

关于广夏（银川）实业股份有限公司 2014 年半年度财务报表

审计报告

| 索引 | 页码 |
|-------------------------|-------|
| 一、审计报告正文 | 01-02 |
| 二、已审财务报表 | 03-13 |
| 1、合并资产负债表 | 03-03 |
| 2、合并利润表 | 04-04 |
| 3、合并现金流量表 | 05-06 |
| 4、合并股东权益变动表 | 07-08 |
| 5、母公司资产负债表 | 09-09 |
| 6、母公司利润表 | 10-10 |
| 7、母公司现金流量表 | 11-11 |
| 8、母公司股东权益变动表 | 12-13 |
| 三、财务报表附注 | 15-70 |
| 四、审计机构资质证书 | 71-75 |
| 1、审计机构《营业执照》复印件 | 71-71 |
| 2、审计机构《执业证书》复印件 | 72-72 |
| 3、审计机构《证券、期货相关业务许可证》复印件 | 73-73 |
| 4、签字注册会计师资质证书复印件 | 74-75 |

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2014)1558号

审计报告

广夏（银川）实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的广夏（银川）实业股份有限公司（以下简称“广夏实业公司”）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广夏实业公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，广夏实业公司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，公允反映了广夏实业公司 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，上述财务报表是以持续经营假设为基础编制的，如财务报表附注“十、3、(1)”所述，截止 2014 年 6 月 30 日，广夏实业公司累计亏损 156,289.97 万元，生产经营压力较大，广夏实业公司的第一大股东对广夏实业公司重大资产重组事项尚在进行中，持续经营能力存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：罗宗礼

中国注册会计师：王 斌

中国 西安市

二〇一四年八月二十六日

合并资产负债表

会企01表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 217,912,149.54 | 224,617,926.70 | 短期借款 | | - | - |
| 结算备付金 | | - | - | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | - | - | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 交易性金融资产 | | - | - | 拆入资金 | | - | - |
| 应收票据 | 五、2 | 500,000.00 | 860,000.00 | 交易性金融负债 | | - | - |
| 应收账款 | 五、3 | 595,627.45 | 59,324.56 | 应付票据 | | - | - |
| 预付款项 | 五、5 | 13,765,408.00 | 15,307,368.91 | 应付账款 | 五、13 | 23,717,031.97 | 24,512,642.17 |
| 应收保费 | | - | - | 预收款项 | 五、14 | 398,570.50 | 784,374.97 |
| 应收分保账款 | | - | - | 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - | 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - | 应付职工薪酬 | 五、15 | 1,245,545.90 | 1,374,992.80 |
| 应收股利 | | - | - | 应交税费 | 五、16 | 12,625,578.19 | 13,082,092.45 |
| 其他应收款 | 五、4 | 2,104,597.93 | 15,591,683.29 | 应付利息 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - | 应付股利 | | - | - |
| 存货 | 五、6 | 21,922,817.07 | 22,677,325.65 | 其他应付款 | 五、17 | 95,614,394.95 | 95,508,854.66 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 应付分保账款 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | 保险合同准备金 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 256,800,599.99 | 279,113,629.11 | 代理买卖证券款 | | | |
| 非流动资产： | | | | 代理承销证券款 | | - | - |
| 发放委托贷款及垫款 | | - | - | 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - | 其他流动负债 | 五、18 | - | 15,730.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - | 流动负债合计 | | 133,601,121.51 | 135,278,687.05 |
| 长期应收款 | | - | - | 非流动负债： | | | |
| 长期股权投资 | 五、7 | - | - | 长期借款 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - | 应付债券 | | - | - |
| 固定资产 | 五、8 | 6,184,628.05 | 1,762,838.60 | 长期应付款 | | - | - |
| 在建工程 | 五、9 | 13,547,468.57 | 12,064,701.57 | 专项应付款 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - | 预计负债 | 五、19 | - | 17,657,898.00 |
| 固定资产清理 | | - | - | 递延所得税负债 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | 其他非流动负债 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - | 非流动负债合计 | | - | 17,657,898.00 |
| 无形资产 | 五、10 | - | - | 负债合计 | | 133,601,121.51 | 152,936,585.05 |
| 开发支出 | | - | - | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 商誉 | | - | - | 实收资本（或股本） | 五、20 | 686,133,996.00 | 686,133,996.00 |
| 长期待摊费用 | | - | - | 资本公积 | 五、21 | 1,017,335,572.84 | 1,017,335,572.84 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | - | - | 减：库存股 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - | 专项储备 | | - | - |
| | | | | 盈余公积 | 五、22 | 1,749,160.91 | 1,749,160.91 |
| | | | | 一般风险准备 | | - | - |
| | | | | 未分配利润 | 五、23 | -1,562,899,653.77 | -1,565,827,725.49 |
| | | | | 外币报表折算差额 | | - | - |
| | | | | 归属于母公司所有者权益 | | 142,319,075.98 | 139,391,004.26 |
| | | | | 少数股东权益 | | 612,499.12 | 613,579.97 |
| 非流动资产合计 | | 19,732,096.62 | 13,827,540.17 | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 142,931,575.10 | 140,004,584.23 |
| 资产总计 | | 276,532,696.61 | 292,941,169.28 | 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 276,532,696.61 | 292,941,169.28 |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

合并利润表

会企02表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 3,588,000.23 | 1,796,079.28 |
| 其中：营业收入 | 五、24 | 3,588,000.23 | 1,796,079.28 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 2,762,800.76 | 2,496,295.12 |
| 其中：营业成本 | 五、24 | 1,444,056.62 | 840,858.03 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保费 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 营业税费及附加 | 五、25 | 258,848.34 | 43,222.23 |
| 销售费用 | 五、26 | 352,221.65 | 190.00 |
| 管理费用 | 五、27 | 3,176,432.61 | 2,730,002.45 |
| 财务费用 | 五、28 | -2,589,160.96 | -1,117,977.59 |
| 资产减值损失 | 五、29 | 120,402.50 | - |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 825,199.47 | -700,215.84 |
| 加：营业外收入 | 五、30 | 2,565,633.00 | 4.00 |
| 减：营业外支出 | 五、31 | 70,888.87 | 2,411.64 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | 40,888.87 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,319,943.60 | -702,623.48 |
| 减：所得税费用 | | 392,952.73 | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,926,990.87 | -702,623.48 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 2,928,071.72 | -701,435.47 |
| 少数股东损益 | | -1,080.85 | -1,188.01 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 五、32 | 0.004 | -0.001 |
| （二）稀释每股收益 | 五、32 | 0.004 | -0.001 |
| 七、其他综合收益 | 五、33 | | |
| 八、综合收益总额 | | 2,926,990.87 | -702,623.48 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,928,071.72 | -701,435.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,080.85 | -1,188.01 |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

合并现金流量表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

会企03表
单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 附注 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------|----|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | 1 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | | 2,651,401.85 | 1,447,164.80 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | 3 | | - | |
| 向中央银行借款净增加额 | 4 | | - | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | 5 | | - | |
| 收到原保险合同保费取得现金 | 6 | | - | |
| 收到再保险业务现金净额 | 7 | | - | |
| 保户储金及投资款净增加额 | 8 | | - | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | 9 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 10 | | - | |
| 拆入资金净增加额 | 11 | | - | |
| 回购业务资金净增加额 | 12 | | - | |
| 收到的税费返还 | 13 | | - | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14 | 五、34 | 3,176,031.50 | 2,303,415.81 |
| 经营活动现金流入小计 | 15 | | 5,827,433.35 | 3,750,580.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 16 | | 1,105,531.61 | 36,600.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | 17 | | - | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 | | - | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | 19 | | - | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 20 | | - | |
| 支付保单红利的现金 | 21 | | - | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22 | | 1,288,570.22 | 792,617.25 |
| 支付的各项税费 | 23 | | 1,663,943.56 | 888,833.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24 | 五、34 | 2,987,721.60 | 2,828,513.18 |
| 经营活动现金流出小计 | 25 | | 7,045,766.99 | 4,546,564.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26 | | -1,218,333.64 | -795,983.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 27 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 28 | | - | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 29 | | - | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | 30 | | - | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 31 | | - | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 32 | | - | |
| 投资活动现金流入小计 | 33 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 34 | | 5,487,443.56 | |
| 投资所支付的现金 | 35 | | - | |
| 质押贷款净增加额 | 36 | | - | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37 | | - | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 38 | | - | |
| 投资活动现金流出小计 | 39 | | 5,487,443.56 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 40 | | -5,487,443.56 | - |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 41 | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | 42 | | - | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 43 | | - | |
| 取得借款收到的现金 | 44 | | - | |
| 发行债券收到的现金 | 45 | | - | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 46 | | - | |
| 筹资活动现金流入小计 | 47 | | - | - |
| 偿还债务所支付的现金 | 48 | | - | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 49 | | - | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 50 | | - | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | | - | |
| 筹资活动现金流出小计 | 52 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | | - | - |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 54 | | 0.04 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | | -6,705,777.16 | -795,983.81 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 56 | | 224,617,926.70 | 262,223,635.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 57 | | 217,912,149.54 | 261,427,651.93 |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

现金流量表（续）

会企03表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

| 补充资料 | 行次 | 附注 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-------------------------|----|----|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | 58 | | | |
| 净利润 | 59 | | 2,926,990.87 | -702,623.48 |
| 加：资产减值准备 | 60 | | 120,402.50 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 61 | | 310,226.66 | 66,867.43 |
| 无形资产摊销 | 62 | | - | |
| 长期待摊费用摊销 | 63 | | - | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 64 | | 40,888.87 | |
| 固定资产报废损失 | 65 | | - | |
| 公允价值变动损失 | 66 | | - | |
| 财务费用 | 67 | | - | |
| 投资损失 | 68 | | - | |
| 递延所得税资产减少 | 69 | | - | |
| 递延所得税负债增加 | 70 | | - | |
| 存货的减少 | 71 | | 754,508.58 | 2,277,970.52 |
| 经营性应收项目的减少 | 72 | | -3,695,367.37 | 131,017.48 |
| 经营性应付项目的增加 | 73 | | -1,675,983.75 | -2,569,215.76 |
| 其他 | 74 | | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75 | | -1,218,333.64 | -795,983.81 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | 76 | | | |
| 债务转为资本 | 77 | | - | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 78 | | - | |
| 融资租入固定资产 | 79 | | - | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | 80 | | | |
| 货币资金的期末余额 | 81 | | 217,912,149.54 | 261,427,651.93 |
| 减：货币资金的期初余额 | 82 | | 224,617,926.70 | 262,223,635.74 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 83 | | - | |
| 减：现金等价物的期初余额 | 84 | | - | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 85 | | -6,705,777.16 | -795,983.81 |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

