



西创 3

NEEQ : 400119

内蒙古西水创业股份有限公司

Xishui Strong Year Co.,Ltd Inner Mongolia

半年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件.....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录.....	90

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭予丰、主管会计工作负责人郭宝剑及会计机构负责人（会计主管人员）卢晓霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司控制权发生变化的风险	公司控股股东之一致行动人北京新天地所持公司股份已被质押、冻结或轮候冻结，为了归还中泰证券股票质押融资借款，其持有的公司全部股份已被动减持完毕。从而导致控股股东及其一致行动人合计持有的公司股份比例持续在下降，若控股股东质押的股票继续被处置，公司控制权可能有发生变更的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司股票已于 2022 年 6 月 14 日从上交所退市，上期公司股票可能被终止上市的风险不再存在。

## 释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国银保监会	指	中国银行保险监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、西水股份	指	内蒙古西水创业股份有限公司
天安财险	指	天安财产保险股份有限公司
岩华贸易	指	包头市岩华贸易有限公司
北京裕达昌盛	指	北京裕达昌盛投资有限公司
包头裕达昌盛	指	包头市裕达昌盛投资管理有限公司
包头岩华投资	指	包头市岩华投资管理有限公司
金奥凯达	指	深圳前海金奥凯达投资合伙企业（有限合伙）
国亚创豪	指	深圳前海国亚创豪投资合伙企业（有限合伙）
恒锦宇盛	指	深圳前海恒锦宇盛投资合伙企业（有限合伙）
北京新天地	指	北京新天地互动多媒体技术有限公司
上海德莱	指	上海德莱科技有限公司
正元投资	指	正元投资有限公司
明天控股	指	明天控股有限公司
九州证券、主办券商	指	九州证券股份有限公司
本期、报告期、本报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古西水创业股份有限公司
英文名称及缩写	Xishui Strong Year Co.,Ltd Inner Mongolia XC3
证券简称	西创3
证券代码	400119
法定代表人	郭予丰

### 二、 联系方式

董事会秘书	苏宏伟
联系地址	内蒙古自治区乌海市海勃湾区世景苑西4-21号
电话	0473-6953126
传真	0473-6953126
电子邮箱	xishuigufen@163.com
办公地址	内蒙古自治区乌海市海勃湾区世景苑西4-21号
邮政编码	016000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	退市板块
成立时间	1998年4月14日
挂牌时间	2022年8月12日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	综合类（S）-综合类（S90）-综合类（S900）-综合类（S9000）
主要业务	贸易业务、投资管理业务
主要产品与服务项目	煤炭贸易业务、投资管理业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	1,093,064,378
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（正元投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖卫华），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911500007014638920	否
注册地址	内蒙古自治区乌海市海南区	否
注册资本（元）	1,093,064,378	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	九州证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,668,737.89	1,861,845.26	-10.37%
毛利率%	不适用	不适用	-
归属于挂牌公司股东的净利润	119,298,770.15	95,243,134.85	25.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	118,606,276.14	94,482,607.20	25.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.29%	4.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.26%	4.93%	-
基本每股收益	0.1091	0.0871	25.26%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,596,269,224.90	2,532,921,894.67	2.50%
负债总计	600,882,358.28	737,838,945.72	-18.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,995,386,866.62	1,795,082,948.95	11.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.64	11.59%
资产负债率%（母公司）	22.32%	27.98%	-
资产负债率%（合并）	23.14%	29.13%	-
流动比率	3.87	0.74	-
利息保障倍数	31.12	17.87	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,215,970.90	47,447,535.99	-151.04%
应收账款周转率	不适用	不适用	-
存货周转率	不适用	不适用	-

应收账款周转率说明：公司营业收入按净额法确认，无法满足营业收入与应收账款的匹配关系，此数据按不适用填列。

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.50%	-2.71%	-
营业收入增长率%	-10.37%	39.06%	-
净利润增长率%	25.26%	10.33%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

报告期内，公司母公司作为投资控股型公司，主要通过控股子公司从事贸易、投资管理等业务。子公司包头市岩华贸易有限公司在积极开展贸易业务，主要是采用“以销定购”的经营模式，开展煤炭等贸易业务。

公司报告期内的收入来源主要为贸易业务收入和兴业银行分红。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,327,272.68	1.78%	63,793,028.05	2.52%	-27.38%
交易性金融资产			40,000,000.00	1.58%	-100.00%
应收账款	30,529,885.49	1.18%	32,112,057.15	1.27%	-4.93%
预付款项	15,016,157.08	0.58%	13,255.86	0.00%	113,179.39%
其他应收款	1,600,680.36	0.06%	1,483,190.48	0.06%	7.92%
其他流动资产	2,301,455.42	0.09%	2,661,629.43	0.11%	-13.53%
其他权益工具投资	2,499,228,582.40	96.26%	2,391,221,719.04	94.41%	4.52%
固定资产	1,040,244.04	0.04%	1,219,503.23	0.05%	-14.70%
使用权资产	192,023.98	0.01%	384,047.98	0.02%	-50.00%
无形资产	32,923.45	0.00%	33,463.45	0.00%	-1.61%
短期借款			160,000,000.00	6.32%	-100.00%
应付账款	15,460,642.86	0.60%	18,905,256.59	0.75%	-18.22%

应付职工薪酬	633,049.21	0.02%	618,238.49	0.02%	2.40%
应交税费	569,004.70	0.02%	668,079.14	0.03%	-14.83%
其他应付款	8,116,583.88	0.31%	8,546,009.71	0.34%	-5.02%
租赁负债	26,148.21	0.00%	26,148.21	0.00%	0.00%
长期应付款	3,083,281.46	0.12%	3,083,281.46	0.12%	0.00%
递延收益	3,840,000.00	0.15%	3,840,000.00	0.15%	0.00%
递延所得税负债	569,153,647.96	21.92%	542,151,932.12	21.40%	4.98%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产减少的主要原因是本期公司赎回银行理财产品所致。
- 2、预付款项增加的主要原因是本期子公司岩华贸易预付采购款增加所致。
- 3、使用权资产减少的主要原因是公司本期摊销房租所致。
- 4、短期借款减少的主要原因是本期公司提前偿还全部借款所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,668,737.89	100.00%	1,861,845.26	100.00%	-10.37%
税金及附加	136,463.39	8.18%	104,822.24	5.63%	30.19%
销售费用	273,810.55	16.41%	347,200.70	18.65%	-21.14%
管理费用	8,670,553.76	519.59%	8,868,410.28	476.32%	-2.23%
财务费用	3,940,580.09	236.14%	5,690,887.61	305.66%	-30.76%
其他收益	8,944.46	0.54%	2,763.54	0.15%	223.66%
投资收益	130,685,754.14	7,831.41%	101,480,652.96	5,450.54%	28.78%
信用减值损失	86,885.95	5.21%	7,553,020.10	405.67%	-98.85%
资产处置收益	13,928.75	0.83%			不适用
营业外支出			209.30	0.01%	-100.00%
所得税费用	144,073.25	8.63%	643,616.88	34.57%	-77.62%
净利润	119,298,770.15	7,149.04%	95,243,134.85	5,115.52%	25.26%
经营活动产生的现金流量净额	-24,215,970.90	-	47,447,535.99	-	-151.04%
投资活动产生的现金流量净额	170,715,754.14	-	43,810,784.36	-	289.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-163,966,027.40	-	-48,101,904.83	-	-240.87%

