原歌酒庄

NEEQ : 837683

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司

Chateau Yuange Co.,Ltd.Ningxia

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 6 月 17 日，我公司与前海手讯（深圳）文化传媒有限公司签订战略合作协议，致力于深圳市场的开拓。

2018 年 7 月 14 日，我公司与融合天下（杭州）生态农业有限公司签订战略合作协议，致力于杭州市场的开拓。

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 重要事项 15

第五节 股本变动及股东情况 18

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 20

第七节 财务报告 23

第八节 财务报表附注 33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、原歌酒庄	指	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
益享投资	指	宁夏益享投资管理合伙企业（有限合伙）
益达投资	指	宁夏益达投资管理合伙企业（有限合伙）
益成投资	指	宁夏益成投资管理合伙企业（有限合伙）
益联投资	指	宁夏益联投资管理合伙企业（有限合伙）
原歌农业	指	宁夏原歌农业开发有限公司
股东会	指	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司股东会
股东大会	指	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限责任公司
律师事务所、昊德	指	宁夏昊德律师事务所
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

公司负责人田生良、主管会计工作负责人田生良及会计机构负责人（会计主管人员）魏雪娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司
英文名称及缩写	Chateau Yuange Co.,Ltd.Ningxia
证券简称	原歌酒庄
证券代码	837683
法定代表人	田生良
办公地址	宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110 国道 1218 里程碑处）

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏雪娇
是否通过董秘资格考试	是
电话	0951-7696855
传真	0951-7696855
电子邮箱	249151542@qq.com
公司网址	http://www.nxygjz.com/
联系地址及邮政编码	宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110 国道 1218 里程碑处）　750200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 1 日
挂牌时间	2016 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-15 酒、饮料和精制茶制造业-151 酒的制造-1515 葡萄酒制造
主要产品与服务项目	葡萄种植，葡萄酒研发、生产酿造、加工窖藏、灌装及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田生良
实际控制人及其一致行动人	田生良

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916401225641042193	否
注册地址	宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄才产业园（110 国道 1218 里程碑处）	是
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 8 月 17 日银川市行政审批服务局核准了我公司住所由“宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村”变更至“宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110 国道 1218 里程碑处）”。并向公司换发了《营业执照》，核准的公司住所为“宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110 国道 1218 里程碑处）”。

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,229,713.17	2,587,592.33	-52.48%
毛利率	66.43%	61.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,424,461.18	-403,966.73	-252.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,489,607.43	-1,295,500.51	-14.98%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.84%	-1.26%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.06%	-4.04%	-
基本每股收益	-0.04	-0.01	-300.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,172,225.18	63,340,789.88	2.89%
负债总计	36,445,884.68	33,189,988.20	9.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,726,340.50	30,150,801.68	-4.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.91	-4.40%
资产负债率（母公司）	57.66%	53.89%	-
资产负债率（合并）	55.92%	52.40%	-
流动比率	0.73	0.75	-
利息保障倍数	-0.35	0.22	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-674,333.46	924,949.79	-172.90%
应收账款周转率	0.28	1.01	-
存货周转率	0.02	0.06	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.89%	1.73%	-

营业收入增长率	-52.48%	-46.42%	-
净利润增长率	-252.62%	-1,616.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	33,000,000	33,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司的主营业务为：葡萄种植，葡萄酒研发、生产酿造、加工窖藏、灌装及销售。公司拥有完整的葡萄酒产业链：葡萄种植基地，葡萄酒生产酿造技术、设施及设备、葡萄酒窖藏设施等。公司全部产品为自主生产。公司通过生产酿造葡萄酒，使用公司专用商标或者依照客户需求进行个性化包装，收取生产制造费用来实现收入及盈利。未来公司将继续开发干白葡萄酒等。公司以终端客户的需求为导向，紧随时代发展的进程，不断创新并完善产品线，为客户提供更高品质的产品及相关服务，达到提高客户满意度的目的。

