

# 广夏(银川)实业股份有限公司 2005年半年度报告



二 五年八月十六日

## 目 录

第一章 重要提示.....	3
第二章 公司基本情况.....	4
第三章 主要财务数据和指标.....	5
第四章 股本变动和主要股东持股情况.....	6
第五章 董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第六章 管理层讨论与分析.....	9
第七章 重要事项.....	12
第八章 财务报告.....	17
第九章 备查文件.....	26

# 广夏(银川)实业股份有限公司

## 2005年半年度报告

### 第一章 重要提示

本公司董事局及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司第五届董事局第二次会议以通讯表决方式审议通过了本报告。

公司董事局主席周敏敏、总裁金爱军、财务总监冯家海、财务部经理马俊清声明:保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度财务报告未经审计。

## 第二章 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

(一)公司法定中文名称：广夏(银川)实业股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGXIA (YINCHUAN) INDUSTRY CO., LTD.

(二)公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 银广夏

股票代码：000557

(三)公司注册地址及办公地址：宁夏银川市高新技术产业开发区 15 号路东

公司办公地址：宁夏银川市高新技术产业开发区 15 号路东

邮政编码：750002

公司网址：<http://www.guangxia.com.cn>

电子信箱：[guangxiayinchuan@sina.com](mailto:guangxiayinchuan@sina.com)

(四)法定代表人姓名：周敏敏

(五)公司董事局秘书：禹万明

联系地址：宁夏回族自治区银川高新技术产业开发区 15 号路东

联系电话：0951-5054984

传 真：0951-5054518

电子信箱：[guangxiayinchuan@sina.com](mailto:guangxiayinchuan@sina.com)

(六)公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定的信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：宁夏回族自治区银川银川高新技术产业开发区 15 号路东本公司董事局秘书处

(七)其他有关资料：

公司首次注册日期：1994 年 2 月 18 日

公司变更注册登记日期：2002 年 8 月 28 日

企业法人营业执照注册号：6400021200018

税务登记号码：64010262490080-8

公司聘请的会计师事务所名称及办公地址：中勤万信会计师事务所有限公司 北京西城区文兴东街 1 号国谊宾馆迎宾楼二层

## 第二章 主要财务数据和指标

本年度主要会计数据(单位：人民币元)

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产	92,667,391.55	99,512,940.02
流动负债	1,453,651,010.60	1,428,100,968.39
总资产	503,447,409.15	508,473,101.12
股东权益(不含少数股东权益)	-956,814,292.91	-926,759,039.44
每股净资产	-1.894	-1.834
调整后的每股净资产	-2.124	-2.074
项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
净利润	-19,768,240.72	-24,113,725.51
扣除非经常性损益后的净利润 *	-19,753,342.95	-17,693,534.13
每股收益	-0.039	-0.048
净资产收益率(%)	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,383,913.71	-10,157,065.74

\*：扣除的非经常性损益项目及金额(单位：人民币元)

项 目	本 期	同 期
投资损失		-4,884,540.65
营业外收支净损失	14,897.77	11,304,732.03
合 计	14,897.77	6,420,191.38

### 利润表附表

报告期利润	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2,267,658.58			0.004	0.004
营业利润	-30,895,696.91			-0.061	-0.061
净利润	-19,768,240.72			-0.039	-0.039
扣除非经常性损益后的净利润	-19,753,342.95			-0.039	-0.039

## 第四章 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

报告期内，公司的股份总数及股本结构未发生变动。

### 二、报告期末股东总数

报告期末，公司股东人数为 68,640 户。

### 三、公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	报告期内增减	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
1	深圳市广夏文化实业有限公司		63,792,944	12.63	未流通	2,437,225	国有股东
2	宁夏伊斯兰国际信托投资公司		40,308,730	7.98	未流通	3,356,941	国有股东
3	深圳兴庆电子公司		34,378,382	6.80	未流通	24,129,794	国有股东
4	广东京中投资管理有限公司		23,900,000	4.73	未流通		
5	银川培鑫投资有限责任公司		21,694,009	4.29	未流通		
6	宁夏计算机技术研究所		14,288,942	2.83	未流通	14,288,942	国有股东
7	上海荣福室内装潢有限公司		11,000,000	2.18	未流通		
8	宁夏源惠投资管理有限责任公司		4,527,796	0.89	未流通		
9	无锡大桥实验中学		2,150,669	0.43	未流通		
10	张全梅		2,082,636	0.41	已流通		
前十名股东关联关系或一致行动的说明		前十大股东中，深圳兴庆电子公司为宁夏计算机技术研究所的全资子公司。					

### 四、实际行使权力的前十大股东

序号	股东名称	期末数(股)	占总股本比例(%)	股份性质	备注
1	中联实业股份有限公司	76,700,628	15.18	未流通	托管股份
2	宁夏回族自治区综合投资公司	46,703,222	9.24	未流通	托管股份
3	深圳市广夏文化实业有限公司	33,892,944	6.70	未流通	
4	广东京中投资管理有限公司	23,900,000	4.73	未流通	
5	银川培鑫投资有限责任公司	21,694,009	4.29	未流通	

6	上海荣福室内装璜有限公司	11,000,000	2.18	未流通	
7	宁夏源惠投资管理有限责任公司	4,527,796	0.89	未流通	
8	无锡大桥实验中学	2,150,669	0.43	未流通	
9	张全梅	2,082,636	0.41	已流通	
10	钟月平	2,078,000	0.41	已流通	

其中：第一、二大股东为托管股份的股东，股份尚未办理过户。有关中联实业股份有限公司股份受让的公告刊登于2002年2月7日《中国证券报》和《证券时报》，有关宁夏政府批准股权转让的公告刊登于2003年5月17日《中国证券报》和《证券时报》，有关国务院国有资产监督管理委员会批准股份转让的提示性公告刊登于2005年5月17日《中国证券报》和《证券时报》；有关宁夏综合投资公司股份划转的公告刊登于2002年7月11日《中国证券报》和《证券时报》。

#### 五、前10名流通股股东的持股情况

名次	股东名称	期末持有流通股数量(股)	股票种类
1	张全梅	2,082,636	A股
2	钟月平	2,078,000	A股
3	荣凤江	1,228,200	A股
4	沙莎	1,005,300	A股
5	杨国云	1,000,059	A股
6	支艳强	759,300	A股
7	詹妙君	755,100	A股
8	戚讯	724,619	A股
9	牛晓凤	709,000	A股
10	丹枫	620,710	A股

## 第五章 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持有的本公司股票情况

公司第四届监事会监事宣金花女士持有公司股票 33,068 股。2004 年度股东大会后，宣金花女士不在公司担任职务，目前公司董事、监事及高级管理人员不再持有公司股票。

### 二、报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内，公司董事局、监事会进行了换届，并重新聘任了经营班子。

2005 年 4 月 26 日公司 2005 年度股东大会选举王朝刚、付廷灵、陈璞、张晓泮、周敏敏、金爱军第五届董事局董事，选举文光伟、高远洋、蒋毅刚为第五届董事局独立董事，选举李振锋、连柯、凌纯鸣、梁胜权为第五届监事会由股东代表出任的监事。公司工会委员会于 2005 年 4 月 22 日召开了职工代表大会，推举马国庆先生作为职工代表出任本届监事会监事。

2005 年 4 月 26 日公司第五届董事局第一次会议选举周敏敏为第五届董事局主席，选举陈璞、金爱军为第五届董事局副局长；聘任金爱军为公司总裁，聘任冯家海为董事局财务总监，聘任禹万明为董事局秘书兼秘书处主任。

2005 年 4 月 26 日公司第五届董事局第一次会议聘任卢大晶、冯家海、虞建卫为公司副总裁，聘任冯家海为公司总会计师。

2005 年 4 月 26 日公司第五届董事局第一次会议提名董事局专门委员会主任和委员并提交下次股东大会审议：高远洋为发展战略委员会主任，张晓泮、金爱军为委员；文光伟为财务审计委员会主任，付廷灵、蒋毅刚为委员；高远洋为机构设置提名委员会主任，王朝刚、张晓泮为委员；蒋毅刚为薪酬与考核委员会主任，周敏敏、陈璞为委员。

2005 年 4 月 26 日公司第五届监事会第一次会议选举凌纯鸣为第五届监事会主席。

有关公告刊登于 2005 年 4 月 27 日《中国证券报》和《证券时报》。



## 第六章 管理层讨论与分析

### 一、公司经营情况的讨论与分析

报告期内，公司一方面继续推进资产和债务重组，一方面努力抓好生产经营。报告期内，公司生产经营和销售情况好于去年同期。但受以前年度自然灾害的影响，酿酒葡萄的产量增长幅度不大；由于产品品牌形象和影响力等方面存在先天不足，加之资金投入不足、缺乏专业人才等原因，市场开拓方面依然面临困难。截止报告期末，公司的生产经营已有好转但没有实质性改善，且仅依靠主营业务收益无法实现公司盈利。公司正在继续与债权人积极进行协商，力图解决债务危机，降低财务费用。公司继续努力克服困难，积极开拓葡萄酒和枸杞制品的市场，改善持续经营能力。

### 二、报告期内主要经营活动情况

#### (一)公司主营业务的范围及其经营情况

公司的经营范围：高新技术产品的开发、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；房地产开发等。目前处于基本正常经营的主营业务为酿酒葡萄种植与加工、宁夏枸杞的深加工等农业产业化项目；其他业务或已从公司剥离，或经营活动处于停顿状态。报告期内，公司共实现主营业务收入1,521.48万元，主营业务成本1,284.09万元，净利润-1,976.82万元。

公司主营业务收入和主营业务利润占公司10%以上的经营活动主要是：

葡萄酒系列产品的生产及销售，主营业务收入为1,485.48万元，占公司主营业务收入的97.6%，主营业务成本1,256.12万元。

#### (二)公司主营业务收入及成本构成情况

##### 1、 主营业务按行业构成情况(单位：元)

业 务	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率	主营业务收 入比上年 同期增减	主营业务成 本比上年同 期增减	毛利率比 上年同期 增减
制造业	15,214,845.12	12,840,910.06	15.6%	65.14%	2.77%	-143.80%
合计	15,214,845.12	12,840,910.06				

