



宁夏西部创业实业股份有限公司

2024 年年度财务报告

2025 年 4 月 25 日

1、合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,216,801,431.69	2,078,354,203.01
应收票据		7,000,000.00
应收账款	44,106,637.56	189,625,435.27
预付款项	12,960,448.72	83,281,542.83
其他应收款	1,442,625.45	1,485,634.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,560,796.91	47,166,636.82
其中：数据资源		
合同资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,804,430.06	13,795,131.08
流动资产合计	2,362,676,370.39	2,420,708,583.84
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资		
其他非流动金融资产	175,117,600.00	170,576,400.00
投资性房地产	104,975,591.93	109,849,378.73
固定资产	2,997,547,324.24	3,055,188,757.85
在建工程	690,101,396.52	69,883,292.75
生产性生物资产	17,204,052.84	18,959,319.36
使用权资产	12,803,973.41	
无形资产	401,388,799.76	399,505,636.05
其中：数据资源		
开发支出	465,163.00	
其中：数据资源		
长期待摊费用	2,514,399.80	2,883,199.88
递延所得税资产	16,489,210.63	12,275,108.78
其他非流动资产	3,747,426.96	3,307,915.91
非流动资产合计	4,422,354,939.09	3,842,429,009.31
资产总计	6,785,031,309.48	6,263,137,593.15

流动负债:		
短期借款		
应付票据		7,000,000.00
应付账款	326,944,447.14	127,637,759.62
预收款项	180,558.89	1,397,939.83
合同负债	45,443,301.35	24,926,142.21
应付职工薪酬	19,004,830.90	35,246,399.30
应交税费	77,327,170.22	70,651,806.99
其他应付款	115,300,420.63	105,295,152.46
其中: 应付利息		
应付股利	5,321,311.32	5,321,311.32
一年内到期的非流动负债	4,960,357.01	
其他流动负债	5,883,010.48	3,276,832.30
流动负债合计	595,044,096.62	375,432,032.71
非流动负债:		
长期借款		
租赁负债	5,072,488.36	
长期应付款	13,525,454.09	55,454.09
长期应付职工薪酬	837,285.17	1,008,333.97
预计负债	7,630,750.04	
递延收益	1,746,268.71	1,925,373.15
递延所得税负债	50,795,259.07	42,637,767.87
非流动负债合计	79,607,505.44	45,626,929.08
负债合计	674,651,602.06	421,058,961.79
所有者权益:		
股本	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具		
资本公积	4,321,908,252.77	4,321,908,252.77
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,293,329.01	
盈余公积	144,207,032.80	135,249,454.68
一般风险准备		
未分配利润	180,596,357.84	-73,453,811.09
归属于母公司所有者权益合计	6,110,379,707.42	5,842,078,631.36
少数股东权益		
所有者权益合计	6,110,379,707.42	5,842,078,631.36
负债和所有者权益总计	6,785,031,309.48	6,263,137,593.15

法定代表人: 陈存兵 主管会计工作负责人: 唐锋 会计机构负责人: 石福瑾
(授权代表)

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,672,429,678.26	1,073,645,165.54
预付款项	20,000.00	20,000.00
其他应收款	352,742,054.55	430,028,276.76
其中：应收利息		
应收股利	352,740,000.00	430,000,000.00
存货	23,659.36	23,681.39
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	77,684.69	1,907.16
流动资产合计	2,025,293,076.86	1,503,719,030.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,166,589,496.82	4,166,589,496.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,515,968.00	5,635,918.52
固定资产	2,841,682.90	3,163,661.36
在建工程	216,981.14	
无形资产	611,506.76	24,765.38
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	167,207,938.05	166,768,427.00
非流动资产合计	4,341,983,573.67	4,342,182,269.08
资产总计	6,367,276,650.53	5,845,901,299.93

流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	1,340,555.64	260,717.94
预收款项	140,140.43	105,076.81
合同负债		
应付职工薪酬	7,202,933.43	7,834,346.91
应交税费	367,551.83	266,323.68
其他应付款	1,419,218.60	1,968,619.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,018,867.90	1,018,867.90
流动负债合计	11,489,267.83	11,453,953.02
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	11,489,267.83	11,453,953.02
所有者权益：		
股本	1,458,374,735.00	1,458,374,735.00
其他权益工具		
资本公积	4,806,087,705.57	4,806,087,705.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,706,739.03	1,749,160.91
未分配利润	80,618,203.10	-431,764,254.57
所有者权益合计	6,355,787,382.70	5,834,447,346.91
负债和所有者权益总计	6,367,276,650.53	5,845,901,299.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,345,322,694.49	1,665,275,473.36
其中：营业收入	1,345,322,694.49	1,665,275,473.36
利息收入		
二、营业总成本	1,006,603,293.82	1,357,545,186.56
其中：营业成本	982,302,687.54	1,322,234,415.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
税金及附加	5,657,000.31	8,831,745.94
销售费用	74,482.03	382,900.27
管理费用	73,437,810.74	75,831,494.66
研发费用	692,935.57	5,973,315.04
财务费用	-55,561,622.37	-55,708,684.66
其中：利息费用		
利息收入	55,724,248.04	55,717,421.39
加：其他收益	2,675,803.58	2,177,885.26
投资收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,541,200.00	3,098,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,290,342.97	1,410,470.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-744,666.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,351,498.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	354,833,579.79	314,416,642.62
加：营业外收入	8,664,590.17	1,191,669.43
减：营业外支出	35,105,321.28	14,509,083.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	328,392,848.68	301,099,228.71
减：所得税费用	65,385,101.63	58,698,395.45

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	263,007,747.05	242,400,833.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	263,007,747.05	242,400,833.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	263,007,747.05	242,400,833.26
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		-63,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-63,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-63,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		-63,000.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	263,007,747.05	242,337,833.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	263,007,747.05	242,337,833.26
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1803	0.1662
（二）稀释每股收益	0.1803	0.1662

法定代表人：陈存兵 主管会计工作负责人：唐锋 会计机构负责人：石福瑾
（授权代表）

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	199,180.20	271,336.79
减：营业成本	379,297.16	502,097.92
税金及附加	51,654.91	56,968.53
销售费用		
管理费用	35,911,555.61	32,751,616.28
研发费用		
财务费用	-38,076,712.87	-24,722,687.33
其中：利息费用		517,875.00
利息收入	38,076,712.87	25,240,562.33
加：其他收益	25,637.43	119,369.37
投资收益（损失以“-”号填列）	489,000,000.00	700,000,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31,127,679.39	-1,484.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-744,666.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	521,342,035.79	691,801,225.89
加：营业外收入		
减：营业外支出	2,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	521,340,035.79	691,801,225.89
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	521,340,035.79	691,801,225.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	521,340,035.79	691,801,225.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	521,340,035.79	691,801,225.89
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3575	0.4744
（二）稀释每股收益	0.3575	0.4744

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,556,549,759.32	2,230,757,370.81
收到的税费返还		5,332,955.12
收到其他与经营活动有关的现金	46,638,368.04	57,797,342.01
经营活动现金流入小计	1,603,188,127.36	2,293,887,667.94
购买商品、接受劳务支付的现金	564,420,508.64	1,190,319,791.79
支付给职工以及为职工支付的现金	363,878,398.90	291,545,400.73
支付的各项税费	81,973,330.40	123,995,712.09
支付其他与经营活动有关的现金	20,178,821.72	25,515,564.95
经营活动现金流出小计	1,030,451,059.66	1,631,376,469.56
经营活动产生的现金流量净额	572,737,067.70	662,511,198.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,860,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,860,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	479,852,545.09	287,083,620.14
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	479,852,545.09	287,083,620.14
投资活动产生的现金流量净额	-469,992,545.09	-287,083,620.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	97,340.00	28,333,359.71
筹资活动现金流入小计	97,340.00	28,333,359.71
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,364,240.00	
筹资活动现金流出小计	5,364,240.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,266,900.00	28,333,359.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	97,477,622.61	403,760,937.95
加：期初现金及现金等价物余额	2,032,426,178.85	1,628,665,240.90
六、期末现金及现金等价物余额	2,129,903,801.46	2,032,426,178.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	245,956.00	222,437.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,200,569.21	5,662,313.39
经营活动现金流入小计	3,446,525.21	5,884,750.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,364,212.84	3,178.60
支付给职工以及为职工支付的现金	30,065,213.34	27,513,671.47
支付的各项税费	70,720.05	68,495.87
支付其他与经营活动有关的现金	3,773,675.99	7,060,967.40
经营活动现金流出小计	35,273,822.22	34,646,313.34
经营活动产生的现金流量净额	-31,827,297.01	-28,761,562.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	566,260,000.00	390,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,407.02
收到其他与投资活动有关的现金	31,124,749.02	
投资活动现金流入小计	597,384,749.02	390,130,407.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,300,153.05	3,065,598.45
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,300,153.05	3,065,598.45
投资活动产生的现金流量净额	596,084,595.97	387,064,808.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		517,875.00
筹资活动现金流出小计		517,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-517,875.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	564,257,298.96	357,785,371.12
加：期初现金及现金等价物余额	1,044,537,937.60	686,752,566.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,608,795,236.56	1,044,537,937.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,458,374,735.00				4,321,908,252.77				135,249,454.68		-73,453,811.09		5,842,078,631.36	5,842,078,631.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,458,374,735.00				4,321,908,252.77				135,249,454.68		-73,453,811.09		5,842,078,631.36	5,842,078,631.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,293,329.01	8,957,578.12		254,050,168.93		268,301,076.06	268,301,076.06
（一）综合收益总额											263,007,747.05		263,007,747.05	263,007,747.05
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									8,957,578.12		-8,957,578.12			
1.提取盈余公积									8,957,578.12		-8,957,578.12			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备								5,293,329.01					5,293,329.01	5,293,329.01
1.本期提取								42,411,429.04					42,411,429.04	42,411,429.04
2.本期使用								-37,118,100.03					-37,118,100.03	-37,118,100.03
（六）其他														
四、本期期末余额	1,458,374,735.00				4,321,908,252.77			5,293,329.01	144,207,032.80		180,596,357.84		6,110,379,707.42	6,110,379,707.42

