

宁夏西部创业实业股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020YCA10205

宁夏西部创业实业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宁夏西部创业实业股份有限公司（以下简称西部创业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部创业公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>西部创业公司的销售收入主要来源于铁路运输收入。2019年度铁路运输收入 7.28 亿元,占西部创业公司合并主营业务收入 的 91.08%, 比上年增加 8.02%。</p> <p>我们对铁路运输收入的关注主要由于其截止、发生、准确性将对西部创业公司经营成果产生重大影响。因此我们将收入的发生、准确性和截止确定为关键审计事项。</p>	<p>对铁路运输收入的发生、准确性和截止, 我们执行的主要程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评价西部创业公司铁路销售收入确认相关的内部控制设计, 并测试关键控制运行的有效性; • 与西部创业公司管理层沟通, 了解行业政策、市场环境对公司业绩的影响, 分析评估铁路运输收入增加的合理性; • 获取业务系统数据, 与财务系统确认的收入数据进行核对, 确认是否一致; • 从营业收入记录中选取样本执行抽样测试, 检查支持性文件是否齐全; • 对铁路运输业务的附属交易的关联方交易条款与相同或类似的非关联方交易的条款进行比较, 评价管理层关于关联交易系按照等同于公平交易中通行的条款执行的认定是否恰当; • 进行截止性测试, 关注是否存在重大跨期的情形。

四、其他信息

西部创业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西部创业公司2019年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督西部创业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二〇年三月二十六日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	765,217,276.15	416,680,086.64
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	218,265,444.50	229,299,480.76
应收账款	六、3	123,571,510.74	120,323,108.61
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	1,479,194.77	2,132,867.10
其他应收款	六、5	4,242,165.41	760,079,619.84
其中：应收利息		2,160,771.62	1,044,269.40
应收股利		-	-
存货	六、6	46,241,796.74	55,953,488.27
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	66,860.00
其他流动资产	六、7	6,397,097.39	70,380,468.75
流动资产合计		1,165,414,485.70	1,654,915,979.97
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	170,000,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	六、8	168,272,800.00	
投资性房地产	六、9	27,835,985.94	28,987,029.60
固定资产	六、10	3,380,394,118.25	3,355,764,296.78
在建工程	六、11	8,634,164.51	39,452,218.77
生产性生物资产	六、12	26,005,950.64	27,761,217.16
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、13	471,781,375.83	484,833,931.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、14	334,299.98	346,272.98
递延所得税资产	六、15	6,937,580.95	9,096,940.38
其他非流动资产	六、16	26,618,976.48	2,287,781.27
非流动资产合计		4,116,815,252.58	4,118,529,688.68
资产总计		5,282,229,738.28	5,773,445,668.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、17	39,650,000.00	34,703,750.00
应付账款	六、18	74,765,492.52	121,479,095.19
预收款项	六、19	8,908,631.82	11,653,428.40
合同负债		-	-
应付职工薪酬	六、20	16,782,480.86	10,365,016.13
应交税费	六、21	78,906,225.08	17,141,394.77
其他应付款	六、22	49,262,031.18	607,880,827.90
其中：应付利息		-	-
应付股利		5,321,311.32	570,520,395.30
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、23	1,089,304.30	1,036,246.22
流动负债合计		269,364,165.76	804,259,758.61
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	六、24	663,477.46	819,441.58
预计负债		-	722,314.59
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、25	37,507,463.71	38,782,050.36
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		38,170,941.17	40,323,806.53
负 债 合 计		307,535,106.93	844,583,565.14
股东权益：			
股本	六、26	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、27	4,321,908,252.77	4,322,659,666.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、28	10,350,534.40	9,310,386.10
盈余公积	六、29	135,249,454.68	135,249,454.68
未分配利润	六、30	-951,188,345.50	-996,732,138.94
归属于母公司股东权益合计		4,974,694,631.35	4,928,862,103.51
少数股东权益		-	-
股东权益合计		4,974,694,631.35	4,928,862,103.51
负债和股东权益总计		5,282,229,738.28	5,773,445,668.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		340,148,414.96	83,337,088.74
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		4,000,000.00	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十六、1	1,119,574.72	758,068,865.29
其中：应收利息		1,119,574.72	668,329.99
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		81,708.55	50,015,723.15
流动资产合计		345,349,698.23	891,421,677.18
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、2	4,066,589,496.82	4,083,585,895.04
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		9,832,826.12	10,425,691.76
固定资产		612,281.66	548,876.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		12,900.00	16,500.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		159,664,858.47	196,957,841.45
非流动资产合计		4,236,712,363.07	4,291,534,804.97
资产总计		4,582,062,061.30	5,182,956,482.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		20,811.10	209,035.00
预收款项		151,640.42	112,007.06
合同负债		-	-
应付职工薪酬		6,131,619.89	3,115,394.15
应交税费		389,006.11	726,043.07
其他应付款		1,887,777.99	267,530,957.01
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,018,867.90	1,018,867.90
流动负债合计		9,599,723.41	272,712,304.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		81,320.00	269,768,307.10
非流动负债合计		81,320.00	269,768,307.10
负 债 合 计		9,681,043.41	542,480,611.29
股东权益：			
股本		1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,806,060,796.24	4,806,060,796.24
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,749,160.91	1,749,160.91
未分配利润		-1,693,803,674.26	-1,625,708,821.29
股东权益合计		4,572,381,017.89	4,640,475,870.86
负债和股东权益总计		4,582,062,061.30	5,182,956,482.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、31	799,911,229.37	760,941,838.32
其中：营业收入	六、31	799,911,229.37	760,941,838.32
二、营业总成本	六、31	610,300,442.32	576,550,703.27
其中：营业成本	六、31	549,283,605.26	497,058,018.39
税金及附加	六、32	7,453,808.29	9,000,005.32
销售费用	六、33	2,253,099.15	2,371,732.44
管理费用	六、34	63,237,138.99	73,273,430.91
研发费用		-	-
财务费用	六、35	-11,927,209.37	-5,152,483.79
其中：利息费用		-	3,309,880.19
利息收入		11,996,670.39	8,541,932.68
加：其他收益	六、36	127,701.93	13,495,317.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
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）	六、37	-1,727,200.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-249,607.71	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-4,751,189.87	-14,753,070.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	1,994,757.41	134,538.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,005,248.81	183,267,920.77
加：营业外收入	六、41	1,876,126.95	304,363.03
减：营业外支出	六、42	107,001,866.47	2,351,405.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,879,509.29	181,220,878.39
减：所得税费用	六、43	35,087,129.75	33,858,231.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,792,379.54	147,362,646.50
（一）按经营持续性分类		44,792,379.54	147,362,646.50
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,792,379.54	147,362,646.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		44,792,379.54	147,362,646.50
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,792,379.54	147,362,646.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		44,792,379.54	147,362,646.50
归属于母公司股东的综合收益总额		44,792,379.54	147,362,646.50
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（元/股）		0.03	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_0_元。上年被合并方实现的净利润为_0_元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、3	201,376.16	10,182.46
减：营业成本	十六、3	592,865.64	299,401.48
税金及附加		98,275.35	110,692.76
销售费用		-	-
管理费用		30,629,988.06	40,535,611.73
研发费用		-	-
财务费用		-4,317,811.06	-4,925,663.12
其中：利息费用		-	-
利息收入		4,319,637.84	4,928,390.87
加：其他收益		11,944.76	13,409,560.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	13,526,246.58	-
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		-	-
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）		3,013.87	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十六、5	-54,447,086.41	-968.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-67,707,823.03	-22,601,269.18
加：营业外收入		133,728.25	246,487.54
减：营业外支出		520,758.19	294,355.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-68,094,852.97	-22,649,136.64
减：所得税费用		-	-
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-68,094,852.97	-22,649,136.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,094,852.97	-22,649,136.64
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
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		-	-
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		-68,094,852.97	-22,649,136.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		746,606,813.70	722,703,055.34
收到的税费返还		34,234.43	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	15,480,815.89	27,124,377.87
经营活动现金流入小计		762,121,864.02	749,827,433.21
购买商品、接受劳务支付的现金		263,604,383.57	176,149,328.53
支付给职工以及为职工支付的现金		230,921,749.02	229,038,288.07
支付的各项税费		78,236,218.40	92,900,353.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	16,303,496.68	15,322,373.93
经营活动现金流出小计		589,065,847.67	513,410,344.34
经营活动产生的现金流量净额		173,056,016.35	236,417,088.87
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		1,086,284.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		946,260.25	304,220.00
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	六、44	67,000,000.00	98,221,085.12
投资活动现金流入小计		69,032,544.81	98,525,305.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,933,060.05	31,798,033.46
投资支付的现金		-	13,000,000.00
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	六、44	-	-
投资活动现金流出小计		63,933,060.05	44,798,033.46
投资活动产生的现金流量净额		5,099,484.76	53,727,271.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	209,011,036.38	43,048,448.71
筹资活动现金流入小计		209,011,036.38	43,048,448.71
偿还债务所支付的现金		-	164,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,907,033.39	29,609,359.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	22,120,917.79	42,152,200.00
筹资活动现金流出小计		39,027,951.18	236,731,559.50
筹资活动产生的现金流量净额		169,983,085.20	-193,683,110.79
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			
加：期初现金及现金等价物余额		407,642,913.32	311,181,663.58
六、期末现金及现金等价物余额			
		755,781,499.63	407,642,913.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		253,060.00	128,299.00
收到的税费返还		235.95	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,060,965.22	24,325,579.55
经营活动现金流入小计		9,314,261.17	24,453,878.55
购买商品、接受劳务支付的现金		462,450.82	1,808,375.36
支付给职工以及为职工支付的现金		25,111,094.84	35,084,668.41
支付的各项税费		116,189.44	113,918.16
支付其他与经营活动有关的现金		8,042,271.90	38,698,386.24
经营活动现金流出小计		33,732,007.00	75,705,348.17
经营活动产生的现金流量净额		-24,417,745.83	-51,251,469.62
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		4,000,000.00	-
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		180.94	-
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	86,221,085.12
投资活动现金流入小计		54,000,180.94	86,221,085.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,272.27	289,595.91
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		225,272.27	289,595.91
投资活动产生的现金流量净额		53,774,908.67	85,931,489.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		247,454,163.38	-
筹资活动现金流入小计		247,454,163.38	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		20,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		227,454,163.38	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		256,811,326.22	34,680,019.59
加：期初现金及现金等价物余额		83,337,088.74	48,657,069.15
六、期末现金及现金等价物余额			
		340,148,414.96	83,337,088.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,322,659,666.67	-	-	9,310,386.10	135,249,454.68	-996,732,138.94	4,928,862,103.51	-	4,928,862,103.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,322,659,666.67	-	-	9,310,386.10	135,249,454.68	-996,732,138.94	4,928,862,103.51	-	4,928,862,103.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-751,413.90	-	-	1,040,148.30	-	45,543,793.44	45,832,527.84	-	45,832,527.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,792,379.54	44,792,379.54	-	44,792,379.54
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	1,040,148.30	-	-	1,040,148.30	-	1,040,148.30
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	6,848,335.33	-	-	6,848,335.33	-	6,848,335.33
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-5,808,187.03	-	-	-5,808,187.03	-	-5,808,187.03
（六）其他	-	-	-	-	-751,413.90	-	-	-	-	751,413.90	-	-	-
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	3,565,356,579.70	-	-	8,859,791.40	135,249,454.68	-1,144,094,785.44	4,023,745,775.34	-	4,023,745,775.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,458,374,735.00	-	-	-	3,565,356,579.70	-	-	8,859,791.40	135,249,454.68	-1,144,094,785.44	4,023,745,775.34	-	4,023,745,775.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	757,303,086.97	-	-	450,594.70	-	147,362,646.50	905,116,328.17	-	905,116,328.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147,362,646.50	147,362,646.50	-	147,362,646.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	450,594.70	-	-	450,594.70	-	450,594.70
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	6,047,980.93	-	-	6,047,980.93	-	6,047,980.93
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-5,597,386.23	-	-	-5,597,386.23	-	-5,597,386.23
（六）其他	-	-	-	-	757,303,086.97	-	-	-	-	-	757,303,086.97	-	757,303,086.97
四、本年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,322,659,666.67	-	-	9,310,386.10	135,249,454.68	-996,732,138.94	4,928,862,103.51	-	4,928,862,103.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,806,060,796.24	-	-	-	1,749,160.91	-1,625,708,821.29	4,640,475,870.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,806,060,796.24	-	-	-	1,749,160.91	-1,625,708,821.29	4,640,475,870.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,094,852.97	-68,094,852.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,094,852.97	-68,094,852.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,806,060,796.24	-	-	-	1,749,160.91	-1,693,803,674.26	4,572,381,017.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,048,757,709.27	-	-	-	1,749,160.91	-1,603,059,684.65	3,905,821,920.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,048,757,709.27	-	-	-	1,749,160.91	-1,603,059,684.65	3,905,821,920.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	757,303,086.97	-	-	-	-	-22,649,136.64	734,653,950.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,649,136.64	-22,649,136.64
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	757,303,086.97	-	-	-	-	-	757,303,086.97
四、本年年末余额	1,458,374,735.00	-	-	-	4,806,060,796.24	-	-	-	1,749,160.91	-1,625,708,821.29	4,640,475,870.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