##### 2、 主营业务按产品构成情况(单位：元)

行 业	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率	主营业务收 入比上年同 期增减	主营业务成 本比上年同 期增减	毛利率比 上年同期 增减
葡萄酒销售	14,854,813.64	12,561,187.57	15.44%	62.15%	0.77%	-142.81%
枸杞产品销售	253,980.20	164,442.49	35.25%	391.11%	453.97%	-17.25%
商品批发其他	106,051.28	115,280.00	-8.70%	507.38%	1115.05%	-119.06%
合 计	15,214,845.12	12,840,910.06				

### 3、主营业务按地区分布情况(单位：元)

地 区	主营业务收入	比上年同期增减(%)
西北	449,605.82	-93.73%
华北	1,120,243.58	1676.00%
华东	12,504,755.55	208.05%
中南	745,881.19	4171.80%
西南	394,358.98	
合 计	15,214,845.12	

(三)报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(四)报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五)报告期内，公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的公司。

#### (六)经营中的问题与困难及解决方案

公司生产经营逐步恢复正常，但无实质性好转。公司资产和债务重组没有实质性进展，公司大部分资产被抵押或冻结，仍有大量到期债务未偿还，债务危机远未消除。由于资金投入不足、缺乏专业人才等原因，主要产品的市场开拓依然面临困难。

公司正在继续与大债权人积极进行协商，在争取得到政府和银行支持的同时，通过多种方式，解决债务危机，降低财务费用。公司将继续整合现存的产业，突出主业，将葡萄酒、枸杞产业做大、做强，改善持续经营能力。

### 三、报告期投资情况

#### 1、报告期内募集资金使用情况

本报告期内无募集资金投入使用情况。

#### 2、非募集资金投资项目情况

本报告期内无新的项目投资。

### 四、公司管理层对下一报告期末的盈利预测

由于公司债务及资产重组尚在进行中，完成时间及结果无法预计，预计公司2005年第三季度报告期末可能亏损。

## 五、公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

2004年度报告已经中勤万信会计师事务所有限公司注册会计师王永新、李建国审计，出具无法发表审计意见的审计报告（勤信审字[2005] 056号），具体为：

如会计报表附注九---附注十一所述，广夏（银川）实业股份有限公司存在大量已到期未偿还债务和对外担保的连带清偿责任，主要经营性资产处于被抵押、诉讼保全或强制执行中，难以获得正常的商业信用，缺乏足够的流动资金解决债务问题。同时，广夏（银川）实业股份有限公司累计亏损数额巨大，并已严重资不抵债，且正面临中小股民的民事诉讼，持续经营能力具有重大不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以评价广夏（银川）实业股份有限公司按照持续经营假设编制会计报表的合理性。

由于上述审计范围受到限制可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对上述会计报表发表意见。

针对审计意见中所涉及的关于持续经营的事项，董事局说明如下：

审计报告涉及事项在报告期内没有变化。公司正在继续与债权人积极进行协商，解决债务危机；报告期内，完成了北京方庄资产的处置问题，偿还了部分银行借款。公司将继续整合现存的产业，突出主业，克服困难积极开拓葡萄酒和枸杞制品的市场，努力改善持续经营能力。

## 第七章 重要事项

### 一、公司治理情况

自重组以来,公司吸取以往教训,认真按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会及深圳证券交易所有关法律、法规和规章要求,不断完善公司法人治理结构,建立现代企业制度,规范公司运作,加强信息披露工作。报告期内,公司治理情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

### 二、利润分配方案的执行情况

公司2004年没有进行利润分配或资本公积金转增股本。

### 三、公司2005年半年度利润分配方案

由于报告期亏损,公司2005上半年不进行利润分配及进行资本公积金转增股本。

### 四、重大诉讼仲裁事项

#### (一)报告期内,公司发生如下诉讼事项:

中国工商银行总行营业部曾诉本公司,要求偿还借款2亿元人民币,有关法院已判决。为执行上述判决,本公司日前与中国工商银行总行营业部签订《协议书》,就本公司以本公司所有和控制的武汉世界贸易大厦第44-51层、53-56层房产及北京方庄芳星园三区18号楼房产抵偿本公司所欠中国工商银行总行营业部(以下简称工总行营业部)部分债务事宜达成协议。后法院委托拍卖公司对北京方庄芳星园三区18号楼房产(总建筑面积4602.60平方米)进行拍卖,并于2004年12月下旬以人民币3010万元拍卖成交,扣除拍卖手续费120万元和诉讼费234万元后的余额为2656万元,公司已收到上述款项。该房产原值3,857万元,已累计摊销567万元,截止2004年12月31日,其净值为3,290万元。本次拍卖所得扣除上述费用后的净值将用于偿还所欠中国工商银行总行营业部的部分借款。

有关诉讼及判决的公告分别刊登于2001年11月16日和2002年7月19日《中国证券报》和《证券时报》,有关抵偿协议的公告刊登于2003年4月

9日、2004年3月5日《中国证券报》和《证券时报》。有关拍卖的公告刊登于2005年3月16日《中国证券报》和《证券时报》。

## (二)报告期内，公司无重大仲裁事项。

## 五、重大资产收购出售或处置事项

收购或置入资产(单位:万元)

交易对方及被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
“北戴河广夏海洋物产有限公司”股权	04/21/2005	200	-	否	是	是

## 六、重大关联交易

报告期内，公司无重大关联交易。

## 七、重大合同及其履行情况

- 1、报告期内，公司不存在重大托管、承包、租赁资产事项；
- 2、报告期内，公司不存在委托理财情况。

## 八、控股股东及其子公司占用公司资金的情况

报告期内，公司不存在控股股东及其子公司占用公司资金的情况。其他关联方占用公司资金的情况如下(单位:万元)：

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向管理方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	期末数	发生额	期末数
活性炭	存在控制关系		2,027.76		
尼阿迈责任	存在控制关系		1,848.39		
尼阿迈有限	存在控制关系		1,449.18		
深文化	存在控制关系		961.67		
牛黄一基地	存在控制关系		652.02		
培鑫投资	存在控制关系	0.08	296.93		
银川商贸	存在控制关系		273.49		
兴庆电子	存在控制关系		102.22		
光盘制造	存在控制关系		0.36		
伊国投	存在控制关系				8,392.00
华东广夏	存在控制关系				1,893.85
怀来沙业	存在控制关系				627.10
中联实业	存在控制关系			-108.79	151.92

宁夏计算机所	存在控制关系				112.54
纯净水	存在控制关系				74.49
天然物产	存在控制关系				44.53
银川广告	存在控制关系				11.60
软盘配件	无控制关系		1,906.28		
昊都酒业	无控制关系		673.39		
鸿业经贸	无控制关系		280.00		
春之醇	无控制关系		193.60		
贺兰山酒业	无控制关系	-43.76			
银广瑞	无控制关系		30.01		
中电广夏	无控制关系				52.65
北京广夏	无控制关系				10.44
西部电子	无控制关系				6.65
罗马尼亚进出口	可能关联		5,100.00		
华南广夏	可能关联		700.00		
武汉枸杞	可能关联		499.78		
青岛广夏	可能关联		40.00		
客家食品	可能关联		27.75		
武汉世贸	可能关联				415.43
海韵广告	可能关联				39.21
<b>合 计</b>		<b>-43.68</b>	<b>17,062.83</b>	<b>-108.79</b>	<b>11,832.41</b>

## 九、对外担保情况

(一)公司对外担保均为累积形成的，公司没有新增对外担保，且累积形成的担保余额有所下降。报告期内，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情况。

担保对象名称	日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天津创业		13,876	连带担保责任		否	否
其中：	2002-11-25	8,140		3年		
	1996-5-10	1,000		3月		
	1996-8-22	500		3月		
	1996-8-15	325		6月		
	1996-4-24	200		2001年3月		
	1996-5-23	50		3月		
	1997-7-17	3,661		1年		
萃取公司		4,800	连带担保责任		否	否
其中：	2001-4-16	3,000		3年		
	2001-4-16	1,800		2003年6月		
磁技术		1,665	连带担保责任		否	否
其中：	1999-10-25	300		1年		
	1999-9-2	58		1年		

	1999-9-15	58		1年		
	1999-11-11	1,249		1年		
纯净水	1998-6-26	200	连带担保责任	3年	否	否
固原广夏		140	连带担保责任		否	否
其中：	1996-12-26	90		3年		
	1998-11-4	50		2年		
牛黄一基地		700	连带担保责任		否	是
其中：	1998-9-23	200		5年		
	1998-12-9	200		5年		
	1999-6-14	30		3月		
	2001-5-9	270		11月		
天然物产		4,516	连带担保责任		否	是
其中：	1996-7-17	36		2006年6月		
	1997-12-25	1,500		5年		
	1998-5-18	500		2006年6月		
	1999-4-28	2,000		7年		
	2000-3-24	480		3年		
广夏制药		6,730	连带担保责任		否	是
其中：	2000-10-16	1,000		7年		
	2000-10-30	2,000		7年		
	2000-12-25	2,000		6年		
	2000-12-25	1,730		6年		
海洋物产	2003-6-20	271.25	连带担保责任	3年	否	是
广夏房产	2001-3-19	92.6	连带担保责任	4年	否	是
葡萄酒		15,122	连带担保责任		否	是
其中：	1998-12-1	4,122		2007年10月		
	*1	11,000				
*1 其中；	2003-12-16	3,000		3年		
	1999-4-30	400		7年		
	1999-9-22	450		5年		
	1999-9-9	1,000		5年		
	1999-8-18	1,000		5年		
	1999-1-29	500		5年		
	1999-5-6	200		5年		
	1998-7-24	950		2006年6月		
	1998-12-29	1,200		2005年6月		
	2000-12-26	700		2003年6月		
	2000-6-26	600		7年		
	2000-3-27	1,000		7年		
公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保发生额合计				---		
担保余额合计				20,681.00		

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	---
报告期内对控股子公司担保余额合计	27,431.85
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	48,112.85
担保总额占公司净资产的比例	----
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	42,001.60
担保金额超过净资产50%部分的金额	48,112.85
违规担保金额	48,112.50

## (二)独立董事关于公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)精神,我们作为广夏(银川)实业股份有限公司的独立董事,本着实事求是的原则对公司对外担保情况进行了认真核查,核查意见如下:

截止2005年6月30日,广夏(银川)实业股份有限公司没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供新的担保,控股股东也未强制公司为他人提供担保。公司对外担保金额为48,112.50万元,均为历史累积形成。公司已按有关文件的要求,修改了公司章程,建立了严格的对外担保制度。公司将在情况允许时,按照有关文件要求逐步解决对外担保问题。

## 十、公司或持有公司股份5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生的承诺事项的履行情况

公司或持有公司股份5%以上的股东在报告期内或以前期间未发生的承诺事项。

## 十一、半年度报告审计情况

本半年度财务报告未经审计。

## 十二、其他重要事项

1、报告期内,公司、公司董事局及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责



责的情况；也没有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

## 2、其他重要事项信息索引

(1) 《关于部分国有股转让获批准的提示性公告》刊登于2005年5月17日《中国证券报》(第C02版)和《证券时报》(第28版)，同时刊载于巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))，在“个股资料查询”中输入本公司代码查询(查询方法下同)。

(2) 《重大事项公告》刊登于2005年5月24日《中国证券报》(第C11版)和《证券时报》(第24版)，同时刊载于巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

(3) 《关于部分国有股份转让情况的公告》刊登于2005年7月27日《中国证券报》(第B09版)和《证券时报》(第10版)，同时刊载于巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

## 第八章 财务报告(未经审计)

- 一、 会计报表(见附表)
- 二、 会计报表附注(附后)

## 资 产 负 债 表

编制单位：广夏(银川)实业股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	1,918,016.17	79,869.64	1,550,431.75	36,179.01
短期投资净额	2	-	-	-	-
应收票据	3	-	-	-	-
应收股利	4	83,750.00	83,750.00	83,750.00	83,750.00
应收利息	5	-	-	-	-
应收账款	6	6,767,304.78	-	6,219,692.60	-
其他应收款	7	51,523,307.51	47,880,122.52	61,389,517.37	73,265,590.26
预付账款	8	799,228.86	-	1,337,688.80	-
应收补贴款	9	-	-	-	-
存货净额	10	31,550,809.17	-	28,931,859.50	-
待摊费用	11	24,975.06	-	-	-
一年内到期的长期债权投资	21	-	-	-	-
其他流动资产	24	-	-	-	-
流动资产合计	31	92,667,391.55	48,043,742.16	99,512,940.02	73,385,519.27
长期投资：					
长期股权投资	32	68,431,010.95	85,652,404.27	66,431,010.95	82,031,801.16
长期债权投资	34	-	-	-	-
长期投资合计	38	68,431,010.95	85,652,404.27	66,431,010.95	82,031,801.16
固定资产：					
固定资产原价	39	117,262,449.77	5,165,107.80	117,167,711.77	5,165,107.80
累计折旧	40	34,092,096.71	3,591,128.54	30,714,556.32	3,378,959.39
固定资产净值	41	83,170,353.06	1,573,979.26	86,453,155.45	1,786,148.41
固定资产减值准备	42	302,953.00	-	302,953.00	-
固定资产净额		82,867,400.06	1,573,979.26	86,150,202.45	1,786,148.41
工程物资	44	-	-	-	-
在建工程	45	143,214,986.21	-	136,673,840.92	-
在建工程减值准备	45	-	-	-	-
固定资产清理	46	-	-	-	-
固定资产合计	50	226,082,386.27	1,573,979.26	222,824,043.37	1,786,148.41
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	1,679,250.00	-	1,829,750.00	-
长期待摊费用	52	114,587,370.38	104,133,685.39	117,875,356.78	107,229,712.41
其他长期资产	53	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	60	116,266,620.38	104,133,685.39	119,705,106.78	107,229,712.41
递延税项：					
递延税项借项	61	-	-	-	-
资产总计	67	503,447,409.15	239,403,811.08	508,473,101.12	264,433,181.25

法定代表人：周敏敏

总会计师：冯家海

会计机构负责人：马俊清

## 资 产 负 债 表(续表)

编制单位：广夏(银川)实业股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末数	期末数	期初数	期初数
		合并	母公司	合并	母公司
负债和股东权益					
流动负债：					
短期借款	68	548,424,948.20	386,281,480.20	529,383,985.20	393,240,517.20
应付票据	69	-	-	-	-
应付账款	70	30,090,185.31	21,416,181.09	28,696,927.00	21,416,181.09
预收账款	71	9,471,211.94	1,075,698.20	6,065,299.73	1,075,698.20
应付工资	72	76,192.00	23,450.00	206,841.66	41,460.00
应付福利费	73	5,221,066.31	1,336,470.09	5,120,973.65	1,342,807.69
应付股利	74	30,734,733.96	30,734,733.96	30,734,733.96	30,734,733.96
应交税金	75	20,627,187.14	15,867,389.39	20,384,700.56	15,868,215.15
其他应交款	80	173,935.92	-	175,501.45	-
其他应付款	81	187,413,286.01	185,180,173.81	186,282,788.68	181,482,540.79
预提费用	82	182,837,307.09	136,929,483.17	156,427,296.78	117,644,122.38
预计负债	83	438,580,956.72	438,252,952.72	438,621,919.72	438,293,915.72
一年内到期的长期负债	86	-	-	26,000,000.00	-
其他流动负债	90	-	-	-	-
流动负债合计	100	1,453,651,010.60	1,217,098,012.63	1,428,100,968.39	1,201,140,192.18
长期负债：					
长期借款	101	6,263,838.78	-	6,133,641.34	-
应付债券	102	-	-	-	-
长期应付款	103	-	-	-	-
专项应付款	106	-	-	-	-
其他长期负债	108	-	-	-	-
长期负债合计	110	6,263,838.78	-	6,133,641.34	-
递延税项：					
递延税款贷项	111	-	-	-	-
负债合计	114	1,459,914,849.38	1,217,098,012.63	1,434,234,609.73	1,201,140,192.18
少数股东权益		346,852.68	-	997,530.83	-
股东权益：					
股本	115	505,261,380.00	505,261,380.00	505,261,380.00	505,261,380.00
已归还投资	116	-	-	-	-
股本净额	117	505,261,380.00	505,261,380.00	505,261,380.00	505,261,380.00
资本公积	118	218,532,767.69	218,532,767.69	218,486,476.59	218,486,476.59
盈余公积	119	3,467,492.61	1,749,160.91	3,467,492.61	1,749,160.91
公益金	120	1,506,556.33	763,170.83	1,506,556.33	763,170.83
未确认的投资损失	124	64,408,056.97	-	54,074,753.12	-
未分配利润	121	-1,619,667,876.24	-1,703,237,510.15	-1,599,899,635.52	-1,662,204,028.43
股东权益合计	122	-956,814,292.91	-977,694,201.55	-926,759,039.44	-936,707,010.93
负债及股东权益总计	135	503,447,409.15	239,403,811.08	508,473,101.12	264,433,181.25

法定代表人：周敏敏

总会计师：冯家海

会计机构负责人：马俊清

## 利润及利润分配表

编制单位：广夏(银川)实业股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项 目	行次	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	15,214,845.12		11,316,188.28	-
销售折让	2	-	-	-	-
主营业务收入净额	3	15,214,845.12	-	11,316,188.28	-
主营业务成本	4	12,840,910.06	-	14,185,003.40	-
主营业务税金及附加	5	106,276.48	-	1,120,162.26	-
二、主营业务利润	10	2,267,658.58	-	-3,988,977.38	-
其他业务利润	11	-1,128,781.18	-	260,139.82	94,731.00
营业费用	14	832,125.68	-	466,221.46	-
管理费用	15	9,471,433.00	19,321,185.77	16,637,393.70	26,719,143.37
财务费用	16	21,731,015.63	19,286,607.96	17,305,275.26	15,154,790.32
三、营业利润	18	-30,895,696.91	-38,607,793.73	-38,137,727.98	-41,779,202.69
投资收益	19	-	-2,425,687.99	4,884,540.65	-205,697.74
营业外收入	23	900.06	-	27,137.78	-
营业外支出	25	15,797.83	-	11,331,869.81	-
四、利润总额	27	-30,910,594.68	-41,033,481.72	-44,557,919.36	-41,984,900.43
所得税	28	-	-	-	-
少数股东损益	29	-809,050.11	-	-837,731.57	-
未确认的投资损失(1)		10,333,303.85	-	19,606,461.88	-
五、净利润	30	-19,768,240.72	-41,033,481.72	-24,113,725.91	-41,984,900.43
年初未分配利润		-1,599,899,635.52	-1,662,204,028.43		
盈余公积转入		-	-		
六、可供分配的利润		-1,619,667,876.24	-1,703,237,510.15	-24,113,725.91	-41,984,900.43
提取法定盈余公积		-	-		
提取法定公益金		-	-		
七、可供股东分配的利润		-1,619,667,876.24	-1,703,237,510.15		
应付优先股股利		-	-		
提取任意盈余公积		-	-		
应付普通股股利		-	-		
八、未分配利润		-1,619,667,876.24	-1,703,237,510.15	-24,113,725.91	-41,984,900.43
补充资料：					
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				5,335,120.11	5,000,000.00
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5.债务重组损失					
6.其他					

法定代表人：周敏敏

总会计师：冯家海

会计机构负责人：马俊清

## 现 金 流 量 表

单位名称：广夏(银川)实业股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项 目	行次	合 并	母 公 司
一、销售商品、提供劳务收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	14,048,712.49	-
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	7,576,673.69	10,878,146.79
现金流入小计	9	21,625,386.18	10,878,146.79
购买商品、接受劳务支付的现金	10	5,958,371.77	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1,444,569.23	429,869.30
支付的各种税费	13	280,131.89	43,953.19
支付的其他与经营活动有关的现金	18	10,558,399.58	6,360,633.67
现金流出小计	20	18,241,472.47	6,834,456.16
经营活动产生的现金流量净额：	21	3,383,913.71	4,043,690.63
二、投资活动产生的现金流量		-	-
收回投资所收到的现金	22	-	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金金额	25	14,618,519.80	14,618,519.80
收到其他与投资活动有关的现金	28	3,000,000.00	3,000,000.00
现金流入小计	29	17,618,519.80	17,618,519.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30	3,146,329.29	-
投资所支付的现金	31	-	4,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35	3,000,000.00	3,000,000.00
现金流出小计	36	6,146,329.29	7,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	37	11,472,190.51	10,618,519.80
三、筹资活动产生的现金流量		-	-
吸收投资所收到的现金	38	130,000.00	-
借款所收到的现金	40	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	130,000.00	-
偿还债务所支付的现金	45	14,618,519.80	14,618,519.80
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
现金流出小计	53	14,618,519.80	14,618,519.80
筹资活动产生的现金流量净额	54	-14,488,519.80	-14,618,519.80
五、现金及现金等价物净增加额	56	367,584.42	43,690.63