### 项目重大变动原因：

#### 营业情况变动原因：

- 1、税金及附加增加的主要原因是本期公司计提的印花税增加所致。
- 2、财务费用减少的主要原因是本期较上年同期借款减少以及提前偿还全部借款所致。

- 3、其他收益增加的主要原因是本期收到的个税手续费返还增加所致。
- 4、信用减值损失减少的主要原因是本期转回的坏账损失减少所致。
- 5、资产处置收益增加的主要原因是本期公司处置固定资产所致。
- 6、营业外支出减少的主要原因是公司上期支付滞纳金所致。
- 7、所得税费用减少的主要原因是本期公司计提的企业所得税减少所致。

**现金流量项目变动原因：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期子公司岩华贸易支付采购款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是公司本期收到兴业银行分红款增加，以及本期赎回全部银行理财产品所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期公司提前偿还全部借款所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	13,928.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	700,749.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,944.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>723,623.19</b>
所得税影响数	31,129.18
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>692,494.01</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 \_\_\_\_\_  不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
包头市岩华贸易有限公司	子公司	贸易	20,000,000.00	62,952,607.94	19,758,168.99	1,529,983.17	660,700.00
包头市岩华投资管理有限公司	子公司	投资管理	60,000,000.00	2,404,160.11	-33,280,617.47		-1,332,224.53
北京裕达昌盛投资有限公司	子公司	投资管理	20,000,000.00	2,406,139.79	2,275,577.73		-2,713,018.58
包头市裕达昌盛投资管理有限公司	子公司	投资管理	20,000,000.00	20,115,047.05	20,115,047.05	138,754.72	134,189.89

### （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
兴业银行股份有限公司	无	取得投资收益

### 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

√是 □否

公司之子公司包头市岩华投资管理有限公司是经中国证券投资基金业协会备案的基金管理人，自成立后积极开展私募股权投资业务，重点关注保险、工业互联网、消费、教育、科技等行业，曾作为 GP 发行私募基金产品，投资财险公司。未来看好科技行业的发展，希望助力科技行业的初创企业快速发展，利用丰富的财务管理、企业管理、重组并购、股权投资经验，赋能具有发展潜力的企业快速成长，实现多方共赢和共同受益。

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

合伙企业全称	注册地	业务性质	取得方式	控制方式和内容
深圳前海恒锦宇盛投资合伙企业(有限合伙)	深圳	投资管理	设立	三家合伙企业的投资决策委员会成员由执行事务合伙人(包头市岩华投资)委派。此外,当投资额度超过本公司净资产的一定比例时,还需经本公司董事会和股东大会的审议。
深圳前海国亚创豪投资合伙企业(有限合伙)	深圳	投资管理	设立	
深圳前海金奥凯达投资合伙企业(有限合伙)	深圳	投资管理	设立	

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2012年6月20日-《西水股份详式权益变动报告书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2012年6月18日	-	正在履行中
同上	实际控制人或控股股东	避免关联交易承诺	2012年6月18日	-	正在履行中
2015年11月16日-《西水股份	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月5日	-	正在履行中

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》					
同上	其他股东	同业竞争承诺	2016年2月5日	-	正在履行中
同上	实际控制人或控股股东	避免关联交易承诺	2016年2月5日	-	正在履行中
同上	其他股东	避免关联交易承诺	2016年2月5日	-	正在履行中
同上	实际控制人或控股股东	保持独立性承诺	2016年2月5日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（四） 自愿披露其他事项**

2022年8月19日，上海市第一中级人民法院对公司控股股东即被告单位明天控股有限公司违法犯罪案件依法进行公开宣判，对被告单位明天控股数罪并罚，决定执行罚金人民币550.3亿元；对被告单位明天控股的违法所得及其孳息予以追缴，不足部分责令退赔。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,093,064,378	100%	0	1,093,064,378	100%
	其中：控股股东、实际控制人	151,785,701	13.89%	-447,968	151,337,733	13.85%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工					
总股本		1,093,064,378	-	0	1,093,064,378	-
普通股股东人数						35,478

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

截至 2021 年年末，公司控股股东正元投资及其一致行动人上海德莱、北京新天地合计持有公司 13.89% 的股份。股东北京新天地因股票质押式回购交易违约，中泰证券股份有限公司对其质押的公司股份进行违约处置，用于归还中泰证券股票质押融资借款。报告期内（即 2022 年 3 月 25 日），中泰证券通过集中竞价方式减持北京新天地持有的公司股份 447,968 股，占公司总股份的 0.04%。本次股份减持完毕后，北京新天地不再持有公司股份，公司控股股东正元投资及其一致行动人上海德莱合计持有公司 13.85% 的股份。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海银炬实业发展有限公司	117,550,574	0	117,550,574	10.75%	0	117,550,574	0	0
2	深圳市德景新投资有限公司	116,076,150	0	116,076,150	10.62	0	116,076,150	116,076,150	116,076,150
3	正元投资有限公司	114,173,553	0	114,173,553	10.45	0	114,173,553	111,660,000	0
4	北京绵世方达投资有限责任公司	73,828,688	-21,830,643	51,998,045	4.76	0	51,998,045	51,997,971	51,997,971
5	乌海市城建投融资有限责任公司	49,705,512	-10,930,612	38,774,900	3.55	0	38,774,900	15,774,900	0
6	上海德莱科技有限公司	37,164,180	0	37,164,180	3.40	0	37,164,180	0	0
7	张超	5,174,094	1,101,200	6,275,294	0.57	0	6,275,294	0	0
8	王治东	0	5,103,610	5,103,610	0.47	0	5,103,610	0	0
9	陈守铎	0	5,000,004	5,000,004	0.46%	0	5,000,004	0	0
10	蔡凯俊	1,413,300	3,522,200	4,935,500	0.45%	0	4,935,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>515,086,051</b>	<b>-</b>	<b>497,051,810</b>	<b>45.47%</b>	<b>0</b>	<b>497,051,810</b>	<b>295,509,021</b>	<b>168,074,121</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：股东正元投资有限公司、上海德莱科技有限公司之间存有关联关系，并是一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《非上市公众公司收购管理办法》中规定的一致行动人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭予丰	董事长、总经理	男	1959年6月	2018年6月26日	2021年6月26日
李少华	副董事长	男	1963年1月	2018年6月26日	2021年6月26日
叶志鸿	董事	男	1966年10月	2018年6月26日	2021年6月26日
苗文政	董事	男	1963年12月	2018年6月26日	2021年6月26日
苏宏伟	董事、董秘	男	1973年3月	2018年6月26日	2021年6月26日
王红英	独立董事	女	1970年12月	2018年6月26日	2021年6月26日
杜业勤	独立董事	男	1972年1月	2018年6月26日	2021年6月26日
吴振平	独立董事	男	1968年10月	2018年6月26日	2021年6月26日
赵荣	监事会主席	女	1989年5月	2020年12月16日	2021年6月26日
李君	监事	男	1971年2月	2018年6月26日	2021年6月26日
张翮	监事	男	1977年12月	2018年6月26日	2021年6月26日
马俊峰	副总经理	男	1969年2月	2018年6月26日	2021年6月26日
郭宝剑	财务总监	男	1983年9月	2021年6月21日	2021年6月26日
董事会人数：					8
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

