



宁夏西部创业实业股份有限公司
2023 年度财务报告

2024 年 4 月 26 日

1、合并资产负债表

编制单位：宁夏西部创业实业股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,078,354,203.01	1,681,633,329.58
应收票据	7,000,000.00	218,924,397.51
应收账款	189,625,435.27	226,797,859.84
应收款项融资		77,315,968.82
预付款项	83,281,542.83	17,620,711.42
其他应收款	1,485,634.83	7,561,161.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	47,166,636.82	45,930,939.83
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	13,795,131.08	15,247,045.86
流动资产合计	2,420,708,583.84	2,291,031,414.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	170,576,400.00	167,478,400.00
投资性房地产	109,849,378.73	108,633,990.07
固定资产	3,055,188,757.85	3,122,491,438.85
在建工程	69,883,292.75	24,980,182.17
生产性生物资产	18,959,319.36	20,714,585.88
使用权资产		
无形资产	399,505,636.05	378,362,398.14
长期待摊费用	2,883,199.88	3,251,999.96
递延所得税资产	12,275,108.78	11,863,624.66
其他非流动资产	3,307,915.91	2,694,370.09
非流动资产合计	3,842,429,009.31	3,840,470,989.82
资产总计	6,263,137,593.15	6,131,502,404.49

流动负债：		
短期借款		
应付票据	7,000,000.00	74,135,807.73
应付账款	127,637,759.62	193,492,394.53
预收款项	1,397,939.83	1,426,043.98
合同负债	24,926,142.21	23,011,681.89
应付职工薪酬	35,246,399.30	20,825,703.49
应交税费	70,651,806.99	82,064,778.21
其他应付款	105,295,152.46	89,290,855.80
其中：应付利息		
应付股利	5,321,311.32	5,321,311.32
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,276,832.30	3,150,541.29
流动负债合计	375,432,032.71	487,397,806.92
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款	55,454.09	25,454.09
长期应付职工薪酬	1,008,333.97	1,038,325.46
预计负债		
递延收益	1,925,373.15	
递延所得税负债	42,637,767.87	40,299,026.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,626,929.08	41,362,806.29
负债合计	421,058,961.79	528,760,613.21
所有者权益：		
股本	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具		
资本公积	4,321,908,252.77	4,321,908,252.77
减：库存股		
其他综合收益		63,000.00
专项储备		3,000,993.18
盈余公积	135,249,454.68	135,249,454.68
一般风险准备		
未分配利润	-73,453,811.09	-315,854,644.35
归属于母公司所有者权益合计	5,842,078,631.36	5,602,741,791.28
少数股东权益		
所有者权益合计	5,842,078,631.36	5,602,741,791.28
负债和所有者权益总计	6,263,137,593.15	6,131,502,404.49

法定代表人：何旭东 主管会计工作负责人：唐锋 会计机构负责人：石福瑾

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,073,645,165.54	696,152,732.64
应收票据		29,250,000.00
应收账款		
应收款项融资		20,750,000.00
预付款项	20,000.00	20,000.00
其他应收款	430,028,276.76	70,029,705.95
其中：应收利息		
应收股利	430,000,000.00	70,000,000.00
存货	23,681.39	23,813.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,907.16	238,877.80
流动资产合计	1,503,719,030.85	816,465,129.96
非流动资产：		
债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,166,589,496.82	4,166,589,496.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,635,918.52	6,136,745.00
固定资产	3,163,661.36	914,653.18
在建工程		
生产性生物资产		
使用权资产		
无形资产	24,765.38	62,619.38
开发支出		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	166,768,427.00	166,154,881.18
非流动资产合计	4,342,182,269.08	4,339,858,395.56
资产总计	5,845,901,299.93	5,156,323,525.52

流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	260,717.94	1,714,153.37
预收款项	105,076.81	165,443.98
合同负债		
应付职工薪酬	7,834,346.91	8,240,355.05
应交税费	266,323.68	179,629.33
其他应付款	1,968,619.78	2,358,954.87
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	11,453,953.02	13,677,404.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	11,453,953.02	13,677,404.50
所有者权益：		
股本	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具		
资本公积	4,806,087,705.57	4,806,087,705.57
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	-431,764,254.57	-1,123,565,480.46
所有者权益合计	5,834,447,346.91	5,142,646,121.02
负债和所有者权益总计	5,845,901,299.93	5,156,323,525.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,665,275,473.36	1,785,385,753.15
其中：营业收入	1,665,275,473.36	1,785,385,753.15
利息收入		
二、营业总成本	1,357,545,186.56	1,440,757,838.71
其中：营业成本	1,322,234,415.31	1,377,206,004.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
税金及附加	8,831,745.94	11,718,236.43
销售费用	382,900.27	1,680,124.69
管理费用	75,831,494.66	74,821,863.36
研发费用	5,973,315.04	11,204,070.25
财务费用	-55,708,684.66	-35,872,460.79
其中：利息费用		1,721,911.50
利息收入	55,717,421.39	37,613,846.44
加：其他收益	2,177,885.26	1,865,514.77
投资收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,098,000.00	7,254,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,410,470.56	1,101,420.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,494,746.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,280.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	314,416,642.62	331,361,783.94
加：营业外收入	1,191,669.43	6,084,493.21
减：营业外支出	14,509,083.34	36,213,818.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	301,099,228.71	301,232,458.26
减：所得税费用	58,698,395.45	63,256,694.92

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	242,400,833.26	237,975,763.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	242,400,833.26	237,975,763.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	242,400,833.26	237,975,763.34
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-63,000.00	-765,534.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-63,000.00	-765,534.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-63,000.00	-765,534.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他	-63,000.00	-765,534.81
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	242,337,833.26	237,210,228.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	242,337,833.26	237,210,228.53
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1662	0.1632
（二）稀释每股收益	0.1662	0.1632

法定代表人：何旭东 主管会计工作负责人：唐锋 会计机构负责人：石福瑾

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	271,336.79	3,774,058.82
减：营业成本	502,097.92	592,865.64
税金及附加	56,968.53	41,330.31
销售费用		
管理费用	32,751,616.28	30,049,639.72
研发费用		
财务费用	-24,722,687.33	-14,803,957.68
其中：利息费用	517,875.00	1,176,976.39
利息收入	25,240,562.33	15,980,934.07
加：其他收益	119,369.37	117,207.35
投资收益（损失以“-”号填列）	700,000,000.00	120,000,000.00
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）	-1,484.87	6,625,289.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,917,484.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	691,801,225.89	112,719,193.00
加：营业外收入		
减：营业外支出		1,651.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	691,801,225.89	112,717,541.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	691,801,225.89	112,717,541.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	691,801,225.89	112,717,541.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	691,801,225.89	112,717,541.10
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.4744	0.0773
（二）稀释每股收益	0.4744	0.0773

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,230,757,370.81	2,657,280,307.91
收到的税费返还	5,332,955.12	
收到其他与经营活动有关的现金	57,797,342.01	34,259,048.55
经营活动现金流入小计	2,293,887,667.94	2,691,539,356.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,190,319,791.79	1,688,620,963.53
支付给职工以及为职工支付的现金	291,545,400.73	288,295,906.03
支付的各项税费	123,995,712.09	143,284,094.95
支付其他与经营活动有关的现金	25,515,564.95	22,495,724.61
经营活动现金流出小计	1,631,376,469.56	2,142,696,689.12
经营活动产生的现金流量净额	662,511,198.38	548,842,667.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,477.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		271,477.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	287,083,620.14	24,929,067.33
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	287,083,620.14	24,929,067.33
投资活动产生的现金流量净额	-287,083,620.14	-24,657,589.81
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,333,359.71	
筹资活动现金流入小计	28,333,359.71	
支付其他与筹资活动有关的现金		22,518,944.29
筹资活动现金流出小计		22,518,944.29
筹资活动产生的现金流量净额	28,333,359.71	-22,518,944.29
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	403,760,937.95	501,666,133.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,628,665,240.90	1,126,999,107.66
六、期末现金及现金等价物余额	2,032,426,178.85	1,628,665,240.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	222,437.50	231,713.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,662,313.39	8,441,789.34
经营活动现金流入小计	5,884,750.89	8,673,502.91
购买商品、接受劳务支付的现金	3,178.60	
支付给职工以及为职工支付的现金	27,513,671.47	24,911,098.61
支付的各项税费	68,495.87	44,033.14
支付其他与经营活动有关的现金	7,060,967.40	10,678,589.38
经营活动现金流出小计	34,646,313.34	35,633,721.13
经营活动产生的现金流量净额	-28,761,562.45	-26,960,218.22
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	390,000,000.00	198,823,023.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,407.02	
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		543,766,619.46
投资活动现金流入小计	390,130,407.02	742,589,643.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,065,598.45	209,006.00
投资支付的现金		70,000,000.00
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		440,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,065,598.45	510,209,006.00
投资活动产生的现金流量净额	387,064,808.57	232,380,637.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
支付其他与筹资活动有关的现金	517,875.00	
筹资活动现金流出小计	517,875.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-517,875.00	
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	357,785,371.12	205,420,418.85
加：期初现金及现金等价物余额	686,752,566.48	481,332,147.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,044,537,937.60	686,752,566.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,458,374,735.00				4,321,908,252.77		63,000.00	3,000,993.18	135,249,454.68		-315,854,644.35		5,602,741,791.28		5,602,741,791.
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,458,374,735.00				4,321,908,252.77		63,000.00	3,000,993.18	135,249,454.68		-315,854,644.35		5,602,741,791.28		5,602,741,791.
三、本期增减变动金额							-63,000.00	-			242,400,833.26		239,336,840.08		239,336,840.08
（一）综合收益总额											242,400,833.26		242,400,833.26		242,400,833.26
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备													-3,000,993.18		-3,000,993.18
1. 本期提取								10,410,750.4					10,410,750.41		10,410,750.41
2. 本期使用								-					-13,411,743.59		-13,411,743.59
（六）其他							-63,000.00						-63,000.00		-63,000.00
四、本期末余额	1,458,374,735.00				4,321,908,252.77		0.00		135,249,454.68		-73,453,811.09		5,842,078,631.36		5,842,078,631.

