



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

宁夏国有资本运营集团有限责任公司

2022 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1
2. 合并利润表	2
3. 合并现金流量表	3
4. 合并所有者权益变动表	4-5
5. 母公司资产负债表	6
6. 母公司利润表	7
7. 母公司现金流量表	8
8. 母公司所有者权益变动表	9-10
9. 财务报表附注	1-142

审计报告

中审亚太审字(2023)002508号

宁夏国有资本运营集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁夏国有资本运营集团有限责任公司(以下简称宁国运集团)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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,公允反映了宁国运集团2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的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,我们独立于宁国运集团,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、管理层和治理层对财务报表的责任

宁国运集团管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估宁国运集团的持续经营能力,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宁国



运集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁国运集团的财务报告过程。

四、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所导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对宁国运集团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宁国运集团不能持续经营。

（五）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。

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。



(此页为宁夏国有资本运营集团有限责任公司 2022 年度财务报表审计报告
报告号中审亚太审字(2023)002508 号的签字盖章页, 此页无正文)

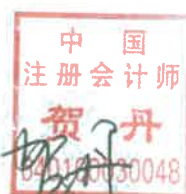
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 贺丹



中国注册会计师: 马薇

中国·北京

二〇二三年四月十九日





合并资产负债表

2022年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	75		
货币资金	2	11,945,595,340.59	8,870,467,258.65	短期借款	76	2,231,887,035.13	1,645,352,501.75
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
拆出资金	4			△拆入资金	78		
△买入金融资产	5	14,341,773.08	15,430,054.89	交易性金融负债	79		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8	539,392,399.03	469,173,320.31	应付票据	82	394,518,286.63	378,144,952.41
应收账款	9	2,626,060,293.11	2,258,780,227.40	应付账款	83	4,726,592,811.79	3,289,530,862.84
应收款项融资	10	163,880,440.54	327,221,936.93	预收款项	84	12,338,733.39	7,333,642.87
预付款项	11	993,594,708.51	534,821,415.03	合同负债	85	1,129,716,552.04	245,762,220.18
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	89		
其他应收款	16	1,084,652,830.27	1,152,330,796.88	应付职工薪酬	90	176,480,639.32	143,990,767.93
其中：应收股利	17	234,080.00	5,826,500.00	其中：应付工资	91	155,519,475.74	124,552,457.82
△买入返售金融资产	18			应付福利费	92	2,281,651.80	2,315,945.35
存货	19	2,286,231,444.69	1,182,675,586.33	※其中：职工奖金及福利基金	93		
其中：原材料	20	282,140,052.82	262,343,613.77	应交税费	94	282,163,450.80	216,112,793.74
库存商品（产成品）	21	197,306,703.02	25,859,837.65	其中：应交税金	95	272,540,974.35	212,651,857.53
合同资产	22	143,889,779.75	164,369,235.21	其他应付款	96	941,301,778.68	2,802,861,554.81
持有待售资产	23			其中：应付股利	97	13,479,811.32	10,377,311.32
一年内到期的非流动资产	24	463,571,668.78	318,008,907.78	△应付手续费及佣金	98		
其他流动资产	25	437,616,153.66	369,318,320.48	△应付分保账款	99		
流动资产合计	26	20,698,826,832.01	15,660,587,039.89	持有待售负债	100		
非流动资产：	27			一年内到期的非流动负债	101	1,836,157,295.94	2,006,411,584.54
△发放贷款和垫款	28		28,771,000.00	其他流动负债	102	85,050,361.83	15,091,730.53
债权投资	29	210,729,900.00	169,990,300.00	流动负债合计	103	11,816,206,925.35	10,750,712,611.60
☆可供出售金融资产	30			非流动负债：	104		
其他债权投资	31			△保险合同准备金	105		
☆持有至到期投资	32			长期借款	106	16,326,146,799.00	15,207,814,968.77
长期应收款	33	306,560,237.85	508,238,992.01	应付债券	107	6,387,390,808.21	4,346,659,010.95
长期股权投资	34	21,961,701,559.65	20,414,247,401.85	其中：优先股	108		
其他权益工具投资	35	8,783,063,873.43	8,792,397,254.10	永续债	109		
其他非流动金融资产	36	409,649,505.76	377,420,210.02	租赁负债	110	5,805,607.27	73,756.97
投资性房地产	37	655,996,499.20	809,291,912.70	长期应付款	111	1,768,007,121.73	1,590,803,219.13
固定资产	38	21,688,697,313.20	18,658,177,309.32	长期应付职工薪酬	112	1,038,325.48	1,840,611.68
其中：固定资产原价	39	29,607,829,157.91	25,528,280,604.84	预计负债	113		6,637,408.82
累计折旧	40	8,056,058,910.93	7,060,541,361.85	递延收益	114	5,236,194,751.35	5,160,336,643.63
固定资产减值准备	41	138,416,675.95	84,905,675.84	递延所得税负债	115	116,344,448.25	110,719,089.39
在建工程	42	12,888,114,989.21	10,416,508,241.02	其他非流动负债	116	186,662,356.45	168,040,549.54
生产性生物资产	43	20,714,585.88	22,495,417.80	其中：特准储备基金	117		
油气资产	44			非流动负债合计	118	30,027,590,217.72	26,592,925,279.78
使用权资产	45	41,985,636.07	14,369,831.09	负 债 合 计	119	41,843,797,143.07	37,343,637,881.38
无形资产	46	13,120,120,304.36	12,699,165,841.75	所有者权益（或股东权益）：	120		
开发支出	47	38,365,341.83	10,788,973.26	实收资本（或股本）	121	30,000,183,058.93	30,000,183,058.93
商誉	48	80,428,414.07	80,428,414.07	国家资本	122	30,000,183,058.93	30,000,183,058.93
长期待摊费用	49	114,407,048.64	127,941,489.61	国有法人资本	123		
递延所得税资产	50	56,451,952.36	45,042,052.97	集体资本	124		
其他非流动资产	51	499,680,266.04	1,437,422,571.90	民营资本	125		
其中：特准储备物资	52			外商资本	126		
非流动资产合计	53	80,874,567,637.57	74,611,685,213.27	※减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	30,000,183,058.93	30,000,183,058.93
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132	4,780,738,851.31	3,065,095,417.65
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	271,412,997.84	245,680,445.16
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136	40,675,760.12	39,719,162.98
	63			盈余公积	137	838,164,419.91	571,974,623.88
	64			其中：法定公积金	138	838,164,419.91	571,974,623.88
	65			任意公积金	139		
	66			储备基金	140		
	67			企业发展基金	141		
	68			净利润归投资	142		
	69			△一般风险准备	143	779,870.36	779,870.36
	70			未分配利润	144	3,880,759,239.23	1,176,127,380.35
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	38,792,714,197.70	35,129,569,959.31
	72			少数股东权益	146	19,936,883,128.81	17,799,074,402.47
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	58,729,597,326.51	52,928,644,361.78
资产总计	74	101,573,394,469.58	90,272,282,253.16	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	101,573,394,469.58	90,272,282,253.16

注：表中带“科”目为合并资产负债表科目，带“金”字科目为金融类企业专用；带“外”字科目为外商投资企业专用；带“新”字科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位		2022年度		企财02表			
				金额单位：元			
	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	10,698,931,846.37	7,873,127,621.05	减：营业外支出	37	49,775,688.03	44,254,472.92
其中：营业收入	2	10,697,503,010.74	7,870,701,122.04	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	3,448,278,900.41	2,432,075,545.46
△利息收入	3	1,428,835.63	2,426,499.01	减：所得税费用	39	226,165,055.92	221,418,547.18
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	3,222,113,844.49	2,210,656,998.28
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类：	41	—	—
二、营业总成本	6	10,156,025,271.31	7,627,764,530.46	归属于母公司所有者的净利润	42	2,971,769,493.75	1,970,774,336.20
其中：营业成本	7	8,691,012,979.96	6,479,543,538.48	*少数股东损益	43	250,344,350.74	239,882,662.08
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	44	—	—
△手续费及佣金支出	9			持续经营净利润	45	3,222,113,844.49	2,210,656,998.28
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	25,722,552.68	-10,771,472.07
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	25,722,552.68	-10,771,472.07
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	25,957,505.53	-2,453,119.98
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	89,394,786.74	84,438,188.43	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16	59,903,602.53	57,880,274.70	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	25,957,505.53	-2,453,119.98
管理费用	17	583,249,421.44	531,543,670.31	4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	113,115,110.63	56,276,966.26	5.其他	54		
财务费用	19	619,349,370.01	418,081,892.28	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-234,952.85	-8,318,352.09
其中：利息费用	20	861,065,556.51	718,241,140.24	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入	21	247,835,452.61	322,662,904.52	2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-597,415.62	-8,203,403.77	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		-10,875,215.40
加：其他收益	24	415,828,311.96	369,142,699.00	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	2,675,191,326.60	1,706,309,675.09	6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	2,657,515,836.89	1,685,752,161.40	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	530,581.96	-2,210,064.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8.外币财务报表折算差额	63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64	-765,534.81	4,766,928.19
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	10,614,773.60	19,729,008.88	七、综合收益总额	66	3,247,836,397.17	2,199,885,526.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-80,005,712.43	82,430,899.10	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,997,492,046.43	1,960,002,864.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-89,348,289.10	-29,904,930.56	*归属于少数股东的综合收益总额	68	250,344,350.74	239,882,662.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	28,409.30	837,486.24	八、每股收益：	69	—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	3,475,215,394.99	2,393,907,928.34	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	22,839,193.45	82,422,090.04	稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36		24,240.80		72		

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
企业法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印勇

望杨印晓

伟王印正





合并现金流量表

编制单位：上海资本运营集团有限公司

2022年度

企财03表
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	459,502,031.31	894,074,876.38
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,567,813,605.89	8,658,079,261.57	取得投资收益收到的现金	31	101,528,702.62	15,977,339.80
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	592,099.10	778,310.18
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	1,029,096,561.64	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	72,050,396.56	6,246,830.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	1,662,769,791.23	917,077,356.36
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	6,284,169,062.37	6,173,231,322.27
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	187,445,000.00	108,018,623.52
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	1,026,800.00	1,021,825,000.00
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	501,500,000.00	758,965,106.43
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	6,974,140,862.37	8,062,040,052.22
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-5,311,371,071.14	-7,144,962,695.86
收到的税费返还	14	1,290,383,265.88	374,276,521.74	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,763,863,381.55	5,103,193,888.47	吸收投资收到的现金	44	3,066,309,800.00	3,156,815,974.00
经营活动现金流入小计	16	16,622,060,253.32	14,135,549,671.78	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17	9,947,907,330.32	6,923,798,229.13	取得借款收到的现金	46	9,951,681,916.41	8,582,066,252.32
△客户贷款及垫款净增加额	18		15,440,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金	47	386,048,882.43	899,404,782.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	13,404,040,598.84	12,638,287,008.32
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	6,865,379,052.30	6,336,416,782.83
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,159,000,292.95	1,103,045,640.52
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	1,176,000.00	
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	457,874,819.67	769,401,453.02
支付给职工及为职工支付的现金	24	1,291,260,246.41	1,105,306,973.28	筹资活动现金流出小计	53	8,482,254,164.92	8,208,863,876.37
支付的各项税费	25	604,207,880.89	524,122,342.62	筹资活动产生的现金流量净额	54	4,921,786,433.92	4,429,423,131.95
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,305,476,696.12	4,460,709,549.13	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-0.63	1.82
经营活动现金流出小计	27	13,148,852,153.74	13,029,377,094.16	五、现金及现金等价物净增加额	56	3,083,623,461.73	-1,609,366,984.47
经营活动产生的现金流量净额	28	3,473,208,099.58	1,106,172,577.62	加：期初现金及现金等价物余额	57	8,705,326,048.98	10,314,693,033.45
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、现金及现金等价物余额	58	11,788,949,510.71	8,705,326,048.98

注：带△楷体科目为合并现金流量表
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王勇印

王物晓印

伟王印正





合并所有者权益变动表

2022年度

企财04表
金额单位：元

本金额

归属于母公司所有者权益

项 目	行次	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	30,000,183,058.93				3,095,095,417.65		245,690,445.16	39,719,162.98	571,974,623.88	779,870.36	1,177,467,239.97	35,130,909,818.93	17,801,084,191.89	52,931,994,010.82
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	30,000,183,058.93				3,095,095,417.65		245,690,445.16	39,719,162.98	571,974,623.88	779,870.36	-1,339,859.62	-1,339,859.62	-2,009,789.42	-3,349,649.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					1,685,643,433.66		25,722,552.68	956,597.14	266,189,796.03		2,684,631,858.88	4,663,144,238.39	2,137,808,726.34	6,800,952,964.73
（一）综合收益总额	7							25,722,552.68				2,684,631,858.88	4,663,144,238.39	2,137,808,726.34	6,800,952,964.73
（二）所有者投入和减少资本	8					1,685,643,433.66						2,971,769,493.75	2,997,492,046.43	260,344,360.74	3,247,836,397.17
1.所有者投入的普通股	9					1,685,643,433.66						-1,016,532.18	1,684,626,901.48	1,905,531,818.76	3,590,158,720.24
2.其他权益工具持有者投入资本	10												1,685,643,433.66	1,906,025,713.52	3,591,669,147.18
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13								956,597.14			-1,016,532.18	-1,016,532.18	-493,894.76	-1,510,426.94
1.提取专项储备	14								956,597.14				956,597.14	3,461,948.07	4,418,545.21
2.使用专项储备	15								60,091,008.92				60,091,008.92	7,973,204.51	68,064,213.43
（四）利润分配	16								-59,134,411.78			-59,134,411.78	-59,134,411.78	-4,511,256.44	-63,645,668.22
1.提取盈余公积	17									266,189,796.03		-266,121,102.69	-19,931,306.66	-21,529,391.23	-41,460,697.89
其中：法定公积金	18									266,189,796.03		-266,189,796.03			
任意公积金	19									266,189,796.03		-266,189,796.03			
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-12,237,595.52	-12,237,595.52	-21,762,077.49	-33,999,673.01
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26											-7,693,711.14	-7,693,711.14	232,686.26	-7,461,024.88
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	30,000,183,058.93				4,780,738,851.31		271,412,997.84	40,675,760.12	838,164,419.91	779,870.36	3,860,759,239.23	39,792,714,197.70	18,036,883,128.51	59,729,597,326.51

注：带△楷体科目为金融企业专用，带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：资本运营集团有限公司

2022年度

企财04表

金额单位：元

上年金额

归属于母公司所有者权益

		归属于母公司所有者权益														
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15	
一、上年年末余额	1	30,000,183,058.93				2,410,927,187.56	-	-55,543,321.96	40,381,666.97	392,780,664.14	779,870.36	-619,706,232.29	32,169,802,893.71	16,193,771,950.80	48,363,574,844.51	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4					1,003,728.01		312,005,239.19				6,041,743.47	319,050,710.67		319,050,710.67	
二、本年初余额	5	30,000,183,058.93				2,411,930,915.57		256,461,917.23	40,381,666.97	392,780,664.14	779,870.36	-613,664,488.82	32,488,853,604.38	16,193,771,950.80	48,682,625,555.16	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					683,164,502.08		-10,771,472.07	-662,503.99	179,193,959.74		1,791,131,728.79	2,642,056,214.55	1,607,312,241.09	4,249,368,455.64	
（一）综合收益总额	7							-10,771,472.07				1,970,774,336.20	1,960,002,864.13	239,882,662.08	2,199,885,526.21	
（二）所有者投入和减少资本	8					683,164,502.08							683,164,502.08	1,373,657,252.05	2,056,821,754.13	
1.所有者投入的普通股	9													1,374,361,873.54	1,374,361,873.54	
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					683,164,502.08							683,164,502.08	-704,621.49	682,459,880.59	
（三）专项储备提取和使用	13								-662,503.99				-662,503.99	353,179.51	-309,324.48	
1.提取专项储备	14								31,796,408.59				31,796,408.59	4,306,398.26	36,102,806.85	
2.使用专项储备	15								-32,458,912.58				-32,458,912.58	-3,953,218.75	-36,412,131.33	
（四）利润分配	16									179,193,959.74		-179,642,607.41	-448,647.67	-6,580,852.55	-7,029,500.22	
1.提取盈余公积	17									179,193,959.74		-179,193,959.74				
其中：法定公积金	18									179,193,959.74		-179,193,959.74				
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24											-448,647.67	-448,647.67	-6,580,852.55	-7,029,500.22	
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	30,000,183,058.93				3,095,095,417.65		245,690,445.16	39,719,162.98	571,974,623.88	779,870.36	1,177,467,239.97	35,130,909,818.93	17,001,084,191.89	52,931,994,010.82	

注：带△楷体科目为金融企业专用，带△黑体科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

金财01表

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	75	—	—
货币资金	2	5,537,476,049.30	3,323,497,153.98	短期借款	76		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
交易性金融资产	5			交易性金融负债	79		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9			应付账款	83		
应收款项融资	10			预收款项	84		
预付款项	11	17,962,677.00	15,000,000.00	合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	89		
其他应收款	16	3,223,775,237.98	3,376,009,647.66	应付职工薪酬	90		
其中：应收股利	17			其中：应付工资	91		
△买入返售金融资产	18			应付福利费	92		
存货	19			■其中：职工薪酬及福利基金	93		
其中：原材料	20			应交税费	94	22,333,297.49	11,745,091.37
库存商品（产成品）	21			其中：应交税金	95	22,080,917.93	10,087,396.17
合同资产	22			其他应付款	96	2,429,379,373.04	3,652,740,088.57
持有待售资产	23			其中：应付股利	97		
一年内到期的非流动资产	24			△应付手续费及佣金	98		
其他流动资产	25			△应付分保账款	99		
流动资产合计	26	8,778,213,964.28	6,714,506,801.64	持有待售负债	100		
非流动资产：	27			一年内到期的非流动负债	101		
△发放贷款和垫款	28			其他流动负债	102		
债权投资	29			流动负债合计	103	2,451,712,670.53	3,664,485,179.94
☆可供出售金融资产	30			非流动负债：	104		
其他债权投资	31			△保险合同准备金	105		
☆持有至到期投资	32			长期借款	106		
长期应收款	33			应付债券	107	6,387,390,808.21	4,346,659,010.95
长期股权投资	34	38,931,109,017.85	36,397,020,335.47	其中：优先股	108		
其他权益工具投资	35			永续债	109		
其他非流动金融资产	36	198,200,000.00	173,140,500.00	租赁负债	110		
投资性房地产	37	43,397,227.81		长期应付款	111	10,652,327.04	156,743,775.99
固定资产	38	259,290,363.72	815,454.40	长期应付职工薪酬	112		
其中：固定资产原价	39	261,027,078.13	2,272,574.20	预计负债	113		
累计折旧	40	1,462,098.41	1,182,503.80	递延收益	114		
固定资产减值准备	41	274,616.00	274,616.00	递延所得税负债	115		
在建工程	42			其他非流动负债	116		
生产性生物资产	43			其中：特准储备基金	117		
油气资产	44			非流动负债合计	118	6,398,043,135.25	4,503,402,786.94
使用权资产	45			负 债 合 计	119	8,849,755,805.78	8,167,897,966.88
无形资产	46	1,525,593.10	2,440,482.82	所有者权益（或股东权益）：	120		
开发支出	47	2,794,978.23		实收资本（或股本）	121	30,000,183,058.93	30,000,183,058.93
商誉	48			国家资本	122	30,000,183,058.93	30,000,183,058.93
长期待摊费用	49			国有法人资本	123		
递延所得税资产	50			集体资本	124		
其他非流动资产	51			民营资本	125		
其中：特准储备物资	52			外商资本	126		
非流动资产合计	53	39,436,317,180.71	36,573,416,772.69	■减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	30,000,183,058.93	30,000,183,058.93
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132	4,507,045,415.47	2,956,805,543.13
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	-8,617,574.05	-43,238,446.91
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	838,164,419.91	571,974,623.88
	64			其中：法定公积金	138	838,164,419.91	571,974,623.88
	65			任意公积金	139		
	66			■储备基金	140		
	67			■企业发展基金	141		
	68			■利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	4,028,000,018.95	1,834,310,828.42
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	39,365,775,339.21	35,120,035,607.45
	72			■少数股东权益	146		
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	39,365,775,339.21	35,120,035,607.45
资产总计	74	48,215,531,144.99	43,287,923,574.33	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	48,215,531,144.99	43,287,923,574.33

注：表中带#科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带#科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：王阳资本运营集团有限公司

2022年度

企财02表
金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	92,593,864.63	56,695,849.20	减：营业外支出	37	448,620.00	76,047.52
其中：营业收入	2	92,593,864.63	56,695,849.20	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	2,688,951,243.84	1,804,131,943.63
△利息收入	3			减：所得税费用	39	27,053,283.50	12,192,346.19
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	2,661,897,960.34	1,791,939,597.44
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类：	41	—	—
二、营业总成本	6	37,293,974.93	12,616,160.15	归属于母公司所有者的净利润	42	2,661,897,960.34	1,791,939,597.44
其中：营业成本	7			*少数股东损益	43		
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	44	—	—
△手续费及佣金支出	9			持续经营净利润	45	2,661,897,960.34	1,791,939,597.44
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	34,620,872.86	10,898,331.32
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	34,620,872.86	10,898,331.32
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	34,090,290.90	8,341,468.01
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	1,463,072.59	597,106.70	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16			3.其他权益工具投资公允价值变动	52	34,090,290.90	8,341,468.01
管理费用	17	28,188,562.77	25,415,857.59	4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18			5.其他	54		
财务费用	19	7,642,349.57	-13,396,804.14	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	530,581.96	2,556,863.31
其中：利息费用	20	139,340,797.25	98,467,958.91	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入	21	131,721,380.10	111,880,262.96	2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	17,209.85	37,995.22	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	2,629,023,264.29	1,671,352,450.14	6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	2,578,559,384.34	1,671,323,275.80	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	530,581.96	-2,210,064.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8.外币财务报表折算差额	63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64		4,766,928.19
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	5,059,500.00		七、综合收益总额	66	2,696,518,833.20	1,802,837,928.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		88,737,856.74	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,696,518,833.20	1,802,837,928.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			*归属于少数股东的综合收益总额	68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			八、每股收益：	69	—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	2,689,399,863.84	1,804,207,991.15	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35			稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36				72		

