



宁夏西部创业实业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	693,275,110.60	416,680,086.64
应收票据	218,737,944.60	229,299,480.76
应收账款	144,705,755.27	120,323,108.61
应收款项融资		
预付款项	30,847,459.16	2,132,867.10
其他应收款	3,525,628.23	760,079,619.84
其中：应收利息	1,533,124.60	1,044,269.40
应收股利		
存货	54,951,030.02	55,953,488.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	66,860.00	66,860.00
其他流动资产	25,819,093.53	70,380,468.75
流动资产合计	1,171,928,881.41	1,654,915,979.97
非流动资产：		
可供出售金融资产		170,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	170,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,220,524.87	28,987,029.60
固定资产	3,301,711,642.51	3,355,764,296.78
在建工程	46,715,020.98	39,452,218.77
生产性生物资产	26,883,583.90	27,761,217.16
无形资产	478,300,151.32	484,833,931.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	304,861.18	346,272.98
递延所得税资产	9,036,620.53	9,096,940.38
其他非流动资产	2,343,852.26	2,287,781.27
非流动资产合计	4,063,516,257.55	4,118,529,688.68
资产总计	5,235,445,138.96	5,773,445,668.65

流动负债：		
短期借款		
应付票据	36,721,400.00	34,703,750.00
应付账款	58,117,217.83	121,479,095.19
预收款项	10,306,980.67	11,653,428.40
应付职工薪酬	37,201,327.15	10,365,016.13
应交税费	12,598,982.52	17,141,394.77
其他应付款	12,500,575.84	607,880,827.90
其中：应付利息		
应付股利	5,321,311.32	570,520,395.30
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	34,018,867.90	1,036,246.22
流动负债合计	201,465,351.91	804,259,758.61
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	723,826.02	819,441.58
预计负债		722,314.59
递延收益		
递延所得税负债	38,131,615.88	38,782,050.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,855,441.90	40,323,806.53
负债合计	240,320,793.81	844,583,565.14
所有者权益：		
股本	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具		
资本公积	4,322,659,666.67	4,322,659,666.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,310,386.10	9,310,386.10
盈余公积	135,249,454.68	135,249,454.68
一般风险准备		
未分配利润	-930,469,897.30	-996,732,138.94
归属于母公司所有者权益合计	4,995,124,345.15	4,928,862,103.51
少数股东权益		
所有者权益合计	4,995,124,345.15	4,928,862,103.51
负债和所有者权益总计	5,235,445,138.96	5,773,445,668.65

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	350,357,405.80	83,337,088.74
应收票据		
应收账款		
预付款项		
其他应收款	839,216.32	758,068,865.29
其中：应收利息	834,676.24	668,329.99
应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		50,015,723.15
流动资产合计	351,196,622.12	891,421,677.18
非流动资产：		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,083,585,895.04	4,083,585,895.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,129,259.01	10,425,691.76
固定资产	507,500.05	548,876.72
在建工程		
生产性生物资产		
无形资产	14,700.00	16,500.00
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	197,013,912.44	196,957,841.45
非流动资产合计	4,291,251,266.54	4,291,534,804.97
资产总计	4,642,447,888.66	5,182,956,482.15

流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	12,720.00	209,035.00
预收款项	47,857.56	112,007.06
应付职工薪酬	7,546,634.86	3,115,394.15
应交税费	19,605.01	726,043.07
其他应付款	7,306,124.15	267,530,957.01
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,018,867.90	1,018,867.90
流动负债合计	15,951,809.48	272,712,304.19
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	79,300.00	269,768,307.10
非流动负债合计	79,300.00	269,768,307.10
负债合计	16,031,109.48	542,480,611.29
所有者权益：		
股本	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具		
资本公积	4,806,060,796.24	4,806,060,796.24
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	-1,639,767,912.97	-1,625,708,821.29
所有者权益合计	4,626,416,779.18	4,640,475,870.86
负债和所有者权益总计	4,642,447,888.66	5,182,956,482.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	366,211,217.95	342,760,382.78
其中：营业收入	366,211,217.95	342,760,382.78
利息收入		
二、营业总成本	286,566,187.78	278,104,938.00
其中：营业成本	256,880,697.40	216,208,530.09
利息支出		
税金及附加	4,296,660.59	4,818,625.25
销售费用	914,014.24	920,901.61
管理费用	29,245,898.07	57,193,136.70
研发费用		
财务费用	-4,771,082.52	-1,036,255.65
其中：利息费用		3,309,880.19
利息收入	4,805,688.11	4,384,598.83
加：其他收益		85,757.32
投资收益（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-742,147.45	439,456.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,194,255.45	9,117.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,097,138.17	65,189,776.16
加：营业外收入	141,848.73	88,904.00
减：营业外支出		1,574,939.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,238,986.90	63,703,740.60
减：所得税费用	13,976,745.26	13,064,321.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,262,241.64	50,639,418.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,262,241.64	50,639,418.76
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.归属于母公司所有者的净利润	66,262,241.64	50,639,418.76
2.少数股东损益		
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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	66,262,241.64	50,639,418.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,262,241.64	50,639,418.76
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0454	0.0347
（二）稀释每股收益	0.0454	0.0347

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	155,475.71	0.00
减：营业成本	296,432.82	109,286.57
税金及附加	74,889.82	57,118.68
销售费用		
管理费用	15,337,702.50	23,856,859.90
研发费用		
财务费用	-1,365,256.05	-2,824,434.09
其中：利息费用		
利息收入	1,366,290.04	2,825,872.03
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,873.45	-1,412.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,185,419.93	-21,200,243.35
加：营业外收入	126,328.25	72,855.32
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,059,091.68	-21,127,388.03
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,059,091.68	-21,127,388.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,059,091.68	-21,127,388.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	-14,059,091.68	-21,127,388.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0096	-0.0145
（二）稀释每股收益	-0.0096	-0.0145

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	351,268,752.00	301,366,890.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,476,986.33	7,898,482.85
经营活动现金流入小计	357,745,738.33	309,265,373.77
购买商品、接受劳务支付的现金	127,825,573.61	114,043,317.09
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,684,230.18	93,822,394.92
支付的各项税费	42,167,093.47	54,772,048.25
支付其他与经营活动有关的现金	5,292,329.47	5,587,689.71
经营活动现金流出小计	266,969,226.73	268,225,449.97
经营活动产生的现金流量净额	90,776,511.60	41,039,923.80
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	1,072,681.00	36,733.75
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	72,000,000.00	12,070,368.35
投资活动现金流入小计	73,072,681.00	12,107,102.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,635,857.04	645,849.40
投资支付的现金		
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	45,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计	74,635,857.04	6,645,849.40
投资活动产生的现金流量净额	-1,563,176.04	5,461,252.70
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		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	243,714,786.38	26,350,120.25
筹资活动现金流入小计	243,714,786.38	26,350,120.25
偿还债务支付的现金		164,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,907,033.39	29,609,359.50
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	60,017,271.71	31,109,337.70
筹资活动现金流出小计	76,924,305.10	225,688,697.20
筹资活动产生的现金流量净额	166,790,481.28	-199,338,576.95
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	256,003,816.84	-152,837,400.45
加：期初现金及现金等价物余额	407,642,913.32	311,181,663.58
六、期末现金及现金等价物余额	663,646,730.16	158,344,263.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	99,100.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,938,944.03	4,513,420.38
经营活动现金流入小计	44,038,044.03	4,513,420.38
购买商品、接受劳务支付的现金	244,436.63	337,446.51
支付给职工以及为职工支付的现金	10,209,303.55	16,679,316.28
支付的各项税费	82,685.24	58,573.84
支付其他与经营活动有关的现金	5,492,337.93	7,402,855.11
经营活动现金流出小计	16,028,763.35	24,478,191.74
经营活动产生的现金流量净额	28,009,280.68	-19,964,771.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	5,070,368.35
投资活动现金流入小计	50,000,000.00	5,070,368.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,248.60
投资支付的现金		
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	20,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	20,000,000.00	1,319,248.60
投资活动产生的现金流量净额	30,000,000.00	3,751,119.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	209,011,036.38	
筹资活动现金流入小计	209,011,036.38	