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,458,374,735.00				4,321,908,252.77		828,534.81	14,156,096.38	135,249,454.68		-553,830,407.69	5,376,686,665.95	5,376,686,665.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,458,374,735.00				4,321,908,252.77		828,534.81	14,156,096.38	135,249,454.68		-553,830,407.69	5,376,686,665.95	5,376,686,665.95
三、本期增减变动金额							-	-11,155,103.20			237,975,763.34	226,055,125.33	226,055,125.33
（一）综合收益总额											237,975,763.34	237,975,763.34	237,975,763.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-11,155,103.20				-11,155,103.20	-11,155,103.20
1. 本期提取								9,136,521.74				9,136,521.74	9,136,521.74
2. 本期使用								-20,291,624.94				-20,291,624.94	-20,291,624.94
（六）其他								-				-765,534.81	-765,534.81
四、本期期末余额	1,458,374,735.00				4,321,908,252.77		63,000.00	3,000,993.18	135,249,454.68		-315,854,644.35	5,602,741,791.28	5,602,741,791.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,458,374,735.00				4,806,087,705.57				1,749,160.91	-1,123,565,480.46		5,142,646,121.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,458,374,735.00				4,806,087,705.57				1,749,160.91	-1,123,565,480.46		5,142,646,121.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										691,801,225.89		691,801,225.89
（一）综合收益总额										691,801,225.89		691,801,225.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,458,374,735.00				4,806,087,705.57				1,749,160.91	-431,764,254.57		5,834,447,346.91

上期金额

单位：元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,458,374,735.00				4,806,060,796.24				1,749,160.91	-1,236,283,021.56		5,029,901,670.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,458,374,735.00				4,806,060,796.24				1,749,160.91	-1,236,283,021.56		5,029,901,670.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,909.33					112,717,541.10		112,744,450.43
（一）综合收益总额										112,717,541.10		112,717,541.10
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他					26,909.33							26,909.33
四、本期期末余额	1,458,374,735.00				4,806,087,705.57				1,749,160.91	-1,123,565,480.46		5,142,646,121.02

三、公司基本情况

宁夏西部创业实业股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为广夏（银川）实业股份有限公司，是经宁夏回族自治区经济体制改革委员会宁体改发〔1993〕79号和国家对外经济贸易合作部〔1993〕外经贸资二函字第736号批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司股票于1994年6月17日在深圳证券交易所上市交易。

本公司统一社会信用代码为91641100624900808C，法定代表人：何旭东；注册资本为145,837.4735万元，注册地址：银川市金凤区北京中路168号C座一楼，总部办公地址：宁夏回族自治区银川市金凤区北京中路168号C座。

本公司属铁路运输业，主要从事铁路运输、供应链贸易服务、房地产租赁及葡萄酒销售业务。铁路运输货物主要为煤炭，供应链贸易业务以铁路运输为依托，充分利用自身优势为上下游客户提供采购、运输、仓储、销售、信息等服务。

本财务报表于2024年4月24日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、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、供应链贸易服务、酒店服务。本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项信用损失准备、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

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

若公司营业周期不同于12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的,应说明营业周期及确定依据。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单笔 20 万以上；参照自治区国资委对资产核销的规定《宁国资发〔2022〕42 号》
重要的在建工程项目	单个项目预计投资额 2000 万元以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单笔金额 500 万元以上
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单笔金额 500 万元以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项金额超过利润总额 3%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终

控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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一致。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属

于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担

了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到

期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他非流动金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公

司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、租赁应收款及其他应收款等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因

此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法

本公司对其他应收款采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十一、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日

期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、9.（4）金融资产减值相关内容。

11、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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等

直接用于出售的商品存货，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；在产品 and 用于生产而持有的材料存货，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。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被

投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋建筑物、土地使用权。本公司投资性房地产采用成本模式计量。

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
土地使用权	44	0	2.27

14、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是为生产商品、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、信息技术设备、仪器仪表、其他设备十四类。

（2）折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

桥梁	年限平均法	50	5	1.90
其他桥涵建筑物	年限平均法	45	5	2.11
涵渠	年限平均法	45	5	2.11
防护林	年限平均法	30	5	3.17
线路隔离网	年限平均法	15	5	6.33
钢轨、轨枕、道碴	年限平均法	25	7	3.72
道岔	年限平均法	15	5	6.33
信号设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50
房屋建筑物				
其中：一般房屋	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
简易房	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
机械动力设备	年限平均法	8-14	5	11.88-6.79
运输起动设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
传导设备	年限平均法	16	5	5.94
电气化供电设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
仪器仪表	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
工具及器具	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
办公设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
高价互换配件	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
信息技术设备	年限平均法	5-16	5	19.00-5.94
其他设备	年限平均法	5-16	5	19.00-5.94

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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 很少或几乎不再为建造固定资产发生支出；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用；(4) 开始生产或试运行，其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时。
运输工具、机器设备	(1) 单套设备能够单独投产运行，且独立于其他装置或流程产出合格产品或提供服务；(2) 联合设备能够联合试运行成功，正常生产出合格产品或提供服务；(3) 配套设备以联合装置整体完工，达到预定可使用状态时点。

16、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产，采用成本模式计量。

本公司生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
葡萄林	22	0	4.55

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但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其他无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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。

18、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、使用权资产、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、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。

本公司在进行除商誉外的非流动资产减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要包括水权转换费和其他本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该项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。水权转换费用的摊销年限为 10 年。

20、合同负债

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

21、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁剪而给予职工补偿

产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议时和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。

22、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要来源于铁路运输服务、供应链贸易服务及代维代管服务业务。

（1）铁路运输服务

铁路运输服务业务通常与客户签订框架式服务合同并约定

服务单价，为客户提供运输服务时，以每项独立运输任务作为单项履约义务，将每批货物从客户指定的起始站运输至终点站并完成辅助的调车作业、中转技术作业及在运输过程中的其他相关技术作业，在该单项运输任务完成后取得经客户确认的货物交接和相关作业票据，按照与客户确认实际运量和合同约定的单价确认服务收入。

（2）供应链贸易服务

供应链贸易服务业务通常与客户签订框架式购销合同并约定购销数量，为客户/供应商提供货物购销业务时，以每项独立购销业务作为单项履约义务，本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，将物流服务和商品交易进行整合后出售，并能有权自主决定所交易的商品的价格，则本公司在该交易中为主要责任人，按合同约定的应收对价总额确认收入；本公司在经过市场摸排和交易磋商后，与客户签订框架式购销合同并约定购销数量，本公司在向客户交货时的交货地点与上游供应商向本公司的交货地点一致，则本公司为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方价款后的净额确认收入。

(3) 代维代管服务

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

除上述三项主要业务，对于葡萄酒等商品销售业务，在客户取得商品控制权时，按照交付商品的数量和合同约定单价确认销售收入；资产租赁等让渡资产使用权业务，作为在某一时段的履约义务，在合同约定期限内按照直线法确定履约进度，按照履约进度确认营业收入。

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本公司的政府补助包括财政拨款、税收减免等。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

26、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计

提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、

租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的

方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作

为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量：

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司委托第三方评估机构对持有的太中银铁路有限责任公司 1.7 亿股股权（非上市股权投资）进行评估，采用市场法评估结果，以确定是否存在公允价值变动。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生	执行解释第 16 号对本公司无

的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	影响
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”。	执行解释第 17 号对本公司无影响

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、9%、6%
消费税	生产、委托加工环节销售酒类收入	10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁夏宁东铁路有限公司	15%
宁夏大古物流有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 宁夏宁东铁路有限公司（以下简称“宁东铁路”）继续沿用《财政部国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围及有关问题的通知》（财税〔2004〕36号第二条）的规定，宁东铁路自用土地免征土地税，减免期限：2023-01-01 到 2023-12-31。

(2) 宁东铁路继续沿用《财政部国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围有关问题的通知》（财税〔2004〕36号第二条）的规定免征房产税，减免期限：2023-01-01 到 2023-12-31。

(3) 广夏（银川）贺兰山葡萄酒庄有限公司（以下简称“酒庄公司”）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：永久。

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

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

(6) 宁东铁路根据银川市兴庆北区国家税务局银兴北国税字〔2012〕02号“税收优惠批准通知书”的批准，宁东铁路自2011年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发15%的所得税优惠税率。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告2020年第23

号》：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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”，宁东铁路本期继续享受该税收优惠政策。

(7) 宁夏大古物流有限公司（以下简称“大古物流”）根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 年第 23 号》：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 60% 以上，故大古物流适用 15% 的所得税税率。

(8) 宁东铁路根据《中华人民共和国企业所得税法》（新企业所得税法）第四章税收优惠第三十条第（一）项、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）以及《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）的规定，在计算年度应纳税所得额时，符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(9) 宁东铁路根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）以及《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告财政部税务总局公告 2021 年第 6 号》的规定，对比上年新购入的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022

年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,032,426,178.85	1,628,665,240.90
其他货币资金	45,928,024.16	52,968,088.68
合计	2,078,354,203.01	1,681,633,329.58

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,000,000.00	218,924,397.51
合计	7,000,000.00	218,924,397.51

(2) 按信用损失计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提信用损失的应收票据	7,000,000.00	100%			7,000,000.00	218,924,397.51	100%			218,924,397.51
其中：										
银行承	7,000,000.00	100%			7,000,000.00	218,924,397.51	100%			218,924,397.51