注：表中带*科目为合并报表专用，带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
企业法定代表人：王阳

主管会计工作负责人：王阳

会计机构负责人：王阳





母公司现金流量表

编制单位：湖北资本运营集团有限公司

2022年度

企财03表
金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	64,600,000.00	34,648.88
销售商品、提供劳务收到的现金	2	97,020,060.18	59,029,703.49	取得投资收益收到的现金	31	64,830,908.92	29,213.62
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		500.00
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	1,029,096,561.64	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	1,158,527,470.56	64,362.50
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	7,103,221.01	87,730.09
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	529,490,000.00	34,648.88
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	1,426,830,200.00	1,021,825,000.00
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	1,963,423,421.01	1,021,947,378.97
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-804,895,950.45	-1,021,883,016.47
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	149,441,778.43	2,294,919,137.82	吸收投资收到的现金	44	1,568,620,000.00	1,000,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	246,461,838.61	2,353,948,841.31	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17			取得借款收到的现金	46	3,390,000,000.00	1,440,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	4,958,620,000.00	2,440,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	1,632,275,600.00	1,690,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	319,667,944.95	395,323,307.72
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
支付给职工及为职工支付的现金	24	12,313,611.68	12,233,039.82	筹资活动现金流出小计	53	1,951,943,544.95	2,085,323,307.72
支付的各项税费	25	24,767,692.72	19,851,124.00	筹资活动产生的现金流量净额	54	3,006,676,455.05	354,676,692.28
支付其他与经营活动有关的现金	26	197,182,143.49	64,286,477.71	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动现金流出小计	27	234,263,447.89	96,370,641.53	五、现金及现金等价物净增加额	56	2,213,978,895.32	1,590,371,875.59
经营活动产生的现金流量净额	28	12,198,390.72	2,257,578,199.78	加：期初现金及现金等价物余额	57	3,323,497,153.98	1,733,125,278.39
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	5,537,476,049.30	3,323,497,153.98

注：带△楷体科目为金融企业专用
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王勇印

望物晓印

伟王印正





母公司所有者权益变动表

2022年度

企财04表
金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额													
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	30,000,183,058.93	-	-	-	2,956,805,543.13	-	-43,238,446.91	-	571,974,623.88	-	1,634,310,828.42	35,120,035,607.45	-	35,120,035,607.45
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	30,000,183,058.93	-	-	-	2,956,805,543.13	-	-43,238,446.91	-	571,974,623.88	-	1,634,310,828.42	35,120,035,607.45	-	35,120,035,607.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	1,550,239,872.34	-	34,620,872.86	-	266,189,796.03	-	2,394,689,190.53	4,245,739,731.76	-	4,245,739,731.76
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	34,620,872.86	-	-	-	2,394,689,190.53	4,245,739,731.76	-	4,245,739,731.76
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,550,239,872.34	-	-	-	-	-	2,661,897,960.34	2,696,518,833.20	-	2,696,518,833.20
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	1,550,239,872.34	-	-	-	-	-	-	1,550,239,872.34	-	1,550,239,872.34
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,550,239,872.34	-	1,550,239,872.34
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	266,189,796.03	-	-267,208,769.81	-1,018,973.78	-	-1,018,973.78
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	266,189,796.03	-	-266,189,796.03	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	266,189,796.03	-	-266,189,796.03	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,018,973.78	-1,018,973.78	-	-1,018,973.78
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	30,000,183,058.93	-	-	-	4,507,045,415.47	-	-43,238,446.91	-	838,164,419.91	-	4,029,000,018.95	39,365,775,339.21	-	39,365,775,339.21

注：带△楷体科目为金融企业专用，带△黑体科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2022年度

企财04表
金额单位：元

项 目	行次	上年金额												
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	30,000,183,058.93				2,271,854,986.71		-54,136,778.23		392,780,664.14		22,013,838.39	32,632,695,769.94	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	30,000,183,058.93				2,271,854,986.71		-54,136,778.23		392,780,664.14		22,013,838.39	32,632,695,769.94	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					684,950,556.42		10,898,331.32		179,193,959.74		1,612,286,990.03	2,487,339,837.51	
（一）综合收益总额	7							10,898,331.32				1,791,939,597.44	1,802,837,928.76	
（二）所有者投入和减少资本	8					684,950,556.42							684,950,556.42	
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12					684,950,556.42								
（三）专项储备提取和使用	13												684,950,556.42	
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16									179,193,959.74		-179,642,607.41	-448,647.67	
1.提取盈余公积	17									179,193,959.74		-179,193,959.74		
其中：法定公积金	18									179,193,959.74		-179,193,959.74		
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
△2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25											-448,647.67	-448,647.67	
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	30,000,183,058.93				2,956,805,543.13		446.91		571,974,623.88		1,634,310,828.42	35,120,035,607.45	

注：带△楷体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

王勇印

主管会计工作负责人：

杨晓印

会计机构负责人：

王伟印



宁夏国有资本运营集团有限责任公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

宁夏国有资本运营集团有限责任公司以下简称“本集团”或“公司”, 宁夏国有资本运营集团有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

本集团系经《关于成立宁夏国有投资运营有限公司的批复》(宁政发〔2009〕141 号) 批准, 宁夏回族自治区人民政府(以下简称“自治区政府”) 出资组建的有限责任公司(国有独资), 注册资本 300 亿元, 法定代表人: 王勇, 地址为宁夏银川市金凤区广场东路 219 号, 统一社会信用代码为 91640000694320542R。

本公司于 2022 年 9 月 6 日将原法定代表人刘日巨变更为王勇。

2009 年以宁夏长信资产经营有限公司 3.17%的国有股权出资(500 万元)。

2010 年出资 89,005.33 万元, 其中: 以宁夏发电集团有限责任公司(现更名为中铝宁夏能源集团有限公司) 41.11%的国有股权出资 74,426.63 万元, 以宁夏宁东铁路股份有限公司 5%的地方国有股权出资 13,478.75 万元, 以宁夏圣雪绒国际企业集团有限责任公司 20%的国有股权出资 1,099.95 万元。

2011 年出资 249,649.38 万元, 其中以持有的国有企业股权出资 231,287.81 万元, 以货币资金出资 18,361.57 万元。国有企业股权出资中以中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司(现更名为国家电投集团宁夏能源铝业有限公司) 23.95%的地方国有股权出资 115,996.98 万元, 以中色(宁夏)东方集团有限公司 40%的地方国有股权出资 107,592.14 万元, 以宁夏中煤实业有限公司 100%的国有股权出资 7,698.69 万元。

2012 年出资 1,458,042.24 万元, 其中以持有的国有企业股权出资 1,432,621.23 万元(分别为持有的国药控股宁夏有限公司 33.30%的地方国有股权出资 3,232.97 万元; 持有的神华宁夏煤业集团有限责任公司 49%的地方国有股权出资 1,426,821.08 万元; 持有的宁夏国际招标咨询集团有限公司 100%的国有股权出资 2,567.18 万元), 以应收宁夏宁东铁路股份有限公司土地出让金出资 25,421.01 万元。

2013 年 3 月 19 日, 根据宁夏国资委《关于将自治区国资委所持宁夏电力投资集团公司股权划转宁夏国投公司的批复》(宁国资发〔2013〕23 号)、《关于将宁夏煤炭勘察工程公司国有产权划转宁夏国投公司的批复》(宁国资发〔2013〕24 号)、《关于将自治区国资委所持

宁夏水务投资集团有限公司股权划转宁夏国投公司的批复》（宁国资发〔2013〕26 号），将宁夏区政府持有的宁夏电力投资集团有限公司、宁夏水务投资集团有限公司以及宁夏煤炭勘察工程有限责任公司的股权（占比均为 100%）划转由本公司持有，增加本公司实收资本 340,273.37 万元。

2014 年 12 月《自治区财政厅关于拨付宁夏国有投资运营有限公司开办费的通知》（宁财（企业）指标 907 号、1013 号）文件，分别拨付本公司实收资本金 100 万元。

2015 年度，根据《关于成立宁夏铁路投资有限责任公司的批复》（宁政函〔2015〕90 号）自治区政府决定投资成立宁夏铁路投资有限责任公司，该公司注册资本 50 亿元人民币，由本公司为出资人。根据自治区政府上述决定拨付本公司铁路建设专项资金 13,000 万元。

宁夏财政厅《关于收回和下达 2014 年地方债项目结转资金的通知》（宁财（建）函〔2015〕120 号）、《关于下达 2015 年铁路交通基础设施建设预算指标的通知》（宁财（建）指标〔2015〕156 号）拨付本公司铁路建设专项资金 80,000 万元；《关于下达 2014 年铁路交通基础设施建设预算指标的通知》（宁财（建）指标〔2014〕980 号）拨付本公司铁路建设专项资金 2,000 万元；《关于下达 2015 年第六批预算内统筹基本建设支出预算指标的通知》（宁财（建）指标〔2015〕644 号）拨付本公司铁路建设专项资金 200 万元；《关于下达 2015 年度自治区本级国有资本经营预算专项资金的通知》（宁财（企）指标〔2015〕838 号）拨付本公司铁路建设专项资金 280 万元，专项用于铁路建设。

2016 年度，根据宁夏财政厅《关于调拨车辆的批复》（宁财（资）函〔2016〕86 号、148 号）分别调拨给本公司 5 辆车，增加注册资本 179.66 万元；宁夏财政厅《关于 2 亿元地方债券资金用于铁路建设项目的函》（宁发改基础函〔2014〕425 号）先行拨付新建吴忠至中卫铁路前期费 2,500 万元，专项用于支付铁一院预可研、可研编制经费，并将铁三院的 99 万可研编制费用也作为资本金计入吴忠至中卫铁路的股份；根据《关于批准厅内部门预算处 2016 年第一批政府债券资金预算指标的通知》（宁财（预）便函〔2016〕42 号），拨付本公司 5 亿元，专项用于铁路建设。

2017 年度，根据《自治区财政厅关于下达 2017 年自治区财政第一批自筹项目支出预算指标的通知》（宁财（建）指标〔2017〕59 号）拨付本公司 5 亿元，其中 42,339 万元为专项用于铁路建设的资本金，本公司相应增加实收资本 3.4 亿元，专项应付款 1.6 亿元；根据《关于下达 2017 年铁路建设预算指标的通知》（宁财（建）指标〔2017〕251 号）拨付本公司 5 亿元，专项用于自治区铁路项目建设资本金；根据《自治区财政厅关于拨付宁夏电力投资集团有限公司资本金的通知》（宁财（企）指标〔2017〕307 号）作为国有资本金拨付宁夏电

力投资集团有限公司专项资本金 5,000 万元，相应增加本公司实收资本 5,000 万元；根据《自治区人民政府关于成立宁夏铁路投资有限责任公司的批复》（宁政函〔2015〕90 号）和《自治区人民政府关于加快推进铁路建设若干意见》（宁政发〔2015〕90 号）决定，按计划出资，相应增加实收资本 83,390,000.00 元；根据《自治区人民政府关于宁夏国有资本运营集团公司国有资本收益转为资本金的批复》（宁政函〔2017〕161 号），同意将本公司通过国有资本收益途径上缴自治区财政厅的 10,091.73 万元资金予以免缴，并转为国有资本金；根据《自治区财政厅关于调拨国有企业车辆增加国有资本金的批复》（宁财〔资〕发〔2017〕230 号），分别调拨给本公司 2 辆车辆，增加实收资本 69.96 万元。

2018 年度，根据《关于宁夏物资产业集团公司整体移交有关事项的通知》（宁国资函〔2018〕9 号），将本公司从原代管的宁夏物资产业集团公司管理人清算资金结余 149,811,649.01 元转为本公司注册资本金；根据《自治区财政厅关于拨付宁夏电力投资集团有限公司资本金的通知》（宁财〔企〕指标〔2018〕502 号）收到拨付宁夏电力投资集团有限公司资本金 5000 万元，用于补充企业资本金；根据《自治区财政厅关于下达 2018 年自治区铁路项目建设预算指标的通知》（宁财〔建〕指标〔2018〕20 号），拨付本公司 5 亿元，其中 4 亿元为专项用于铁路建设的资本金，本公司相应增加实收资本 4 亿元，专项应付款 1 亿元专项用于铁路建设融资费用；根据《自治区财政厅关于拨付宁夏国有资本运营集团有限责任公司资本金的通知》（宁财〔企〕指标〔2018〕71 号），收到拨付本公司资本金 2 亿元；根据《自治区财政厅关于下达 2018 年地方政府债券资金预算指标的通知》（宁财〔建〕指标〔2018〕303 号）拨付本公司 5 亿元，专项用于银西铁路、吴忠至中卫城际铁路等基础设施建设，本公司相应增加实收资本 5 亿元；根据《自治区财政厅关于下达 2018 年铁路建设项目政府专项债券资金预算指标的通知》（宁财〔建〕指标〔2018〕630 号）拨付本公司 19 亿元，专项用于自治区铁路项目建设；根据《自治区财政厅关于下达 2018 年铁路建设项目政府专项债券资金预算指标（第二批）的通知》（宁财〔建〕指标〔2018〕683 号），拨付本公司 17 亿元，专项用于自治区铁路项目建设。

2019 年度，根据《自治区财政厅关于下达 2019 年自治区铁路项目建设预算指标的通知》（宁财〔建〕指标〔2019〕29 号）拨付本公司 5 亿元，其中 2 亿元为铁路建设专项资本金，本公司相应增加实收资本 2 亿元，专项应付款 3 亿元专项用于铁路建设融资本息支出；根据《宁夏国有资本运营集团有限责任公司第一届董事会第 29 次会议决议》，审议并通过了《关于审议宁夏国有资本运营集团有限责任公司未分配利润转增实收资本的议案》，以未分配利润 5 亿元转增实收资本。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：投资及相关业务；政府重大建设项目投融资；先进制造业、现代服务业和高新技术产业项目的投资与运营；国有股权持有与资本运作；国有资产及债权债务重组；财务顾问和经济咨询业务；经审批的非银行金融服务业项目的运作；经批准的国家法律法规禁止以外的其他资产投资与运营活动等。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的实际控制人为宁夏回族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本公司董事会会议于 2023 年 4 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 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、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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。

2、 非同一控制下企业合并

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

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

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本集团拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具

在本集团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、 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团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

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

本集团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。本集团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。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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。此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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，该负债由本集团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，本集团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。

3、金融资产减值

本集团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、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于本集团购买或源生

的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（九） 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于

划分为组合的应收款项，本集团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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	本集团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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	本集团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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2、预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十） 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、 坏账准备的计提方法

本集团以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：预计无风险组合（应收关联方组合，应收保证金、押金、政府款项等低信用风险组合）	关联方单位	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
组合 1：预计无风险组合（应收关联方组合，应收保证金、押金、政府款项等低信用风险组合）	应收保证金、押金、政府款项等低风险款项	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
组合 2：账龄组合	账龄	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，编制应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 3：其他组合、剥离款项	账龄	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，编制应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其中上述组合中，账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

本集团各子公司分属不同行业，各子公司根据自身行业特点、经营环境等情况，结合其实际经营情况，对应收账款和其他应收款按照款项账龄，分别采用如下比例计提坏账准备：

账龄	宁国运	西部创业	宁夏电投 宁夏铁投 国运基金	宁夏水投	煤炭勘察	共赢	高铁开发
1 年以内	5%	3%	5%	0%	5%	0%	3%
1 至 2 年	10%	5%	10%	5%	20%	10%	5%
2 至 3 年	20%	10%	20%	10%	50%	20%	10%
3 至 4 年	50%	20%	50%	30%	80%	50%	50%
4 至 5 年	50%	30%	50%	50%	80%	80%	80%
5 年以上	80%	100%	80%	100%	100%	100%	100%

2、坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本集团向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

房地产开发企业有关存货政策的披露

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

2、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

3、 存货的盘存制度为永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二） 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。本集团已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本集团基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资

产已经发生信用减值，则本集团对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本集团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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算。其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: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,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十四） 投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。本集团对投资性房地产采用成本模式、公允价值模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- （1） 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- （2） 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。
- （3） 本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
房屋、建筑物	20-40	5	4.75-2.38	直线法
机器设备	8-18	5	11.88-5.28	直线法
运输工具	5-10	5	19.00-9.50	直线法
电子设备	3-10	5	31.67-9.50	直线法
办公设备	3-10	5	31.67-9.50	直线法
其他设备	3-10	5	15.83-9.50	直线法

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六） 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）非流动非金融资产减值。

（十七） 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八） 生物资产

1、 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/郁闭/出售/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法/个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计

准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
葡萄林	22年	0	4.55

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3、 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产/生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（十九） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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

类别	摊销年限(年)
土地使用权	20-50 年
特许经营权	20-50 年
专利权	5-10 年
商标权	5-10 年
非专利技术	5-10 年
其他	5-10 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
广告费	直线法	3-5 年
租赁费	直线法	3-5 年
其他	直线法	3-10 年

（二十一） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十四） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合

金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七） 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十八） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，

作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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费用；用于补偿已经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费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（三十一） 租赁

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

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、房屋及建筑物、机器运输办公设备、其他。

（1） 初始计量

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

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

（三十二） 公允价值计量

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

1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本期末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他债权投资、衍生金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债、衍生金融负债。

2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本集团 2022 年度无应披露的会计政策变更。

（二） 会计估计变更

本集团除宁夏西部创业实业股份有限公司外 2022 年度无应披露的会计估计变更。

宁夏西部创业实业股份有限公司：会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则》及财政部、中国国家铁路集团有限公司关于铁路资产会计核算的相关规定，对铁路线上资产（钢轨及道岔、轨枕、道砟）折旧方法进行变更。	经 2023 年 4 月 3 日召开的第十届董事会第二次会议（临时会议）审议通过	2022 年 1 月 1 日	

根据《企业会计准则》及财政部、中国国家铁路集团有限公司关于铁路资产会计核算的相关规定，本公司对铁路线上资产（钢轨及道岔、轨枕、道砟）折旧方法进行变更。本次会计估计变更前，公司依据《铁路运输企业会计核算办法》（财会〔2004〕4 号）的规定，对固定资产线路中的钢轨（包括道岔）、轨枕、道砟不计提折旧，其后续支出予以费用化。2020 年 2 月 13 日，财政部《关于公布废止和失效的财政规章和规范性文件目录（第十三批）的决定》（财政部令第 103 号）废止了《铁路运输企业会计核算办法》（财会〔2004〕4 号）。2022 年 2 月 3 日，中国国家铁路集团有限公司印发的《中国国家铁路集团有限公司固定资产管理办法》（铁财〔2022〕27 号）第五章第十八条关于计提折旧除外情形不再包含“线路中的钢轨（包括道岔）、轨枕、道砟”。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次变更铁路线上资产(钢轨及道岔、轨枕、道砟)计提折旧方法属于会计估计变更，采用未来适用法，自 2022 年 1 月 1 日起执行。本次变更经公司董事会批准。

本次会计估计变更调减本公司 2022 年度固定资产金额 41,555,981.35 元，按公司目前执行企业所得税税率计算，减少 2022 年度净利润 35,322,584.15 元，并按照未来适用法确定对固定资产及净利润以后年度的影响额。

（三）重要前期差错更正

宁夏电力投资集团有限公司于 2022 年 6 月 10 日董事会决议（宁电投〔2022〕13 号），同意解除本公司宁夏国有资本运营集团有限责任公司签订的转让宁夏银行股权的《股权转让协议》，同意退回全部股权转让款，并按照会计差错调整，调整其他权益工具投资 150,800,000.00 元，调增其他综合收益 150,800,000.00 元。

宁夏电力投资集团有限公司本期将阅海商务楼无偿划转至宁夏国有资本运营集团有限责任公司，本期追调调减以前年度确认的递延所得税负债 4,356,309.61 元，调减以前年度多确认的评估增值 1,215,459.62 元。

宁夏环保集团有限责任公司调整事项如下：

①宁夏环保集团城市服务有限公司，根据银川市兴庆区综合执法局下发的《关于 2020 年创城奖发放事宜的情况说明》“自 2020 年以来，兴庆环卫实行市场化外包服务、创城奖等福利均包含在各外包服务企业的外包经营内，宁夏环保集团城市服务有限公司发放总金额为 3,349,649 元该项资金在拨付各企业外包经费内予以核减扣除。”经本公司《总经理办公会议纪要》“会议审议并同意，调整关于应收综合执法局代发 2020 年创城奖”，故本期调减期初未分配利润 3,349,649.04 元，按股权计算后宁夏环保集团调减期初未分配利润 1,339,859.62 元，调减少数股东权益 2,009,789.42 元。

宁夏西部创业实业股份有限公司：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2022 年度部分供应链贸易业务的收入确认方法由“总额法”调整为“净额法”，对已披露的《2022 年第一季度报告》《2022 年半年度报告全文及摘要》《2022 年第三季度报告》相关财务数据进行更正。	2023 年 4 月 3 日第十届董事会第二次会议（临时会议）审议通过	营业总收入、营业收入、营业总成本、营业成本	426,029,961.23

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入 6%、9%、13% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；应税收入按 1%、3%、5% 的征收率征收增值税

税 种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	自用房产原值的 70%，税率 1.2%。
	出租房产租金收入，税率12%
土地使用税	根据土地位置适用相应税率，按照土地使用面积计算缴纳
水利基金	按照营业收入的0.7‰计算缴纳
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

