



宁夏西部创业实业股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021 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：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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,115,571,509.40	929,996,339.49
应收票据	380,298,603.22	326,772,852.17
应收账款	102,406,443.96	110,857,619.92
预付款项	18,550,185.34	3,467,360.71
其他应收款	8,153,125.08	10,782,426.44
其中：应收利息	4,479,871.41	3,104,205.69
应收股利		
存货	49,440,336.38	42,604,778.85
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	1,725,003.21	973,220.25
流动资产合计	1,676,145,206.59	1,425,454,597.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	163,521,600.00	163,521,600.00
投资性房地产	57,024,774.11	58,253,238.25
固定资产	3,258,030,114.63	3,319,369,391.33
在建工程	33,845,197.87	10,867,234.95
生产性生物资产	23,373,050.86	24,250,684.12
使用权资产		
无形资产	452,803,229.05	459,135,169.87
长期待摊费用	263,213.54	267,439.98
递延所得税资产	5,972,276.18	8,451,045.36
其他非流动资产	2,780,685.89	2,727,945.14
非流动资产合计	3,997,614,142.13	4,046,843,749.00
资产总计	5,673,759,348.72	5,472,298,346.83

流动负债：		
短期借款		
应付票据	22,446,300.00	16,754,700.00
应付账款	57,059,916.42	82,772,947.39
预收款项		
合同负债	17,576,386.30	23,601,383.85
应付职工薪酬	40,199,031.35	17,209,303.01
应交税费	78,894,916.04	79,358,129.57
其他应付款	68,412,687.49	65,280,308.62
其中：应付利息		
应付股利	5,321,311.32	5,321,311.32
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	53,404,034.34	1,292,037.70
流动负债合计	337,993,271.94	286,268,810.14
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,169,260.12	2,576,484.98
预计负债		
递延所得税负债	35,556,983.86	36,207,143.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,726,243.98	38,783,628.79
负债合计	375,719,515.92	325,052,438.93
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	4,321,908,252.77	4,321,908,252.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,218,359.93	11,218,359.93
盈余公积	135,249,454.68	135,249,454.68
一般风险准备		
未分配利润	-628,710,969.58	-779,504,894.48
归属于母公司所有者权益合计	5,298,039,832.80	5,147,245,907.90
少数股东权益		
所有者权益合计	5,298,039,832.80	5,147,245,907.90
负债和所有者权益总计	5,673,759,348.72	5,472,298,346.83

法定代表人：何旭东

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：王建成

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	576,892,677.10	301,982,644.81
交易性金融资产		
应收票据	13,000,000.00	295,972,852.17
应收账款		
预付款项	10,000.00	16,000.00
其他应收款	2,064,533.38	1,305,374.33
其中：应收利息	2,051,894.28	1,305,374.33
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	31,446.45	267,502.37
流动资产合计	591,998,656.93	599,544,373.68
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,096,589,496.82	4,096,589,496.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,943,527.66	9,239,960.48
固定资产	878,394.92	979,245.62
在建工程		
使用权资产		
无形资产	21,996.03	25,496.91
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	159,982,939.97	159,941,817.13
非流动资产合计	4,266,416,355.40	4,266,776,016.96
资产总计	4,858,415,012.33	4,866,320,390.64

流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	95,521.90	1,050,063.10
预收款项		
合同负债	158,090.59	171,152.01
应付职工薪酬	8,704,064.29	6,029,060.45
应交税费	14,383.98	298,539.35
其他应付款	7,751,509.76	7,936,817.59
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	17,742,438.42	16,504,500.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	79,300.00
非流动负债合计	79,300.00	79,300.00
负债合计	17,821,738.42	16,583,800.40
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	-1,425,591,418.24	-1,416,448,101.91
所有者权益合计	4,840,593,273.91	4,849,736,590.24
负债和所有者权益总计	4,858,415,012.33	4,866,320,390.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	545,796,200.08	365,915,129.20
其中：营业收入	545,796,200.08	365,915,129.20
利息收入		
二、营业总成本	377,954,511.32	268,887,182.34
其中：营业成本	348,818,543.97	243,605,678.33
税金及附加	5,639,876.73	2,772,927.40
销售费用	742,626.99	621,426.90
管理费用	31,568,416.41	29,568,663.62
研发费用	1,504,528.30	
财务费用	-10,319,481.08	-7,681,513.91
其中：利息费用		
利息收入	10,331,604.62	7,699,105.98
加：其他收益	50,940.47	150,174.93
投资收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	19,037,420.64	-767,364.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,117.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	186,930,049.87	96,455,875.31
加：营业外收入	136,453.80	304,731.96
减：营业外支出	5,713,060.50	6,326,197.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	181,353,443.17	90,434,409.55
减：所得税费用	30,559,518.27	16,655,617.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	150,793,924.90	73,778,792.26
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	150,793,924.90	73,778,792.26
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	150,793,924.90	73,778,792.26
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	150,793,924.90	73,778,792.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	150,793,924.90	73,778,792.26
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	0.1034	0.0506
（二）稀释每股收益	0.1034	0.0506

法定代表人：何旭东

主管会计工作负责人：王建成

会计机构负责人：王建成

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	137,930.00	77,215.72
减：营业成本	296,432.82	296,432.82
税金及附加	-2,233.54	206,387.37
销售费用		
管理费用	13,181,615.37	14,922,033.94
研发费用		
财务费用	-4,179,391.80	-2,988,657.95
其中：利息费用		
利息收入	4,179,391.80	2,989,018.22
加：其他收益	15,567.42	19,604.82
投资收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-390.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,143,316.33	-12,339,375.64
加：营业外收入		4,054.00
减：营业外支出		285,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,143,316.33	-12,621,021.64
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,143,316.33	-12,621,021.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,143,316.33	-12,621,021.64
（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		
六、综合收益总额	-9,143,316.33	-12,621,021.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0063	-0.0087
（二）稀释每股收益	-0.0063	-0.0087