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、向神华宁夏煤业集团股份有限公司发行71,526,908股股份、向华电国际电力股份有限公司发行71,084,524股股份、向国家电投集团宁夏能源铝业有限公司(原中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司)发行71,084,524股股份,购买其持有的宁东铁路100%股权。

2016年2月1日,本公司定向增发的872,670,984股股份登记至宁夏国有资本运营集团有限责任公司、中国信达资产管理股份有限公司、神华宁夏煤业集团股份有限公司、华电国际电力股份有限公司、国家电投集团宁夏能源铝业有限公司名下,宁东铁路所持本公司100,430,245股股份亦于同日注销。

2016年5月20日,本公司名称变更为“宁夏西部创业实业股份有限公司”,取得银

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

川高新技术产业开发区工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91641100624900808C 的营业执照,营业期限:长期。

本公司法定代表人:李广林;住所:银川市金凤区北京中路168号C座一楼。注册资本为145,837.4735万元。

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

二、合并财务报表范围

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”)共五家公司。与上年相比,本年因子公司清算减少宁夏金色枸杞产业开发有限公司(以下简称“金色枸杞”)。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(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。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事铁路运输、酒精及饮料酒制造业务、酒店经营。本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、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。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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。

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

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非同一控制下的企业合并的,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益)。

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。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报,并按照成本扣除累计减值后的金额计量。

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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额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年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,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年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,编制合并报表时,如果属于“一揽子交易”的,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,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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司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,将金融资产划分为: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。

金融资产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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资及长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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,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,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。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。

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,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。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,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债的分类和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

② 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

2) 金融负债的终止确认

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)。本公司与债权人签订协议,以承担新金融负债的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)的合同条款作出实质性修改的,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。

3) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(5) 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、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损益。

(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,是指企业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入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

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该金融资产的信用风险显著增加。本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

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“四、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“四、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：

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。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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“四、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. 长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

合并方或购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;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,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

16. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

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

17. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机车车辆、线路(包括路基、隧道、桥梁、涵洞)、信号设备、房屋、建筑物、机械动力设备、运输起动设备、传导设备、电气化供电设备、仪器仪表、

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工具及器具、办公设备、高价互换配件等十三类。

根据《铁路运输企业会计核算办法》(财会[2004]4号)的规定，由于铁路线路中的部分资产具有通过大修实现局部更新的特点，为避免成本重复列支，本公司对线路中的钢轨(包括道岔)、轨枕和道砟不计提折旧，其后续支出予以费用化，计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以及根据《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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
机车车辆	8-12	5	11.88-7.92
线路			
其中：路基	50	5	1.90
道口	20-30	5	4.75-3.17
桥梁	50	5	1.90
其他桥涵建筑物	45	5	2.11
涵渠	45	5	2.11
防护林	30	5	3.17
线路隔离网	15	5	6.33
钢轨(包括道岔)、轨枕、道砟			
信号设备	8-10	5	11.88-9.50
房屋建筑物		5	
其中：一般房屋	20-40	5	4.75-2.38
简易房	5-10	5	19.00-9.50
建筑物	5-30	5	19.00-3.17
机械动力设备	8-14	5	11.88-6.79
运输起动设备	5-10	5	19.00-9.50
传导设备	16	5	5.94
电气化供电设备	5-10	5	19.00-9.50
仪器仪表	5-10	5	19.00-9.50
工具及器具	5-8	5	19.00-11.88
办公设备	5-8	5	19.00-11.88
高价互换配件	6-10	5	15.83-9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 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。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

25. 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。

26. 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。

27. 收入确认原则和计量方法

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

(1) 铁路运输收入

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司提供运输服务及其他相关服务取得的收入，以服务收入和成本能够可靠地计量、与服务相关的经济利益很可能流入企业、服务完成程度能够可靠地确定时确认收入。

(2) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入企业；并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额。

(3) 让渡资产使用权收入

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

28. 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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,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。

30. 租赁

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31. 持有待售

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

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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

32. 终止经营

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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号)及《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(以下统称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行调整。主要变更内容如下:

A、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据,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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

B、金融资产减值会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”,考虑金融资产未来预期信用损失情况,从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的影 响请见本附注“四、33.(3)2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2) 财政部于2019年4月30日和2019年9月19日分别颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)。此项会计政策变更采用追溯调整法,本公司已按上述通知要求编制2019年财务报表,2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目和金额如下:

合并资产负债表

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	349,622,589.37	-349,622,589.37	
应收票据		229,299,480.76	229,299,480.76
应收账款		120,323,108.61	120,323,108.61
应付票据及应付账款	156,182,845.19	-156,182,845.19	
应付票据		34,703,750.00	34,703,750.00
应付账款		121,479,095.19	121,479,095.19

母公司资产负债表

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
应付票据及应付账款	209,035.00	-209,035.00	
应付账款		209,035.00	209,035.00