兑汇票									
其他承兑汇票									
合计	7,000,000.00	100%		7,000,000.00	218,924,397.51	100%			218,924,397.51

按组合计提信用损失准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例
银行承兑汇票	7,000,000.00		
其他承兑汇票			
合计	7,000,000.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据信用损失准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,000,000.00
合计	7,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	195,048,266.93	233,595,827.53
1至2年	256,887.35	13,158.00
2至3年	13,158.00	
3年以上	11,340,239.13	11,340,239.13
3至4年		1,271,455.72
4至5年	1,271,455.72	
5年以上	10,068,783.41	10,068,783.41
合计	206,658,551.41	244,949,224.66

(2) 按信用损失计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提信用损失准备的应收账款	9,587,261.50	4.64%	9,587,261.50	100.00%	0.00	9,587,261.50	3.91%	9,587,261.50	100.00%	0.00
按组合计提信用损失准备的应收账款	197,071,289.91	95.36%	7,445,854.64	3.78%	189,625,435.27	235,361,963.16	96.09%	8,564,103.32	3.64%	226,797,859.84
其中：										
应收客户款项	197,071,289.91	95.36%	7,445,854.64	3.78%	189,625,435.27	235,361,963.16	96.09%	8,564,103.32	3.64%	226,797,859.84
合计	206,658,551.41	100.00%	17,033,116.14	8.24%	189,625,435.27	244,949,224.66	100.00%	18,151,364.82	7.41%	226,797,859.84

按单项计提信用损失准备：9,587,261.50

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	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	4,379,468.66	4,379,468.66	100.00%	收回可能性小
宁夏越能实业有限公司	1,882,184.06	1,882,184.06	1,882,184.06	1,882,184.06	100.00%	收回可能性小
宁夏宝塔石化集团公司	1,024,696.92	1,024,696.92	1,024,696.92	1,024,696.92	100.00%	对方已破产重整，预计无法收回
北京世纪汉徽国际贸易有限公司	100,100.50	100,100.50	100,100.50	100,100.50	100.00%	收回可能性小
大连仁合能源有限公司	268,735.00	268,735.00	268,735.00	268,735.00	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	280,262.00	280,262.00	100.00%	收回可能性小
河北聚阳商贸有限公司	219,095.25	219,095.25	219,095.25	219,095.25	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	411,014.10	411,014.10	100.00%	收回可能性小
天津明诚煤炭销售有限公司	285,577.00	285,577.00	285,577.00	285,577.00	100.00%	收回可能性小
其他	736,128.01	736,128.01	736,128.01	736,128.01	100.00%	收回可能性小
合计	9,587,261.50	9,587,261.50	9,587,261.50	9,587,261.50		

按组合计提信用损失准备：7,445,854.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例
账龄组合：			
1年以内小计	195,048,266.93	5,851,448.00	3.00%
1至2年	256,887.35	12,844.37	5.00%
2至3年	13,158.00	1,315.80	10.00%
3至4年			
4至5年	246,758.80	74,027.64	30.00%
5年以上	1,506,218.83	1,506,218.83	100.00%
合计	197,071,289.91	7,445,854.64	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款信用损失准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提信用损失准备的应收账款	9,587,261.50					9,587,261.50
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	8,564,103.32	-1,118,248.68				7,445,854.64
合计	18,151,364.82	-1,118,248.68				17,033,116.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国电电力双维内蒙古上海庙能源有限公司	76,953,652.97	0.00	76,953,652.97	37.24%	2,308,609.59
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	76,799,832.42	0.00	76,799,832.42	37.16%	2,322,019.85
国能宁夏灵武发电有限公司	14,881,073.89	0.00	14,881,073.89	7.20%	446,432.22
宁夏枣泉发电有限责任公司	14,057,091.57	0.00	14,057,091.57	6.80%	421,712.75
宁夏神光煤业有限公司	4,379,468.66	0.00	4,379,468.66	2.12%	4,379,468.66
合计	187,071,119.51	0.00	187,071,119.51	90.52%	9,878,243.07

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		77,315,968.82
合计		77,315,968.82

(2) 其他说明

于2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计提信用损失准备，相关金额为0.00元(2022年12月3日:63,000.00元)。本公司认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,485,634.83	7,561,161.81
合计	1,485,634.83	7,561,161.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款项	80,000.00	80,000.00
职工借款及备用金	18,626.52	181,755.36
应向职工收取的各种垫付款项	165,487.84	142,172.34
应收的各种保证金、押金、定金	1,356,060.38	3,148,460.38
合同终止执行应收款	2,670,654.82	2,670,654.82
诉讼案件执行款		4,378,512.00
其他	526,351.02	776,314.98
合计	4,817,180.58	11,377,869.88

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	1,064,831.10	7,669,034.34
1 至 2 年	449,454.38	128,630.00
2 至 3 年	28,630.00	
3 年以上	3,274,265.10	3,580,205.54
5 年以上	3,274,265.10	3,580,205.54
合计	4,817,180.58	11,377,869.88

3) 按信用损失计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提信用损失准备	2,750,524.82	57.10%	2,750,524.82	100.00%	0.00	2,750,524.82	24.17%	2,750,524.82	100.00%	0.00
按组合计提信用损失准备	2,066,655.76	42.90%	581,020.93	28.11%	1,485,634.83	8,627,345.06	75.83%	1,066,183.25	12.36%	7,561,161.81
其中：										
应收客户款项	2,066,655.76	42.90%	581,020.93	28.11%	1,485,634.83	8,627,345.06	75.83%	1,066,183.25	12.36%	7,561,161.81
合计	4,817,180.58	100.00%	3,331,545.75	69.16%	1,485,634.83	11,377,869.88	100.00%	3,816,708.07	33.55%	7,561,161.81

按单项计提信用损失准备：2,750,524.82

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	计提比例	计提理由
天津祥和源国际贸易有限公司	2,670,654.82	2,670,654.82	2,670,654.82	2,670,654.82	100.00%	向法院申请强制执行未全部收回，收回可能性小
中勤万信资产评估公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	100.00%	上市遗留款项，预期无法收回
李晓明	8,870.00	8,870.00	8,870.00	8,870.00	100.00%	上市遗留款项，预期无法收回
罗赞伟	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	上市遗留款项，预期无法收回
合计	2,750,524.82	2,750,524.82	2,750,524.82	2,750,524.82		

按组合计提信用损失准备：581,020.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例
账龄组合：			
1年以内	1,064,831.10	31,944.93	3.00%
1至2年	449,454.38	22,472.72	5.00%
2至3年	28,630.00	2,863.00	10.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上	523,740.28	523,740.28	100.00%
合计	2,066,655.76	581,020.93	

按预期信用损失一般模型计提信用损失准备：

单位：元

信用损失准备	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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

		信用减 值)		
2023年1月1 日余额	1,066,183.25		2,750,524.82	3,816,708.07
2023年1月1 日余额在本期				
本期计提	-229,221.88			-229,221.88
本期转回				
本期核销	255,940.44			255,940.44
2023年12月 31日余额	581,020.93		2,750,524.82	3,331,545.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

本期计提信用损失准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按单项计 提信用损 失准备的 应收账款	2,750,524.82					2,750,524.82
账龄组合	1,066,183.25	-229,221.88		255,940.44		581,020.93
合计	3,816,708.07	-229,221.88		255,940.44		3,331,545.75

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	255,940.44

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
唐山市冠 华玻璃厂	其他	255,940.44	已注销无 法收回	国资委审 批	否

合计		255,940.44			
----	--	------------	--	--	--

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	信用损失准备期末余额
天津祥和源国际贸易有限公司	涉诉资金	2,670,654.82	5年以上	55.44%	2,670,654.82
内蒙古东乌铁路有限责任公司	应收的各种保证金、押金、定金	500,000.00	1年以内	10.38%	15,000.00
国能包神铁路集团有限责任公司物流服务分公司	应收的各种保证金、押金、定金	300,000.00	1年以内	6.23%	9,000.00
烟台张裕玻璃制品有限公司	其他	243,707.54	5年以上	5.06%	243,707.54
国网宁夏电力有限公司灵武市供电公司	应收的各种保证金、押金、定金	197,000.00	1-2年	4.09%	9,850.00
合计		3,911,362.36		81.20%	2,948,212.36

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	83,281,542.83	100.00%	17,620,711.42	100.00%
合计	83,281,542.83		17,620,711.42	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例(%)
中铁电气化局集团有限公司	51,353,787.10	1年以内	61.66
中铁十一局集团有限公司	18,904,959.90	1年以内	22.70
中国铁建电气化局集团有限公司	10,522,219.80	1年以内	12.63
内蒙古东乌铁路有限责任公司	896,176.60	1年以内	1.08
内蒙古三新铁路有限责任公司	889,060.79	1年以内	1.07
合计	82,566,204.19	—	99.14

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,532,588.70	553,690.54	41,978,898.16	41,900,147.34	603,345.55	41,296,801.79
自制半成品及在产品	8,581,236.74	4,688,506.57	3,892,730.17	7,792,042.62	4,703,890.70	3,088,151.92
库存商品	1,240,524.01		1,240,524.01	1,420,138.52		1,420,138.52
周转材料	54,484.48		54,484.48	125,847.60		125,847.60
合计	52,408,833.93	5,242,197.11	47,166,636.82	51,238,176.08	5,307,236.25	45,930,939.83

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	603,345.55			49,655.01		553,690.54
自制半成品及在产品	4,703,890.70			15,384.13		4,688,506.57

合计	5,307,236.25		65,039.14	5,242,197.11
----	--------------	--	-----------	--------------

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用（房租、物业费）	322,762.14	2,497,959.53
待抵扣进项税	13,365,651.69	12,512,916.08
预缴税款	106,717.25	236,170.25
合计	13,795,131.08	15,247,045.86