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	519,954,491.39	332,842,623.74
收到的税费返还	24,742.92	95,488.78
收到其他与经营活动有关的现金	32,768,166.52	8,645,262.00
经营活动现金流入小计	552,747,400.83	341,583,374.52
购买商品、接受劳务支付的现金	176,594,327.19	125,243,941.99
支付给职工以及为职工支付的现金	112,500,610.78	86,915,567.02
支付的各项税费	65,483,542.07	37,273,729.72
支付其他与经营活动有关的现金	4,741,466.11	6,325,112.52
经营活动现金流出小计	359,319,946.15	255,758,351.25
经营活动产生的现金流量净额	193,427,454.68	85,825,023.27
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		1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,721.65	89,494.80
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		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	50,721.65	6,589,494.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,903,006.42	7,370,098.63
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,903,006.42	7,370,098.63
投资活动产生的现金流量净额	-7,852,284.77	-780,603.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
筹资活动现金流入小计		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,059,370.92	5,374,272.42
筹资活动现金流出小计	13,059,370.92	5,374,272.42
筹资活动产生的现金流量净额	-13,059,370.92	-5,374,272.42
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	172,515,798.99	79,670,147.02
加：期初现金及现金等价物余额	925,475,949.95	755,781,499.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,097,991,748.94	835,451,646.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	132,046.04	104,431.50
收到的税费返还	24,742.92	
收到其他与经营活动有关的现金	3,674,697.96	4,751,905.76
经营活动现金流入小计	3,831,486.92	4,856,337.26
购买商品、接受劳务支付的现金	754,830.51	195,518.10
支付给职工以及为职工支付的现金	9,673,956.52	9,933,154.26
支付的各项税费	23,535.28	608,647.27
支付其他与经营活动有关的现金	1,441,984.49	4,795,513.46
经营活动现金流出小计	11,894,306.80	15,532,833.09
经营活动产生的现金流量净额	-8,062,819.88	-10,676,495.83
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	282,972,852.17	1,500,000.00
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		
投资活动现金流入小计	282,972,852.17	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,599.00
投资支付的现金		30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		30,006,599.00
投资活动产生的现金流量净额	282,972,852.17	-28,506,599.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
筹资活动现金流入小计		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	274,910,032.29	-39,183,094.83
加：期初现金及现金等价物余额	301,982,644.81	340,148,414.96
六、期末现金及现金等价物余额	576,892,677.10	300,965,320.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
一、上年期末余额	1,458,374,735.00		4,321,908,252.77			11,218,359.93	135,249,454.68		-779,504,894.48		5,147,245,907.90		5,147,245,907.90	
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		4,321,908,252.77			11,218,359.93	135,249,454.68		-779,504,894.48		5,147,245,907.90		5,147,245,907.90	
三、本期增减变动金额									150,793,924.90		150,793,924.90		150,793,924.90	
（一）综合收益总额									150,793,924.90		150,793,924.90		150,793,924.90	
（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（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		4,321,908,252.77			11,218,359.93	135,249,454.68		-628,710,969.58		5,298,039,832.80		5,298,039,832.80	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
一、上年期末余额	1,458,374,735.00		4,321,908,252.77			10,350,534.40	135,249,454.68		-951,188,345.50		4,974,694,631.35		4,974,694,631.35
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、本年期初余额	1,458,374,735.00		4,321,908,252.77			10,350,534.40	135,249,454.68		-951,188,345.50		4,974,694,631.35		4,974,694,631.35
三、本期增减变动金额						867,825.53			171,683,451.02		172,551,276.55		172,551,276.55
（一）综合收益总额									171,683,451.02		171,683,451.02		171,683,451.02
（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						867,825.53					867,825.53		867,825.53
1. 本期提取						7,363,509.93					7,363,509.93		7,363,509.93
2. 本期使用						-6,495,684.40					-6,495,684.40		-6,495,684.40
（六）其他													
四、本期期末余额	1,458,374,735.00		4,321,908,252.77			11,218,359.93	135,249,454.68		-779,504,894.48		5,147,245,907.90		5,147,245,907.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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
一、上年期末余额	1,458,374,735.00		4,806,060,796.24				1,749,160.91	-1,416,448,101.91		4,849,736,590.24
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	-1,416,448,101.91		4,849,736,590.24
三、本期增减变动金额								-9,143,316.33		-9,143,316.33
（一）综合收益总额								-9,143,316.33		-9,143,316.33
（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	-1,425,591,418.24		4,840,593,273.91

上期金额

单位：元

项目	2020 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
一、上年期末余额	1,458,374,735.00		4,806,060,796.24				1,749,160.91	-1,693,803,674.26		4,572,381,017.89
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	-1,693,803,674.26		4,572,381,017.89
三、本期增减变动金额								277,355,572.35		277,355,572.35
（一）综合收益总额								277,355,572.35		277,355,572.35
（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	-1,416,448,101.91		4,849,736,590.24

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，中国证券监督管理委员会出具《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、向国家能源集团宁夏煤业有限责任公司（原名称神华宁夏煤业集团有限责任公司）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（原名称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、国家能源集团宁夏煤业有限责任公司、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：何旭东；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）、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宁夏宁东铁路有限公司（以下简称“宁东铁

路”)、宁夏大古物流有限公司(以下简称“大古物流”)、宁夏世纪大饭店有限公司(以下简称“世纪大饭店”)、广夏(银川)贺兰山葡萄酒庄有限公司(以下简称“酒庄公司”)、广夏(银川)贺兰山葡萄酒销售有限公司(以下简称“销售公司”)、宁夏西创运通供应链有限公司(以下简称“西创运通”)共六家公司。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

本公司在可以预见的未来,在财务方面和经营方面,不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项,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、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、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

本公司以公历1月1日至12月31日为一个营业周期，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（或实际情况）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) 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（或实际情况）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（或实际情况）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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该

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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本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。本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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该

金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确

认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理

且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了单项评估风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

2) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日，公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值利得。

11、应收票据

(1) 本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见本附注“五、10（6）金融资产减值”。

(2) 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	根据历史信用损失经验，本公司所持有的银行承兑汇票信用损失风险极低，故通常情况下对未到期的票据不计提预期信用损失，对于到期未能兑付的票据评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。
组合二	商业承兑汇票	对于未到期的票据参照应收账款的预期信用损失率计提预期信用损失；对于逾期未能兑付的票据，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10（6）金融资产减值”。

对于信用风险显著增加或已发生信用减值应收账款，对应收款项预期信用

损失率进行评估，单项计提预期信用损失；除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征组合计提预期信用损失，信用风险特征组合如下：说明应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	应收客户款项	以应收款项账龄为风险特征组合，按照预期信用损失率计提预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	通常情况下不计提预期信用损失，当关联方单位发生重大财务困难等因素导致信用风险显著增加时，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10（6）金融资产减值”。

本公司对信用风险显著增加或已发生信用减值的其他应收款项，根据评估的应收款项预期信用损失率单项计提预期信用损失；对未逾期的应收利息、应收股利不计提预期信用损失；对除了单项评估信用风险的其他应收款、未逾期的应收利息、应收股利外的其他应收款，基于其信用风险特征组合，参照应收账款风险特征组合方法计提预期信用损失将其划分为不同组合。

14、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。

15、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10（6）金融资产减值”。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若

核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

(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：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；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

(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。

18、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10（6）金融资产减值”。

本公司对信用风险显著增加或已发生信用减值的债权投资，根据评估的债权投资预期信用损失率单项计提预期信用损失；对除了单项评估信用风险的债权投资，基于其信用风险特征组合，参照应收账款风险特征组合方法计提预期信用损失将其划分为不同组合其他债权投资。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“五、10（6）金融资产减值”。

本公司对信用风险显著增加或已发生信用减值的其他债权投资，根据评估的其他债权投资预期信用损失率单项计提预期信用损失；对除了单项评估信用风险的其他债权投资，基于其信用风险特征组合，参照应收账款风险特征组合方法计提预期信用损失将其划分为不同组合其他债权投资。

20、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%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，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。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，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，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。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，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

基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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。

21、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

22、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	其他			
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

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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关

规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

27、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。

28、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、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁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。

29、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。

30、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(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

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。

32、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。

33、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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

34、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

(2) 收入计量方法

本公司收入主要来源于铁路运输服务业务及代维代管服务业务。

铁路运输服务业务通常与客户签订框架式服务合同并约定服务单价，为客户提供运输服务时，以每项独立运输任务作为单项履约义务，在单项运输任务完

成时，按照与客户确认实际运量和合同约定的单价确认服务收入。

代维代管服务业务通常在服务期限内持续为客户提供服务，故属于在某一时段内履行的履约义务，在合同约定服务期限内按照直线法确定履约进度，按照履约进度确认服务收入。

除上述两项主要业务，对于葡萄酒等商品销售业务，在客户取得商品控制权时，按照交付商品的数量和合同约定单价确认销售收入；资产租赁等让渡资产使用权业务，作为在某一时段的履约义务，在合同约定期限内按照直线法确定履约进度，按照履约进度确认营业收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况 不适用。

36、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。

37、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。

38、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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指本公司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。

公司除上述会计政策和会计估计披露外，如有其他相关业务，则应增加标题项目进行披露，如采用套期会计的依据、会计处理方法，套期有效性评估方法，企业的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险；与回购公司股份相关的会计处理方法；资产证券化业务的会计处理方法等。

40、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
2018年12月13日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	不适用。	国家统一会计政策变更。

作为出租人：

根据新租赁准则，公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，自首次执行新租赁准则之日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2)2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目 是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明：

公司与新租赁准则相关业务均不涉及调整年初资产负债表科目。

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	13%、9%、6%、5%
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%、5%、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	15%