备注：2021年6月25日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露了《西水股份关于董事会和监事会延期换届的提示性公告》（临2021-037）。公司第七届董事会、监事会的任期已于2021年6月26日届满。鉴于公司新一届董事会董事候选人和监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为确保公司董事会、监事会相关工作的连续性和稳定性，公司董事会、监事会换届选举工作将延期举行，公司董事会专门委员会和高级管理人员的任期也相应顺延。在新一届董事会、监事会换届选举工作完成前，公司第七届董事会全体董事、监事会全体监事及高级管理人员将按照法律法规和《公司章程》等规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的职责和义务，确保公司正常运营。公司将尽快推进新一届董事会、监事会换届选举的工作进程，并及时履行相应的信息披露义务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

#### (二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
销售人员	3	3
财务人员	8	8
行政人员	16	16
员工总计	33	33

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	46,327,272.68	63,793,028.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		40,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	30,529,885.49	32,112,057.15
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	15,016,157.08	13,255.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,600,680.36	1,483,190.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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	六、（六）	2,301,455.42	2,661,629.43
<b>流动资产合计</b>		<b>95,775,451.03</b>	<b>140,063,160.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（七）	2,499,228,582.40	2,391,221,719.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	1,040,244.04	1,219,503.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	192,023.98	384,047.98
无形资产	六、(十)	32,923.45	33,463.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,500,493,773.87</b>	<b>2,392,858,733.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,596,269,224.90</b>	<b>2,532,921,894.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十二)		160,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	15,460,642.86	18,905,256.59
预收款项			
合同负债			
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	六、(十四)	633,049.21	618,238.49
应交税费	六、(十五)	569,004.70	668,079.14
其他应付款	六、(十六)	8,116,583.88	8,546,009.71
其中：应付利息			
应付股利		3,552,000.00	3,552,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,779,280.65</b>	<b>188,737,583.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、(十七)	26,148.21	26,148.21
长期应付款	六、(十八)	3,083,281.46	3,083,281.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十九)	3,840,000.00	3,840,000.00
递延所得税负债	六、(十一)	569,153,647.96	542,151,932.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>576,103,077.63</b>	<b>549,101,361.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>600,882,358.28</b>	<b>737,838,945.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十)	1,093,064,378.00	1,093,064,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	5,969,361,451.24	5,969,361,451.24
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十二)	275,175,283.44	194,170,135.92
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	374,075,524.13	374,075,524.13
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	-5,716,289,770.19	-5,835,588,540.34
归属于母公司所有者权益合计		1,995,386,866.62	1,795,082,948.95
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,995,386,866.62</b>	<b>1,795,082,948.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,596,269,224.90</b>	<b>2,532,921,894.67</b>

法定代表人：郭予丰

主管会计工作负责人：郭宝剑

会计机构负责人：卢晓霞

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,792,487.52	29,033,808.31
交易性金融资产			40,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		10,500.97	4,765.29
其他应收款	十六、(二)	62,041,053.99	60,853,524.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
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		146,539.71	503,350.87
<b>流动资产合计</b>		<b>91,990,582.19</b>	<b>130,395,448.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具投资		2,499,228,582.40	2,391,221,719.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		707,621.40	793,236.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,923.45	33,463.45
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,619,969,127.25</b>	<b>2,512,048,419.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,711,959,709.44</b>	<b>2,642,443,868.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			160,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		576,981.21	574,271.27
应交税费		339,462.88	330,608.29
其他应付款		28,447,645.61	29,499,355.55
其中：应付利息			
应付股利		3,552,000.00	3,552,000.00

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		29,364,089.70	190,404,235.11
<b>非流动负债：</b>			
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		3,083,281.46	3,083,281.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,840,000.00	3,840,000.00
递延所得税负债		569,153,647.96	542,151,932.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		576,076,929.42	549,075,213.58
<b>负债合计</b>		605,441,019.12	739,479,448.69
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,093,064,378.00	1,093,064,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,003,006,292.05	13,003,006,292.05
减：库存股			
其他综合收益		275,175,283.44	194,170,135.92
专项储备			
盈余公积		374,075,524.13	374,075,524.13
一般风险准备			
未分配利润		-12,638,802,787.30	-12,761,351,910.67
<b>所有者权益合计</b>		2,106,518,690.32	1,902,964,419.43
<b>负债和所有者权益合计</b>		2,711,959,709.44	2,642,443,868.12

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,668,737.89	1,861,845.26
其中：营业收入	六、（二十五）	1,668,737.89	1,861,845.26

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,021,407.79	15,011,320.83
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	136,463.39	104,822.24
销售费用	六、(二十七)	273,810.55	347,200.70
管理费用	六、(二十八)	8,670,553.76	8,868,410.28
研发费用			
财务费用	六、(二十九)	3,940,580.09	5,690,887.61
其中：利息费用		3,966,027.40	5,685,534.25
利息收入		36,817.00	13,374.45
加：其他收益	六、(三十)	8,944.46	2,763.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	130,685,754.14	101,480,652.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（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）	六、(三十二)	86,885.95	7,553,020.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	13,928.75	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		119,442,843.40	95,886,961.03
加：营业外收入			
减：营业外支出			209.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		119,442,843.40	95,886,751.73
减：所得税费用	六、(三十四)	144,073.25	643,616.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		119,298,770.15	95,243,134.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,298,770.15	95,243,134.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		119,298,770.15	95,243,134.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		81,005,147.52	-30,141,450.24
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		81,005,147.52	-30,141,450.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		81,005,147.52	-30,141,450.24
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		81,005,147.52	-30,141,450.24
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		200,303,917.67	65,101,684.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		200,303,917.67	65,101,684.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1091	0.0871
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1091	0.0871

法定代表人：郭予丰

主管会计工作负责人：郭宝剑

会计机构负责人：卢晓霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		4,230.00	
销售费用			
管理费用		4,074,922.56	3,329,808.29
研发费用			
财务费用		3,949,901.19	5,682,189.94

其中：利息费用		3,966,027.40	5,685,534.25
利息收入		20,457.98	8,983.62
加：其他收益		2,316.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(三)	130,556,741.24	101,368,822.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（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）		5,190.61	11,503.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,928.75	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		122,549,123.37	92,368,327.11
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		122,549,123.37	92,368,327.11
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		122,549,123.37	92,368,327.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,549,123.37	92,368,327.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		81,005,147.52	-30,141,450.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		81,005,147.52	-30,141,450.24
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		81,005,147.52	-30,141,450.24
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		203,554,270.89	62,226,876.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,255,009.59	196,811,600.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	6,128,000.02	185,370.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>190,383,009.61</b>	<b>196,996,971.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		199,158,221.19	137,588,732.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,497,253.52	5,077,684.34
支付的各项税费		764,869.49	3,186,580.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	10,178,636.31	3,696,438.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>214,598,980.51</b>	<b>149,549,435.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,215,970.90</b>	<b>47,447,535.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		258,800,000.00	244,542,450.40
取得投资收益收到的现金		130,685,754.14	101,480,652.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>389,515,754.14</b>	<b>346,023,103.36</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,319.00
投资支付的现金		218,800,000.00	302,210,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		218,800,000.00	302,212,319.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		170,715,754.14	43,810,784.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,966,027.40	8,101,904.83
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		163,966,027.40	48,101,904.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-163,966,027.40	-48,101,904.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,466,244.16	43,156,415.52
加：期初现金及现金等价物余额		63,470,870.21	36,897,590.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,004,626.05	80,054,005.56