合并股东权益变动表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

| 项目 | 行次 | 本期金额 | | | | | |
|-----------------------|----|----------------|------------------|-------|------|--------------|--------|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | |
| | | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |
| 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 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | - | - | - | - | - | - |
| （一）净利润 | 7 | — | — | — | — | — | — |
| （二）其他综合收益 | 8 | — | — | — | — | — | — |
| 综合收益小计 | 9 | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | 10 | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | 11 | — | — | — | — | — | — |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | — | — | — | — | — | — |
| 3.其他 | 13 | — | — | — | — | — | — |
| （四）利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | 15 | — | — | — | — | - | — |
| 2.提取一般风险准备 | 16 | — | — | — | — | — | — |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | 17 | — | — | — | — | — | — |
| 4.其他 | 18 | — | — | — | — | — | — |
| （五）所有者权益内部结转 | 19 | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 20 | — | — | — | — | — | — |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | 21 | — | — | — | — | — | — |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 22 | — | — | — | — | — | — |
| 4.其他 | 23 | — | — | — | — | — | — |
| （六）专项储备提取和使用 | 24 | — | — | — | - | — | — |
| 1.本年提取 | 25 | — | — | — | — | — | — |
| 2.本年使用 | 26 | — | — | — | — | — | — |
| （七）其他 | 27 | — | — | — | — | — | — |
| 四、本年年末余额 | 28 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

合并股东权益变动表（续）

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

| 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） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |
| 栏次 | — | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |
| 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 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | - | - | - | - | - | - |
| （一）净利润 | 7 | — | — | — | — | — | — |
| （二）其他综合收益 | 8 | — | — | — | — | — | — |
| 综合收益小计 | 9 | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | 10 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | 11 | — | — | — | — | — | — |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | — | — | — | — | — | — |
| 3. 其他 | 13 | — | — | — | — | — | — |
| （四）利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | — | — | — | — | — | — |
| 2. 提取一般风险准备 | 16 | — | — | — | — | — | — |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 17 | — | — | — | — | — | — |
| 4. 其他 | 18 | — | — | — | — | — | — |
| （五）所有者权益内部结转 | 19 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 20 | — | — | — | — | — | — |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | 21 | — | — | — | — | — | — |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 22 | — | — | — | — | — | — |
| 4. 其他 | 23 | — | — | — | — | — | — |
| （六）专项储备提取和使用 | 24 | — | — | — | - | — | — |
| 1. 本年提取 | 25 | — | — | — | — | — | — |
| 2. 本年使用 | 26 | — | — | — | — | — | — |
| （七）其他 | 27 | — | — | — | — | — | — |
| 四、本年年末余额 | 28 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

母公司资产负债表

会企01表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

| 资产 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 211,726,304.80 | 211,564,510.69 | 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - | 交易性金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | | - | 860,000.00 | 应付票据 | | - | - |
| 应收账款 | 十一、1 | 22,321.44 | 30,222.63 | 应付账款 | | 22,163,611.09 | 23,239,913.09 |
| 预付账款 | | 13,660,917.42 | 14,782,082.49 | 预收账款 | | 193,638.81 | 506,750.77 |
| 应收利息 | | - | - | 应付职工薪酬 | | 1,070,631.64 | 1,248,954.68 |
| 其他应收款 | 十一、2 | 5,200,476.05 | 23,773,253.43 | 应交税费 | | 12,529,182.05 | 13,222,696.37 |
| 存货 | | 19,753,832.17 | 20,865,656.91 | 应付利息 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 应付股利 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | 其他应付款 | | 99,279,754.37 | 99,128,136.18 |
| | | | | 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| | | | | 其他流动负债 | | - | 15,730.00 |
| 流动资产合计 | | 250,363,851.88 | 271,875,726.15 | 流动负债合计 | | 135,236,817.96 | 137,362,181.09 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - | 长期借款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - | 应付债券 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | 长期应付款 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - | 专项应付款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十一、3 | 5,448,703.14 | 5,448,703.14 | 预计负债 | | - | 17,657,898.00 |
| 长期应收款 | | - | - | 递延所得税负债 | | - | - |
| 固定资产 | | 5,938,376.60 | 1,474,932.74 | 其他非流动负债 | | - | - |
| 在建工程 | | - | - | | | | |
| 工程物资 | | - | - | 非流动负债合计 | | - | 17,657,898.00 |
| 固定资产清理 | | - | - | 负债合计 | | 135,236,817.96 | 155,020,079.09 |
| 生产性生物资产 | | - | - | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 油气资产 | | - | - | 实收资本（或股本） | | 686,133,996.00 | 686,133,996.00 |
| 无形资产 | | - | - | 资本公积 | | 1,017,335,572.84 | 1,017,335,572.84 |
| 开发支出 | | - | - | 减：库存股 | | - | - |
| 商誉 | | - | - | 专项储备 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - | 盈余公积 | | 1,749,160.91 | 1,749,160.91 |
| 递延所得税资产 | | - | - | 一般风险准备 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - | 未分配利润 | | -1,578,704,616.09 | -1,581,439,446.81 |
| | | | | 外币报表折算差额 | | - | - |
| | | | | 归属于母公司所有者权益 | | 126,514,113.66 | 123,779,282.94 |
| | | | | 少数股东权益 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 11,387,079.74 | 6,923,635.88 | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 126,514,113.66 | 123,779,282.94 |
| 资产总计 | | 261,750,931.62 | 278,799,362.03 | 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 261,750,931.62 | 278,799,362.03 |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

母公司利润表

会企02表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十一、4 | 2,445,993.14 | 1,790,951.08 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 1,801,531.08 | 839,169.18 |
| 营业税费及附加 | | 239,321.66 | 43,135.05 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | | 2,769,899.05 | 2,624,944.78 |
| 财务费用 | | -2,420,996.44 | -1,105,973.44 |
| 资产减值损失 | | -176,246.30 | - |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 232,484.09 | -610,324.49 |
| 加：营业外收入 | | 2,565,633.00 | 4.00 |
| 减：营业外支出 | | 63,286.37 | 2,394.20 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | 33,286.37 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,734,830.72 | -612,714.69 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,734,830.72 | -612,714.69 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 2,734,830.72 | -612,714.69 |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

母公司现金流量表

会企03表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 注释 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------|----|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | 1 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | | 588,879.36 | 1,447,164.80 |
| 收到的税费返还 | 3 | | - | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4 | | 8,207,627.97 | 2,289,460.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 5 | | 8,796,507.33 | 3,736,625.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6 | | 112,177.22 | 36,600.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7 | | 1,073,312.22 | 716,957.56 |
| 支付的各项税费 | 8 | | 1,248,942.78 | 164,435.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9 | | 1,554,912.64 | 2,816,902.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 10 | | 3,989,344.86 | 3,734,895.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11 | | 4,807,162.47 | 1,730.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 12 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 13 | | - | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 14 | | - | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | 15 | | - | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 16 | | - | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 17 | | - | |
| 投资活动现金流入小计 | 18 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 19 | | 4,645,368.36 | |
| 投资所支付的现金 | 20 | | - | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 21 | | - | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 22 | | - | |
| 投资活动现金流出小计 | 23 | | 4,645,368.36 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24 | | -4,645,368.36 | - |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 25 | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | 26 | | - | |
| 取得借款收到的现金 | 27 | | - | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 28 | | - | |
| 筹集活动现金流入小计 | 29 | | - | - |
| 偿还债务所支付的现金 | 30 | | - | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 31 | | - | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 32 | | - | |
| 筹资活动现金流出小计 | 33 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | | - | - |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 35 | | - | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | | 161,794.11 | 1,730.37 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 37 | | 211,564,510.69 | 254,273,078.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 38 | | 211,726,304.80 | 254,274,808.43 |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

母公司现金流量表（续）

会企03表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

| 补充资料 | 行次 | 注释 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-------------------------|----|----|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | 39 | | | |
| 净利润 | 40 | | 2,734,830.72 | -612,714.69 |
| 加：资产减值准备 | 41 | | -176,246.30 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 42 | | 276,174.75 | 57,960.40 |
| 无形资产摊销 | 43 | | - | |
| 长期待摊费用摊销 | 44 | | - | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 45 | | 33,286.37 | |
| 固定资产报废损失 | 46 | | - | |
| 公允价值变动损失 | 47 | | - | |
| 财务费用 | 48 | | - | |
| 投资损失 | 49 | | - | |
| 递延所得税资产减少 | 50 | | - | |
| 递延所得税负债增加 | 51 | | - | |
| 存货的减少 | 52 | | 1,111,824.74 | 2,276,281.67 |
| 经营性应收项目的减少 | 53 | | 2,952,655.32 | 137,017.48 |
| 经营性应付项目的增加 | 54 | | -2,125,363.13 | -1,856,814.49 |
| 其他 | 55 | | - | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 56 | | 4,807,162.47 | 1,730.37 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | 57 | | | |
| 债务转为资本 | 58 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 59 | | | |
| 融资租入固定资产 | 60 | | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | 61 | | | |
| 货币资金的期末余额 | 62 | | 211,726,304.80 | 254,274,808.43 |
| 减：货币资金的期初余额 | 63 | | 211,564,510.69 | 254,273,078.06 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 64 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | 65 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 66 | | 161,794.11 | 1,730.37 |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

母公司股东权益变动表

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

| 项目 | 行次 | 本 期 金 额 | | | | | |
|-----------------------|----|----------------|------------------|-------|------|--------------|--------|
| | | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |
| 栏次 | — | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |
| 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 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | - | - | - | - | - | - |
| （一）净利润 | 7 | — | — | — | — | — | — |
| （二）其他综合收益 | 8 | — | — | — | — | — | — |
| 综合收益小计 | 9 | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | 10 | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | 11 | — | — | — | — | — | — |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | — | — | — | — | — | — |
| 3.其他 | 13 | — | — | — | — | — | — |
| （四）利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | 15 | — | — | — | — | - | — |
| 2.提取一般风险准备 | 16 | — | — | — | — | — | — |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | 17 | — | — | — | — | — | — |
| 4.其他 | 18 | — | — | — | — | — | — |
| （五）所有者权益内部结转 | 19 | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 20 | — | — | — | — | — | — |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | 21 | — | — | — | — | — | — |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 22 | — | — | — | — | — | — |
| 4.其他 | 23 | — | — | — | — | — | — |
| （六）专项储备提取和使用 | 24 | — | — | — | - | — | — |
| 1.本年提取 | 25 | — | — | — | — | — | — |
| 2.本年使用 | 26 | — | — | — | — | — | — |
| 四、本年年末余额 | 27 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