2、税收优惠

宁东铁路继续沿用《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及有关问题的通知》（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：2021-01-01到2021-12-31。

宁东铁路继续沿用《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有关问题的通知》（财税〔2004〕36号第二条）的规定免征房产税，宁东铁路涉及25项房产减免，减免期限：2021-01-01到2021-12-31。

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。

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。

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。

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。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（[2020]23号），宁东铁路符合继续享受该优惠政策的各项要求，自2021年1月1日至2030年12月31日，仍按15%的税率缴纳企业所得税。

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
银行存款	1,097,991,748.94	925,475,949.95
其他货币资金	17,579,760.46	4,520,389.54
合计	1,115,571,509.40	929,996,339.49
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,579,760.46	4,520,389.54

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	17,579,760.46	4,520,389.54
合计	17,579,760.46	4,520,389.54

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	379,401,497.69	326,772,852.17
商业承兑票据	897,105.53	
合计	380,298,603.22	326,772,852.17

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	380,298,603.22				380,298,603.22	326,772,852.17				326,772,852.17
其中：										
账龄组合	380,298,603.22				380,298,603.22	326,772,852.17				326,772,852.17
合计	380,298,603.22				380,298,603.22	326,772,852.17				326,772,852.17

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
银行承兑汇票	379,401,497.69		
商业承兑票据	897,105.53		
合计	380,298,603.22		--

确定该组合依据的说明：不适用。

(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	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

(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	63,160,128.76	
合计	63,160,128.76	

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	9,587,261.50	8.18%	9,587,261.50	100.00%		11,420,077.44	8.93%	11,420,077.44	100.00%	
其中：										
单项重大	7,286,349.64	6.22%	7,286,349.64	100.00%		9,119,165.58	7.13%	9,119,165.58	100.00%	
单项不重大	2,300,911.86	1.96%	2,300,911.86	100.00%		2,300,911.86	1.80%	2,300,911.86	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	107,570,345.47	91.82%	5,163,901.51	4.80%	102,406,443.96	116,399,512.28	91.07%	5,541,892.36	4.76%	110,857,619.92
其中：										
应收客户款项	107,570,345.47	91.82%	5,163,901.51	4.80%	102,406,443.96	116,399,512.28	91.07%	5,541,892.36	4.76%	110,857,619.92
合计	117,157,606.97		14,751,163.01		102,406,443.96	127,819,589.72		16,961,969.80		110,857,619.92

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
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	1,024,696.92	1,024,696.92	100.00%	对方已破产, 预计无法收回。
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	1,882,184.06	1,882,184.06	100.00%	收回可能性小
江苏鹏成电力燃料有限公司	411,014.10	411,014.10	100.00%	收回可能性小
天津明诚煤炭销售有限公司	285,577.00	285,577.00	100.00%	收回可能性小
阜平县利达矿产品经销处	280,262.00	280,262.00	100.00%	收回可能性小
大连仁合能源有限公司	268,735.00	268,735.00	100.00%	收回可能性小
河北聚阳商贸有限公司	219,095.25	219,095.25	100.00%	收回可能性小
宁夏嘉和农业综合开发有限公司	172,502.00	172,502.00	100.00%	收回可能性小
赞皇县聚成煤炭有限公司	160,500.00	160,500.00	100.00%	收回可能性小
其他	503,226.51	503,226.51	100.00%	收回可能性小
合计	9,587,261.50	9,587,261.50	--	--

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
1 年内	102,171,419.36	3,065,142.59	3.00%
1-2 年	3,360,689.13	168,034.46	5.00%
2-3 年	13,248.00	1,324.80	10.00%
3-4 年	114,420.40	22,884.08	20.00%
4-5 年	5,790.00	1,737.00	30.00%
5 年以上	1,904,778.58	1,904,778.58	100.00%
合计	107,570,345.47	5,163,901.51	--

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）	102,171,419.36
1 至 2 年	4,385,386.05
2 至 3 年	13,248.00
3 年以上	10,587,553.56
3 至 4 年	1,996,604.46
4 至 5 年	2,306,701.86
5 年以上	6,284,247.24
合计	117,157,606.97

(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	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,541,892.36	-377,990.85				5,163,901.51
按单项计提坏账准备的应收账款	11,420,077.44		1,832,815.94			9,587,261.50
合计	16,961,969.80	-377,990.85	1,832,815.94			14,751,163.01

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	55,766,783.66	47.60%	1,695,828.48
神华国能宁夏鸳鸯湖发电有限公司	9,854,956.88	8.41%	295,648.71
华电宁夏灵武发电有限公司	9,326,102.85	7.96%	279,783.09
华能宁夏大坝电厂四期发电有限公司	5,276,468.38	4.50%	200,603.09
宁夏神光煤业有限公司	4,379,468.66	3.74%	4,379,468.66
合计	84,603,780.43	72.21%	

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	18,550,185.34	100.00%	3,467,360.71	100.00%
合计	18,550,185.34	--	3,467,360.71	--

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：不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	账龄	占预付款项合计的比例（%）
中铁油料有限公司	12,625,460.55	1年以内	68.06
中铁十六局集团有限公司	4,380,000.00	1年以内	23.61
内蒙古东乌铁路有限责任公司	1,019,151.90	1年以内	5.49
内蒙古三新铁路有限责任公司	481,774.49	1年以内	2.60
中国石油天然气股份有限公司宁夏银川销售分公司	10,000.00	1年以内	0.05
合计	18,516,386.94		99.82

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	4,479,871.41	3,104,205.69
其他应收款	3,673,253.67	7,678,220.75
合计	8,153,125.08	10,782,426.44

(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	1,340,511.39	982,450.28
其他	37,094.35	
七天通知存款	3,102,265.67	2,121,755.41
合计	4,479,871.41	3,104,205.69

(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	305,500.00	305,500.00
职工借款及备用金	28,849.46	25,532.16
应向职工收取的各种垫付款项	703,341.64	
应收的各种保证金、押金、定金	1,534,909.00	1,553,082.35
代建基建款		16,890,000.00
涉诉案件执行款		4,720,000.00
合同终止执行应收款	5,506,803.45	5,447,643.45
其他各种应收、暂付款项	1,421,919.78	1,391,146.30
合计	9,501,323.33	30,332,904.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,653,091.25		21,001,592.26	22,654,683.51
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,386.15			3,386.15
本期转回			16,830,000.00	16,830,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	1,656,477.40		4,171,592.26	5,828,069.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,441,665.19
1 至 2 年	1,915,081.19
2 至 3 年	444,750.00
3 年以上	5,699,826.95
4 至 5 年	4,170,631.26
5 年以上	1,529,195.69
合计	9,501,323.33

3) 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	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,732,961.25	3,386.15				1,736,347.40
按单项计提坏账准备的其他应收款	20,921,722.26		16,830,000.00			4,091,722.26
合计	22,654,683.51	3,386.15	16,830,000.00			5,828,069.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
太中银铁路有限责任公司	16,830,000.00	银行转账收回
合计	16,830,000.00	--

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
天津祥和源国际贸易 有限公司	合同终止执行应 收款	4,031,722.26	4-5 年	42.43%	4,031,722.26
内蒙古东乌铁路有限 责任公司	保证金及往来款	1,451,293.09	1-2 年	15.27%	62,564.65
内蒙古三新铁路有限 责任公司	往来款	963,788.10	1-2 年	10.14%	48,189.41
应收职工代垫款	应向职工收取的 各种垫付款项	675,078.39	1 年以内	7.11%	20,252.35
唐山市冠华玻璃厂	其他各种应收、 暂付款项	255,940.44	5 年以上	2.69%	255,940.44
合计	--	7,377,822.28	--	77.65%	4,418,669.11