法定代表人：郭予丰

主管会计工作负责人：郭宝剑

会计机构负责人：卢晓霞

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,104,354.14	18,535,534.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,104,354.14	18,535,534.32
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		793,472.80	1,175,715.20
支付的各项税费		24,197.19	28,855.56
支付其他与经营活动有关的现金		11,149,207.57	2,073,840.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,966,877.56	3,278,410.89

经营活动产生的现金流量净额		-5,862,523.42	15,257,123.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		123,000,000.00	148,592,450.40
取得投资收益收到的现金		130,556,741.24	101,368,822.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		253,586,741.24	249,961,272.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,319.00
投资支付的现金		83,000,000.00	197,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		83,000,000.00	197,002,319.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		170,586,741.24	52,958,953.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,966,027.40	8,101,904.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		163,966,027.40	48,101,904.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-163,966,027.40	-48,101,904.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		758,190.42	20,114,172.09
加：期初现金及现金等价物余额		28,711,650.47	26,949,823.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,469,840.89	47,063,995.46

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十五、 (六)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十四
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 2022 年上半年财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

内蒙古西水创业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由内蒙古西卓子山草原水泥股份有限公司更名而来,公司是经内蒙古自治区人民政府内政股批字【1998】24号文批准,由内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司、内蒙古乌海西卓子山第三产业开发公司、内蒙古乌海西卓子山建筑安装公司、北京新天地互动多媒体技术有限公司、内蒙古乌海市工业设计研究所共同发起,于1998年8月26日设立的股份有限公司,领取注册号为150000000005524的企业法人营业执照,公司注册资本为人民币10,000万元。

2000年7月10日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2000】97号文件批准，于2000年7月13日向社会公开发行人民币普通股(A股)6,000万股。发行后公司注册资本变更为16,000万元，其中：国家股5,326万股，法人股4,674万股，社会公众股6,000万股。

2008年4月14日，根据经2007年年度股东大会审议通过的2007年度资本公积转增股本方案，以总股本160,000,000股为基数，每10股转增10股，共计转增160,000,000股，转增完成后公司总股本增加至320,000,000股。

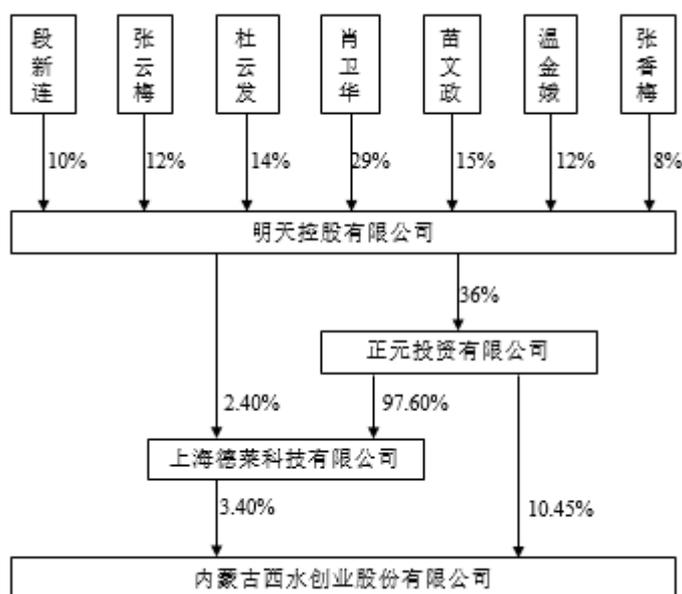
2010年5月21日，根据经2009年年度股东大会审议通过的2009年度资本公积转增股本方案，以总股本320,000,000股为基数，每10股转增2股，共计转增64,000,000股，转增完成后公司总股本增加至384,000,000股。

2015年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准内蒙古西水创业股份有限公司向北京绵世方达投资有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2922号)核准，公司非公开发行285,422,182股新股股票募集本次发行股份购买资产的配套资金。截至2015年12月31日，此次新增注册资本已全部到位。变更后的注册资本为人民币669,422,182.00元。

2015年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准内蒙古西水创业股份有限公司向北京绵世方达投资有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2922号)核准及中国保险监督管理委员会《关于天安财产保险股份有限公司变更注册资本、变更股东和修改章程的批复》(保监许可【2016】58号)核准，本公司向北京绵世方达投资有限责任公司等公司发行股份423,642,196股购买其持有的天安财产保险股份有限公司的股份。截至2016年2月4日，此次新增注册资本已全部到位。本公司就发行股份购买资产并募集配套资金新增股份完成在中国证券登记结算有限责任公司的股权登记。本公司股本变更为1,093,064,378.00元。上述股权增资公司已于2016年4月办妥工商登记变更。

截至2022年6月30日，肖卫华为本公司实际控制人。

本公司股权控制关系如下：



本公司法定代表人为：郭予丰。

本公司注册资本为：1,093,064,378.00 元。

本公司注册地址为：内蒙古乌海市海南区。

本公司经营范围为：控股公司服务；矿产品(需前置审批许可的项目除外)、建材产品、化工产品(需前置审批许可的项目除外)、机器设备、五金产品、电子产品的销售；机械设备租赁；软件开发(需前置审批许可的项目除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司下设办公部、企业策划部、审计监察部、证券部、财务部等主要职能部门。

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 26 日经公司第七届董事会第八次会议批准报出。

## （二）合并财务报表范围及其变化情况

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：第一层次输入值是在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。

### （二）持续经营

本公司对自期末起 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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向

处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准参见本附注“四、（十三）长期股权投资”，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“四、（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“四、（十三）长期股权投资”或本附注“四、（九）金融工具”

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“四、（十三）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 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：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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之外，均计入当期损益。

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，计入当期损益。

### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注四、（二十）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

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量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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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。若该金融工具在后续期间因其信用

风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。本公司的金融负债主要为应付款项等。

应付款项：应付款项包括其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

权益工具：权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2、金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，与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之和。对于本公司指定为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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3、金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4、金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“四、（二十四）、1”。

### 5、金融工具的减值

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、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。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，公司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。

（1）对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司

运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2) 对除本附注“四、(九)、3”以外的金融工具（主要包括定期存款、债权投资、其他债权投资、其他应收款项等），本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款、应收票据。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。公司的存货主要分为库存商品。

## 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价

## 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十二）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

### （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 1、投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“四、（五）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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核算，其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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

#### （十四） 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	25-45	5	2.11-3.80
机器设备	平均年限法	3-28	5	3.39-31.67
运输工具	平均年限法	5-12	5	7.92-19.00
其他	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“四、（十八）长期资产减值”。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