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	209,011,036.38	
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	267,020,317.06	-16,213,651.61
加：期初现金及现金等价物余额	83,337,088.74	48,657,069.15
六、期末现金及现金等价物余额	350,357,405.80	32,443,417.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	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	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,458,374,735.00				4,322,659,666.67			9,310,386.10	135,249,454.68		-996,732,138.94		4,928,862,103.51		4,928,862,103.51
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、本年期初余额	1,458,374,735.00				4,322,659,666.67			9,310,386.10	135,249,454.68		-996,732,138.94		4,928,862,103.51		4,928,862,103.51
三、本期增减变动金额											66,262,241.64		66,262,241.64		66,262,241.64
（一）综合收益总额											66,262,241.64		66,262,241.64		66,262,241.64
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
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）所有者权益内部结转															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,458,374,735.00				4,322,659,666.67			9,310,386.10	135,249,454.68		-930,469,897.30		4,995,124,345.15		4,995,124,345.15

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	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	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	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		4,023,745,775.34
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、本年期初余额	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		4,023,745,775.34
三、本期增减变动金额					757,303,086.97			450,594.70			147,362,646.50		905,116,328.17		905,116,328.17
（一）综合收益总额											147,362,646.50		147,362,646.50		147,362,646.50
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
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）所有者权益内部结转															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								450,594.70					450,594.70		450,594.70
1. 本期提取								6,047,980.93					6,047,980.93		6,047,980.93
2. 本期使用								-5,597,386.23					-5,597,386.23		-5,597,386.23
（六）其他					757,303,086.97								757,303,086.97		757,303,086.97
四、本期末余额	1,458,374,735.00				4,322,659,666.67			9,310,386.10	135,249,454.68		-996,732,138.94		4,928,862,103.51		4,928,862,103.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,458,374,735.00				4,806,060,796.24				1,749,160.91	-1,625,708,821.29		4,640,475,870.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,458,374,735.00				4,806,060,796.24				1,749,160.91	-1,625,708,821.29		4,640,475,870.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-14,059,091.68		-14,059,091.68
（一）综合收益总额										-14,059,091.68		-14,059,091.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,458,374,735.00				4,806,060,796.24				1,749,160.91	-1,639,767,912.97		4,626,416,779.18

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,458,374,735.00				4,048,757,709.27				1,749,160.91	-1,603,059,684.65		3,905,821,920.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,458,374,735.00				4,048,757,709.27				1,749,160.91	-1,603,059,684.65		3,905,821,920.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					757,303,086.97					-22,649,136.64		734,653,950.33
（一）综合收益总额										-22,649,136.64		-22,649,136.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					757,303,086.97							757,303,086.97
四、本期期末余额	1,458,374,735.00				4,806,060,796.24				1,749,160.91	-1,625,708,821.29		4,640,475,870.86

三、公司基本情况

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，本公司股票于1994年6月17日在深圳证券交易所上市交易。

2008年12月3日，本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，本公司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），核准本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、向国家电投集团宁夏能源铝业有限公司（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，本公司定向增发的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、华电国际电力股份有限公司、国家电投集团宁夏能源铝业有限公司名下，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，本公司名称变更为“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145,837.4735万元。

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；铁路专用线代运营代维修；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

品）、酒的开发、生产和销售；转供电、转供水业务。

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
宁夏世纪大饭店有限公司	世纪大饭店	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	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	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“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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营业周期、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、无形资产摊销、研发费用资本化条件、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。

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，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将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相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

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，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

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、现金及现金等价物的确定标准

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将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。

（3）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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。

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。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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、应收账款

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
--	------

(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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求 否

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 and 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、持有待售资产

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

14、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。

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，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，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。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式 成本法计量

折旧或摊销方法

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：

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机车车辆	年限平均法	8-12	5	11.88-7.92
线路				
其中：路基	年限平均法	50	5	1.90
道口	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17

桥梁	年限平均法	50	5	1.90
其他桥涵建筑物	年限平均法	45	5	2.11
涵渠	年限平均法	45	5	2.11
防护林	年限平均法	30	5	3.17
线路隔离网	年限平均法	15	5	6.33
钢轨（包括道岔）、轨枕、道砟				
信号设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50
房屋建筑物			5	
其中：一般房屋	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
简易房	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
机械动力设备	年限平均法	8-14	5	11.88-6.79
运输起动设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
传导设备	年限平均法	16	5	5.94
电气化供电设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
仪器仪表	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
工具及器具	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
办公设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
高价互换配件	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50

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以及根据《铁路运输企业会计核算办法》（财会[2004]4号）的规定不计提折旧的钢轨（包括道岔）、轨枕和道砟不计提折旧外，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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

21、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。

22、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。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

24、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。

25、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。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求 是 否

是否已执行新收入准则 是 否

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。

27、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，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

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。

28、递延所得税资产/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，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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更 适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》		

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)，对财务报表格式进行调整。

(2) 重要会计估计变更 适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	416,680,086.64	416,680,086.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	229,299,480.76	229,299,480.76	
应收账款	120,323,108.61	120,323,108.61	
应收款项融资			
预付款项	2,132,867.10	2,132,867.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	760,079,619.84	760,079,619.84	
其中：应收利息	1,044,269.40	1,044,269.40	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	55,953,488.27	55,953,488.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	66,860.00	66,860.00	
其他流动资产	70,380,468.75	70,380,468.75	
流动资产合计	1,654,915,979.97	1,654,915,979.97	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	170,000,000.00		-170,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		170,000,000.00	170,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,987,029.60	28,987,029.60	
固定资产	3,355,764,296.78	3,355,764,296.78	
在建工程	39,452,218.77	39,452,218.77	
生产性生物资产	27,761,217.16	27,761,217.16	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	484,833,931.74	484,833,931.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	346,272.98	346,272.98	
递延所得税资产	9,096,940.38	9,096,940.38	
其他非流动资产	2,287,781.27	2,287,781.27	
非流动资产合计	4,118,529,688.68	4,118,529,688.68	
资产总计	5,773,445,668.65	5,773,445,668.65	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34,703,750.00	34,703,750.00	
应付账款	121,479,095.19	121,479,095.19	
预收款项	11,653,428.40	11,653,428.40	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,365,016.13	10,365,016.13	
应交税费	17,141,394.77	17,141,394.77	
其他应付款	607,880,827.90	607,880,827.90	
其中：应付利息			
应付股利	570,520,395.30	570,520,395.30	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,036,246.22	1,036,246.22	
流动负债合计	804,259,758.61	804,259,758.61	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	819,441.58	819,441.58	
预计负债	722,314.59	722,314.59	
递延收益			
递延所得税负债	38,782,050.36	38,782,050.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,323,806.53	40,323,806.53	
负债合计	844,583,565.14	844,583,565.14	
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	4,322,659,666.67	4,322,659,666.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	9,310,386.10	9,310,386.10	
盈余公积	135,249,454.68	135,249,454.68	
一般风险准备			
未分配利润	-996,732,138.94	-996,732,138.94	
归属于母公司所有者权益合计	4,928,862,103.51	4,928,862,103.51	
少数股东权益			
所有者权益合计	4,928,862,103.51	4,928,862,103.51	
负债和所有者权益总计	5,773,445,668.65	5,773,445,668.65	