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	32,040,618.20	1,003.74	32,039,614.46	24,966,393.33	1,003.74	24,965,389.59
在产品	36,485,681.00	20,388,228.56	16,097,452.44	39,377,654.76	23,474,759.10	15,902,895.66
库存商品	1,367,844.98	64,575.50	1,303,269.48	1,801,069.10	64,575.50	1,736,493.60
合计	69,894,144.18	20,453,807.80	49,440,336.38	66,145,117.19	23,540,338.34	42,604,778.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	1,003.74					1,003.74
在产品	23,474,759.10			3,086,530.54		20,388,228.56
库存商品	64,575.50					64,575.50
合计	23,540,338.34			3,086,530.54		20,453,807.80

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用（房租、物业费等）	78,488.03	376,703.06
待抵扣税金	1,646,515.18	596,517.19
合计	1,725,003.21	973,220.25

其他说明：不适用。

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产	163,521,600.00	163,521,600.00
合计	163,521,600.00	163,521,600.00

其他说明：不适用。

9、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	100,118,472.68			100,118,472.68
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	100,118,472.68			100,118,472.68

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	39,610,009.31			39,610,009.31
2.本期增加金额	1,228,464.14			1,228,464.14
（1）计提或摊销	1,228,464.14			1,228,464.14
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	40,838,473.45			40,838,473.45
三、减值准备				
1.期初余额	2,255,225.12			2,255,225.12
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	2,255,225.12			2,255,225.12
四、账面价值				
1.期末账面价值	57,024,774.11			57,024,774.11
2.期初账面价值	58,253,238.25			58,253,238.25

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,258,030,114.63	3,319,369,391.33
合计	3,258,030,114.63	3,319,369,391.33

(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	412,521,710.72	3,672,969,914.14	384,199,611.10	66,062,675.49	55,136,275.39	7,285,493.58	22,020,296.88	18,442,919.46	16,629,388.01	16,958,993.25	9,875,285.07	1,647,807.14	4,683,750,370.23
2.本期增加金额						793,456.85			242,389.39	110,624.81		9,405.94	1,155,876.99
（1）购置						793,456.85			242,389.39	110,624.81		9,405.94	1,155,876.99
（2）在建工程转入													
（3）企业合并增加													
3.本期减少金额													
（1）处置或报废													
4.期末余额	412,521,710.72	3,672,969,914.14	384,199,611.10	66,062,675.49	55,136,275.39	8,078,950.43	22,020,296.88	18,442,919.46	16,871,777.40	17,069,618.06	9,875,285.07	1,657,213.08	4,684,906,247.22
二、累计折旧													
1.期初余额	141,871,371.66	921,155,948.16	172,115,769.07	48,056,270.92	31,338,392.16	5,348,345.84	10,203,246.65	5,691,481.53	7,894,128.27	13,500,780.70	6,325,824.51	879,419.43	1,364,380,978.90
2.本期增加金额	6,795,768.60	39,121,137.61	9,928,942.62	1,447,096.78	1,827,602.83	120,337.70	590,578.92	821,394.51	938,962.20	381,266.42	424,896.12	97,169.38	62,495,153.69
（1）计提	6,795,768.60	39,121,137.61	9,928,942.62	1,447,096.78	1,827,602.83	120,337.70	590,578.92	821,394.51	938,962.20	381,266.42	424,896.12	97,169.38	62,495,153.69
3.本期减少金额													
（1）处置或报废													
4.期末余额	148,667,140.26	960,277,085.77	182,044,711.69	49,503,367.70	33,165,994.99	5,468,683.54	10,793,825.57	6,512,876.04	8,833,090.47	13,882,047.12	6,750,720.63	976,588.81	1,426,876,132.59
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）处置或报废													
4.期末余额													
四、账面价值													
1.期末账面价值	263,854,570.46	2,712,692,828.37	202,154,899.41	16,559,307.79	21,970,280.40	2,610,266.89	11,226,471.31	11,930,043.42	8,038,686.93	3,187,570.94	3,124,564.44	680,624.27	3,258,030,114.63
2.期初账面价值	270,650,339.06	2,751,813,965.98	212,083,842.03	18,006,404.57	23,797,883.23	1,937,147.74	11,817,050.23	12,751,437.93	8,735,259.74	3,458,212.55	3,549,460.56	768,387.71	3,319,369,391.33

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,904,580.10
机器设备	1,815,725.24
运输工具	1,930.00
其他	5,500.00
合计	3,727,735.34

(3) 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	5,998,242.70	申请办理中

其他说明 不适用。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,845,197.87	10,867,234.95
合计	33,845,197.87	10,867,234.95

(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	19,074,452.22	13,683,508.93	5,390,943.29	19,074,452.22	13,683,508.93	5,390,943.29
新华桥车站生活设施房建工程	1,660,817.50		1,660,817.50	1,660,817.50		1,660,817.50
大枣线17处道口房	316,844.01		316,844.01	316,844.01		316,844.01
铁路线路安全隔离设施	2,913,724.49		2,913,724.49	2,913,724.49		2,913,724.49
宁老线下行无缝线路换铺	584,905.66		584,905.66	584,905.66		584,905.66
宁东北站至梅园站无缝线路换铺	18,586,005.50		18,586,005.50			
其他工程项目	4,391,957.42		4,391,957.42			
合计	55,671,063.51	21,825,865.64	33,845,197.87	32,693,100.59	21,825,865.64	10,867,234.95

(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		停滞				其他
电气化改造	997,000,000.00	19,074,452.22				19,074,452.22	1.91%	停滞				其他
新华桥车站生活设施房建工程	1,550,000.00	1,660,817.50				1,660,817.50	107.15%					其他
大枣线 17 处道口房		316,844.01				316,844.01						其他
铁路线路安全隔离设施	6,600,000.00	2,913,724.49				2,913,724.49	132.89%	92.70				其他
宁老线下行无缝线路换铺	6,700,000.00	584,905.66				584,905.66	8.73%	8.73				其他
宁东北站至梅园站无缝线路换铺	29,660,000.00		18,586,005.50			18,586,005.50	62.66%					其他
其他工程项目			4,391,957.42			4,391,957.42						其他
合计	1,041,510,000.00	32,693,100.59	22,977,962.92			55,671,063.51	--	--				--

12、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	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	14,480,948.49	14,480,948.49
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	15,358,581.75	15,358,581.75
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	23,373,050.86	23,373,050.86
2.期初账面价值	24,250,684.12	24,250,684.12

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	601,669,253.34	4,336,680.37	606,005,933.71
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	4,336,680.37	606,005,933.71
二、累计摊销			
1.期初余额	142,682,102.67	4,188,661.17	146,870,763.84
2.本期增加金额	6,317,230.56	14,710.26	6,331,940.82
(1) 计提	6,317,230.56	14,710.26	6,331,940.82
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	148,999,333.23	4,203,371.43	153,202,704.66
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	452,669,920.11	133,308.94	452,803,229.05
2.期初账面价值	458,987,150.67	148,019.20	459,135,169.87

14、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
防空洞费用	267,439.98	31,858.41	36,084.85		263,213.54
合计	267,439.98	31,858.41	36,084.85		263,213.54

其他说明 不适用。

15、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	28,496,137.07	4,352,936.89	45,593,054.34	6,872,741.40
内部交易未实现利润	1,288,761.08	322,190.27	880,284.84	220,071.21
应付职工薪酬	2,169,260.12	325,389.02	2,576,484.98	386,472.75
公允价值变动影响	6,478,400.00	971,760.00	6,478,400.00	971,760.00
合计	38,432,558.27	5,972,276.18	55,528,224.16	8,451,045.36

(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	237,046,559.05	35,556,983.86	241,380,958.72	36,207,143.81
合计	237,046,559.05	35,556,983.86	241,380,958.72	36,207,143.81

(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		5,972,276.18		8,451,045.36
递延所得税负债		35,556,983.86		36,207,143.81