(2) 重要会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	416,680,086.64	416,680,086.64	
应收票据	229,299,480.76	229,299,480.76	
应收账款	120,323,108.61	120,323,108.61	
预付款项	2,132,867.10	2,132,867.10	
其他应收款	760,079,619.84	760,079,619.84	
存货	55,953,488.27	55,953,488.27	
一年内到期的非流动资产	66,860.00	66,860.00	
其他流动资产	70,380,468.75	70,380,468.75	
流动资产合计	1,654,915,979.97	1,654,915,979.97	
非流动资产：			
可供出售金融资产	170,000,000.00		-170,000,000.00
其他非流动金融资产		170,000,000.00	170,000,000.00
投资性房地产	28,987,029.60	28,987,029.60	
固定资产	3,355,764,296.78	3,355,764,296.78	
在建工程	39,452,218.77	39,452,218.77	
生产性生物资产	27,761,217.16	27,761,217.16	
无形资产	484,833,931.74	484,833,931.74	
长期待摊费用	346,272.98	346,272.98	
递延所得税资产	9,096,940.38	9,096,940.38	
其他非流动资产	2,287,781.27	2,287,781.27	
非流动资产合计	4,118,529,688.68	4,118,529,688.68	
资产总计	5,773,445,668.65	5,773,445,668.65	
流动负债：			
应付票据	34,703,750.00	34,703,750.00	
应付账款	121,479,095.19	121,479,095.19	
预收款项	11,653,428.40	11,653,428.40	
应付职工薪酬	10,365,016.13	10,365,016.13	
应交税费	17,141,394.77	17,141,394.77	
其他应付款	607,880,827.90	607,880,827.90	
其他流动负债	1,036,246.22	1,036,246.22	
流动负债合计	804,259,758.61	804,259,758.61	

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非流动负债：			
长期应付职工薪酬	819,441.58	819,441.58	
预计负债	722,314.59	722,314.59	
递延所得税负债	38,782,050.36	38,782,050.36	
非流动负债合计	40,323,806.53	40,323,806.53	
负债合计	844,583,565.14	844,583,565.14	
股东权益：			
股本	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00	
资本公积	4,322,659,666.67	4,322,659,666.67	
专项储备	9,310,386.10	9,310,386.10	
盈余公积	135,249,454.68	135,249,454.68	
未分配利润	-996,732,138.94	-996,732,138.94	
归属于母公司股东权益合计	4,928,862,103.51	4,928,862,103.51	
少数股东权益			
股东权益合计	4,928,862,103.51	4,928,862,103.51	
负债和或股东权益总计	5,773,445,668.65	5,773,445,668.65	

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	83,337,088.74	83,337,088.74	
其他应收款	758,068,865.29	758,068,865.29	
其他流动资产	50,015,723.15	50,015,723.15	
流动资产合计	891,421,677.18	891,421,677.18	
非流动资产：			
长期股权投资	4,083,585,895.04	4,083,585,895.04	
投资性房地产	10,425,691.76	10,425,691.76	
固定资产	548,876.72	548,876.72	
无形资产	16,500.00	16,500.00	
其他非流动资产	196,957,841.45	196,957,841.45	
非流动资产合计	4,291,534,804.97	4,291,534,804.97	
资产总计	5,182,956,482.15	5,182,956,482.15	
流动负债：			
应付账款	209,035.00	209,035.00	
预收款项	112,007.06	112,007.06	

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付职工薪酬	3,115,394.15	3,115,394.15	
应交税费	726,043.07	726,043.07	
其他应付款	267,530,957.01	267,530,957.01	
其他流动负债	1,018,867.90	1,018,867.90	
流动负债合计	272,712,304.19	272,712,304.19	
非流动负债:			
其他非流动负债	269,768,307.10	269,768,307.10	
非流动负债合计	269,768,307.10	269,768,307.10	
负债合计	542,480,611.29	542,480,611.29	
股东权益:			
股本	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00	
资本公积	4,806,060,796.24	4,806,060,796.24	
盈余公积	1,749,160.91	1,749,160.91	
未分配利润	-1,625,708,821.29	-1,625,708,821.29	
股东权益合计	4,640,475,870.86	4,640,475,870.86	
负债和或股东权益总计	5,182,956,482.15	5,182,956,482.15	

(4) 2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

1) 于2019年1月1日,执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并报表

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面余额	项目	计量类别	账面余额
可供出售金融资产	成本法	170,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	170,000,000.00

2) 于2019年1月1日,按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并报表

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以公允价值计				

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计 量	2019年1月1日的 账面价值（按新金 融工具准则）
量的金融资产				
可供出售金融资产	170,000,000.00			
减：转出至其他非 流动金融资产		170,000,000.00		170,000,000.00

3) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产坏账准备调整到新金融工具准则金融资产预期信用损失的调节表。

A. 合并报表

项目	2018年12月31日的 坏账准备（按原金融 工具准则）	重分类	重新计 量	2019年1月1日的 坏账准备（按新金 融工具准则）
一、以摊余成本计 量的金融资产				
其中：应收账款	16,922,169.29			16,922,169.29
其他应收款	26,177,110.80			26,177,110.80

B. 母公司报表

项目	2018年12月31日的 坏账准备（按原金融 工具准则）	重分类	重新计 量	2019年1月1日的 坏账准备（按新金 融工具准则）
一、以摊余成本计 量的金融资产				
其中：其他应收款	82,883.87			82,883.87

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税， 并按扣除当期允许抵扣的进项税 额后的差额缴纳增值税	2019年4月前16%、10%、6% 2019年4月后13%、10%、6%
消费税	生产、委托加工环节销售酒类收入	10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
宁东铁路、大古物流	15%

2. 税收优惠

宁东铁路经宁夏宁东能源化工基地地方税务局以宁东地税税通(2019)34392号税务事项通知书确认符合《财政部 国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围及有关问题的通知》(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:2019-01-01到2019-12-31。

宁东铁路经宁夏宁东能源化工基地地方税务局以宁东地税税通(2019)34395号税务事项通知书确认符合《财政部 国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围有关问题的通知》(财税〔2004〕36号第二条)的规定免征房产税,宁东铁路减免房产的原值为285,864,478.04元,涉及28项房产,减免期限:2019-01-01到2019-12-31。

销售公司种植分公司经宁夏银川市国家税务局以银金国税通字(2016)52464号税务事项通知书确认,符合自产农产品免征增值税优惠政策。减免期限:2016-1-1到9999-12-31。

销售公司种植分公司经银川市金凤区国家税务局以银金国税税通(2018)42328号税务事项通知书确认,符合《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》财税〔2016〕36号附件3第一条第(三十五)款将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税优惠政策。该政策自2016年5月1日起执行,根据《全国税务机关纳税服务规范》自2019年11月1日起,各地区取消增值税优惠备案制改为留存备查制。

销售公司种植分公司经银川市金凤区地方税务局银金凤地税税通(2018)27780号税务事项通知书确认,对位于国营银川林场的土地4,141,420.70平方米,位于青铜峡市树新林场鸽子山分场图例5,333,360平方米的土地符合《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第(五)项的规定,直接用于农业的生产用地免缴土地使用税。根据国家税务总局公告2019年第21号,自2019-5-28起城镇土地使用税的优惠事项资料实行留存备查管理方式。

销售公司种植分公司经宁夏银川市国家税务局以银金国税通字(2016)52472号税务事项通知书确认,符合《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第二十七条第一项“从事农、林、牧、渔业项目的所得”,减免征收企业所得税。2019年度已经向

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银川市金凤区国家税务局备案。

宁东铁路根据银川市兴庆北区国家税务局银兴北国税字[2012]02号“税收优惠批准通知书”的批准,宁东铁路自2011年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发15%的所得税优惠税率。

宁东铁路根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税(2019)21号)和《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税(2019)22号),对招用自主就业退役士兵的税收定额标准上浮50%,即按每人每年9000元为定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。

大古物流根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条:“自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。大古物流主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的具体产业项目,且其主营业务收入占收入总额70%以上,故大古物流适用15%的所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,077.59	2,616.09
银行存款	755,778,422.04	407,640,297.23
其他货币资金	9,435,776.52	9,037,173.32
合计	765,217,276.15	416,680,086.64

受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,435,776.52	4,314,858.73
三个月以上定期存款	3,000,000.00	4,000,000.00
被冻结的资金		722,314.59
合计	9,435,776.52	9,037,173.32

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	218,265,444.50	229,299,480.76
合计	218,265,444.50	229,299,480.76

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑票据	35,000,000.00
合计	35,000,000.00

(3) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	99,371,958.16	
合计	99,371,958.16	

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	218,265,444.50	100.00			218,265,444.50
其中: 银行承兑汇票	218,265,444.50	100.00			218,265,444.50
合计	218,265,444.50	100.00			218,265,444.50

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	229,299,480.76	100.00			229,299,480.76
其中: 银行承兑汇票	229,299,480.76	100.00			229,299,480.76
合计	229,299,480.76	100.00			229,299,480.76

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	218,265,444.50		
合计	218,265,444.50		-

3. 应收帐款

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,395,380.52	7.44	10,395,380.52	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,094,468.66	5.79	8,094,468.66	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,300,911.86	1.65	2,300,911.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	129,410,557.87	92.56	5,839,047.13	4.51	123,571,510.74
其中：应收客户款项	129,410,557.87	92.56	5,839,047.13	4.51	
合计	139,805,938.39	-	16,234,427.65	-	123,571,510.74

续表：

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,395,380.52	7.57	10,395,380.52	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,094,468.66	5.90	8,094,468.66	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,300,911.86	1.68	2,300,911.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	126,849,897.38	92.43	6,526,788.77	5.15	120,323,108.61
其中：应收客户款项	126,849,897.38	92.43	6,526,788.77	5.15	120,323,108.61
合计	137,245,277.90	-	16,922,169.29	-	120,323,108.61

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏神光煤业有限公司	4,379,468.66	4,379,468.66	100.00	收回可能性小
宁夏越能实业有限公司	3,715,000.00	3,715,000.00	100.00	收回可能性小
江苏鹏成电力燃料有限公司	411,014.10	411,014.10	100.00	收回可能性小