调整情况说明：不适用

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	83,337,088.74	83,337,088.74	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	758,068,865.29	758,068,865.29	
其中：应收利息	668,329.99	668,329.99	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	50,015,723.15	50,015,723.15	
流动资产合计	891,421,677.18	891,421,677.18	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,083,585,895.04	4,083,585,895.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,425,691.76	10,425,691.76	
固定资产	548,876.72	548,876.72	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,500.00	16,500.00	
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	196,957,841.45	196,957,841.45	
非流动资产合计	4,291,534,804.97	4,291,534,804.97	
资产总计	5,182,956,482.15	5,182,956,482.15	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	209,035.00	209,035.00	
预收款项	112,007.06	112,007.06	
合同负债			

应付职工薪酬	3,115,394.15	3,115,394.15	
应交税费	726,043.07	726,043.07	
其他应付款	267,530,957.01	267,530,957.01	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,018,867.90	1,018,867.90	
流动负债合计	272,712,304.19	272,712,304.19	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	269,768,307.10	269,768,307.10	
非流动负债合计	269,768,307.10	269,768,307.10	
负债合计	542,480,611.29	542,480,611.29	
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	4,806,060,796.24	4,806,060,796.24	
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	-1,625,708,821.29	-1,625,708,821.29	
所有者权益合计	4,640,475,870.86	4,640,475,870.86	
负债和所有者权益总计	5,182,956,482.15	5,182,956,482.15	

调整情况说明：不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、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。	5%、6%、10%、16%、9%、13%
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%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁东铁路、大古物流	15%

2、税收优惠

宁东铁路经宁夏宁东能源化工基地地方税务局以宁东地税税通〔2018〕1225号税务事项通知书确认符合《财政部 国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围的补充通知 财税〔2006〕17号》（财税〔2004〕36号第二条）的规定，宁东铁路自用土地免征土地税，减免期限：2019-01-01到2019-12-31。

宁东铁路经宁夏宁东能源化工基地地方税务局以宁东地税税通〔2018〕1226号税务事项通知书确认符合《财政部 国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围的补充通知 财税〔2006〕17号》（财税〔2004〕36号第二条）的规定免征房产税，宁东铁路减免房产的原值为285,864,478.04元，涉及28项房产，减免期限：2019-01-01到2019-12-31。

销售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〕52464号税务事项通知书确认，符合自产农产品免征增值税优惠政策。减免期限：2016-1-1到9999-12-31。

销售公司种植分公司经银川市金凤区国家税务局以银金国税税通〔2018〕42328号税务事项通知书确认，符合《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》财税〔2016〕36号附件3第一条第（三十五）款将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税优惠政策。期限：2018-06-01到9999-12-31。

销售公司种植分公司经银川市金凤区地方税务局银金凤地税税通〔2018〕27780号税务事项通知书确认，对位于国营银川林场的土地4,141,420.70平方米，位于青铜峡市树新林场鸽子山分场图例5,333,360平方米的土地符合《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第（五）项的规定，直接用于农业的生产用地免缴土地使用税。期限：2019-01-01到2019-12-31。

销售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〕52472号税务事项通知书

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。2019年度已经向银川市金凤区国家税务局备案。

宁东铁路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。

大古物流根据《财政部 海关总署 国家税务总局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号第二条：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”大古物流主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的具体产业项目，且其主营业务收入占收入总额70%以上，故大古物流适用15%的所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,629.09	2,616.09
银行存款	663,644,101.07	407,640,297.23
其他货币资金	29,628,380.44	9,037,173.32
合计	693,275,110.60	416,680,086.64

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额（元）	年初余额（元）
银行承兑汇票保证金	29,628,380.44	4,314,858.73
三个月以上定期存款	-	4,000,000.00
被冻结的资金	-	722,314.59
合计	29,628,380.44	9,037,173.32

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	218,737,944.60	229,299,480.76
合计	218,737,944.60	229,299,480.76

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,000,000.00
合计	14,000,000.00

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,650,000.00	
合计	27,650,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,395,380.52	6.40%	10,395,380.52	100.00%		10,395,380.52	7.57%	10,395,380.52	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,988,966.43	93.60%	7,283,211.16	4.79%	144,705,755.27	126,849,897.38	92.43%	6,526,788.77	5.15%	120,323,108.61
其中：										
账龄组合	151,988,966.43	93.60%	7,283,211.16	4.79%	144,705,755.27	126,849,897.38	92.43%	6,526,788.77	5.15%	120,323,108.61
其他组合										
合计	162,384,346.95		17,678,591.68		144,705,755.27	137,245,277.90		16,922,169.29		120,323,108.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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	100.00%	收回可能性小
宁夏越能实业有限公司	3,715,000.00	3,715,000.00	100.00%	收回可能性小
江苏鹏成电力燃料有限公司等 16 家	2,128,409.86	2,128,409.86	100.00%	大古物流原煤贸易业务应收款项尾款，预计无法收回
宁夏贺藏盛世酒业综合开发有限公司	172,502.00	172,502.00	100.00%	起诉后未能收回
合计	10,395,380.52	10,395,380.52	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	151,988,966.43	7,283,211.16	4.79%
合计	151,988,966.43	7,283,211.16	--

确定该组合依据的说明：不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	146,047,798.19
1 至 2 年	6,815,304.03
2 至 3 年	2,385,965.86
3 至 4 年	4,401,410.66
5 年以上	2,733,868.21
合计	162,384,346.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	16,922,169.29	756,422.39			17,678,591.68
合计	16,922,169.29	756,422.39			17,678,591.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备年末余额	账龄
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	86,893,111.88	53.51	2,606,793.36	1年以内
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	10,270,262.01	6.32	333,607.70	0-2年
中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司	7,944,755.90	4.89	238,342.68	1年以内
宁夏京能宁东发电有限责任公司	10,551,309.41	6.50	316,539.28	1年以内
华电宁夏灵武发电有限公司	8,855,882.22	5.45	265,676.47	1年以内
合计	124,515,321.42	76.68	3,760,959.48	

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,705,459.16	99.54%	1,990,867.10	93.35%
2至3年			50,000.00	2.34%
3年以上	142,000.00	0.46%	92,000.00	4.31%
合计	30,847,459.16	--	2,132,867.10	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
葡萄酒销售公司	宁夏丰溢文化传播培训中心	80,000.00	3年以上	未结算
酒庄公司	宁夏工业设计院有限责任公司	12,000.00	4-5年	未结算
酒庄公司	保乐力加（宁夏）葡萄酒酿造有限公司	50,000.00	2-3年	保证金
合计		142,000.00		