酒庄聘请高技术酿酒师并培养出了一支优秀的酿酒师团队，将传统工艺与产区特点相融合，潜心酿造。公司根据地域情况并结合渠道分类，以深圳、广州、上海、杭州、重庆等为重点销售区域，针对各销售区域安排专职人员，负责执行销售计划，收集市场相关信息，规划管理销售市场。各区域的销售既针对经销商，也包含直销客户，增强了公司在销售端直接参与和适应市场变化的能力。公司收入来源于葡萄酒的销售。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司围绕年度经营目标，完善市场营销体系，加大市场推广力度。在酒局的带动下，多次在北京、上海、广州、深圳等地区举办品鉴会。通过“线下体验、线上交易”促进我公司葡萄酒精准营销。扩大了互联网平台和线下社群等销售渠道，加强网络平台的展示与销售，完成了线上、线下相结合的销售渠道的搭建。公司主营业务发展前景良好，进入了持续快速发展的阶段，品牌知名度得到显著提升。

1、经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 122.97 万元，同比下降 52.48%；主要原因系报告期内其他业务收入绿化苗木销售减少，公司发展酒庄旅游，报告期内育苗主要用于园区绿化，未对外销售，致使其他业务收入较上年大幅下滑，公司主营业务葡萄酒销售收入较上期略有下降。公司实现净利润-142.45 万元，同比下降 252.62%，主要原因是销售收入下降，及报告期内收到的政府补助下降，造成利润下降。报告期末，公司总资产 6,516.22 万元，同比增长 2.89%；主要原因系本期存货、固定资产及公益性生物资产增加所致。公司净资产 2,872.63 万元，同比下降 4.72%。

2、行业情况

据国家统计局发布的数据，2017 年中国葡萄酒产量为 100.1 万千升，比 2016 年减少 13.6 万千升，同比下降 5.3%，连续四年呈下降趋势。在进口葡萄酒的连续冲击下，中国葡萄酒产业仍处于产品结构调整期，但中国葡萄酒消费市场整体处于平稳向好态势。葡萄酒产业是宁夏回族自治区政府大力扶持的产业之一，截止 2017 年末，宁夏酿酒葡萄种植面积达 57 万亩，已建成酒庄 86 个，正在建设 113 个，年产葡萄酒近 10 万吨，产大于销、供大于求的局面依然延续，竞争形势十分严峻。公司 2010 年建厂，自有酿酒葡萄种植基地 1000 亩，在业内虽具一定知名度，竞争优势逐渐提升。

报告期内公司强化市场营销，积极参与宁夏产区在北京、上海、广州、深圳、江苏、浙江重点市场的推介活动，2018 年原歌葡萄酒品牌逐渐被消费者认可。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

田生良持有公司 35.16%的股份，同时担任公司董事长、总经理、法定代表人，控制着公司重大事项的决策权，系公司的控股股东与实际控制人。

公司实际控制人田生良利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。

应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、气象与自然灾害、病虫害的风险

葡萄的种植最容易受到自然灾害的冲击。很大程度上需要高度适应和依赖于自然条件及气候条件。自然条件、尤其是气候条件的变化直接影响了葡萄种植的经营结果。

气象与自然灾害、病虫害的风险是整个葡萄酒行业都需要面对的挑战。葡萄的种植不可避免地会受到气象与自然灾害的侵扰。气象与自然灾害、病虫害是葡萄酒行业中公认的最大风险。气象与自然灾害、病虫害一旦出现，就会大面积产生影响，将会给公司的生产经营带来较大的负面影响。从公司生产经营的角度分析：重大气象与自然灾害、病虫害的发生，葡萄大面积减产将使公司产生直接的经济损失。近年来，自然灾害对中国酿酒葡萄主产区的葡萄产量及品质产生了极大的影响，如：低温冻害、干旱，晚霜冻害等。在危害严重的年份受灾面积均达到半数以上。严重影响酿酒葡萄产业的健康发展。若受灾后

补救态度消极，力度不够，葡萄树将失去生产价值而需要清除。而冻害的频繁发生除自然因素外，人为因素也起一定的作用，部分地区植株负载量过大、田间管理不到位、品种配置不合理等因素均能引起葡萄冻害的发生。

应对措施：宁夏平原气候较为稳定，历史上极端天气极为少见，适合各类农作物生产培育。另一方面，公司制定了较为全面的田间管理体系，即使发生重气象灾害，公司可将损失降低到最小化。