母公司股东权益变动表（续）

单位名称：广夏（银川）实业股份有限公司

2014年1-6月

| 项目 | 行次 | 上 年 金 额 | | | | | |
|-----------------------|----|----------------|------------------|-------|------|--------------|--------|
| | | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |
| 栏次 | — | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | | | 1,749,160.91 | |
| 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 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | - | - | - | - | - | - |
| （一）净利润 | 7 | — | — | — | — | — | — |
| （二）其他综合收益 | 8 | | | | | | |
| 综合收益小计 | 9 | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | 10 | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | 11 | | | — | — | — | — |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | | | — | — | — | — |
| 3.其他 | 13 | | - | | | | |
| （四）利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | 15 | | | | | - | |
| 2.提取一般风险准备 | 16 | — | — | — | — | — | — |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | 17 | — | — | — | — | — | — |
| 4.其他 | 18 | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 19 | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 20 | | | — | — | — | — |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | 21 | | — | — | — | — | — |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 22 | — | — | — | — | — | — |
| 4.其他 | 23 | | | | | | |
| （六）专项储备提取和使用 | 24 | | | | - | | |
| 1.本年提取 | 25 | — | — | — | | — | — |
| 2.本年使用 | 26 | — | — | — | | — | — |
| 四、本年年末余额 | 27 | 686,133,996.00 | 1,017,335,572.84 | - | - | 1,749,160.91 | - |

法定代表人：孟虎

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：张萍

财 务 报 表 附 注

一、公司概况

1、**历史沿革：**广夏（银川）实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1993 年 8 月 30 日经宁夏回族自治区经济体制改革委员会宁体改发[1993]79 号文和 1993 年 11 月 15 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部[1993]外经贸资二函字第 736 号批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司，发起人法人股 44,000,000 股；1993 年 11 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监发审字(1993)103 号文批准向社会公开发行人民币普通股 30,000,000 股，公司股票于 1994 年 6 月 17 日在深圳证券交易所上市交易，换取工商 6400001201927 号《企业法人营业执照》，营业期限自 1994 年 2 月 18 日至 2009 年 2 月 18 日，注册地址宁夏银川市公园街 8 号；公司于 2002 年 6 月 28 日进行了法人代表变更登记，领取工商 6400021200018 号《企业法人营业执照》，营业期限自 1994 年 2 月 18 日至 2009 年 2 月 18 日。组织机构代码为：62490080-8。

2008 年 12 月 3 日第一次临时股东大会决议以资本公积定向向银川培鑫投资有限责任公司转增股份 81,126,370 股，定向转增形成的股份由银川培鑫投资有限责任公司根据 2008 年第一次临时股东大会决议和公司与各债权人签订的债务重组协议过户至相关债权人名下。

2012 年 11 月 1 日，本公司取得银川市高新技术产业开发区工商行政管理局换发的注册号为 641100000006886 的《企业法人营业执照》，营业期限：长期。

2011 年 12 月 8 日，宁夏回族自治区银川市中级人民法院作出“（2010）银民破字第 2-4 号”《民事裁定书》，批准本公司重整计划。根据重整计划规定，拟定宁夏宁东铁路股份有限公司为本公司重组方。

2012 年 9 月 30 日《重整计划》执行完毕，2012 年 10 月 10 日，本公司管理人向宁夏回族自治区银川市中级人民法院申请下达《重整计划》执行完毕的裁定。

2013 年 2 月 18 日本公司管理人收到银川中院（2010）银民破字第 2-13 号《民事裁定书》，裁定：（1）本公司重整计划除个别少数债权人的 100 万元左右清偿资金未能提供资金账户暂时无法支付预留外，已执行完毕；（2）本公司的债权人在重整期间未依法申报债权的，在重整计划执行完毕后，可以按照本公司重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。

2、**所属行业：**酒精及饮料酒制造业

3、**公司住所：**银川市金凤区北京中路 168 号 C 座一楼

4、**法定代表人：**孟虎

5、**注册资本：**人民币陆亿捌仟陆佰壹拾叁万叁仟玖佰玖拾陆元整

6、经营范围：高新技术产品开发、生产销售；天然物产的开发、加工销售；动植物养殖、种植、加工销售；食品、日用化工产品、酒的开发、生产、销售；投资房地产；餐饮、客房服务、经济信息咨询服务。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日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、发行的权益性证券的公允价值以及为合并发生的直接相关费用之和。付出资产的

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括公司及公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在公司最终控制方对其开始实施控制时纳入公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。公司在编制合并财务报表时，自公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中。公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与公司不一致时，合并时已按照公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金

额。

外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“外币报表折算差额”单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产的分类和核算

本公司将取得的金融资产在初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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和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；其他金融负债。

（3）在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。

（4）金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

（5）金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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）依据以下原则进行初始计量和后续计量

①初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

③采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(7) 金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(8) 可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

(9) 以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。但是，该金融资产或金融负债被指定为被套期项目的，相关的利得或损失的处理，适用《企业会计准则第 24 号——套期保值》。

(10) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的

金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(11) 在资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、应收款项

应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

(1) 应收款项坏账的确认标准

- ①债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ②债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

| | |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法 | |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 一年以内（含一年，下同） | 5 | 5 |
| 一至两年 | 10 | 10 |
| 两至三年 | 25 | 25 |
| 三至四年 | 50 | 50 |
| 四年以上 | 100 | 100 |

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、半成品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末本公司对存货进行全面检查，对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回金额。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司采用一次转销法对低值易耗品和包装物进行摊销。

（5）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，区别下列情况确定长期股权投资成本：

A、一次交易交换形成的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；

C、公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。对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，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

③ 除企业合并外取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括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；

B. 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初始投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换准则确定；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

（2）后续计量及损益的确认方法

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资收益以取得股权后，被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认享有被投资单位净损益份额时，以取得被投资时被单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值计入所有者权益。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以账面价值减记为零为限，合同约定负担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，公司在计算收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

上述共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在；重大影响指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备的计提方法

期（年）末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

公司投资性房地产包括：已出租的土地使用权；已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房

地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(1)投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5)本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6)其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产标准

本公司拥有的使用年限超过一个会计年度，为提供劳务、经营管理而持有的房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等有形资产，作为固定资产。

(2) 固定资产计价

固定资产按其取得时的成本作为入账价值，并根据具体情况分别确定：

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定使用状态前所发生

的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③投资者投入的固定资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值确认；

④融资租入的固定资产，按租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值确认。

⑤接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，接受让的非现金资产公允价值确认；

⑥以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的公允价值和支付的相关税费确认。

⑦购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产折旧

采用平均年限法计提折旧。根据固定资产类别、原值、使用年限、预计残值确定其折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-35 | 5-10 | 4.75-2.57 |
| 机器设备 | 5-14 | 5-10 | 19-6.43 |
| 运输设备 | 6-10 | 5-10 | 9-15.83 |
| 其他设备 | 6-10 | 5-10 | 9-15.83 |

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

（5）符合下列一项或数项标准的，本公司认定为融资租赁固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入固定资产的计价方法、折旧方法与其他固定资产一致。

（6）其他说明

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15、在建工程

本公司在建工程包括建筑安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

期（年）末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

16、借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行计算。

借款费用同时满足资本支出已经发生、借款费用已经发生以及为使固定资产达到预定可使用

状态所必要的购建活动已经开始的条件时开始资本化；若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

17、生物资产

本公司生物资产同时满足下列条件时予以确认：

- （1）因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产按照成本进行初始计量。分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生产性生物资产分为成熟的生产性生物资产和未成熟的生产性生物资产。

对成熟的生产性生物资产按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

成熟的生产性生物资产按照生物资产的使用寿命和种植生物资产的土地租赁年限孰低的原则确定折旧年限，残值率 5%，采用年限平均法计提折旧。

资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。本公司在每年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。

18、无形资产

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法（或者其他方法）进行摊销。

- （1）专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；
- （2）商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；
- （3）非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊

销；

（4）土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

（5）使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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、产品等的支出为开发阶段支出。除同时满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售，并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，应当证明其有用性；

（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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

（6）期（年）末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

开办费用发生时计入长期待摊费用，在公司开始生产经营当月起一次摊销。其他长期待摊费用均按受益期限平均摊销。

20、预计负债

（1）预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债主要包括

- ① 很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- ② 很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；

③ 很可能发生的债务担保而形成的负债。

（3）预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

21、收入

（1）销售商品收入

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确；与交易相关的经济利益很可能流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入

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

22、政府补助

（1）政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

（2）政府补助的计量：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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在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

尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、所得税的的核算方法

（1）递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

24、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

25、前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正。

三、税项

1、增值税：按照国家税收法规，本公司产品销售收入为计征增值税收入，按收入 17%的税率计算销项税额并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

2、消费税：按照根据消费税暂行条例规定，本公司在生产、委托加工环节按销售酒类收入的 10%交纳消费税。

3、城建税：根据国家有关税收法规，按照应缴流转税的 7%计算缴纳。

4、教育费附加：根据国家有关税收法规，按照应缴流转税的 3%计算缴纳。

5、地方教育费附加：根据国家有关税收法规，按照应缴流转税的 2%计算缴纳。

6、企业所得税：按应纳税所得额的 25%计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 经营范围 | 期末实际出资额（万元） | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|--------------------|-------|-----|------|----------|------------------------------|-------------|---------------------|
| 宁夏金色枸杞产业开发有限公司 | 控股 | 银川 | 工业 | 2,000.00 | 枸杞等经济植物的种植及系列深加工产品的研制、生产和销售。 | 1,700.00 | |
| 广夏（银川）贺兰山葡萄酒销售有限公司 | 控股 | 银川 | 商业 | 1,000.00 | 酒类、食品、枸杞等产品的销售。 | 1,000.00 | |

续

| 子公司全称 | 持股比例(%) | 享有表决权(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益(元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------------|---------|----------|--------|------------|----------------------|---|
| 宁夏金色枸杞产业开发有限公司 | 85注1 | 85 | 是 | 612,499.12 | | |
| 广夏(银川)贺兰山葡萄酒销售有限公司 | 80 | 100注2 | 是 | | | |

注1:宁夏金色枸杞产业开发有限公司的另15%的股权系广夏(银川)贺兰山葡萄酒有限公司(以下简称酿酒公司)持有。根据本公司与酿酒公司于2012年9月20日签订的《抵账协议》规定,双方对持有对方控股公司的小股份以零价格互转。但截止本附注完成日,尚未办理股权过户手续,故未进行相应账务处理。

注2:直接持股比例80%、间接持股比例20%,故表决权比例为100%。

五、合并财务报表项目注释(除特别注释外,货币单位均以人民币元表示)

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|--------|------|--------|----------------|------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算汇率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算汇率 | 人民币金额 |
| 库存现金 | | | 1,897.18 | | | 476.56 |
| 银行存款 | | | 217,910,252.36 | | | 224,617,450.14 |
| 其中:人民币 | | | 217,910,247.81 | | | 224,617,445.63 |
| 美元 | 0.74 | 6.1528 | 4.55 | 0.74 | 6.0969 | 4.51 |
| 合计 | | | 217,912,149.54 | | | 224,617,926.70 |

2、应收票据

| 种类 | 期末数 | 年初数 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 | 860,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 860,000.00 |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 项目 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 3,360,856.21 | 100 | 2,765,228.76 | 82.28 |
| 组合小计 | 3,360,856.21 | 100 | 2,765,228.76 | 82.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 3,360,856.21 | 100 | 2,765,228.76 | 82.28 |