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备	账龄
中车山东机车车辆有限公司	14,904,000.00	48.32		1年以内
中车太原机车车辆有限公司	10,826,280.00	35.10		1年以内
中铁油料有限公司	3,266,159.89	10.59		1年以内
内蒙古三新铁路有限责任公司	919,925.20	2.98		1年以内
内蒙古东乌铁路有限责任公司	786,313.57	2.55		1年以内
合计	30,702,678.66	99.53		

其他说明：不适用

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,533,124.60	1,044,269.40
其他应收款	1,992,503.63	759,035,350.44
合计	3,525,628.23	760,079,619.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	667,916.93	506,554.98
七天通知存款	865,207.67	537,714.42
合计	1,533,124.60	1,044,269.40

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款项	2,454,647.41	2,454,647.41
职工借款及备用金	375,698.68	375,898.68
应向职工收取的各种垫付款项	130,741.16	227,708.06
应收的各种保证金、押金、定金	1,541,367.51	670,516.35
长期挂账的预付账款转入	17,940,640.00	17,940,640.00
与投资相关的款项		757,303,086.97
合同终止执行应收款	4,031,722.26	4,559,338.74
其他各种应收、暂付款项	1,680,522.47	1,680,625.03
合计	28,155,339.49	785,212,461.24

说明：2018 年末，公司将预计应收宁国运等 5 家股东的业绩承诺补偿款 757,303,086.97 元 计入其他应收款。报告期内，宁国运等 5 家股东的业绩承诺履行完毕，故与投资相关的款项期末余额为 0。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	26,177,110.80	-14,274.94		26,162,835.86
合计	26,177,110.80	-14,274.94		26,162,835.86

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	59.78%	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	4,031,722.26	2-3 年	14.32%	4,559,338.74
宁夏林科所	业务往来款项	1,400,000.00	4-5 年	4.97%	647,900.00
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	5 年以上	3.73%	185,420.40
朱关湖	业务往来款项	400,000.00	5 年以上	1.42%	124,840.00
合计	--	23,712,362.26	--	84.22%	22,347,499.14

6、存货

是否已执行新收入准则 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	23,777,280.87	155,288.20	23,621,992.67	23,778,912.91	155,288.20	23,623,624.71
在产品	52,048,036.50	22,585,496.91	29,462,539.59	52,920,084.87	23,005,733.88	29,914,350.99
库存商品	2,177,166.97	310,669.21	1,866,497.76	2,726,181.78	310,669.21	2,415,512.57
合计	78,002,484.34	23,051,454.32	54,951,030.02	79,425,179.56	23,471,691.29	55,953,488.27

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	155,288.20					155,288.20
在产品	23,005,733.88			420,236.97		22,585,496.91
库存商品	310,669.21					310,669.21
合计	23,471,691.29			420,236.97		23,051,454.32

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	66,860.00	66,860.00
合计	66,860.00	66,860.00

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用（房租、物业费）	92,805.13	417,365.25
待抵扣税金	505,857.12	1,658,892.41
预缴税款	220,431.28	304,211.09
固定收益的结构性存款	25,000,000.00	68,000,000.00
合计	25,819,093.53	70,380,468.75

其他说明：不适用

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对太中银铁路公司投资	170,000,000.00	170,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产 适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,521,378.26			36,521,378.26
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	36,521,378.26			36,521,378.26
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,534,348.66			7,534,348.66
2.本期增加金额	766,504.73			766,504.73
(1) 计提或摊销	766,504.73			766,504.73
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,300,853.39			8,300,853.39
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,220,524.87			28,220,524.87
2.期初账面价值	28,987,029.60			28,987,029.60

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,301,702,208.55	3,355,764,296.78
固定资产清理	9,433.96	
合计	3,301,711,642.51	3,355,764,296.78

(1) 固定资产情况

单位：元

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	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.期初余额	468,004,262.33	3,659,842,961.30	219,349,191.19	58,338,595.08	49,662,172.94	14,260,456.41	16,614,254.25	5,389,589.93	6,729,401.24	18,253,686.25	8,154,310.92	3,492,069.04	4,528,090,950.88
2.本期增加金额		89.62		631,289.69		33,233.64		1,863,793.10	293,636.36	3,300.97		2,444.83	2,827,788.21
（1）购置						33,233.64				3,300.97		2,444.83	38,979.44
（2）在建工程转入		89.62		631,289.69				1,863,793.10	293,636.36				2,788,808.77
（3）企业合并增加													
3.本期减少金额			3,908,439.39									2,492,820.54	6,401,259.93
（1）处置或报废			3,908,439.39									2,492,820.54	6,401,259.93
4.期末余额	468,004,262.33	3,659,843,050.92	215,440,751.80	58,969,884.77	49,662,172.94	14,293,690.05	16,614,254.25	7,253,383.03	7,023,037.60	18,256,987.22	8,154,310.92	1,001,693.33	4,524,517,479.16
二、累计折旧													
1.期初余额	140,905,682.20	756,302,542.43	147,508,155.25	46,166,499.83	33,144,171.01	12,668,497.55	7,825,363.74	2,903,155.90	3,734,545.93	13,287,996.95	4,636,730.19	2,998,301.12	1,172,081,642.10
2.本期增加金额	7,737,172.38	40,190,958.69	3,534,480.83	1,345,233.71	1,494,756.21	104,043.49	505,392.58	172,204.93	354,790.68	675,572.01	412,959.54	38,738.38	56,566,303.43
（1）计提	7,737,172.38	40,190,958.69	3,534,480.83	1,345,233.71	1,494,756.21	104,043.49	505,392.58	172,204.93	354,790.68	675,572.01	412,959.54	38,738.38	56,566,303.43
3.本期减少金额			3,709,507.41									2,368,179.51	6,077,686.92
（1）处置或报废			3,709,507.41									2,368,179.51	6,077,686.92
4.期末余额	148,642,854.58	796,493,501.12	147,333,128.67	47,511,733.54	34,638,927.22	12,772,541.04	8,330,756.32	3,075,360.83	4,089,336.61	13,963,568.96	5,049,689.73	668,859.99	1,222,570,258.61
三、减值准备													
1.期初余额						245,012.00							245,012.00
2.本期增加金额													
（1）计提													
3.本期减少金额													
（1）处置或报废													
4.期末余额						245,012.00							245,012.00
四、账面价值													
1.期末账面价值	319,361,407.75	2,863,349,549.80	68,107,623.13	11,458,151.23	15,023,245.72	1,276,137.01	8,283,497.93	4,178,022.20	2,933,700.99	4,293,418.26	3,104,621.19	332,833.34	3,301,702,208.55
2.期初账面价值	327,098,580.13	2,903,540,418.87	71,841,035.94	12,172,095.25	16,518,001.93	1,346,946.86	8,788,890.51	2,486,434.03	2,994,855.31	4,965,689.30	3,517,580.73	493,767.92	3,355,764,296.78

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鸳鸯湖站生产综合楼	6,563,099.44	申请办理中

其他说明:不适用

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拟拍卖车辆评估费	9,433.96	
合计	9,433.96	

其他说明:不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,715,020.98	39,452,218.77
合计	46,715,020.98	39,452,218.77