法定代表人：周敏敏

总会计师：冯家海

会计机构负责人：马俊清

## 现 金 流 量 表 (续表)

单位名称: 广夏(银川)实业股份有限公司

2005年1-6月

单位:元

补充资料		合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57	-19,768,240.72	-41,033,481.72
加：少数股东权益		-809,050.11	-
减：未确认的投资损失		10,333,303.85	-
加：计提的资产减值准备	58	3,142,330.75	14,905,663.74
固定资产折旧	59	2,562,950.59	212,169.15
无形资产摊销	60	150,500.00	-
长期待摊费用摊销	61	3,096,026.82	3,096,026.82
待摊费用减少（减：增加）	64	-	-
预提费用增加（减：减少）	65	24,129,337.35	19,285,360.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-	-
固定资产报废损失	67	-	-
财务费用	68	130,764.13	-
投资损失（减：收益）	69	-	2,425,687.99
递延税款贷项（减：借）	70	-	-
存货的减少（减：增加）	71	-1,945,604.59	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-7,922,656.13	5,743,971.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	10,950,859.47	-591,707.87
其他	74	-	-
经营活动产生的现金流量净额：	75	3,383,913.71	4,043,690.63
2、不涉及现金等收支的投资和筹资活动		-	-
债务转资本	76	-	-
一年内到期的可转换公司债券	77	-	-
融资租入固定资产	78	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况		-	-
现金的期末余额	79	1,918,016.17	79,869.64
减：现金的期初余额	80	1,550,431.75	36,179.01
加：现金等价物的期末余额	81	-	-
减：现金等价物的期初余额	82	-	-
现金及现金等价物净增加额	83	367,584.42	43,690.63

法定代表人：周敏敏

总会计师：冯家海

会计机构负责人：马俊清

## 资产减值准备明细表

编制单位：广夏(银川)实业股份有限公司(合并)

2005年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
				因资产价 值回升转 回数	其他 原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	359,571,045.45	3,499,362.11	-	-	-	363,070,407.56
其中：应收帐款	2	66,127,281.40	307,120.82			-	66,434,402.22
其他应收款	3	293,443,764.05	3,192,241.29			-	296,636,005.34
二、短期投资跌价准备合计	4	-				-	-
其中：股票投资	5	-				-	-
债券投资	6	-				-	-
三、存货跌价准备合计	7	4,558,750.40	-	-	-	-	4,558,750.40
其中：产成品	8	1,441,789.34					1,441,789.34
委托加工物资		2,443,114.31				-	2,443,114.31
原材料	9	673,846.75				-	673,846.75
四、长期投资减值准备合计	10	74,319,429.87	-	-	-	-	74,319,429.87
其中：长期股权投资	11	74,319,429.87				-	74,319,429.87
长期债权投资	12	-				-	-
五、固定资产减值准备合计	13	302,953.00	-	-	-	-	302,953.00
其中：房屋建筑物	14	202,603.74				-	202,603.74
机器设备	15	61,181.94					61,181.94
运输设备		-				-	-
其他设备		39,167.32				-	39,167.32
六、无形资产减值准备	16	4,180,000.00	-	-	-	-	4,180,000.00
其中：土地使用权	17	4,180,000.00				-	4,180,000.00
商标权	18	-				-	-
七、在建工程减值准备	19	-				-	-
八、委托贷款减值准备	20	-				-	-
九、合计		442,932,178.72	3,499,362.11	-	-	-	446,431,540.83

法定代表人：周敏敏

总会计师：冯家海

会计机构负责人：马俊清



## 资产减值准备明细表

编制单位：广夏(银川)实业股份有限公司(母公司)

2005年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期初数	本年增加数	本年转回数			期末数
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	407,198,591.45	14,905,663.74	-	-	-	422,104,255.19
其中：应收帐款	2	65,251,747.53				-	65,251,747.53
其他应收款	3	341,946,843.92	14,905,663.74			-	356,852,507.66
二、短期投资跌价准备合计	4	-				-	-
其中：股票投资	5	-				-	-
债券投资	6	-				-	-
三、存货跌价准备合计	7	4,558,750.40	-	-	-	-	4,558,750.40
其中：产成品	8	1,441,789.34					1,441,789.34
委托加工物资		2,443,114.31				-	2,443,114.31
原材料	9	673,846.75				-	673,846.75
四、长期投资减值准备合计	10	71,269,429.87	-	-	-	-	71,269,429.87
其中：长期股权投资	11	71,269,429.87				-	71,269,429.87
长期债权投资	12	-				-	-
五、固定资产减值准备合计	13	-	-	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	14	-				-	-
机器设备	15	-					-
运输设备		-				-	-
其他设备		-				-	-
六、无形资产减值准备	16	-	-	-	-	-	-
其中：土地使用权	17	-				-	-
商标权	18	-				-	-
七、在建工程减值准备	19	-				-	-
八、委托贷款减值准备	20	-				-	-

法定代表人：周敏敏

总会计师：冯家海

会计机构负责人：马俊清

## 第九章 备查文件

- (一)载有董事局主席亲笔签名的2005年半年报告文本；
- (二)载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四)公司章程。

广夏(银川)实业股份有限公司

董事局主席：周敏敏

二 五年八月十八日

会计报表附注阅读提示：本提示是为方便会计报表附注的阅读，在本会计报表附注中出现的重要公司或企业均以简称列示。

简称	全称
公司/本公司	广夏(银川)实业股份有限公司
证监会	中国证券监督管理委员会
中联实业	中联实业股份有限公司
安徽进出口	安徽省技术进出口股份有限公司
北京科技	北京银广夏科技发展有限公司
超临界萃取	广夏(银川)超临界萃取有限公司
春之醇	银川广夏春之醇保健品有限公司
纯净水	宁夏广夏美佳纯净水有限公司
磁技术	广夏(银川)磁技术有限公司
第一建筑	宁夏回族自治区第一建筑公司
工行西城	中国工商银行宁夏分行西城支行
工行新城	中国工商银行银川市新城支行
工行新市区	中国工商银行宁夏分行新市区支行
工总行营业部	中国工商银行总行营业部
固原实业	广夏(固原)实业集团有限公司
光盘制造	深圳广夏光盘制造有限公司
广夏房产	宁夏大展房地产开发有限公司
广夏制药	宁夏广夏制药厂
海洋物产	北戴河广夏海洋物产有限公司
海韵广告	北京广夏海韵广告有限公司
昊都酒业	银川昊都酒业有限公司
恒达活性炭	平罗县恒达活性炭厂
鸿业经贸	北京广夏鸿业经贸发展有限公司
湖北商贸	湖北广夏商贸有限公司
华东广夏	华东广夏实业有限公司
化工建设	宁夏回族自治区石油化工建设公司
怀来沙业	怀来广夏沙产业科技开发有限公司
活性炭	宁夏广夏万得活性炭有限公司
建行西城	中国建设银行银川市西城支行
京中投资	广东京中投资管理有限公司
旅行社	银川广夏旅行社
罗马尼亚进出口	广夏(罗马尼亚)国际实业进出口有限公司
尼阿迈有限	北京广夏尼阿迈食品有限公司
尼阿迈责任	北京广夏尼阿迈食品有限责任公司
宁夏枸杞	宁夏广夏枸杞产业开发有限公司
宁夏计算机所	宁夏回族自治区计算机技术研究所
宁夏煤炭	宁夏煤炭基本建设公司
宁夏投资	宁夏回族自治区综合投资公司
牛黄研究所	宁夏广夏牛黄技术开发应用研究所(有限公司)
牛黄一基地	广夏(银川)实业股份有限公司第一牛黄基地
培鑫投资	银川培鑫投资有限责任公司
葡萄酒	广夏(银川)贺兰山葡萄酿酒有限公司
葡萄销售	广夏(银川)贺兰山葡萄酿酒销售有限公司
葡萄学院	西北农业大学葡萄酒学院
青岛广夏	青岛广夏商贸有限公司
软盘配件	深圳广夏软盘配件有限公司
上海广夏	上海广夏文化发展有限公司

深文化	深圳市广夏文化实业有限公司
深圳录像	深圳广夏录像器材有限公司
深圳软盘	深圳广夏微型软盘有限公司
深圳投资	深圳市广夏投资实业有限公司
四川广夏	四川广夏实业有限责任公司
天津广夏	天津创业(集团)有限公司
天然物产	广夏(银川)天然物产有限公司
天然药物	北京银广夏天然药物工程研究有限公司
万得活性炭	宁夏万得活性炭有限公司
芜湖生物	芜湖广夏生物技术股份有限公司
武汉枸杞	武汉广夏枸杞开发有限公司
武汉世贸	武汉世界贸易大厦有限公司
西部电子	西部电子商务股份有限公司
香港中昌	香港中昌国际有限公司
新月建筑	宁夏新月建筑有限公司
兴庆电子	深圳兴庆电子公司
冶金建设	宁夏冶金建设有限公司
伊国投	宁夏伊斯兰国际信托投资公司
银川广告	广夏(银川)广告有限公司
银川控股	银川市国有资产控股有限公司
银川商贸	广夏(银川)商贸有限责任公司
银广瑞	深圳市银广瑞贸易有限公司
元光电力	宁夏元光电力有限公司
源惠投资	宁夏源惠管理咨询有限公司
中电广夏	中电广夏科教信息资源发展中心有限公司
中信银行	中信实业银行
鲁北集团	山东鲁北企业集团总公司

## 一、公司简介

本公司系于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，经证监会证监发审字(1993)103号文批准向社会公开发行人民币普通股30,000,000股，领取工商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，注册地址银川市高新技术开发区15号路东。公司股票于1994年6月17日在深圳证券交易所上市交易。公司经营范围包括：高新技术产品的开发、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；房地产开发；餐饮、客房服务、经济信息咨询服务。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及相关补充规定。