(续)

| 项 目 | 年初数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 2,795,373.81 | 100 | 2,736,049.25 | 97.88 |
| 组合小计 | 2,795,373.81 | 100 | 2,736,049.25 | 97.88 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 2,795,373.81 | 100 | 2,736,049.25 | 97.88 |

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、按组合计提坏账准备的应收账款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的划分标准及坏账准备计提比例详见本附注“二、10”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 一年以内 | 609,821.30 | 18.14 | 30,491.06 | 62,446.91 | 2.23 | 3,122.35 |
| 一至二年 | 18,108.01 | 0.54 | 1,810.80 | | | |
| 四年以上 | 2,732,926.90 | 81.32 | 2,732,926.90 | 2,732,926.90 | 97.77 | 2,732,926.90 |
| 合 计 | 3,360,856.21 | 100 | 2,765,228.76 | 2,795,373.81 | 100 | 2,736,049.25 |

(3) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称或姓名 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占应收账款余额的比例 (%) |
|---------------|--------|--------------|------|----------------|
| 福建泉州贺兰山商贸有限公司 | 无关联 | 995,717.54 | 四年以上 | 29.63 |
| 曹婧 | 无关联 | 600,000.00 | 一年以内 | 17.85 |
| 北京中凯创维投资有限公司 | 无关联 | 337,148.00 | 四年以上 | 10.03 |
| 广夏万得活性炭有限公司 | 无关联 | 288,967.00 | 四年以上 | 8.60 |
| 魏运祥 | 无关联 | 122,000.00 | 四年以上 | 3.63 |
| 合 计 | | 2,343,832.54 | | 69.74 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 项 目 | 期末数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 6,209,475.80 | 100 | 4,104,877.87 | 66.11 |
| 组合小计 | 6,209,475.80 | 100 | 4,104,877.87 | 66.11 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 6,209,475.80 | 100 | 4,104,877.87 | 66.11 |

(续)

| 项 目 | 年初数 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,211,915.00 | 77.59 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 4,393,423.17 | 22.41 | 4,013,654.88 | 91.36 |

| 项 目 | 年初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 组合小计 | 4,393,423.17 | 22.41 | 4,013,654.88 | 91.36 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 19,605,338.17 | 100 | 4,013,654.88 | 20.47 |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、按组合计提坏账准备的其他应收款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的划分标准及坏账准备计提比例详见本附注“二、10”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 一年以内 | 1,884,295.05 | 30.35 | 94,214.75 | 68,242.42 | 1.55 | 3,412.12 |
| 一至二年 | 15,000.00 | 0.24 | 1,500.00 | 15,000.00 | 0.34 | 1,500.00 |
| 二至三年 | 400,000.00 | 6.44 | 100,000.00 | 400,395.26 | 9.11 | 100,098.82 |
| 三至四年 | 2,035.26 | 0.03 | 1,017.63 | 2,283.10 | 0.05 | 1,141.55 |
| 四年以上 | 3,908,145.49 | 62.94 | 3,908,145.49 | 3,907,502.39 | 88.95 | 3,907,502.39 |
| 合 计 | 6,209,475.80 | 100 | 4,104,877.87 | 4,393,423.17 | 100 | 4,013,654.88 |

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称或姓名 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|--------------|--------|--------------|------|-----------------|
| 宁夏林科所 | 无关联 | 1,400,000.00 | 四年以上 | 22.55 |
| 姚志忠 | 无关联 | 835,240.78 | 一年以内 | 13.45 |
| 朱关湖 | 无关联 | 400,000.00 | 二至三年 | 6.44 |
| 唐山市冠华玻璃厂 | 无关联 | 255,940.44 | 四年以上 | 4.12 |
| 宁夏贺兰东麓葡萄酒业公司 | 无关联 | 250,288.30 | 四年以上 | 4.03 |

| 单位名称或姓名 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|---------|--------|--------------|-----|-----------------|
| 合 计 | | 3,141,469.52 | | 50.59 |

5、预付款项

(1) 按账龄列示如下：

| 账 龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 13,765,408.00 | 100 | 15,307,368.91 | 100 |
| 合 计 | 13,765,408.00 | 100 | 15,307,368.91 | 100 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|---------------|------|----------|
| 银川万达投资置业有限公司 | 无关联 | 10,765,293.00 | 一年以内 | 房款, 尚未交房 |
| 广发证券股份有限公司 | 无关联 | 2,400,000.00 | 一年以内 | 业务未完 |
| 石嘴山市荣达建筑工程有限公司 | 无关联 | 348,550.47 | 一年以内 | 业务未完 |
| 宁夏丰溢文化传播培训中心 | 无关联 | 60,000.00 | 一年以内 | 业务未完 |
| 宁夏回族自治区糖酒副食品总公司 | 无关联 | 44,490.58 | 一年以内 | 业务未完 |
| 合 计 | | 13,618,334.05 | | |

(3) 本报告期预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

6、存货

(1) 存货的分类

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|----------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 委托加工物资 | 11,647.99 | | 11,647.99 | 270,931.33 | | 270,931.33 |
| 原材料 | | | | 1,009,200.00 | | 1,009,200.00 |
| 在途物资 | | | | 1,350,427.40 | | 1,350,427.40 |
| 库存商品 | 5,112,523.75 | 301,536.27 | 4,810,987.48 | 4,017,715.36 | 301,536.27 | 3,716,179.09 |
| 发出商品 | 512,149.60 | | 512,149.60 | 682,649.73 | | 682,649.73 |
| 半成品 (原酒) | 15,752,281.55 | | 15,752,281.55 | 15,562,283.69 | | 15,562,283.69 |

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 1,695,047.17 | 859,296.72 | 835,750.45 | 944,951.13 | 859,296.72 | 85,654.41 |
| 合 计 | 23,083,650.06 | 1,160,832.99 | 21,922,817.07 | 23,838,158.64 | 1,160,832.99 | 22,677,325.65 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末账面余额 |
|------|--------------|------|------|----|------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | 其他减少 | |
| 库存商品 | 301,536.27 | | | | | 301,536.27 |
| 周转材料 | 859,296.72 | | | | | 859,296.72 |
| 合 计 | 1,160,832.99 | | | | | 1,160,832.99 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本年转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|-------------|---------------|--------------------|
| 库存商品 | 可变现净值 | | |
| 周转材料 | 可变现净值 | | |

7、长期股权投资

(1) 明细列示如下：

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) |
|---------------|------|--------------|--------------|------|--------------|---------------|
| 宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司 | 成本法 | 300,000.00 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 2.31 |
| 宁夏夜光庄园酿酒有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 10.00 |
| 合 计 | | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | | 1,300,000.00 | |

续表

| 被投资单位名称 | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------|----------------|------------------------|--------------|----------|--------|
| 宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司 | | | 300,000.00 | | |
| 宁夏夜光庄园酿酒有限公司 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | | | 1,300,000.00 | | |

(2) 本公司持有的宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司、宁夏夜光庄园酿酒有限公司已协议转让，但

截止本附注完成日, 尚未办理股权过户手续, 故未进行账务处理;

(3) 本公司子公司销售公司于2012年11月26日与酿酒公司签订《协议书》规定, 酿酒公司同意将其享有的西北农林科技大学葡萄酒学院的贰佰万元投资权益转让给销售公司, 但截止本附注完成日, 股权转让、过户手续尚未办理, 未进行账务处理。本公司正在与西北农林科技大学葡萄酒学院协商处理意见。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、原价合计 | 3,801,306.07 | 4,773,247.98 | 729,677.40 | 7,844,876.65 |
| 其中: 房屋建筑物 | 1,390,500.00 | | | 1,390,500.00 |
| 运输工具 | 1,483,584.62 | | 29,010.00 | 1,454,574.62 |
| 其他设备 | 927,221.45 | 4,773,247.98 | 700,667.40 | 4,999,802.03 |
| 二、累计折旧合计 | 1,554,522.03 | 310,226.66 | 688,445.53 | 1,176,303.16 |
| 其中: 房屋建筑物 | 77,868.00 | 33,372.00 | | 111,240.00 |
| 运输工具 | 667,141.52 | 48,301.59 | 27,559.50 | 687,883.61 |
| 其他设备 | 809,512.51 | 228,553.07 | 660,886.03 | 377,179.55 |
| 三、固定资产减值准备合计 | 483,945.44 | | | 483,945.44 |
| 其中: 房屋建筑物 | | | | |
| 运输工具 | 483,945.44 | | | 483,945.44 |
| 其他设备 | | | | |
| 四、固定资产账面价值合计 | 1,762,838.60 | | | 6,184,628.05 |
| 其中: 房屋建筑物 | 1,312,632.00 | | | 1,279,260.00 |
| 运输工具 | 332,565.45 | | | 282,745.57 |
| 其他设备 | 117,641.15 | | | 4,622,622.48 |

(2) 累计折旧本期增加310,226.66元全部系本期计提的折旧。

(3) 本公司本期固定资产增加主要系购买橡木桶所致。

(4) 本公司本期减少固定资产系处置报废资产所致。

9、在建工程

(1) 明细如下:

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| “银帝、宝湖天下”形象店 | 13,547,468.57 | | 13,547,468.57 | 12,064,701.57 | | 12,064,701.57 |
| 合 计 | 13,547,468.57 | | 13,547,468.57 | 12,064,701.57 | | 12,064,701.57 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------|------|--------------|
| “银帝、宝湖天下”形象店 | 12,000,000.00 | 12,064,701.57 | 1,482,767.00 | | | 100 |
| 合 计 | 12,000,000.00 | 12,064,701.57 | 1,482,767.00 | | | -- |

续表

| 项目名称 | 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 | 期末数 |
|--------------|------|-----------|--------------|-------------|------|---------------|
| “银帝、宝湖天下”形象店 | 100 | | | | 自筹 | 13,547,468.57 |
| 合 计 | -- | | | | | 13,547,468.57 |

本公司2013年度购买“银帝、宝湖天下”营业房，截止2014年6月30日，正在装修中。

(3) 本公司在建工程无减值情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 一、原价合计 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 无籽枸杞新品种99-3及配套栽培技术 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 2,675,000.00 | | | 2,675,000.00 |
| 无籽枸杞新品种99-3及配套栽培技术 | 2,675,000.00 | | | 2,675,000.00 |
| 三、无形资产减值准备合计 | 325,000.00 | | | 325,000.00 |
| 无籽枸杞新品种99-3及配套栽培技术 | 325,000.00 | | | 325,000.00 |
| 四、无形资产账面价值合计 | | | | |
| 无籽枸杞新品种99-3及配套栽培技术 | | | | |

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------------------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异（资产减值准备） | 10,139,885.06 | 10,019,482.56 |
| 可抵扣经营亏损 | 344,972,574.58 | 344,972,574.58 |
| 合 计 | 355,112,459.64 | 354,992,057.14 |