### （十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

### （十六）无形资产

#### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	预计使用寿命依据	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计受益期限	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、研究与开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“四、（十八）长期资产减值”。

### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

### （十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十九）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利全部为设定提存计划。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利，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：本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；本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。

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司商品销售收入主要为子公司煤炭销售业务，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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。本公司及其子公司煤炭销售收入于商品控制权转移的时点确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和

与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2、政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3、政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产

处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧详见本附注“四、（十四）固定资产”，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十四）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产

负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 2、终止经营

### （1）终止经营的条件

终止经营，是指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。

### （2）终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 3、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

## （二十五）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

## 2、会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税费	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、小微企业所得税优惠

根据财政部、税务总局于 2021 年 4 月 2 日发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》【财政部税务总局公告 2021 年第 12 号】，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》【财税〔2019〕13 号】第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》【财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号】规定为，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据内党发〔2018〕23 号内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发《关于促进民营经济高质量发展若干措施》的通知，加大减税力度。在自治区权限范围内，实行减税和免税有关政策。从 2019 年 1 月 1 日到 2021 年 12 月 31 日，执行以下税收政策：年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分；根据内党办发电〔2022〕3 号中共内蒙古自治区委员会办公厅发电对内党发〔2018〕23 号调整执行时限延长至 2025 年 12 月 31 日，自 2022 年 1 月 1 日起执行。本公司之子公司包头市岩华投资管理有限公司和包头市裕达昌盛投资管理有限公司符合小微企业条件，享受小微企业的所得税优惠的同时享受小微企业免征企业所得税地方分享 40% 部分。

#### 2、六税两费减免政策

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司包头市岩华投资管理有限公司和包头市裕达昌盛投资管理有限公司符合六税两

费减免政策条件，享受六税两费减免政策。

### 3、增值税留抵退税政策

3月22日，财政部、国家税务总局发布《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》，进一步加大增值税留抵退税政策实施力度，对符合条件纳税人按月全额退还增值税增量留抵税额，并一次性退还存量留抵税额。本公司及子公司包头市岩华投资管理有限公司符合增值税留抵退税政策条件，享受该优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2021年12月31日，期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	46,004,626.05	63,470,870.21
其他货币资金	322,646.63	322,157.84
合计	46,327,272.68	63,793,028.05
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末数	期初数
风险抵押资金	322,646.63	322,157.84
合计	322,646.63	322,157.84

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000,000.00
其中：银行理财产品		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,136,721.57	33,802,165.42
1至2年		
2至3年		

3至4年			
4至5年			
5年以上		23,290,201.28	23,290,201.28
小计		55,426,922.85	57,092,366.70
减：坏账准备		24,897,037.36	24,980,309.55
合计		30,529,885.49	32,112,057.15

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,426,922.85	100.00	24,897,037.36	44.92	30,529,885.49
其中：账龄组合	55,426,922.85	100.00	24,897,037.36	44.92	30,529,885.49
合计	55,426,922.85	/	24,897,037.36	/	30,529,885.49

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,092,366.70	100.00	24,980,309.55	43.75	32,112,057.15
其中：账龄组合	57,092,366.70	100.00	24,980,309.55	43.75	32,112,057.15
合计	57,092,366.70	/	24,980,309.55	/	32,112,057.15

## (1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内	32,136,721.57	57.98	1,606,836.08	5.00	30,529,885.49
1-2年					
2-3年					

3-4年					
4-5年					
5年以上	23,290,201.28	42.02	23,290,201.28	100.00	
合计	55,426,922.85	100.00	24,897,037.36	44.92	30,529,885.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内	33,802,165.42	59.21	1,690,108.27	5.00	32,112,057.15
1-2年					
2-3年					
3-4年					
4-5年					
5年以上	23,290,201.28	40.79	23,290,201.28	100.00	
合计	57,092,366.70	100.00	24,980,309.55	43.75	32,112,057.15

## 3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	24,980,309.55		83,272.19			24,897,037.36
合计	24,980,309.55		83,272.19			24,897,037.36

## 4、报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
应收账款前五名合计数	36,158,065.61	65.24

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,016,157.08	100.00	13,255.86	100.00
1至2年				

2至3年				
3年以上				
合计	15,016,157.08	—	13,255.86	—

### （五）其他应收款

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,600,680.36	1,483,190.48
合计	1,600,680.36	1,483,190.48

#### 2、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,401,537.15	1,270,000.00
1至2年	7,500.00	7,500.00
2至3年	50,786.97	60,000.00
3至4年	300,000.00	300,000.00
4至5年	23,680.97	23,880.97
5年以上	9,149,113.53	9,157,361.53
小计	10,932,618.62	10,818,742.50
减：坏账准备	9,331,938.26	9,335,552.02
合计	1,600,680.36	1,483,190.48

##### （2）按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来	5,916,605.07	6,227,353.07
员工借款	1,767,412.98	1,647,602.58
保证金	3,191,615.84	2,891,615.84
其他	56,984.73	52,171.01
合计	10,932,618.62	10,818,742.50

##### （3）坏账准备计提情况

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)	
期初余额	63,500.00	114,690.49	9,157,361.53	9,335,552.02
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,576.85			6,576.85
本期转回		1,942.61	8,248.00	10,190.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,076.85	112,747.88	9,149,113.53	9,331,938.26

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	9,335,552.02	6,576.85	10,190.61		9,331,938.26
合计	9,335,552.02	6,576.85	10,190.61		9,331,938.26

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
前五名其他应收款汇总金额	往来款、保证金、其他	8,930,791.65	1-2 年、5 年以上	81.69	7,940,791.65

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,301,455.42	2,661,629.43
合计	2,301,455.42	2,661,629.43

### （七）其他权益工具投资

#### 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市企业股权	2,499,228,582.40	2,391,221,719.04
未上市股权		
合计	2,499,228,582.40	2,391,221,719.04

注：未上市股权为本公司对天安财产保险股份有限公司的投资价值。

#### 2、其他权益工具投资使用权受限情况

本公司 2021 年 11 月 24 日以持有的兴业银行股票与招商证券股份有限公司进行质押回购交易，质押 4,421.00 万股兴业银行股票取得借款 1.6 亿元，截至 2022 年 6 月 30 日，1.6 亿元借款已全部还清，4,421.00 万股兴业银行股票也全部解除质押。

### （八）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,040,244.04	1,219,503.23
固定资产清理		
合计	1,040,244.04	1,219,503.23

#### 1、固定资产

##### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额			5,208,437.03	741,534.89	5,949,971.92
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额			312,279.29		312,279.29
（1）处置或报废			312,279.29		312,279.29
（2）其他					
4.期末余额			4,896,157.74	741,534.89	5,637,692.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
二、累计折旧					
1.期初余额			4,249,613.42	480,855.27	4,730,468.69
2.本期增加金额			79,262.28	84,508.18	163,770.46
(1) 计提			79,262.28	84,508.18	163,770.46
3.本期减少金额			296,790.56		296,790.56
(1) 处置或报废			296,790.56		296,790.56
(2) 其他					
4.期末余额			4,032,085.14	565,363.45	4,597,448.59
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					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			864,072.60	176,171.44	1,040,244.04
2.期初账面价值			958,823.61	260,679.62	1,219,503.23