（二） 税收优惠及批文

1. 宁夏国运基金管理有限责任公司

依据《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号规定，宁夏东恒瑞燃气有限公司企业所得税减按15%的税率缴纳，此政策长期有效。自2011年1月1日至2021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。本公司属于《产业结构调整指导目录》鼓励类第七项石油、天然气类第3条“原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施及网络建设”。

依据《宁夏回族自治区招商引资优惠政策（修订）》（宁政发〔2012〕97号）《吴忠市招商引资优惠政策若干规定》吴政办发〔2019〕30号）等文件，宁夏国运铁建高新材料科技有限公司符合招商引资企业认定条件，享受税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《宁夏回族自治区财政厅关于水利建设基金有关政策的通知》（宁财〔综〕发〔2021〕119号），本集团自2021年1月1日起，水利建设基金按现行标准的90%征收。

2. 宁夏共赢投资有限责任公司

根据《宁夏回族自治区财政厅关于水利建设基金有关政策的通知》（宁财〔综〕发〔2021〕119号），本集团自2021年1月1日起，水利建设基金按现行标准的90%征收。

3. 宁夏水发集团有限公司

依据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，城建税、教育费附加、地方教育附加等“六税两费”减半征收。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13

号), 对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税, 执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

本集团下属宁夏唐徕润泽工程建设有限公司、宁夏汉延水电工程有限公司、宁夏华正水利水电工程建设监理有限公司、银川市正禹水利水电工程质量检测有限公司、宁夏红扬水利水电建筑安装工程有限公司、宁夏惠渠水利建筑工程有限责任公司、宁夏渠首水利工程建设有限公司、宁夏秦汉水利工程有限公司享受上述优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定, 企业从事农、林、牧、渔业项目的所得, 可以免征、减征企业所得税。子公司宁夏红扬水利水电建筑安装工程有限公司的灌溉所得免征企业所得税。

根据《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)及最新的《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(2021年1月18日国家发展改革委令第40号), 子公司宁夏盐环定水利水电工程有限公司、宁夏固海水利建筑安装工程有限公司享受15%的低税率计算缴纳企业所得税。

4. 宁夏电力投资集团有限公司

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)第一条: “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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”。本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令2014年第15号)中的国家现有产业目录的鼓励类产业, 符合减按15%税率缴纳企业所得税的条件。

根据财政部 税务总局公告2022年第13号和国家税务总局公告2021年第8号规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按12.5%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税”。宁夏电投智慧能源有限公司享受该优惠政策。

依据《财政部、国家税务总局关于延续供热企业增值税房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38号)文件规定, 自2019年1月1日至2020年供暖期结束, 对供热企业向居民个人(以下称居民)供热取得的采暖费收入免征增值税; 自2019年1月1日至2020年12月31日, 对向居民供热收取采暖费的供热企业, 为居民供热所使用的厂房及土地免征房产

税、城镇土地使用税;对供热企业其他厂房及土地,应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税。根据《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)文件的规定,《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38号)规定的税收优惠政策,执行期限延长至2023年供暖期结束。

5.宁夏高铁综合开发有限责任公司

本集团子公司宁夏高铁金科城市服务有限责任公司根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定:“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自2021年1月1日起施行,2022年12月31日终止执行。”宁夏高铁金科城市服务有限责任公司2022年6月至12月适用企业所得税税率2.5%。

6. 宁夏煤炭勘察工程有限公司

根据宁夏回族自治区西部开发领导小组办公室文件宁西办〔2020〕132号,《关于确认宁夏煤炭勘察工程公司符合国家<产业结构调整指导目录(2011年本)>鼓励类目录内资企业的函》,认定本公司主营业务符合国家《产业结构调整指导目录》鼓励类目录的有关规定,属鼓励类目录的内资企业项目,本公司按15%征收企业所得税。

7.宁夏水务投资集团有限公司

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》(财税〔2020〕23号)的规定,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。

根据财政部 税务总局〔2019〕第67号文《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》和财政部税务总局公告〔2021〕第6号文,自2019年1月1日起至2023年12月31日期间,享受以下优惠政策:

(1) 本公司对饮水工程运营管理部门为建设饮水工程而承受土地使用权,免征契税。

(2) 本公司对饮水工程运营管理部门为建设饮水工程取得土地使用权而签订的产权转移书据,以及与施工单位签订的建设工程承包合同,免征印花税。

(3) 本公司对饮水工程运营管理部门自用的生产、办公用房产、土地,免征房产税、城镇土地使用税。

(4) 对饮水工程运营管理部门向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入,免征

增值税。

根据宁夏回族自治区西部开发领导小组办公室“关于确认宁夏水利水电工程局符合国家《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类目录内资企业的函”（宁西办〔2012〕81号），认定宁夏水利水电工程局属《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类目录的内资企业项目，按照15%的优惠税率申报缴纳企业所得税。

根据宁夏回族自治区西部开发领导小组办公室“关于确认宁夏宏禹工程检测有限公司符合国家《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类目录内资企业的函”（宁西办〔2012〕44号），认定宏禹公司属《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类目录的内资企业项目，按照15%的优惠税率申报缴纳企业所得税。

根据《关于执行〈西部地区鼓励产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号），子公司六盘山水务公司、平罗水务公司等对农村居民供水工程（包括城市供水设施向农村延伸）建设及主营业务收入占收入总额70%的企业减按15%征收企业所得税的优惠政策。

根据《国家税务总局关于水利设施用地征免土地使用税问题的规定》（1989国税第（14）号文件）的规定，对水利设施及其管护用地（如水库库区、大坝、堤防、灌渠、泵站等用地）免征土地使用税，相关泵站及输水管道用地、绿化用地永久免征土地使用税。根据财政部税务总局公告2019年第67号，对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

根据《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令 第六十一号）第十二条第三款规定，依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的，暂予免征环境保护税。

根据《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（2019）67号第四条，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税〔2001〕97号，污水处理费免征增值税。该政策经财政部、税务总局公告2021年第6号延长执行期限至2023年12月31日。

根据《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）号文件规定，招用建档立卡贫困人口，享受在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加优惠。

根据财税〔2019〕21号二、企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

根据《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加政策的通知》（财税〔2018〕80号），子公司平罗水务公司等适用城市维护建设税、教育费附加和地方教育费从留抵的增值税期末退税中抵扣的政策。

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财政部 国家税务总局 国家发展改革委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166号）“企业从事符合条件的环境环保、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税”。本期在第四年减半征收期间。

根据财政部 税务总局公告2022年第13号和国家税务总局公告2021年第8号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

依据《宁夏回族自治区财政厅关于水利建设基金有关政策的通知》（宁财〔综〕发〔2021〕119号），自2021年1月1日起我区继续征收水利建设基金，其中：对个体经营者免征水利建设基金；对其他缴纳义务人，按现行标准的90%征收。截止日期按照财政部规定执行。

8. 宁夏西部创业实业股份有限公司

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：2022-01-01到2022-12-31。

宁东铁路继续沿用《财政部国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围有关问题的通知》（财税〔2004〕36号第二条）的规定免征房产税，减免期限：2022-01-01到2022-12-31。

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。

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。

酒庄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。

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

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

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。

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75%在税前加计扣除。

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，对本年新购入的设备、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、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	宁夏西部创业实业股份有限公司 （以下简称西部创业）	2	1	宁夏银川市	境内地区	铁路运输	145,837.47	17.19	17.19	143,997.84	3
2	宁夏国运基金管理有限责任公司 （以下简称国运基金公司）	2	1	银川市金凤区	宁夏回族自治区	基金管理	4,200.00	100.00	100.00	13,183.30	4
3	宁夏电力投资集团有限公司（以下简称电投公司）	2	1	银川市	宁夏回族自治区	电力及相关产业投资和经营	179,862.22	100.00	100.00	338,205.01	4
4	宁夏高铁综合开发有限责任公司 （以下简称高铁综合开发公司）	2	1	银川市兴庆区	银川市	高铁服务	10,000.00	100.00	100.00	10,456.16	1
5	宁夏煤炭勘察工程有限公司（以下简称煤炭勘查公司）	2	1	银川市金凤区	银川市	地质勘察	5,000.00	100.00	100.00	33,065.41	4
6	宁夏共赢投资有限责任公司（以下简称共赢集团公司）	2	1	银川市金凤区	银川市	商务服务业	87,452.43	100.00	100.00	111,550.98	4
7	宁夏铁路投资有限责任公司（以下简称铁投公司）	2	1	银川市金凤区	境内地区	铁路项目投资	1,524,946.46	100.00	100.00	996,946.46	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
8	宁夏水务投资集团有限公司（以下简称水投集团公司）	2	1	银川市金凤区	宁夏回族自治区	供排水	114,126.47	100.00	100.00	116,385.12	4
9	宁夏水发集团有限公司（以下简称水发集团）	2	1	银川市	宁夏回族自治区	商务服务业	18,138.32 注①	100.00	100.00	18,138.32 注①	4
10	宁夏国运发展私募基金合伙企业（有限合伙）（以下简称国运发展基金）	2	2	银川市	宁夏回族自治区	金融业	51,000.00	注②	100.00	51,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

① 宁夏水发集团有限公司于 2022 年 1 月 1 日纳入合并范围。

② 宁夏国运发展私募基金合伙企业（有限合伙）另一方合伙人为国运基金公司，故享有表决权 100%。

（二） 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	宁夏西部创业实业股份有限公司	17.19	17.19	145,837.47	143,997.84	2	大股东实际控制人

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
2	宁夏城际铁路有限责任公司	47.65	70.00	4000 万	763,865.00	3	见注 1
3	宁夏环保集团城市服务有限公司	40	70	5,000 万	240 万	4	一致行动人协议, 见注 2

注 1: 宁夏城际铁路有限责任公司设立时本公司持股比例为 40%, 经与中国铁路建设总公司协议 (2016 年 12 月签订的《石嘴山至固原城际铁路 (吴忠至中卫段) PPP 项目投资协议书-补充协议》第三页第四条), 中国铁建股份有限公司受让本公司持有的 30% 的股权, 中国铁建股份有限公司对受让股权只享有投资收益权, 在特许经营期内不参与运营管理, 因此本公司对宁夏城际铁路有限责任公司的表决权比例为 70%, 有实际控制权。

注 2: 宁夏环保集团有限责任公司于 2019 年 12 月 30 日与史浩、万里签订了一致行动人协议 (协议中的所有声明和承若均为不可撤销的意思表示), 签订本协议后宁夏环保集团有限责任公司投资 40%、万里投资 10%、史浩投资 20%, 合计股权占比 70%。

(三) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	期末净资产	本年净利润	控制的性质
1	宁夏水发集团有限公司	277,306,715.85	23,883,876.85	全资子公司
2	宁夏国运成长壹号私募基金合伙企业 (有限合伙)	9,513,654.19	-26,345.81	合并范围内 (宁国运本部与国运基金投资占比合计 87.78%)
3	宁夏国运共赢国企混改基金合伙企业 (有限合伙)	100,010,940.25	10,940.25	合并范围内 (宁国运本部、国运基金投资以及共赢投资占比合计 70.00%)
4	长征甄选肆号股权投资 (武汉) 合伙企业 (有限合伙)	11,448,891.76	891.76	合并范围内 (国运基金投资占比 92.59%)
5	宁国运中卫新能源有限公司	25,798,770.97		全资子公司

序号	主体名称	期末净资产	本年净利润	控制的性质
6	宁夏水投青铜峡水务有限公司	-880,589.69	-880,589.69	吴忠水务公司下属全资子公司
7	宁夏水投灵武水务有限公司	15,036,984.03	36,984.03	合并范围内（吴忠水务公司持股比例 65%）
8	宁夏水投中卫香山供水有限公司	16,995,000.00	-5,000.00	合并范围内（中卫水务公司持股比例 55%）
9	海原县中源农村供水有限公司	33,927,100.00		合并范围内（中源水务公司持股比例 80%）
10	宁夏环保集团青铜峡环境科技有限公司	5,500,000.00		宁夏环保集团全资子公司
11	宁夏筑能环保科技有限公司	3,000,000.00		合并范围内（宁夏环保集团持股比例 51%）

序号 1. 宁夏水发集团有限公司：依据自治区党委办公厅、人民政府办公厅《关于推进区直党政机关和事业单位经营性国有资产集中统一监管的实施方案》（宁党办〔2020〕68 号）和自治区财政厅、国资委《关于推进区直党政机关和事业单位经营性国有资产集中统一监管的通知》（宁财〔资〕发〔2021〕124 号）要求“水利厅事业单位所属 18 家企业采取全部脱钩划转方式推进经营性国有资产集中统一监管，移交至宁夏国有资本运营集团有限责任公司。”宁夏国有资本运营集团有限责任公司于 2021 年 7 月 22 日投资设立宁夏水发集团有限公司，用于监管水利厅事业单位脱钩移交所属的 18 家企业。

序号 2. 宁夏国运成长壹号私募基金合伙企业（有限合伙）：成立于 2022 年 11 月 2 日，统一信用代码 91640100MAC1FP8G1W，出资额 954 万人民币，国运基金为执行事务合伙人。

序号 3. 宁夏国运共赢国企混改基金合伙企业（有限合伙）成立于 2022 年 6 月 24 日，统一信用代码 91640100MABR6BYY9C，出资额 15000 万人民币，国运基金为执行事务合伙人。

序号 4. 长证甄选肆号股权投资（武汉）合伙企业（有限合伙）：成立于 2022 年 11 月 3 日，统一信用代码 91420100MAC3XNYT8E，出资额 1144.8 万人民币，长江成长资本投资有限公司为执行事务合伙人，国运基金投资占比 92.59%。

序号 5. 宁国运中卫新能源有限公司：成立于 2022 年 3 月 15 日，统一信用代码 91640500MA7LFE754T，注册资本 8000 万人民币，为下属二级公司煤炭勘察公司的全资子公司。

序号 6. 宁夏水投青铜峡水务有限公司：成立于 2022 年 6 月 9 日，统一信用代码 91640381MABQ6KJL0X，注册资本 2,421.00 万人民币，本集团下属二级公司吴忠水务公司的全资子公司。

序号 7. 宁夏水投灵武水务有限公司：成立于 2022 年 6 月 22 日，统一信用代码 91640181MABRRH3C2K，注册资本 10,000.00 万人民币，本集团下属二级公司吴忠水务公司持股比例 65%。

序号 8. 宁夏水投中卫香山供水有限公司：成立于 2022 年 3 月 9 日，统一信用代码 91640500MA7KD66L5U，注册资本 15,650.96.00 万人民币，本集团下属二级公司中卫水务公司持股比例 55%。

序号 9. 海原县中源农村供水有限公司：成立于 2022 年 3 月 10 日，统一信用代码 91640522MA7K4ARK2G，注册资本 4,463.53.00 万人民币，本集团下属二级公司中源水务公司持股比例 80%。

序号 10. 宁夏环保集团青铜峡环境科技有限公司：成立于 2022 年 9 月 30 日，统一信用代码 91640381MABYKUGY9N，注册资本 1,000.00 万人民币，本集团下属二级公司宁夏环保集团全资子公司。

序号 11. 宁夏筑能环保科技有限公司：成立于 2020 年 5 月 6 日，统一信用代码 91640121MA76HPLH9M，注册资本 1,600.00 万人民币，本集团下属二级公司宁夏环保集团持股比例 51%。宁夏筑能环保科技有限公司本期开始建设运营，以前年度无数据。

（四） 本年不再纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比（%）	本年内不再成为子公司的原因
宁夏环保集团城市服务南江有限公司	四川省巴中市南江县	公共设施管理业	70	6	不具有控制，注 1

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权比(%)	本年内不再成为子公司的原因
阿坝宁环环境治理有限责任公司	四川省阿坝藏族羌族自治州红原县	其他服务业	原比例 70	0	已退出，注 2

注 1：宁夏环保集团城市服务南江有限公司为水投集团下属子公司宁夏环保集团有限责任公司的子公司宁夏环保集团城市服务有限公司出资设立的公司，根据宁夏环保集团城市服务南江有限公司于 2022 年 11 月 28 日出具的《股东会会议决议》会议通过了：宁夏环保集团城市服务南江有限公司解散董事会，聘任执行董事、变更法人及监事等事宜。变更后本公司对宁夏环保集团城市服务南江有限公司不具有控制，仅享受固定收益 6%，故自 2022 年 1 月 1 日起不纳入合并范围。

注 2：阿坝宁环环境治理有限责任公司为水投集团下属子公司宁夏环保集团有限责任公司的子公司北京宁环环境科技有限公司出资设立的公司，北京宁环环境科技有限公司已于 2022 年 8 月 5 日退出。

（五） 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本期初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
宁夏锦德拍卖行有限公司	2022-8-15	5,357,789.86	4,656,408.60	宁夏共赢投资集团有限责任公司	7,093,280.74	2,392,291.84	-62,171,486.11	-60,452,410.95

(六) 本期发生的吸收合并

本期电投公司下属公司宁夏电投银川热电有限公司吸收合并宁夏电投智慧能源有限公司（同一控制下）。

1、 通过同一控制下吸收合并并入的主要资产、负债金额

主要资产项目	金额	主要负债及权益项目	金额
货币资金	16,044,093.86	其他应付款	9,923,779.58
应收账款	3,006,621.01	负债合计	10,084,083.80
固定资产	762,861.45	实收资本	10,710,000.00
资产合计	19,871,154.17	未分配利润	-1,010,373.67
		所有者权益合计	9,787,070.37

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2022 年度。

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	800.84	
银行存款	11,805,060,926.76	8,743,325,833.40
其他货币资金	140,533,612.99	127,141,425.25
合 计	11,945,595,340.59	8,870,467,258.65
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
按揭保证金	6,184,000.92	
保函保证金	5,438,449.49	15,488,156.47
保全款		42,012.15
被冻结的资金	7,015,538.63	
存单利息	17,521,850.34	3,569,951.89
履约保证金	2,192,254.80	
其他	474,060.04	
融资平台存款	587,704.63	1,184,535.46
司法冻结	5,898,957.73	5,898,957.73
司法冻结银行账户		2,600,000.00
土地复垦保证金	5,601,892.68	
信用证保证金	28,101,653.78	39,131,004.53
银行承兑汇票保证金	77,035,504.81	83,886,698.06
银行冻结（西夏注销）	593,962.03	13,339,893.38
合计	156,645,829.88	165,141,209.67

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,341,773.08	15,430,054.89
其中：债务工具投资		
权益工具投资	14,341,773.08	15,430,054.89
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	14,341,773.08	15,430,054.89

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	539,092,399.03		539,092,399.03	469,905,496.37	732,176.06	469,173,320.31
商业承兑汇票	300,000.00		300,000.00			
合 计	539,392,399.03		539,392,399.03	469,905,496.37	732,176.06	469,173,320.31

2、 应收票据坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合 计					

续：

类 别	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	469,905,496.37	100.00	732,176.06		469,173,320.31
合 计	469,905,496.37	100.00	732,176.06	—	469,173,320.31

(四) 应收账款

1、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	580,422,847.79	18.88	322,660,812.30	55.59	257,762,035.49
按组合计提坏账准备的应收账款	2,494,292,556.02	81.12	125,994,298.40	5.05	2,368,298,257.62
其中					
组合 1 预计无信用损失组合	1,143,919,853.98	37.20			1,143,919,853.98
组合 2 按账龄计提的组合	1,346,958,548.61	43.81	125,994,298.40		1,220,964,250.21
组合 3 剥离款组合	3,414,153.43	0.11		-	3,414,153.43
合计	3,074,715,403.81	100.00	448,655,110.70	—	2,626,060,293.11

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	338,702,550.92	12.89	227,359,212.74	67.13	111,343,338.18
按组合计提坏账准备的应收账款	2,286,184,253.45	87.10	138,747,364.23	6.07	2,147,436,889.22
其中:					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 1 预计无信用损失组合	1,039,056,976.62	39.58			1,039,056,976.62
组合 2 按账龄计提的组合	1,240,924,154.42	47.28	138,747,364.23	11.18	1,102,176,790.19
组合 3 剥离款组合	6,203,122.41	0.24			6,203,122.41
合计	2,624,886,804.37	100.00	366,106,576.97	—	2,258,780,227.40

2、按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,863,153,999.20	1,690,730,275.03
1 至 2 年	478,186,535.98	381,197,337.80
2 至 3 年	324,978,150.62	152,942,182.51
3 至 4 年	41,139,944.50	110,179,745.25
4 至 5 年	95,192,473.68	31,903,326.31
5 年以上	272,064,299.83	257,933,937.47
小 计	3,074,715,403.81	2,624,886,804.37
减：坏账准备	448,655,110.70	366,106,576.97
合 计	2,626,060,293.11	2,626,060,293.11