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入本年损益的金融资产	170,576,400.00	167,478,400.00
其中：太中银铁路有限责任公司投资款	170,576,400.00	167,478,400.00
合计	170,576,400.00	167,478,400.00

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	105,722,044.90	74,119,912.92		179,841,957.82
2. 本期增加金额	13,832,811.47			13,832,811.47
（1）外购				
（2）固定资产转入	13,832,811.47			13,832,811.47
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	119,554,856.37	74,119,912.92		193,674,769.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	49,628,309.15	17,406,949.28		67,035,258.43

2. 本期增加金额	7,590,544.87	1,712,545.77		9,303,090.64
(1) 计提或摊销	2,751,093.21	1,712,545.77		4,463,638.98
(2) 固定资产转入	4,839,451.66			4,839,451.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	57,218,854.02	19,119,495.05		76,338,349.07
三、减值准备				
1. 期初余额	4,172,709.32			4,172,709.32
2. 本期增加金额	3,314,332.17			3,314,332.17
(1) 计提				
(2) 固定资产转入	3,314,332.17			3,314,332.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,487,041.49			7,487,041.49
四、账面价值				
1. 期末账面价值	54,848,960.86	55,000,417.87		109,849,378.73
2. 期初账面价值	51,921,026.43	56,712,963.64		108,633,990.07

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,055,188,757.85	3,122,491,438.85
固定资产清理		
合计	3,055,188,757.85	3,122,491,438.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	线路资产	机车车辆	信号设备	机械动力设备	运输起动设备	传导设备	工具及器具	办公设备	高价互换配件	信息技术设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值：														
1. 期初余额	403,698,727.82	3,516,983,823.11	433,396,134.56	140,987,967.76	26,023,795.07	9,913,550.10	55,363,471.81	18,589,725.86	436,868.08	9,496,842.08	95,418,759.45	19,028,005.56	22,902,606.48	4,752,240,277.74
2. 本期增加金额	1,035,309.36	18,799,830.39	55,401,415.94	21,353,195.33	932,896.53	1,135,434.02	1,156,810.31	421,532.24	47,518.69	147,876.10	8,478,655.52	1,368,008.86	4,816,265.12	115,094,748.41
(1) 购置	81,587.58	583,130.26	55,401,415.94	250,371.68	932,896.53	1,135,434.02	134,219.27	421,532.24	47,518.69	147,876.10	8,445,205.97	1,368,008.86	3,916,143.84	72,865,340.98
(2) 在建工程转入	953,721.78	18,216,700.13		21,102,823.65			1,022,591.04				33,449.55		900,121.28	42,229,407.43
(3) 企业合并增加														
3. 本期减少金额	16,280,118.31	210,000.00	16,450,591.89	9,839,965.09	562,244.28	271,366.45	253,496.82	238,978.39	13,110.97	41,935.90	5,300,273.65	211,093.42	349,567.69	50,022,742.86
(1) 处置或报废	2,447,306.84	210,000.00	16,450,591.89	9,839,965.09	562,244.28	271,366.45	253,496.82	238,978.39	13,110.97	41,935.90	5,300,273.65	211,093.42	349,567.69	36,189,931.39
(2) 转出	13,832,811.47													13,832,811.47
4. 期末余额	388,453,918.87	3,535,573,653.50	472,346,958.61	152,501,198.00	26,394,447.32	10,777,617.67	56,266,785.30	18,772,279.71	471,275.80	9,602,782.28	98,597,141.32	20,184,921.00	27,369,303.91	4,817,312,283.29
二、累计折旧														
1. 期初余额	143,661,642.33	988,469,626.26	202,866,541.32	107,358,862.86	20,512,392.85	5,634,246.52	31,848,005.65	14,685,956.32	217,571.51	6,868,037.63	66,506,401.50	4,581,412.92	14,690,179.08	1,607,900,876.75
2. 本期增加金额	10,171,900.82	97,631,738.33	35,231,886.61	12,420,410.75	1,142,384.91	542,587.15	3,067,759.84	1,467,088.54	60,955.51	628,680.62	7,001,240.71	2,435,842.19	1,524,233.36	173,326,709.34
(1) 计提	10,171,900.82	97,631,738.33	35,231,886.61	12,420,410.75	1,142,384.91	542,587.15	3,067,759.84	1,467,088.54	60,955.51	628,680.62	7,001,240.71	2,435,842.19	1,524,233.36	173,326,709.34
3. 本期减少金额	5,703,324.70	135,915.36	16,195,062.28	9,136,439.37	534,132.06	94,398.07	202,868.73	188,313.44	11,666.70	39,839.10	4,937,134.85	147,002.83	311,593.13	37,637,690.62
(1) 处置或报废	863,873.04	135,915.36	16,195,062.28	9,136,439.37	534,132.06	94,398.07	202,868.73	188,313.44	11,666.70	39,839.10	4,937,134.85	147,002.83	311,593.13	32,798,238.96
(2) 转出	4,839,451.66													4,839,451.66
4. 期末余额	148,130,218.45	1,085,965,449.23	221,903,365.65	110,642,834.24	21,120,645.70	6,082,435.60	34,712,896.76	15,964,731.42	266,860.32	7,456,879.15	68,570,507.36	6,870,252.28	15,902,819.31	1,743,589,895.47
三、减值准备														
1. 期初余额	16,493,436.52	5,354,525.62												21,847,962.14
2. 本期增加金额														
(1) 计提														
3. 本期减少金额	3,314,332.17													3,314,332.17
(1) 处置或报废														
(2) 转出	3,314,332.17													3,314,332.17
4. 期末余额	13,179,104.35	5,354,525.62												18,533,629.97
四、账面价值														
1. 期末账面价值	227,144,596.07	2,444,253,678.65	250,443,592.96	41,858,363.76	5,273,801.62	4,695,182.07	21,553,888.54	2,807,548.29	204,415.48	2,145,903.13	30,026,633.96	13,314,668.72	11,466,484.60	3,055,188,757.85
2. 期初账面价值	243,543,648.97	2,523,159,671.23	230,529,593.24	33,629,104.90	5,511,402.22	4,279,303.58	23,515,466.16	3,903,769.54	219,296.57	2,628,804.45	28,912,357.95	14,446,592.64	8,212,427.40	3,122,491,438.85

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	90,860.18
机械动力设备	1,380,648.40
办公设备	592.95
其他设备	6,046.96
合计	1,478,148.49

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鸳鸯湖站生产综合楼	5,598,616.00	申请办理中
新华桥新建综合用房	1,915,259.43	申请办理中
老庄子站综合楼	1,208,606.69	申请办理中
红梁子站综合楼	1,409,797.12	申请办理中
合计	10,132,279.24	

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	69,883,292.75	24,980,182.17
合计	69,883,292.75	24,980,182.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临河 A 区至红墩子铁路	8,142,356.71	8,142,356.71		8,142,356.71	8,142,356.71	
电气化改造	19,074,452.22	13,683,508.93	5,390,943.29	19,074,452.22	13,683,508.93	5,390,943.29
大枣线、古范线无缝线路换铺	514,150.94		514,150.94			
四站信号改造工程总承包(EPC)				10,151,198.48		10,151,198.48
鸭子荡站、红柳站、清水营站计算机联锁系统改造项目	17,612,663.60		17,612,663.60			
物流园项目(上沟湾、鸳鸯湖、梅花井)	2,135,765.76		2,135,765.76	2,000,740.66		2,000,740.66
古窑子生产基地油库罐区改造				39,622.64		39,622.64
氢能机车加氢充电站电源	234,677.17		234,677.17			
NX70 型铁路共用平车	1,141,513.27		1,141,513.27			
大枣线沿线道口房屋改造	394,328.83		394,328.83			
铁路线路安全隔离设施				500,621.10		500,621.10
室内改造-机要室改造				33,449.55		33,449.55
无缝线路换铺及上宁线水害治理工程项目	625,188.68		625,188.68	625,188.68		625,188.68
电气化建设项目	41,834,061.21		41,834,061.21	6,238,417.77		6,238,417.77

合计	91,709,158.39	21,825,865.64	69,883,292.75	46,806,047.81	21,825,865.64	24,980,182.17
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
临河 A 区至红墩子铁路		8,142,356.71				8,142,356.71		停滞				自有资金
电气化改造	997,000,000.00	19,074,452.22				19,074,452.22	1.91%	停滞				自有资金
大枣线、古范线无缝线路换铺	67,400,000.00		514,150.94			514,150.94	0.76%	1.00%				自有资金
四站信号改造工程总承包(EPC)	24,073,800.00	10,151,198.48	12,287,896.65	22,439,095.13			93.21%	100.00%				自有资金
鸭子荡站、红柳站、清水营站计算机联锁系统改造项目	23,000,000.00		17,612,663.60			17,612,663.60	76.58%	85.00%				自有资金
电气化建设项目	1,486,460,000.00	6,238,417.77	35,595,643.44			41,834,061.21	2.81%	25.00%				自有资金
合计	-	43,606,425.18	66,010,354.63	22,439,095.13		87,177,684.68						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧 养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	38,706,067.41				38,706,067.41
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	38,706,067.41				38,706,067.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,991,481.53				17,991,481.53
2. 本期增加金额	1,755,266.52				1,755,266.52
(1) 计提	1,755,266.52				1,755,266.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	19,746,748.05				19,746,748.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,959,319.36				18,959,319.36
2. 期初账面价值	20,714,585.88				20,714,585.88

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	527,518,753.34			5,814,793.27	533,333,546.61
2. 本期增加金额	33,018,353.55			1,991.15	33,020,344.70
(1) 购置	33,018,353.55			1,991.15	33,020,344.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	560,537,106.89			5,816,784.42	566,353,891.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	150,536,892.30			4,434,256.17	154,971,148.47
2. 本期增加金额	11,620,627.35			256,479.44	11,877,106.79
(1) 计提	11,620,627.35			256,479.44	11,877,106.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	162,157,519.65			4,690,735.61	166,848,255.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	398,379,587.24			1,126,048.81	399,505,636.05
2. 期初账面价值	376,981,861.04			1,380,537.10	378,362,398.14