上期金额

单位：元

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,458,374,735.00				4,806,087,705.57				1,749,160.91	-431,764,254.57		5,834,447,346.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,458,374,735.00				4,806,087,705.57				1,749,160.91	-431,764,254.57		5,834,447,346.91
三、本期增减变动金额									8,957,578.12	512,382,457.67		521,340,035.79
（一）综合收益总额										521,340,035.79		521,340,035.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,957,578.12	-8,957,578.12		
1. 提取盈余公积									8,957,578.12	-8,957,578.12		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,458,374,735.00				4,806,087,705.57				10,706,739.03	80,618,203.10		6,355,787,382.70

上期金额

单位：元

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

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

2、公司实际从事的主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规

则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事铁路运输、酒精及饮料酒制造业务、供应链贸易服务、酒店服务。本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项信用损失准备、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司

编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方

可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产

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

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流

量为目标。B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

其初始确认金额。

本公司以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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

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

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际

的减值损失金额。

① 应收款项的减值测试方法

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

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

A. 应收账款的组合类别及确定依据

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

B. 应收票据的组合类别及确定依据

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

认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

②其他应收款的减值测试方法

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

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

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在

资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、合同资产

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

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

11、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本公司原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；在产品和用于生产而持有的

材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

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

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

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的

净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38
土地使用权	44	0	2.27

14、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、线路资产、机车车辆、信号设备、机械动力设备、运输起动设备、传导设备、电气化供电设备、工具及器具、办公设备、高价互换配件、信息技术设备、仪器仪表、其他设备十四类。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土

地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机车车辆	年限平均法	8-12	5	11.88-7.92
线路				
其中：路基	年限平均法	50	5	1.90
道口	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
桥梁	年限平均法	50	5	1.90
其他桥涵建筑物	年限平均法	45	5	2.11
涵渠	年限平均法	45	5	2.11
防护林	年限平均法	30	5	3.17
线路隔离网	年限平均法	15	5	6.33
钢轨、轨枕、 道碴	年限平均法	25	7	3.72
道岔	年限平均法	15	5	6.33
信号设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50
房屋建筑物				
其中：一般房屋	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
简易房	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
机械动力设备	年限平均法	8-14	5	11.88-6.79
运输起动设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
传导设备	年限平均法	16	5	5.94
电气化供电设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
仪器仪表	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
工具及器具	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88

办公设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
高价互换配件	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
信息技术设备	年限平均法	5-16	5	19.00-5.94
其他设备	年限平均法	5-16	5	19.00-5.94

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

16、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产，采用成本模式计量。

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

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

17、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产：

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的其他无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究与开发支出：

本公司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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电、委托研发等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为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、产品等活动的阶段。

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。

（3）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五、18 “长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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

该项费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。水权转换费用的摊销年限为 10 年。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议时和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

本公司的营业收入主要来源于铁路运输服务、供应链贸易服务及代维代管服务业务。

（1）铁路运输服务

铁路运输服务业务通常与客户签订框架式服务合同并约定服务单价，为客户提供运输服务时，以每项独立运输任务作为单项履约义务，将每批货物从客户指定的起始站运输至终点站并完成辅助的调车作业、中转技术作业及在运输过程中的其他

相关技术作业，在该单项运输任务完成后取得经客户确认的货物交接和相关作业票据，按照与客户确认实际运量和合同约定的单价确认服务收入。

（2）供应链贸易服务

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

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

（3）代维代管服务

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

除上述三项主要业务，对于葡萄酒等商品销售业务，在客户取得商品控制权时，按照交付商品的数量和合同约定单价确认销售收入；资产租赁等让渡资产使用权业务，作为在某一时

段的履约义务，在合同约定期限内按照直线法确定履约进度，按照履约进度确认营业收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：不适用

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括财政拨款、税收减免等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府

补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26、租赁

（1）租赁的识别

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

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

（2）本公司作为承租人

①租赁确认

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

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

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式

以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

② 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：A. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。B. 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类

为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

①融资租赁

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

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

②经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。提取标准如下：普通货运业务按上一年度营业收入

1%提取安全生产费。

安全生产费用于提取时，计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

安全生产费用年度结余资金结转下年度使用。安全生产费用出现赤字（即当年提取企业安全生产费用加上年初结余小于年度实际支出）的，应当于业务实际发生时补提安全生产费用。

（2）公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
1. 执行《企业会计准则解释第 17 号》 财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。 ①关于流动负债与非流动负债的划分 解释第 17 号明确： 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。 该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整，执行该规定对本公司 2024 年及 2023 年度财务报表无影响。		
②关于供应商融资安排的披露 解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口		

的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。 该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。 执行该规定对本公司财务状况和经营成果无影响。		
③关于售后租回交易的会计处理 解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。 该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司本年及上年度财务报表无影响。		
2. 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》 财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。 该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定对本公司财务状况和经营成果无影响。		
3. 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。 解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类		

质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。 企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定对本公司 2024 年及 2023 年度财务报表无影响。		
---	--	--

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 重要的前期差错更正

本公司 2024 年度无应披露的前期会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
消费税	按生产、委托加工环节销售酒类收入	10%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁夏宁东铁路有限公司	15%

2、税收优惠

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

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

(3) 广夏（银川）贺兰山葡萄酒庄有限公司（以下简称“酒庄公司”）经宁夏银川市国家税务局以银金国税通字〔2016〕52464号税务事项通知书确认，符合自产农产品免征增值税优惠政策。

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

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

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

得税优惠税率。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”，宁东铁路本期继续享受该税收优惠政策。

（7）宁东铁路根据《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、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，在计算年度应纳税所得额时，符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

（8）宁东铁路根据财政部税务总局公告 2023 年第 37 号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》的规定，对比上年新购入的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,129,903,801.46	2,032,426,178.85
其他货币资金	86,897,630.23	45,928,024.16
合计	2,216,801,431.69	2,078,354,203.01

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						7,000,000.00	100.00%			7,000,000.00
其中：										
银行承兑汇票						7,000,000.00	100.00%			7,000,000.00
合计						7,000,000.00	100.00%			7,000,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,181,074.94	
合计	35,181,074.94	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,256,844.45	195,048,266.93
1 至 2 年		256,887.35
2 至 3 年	218,857.85	13,158.00
3 年以上	11,353,397.13	11,340,239.13
3 至 4 年	13,158.00	
4 至 5 年		1,271,455.72
5 年以上	11,340,239.13	10,068,783.41
合计	56,829,099.43	206,658,551.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,587,261.50	16.87%	9,587,261.50	100.00%	0.00	9,587,261.50	4.64%	9,587,261.50	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	47,241,837.93	83.13%	3,135,200.37	6.64%	44,106,637.56	197,071,289.91	95.36%	7,445,854.64	3.78%	189,625,435.27
其中：										
账龄组合	47,241,837.93	83.13%	3,135,200.37	6.64%	44,106,637.56	197,071,289.91	95.36%	7,445,854.64	3.78%	189,625,435.27
合计	56,829,099.43	100.00%	12,722,461.87	22.39%	44,106,637.56	206,658,551.41	100.00%	17,033,116.14	8.24%	189,625,435.27

按单项计提坏账准备：9,587,261.50 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏神光煤业有限公司	4,379,468.66	4,379,468.66	4,379,468.66	4,379,468.66	100.00%	收回可能性小
宁夏越能实业有限公司	1,882,184.06	1,882,184.06	1,882,184.06	1,882,184.06	100.00%	收回可能性小
宁夏宝塔石化集团公司	1,024,696.92	1,024,696.92	1,024,696.92	1,024,696.92	100.00%	对方已破产重整，预计无法收回
江苏鹏成电力燃料有限公司	411,014.10	411,014.10	411,014.10	411,014.10	100.00%	收回可能性小
天津明诚煤炭销售有限公司	285,577.00	285,577.00	285,577.00	285,577.00	100.00%	收回可能性小
阜平县利达矿产品经销处	280,262.00	280,262.00	280,262.00	280,262.00	100.00%	收回可能性小
大连仁合能源有限公司	268,735.00	268,735.00	268,735.00	268,735.00	100.00%	收回可能性小
河北聚阳商贸有限公司	219,095.25	219,095.25	219,095.25	219,095.25	100.00%	收回可能性小
北京世纪汉徽国际贸易有限公司	100,100.50	100,100.50	100,100.50	100,100.50	100.00%	收回可能性小
其他	736,128.01	736,128.01	736,128.01	736,128.01	100.00%	收回可能性小
合计	9,587,261.50	9,587,261.50	9,587,261.50	9,587,261.50		

按组合计提坏账准备：3,135,200.37 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
1 年以内	45,256,844.45	1,357,705.35	3.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	218,857.85	21,885.79	10.00%
3 至 4 年	13,158.00	2,631.60	20.00%
4 至 5 年			
5 年以上	1,752,977.63	1,752,977.63	100.00%
合计	47,241,837.93	3,135,200.37	