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	174,006,914.49	3,480,138.29	2.00	单家应收账款余额占比高，而且回款进度缓慢
宁夏回族自治区发展和改革委员会	12,750,000.00	12,750,000.00	100.00	预计无法收回
银川懿丰贸易有限公司	12,268,616.29	9,619,517.86	78.41	预计无法收回
宁夏润丰枸杞生物制品有限公司	12,257,278.30	2,451,455.66	20.00	预计无法收回
银川申达副食有限公司	10,880,442.09	10,880,442.09	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
宁夏清大华普科技有限公司	10,790,618.67	10,790,618.67	100.00	预计无法收回
宁夏白浪包装股份有限公司	10,703,732.82	10,703,732.82	100.00	预计无法收回
宁夏柏阁进出口贸易有限公司	10,481,888.37	7,337,321.86	70.00	预计无法收回
宁夏菲斯克汽车轮毂轴承有限公司	9,474,941.59	6,632,459.11	70.00	预计无法收回
宁夏亿能彩叶苗木有限公司	9,218,685.63	5,623,398.23	61.00	预计无法收回
宁夏新世佳工贸有限公司	8,768,636.91	5,709,519.24	65.11	预计无法收回
银川市嘉豪贸易有限公司	8,628,193.13	8,628,193.13	100.00	预计无法收回
宁夏劲海瑞诚汽车销售服务有限公司	8,576,209.02	8,576,209.02	100.00	预计无法收回
宁夏经济技术协作开发有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏亿能园林绿化工程有限公司	8,343,768.63	4,171,884.32	50.00	预计无法收回
银川时速一千商贸有限公司	8,144,839.95	8,144,839.95	100.00	预计无法收回
宁夏金山云鹤服务有限公司	8,060,654.37	6,448,523.49	80.00	预计无法收回
宁夏回族自治区水利工程建设中心	7,618,157.16	215,619.93	2.83	预计无法收回
宁夏景虹塑业有限公司	7,125,567.81	440,723.69	6.19	预计无法收回
银川天顺泽商贸有限公司	6,444,010.09	3,866,406.06	60.00	预计无法收回
宁夏鸿盛达商贸有限公司	6,440,891.49	6,440,891.49	100.00	预计无法收回
应收采暖费(13—14 年度)	6,307,709.49	6,307,709.49	100.00	预计无法收回
宁夏宝邸装饰设计工程有限公司	5,469,692.38	1,148,635.40	21.00	预计无法收回
银川市灿烂阳光餐饮有限公司	5,416,671.58	5,416,671.58	100.00	预计无法收回
宁夏河村电气有限公司	5,414,486.62	5,414,486.62	100.00	预计无法收回
宁夏康华装饰集团有限公司	5,378,450.93	5,378,450.93	100.00	预计无法收回
应收采暖费(11—12 年度)	5,350,099.73	5,350,099.73	100.00	预计无法收回
宁夏君临阁贸易有限公司	5,279,928.62	3,695,950.03	70.00	预计无法收回
宁夏乾富商贸有限公司	5,259,255.84	5,259,255.84	100.00	预计无法收回
宁夏德琳润众商贸有限公司	5,250,909.94	4,725,818.95	90.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
宁夏鑫海兴餐饮娱乐有限公司	5,224,890.00	5,224,890.00	100.00	预计无法收回
宁夏正通汽车销售服务有限公司	5,048,444.99	3,533,911.49	70.00	预计无法收回
宁夏鑫国创商贸有限公司	4,680,779.37	4,680,779.37	100.00	预计无法收回
应收采暖费 (10—11 年度)	4,521,643.53	4,521,643.53	100.00	预计无法收回
宁夏神光煤业有限公司	4,379,468.66	4,379,468.66	100.00	预计无法收回
宁夏荣世房地产开发有限公司	4,172,151.20	4,172,151.20	100.00	预计无法收回
宁夏泰和鑫实业有限公司	4,085,210.84	2,451,206.50	60.00	预计无法收回
宁夏丽容商贸有限公司	4,077,539.37	4,077,539.37	100.00	预计无法收回
银川先瑞信息技术有限公司	4,048,288.77	2,030,980.21	50.17	预计无法收回
宁夏敬华共生工贸有限公司	4,017,072.89	4,017,072.89	100.00	预计无法收回
唐立兵 642101197211100015	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏伊兴肉牛养殖有限公司	3,879,204.70	1,939,602.35	50.00	预计无法收回
应收采暖费 (15—16 年度)	3,764,951.94	3,764,951.94	100.00	预计无法收回
宁夏诺邦置业有限公司	3,668,191.85	3,668,191.85	100.00	预计无法收回
应收采暖费 (12—13 年度)	3,617,948.83	3,617,948.83	100.00	预计无法收回
宁夏隆兴实业有限公司	3,498,700.00	3,498,700.00	100.00	预计无法收回
应收采暖费 (08—09 年度)	3,405,736.28	3,405,736.28	100.00	预计无法收回
应收采暖费 (16—17 年度)	3,297,942.10	3,297,942.10	100.00	预计无法收回
应收采暖费 (14—15 年度)	3,234,393.85	3,234,393.85	100.00	预计无法收回
宁夏宁华贸易有限公司	3,210,275.74	3,210,275.74	100.00	预计无法收回
宁夏远景园林景观工程有限公司	3,202,981.14	3,202,981.14	100.00	预计无法收回
银川银重 (集团) 起重机有限公司	2,890,982.14	2,890,982.14	100.00	预计无法收回
杨建伟	2,876,363.30	2,876,363.30	100.00	多次强制执行, 仍未收到款项
宁夏可建节能建筑装饰工程有限公司	2,734,846.18	546,969.24	20.00	预计无法收回
银川科特佳泡塑制品有限公司	2,704,144.55	2,704,144.55	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
宁夏佳美诺绒业有限公司	2,589,546.76	2,589,546.76	100.00	预计无法收回
银川神力商贸有限公司	2,461,513.86	1,427,333.34	57.99	预计无法收回
盐池县久久工贸有限公司	2,449,188.10	2,449,188.10	100.00	预计无法收回
屠柯	2,222,048.68	2,222,048.68	100.00	预计无法收回
马利	2,203,048.68	2,203,048.68	100.00	预计无法收回
宁夏艾温特节能科技有限公司	2,200,595.06	2,200,595.06	100.00	预计无法收回
吴忠市欣宇废旧物资回收有限公司	2,178,087.79	2,178,087.79	100.00	预计无法收回
宁夏市外淘园农业开发有限公司	2,101,474.52	1,050,737.26	50.00	预计无法收回
其他	59,163,940.18	37,282,426.62	63.02	预计无法收回
合 计	580,422,847.79	322,660,812.30	——	——

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,058,770,617.47	78.60	12,385,379.61	969,935,981.50	78.16	12,888,955.99
1-2 年	120,795,546.87	8.97	9,388,786.06	88,888,248.13	7.16	5,712,970.06
2-3 年	44,158,837.21	3.28	6,524,651.75	30,671,495.50	2.47	3,400,375.86
3-4 年	17,466,001.19	1.30	5,675,861.00	40,833,466.96	3.29	16,381,333.69
4-5 年	19,079,290.99	1.42	9,942,267.20	12,915,478.42	1.04	6,458,855.15
5 年以上	86,688,254.88	6.44	82,077,352.78	97,679,483.91	7.87	93,904,873.48
合 计	1,346,958,548.61	100.00	125,994,298.40	1,240,924,154.42	100.00	138,747,364.23

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	1,143,919,853.98			1,039,056,976.62		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
剥离款	3,414,153.43			6,203,122.41		
合 计	1,147,334,007.41	—		1,045,260,099.03	—	

5、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金 额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、 方式
中铁建大桥局集团京藏高速 银川段项目部	5,836,600.00	175,098.00	收回应收款项
吴忠市城乡建设投资开发有 限公司	1,800,000.00	54,000.00	收回应收款项
宁夏飞龙海信息技术发展有 限公司	1,650,000.00	79,800.00	收回应收款项
中铁二十局集团有限公司	500,000.00	15,000.00	收回应收款项
方大特钢科技股份有限公司	403,885.30	403,885.30	已收回
宁夏京铁龙建设管理有限公 司	286,041.01	403,642.76	已收回
宁夏国际会议中心	263,900.00	211,120.00	正常收回应收款项
宁夏山河之光文化传媒有限 公司	190,000.00	5,700.00	收回应收款项
河北峰诚管道有限公司	160,000.00	4,800.00	收回应收款项
中国移动通信集团宁夏有限 公司	159,000.00	4,770.00	收回应收款项
宁夏新建商品混凝土有限公 司	150,000.00	22,500.00	收回应收款项
宁夏一马当先文化策划有限 公司	70,000.00	2,100.00	收回应收款项
宁夏晟隆文化发展有限公司	45,000.00	1,350.00	收回应收款项
新余钢铁有限责任公司	36,563.94	36,563.94	已收回
宁夏银南广告装饰工程有限 公司	25,000.00	750.00	收回应收款项
其他	86,103.17	20,873.84	正常收回应收款项
合 计	11,662,093.42	1,441,953.84	—

6、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁夏天天食品集团有限责任公司		3,145,000.00	无法收回	国资委函复同意核销	否
四川省第四建筑工程	板材收入	945,619.68	(2021)宁民再48号民事判决书	总经理办公会议纪要	否
宁夏广银铝业有限公司	天然气费	848,582.90	已收回		否
宁夏福瑞农业综合开发有限公司	工程款	158,440.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
石嘴山鑫泰公司	工程款	150,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
宁夏新太华煤业实业有限公司	工程款	128,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
坤祥靖边公司	税款	118,346.99	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
长庆油田分公司苏里格气田开发第三项目部	工程款	93,228.40	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
吴忠汉渠乡政府	工程款	81,400.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
宁夏煤炭质量检测中心	内部往来	75,688.53	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	是
绿苑农业发展公司	工程款	66,800.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
科文公司	保证金	63,050.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
延长油矿管理局	工程款	62,278.18	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
延潮公司	税款	60,842.40	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
民勤中渠煌辉七队	工程款	52,600.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
宁夏神麒铝业有限公司	天然气费	50,000.00	已收回		否
其他	天然气款、工程款、保证金、欠款等	575,154.38	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
合 计	—	6,675,031.46	—	—	—

7.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	215,325,845.65	7.00	6,471,124.36
甘肃靖煤晶虹能源有限公司	174,006,914.49	5.66	3,480,138.29
中宁县住房和城乡建设局	55,070,563.00	1.79	-
银川市兴庆区住房和城乡建设局	41,541,952.20	1.35	-
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	33,897,704.00	1.10	-
合 计	519,842,979.34	16.91	9,951,262.65

(五) 应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	163,880,440.54	327,221,936.93
应收账款		
合 计	163,880,440.54	327,221,936.93

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	818,190,429.54	79.32		317,127,440.42	57.89	14,334.96
1-2 年 (含 2 年)	87,237,990.09	8.46	197,657.23	21,272,501.30	3.88	486,610.38
2-3 年 (含 3 年)	4,936,473.35	0.48	461,901.52	9,383,120.51	1.71	671,175.29
3 年以上	121,141,302.73	11.74	37,251,928.45	200,098,661.84	36.52	11,888,188.41
合 计	1,031,506,195.71	100.00	37,911,487.20	547,881,724.07	100.00	13,060,309.04

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
宁夏共赢投资集团有限责任公司	银川建发集团股份有限公司	83,448,617.39	5 年以上	未结算
宁夏高铁城市发展有限责任	陕西师范大学	49,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	未与对方结

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
公司				算
宁夏高铁城市发展有限责任公司	吴忠市秦宁中学	17,500,000.00	1 年以内, 1-2 年	未与对方结算
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	宁夏国际饭店	15,000,000.00	10 年及以上	破产财产尚未处置
宁夏供应链集团有限公司	宁夏泰华大石头煤业有限公司	5,663,555.59	3 年以上	未结算
合 计		170,612,172.98	—	—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
信息产业电子第十一设计研究院	243,200,000.00	23.58	
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	144,950,379.11	14.05	
银川建发集团股份有限公司	83,448,617.39	8.09	23,365,612.87
阿拉善盟顺辰化工有限公司	63,300,000.00	6.14	
内蒙古国昊能源有限公司	49,072,567.00	4.76	
合 计	583,971,563.50	56.62	23,365,612.87

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	234,080.00	5,826,500.00
其他应收款项	1,084,418,750.27	1,146,504,296.88
合 计	1,084,652,830.27	1,152,330,796.88

1、应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	234,080.00	5,826,500.00		
其中:				
宁夏天地奔牛实业集团有限公司		5,826,500.00		
宁夏银行股份有限公司	234,080.00			未发生减值, 企业

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
				正常经营
合 计	234,080.00	5,826,500.00	—	—

2、其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	313,067,171.19	22.48	277,870,373.88	88.76	35,196,797.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,079,318,723.04	77.52	30,096,770.08	2.79	1,049,221,952.96
合 计	1,392,385,894.23	100	307,967,143.96		1,084,418,750.27

续：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	314,350,744.26	21.22	279,350,744.26	88.87	35,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,166,848,719.45	78.78	55,344,422.57	4.74	1,111,504,296.88
合 计	1,481,199,463.71	100.00	334,695,166.83		1,146,504,296.88

(2) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	495,431,590.31	552,403,056.82
1 至 2 年	319,343,959.74	428,393,763.58
2 至 3 年	259,448,412.99	52,098,470.53
3 至 4 年	50,530,099.36	75,490,065.05
4 至 5 年	75,024,138.30	32,983,194.69

账 龄	期末余额	期初余额
5 年以上	192,607,693.53	339,830,913.04
小 计	1,392,385,894.23	1,481,199,463.71
减：坏账准备	307,967,143.96	334,695,166.83
合 计	1,084,418,750.27	1,146,504,296.88

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
宁夏国际饭店	115,588,579.43	115,588,579.43	100.00	预计无法收回
政府信贷资金平台	53,213,535.68	53,213,535.68	100.00	预计无法收回
宁夏担保集团有限公司	35,872,792.19	35,872,792.19	100.00	预计无法收回
宁夏京华电力投资发展有限公司	20,424,856.64	20,424,856.64	100.00	预计无法收回
宁夏阿拉伯文化交流中心（有限公司）	5,261,945.00	5,261,945.00	100.00	预计无法收回
广厦（银川）实业股份有限公司	5,019,923.94	5,019,923.94	100.00	预计无法收回
待核销资产	4,258,983.90	4,258,983.90	100.00	预计无法收回
吴忠太阳山开发区管委会	4,090,025.78	4,090,025.78	100.00	预计无法收回
宁夏元亨草业集团有限公司	2,989,619.22	2,989,619.22	100.00	预计无法收回
其他	66,346,909.41	31,150,112.10	46.95	
合 计	313,067,171.19	277,870,373.88	——	——

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 （含 1 年）	87,122,192.33	60.39	487,934.93	56,405,410.77	22.40	656,475.06
1-2 年	19,203,655.86	13.31	1,334,291.38	13,286,469.17	5.28	953,525.62

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年	11,866,935.51	8.23	3,550,101.04	157,300,697.61	62.47	31,780,696.73
3-4 年	1,060,763.34	0.74	321,711.37	1,778,768.88	0.71	236,957.41
4-5 年	1,189,505.49	0.82	609,282.25	1,445,598.70	0.57	227,160.32
5 年以上	23,833,819.25	16.52	23,793,449.11	21,585,817.91	8.57	21,489,607.43
合 计	144,276,871.78	100.00	30,096,770.08	251,802,763.04	100.00	55,344,422.57

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1 预计无信用损失组合	935,041,851.26	100.00	-	915,045,956.41	100.00	
合 计	935,041,851.26	100.00	-	915,045,956.41	100.00	

(5) 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)	
期初余额	55,344,422.57		279,350,744.26	334,695,166.83
——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	-25,247,652.49		8,623,582.79	-16,624,069.70
本年转回			326,573.33	326,573.33
本年转销			-	-
本年核销			9,777,379.84	9,777,379.84

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)	
其他变动				
期末余额	30,096,770.08	-	277,870,373.88	307,967,143.96

(6) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金 额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、 方式
张玉	30,000.00	30,000.00	已收回
银川阅海湾中央商务区服务中心	200,000.00	200,000.00	已收回
王铁元房租押金	1,000.00	1,000.00	已收回
固原农业科技发展分公司	757.84	757.84	已收回
皓琦口腔诊所	5,000.05	5,000.05	已收回
立升公司改制人员	43,570.54	43,570.54	已收回
银川橡胶厂党办	1,250.00	1,250.00	与其他应付款合并 调整
王殿军	43,049.90	43,049.90	调账
吴忠市东方房地产开发有限公司	1,945.00	1,556.00	抵顶应支付成本
合 计	326,573.33	326,184.33	—

(7) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因 关联交 易产生
银川中策(长城)橡胶有限公司	关联方往来款	8,961,419.12	宁(2013)银 破字第 1-5 号	总支部委员会会议纪要	否
白国荣	工程款	80,000.00	无法收回	党总支和总经办会议 研究决定同意核销	否
中国石油天然气股份有限公司甘肃庆阳销售分公司镇原片局	柴油款	69,633.25	无法收回	党总支和总经办会议 研究决定同意核销	否
兰州电机公司	设备款	64,000.00	无法收回	党总支和总经办会议 研究决定同意核销	否
西安丽融公司	工程款	60,000.00	无法收回	党总支和总经办会议 研究决定同意核销	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安塞县协调办	押金	50,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
关忠良	佣金	42,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
原局综合勘探队	往来款	40,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
王泽普	佣金	40,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
北鹏中原录井公司	工程款	38,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
兰靖压裂队	工程款	32,440.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
西安西北有色七一五总队有限公司（西北有色715 队）	工程款	30,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
彭阳县公安局森林派出所	植被恢复费	30,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
陕西煤田地质局 185 地质勘察研究院	工程款	30,000.00	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
其他	工程款等	209,887.47	无法收回	党总支和总经办会议研究决定同意核销	否
合 计	—	9,777,379.84	—		—

(8) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
宁夏回族自治区财政厅	应收政府补助	646,901,791.14	1-3 年	46.46	
政府信贷资金平台	内部往来	53,213,535.68	3-5 年	3.82	53,213,535.68
宁夏回族自治区水利工程建设中心	质保金	37,317,227.22	4 年以内	2.68	
德恒证券	往来款	35,000,000.00	5 年以上	2.51	
贺兰县农业农村局	农村污水处理工程特许经营协议终	32,000,000.00	1 年以内	2.30	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
	止补偿款				
合 计	—	804,432,554.04		57.77	53,213,535.68

注：其他应收款中应收宁夏回族自治区财政厅款项为：根据宁夏回族自治区人民政府专题会议纪要（2019 年 10 月 30 日 第 42 期），会议决定对本公司吴忠至中卫段城际铁路实际运营亏损情况进行补贴。根据自治区人民政府批复同意的《石嘴山至固原城际铁路（吴忠至中卫段）PPP 项目实施方案》，给予财政可行性缺口补贴，补贴资金列入自治区财政支出预算。

（八） 存货

1、 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	287,984,739.02	5,844,686.20	282,140,052.82
自制半成品及在产品	39,262,826.30	4,703,890.70	34,558,935.60
库存商品（产成品）	49,763,773.93	6,732,864.28	43,030,909.65
库存商品-房地产开发企业	165,317,073.29	11,041,279.92	154,275,793.37
周转材料（包装物、低值易耗品）	14,970,873.34	170,893.93	14,799,979.41
消耗性生物资产	544,237.36		544,237.36
合同履约成本	619,155,982.68		619,155,982.68
开发成本-房地产开发企业	1,098,472,526.28		1,098,472,526.28
其他	39,253,027.52		39,253,027.52
合 计	2,314,725,059.72	28,493,615.03	2,286,231,444.69

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	263,497,643.29	1,154,029.52	262,343,613.77
自制半成品及在产品	37,923,661.69	11,444,834.81	26,478,826.88
库存商品（产成品）	31,566,360.16	5,706,522.51	25,859,837.65
库存商品-房地产开发企业			
周转材料（包装物、低值易耗品）	14,253,286.79	170,893.93	14,082,392.86
消耗性生物资产	145,827.73		145,827.73
合同履约成本	260,518,813.04		260,518,813.04
库存商品-房地产开发企业			
开发成本-房地产开发企业	590,622,045.53		590,622,045.53
其他	2,624,208.87		2,624,208.87
合 计	1,201,151,847.10	18,476,280.77	1,182,675,566.33

1、 存货期末余额中借款费用资本化情况

项 目	期末借款资本化余额
吴忠市城东高铁片区综合开发项目	78,085,629.83
合 计	78,085,629.83

（九） 合同资产

1、 合同资产情况

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
合同结算	67,276,225.96		67,276,225.96	157,441,436.38		157,441,436.38
地质勘查	29,862,758.46		29,862,758.46	2,363,875.48		2,363,875.48
中部干旱带海原县西安供水水源工程	27,379,955.41		27,379,955.41			
宁夏固海扬水灌区续建配套	5,418,198.76		5,418,198.76			

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
与现代化改造工程（一期） 2021 年施工二标段						
宁夏青铜峡灌区续建配套与 现代化改造工程惠农渠灌域 施工三标段	3,474,388.98		3,474,388.98			
固海扩灌扬水更新改造工程 泵站工程（第二批）施工 3 标 段	1,760,518.00		1,760,518.00			
2022 年固海扩灌扬水更新改 造工程固扩十二干渠道砌 护工程施工 1 标段	1,256,870.62		1,256,870.62			
管道安装工程	1,213,991.08		1,213,991.08	1,503,882.35		1,503,882.35
红一至五千渠更新改造工程 巡护道路工程	1,163,628.44		1,163,628.44			
其他项目	5,083,244.04		5,083,244.04			
工程测量				2,729,121.19		2,729,121.19
资料编制				89,622.64		89,622.64
地球物理勘探				241,297.17		241,297.17
合 计	143,889,779.75		143,889,779.75	164,369,235.21		164,369,235.21

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	463,571,668.78	316,008,907.78
合 计	463,571,668.78	316,008,907.78

(十一) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	264,130,039.29	232,722,795.07
待摊费用	3,380,429.11	376,201.14
预缴税款	29,912,472.79	1,238,842.75
抵债资产	128,633,302.21	134,980,481.52
合同取得成本	10,618,165.92	

项 目	期末余额	期初余额
其他	941,744.34	
合 计	437,616,153.66	369,318,320.48

(十二) 发放贷款和垫款

项 目	期末余额	期初余额
(1) 个人贷款和垫款：		
—信用卡		
—住房抵押		
—其他		
(2) 企业贷款和垫款：		30,600,000.00
—贷款		30,600,000.00
—贴现		
—其他		
(3) 贷款和垫款总额		30,600,000.00
减：贷款损失准备		1,829,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数		
(4) 贷款和垫款账面价值		28,771,000.00

(十三) 债权投资**1、 债权投资情况**

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中咨招城投资海盐合伙企业(有限合伙)	169,980,300.00		169,980,300.00
静宁昇暖能源产业有限公司	40,749,600.00		40,749,600.00
宁夏华源冶金实业有限公司	34,700,000.00	34,700,000.00	
合 计	245,429,900.00		210,729,900.00