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
外墙改造费	287,999.96		32,000.04		255,999.92
世纪大饭店消防工程改造费	612,000.00		68,000.04		543,999.96
水权转换费	2,352,000.00		268,800.00		2,083,200.00
合计	3,251,999.96		368,800.08		2,883,199.88

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,127,102.15	7,844,963.72	51,457,344.67	8,236,798.92
长期应付职工薪酬	1,008,333.97	151,250.10	1,038,325.46	155,748.82
成本费用税会差	5,956,000.00	893,400.00		
公允价值变动收益			2,521,600.00	378,240.00
无缝线路换铺下账损失	19,871,949.40	2,980,792.41	19,871,949.40	2,980,792.41
固定资产折旧税会差	2,698,017.00	404,702.55	746,963.42	112,044.51
合计	79,661,402.52	12,275,108.78	75,636,182.95	11,863,624.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	215,337,962.73	32,300,694.41	224,015,911.56	33,602,386.73
固定资产加速折旧	68,337,423.07	10,250,613.46	44,644,266.72	6,696,640.01
公允价值变动损益	576,400.00	86,460.00		
合计	284,251,785.80	42,637,767.87	268,660,178.28	40,299,026.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,326,293.95	23,664,501.57
可抵扣亏损	155,682,251.83	174,632,593.21
合计	179,008,545.78	198,297,094.78

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		25,659,912.86	
2024年	82,243,561.06	82,243,561.06	
2025年	30,097,789.97	30,097,789.97	
2026年	21,281,258.54	21,281,258.54	
2027年	15,350,070.78	15,350,070.78	
2028年	6,709,571.48		
合计	155,682,251.83	174,632,593.21	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税金	3,307,915.91		3,307,915.91	2,694,370.09		2,694,370.09
合计	3,307,915.91		3,307,915.91	2,694,370.09		2,694,370.09

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,000,000.00	74,135,807.73
合计	7,000,000.00	74,135,807.73

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	70,196,930.56	93,171,239.40
设备款	32,806,621.79	67,413,683.19
服务款	24,634,207.27	32,907,471.94
合计	127,637,759.62	193,492,394.53

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中车大同电力机车有限公司	5,600,000.00	尚未结算
合计	5,600,000.00	

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,321,311.32	5,321,311.32
其他应付款	99,973,841.14	83,969,544.48
合计	105,295,152.46	89,290,855.80

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
合计	5,321,311.32	5,321,311.32

说明：应付股利为子公司宁东铁路 2014 年以前应分配的股利余额。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	83,872,380.79	72,644,012.40
保证金、押金	12,337,786.55	7,133,758.10
代垫代扣款	2,130,196.60	2,637,432.18
其他	1,633,477.20	1,554,341.80
合计	99,973,841.14	83,969,544.48

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家税务总局宁夏回族自治区宁东能源化工基地税务局	72,644,012.40	税收滞纳金，因大古物流资金不足无力缴纳
合计	72,644,012.40	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	1,397,939.83	1,426,043.98

合计	1,397,939.83	1,426,043.98
----	--------------	--------------

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	24,347.79	2,250,324.39
未结算运费	24,901,794.42	20,761,357.50
合计	24,926,142.21	23,011,681.89

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,808,636.05	267,891,993.47	253,618,947.06	35,081,682.46
二、离职后福利-设定提存计划	7,842.44	43,695,178.57	43,547,529.17	155,491.84
三、辞退福利	9,225.00			9,225.00
合计	20,825,703.49	311,587,172.04	297,166,476.23	35,246,399.30

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,950,091.99	200,270,157.34	185,354,977.07	31,865,272.26
2、职工福利费		22,719,981.04	22,719,981.04	
3、社会保险费	1,214,468.91	17,904,000.99	18,896,166.05	222,303.85
其中：医疗保险费	1,214,050.65	16,428,153.54	17,419,900.34	222,303.85
工伤保险费	418.26	1,475,847.45	1,476,265.71	
4、住房公积金		21,663,260.00	21,663,260.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,644,075.15	5,334,594.10	4,984,562.90	2,994,106.35
合计	20,808,636.05	267,891,993.47	253,618,947.06	35,081,682.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,604.80	28,679,653.82	28,536,478.78	150,779.84
2、失业保险费	237.64	896,230.83	891,756.47	4,712.00
3、企业年金缴费		14,119,293.92	14,119,293.92	
合计	7,842.44	43,695,178.57	43,547,529.17	155,491.84

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,830,210.27	65,715,210.34
企业所得税	7,813,952.32	5,863,035.04
个人所得税	1,280,407.89	1,048,942.76
城市维护建设税	1,175,396.39	4,825,518.44
教育费附加	8,192.08	2,039,972.80
地方教育费附加	5,461.43	1,358,165.44
资源税		1,665.20
房产税	414,422.47	363,622.31
土地使用税	73,757.11	66,248.70
车船使用税	751.20	
印花税	638,997.05	557,283.24
水利建设基金	408,907.37	224,399.91
环境保护税	1,351.41	714.03
合计	70,651,806.99	82,064,778.21

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重组费用	1,018,867.90	1,018,867.90
待转销项税	2,257,964.40	2,131,673.39
合计	3,276,832.30	3,150,541.29

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	55,454.09	25,454.09
合计	55,454.09	25,454.09

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科学技术协会青年科技人才托举款	25,454.09	30,000.00		55,454.09	自治区财政专项拨款
合计	25,454.09	30,000.00		55,454.09	

27、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,008,333.97	1,038,325.46
合计	1,008,333.97	1,038,325.46

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,038,325.46	1,840,611.68
四、其他变动	-29,991.49	-802,286.22
1. 结算时支付的对价	-29,991.49	-802,286.22
五、期末余额	1,008,333.97	1,038,325.46

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,000,000.00	74,626.85	1,925,373.15	技术改造综合奖补资金
合计		2,000,000.00	74,626.85	1,925,373.15	--

29、股本

单位：元

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

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,006,889,036.93			3,006,889,036.93
其他资本公积	1,315,019,215.84			1,315,019,215.84
合计	4,321,908,252.77			4,321,908,252.77

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	63,000.00	- 63,000.00				-63,000.00		
其他	63,000.00	- 63,000.00				-63,000.00		
其他综合收益合计	63,000.00	- 63,000.00				-63,000.00		

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,000,993.18	10,410,750.41	13,411,743.59	
合计	3,000,993.18	10,410,750.41	13,411,743.59	

33、盈余公积

单位：元

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

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-315,854,644.35	-553,830,407.69
调整后期初未分配利润	-315,854,644.35	-553,830,407.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,400,833.26	237,975,763.34

期末未分配利润	-73,453,811.09	-315,854,644.35
---------	----------------	-----------------

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,644,201,334.78	1,309,731,674.44	1,774,524,071.84	1,370,206,978.36
其中：铁路运输收入	1,280,239,603.77	964,833,517.07	1,121,490,373.08	763,200,395.78
葡萄酒业务	273,202.76	197,462.11	8,529,143.73	5,567,318.02
供应链贸易服务	363,691,351.26	344,700,695.26	644,504,555.03	601,439,264.56
其他业务	21,074,138.58	12,502,740.87	10,861,681.31	6,999,026.41
其中：租赁费收入	10,994,981.97	6,755,040.08	7,793,277.46	6,979,222.74
废旧物资收入	6,775,752.20	5,698,940.57		
其他收入	3,300,581.40	48,760.22	3,068,403.85	19,803.67
合计	1,665,275,473.36	1,322,234,415.31	1,785,385,753.15	1,377,206,004.77

本公司 2023 年度供应链贸易服务收入 363,691,351.26 元，占营业收入的 21.84%。该类业务中，对由本公司之子公司西创运通组织运力运输、装卸的业务按照总额法核算，金额为 361,415,981.24 元，占供应链贸易服务收入的 99.37%，其余业务由净额法核算，金额为 2,275,370.02 元，占供应链贸易服务收入的 0.63%。

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
铁路运输	1,290,290,412.54	970,532,457.64					1,290,290,412.54	970,532,457.64
供应链贸易服务			363,691,351.26	344,700,695.26			363,691,351.26	344,700,695.26
葡萄酒及其他销售					298,727.59	246,222.33	298,727.59	246,222.33
租赁	3,790,780.65	697,762.60			7,204,201.32	6,057,277.48	10,994,981.97	6,755,040.08
按经营地区分								

类									
其中：									
国内	1,294,081,193.19	971,230,220.24	363,691,351.26	344,700,695.26	7,502,928.91	6,303,499.81	1,665,275,473.36	1,322,234,415.31	
按销售渠道分类									
其中：									
直销	1,294,081,193.19	971,230,220.24	363,691,351.26	344,700,695.26	7,502,928.91	6,303,499.81	1,665,275,473.36	1,322,234,415.31	
合计	1,294,081,193.19	971,230,220.24	363,691,351.26	344,700,695.26	7,502,928.91	6,303,499.81	1,665,275,473.36	1,322,234,415.31	

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 107,300,235.64 元，其中，84,870,403.40 元预计将于 2024 年度确认收入，8,780,846.53 元预计将于 2025 年度确认收入，7,511,311.24 元预计将于 2026 年度确认收入。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	402,522.12	852,312.07
城市维护建设税	2,173,724.96	3,746,343.07
教育费附加	1,234,911.10	2,015,732.55
资源税	3,491.20	3,256.80
房产税	1,177,942.96	1,040,123.81
土地使用税	294,641.52	264,569.77
车船使用税	24,445.68	19,747.56
印花税	1,054,926.59	1,536,525.15
地方教育费附加	828,392.22	1,343,821.71
水利建设基金	1,634,967.19	893,994.82
环境保护税	1,780.40	1,809.12
合计	8,831,745.94	11,718,236.43