(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	36,617,994.16	41,645,028.07
可抵扣亏损	227,253,809.62	224,216,173.37
合计	263,871,803.78	265,861,201.44

(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
2021 年		11,177,409.68	
2022 年	42,201,275.37	42,201,275.37	
2023 年	26,779,024.98	26,779,024.98	
2024 年	104,045,311.87	104,045,311.87	
2025 年	40,013,151.47	40,013,151.47	
2026 年	14,215,045.93		
合计	227,253,809.62	224,216,173.37	--

其他说明：不适用。

16、其他非流动资产

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
待抵扣进项税	2,780,685.89		2,780,685.89	2,727,945.14		2,727,945.14
合计	2,780,685.89		2,780,685.89	2,727,945.14		2,727,945.14

其他说明：不适用。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,446,300.00	16,754,700.00
合计	22,446,300.00	16,754,700.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	24,220,605.68	37,869,410.34
材料、设备款	27,670,383.41	29,896,864.92
服务费	5,024,775.33	14,130,764.25
设备款	70,133.00	691,390.00
其他	74,019.00	184,517.88
合计	57,059,916.42	82,772,947.39

(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
兰州铁道设计院	2,534,050.00	尚未结算
华盛铁路运输公司	2,194,320.17	尚未结算
北京京升泰洋商贸有限公司	2,000,240.52	尚未结算
中车长江车辆有限公司	1,629,310.74	尚未结算
鄂尔多斯市房桥轨枕有限责任公司	1,378,930.00	尚未结算
中煤西安设计工程有限责任公司	1,080,000.00	尚未结算
北京美隆康元商贸有限公司	998,418.97	尚未结算
北京中铁诚业工程建设监理有限公司	678,447.00	尚未结算
秦皇岛索坤日用玻璃集团有限公司	299,410.44	尚未结算
合计	12,793,127.84	--

其他说明：不适用。

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,509,825.31	23,536,610.75
1 年以上	66,560.99	64,773.10
合计	17,576,386.30	23,601,383.85

20、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	17,200,078.01	115,065,443.96	92,075,715.62	40,189,806.35
二、离职后福利-设定提存计划		17,567,531.64	17,567,531.64	
三、辞退福利	9,225.00			9,225.00
合计	17,209,303.01	132,632,975.60	109,643,247.26	40,199,031.35

(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	13,558,889.56	88,241,958.81	69,517,779.37	32,283,069.00
2、职工福利费		4,243,434.46	4,243,434.46	
3、社会保险费		6,629,442.67	6,629,442.67	
其中：医疗保险费		6,326,029.85	6,326,029.85	
工伤保险费		303,412.82	303,412.82	
4、住房公积金		9,291,354.00	9,291,354.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,641,188.45	6,659,254.02	2,393,705.12	7,906,737.35
合计	17,200,078.01	115,065,443.96	92,075,715.62	40,189,806.35

(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		11,150,472.05	11,150,472.05	
2、失业保险费		348,568.10	348,568.10	
3、企业年金缴费		6,068,491.49	6,068,491.49	
合计		17,567,531.64	17,567,531.64	

其他说明：不适用。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	63,410,336.12	61,547,710.50
消费税	197,888.60	98,252.36
企业所得税	6,647,421.98	7,452,928.90
个人所得税	172,666.19	1,971,634.37
城市维护建设税	4,536,819.80	4,488,237.85
房产税	407,808.64	269,757.46
土地使用税	23,462.92	18,564.10
教育费附加	1,970,316.88	1,913,152.28
地方教育费附加	1,313,145.45	1,274,692.25
水利建设基金	149,543.94	154,066.77
环境保护税	182.12	698.58
印花税	65,323.40	150,021.90
其他税费		18,412.25
合计	78,894,916.04	79,358,129.57

其他说明：不适用。

22、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	5,321,311.32
其他应付款	63,091,376.17	59,958,997.30
合计	68,412,687.49	65,280,308.62

(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	5,321,311.32
合计	5,321,311.32	5,321,311.32

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：应付股利为子公司宁东铁路 2014 年以前分配的股利。

(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
税收滞纳金	55,364,918.42	49,626,528.88
非关联方往来款项		28,500.00
应付的各种保证金、押金	5,416,722.05	6,681,155.77
应付的各种赔款、罚款	175,840.00	175,840.00
应付的职工统筹退休金	23,089.33	209,096.29
应付的代扣款项	615,536.86	1,648,718.87
破产遗留款项	1,116,875.00	1,116,875.00
其他各种应付、暂收款项	378,394.51	472,282.49
合计	63,091,376.17	59,958,997.30

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
国家税务总局宁夏回族自治区宁东能源化工基地税务局	43,749,247.28	税收滞纳金，因资金不足无力缴纳。
地税矿区税务所	880,696.28	应付的代扣款项
银川瑞索商贸有限公司	110,260.51	其他各种应付、暂收款项
百年建设集团有限公司	100,000.00	应付的各种保证金、押金
华赣城建集团股份有限公司	100,000.00	应付的各种保证金、押金
合计	44,940,204.07	--

其他说明 不适用。

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提的业务费用	52,385,166.44	6,000.00
待转销项税		267,169.80
重组费用	1,018,867.90	1,018,867.90
合计	53,404,034.34	1,292,037.70

24、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	2,169,260.12	2,576,484.98
合计	2,169,260.12	2,576,484.98

(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	2,576,484.98	663,477.46
二、计入当期损益的设定受益成本		2,136,152.61
1.当期服务成本		2,136,152.61
四、其他变动	-407,224.86	-223,145.09
1.结算时支付的对价	-407,224.86	-223,145.09
五、期末余额	2,169,260.12	2,576,484.98

25、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。

26、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	1,315,019,215.84			1,315,019,215.84
合计	4,321,908,252.77			4,321,908,252.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用。

27、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	11,218,359.93			11,218,359.93
合计	11,218,359.93			11,218,359.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用。

28、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。

29、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	-779,504,894.48	-951,188,345.50
调整后期初未分配利润	-779,504,894.48	-951,188,345.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,793,924.90	171,683,451.02
期末未分配利润	-628,710,969.58	-779,504,894.48

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。

30、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	536,294,437.22	345,301,469.74	362,770,073.25	240,786,016.74
其他业务	9,501,762.86	3,517,074.23	3,145,055.95	2,819,661.59
合计	545,796,200.08	348,818,543.97	365,915,129.20	243,605,678.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
其中：				
铁路运输	538,371,463.93			538,371,463.93
商品销售			3,385,075.52	538,371,463.93
租赁	685,868.07	1,103,792.56	2,250,000.00	4,039,660.63
其中：				
国内	539,057,332.00	1,103,792.56	5,635,075.52	545,796,200.08

与履约义务相关的信息：

(1) 本公司收入主要来源于铁路运输服务业务及代维代管服务业务。铁路运输服务业务通常签订框架式服务合同并约定服务单价，为客户提供运输服务时，以每项独立运输任务作为单项履约义务。在单项运输任务完成时，与客户确认实际运量，按照合同约定的单价确认服务收入，货款通常以月为周期隔月进行结算。

(2) 分部1、分部2、分部3分别为铁路运输、酒店服务和葡萄酒业务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 66,114,474.30 元，其中，19,167,615.68 元预计将于 2021 年度确认收入，7,618,007.41 元预计将于 2022 年度确认收入，7,576,384.55 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明 不适用。

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	540,593.01	41,867.62
城市维护建设税	1,984,216.59	694,347.33
教育费附加	967,150.07	297,059.91
房产税	797,871.00	733,897.03
土地使用税	46,187.90	43,066.18
车船使用税	3,888.00	5,460.00
印花税	351,718.90	451,083.40
地方教育费附加	644,766.45	198,026.09
水利基金	302,288.34	306,808.94
其他	1,196.47	1,310.90
合计	5,639,876.73	2,772,927.40