确定该组合依据的说明：不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,587,261.50					9,587,261.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,445,854.64	-4,310,654.27				3,135,200.37
合计	17,033,116.14	-4,310,654.27				12,722,461.87

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	38,180,562.50		38,180,562.50	67.18%	1,210,172.92
宁夏神光煤业有限公司	4,379,468.66		4,379,468.66	7.71%	4,379,468.66
国能宁夏灵武发电有限公司	2,531,557.70		2,531,557.70	4.45%	75,946.73
宁夏枣泉发电有限责任公司	2,527,328.70		2,527,328.70	4.45%	75,819.86
宁夏越能实业有限公司	1,882,184.06		1,882,184.06	3.31%	1,882,184.06
合计	49,501,101.62		49,501,101.62	87.10%	7,623,592.23

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,442,625.45	1,485,634.83
合计	1,442,625.45	1,485,634.83

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	80,000.00	80,000.00
备用金	348,042.80	18,626.52
代垫款项	150,564.96	165,487.84
保证金押金	1,056,060.38	1,356,060.38
合同终止执行应收款	2,670,654.82	2,670,654.82
其他	489,159.54	526,351.02
合计	4,794,482.50	4,817,180.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1, 038, 120. 01	1, 064, 831. 10
1 至 2 年	35, 228. 01	449, 454. 38
2 至 3 年	446, 869. 38	28, 630. 00
3 年以上	3, 274, 265. 10	3, 274, 265. 10
5 年以上	3, 274, 265. 10	3, 274, 265. 10
合计	4, 794, 482. 50	4, 817, 180. 58

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,750,524.82	57.37%	2,750,524.82	100.00%	0.00	2,750,524.82	57.10%	2,750,524.82	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,043,957.68	42.63%	601,332.23	29.42%	1,442,625.45	2,066,655.76	42.90%	581,020.93	28.11%	1,485,634.83
其中：										
账龄组合	2,043,957.68	42.63%	601,332.23	29.42%	1,442,625.45	2,066,655.76	42.90%	581,020.93	28.11%	1,485,634.83
合计	4,794,482.50	100.00%	3,351,857.05	69.91%	1,442,625.45	4,817,180.58	100.00%	3,331,545.75	69.16%	1,485,634.83

按单项计提坏账准备：2,750,524.82 元

单位：元

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

按组合计提坏账准备：601,332.23 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
1 年以内	1,038,120.01	31,143.61	3.00%
1 至 2 年	35,228.01	1,761.40	5.00%
2 至 3 年	446,869.38	44,686.94	10.00%
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上	523,740.28	523,740.28	100.00%
合计	2,043,957.68	601,332.23	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	581,020.93		2,750,524.82	3,331,545.75
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,311.30			20,311.30
2024 年 12 月 31 日余额	601,332.23		2,750,524.82	3,351,857.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,750,524.82					2,750,524.82
按信用风险特征组合计提坏账准备	581,020.93	20,311.30				601,332.23

的其他 应收款						
合计	3,331,545.75	20,311.30				3,351,857.05

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
天津祥和源国际贸易有限公司	涉诉资金	2,670,654.82	5 年 以上	55.70%	2,670,654.82
内蒙古东乌铁路有限 责任公司	保证金、押 金	600,000.00	1 年 以内	12.51%	18,000.00
汪鹏鹤	备用金	316,538.00	1 年 以内	6.60%	9,496.14
烟台张裕玻璃制品有 限公司	其他	243,707.54	5 年 以上	5.08%	243,707.54
国网宁夏电力有限公 司灵武市供电公司	保证金、押 金	197,000.00	2 至 3 年	4.11%	19,700.00
合计		4,027,900.36		84.00%	2,961,558.50

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,960,448.72	100.00%	83,281,542.83	100.00%
合计	12,960,448.72		83,281,542.83	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合 计的比例(%)
榆林石化集运有限公司	5,529,395.30	1 年以内	42.66
宁夏煤炭基本建设有限公司	4,180,742.21	1 年以内	32.26

内蒙古三新铁路有限责任公司	1,562,860.53	1 年以内	12.06
中国铁路兰州局集团有限公司	854,776.12	1 年以内	6.60
内蒙古东乌铁路有限责任公司	658,361.50	1 年以内	5.08
合 计	12,786,135.66	-	98.66

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	42,436,283.88	553,690.54	41,882,593.34	42,532,588.70	553,690.54	41,978,898.16
在产品	8,383,499.71	4,640,166.62	3,743,333.09	8,581,236.74	4,688,506.57	3,892,730.17
库存商品	909,856.38		909,856.38	1,240,524.01		1,240,524.01
周转材料	25,014.10		25,014.10	54,484.48		54,484.48
合计	51,754,654.07	5,193,857.16	46,560,796.91	52,408,833.93	5,242,197.11	47,166,636.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	553,690.54					553,690.54
在产品	4,688,506.57			48,339.95		4,640,166.62
合计	5,242,197.11			48,339.95		5,193,857.16

(3) 一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待摊费用（房租、宣传费等）	378,382.45	322,762.14
待抵扣进项税	40,385,716.19	13,365,651.69
预缴税款	40,331.42	106,717.25
合计	40,804,430.06	13,795,131.08

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	175,117,600.00	170,576,400.00
其中：太中银铁路有限责任公司投资款	175,117,600.00	170,576,400.00
合计	175,117,600.00	170,576,400.00

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	119,554,856.37	74,119,912.92		193,674,769.29
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	119,554,856.37	74,119,912.92		193,674,769.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	57,218,854.02	19,119,495.05		76,338,349.07

2. 本期增加金额	2,444,576.94	1,684,543.44		4,129,120.38
(1) 计提或摊销	2,444,576.94	1,684,543.44		4,129,120.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	59,663,430.96	20,804,038.49		80,467,469.45
三、减值准备				
1. 期初余额	7,487,041.49			7,487,041.49
2. 本期增加金额	744,666.42			744,666.42
(1) 计提	744,666.42			744,666.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,231,707.91			8,231,707.91
四、账面价值				
1. 期末账面价值	51,659,717.50	53,315,874.43		104,975,591.93
2. 期初账面价值	54,848,960.86	55,000,417.87		109,849,378.73