(2) 本公司尚未全面恢复生产经营，在可预见的未来经营活动中预计无法产生足够的应纳税所得额，因此未确认可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 2014 年度 | 534,522.54 | 534,522.54 |
| 2015 年度 | 140,638.55 | 140,638.55 |
| 2016 年度 | 16,705.02 | 16,705.02 |
| 2017 年度 | 344,266,224.46 | 344,266,224.46 |
| 2018 年度 | 14,484.01 | 14,484.01 |
| 合 计 | 344,972,574.58 | 344,972,574.58 |

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项 目 | 暂时性差异金额 | |
|---------|--------------|--------------|
| | 期末 | 年初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| | | |
| 小 计 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 应收账款 | 2,765,228.76 | 2,736,049.25 |
| 其他应收款 | 4,104,877.87 | 4,013,654.88 |
| 存货 | 1,160,832.99 | 1,160,832.99 |
| 长期股权投资 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 固定资产 | 483,945.44 | 483,945.44 |
| 无形资产 | 325,000.00 | 325,000.00 |

| 项 目 | 暂时性差异金额 | |
|---------|----------------|----------------|
| | | |
| 可弥补经营亏损 | 344,972,574.58 | 344,972,574.58 |
| 小 计 | 355,112,459.64 | 354,992,057.14 |
| 合 计 | 355,112,459.64 | 354,992,057.14 |

12、资产减值准备

(1) 资产减值准备情况

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少额 | | | 期末余额 |
|------------|---------------|------------|-------|----|---------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | 因合并范围 变化减少 | |
| 坏账准备 | 6,749,704.13 | 120,402.50 | | | | 6,870,106.63 |
| 存货跌价准备 | 1,160,832.99 | | | | | 1,160,832.99 |
| 长期股权投资减值准备 | 1,300,000.00 | | | | | 1,300,000.00 |
| 固定资产减值准备 | 483,945.44 | | | | | 483,945.44 |
| 无形资产减值准备 | 325,000.00 | | | | | 325,000.00 |
| 合 计 | 10,019,482.56 | 120,402.50 | | | | 10,139,885.06 |

13、应付账款

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 1,028,121.80 | 4.33 | 1,823,732.00 | 7.44 |
| 三年以上 | 22,688,910.17 | 95.67 | 22,688,910.17 | 92.56 |
| 合 计 | 23,717,031.97 | 100 | 24,512,642.17 | 100 |

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、预收账款

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 398,570.50 | 100 | 784,374.97 | 100 |
| 合 计 | 398,570.50 | 100 | 784,374.97 | 100 |

(2) 本报告期预收账款中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15、应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期支付 | 期末数 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 814,723.45 | 766,864.04 | 896,310.94 | 685,276.55 |
| 二、职工福利费 | | 34,302.05 | 34,302.05 | |
| 三、社会保险费 | | 173,790.42 | 173,790.42 | |
| 其中：1、医疗保险 | | 40,285.68 | 40,285.68 | |
| 2、基本养老保险 | | 111,143.12 | 111,143.12 | |
| 3、失业保险费 | | 15,138.60 | 15,138.60 | |
| 4、工伤保险费 | | 3,255.80 | 3,255.80 | |
| 5、生育保险费 | | 3,967.22 | 3,967.22 | |
| 四、住房公积金 | | 47,142.56 | 47,142.56 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 551,044.35 | 280.00 | 280.00 | 551,044.35 |
| 六、因解除劳动关系给予的补偿 | | 3,300.00 | 3,300.00 | |
| 七、其他 | 9,225.00 | | | 9,225.00 |
| 合 计 | 1,374,992.80 | 1,025,679.07 | 1,155,125.97 | 1,245,545.90 |

16、应交税费

(1) 分类列示

| 税 项 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | -3,172,030.10 | -2,788,833.11 |
| 消费税 | -160,461.15 | 66,274.15 |
| 城市维护建设税 | 15,173.66 | 35,460.60 |
| 教育费附加 | 6,502.99 | 15,197.40 |
| 企业所得税 | -58,570.32 | -322,930.41 |
| 代扣代缴个人所得税 | 15,969,351.32 | 16,068,940.38 |
| 其他税费 | 25,611.79 | 7,983.44 |
| 合 计 | 12,625,578.19 | 13,082,092.45 |

(2) 消费税红字的原因系委托将原酒加工成品酒, 受托方代扣代缴的消费税。

17、其他应付款

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 763,812.85 | 0.80 | 658,272.56 | 0.69 |
| 三年以上 | 94,850,582.10 | 99.20 | 94,850,582.10 | 99.31 |
| 合 计 | 95,614,394.95 | 100 | 95,508,854.66 | 100 |

(2) 其他应付款中有应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位宁夏宁东铁路股份有限公司 430,300.00 元, 全部系房屋租金、物业费等。

(3) 其他应付款中有在重整期间已申报确认、尚未支付的款项 1,682,694.76 元(此余额中含本公司应付浙江长金实业有限公司款项 40 万元, 但本公司子公司宁夏金色枸杞产业开发有限公司应收朱关湖车款 40 万元, 如朱关湖交回车款, 本公司再支付浙江长金实业有限公司款项 40 万元, 否则需待相互冲抵。)

18、其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 年初数 | 计提依据 |
|------------|-----|-----------|------|
| 房租、水电费、网费等 | | 15,730.00 | 合同 |
| 合 计 | | 15,730.00 | |

19、预计负债

(1) 分类列示

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|------|---------------|-----|
| 承担连带责任的预计损失 | 17,657,898.00 | | 17,657,898.00 | |
| 合 计 | 17,657,898.00 | | 17,657,898.00 | |

(2) 预计负债本期减少的原因如下:

由于天津市宜兴埠第五农工商联合公司诉天津创业(集团)有限公司案, 本公司被追加为被执行人, 本公司于 2009 年度将预计损失 17,657,898.00 元计入预计负债。此案件已于 2014 年结案, 本公司相应处理该笔预计负债, 详见本附注“十、2”。

20、股本

(1) 本公司总股本如下:

| 项 目 | 年初数 | | 期末数 | |
|------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| | 股数 | 金额 | 股数 | 金额 |
| 股份总数 | 686,133,996 | 686,133,996.00 | 686,133,996 | 686,133,996.00 |

(2) 股本结构如下:

| 项 目 | 年初数 | | 本期变动增减(+,-) | | | | | 期末数 | |
|--------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 (%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 (%) |
| 一、有限售条件股份 | 26,537,192 | 3.87 | | | | | | 26,537,192 | 3.87 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 26,537,192 | 3.87 | | | | | | 26,537,192 | 3.87 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 26,493,192 | 3.86 | | | | | | 26,493,192 | 3.86 |
| 境内自然人持股 | 44,000 | 0.01 | | | | | | 44,000 | 0.01 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 659,596,804 | 96.13 | | | | | | 659,596,804 | 96.13 |
| 1、人民币普通股 | 659,596,804 | 96.13 | | | | | | 659,596,804 | 96.13 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 686,133,996 | 100 | | | | | | 686,133,996 | 100 |

21、资本公积

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价 | 34,473,794.92 | | | 34,473,794.92 |
| 其他资本公积 | 982,861,777.92 | | | 982,861,777.92 |
| 合 计 | 1,017,335,572.84 | | | 1,017,335,572.84 |

22、盈余公积

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,749,160.91 | | | 1,749,160.91 |
| 合 计 | 1,749,160.91 | | | 1,749,160.91 |

23、未分配利润

(1) 变动列示如下：

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-------------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | -1,565,827,725.49 | -- |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -- |
| 调整后年初未分配利润 | -1,565,827,725.49 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,928,071.72 | -- |
| 其他增加 | | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本期期末余额 | -1,562,899,653.77 | |

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 3,560,083.31 | 1,796,079.28 |
| 其他业务收入 | 27,916.92 | |
| 营业成本 | 1,444,056.62 | 840,858.03 |

(2) 主营业务（分行业）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 销售葡萄酒 | 3,560,083.31 | 1,429,318.08 | 1,796,079.28 | 840,858.03 |
| 合 计 | 3,560,083.31 | 1,429,318.08 | 1,796,079.28 | 840,858.03 |

(3) 主营业务（分产品）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 葡萄酒类 | 3,560,083.31 | 1,429,318.08 | 1,796,079.28 | 840,858.03 |
| 合 计 | 3,560,083.31 | 1,429,318.08 | 1,796,079.28 | 840,858.03 |

(4) 主营业务（分地区）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-----|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国 内 | 3,560,083.31 | 1,429,318.08 | 1,796,079.28 | 840,858.03 |
| 合 计 | 3,560,083.31 | 1,429,318.08 | 1,796,079.28 | 840,858.03 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称或姓名 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------------|
| 曹婧 | 512,820.51 | 14.29 |
| 宁夏伊顺园农工贸有限公司 | 461,538.46 | 12.86 |
| 廖庆华 | 427,216.07 | 11.91 |
| 蓬莱市沃林橡木桶有限公司 | 358,974.36 | 10.00 |
| 宁夏紫尚葡萄酒业有限公司 | 219,487.18 | 6.12 |
| 合 计 | 1,980,036.58 | 55.18 |

25、营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 计缴标准 |
|---------|------------|-----------|----------|
| 消费税 | 217,565.15 | 43,135.05 | |
| 城市维护建设税 | 28,898.24 | 61.03 | 应交流转税的7% |
| 教育费附加 | 12,384.95 | 26.15 | 应交流转税的3% |
| 合 计 | 258,848.34 | 43,222.23 | |

26、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----|------------|---------|
| 工资 | 212,039.97 | |
| 运费 | 80,594.64 | 190.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|------------|---------|
| 宣传费 | 19,667.48 | |
| 差旅费 | 14,667.00 | |
| 展览服务费 | 13,500.00 | |
| 汽油费、天然气费 | 10,974.52 | |
| 车辆修理费用 | 778.04 | |
| 合 计 | 352,221.65 | 190.00 |

27、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 董（监）事费 | 88,999.94 | |
| 工资 | 469,124.13 | 388,011.27 |
| 五险一金 | 222,582.32 | 146,164.16 |
| 福利费 | 34,302.05 | 86,280.00 |
| 律师费 | 744,000.00 | 18,000.00 |
| 审计评估费 | 400,000.00 | |
| 折旧费 | 311,859.46 | 66,867.43 |
| 租金、仓储费用 | 269,020.05 | 58,500.00 |
| 差旅费 | 123,181.82 | 108,227.80 |
| 业务招待费 | 79,027.20 | 21,261.91 |
| 车辆保险、维修费 | 64,781.56 | 38,617.29 |
| 税费 | 57,863.50 | 3,374.55 |
| 物业费 | 49,000.00 | |
| 办公费 | 47,005.76 | 171,122.30 |
| 电话费 | 15,017.00 | 12,937.00 |
| 广告、促销费 | 40,000.00 | 40,549.06 |
| 信息披露费、信息查询费、服务费 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 咨询费 | 30,000.00 | - |
| 劳保费 | 28,362.60 | 24,952.17 |
| 公告费、上市年费 | 45,000.00 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 诉讼费 | 19,650.00 | |
| 拍卖手续费 | 4,320.00 | |
| 低值易耗品摊销 | 2,500.00 | |
| 运杂费 | 1,888.43 | |
| 产品设计费 | 1,886.79 | |
| 税务代理费 | | 15,000.00 |
| 重整费用 | | 1,486,781.51 |
| 其他 | 21,060.00 | 37,356.00 |
| 合 计 | 3,176,432.61 | 2,730,002.45 |