其他说明：不适用。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,285.92	461.84
广告宣传费	1,002.00	1,102.57
仓储保管费	58,457.16	66,428.58
职工薪酬	545,262.95	478,456.44
办公费	155.88	455.00
推广费	96,090.47	1,886.79
劳务费	37,764.61	39,921.74
其他	2,608.00	32,713.94
合计	742,626.99	621,426.90

其他说明：不适用。

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,065,557.25	19,065,209.02
折旧费	1,699,529.77	1,865,300.89
修理费	8,809.21	96,226.92
无形资产摊销	5,489,321.52	5,489,631.68
业务招待费	109,997.62	1,335.38
差旅费	98,132.99	22,889.53
办公费	125,982.91	85,148.20
会议费		30,981.13
聘请中介机构费	661,472.40	804,402.52
能源费用（水、电、暖、气等）	15,504.59	196,980.87
低值易耗品摊销	9,149.14	24.34
资产租赁费	15,046.78	9,530.38
物业费	1,006,414.25	9,385.19
劳务费		254,843.84
党组织工作经费	9,385.25	2,657.08
宣传费	226,020.62	583,053.16
其他	253,679.09	1,051,063.49
税费	774,413.02	
合计	31,568,416.41	29,568,663.62

其他说明：不适用。

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,504,528.30	
合计	1,504,528.30	

其他说明：不适用。

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	10,331,604.62	7,699,105.98
加：手续费	8,572.79	16,556.53
离职后福利精算利息费用	3,550.75	1,035.54
合计	-10,319,481.08	-7,681,513.91

其他说明：不适用。

36、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
进项税额加计抵减	7,261.91	68,381.63
代扣个税手续费	43,678.56	71,987.11
就业与创业服务局稳岗补贴		9,806.19
合计	50,940.47	150,174.93

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	16,826,613.85	-42,576.77
应收账款坏账损失	2,210,806.79	-724,787.63
合计	19,037,420.64	-767,364.40

其他说明：不适用。

38、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		45,117.92
其中：固定资产处置收益		45,117.92
合计		45,117.92

39、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
非流动资产毁损报废利得	6,731.70	199,544.76	6,731.70
违约赔偿收入	118,900.00	99,209.20	118,900.00
其他利得	10,822.10	5,978.00	10,822.10
合计	136,453.80	304,731.96	136,453.80

40、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
税收滞纳金及罚款	5,713,060.50	5,880,497.72	5,713,060.50
其他支出		445,700.00	
合计	5,713,060.50	6,326,197.72	5,713,060.50

其他说明：不适用。

41、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	28,740,840.97	17,416,384.53
递延所得税费用	1,828,609.23	-760,767.24
其他	-9,931.93	
合计	30,559,518.27	16,655,617.29

(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	181,353,443.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,338,360.79
子公司适用不同税率的影响	-17,178,745.95
调整以前期间所得税的影响	-9,931.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,164.47
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	2,427,999.83
所得税费用	30,559,518.27

其他说明 不适用。

42、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
收到的各种保证金、押金	601,941.72	1,617,981.08
收到的各种赔款、罚款	43,900.00	
收到的各项政府补助		199,604.82
收到的银行利息	8,955,938.90	5,672,455.23
收到的其他应收、暂付款项	23,166,385.90	1,155,220.87
合计	32,768,166.52	8,645,262.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：报告期内，宁东铁路收到太中银铁路退回预付工程款 1,683 万元。

(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
支付的管理费用、销售费用	1,781,454.40	3,189,261.84
支付的各种保证金、押金	2,445,621.83	1,360,001.81
支付的其他应付、代扣代垫款	80,895.23	4,844.44
支付的银行手续费	7,683.13	16,556.53
支付的其他应付、暂收款项	425,811.52	1,754,447.90
合计	4,741,466.11	6,325,112.52

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的定期存款、结构性存款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

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
承兑汇票保证金增加	13,059,370.92	5,374,272.42
合计	13,059,370.92	5,374,272.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：不适用。

43、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	150,793,924.90	73,778,792.26
加：资产减值准备	-19,037,420.64	767,364.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,601,251.09	64,603,143.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,331,940.82	6,332,250.98
长期待摊费用摊销	36,084.85	33,430.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-45,117.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,580,888.24	-110,332.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-650,159.95	-650,434.49

存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,937,676.59	-7,306,240.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,925,661.22	-18,981,737.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,634,283.18	-32,596,095.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,427,454.68	85,825,023.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,097,991,748.94	835,451,646.65
减：现金的期初余额	925,475,949.95	755,781,499.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	172,515,798.99	79,670,147.02

（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	1,097,991,748.94	925,475,949.95
可随时用于支付的银行存款	1,097,991,748.94	925,475,949.95
三、期末现金及现金等价物余额	1,097,991,748.94	925,475,949.95

其他说明：不适用。

44、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	17,579,760.46	银行承兑汇票保证金
应收票据	10,000,000.00	用于对外办理银行承兑汇票的质押
合计	27,579,760.46	--

其他说明：不适用。

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	
宁东铁路	宁夏	银川	铁路运输	100.00%		购买
大古物流	宁夏	银川	运输服务	100.00%		购买
世纪大饭店	宁夏	银川	住宿餐饮	100.00%		购买
销售公司	宁夏	银川	葡萄种植、葡萄酒销售	100.00%		投资设立
酒庄公司	宁夏	银川	葡萄酒加工销售	100.00%		投资设立
西创运通	宁夏	银川	运输服务、供应链管理	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应收款项、应付款项、其他非流动金融工具等，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。

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2021年6月30日，本公司的带息债务金额合计为0元。

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2021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：84,603,780.43元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

截止2021年6月30日，本公司流动资产余额为167,614.52万元，其中持有的按未折现剩余合同义务计量的一年以内到期的金融资产余额为160,815.47万元，其中货币资金余额为111,557.15万元；流动负债余额为33,799.33万元，且不存在银行借款等有息债务；本公司有充足的资金履行到期债务，资金流动性不存在重大不可控风险。

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：

2021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	1,115,571,509.40				1,115,571,509.40
应收票据	380,298,603.22				380,298,603.22
应收账款	102,406,443.96				102,406,443.96
其它应收款	8,153,125.08				8,153,125.08
其他流动资产	1,725,003.21				1,725,003.21
金融负债					
应付票据	22,446,300.00				22,446,300.00
应付账款	57,059,916.42				57,059,916.42
其它应付款	68,412,687.49				68,412,687.49
应付职工薪酬	40,199,031.35				40,199,031.35
长期应付职工薪酬	492,610.20	449,046.55	927,316.52	300,286.85	2,169,260.12

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			163,521,600.00	163,521,600.00
(2) 权益工具投资			163,521,600.00	163,521,600.00
持续以公允价值计量的资产总额			163,521,600.00	163,521,600.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为子公司宁东铁路持有太中银铁路有限责任公司股权投资，年末公允价值依据中和资产评估公司出具的中和评报字（2021）第YCV1017号评估报告中，采用市场法估值技术评估的资产市场价值评估值确定。

十一、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	300.00 亿元	29.47%	29.47%

本企业的母公司情况的说明 不适用。

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
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
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
宁夏银星煤业有限公司	具有重大影响的投资方之子公司
宁夏灵信煤业有限责任公司	具有重大影响的投资方之子公司
宁夏华电供热有限公司	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	同一最终控制方
宝塔实业股份有限公司	同一最终控制方
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
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	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
宁夏嘉泽集团有限公司	与关键管理人员存在重大影响关系的公司
吴忠仪表有限责任公司	与关键管理人员存在重大影响关系的公司
北京市尚公律师事务所	与关键管理人员存在重大影响关系的公司
北京尚公（海口）律师事务所	与关键管理人员存在重大影响关系的公司
宁夏青龙管业股份有限公司	与关键管理人员存在重大影响关系的公司
宁夏建材集团股份有限公司	与关键管理人员存在重大影响关系的公司