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (九) 使用权资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房屋建筑物	192,023.98	384,047.98
合 计	192,023.98	384,047.98

## 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	768,095.96	768,095.96
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.期末余额	768,095.96	768,095.96
二、累计折旧		
1.期初余额	384,047.98	384,047.98
2.本期增加金额	192,024.00	192,024.00
(1) 计提	192,024.00	192,024.00
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.期末余额	576,071.98	576,071.98
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	192,023.98	192,023.98
2.期初账面价值	384,047.98	384,047.98

## (十) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	53,308.40	3,401.71	56,710.11

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	53,308.40	3,401.71	56,710.11
二、累计摊销			
1.期初余额	19,844.95	3,401.71	23,246.66
2.本期增加金额	540.00		540.00
(1)计提	540.00		540.00
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	20,384.95	3,401.71	23,786.66
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			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	32,923.45		32,923.45
2.期初账面价值	33,463.45		33,463.45

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为 0%

#### (十一) 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明细

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
坏账准备				
可抵扣亏损				
合计				

注：本公司以前年度亏损金额较大，预计未来五年不能产生足够的的能力来弥补，未确认递延所得税资产。

## 2、未经抵销的递延所得税负债明细

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
其他权益工具投资计税基础与公允价值差异	2,276,614,591.84	569,153,647.96	2,168,607,728.48	542,151,932.12
合计	2,276,614,591.84	569,153,647.96	2,168,607,728.48	542,151,932.12

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	8,557,243.91	8,578,965.39
可抵扣亏损	23,971,107.22	23,970,158.02
递延收益	960,000.00	960,000.00
合计	33,488,351.13	33,509,123.41

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		444.61	
2023	24,770,996.49	24,770,996.49	
2024	24,898,394.25	24,908,374.25	
2025	25,289,481.37	25,289,481.37	
2026	20,925,556.77	20,911,335.34	
合计	95,884,428.88	95,880,632.06	

## (十二) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		160,000,000.00

合计		160,000,000.00
----	--	----------------

注：本公司 2021 年 11 月 24 日以持有的兴业银行股票 4,421.00 万股进行质押，与招商证券股份有限公司进行质押回购交易取得借款 1.6 亿元，本期已提前还清全部借款。

### （十三）应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,460,642.86	18,905,256.59
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	15,460,642.86	18,905,256.59

### （十四）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	591,869.34	4,450,523.24	4,435,712.52	606,680.06
二、离职后福利-设定提存计划	26,369.15	298,349.10	298,349.10	26,369.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	618,238.49	4,748,872.34	4,734,061.62	633,049.21

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,064,118.30	4,064,118.30	
二、职工福利费		65,030.56	65,030.56	
三、社会保险费	18,181.88	155,577.24	155,007.30	18,751.82
其中：医疗保险费	17,711.01	150,310.62	149,740.68	18,280.95
工伤保险费	470.87	5,266.62	5,266.62	470.87
生育保险费				
四、住房公积金		113,016.00	113,016.00	
五、工会经费和职工教育经费	573,687.46	52,781.14	38,540.36	587,928.24
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	591,869.34	4,450,523.24	4,435,712.52	606,680.06

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,113.44	285,413.64	285,413.64	25,113.44
失业保险费	1,255.71	12,935.46	12,935.46	1,255.71
企业年金缴费				
合计	26,369.15	298,349.10	298,349.10	26,369.15

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,717.24	195,045.60
城市维护建设税	4,946.41	15,679.39
企业所得税	103,441.01	6,130.38
个人所得税	66,195.61	36,787.91
教育费附加	2,119.90	11,199.56
其他	350,584.54	403,236.30
合计	569,004.71	668,079.14

## (十六) 其他应付款

## 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,552,000.00	3,552,000.00
其他应付款	4,564,583.88	4,994,009.71
合计	8,116,583.88	8,546,009.71

## 2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,552,000.00	3,552,000.00
合计	3,552,000.00	3,552,000.00

## 3、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,407,500.00	1,407,500.00
往来款	1,240,717.00	1,240,717.00
其他	1,916,366.88	2,345,792.71
合计	4,564,583.88	4,994,009.71

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2022年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	26,148.21	26,148.21
合计	26,148.21	26,148.21

## (十八) 长期应付款

## 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	3,083,281.46	3,083,281.46
合计	3,083,281.46	3,083,281.46

## 2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
粉尘治理	33,125.71			33,125.71	环保局返还
挖掘改造	100,000.00			100,000.00	财政拨款
排污费返还	150,000.00			150,000.00	环保局返还
内蒙散办拨款	300,000.00			300,000.00	散办返还
节包费	1,070,400.36			1,070,400.36	已计提尚未支付
发散费	1,429,755.39			1,429,755.39	已计提尚未支付
合计	3,083,281.46			3,083,281.46	

## (十九) 递延收益

## 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,840,000.00			3,840,000.00	收到政府奖励
合计	3,840,000.00			3,840,000.00	

## 2、涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能技改项目	3,840,000.00					3,840,000.00	与资产相关

## (二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,093,064,378.00						1,093,064,378.00

## (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,930,572,044.06			5,930,572,044.06
其他资本公积	38,789,407.18			38,789,407.18
合计	5,969,361,451.24			5,969,361,451.24

## (二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	194,170,135.92	108,006,863.36			27,001,715.84	81,005,147.52		275,175,283.44
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	194,170,135.92	108,006,863.36			27,001,715.84	81,005,147.52		275,175,283.44

企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
<b>其他综合收益合计</b>	194,170,135.92	108,006,863.36		27,001,715.84	81,005,147.52		275,175,283.44

## (二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	374,075,524.13			374,075,524.13
合计	374,075,524.13			374,075,524.13

## (二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,835,588,540.34	-5,918,206,330.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,835,588,540.34	-5,918,206,330.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	119,298,770.15	82,617,790.34
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,716,289,770.19	-5,835,588,540.34

**（二十五）营业收入和营业成本**

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,668,737.89		1,861,845.26	
合计	1,668,737.89		1,861,845.26	

## 2、其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
服务费收入	138,754.72	183,169.81
煤炭贸易	1,529,983.17	1,678,675.45
其他		
合计	1,668,737.89	1,861,845.26

**（二十六）税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,060.85	952.91
教育费附加	5,996.91	408.39
印花税	105,140.50	38,073.90
其他	11,265.13	65,387.04
合计	136,463.39	104,822.24

[注]计缴标准详见本附注五“税项”之说明。

**（二十七）销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	34,401.69	12,768.95
办公费	207.00	2,000.00
业务招待费	23,914.00	35,184.50
工资及福利费	202,184.00	280,290.67
社会保险费	13,103.86	16,956.58
合计	273,810.55	347,200.70