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	
电气化改造	19,260,940.22	13,869,996.93	5,390,943.29	19,260,940.22	13,869,996.93	5,390,943.29
铁路线路安全隔离设施	1,141,575.67		1,141,575.67	1,141,575.67		1,141,575.67
轨道检查车	19,094,827.58		19,094,827.58	10,775,862.06		10,775,862.06
道岔捣固机机库	3,401,263.72		3,401,263.72	3,401,263.72		3,401,263.72
古窑子地区供暖及热网改造工程	4,493,673.46		4,493,673.46	4,493,673.46		4,493,673.46
古窑子车站连锁系统改造工程	4,273,106.34		4,273,106.34	4,273,106.34		4,273,106.34
灵武、新华桥、鸳鸯湖站改	1,011,708.56		1,011,708.56	1,011,708.56		1,011,708.56
沿线车站电力设备改造工程	3,524,541.22		3,524,541.22	3,524,541.22		3,524,541.22
其他工程项目	4,383,381.14		4,383,381.14	5,439,544.45		5,439,544.45
合计	68,727,374.62	22,012,353.64	46,715,020.98	61,464,572.41	22,012,353.64	39,452,218.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	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
临河 A 区 至红墩子 矿区线		8,142,356.71				8,142,356.71						其他
电气化改 造		19,260,940.22				19,260,940.22						其他
铁路线路 安全隔离 设施		1,141,575.67				1,141,575.67						其他
轨道检查 车		10,775,862.06	8,318,965.52			19,094,827.58						其他
道岔捣固 机机库		3,401,263.72				3,401,263.72						其他
古窑子地 区供暖及 热网改造 工程		4,493,673.46				4,493,673.46						其他
古窑子车 站连锁系 统改造工 程		4,273,106.34				4,273,106.34						其他
灵武、新华 桥、鸳鸯 湖站改		1,011,708.56				1,011,708.56						其他
沿线车站 电力设备 改造工程		3,524,541.22				3,524,541.22						其他
其他工程 项目		5,439,544.45	807,629.79	1,863,793.10		4,383,381.14						其他
合计		61,464,572.41	9,126,595.31	1,863,793.10		68,727,374.62	--	--				--

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产 适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,731,632.61				38,731,632.61
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	38,731,632.61				38,731,632.61
二、累计折旧					
1.期初余额	10,970,415.45				10,970,415.45
2.本期增加金额	877,633.26				877,633.26
(1)计提	877,633.26				877,633.26
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	11,848,048.71				11,848,048.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,883,583.90				26,883,583.90
2.期初账面价值	27,761,217.16				27,761,217.16

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	601,669,253.34		3,000,000.00	4,319,671.68	608,988,925.02
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	601,669,253.34		3,000,000.00	4,319,671.68	608,988,925.02
二、累计摊销					
1.期初余额	117,413,180.43		2,675,000.00	3,741,812.85	123,829,993.28
2.本期增加金额	6,317,230.56			216,549.86	6,533,780.42
(1) 计提	6,317,230.56			216,549.86	6,533,780.42
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	123,730,410.99		2,675,000.00	3,958,362.71	130,363,773.70
三、减值准备					
1.期初余额			325,000.00		325,000.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			325,000.00		325,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	477,938,842.35			361,308.97	478,300,151.32
2.期初账面价值	484,256,072.91			577,858.83	484,833,931.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产租金	11,973.00		7,981.80		3,991.20
防空洞费用	334,299.98		33,430.00		300,869.98
合计	346,272.98		41,411.80		304,861.18

其他说明:不适用

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	57,870,938.07	8,685,298.85	57,185,918.44	8,581,853.72
内部交易未实现利润	970,991.13	242,747.78	1,089,124.88	283,823.23
职工离职后福利	723,826.02	108,573.90	819,441.58	122,916.24
预计负债			722,314.59	108,347.19
合计	59,565,755.22	9,036,620.53	59,816,799.49	9,096,940.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	254,210,772.51	38,131,615.88	258,547,002.42	38,782,050.36
合计	254,210,772.51	38,131,615.88	258,547,002.42	38,782,050.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,036,620.53		9,096,940.38
递延所得税负债		38,131,615.88		38,782,050.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,604,309.43	31,967,418.58
可抵扣亏损	105,686,573.06	105,701,241.62
合计	137,290,882.49	137,668,660.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		14,484.01	
2019 年	11,794.53	11,794.53	
2020 年	20,101,353.68	20,101,353.68	
2021 年	12,395,389.02	12,395,389.02	
2022 年	46,365,577.85	46,365,577.85	
2023 年	26,812,457.98	26,812,642.53	
合计	105,686,573.06	105,701,241.62	--

其他说明：不适用

17、其他非流动资产是否已执行新收入准则 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,343,852.26	2,287,781.27
合计	2,343,852.26	2,287,781.27

其他说明：不适用

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,721,400.00	34,703,750.00
合计	36,721,400.00	34,703,750.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,972,886.76	9,118,450.78
应付工程款	17,464,161.19	51,553,514.81
应付商品款	19,914,269.17	24,593,016.00
应付服务费	9,309,690.48	30,757,903.37
暂估应付款	5,354,878.23	5,354,878.23
重整期间未申报债权	101,332.00	101,332.00
合计	58,117,217.83	121,479,095.19

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华盛铁路运输公司	2,194,320.17	未结算
兰州铁道设计院	2,626,350.00	未结算
中车哈尔滨车辆有限公司	1,344,000.00	未结算
中车长江车辆有限公司	1,622,940.00	未结算
中煤西安设计工程有限责任公司	1,080,000.00	未结算
中铁济南工程建设监理有限公司	975,132.00	未结算
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	1,241,665.00	未结算
鄂尔多斯市房桥轨枕有限责任公司	1,378,930.00	未结算
中车长江车辆有限公司常州分公司	830,000.00	未结算
合计	13,293,337.17	--

其他说明：不适用

20、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产使用预收款		1,000,000.00
提供劳务预收款	10,016,104.21	9,812,975.84
预收房租款	50,257.56	514,407.06
预收货款	240,618.90	326,045.50
合计	10,306,980.67	11,653,428.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏银川洁利厨房设备有限公司	24,000.00	未结算
宁夏山蛋蛋杂粮食品有限公司	11,478.20	未结算
兴庆区涮的讲究涮肉店（孟子铭）	708.00	未结算
银川瑞索商贸有限公司	110,260.51	未发生劳务
宁夏恒通物流有限公司	25,572.45	未发生劳务
合计	172,019.16	--

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,103,716.95	102,295,890.04	75,548,014.42	36,851,592.57
二、离职后福利-设定提存计划	252,074.18	15,811,432.97	15,722,997.57	340,509.58
三、辞退福利	9,225.00			9,225.00
合计	10,365,016.13	118,107,323.01	91,271,011.99	37,201,327.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,433,134.94	81,785,613.08	54,863,097.72	33,355,650.30
2、职工福利费		5,006,956.58	5,006,956.58	
3、社会保险费	13,406.14	6,015,190.00	6,015,190.00	13,406.14

其中：医疗保险费	13,951.40	4,964,022.27	4,964,022.27	13,951.40
工伤保险费	-545.26	442,919.94	442,919.94	-545.26
生育保险费		608,247.79	608,247.79	
4、住房公积金	80,359.00	7,633,700.00	7,633,700.00	80,359.00
5、工会经费和职工教育经费	3,576,816.87	1,854,430.38	2,029,070.12	3,402,177.13
合计	10,103,716.95	102,295,890.04	75,548,014.42	36,851,592.57