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中咨招城投资海盐合伙企业（有限合伙）	169,980,300.00		169,980,300.00
宁夏华源冶金实业有限公司	34,700,000.00	34,700,000.00	
合 计	204,680,300.00	34,700,000.00	169,980,300.00

（十四） 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融 资 租 赁 款	292,709,714.64	4,149,476.79	288,560,237.85	493,308,381.74	5,069,389.73	488,238,992.01
其中：未实现融资收益	24,542,861.08		24,542,861.08	74,989,422.72		74,989,422.72
其他	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合 计	310,709,714.64	4,149,476.79	306,560,237.85	511,308,381.74	5,069,389.73	506,238,992.01

（十五） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	232,194,791.68		221,147,300.00	11,047,491.68
对合营企业投资				
对联营企业投资	20,667,125,730.02	2,746,091,038.37	1,198,436,880.57	22,214,779,887.82
小 计	20,899,320,521.70	2,746,091,038.37	1,419,584,180.57	22,225,827,379.50
减：长期股权投资减值准备	485,073,119.85	200,000.00	221,147,300.00	264,125,819.85
合 计	20,414,247,401.85	2,745,891,038.37	1,198,436,880.57	21,961,701,559.65

2、长期股权投资明细

本表单位：万元

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	2,058,589.55	2,089,932.05	16,411.06	22,114.73	265,751.58	3,462.09	-11,015.63	-119,843.69			2,222,582.74	26,412.58
一、子公司的投资	23,219.48	23,219.48		22,114.73							1,104.75	1,104.75
银川中策（长城）橡胶有限公司	22,114.73	22,114.73		22,114.73								
宁夏煤炭运销有限公司	1,000.00	1,000.00									1,000.00	1,000.00
吉尔吉斯斯坦宁夏矿业有限责任公司	104.75	104.75									104.75	104.75
二、联营企业	2,035,370.07	2,066,712.57	16,411.06		265,751.58	3,462.09	-11,015.63	-119,843.69			2,221,477.99	25,307.83
中色（宁夏）东方集团有限公司	108,654.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	1,673,044.18	1,918,882.59	-	-	227,917.50	2,234.32	-11,654.39	-118,154.66	-	-	2,019,225.36	-
宁夏香渔大饭店有限责任公司	1,753.93	1,628.65	-	-	-87.93	-	-	-	-	-	1,540.72	-
宁夏国际招标咨询集团有限公司	947.33	1,087.90	-	-	39.52	-	-	-	-	-	1,127.42	-
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	115,835.29	7,477.63	-	-	34,868.84	1,227.77	12.17	-	-	-	43,586.41	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宝塔实业股份有限公司管理人	48,430.00	45,582.95	-	-	-2,471.37	-	88.70	-	-	-	43,200.28	-
国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	14,034.70	1,644.43	-	-	-1,644.43	-	-	-	-	-	-	-
宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司	1,271.37	16,484.09	-	-	1,833.03	-	-27.07	-680.00	-	-	17,610.05	-
宁夏含光新能源有限公司	18,178.64	14,591.62	15,000.00	-	801.13	-	564.97	-	-	-	30,957.73	-
宁夏中科国通新能源有限公司	3,000.00	5,252.67	-	-	1,228.67	-	-	-	-	-	6,481.34	-
宁夏宁水中研环保科技有限公司	805.00	802.99	-	-	-169.20	-	-	-	-	-	633.79	-
新疆宁源数字科技有限公司	93.10	-	93.10	-	15.77	-	-	-	-	-	108.87	-
国药控股宁夏有限公司	3,368.12	15,999.82	-	-	2,937.23	-	-	-1,009.03	-	-	17,928.02	-
宁夏国大药房连锁有限公司	2,100.00	5,989.38	-	-	482.83	-	-	-	-	-	6,472.21	-
宁夏众和顺融资担保股份有限公司	3,000.00	3,000.00									3,000.00	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
石嘴山市鑫鼎融资担保有限公司	3,000.00	3,000.00									3,000.00	-
宁夏宁都创业有限公司	190.00	190.00									190.00	190.00
天津海运	70.40	70.40									70.40	70.40
培鑫公司	40.50	40.50									40.50	40.50
深圳市广夏音像复制制作有限公司	37.08	37.08									37.08	37.08
国电宁夏石嘴山发电有限责任公司	15,888.00	17,720.32									17,720.32	17,720.32
国电石嘴山第一发电有限公司	20,000.00	6,919.54									6,919.54	6,919.54
宁都创业投资有限公司	310.00	310.00									310.00	310.00
宁夏坤水园林绿化有限公司	20.00									20.00	20.00	20.00
煤炭勘察公司接收自治区地质局无偿划转内蒙古太平矿业股权	1,297.96		1,297.96								1,297.96	

注：1、长期股权投资系对宁夏坤水园林绿化有限公司投资，被投资单位成立于 2006 年 12 月 21 日，由宁夏回族自治区汉延渠管理处和宁夏汉延水

电工程有限公司共同出资设立，其中宁夏回族自治区汉延渠管理处持股 98%，宁夏汉延水电工程有限公司持股 2%，宁夏坤水园林绿化有限公司于 2021 年 12 月 14 日经核准注销。

2、本公司对子公司银川中策（长城）橡胶有限公司的投资持股比例为 100.00%，根据宁电投（行政）发【2013】70 号关于注销宁夏银川橡胶厂的请示，2022 年 6 月 8 日（2013）银破字第 1-5 号民事裁定书终结破产程序，本期减少对其持有的投资。

3、自治区财政厅、审计厅、国资委同意将自治区地质局所属事业单位原宁夏地质工程院持有的内蒙古太平矿业有限公司 1 项股权（截止 2021 年 9 月 30 日，账面原值 1297.96 万元，净值 1297.96 万元），无偿划转给宁国运所属宁夏煤炭勘察工程公司，划转后本公司持有内蒙古太平矿业有限公司股权的 3.5%，且派出一名董事出席董事会，采用权益法核算。

(十六) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项 目	期末余额	期初余额
银西铁路有限公司	7,908,600,000.00	7,912,645,500.00
宁夏银行股份有限公司	520,204,106.95	536,421,501.18
海原县农村信用联社	32,055,977.10	38,051,178.93
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	80,914,669.99	61,776,000.00
中储股份	5,818,687.14	7,223,601.72
基金久嘉	421,227.46	534,615.78
宁夏电力交易中心有限公司	15,069,093.04	15,069,093.04
宁夏启元药业有限公司	4,070,000.00	4,070,000.00
宁夏华辉环保科技股份有限公司 (原名称：宁夏华辉活性炭股份有限公司)	3,150,000.00	3,150,000.00
宁夏信联实业股份有限公司		668,400.00
粤电力 A	360,111.75	387,363.45
中铝宁夏能源集团有限公司	212,400,000.00	212,400,000.00
合 计	8,783,063,873.43	8,792,397,254.10

(十七) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
新能泰山	508,000.00	480,000.00
宝塔实业股份有限公司	166,373.76	78,978.02
浙江中科环境股份有限公司	2,941,176.00	2,941,176.00
宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司	40,555,556.00	40,555,556.00
太中银铁路有限责任公司	345,678,400.00	333,364,500.00
宁夏小牛自动化设备股份有限公司	19,800,000.00	
合 计	409,649,505.76	377,420,210.02

(十八) 投资性房地产**1、 以成本计量**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	314,498,423.17	66,965,276.87	5,557,957.62	375,905,742.42
其中：房屋、建筑物	240,347,923.17	39,211,376.87	5,527,370.54	274,031,929.50
土地使用权	74,150,500.00	27,753,900.00	30,587.08	101,873,812.92
二、累计折旧（摊销）合计	86,896,338.14	14,408,503.76	1,835,478.35	99,469,363.55
其中：房屋、建筑物	71,167,444.13	12,723,265.16	1,828,295.02	82,062,414.27
土地使用权	15,728,894.01	1,685,238.60	7,183.33	17,406,949.28
三、投资性房地产账面净值合计	227,602,085.03	—	—	276,436,378.87
其中：房屋、建筑物	169,180,479.04			191,969,515.23
土地使用权	58,421,605.99			84,466,863.64
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	2,255,225.12	1,917,484.20	-	4,172,709.32
其中：房屋、建筑物	2,255,225.12	1,917,484.20	-	4,172,709.32
土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	225,346,859.91	—	—	272,263,669.55
其中：房屋、建筑物	166,925,253.92	—	—	187,796,805.91
土地使用权	58,421,605.99	—	—	84,466,863.64

2、以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	555,891,053.78	31,749.57	-	-	183,398,700.00	-	372,524,103.35
其中：房屋、建筑物	555,891,053.78	31,749.57	-	-	183,398,700.00	-	372,524,103.35
二、公允价值变动合计	28,053,999.01	-	-	-726,240.33	16,119,032.38	-	11,208,726.30
其中：房屋、建筑物	28,053,999.01	-	-	-726,240.33	16,119,032.38	-	11,208,726.30
三、投资性房地产账面价值合计	583,945,052.79	—	—	—	—	—	383,732,829.65
其中：房屋、建筑物	583,945,052.79	—	—	—	—	—	383,732,829.65

(十九) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	21,413,353,571.03	18,382,833,567.15
固定资产清理	275,343,742.17	275,343,742.17
合 计	21,688,697,313.20	18,658,177,309.32

1、 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	25,528,280,604.84	4,774,003,123.15	694,454,570.08	29,607,829,157.91
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	15,165,405,436.71	827,032,953.72	278,217,892.11	15,714,220,498.32
机器设备	8,531,277,792.33	3,384,885,993.14	50,393,421.11	11,865,770,364.36
运输工具	1,158,824,336.67	89,853,232.33	42,777,409.31	1,205,900,159.69
电子设备	199,564,537.42	420,194,039.14	39,709,527.34	580,049,049.22
办公设备	67,355,287.01	19,612,727.84	16,709,561.86	70,258,452.99
酒店业家具	9,915,036.98	119,257.42	-	10,034,294.40
其他	395,938,177.72	32,304,919.56	266,646,758.35	161,596,338.93
二、累计折旧合计	7,060,541,361.85	1,312,530,983.71	317,013,434.63	8,056,058,910.93
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	3,366,155,331.38	527,963,878.89	153,121,482.75	3,740,997,727.52
机器设备	3,171,914,648.04	454,191,763.76	26,670,641.81	3,599,435,769.99
运输工具	276,924,820.30	67,716,991.44	17,773,944.00	326,867,867.74
电子设备	113,240,702.96	212,491,338.61	34,250,822.56	291,481,219.01
办公设备	46,539,461.65	6,345,501.48	13,740,288.48	39,144,674.65
酒店业家具	2,584,883.46	1,894,670.68	-	4,479,554.14
其他	83,181,514.06	41,926,838.85	71,456,255.03	53,652,097.88
三、固定资产账面净值	18,467,739,242.99	—	—	21,551,770,246.98
其中：土地资产	-	—	—	-
房屋及建筑物	11,799,250,105.33	—	—	11,973,222,770.80
机器设备	5,359,363,144.29	—	—	8,266,334,594.37

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	881,899,516.37	—	—	879,032,291.95
电子设备	86,323,834.46	—	—	288,567,830.21
办公设备	20,815,825.36	—	—	31,113,778.34
酒店业家具	7,330,153.52	—	—	5,554,740.26
其他	312,756,663.66	—	—	107,944,241.05
四、减值准备合计	84,905,675.84	53,537,200.29	26,200.18	138,416,675.95
其中：土地资产	-			-
房屋及建筑物	46,682,828.54	34,784,164.52		81,466,993.06
机器设备	36,832,285.48	18,722,216.19	3,637.00	55,550,864.67
运输工具	1,122,297.65	23,510.45	22,563.18	1,123,244.92
电子设备	106,161.11	7,309.13		113,470.24
办公设备	162,103.06	-		162,103.06
酒店业家具	-			-
其他	-			-
五、固定资产账面价值	18,382,833,567.15	—	—	21,413,353,571.03
其中：土地资产	-	—	—	-
房屋及建筑物	11,752,567,276.79	—	—	11,891,755,777.74
机器设备	5,322,530,858.81	—	—	8,210,783,729.70
运输工具	880,777,218.72	—	—	877,909,047.03
电子设备	86,217,673.35	—	—	288,454,359.97
办公设备	20,653,722.30	—	—	30,951,675.28
酒店业家具	7,330,153.52	—	—	5,554,740.26
其他	312,756,663.66	—	—	107,944,241.05

2、暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,081,129.89	113,806.00		967,323.89	
合 计	1,081,129.89	113,806.00		967,323.89	

3.未办妥产权证书固定资产情况

单位	资产名称	原值	净值	备注
宁夏惠渠水利建筑工程有限责任公司	基地库房	50,554.00	-	未办理产证
宁夏惠渠水利建筑工程有限责任公司	银新沟管理所家属房	81,330.00	7,570.64	产权尚未办理变更, 为原单位惠农渠管理处
宁夏惠渠水利建筑工程有限责任公司	银新沟管理所土地	1,884,000.00	5,222.13	产权尚未办理变更, 为原单位惠农渠管理处
宁夏唐徕润泽工程建设有限公司	住宅楼(雅和园)	92,700.00	51,602.96	拆迁返还房协议, 未办理产证
宁夏渠首水利工程有限公司	渠首综合楼	5,592,200.00	3,756,147.02	权属为渠首管理处
宁夏盐环定水利水电工程有限公司	房屋	800,000.00	179,200.00	权属为盐环定管理处
宁夏盐环定水利水电工程有限公司	建筑物	500,000.00	118,650.00	权属为盐环定管理处
宁夏秦汉水利水电工程有限公司	综合楼	4,358,963.00	2,220,066.81	权属为秦汉管理处

注 1: 本表均为水发集团下属子公司情况。

注 2: 被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、(六十七)所有权和使用权受到限制的资产。

4、固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	105,191,397.67	105,191,397.67	原银川热电停产
机器设备	169,388,173.77	169,388,173.77	原银川热电停产
运输设备	757,035.73	757,035.73	原银川热电停产
办公设备	7,135.00	7,135.00	原银川热电停产
合 计	275,343,742.17	275,343,742.17	

(二十) 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	12,872,343,240.85	10,399,219,484.52
工程物资	13,771,758.36	17,286,756.50
合 计	12,886,114,999.21	10,416,506,241.02

1、重要在建工程项目本期变动情况

本表单位：万元

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	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
包头至银川铁路项目	1,096,500.00	364,031.03	199,691.64		335.70	563,386.97	51.00	51	1,249.81	1,249.81		自筹及贷款
清水河流域城乡供水工程项目	236,621.00	90,947.05	62,405.94		28.23	153,324.76	64.80	82	6,975.41	3,603.79	0.06	政府债券、银行借款、自筹
银川都市圈城市东线供水工程	145,140.00	86,874.10	37,308.57			124,182.67	85.56	92	6,038.80	3,052.31	0.08	银行借款、政府债券
包头至惠农铁路项目	4,772,000.00		33,176.19			33,176.19	70.00	70	1.26	1.26		自筹及银行贷款
热电联产项目一期工程	78,348.00	4,430.80	28,543.67			32,974.47			622.26	619.57		自筹及银行贷款
中卫市河北地区城乡供水工程	47,225.42	23,993.27	5,838.12			29,831.40	63.17	63	921.93	757.88	0.13	自筹及贷款
宁夏黄河流域生态保护和高质量发展先行区建设—中部干旱带沙坡头	51,210.34		27,609.72			27,609.72	53.91	70	290.55	290.55	0.01	自筹

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	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
固原市黄河水调蓄工程	39,306.00	26,289.91	825.60		0.81	27,114.71	68.98	69				自筹、政府补贴资金
银川至巴彦淖尔铁路支线项目	2,780,000.00		23,750.96			23,750.96						自筹及贷款
中部干旱带海原西安供水水源工程	70,912.00		22,274.75			22,274.75	31.41		19.13			
合 计	9,317,262.76	596,566.17	441,425.15		364.74	1,037,626.58			16,119.16	9,575.18		

2.本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
中宁县康滩饮用水水源地保护区污水收集治理工程	3,509,184.55	
合 计	3,509,184.55	

(二十一) 生产性生物资产

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	22,495,417.60		1,780,831.72	20,714,585.88
葡萄园	22,495,417.60		1,780,831.72	20,714,585.88
合 计	22,495,417.60	-	1,780,831.72	20,714,585.88

(二十二) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	16,502,786.36	29,284,115.70	199,651.20	45,587,250.86
其中：土地	15,085,581.12	22,793,400.00		37,878,981.12
房屋及建筑物	1,417,205.24	6,490,715.70	199,651.20	7,708,269.74
二、累计折旧合计	2,132,955.27	1,468,459.52		3,601,414.79
其中：土地	2,055,112.88	603,423.24		2,658,536.12
房屋及建筑物	77,842.39	865,036.28		942,878.67
三、使用权资产账面净值合计	14,369,831.09	—	—	41,985,836.07
其中：土地	13,030,468.24	—	—	35,220,445.00
房屋及建筑物	1,339,362.85	—	—	6,765,391.07
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	14,369,831.09	—	—	41,985,836.07
其中：土地	13,030,468.24	—	—	35,220,445.00
房屋及建筑物	1,339,362.85	—	—	6,765,391.07

(二十三) 无形资产

无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	12,996,990,735.32	519,328,803.07	51,699,035.30	13,464,620,503.09
其中：软件	59,915,540.44	11,951,467.33	2,068,344.66	69,798,663.11
土地使用权	1,426,242,813.55	21,837,701.60	48,327,115.05	1,399,753,400.10
专利权	1,523,622.05	436,711.69		1,960,333.74
非专利技术				
商标权				
著作权	5,940.59		5,940.59	
特许权	11,465,083,234.89	465,356,238.74		11,930,439,473.63
其他	44,219,583.80	19,746,683.71	1,297,635.00	62,668,632.51
二、累计摊销额合计	297,824,893.57	60,426,634.81	13,751,329.67	344,500,198.71
其中：软件	21,805,595.31	7,271,398.51	1,186,019.35	27,890,974.47
土地使用权	270,369,397.78	38,785,168.75	12,481,993.86	296,672,572.67
专利权	1,192,314.96	55,818.74	-	1,248,133.70
非专利技术				
商标权				
著作权	148.50	992.58	1,141.08	
特许权		10,577,238.22		10,577,238.22
其他	4,457,437.02	3,736,018.01	82,175.38	8,111,279.65
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他				
四、账面价值合计	12,699,165,841.75	—	—	13,120,120,304.38
其中：软件	38,109,945.13			41,907,688.64
土地使用权	1,155,873,415.77			1,103,080,827.43
专利权	331,307.09			712,200.04
非专利技术				
商标权				
著作权	5,792.09			
特许权	11,465,083,234.89			11,919,862,235.41
其他	39,762,146.78			54,557,352.86

(二十四) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
数字化平台建设（一期）项目		2,794,978.23					2,794,978.23
绿色矿山建设		4,803,196.15					4,803,196.15
智慧矿山建设		803,274.36					803,274.36
安全矿山建设		1,362,466.97					1,362,466.97
化工新材料园区输氢管道及天然气掺气项目		3,963,168.21					3,963,168.21
数字化管理工作平台建设项目		881,200.00					881,200.00
电能监测信息化平台系统建设项目		298,500.00					298,500.00

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于大数据学习的净水工艺性能优化研究		403,356.15					403,356.15
变频器异构数据安全采集及应用委托开发项目		180,000.00					180,000.00
高密度澄清池运行研究及新型 A1 系混凝剂的研发		460,625.58					460,625.58
调度中心信息化改造项目		5,421,116.16					5,421,116.16
宁夏福宁工程设计咨询有限公司基于“互联网+”的智慧水务管理系统建设研究 NDSS-2021-136 (QT)	2,855,000.00	5,268,901.03					8,123,901.03
饮用水除硬度设备配套工程	780,000.00		250,000.00				1,030,000.00
调度中心及第三净水厂自动化工程智慧水务信息平台	2,600,000.00						2,600,000.00
大用户电磁水表安装		212,659.00					212,659.00
管网 GIS 及 DMA 分区系统建设项目		1,968,228.00					1,968,228.00
一种高效立	323,595.72			323,595.72			

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
式环流搅拌机研发及应用							
黄河流域宁夏段水生态环境综合治理重大课题研究	229,599.04			229,599.04			
乡村振兴成果引进示范推广项目研究与应用	229,935.08	223,333.46		453,268.54			
一种便捷式气动污泥快速脱水实验装置研究与应用	274,021.81	5,019.36		279,041.17			
科研全过程标准化流程研究与应用	458,197.02			458,197.02			
农村污水智慧管理运营平台研究与应用	325,002.55				325,002.55		
智慧环卫系统研究与应用	170,054.53			170,054.53			
建筑固体废物及污泥资源化利用关键技术研究与应用		614,316.29		614,316.29			
污水处理厂污泥处置减量化研究与应用		1,400,050.48		1,400,050.48			
智能式模块化同步	485,067.51			485,067.51			

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
AO+MBR 新型污水处理设备研发推广及应用							
孙家滩农村供水远传控制改造项目	298,500.00					298,500.00	
业务软件开发	1,760,000.00				1,760,000.00		
NCG 智能一体化安全头盔嵌入式软件 V1.0		248,465.98					248,465.98
NCG 智能一体化安全头盔嵌管理平台软件 V1.0		187,606.36					187,606.36
无线多功能采集终端 NS-CJ 软件 V1.0		285,113.48					285,113.48
海原西安供水工程信息化综合管理系统软件 V1.0		314,620.97					314,620.97
海原西安供水工程物联网综合平台应用软件 V1.0		536,312.20					536,312.20
海原西安供水工程建设管理应用软件 V1.0		417,326.28					417,326.28
固扩扬水运维综合管理系统软件 V1.0		77,884.60					77,884.60