宁夏东方钽业股份有限公司	与关键管理人员存在重大影响关系的公司
宁夏煤炭勘察工程有限公司	与关键管理人员存在重大影响关系的公司
国家电投集团铝电投资有限公司	具有重大影响的投资方之子公司

其他说明：上述关联方系根据《企业会计准则》认定，与按照《深圳证券交易所股票上市规则》认定的关联方存在差异。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	购买水电	1,592,039.30			1,557,053.91

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
华电宁夏灵武发电有限公司	铁路运输	30,826,339.76	19,720,478.12
宁夏中宁发电有限责任公司	铁路运输	0.00	140,918.64
青铜峡铝业股份有限公司	铁路运输	4,994,021.28	5,988,931.26
宁夏灵信煤业有限责任公司	铁路运输	0.00	49,860.55
宁夏电投西夏热电有限公司	铁路运输	2,473,828.00	3,540,046.50
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	铁路运输	261,920,781.07	190,421,644.79

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）贺兰山葡萄酿酒有限公司（以下简称酿

酒公司)在世界银行贷款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。

除以上事项外,本公司不存在其他对外担保事项。

(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	2,128,854.94	1,425,979.44

(4) 其他关联交易

2019年4月25日,子公司宁东铁路与公司控股股东宁夏国有资本运营集团有限责任公司(以下简称“宁国运”)签署《股权转让协议》,宁东铁路将其持有的17,000万元太中银铁路有限责任公司股权以17,000万元价格转让给宁国运,受让太中银铁路有限责任公司股权的资金来源于自治区财政拨款。因宁国运在协议约定付款日前未收到该笔拨款,2019年12月26日,宁国运与宁东铁路签订《股权转让协议之补充协议书》,宁国运和宁东铁路一致同意,由双方按照自治区政府2017年第92次常务会议决定,共同负责向自治区财政申请拨付前述财政资金,尽快达成股权转让的条件,解决《股权转让协议》项下对应股权转让价款的来源及支付事宜。将《股权转让协议》项下标的股权受让款的付款方式调整为:宁东铁路同意宁国运于2022年6月30日前,在收到自治区财政对应拨款后10日内,一次性将股权转让款全额支付至宁东铁路指定收款账户同时履行股权变更手续。期间,宁国运如具备支付能力,可分期分批向宁东铁路支付股权转让价款。如在上述日期内,宁国运未能支付本次股权转让价款,双方另行协商,

妥善解决。截止本报告日，该交易事项尚未完成。

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	华电宁夏灵武发电有限公司	9,326,102.85	279,783.09	3,115,687.28	93,470.62
应收账款	宁夏中宁发电有限责任公司	0.00	0.00	143,502.30	4,305.07
应收账款	宁夏灵信煤业有限责任公司	9,572.08	478.60	9,572.08	478.60
应收账款	宁夏电投西夏热电有限公司	193,371.91	5,801.16	678,973.88	20,369.22
应收账款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	55,766,783.66	1,695,828.48	56,974,746.17	1,804,479.39

(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
合同负债	青铜峡铝业股份有限公司	5,415,387.42	4,822,617.46
合同负债	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	1,262,043.27	1,630,947.37
应付股利	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	4,339,764.20	4,339,764.20

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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580.38万元，支付利息10.00万元，共计590.38万元。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571.10

万元，支付律师费9.28万元，并承担逾期利息18.74万元，合计599.12万元。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46.96万元，截止本报告日，剩余款项尚未收回，大古物流已对其全额计提减值准备。

2) 2019年10月，北京润木财富投资管理集团有限公司以西部创业作为北京尼阿迈食品有限责任公司股东怠于履行清算义务为由，向北京海淀区人民法院提起诉讼，要求西部创业对北京尼阿迈食品有限责任公司在北京农商行的185万元债务本金及利息承担连带清偿责任。2020年9月25日，北京海淀区人民法院作出（2020）京0108民初924号《民事判决书》驳回原告北京润木财富投资管理集团有限公司的诉讼请求。北京润木财富投资管理集团有限公司不服判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉。2021年1月29日北京市第一中级人民法院（2021）京01民终282号《民事判决书》判决驳回上诉，维持原判。

3) 由于银川瑞索商贸有限公司自2015、2016年起陆续在宁东铁路鸳鸯湖站停放罐车199辆，但未缴纳运输费和停靠服务费，经多次催缴无果后，本公司子公司宁东铁路于2019年10月16日将银川瑞索商贸有限公司诉至银川市兴庆区人民法院，诉请对方支付运输费及服务费用923.49万元，2020年1月8日银川市兴庆区人民法院（2019）民初16757号《民事判决书》判令银川瑞索商贸有限公司支付宁东铁路停车服务费783.31万元、违约金58.64万元；宁东铁路对银川瑞索商贸有限公司所有的199辆自备车享有留置权，有权对上述车辆折价或者拍卖，变卖所得价款在拖欠款项内优先受偿。银川瑞索商贸有限公司不服判决，提出上诉。2020年9月25

日银川市中级人民法院（2020）宁01民终1024号《民事判决书》判决驳回上诉，维持原判。宁东铁路于2020年10月22日向银川市兴庆区人民法院申请强制执行。根据宁东铁路与银川瑞索商贸有限公司及相关方达成的协议，银川瑞索商贸有限公司对118辆自备车进行了处置，并于2021年1月20日将472万元处置款支付至宁东铁路指定账户。剩余81辆自备车的处置，宁东铁路已向兴庆区人民法院提交了留置动产评估拍卖申请书。2021年2月，宁夏融资担保集团有限公司向银川中院提起诉讼，请求法院撤销（2019）民初16757号、（2020）宁01民终1024号《民事判决书》中宁东铁路对银川瑞索商贸有限公司81辆罐车留置权成立的判项。2021年8月，银川中院（2021）宁01民撤1号《民事判决书》驳回宁夏融资担保集团有限公司诉讼请求。

4) 2015年6月22日，本公司子公司大古物流与宁夏神光煤业有限公司（以下简称“宁夏神光”）签订了《煤炭买卖合同》，约定由大古物流向宁夏神光供应煤炭，并对煤炭的价格及结算方式等进行了约定。宁夏神光分两次自提煤炭，煤款总金额共计537.95万元。宁夏神光仅支付100.00万元购煤款，余款至今未付，故大古物流将其起诉。

根据银川市金凤区人民法院(2017)宁0106民初7251号《民事判决书》判决：宁夏神光于判决生效之日起十日内向本公司子公司大古物流支付煤炭款437.95万元，利息38.82万元，合计476.77万元，并以437.95万元为基数自2017年10月22日按年利率4.75%支付利息至实际清偿之日。截至本报告日，本案仍在执行中，大古物流已对其全额计提减值准备。

5) 2002年10月30日，段志刚与建行签署签订40万元《个人住房借款合同》，原子公司宁夏广夏房地产开发有限公司（后更名为“宁夏大展房地产开发有限公司”，以下简称“大展房地产”）为该笔贷款提供连带担保责任。2003年10月，大展房地产与建行签署协议，同意代段志刚等15人偿还建行贷款本息。但大展房地产一直未履行还款责任。2004年6月28日，建行将享有的大展房地产债权转让给信达资产，2004年11月29日，信达资产又将该债权转让给中国东方资产管理股份有限公司兰州办事处，该债权几经转让后，于2019年7月7日最终转让至卢洲洋名下。故，卢洲洋于2020年5月27日向兴庆区人民法院提起诉讼，要求公司作为股东对上述债务承担连带清偿责任，诉讼标的金额为201.53万元。