28、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 2,596,783.24 | 1,121,303.11 |
| 利息净支出 | -2,596,783.24 | -1,121,303.11 |
| 金融机构手续费 | 7,622.32 | 3,325.52 |
| 汇兑收益 | 0.04 | - |
| 合 计 | -2,589,160.96 | -1,117,977.59 |

29、资产减值损失

(1) 分类列示如下

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|------------|---------|
| 坏账损失 | 120,402.50 | |
| 合 计 | 120,402.50 | |

30、营业外收入

(1) 列示如下

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|--------------|---------|
| 债务重组利得 | 2,565,633.00 | |
| 其他 | | 4.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----|--------------|---------|
| 合 计 | 2,565,633.00 | 4.00 |

31、营业外支出

(1) 列示如下

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------|-----------|----------|
| 非流动资产处置损失 | 40,888.87 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 40,888.87 | |
| 其他 | 30,000.00 | 2,411.64 |
| 合 计 | 70,888.87 | 2,411.64 |

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果

| 报告期利润 | 本期 | | 上年同期 | |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润（I） | 0.004 | 0.004 | -0.001 | -0.001 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.001 | 0.001 | 0.001 | 0.001 |

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 公式 | 本期 | 上年同期 |
|--------------------------|----|--------------|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 2,928,071.72 | -701,435.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2 | 431,745.80 | 775,832.02 |
| 年初股份总数 | S0 | 686,133,996 | 686,133,996 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |

| 项 目 | 公式 | 本期 | 上年同期 |
|---------------------|---|---------------|---------------|
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | | |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ | 686, 133, 996 | 686, 133, 996 |
| 基本每股收益（I） | $P_1 \div S$ | 0.004 | -0.001 |
| 基本每股收益（II） | $P_2 \div S$ | 0.001 | 0.001 |

(3) 稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 公式 | 本期 | 上年同期 |
|--------------------------|---|-----------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 2, 928, 071. 72 | -701, 435. 47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2 | 431, 745. 80 | 775, 832. 02 |
| 年初股份总数 | S0 | 686, 133, 996 | 686, 133, 996 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | | |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ | 686, 133, 996 | 686, 133, 996 |

| 项 目 | 公式 | 本期 | 上年同期 |
|------------|-------------|-------|--------|
| 稀释每股收益（I） | $P1 \div S$ | 0.004 | -0.001 |
| 稀释每股收益（II） | $P2 \div S$ | 0.001 | 0.001 |

33、其他综合收益

本报告期不存在其他综合收益情况。

34、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|-------|--------------|
| 利息收入 | 2,596,783.24 |
| 收到往来款 | 579,248.26 |
| 合 计 | 3,176,031.50 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|----------|--------------|
| 办公费等管理费用 | 1,665,135.37 |
| 销售费用 | 140,181.68 |
| 金融机构手续费 | 7,622.32 |
| 支付的往来款 | 1,144,782.23 |
| 其他 | 30,000.00 |
| 合 计 | 2,987,721.60 |

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-------------------------|--------------|-------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,926,990.87 | -702,623.48 |
| 加：资产减值准备 | 120,402.50 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 310,226.66 | 66,867.43 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 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) | 40,888.87 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | |
| 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) | | |
| 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) | 754,508.58 | 2,277,970.52 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -3,695,367.37 | 131,017.48 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,675,983.75 | -2,569,215.76 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,218,333.64 | -795,983.81 |
| 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 | 217,912,149.54 | 261,427,651.93 |
| 减: 现金的年初余额 | 224,617,926.70 | 262,223,635.74 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -6,705,777.16 | -795,983.81 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 217,912,149.54 | 224,617,926.70 |
| 其中: 库存现金 | 1,897.18 | 476.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 217,910,252.36 | 224,617,450.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 217,912,149.54 | 224,617,926.70 |

六、关联方及关联交易（除特别注释外，货币单位均以人民币元表示）

1、本公司的第一大股东情况

| 股东名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 对本企业的持股比例（%） | 对本企业的表决权比例（%） | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------|-------|--------|------|------|---------------|------------|--------------|---------------|----------|------------|
| 宁夏宁东铁路股份有限公司 | 第一大股东 | 股份有限公司 | 宁夏银川 | 王天林 | 铁路开发与建设与经营管理等 | 353,336.81 | 14.64 | 14.64 | | 71501954-9 |

2、本公司的子公司情况（金额单位：人民币万元）

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 组织机构代码 |
|--------------------|-------|--------|-------------------|------|------|----------|---------|----------|------------|
| 宁夏金色枸杞产业开发有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 银川市高新技术开发区 15 号路东 | 樊梅忠 | 工业 | 2,000 | 85.00 | 85.00 | 71506813-x |
| 广夏（银川）贺兰山葡萄酒销售有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 北京中路 168 号 C 座一楼 | 薛小梅 | 商业 | 1,000 | 80.00 | 100.00 | 73596330-x |

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|----------------|--------------|------------|
| 宁夏夜光庄园葡萄酿酒有限公司 | 原实际控制人下属控股公司 | 67040897-X |
| 宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司 | 原实际控制人下属控股公司 | |
| 宁夏世纪大饭店有限公司 | 实际控制人下属控股公司 | |

4、本公司与关联方交易情况如下

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------|--------|-------|-------|---------|
|-------|--------|-------|-------|---------|

| | 容 | 价方式及决 策程序 | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) |
|------------------|-------|--------------|-----------|------------------------|------------|------------------------|
| 宁夏宁东铁路 股份有限公司 | 葡萄酒销售 | 公允价值 | | | 125,597.00 | 6.99 |
| 宁夏世纪大饭 店有限公司 | 葡萄酒销售 | 公允价值 | 18,044.64 | 0.50 | | |

(2) 关联托管/承包情况

本报告期，本公司无关联托管、承包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司承租情况如下：

| 出租方名称 | 承租方名 称 | 租赁资产 种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定 价依据 | 本报告期确 认的租赁费 |
|------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| 宁夏宁东铁路 股份有限公司 | 本公司 | 办公用房 | 2013.3.10 | 2014.3.10 | 市价 | 172,120.00 |

注：2013 年本公司与关联方宁夏宁东铁路股份有限公司（以下简称宁东公司）签订了《房屋租赁合同》，本公司租用宁东公司位于银川市金凤区北京中路 168 号办公楼的办公用房共六间（共 456 平方米）作为办公用房，租期一年，租金总额 246,240.00 元，并承担物业管理费、水电暖等相关费用 98,000.00 元，合计 344,240.00 元。本合同到期后，本公司继续使用宁东公司办公用房办公但尚未签订《房屋租赁合同》，本期继续参照 2013 年度签订的《房屋租赁合同》计提租金、物业管理费、水电暖等相关费用。

(4) 关联担保情况

本报告期，本公司未发生重大关联担保事项。

1998 年 12 月，本公司原控股子公司广夏（银川）贺兰山葡萄酒有限（以下简称“酿酒公司”）公司在世界银行贷款 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。2014 年 3 月 19 日和 4 月 4 日，本公司与广夏（银川）贺兰山葡萄酒有限公司、宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司（以下简称“酒业公司”）达成《关于原广夏三号葡萄基地使用权的划分协议》、《关于变更广夏三号葡萄种植基地使用权的协议》，收回酒业公司名下位于国营银川林场（原广夏三号基地）约 6212 亩土地的使用权，酿酒公司在世界银行的贷款如果债权人追索但酿酒公司未清偿的，由本公司自行处理，酿酒公司不再承担任何责任。具体情况详见本附注“十、3、（2）”所述。

(5) 关联方资金拆借

本报告期，本公司无关联方资金拆借事项。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

本报告期，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

（7）其他关联交易

本报告期，本公司无其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

（1）上市公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末金额 | 年初金额 |
|-------|---------------|------------|------------|
| 其他应收款 | 宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | | 100,000.00 | 100,000.00 |

（2）上市公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末金额 | 年初金额 |
|-------|------------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 广夏(银川)贺兰山葡萄酒有限公司 | 102,228.00 | 102,228.00 |
| 其他应付款 | 宁夏宁东铁路股份有限公司 | 430,300.00 | 258,180.00 |
| 合计 | | 532,528.00 | 360,408.00 |

七、或有事项

1、2001年9月25日，山东省滨州市中级人民法院作出“（2000）滨中经初字第52号”《民事判决书》，判决：（一）广夏（固原）实业集团有限公司于判决生效十日内偿还山东鲁北企业集团总公司货款4,054,100.00元及从2000年3月1日起，至判决给付之日期间按每日万分之二点一计算的违约金。（二）山东省滨州市中级人民法院对被告广夏（固原）实业集团有限公司财产依法强制执行仍不能履行前款债务时，由被告广夏（银川）实业股份有限公司代为偿还前款剩余债务。（三）驳回山东鲁北企业集团总公司的其他诉讼请求。2009年3月6日，山东省滨州市中级人民法院作出“（2004）滨中执字第42-4号”《执行裁定书》，裁定被执行人广夏（银川）实业股份有限公司在酿酒公司62%的股权及相应的其他权利归买受人中联实业股份有限公司所有。2010年3月10日，广夏（银川）实业股份有限公司代理律师向滨州中院递交《执行回转申请书》，请求法院将依司法程序拍卖的原申请人持有的酿酒公司62%的股权执行回转归申请人持有。

截止本附注完成日，本公司尚未收到山东省滨州市中级人民法院出具的收到本公司《执行回转申请书》的相关手续文件。

2、2009年7月27日，酿酒公司将银川春之醇保健品有限公司诉至银川市金凤区人民法院，请求法院判令：被告银川春之醇保健品有限公司将银川市开发区15号路（现更名为富民巷）东原告办公楼及厂房用地14152.5平方米的国有土地使用权过户至原告名下，并赔偿原告经济损失10

万元。

2009年11月9日,本公司向银川市金凤区人民法院递交《有独立请求权的第三人参加诉讼请求书》,申请法院判决位于银川市开发区15号路东申请人原住所地的14152.5平方米的国有土地使用权过户至申请人本公司名下;本案案件受理费由酿酒公司和银川春之醇保健品有限公司承担。

2010年8月19日,银川市金凤区人民法院作出“(2009)金民初字第1534号”《民事判决书》,判决:(1)驳回原告酿酒公司的诉讼请求;(2)驳回第三人本公司的诉讼请求。

原告酿酒公司不服该判决,提起上诉。2011年3月28日,宁夏回族自治区银川市中级人民法院作出“(2010)银民终字第1144号”《民事判决书》,判决:驳回上诉,维持原判。