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,516,833.85	49,925,128.38
折旧摊销费	14,746,262.78	15,837,983.53
业务招待费	292,572.06	88,806.04
交通、差旅费	686,296.91	126,926.62
办公费用	1,694,517.38	1,638,237.66

物业服务费	906,445.70	1,153,514.27
能源费用	332,530.16	344,508.91
车辆使用费	182,450.05	169,602.10
中介服务费	1,796,734.40	2,016,946.91
资产租赁费	1,516.51	5,700.00
残保金	1,695,574.33	1,645,929.05
修理费	106,484.30	46,863.83
宣传费	434,220.45	889,232.03
其他	1,439,055.78	932,484.03
合计	75,831,494.66	74,821,863.36

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,990.66	1,332,385.58
宣传推广费	40,251.66	144,328.22
办公费		500.00
交通、差旅费		1,560.00
资产租赁费	115,813.62	129,675.24
运杂费	11,439.18	55,755.93
其他费用	4,405.15	15,919.72
合计	382,900.27	1,680,124.69

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		403,376.93
折旧费		162,508.86
无形资产摊销		325.28
交通、差旅费	17,315.04	4,673.54
咨询费		424,528.29
材料费		604,050.94
联合研发费	5,956,000.00	9,535,029.25
服务费		57,806.04
其他		11,771.12
合计	5,973,315.04	11,204,070.25

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	55,717,421.39	37,613,846.44
手续费	2,550.93	10,576.92
银行承兑汇票贴现息		1,721,911.50
离职后福利精算利息费用	6,185.80	8,897.23
合计	-55,708,684.66	-35,872,460.79

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产递延收益的转入	74,626.85	
个税返还	65,689.40	78,841.42
稳岗补贴	1,037,569.01	766,316.74
区就业与创业服务局以工代训财政补助资金		178,500.00
税收减免		11,635.50
4A级物流企业奖补	1,000,000.00	
青年人才托举工程专项培养资金		4,545.91
宁东能源化工基地管委会工业蒸汽补贴款		25,675.20
基于视频智能分析的铁路货运系统财政配套科技专项资金		800,000.00
合计	2,177,885.26	1,865,514.77

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	3,098,000.00	7,254,400.00
合计	3,098,000.00	7,254,400.00

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据		732,176.06
应收账款	1,118,248.68	-1,844,923.61
其他应收款	229,221.88	1,448,633.10
应收款项融资	63,000.00	765,534.81
合计	1,410,470.56	1,101,420.36

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-5,083,825.74
三、投资性房地产减值损失		-1,917,484.20
四、固定资产减值损失		-16,493,436.52
合计		-23,494,746.46

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		7,280.83
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		7,280.83
其中：固定资产处置收益		7,280.83
合计		7,280.83

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	11,877.65	142,580.01	11,877.65
违约赔偿收入	57,508.28	53,313.75	57,508.28
诉讼案件赔偿款		4,054,256.60	
罚款净利得	56,203.00	124,767.00	56,203.00
无法支付款项	174,738.87	22,632.67	174,738.87
占地及苗木补偿款	619,010.78	1,672,652.14	619,010.78
其他	272,330.85	14,291.04	272,330.85

合计	1,191,669.43	6,084,493.21	1,191,669.43
----	--------------	--------------	--------------

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		51,967.00	
非流动资产毁损报废损失	3,106,150.67	24,340,823.45	3,106,150.67
赔偿金、违约金及罚款支出	11,237,289.16	11,819,376.54	11,237,289.16
其他	165,643.51	1,651.90	165,643.51
合计	14,509,083.34	36,213,818.89	14,509,083.34

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,771,138.44	62,185,587.33
递延所得税费用	1,927,257.01	1,071,107.59
合计	58,698,395.45	63,256,694.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	301,099,228.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,274,807.18
子公司适用不同税率的影响	-23,802,593.48
调整以前期间所得税的影响	210,278.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,703,988.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-179,315.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,592,228.65
税法规定的额外可扣除费用	-100,998.00
所得税费用	58,698,395.45

49、其他综合收益

详见附注。

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的非关联方经营性往来款项	2,000,000.00	1,693,718.60
收到的各种保证金、押金	11,959,467.20	6,058,189.19
收到的代垫款项	79,328.65	20,867.42
收到的各种赔款、罚款	57,508.28	147,967.00
收到的各项政府补助	4,137,027.80	1,892,420.30
收到的银行利息	34,491,039.82	23,704,769.76
收到诉讼执行款	4,378,512.00	
其他	694,458.26	741,116.28
合计	57,797,342.01	34,259,048.55

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,367,205.67	8,057,078.44
保证金押金	13,661,188.63	5,446,000.00
赔款罚款	8,705.92	310,617.75
对外捐赠		723,934.00
支付的受限货币资金	66,913.62	7,015,538.63
其他往来款	1,411,551.11	942,555.79
合计	25,515,564.95	22,495,724.61

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限货币资金	28,333,359.71	
合计	28,333,359.71	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限货币资金		22,518,944.29
合计		22,518,944.29

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	242,400,833.26	237,975,763.34
加：资产减值准备		23,494,746.46
信用减值损失	-1,410,470.56	-1,101,420.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,545,614.84	191,444,698.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,877,106.79	11,137,405.64
长期待摊费用摊销	368,800.08	593,273.88
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）		-7,280.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,094,273.02	24,198,243.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,098,000.00	-7,254,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）		1,721,911.50
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）	-411,484.12	-4,323,840.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,338,741.13	5,394,947.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,170,657.85	-3,419,757.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	216,582,426.44	83,414,518.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,394,015.35	-14,426,143.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	662,511,198.38	548,842,667.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,032,426,178.85	1,628,665,240.90
减：现金的期初余额	1,628,665,240.90	1,126,999,107.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	403,760,937.95	501,666,133.24

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,032,426,178.85	1,628,665,240.90
可随时用于支付的银行存款	2,032,426,178.85	1,628,665,240.90
三、期末现金及现金等价物余额	2,032,426,178.85	1,628,665,240.90

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	97,340.00	28,430,699.71	冻结资金
冻结资金	7,082,452.25	7,015,538.63	冻结资金
存单利息	38,748,231.91	17,521,850.34	存单利息
合计	45,928,024.16	52,968,088.68	

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用		
计入当期损益的采用简化处理的短	5,153,884.33	4,995,874.60

期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,751,924.86	172,095.40
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、土地、专用线租赁	10,994,981.97	
合计	10,994,981.97	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		403,376.93
折旧费		162,508.86
无形资产摊销		325.28
交通、差旅费	17,315.04	4,673.54
咨询费		424,528.29

材料费		604,050.94
联合研发费	5,956,000.00	9,535,029.25
服务费		57,806.04
其他		11,771.12
合计	5,973,315.04	11,204,070.25
其中：费用化研发支出	5,973,315.04	11,204,070.25

九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	3,533,368,080.00	宁夏宁东能源化工基地古窑子车站东（黎羊公路西宁夏宁东铁路有限公司生产基地）	宁夏宁东能源化工基地古窑子车站东（黎羊公路西宁夏宁东铁路有限公司生产基地）	铁路运输	100.00%		购买
大古物流	10,000,000.00	银川市金凤区北京中路168号C座办公楼	银川市金凤区北京中路168号C座办公楼	运输服务	100.00%		购买
酒庄公司	20,000,000.00	银川市金凤区北京中路168号神华宁夏煤业集团安全生产指挥中心3号办公楼	银川市金凤区北京中路168号神华宁夏煤业集团安全生产指挥中心3号办公楼	葡萄酒加工销售、住宿餐饮、葡萄种植、葡萄酒销售	100.00%		投资设立
西创运通	100,000,000.00	宁夏宁东能源化工基地古窑子车站东（黎羊公	宁夏宁东能源化工基地古窑子车站东（黎羊公	运输服务、供应链管理	100.00%		投资设立

		路西宁夏宁 东铁路有限 公司生产基 地车务段1 楼102室)	路西宁夏宁 东铁路有限 公司生产基 地车务段1 楼102室)				
--	--	--	--	--	--	--	--

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		2,000,000.00		74,626.85		1,925,373.15	与资产相关
长期应付款	25,454.09	30,000.00				55,454.09	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,112,195.86	1,786,673.35

十一、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五。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。如本年的风险管理与上年不同的，应予以说明。

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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 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。

2) 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定，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

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，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信用损失准备。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。本公司应收账款中，前五名金额合计：187,071,119.51元，占本公司应收账款总额的90.52%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为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出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023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。

(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。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	120,329,484.56	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		120,329,484.56		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	120,329,484.56	
合计		120,329,484.56	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			170,576,400.00	170,576,400.00
(2) 权益工具投资			170,576,400.00	170,576,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			170,576,400.00	170,576,400.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司采用以第三层次公允价值计量项目系其他非流动金融资产，其他非流动金融资产为子公司宁东铁路持有太中银铁路有限责任公司股权投资，年末公允价值依据中和资产评估公司出具的中和评报字（2023）第 YCV1163 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。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
其他非流动金融资产 —权益工具投资	170,576,400.00	市场法	市净率	0.9777

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	银川市	投资及相关业务	300.00 亿元	17.19%	17.19%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
宁夏宁鲁煤电有限责任公司	具有重大影响的投资方之子公司
国药控股宁夏有限公司	与关键管理人员存在重大影响关系的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	购买水电等	4,292,935.73	--	--	4,675,871.24
国药控股宁夏有限公司	购买药品	0.00	--	--	2,831.86
合计		4,292,935.73			4,678,703.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	铁路运输/供应链服务	930,442,230.33	1,817,280,028.35
宁夏宁鲁煤电有限责任公司	铁路运输	9,298,066.19	15,666,899.88
合计		939,740,296.52	1,832,946,928.23