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	152,553.40	12,058,580.70	11,974,764.50	236,369.60
2、失业保险费	74,360.68	298,620.60	294,001.40	78,979.88
3、企业年金缴费	25,160.10	3,454,231.67	3,454,231.67	25,160.10
合计	252,074.18	15,811,432.97	15,722,997.57	340,509.58

其他说明：不适用

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,529,024.16	672,608.82
消费税	11,524.63	191,175.51
企业所得税	6,619,362.19	12,249,998.10
个人所得税	165,641.03	3,015,708.16
城市维护建设税	330,938.25	70,281.69
房产税	522,838.13	611,285.26
土地使用税	23,378.28	23,462.94
教育费附加	156,767.40	27,552.60
地方教育费附加	73,065.55	18,064.77
水利建设基金	123,967.82	109,838.08
印花税	42,475.08	151,418.84
合计	12,598,982.52	17,141,394.77

其他说明：不适用

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,321,311.32	570,520,395.30
其他应付款	7,179,264.52	37,360,432.60
合计	12,500,575.84	607,880,827.90

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,321,311.32	570,520,395.30
合计	5,321,311.32	570,520,395.30

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

报告期末应付股利较期初发生重大变动的的原因：一是根据公司2019年4月26日召开的2019年第一次临时股东大会决议及各方签署的债权债务冲抵《协议书》，宁国运、信达资产、华电国际、宁夏能源铝业以宁东铁路应付其股利冲抵其应付公司的部分业绩补偿款；二是宁东铁路以现金方式支付宁夏煤业、华电国际、宁夏能源铝业以前年度股利。报告期末的应付股利余额为宁东铁路以前年度应付原股东的股利。

股东名称	期末余额（元）
中国神华能源股份有限公司	4,339,764.20
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	981,547.12
合计	5,321,311.32

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款项		30,000,000.00
应向个人支付的各种款项	61,615.90	80,924.10
应付的各种保证金、押金	3,873,538.10	3,654,406.91
应付的代扣款项	1,368,041.43	1,518,565.15
应付的服务费	29,993.00	48,196.55
银广夏遗留	1,116,875.00	1,116,875.00
其他各种应付、暂收款项	729,201.09	941,464.89
合计	7,179,264.52	37,360,432.60

说明：报告期内，公司向华电国际、宁夏煤业支付重组对价款 3,000 万元，故关联方往来款项余额为 0。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气第七建设公司宁东项目经理部	100,000.00	施工风险抵押金
中铁二十一局集团第四工程有限公司宁夏焜龙油品储运铁路专用线项目经理部	100,000.00	施工风险抵押金
宁夏超高压电力工程有限公司	100,000.00	施工风险抵押金
百年建设集团有限公司	100,000.00	施工风险抵押金
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	施工风险抵押金
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	施工风险抵押金
中铁十六局集团有限公司枣泉电厂铁路专用线项目部	110,000.00	施工风险抵押金
宁夏煤炭基本建设公司	287,000.00	施工风险抵押金
中铁建电气化局集团南方工程有限公司	80,000.00	施工风险抵押金
合计	1,217,000.00	--

其他说明：不适用

24、其他流动负债

是否已执行新收入准则 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提的业务费用	33,000,000.00	17,378.32
重组费用	1,018,867.90	1,018,867.90
合计	34,018,867.90	1,036,246.22

25、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	723,826.02	819,441.58
合计	723,826.02	819,441.58

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	819,441.58	878,009.28
二、计入当期损益的设定受益成本		161,106.68
2.过去服务成本		161,106.68
四、其他变动	-95,615.56	-219,674.38
1.结算时支付的对价	-95,615.56	-219,674.38
五、期末余额	723,826.02	819,441.58

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		722,314.59	
合计		722,314.59	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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 日一审判决，大古物流败诉，并于 2018 年 1 月 3 日向呼和浩特市中级人民法院提出上诉。2018 年 6 月 5 日，经呼和浩特市中级人民法院调解，大古物流应支付内蒙古能建物产有限公司相应的货款及相应的利息。2018 年 11 月货款已经支付，相应的利息 722,314.59 元被法院冻结并于报告期内被扣划。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,458,374,735.00						1,458,374,735.00

其他说明：不适用

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,006,889,036.93			3,006,889,036.93
其他资本公积	1,315,770,629.74			1,315,770,629.74
合计	4,322,659,666.67			4,322,659,666.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,310,386.10			9,310,386.10
合计	9,310,386.10			9,310,386.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,249,454.68			135,249,454.68
合计	135,249,454.68			135,249,454.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-996,732,138.94	-1,144,094,785.44
调整后期初未分配利润	-996,732,138.94	-1,144,094,785.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,262,241.64	147,362,646.50
期末未分配利润	-930,469,897.30	-996,732,138.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,769,431.28	253,990,016.85	329,924,255.78	213,503,012.16
其他业务	41,441,786.67	2,890,680.55	12,836,127.00	2,705,517.93
合计	366,211,217.95	256,880,697.40	342,760,382.78	216,208,530.09

是否已执行新收入准则 是 否

其他说明：不适用

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	81,203.45	242,325.89
城市维护建设税	1,515,866.62	1,770,639.98
教育费附加	649,657.13	758,669.26
地方教育费附加	433,284.74	57,334.20
其他	1,616,648.65	1,989,655.92
合计	4,296,660.59	4,818,625.25

其他说明：不适用

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,920.46	6,960.21
仓储保管费	77,857.14	83,614.28
职工薪酬	649,362.28	605,908.08
办公费	1,808.73	2,513.99
交通、差旅费	8,500.00	48,168.81
推广费	55,488.18	44,264.68
资产租赁费	36,349.22	54,227.56
劳务费	31,126.00	57,438.29
其他	45,602.23	17,805.71
合计	914,014.24	920,901.61

其他说明：不适用

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,799,379.40	45,979,494.60
折旧费	2,143,683.21	2,727,042.24
修理费	91,659.30	3,790.10
无形资产摊销	5,691,161.12	5,772,983.43
业务招待费	4,079.55	40,302.27
差旅费	105,888.02	96,621.39
办公费	128,520.89	141,652.21
会议费	72,717.08	
聘请中介机构费	690,094.32	1,084,725.40
咨询费	148,358.36	44,413.00
能源费用（水、电、暖、气等）	234,704.80	58,248.82
低值易耗品摊销	22,297.60	73,799.91
资产租赁费	44,410.30	136,443.12
物业费	35,897.41	7,784.46
党组织工作经费	2,912.43	
劳务费	390,049.10	357,454.33
信息披露等上市公司费用	172,892.96	20,000.00
律师费	301,413.68	
宣传费	9,105.83	21,536.04
车辆费用	11,279.48	320,024.30
其他	145,393.23	306,821.08
合计	29,245,898.07	57,193,136.70

其他说明：不适用

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		3,309,880.19
减：利息收入	4,805,688.11	4,384,598.83
加：手续费	33,491.31	36,562.83
加：离职后福利精算利息费用	1,114.28	1,501.96
加：现金折扣		398.20
合计	-4,771,082.52	-1,036,255.65

其他说明：不适用

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还手续费		85,757.32

38、资产减值损失是否已执行新收入准则 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-742,147.45	439,456.66
合计	-742,147.45	439,456.66