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
北京世纪汉徽国际贸易有限公司	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	10,395,380.52	10,395,380.52	-	-

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年内	123,536,216.64	3,706,086.50	3.00
1-2年	3,393,343.30	169,667.17	5.00
2-3年	567,289.90	56,728.99	10.00
3-4年	8,929.45	1,785.89	20.00
4-5年			30.00
5年以上	1,904,778.58	1,904,778.58	100.00
合计	129,410,557.87	5,839,047.13	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	123,536,216.64
1至2年	3,393,343.30
2至3年	4,282,289.90
3至4年	2,309,841.31
4至5年	4,379,468.66
5年以上	1,904,778.58
合计	139,805,938.39

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	6,526,788.77	142,486.30		830,227.94	5,839,047.13

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
准备的应收账款					
按单项计提坏账准备的应收账款	10,395,380.52				10,395,380.52
合计	16,922,169.29	142,486.30		830,227.94	16,234,427.65

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收客户款项	830,227.94

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广夏万得活性炭有限公司	货款	288,967.00	系2010年7月29日被吊销营业执照的僵尸企业，判断无法收回欠款	报批后核销	否
上海养和堂药业连锁经营有限公司	货款	93,925.00	金色枸杞注销清算	报批后核销	否
天都餐饮有限公司	货款	73,247.00	金色枸杞注销清算	报批后核销	否
贺兰国际饭店	货款	71,777.93	金色枸杞注销清算	报批后核销	否
宁夏金悦餐饮	货款	33,966.00	金色枸杞注销清算	报批后核销	否
合计	—	561,882.93	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备年末余额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	59,502,848.81	1年以内	42.56	1,822,467.83
华能宁夏大坝发电有限责任公司	9,225,262.99	1年以内	6.60	276,757.89
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	10,058,633.84	0-2年	7.19	356,814.15
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	10,503,645.10	0-2年	7.51	325,014.75
华电宁夏灵武发电有限公司	7,674,538.91	1年以内	5.49	230,236.17
合计	96,964,929.65	—	69.35	3,011,290.79

4. 预付款项

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,479,194.77	100.00	1,990,867.10	93.34
1 至 2 年				
2 至 3 年			50,000.00	2.34
3 年以上			92,000.00	4.32
合计	1,479,194.77	100.00	2,132,867.10	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
内蒙古三新铁路有限责任公司	963,788.10	1 年以内	65.16
内蒙古东乌铁路有限责任公司	451,293.09	1 年以内	30.51
烟台长裕玻璃有限公司	43,273.58	1 年以内	2.93
广联达科技股份有限公司宁夏分公司	20,000.00	1 年以内	1.35
中国铁路兰州局集团有限公司银川货运中心	840.00	1 年以内	0.05
合计	1,479,194.77	-	100.00

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,160,771.62	1,044,269.40
应收股利		
其他应收款	2,081,393.79	759,035,350.44
合计	4,242,165.41	760,079,619.84

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	704,342.76	506,554.98
七天通知存款	1,456,428.86	537,714.42
合计	2,160,771.62	1,044,269.40

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
非关联方往来款项	254,750.00	2,454,647.41

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工借款及备用金	60,032.16	375,898.68
应向职工收取的各种垫付款项		227,708.06
应收的各种保证金、押金、定金	1,584,857.75	670,516.35
代建基建款	16,890,000.00	16,890,000.00
业绩承诺补偿款		757,303,086.97
合同终止执行应收款	5,082,362.26	5,609,978.74
其他各种应收、暂付款项	1,388,769.55	1,680,625.03
合计	25,260,771.72	785,212,461.24

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	4,469,637.54		21,707,473.26	26,177,110.80
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	168,116.28		-57,981.00	110,135.28
本年转回	3,013.87			3,013.87
本年转销				
本年核销	3,104,854.28			3,104,854.28
其他变动				
2019年12月31日余额	1,529,885.67		21,649,492.26	23,179,377.93

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,167,181.73
1至2年	465,749.69
2至3年	3,000.00
3至4年	4,187,534.26
4至5年	35,251.00
5年以上	19,402,055.04
合计	25,260,771.72

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,549,507.54	168,116.28	3,013.87	3,104,854.28	1,609,755.67
按单项计提坏账准备的应收账款	21,627,603.26	-57,981.00			21,569,622.26
合计	26,177,110.80	110,135.28	3,013.87	3,104,854.28	23,179,377.93

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
应收客户款	3,108,609.54

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宁夏林科所	货款	1,400,000.00	注销清算	报批后核销	否
朱关湖	货款	400,000.00	注销清算	报批后核销	否
宁夏贺兰东麓葡萄酒业公司	货款	250,288.30	注销清算	报批后核销	否
梁胜权	货款	170,000.00	注销清算	报批后核销	否
合计	-	2,220,288.3	-	-	-

本年金色枸杞公司清算注销，核销其账面其他应收款合计 2,769,318.02 元，销售公司长期挂账其他应收款无法收回，经股东会决定，核销其其他应收款合计 339,291.52 元。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
太中银铁路有限责任公司	代建基建款	16,830,000.00	5 年以上	66.63	16,830,000.00
天津祥和源国际贸易有限公司	预付货款	4,031,722.26	3-4 年	15.96	4,031,722.26
宁夏法贺嘉进出口贸易有限公司	设备款	1,050,640.00	5 年以上	4.16	1,050,640.00
内蒙古东乌铁路有限责任公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.98	15,000.00

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	320,000.00	1年以内	1.27	9,600.00
合计	-	22,732,362.26	-	90.00	21,936,962.26

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,051,492.53		21,051,492.53	23,078,884.20	155,288.20	22,923,596.00
在产品	47,921,217.65	24,831,300.12	23,089,917.53	52,746,206.50	23,005,733.88	29,740,472.62
库存商品	1,974,690.82	64,575.50	1,910,115.32	2,582,716.29	301,536.27	2,281,180.02
周转材料	459,901.71	312,692.14	147,209.57	700,028.71		700,028.71
发出商品	4,948.59		4,948.59	143,465.49	9,132.94	134,332.55
其他	38,113.20		38,113.20	173,878.37		173,878.37
合计	71,450,364.50	25,208,567.76	46,241,796.74	79,425,179.56	23,471,691.29	55,953,488.27

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	155,288.20			155,288.20		
在产品	23,005,733.88	4,373,922.23		2,548,355.99		24,831,300.12
库存商品	301,536.27	64,575.50		301,536.27		64,575.50
周转材料		312,692.14				312,692.14
发出商品	9,132.94			9,132.94		
其他						
合计	23,471,691.29	4,751,189.87		3,014,313.40		25,208,567.76

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用（房租、物业费等）	397,379.81	417,365.25
待抵扣税金	2,546,321.45	1,658,892.41
预缴税款	1,453,396.13	304,211.09
固定收益的结构性存款	2,000,000.00	68,000,000.00
合计	6,397,097.39	70,380,468.75

8. 其他非流动金融资产

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产	168,272,800.00	170,000,000.00
其中：太中银铁路有限责任公司投资款	168,272,800.00	170,000,000.00
合计	168,272,800.00	170,000,000.00

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	36,521,378.26	36,521,378.26
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	36,521,378.26	36,521,378.26
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	7,534,348.66	7,534,348.66
2. 本年增加金额	1,151,043.66	1,151,043.66
(1) 计提或摊销	1,151,043.66	1,151,043.66
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	8,685,392.32	8,685,392.32
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	27,835,985.94	27,835,985.94
2. 年初账面价值	28,987,029.60	28,987,029.60

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,380,394,118.25	3,355,764,296.78
固定资产清理		
合计	3,380,394,118.25	3,355,764,296.78

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

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	运输启动设备	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.年初余额	468,004,262.33	3,659,842,961.30	219,349,191.19	58,338,535.08	49,662,172.94	14,200,456.41	16,614,254.25	5,389,589.93	6,729,401.24	18,253,686.25	8,154,310.92	3,492,089.04	4,528,080,950.88
2.本年增加金额	6,898,392.02	7,289,659.21	84,219,496.48	5,520,222.50	12,442,357.63	62,389.56	3,962,813.86	12,578,107.94	8,021,968.85	476,859.32	1,242,654.87	150,167.84	142,845,070.08
①外购			75,900,530.96	745,184.62	1,666,495.57	62,389.56		515,621.01	3,161,859.76	476,859.32	1,242,654.87	150,167.84	83,921,743.51
②在建工程转入	6,898,392.02	7,289,659.21	8,318,965.52	4,775,037.88	10,775,862.06		3,962,813.86	12,062,486.93	4,860,109.09				58,923,326.57
3.本年减少金额			3,962,439.39	1,721,815.83	3,059,944.19	5,623,969.00		124,642.63	275,730.00	522,130.00	12,592.23	2,492,820.54	17,796,073.81
①处置或报废			3,962,439.39	1,721,815.83	3,059,944.19	5,623,969.00		124,642.63	275,730.00	522,130.00	12,592.23	2,492,820.54	17,796,073.81
4.年末余额	474,902,654.35	3,667,112,620.51	299,606,248.28	62,137,001.75	59,044,586.38	8,688,866.97	20,577,068.11	17,843,055.24	14,475,640.09	18,208,415.57	9,384,373.56	1,149,416.34	4,663,139,947.15
二、累计折旧													
1.年初余额	140,905,682.20	756,302,542.43	147,508,155.25	46,166,499.83	33,144,171.01	12,688,497.55	7,825,363.74	2,908,155.90	3,734,545.93	13,287,996.95	4,636,730.19	2,988,301.12	1,172,081,642.10
2.本年增加金额	15,795,291.68	80,346,042.68	8,758,084.88	2,879,017.04	3,247,867.86	169,688.39	1,214,605.32	1,417,141.17	1,110,875.02	1,344,032.88	818,959.82	103,199.07	117,204,785.81
①计提	15,795,291.68	80,346,042.68	8,758,084.88	2,879,017.04	3,247,867.86	169,688.39	1,214,605.32	1,417,141.17	1,110,875.02	1,344,032.88	818,959.82	103,199.07	117,204,785.81
3.本年减少金额			3,760,807.41	1,632,453.15	2,783,622.01	5,119,413.09		117,218.67	251,744.93	496,023.50	11,136.74	2,368,179.51	16,540,599.01
①处置或报废			3,760,807.41	1,632,453.15	2,783,622.01	5,119,413.09		117,218.67	251,744.93	496,023.50	11,136.74	2,368,179.51	16,540,599.01
4.年末余额	156,700,973.88	836,648,585.11	152,505,432.72	47,413,063.72	33,608,416.86	7,718,752.85	9,089,969.06	4,203,078.40	4,593,676.02	14,136,006.33	5,444,563.27	733,320.68	1,272,745,828.90
三、减值准备													
1.年初余额						245,012.00							245,012.00
2.本年增加金额													
3.本年减少金额						245,012.00							245,012.00
①处置或报废						245,012.00							245,012.00