可收回金额的具体确认方法为公允价值减去处置费用。公允价值和处置费用的确认方式为：

公允价值是将评估对象与在评估基准日近期已经发生了交易的类似房地产加以比较对照，从已经发生了交易的类似房地产的已知交易价格，调整后得出评估对象价格。

公允价值=可比实例价格*交易情况修正系数*交易日期调整系数*区域因素调整系数*个别因素调整系数

其中：

①交易情况修正：可比实例是非正常的交易价格，将其修正为正常市场情况下的交易价格。

②交易日期调整：可比实例的交易时间与评估基准日不一致时，根据价格变动指数或其他方法 将可比实例的价格调整到评估基准日的价格。

③区位状况调整：将可比实例与评估对象所在地理位置、繁华程度、基础设施完善程度、公共设施完善程度、周围环境、所处楼栋、楼层、朝向等区位状况比较分析，进行调整。

④实物状况调整：包括建筑面积、建筑结构、设施设备、装修装饰空间布局、建筑工程、外观、建造年代等因素进行比较分析，进行调整。

⑤权益状况调整：包括规划条件、共有情况、权属清晰状况、他项权利状况等因素进行比较分析，进行调整。

处置费用包括了模拟委托评估资产在公开市场条件下对外出售需要花费的相关税费及交易服务费、评估费。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,997,547,324.24	3,055,188,757.85
固定资产清理		
合计	2,997,547,324.24	3,055,188,757.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机械动力设备	线路资产	机车车辆	信号设备	运输起动设备	传导设备	工具及器具	办公设备	高价互换配件	信息技术设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值：														
1. 期初余额	388,453,918.87	26,394,447.32	3,535,573,653.50	472,346,958.61	152,501,198.00	10,777,617.67	56,266,785.30	18,772,279.71	471,275.80	9,602,782.28	98,597,141.32	20,184,921.00	27,369,303.91	4,817,312,283.29
2. 本期增加金额	817,434.59	3,796,442.49	26,342,360.32	63,320,265.47	474,390.16	647,148.58		375,598.85	25,442.48	439,946.90	12,647,647.13	2,707,876.11	489,424.52	112,083,977.60
(1) 购置	308,257.18	1,263,131.76	292,979.51	62,665,752.20	474,390.16	235,226.28		375,598.85	25,442.48	439,946.90	8,627,950.64	615,088.50	182,308.19	75,506,072.65
(2) 在建工程转入	509,177.41	2,533,310.73	26,049,380.81	654,513.27							4,019,696.49	2,092,787.61	307,116.33	36,165,982.65
(3) 企业合并增加														
(4) 其他						411,922.30								411,922.30
3. 本期减少金额	834,665.80	1,338,548.86	21,483,755.44	1,331,179.54	5,323,980.00	132,837.40	299,867.51	714,756.00		179,692.74	3,058,698.39		614,651.59	35,312,633.27
(1) 处置或报废	834,665.80	1,338,548.86	21,483,755.44	1,331,179.54	5,323,980.00	132,837.40	299,867.51	714,756.00		179,692.74	2,882,357.11		379,070.57	34,900,710.97
(4) 其他											176,341.28		235,581.02	411,922.30
4. 期末余额	388,436,687.66	28,852,340.95	3,540,432,258.38	534,336,044.54	147,651,608.16	11,291,928.85	55,966,917.79	18,433,122.56	496,718.28	9,863,036.44	108,186,090.06	22,892,797.11	27,244,076.84	4,894,083,627.62
二、累计折旧														
1. 期初余额	148,130,218.45	21,120,645.70	1,085,965,449.23	221,903,365.65	110,642,834.24	6,082,435.60	34,712,896.76	15,964,731.42	266,860.32	7,456,879.15	68,570,507.36	6,870,252.28	15,902,819.31	1,743,589,895.47
2. 本期增加金额	10,004,502.67	1,027,554.76	85,333,441.13	30,334,688.80	5,822,482.89	634,475.57	3,067,371.59	622,011.41	59,721.35	445,796.25	6,665,103.45	2,533,846.01	2,271,824.23	148,822,820.11
(1) 计提	10,004,502.67	1,027,554.76	85,333,441.13	30,334,688.80	5,822,482.89	568,267.02	3,067,371.59	622,011.41	59,721.35	445,796.25	6,665,103.45	2,533,846.01	2,271,824.23	148,756,611.56
(2) 其他						66,208.55								66,208.55
3. 本期减少金额	654,496.27	973,904.58	2,330,987.47	1,264,620.56	5,057,781.00	126,195.53	151,384.79	675,658.96		171,021.10	2,604,868.21		399,123.70	14,410,042.17
(1) 处置或报废	654,496.27	973,904.58	2,330,987.47	1,264,620.56	5,057,781.00	126,195.53	151,384.79	675,658.96		171,021.10	2,588,115.77		349,667.59	14,343,833.62
(4) 其他											16,752.44		49,456.11	66,208.55
4. 期末余额	157,480,224.85	21,174,295.88	1,168,967,902.89	250,973,433.89	111,407,536.13	6,590,715.64	37,628,883.56	15,911,083.87	326,581.67	7,731,654.30	72,630,742.60	9,404,098.29	17,775,519.84	1,878,002,673.41
三、减值准备														
1. 期初余额	13,179,104.35		5,354,525.62											18,533,629.97
2. 本期增加金额														
(1) 计提														
3. 本期减少金额														
(1) 处置或报废														
4. 期末余额	13,179,104.35		5,354,525.62											18,533,629.97
四、账面价值														
1. 期末账面价值	217,777,358.46	7,678,045.07	2,366,109,829.87	283,362,610.65	36,244,072.03	4,701,213.21	18,338,034.23	2,522,038.69	170,136.61	2,131,382.14	35,555,347.46	13,488,698.82	9,468,557.00	2,997,547,324.24
2. 期初账面价值	227,144,596.07	5,273,801.62	2,444,253,678.65	250,443,592.96	41,858,363.76	4,695,182.07	21,553,888.54	2,807,548.29	204,415.48	2,145,903.13	30,026,633.96	13,314,668.72	11,466,484.60	3,055,188,757.85

（2）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	16,820.70
机械动力设备	1,298,436.71
办公设备	9,067.26
其他设备	6,046.96

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鸳鸯湖站生产综合楼	5,439,149.56	申请办理中
新华桥新建综合用房	1,812,027.15	申请办理中
老庄子站综合楼	1,144,147.60	申请办理中
红梁子站综合楼	1,334,607.94	申请办理中

（4）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	690,101,396.52	69,883,292.75
合计	690,101,396.52	69,883,292.75

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临河 A 区至红墩子铁路	8,142,356.71	8,142,356.71	0.00	8,142,356.71	8,142,356.71	0.00
电气化改造	19,074,452.22	13,683,508.93	5,390,943.29	19,074,452.22	13,683,508.93	5,390,943.29
大枣线、古范线等无缝线路换铺	1,847,230.18		1,847,230.18	514,150.94		514,150.94
鸭子荡站、红柳站、清水营站计算机联锁系统改造项目	18,894,052.22		18,894,052.22	17,612,663.60		17,612,663.60
物流园项目(鸳鸯湖、梅花井)	566,037.72		566,037.72	566,037.72		566,037.72
氢能机车加氢充电站电源	234,677.17		234,677.17	234,677.17		234,677.17
NX70 型铁路共用平车				1,141,513.27		1,141,513.27
大枣线沿线道口房屋改造				394,328.83		394,328.83
无缝线路换铺及上宁线水害治理工程项目	625,188.68		625,188.68	625,188.68		625,188.68
电气化建设项目	637,216,708.16		637,216,708.16	41,834,061.21		41,834,061.21

调度指挥系统	396,226.42		396,226.42			
铁路线路安全隔离设施	585,055.05		585,055.05			
黄羊墩、横沟计算机联锁系统更新改造	5,592,650.46		5,592,650.46			
技术改造项目	9,742,660.04		9,742,660.04			
古窑子站分布式光伏电站项目	105,056.60		105,056.60			
铁路区间安全防护预警系统研究与开发应用	756,875.86		756,875.86			
外部电源工程	1,990,166.28		1,990,166.28			
石槽村至银星二井铁路支线及铁路专用线	216,981.14		216,981.14			
上沟湾物流园项目	5,940,887.25		5,940,887.25	1,569,728.04		1,569,728.04
合计	711,927,262.16	21,825,865.64	690,101,396.52	91,709,158.39	21,825,865.64	69,883,292.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

临河 A 区至红墩子铁路		8,142,356.71				8,142,356.71		停滞				其他
电气化改造	997,000,000.00	19,074,452.22				19,074,452.22	1.91%	停滞				其他
大枣线、古范线等无缝线路换铺	67,400,000.00	514,150.94	26,565,026.05	25,231,946.81		1,847,230.18	40.18%	45.00%				其他
鸭子荡站、红柳站、清水营站计算机联锁系统改造项目	23,000,000.00	17,612,663.60	1,281,388.62			18,894,052.22	82.15%	90.00%				其他
外部电源工程	323,120,000.00		1,990,166.28			1,990,166.28	0.62%	5.00%				其他
电气化建设项目	1,486,460,000.00	41,834,061.21	595,382,646.95			637,216,708.16	42.87%	52.00%				其他
上沟湾物流园项目	83,992,836.00	1,569,728.04	4,371,159.21			5,940,887.25	7.07%	8.00%				其他
合计	2,980,972,836.00	88,747,412.72	629,590,387.11	25,231,946.81		693,105,853.02						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
临河 A 区至红墩子铁路	8,142,356.71			8,142,356.71	
电气化改造	13,683,508.93			13,683,508.93	
合计	21,825,865.64			21,825,865.64	--

(4) 在建工程的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

12、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	38,706,067.41				38,706,067.41
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	38,706,067.41				38,706,067.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,746,748.05				19,746,748.05
2. 本期增加金额	1,755,266.52				1,755,266.52
(1) 计提	1,755,266.52				1,755,266.52
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	21,502,014.57				21,502,014.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,204,052.84				17,204,052.84
2. 期初账面价值	18,959,319.36				18,959,319.36

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	C70 车辆	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	15,087,652.84	15,087,652.84
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	15,087,652.84	15,087,652.84
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,283,679.43	2,283,679.43
(1) 计提	2,283,679.43	2,283,679.43
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,283,679.43	2,283,679.43
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,803,973.41	12,803,973.41
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	560,537,106.89			5,816,784.42	566,353,891.31
2. 本期增加金额	16,024,275.00			2,295,528.12	18,319,803.12

(1) 购置	16,024,275.00			617,229.92	16,641,504.92
(2) 内部研发				1,678,298.20	1,678,298.20
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,984,735.86				5,984,735.86
(1) 处置	5,984,735.86				5,984,735.86
4. 期末余额	570,576,646.03			8,112,312.54	578,688,958.57
二、累计摊销					
1. 期初余额	162,157,519.65			4,690,735.61	166,848,255.26
2. 本期增加金额	11,650,934.76			277,203.64	11,928,138.40
(1) 计提	11,650,934.76			277,203.64	11,928,138.40
3. 本期减少金额	1,476,234.85				1,476,234.85
(1) 处置	1,476,234.85				1,476,234.85
4. 期末余额	172,332,219.56			4,967,939.25	177,300,158.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	398,244,426.47			3,144,373.29	401,388,799.76
2. 期初账面价值	398,379,587.24			1,126,048.81	399,505,636.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.29%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
灵东地（G）[2024]-21 号	13,219,855.12	申请办理中

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
水权转换费	2,083,200.00		268,800.00		1,814,400.00
外墙改造费	255,999.92		32,000.04		223,999.88
消防工程改造费	543,999.96		68,000.04		475,999.92
合计	2,883,199.88		368,800.08		2,514,399.80

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,670,350.69	6,949,855.82	50,127,102.15	7,844,963.72
长期应付职工薪酬	837,285.17	125,592.78	1,008,333.97	151,250.10
成本费用税会差	5,956,000.00	893,400.00	5,956,000.00	893,400.00
无缝线路换铺下账损失	34,397,901.37	5,159,685.21	19,871,949.40	2,980,792.41
固定资产折旧税会差	5,683,103.15	852,465.48	2,698,017.00	404,702.55

租赁负债	10,032,845.37	2,508,211.34		
合计	102,577,485.75	16,489,210.63	79,661,402.52	12,275,108.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	206,660,013.89	30,999,002.09	215,337,962.73	32,300,694.41
固定资产加速折旧	105,517,490.93	15,827,623.63	68,337,423.07	10,250,613.46
公允价值变动损益	5,117,600.00	767,640.00	576,400.00	86,460.00
使用权资产	12,803,973.41	3,200,993.35		
合计	330,099,078.23	50,795,259.07	284,251,785.80	42,637,767.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,189,028.91	23,326,293.95
可抵扣亏损	69,465,895.69	155,682,251.83
合计	93,654,924.60	179,008,545.78