**（二十八）管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	355,794.46	301,356.62
办公费	68,476.93	122,299.19
差旅费	242,792.96	472,112.53
修理费	25,200.26	42,661.20
业务招待费	462,627.27	508,160.21
工资及福利费	3,933,147.13	4,078,275.53
工会及职工教育经费	52,781.14	37,631.66
社会保险费	407,780.64	452,274.11
租赁费	42,238.95	574,555.11
审计评估咨询费	1,454,707.56	1,463,874.34
无形资产摊销	540.00	540.00
董事会经费	1,064,891.21	556,745.44
其他	559,575.25	257,924.34
合计	8,670,553.76	8,868,410.28

## (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,966,027.40	5,685,534.25
减：利息收入	36,817.00	13,374.45
手续费	9,239.69	14,366.07
其他	2,130.00	4,361.74
合计	3,940,580.09	5,690,887.61

## (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返回	8,944.46	2,763.54
合计	8,944.46	2,763.54

## (三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	129,985,004.16	100,722,679.55
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	700,749.98	757,973.41
其他		
合计	130,685,754.14	101,480,652.96

## (三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	86,885.95	7,553,020.10
合计	86,885.95	7,553,020.10

## (三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	13,928.75	
其中：固定资产	13,928.75	
合计	13,928.75	

## (三十四) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	144,073.25	643,616.88
递延所得税费用		
合计	144,073.25	643,616.88

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	119,442,843.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,860,710.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-32,496,251.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,779,613.44

项目	本期发生额
所得税费用	144,073.25

**(三十五) 其他综合收益**

详见附注六、(二十二)

**(三十六) 现金流量表项目**

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息	36,328.21	12,887.30
其他	6,091,671.81	172,483.08
合计	6,128,000.02	185,370.38

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	486,541.27	549,183.71
办公及公杂费	68,683.93	137,690.60
差旅费	277,194.65	377,880.16
租赁费	38,810.38	218,866.07
审计评估咨询费	1,454,707.56	1,450,494.34
修理费	25,200.26	42,661.20
董事会经费	1,064,891.21	556,745.44
其他	6,762,607.05	362,916.60
合计	10,178,636.31	3,696,438.12

**(三十七) 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	119,298,770.15	95,243,134.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	-86,885.95	-7,553,020.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,770.46	301,356.62

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产摊销	192,024.00	192,024.00
无形资产摊销	540.00	540.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-14,511.27	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,966,027.40	5,685,586.71
投资损失	-130,685,754.14	-101,480,652.96
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-13,218,463.68	144,587,866.57
经营性应付项目的增加	-3,831,487.87	-89,529,299.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,215,970.90	47,447,535.99
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	46,004,626.05	80,054,005.56
减：现金的期初余额	63,470,870.21	36,897,590.04
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	-17,466,244.16	43,156,415.52

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,004,626.05	63,470,870.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	46,004,626.05	63,470,870.21

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,004,626.05	63,470,870.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	322,646.63	风险抵押金
合计	322,646.63	

## (三十九) 外币货币性项目

无。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 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	
北京裕达昌盛投资有限公司	北京	北京	投资管理	100.00		设立
包头市裕达昌盛投资管理有限公司	包头	包头	投资管理	100.00		设立
包头市岩华贸易有限公司	包头	包头	贸易	100.00		设立
包头市岩华投资管理有限公司	包头	包头	投资管理	100.00		设立
深圳前海恒锦宇盛投资合伙企业(有限合伙) [注1]	深圳	深圳	投资管理			设立
深圳前海国亚创豪投资合伙企业(有限合伙) [注1]	深圳	深圳	投资管理			设立
深圳前海金奥凯达投资合伙企业(有限合伙) [注1]	深圳	深圳	投资管理			设立

[注 1]本公司子公司包头岩华投资将深圳前海恒锦宇盛投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“恒锦宇盛”)、深圳前海金奥凯达投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“金奥凯达”)、深圳前海国亚创豪投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“国亚创豪”)纳入合并财务报表范围，上述三家合伙企业是本公司控制的结构化主体。

(1) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

2016 年 2 月，本公司之子公司包头岩华投资作为普通合伙人分别与重庆斯莫尔商贸有限公司、天津阡轩商贸有限公司、包头市盛宇贸易有限责任公司共同发起设立恒锦宇盛、国亚创豪、金奥凯达。每家合伙企业实缴出资金额为 229,887.315 万元人民币。其中，包头岩华投资以自有资金向三家基金各自实缴出资 1,824.515 万元。根据合伙协议，三家合伙企业以股权投资为主，同时可运用多种合法合规的投资方式、金融工具或其组合，进行投资。三家合伙企业的投资决策委员会成员由执行事务合伙人(包头市岩华投资)委派。此外，当投资额度超过本公司净资产的一定比例时，还需经本公司董事会和股东大会的审议。故本公司拥有对三家合伙企业的实质控制权，故自上述三家合伙企业成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 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，使股东及其其他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和进行风险管理，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。

### (二) 金融风险

本公司的金融资产、金融负债承担金融风险，主要为金融资产收益不足以支付投资合同形成的负债的风险。金融风险主要包括利率风险、市场风险、信用风险和流动性风险，其中，利率风险和市场风险为本公司承担的固有金融风险。

本公司建立了完整的内部控制体系来控制金融风险，并采取措施尽量减少其对财务业绩的可能负面影响。为了实现降低保险风险，控制市场风险和信用风险，杜绝操作风险的风险管理目标，本公司在风险管理委员会领导下，由风险管理部组织、协调、监督各职能部门和业务单位紧密合作来识别、评价和规避金融风险。

#### 1、利率风险

利率风险是指因市场利率的变动而使金融工具的公允价值变动的风险。本公司的金融资产主要包括定期存款和债券投资。利率的变化将对本公司整体投资回报产生重大影响。

本公司通过对投资组合的结构和期限的管理控制利率风险，并寻求在可能范围内资产和负债的匹配。本公司敏感性分析仅测算交易性和其他债权投资人民币债券因利率变动将引起的公允价值的变动对本公司利润总额和股东权益的税前影响。

#### 2、市场风险

市场风险是指因利率、市场价格或外汇价格的波动而引起损失的可能性。这是投资本身固有的风险。市场风险可能是由市场供需的变化和基本面的变化，较差的资产可兑换性等因素造成。

本公司在法律和监管政策允许前提下，通过适当的多样化投资组合来分散市场风险，上述法律和监管政策的制订目的是减少投资集中于任何特殊行业或特定发行机构的风险。

### 3、信用风险

信用风险是指由于债务人或者交易对手不能履行合同义务，或者信用状况的不利变动而造成损失的风险。

### （三）流动风险

流动性风险是指本公司无法获得足够的现金流归还到期负债的风险。在正常的经营活动中，本公司寻求通过匹配投资资产与保险负债的到期日以降低流动性风险。

## 十、公允价值的披露

公允价值估计是根据金融工具的特性和相关市场资料于某一特定时间做出，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要意义的输入值所属的最低层次决定，本公司根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

第一层：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法为参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法等。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 其他债权投资			
(三) 其他权益工具投资	2,499,228,582.40		2,499,228,582.40
(四) 投资性房地产			
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,499,228,582.40</b>		<b>2,499,228,582.40</b>