2、会计年度：自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币：人民币元。

4、编制基础、记账基础和计价原则：以持续经营会计假设为编制基础，以权责发生制为记账基础，按实际成本为计价原则。各项财产如果发生减值，则计提相应的减值准备。

5、外币业务折算方法

对涉及外币的经济业务采用业务发生当日人民币市场中间汇价折合人民币记账，期末按期末人民币市场中间汇价进行调整，与购建固定资产有关的汇兑差额计入相关资产价值，在筹建期间发生的与购建固定资产无关的汇兑差额计入长期待摊费用，其余汇兑差额列作财务费用。美元、日元、港元之外的外币，先按纽约市场牌价折合美元，再根据人民币市场中间汇价折合人民币。

6、外币会计报表的折算方法

根据《合并会计报表暂行规定》，所有资产、负债类项目按照期末市场汇价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价折算为人民币金额；利润表所有项目和“未分配利润”有关发生额的项目按当期平均市场汇价折算为人民币金额，“未分配利润”中的期初数以上期折算后的人民币金额入账；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数差额，作为“外币报表折算差额”，在“未分配利润”项下单列反映。

7、现金等价物的确定标准：指持有期限短、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、短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资,包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额确认投资成本。

短期投资的现金股利或债券利息于实际收到时,冲减投资的账面价值。处置短期投资时,将短期投资账面价值与实际取得价款的差额,作为投资损益。

期末按成本与市价孰低法计价,按单项投资计提短期投资跌价准备,并计入当期损益。

#### 9、坏账核算方法

债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的,或因债务人逾期未履行偿债义务且其有明显特征表明无法收回的应收款项,并按照审批权限规定批准后,冲销提取的坏账准备。

应收款项(包括应收账款及其他应收款)坏账核算采用备抵法,公司在期末根据年末应收款项的可收回性,预计可能产生的坏账损失,计提坏账准备。坏账准备计提方法为账龄分析法,计提比例列示如下:

账 龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	25%
3-4年	50%
4年以上	100%
确实无法收回的债权(在按审批权限规定批准转销前)	100%

#### 10、存货核算方法

存货包括:原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、委托代销商品、分期收款发出商品、在产品、产成品、房地产业周转房、房地产业开发成本和房地产开发产品。

存货以其实际成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

采购成本包括采购价格、进口关税和其他税金、运输费、装卸费、保险费以及其他直接归属于存货采购的费用。商品流通企业存货的采购成本包括采购价格、进口关税和其他税金等。加工成本包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。其他成本是指除采购成本、加工成本以外的,使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

发出时按加权平均法计价。存货采用永续盘存制。低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法核算。

期末按存货可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备,可变现净值是指公司在正常生产经营过程中,以存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值孰低计量。

从事房地产开发业务的公司开发用土地的核算方法:已签订了不可撤销的土地出让合同或土地购置协议后,且已支付第一笔价款或实际施工已开始时,按合同或协议确定的金额入账;

从事房地产开发业务的公司公共配套设施费用的核算方法：已签订不可撤销的购买公共设施和劳务的合同且已支付第一笔价款或对方义务已履行时，按合同或协议确定的金额入账，并在相关的开发产品中按开发产品建筑面积的比例分摊。

从事房地产开发业务的公司出租开发产品、周转房的摊销方法：按自有的房屋建筑物的折旧政策摊销。

对不同类别存货(如：库存设备、开发成本、开发产品、出租开发产品、周转房)计提跌价准备的依据：按成本与市价孰低法。

#### 11、长期投资核算方法

长期投资是指持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各项股权性投资，不能变现或不准备随时变现的债券以及其他债权投资等。

长期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额确认初始投资成本。

对于长期股权投资，若公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

长期股权投资在采用权益法核算时，公司将初始投资成本与被投资单位所有者权益份额之间的差额一般按 10 年平均摊销，计入损益。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。

长期债券投资的初始投资成本与债券票面价值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

期末按长期投资个别项目的估计未来可收回金额低于投资账面价值的数额分别提取长期投资减值准备。

#### 12、委托贷款计价、利息确认方法及减值准备

委托贷款按实际委托的贷款金额入账；期末时，按照委托贷款规定的利率计提应收利息，并计入“投资收益”，计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，冲回原已计提的利息并冲减当期“投资收益”；在期末时按照可回收金额低于委托贷款账面价值的差额，计提减值准备。

#### 13、固定资产及折旧

固定资产的确认标准为为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过 1 年，单位价值较高的资产。

固定资产按购建时的实际成本入账。融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，将其差额计入“未确认融资费用”，并在租赁期内各个期间，按直线法进行分摊。若融资租赁资产占公司资产总额比例等于或小于 30%，则按最低租赁付款额作为固定资产入账价值。

固定资产折旧方法为平均年限法，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(5%或10%)制定折旧率，估计使用年限如下：

类别	使用年限
房屋及建筑物	20-35年
机器设备	5-14年
运输设备	6-10年
其他设备	6-10年

经济类农作物种植成本按照其预计生长期摊销，不预留残值。

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

#### 14、在建工程核算方法

在建工程达到预定可使用状态时转作固定资产。

在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

#### 15、借款费用

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，在发生时直接计入财务费用；其他借款费用均于发生时确认为费用，直接计入当期财务费用。

#### 16、无形资产计价和摊销方法

无形资产是指企业为生产商品或者提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产。购入时按实际成本计价，投资者投入时按其他股东确认的价格入账。

无形资产在下列预计受益期限内平均摊销：

类别	摊销年限
土地使用权	50年
专利和特许经营权	10年

无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

#### 17、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但收益期限在1年以上(不含1年)的各项费用。其中开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，其余长期待摊费用在下列受益期限内平均摊销：

类别	摊销年限
专有技术(未取得权证)	10年
固定资产改良支出	4年
尚未取得或他人拥有权证的房屋建筑物	参照自有产权的固定资产的折旧政策进行摊销
他人拥有土地使用权证的房屋建筑物	参照自有产权的固定资产的折旧政策进行摊销

#### 18、应付债券



应付债券按照实际的发行价格总额入账，发行价格总额与债券面值总额之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按直线法于计提利息时摊销，摊销数按借款费用的原则处理。

#### 19、收入确认原则

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与该商品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能够流入公司，相关的收入与成本能够可靠地计量。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定收入；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量：

(1)如果发生的劳务成本预计能够获得补偿，应按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

(2)如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

(3)如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

房地产开发销售收入的确认原则及方法：商品房开发以房屋完工并验收合格，与买方签订了销售合同，取得买方按销售合同约定交付房屋的付款证明后确认销售收入的实现。

物业出租收入的确认及方法：按合同或协议确认的总价在合同期分期确认收入。

#### 20、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

#### 21、母公司汇总报表独立核算单位或分公司

期初汇总单位名称	期末汇总单位名称	汇总原因
北京分公司	北京分公司	分公司
深圳分公司	深圳分公司	分公司
深圳软盘	深圳软盘	发起设立的资产
深圳录像	深圳录像	发起设立的资产

22、母公司汇总报表独立核算单位或分公司报告期内变动情况：报告期内本公司母公司汇总报表或分公司无变化。

#### 23、合并会计报表的编制方法

按照《合并会计报表暂行规定》，在母公司通过直接或间接方式拥有被投资企业的半数以上权益性资本，并能有效地对其实施控制，或者母公司虽未通过直接和间接方式拥有被投资企业半数以上权益性资本情况下，但母公司通过其他有效方法对被投资企业的经营活动能够实施有效控制时，应将被

投资企业纳入合并范围。在编制合并报表时，以合并会计报表的母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其它有关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持份额、债权与债务以及内部销售收入等进行抵销的基础上，对资产、负债和所有者权益损益类各项目的数额编制合并会计报表。

#### 24、报告期内合并会计报表范围的变化

报告期内本公司控股子公司宁夏枸杞投资投成立一家新公司“银川经济技术开发区银联食品开发有限公司(以下简称银联食品)”，故报告期内增加合并会计报表并表单位 1 家。

#### 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其列为负债：

- (1)该义务是企业承担的现时义务；
- (2)该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务金额能够可靠地计量。

#### 26、未确认的投资损失

根据财政部 1999 年 3 月 7 日颁布的财会函字《关于资不抵债公司合并会计报表问题请示的复函》，在长期股权投资采用权益法时，如果被投资单位发生亏损，投资企业应按持股比例计算应承担的份额，并冲减长期股权投资的账面数，以长期股权投资减计至零为限。其未确认的被投资单位亏损额，在编制合并会计报表时，在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“减：未确认的投资损失”项目；同时在利润及利润分配表的“少数股东损益”项目下增设“加：未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认的子公司的投资亏损额。