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		82,243,561.06	
2025 年	25,590,949.82	30,097,789.97	
2026 年	21,281,258.54	21,281,258.54	
2027 年	15,350,070.78	15,350,070.78	
2028 年	6,709,571.48	6,709,571.48	
2029 年	534,045.07		

合计	69,465,895.69	155,682,251.83	
----	---------------	----------------	--

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	3,747,426.96		3,747,426.96	3,307,915.91		3,307,915.91
合计	3,747,426.96		3,747,426.96	3,307,915.91		3,307,915.91

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	86,897,630.23	86,897,630.23	冻结	定期存款利息、冻结银行存款	45,928,024.16	45,928,024.16	冻结	承兑汇票保证金、定期存款利息、冻结银行存款
应收票据					7,000,000.00	7,000,000.00	质押	用于办理银行承兑汇票的质押票据
合计	86,897,630.23	86,897,630.23			52,928,024.16	52,928,024.16		

19、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因。

20、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	252,525,525.34	70,196,930.56
设备、材料款	45,892,742.47	32,806,621.79
服务款	28,526,179.33	24,634,207.27
合计	326,944,447.14	127,637,759.62

（2）账龄超过1年或逾期的的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中车大同电力机车有限公司	6,637,200.00	尚未结算
中能氢动科技（海南）有限公司	8,018,800.00	尚未结算
合计	14,656,000.00	

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,321,311.32	5,321,311.32
其他应付款	109,979,109.31	99,973,841.14
合计	115,300,420.63	105,295,152.46

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国神华能源股份有限公司	4,339,764.20	4,339,764.20
国能宁夏大坝三期发电有限公司	981,547.12	981,547.12
合计	5,321,311.32	5,321,311.32

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

税收滞纳金	94,823,929.56	83,872,380.79
保证金、押金	10,346,849.58	12,337,786.55
代垫代扣款	1,779,331.03	2,130,196.60
党组织工作经费	1,681,481.50	
其他	1,347,517.64	1,633,477.20
合计	109,979,109.31	99,973,841.14

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家税务总局宁夏回族自治区宁东能源化工基地税务局	83,872,380.79	税收滞纳金，因大古物流资金不足无力缴纳
合计	83,872,380.79	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	180,558.89	1,397,939.83
合计	180,558.89	1,397,939.83

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算运费	45,418,953.56	24,901,794.42
未结算销售商品款	24,347.79	24,347.79
合计	45,443,301.35	24,926,142.21

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,081,682.46	309,489,522.27	326,039,094.54	18,532,110.19

二、离职后福利-设定提存计划	155,491.84	45,589,036.92	45,281,033.05	463,495.71
三、辞退福利	9,225.00			9,225.00
合计	35,246,399.30	355,078,559.19	371,320,127.59	19,004,830.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,865,272.26	235,552,437.34	251,396,038.13	16,021,671.47
2、职工福利费		22,540,404.42	22,540,404.42	
3、社会保险费	222,303.85	20,594,720.85	20,258,216.56	558,808.14
其中：医疗保险费	222,303.85	18,789,089.63	18,495,444.67	515,948.81
工伤保险费		1,805,631.22	1,762,771.89	42,859.33
4、住房公积金		22,396,949.00	22,396,949.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,994,106.35	7,498,650.66	8,541,126.43	1,951,630.58
8、其他短期薪酬		906,360.00	906,360.00	
合计	35,081,682.46	309,489,522.27	326,039,094.54	18,532,110.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	150,779.84	29,354,978.19	29,062,820.38	442,937.65
2、失业保险费	4,712.00	921,285.96	905,439.90	20,558.06
3、企业年金缴费		15,312,772.77	15,312,772.77	
合计	155,491.84	45,589,036.92	45,281,033.05	463,495.71

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,825,621.74	58,830,210.27
企业所得税	14,840,861.95	7,813,952.32

个人所得税	1,343,321.17	1,280,407.89
城市维护建设税	1,175,755.44	1,175,396.39
教育费附加	8,345.43	8,192.08
地方教育费附加	5,563.68	5,461.43
房产税	405,585.82	414,422.47
土地使用税	64,629.70	73,757.11
车船使用税	751.20	751.20
印花税	339,512.77	638,997.05
水利建设基金	317,098.39	408,907.37
环境保护税	122.93	1,351.41
合计	77,327,170.22	70,651,806.99

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,960,357.01	
合计	4,960,357.01	

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重组费用	1,018,867.90	1,018,867.90
待转销项税	4,864,142.58	2,257,964.40
合计	5,883,010.48	3,276,832.30

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,416,000.00	
减：未确认的融资费用	383,154.63	
一年内到期的租赁负债	4,960,357.01	

合计	5,072,488.36	
----	--------------	--

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	13,525,454.09	55,454.09
合计	13,525,454.09	55,454.09

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科学技术协会 青年科技人 才托举款	55,454.09			55,454.09	自治区财政 专项拨款
无缝线路换铺 工程超长期 特别国债支持 资金		13,470,000.00		13,470,000.00	无缝线路换 铺项目专 用设备购置 款
合计	55,454.09	13,470,000.00		13,525,454.09	

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	837,285.17	1,008,333.97
合计	837,285.17	1,008,333.97

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,008,333.97	1,038,325.46
四、其他变动	-171,048.80	-29,991.49
1. 结算时支付的对价	-171,048.80	-29,991.49

五、期末余额	837,285.17	1,008,333.97
--------	------------	--------------

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,630,750.04		大古物流涉税诉讼、酒庄诉讼
合计	7,630,750.04		

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,925,373.15	1,000,000.00	1,179,104.44	1,746,268.71	改造综合奖补资金、4A级现代物流企业专项资金
合计	1,925,373.15	1,000,000.00	1,179,104.44	1,746,268.71	--

33、股本

单位：元

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

34、资本公积

单位：元

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

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		42,411,429.04	37,118,100.03	5,293,329.01

合计		42,411,429.04	37,118,100.03	5,293,329.01
----	--	---------------	---------------	--------------

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,249,454.68	8,957,578.12		144,207,032.80
合计	135,249,454.68	8,957,578.12		144,207,032.80

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-73,453,811.09	-315,854,644.35
调整后期初未分配利润	-73,453,811.09	-315,854,644.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	263,007,747.05	242,400,833.26
减：提取法定盈余公积	8,957,578.12	
期末未分配利润	180,596,357.84	-73,453,811.09

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,329,345,652.93	973,303,191.81	1,644,204,157.79	1,309,731,674.44
其中：铁路运输收入	1,318,796,327.24	963,167,986.21	1,280,239,603.77	964,833,517.07
葡萄酒业务	662,584.06	506,811.08	273,202.76	197,462.11
供应链贸易服务	9,886,741.63	9,628,394.52	363,691,351.26	344,700,695.26
其他业务	15,977,041.56	8,999,495.73	21,071,315.57	12,502,740.87
其中：租赁费收入	8,928,747.56	6,232,727.98	10,994,981.97	6,755,040.08
废旧物资收入			6,775,752.20	5,698,940.57
其他收入	7,048,294.00	2,766,767.75	3,300,581.40	48,760.22
合计	1,345,322,694.49	982,302,687.54	1,665,275,473.36	1,322,234,415.31

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值 ☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
铁路运输	1,325,844,621.24	965,932,670.19					1,325,844,621.24	965,932,670.19
供应链贸易服务			9,886,741.63	9,628,394.52			9,886,741.63	9,628,394.52
葡萄酒及其他销售					662,584.06	508,894.85	662,584.06	508,894.85
租赁	1,794,075.28	574,522.20			7,134,672.28	5,658,205.78	8,928,747.56	6,232,727.98
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,327,638,696.52	966,507,192.39	9,886,741.63	9,628,394.52	7,797,256.34	6,167,100.63	1,345,322,694.49	982,302,687.54
按销售渠道分类								
其中：								
直销	1,327,638,696.52	966,507,192.39	9,886,741.63	9,628,394.52	7,797,256.34	6,167,100.63	1,345,322,694.49	982,302,687.54
合计	1,327,638,696.52	966,507,192.39	9,886,741.63	9,628,394.52	7,797,256.34	6,167,100.63	1,345,322,694.49	982,302,687.54

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 82,507,293.42 元，其中，53,585,338.04 元预计将于 2025 年度确认收入，15,148,755.49 元预计将于 2026 年度确认收入，7,456,677.92 元预计将于 2027 年度确认收入。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	66,385.83	402,522.12
城市维护建设税	1,081,575.94	2,173,724.96
教育费附加	636,989.67	1,234,911.10
资源税		3,491.20
房产税	1,172,966.43	1,177,942.96
土地使用税	258,259.90	294,641.52
车船使用税	24,417.18	24,445.68
印花税	721,422.98	1,054,926.59
地方教育费附加	424,659.82	828,392.22
水利建设基金	1,268,393.56	1,634,967.19
环境保护税	1,929.00	1,780.40
合计	5,657,000.31	8,831,745.94

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,611,486.75	51,516,833.85
折旧摊销费	8,368,536.30	14,746,262.78
业务招待费	103,697.99	292,572.06
交通、差旅费	497,856.59	686,296.91

办公费用	599,249.03	1,694,517.38
物业服务费	937,219.67	906,445.70
能源费用	346,128.59	332,530.16
车辆使用费	166,537.58	182,450.05
中介服务费	3,166,529.80	1,796,734.40
资产租赁费	186,636.79	1,516.51
残保金	1,710,745.38	1,695,574.33
修理费	18,979.40	106,484.30
宣传费	813,373.41	434,220.45
党组织工作经费	1,982,819.40	
其他	928,014.06	1,439,055.78
合计	73,437,810.74	75,831,494.66