2021年3月8日，兴庆区法院（2020）宁0104民初6720号《民事判决书》判令：宁夏大展房地产开发有限公司于判决生效之日起七日内偿还卢洲洋借款本息145.94万元，广夏商贸有限责任公司对上述借款本息承担连带清偿责任；驳回卢洲洋其他诉讼请求。卢洲洋不服兴庆区法院判决，于3月24日向银川中院提起上诉。

6) 2021年1月5日，公司收到兴庆区法院执行庭通知，卢洲洋申请追加公司为银川广夏旅行社借款纠纷案被执行人。2021年1月6日，公司向兴庆区法院提起《执行异议》，请求法院依法驳回卢洲洋申请。

7) 因煤炭买卖合同纠纷，大古物流于2021年2月向金凤区法院提起诉讼，请求判令宁夏越能实业有限公司偿还货款371.50万元并支付违约金39.30万元。2021年6月28日，在金凤区法院调解下，大古物流与宁夏越能实业有限公司达成协议：宁夏越能实业有限公司在扣减案外人保德县佳鑫能源煤业有限公司转让债权183.28万元后，于2021年12月30日前分三次向宁夏大古物流有限公司支付剩余货款188.22万元。宁夏越能实业有限公司如不能按约定履行，大古物流可就未履行金额一并向法院申请强制执行，宁夏越能实业有限公司再支付违约金15万元。

8) 因专用线委托维护合同纠纷，宁东铁路于2021年6月向灵武市人民法院提起诉讼，请求法院判令宁夏灵武宝塔大古储运有限公司应支付的线路维护费65.31万元。

(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。

十三、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。

2020年根据宁夏国资委宁国资发[2019]21号《自治区国资委印发〈关于自治区属国有企业规范实施企业年金的指导意见〉的通知》对年金方案进行了修订，根据修订后的《宁夏西部创业实业股份有限公司企业年金方案》，企业月缴费金额由“按照上年工资总额×5%”变更为“按照上年工资总额×8%”；个人月缴费部分由“按企业缴费的50%”变更为“按企业缴费的30%（每2年调增5%，最终达到企业缴费的50%）”。

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运输服务分部、酒店服务分部、葡萄酒业务分部，其中运输服务为子公司宁东铁路、西创运通、大古物流经营业务；酒店服务为子公司世纪大饭店经营业务；葡萄酒业务为子公司酒庄公司、销售公司经营。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	运输服务	酒店服务	葡萄酒业务	分部间抵销	合计
营业收入	622,840,106.88	1,103,792.56	10,117,288.09	88,264,987.45	545,796,200.08
其中：对外交易收入	539,057,332.00	1,103,792.56	5,635,075.52		545,796,200.08
分部间交易收入	83,782,774.88		4,482,212.57	88,264,987.45	
资产减值损失					
信用减值损失	19,031,191.03	-1,806.72	8,036.33		19,037,420.64
折旧费和摊销费	67,556,693.73	933,113.02	2,479,470.01		70,969,276.76
利润总额	183,133,229.37	-107,978.72	-1,263,331.23	408,476.25	181,353,443.17
所得税费用	30,672,020.94	-451.68	-9,931.93	102,119.06	30,559,518.27
净利润	152,461,208.43	-107,527.04	-1,253,399.30	306,357.19	150,793,924.90
资产总额	9,735,850,397.14	58,086,861.07	181,842,519.37	4,302,020,428.86	5,673,759,348.72
负债总额	380,302,120.72	7,907,584.48	229,424,860.14	241,915,049.42	375,719,515.92

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：

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。

(2) 子公司大古物流破产清算事项

2017年7月7日，大古物流收到宁夏回族自治区宁东能源化工基地国家税务局稽查局出具的“税务检查通知书”（宁东国税稽检通一[2017]3号），提出大古物流在2016年10月份开展煤炭贸易过程中，接受北京美隆康元商贸有限公司开具的450份增值税专用发票被认定为涉嫌虚开，发票金额合计5,247.66万元，增值税进项税额合计762.48万元。

2019年10月14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《税务处理决定书》（宁税稽处[2019]33052号），以大古物流取得的3,600份增值税专用发票不得作为合法有效的扣税凭证抵扣进项税额，应转出进项税额6,063.93万元，决定追缴大古物流增值税6,063.93万元、补缴城市维护建设税424.48万元、补缴教育费附加181.92万元、补缴地方教育附加121.28万元。除

限期追缴外，按规定从滞纳税款之日起，按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金。

上述处理决定导致大古物流处于资不抵债状况，2019年10月29日大古物流以不能清偿到期债务，现有资产不足以清偿全部债务为由向宁夏回族自治区银川市中级人民法院（以下简称“银川中院”）申请破产清算。2019年12月大古物流收到银川中院（2019）宁01破申31号《民事裁定书》，对大古物流破产清算申请不予受理，大古物流已于2020年1月2日向宁夏回族自治区高级人民法院提请上诉，2020年11月大古物流收到宁夏高院（2020）宁破终1号《民事裁定书》，判决结果为驳回上诉，维持原裁定。

截止本报告日，大古物流破产清算事项尚未开始。

十四、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	2,051,894.28	1,305,374.33
其他应收款	12,639.10	
合计	2,064,533.38	1,305,374.33

（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		124,872.22
七天通知存款	2,051,894.28	1,180,502.11
合计	2,051,894.28	1,305,374.33

（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
上市遗留款	79,870.00	79,870.00
其他各种应收、暂付款项	13,030.00	
合计	92,900.00	79,870.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			79,870.00	79,870.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	390.90			390.90
2021 年 6 月 30 日余额	390.90		79,870.00	80,260.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,030.00
3 年以上	79,870.00
5 年以上	79,870.00
合计	92,900.00

3) 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	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款		390.90				390.90
按单项计提坏账准备的其他应收款	79,870.00					79,870.00
合计	79,870.00	390.90				80,260.90

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	上市遗留款	70,000.00	5年以上	75.35%	70,000.00
自治区财政厅	来宁挂职干部补贴	13,030.00	1年以内	14.02%	390.90
李晓明	上市遗留款	8,870.00	5年以上	9.55%	8,870.00
罗赆伟	上市遗留款	1,000.00	5年以上	1.08%	1,000.00
合计	--	92,900.00	--	100.00%	80,260.90

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	4,119,589,496.82	23,000,000.00	4,096,589,496.82	4,119,589,496.82	23,000,000.00	4,096,589,496.82
合计	4,119,589,496.82	23,000,000.00	4,096,589,496.82	4,119,589,496.82	23,000,000.00	4,096,589,496.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
销售公司						8,000,000.00	
西创运通	30,000,000.00					30,000,000.00	
酒庄公司						5,000,000.00	
宁东铁路	3,997,221,924.58					3,997,221,924.58	
世纪大饭店	69,367,572.24					69,367,572.24	
大古物流						10,000,000.00	
合计	4,096,589,496.82					4,096,589,496.82	

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	137,930.00	296,432.82	77,215.72	296,432.82
合计	137,930.00	296,432.82	77,215.72	296,432.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
房屋租赁	137,930.00			137,930.00
按经营地区分类				
其中：				
国内	137,930.00			137,930.00
合计	137,930.00			137,930.00

与履约义务相关的信息：不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 167,713.81 元，其中，126,090.95 元预计将于 2021 年度确认收入，41,622.86 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：不适用。

十五、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	6,731.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	18,662,815.94	根据款项收付事实及《企业会计准则》，宁东铁路、大古物流分别将以前年度计提的太中银铁路其他应收款、宁夏越能实业有限公司应收账款坏账准备转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,722.10	
税收滞纳金及罚款	-5,713,060.50	大古物流按照《税务处理决定书》计提的税收滞纳金。
减：所得税影响额	2,820,972.68	
合计	10,265,236.56	--

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	2.89%	0.1034	0.1034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.0964	0.0964

宁夏西部创业实业股份有限公司

2021年8月17日