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国家能源集团宁夏	专用线租赁	842,715.00	683,842.50

煤业有限责任公司			
----------	--	--	--

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

1998年12月，本公司原控股子公司广夏（银川）贺兰山葡萄酒有限公司（以下简称酿酒公司）在世界银行贷款498万美元（折合人民币3,403.63万元），宁夏回族自治区财政厅为该笔贷款提供了连带担保责任，本公司向宁夏回族自治区财政厅提供反担保，即本公司为此项贷款提供无条件不可撤销的还贷承诺和还贷担保，直至酿酒公司清偿全部债务。2014年3月和4月，本公司与酿酒公司、宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司（以下简称酒业公司）达成《关于原广夏三号葡萄基地使用权的划分协议》《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》，收回酒业公司名下位于国营银川林场（原广夏三号基地）约6,212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“十六、3关于本公司原三号葡萄种植基地使用权划分协议”所述。

除以上事项外，本公司不存在其他对外担保事项。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,410,236.72	4,829,812.88

本次披露的公司董事、监事及高级管理人员2023年度从公司获得的税前报酬总额为按照权责发生制应归属于2023年度的现金薪酬，主要包括：基本工资及岗位津贴补贴，不包括归属于以前年度的应发未发薪酬、尚未兑现的绩效年薪。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	国家能源集团宁夏煤业有限	76,799,832.42	2,322,019.85	215,325,845.65	6,471,124.37

	责任公司				
应收账款	宁夏宁鲁煤电有限责任公司	2,215,574.39	66,467.23	3,314,033.16	99,420.99
其他应收款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司			1,627,400.00	48,822.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	5,998,000.67	3,528,348.05
应付账款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	12,901.00	34,544.00
应付账款	国药控股宁夏有限公司		3,200.00
其他应付款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	110,000.00	110,000.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

1) 本公司之子公司大古物流于 2016 年与天津祥和源国际贸易有限公司（以下简称“天津祥和”）签订原煤采购协议，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，天津祥和偿还大古物流 20 万元货款，余款未支付。2017 年 10 月 20 日，大古物流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”）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提起诉讼的同时申请了诉讼保全，并经银川中院（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 日银川中院民事调解书（[2017]宁 01 民初 740 号），大古物流、天津祥和达成庭外和解，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日和2022年4月15日，大古物流分别通过强制执行收回46.96万元和136.11万元，截止本报告日，剩余款项尚未收回，大古物流已对其全额计提减值准备。

2) 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（以下简称“金凤法院”）（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。

3) 2017年，本公司子公司大古物流与宁夏越能实业有限公司（以下简称“宁夏越能”）签订了《煤炭买卖合同》，约定由大古物流向宁夏越能供应煤炭，并对煤炭的价格及结算方式等进行了约定。截止2017年末，宁夏越能欠大古物流371.50万元货款一直未支付，经多次催收无果后，大古物流于2021年2月向金凤法院提起诉讼，请求法院判令宁夏越能偿还其货款371.50万元并支付违约金39.30万元。2021年6月28日，在金凤法院调解下，大古物流与宁夏越能达成协议：宁夏越能在扣减案外人保德县佳鑫能源煤业有限公司（大古物流应付保德县佳鑫能源煤业有限公司货款183.28万元）转让债权183.28万元后，于2021年12月30日前分三次向大古物流支付剩余货款188.22万元。宁夏越能如不能按约定履行，大古物流可就未履行金额一并向法院申请强制执行，宁夏越能再支付违约金15万元。2021年6月，大古物流根据法院调解协议、宁夏越能以及案外人保德县佳鑫能源煤业有限公司的承诺将账面应收宁夏越能的货款和应付保德县佳鑫能源煤业有限公司进行互抵，抵账后应收宁夏越能的货款188.22万元，大古物流已对该款项全额计提信用损失准备。因宁夏越能未执行调解协议，大古物流于2021年9月1日已向金凤法院申请强制执行，经法院调查，宁夏越能无可供执行财产，于2021年12月8日裁定终结本次执行。2022年8月，大古物流向金凤法院递交追加宁夏越能两位股东为被执行人申请书，2023年3月6日，金凤法院追加宁夏越能两位股东为被执行人。2023年12月19日，宁夏

越能就追加被执行人申请再审，目前尚未收到开庭通知。

4) 2021年6月，本公司之子公司宁东铁路因与宁夏灵武宝塔大古储运有限公司（以下简称“灵武宝塔”）的线路维护、线路租赁、货场租赁、土地租赁合同纠纷向法院提起诉讼，请求法院解除双方签订的《货场租赁合同》《土地租赁合同》《线路租赁合同》，并要求灵武宝塔支付线路维护费及租金共计161.14万元。2021年9月24日、10月15日，银川中院作出（2021）宁01民初字1283号、1284号、1285号、1286号《民事判决书》，即：解除双方签订的《线路租赁合同》《货场租赁合同》《土地租赁合同》，判令灵武宝塔于判决生效之日支付宁东铁路线路维护费65.31万元、线路租赁费20.75万元、货场租赁费63.77万元、土地租赁费及违约金10.27万元，并将租赁标的返还宁东铁路。因灵武宝塔未按判决执行，故宁东铁路于2021年12月6日向银川市高级人民法院申请强制执行并于2021年12月22日获得受理。2021年12月24日，银川中院作出系列执行裁定：灵武宝塔无可供执行的财产，法院已终结本次执行程序。2022年3月25日，银川中院查封灵武宝塔在古窑子站场地面附着物铁路专用线550米、道岔3组、油鹤；2022年3月31日，宁东铁路向银川中院递交《强制执行查封动产拍卖申请书》，因缺少相关资料，司法评估及执行无法继续进行。2023年3月11日，本公司根据宝塔石化集团有限公司（灵武宝塔的母公司）破产申报债权公告，向破产管理人申报了上述债权。

5) 2021年11月25日，本公司之子公司宁东铁路因《集装箱联合运输服务及货场租用协议》纠纷，向灵武市人员法院（以下简称“灵武法院”）提起诉讼，请求宁夏港通国际物流有限公司（以下简称“港通物流”）承担租金及违约金合计360.71万元。2022年7月6日，灵武法院（2022）宁0181民初968号《民事判决书》判决：驳回宁东铁路诉讼请求。宁东铁路向银川中院提起上诉，2022年11月2日，银川中院（2022）宁01民终4259号《民事裁定书》：发回灵武法院重审。本案于2023年2月17日开庭审理，2023年7月18日，收到灵武市法院（2022）宁0181民初4863号判决，港通物流承担租金206.64万元，驳回宁东铁路其他诉讼请求以及港通物流反诉请求。本案已于2023年10月13日二审开庭审理，2024年1月15日收到法院判决书（2023）宁01民终4461号，驳回上诉，维持原判。

6) 因借款合同纠纷，卢洲洋于2021年4月向兴庆区人员（以下简称“兴庆法院”）法院提起诉讼，请求法院判令宁夏大展房地产开发有限公司偿还借款本金922.57万元，判令西部创业、广夏商贸有限公司对

判决结果承担连带清偿责任。

2022年9月29日，兴庆法院（2022）宁0104民初3911号《民事判决书》判决：广夏商贸有限公司、宁夏融资担保集团有限公司在判决生效之日起10日内向卢洲洋清偿675.82万元，驳回卢洲洋其他诉讼请求。宁夏融资担保集团有限公司已上诉至银川中院，2023年7月4日，收到银川市中院（2022）宁01民终6186号裁定，撤销兴庆法院（2022）宁0104民初3911号民事判决，发回兴庆法院重审。2024年2月26日收到法院判决书（2023）宁0104民初11611号，判决驳回原告卢洲洋的诉讼请求。

7) 2023年9月7日，本公司之子公司宁东铁路收到灵武法院传票，因侵权责任纠纷，宁夏百川科技有限公司（以下简称“百川科技”）向灵武法院提起诉讼，要求宁东铁路承担2022年7月11日水害损害赔偿费及误工费共4,785.49万元。本案已于2023年9月22日在灵武法院宁东法庭开庭审理，2023年10月19日法院组织进行现场勘验，目前等待一审判决。

8) 对外担保情况

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

1998年12月，本公司原控股子公司广夏（银川）贺兰山葡萄酿酒有限公司，现更名为宁夏百顺葡萄酿酒有限公司（以下简称酿酒公司）在世界银行贷款498万美元（折合人民币3,403.63万元），宁夏回族自治区财政厅为该笔贷款提供了连带担保责任，本公司向宁夏回族自治区财政厅提供反担保，即本公司为此项贷款提供无条件不可撤销的还贷承诺和还贷担保，直至酿酒公司清偿全部债务。2014年3月和4月，本公司与酿酒公司、宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司（以下简称酒业公司）达成《关于原广夏三号葡萄基地使用权的划分协议》《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》，收回酒业公司名下位于国营银川林场（原广夏三号基地）约6,212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关于本公司原三号葡萄种植基地使用权划分协议”所述。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、年金计划

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

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

本公司本年年金缴费金额为1,411.93万元，较上年增加了47.45万元。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司按业务性质划分为铁路运输及服务分部、葡萄酒及酒店服务分部、供应链服务分部，其中铁路运输及服务为子公司宁东铁路、西创运通、大古物流经营业务；葡萄酒及酒店服务为子公司酒庄公司经营业务；供应链服务业务为子公司西创运通经营业务。各分部执行和母公司相同的会计政策。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	铁路运输及服务	葡萄酒及酒店服务	供应链服务	分部间抵销	合计
营业收入	1,506,726,891.71	8,503,460.75	363,691,351.26	213,646,230.36	1,665,275,473.36