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的负债。

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

## (三) 持续和非持续第二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

本公司对于持续第二层次公允价值计量项目估值普遍根据第三方估值服务提供商对相同或同类资产的报价，或通过估值技术利用可观察的市场参数及近期交易价格来确定公允价值。估值服务提供商通过收集、分析和解释多重来源的相关市场交易信息和其他关键估值模型的参数，并采用广泛应用的内部估值技术，提供各种证券的理论报价。

## (四) 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

本公司使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的交易性金融资产、其他债权投资包括集合信托投资计划、银行理财、私募股权基金及债权投资计划等金融资产。估值模型主要是现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、流动性溢价、违约风险等。

## (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

1、持续的第三层次的公允价值计量，期初余额与期末余额之间的调节信息如下：

### A、资产

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
交易性金融资产	40,000,000.00			700,749.98	
其他债权投资					
其他权益工具投资					
投资性房地产					

(续)

项目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	218,800,000.00		258,800,000.00			
其他债权投资						
其他权益工具投资						
投资性房地产						

#### （六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期估值技术未发生变更。

#### （七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十一、关联方及关联交易

#### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
正元投资有限公司	包头	企业资金管理、企业收购、策划	134,000 万元	10.45	13.85

本公司的最终控制方是肖卫华。

#### （二）本公司的子公司情况

详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

#### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

#### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
雪松国际信托股份有限公司	参股股东
郭予丰	董事
赵建忠	关联企业董监高
苏宏伟	董事、董事会秘书

### （五）关联方交易情况

- 1、报告期，本公司未发生关联方交易。
- 2、关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
报酬总额(万元)	148.21	118.40

### 十二、股份支付

无。

### 十三、承诺及或有事项

无。

### 十四、资产负债表日后事项

8月19日，上海市第一中级人民法院对该案依法进行公开宣判，对被告单位明天控股数罪并罚，决定执行罚金人民币550.3亿元；对被告人肖建华数罪并罚，决定执行有期徒刑十三年，并处罚金人民币650万元；对被告单位明天控股和被告人肖建华在上述犯罪中的违法所得及其孳息予以追缴，不足部分责令退赔。

### 十五、其他重要事项

#### （一）前期差错更正

无。

#### （二）债务重组

无。

#### （三）资产置换

无。

#### （四）年金计划

无。

#### （五）终止经营

无。

#### （六）分部信息

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司按照产品及服务类型分为总部业务、其他业务，报告分部获得收入来源的产品及服务类型如下：

总部业务分部为通过战略、风险等职能为本公司的业务提供管理和支持，总部的利润主要来源于投资活动；

其他指除上述业务之外的其他业务。

分部报告信息采用的会计政策及计量标准与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## 2、报告分部的财务信息

2022年1-6月及截至期末数，本公司的分部报告信息列示如下： (单位：万元)

项目	总部业务	私募业务	其他业务	抵消	合计
营业收入			166.87		166.87
营业成本					
营业利润(亏损“-”)	12,254.91	-133.22	-177.41		11,944.28
资产总额	271,195.97	240.42	8,547.38	-20,356.84	259,626.92
负债总额	60,544.10	3,568.48	4,332.50	-8,356.84	60,088.24

2021年1-6月及截至期末数，本公司的分部报告信息列示如下： (单位：万元)

项目	总部业务	私募业务	其他业务	抵消	合计
营业收入			186.18		186.18
营业成本					
营业利润(亏损“-”)	9,236.83	-124.49	476.36		9,588.70
资产总额	287,340.44	240.44	9,528.84	-21,503.24	275,606.48
负债总额	82,164.29	3,276.77	4,674.83	-9,503.24	80,612.65

### (七) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产	40,000,000.00				
2、其他债权投资					
3、其他权益工具投资	2,391,221,719.04		108,006,863.36		2,499,228,582.40
金融资产小计	2,431,221,719.04		108,006,863.36		2,499,228,582.40
投资性房地产					

### (八) 金融工具项目计量基础分类表

#### 1、金融资产计量基础分类表

期末账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	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	指定为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	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				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	按照《金融工具确认和计量》准则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	按照《套期会计》准则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
交易性金融资产						
其他债权投资						
其他权益工具投资			2,499,228,582.40			
合计			2,499,228,582.40			

## 期初账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	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	指定为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	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				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	按照《金融工具确认和计量》准则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	按照《套期会计》准则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
交易性金融资产				40,000,000.00		
其他债权投资						

其他权益 工具投资			2,391,221,719.04		
合计			2,391,221,719.04	40,000,000.00	

## 2、金融负债计量基础分类表

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		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	按照《金融工具确认和计量》准则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《套期会计》准则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
短期借款				
长期借款				
应付债券				
合计				
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		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	按照《金融工具确认和计量》准则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《套期会计》准则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
短期借款	160,000,000.00			
长期借款				
应付债券				
合计	160,000,000.00			

## (九) 其他

本公司前重要子公司天安财产保险股份有限公司因触发《中华人民共和国保险法》第一百四十四条规定的接管条件，于2020年7月17日被中国银行保险监督管理委员会实施接管，接管期限自2020年7月17日起至2021年7月16日止，2021年7月16日，中国银保监会关于对天安财产保险股份有限公司等六家机构依法延长接管期限的公告，延期至2022年7月16日止。自2020年7月17日至今天安财产保险股份有限公司已不在本公司合并范围内。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00

## 1、子公司情况

被投资单位名称	期末余额	期初余额
北京裕达昌盛投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
包头市岩华贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
包头市岩华投资管理有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
包头市裕达昌盛投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

## (二) 其他应收款

## 1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,041,053.99	60,853,524.41
合计	62,041,053.99	60,853,524.41

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	62,033,439.43	60,833,439.43
1 至 2 年		
2 至 3 年	10,786.97	20,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	22,269.96	22,469.96
5 年以上	9,144,113.53	9,152,361.53
小计	71,210,609.89	70,028,270.92

减：坏账准备	9,169,555.90	9,174,746.51
合计	62,041,053.99	60,853,524.41

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	61,790,439.43	60,690,439.43
单位往来	5,906,605.07	5,917,353.07
员工借款	1,716,189.55	1,623,102.58
保证金	1,791,615.84	1,791,615.84
其他	5,760.00	5,760.00
合计	71,210,609.89	70,028,270.92

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	7,150.00	15,234.98	9,152,361.53	9,174,746.51
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,000.00			5,000.00
本期转回		1,942.61	8,248.00	10,190.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,150.00	13,292.37	9,144,113.53	9,169,555.90

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	9,174,746.51	5,000.00	10,190.61		9,169,555.90
合计	9,174,746.51	5,000.00	10,190.61		9,169,555.90

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	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
前五名其他应 收款汇总金额	往来款、保 证金、其他	69,101,231.08	1 年以内、5 年以上	97.04	7,310,791.65

## (三) 投资收益

## 1、明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	129,985,004.16	100,722,679.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	571,737.08	646,142.54
其他		
合计	130,556,741.24	101,368,822.09

## 十七、补充资料

## (一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,928.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单 位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	700,749.98	注 1
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,944.46	
所得税影响额	-31,129.18	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>692,494.01</b>	

注 1：本项目主要为公司持有的理财产品收益

## （二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.1091	0.1091
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.26	0.1085	0.1085

内蒙古西水创业股份有限公司

2022 年 8 月 26 日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部