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		210,990.66
宣传推广费	1,975.77	40,251.66
办公费	237.62	
交通、差旅费	1,706.42	
资产租赁费	58,841.58	115,813.62
运杂费		11,439.18
其他费用	11,720.64	4,405.15
合计	74,482.03	382,900.27

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,275.19	
委外研发费	405,660.38	

交通、差旅费		17,315.04
联合研发费		5,956,000.00
合计	692,935.57	5,973,315.04

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	55,724,248.04	55,717,421.39
手续费	1,266.69	2,550.93
离职后福利精算利息费用	8,166.45	6,185.80
融资租赁期间的融资费用	153,192.53	
合计	-55,561,622.37	-55,708,684.66

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产递延收益的转入	179,104.44	74,626.85
个税手续费返还	74,751.71	65,689.40
稳岗补贴	1,365,697.43	1,037,569.01
自治区就业与创业服务局扩岗补助款	37,500.00	
税收减免	18,750.00	
4A级物流企业奖补	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,675,803.58	2,177,885.26

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	4,541,200.00	3,098,000.00
合计	4,541,200.00	3,098,000.00

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,310,654.27	1,118,248.68
其他应收款坏账损失	-20,311.30	229,221.88
应收款项融资		63,000.00
合计	4,290,342.97	1,410,470.56

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三、投资性房地产减值损失	-744,666.42	
合计	-744,666.42	

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得	5,351,498.99	

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		11,877.65	
违约赔偿收入	482,345.00	57,508.28	482,345.00
罚款净利得	65,261.10	56,203.00	65,261.10
无法支付款项		174,738.87	
占地及苗木补偿款	8,077,450.43	619,010.78	8,077,450.43
其他	39,533.64	272,330.85	39,533.64
合计	8,664,590.17	1,191,669.43	8,664,590.17

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

预计未决诉讼损失	7,427,883.04		7,427,883.04
非流动资产毁损报废损失	15,923,583.47	3,106,150.67	15,923,583.47
赔偿金、违约金及罚款支出	10,951,548.77	11,237,289.16	10,951,548.77
其他	802,306.00	165,643.51	802,306.00
合计	35,105,321.28	14,509,083.34	35,105,321.28

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,441,712.28	56,771,138.44
递延所得税费用	3,943,389.35	1,927,257.01
合计	65,385,101.63	58,698,395.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	328,392,848.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,098,212.17
子公司适用不同税率的影响	-26,387,148.63
调整以前期间所得税的影响	1,934,645.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,276,830.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,670,948.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	133,511.27
所得税费用	65,385,101.63

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的非关联方经营性往来款项	764,247.81	2,000,000.00
收到的银行利息	14,199,614.00	34,491,039.82
收到的各种保证金、押金	4,601,745.48	11,959,467.20
收到的各项政府补助	2,403,197.43	4,137,027.80
收到的代垫款项	293,989.24	79,328.65
收到的各种赔款、罚款	232,492.10	57,508.28
收到的诉讼执行款		4,378,512.00
收到的补偿款	10,551,271.00	
收到长期特别国债	13,470,000.00	
其他	121,810.98	694,458.26
合计	46,638,368.04	57,797,342.01

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,908,046.66	10,367,205.67
保证金押金	9,551,966.84	13,661,188.63
赔款罚款		8,705.92
支付的受限货币资金		66,913.62
支付占地补偿款	2,440,356.00	
付员工备用金	507,623.10	
其他往来款	770,829.12	1,411,551.11
合计	20,178,821.72	25,515,564.95

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限货币资金	97,340.00	28,333,359.71
合计	97,340.00	28,333,359.71

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁车辆款	5,364,240.00	
合计	5,364,240.00	

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	263,007,747.05	242,400,833.26
加：资产减值准备	744,666.42	
信用减值损失	-4,290,342.97	-1,410,470.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,956,455.02	179,545,614.84
使用权资产折旧	2,283,679.43	
无形资产摊销	13,612,681.84	11,877,106.79
长期待摊费用摊销	368,800.08	368,800.08
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）	-5,351,498.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,923,583.47	3,094,273.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,541,200.00	-3,098,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	153,192.53	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,214,101.85	-411,484.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,157,491.20	2,338,741.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	654,179.86	-1,170,657.85

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	150,573,019.58	216,582,426.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,301,284.97	12,394,015.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	572,737,067.70	662,511,198.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,129,903,801.46	2,032,426,178.85
减：现金的期初余额	2,032,426,178.85	1,628,665,240.90
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	97,477,622.61	403,760,937.95

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,129,903,801.46	2,032,426,178.85
可随时用于支付的银行存款	2,129,903,801.46	2,032,426,178.85
三、期末现金及现金等价物余额	2,129,903,801.46	2,032,426,178.85

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		97,340.00	冻结资金
冻结资金	7,123,406.45	7,082,452.25	司法冻结
定期存款利息	79,774,223.78	38,748,231.91	定期存款利息
合计	86,897,630.23	45,928,024.16	

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、13、28。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	153,192.53
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	1,030,394.92

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	5,364,240.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,938,340.23
合 计	——	7,302,580.23

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

①计入本年损益的情况

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

房屋、土地、专用线租赁	8,928,747.56	
合计	8,928,747.56	

② 租赁收款额的收款情况

单位：元

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	8,240,333.03
资产负债表日后第 2 年	7,570,577.52
资产负债表日后第 3 年	3,573,866.79
资产负债表日后第 4 年	2,188,918.79
资产负债表日后第 5 年	2,176,650.79
剩余年度	1,451,100.53
合 计	25,201,447.47

作为出租人的融资租赁

☐ 适用 ☒ 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐ 适用 ☒ 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,188,094.90	
交通、差旅费		17,315.04
联合研发费	1,214,339.61	5,956,000.00
委外研发费	405,660.38	
知识产权事务费	28,301.88	

合计	2,836,396.77	5,973,315.04
其中：费用化研发支出	692,935.57	5,973,315.04
资本化研发支出	2,143,461.20	

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
铁路货运智能监测系统			1,137,491.84	1,137,491.84		
煤炭漏斗车底门连杆锁闭状态监测系统			211,749.76	211,749.76		
铁路区间安全防护预警系统研究与开发应用			465,163.00			465,163.00
宁东铁路视频监控增设改造项目			329,056.60	329,056.60		

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宁夏宁东铁路有限公司	3,533,368,080.00	宁夏	银川	铁路运输	100.00%		购买
宁夏大古物流有限公司	10,000,000.00	宁夏	银川	运输服务	100.00%		购买
广夏（银川）贺兰山葡萄酒庄有限公司	20,000,000.00	宁夏	银川	葡萄酒加工销售、住宿餐饮、葡萄种植、葡萄酒销售	100.00%		投资设立
宁夏西创运通供应链有限公司	10,000,000.00	宁夏	银川	运输服务、供应链管理	100.00%		投资设立

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,925,373.15			179,104.44		1,746,268.71	与资产相关
递延收益		1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
长期应付款	55,454.09					55,454.09	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,582,301.87	2,112,195.86

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、其他非流动金融工具等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

①利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

②价格风险

根据国家的相关政策规定，地方铁路的运价和杂费由地方政府审批，所以目前宁东铁路的运价由宁夏回族自治区物价局统一制定，如果自治区物价局对运价水平和结构进行调整，宁东铁路及本公司的经营业绩可能会受到影响。

（2）信用风险

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

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：49,501,101.62 元，占本公司应收账款总额的 87.10%。

①信用风险显著增加判断标准

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

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

②已发生信用减值资产的定义

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

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

人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

③信用风险敞口

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

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

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	35,181,074.94	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		35,181,074.94		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	35,181,074.94	

合计		35,181,074.94	
----	--	---------------	--

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
其他非流动金融资产			175,117,600.00	175,117,600.00
持续以公允价值计量的资产总额			175,117,600.00	175,117,600.00
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

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

本公司采用以第三层次公允价值计量项目系其他非流动金融资产，其他非流动金融资产为子公司宁东铁路持有太中银铁路有限责任公司股权投资，年末公允价值依据中和资产评估公司出具的中和评报字（2025）第 YCV1015 号评估报告中，采用市场法估值技术评估的资产市场价值评估值确定。

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他非流动金融资产—权益工具投资	175,117,600.00	市场法	市净率	0.9617

3、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司 2024 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	具有重大影响的投资方
宁夏宁鲁煤电有限责任公司	具有重大影响的投资方之子公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	购买水电、物业费、柴油、工程劳务等	56,482,698.52			4,292,935.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	铁路运输/供应链服务	596,218,462.21	930,442,230.33
宁夏宁鲁煤电有限责任公司	铁路运输	4,237,755.57	9,298,066.19

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	专用线租赁	842,714.99	842,715.00

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,180,859.37	3,410,236.72

注：本次披露的公司董事、监事及高级管理人员 2024 年度从公司获得的税前报酬总额为按照权责发生制应归属于 2024 年度的现金薪酬，主要包括：固定薪酬、浮动薪酬（绩效年薪）及津补贴，不包括归属于以前年度的应发未发薪酬 2,425,723.00 元及尚未兑现的 2024 年度绩效年薪。同时兼任不同职务的董事、监事及高级管理人员，披露的薪酬金额为合计薪酬总额。本年度任职或离任、任免的，披露的薪酬金额为担任董事、监事及高级管理人员期间获取的薪酬总额。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	38,180,562.50	1,210,172.91	76,799,832.42	2,322,019.85
应收账款	宁夏宁鲁煤电有限责任公司			2,215,574.39	66,467.23
预付账款	国家能源集团宁夏	4,204,533.71			