27、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正：无。

### 三、主要税项

流转税：增值税税率 17%、营业税税率 5%、消费税税率 10%

所得税：所得税税率 33%

## 四、控股子公司及合营企业情况

公司名称	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	合并实际投资额	母公司所占比例	合并投资比例	是否合并	说明
华东广夏	工业	3,080	高新技术产品开发；生产销售各类产品	28,800,000.00	93.51%	93.51%	否	无法取得会计资料
怀来沙业	环保	1,080	沙漠治理与开发；农业林业；中草药材的种植加工销售；动物饲养；沙产业科学研究	10,000,000.00	92.60%	92.60%	否	无实质控制
广夏房产	房产	800	房地产开发、代建和中介服务等	7,000,000.00	87.50%	87.50%	是	
宁夏枸杞	工业	2,000	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	20,000,000.00	85%	100%	是	
湖北商贸	商业	300	销售酒类、日用百货、海产品、针纺织品、农用物资等	2,400,000.00	80.00%	80.00%	是	
天然药物	科研	1,000	天然药物工程研究；种植中草药、技术开发、服务等	8,000,000.00	80.00%	80.00%	是	
广夏制药	工业	5,000	中西药品研制、原料药、制剂生产、销售、麻黄草收购	28,150,000.00	80.00%	80.00%	否	*1
纯净水	工业	300	生产销售纯净水等	2,250,000.00	--	75.00%	否	无实质控制权
葡萄酒	工业	1,000	葡萄种植葡萄制品的加工生产和销售等	6,200,000.00	62.00%	62.00%	是	
活性炭	工业	2,000	煤质活性炭系列产品的生产、加工、销售及煤炭化工新产品的开发研制	10,200,000.00	51.00%	51.00%	否	资产抵债
罗马尼亚广夏	贸易	USD90	进出口贸易等	7,451,820.00	100.00%	100.00%	否	无法证实是否存在
银川商贸	商业	228	高新技术产品等	273,473.16	95.00%	95.00%	否	工商已注销
牛黄研究所	科研	10	天然牛黄培育技术研究等	90,000.00	90.00%	90.00%	否	无法取得会计资料
天然物产	农业	11,332	荒地开垦、土地开发、经济林木种植、野生珍稀动物养殖等	37,864,746.78	80.00%	80.00%	否	*1
尼阿迈责任	工业	200	食品开发、加工等	1,800,000.00	80.00%	80.00%	否	已被查封
旅行社	旅游	100	国内旅游业务、旅游纪念品等	100,000.00	80.00%	80.00%	否	工商已注销
光盘制造	工业	USD200	生产、销售各种规格的电脑光盘	12,690,000.00	75.00%	75.00%	否	无法取得会计资料
牛黄一基地	养殖	1,000	牛的养殖、牛黄种植等	7,500,000.00	75.00%	75.00%	否	无法取得会计资料
昊都酒业	酒店	3,000	酒、百货、副食品、其他食品、停车服务、饮食、住宿、娱乐和服务	14,700,000.00	51.00%	51.00%	否	*3
尼阿迈有限	工业	USD40	生产方便食品	1,666,000.00	50.00%	50.00%	否	工商已注销
银川广告	广告	200	设计、制作、发布和代理国内各类广告	990,000.00	49.50%	49.50%		
银广瑞	商业	90	五金交电、建筑材料	441,000.00	49.00%	49.00%		
中电广夏	出版	3,000	科教产品、电子出版物、光机电产品、多媒体产品及资源开发及服务	8,008,000.00	25.00%	25.00%		
春之醇	工业	1,000	营养保健系列产品制造、销售等	6,500,000.00	20.80%	20.80%		*2
北京科技	科技	100	技术开发、转让、服务、培训等	200,000.00	--	20.00%		
鸿业经贸	商业	500	销售各类日用百货等	1,000,000.00	--	20.00%		
西部电子	电子	2,010	电子商务、电子政务等	3,350,000.00	10.71%	10.71%		
海洋物产	渔业	2,000	海产养殖、加工等	10,049,000.00	35.00%	75.00%	否	*4
葡萄学院	事业	--	培养我国葡萄酒、果酒行业高层次科技人才及高新技术的研究、开发、示范推广等	3,000,000.00	--	--		
葡萄销售	商业	500	酒类、食品、枸杞系列、保健品系列、服装、煤质活性炭等系列产品的开发、研制、委托加工、销售业务；化工、百货、钟表、机械设备、五金交电、汽车配件等产品的销售；房屋租赁。	5,000,000.00	80%	100%	是	
贺兰山酒业	商业	1,300	酒类销售	1,000,000.00	--	7.69%	否	
银联食品	工业	50	食品开发、生产、销售	370,000.00	--	74.00%	是	

\*1：重要的经营资产处于被债权人(伊国投)执行程序中。参见前期报告。

\*2：2002年2月5日，公司董事会决议将春之醇(持股20.8%)的股权以零价格转让给其另一方股东昊都酒业(持股79.2%)，截止本报告日昊都酒业已实际控制春之醇，股权变更手续尚未完成。

\*3：2002年2月4日，公司与银川控股初步达成股权转让意向，拟将公司持有的昊都酒业49%的股权(公司原持有51%，2000年10月26日公司董事会决议转让2%给银川控股，参见公司2000年年报，截止本报告日，2%股权转让未进行工商变更。)以零价格转让给银川控股，公司不再享有昊都酒业权

益，也不再承担吴都酒业的债务及担保 1,860 万元的清偿责任(由银川控股承担)，截止本报告日银川控股已实质控制了吴都酒业，股权变更手续尚未完成。

\*4：公司通过抵债方式，以 200 万元债权取得该公司 25%的股权；公司未打算长期持有该股权，本报告期末未纳入报表合并范围。

## 五、会计报表项目附注(单位：除特别注明外，均为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金-人民币	147,470.36	33,984.39
银行存款-人民币	1,765,545.81	1,511,447.36
其他货币资金-人民币	5,000.00	5,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,918,016.17</u>	<u>1,550,431.75</u>

### 2、应收账款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金额	所占比例	坏账准备	金额	所占比例	坏账准备
1年以内	1,198,245.31	1.64%	59,912.28	4,088,857.76	5.65%	204,442.90
1-2年	5,163,239.19	7.05%	516,323.92	1,594,334.01	2.20%	159,433.40
2-3年	1,193,314.39	1.63%	298,328.60	1,184,265.50	1.64%	296,066.38
3-4年	174,141.38	0.24%	87,070.69	24,356.00	0.03%	12,178.00
<u>4年以上及 全额计提</u>	<u>65,472,766.73</u>	<u>89.44%</u>	<u>65,472,766.73</u>	<u>65,455,160.73</u>	<u>90.47%</u>	<u>65,455,160.73</u>
<u>合 计</u>	<u>73,201,707.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>66,434,402.22</u>	<u>72,346,974.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>66,127,281.40</u>

公司对预计确实无法收回的应收账款全额计提坏账准备。

应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款：

股东名称	期末数	期初数
兴庆电子	466,086.63	466,086.63
深文化	47,000.00	47,000.00

应收账款中前五名欠款户的金额 45,882,080.89 元，占应收账款总额比例 62.68%。

### 3、其他应收款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金额	所占比例	坏账准备	金额	所占比例	坏账准备
1年以内	15,840,436.56	4.55%	792,021.82	36,478,734.80	10.28%	1,823,936.73
1-2年	16,965,221.32	4.87%	1,696,522.13	21,646,701.53	6.10%	2,164,670.15
2-3年	25,808,509.00	7.41%	6,452,127.26	5,495,950.12	1.55%	1,373,987.53
3-4年	3,699,623.69	1.06%	1,849,811.85	6,261,450.71	1.76%	3,130,725.36
<u>4年以上及 全额计提</u>	<u>285,845,522.28</u>	<u>82.10%</u>	<u>285,845,522.28</u>	<u>284,950,444.26</u>	<u>80.31%</u>	<u>284,950,444.26</u>
<u>合 计</u>	<u>348,159,312.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>296,636,005.34</u>	<u>354,833,281.42</u>	<u>100.0%</u>	<u>293,443,764.05</u>

公司对预计确实无法收回的其他应收款全额计提坏账准备。

其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(不含关联方)：

股东名称	期末数	期初数
深文化	14,037,980.39	14,037,980.39
兴庆电子	1,774,920.72	1,774,920.72

其他应收款中前五名欠款单位的金额及占其他应收款总额比例：

欠款单位	性质及内容	期末数	
		金额	比例
罗马尼亚进出口	代垫投资款*	51,000,000.00	14.65%
软盘配件	往来款	20,150,788.43	5.79%
尼阿迈责任	代垫款	18,483,868.30	5.31%
工会委员会	往来款	21,662,606.00	6.22%
香港中昌	代垫投资款	26,797,874.74	7.70%
<u>合计</u>		<u>138,095,137.47</u>	<u>39.66%</u>

\*：罗马尼亚进出口于1998年协议购买武汉世贸51%的股权，股权收购款是由本公司代其支付的。

#### 4、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	290,771.16	36.38%	847,922.71	63.39%
1-2年	186,306.83	23.31%	321,346.44	24.02%
2-3年	320,753.72	40.13%	66,628.95	4.98%
3-4年	1,397.15	0.17%	20,951.76	1.57%
4年以上	---	0.00%	80,838.94	6.04%
<u>合计</u>	<u>799,228.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,337,688.80</u>	<u>100.00%</u>

公司无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 5、存货

##### (1)账面价值

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
产成品	2,052,592.74	1,441,789.34	610,803.40	1,830,951.14	1,441,789.34	389,161.80
原材料	3,473,442.82	673,846.75	2,799,596.07	3,211,872.36	673,846.75	2,538,025.61
在产品	13,559,876.84		13,559,876.84	11,015,228.56		11,015,228.56
包装物	320,076.75		320,076.75	172,639.36		172,639.36
库存商品	6,097,088.54		6,097,088.54	1,748,536.19		1,748,536.19
低值易耗品	12,949.75		12,949.75			
委托加工	5,657,957.95	2,443,114.31	3,214,843.64	10,575,808.11	2,443,114.31	8,132,693.80
开发产品	4,935,574.18		4,935,574.18	4,935,574.18		4,935,574.18
<u>合计</u>	<u>36,109,559.57</u>	<u>4,558,750.40</u>	<u>31,550,809.17</u>	<u>33,490,609.90</u>	<u>4,558,750.40</u>	<u>28,931,859.50</u>

##### (2)房地产项目-开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期结	期末数
银川广夏花园	2001年	4,935,574.1			4,935,574.18
<u>合计</u>		<u>4,935,574.1</u>	=	=	<u>4,935,574.18</u>

#### 6、长期投资

## (1) 账面价值

被投资公司	期初数			期末数		
	期初余额	减值准备	账面价值	期末余额	减值准备	账面价值
怀来沙产业	10,000,000.00	6,630,147.43	3,369,852.57	10,000,000.00	6,630,147.43	3,369,852.57
华东广夏 活性炭	4,061,163.38	2,418,989.28	1,642,174.10	4,061,163.38	2,418,989.28	1,642,174.10
广夏制药	28,150,000.00		28,150,000.00	28,150,000.00		28,150,000.00
广夏罗马尼亚	7,451,820.00	7,451,820.00		7,451,820.00	7,451,820.00	
银川商贸	273,473.16	273,473.16		273,473.16	273,473.16	
牛黄技术	90,000.00	90,000.00		90,000.00	90,000.00	
天然物产	20,253,767.08		20,253,767.08	20,253,767.08		20,253,767.08
尼阿迈责任	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00	
广夏旅行社	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	
深圳光盘	12,690,000.00	12,690,000.00		12,690,000.00	12,690,000.00	
牛黄基地	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00	
昊都酒业	14,700,000.00	14,700,000.00		14,700,000.00	14,700,000.00	
尼阿迈有限	1,666,000.00	1,666,000.00		1,666,000.00	1,666,000.00	
银川广告	97,662.72		97,662.72	97,662.72		97,662.72
银广瑞	441,000.00	441,000.00		441,000.00	441,000.00	
中电广夏	8,008,000.00	8,008,000.00		8,008,000.00	8,008,000.00	
春之醇	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00	
西部商务港	3,350,000.00		3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00
纯净水	387,521.83		387,521.83	387,521.83		387,521.83
北京科技	179,538.83		179,538.83	179,538.83		179,538.83
房地产物业	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
北京鸿业	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
北戴河海洋	8,000,493.82		8,000,493.82	10,000,493.82		10,000,493.82
西北农大	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
葡萄酒业	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>140,750,440.82</b>	<b>74,319,429.87</b>	<b>66,431,010.95</b>	<b>142,750,440.82</b>	<b>74,319,429.87</b>	<b>68,431,010.95</b>