其他说明：不适用

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,194,255.45	9,117.40

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	14,000.00		14,000.00
违约赔偿收入	100,000.00	15,300.00	100,000.00
其他利得	27,848.73	73,604.00	27,848.73
合计	141,848.73	88,904.00	141,848.73

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
燃煤锅炉拆除补助金	青铜峡住房和城乡建 设局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	14,000.00		与收益相关

其他说明：不适用

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,574,396.76	
赔偿金、违约金及罚款支出		402.40	
其他支出		140.40	
合计		1,574,939.56	

其他说明：不适用

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,566,859.89	13,426,518.20
递延所得税费用	-590,114.63	-362,196.36
合计	13,976,745.26	13,064,321.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	80,238,986.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,059,746.73
子公司适用不同税率的影响	-9,775,542.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-727,644.63
本期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	4,420,186.12
所得税费用	13,976,745.26

其他说明：不适用

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行利息	4,316,832.91	5,662,099.74
收到的其他应收、暂付款项等	2,160,153.42	2,236,383.11
合计	6,476,986.33	7,898,482.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行手续费	33,491.31	36,562.83
支付的办公费、中介代理费、劳务费等	2,854,784.08	2,587,743.18
支付的各种应付、暂收款项	2,404,054.08	2,963,383.70
合计	5,292,329.47	5,587,689.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回到期的三个月以上定期存款、结构性存款	72,000,000.00	12,070,368.35
合计	72,000,000.00	12,070,368.35

收到的其他与投资活动有关的现金说明：不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上定期存款、结构性存款	45,000,000.00	6,000,000.00
合计	45,000,000.00	6,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	34,703,750.00	26,350,120.25
股东业绩补偿款	209,011,036.38	
合计	243,714,786.38	26,350,120.25

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	60,017,271.71	31,109,337.70
合计	60,017,271.71	31,109,337.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：不适用

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	66,262,241.64	50,639,418.76
加：资产减值准备	742,147.45	-439,456.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,210,441.42	56,988,190.69
无形资产摊销	6,533,780.42	6,615,602.73
长期待摊费用摊销	41,411.80	363,022.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,194,255.45	9,117.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,574,396.76
财务费用（收益以“—”号填列）		3,273,643.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	60,319.85	288,238.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-650,434.48	-650,434.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,002,458.25	-1,931,225.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	18,744,221.24	-57,513,796.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-58,975,820.54	-18,173,814.07
其他		-2,979.00
经营活动产生的现金流量净额	90,776,511.60	41,039,923.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	663,646,730.16	158,344,263.13
减：现金的期初余额	407,642,913.32	311,181,663.58
现金及现金等价物净增加额	256,003,816.84	-152,837,400.45

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	663,646,730.16	407,642,913.32
其中：库存现金	2,629.09	2,616.09
可随时用于支付的银行存款	663,644,101.07	407,640,297.23
三、期末现金及现金等价物余额	663,646,730.16	407,642,913.32

其他说明：不适用

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,628,380.44	银行承兑汇票保证金
应收票据	14,000,000.00	用于对外办理银行承兑汇票的质押
合计	43,628,380.44	--

其他说明：不适用

46、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与损益相关	14,000.00	营业外收入	14,000.00

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	100.00%		购买
宁夏大古物流有限公司	宁夏	银川	运输服务	100.00%		购买
宁夏世纪大饭店有限公司	宁夏	银川	住宿餐饮	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：不适用

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。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，汇率风险对本公司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2019年6月30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0元（附注七、45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

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宁夏回族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2019年6月30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，具体包括：

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：124,515,321.42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：

2019年6月30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	693,275,110.60				693,275,110.60
应收票据	218,737,944.60				218,737,944.60
应收账款	144,705,755.27				144,705,755.27
预付款项	30,847,459.16				30,847,459.16
其它应收款	3,525,628.23				3,525,628.23
其他流动资产	25,819,093.53				25,819,093.53
金融负债					
应付票据	36,721,400.00				36,721,400.00
应付账款	58,117,217.83				58,117,217.83
其它应付款	12,500,575.84				12,500,575.84
应付职工薪酬	37,201,327.15				37,201,327.15
长期应付职工薪酬	162,226.91	105,826.07	176,683.53	279,089.51	723,826.02

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股东权益可能产生的影

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	2019年度		2018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%	-	-	-33,098.80	-33,098.80
浮动利率借款	减少1%	-	-	33,098.80	33,098.80

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明:无

本企业最终控制方是宁夏回族自治区人民政府。

其他说明：不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1.(1)企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国信达资产管理股份有限公司	具有重大影响的投资方
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	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
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

其他说明：不适用

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	铁路运输/物流	200,178,190.38	194,355,618.88
华电宁夏灵武发电有限公司	铁路运输/物流	12,916,631.61	12,438,983.55
华能宁夏大坝发电有限责任公司	铁路运输/物流		24,775,469.38
青铜峡铝业股份有限公司	铁路运输		5,828,870.15
宁夏中宁发电有限责任公司	铁路运输		748,378.15
宁夏电投西夏热电有限公司	铁路运输	1,231,716.90	2,445,054.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	铁路运输	3,905,580.30	7,935,268.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：不适用

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
酿酒公司	34,036,300.00	1998年12月01日	2007年10月01日	否

关联担保情况说明

1998年12月，本公司原控股子公司广夏（银川）贺兰山葡萄酒有限公司（以下简称酿酒公司）在世界银行款498万美元（折合人民币3,403.63万元），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、宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司（以下简称酒业公司）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。

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,359,600	1,336,200

（4）其他关联交易

1) 2019年4月9日召开的公司第八届董事会第二十一次会议（临时会议）及2019年4月26日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过《关于签署债权债务冲抵〈协议书〉暨关联交易的提案》，同意公司及宁东铁路与宁国运、信达资产、华电国际、宁夏能源铝业签署债权债务冲抵《协议书》，以宁东铁路以前年度应付上述4家股东的股利冲抵4家股东应付公司的部分业绩承诺补偿款，冲抵后的不足部分按《盈利承诺补偿协议》约定继续履行。宁东铁路用于本次冲抵的应付股利合计为55,380.20万元，其中：冲抵应付宁国运股利22,463.07万元，冲抵应付信达资产股利19,507.13万元，冲抵应付华电国际股利6,725.44万元，冲抵应付宁夏能源铝业股利6,684.57万元。

根据信永中和会计师事务所出具的2016-2018年度审计报告确认的业绩补偿金额，宁东铁路实际冲抵的应付股利合计为54,829.20万元，其中：冲抵应付宁国运股利22,463.07万元，冲抵应付信达资产股利19,507.13万元，冲抵应付华电国际股利6,429.50元，冲抵应付宁夏能源铝业股利6,429.50万元。

2) 2019年4月25日，公司第八届董事会第二十二次会议审议通过《关于宁东铁路转让参股公司股权暨关联交易的提案》，同意宁东铁路将持有的太中银铁路17,000万元股权以17,000万元价格转让给宁国运。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	86,893,111.88	2,606,793.36	63,166,772.10	1,905,683.85
应收账款	宁夏电投西夏热电有限公司	731,071.01	21,932.13	437,157.59	13,114.73
应收账款	宁夏中宁发电有限责任公司			1,785,712.05	53,571.36
应收账款	华电宁夏灵武发电有限公司	8,855,882.22	265,676.47	5,363,623.00	160,908.69
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
其他应收款	中国信达资产管理股份有限公司			196,141,499.53	