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
灌区泵体抗磨冲磨防护技术		508,187.83					508,187.83
智慧实验室一体化协作管理平台的研发		371,338.60					371,338.60
湿陷性黄土地区管道快速回填技术		111,815.69					111,815.69
合 计	10,788,973.26	34,123,061.42	250,000.00	4,413,190.30	2,085,002.55	298,500.00	38,365,341.83

(二十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青铜峡煤炭储配交易中心（有限公司）	256,756.34			256,756.34
宁夏环保集团城市服务有限公司	1,372,829.68			1,372,829.68
宁夏宁东恒瑞燃气有限公司	78,798,828.05			78,798,828.05
合 计	80,428,414.07			80,428,414.07

(二十六) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
管网入廊费	80,047,347.59		6,670,612.34		73,376,735.25	
分户改造费	21,993,296.33		8,716,036.86		13,277,259.47	
办公楼改造工程款	2,846,414.79	64,000.00	292,897.58		2,617,517.21	
水权转换费	2,620,800.00		268,800.00		2,352,000.00	
购入物华兴洲苑地下车位	2,472,354.07		142,526.19		2,329,827.88	

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
兴仁供水公司水源水费		1,962,000.00	327,000.00		1,635,000.00	
太阳山水厂建(构)筑物屋顶及墙面修缮工程		1,901,798.59	380,359.71		1,521,438.88	
平罗县河东地区供水一期工程农村供水陶乐公司院落改造项目		1,560,946.69	104,063.16		1,456,883.53	
职工生活基地房屋装修		1,355,670.00			1,355,670.00	
沙坡头区灌溉管理所源水费		1,434,225.00	119,518.75		1,314,706.25	
平罗县河东地区农村供水工程房屋维修改造工程		965,907.04	64,393.80		901,513.24	
地下停车位	809,532.23		14,058.48		795,473.75	
财富家园房屋装修费	714,646.60		26,468.39		688,178.21	
世纪大饭店消防工程改造费	680,000.00		68,000.00		612,000.00	
中卫市照壁山湿地出水口监测站及三水项目出水口砌护工程	746,284.28		149,256.86		597,027.42	
贺兰办公楼 1-3 层装修费	707,529.05	11,834.86	149,146.83		570,217.08	
财富家园 15-59 号装修费		543,195.51	12,071.01		531,124.50	
内蒙李井滩水源水水费		575,552.00	53,052.00		522,500.00	
太阳山水厂、各泵房、车间墙面修缮工程		563,262.00	93,877.04		469,384.96	
工业园区中水厂膜元件采购	576,969.51		117,349.73		459,619.78	
财富家园 15-60 装修费转长期待摊	462,385.32		16,513.76		445,871.56	
贺兰办公楼 1 层		458,532.11	45,853.20		412,678.91	

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费						
19 宰牛沟建筑用砂矿租赁费	679,096.68		339,548.34		339,548.34	
金银滩供水站办公用房装修改造工程		345,647.35	20,162.76		325,484.59	
外墙改造费	320,000.00		32,000.04		287,999.96	
公司 17 楼装修费用		283,889.32	36,564.74		247,324.58	
红寺堡水务公司办公楼及生活区维修改造工程	268,760.06		30,199.70		238,560.36	
净水池滤料	558,971.67		332,705.00		226,266.67	
公司 16 楼装修费用	295,400.00		88,620.00		206,780.00	
其他	11,141,701.43	1,644,035.20	2,582,949.54	5,910,330.83	4,292,456.26	
合 计	127,941,489.61	13,670,495.67	21,294,605.81	5,910,330.83	114,407,048.64	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	51,858,373.28	314,344,867.68	41,824,482.17	224,690,797.01
应付职工薪酬	155,748.82	1,038,325.46	276,091.75	1,840,611.68
投资性房地产公允价值变动	481,281.65	3,208,544.33	1,466,400.00	9,776,000.00
其他	3,956,548.61	20,684,043.03	2,475,079.05	-
小计	56,451,952.36	339,275,780.50	46,042,052.97	236,307,408.69
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融	710,449.09	2,841,796.36	976,456.24	3,905,824.96

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
融工具的估值				
投资性房地产公允价值调整	73,002,642.50	292,010,570.00	73,139,867.50	292,559,470.00
其他	42,631,356.66	278,833,289.98	36,602,765.65	240,332,398.77
小计	116,344,448.25	573,685,656.34	110,719,089.39	536,797,693.73

(二十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	266,718,393.50	1,147,023,284.56
融资平台拨付项目贷款	103,598,687.61	181,298,687.61
公益性生物资产	75,384,866.58	64,978,982.34
臭马井子、水源连通工程代建款	9,721,888.65	24,576,888.65
土地复垦保证金	19,609,516.63	19,544,728.74
同心县污水处理厂提标改造代建资产	24,449,675.19	
待处理财产损益	32,526.81	
太阳山能源-水权交易费	64,711.07	
合 计	499,580,266.04	1,437,422,571.90

(二十九) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	498,000,000.00	81,500,000.00
抵押借款	49,000,000.00	134,500,000.00
保证借款	1,208,294,706.85	951,401,033.80
信用借款	476,031,704.48	477,646,686.42
未到期应付利息	560,623.80	304,781.53
合 计	2,231,887,035.13	1,645,352,501.75

注：期末余额中包含计提的短期借款利息 560,623.80 元。

（三十） 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	394,518,266.63	378,144,952.41
合 计	394,518,266.63	378,144,952.41

（三十一） 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,855,425,082.19	2,708,692,580.81
1-2 年	448,203,935.57	170,115,366.71
2-3 年	76,383,405.97	227,700,227.88
3 年以上	346,580,388.06	183,022,687.44
合 计	4,726,592,811.79	3,289,530,862.84

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
华仪风能有限公司	54,311,276.92	未结算
协鑫能源工程有限公司	37,060,872.71	未结算
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	20,790,810.00	未结算
宁夏回族自治区水利调度中心（宁夏回族自治区节约用水办公室）	19,469,000.00	未结算
宁夏第一建筑有限公司	7,999,454.23	未结算
合 计	139,631,413.86	—

（三十二） 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,697,974.27	4,217,649.38
1 年以上	2,640,759.12	3,115,993.49
合 计	12,338,733.39	7,333,642.87

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
柳伏	814,188.42	未结算
宁夏驭信汽车贸易有限公司	420,000.00	未结算
宝康市政园林发展有限公司	404,649.50	未结算
宁夏杨西子工贸有限责任公司	404,423.44	未结算
宁夏长力商贸有限公司	343,356.65	未结算
合 计	2,386,618.01	—

(三十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,095,895,981.72	234,664,301.77
其他合同相关的合同负债	10,808,888.43	1,396,662.61
未结算销售商品款	2,250,324.39	65,020.35
未结算运费	20,761,357.50	9,636,235.45
合 计	1,129,716,552.04	245,762,220.18

(三十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	138,131,744.10	1,222,533,786.99	1,188,892,606.73	171,772,924.36
二、离职后福利-设定提存计划	5,849,798.83	151,106,490.14	152,257,799.01	4,698,489.96
三、辞退福利	9,225.00	239,632.72	239,632.72	9,225.00
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	143,990,767.93	1,373,879,909.85	1,341,390,038.46	176,480,639.32

2、 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	124,552,457.82	876,678,954.69	845,711,936.77	155,519,475.74

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、职工福利费	2,315,945.35	86,606,289.29	86,640,582.84	2,281,651.80
三、社会保险费	2,757,919.83	82,834,933.70	83,121,598.70	2,471,254.83
其中：医疗保险费	2,746,413.31	78,640,010.97	79,002,030.04	2,384,394.24
工伤保险费	9,657.70	4,047,206.13	3,970,003.24	86,860.59
生育保险费	1,848.82	14,639.06	16,487.88	
其他		133,077.54	133,077.54	
四、住房公积金	159,078.75	82,283,896.68	82,172,743.91	270,231.52
五、工会经费和职工教育经费	7,565,973.64	23,434,316.47	23,297,105.33	7,703,184.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	780,368.71	70,695,396.16	67,948,639.18	3,527,125.69
合 计	138,131,744.10	1,222,533,786.99	1,188,892,606.73	171,772,924.36

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,279,803.10	115,501,811.34	116,003,346.54	1,778,267.90
二、失业保险费	70,822.86	3,593,303.64	3,608,381.80	55,744.70
三、企业年金缴费	3,499,172.87	32,011,375.16	32,646,070.67	2,864,477.36
四、其他				
合 计	5,849,798.83	151,106,490.14	152,257,799.01	4,698,489.96

(三十五) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	87,072,616.86	279,556,621.62	247,418,911.44	119,210,327.04
消费税		420,018.89	420,018.89	
营业税				
资源税	16,892,884.43	68,415,201.12	51,941,757.67	33,366,327.88
企业所得税	88,741,758.08	235,396,944.62	234,972,390.14	89,166,312.56
城市维护建设税	6,043,260.90	14,064,927.17	12,231,136.27	7,877,051.80
房产税	4,118,703.66	25,195,726.03	19,314,513.89	9,999,915.80

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税	2,488,087.05	11,117,489.87	11,043,292.50	2,562,284.42
个人所得税	2,852,577.25	14,845,543.19	15,636,049.34	2,062,071.10
教育费附加	2,613,903.76	7,229,033.52	6,256,717.80	3,586,219.48
地方教育费费附加	1,737,523.95	4,821,665.76	4,174,029.88	2,385,159.83
土地增值税	209,957.88	10,955,549.37	5,854,769.52	5,310,737.73
契税		2,410,170.83	2,410,170.83	
耕地占用税		20,861,847.86	20,861,847.86	
印花税	2,446,269.56	10,860,432.61	9,559,013.06	3,747,689.11
价格调控基金				
文化事业建设费		142,714.51	68,104.51	74,610.00
代扣工程税金		5,881.80	5,881.80	
其他税费	895,250.36	11,485,335.72	9,565,842.23	2,814,743.85
合 计	216,112,793.74	717,785,104.49	651,734,447.63	282,163,450.60

(三十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	13,479,811.32	10,377,311.32
其他应付款项	927,821,967.36	2,792,604,243.49
合 计	941,301,778.68	2,802,981,554.81

1、 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,479,811.32	10,377,311.32
合 计	13,479,811.32	10,377,311.32

2、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
质保金	58,070,705.26	231,549,054.96

押金及保证金	110,177,429.40	153,134,644.83
代收款	32,013,033.54	50,580,393.68
往来款	596,751,214.49	833,031,648.23
项目合作款	5,849,831.93	5,950,367.87
预提费用	30,257,659.54	14,500,137.16
定金（认购金）	126,000.00	
股权转让款		1,381,546,551.76
代管款项	80,018,400.00	122,311,445.00
光伏款	5,517,126.00	
认筹金	9,040,567.20	
合 计	927,821,967.36	2,792,604,243.49

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十六局集团置业投资有限公司	146,522,500.00	项目借款，工程尚未完工
中铁十八局集团产业发展有限公司	72,456,300.00	项目借款，工程尚未完工
国家税务总局宁夏回族自治区宁东能源化工基地税务局	61,135,312.92	税收滞纳金，因资金不足无力缴纳（西部创业）
宁夏建筑机械厂管理人	41,147,100.00	未结算
宁夏回族自治区煤炭地质局	34,165,244.88	未结算
合 计	355,426,457.80	—

（三十七） 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,238,044,238.42	1,365,675,829.18
一年内到期的长期应付款	565,345,235.69	595,022,390.14
一年内到期的其他长期负债	23,477.05	22,433.87
未到期应付利息	32,744,344.78	45,690,931.35
合 计	1,836,157,295.94	2,006,411,584.54

（三十八） 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
代转销项税额	13,281,493.93	11,472,854.31
重组费用	1,018,867.90	1,018,867.90
融资保理风险准备金	3,090,000.00	2,600,000.00
宁夏三元和益商贸有限公司		8.32
石嘴山银行股份有限公司银川分行鼎 e 信	67,660,000.00	
合 计	85,050,361.83	15,091,730.53

(三十九) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	4,589,226,503.29	4,778,923,766.03	1.2-4.9、5.2
抵押借款	472,970,335.57	302,300,000.00	4.9
保证借款	3,799,199,960.14	2,463,901,222.74	4.35-4.9
信用借款	7,464,750,000.00	7,662,690,000.00	1.2-5.54
合 计	16,326,146,799.00	15,207,814,988.77	

(四十) 应付债券

1、 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	6,387,390,808.21	4,346,659,010.95
合 计	6,387,390,808.21	4,346,659,010.95

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 宁夏国资 MTN001	500,000,000.00	2019-5-7	3 年	513,269,315.07		7,080,684.93	20,350,000.00	500,000,000.00	
20 宁夏国资 MTN001	170,000,000.00	2020-2-3	3 年	175,379,452.05		5,950,000.00	5,950,000.00		175,379,452.05
20 宁夏国资 MTN002	600,000,000.00	2020-4-27	3 年	610,511,506.85		15,660,000.00	15,660,000.00		610,511,506.85
20 宁夏国资 MTN003	1,300,000,000.00	2020-6-8	3 年	1,306,006,575.34		10,800,000.00	10,800,000.00		1,306,006,575.34
20 宁夏国资 MTN004	670,000,000.00	2020-9-25	3 年	676,811,421.92		26,733,000.00	26,733,000.00		676,811,421.92
21 宁资债 01	500,000,000.00	2021-5-6	3 年	500,000,000.00					500,000,000.00
21 宁夏国资 SCP003	180,000,000.00	2021-8-6	270 天	182,045,095.89		1,816,273.97	3,861,369.86	180,000,000.00	
21 宁夏国资 SCP004	150,000,000.00	2021-8-25	270 天	151,444,684.93		1,651,068.49	3,095,753.42	150,000,000.00	
21 宁夏国资 SCP005	230,000,000.00	2021-10-27	270 天	231,190,958.90		3,913,150.69	5,104,109.59	230,000,000.00	
22 宁夏国资 MTN001	1,000,000,000.00	2022-10-31	3 年		1,000,000,000.00	4,892,054.79			1,004,892,054.79
22 宁资 02	1,000,000,000.00	2022-1-20	3 年		1,000,000,000.00	30,144,657.53			1,030,144,657.53
22 宁资 03	560,000,000.00	2022-2-28	3 年		560,000,000.00	15,449,249.32			575,449,249.32

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 宁资 04	500,000,000.00	2022-6-22	3 年		500,000,000.00	8,195,890.41			508,195,890.41
22 宁夏国资 SCP001	330,000,000.00	2022-1-11	270 天		330,000,000.00	7,054,767.12	7,054,767.12	330,000,000.00	
合计	7,690,000,000.00	—	—	4,346,659,010.95	3,390,000,000.00	139,340,797.25	98,608,999.99	1,390,000,000.00	6,387,390,808.21

(四十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,845,108.40	104,000.00
减：未确认的融资费用	1,016,024.08	7,809.16
重分类至一年内到期的非流动负债	23,477.05	22,433.87
租赁负债净额	5,805,607.27	73,756.97

(四十二) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	454,548,712.53	747,490,972.91
专项应付款	1,313,458,409.20	843,312,246.22
合 计	1,768,007,121.73	1,590,803,219.13

1、长期应付款项期末余额明细

项 目	期末余额	期初余额
交银金融租赁有限责任公司	33,075,470.03	228,071,702.64
招银金融租赁有限公司	62,992,647.38	103,084,560.20
兴业金融租赁有限责任公司	172,001,477.76	227,669,262.65
江苏徐工工程机械租赁有限公司		1,367,100.00
吴忠市太阳山开发区管委会热电联产热网专项债券	6,500,000.00	6,500,000.00
浦银金融租赁股份有限公司	159,814,223.72	180,798,347.42
远海融资租赁（天津）有限公司	20,164,893.64	
合 计	454,548,712.53	747,490,972.91

2、专项应付款期末余额明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水投专项资金-银川都市圈城乡东线供水工程	300,000,000.00	100,000,000.00		400,000,000.00
水投专项资金-清水河流域城乡供水工程	100,000,000.00	450,000,000.00		550,000,000.00
泾源县农村饮水安全水源提升改造工程	54,298,000.00	6,500,000.00		60,798,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中央专项水利工程建设资金		33,900,000.00		33,900,000.00
担保业务补助		44,565,800.00	11,118,200.00	33,447,600.00
中宁县农业农村局农村改厕专项资金	20,000,000.00	11,722,500.00		31,722,500.00
沙坡头区住房城乡建设和交通局拨付第四污水处理厂集污管网工程款	27,522,973.00			27,522,973.00
贺兰县农村生活污水治理工程专项资金	20,820,000.00			20,820,000.00
宁东化工基地生态绿化分质供水工程	19,000,000.00			19,000,000.00
基本资金（自治区本级小微企业融资担保风险补偿资金）	28,650,963.91	35,465,753.25	46,738,221.58	17,378,495.58
中宁县大战场镇污水处理工程污及再生水回用工程	13,552,600.00			13,552,600.00
宁东基地供水工程临河工业园区供水专线工程	13,500,000.00			13,500,000.00
中宁县新材料循环经济示范区东区污水处理厂改造示范项目	13,406,000.00			13,406,000.00
融资平台	11,969,270.07	4,822.17	500,000.00	11,474,092.24
铁路建设专项资金	156,243,775.99	341,789,800.00	487,881,248.95	10,152,327.04
固原地区城乡饮水抗旱秦东补水水源工程	10,000,000.00			10,000,000.00
西海固地区脱贫引水工程	10,000,000.00			10,000,000.00
香山供水工程项目可行性补贴资金		9,120,000.00		9,120,000.00
中宁县鸣沙镇污水处理工程	7,389,900.00			7,389,900.00
固原城乡项目工作前期经费	5,000,000.00			5,000,000.00
中宁县集污管网建设项目	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00
中卫市农业农村局农村改厕专项资金	2,241,500.00			2,241,500.00
中宁县恩和镇污水处理工程	1,923,800.00			1,923,800.00
固原盐化工循环经济扶贫示范区供水工程	1,800,000.00			1,800,000.00
循环流化床中氨在线催化供氢项目		1,300,000.00		1,300,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六盘山地区水资源配置研究	1,150,000.00			1,150,000.00
人才项目专项资金	500,000.00	216,000.00	216,000.00	500,000.00
中卫市沙坡头区宣和镇政府 拨付第四污水处理厂生活污 水处理设备运	400,000.00			400,000.00
吴忠金积扁担沟农村人饮工 程	300,000.00			300,000.00
智慧供热创新平台建设人才 培养项目	258,029.21			258,029.21
2022 年银川市科技创新重大 重点项目资金（银川市科学技 术局）		300,000.00	120,000.00	180,000.00
2012 年第二项自治区科技攻 关项目资金	130,000.00			130,000.00
宁夏创新创业大赛—打造 “中国氢氢谷”项目		75,000.00	35,296.00	39,704.00
科学技术协会青年科技人才 托举款	30,000.00		4,545.91	25,454.09
海兴分公司输供水管线防汛	25,434.04			25,434.04
其他	19,200,000.00		19,200,000.00	
合 计	843,312,246.22	1,035,959,675.42	565,813,512.44	1,313,458,409.20

(四十三) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,840,611.68	-	802,286.22	1,038,325.46
二、辞退福利	-	-	-	
三、其他长期福利	-	-	-	
合 计	1,840,611.68	0.00	802,286.22	1,038,325.46

(四十四) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
其他		6,637,409.82
合 计		6,637,409.82

注：根据本公司与宁夏精诚融通科技有限公司签订的“关于《股权转让协议》约定的承诺补偿之履行协议”，宁夏精诚融通科技有限公司作为宁夏宁东恒瑞燃气有限公司的全资股东，将其持有其股权中的 51% 转让给本公司，转让价款为 1.39 亿元，同时《股权转让协议》第七条约定，宁夏精诚融通科技有限公司承诺宁夏宁东恒瑞燃气有限公司 2020-2022 年度扣除非经常性损益税后净利润分别不低于 3186 万元、3505 万元、3856 万元，并约定了宁夏宁东恒瑞燃气有限公司扣除非经常性损益税后净利润低于承诺金额的补偿机制，2021 年度对于可能支付的补偿款确认为预计负债，2022 年度完成相关业绩，未确认预计负债。

（四十五） 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
管网建设配套费	552,397,051.24	94,031,879.52	100,488,076.99	545,940,853.77
热网建设专项资金	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00
云平台软件收益	2,691,099.21	440,000.00	759,333.30	2,371,765.91
中部干旱带海原西安供水水源工程		65,740,200.00		65,740,200.00
丰泽美居海绵型小区暨污水雨水处理中水回用一体化试点示范项目工程		2,000,000.00		2,000,000.00
政府补助	4,584,802,816.13	137,496,582.41	142,603,143.82	4,579,696,254.72
其他	445,676.95			445,676.95
合 计	5,160,336,643.53	319,708,661.93	243,850,554.11	5,236,194,751.35