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋 建筑物	线路资产	机车车辆	信号设备	机械动力设备	运输启动设备	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
4年末余额													
四、账面价值													
1年末账面价值	318,201,680.47	2,830,464,035.40	147,100,815.56	14,723,938.03	25,436,169.52	980,114.12	11,537,099.05	13,639,976.84	9,881,964.07	4,072,409.24	3,939,820.29	416,095.66	3,330,394,118.25
2年初账面价值	327,098,580.13	2,903,540,418.87	71,841,035.94	12,172,095.25	16,518,001.93	1,346,946.86	8,788,890.51	2,486,434.03	2,994,855.31	4,965,689.30	3,517,580.73	493,767.92	3,355,764,296.78

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	2,904,311.94
机器设备	2,339,422.15
运输设备	8,421.78
其他	24,666.40
合计	5,276,822.27

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鸳鸯湖站生产综合楼	6,240,324.16	申请办理中

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	8,634,164.51	39,452,218.77
工程物资		
合计	8,634,164.51	39,452,218.77

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	19,260,940.22	13,869,996.93	5,390,943.29
铁路线路安全隔离设施				1,141,575.67		1,141,575.67
轨道检查车				10,775,862.06		10,775,862.06
道岔捣固机机库				3,401,263.72		3,401,263.72
古窑子地区供暖及热网改造工程				4,493,673.46		4,493,673.46
古窑子车站连锁系统改造工程				4,273,106.34		4,273,106.34
灵武、新华桥、鸳鸯湖站改				1,011,708.56		1,011,708.56
沿线车站电力设备改造工程				3,524,541.22		3,524,541.22
其他工程项目	3,243,221.22		3,243,221.22	5,439,544.45		5,439,544.45
合计	30,460,030.15	21,825,865.64	8,634,164.51	61,464,572.41	22,012,353.64	39,452,218.77

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
临河A区至红墩子矿区线	8,142,356.71				8,142,356.71
电气化改造	19,260,940.22			186,488.00	19,074,452.22
铁路线路安全隔离设施	1,141,575.67	4,228,737.61	5,370,313.28		
轨道检查车	10,775,862.06	8,318,965.52	19,094,827.58		
道岔捣固机机库	3,401,263.72	693,042.16	4,094,305.88		
古窑子地区供暖及热网改造工程	4,493,673.46	1,447,078.46	5,940,751.92		
古窑子车站连锁系统改造工程	4,273,106.34	1,504,294.43	5,777,400.77		
灵武、新华桥、鸳鸯湖站改	1,011,708.56	2,411,161.17	3,422,869.73		
沿线车站电力设备改造工程	3,524,541.22	1,361,597.86	4,886,139.08		
其他工程项目	5,439,544.45	8,140,395.10	10,336,718.33		3,243,221.22
合计	61,464,572.41	28,105,272.31	58,923,326.57	186,488.00	30,460,030.15

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
临河A区至红墩子矿区线			停滞	自有资金
电气化改造	997,000,000.00	1.91	停滞	自有资金
铁路线路安全隔离设施	6,267,100.00	85.69	100.00	自有资金
轨道检查车	29,110,000.00	65.60	100.00	自有资金
道岔捣固机机库			100.00	自有资金
古窑子地区供暖及热网改造工程			100.00	自有资金
古窑子车站连锁系统改造工程	6,500,000.00	88.88	100.00	自有资金
灵武、新华桥、鸳鸯湖站改			100.00	自有资金
沿线车站电力设备改造工程	5,555,900.00	87.95	100.00	自有资金
其他工程项目				自有资金
合计	-	-	-	-

本公司在建项目均为自有资金建设，无资本化金额。

(3) 在建工程减值准备变化

项目	年初余额	本年减少	年末余额	变化原因
临河A区至红墩子矿区线	8,142,356.71		8,142,356.71	
电气化改造	13,869,996.93	186,488.00	13,683,508.93	未动工土地已被收回转出
合计	22,012,353.64	186,488.00	21,825,865.64	—

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

项目	种植业-葡萄树	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	38,731,632.61	38,731,632.61
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	38,731,632.61	38,731,632.61
二、累计折旧		
1. 年初余额	10,970,415.45	10,970,415.45
2. 本年增加金额	1,755,266.52	1,755,266.52
(1) 计提	1,755,266.52	1,755,266.52
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	12,725,681.97	12,725,681.97
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	26,005,950.64	26,005,950.64
2. 年初账面价值	27,761,217.16	27,761,217.16

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	601,669,253.34	3,000,000.00	4,319,671.68	608,988,925.02
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额		3,000,000.00		3,000,000.00
(1) 处置		3,000,000.00		3,000,000.00
4. 年末余额	601,669,253.34		4,319,671.68	605,988,925.02
二、累计摊销				
1. 年初余额	117,413,180.43	2,675,000.00	3,741,812.85	123,829,993.28
2. 本年增加金额	12,634,461.12		418,094.79	13,052,555.91
(1) 摊销	12,634,461.12		418,094.79	13,052,555.91
3. 本年减少金额		2,675,000.00		2,675,000.00

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
(1) 处置		2,675,000.00		2,675,000.00
4. 年末余额	130,047,641.55		4,159,907.64	134,207,549.19
三、减值准备				
1. 年初余额		325,000.00		325,000.00
2. 本年增加金额				
3、本年减少金额		325,000.00		325,000.00
(1) 处置		325,000.00		325,000.00
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	471,621,611.79		159,764.04	471,781,375.83
2. 年初账面价值	484,256,072.91		577,858.83	484,833,931.74

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁资产租金	11,973.00		11,973.00		
防空洞费用	334,299.98		66,860.00	-66,860.00	334,299.98
合计	346,272.98		78,833.00	-66,860.00	334,299.98

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,448,238.98	6,393,271.67	89,153,337.02	8,581,853.72
职工离职后福利	663,477.46	99,521.62	819,441.58	122,916.24
预计负债			722,314.59	108,347.19
公允价值变动损益	1,727,200.00	259,080.00		
内部交易未实现利润	742,830.64	185,707.66	1,089,124.88	283,823.23
小计	89,581,747.08	6,937,580.95	91,784,218.07	9,096,940.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	250,049,758.06	37,507,463.71	258,547,002.42	38,782,050.36
小计	250,049,758.06	37,507,463.71	258,547,002.42	38,782,050.36

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	44,591,133.13	28,978,837.51
可抵扣亏损	204,220,139.78	100,186,622.44
合计	248,811,272.91	129,165,459.95

(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

项目	年末余额	年初余额	备注
2019年		11,794.53	
2020年	20,017,117.88	20,017,117.88	
2021年	11,177,409.68	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		
合计	204,220,139.78	100,186,622.44	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	24,173,490.00	
待抵扣进项税	2,445,486.48	2,287,781.27
合计	26,618,976.48	2,287,781.27

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,650,000.00	34,703,750.00
合计	39,650,000.00	34,703,750.00

年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付帐款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	45,062,680.06	56,908,393.04
材料款	2,173,626.74	9,118,450.78
商品款	19,238,328.32	24,593,016.00
服务费	8,218,125.40	30,757,903.37
其他	72,732.00	101,332.00
合计	74,765,492.52	121,479,095.19

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁十六局集团有限公司	4,688,199.99	尚未结算
中铁一局集团电务工程有限公司宁煤鸳鸯湖矿区铁路项目部	3,725,161.00	尚未结算
兰州铁道设计院	2,626,350.00	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
保德县佳鑫能源煤业有限公司	1,832,815.94	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
中车长江车辆有限公司常州分公司	830,000.00	尚未结算
合计	21,354,436.59	-

19. 预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,790,440.05	11,335,504.34
1年以上	118,191.77	317,924.06
合计	8,908,631.82	11,653,428.40