## (2) 其他股权投资权益法核算内容

被投资公司	期初数			本期变动	期末数		
	投资成本	损益调整	期初余额		投资成本	损益调整	期末余额
怀来沙产业	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
华东广夏	28,800,000.00	-24,738,836.62	4,061,163.38		28,800,000.00	-24,738,836.62	4,061,163.38
活性炭	10,200,000.00	-10,200,000.00			10,200,000.00	-10,200,000.00	
广夏制药	28,150,000.00		28,150,000.00		28,150,000.00		28,150,000.00
广夏罗马尼亚	7,451,820.00		7,451,820.00		7,451,820.00		7,451,820.00
银川商贸	273,473.16		273,473.16		273,473.16		273,473.16
牛黄技术	90,000.00		90,000.00		90,000.00		90,000.00
天然物产	37,864,746.78	-17,610,979.70	20,253,767.08		37,864,746.78	-17,610,979.70	20,253,767.08
尼阿迈责任	1,800,000.00		1,800,000.00		1,800,000.00		1,800,000.00
广夏旅行社	100,000.00		100,000.00		100,000.00		100,000.00
深圳光盘	12,690,000.00		12,690,000.00		12,690,000.00		12,690,000.00
牛黄基地	7,500,000.00		7,500,000.00		7,500,000.00		7,500,000.00
昊都酒业	14,700,000.00		14,700,000.00		14,700,000.00		14,700,000.00
尼阿迈有限	1,666,000.00		1,666,000.00		1,666,000.00		1,666,000.00
银川广告	990,000.00	-892,337.28	97,662.72		990,000.00	-892,337.28	97,662.72
银广瑞	441,000.00		441,000.00		441,000.00		441,000.00
中电广夏	8,008,000.00		8,008,000.00		8,008,000.00		8,008,000.00
春之醇	6,500,000.00		6,500,000.00		6,500,000.00		6,500,000.00
西部商务港	3,350,000.00		3,350,000.00		3,350,000.00		3,350,000.00
纯净水	2,250,000.00	-1,862,478.17	387,521.83		2,250,000.00	-1,862,478.17	387,521.83
北京科技	200,000.00	-20,461.17	179,538.83		200,000.00	-20,461.17	179,538.83

房地产业	50,000.00		50,000.00		50,000.00		50,000.00
北京鸿业	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
北戴河海洋	8,049,000.00	-48,506.18	8,000,493.82	2,000,000.00	10,049,000.00	-48,506.18	10,000,493.82
西北农大	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00
葡萄酒业	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	196,124,039.94	-55,373,599.12	140,750,440.82	2,000,000.00	198,124,039.94	-55,373,599.12	142,750,440.82

(3)报告期内，长期投资减值准备无变动。

## 7、固定资产计累计折旧

### (1)账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	42,539,129.89	33,320.00		42,572,449.89
机器设备	67,201,421.80	60,755.00	41,000.00	67,221,176.80
运输设备	4,229,896.80	185,100.00	185,100.00	4,229,896.80
其他设备	3,197,263.28	65,481.00	23,818.00	3,238,926.28
小 计	117,167,711.77	344,656.00	249,918.00	117,262,449.77
<b>折旧</b>				
房屋及建筑物	6,903,760.96	758,188.02		7,661,948.98
机器设备	19,044,376.04	2,299,729.39	37,922.25	21,306,183.18
运输设备	2,370,557.06	272,760.91	78,107.86	2,565,210.11
其他设备	2,395,862.26	179,894.52	17,002.34	2,558,754.44
小计	30,714,556.32	3,510,572.84	133,032.45	34,092,096.71
净值	86,453,155.45			83,170,353.06

### (2)固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	61,181.94			61,181.94
房屋及建筑物	202,603.74			202,603.74
其他设备	39,167.32			39,167.32
合计	302,953.00			302,953.00

## 8、在建工程

项 目	葡萄酒种植项目	
		其中：借款费用资本化
期初数	136,673,840.92	40,619,824.32
本期增加	7,972,526.31	4,811,398.80
本期转入固定资产		
其他减少数	1,431,381.02	
期末数	143,214,986.21	45,431,223.12

## 9、无形资产

### (1)账面价值及增减变动

项目	合计	其中：		
		财务软件	土地使用权	无籽枸杞栽培技术
期初数	6,009,750.00	4,750.00	4,180,000.00	1,825,000.00
本期摊销	150,250.00	250.00		150,000.00
期末数	5,859,500.00	4,500.00	4,180,000.00	1,675,000.00

减值准备	4,180,000.00	---	4,180,000.00	---
账面价值	1,679,500.00	4,500.00	--	1,675,000.00

## (2)其他资料

项目	合计	财务软件	土地使用权	无籽枸杞栽培技术
原始金额	7,186,000.00	6,000.00	4,180,000.00	3,000,000.00
累计摊销数	1,326,500.00	1,500.00		1,325,000.00
剩余摊销年限		4年3个月	--	5年7个月

## (3)无形资产减值准备

项目	期初数	期末数
葡萄酒一基地土地使用权	4,180,000.00	4,180,000.00
		未取得土地使用证且在支付土地租赁费

## 10、长期待摊费用

## (1)长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数
尚未取得或他人拥有权证的商品房	138,347,285.74	107,229,712.41	3,096,027.02	36,269,865.45	104,133,685.39
他人拥有土地使用权证的房屋建筑物	12,103,275.95	10,645,644.37	191,959.38	1,649,590.96	10,453,684.99
合计	150,450,561.69	117,875,356.78	3,287,986.40	37,919,456.41	114,587,370.38

## (2)尚未取得或他人拥有权证的商品房

房屋名称	账面价值
武汉世界贸易大厦(44-51F/53-56F)*	101,703,495.64
深圳市南山区8套商品房	2,430,189.75
合计	104,133,685.39

\*：已为公司的银行借款作出抵押。

## (3)他人拥有土地使用权证的房屋建筑物

房屋所在地	房屋使用者	土地使用权拥有者	账面价值
银川市高新技术开发区15号路东	葡萄酒	春之醇	10,453,684.99

## 11、短期借款

## (1)短期借款分类

类别	期末数	期初数
已逾期短期借款	290,826,000.00	290,826,000.00
已逾期长期借款	257,598,948.20	238,557,985.20
合计	548,424,948.20	529,383,985.20

## (2)已逾期短期借款

借款性质	期末数	期初数	未偿还原因	预计还款期
抵押保证	290,826,000.00	290,826,000.00	无力偿还	无法预计

## (3)已逾期长期借款

借款性质	期末数	期初数	未偿还原因	预计还款期
抵押保证	257,598,948.20	238,557,985.20	无力偿还	无法预计



## 12、应付账款

	期末数	期初数
余额	30,090,185.31	28,696,927.00

## 13、预收账款

	期末数	期初数
余额	9,471,211.94	6,065,299.73

## 14、应付工资

项目	期末数	期初数
已计提尚未发放数	76,192.00	206,841.66

## 15、应付股利

投资人	期末数	期初数	欠付原因
法人股分红款	30,682,430.28	30,682,430.28	无力支付
高管股分红款	52,303.68	52,303.68	无力支付
合计	30,734,733.96	30,734,733.96	

应付股利全部为公司应付普通股股利

## 16、应交税金

税种	期末数	期初数
个人所得税*	15,870,777.29	15,874,690.13
企业所得税	411,235.59	411,235.59
营业税	559,327.68	556,842.06
城建税	243,316.63	271,838.64
消费税	2,208,528.34	2,233,780.90
房产税	11,318.88	78,905.69
增值税	1,322,255.55	950,331.30
其他	427.18	7,076.25
合计	20,627,187.14	20,384,700.56

## 17、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	90,978.08	103,431.83
其他	82,957.84	72,069.62
合计	173,935.92	175,501.45

## 18、其他应付款

	期末数	期初数
余额	187,413,286.01	186,282,788.68

## 19、预提费用

类别	期末结存余额的原因	期末数	期初数
利息	无力偿付	182,837,307.09	156,427,296.78
合计		182,837,307.09	156,427,296.78

## 20、预计负债

项目	期末数	期初数
预计资产的被执行损失	103,007,037.00	103,048,000.00
承担连带责任的预计损失	148,739,116.86	148,739,116.86

子公司开办费准备	7,324,358.07	7,324,358.07
预计的行政处罚罚金	450,000.00	450,000.00
预计诉讼费用	3,210,444.79	3,210,444.79
小股民诉讼损失	175,850,000.00	175,850,000.00
<u>合 计</u>	<u>438,580,956.72</u>	<u>438,621,919.72</u>

详细情况见 2004 年度报告。

## 21、一年内到期的长期负债

借款条件	期末数		期初数	
	年利率	金额	年利率	金额
抵押借款	6.39%-9.28%		6.39%-9.28%	26,000,000.00

## 22、长期借款

借款条件	期末数		期初数	
	年利率	金额	年利率	金额
抵押借款	5.04%-7.839%	6,263,838.78	5.04%-7.839%	6,133,641.34

## 23、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	128,622,360.00						128,622,360.00
其中：境内法人持有股份	128,622,360.00						128,622,360.00
2. 募集法人股	95,601,614.00						95,601,614.00
3. 高管股	33,068.00						33,068.00
尚未流通股份合计	224,257,042.00						224,257,042.00
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	281,004,338.00						281,004,338.00
已流通股份合计	281,004,338.00						281,004,338.00
三、股份总数	505,261,380.00						505,261,380.00