	煤业有限 责任公司				
--	--------------	--	--	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司		12,901.00
合同负债	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	17,764,298.83	5,998,000.67
其他应付款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	290,000.00	110,000.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司之子公司大古物流于 2016 年与天津祥和源国际贸易有限公司（以下简称“天津祥和”）签订原煤采购协议，由于货物品质等原因导致协议终止执行。2017 年 1 月 19 日，双方达成《还款协议》，约定终止执行原煤购买协议，由天津祥和退回大古物流预付款 580.38 万元，支付利息 10.00 万元，共计 590.38 万元。2017 年 1 月 21 日，天津祥和偿还大古物流 20 万元货款，余款未支付。2017 年 10 月 20 日，大古物流向宁夏回族自治区银川市中级人民法院（以下简称“银川中院”）提起诉讼，要求对方支付欠款 571.10 万元，支付律师费 9.28 万元，并承担逾期利息 18.74 万元，合计 599.12 万元。大古物流在对天津祥和提起诉讼的同时申请了诉讼保全，并经银川中院（2017）宁 01 民初 740 号民事裁定书裁定：冻结被申请人天津

祥和在张家口中铁国电联合物流有限公司享有的到期债权，期限为三年；冻结被申请人银行存款 608.40 万元。

根据 2018 年 3 月 19 日银川中院民事调解书（[2017]宁 01 民初 740 号），大古物流、天津祥和 达成庭外和解，并约定了还款时间。2018 年 6 月 15 日，因约定时间内对方未付款，大古物流向法院申请强制执行（执行裁定书号：（2018）宁 01 执 331 号）。2019 年 1 月 10 日和 2022 年 4 月 15 日，大古物流分别通过强制执行收回 46.96 万元和 136.11 万元，截止本报告日，剩余款项尚未收回，大古物流已对其全额计提减值准备。

②2015 年 6 月 22 日，本公司子公司大古物流与宁夏神光煤业有限公司（以下简称“宁夏神光”）签订了《煤炭买卖合同》，约定由大古物流向宁夏神光供应煤炭，并对煤炭的价格及结算方式 等进行了约定。宁夏神光分两次自提煤炭，煤款总金额共计 537.95 万元。宁夏神光仅支付 100.00 万元购煤款，余款至今未付，故大古物流将其起诉。

根据银川市金凤区人民法院（以下简称“金凤法院”）（2017）宁 0106 民初 7251 号《民事判决书》判决：宁夏神光于判决生效之日起十日内向大古物流支付煤炭款 437.95 万元，利息 38.82 万元，合计 476.77 万元，并以 437.95 万元为基数自 2017 年 10 月 22 日按年利率 4.75% 支付利息至实际清偿之日。大古物流已于 2018 年 6 月 1 日向金凤区法院申请强制执行。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。

③2017 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。截至 2017 年末，宁夏越能欠大古物流 371.50 万元货款一直未支付，经多次催收无果后，大古物流于 2021 年 2 月向金凤法院提起诉讼，请求法院判令宁夏越能偿还其货款 371.50 万元并支付违约金 39.30 万元。2021 年 6 月 28 日，在金凤法院调解下，大古物流与宁夏越能达成协议：宁夏越能在扣减案外人保德县佳鑫能源煤业有限公司（大古物流应付保德县佳鑫能源煤业有限公司货款 183.28 万元）转让债权 183.28 万元后，于 2021 年 12 月 30 日前分三次向大古物流支付剩余货款 188.22 万元。宁夏越能如不能按约定履行，大古物流可就未履行金额一并向法院申请强制执行，宁夏越能再支付违约金 15 万元。2021 年 6 月，大古物流根据法院调解协议、宁夏越能以及案外人保德县佳鑫能源煤业有限公司的承诺书签将账面应收宁夏越能的货款和应付保德县佳鑫能源煤业有限公司进行互抵，抵账后应收宁夏越能的货款 188.22 万元，大古物流已对该款项全额计提信用损失准备。因宁夏越能未执行调解协议，大古物流于 2021 年 9 月 1 日已向金凤法院申请强制执行，经法院调查，宁夏越能无可供执行财产，于 2021 年 12 月 8 日裁定终结本次执行。2022 年 8 月，大古物流向金凤法院递交追加宁夏越能两位股东为被执行人申请书，2023 年 3 月 6 日，金凤法院追加宁夏越能两位股东为被执行人。2023 年 12 月 19 日，宁夏越能就追加被执行人申请再审。2024 年 4 月 10 日，公司收到银川市金凤区人民法院民事裁定书（2023）宁 0106 民申 15 号裁定案件另行组成合议庭再审。2024 年 11 月 7 日，收到金凤区人民法院（2024）宁 0106 民再 5 号判决，判决撤销原（2021）宁 0106 民初 3116 号民事调解书，驳回大古物流公司诉讼请求。2024 年 12 月 2 日，大古物流提起上诉，2025 年 3 月 4 日本案

开庭审理，等待法院判决。

④2021年6月，本公司之子公司宁东铁路因与宁夏灵武宝塔大古储运有限公司（以下简称“灵武宝塔”）的线路维护、线路租赁、货场租赁、土地租赁合同纠纷向法院提起诉讼，请求法院解除双方签订的《货场租赁合同》《土地租赁合同》

《线路租赁合同》，并要求灵武宝塔支付线路维护费及租金共计161.14万元。2021年9月24日、10月15日，银川中院作出（2021）宁01民初字1283号、1284号、1285号、1286号《民事判决书》，即：解除双方签订的《线路租赁合同》《货场租赁合同》《土地租赁合同》，判令灵武宝塔于判决生效之日支付宁东铁路线路维护费65.31万元、线路租赁费20.75万元、货场租赁费63.77万元、土地租赁费及违约金10.27万元，并将租赁标的返还宁东铁路。因灵武宝塔未按判决执行，故宁东铁路于2021年12月6日向银川市高级人民法院申请强制执行并于2021年12月22日获得受理。2021年12月24日，银川中院作出系列执行裁定：灵武宝塔无可供执行的财产，法院已终结本次执行程序。2022年3月25日，银川中院查封灵武宝塔在古窑子站场地面附着物铁路专用线550米、道岔3组、油鹤；2022年3月31日，宁东铁路向银川中院递交《强制执行查封动产拍卖申请书》，因缺少相关资料，司法评估及执行无法继续进行。2024年3月11日，本公司根据宝塔石化集团有限公司（灵武宝塔的母公司）破产申报债权公告，向破产管理人申报了上述债权。根据宝塔石化集团有限公司实质合并重整案债权表显示，目前已完成申报债权为1,872,842.55元。

⑤2021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

（以下简称“灵武法院”）提起诉讼，请求宁夏港通国际物流有限公司（以下简称“港通物流”）承担租金及违约金合计360.71万元。2022年7月6日，灵武法院（2022）宁0181民初968号《民事判决书》判决：驳回宁东铁路诉讼请求。宁东铁路向银川中院提起上诉，2022年11月2日，银川中院（2022）宁01民终4259号《民事裁定书》：发回灵武法院重审。本案于2023年2月17日开庭审理，2023年7月18日，收到灵武市法院（2022）宁0181民初4863号判决，港通物流承担租金206.64万元，驳回宁东铁路其他诉讼请求以及港通物流反诉请求。本案已于2023年10月13日二审开庭审理，2024年1月15日收到法院判决书（2023）宁01民终4461号，驳回上诉，维持原判。截至2024年9月末，宁东铁路已全部收回判决书涉诉租金206.64万元。

⑥因借款合同纠纷，卢洲洋于2021年4月向兴庆区人民法院（以下简称“兴庆法院”）法院提起诉讼，请求法院判令宁夏大展房地产开发有限公司偿还借款本息922.57万元，判令西部创业、广夏商贸有限公司对判决结果承担连带清偿责任。

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

2024 年 10 月 17 日，公司收到兴庆区人民法院传票，卢洲洋申请追加西部创业为（2022）宁 0104 执 3428 号裁定书案的被执行人，公司于 10 月 28 日到庭举证质证，目前等待判决。

⑦2023 年 9 月 7 日，本公司之子公司宁东铁路收到灵武法院传票，因侵权责任纠纷，宁夏百川科技有限公司（以下简称“百川科技”）向灵武法院提起诉讼，要求宁东铁路承担 2022 年 7 月 11 日水害损害赔偿费及误工费共 4,785.49 万元。本案已于 2023 年 9 月 22 日在灵武法院宁东法庭开庭审理，2023 年 10 月 19 日法院组织进行现场勘验。2024 年 5 月 10 日，公司收到灵武市人民法院《民事判决书》（（2023）宁 0181 民初 3803 号）：驳回原告宁夏百川科技有限公司的诉讼请求；案件受理费 281,074.00 元，由原告宁夏百川科技有限公司负担，本案一审终审。

⑧2022 年 8 月 16 日，宁东铁路与中铁十五局集团签订工程合同，中铁十五局将轨道工程劳务部分分包至陕西钱上铁路工程有限公司，因钱上铁路工程公司与十五局集团产生纠纷，钱上铁路工程公司将中铁十五局集团第三工程公司与宁东铁路列为共同被告，要求二被告支付工程款及违约金 262.97 万元。本案原定 2023 年 9 月 20 日开庭审理，因中铁十五局第三工程有限公司提出管辖权异议，2023 年 10 月 18 日，收到中铁十五局建设工程纠纷案件（2023）宁 0181 民初 2355 号《民事裁定书》：移送铁路运输法院处理。2024 年 2 月 4 日收到银川铁路运输法院（2024）宁 8601 民初 3 号《民事裁定书》：原告陕西钱上铁路工程有限公司撤回本案中对被告宁夏宁东铁路有限公司的起诉，案件终结。