其他应收款	宁夏国有资本运营集团有限责任公司			367,897,839.65	
其他应收款	华电国际电力股份有限公司			64,295,032.08	
其他应收款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司			64,673,683.63	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	宁夏宝丰能源集团股份有限公司	3,442.21	147,948.47
应付股利	中国信达资产管理股份有限公司	0.00	195,071,274.66
应付股利	宁夏国有资本运营集团有限责任公司	0.00	224,630,711.77
应付股利	华电国际电力股份有限公司	0.00	67,254,363.51
应付股利	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	0.00	11,397,041.34
其他应付款	华电国际电力股份有限公司	0.00	10,000,000.00
其他应付款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	0.00	20,000,000.00

6、关联方承诺

公司2016年、2017年、2018年三个会计年度净利润合计为242,696,913.03元，根据公司与宁国运、信达资产、宁夏煤业、华电国际、宁夏能源铝业签署的《盈利承诺补偿协议》承诺，宁国运、信达资产、宁夏煤业、华电国际、宁夏能源铝业的业绩补偿金额为757,303,086.97元。截止2019年5月24日，该承诺已履行完毕。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

附本附注十、6.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。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本年涉及的诉讼事项

①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，并承担逾期利息187,447.00元，合计5,991,239.00元。大古物流

在对天津祥和源国际贸易有限公司提起诉讼的同时申请了诉讼保全，并经宁夏回族自治区银川市中级人民法院（2017）宁01民初740号民事裁定书裁定：冻结被申请人天津祥和源国际贸易有限公司在张家口中铁国电联合物流有限公司享有的到期债权，期限为三年；冻结被申请人银行存款608.40万元。

根据2018年3月19日银川市中级人民法院民事调解书（[2017]宁01民初740号），大古物流、天津祥和源国际贸易有限公司达成庭外和解，并约定了还款时间。2018年6月15日，因约定时间内对方未付款，大古物流向法院申请强制执行（执行裁定书号：（2018）宁01执331号）。2019年1月10日，大古物流通过强制执行收回469,635.48元，3月6日，天津祥和源向法院支付57,981.00元强制执行费（抵顶所欠货款），剩余款项尚未收回。

②2017年9月，公司终止筹划与黄居彬、黄举天及唐山境界实业有限公司的重大资产重组事宜，并与黄居彬、黄举天签订《补偿协议》。因黄居彬、黄举天未按《补偿协议》约定向公司支付补偿款，公司于2019年3月向银川市金凤区人民法院提起诉讼。2019年4月25日，银川市金凤区人民法院（2019）宁0106民初3962号《民事判决书》判令黄居彬、黄举天于判决生效之日起30日内向公司支付补偿款340万元及违约金35.98万元；案件受理费1.88万元由黄居彬、黄举天负担。2019年5月7日，金凤区人民法院以公告方式向黄居彬、黄举天送达民事判决书。在规定期限内，黄居彬、黄举天未提出上诉。

③代国蓉等人在与公司及四川省金凤现代农业股份有限公司有关纠纷案中，不服成都市中级人民法院作出的(2017)川01民终2371号二审民事判决，于2019年2月向四川省高级人民法院提出再审申请。2019年6月27日，四川省高级人民法院（2019）川民申2094号《民事裁定书》裁定：驳回代国蓉等人的再审申请。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、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个人基金账户。

2、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大饭店、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）报告分部的财务信息

单位：元

项目	铁路运输	物流服务	酒店服务	葡萄酒业务	分部间抵销	合计
营业收入	335,671,459.95	58,668,362.17	5,615,575.87	6,114,231.82	39,858,411.86	366,211,217.95
其中：对外交易 收入	296,501,659.53	58,668,362.17	5,615,575.87	5,425,620.38		366,211,217.95
分部间交易收入	39,169,800.42			688,611.44	39,858,411.86	
资产减值损失	-823,851.38	148,626.99	-6,921.79	-60,001.27		-742,147.45
折旧费和摊销费	61,099,933.72	8,996.99	1,020,938.73	2,655,764.20		64,785,633.64
利润总额	76,309,185.14	7,386,852.77	-2,489,744.90	-1,131,607.89	-164,301.78	80,238,986.90
所得税费用	12,698,731.10	1,238,669.16	-1,730.45		-41,075.45	13,976,745.26
净利润	63,610,454.04	6,148,183.61	-2,488,014.45	-1,131,607.89	-123,226.33	66,262,241.64
资产总额	9,267,783,709.22	30,407,479.01	58,811,869.66	349,607,289.09	4,471,165,208.02	5,235,445,138.96
负债总额	233,802,918.43	10,490,482.92	2,251,674.06	380,626,788.03	386,851,069.63	240,320,793.81

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）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。

《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：

①1998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。

（2）子公司大古物流涉税事项

2017年7月7日，因大古物流在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），并且对大古物流2016年1月1日—12月31日期间的贸易情况进行检查。2019年7月3日，大古物流收到国家税务总局宁夏回族自治区税务局稽查局《税务行政处罚事项告知书》（宁税稽罚告〔2019〕33034号），涉及的税金及罚款合计约为1.03亿元（不含滞纳金、教育费附加）。大古物流已于2019年7月5日，大古物流向国家税务总局宁夏回族自治区税务局稽查局提交了听证申请，并于2019年7月17日出席听证会，对涉税事项进行了陈述、申辩。截止本报告披露之日，大古物流尚未收到税务部门的最终处理结果。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	834,676.24	668,329.99
其他应收款	4,540.08	757,400,535.30
合计	839,216.32	758,068,865.29

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	27,011.38	359,774.43
七天通知存款	807,664.86	308,555.56
合计	834,676.24	668,329.99

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应向职工收取的各种垫付款项	4,680.50	100,462.20
与投资相关的款项		757,303,086.97
其他各种应收、暂付款项	79,870.00	79,870.00
合计	84,550.50	757,483,419.17

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,883.87	-2,873.45		80,010.42
合计	82,883.87	-2,873.45		80,010.42

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中勤万信资产评估公司	长期挂账的预付款转入	70,000.00	5 年以上	82.79%	70,000.00
李晓明	其他各种应收、暂付款项	8,870.00	5 年以上	10.49%	8,870.00
罗赞伟	其他各种应收、暂付款项	1,000.00	5 年以上	1.18%	1,000.00
合计	--	79,870.00	--	94.46%	79,870.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广夏（银川）贺兰山葡萄酒销售有限公司	1,996,398.22			1,996,398.22		6,003,601.78
宁夏金色枸杞产业开发有限公司	0.00			0.00		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	3,997,221,924.58			3,997,221,924.58		
宁夏世纪大饭店有限公司	69,367,572.24			69,367,572.24		
宁夏大古物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	4,083,585,895.04			4,083,585,895.04		23,003,601.78

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	155,475.71	296,432.82		109,286.57
合计	155,475.71	296,432.82		109,286.57

是否已执行新收入准则 是 否

其他说明：不适用

十四、补充资料**1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,194,255.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,000.00	收到燃煤锅炉拆除补助金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,848.73	
减：所得税影响额	159,907.85	
合计	1,176,196.33	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.34%	0.0454	0.0454
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.0446	0.0446

宁夏西部创业实业股份有限公司

2019年8月6日