## 24、资本公积

项 目	期初数	本期转入数	本期转出数	期末数
股本溢价	215,346,410.92			215,346,410.92
其他资本公积	1,800,452.19	46,291.10		1,800,452.19
股权投资准备	1,339,613.48			1,385,904.58
<u>合 计</u>	<u>218,486,476.59</u>	<u>46,291.10</u>		<u>218,532,767.69</u>

\*：税款减免增加转入。

## 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	1,960,936.28			1,960,936.28
法定公益金	1,506,556.33			1,506,556.33
<u>合 计</u>	<u>3,467,492.61</u>			<u>3,467,492.61</u>

## 26、未分配利润

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

净利润	-19,768,240.72	-346,195,474.11
加:年初未分配利润	-1,599,899,635.52	-1,253,704,161.41
可供分配的利润	-1,619,667,876.24	-1,599,899,635.52
减:提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
可供股东分配的利润	-1,619,667,876.24	-1,599,899,635.52
减:应付普通股股利		
<u>未分配利润</u>	<u>-1,619,667,876.24</u>	<u>-1,599,899,635.52</u>

## 27、主营业务收入和主营业务成本

## (1)按主营业务种类列示

行 业	本 期 数		上 年 同 期 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
葡萄酒销售	14,854,813.64	12,561,187.57	9,161,416.15	12,465,638.38
房地产销售			2,085,596.00	1,680,192.78
枸杞产品销售	253,980.20	164,442.49	51,715.55	29,684.54
其他农产品销售	106,051.28	115,280.00	17,460.58	9,487.70
<u>合 计</u>	<u>15,214,845.12</u>	<u>12,840,910.06</u>	<u>11,316,188.28</u>	<u>14,185,003.40</u>

## (2)业务分地区资料

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西北	449,605.82	288,926.83	7,176,309.07	10,273,369.27
华北	1,120,243.58	626,289.73	63,076.92	47,505.57
华东	12,504,755.55	11,170,602.31	4,059,341.71	3,854,640.86
中南	745,881.19	356,445.99	17,460.58	9,487.70
西南	394,358.98	398,645.20	--	--
<u>合 计</u>	<u>15,214,845.12</u>	<u>12,840,910.06</u>	<u>11,316,188.28</u>	<u>14,185,003.40</u>

## (3)业务分部报告

业 务	本 期 数		上 年 同 期 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	15,214,845.12	12,840,910.06	9,213,131.70	12,495,322.92
房地产业			2,085,596.00	1,680,192.78
商品批发其他	--	--	17,460.58	9,487.70
<u>合 计</u>	<u>15,214,845.12</u>	<u>12,840,910.06</u>	<u>11,316,188.28</u>	<u>14,185,003.40</u>

## 28、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	21,729,886.35	17,308,226.00
减:利息收入	4,668.69	8,227.39
其他	5,797.97	5,276.65
<u>合 计</u>	<u>21,731,015.63</u>	<u>17,305,275.26</u>

## 29、投资收益

类 别	本期数	上年同期数
股权转让收益		5,335,120.11

股权摊销		-450,579.46
合计	-	4,884,540.65

## 30、营业外收入

主要项目类别	本期数	上年同期数
其他	900.06	27,137.78

## 31、营业外支出

主要项目类别	本期数	上年同期数
罚款支出	8,973.45	5,345.00
处理固定资产损失		11,399,552.06
税金(地方教育费)	6,824.38	16,779.67
其他	-	-89,806.92
合计	15,797.83	11,331,869.81

32、支付的其他与经营活动有关的现金 10,558,399.58 元，除用于支付差旅费、办公费用等，主要支付了如下项目：

性质—名称	金额
往来款--宁夏贺兰山酒业公司	1,261,262.05
中联实业股份有限公司	1,087,937.29
江苏中天国际经贸有限公司	1,500,000.00
宁夏金葡萄庄园酿酒公司	537,799.57
中介费用	536,000.00

## 六、母公司会计报表主要项目注释

## 1、应收帐款

账龄	期末数			期初数		
	金额	所占比例	坏账准备	金额	所占比例	坏账准备
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4年以上						
及全额计提	65,251,747.53	100%	65,251,747.53	65,251,747.53	100%	65,251,747.53
合计	65,251,747.53	100%	65,251,747.53	65,251,747.53	100%	65,251,747.53

公司对预计确实无法收回的应收账款全额计提坏账准备。

应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款：

股东名称	期末数	期初数
兴庆电子	466,086.63	466,086.63
深文化	47,000.00	47,000.00

## 2、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	所占比例	坏账准备	金额	所占比例	坏账准备

1年以内	20,352,770.80	5.03%	1,017,638.54	44,666,933.26	10.76%	2,233,346.64
1-2年	24,559,921.65	6.07%	2,455,992.17	4,132,480.80	1.00%	413,248.08
2-3年	6,755,676.01	1.67%	1,688,919.00	3,737,339.32	0.90%	934,334.83
3-4年	2,748,607.54	0.68%	1,374,303.77	48,619,532.91	11.71%	24,309,766.47
4年以上						
及全额计提	<u>350,315,654.18</u>	<u>87%</u>	<u>350,315,654.18</u>	<u>314,056,147.89</u>	<u>76%</u>	<u>314,056,147.89</u>
合计	<u>404,732,630.18</u>	<u>100%</u>	<u>356,852,507.66</u>	<u>415,212,434.18</u>	<u>100%</u>	<u>341,946,843.92</u>

公司对预计确实无法收回的其他应收款全额计提坏账准备。

其他应收款中持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(不含关联方)：

股东名称	期末数	期初数
深文化	14,037,980.39	14,037,980.39
兴庆电子	<u>1,774,920.72</u>	<u>1,774,920.72</u>

### 3、长期投资

股权投资	期初数			期末数		
	期初余额	减值准备	账面价值	期末余额	减值准备	账面价值
房地产						
宁夏枸杞	13,910,085.91		13,910,085.91	13,979,975.60		13,979,975.60
湖北商贸	480,282.01		480,282.01	292,913.78		292,913.78
天然药物	3,509,841.35		3,509,841.35	467,291.35		467,291.35
葡萄酒						
葡萄酒销售	5,316,641.60		5,316,641.60	10,097,273.25		10,097,273.25
怀来沙产业	10,000,000.00	6,630,147.43	3,369,852.57	10,000,000.00	6,630,147.43	3,369,852.57
华东广夏	4,061,163.38	2,418,989.28	1,642,174.10	4,061,163.38	2,418,989.28	1,642,174.10
活性炭						
广夏制药	28,150,000.00		28,150,000.00	28,150,000.00		28,150,000.00
广夏罗马尼亚	7,451,820.00	7,451,820.00		7,451,820.00	7,451,820.00	
银川商贸	273,473.16	273,473.16		273,473.16	273,473.16	
牛黄技术	90,000.00	90,000.00		90,000.00	90,000.00	
天然物产	20,253,767.08		20,253,767.08	20,253,767.08		20,253,767.08
尼阿迈责任	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00	
广夏旅行社	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	
深圳光盘	12,690,000.00	12,690,000.00		12,690,000.00	12,690,000.00	
牛黄基地	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00	
尼阿迈有限	1,666,000.00	1,666,000.00		1,666,000.00	1,666,000.00	
银川广告	97,662.72		97,662.72	97,662.72		97,662.72
昊都酒业	14,700,000.00	14,700,000.00		14,700,000.00	14,700,000.00	
银广瑞	441,000.00	441,000.00		441,000.00	441,000.00	
中电广夏	8,008,000.00	8,008,000.00		8,008,000.00	8,008,000.00	
春之醇	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00	
西部商务港	3,350,000.00		3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00
北戴河海洋	1,951,493.82		1,951,493.82	3,951,493.82		3,951,493.82
西北农大	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	
合计	<u>153,301,231.03</u>	<u>71,269,429.87</u>	<u>82,031,801.16</u>	<u>156,921,834.14</u>	<u>71,269,429.87</u>	<u>85,652,404.27</u>

被查封或扣押股权详见 2004 年度报告。

#### 4、投资收益

类别	本期数	上年同期数
股权转让收益*		5,000,000.00
期末调整的被投资单位权益净增加额	-2,425,687.99	-5,205,697.74
合计	-2,425,687.99	-205,697.74

#### 七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表影响

子公司编报会计政策无与母公司会计政策不一致之处。

#### 八、关联方关系及其交易

1、关联方情况：关联方单位及其性质等情况较 2004 年度报告无变化。

##### 2、关联方交易

(1)采购货物：无

(2)销售货物：无

(3)关联方往来款项余额

关联方名称	发生额	期末数	发生额	期末数
<b>存在控制关系</b>				
活性炭		20,277,631.39		
尼阿迈责任		18,483,868.30		
尼阿迈有限		14,491,828.80		
深文化		9,616,695.52		
牛黄一基地		6,520,179.32		
培鑫投资	810.00	2,969,270.90		
银川商贸		2,734,926.37		
兴庆电子		1,022,171.98		
光盘制造		3,647.50		
伊国投				83,920,000.00
华东广夏				18,938,548.29
怀来沙业				6,270,982.30
中联实业			-1,087,937.29	1,519,237.66
宁夏计算机所				1,125,378.72
纯净水				744,867.20
天然物产				445,259.90
银川广告				115,977.00
小计	810.00	76,120,220.08	-1,087,937.29	113,080,251.07
<b>无控制关系</b>				
软盘配件		19,062,783.82		
昊都酒业		6,733,887.07		
鸿业经贸		2,800,000.00		
春之醇		1,936,022.30		
贺兰山酒业	-437,583.07	0		
银广瑞		300,085.08		

中电广夏				526,546.34
北京广夏				104,430.50
西部电子				66,500.00
小计	<u>-437,583.07</u>	<u>30,832,778.27</u>	<u>0.00</u>	<u>697,476.84</u>
<b>可能关联</b>				
罗马尼亚进出口		51,000,000.00		
华南广夏		7,000,000.00		
武汉枸杞		4,997,750.00		
青岛广夏		400,000.00		
客家食品		277,536.66		
武汉世贸				4,154,250.00
海韵广告				392,135.00
小计	<u>==</u>	<u>63,675,286.66</u>	<u>==</u>	<u>4,546,385.00</u>

### 九、重大诉讼

报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项较 2004 年度报告无变化。

### 十、或有事项和重大承诺事项

报告期内，公司或有事项和重大承诺事项较 2004 年度报告无变化。