⑨2024 年 8 月 25 日，本公司之子公司酒庄公司收到西夏

区人民法院传票，丰溢文化公司诉请酒庄公司支付广告制作费用 12 万元，并以 12 万元为基数，按照同期同类贷款利率及全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率 (LPR) 标准，支付自 2015 年 1 月 1 日至上述欠款 实际付清之日止的逾期付款利息。案件于 2024 年 9 月 20 日在西夏区知识产权共享法庭开庭审理，2024 年 12 月 23 日，收到法院一审判决，判决酒庄公司赔付丰溢文化公司 128,332.6 元，并以 120,000.00 元为基数，按照年利率 3.7% 的标准支付 2024 年 6 月 2 日至费用付清期间利息，并承担诉讼费 2,867.00 元，酒庄公司已提起上诉，本案等待二审开庭通知。

⑩对外担保情况

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

1998 年 12 月，本公司原控股子公司广夏（银川）贺兰山葡萄酿酒有限公司，现更名为宁夏百顺葡萄酿酒有限公司（以下简称酿酒公司）在世界银行贷款 498.00 万美元（折合人民币 3,403.63 万元），宁夏回族自治区财政厅为该笔贷款提供了连带担保责任，本公司向宁夏回族自治区财政厅提供反担保，即本公司为此项贷款提供无条件不可撤销的还贷承诺和还贷担保，直至酿酒公司清偿 全部债务。2014 年 3 月和 4 月，本公司与酿酒公司、宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司（以下简称酒业公司）达成《关于原广夏三号葡萄基地使用权的划分协议》《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》，收回酒业公司名下位于国营银川林场（原广夏三号基地）约 6,212 亩土地的使用权，酿酒公司在世界银行的贷款如果债权人追索但酿酒公司未

清偿的，由本公司承担，酿酒公司不再承担任何责任。具体情况详见本附注“十四、2 关于本公司原三号葡萄种植基地使用权划分协议”所述。

除以上事项外，本公司不存在其他对外担保事项。

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

十五、其他重要事项

1、年金计划

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

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

本公司本期年金缴费金额为 1,531.28 万元，较上期增加了

119.35 万元。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	铁路运输及服务	葡萄酒及酒店服务	供应链贸易服务	分部间抵销	合计
营业收入	1,606,769,990.24	8,180,464.64	9,886,741.63	279,514,502.02	1,345,322,694.49
其中：对外营业收入	1,327,638,696.52	7,797,256.34	9,886,741.63		1,345,322,694.49
分部间交易收入	279,131,293.72	383,208.30		279,514,502.02	
资产减值损失	-744,666.42				-744,666.42
信用减值损失	32,898,986.99	-169,338.86	2,685,443.86	31,124,749.02	4,290,342.97
折旧费和摊销费	163,098,538.94	5,754,277.35			168,852,816.29
利润总额	837,654,641.90	8,627,912.39	2,135,586.26	520,025,291.87	328,392,848.68
所得税费用	64,851,205.06		533,896.57		65,385,101.63
净利润	772,803,436.84	8,627,912.39	1,601,689.69	520,025,291.87	263,007,747.05
资产总额	11,228,717,735.02	167,362,540.89	74,202,896.48	4,685,251,862.91	6,785,031,309.48
负债总额	1,190,691,715.07	2,721,710.23		518,761,823.24	674,651,602.06

3、其他

(1) 关于本公司原三号葡萄种植基地使用权划分协议

2014年3月19日和4月4日，本公司与酿酒公司、酒业公司就酒业公司名下位于国营银川林场（原广夏三号基地）的土地使用权事宜达成《关于原广夏三号葡萄种植基地使用权的

划分协议》和《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》，具体内容如下：

《关于原广夏三号葡萄种植基地使用权的划分协议》主要内容：

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

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

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

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

《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》主要内容：

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

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

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

相关说明：

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

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

截至本报告日，上述土地证的过户手续尚未完成。

(2) 子公司大古物流破产清算事项

经 2019 年 10 月 28 日召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过，大古物流以严重资不抵债、丧失持续经营能力为由，向银川市中级人民法院申请破产清算。2019 年 12 月末，银川市中级人民法院作出（2019）宁 01 破申 31 号《民事裁定书》，以相关部门未作出最终处理前，不宜进入破产程序为由，对大古物流的破产清算申请不予受理。2020 年 1 月 2 日，大古物流就申请破产清算事项向宁夏回族自治区高级人民法院提起上诉，宁夏回族自治区高级人民法院（2020）宁破终 1 号《民事裁定书》裁定：驳回上诉，维持原裁定。2023 年 5 月 19 日，大古物流收到银川市金凤区人民法院送达的《宁夏回族自治区银川

市金凤区人民检察院起诉书》，被依法提起公诉。

2024 年 8 月 9 日，大古物流收到宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院《刑事判决书》（（2023）宁 0106 刑初 113 号）：被告单位宁夏大古物流有限公司犯虚开增值税专用发票罪，判处有期徒刑人民币二百万元（罚金自判决生效之日起三十日内缴纳）；追缴被告单位宁夏大古物流有限公司违法所得 1,463,104.29 元，予以没收，上缴国库；公安机关冻结宁夏大古物流有限公司在中国银行银川市人民广场支行的账户资金 3,952,006.15 元，予以没收，上缴国库。如不服本判决，可在接到判决书第二日起十日内，通过本院或直接向宁夏回族自治区银川市中级人民法院提出上诉。

2024 年 8 月 21 日，宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院通知大古物流诉讼代表人领取本案其他被告上诉状。上诉期内，案件其他 3 名个人被告不服一审判决，提出上诉，案件进入二审程序。

2024 年 11 月 4 日，本案在银川市中级人民法院二审开庭审理，目前等待二审法院判决。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	352,740,000.00	430,000,000.00
其他应收款	2,054.55	28,276.76
合计	352,742,054.55	430,028,276.76

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
宁夏宁东铁路有限公司	282,740,000.00	430,000,000.00
宁夏西创运通供应链有限公司	70,000,000.00	
合计	352,740,000.00	430,000,000.00

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他各种应收、暂付款项	81,988.10	111,140.68
其中：上市遗留款	79,870.00	79,870.00
合计	81,988.10	111,140.68

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,118.10	55.68
1 至 2 年		2,585.00
2 至 3 年		28,630.00
3 年以上	79,870.00	79,870.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	79,870.00	79,870.00
合计	81,988.10	111,140.68

3）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	79,870.00	97.42%	79,870.00	100.00%	0.00	79,870.00	71.86%	79,870.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,118.10	2.58%	63.55	3.00%	2,054.55	31,270.68	28.14%	2,993.92	9.57%	28,276.76
其中：										
账龄组合	2,118.10	2.58%	63.55	3.00%	2,054.55	31,270.68	28.14%	2,993.92	9.57%	28,276.76
合计	81,988.10	100.00%	79,933.55	97.49%	2,054.55	111,140.68	100.00%	82,863.92	74.56%	28,276.76

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,993.92		79,870.00	82,863.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,930.37			-2,930.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	63.55		79,870.00	79,933.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款项	79,870.00					79,870.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,993.92	-2,930.37				63.55
合计	82,863.92	-2,930.37				79,933.55

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
中勤万信资产评估公司	其他各种应收、 暂付款项	70,000.00	5年 以上	85.38%	70,000.00
李晓明	其他各种应收、 暂付款项	8,870.00	5年 以上	10.82%	8,870.00
社保	其他各种应收、 暂付款项	2,118.10	1年 以内	2.58%	63.55
罗赞伟	其他各种应收、 暂付款项	1,000.00	5年 以上	1.22%	1,000.00
合计		81,988.10		100.00%	79,933.55

2、长期股权投资

单位：元

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

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广夏（银川）贺兰山葡萄酒庄有限公司	69,367,572.24	13,000,000.00					69,367,572.24	13,000,000.00
宁夏宁东铁路有限公司	3,997,221,924.58						3,997,221,924.58	
宁夏大古物流有限公司	0.00	10,000,000.00					0.00	10,000,000.00
宁夏西创运通供应链有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	

合计	4,166,589,496.82	23,000,000.00					4,166,589,496.82	23,000,000.00
----	------------------	---------------	--	--	--	--	------------------	---------------

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	199,180.20	379,297.16	271,336.79	502,097.92
合计	199,180.20	379,297.16	271,336.79	502,097.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
租赁	199,180.20	379,297.16		
按经营地区分类				
其中：				
国内	199,180.20	379,297.16		
合计	199,180.20	379,297.16		

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	489,000,000.00	700,000,000.00
合计	489,000,000.00	700,000,000.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-10,572,084.48	主要是：①宁东管委会收回宁东铁路部分土地并支付补偿款，确认处置收益535.15万元；②宁东铁路发生无缝线路换铺钢轨损失、设备报废损失1,591.73万元。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,582,301.87	主要是：①收取政府稳岗补贴款136.57万元；②西创运通收取政府4A级现代物流企业奖补款100万元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,541,200.00	宁东铁路所持太中银铁路股权公允价值变动收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	434,401.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,932,798.77	主要为大古物流需补缴税款计算的税收滞纳金
减：所得税影响额	-451,315.72	
合计	-13,495,664.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.1803	0.1803
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63%	0.1896	0.1896

宁夏西部创业实业股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日