3、政策风险

我国为促进葡萄酒行业现代化、规模化发展，在《葡萄酒行业“十二五”发展规划》的指导思想下，我国加大了对葡萄酒行业的财政补贴。国家将继续实施补贴政策，加大补贴力度，扩大补贴范围。指出“十二五”期间我国葡萄酒行业的主要任务是加强原料保障能力建设，大力推动葡萄酒生产企业酿酒葡萄种植基地建设；推进产业结构调整，鼓励企业兼并重组，整合产业链，充分发挥东部地区在品牌、资本等方面的优势，支持企业转型升级，培育新的增长点；积极推动中西部葡萄酒产区的种植基地建设，逐步形成分布合理、特色鲜明的酿酒葡萄种植和葡萄酒生产企业区域；加强葡萄酒行业应用基础研究和人才队伍建设，提高我国葡萄酒行业科技创新能力。

2013 年，宁夏回族自治区人民政府发布《关于印发加快推进农业特色优势产业发展若干政策意见的通知》，指出要加强葡萄良种苗木繁育，提高基地建设标准，支持葡萄酒自主品牌创建。

2013 年 2 月，发布《宁夏回族自治区贺兰山东麓葡萄酒产区保护条例》，指出要合理开发、利用和保护贺兰山东麓葡萄酒产区资源，保障产区酿酒葡萄、葡萄酒的质量。

2014 年 4 月，宁夏回族自治区人民政府办公厅发布《关于加强贺兰山东麓葡萄酒质量监管品牌保护剂市场规范的指导意见》为进一步加强贺兰山东麓葡萄酒质量监管、品牌保护和市场开拓，推进葡萄酒产业集群发展和优化提升，指出加强葡萄苗木质量监管，制定贺兰山东麓苗木管理标准，解决苗木带毒问题，推广使用优质无毒嫁接苗，增强葡萄抗逆性，从源头上保证苗木质量安全。

财政厅-2017 年林业贷款中冶财政贴息资金项目、财政厅-2016 年林业贷款中央财政贴息资金项目、财政厅-2015 年林业贷款中央财政贴息资金项目、财政厅-2014 年林业贷款中央财政贴息资金项目、发改委-贺兰山东麓葡萄产业及文化长廊建设项目、财政局-下达 2013 年银川市酿酒葡萄种植及葡萄酒庄建设项目、财政局-2014 年银川市酿酒葡萄种植及葡萄酒庄建设项目、林业局-对林业产业化种植进行补助项目、财政厅-2014 年新型工业化发展专项项目等，都为公司的发展提供了相应的政府补贴。

如果国家相关政策发生重大变化，政府补贴大幅下滑，公司整体盈利水平将受到影响。

应对措施：第一，公司将进一步开发并完善公司的产品线，同时加强公司产品的品牌建设，扩大产品知名度，通过公司日渐成熟的销售营销网络；第二，从公司内部生产经营的角度，加强内部控制，提

高效率和产品品质，从不同环节提高盈利能力。

综上，国家行业政策对企业具有一定的支持力度，但排除这一有力因素，并不会对企业的生产经营带来实质的影响。

3、原材料价格波动的风险

种子行业、农机行业等农业生产资料行业，这些行业主要为葡萄酒行业提供生产资料，是葡萄酒生产成本的重要组成部分。这些原料的价格、产量对葡萄的种植及初加工都会有较大的影响。因此，农业生产资料成本占葡萄种植生产成本的比例较高，农药、化肥、农业机械的价格受国家农业产业政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响。如果农药、化肥、农业机械的市场价格大幅上升，将会导致公司单位生产成本提高。

包装材料（酒瓶、缩帽、酒标、橡木塞、包装盒等）、橡木桶、生产设备（不锈钢发酵罐、泵、除梗破碎机等）为葡萄酒销售前的罐装、包装环节，其成本占葡萄酒商品的成本比例较大。

若公司无法将因农业生产资料、包装材料、生产设备涨价所增加的成本转嫁给下游客户，将会对公司的经营业绩带来不利影响。葡萄酒制造行业中，农药、化肥、农业机械对公司产品的毛利率及盈利能力影响较大。