其中：对外交易收入	1,294,081,193.19	7,502,928.91	363,691,351.26		1,665,275,473.36
分部间交易收入	212,645,698.52	1,000,531.84		213,646,230.36	
信用减值损失	-559,656.38	68,367.92	1,901,759.02		1,410,470.56
折旧费和摊销费	185,499,119.75	6,292,401.96			191,791,521.71
利润总额	987,719,889.19	269,991.51	13,109,348.01	700,000,000.00	301,099,228.71
所得税费用	55,205,291.72	215,766.73	3,277,337.00		58,698,395.45
净利润	932,514,597.47	54,224.78	9,832,011.01	700,000,000.00	242,400,833.26
资产总额	10,724,912,530.66	191,656,817.48	109,792,492.23	4,763,224,247.22	6,263,137,593.15
负债总额	1,001,043,639.37	35,643,899.21	12,130,922.63	627,759,499.42	421,058,961.79

3、其他

(1) 关于本公司原三号葡萄种植基地使用权划分协议

2014年3月19日和4月4日，本公司与酿酒公司、酒业公司就酒业公司名下位于国营银川林场（原广夏三号基地）的土地使用权事宜达成《关于原广夏三号葡萄种植基地使用权的划分协议》和《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》，具体内容如下：

《关于原广夏三号葡萄种植基地使用权的划分协议》主要内容：

①位于国营银川林场（原广夏三号基地）植兴公路以南土地证号为宁国用（2007）第003号（宗地号0100-403-2号）面积为3,141,420.7平方米（约合4712亩）的土地使用权及附着物归本公司。

②位于国营银川林场（原广夏三号基地）植兴公路以北土地证号为宁国用（2007）第002号（宗地号0100-403-1号）面积为1,770,237.1平方米（约合2655亩）的土地使用权及附着物仍然归酒业公司，作为对宁国用（2007）第003号（宗地号0100-403-2号）土地上附着物的补偿。

③由本公司提供担保的酿酒公司在世界银行的贷款498万美元及利息，如果债权人追索而酿酒公司未清偿的，由本公司自行处理，酿酒公司不再承担任何责任。

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

《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》主要内容：

①酿酒公司用位于国营银川林场（原广夏三号基地）植兴公路以北土地证号为宁国用（2007）第002号（宗地号0100-403-1号）中的约1500亩（二号园）的土地使用权及附着物抵顶给本公司，作为本公司代偿酿酒公司在世界银行贷款的对价。

②位于国营银川林场（原广夏三号基地）植兴公路以北土地证号为宁国用（2007）第002号（宗地号0100-403-1号）除二号园以外的其他部分的土地使用权及附着物权属不变。

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

相关说明：

①1998年12月，酿酒公司在世行贷款498万美元，宁夏回族自治区财政厅为该笔贷款提供了连带担保责任，本公司向宁夏回族自治区财政厅提供反担保，即本公司为此项贷款提供无条件不可撤销的还贷承诺和还贷担保，直至酿酒公司清偿全部债务。

②根据以上两份协议，本公司将收回位于国营银川林场（原广夏三号基地）约6,212亩土地的使用权。本公司在协调各方办理相关过户手续。

截止本报告日，上述土地证的过户手续尚未完成。

（2）子公司大古物流破产清算事项

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

2019年10月14日，大古物流收到国家税务总局宁夏回族自治区税务局稽查局《税务处理决定书》（宁税稽处〔2019〕33052号），以大古物流取得的3,600份增值税专用发票不得作为合法有效的扣税凭证抵扣进项税额，应转出进项税额6,063.93万元，决定追缴大古物流增值税6,063.93万元、补缴城市维护建设税424.48万元、补缴教育费附加181.92万元、补缴地方教育附加121.28万元。除限期追缴外，按规定从滞纳税款之日起，按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金。

上述处理决定导致大古物流处于资不抵债状况，2019年10月29日大古物流以不能清偿到期债务，现有资产不足以清偿全部债务为由向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，大古物流于2020年1月2日向宁夏回族自治区高级人民法院（以下简称“宁夏高院”）提起上诉，2020年11月大古物流收到宁夏高院（2020）宁破终1号《民事裁定书》，判决结果为驳回上诉，维持原裁定。

2020年8月15日，公安机关对大古物流涉税案件依法立案侦查，并于2022年4月21日侦查完结移送至银川市金凤区检察院（以下简称“检察院”）进行审查起诉，2022年5月13日，检察院正式受理本案。

2023年5月，公司收到法院送达的《起诉书》认定大古物流在无真实货物交易的情况下，让他人为自己虚开、自己为他人虚开增值税专用发票，造成税款损失6,477.39万元。检察院以虚开增值税专用发票罪提起公诉，案件进入法院审理阶段。2023年8月，法院主持召开庭前会议，对案件证据材料进行讨论，被告对案件证据异议较多，随后法院要求检察院、公安机关补充侦查部分资料。期间公司配合银川市公安局提供部分证据。

大古物流于2024年4月3日收到金凤法院传票，案件于2024年4月17日、18日开庭，目前正在等待法院判决。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	430,000,000.00	70,000,000.00
其他应收款	28,276.76	29,705.95
合计	430,028,276.76	70,029,705.95

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
宁夏西创运通供应链有限公司		70,000,000.00
宁夏宁东铁路有限公司	430,000,000.00	
合计	430,000,000.00	70,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他各种应收、暂付款项	111,140.68	111,085.00
其中：上市遗留款	79,870.00	79,870.00
合计	111,140.68	111,085.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	55.68	2,585.00
1至2年	2,585.00	28,630.00
2至3年	28,630.00	
3年以上	79,870.00	79,870.00
5年以上	79,870.00	79,870.00
合计	111,140.68	111,085.00

3) 按信用损失计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提信用损失	79,870.00	71.86%	79,870.00	100.00%	0.00	79,870.00	71.90%	79,870.00	100.00%	0.00

准备										
按组合计提信用损失准备	31,270.68	28.14%	2,993.92	9.57%	28,276.76	31,215.00	28.10%	1,509.05	4.83%	29,705.95
其中：										
应收客户款项	31,270.68	28.14%	2,993.92	9.57%	28,276.76	31,215.00	28.10%	1,509.05	4.83%	29,705.95
合计	111,140.68	100.00%	82,863.92	74.56%	28,276.76	111,085.00	100.00%	81,379.05	73.26%	29,705.95

按单项计提信用损失准备：79,870.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	计提比例	计提理由
中勤万信资产评估公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	100.00%	上市遗留款项，预期无法收回
李晓明	8,870.00	8,870.00	8,870.00	8,870.00	100.00%	上市遗留款项，预期无法收回
罗赞伟	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	上市遗留款项，预期无法收回
合计	79,870.00	79,870.00	79,870.00	79,870.00		

按组合计提信用损失准备：2,993.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例
账龄组合：			
1年以内	55.68	1.67	3.00%
1至2年	2,585.00	129.25	5.00%
2至3年	28,630.00	2,863.00	10.00%
合计	31,270.68	2,993.92	

按预期信用损失一般模型计提信用损失准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2023年1月1日余额	1,509.05		79,870.00	81,379.05
2023年1月1日余额在 本期				
本期计提	1,484.87			1,484.87
2023年12月31日余额	2,993.92		79,870.00	82,863.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

本期计提信用损失准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提信用损失 准备	79,870.00					79,870.00
按组合计提信用损失 准备	1,509.05	1,484.87				2,993.92
合计	81,379.05	1,484.87				82,863.92

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	信用损失 准备期末 余额
中勤万信资 产评估公司	其他各种应 收、暂付款项	70,000.00	5年以上	62.98%	70,000.00
李晓明	其他各种应 收、暂付款项	8,870.00	5年以上	7.98%	8,870.00
罗赞伟	其他各种应 收、暂付款项	1,000.00	5年以上	0.90%	1,000.00
来宁挂职干 部补贴	其他各种应 收、暂付款项	31,215.00	1-2年 2,585.00, 2-3年年 28,630.00	28.09%	2,992.25
合计		111,085.00		99.95%	82,862.25

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子 公司	4,189,589,496.82	23,000,000.00	4,166,589,496.82	4,189,589,496.82	23,000,000.00	4,166,589,496.82

投资						
合计	4,189,589,496.82	23,000,000.00	4,166,589,496.82	4,189,589,496.82	23,000,000.00	4,166,589,496.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广夏（银川）贺兰山葡萄酒庄有限公司	69,367,572.24	13,000,000.00					69,367,572.24	13,000,000.00
宁夏宁东铁路有限公司	3,997,221,924.58						3,997,221,924.58	
宁夏大古物流有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
宁夏西创运通供应链有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	4,166,589,496.82	23,000,000.00					4,166,589,496.82	23,000,000.00

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	271,336.79	502,097.92	3,774,058.82	592,865.64
合计	271,336.79	502,097.92	3,774,058.82	592,865.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
租赁	271,336.79	502,097.92		
按经营地区分类				
其中：				
国内	271,336.79	502,097.92		

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 237,633.83 元，其中，207,882.40 元预计将于 2024 年度确认收入，29,751.43 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	120,000,000.00
合计	700,000,000.00	120,000,000.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,094,273.02	主要为宁东铁路机车、房屋等固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,112,195.86	主要为收银川市商务局 4A 级物流企业奖补款及稳岗补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,098,000.00	宁东铁路所持太中银铁路股权公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,005,442.35	
税务处理补缴税款及滞纳金	- 11,228,583.24	主要为大古物流需补缴税款计算的税收滞纳金
减：所得税影响额	362,242.01	

合计	-8,469,460.06	--
----	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.23%	0.1662	0.1662
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.1720	0.1720

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

宁夏西部创业实业股份有限公司董事会

2024年4月26日