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁夏杞元堂养生保健有限公司	60,024.00	正在协商支付方式
宁夏银川洁利厨房设备有限公司	24,000.00	尾款尚未执行完毕
宁夏山蛋蛋杂粮食品有限公司	11,478.20	尾款尚未执行完毕
合计	95,502.20	-

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,103,716.95	214,691,269.47	208,460,230.56	16,334,755.86
离职后福利设定提存计划	252,074.18	30,780,042.85	30,593,617.03	438,500.00
辞退福利	9,225.00			9,225.00
合计	10,365,016.13	245,471,312.32	239,053,847.59	16,782,480.86

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,433,134.94	157,564,345.16	150,857,409.47	13,140,070.63
职工福利费		24,066,553.78	24,066,553.78	
社会保险费	13,406.14	13,488,186.47	13,501,592.61	
其中：医疗保险费	13,951.40	11,076,328.45	11,090,279.85	
工伤保险费	-545.26	1,049,932.81	1,049,387.55	
生育保险费		1,361,925.21	1,361,925.21	
住房公积金	80,359.00	16,268,920.00	16,349,279.00	
工会经费和职工教育经费	3,576,816.87	3,303,264.06	3,685,395.70	3,194,685.23
合计	10,103,716.95	214,691,269.47	208,460,230.56	16,334,755.86

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	152,553.40	23,128,352.23	22,948,489.10	332,416.53
失业保险费	74,360.68	669,819.97	663,257.28	80,923.37
企业年金缴费	25,160.10	6,981,870.65	6,981,870.65	25,160.10
合计	252,074.18	30,780,042.85	30,593,617.03	438,500.00

21. 应交税费

税项	年末余额	年初余额
增值税	60,745,260.27	672,608.82
消费税	31,781.96	191,175.51
企业所得税	8,351,883.59	12,249,998.10
城市维护建设税	4,291,418.94	70,281.69
房产税	382,165.67	611,285.26
土地使用税	23,462.92	23,462.94
个人所得税	1,686,352.24	3,015,708.16
教育费附加	1,832,965.10	27,552.60
地方教育费附加	1,221,247.95	18,064.77
水利建设基金	123,967.82	109,838.08
印花税	187,135.36	151,418.84
环境保护税	2,429.41	
其他税费	26,153.85	
合计	78,906,225.08	17,141,394.77

2019年10月14日，子公司宁夏大古物流有限公司收到国家税务总局宁夏回族自治区

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

区税务局稽查局《税务处理决定书》(宁税稽处〔2019〕33052号),需补补缴城市维护建设税4,244,752.51元、补缴教育费附加1,819,179.65元、补缴地方教育附加1,212,786.43元。

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	5,321,311.32	570,520,395.30
其他应付款	43,940,719.86	37,360,432.60
合计	49,262,031.18	607,880,827.90

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
宁东铁路2014年以前分配股利	5,321,311.32	437,065,578.63
其中:宁夏国有资本运营集团有限责任公司		159,798,361.84
中国信达资产管理股份有限公司		160,506,477.14
华电国际电力股份有限公司		55,924,049.57
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司		55,515,378.76
中国神华能源股份有限公司	4,339,764.20	4,339,764.20
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	981,547.12	981,547.12
宁东铁路过渡期利润		133,454,816.67
其中:宁夏国有资本运营集团有限责任公司		64,832,349.93
中国信达资产管理股份有限公司		34,564,797.52
华电国际电力股份有限公司		11,330,313.94
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司		11,330,313.94
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司		11,397,041.34
合计	5,321,311.32	570,520,395.30

宁东铁路2014年以前分配股利是其2014年以前根据股东会决议对股东的分红,本年抵顶应收股东业绩补偿款的应付股利合计548,292,050.59元。

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款项		30,000,000.00
税收滞纳金	37,868,749.56	
非关联方往来款项	28,500.00	102,228.00
应向个人支付的各种款项	77,207.90	80,924.10

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付的各种保证金、押金	2,782,119.41	3,654,406.91
应付的代扣款项	1,605,341.27	1,518,565.15
应付的服务费	122,734.00	48,196.55
破产遗留款项	1,116,875.00	1,116,875.00
其他各种应付、暂收款项	339,192.72	839,236.89
合计	43,940,719.86	37,360,432.60

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
华赣城建集团股份有限公司	100,000.00	应付的各种保证金、押金
兰州大成铁路信号有限公司	140,000.00	应付的各种保证金、押金
宁夏宏鑫建设工程有限公司	110,000.00	应付的各种保证金、押金
百年建设集团有限公司	100,000.00	应付的各种保证金、押金
地税矿区税务所	880,696.28	应付的代扣款项
中铁十六局集团有限公司宁夏枣泉电厂一期工程项目经理部	140,000.00	应付的各种保证金、押金
中铁十六局集团有限公司枣泉电厂铁路专用线项目部	110,000.00	应付的各种保证金、押金
中铁二十三局集团第二工程有限公司	100,000.00	应付的各种保证金、押金
银川瑞索商贸有限公司	110,260.51	其他各种应付、暂收款项
刘玉良	30,000.00	未结算
合计	1,820,956.79	-

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预提的业务费用	70,436.40	17,378.32
重组费用	1,018,867.90	1,018,867.90
合计	1,089,304.30	1,036,246.22

24. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	663,477.46	819,441.58
合计	663,477.46	819,441.58

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	819,441.58	878,009.28
计入当期损益的设定受益成本	19,668.56	161,106.68
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	19,668.56	161,106.68
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额		
计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得(损失以“-”表示)		
其他变动	-175,632.68	-219,674.38
1. 结算时消除的负债	-175,632.68	-219,674.38
2. 已支付的福利		
年末余额	663,477.46	819,441.58

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		722,314.59	
合计		722,314.59	

26. 股本

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

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	3,006,889,036.93			3,006,889,036.93
其他资本公积	1,315,770,629.74		751,413.90	1,315,019,215.84
合计	4,322,659,666.67		751,413.90	4,321,908,252.77

本年将金色枸杞公司清算,同时将其合并日形成的其他资本公积751,413.90元转销。

28. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	9,310,386.10	6,848,335.33	5,808,187.03	10,350,534.40	
合计	9,310,386.10	6,848,335.33	5,808,187.03	10,350,534.40	-

29. 盈余公积

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

30. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-996,732,138.94	-1,144,094,785.44
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-996,732,138.94	-1,144,094,785.44
本年增加额	45,543,793.44	147,362,646.50
其中：本年净利润转入	44,792,379.54	147,362,646.50
其他调整因素	751,413.90	
本年减少额		
本年年末余额	-951,188,345.50	-996,732,138.94

本年将金色枸杞公司清算，同时将其合并日形成的其他资本公积 751,413.90 转入未分配利润。

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	787,371,792.64	543,242,575.79	746,548,413.14	490,043,577.32
铁路运输收入	728,546,872.12	505,514,122.79	674,462,963.98	448,224,940.64
物流服务	39,769,901.88	23,023,135.11	43,775,241.19	24,746,893.91
酒店服务	11,180,700.71	10,071,210.67	15,715,991.20	11,511,498.39
葡萄酒业务	7,874,317.93	4,634,107.22	12,594,216.77	5,560,244.38
其他业务小计	12,539,436.73	6,041,029.47	14,393,425.18	7,014,441.07
施工配合费收入	2,311,320.75		1,957,547.16	
租赁费收入	6,035,885.79	5,640,482.65	7,320,769.94	5,132,888.74
废旧物资收入			289,767.59	
其他收入	3,993,590.89	201,736.86	4,825,340.49	1,881,552.33
包装材料收入	198,639.30	198,809.96		
合计	799,911,229.37	549,283,605.26	760,941,838.32	497,058,018.39

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	429,074.23	738,288.01
城建税	2,231,213.89	3,024,468.22
教育费附加	955,920.54	1,296,200.67

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	637,448.37	864,133.79
水利基金建设基金	503,804.92	427,822.28
房产税	1,864,877.66	1,918,327.03
土地使用税	93,513.10	94,689.00
车船使用税	38,689.20	51,472.20
印花税	612,911.02	520,523.00
其他	86,355.36	64,081.12
合计	7,453,808.29	9,000,005.32

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	18,502.84	33,817.02
仓储保管费	151,904.76	161,471.43
广告宣传费		1,422.82
职工薪酬	1,700,086.34	1,802,441.49
办公费	2,147.73	14,418.30
交通、差旅费	14,360.00	39,104.06
推广费	167,154.19	128,712.38
资产租赁费	36,349.22	109,047.60
劳务费	72,812.00	57,702.00
能源费用(水、电、暖、气等)	2,010.00	2,722.45
其他	87,772.07	20,872.89
合计	2,253,099.15	2,371,732.44

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,259,232.03	48,840,269.23
保险费		3,536.13
折旧费	4,099,642.78	5,230,338.30
修理费	200,597.89	416,115.01
无形资产摊销	11,367,317.31	11,512,344.25
存货盘亏		4,218.91
业务招待费	26,690.96	30,159.09
差旅费	258,431.94	239,823.27
办公费	358,649.50	410,513.14
会议费	45,284.94	23,729.73
聘请中介机构费	2,026,993.65	1,113,628.32