2012年2月9日,宁夏回族自治区高级人民法院通知本公司管理人,酿酒公司就二审生效判决申请再审,宁夏回族自治区高级人民法院将组织听证,裁定是否受理再审。

截止本附注完成日,尚未有新的进展。

3、其他诉讼事项

| 原告 | 第一被告 | 第二被告 | 起诉要求 | 起诉金额 |
|-----------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| 临河房地产开发有限公司 | 广夏(银川)天然物产有限公司 | 本公司 | 偿还拖欠工程款及补偿费 | 1,449,046.95 |
| 宁夏回族自治区石油化工有限公司 | 宁夏广夏万得活性炭有限公司 | 本公司 | 偿还拖欠工程款及利息 | 3,097,226.74 |
| 平罗县恒达活性炭厂 | 本公司 | 宁夏广夏万得活性炭有限公司 | 偿还拖欠货款 | 803,135.20 |
| 宁夏冶金建设有限公司 | 宁夏广夏万得活性炭有限公司 | 本公司 | 偿还拖欠款及违约金 | 599,868.99 |
| 宁夏回族自治区第一建筑有限公司 | 宁夏广夏万得活性炭有限公司 | 本公司 | 偿还拖欠工程款及违约金 | 343,681.56 |
| 合计 | | | | 6,292,959.44 |

由于没有取得上表中所列诉讼事项的相关资料,故截止本附注完成日上表所列诉讼事项进展情况不详。

八、承诺事项

1、前期承诺履行情况

本报告期无需要说明的前期重大承诺事项。

2、本期承诺事项

本报告期无需要说明的本期重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、截止本附注完成日,重大资产重组事项正在进行中。

2、2014 年 7 月 7 日，本公司与销售公司合资注册成立了广夏（银川）贺兰山葡萄酒庄有限公司（以下简称该公司），主要经营葡萄及酒的仓储、配送业务。根据该公司章程规定，该公司注册资本 500 万元，其中本公司认缴 400 万元，销售公司认缴 100 万元，于 2014 年 12 月 31 日前一次性出资到位。

十、其他重要事项

1、非货币性交易事项

本报告期无需要说明的非货币性交易事项。

2、债务重组

2009 年 8 月，天津市宜兴埠第五农工商联合公司向天津市第一中级人民法院申请追加本公司及北京汇东投资管理有限公司为“（2005）津高民一终字第 0139 号”《民事判决书》的被执行人。2009 年 12 月 1 日，本公司收到天津市第一中级人民法院“（2009）一中执裁字第 121 号”民事裁定书，追加本公司为此案被执行人，对被执行人天津创业（集团）有限公司不能清偿部分的债务在注册资金不实的范围内承担民事责任。由于以上情况，本公司在 2009 年度确认了一项负债 1,765.79 万元，一直没有支付。2009 年 12 月 2 日，本公司向天津市高级人民法院提起复议申请，请求法院撤销天津市第一中级人民法院“（2009）一中执裁字第 121 号”《民事裁定书》，并依法裁定申请人不承担任何责任。

2011 年 8 月 31 日，天津市高级人民法院以“（2010）津高执复字第 0004 号”《执行裁定书》，驳回本公司的复议申请。

2012 年 7 月 5 日，天津市宜兴埠第五农工商联合公司向宁夏回族自治区银川市中级人民法院递交了《起诉书》，恳请宁夏回族自治区银川市中级人民法院责令本公司管理人补充确认天津市宜兴埠第五农工商联合公司债权数额和依重整方案应当受偿的数额，或由宁夏回族自治区银川市中级人民法院直接依法予以确认。

2012 年 11 月 26 日，宁夏回族自治区银川市中级人民法院作出“（2012）银民商初字第 197 号”《应诉通知书》并递交本公司，本公司于 2013 年 1 月 29 日应诉。

2013 年 5 月 16 日，宁夏回族自治区银川市中级人民法院作出“（2012）银民商初字第 197 号”《民事判决书》，判决：天津市宜兴埠第五农工商联合公司申报的对本公司的债权 2,576.06 万元为合法债权。本公司不服该判决，2013 年 7 月 12 日提出上诉，2013 年 7 月 17 日宁夏回族自治区高级人民法院正式受理了本公司的上诉。

2013 年 7 月 10 日，天津市第一中级人民法院作出“（2013）一中执字第 161 号”《执行通知书》，责令本公司自本通知书送达之日起三日内履行下列义务：（1）被执行人本公司对被执行人

天津创业（集团）有限公司所欠天津市宜兴埠第五农工商联合公司债务 2,578.45 万元（截止 2010 年 9 月 15 日本公司宣告破产之日法定罚息 812.63 万元及债权本金 1,765.79 万元的合计），依据重整方案向申请人天津市宜兴埠第五农工商联合公司在欠缴注册资金 1.078 亿元的范围内承担 1,519.23 万元的赔偿责任；(2) 被执行人天津创业（集团）有限公司、本公司担负执行费 1.97 万元。合计 1,521.20 万元。

2013 年 8 月 21 日，天津市第一中级人民法院作出“（2013）一中执裁字 161 号”《民事裁定书》，裁定扣划被执行人本公司 1,521.20 万元至天津市第一中级人民法院账户。

本公司对就天津市第一中级人民法院强行划款提出异议，请求天津市第一中级人民法院中止“（2013）一中执裁字 161 号”执行案件的强制执行，解除强制执行措施。2014 年 3 月 12 日，天津市第一中级人民法院作出“（2013）一中执异字第 33 号”《执行裁定书》，驳回异议人本公司的执行异议。2014 年 3 月 20 日，本公司向天津市高级人民法院申请复议。

2014 年 4 月 18 日，本公司与天津市宜兴埠第五农工商联合公司达成《执行和解协议书》，达成和解协议如下：（1）依据天津市第一中级人民法院“（2013）一中执裁字第 161 号”《执行通知书》的规定，本公司同意将天津市第一中级人民法院已经扣划的按照重整方案应当偿付给天津市宜兴埠第五农工商联合公司的债权款 1,519.23 万元全部发还给天津市宜兴埠第五农工商联合公司；（2）天津市宜兴埠第五农工商联合公司同意免债权 10.00 万元，该款项于天津市宜兴埠第五农工商联合公司收到宁夏回族自治区高级人民法院同意本公司撤回对宁夏回族自治区银川市中级人民法院作出“（2012）银民商初字第 197 号”《民事判决书》二审上诉的《裁定书》以及天津市高级人民法院同意本公司撤回对天津市第一中级人民法院作出“（2013）一中执异字第 33 号”《执行裁定书》的复议申请的《裁定书》后三日内一次性汇付至本公司指定账户。

2014 年 4 月 16 日，宁夏回族自治区高级人民法院作出“（2013）宁民商终字第 70 号”《民事裁定书》，裁定：准许上诉人本公司撤回上诉，双方按原审判决执行。

2014 年 5 月 14 日，天津市高级人民法院作出“（2014）津高执复字第 010 号《执行裁定书》，裁定：准许申请复议人本公司撤回复议申请。

2014 年 6 月 11 日，本公司收到天津市宜兴埠第五农工商联合公司转来的免债权 10.00 万元整。至此，此案已经结束。

2014 年 6 月 30 日，本公司将天津市第一中级人民法院扣划款剩余款项 1,511.19 万元减除诉讼费 1.97 万元后的余额 1,509.22 万元，与 2009 年度确认的预计负债 1,765.79 万元对冲，差额部分 256.57 万元确认为营业外收入（债务重组收益）。

3、其他重大事项

（1）持续经营能力的说明

由于 2009 年 1 月本公司持有的酿酒公司 62%的股权被司法拍卖，本公司失去了主要生产经营性资产。2010 年 9 月 16 日，宁夏回族自治区银川市中级人民法院作出“（2010）银民破产字第 2 号”《民事裁定书》，受理申请人北京九知行管理咨询有限公司的重整申请，裁定本公司进入重整程序。

2011 年 12 月 8 日，宁夏回族自治区银川市中级人民法院作出“（2010）银民破字第 2-4 号”《民事裁定书》，批准本公司重整计划。根据重整计划规定，拟定宁东公司为重组方。因资产重组方案和重组方的最终确定将在重整完成后召开股东大会进行审议表决，并经中国证监会批准。截止本附注完成日，由于资产重组方案和重组方的最终确定尚未经股东大会表决通过和中国证监会批准。

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司累计亏损 156,289.97 万元，生产经营压力较大，本公司的第一大股东宁东公司对公司的重大资产重组事项尚在进行中，持续经营能力存在不确定性。

本公司拟定改善持续经营能力的措施：

A、全力推进重大资产重组工作，争取在 2014 年内完成资产重组工作。重大资产重组完成后，本公司的持续经营能力将得到彻底的改善。

B、积极做好现有葡萄酒业务，使其形成品牌特色。具体如下：

a、本公司已与酿酒公司、酒业公司达成协议，收回三号葡萄种植基地约 6212 亩土地使用权，过户手续正在办理中（详见本附注“十、3、（2）”所述）。该土地收回后，可为本公司葡萄酒业务持续发展提供保障和支持。

b、强化生产经营管理，以市场为导向，推陈出新，延展葡萄酒产品线，满足客户多元化需求。

c、加大葡萄酒广告、宣传力度，扩大本公司葡萄酒产品的知名度和美誉度。

d、狠抓销售队伍建设，继续在全国范围内建设销售渠道。

（2）关于本公司原三号葡萄种植基地使用权划分协议

2014 年 3 月 19 日和 4 月 4 日，本公司与酿酒公司、宁夏贺兰山葡萄酒业有限公司（以下简称“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：

A、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。

B、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。

C、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。

D、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：

A、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。

B、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。

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

相关说明：

A、1998 年 12 月，酿酒公司在世行贷款 498 万美元，宁夏回族自治区财政厅为该笔贷款提供了连带担保责任，本公司向宁夏回族自治区财政厅提供反担保，即本公司为此项贷款提供无条件不可撤销的还贷承诺和还贷担保，直至酿酒公司清偿全部债务。

B、根据以上两份协议，本公司将收回位于国营银川林场（原广夏三号基地）约 6212 亩土地的使用权。因上述土地的使用权类型为“划拨”，故土地使用权的变更尚需宁夏回族自治区人民政府批准，本公司需协调办理相关过户手续。