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
中南部水源工程	1,416,234,101.97		49,408,500.00		1,366,825,601.97	与资产相关
中南部连通工程	1,002,081,180.34		33,181,800.65		968,899,379.69	与资产相关
清水河流域城乡供水工程中央财政补助资金	623,300,000.00				623,300,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宁夏中南部城乡饮水安全连通工程	343,133,353.26		18,181,076.51		324,952,276.75	与资产相关
固原市黄河水调蓄工程	168,686,262.00	6,265,455.00			174,951,717.00	与资产相关
宁夏固原地区（宁夏中南部）城乡饮水安全连通工程	149,599,068.46				149,599,068.46	与资产相关
下马关农村综合供水工程	128,510,870.06		4,724,700.00		123,786,170.06	与资产相关
西吉县城供水管网改造一期工程	69,215,250.00		1,774,750.00		67,440,500.00	与资产相关
贺兰县污水处理项目		58,715,596.16			58,715,596.16	与资产相关
宁东供水A1-A3点改线工程-宁东管委会	58,216,666.44		2,600,000.04		55,616,666.40	与资产相关
鲁家窑供水工程	52,140,000.00		1,980,000.00		50,160,000.00	与资产相关
银川都市圈城乡东线供水工程中央补助资金	50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
第三污水处理及集污管网工程资金	48,000,000.00				48,000,000.00	与资产相关
内蒙鄂托克前旗政府财政贴息资金	46,810,671.27		1,614,161.04		45,196,510.23	与资产相关
兴庆区农村改厕及污水处理专项款	30,150,000.00	200,000.00			30,350,000.00	与资产相关
中宁县第二水厂建设项目	27,435,218.91		1,298,249.25		26,136,969.66	与资产相关
新区污水处理厂提标改造工程	25,856,800.00				25,856,800.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
中宁县第一污水处理厂地表水准四类水提标改造工程项目	18,916,724.39	6,662,600.00	1,714,883.94		23,864,440.45	与资产相关
灵州-矿区方向管网改造工程—宁东管委会	23,690,000.00				23,690,000.00	与资产相关
西吉县“互联网+”项目		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
灵武第二污水处理厂—灵武发展和改革局	17,010,000.00		810,000.00		16,200,000.00	与资产相关
盐池县大水坑镇等 3 个乡镇污水建设改造工程专项资金	6,700,000.00	8,860,000.00	89,425.29		15,470,574.71	与资产相关
吴忠市太阳山开发区新增供水管网工程		16,273,881.31	1,265,745.91		15,008,135.40	与资产相关
月牙湖项目水务局政府配套资金	13,375,000.00		750,000.00		12,625,000.00	与资产相关
中宁县污水处理提标改造工程项目	12,777,777.78		1,333,333.33		11,444,444.45	与资产相关
西吉县沙沟、白崖、偏城供水工程	10,583,000.00		557,000.00		10,026,000.00	与资产相关
河东供水一期农村饮水安全提质增效骨干管网改造	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
宁夏“十四五”互联网+城乡供水一体化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
中水利用综合项目资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
宁东供水高沙窝供水项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
原州区互联网项目政府投资补助金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
中宁县第二污水处理厂提标改造工程项目	10,484,444.44		748,888.89		9,735,555.55	与资产相关
“互联网+”智慧水务项目	9,733,333.35		133,333.32		9,600,000.03	与资产相关
中宁县城集污管网工程项目	6,930,000.00	2,000,000.00			8,930,000.00	与资产相关
盐池县保障性安居工程配水管网工程	8,966,352.38		326,049.24		8,640,303.14	与资产相关
金凤区良田镇给排水一体化项目专项资金				8,000,000.00	8,000,000.00	与资产相关
固原市开城镇抗旱应急水源工程（固市发【2014】170号）	8,104,560.00		506,920.00		7,597,640.00	与资产相关
机场至上海路管线迁建工程	7,490,035.50		267,501.18		7,222,534.32	与资产相关
供电小区供水移交改造	7,294,084.43		260,503.02		7,033,581.41	与资产相关
宁夏电投宁东200MWp 光伏复合配套基础设施项目		6,670,000.00			6,670,000.00	
固原市开城镇抗旱应急水源工程	6,621,000.00		414,500.00		6,206,500.00	与资产相关
中宁县恩和镇双井子自发移民饮水安全工程	6,578,703.70		388,888.89		6,189,814.81	与资产相关
中庄水源地清洁型流域水土保持综合治理	6,040,000.00				6,040,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程						
中宁县大战场镇宽口井农村饮水安全改造提升工程项目	5,982,728.25		207,261.00		5,775,467.25	与资产相关
2017 年棚户区改造政府补助资金	5,451,226.66		194,686.67		5,256,539.99	与资产相关
萌城项目资金	5,425,071.17		285,714.29		5,139,356.88	与资产相关
宁东镇区人饮供水改造一期工程	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
宁东城镇污水处理厂提标改造工程	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
固原经济开发区一期供水工程	6,000,000.00		1,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
第三污水处理厂	4,666,666.67		166,666.68		4,499,999.99	与资产相关
水源地保护工程	4,666,666.66		166,666.67		4,499,999.99	与资产相关
水资源分成费	4,400,000.00				4,400,000.00	与资产相关
2016 年管网建设补助资金	4,800,000.00		800,000.00		4,000,000.00	与资产相关
物流园区供水管道改线工程—宁东办	3,800,000.46		349,999.92		3,450,000.54	与资产相关
固原市开城镇抗旱应急水源工程	3,159,874.28		101,931.43		3,057,942.85	与资产相关
中宁县新材料经济示范区污水处理厂再生水及管网工程项目	3,159,659.09		152,272.73		3,007,386.36	与资产相关
水源保护地项目资金	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
油品园区供水管网改造项目补助资金	2,354,226.82		133,333.33		2,220,893.49	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中卫市沙坡头区河南地区农村饮水安全巩固提升工程	2,146,666.00				2,146,666.00	与资产相关
水库任家庄公路—宁夏发改委	2,183,999.74		104,000.04		2,079,999.70	与资产相关
其他	42,941,571.65	3,849,049.94	13,640,400.56	670,000.00	32,480,221.03	与资产/收益相关
合计	4,584,802,816.13	129,496,582.41	141,933,143.82	8,670,000.00	4,579,696,254.72	

(四十六) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	16,375,000.00	22,500,000.00
区财政厅借款	53,381,818.18	53,381,818.18
区财政厅借款-应付利息	4,449,305.56	4,449,305.56
未到期责任准备金	663,945.09	662,924.68
担保赔偿准备金	107,042,287.62	81,476,292.62
融资租赁保证金	4,750,000.00	5,570,208.50
合 计	186,662,356.45	168,040,549.54

(四十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
宁夏回族自治区人民政府	30,000,183,058.93	100.00			30,000,183,058.93	100.00
合 计	30,000,183,058.93	100.00			30,000,183,058.93	100.00

(四十八) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	37,768,067.97	25,957,505.53				25,957,505.53		63,725,573.50
其中：重新计量设定受益计划变动额	-					-		-
权益法下可转损益的其他综合收益	-54,136,778.23					-		-54,136,778.23
其他权益工具投资公允价值变动	91,904,846.20	25,957,505.53				25,957,505.53		117,862,351.73
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	207,922,377.19	-234,952.85	-	-	-	-234,952.85		207,687,424.34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	205,365,513.88							205,365,513.88
其他债权投资信用减值准备	-					-		-
现金流量套期储备	-2,210,064.88	530,581.96				530,581.96		-1,679,482.92
外币财务报表折算差额								
其他	4,766,928.19	-765,534.81				-765,534.81		4,001,393.38
其他综合收益合计	245,690,445.16	25,722,552.68	-	-	-	25,722,552.68	-	271,412,997.84

(四十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	6,478,492,766.19			6,478,492,766.19
二、其他资本公积	-3,383,397,348.54	1,815,986,732.67	130,343,299.01	-1,697,753,914.88
合 计	3,095,095,417.65	1,815,986,732.67	130,343,299.01	4,780,738,851.31
其中：国有独享资本公积				

注：

1.本集团资本公积本期增加 1,815,986,732.67 元，具体情况为：

(1) 收到财政厅铁路项目建设与运营专项资金增加资本公积 1,226,830,200.00 元；

(2) 无偿接收自治区水利厅划转 18 户企业，股权资产出资成立宁夏水发集团有限公司增加资本公积 131,383,208.02 元；

(3) 接收自治区政府划拨工业和信息化厅宁夏经济管理干部培训中心房产及土地使用权资产增加资本公积 33,144,270.78 元；

(4) 接收下属子公司宁夏煤炭勘察工程有限公司接收自治区地质局无偿划转内蒙古太平矿业有限公司股权增加资本公积 12,979,600.00 元；

(5) 接收下属子公司宁夏水务投资集团有限公司接收自治区地质局无偿划转沃宁夏沃特供水有限责任公司股权增加资本公积 2,791,416.47 元；

(6) 接收自治区党委保密委员会调拨资产增加资本公积 7,719.71 元；

(7) 按照权益法核算投资企业的年末净资产变动导致资本公积增加 6,658,385.73 元；

(8) 处置西创部分股权导致增加资本公积 390,350,765.92 元；

(9) 宁夏高铁矿业开发有限责任公司根据《中兴华专字》(2020) 第 530031 专项审计报告，宁夏高铁矿业开发有限责任公司与正阳投资公司债权债务无偿划转至本公司的子公司，增加资本公积 11,841,166.04 元。

2.本集团资本公积本期减少 130,343,299.01 元，具体情况为：

(1) 宁夏电力投资集团有限公司无偿划转阅海商务中心大楼及相关资产导致资本公积减少 12,919,265.00 元；

(2) 铁投公司子企业宁夏城际铁路有限责任公司股权变动导致减少资本公积 609,376.90 元；

(3) 按照权益法核算投资企业的年末净资产变动导致减少资本公积 116,814,657.11 元。

(五十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	39,719,162.98	60,091,008.92	59,134,411.78	40,675,760.12	
维简费					
其他					
合 计	39,719,162.98	60,091,008.92	59,134,411.78	40,675,760.12	—

(五十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	571,974,623.88	266,189,796.03		838,164,419.91
合 计	571,974,623.88	266,189,796.03		838,164,419.91

盈余公积增减变动说明：本期按净利润 10% 计提法定盈余公积。

(五十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,177,467,239.97	-619,706,232.29
期初调整金额	-1,339,859.62	6,041,743.47
本期期初余额	1,176,127,380.35	-613,664,488.82
本年增加额	2,970,752,961.57	1,970,774,336.20
其中：本年净利润转入	2,971,769,493.75	1,970,774,336.20
其他调整因素	-1,016,532.18	
本期减少额	286,121,102.69	179,642,607.41
其中：本期提取盈余公积数	266,189,796.03	179,193,959.74
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	12,237,595.52	448,647.67
转增资本		
其他减少	7,693,711.14	
本期期末余额	3,860,759,239.23	1,177,467,239.97

注：

1. “期初调整金额” 调减 1,339,859.62 元，具体情况为：

本集团下属环保集团调减年初未分配利润 1,339,859.62 元，为宁夏环保集团城市服务有限公司，根据银川市兴庆区综合执法局下发的《关于 2020 年创城奖发放事宜的情况说明》“自 2020 年以来，兴庆环卫实行市场化外包服务、创城奖等福利均包含在各外包服务企业的外包经营内，宁夏环保集团城市服务有限公司发放总金额为 3,349,649 元该项资金在拨付各企业外包经费内予以核减扣除。”经本公司《总经理办公会议纪要》“会议审议并同意，调整关于应收综合执法局代发 2020 年创城奖”故本期调减期初未分配利润 3,349,649.04 元，按股权计算后调减 1,339,859.62 元。

2. “其他调整因素” 调减 1,016,532.18 元：

(1) 其中减少 931,945.37 元，为接收本期合并宁夏水发集团有限公司调减期初未分配利润 931,945.37 元；

(2) 其余减少 84,586.81 元为本集团下属环保集团子公司调整，情况如下：

①北京宁环环境科技有限公司于 2022 年 8 月退出阿坝宁环环境治理有限责任公司，以前年度留存的盈余 202,410.68 元，调增年初未分配利润 202,410.68 元，按股权计算后宁夏环保集团调增年初未分配利润 103,229.45 元，调增少数股东权益 99,181.23 元。

②宁夏环保集团城市服务有限公司退出子企业宁夏环保集团城市服务南江有限公司，以前年度留存的亏损 469,540.66 元，以前年度确认的少数股东权益 201,231.71 元，调减年初未分配利润 469,540.66 元，调减少数股东权益 201,231.71 元；按股权计算后宁夏环保集团调减年初未分配利润 187,816.26 元，调减少数股东权益 482,956.11 元。

2. “本期分配现金股利数” 12,237,595.52 元，按规定上缴财政的利润。

3. “其他减少” 7,693,711.14 元，其中减少 7,901,832.88 元为本期接收划转企业水发集团下属子公司向原管理单位无偿划拨资产而冲减的未分配利润；增加 208,121.74 元为下属子公司的投资的企业少数股东缴纳的股权并购期过渡期损益。

(五十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	10,430,277,810.49	8,482,081,765.56	7,494,573,262.94	6,263,773,011.61
宁夏电投电力收入	1,856,102,603.88	1,418,808,728.90	1,453,118,067.60	1,405,431,693.38

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
宁夏电投热力收入	1,367,129,721.10	1,294,811,878.40	839,994,775.27	797,701,156.10
宁夏电投其他主营业务收入	163,905,924.10	152,202,586.29	221,337,091.64	186,540,647.34
宁夏水投工程施工收入	1,817,170,226.27	1,626,662,941.58	1,633,681,297.66	1,467,144,183.90
宁夏水投供水业务收入	1,212,765,748.36	760,947,021.30	1,124,498,439.58	678,337,278.01
宁夏水投排水业务收入	209,432,469.57	220,085,708.60	171,383,032.71	165,848,852.60
宁夏水投其他主营业务收入	236,272,893.46	223,118,496.51	317,446,335.90	313,482,640.55
西部创业铁路运输收入	1,121,490,373.08	761,018,167.64	1,056,694,490.65	705,881,806.19
西部创业其他主营业务收入	653,033,698.76	607,006,582.58	168,237,300.30	154,672,107.20
国运基金收入	337,658,328.45	264,699,975.02	203,138,283.60	170,571,220.38
煤炭勘察收入	68,521,429.82	65,485,952.95	48,809,244.25	38,910,600.70
共赢投资收入	54,142,973.60	3,069,728.33	32,040,361.10	3,216,980.03
国运租赁收入	43,221,467.50	17,036,728.95	39,399,601.11	21,388,242.38
再担保收入	7,599,514.24	4,417,074.69	5,185,527.68	6,655,226.93
铁路投资收入	108,439,255.10	137,834,545.37	132,831,463.81	134,699,442.95
高铁综合开发收入	136,497,690.66	25,371,103.39	46,777,950.08	13,290,932.97
水发集团房屋销售收入	400,440,709.44	358,504,388.45		
水发集团施工收入	570,637,330.65	499,966,620.61		
水发集团其他服务收入	65,815,452.45	41,033,536.00		
2. 其他业务小计	267,225,200.25	208,931,214.40	376,127,859.10	215,770,526.87
销售材料	91,383,220.20	91,777,820.37	124,224,075.62	102,393,850.53
代理业务			1,329,067.94	103,396.22
出租业务	17,629,195.28	12,304,586.05	25,990,197.26	11,818,953.81
劳务	26,134,934.07	15,683,320.56	82,968,929.29	37,536,475.45
其他	132,077,850.70	89,165,487.42	141,615,588.99	63,917,850.86
合 计	10,697,503,010.74	8,691,012,979.96	7,870,701,122.04	6,479,543,538.48

(五十四) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,428,835.63	2,426,499.01
发放贷款及垫款	1,428,835.63	2,426,499.01
其中：个人贷款和垫款		4,714.02
公司贷款和垫款	1,428,835.63	2,421,784.99
利息净收入	1,428,835.63	2,426,499.01

(五十五) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	88,279.89	161,209.76
运输费	104,751.35	279,875.90
装卸费	67,990.00	53,499.00
仓储保管费	129,675.24	48,714.25
展览费	114,903.05	
广告费	2,917,853.03	440,869.46
销售服务费	2,520,833.63	2,515,742.84
职工薪酬	42,740,573.65	45,807,613.87
业务经费	1,323,165.74	1,735,606.66
折旧费	1,865,047.55	1,839,882.47
修理费	1,309,810.46	1,172,500.30
其他	6,720,718.94	3,824,760.19
合 计	59,903,602.53	57,880,274.70

2.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	406,622,269.66	366,442,007.90
保险费	753,140.75	455,100.74
折旧费	36,296,625.24	31,692,118.28

项 目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,244,259.76	2,055,923.59
无形资产摊销	17,366,239.14	15,375,252.31
存货盘亏	12,870.59	-35,657.83
业务招待费	610,905.36	1,361,880.47
差旅费	4,025,122.95	6,678,610.61
办公费	9,421,613.83	8,646,916.91
会议费	247,649.29	688,649.43
诉讼费	2,670,603.66	2,483,039.64
聘请中介机构费	26,385,330.09	19,980,374.25
其中：年度决算审计费用	320,754.71	120,560.44
咨询费	3,105,427.75	1,955,519.21
研究与开发费	826,712.88	349,073.00
董事会费	360,314.41	153,512.00
排污费		11,089.10
其他	73,300,336.08	73,250,260.70
合 计	583,249,421.44	531,543,670.31

3.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,988,195.09	16,569,588.49
技术服务费	21,126,803.85	5,037,643.70
其他费用	70,000,111.69	34,669,734.07
合 计	113,115,110.63	56,276,966.26

4.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	861,065,556.51	718,241,140.24
减：利息收入	247,835,452.61	322,662,904.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-597,415.62	-8,203,403.77
未确认融资费用	498,366.07	26,300,169.47

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,218,315.66	4,406,890.86
合 计	619,349,370.01	418,081,892.28

(五十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收补贴	1,984,641.59	1,200,458.98
政府补助-运营亏损补贴（见注 1.2）	278,885,731.71	236,851,268.76
进项税加计抵减	536,433.91	341,570.61
公租房财政贴息	632.68	
个人所得税手续费返还	293,649.56	171,687.29
其他	18,090,728.36	28,417,291.99
与日常相关的政府补助	116,036,494.15	102,160,421.37
合 计	415,828,311.96	369,142,699.00

注：1. 根据《石嘴山至固原城际铁路（吴忠至中卫段）PPP 项目特许经营协议》，石嘴山至固原城际铁路（吴忠至中卫段）PPP 项目依照“使用者付费与财政可行性缺口补贴相结合”的方式，本公司通过向用户（乘客）收取票务费以及政府授予特许经营权的土地开发、物业商业和广告经营等综合开发取得收益，所获收益不足以覆盖特许经营建设、运营成本的，由自治区财政提供可行性缺口补贴。

2. 根据宁夏回族自治区人民政府专题会议纪要（2019 年 10 月 30 日 第 42 期），会议决定对本公司吴忠至中卫段城际铁路实际运营亏损情况进行补贴。根据自治区人民政府批复同意的《石嘴山至固原城际铁路（吴忠至中卫段）PPP 项目实施方案》，给予财政可行性缺口补贴，补贴资金列入自治区财政支出预算。

其中：与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
担保业务补助金	64,025,820.08	57,234,694.65	与收益相关
其他政府补助	9,683,691.12	12,293,494.46	与资产、收益相关
造林补助项目—银川市林业和草原局	8,912,440.00		与收益相关
绿化泵站运行资金	4,000,000.00	4,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宁东供水 A1-A3 点改线工程-宁东管委会	2,600,000.04	2,600,000.04	与资产相关
中卫市沙坡头区农村饮水安全工程维修养护资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
鲁家窑供水工程	1,980,000.00	1,980,000.00	与资产相关
宁东管委会科技项目资金补助	1,800,000.00		与收益相关
西吉水厂划转资产	1,774,750.00	1,774,750.00	与资产相关
中宁县第一污水处理厂地表水准四类水提标改造工程项目	1,714,883.94	130,575.61	与资产相关
内蒙鄂托克前旗政府财政贴息资金	1,614,161.04	1,614,161.04	与资产相关
稳岗补贴	2,186,376.29	766,247.83	与收益相关
中宁县污水处理提标改造工程项目	1,333,333.33	1,333,333.33	与资产相关
中宁县第二水厂建设项目	1,298,249.25	1,298,249.25	与资产相关
吴忠市太阳山开发区新增供水管网工程	1,265,745.91		与资产相关
莫楼湿地运行费	1,100,000.00	1,100,000.00	与收益相关
固原经济开发区一期供水工程	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
灵武第二污水处理资金	810,000.00	810,000.00	与资产相关
2016 年管网建设补助资金	800,000.00	800,000.00	与资产相关
银川市兴庆区月牙湖地区农村饮水安全巩固提升工程项目补助	750,000.00	1,625,000.00	与资产相关
中宁县第二污水处理厂提标改造工程项目	748,888.89	748,888.89	与资产相关
四污政府补助	728,533.00		与资产相关
数字经济应用场景项目奖励资金及软件和信息技术梯队企业奖励	560,290.00		与收益相关
西吉县沙沟、白崖、偏城供水工程	557,000.00	557,000.00	与资产相关
固原市开城镇抗旱应急水源工程	506,920.00	506,920.00	与资产相关
高新企业奖补资金	500,000.00		与收益相关
管网漏损补贴	270,000.00	1,180,000.00	与收益相关
融资租赁补贴款	220,000.00		与收益相关
增值税退税	144,197.96	8,506.60	与收益相关
退税款	93,061.23		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
减免税款	21,864.79	7,839.23	与收益相关
其他	11,998.67	36,898.53	与收益相关
政府补助	3,932.00		与收益相关
自治区专项人才拨付金		200,000.00	与收益相关
盐池工业园区惠安堡功能区供水工程建设运行补贴款		1,500,000.00	与收益相关
退伍军人减免税额		96,600.00	与收益相关
人饮工程运行维护费		2,000,000.00	与收益相关
农村维修基金		1,500,000.00	与收益相关
科技奖励资金	178,500.00	1,450,000.00	与收益相关
税收减免	11,635.50		与收益相关
青年人才托举工程专项培养资金	4,545.91		与收益相关
宁东能源化工基地管委会工业蒸汽补贴款	25,675.20		与收益相关
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		与收益相关
即征即退增值税返还	-	7,261.91	与收益相关
合 计	116,036,494.15	102,160,421.37	

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,657,515,836.89	1,685,752,161.40
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-177,875.64	13,549.80
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,537,052.35	1,084,923.97
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,330,132.44
债权投资持有期间的投资收益	961,575.00	767,500.00
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		454.90
处置其他债权投资取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	8,605,338.00	6,998,362.40
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	5,749,400.00	8,362,590.18
合 计	2,675,191,326.60	1,706,309,675.09

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,253,513.93	-9,354,564.10
按公允价值计量的投资性房地产	-726,240.33	29,083,572.98
其他	5,087,500.00	
合 计	10,614,773.60	19,729,008.88