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费	379,081.94	63,266.00
能源费用(水、电、暖、气等)	192,912.33	109,270.00
低值易耗品摊销	273,416.98	384,555.86
资产租赁费	101,860.00	149,765.73
物业费	2,148,993.31	2,021,831.48
离退休人员费用		175,708.14
劳务费	743,095.97	717,734.26
信息披露等上市公司费用	174,705.07	274,339.62
党组织工作经费	205,254.46	45,836.35
宣传费	61,995.64	68,613.87
车辆费用	119,740.08	227,650.64
其他	1,193,242.21	1,210,183.58
合计	63,237,138.99	73,273,430.91

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		3,309,880.19
减: 利息收入	11,996,670.39	8,541,932.68
手续费	65,477.97	73,823.93
离职后福利精算利息费用	3,983.05	5,136.57
现金折扣		608.20
合计	-11,927,209.37	-5,152,483.79

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
运价补贴		13,409,560.00
代扣个税手续费	92,728.35	85,757.32
进项税额加计抵减	34,973.58	
合计	127,701.93	13,495,317.32

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	-1,727,200.00	
合计	-1,727,200.00	

38. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-142,486.30	
其他应收款坏账损失	-107,121.41	
合计	-249,607.71	

39. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-9,103,173.84
存货跌价损失	-4,751,189.87	-5,463,408.18
在建工程减值损失		-186,488.00
合计	-4,751,189.87	-14,753,070.02

40. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,994,757.41	134,538.42	1,994,757.41
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,994,757.41	134,538.42	1,994,757.41
其中:固定资产处置收益	1,994,757.41	134,538.42	1,994,757.41
合计	1,994,757.41	134,538.42	1,994,757.41

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	95,000.00		95,000.00
违约赔偿收入	146,100.00	55,240.00	146,100.00
清算利得	610,324.60		610,324.60
其他利得	1,024,702.35	249,123.03	1,024,702.35
合计	1,876,126.95	304,363.03	1,876,126.95

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
燃煤锅炉拆除补偿款	青铜峡市住房和城乡建设局	锅炉(茶浴)拆除改造项目补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	14,000.00		与收益相关

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
退伍士兵补偿款	国家税务总局	退伍士兵补偿款	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	81,000.00		与收益相关
合计	-	-	-	-	-	95,000.00		-

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
燃煤锅炉拆除补偿款	14,000.00		锅炉(茶浴)拆除改造项目补助	与收益相关
退伍士兵补偿款	81,000.00		财税(2019)21号、财税(2019)22号	与收益相关
合计	95,000.00			

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
补交税款及滞纳金	105,784,789.76		105,784,789.76
非流动资产毁损报废损失	426,595.24	1,574,396.76	426,595.24
赔偿金、违约金及罚款支出	1,158.63	301,153.65	1,158.63
其他支出	789,322.84	475,855.00	789,322.84
合计	107,001,866.47	2,351,405.41	107,001,866.47

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	34,747,528.98	36,414,660.37
递延所得税费用	884,772.78	-2,556,428.48
其他	-545,172.01	
合计	35,087,129.75	33,858,231.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	79,879,509.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,969,877.32

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	24,606,222.47
调整以前期间所得税的影响	-545,172.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-29,968,782.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,024,984.06
所得税费用	35,087,129.75

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的各种保证金、押金	2,306,220.00	2,409,834.00
收到的各种赔款、罚款	158,828.25	55,740.00
收到的各项政府补助	17,725.99	13,495,317.32
收到的银行利息	10,467,373.32	9,886,146.05
收到的其他应收、暂付款项	2,530,668.33	1,277,340.50
合计	15,480,815.89	27,124,377.87

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的管理费用、销售费用	7,480,964.83	6,887,138.52
支付的各种保证金、押金	5,776,403.82	5,324,596.72
支付的其他应付、代扣代垫款	2,979,491.43	2,742,459.76
支付的银行手续费	65,477.97	73,823.93
支付的各种赔款、罚款	1,158.63	
对外捐赠支付的现金		294,355.00
合计	16,303,496.68	15,322,373.93

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到到期的三个月以上的定期存款、结构性存款	67,000,000.00	98,221,085.12
合计	67,000,000.00	98,221,085.12

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业绩补偿款	209,011,036.38	
承兑汇票保证金		43,048,448.71
合计	209,011,036.38	43,048,448.71

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付国家能源集团宁夏煤业有限责任公司重组对价款	20,000,000.00	
承兑汇票保证金	2,120,917.79	42,152,200.00
合计	22,120,917.79	42,152,200.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	44,792,379.54	147,362,646.50
加: 资产减值准备	4,751,189.87	14,753,070.02
信用减值损失	249,607.71	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,807,561.93	117,957,664.95
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	13,052,555.91	13,197,582.85
长期待摊费用摊销	78,833.00	82,823.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,475,017.12	-134,538.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,574,396.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,727,200.00	
财务费用(收益以“-”号填列)		3,309,880.19
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)	2,159,359.43	-1,255,559.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,274,586.65	-1,300,868.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,388,122.87	2,034,329.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,583,548.83	-2,573,585.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,607,823.85	-59,341,917.77

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,040,148.30	751,164.34
经营活动产生的现金流量净额	173,056,016.35	236,417,088.87
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增加情况:		
货币资金的年末余额	755,781,499.63	407,642,913.32
减: 货币资金的期初余额	407,642,913.32	311,181,663.58
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	348,138,586.31	96,461,249.74

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	755,781,499.63	407,642,913.32
其中: 库存现金	3,077.59	2,616.09
可随时用于支付的银行存款	755,778,422.04	407,640,297.23
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	755,781,499.63	407,642,913.32
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		

45. 股东权益变动表项目

本年减少的资本公积其他资本公积详见“附注六、27 资本公积”

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,435,776.52	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,000,000.00	三个月以上的定期存款
应收票据	35,000,000.00	用于对外办理银行承兑汇票的质押

47. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	14,000.00	营业外收入	14,000.00
与收益相关	81,000.00	营业外收入	81,000.00

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本期财务报表合并范围减少了子公司金色枸杞公司。

子公司金色枸杞公司根据其股东会决议进行清算,清算工作已于2019年12月31日完成,报告期末不再纳入合并报表。

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		购买
大古物流	宁夏	银川	运输服务	100		购买
世纪大饭店	宁夏	银川	住宿餐饮	100		购买
销售公司	宁夏	银川	葡萄种植、葡萄酒销售	100		投资设立
酒庄公司	宁夏	银川	葡萄酒加工销售	100		投资设立

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六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司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。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31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2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,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: 96,964,929.65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2019年12月31日,本公司流动资产余额为116,541.45万元,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111,769.35万元,其中货币资金余额为76,521.73万元;流动负债余额为26,936.42万元,且不存在银行借款等有息债务;本公

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	765,217,276.15				765,217,276.15
应收票据	218,265,444.50				218,265,444.50
应收账款	123,571,510.74				123,571,510.74
其它应收款	4,242,165.41				4,242,165.41
其他流动资产	6,397,097.39				6,397,097.39
金融负债					
应付票据	39,650,000.00				39,650,000.00
应付账款	74,765,492.52				74,765,492.52
其它应付款	49,262,031.18				49,262,031.18
应付职工薪酬	16,782,480.86				16,782,480.86
长期应付职工薪酬	156,239.96	61,375.86	134,427.23	311,434.41	663,477.46

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			168,272,800.00	168,272,800.00
(1) 权益工具投资			168,272,800.00	168,272,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			168,272,800.00	168,272,800.00

2. 采用第三层次公允价值计量项目

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估报字(2020)第YCV1021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。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	银川市	投资及相关业务	300.00	29.47	29.47

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位: 亿元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	300.00			300.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	429,820,178.00	429,820,178.00	29.47	29.47

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国信达资产管理股份有限公司	具有重大影响的投资方
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
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
宁夏电投西夏热电有限公司	同一最终控制方
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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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
宁夏灵信煤业有限责任公司	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
北京市盈科(银川)律师事务所	与关键管理人员存在重大影响关系的公司
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	与关键管理人员存在重大影响关系的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	购买水电	2,938,941.26	
合计	—		

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	铁路运输/物流	428,147,703.9	399,898,341.63
华电宁夏灵武发电有限公司	铁路运输/物流	35,215,065.36	43,839,235.69
青铜峡铝业股份有限公司	铁路运输	11,898,270.68	10,216,961.20
宁夏中宁发电有限责任公司	铁路运输		2,136,131.55
宁夏电投西夏热电有限公司	铁路运输	5,821,489.20	3,584,283.35
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	铁路运输	8,726,420.30	12,986,283.80
合计	—	489,808,949.44	472,661,237.22

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,420,100.00	3,544,100.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	59,502,848.81	1,822,467.83	63,166,772.10	1,905,683.85

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏电投西夏热电有限公司	3,014,478.30	90,434.35	437,157.59	13,114.73
应收账款	宁夏中宁发电有限责任公司			1,785,712.05	53,571.36
应收账款	华电宁夏灵武发电有限公司	7,674,538.91	230,236.17	5,363,623.00	160,908.69
应收账款	宁夏灵信煤业有限责任公司	91,094.07	2,732.82		
其他应收款	中国信达资产管理股份有限公司			196,141,499.53	
其他应收款	宁夏国有资本运营集团有限责任公司			367,897,839.65	
其他应收款	华电国际电力股份有限公司			64,295,032.08	
其他应收款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司			64,673,683.63	
其他应收款	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司			64,295,032.08	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	宁夏宝丰能源集团股份有限公司	65,450.50	147,948.47
预收账款	中国信达资产管理股份有限公司	556.00	
预收账款	青铜峡铝业股份有限公司	2,254,380.21	3,102,473.46
应付股利	中国信达资产管理股份有限公司		195,071,274.66
应付股利	宁夏国有资本运营集团有限责任公司		224,630,711.77
应付股利	华电国际电力股份有限公司		67,254,363.51
应付股利	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	4,339,764.20	11,397,041.34
其他应付款	华电国际电力股份有限公司		10,000,000.00
其他应付款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	23,000.00	20,000,000.00