截止本附注完成日，植兴公路以南土地交接手续已经办理完毕，植兴公路以北土地交接手续尚未签字确认。

截止本附注完成日，上述土地证的过户手续尚未完成，存在一定的不确定性。

（3）股份冻结情况

截止 2014 年 8 月 22 日，本公司股份的质押冻结情况如下：

| 股东名称或姓名 | 持股总数 | 冻结股数 | 冻结类型 | 质权人名称 | 冻结日期 |
|---------|------|------|------|-------|------|
|---------|------|------|------|-------|------|

| 股东名称或姓名 | 持股总数 | 冻结股数 | 冻结类型 | 质权人名称 | 冻结日期 |
|----------------|---------|---------|------|---------------|------------|
| 北京南方联华投资顾问有限公司 | 43,626 | 12,315 | 柜台 | | 1997-08-28 |
| 北京南方联华投资顾问有限公司 | 43,626 | 18,264 | 柜台 | | 2000-04-20 |
| 北京南方联华投资顾问有限公司 | 43,626 | 13,046 | 柜台 | | 2006-06-23 |
| 杜颖华 | 180,400 | 180,400 | 质押 | 赵纲 | 2012-07-19 |
| 何红 | 48,400 | 48,400 | 质押 | 过桦 | 2013-03-08 |
| 马桦 | 32,648 | 32,648 | 质押 | 吴苏菊 | 2013-03-08 |
| 陈旭飞 | 880 | 880 | 司法 | 南京市建邺区人民法院 | 2013-09-13 |
| 朱葆麟 | 880 | 880 | 司法 | 大连市城郊地区人民检察院 | 2013-09-30 |
| 张文达 | 10,296 | 10,296 | 司法 | 莱芜市钢城区人民法院 | 2014-02-27 |
| 陈伟文 | 8,800 | 8,800 | 司法 | 广州市萝岗区人民法院 | 2014-04-24 |
| 朱莉丽 | 660,56 | 660,56 | 质押 | 毛琼赞 | 2014-05-26 |
| 汪中玮 | 2,552 | 2,552 | 司法 | 湖南省株洲市荷塘区人民法院 | 2014-07-04 |
| 林美琴 | 207,504 | 207,504 | 司法 | 厦门市思明区人民法院 | 2014-07-23 |
| 诸张芳 | 252,824 | 252,824 | 司法 | 杭州市滨江区人民法院 | 2014-08-18 |

(4) 本公司管理人于 2010 年 12 月 15 日接到中国证券监督管理委员会调查通知书（稽查总队调查通字 10013 号），内容如下：“因你公司信息披露等行为涉嫌违反证券法规，根据《中华人民共和国证券法》，我会决定对你公司立案调查。”

截止本附注完成日，未见到中国证券监督管理委员会的调查结果。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 项 目 | 期末数 | | | |
|------------------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 | | | | |

| 项 目 | 期末数 | | | |
|------------------------|-----------|--------|----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 24,449.30 | 100 | 2,127.86 | 8.70 |
| 组合小计 | 24,449.30 | 100 | 2,127.86 | 8.70 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 24,449.30 | 100 | 2,127.86 | 8.70 |

(续)

| 项 目 | 年初数 | | | |
|------------------------|-----------|--------|----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 31,813.30 | 100 | 1,590.67 | 5 |
| 组合小计 | 31,813.30 | 100 | 1,590.67 | 5 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 31,813.30 | 100 | 1,590.67 | 5 |

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、按组合计提坏账准备的应收账款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的划分标准及坏账准备计提比例详见本附注“二、10”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|-----------|--------|----------|-----------|--------|----------|
| | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 一年以内 | 6,341.30 | 25.94 | 317.06 | 31,813.30 | 100 | 1,590.67 |
| 一至两年 | 18,108.00 | 74.06 | 1,810.80 | | | |
| 合 计 | 24,449.30 | 100 | 2,127.86 | 31,813.30 | 100 | 1,590.67 |

(3) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联

方欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称或姓名 | 与本公司关系 | 金 额 | 账龄分析 | 占应收账款余额的比例 (%) |
|------------------|--------|-----------|------|----------------|
| 宁夏建工集团房地产开发有限公司 | 往来单位 | 10,920.00 | 一至两年 | 44.66 |
| 北京大成(银川)律师事务所 | 往来单位 | 7,188.00 | 一至两年 | 29.40 |
| 胡晓丹 | 往来单位 | 5,400.00 | 一年以内 | 22.09 |
| 宁夏锦德拍卖行有限公司 | 往来单位 | 781.20 | 一年以内 | 3.20 |
| 宁夏北纬三十八度葡萄酒业有限公司 | 往来单位 | 160.10 | 一年以内 | 0.65 |
| 合 计 | | 24,449.30 | | 100 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 项 目 | 期末数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 5,553,452.02 | 100 | 352,975.97 | 6.36 |
| 组合小计 | 5,553,452.02 | 100 | 352,975.97 | 6.36 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 5,553,452.02 | 100 | 352,975.97 | 6.36 |

(续)

| 项 目 | 年初数 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,211,915.00 | 62.59 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 9,091,097.89 | 37.41 | 529,759.46 | 5.83 |
| 组合小计 | 9,091,097.89 | 37.41 | 529,759.46 | 5.83 |

| 项 目 | 年初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 24,303,012.89 | 100 | 529,759.46 | 2.18 |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、按组合计提坏账准备的其他应收款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的划分标准及坏账准备计提比例详见本附注“二、10”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 一年以内 | 5,473,977.28 | 98.57 | 273,698.86 | 9,011,623.15 | 99.13 | 450,581.16 |
| 二至三年 | | | | 395.26 | 0.01 | 98.82 |
| 三至四年 | 395.26 | 0.01 | 197.63 | | | |
| 四年以上 | 79,079.48 | 1.42 | 79,079.48 | 79,079.48 | 0.86 | 79,079.48 |
| 合 计 | 5,553,452.02 | 100 | 352,975.97 | 9,091,097.89 | 100 | 529,759.46 |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|--------------------|--------|--------------|------|-----------------|
| 广夏(银川)贺兰山葡萄酒销售有限公司 | 无关联 | 3,625,542.22 | 一年以内 | 65.28 |
| 姚志忠 | 无关联 | 835,240.78 | 一年以内 | 15.04 |
| 中勤万信资产评估公司 | 无关联 | 70,000.00 | 四年以上 | 1.26 |
| 银川市人防局 | 无关联 | 50,000.00 | 一年以内 | 0.90 |
| 中国石油银川销售分公司 | 无关联 | 10,000.00 | 一年以内 | 0.18 |
| 合 计 | | 4,590,783.00 | | 82.66 |

3、长期股权投资

(1) 明细列示如下：

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) |
|---------|------|------|------|------|------|----------------|
|---------|------|------|------|------|------|----------------|

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) |
|--------------------|------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|
| 宁夏金色枸杞产业开发有限公司 | 成本法 | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 | | 17,000,000.00 | 85.00 |
| 广夏（银川）贺兰山葡萄酒销售有限公司 | 成本法 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 | 80.00 |
| 合计 | | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | | 25,000,000.00 | |

续表

| 被投资单位名称 | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------------|-----------------|---------------------------|---------------|----------|--------|
| 宁夏金色枸杞产业开发有限公司 | 85.00 | | 13,547,695.08 | | |
| 广夏（银川）贺兰山葡萄酒销售有限公司 | 100.00 | 直接持股比例 80%， 间接持股比例 20% | 6,003,601.78 | | |
| 合计 | | | 19,551,296.86 | | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 2,418,076.22 | 1,790,951.08 |
| 其他业务收入 | 27,916.92 | |
| 营业成本 | 1,801,531.08 | 839,169.18 |

(2) 主营业务（分行业）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 销售葡萄酒 | 2,418,076.22 | 1,786,792.54 | 1,790,951.08 | 839,169.18 |
| 合计 | 2,418,076.22 | 1,786,792.54 | 1,790,951.08 | 839,169.18 |

(3) 主营业务（分产品）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 葡萄酒类 | 2,418,076.22 | 1,786,792.54 | 1,790,951.08 | 839,169.18 |
| 合计 | 2,418,076.22 | 1,786,792.54 | 1,790,951.08 | 839,169.18 |

(4) 主营业务（分地区）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-----|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国 内 | 2,418,076.22 | 1,786,792.54 | 1,790,951.08 | 839,169.18 |
| 合 计 | 2,418,076.22 | 1,786,792.54 | 1,790,951.08 | 839,169.18 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|--------------|------------------|
| 广夏（银川）葡萄酒销售有限公司 | 1,599,925.82 | 65.41 |
| 蓬莱市沃林橡木桶有限公司 | 358,974.36 | 14.68 |
| 宁夏紫尚葡萄酒业有限公司 | 219,487.18 | 8.97 |
| 银川银色高地酒庄有限公司 | 30,769.23 | 1.26 |
| 宁夏世纪大饭店有限公司 | 18,044.64 | 0.74 |
| 合 计 | 2,227,201.23 | 91.06 |

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------------------|--------------|-------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 2,734,830.72 | -612,714.69 |
| 加：资产减值准备 | -176,246.30 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 276,174.75 | 57,960.40 |
| 无形资产摊销 | | |
| 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） | 33,286.37 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | 1,111,824.74 | 2,276,281.67 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | 2,952,655.32 | 137,017.48 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -2,125,363.13 | -1,856,814.49 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,807,162.47 | 1,730.37 |
| 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 | 211,726,304.80 | 254,274,808.43 |
| 减：现金的年初余额 | 211,564,510.69 | 254,273,078.06 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 161,794.11 | 1,730.37 |

十二、补充资料

1、非经常性损益

(1) 本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | -40,888.87 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | 2,565,633.00 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -30,000.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 2,494,744.13 | |
| 所得税影响额 | -1,581.79 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 2,496,325.92 | |

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

（1）2014 年 1-6 月

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | | 0.004 | 0.004 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | | 0.001 | 0.001 |

(2) 2013年1-6月

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | | -0.001 | -0.001 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | | 0.001 | 0.001 |

十三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目 | 期末余额 或本期金额 | 年初余额 或上年同期金额 | 变动金额 | 变动比率 (%) | 变动原因 |
|-------|---------------|-----------------|---------------|-------------|--|
| 应收账款 | 595,627.45 | 59,324.56 | 536,302.89 | 904.01 | 销售收入增加,应收账款相应增加 |
| 其他应收款 | 2,104,597.93 | 15,591,683.29 | 13,487,085.36 | -86.50 | 上年法院扣划款本期已处理 |
| 固定资产 | 6,225,262.47 | 1,762,838.60 | 4,462,423.87 | 253.14 | 购买橡木桶入资产 |
| 预计负债 | | 17,657,898.00 | 17,657,898.00 | -100.00 | 案件结案,预计负债处理 |
| 营业收入 | 3,588,000.23 | 1,796,079.28 | 1,791,920.95 | 99.77 | 葡萄酒销售较上年同期增长 |
| 营业成本 | 1,444,056.62 | 840,858.03 | 603,198.59 | 71.74 | 葡萄酒销售较上年同期增长,成本相应增加 |
| 销售费用 | 352,221.65 | 190.00 | 352,031.65 | 185279.82 | 销售收入增长,销售费用也增长 |
| 营业外收入 | 2,565,633.00 | 4.00 | 2,565,629.00 | 64140725.00 | 本期第五农工商联合公司与天津创业诉讼案终结,本公司将“预计负债”和实际清偿金额之间的差额计入了营业外收入 |

十四、财务报告之批准

本公司2014年半年度财务报告已经董事会批准报出。

广夏(银川)实业股份有限公司

二〇一四年八月二十六日