(五十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-80,005,712.43	82,430,899.10
合 计	-80,005,712.43	82,430,899.10

注：上表中，损失以“－”号填列。

(六十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-20,872,243.17	-248,641.70
投资性房地产减值损失	-1,917,484.20	
固定资产减值损失	-53,506,264.71	-29,656,288.86
在建工程减值损失	-3,509,184.55	
其他	-9,543,112.47	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-89,348,289.10	-29,904,930.56

注：上表中，损失以“－”号填列。

（六十一） 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	28,409.30	845,982.26	28,409.30
无形资产处置利得或损失		-8,496.02	
合 计	28,409.30	837,486.24	28,409.30

注：上表中，损失以“－”号填列。

（六十二） 营业外收入

1、 营业外收入类别

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	852,802.25	215,332.76	852,802.25
政府补助		24,240.80	
违约赔偿收入	7,134,395.94	4,534,770.68	7,134,395.94
其他	14,851,995.26	77,647,745.80	14,851,995.26
合 计	22,839,193.45	82,422,090.04	22,839,193.45

注：其他主要为处置抵债资产收入 4,924,713.53 元，罚款 500,000.00 元以及不予支付的应付款项 2,904,486.67 元。

（六十三） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠	1,544,542.83	7,101,086.89	1,544,542.83
非常损失	132,811.26		132,811.26
盘亏损失	675.83	1,150.52	675.83
资产报废、毁损损失	24,441,760.32	16,119,492.00	24,441,760.32

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	2,412,481.95	603,883.82	2,412,481.95
赔偿金、违约金及罚款支出	20,042,562.84	17,784,076.38	20,042,562.84
其他支出	1,200,853.00	2,644,783.31	1,200,853.00
合计	49,775,688.03	44,254,472.92	49,775,688.03

（六十四） 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	230,730,214.15	226,943,334.93
递延所得税调整	-4,565,158.23	-5,514,855.82
其他		-9,931.93
合 计	226,165,055.92	221,418,547.18

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	25,957,505.53	-	25,957,505.53	-2,453,119.98		-2,453,119.98
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3、其他权益工具投资公允价值变动	25,957,505.53		25,957,505.53	-2,453,119.98		-2,453,119.98
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-234,952.85	-	-234,952.85	-8,318,352.09	-	-8,318,352.09
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-	-	-	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-	-	-	-	-	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-10,875,215.40		-10,875,215.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小 计	-	-	-	-10,875,215.40	-	-10,875,215.40
5、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-	-	-	-	-	-
6、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	530,581.96		530,581.96	-2,210,064.88		-2,210,064.88
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	530,581.96	-	530,581.96	-2,210,064.88	-	-2,210,064.88
7、外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-	-	-	-	-	-
8、其他	-765,534.81		-765,534.81	4,766,928.19		4,766,928.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-765,534.81	-	-765,534.81	4,766,928.19	-	4,766,928.19
三、其他综合收益合 计	25,722,552.68	-	25,722,552.68	-10,771,472.07	-	-10,771,472.07

(六十六) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	3,222,113,844.49	2,210,656,998.28
加：资产减值损失	89,348,289.10	29,904,930.56
信用减值损失	80,005,712.43	-82,489,017.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,010,795,867.65	-938,887,019.19
使用权资产折旧	1,468,981.94	14,770,066.55
无形资产摊销	58,054,372.35	32,644,548.77
长期待摊费用摊销	21,241,889.74	29,947,852.86
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)	117,030.86	837,486.24
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	23,588,958.07	15,904,159.24
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-10,614,773.60	-19,729,008.88
财务费用(收益以“—”号填列)	861,065,556.51	718,241,140.24
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,675,191,326.60	-1,706,309,675.09
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,409,899.39	-2,656,616.08
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	5,625,358.86	-3,118,562.25
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,103,555,878.36	898,827,496.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	461,256,556.17	-2,233,374,718.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,438,297,559.36	2,137,962,920.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,473,208,099.58	1,103,132,982.13
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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	11,788,949,510.71	8,705,326,048.98
减：现金的期初余额	8,705,326,048.98	10,314,693,033.45
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	3,083,623,461.73	-1,609,366,984.47

2、本期取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,026,800.00
取得子公司支付的现金净额	1,026,800.00
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,788,949,510.71	8,705,326,048.98
其中：库存现金	800.84	
可随时用于支付的银行存款	11,788,471,709.55	8,675,285,492.04
可随时用于支付的其他货币资金	477,000.32	30,040,556.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,788,949,510.71	8,705,326,048.98

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	156,645,829.88	详见货币资金
应收票据	67,000,000.00	用于办理银行承兑汇票的质押票据
存货	266,816,814.00	借款抵押
固定资产	6,701,321.94	抵押
无形资产	8,067,764.11	采矿权借款抵押
其他	103,598,687.61	融资平台
投资性房地产	52,800,082.08	抵押

九、或有事项

宁夏水发集团有限公司：

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司宁夏银水房地产开发有限责任公司对外担保情况如下：公司为所有购房客户提供住房贷款阶段性担保，在房产证办理完结之前，向贷款行承担担保责任，还款责任金额 8,200.00 万元，户数 196 户，余额 6,028.16 万元。

宁夏西部创业实业股份有限公司，截至 2022 年 12 月 31 日或有事项如下列示：

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、银川瑞索商贸有限公司（以下简称“瑞索商贸”）于 2015、2016 年陆续在本公司之子公司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，宁东铁路于 2019 年 10 月 16 日将瑞索商贸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《民事判决书》（（2019）民初 16757 号）判令瑞索商贸支付宁东铁路停车服务费 783.31 万元、违约金 58.64 万元；宁东铁路取得对瑞索商贸所有的 199 辆自备车留置权，有权对上述车辆折价出售或拍卖，变卖所得在拖欠款项内享有优先受偿权。瑞索商贸不服判决，提出上诉，2020 年 9 月 25 日银川市中级人民法院《民事判决书》（（2020）宁 01 民终 1024 号）判决驳回上诉，维持原判。

宁东铁路于 2020 年 10 月向银川市兴庆区人民法院申请强制执行。留置的 199 辆自备车中有 89 辆抵押在石嘴山银行股份有限公司银川支行，有 81 辆抵押在宁夏融资担保有限公司，其余 29 辆未设置抵押；在人民法院主持下，经宁东铁路、瑞索商贸及石嘴山银行股份有限公司银川支行协商一致，将抵押在石嘴山银行的 89 辆及未设置抵押权的 29 辆自备车处置变卖，处置款交存法院；上述 118 辆自备车以每辆 4 万元的价格予以出售给废旧物资回收公司，宁东铁路于 2021 年 1 月 19 日向人民法院提交了领取执行款申请书，人民法院于 2021 年 1 月 20 日将变卖车辆所得执行款 472 万元拨付至宁东铁路账户。剩余 81 辆自备车的处置工作因宁夏融资担保集团有限公司提起的第三人撤销之诉暂停。2022 年 6 月，宁夏回族自治区银川市中级人民法院终审驳回宁夏融资担保集团有限公司诉讼请求。宁东铁路向银川市兴庆区人民法院提交《恢复执行申请书》《留置资产评估、拍卖申请书》。2023 年 1 月 13 日，收到该批次 81 辆自备车处置款 437.85 万元。

3、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。

4、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 月向宁夏银川市金凤区人民法院提起诉讼，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，在银川市金凤区人民法院调解下，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坏账准备。因宁夏越能未执行调解协议，大古物流于 2021 年 9 月 1 日已向银川市金凤区人民法院申请强制执行，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 3 月，大古物流向法院提交恢复执行申请书及律师调查申请书，对宁夏越能的工商内档进行查询。2022 年 8 月，大古物流向银川市金凤区人民法院递交追加宁夏越能两位股东为被执行人申请书，截止本报告日，本案暂无新进展。

5、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，银川市中级人民法院做出（2021）宁 01 民初字第 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，银川市中级人民法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，银川市中级人民法院

法院查封灵武宝塔在古窑子站场地地面附着物铁路专用线 550 米、道岔 3 组、油鹤；2022 年 3 月 31 日，宁东铁路向法院递交《强制执行查封动产拍卖申请书》，银川市中级人民法院已选定评估机构并于 2022 年 6 月 27 日完成查封资产的实地勘察。2022 年 9 月 5 日明确评估方法，评估公司反馈因缺少相关资料，无法评估上述物品价值，已请求法院协调灵武宝塔提供相关资料，目前灵武宝塔尚未提供资料，案件正在办理中。

6.2021 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，向灵武市人民法院提起诉讼，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，灵武市人民法院（2022）宁 0181 民初 968 号《民事判决书》判决：驳回宁东铁路诉讼请求。宁东铁路向银川市中级人民法院提起上诉，2022 年 11 月 2 日，银川市中级人民法院（2022）宁 01 民终 4259 号《民事裁定书》：发回灵武市人民法院重审。本案已于 2023 年 2 月 17 日开庭审理，目前等待一审判决。

7.因借款合同纠纷，卢洲洋于 2021 年 4 月向兴庆区法院提起诉讼，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，银川市兴庆区人民法院（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市中级人民法院，目前案件正在审理中。

十、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

本公司最终控制方为宁夏回族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（二） 本企业的子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本企业的合营企业、联营企业情况

详见附注八、(十五) 长期股权投资。

(四) 关联方交易

1、定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价政策
西部创业	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	销售商品	市场价
西部创业	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	采购商品	市场价
西部创业	青铜峡铝业股份有限公司	采购商品	市场价
电投集团	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	采购商品	市场价
宁夏新瑞生活服务有限公司	宝塔实业股份有限公司	提供服务	市场价

2、关联方交易

(1) 销售商品以及提供服务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
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	1,817,280,028.35	853,995,481.71	
宁夏宁鲁煤电有限责任公司	铁路运输	15,666,899.88	47,169.81	
青铜峡铝业股份有限公司	铁路运输		10,739,460.02	
宝塔实业股份有限公司	服务收入	342,500.00		

(2) 采购商品

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
国药控股宁夏有限公司	购买药品	2,831.86		
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	购买水电、物业服务等	4,675,871.24	2,893,992.37	
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	购煤	1,731,780,572.91	454,838,836.86	

(3) 担保

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

注：1998 年 12 月，西部创业原控股子公司广夏（银川）贺兰山葡萄酒有限公司（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，西部创业向宁夏回族自治区财政厅提供反担保，即西部创业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，西部创业与酿酒公司、宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司（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，由西部创业承担，酿酒公司不再承担任何责任。

(4) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	215,325,845.65	6,471,124.37	153,826,600.56	4,657,531.28
	宁夏宁鲁煤电有限责任公司	3,314,033.16	99,420.99	6,828.80	204.86
	青铜峡铝业股份有限公司			9,480.00	9,480.00
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司			21,607,802.46	
预付账款					
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司			136,506,552.02	
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	200,000.00	6,000.00
应付账款					
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	144,950,379.11			
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	34,544.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国药控股宁夏有限公司	3,200.00			
应付股利					
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司			4,339,764.20	
其他应付款					
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司			1,171,945,222.78	
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	110,000.00		73,000.00	
合同负债					
	青铜峡铝业股份有限公司			5,197,803.56	
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	3,528,348.05		1,126,114.51	

(五) 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

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,223,775,237.98	3,376,009,647.66
合 计	3,223,775,237.98	3,376,009,647.66

1、其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	151,461,371.62	4.49	151,461,371.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,223,775,237.98	95.51	-	-	3,223,775,237.98
合 计	3,375,236,609.60	100.00	151,461,371.62	—	3,223,775,237.98

续:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	151,461,371.62	4.29	151,461,371.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,376,009,647.66	95.71			3,376,009,647.66
合 计	3,527,471,019.28	100.00	151,461,371.62		3,376,009,647.66

(2) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	959,225,237.98	985,144,816.03
1 至 2 年	959,428,701.79	1,771,874,477.20
2 至 3 年	1,024,474,477.20	369,902,497.69
3 至 4 年	169,896,821.01	167,277,491.63
4 至 5 年	146,622,792.19	
5 年以上	115,588,579.43	233,271,736.73
小 计	3,375,236,609.60	3,527,471,019.28
减: 坏账准备	151,461,371.62	151,461,371.62
合 计	3,223,775,237.98	3,376,009,647.66

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
宁夏担保集团有限公司	35,872,792.19	35,872,792.19	100.00	注 1
宁夏国际饭店	115,588,579.43	115,588,579.43	100.00	注 2
合 计	151,461,371.62	151,461,371.62		

注 1：本公司与宁夏担保集团有限公司签订股权转让协议、债务抵顶协议及补充协议，同意宁夏担保集团有限公司以宁夏国有资产投资控股集团有限公司持有再担保集团 25.91% 的股权（实缴出资额为 26000 万元）抵顶宁夏担保集团有限公司欠本公司委托贷款本金 240,672,016.20 元，以宁夏担保集团有限公司持有再担保集团 8.01% 的股权（实缴出资额为 8037.02 万元）抵顶欠付本公司委托贷款本金 74,395,610.49 元，并以宁夏担保集团有限公司持有宁夏香渔大饭店有限责任公司 28.5% 的股权（实缴出资额为 2267 万元）抵顶欠付本公司委托贷款本金 17,539,293.42 元，债务重组后，宁夏担保集团有限公司欠付本单位余额为 35,872,792.19 元，转入其他应收款核算，已全额计提减值准备。

注 2：根据宁夏国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）与中国信达资产管理股份公司宁夏分公司（以下简称“信达宁夏分公司”）签订的《债权转让合同》：国资委以 2,200.00 万元的价格受让信达宁夏分公司持有的宁夏国际饭店应收债权 115,588,579.43 元，根据国资委《关于承接中国信达资产管理股份公司宁夏分公司对宁夏国际饭店债权的委托函》，本公司受宁夏国资委委托承接上述债权，并作为债权人参与宁夏国际饭店破产财产分配；本公司支付 2,200.00 万元承接该笔债权，故将债权总额确认为坏账准备。

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准 备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准 备
预 计 无 信 用 损 失 组 合	3,223,775,237.98			3,376,009,647.66		
合 计	3,223,775,237.98	—		3,376,009,647.66	—	

(5) 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)	
期初余额			151,461,371.62	151,461,371.62
——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				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额			151,461,371.62	151,461,371.62

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	16,620,994,168.92	2,226,878,416.49	1,029,096,561.64	17,818,776,023.77
对联营企业投资	19,776,026,166.55	2,517,853,379.29	1,181,546,551.76	21,112,332,994.08
小 计	36,397,020,335.47	4,744,731,795.78	2,210,643,113.40	38,931,109,017.85
减：长期股权投 资减值准备				
合 计	36,397,020,335.47	4,744,731,795.78	2,210,643,113.40	38,931,109,017.85

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他		
合 计	37,465,983,545.28	36,397,020,335.47	2,247,086,796.49	1,029,096,561.64	2,578,559,384.34	34,620,872.86	-115,535,257.91	-1,181,546,551.76			38,931,109,017.85	
一、子公司	17,818,776,023.77	16,620,994,168.92	2,226,878,416.49	1,029,096,561.64	-	-	-	-	-	-	17,818,776,023.77	
宁夏铁路投资 有限责任公司	8,811,254,381.00	8,811,254,381.00	1,158,210,200.00								9,969,464,581.00	
宁夏电力投资 集团有限公司	2,622,050,143.21	2,622,050,143.21	300,000,000.00								2,922,050,143.21	
宁夏西部创业 实业股份有限 公司	1,439,978,379.70	2,469,074,941.34		1,029,096,561.64							1,439,978,379.70	
宁夏水务投资 集团有限公司	1,135,439,794.82	1,135,439,794.82	28,411,416.47								1,163,851,211.29	
宁夏共赢投资 有限责任公司	1,113,667,412.93	1,113,667,412.93	1,842,372.00								1,115,509,784.93	
宁夏煤炭勘察 工程有限公司	317,674,452.08	317,674,452.08	12,979,600.00								330,654,052.08	
宁夏国运基金 管理有限责任 公司	131,833,043.54	131,833,043.54									131,833,043.54	

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他		
宁夏高铁综合 开发有限责任 公司	20,000,000.00	20,000,000.00	84,561,620.00								104,561,620.00	
宁夏水发集团 有限公司	131,383,208.02		131,383,208.02								131,383,208.02	
宁夏国运发展私 募基金合伙企业 (有限合伙)	509,490,000.00		509,490,000.00								509,490,000.00	
二、联营企业	19,647,207,521.51	19,776,026,166.55	20,208,380.00		2,578,559,384.34	34,620,872.86	-115,535,257.91	-1,181,546,551.76			21,112,332,994.08	
国家能源集团宁 夏煤业有限责任 公司	16,730,441,797.28	19,188,825,903.45			2,279,174,968.09	22,343,217.89	-116,543,933.49	-1,181,546,551.76			20,192,253,604.18	
宝塔实业股份有 限公司管理人	484,300,000.00	455,829,539.83			-24,713,685.86		886,967.90				432,002,821.87	
国家电投集团宁 夏能源铝业有限 公司	1,158,352,867.30	74,776,308.23			348,688,446.16	12,277,654.97	121,707.68				435,864,117.04	
宁夏香渔大饭店 有限责任公司	17,539,293.42	16,286,482.06			-879,272.10						15,407,209.96	

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他		
宁夏国际招标咨 询集团有限公司	9,473,259.65	10,879,018.43			395,214.25						11,274,232.68	
宁夏环保集团有 限责任公司	20,208,380.00	12,984,580.93	20,208,380.00		-9,428,369.78						23,764,591.15	
国家电投集团宁 夏能源铝业中卫 热电有限公司	140,347,000.00	16,444,333.62			-16,444,333.62							
中色（宁夏）东 方集团有限公司	1,086,544,923.86											

3、重要联营企业的主要财务信息

本表单位：万元

项目	本年金额	上年金额
	国家能源集团宁夏煤业 有限责任公司	国家能源集团宁夏煤业 有限责任公司
流动资产	2,240,399.48	2,038,069.05
非流动资产	11,630,280.12	12,617,761.67
资产合计	13,870,679.60	14,655,830.72
流动负债	5,285,581.84	5,579,840.18
非流动负债	4,212,618.52	4,950,240.83
负债合计	9,498,200.35	10,530,081.01
净资产	4,372,479.25	4,125,749.71
营业收入	8,472,218.31	6,713,859.84
净利润	498,206.23	367,069.04
其他综合收益	4,845.95	1,702.34
综合收益总额	503,052.18	368,771.38
本期收到的来自联 营企业的股利		

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	92,593,864.63		56,695,849.20	
利息收入	92,593,864.63		56,695,849.20	
合 计	92,593,864.63		56,695,849.20	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,578,559,384.34	1,655,751,733.53
处置长期股权投资产生的投资收益	50,463,879.95	15,571,542.27
处置交易性金融资产取得的投资收益		29,174.34
合 计	2,629,023,264.29	1,671,352,450.14

（五） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,661,897,960.34	1,791,939,597.44
加：资产减值损失		
信用减值损失		-88,737,856.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,594.61	257,491.99
使用权资产折旧		
无形资产摊销	914,889.72	914,889.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		17,047.52
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,059,500.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	139,340,797.25	98,467,958.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,629,023,264.29	-1,671,352,450.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	84,671,732.68	315,059,830.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-240,823,819.59	1,811,011,690.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,198,390.72	2,257,578,199.78
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	5,537,476,049.30	3,323,497,153.98
减：现金的期初余额	3,323,497,153.98	1,733,125,278.39
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	2,213,978,895.32	1,590,371,875.59

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 19 日经本集团董事会批准。

宁夏国有资本运营集团有限责任公司

2023 年 4 月 19 日



法定代表人：

签名：

之王印勇

日期：2023.4.19

主管会计工作负责人：

签名：

望杨印晓

日期：2023.4.19

会计机构负责人：

签名：

伟王印正

日期：2023.4.19



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2790万元

类型 特殊普通合伙企业

仅供报告使用

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2023年01月06日



会计师事务所 执业证书

名 称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王增明

主任会计师：

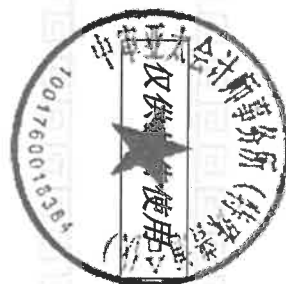
经 营 场 所： 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20
层2206

组 织 形 式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010170

批准执业文号： 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期： 2012年09月28日



证书序号： 0014490

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关： 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 640100030648
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏回族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 03 日
Date of Issuance

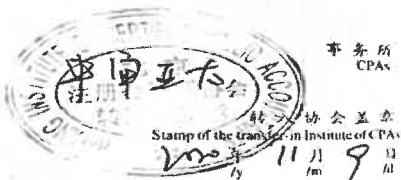
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

宁夏天华会计师事务所(有限公司)
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

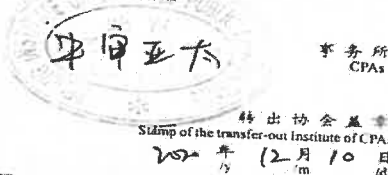
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



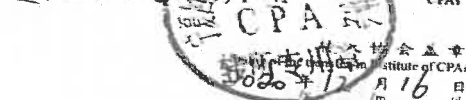
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

宁夏天华会计师事务所(有限公司)
CPAs



11



姓名: 贺丹

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1988-08-01

Date of birth

工作单位: 宁夏天华会计师事务所

Working unit

身份证号码: 430321198808011269

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 640100030061
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 09 月 0 日
Date of Issuance /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

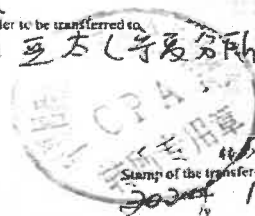


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 11 月 5 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 12 月 15 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

12

13



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

马彦

女

1988-07-27

宁夏天华会计师事务所(有
限公司)

640102198807272423