(四) 关联担保情况

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

1998年12月,本公司原控股子公司广夏(银川)贺兰山葡萄酒有限公司(以下简称酿酒公司)在世界银行贷款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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。具体情况详见本附注“十五、2”所述。

除以上事项外,本公司不存在其他对外担保事项。

(五) 关联方承诺事项

原宁东铁路股东宁夏国有资本运营集团有限责任公司、中国信达资产管理股份有限公司、国家能源集团宁夏煤业有限责任公司(原神华宁夏煤业集团有限责任公司)、华电国际电力股份有限公司、国家电投集团宁夏能源铝业有限公司(原中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司)(以下简称五家股东)因参与原ST银广夏破产重组,于2014年12月30日与本公司签订《盈利承诺补偿协议》,承诺本公司在重组完成后的连续三个会计年度净利润合计不低于10亿元,若实际盈利数低于10亿元的,五家股东在第三个会计年度审计报告出具之日起30日内以现金向本公司补足该等差额部分。

本公司2016年、2017年、2018年三个会计年度归属于母公司股东的净利润合计为242,696,913.03元。根据《盈利承诺补偿协议》本公司2016年-2018年累计净利润与承诺净利润10亿元之间的差额757,303,086.97元为应收业绩补偿款。

根据《盈利补偿协议》承诺,五家股东已于本年度通过支付现金或抵顶应收股利的方式兑付其需要承担的业绩补偿款757,303,086.97元。详情如下:

关联方名称	抵偿应付股利金额	支付业绩补偿款	合计
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	224,630,711.77	143,267,127.88	367,897,839.65
中国信达资产管理股份有限公司	195,071,274.66	1,070,224.87	196,141,499.53
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司		64,673,683.63	64,673,683.63
华电国际电力股份有限公司	64,295,032.08		64,295,032.08
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	64,295,032.08		64,295,032.08

(六) 其他事项

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本公司区财政拨款。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因宁国运在协议约定付款日前收到该笔拨款，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制服从股权转让价款。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。

十二、或有事项

(一) 本年涉及的诉讼事项

1. 本公司之子公司大古物流与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，剩余款项尚未收回，大古物流已对其全额计提减值准备。

2. 2017年4月28日，本公司与黄居彬、黄举天及唐山境界实业有限公司（以下简称“唐山实业”）签订《合作意向书》，就购买唐山境界的股份达成合作意向协议。2017年9月8日，因黄居彬、黄举天提出终止《框架协议》故三方签订终止框架协议。2017年9月25日，三方就终止协议签订后的补偿问题达成补偿协议，约定黄居彬、黄举天及唐山实业于2017年10月31日前一次性将补偿款350万元支付至本公司账户，如果延期付款，本公司有权要求其按照银行同期贷款利息的两倍支付滞纳金。补充协议签订后，黄居彬、黄举天及唐山实业一直没有按照该协议的约定向本公司支付补偿款，故本公司提起诉讼。根据银川市金凤区人民法院（以下简称“金凤法院”）作出的（2019）宁0106民初3962号民事判决书，本公司于2019年8月14日向金凤法院申请执行，应执行标的381.89万

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元(含执行费4.02万元),未执行标的381.89元。案件执行过程中发现黄举天名下有两套房屋,金凤法院已依法查封,但上述房屋有抵押,故无法处置;黄举天名下有一辆汽车,金凤法院已依法查封,但上述车辆未被金凤法院实际控制,故无法处置;黄居彬、黄举天无银行存款,名下无房屋、土地登记信息、工商注册信息,互联网银行无存款,无公积金信息、金融理财产品、收益类保险。金凤法院已将被黄居彬、黄举天纳入失信被执行人名单并限制其高消费,2019年11月27日,金凤法院向本公司送达(2019)宁0106执4144号《执行裁定》,终结执行程序。

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。

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。

十三、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 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

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

费部分按企业缴费的50%计算。受托管理方每月向被审计单位出具“企业缴费年金通知”,列示缴费所属期、个人缴费金额。受托管理产生的投资收益直接计入个人基金账户。

2. 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。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止本报告日,上述土地证的过户手续尚未完成。

3. 子公司大古物流注销清算事项

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,截止本报告日,大古物流尚未收到宁夏高院受理通知。

4. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司按业务性质划分为铁路运输分部、物流服务、酒店服务、葡萄酒业务分部,其中铁路运输为子公司宁东铁路、物流服务为子公司大古物流、酒店服务为子公司世纪大饭店、葡萄酒业务为子公司酒庄公司、销售公司。各分部执行和母公司相同的会计政策。

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	本金额					
	铁路运输	物流服务	酒店服务	葡萄酒业务	抵消	合计
营业收入	736,552,369.19	113,896,020.03	12,195,064.69	14,154,916.37	76,887,140.91	799,911,229.37
其中: 对外交易收入	661,791,677.42	113,896,020.03	12,140,574.69	12,082,957.23		799,911,229.37
分部间交易收入	74,760,691.77		54,490.00	2,071,959.14	76,887,140.91	
资产减值损失	-54,447,086.41			-4,751,189.87	-54,447,086.41	-4,751,189.87
信用减值损失	-379,294.65	263,988.72	6,847.65	-141,149.43		-249,607.71
折旧费和摊销费	125,896,771.04	17,993.99	1,713,633.34	5,310,552.47		132,938,950.84
利润总额	143,564,560.68	-94,297,552.12	-3,653,693.31	-7,047,108.06	-41,313,302.10	79,879,509.29
所得税费用	32,713,506.45	2,278,430.11	1,711.91	-4,634.29	-98,115.57	35,087,129.75
净利润	110,851,054.23	-96,575,982.23	-3,655,405.22	-7,042,473.77	-41,215,186.53	44,792,379.54
资产总额	9,268,452,310.42	21,779,648.22	58,805,647.02	180,639,079.30	4,247,446,946.68	5,282,229,738.28
负债总额	191,196,694.35	112,586,817.97	3,412,842.19	218,089,767.49	217,751,015.07	307,535,106.93

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,119,574.72	668,329.99
应收股利		
其他应收款		757,400,535.30
合计	1,119,574.72	758,068,865.29

1.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	27,194.01	359,774.43
七天通知存款	1,092,380.71	308,555.56
合计	1,119,574.72	668,329.99

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应向职工收取的各种垫付款项		100,462.20
业绩承诺补偿款		757,303,086.97
上市遗留款	79,870.00	79,870.00
合计	79,870.00	757,483,419.17

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	3,013.87		79,870.00	82,883.87
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	3,013.87			3,013.87

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			79,870.00	79,870.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
5年以上	79,870.00
合计	79,870.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	82,883.87		3,013.87		79,870.00
合计	82,883.87		3,013.87		79,870.00

(5) 按欠款方归集年末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
中勤万信资产评估公司	上市遗留款	70,000.00	5年以上	87.64	70,000.00
李晓明	上市遗留款	8,870.00	5年以上	11.11	8,870.00
罗赟伟	上市遗留款	1,000.00	5年以上	1.25	1,000.00
合计	-	79,870.00	-	100.00	79,870.00

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,089,589,496.82	23,000,000.00	4,066,589,496.82	4,106,589,496.82	23,003,601.78	4,083,585,895.04
合计	4,089,589,496.82	23,000,000.00	4,066,589,496.82	4,106,589,496.82	23,003,601.78	4,083,585,895.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	投资成本				坏账准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
销售公司	8,000,000.00			8,000,000.00	6,003,601.78	1,996,398.22		8,000,000.00
金色枸杞	17,000,000.00		17,000,000.00		17,000,000.00		17,000,000.00	
酒庄公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00		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			10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	4,106,589,496.82		17,000,000.00	4,089,589,496.82	23,003,601.78	16,996,398.22	17,000,000.00	23,000,000.00

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	201,376.16	592,865.64	10,182.46	299,401.48
合计	201,376.16	592,865.64	10,182.46	299,401.48

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分配的股利	8,000,000.00	
处置金色枸杞产生的投资收益	5,526,246.58	
合计	13,526,246.58	

5. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-968.79
长期股权投资减值损失	-16,996,398.22	
其中：大古物流减值	-10,000,000.00	
销售公司	-1,996,398.22	
酒庄公司	-5,000,000.00	
其他减值损失	-37,450,688.19	
其中：销售公司内部往来	-24,653,553.26	
酒庄公司内部往来	-12,797,134.93	
合计	-54,447,086.41	-968.79

十七、 财务报告批准

本财务报告于2020年3月26日由本公司董事会批准报出。

宁夏西部创业实业股份有限公司

二〇二〇年三月二十六日

宁夏西部创业实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2019年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,994,757.41	
计入当期损益的政府补助	95,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,727,200.00	
税务处理补缴税款及滞纳金	-105,784,789.76	注1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	564,050.24	
小计	-104,858,182.11	
所得税影响额	-531,313.99	
合计	-105,389,496.10	

注1：子公司大古物流公司根据《税务处理决定书》需补缴的税款及滞纳金。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.90	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	3.03	0.10	0.10