应对措施：公司严格按照行业内标准组织生产，受宁夏地区良好的地理、气候条件保障，公司严格控制各类化学类肥料及农药使用量，做到尽量少用农药，多用有机肥料。公司将进一步加强公司品牌宣传和营销力度，扩大品牌知名度。增加产品的销售，弱化因农资和包装材料价格波动对公司经营的影响。

4、 偿债风险

2018 年 6 月末、2017 年末公司的资产负债率分别为 55.92%、52.40%，流动比率分别为 0.73、0.75，速动比率分别为 0.15、0.11，经营活动现金净流量分别为元-674,333.46、4,138,231.32 元，报告期内偿债能力指标较弱，主要原因为，公司虽 2010 年底成立，受行业特性及自身业务的影响，前期主要进行葡萄的种植及葡萄庄园的建设，所需资金较多，借款较多，加之葡萄酒的酿造需要 1-2 年的酿造周期，公司 2014 年才开始对外销售，业务规模及销售收入相对较少，相关偿债能力指标较弱，预计公司未来会有一定的财务负担。

应对措施：第一，公司将持续加大市场推广力度，不断丰富和完善营销手段和策略，对红酒消费数据进行深度挖掘，及时了解消费者购买红酒需求变化，对红酒销售数量进行预算，运用有针对性的营销策略，提高酒品营销效率，缩短销售渠道，减少流通环节，提高资金周转率；第二，公司严格按照挂牌公司要求，进行现代企业制度建设与精细化管理，同时对各部门进行严格的绩效考核，将进一步完善生产工艺，降低单位产品材料、人力支出、水电费的消耗，提高生产效率及经济效益。第三，公司已建立

一支优秀且互补的管理团队，既包括在酒品销售市场打拼多年的销售精英，同时也拥有多年经验的高素质管理人员。公司将通过外聘或内部培养等方式适时增加优秀的管理人才，通过多种形式不断提升管理人员的管理技能，提高企业的品牌价值，突出企业竞争优势。

综上所述，报告期内，虽然相关偿债能力指标较弱且经营活动净现金流量为净流出，但其为以后年度生产经营和产生持续的现金流奠定了基础。2016 年后，公司将全面进入到良性发展阶段，生产规模、经济效益、现金流量将实现较好的提升，因此，公司报告期内，虽然短期内公司会有一定的财务负担，但不影响公司的持续经营能力。

5、 产品价格的波动风险

中国葡萄酒消费市场巨大，但由于葡萄酒目前仍处于不断发展的时期，国内酿酒葡萄的品种结构较为单一，各葡萄产区栽培品种较为一致，存在严重的品种同质化现象，缺乏地区特色。这种葡萄品种同质化的现象势必将会产生葡萄酒的同质化，因此存在较为激烈的市场竞争。这决定了葡萄酒的市场价格受到供求关系、文化等因素影响，存在一定波动，公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。如果市场上葡萄酒产品供应过剩或需求不足，在一定时间内会使公司生产的葡萄酒产品价格下跌，企业利润下降。一旦出现这种情况，将对公司业务和经营业绩产生不利影响。

应对措施:葡萄酒市场潜力巨大，随着公司业务的开展，公司将内外兼修提高对抗市场风险的能力。首先将扩大公司产品线，除继续加强在原有干红葡萄酒及桃红葡萄酒系列产品销售的基础上，开发干白葡萄酒系列，调配出具有更多口感、更高品质的葡萄酒。在满足现有市场需求的基础上，开发新的特色酒市场。从生产经营的角度分析，扩大葡萄园种植面积，加强产业链优势。公司现有葡萄种植基地 300 亩，此外已申请了 660 亩的葡萄种植基地作为原料种植基地，以保证公司原料供应。

在产品销售领域：(1)报告期解除了部分利润较低的经销商，通过建立互联网+销售模式，由经销转变为直销。发展终端客户，减少中间代理消费环节，使得毛利率大幅提升。(2)主抓社群经济，以持久稳定的优良品质结合人性化的售后服务，维系稳定的消费群体(一般根据消费客户的消费量，给予团购优惠政策,让顾客买的开心。)对于长期的稳定消费群体，定期组织酒庄游、宁夏特色风景游，与客户在游玩中进一步交流感情。(3)对于个别购买量大的稳定客户，如：宁夏本地人到外地创业成功的稳定客户，公司将定期邮寄一些宁夏特产—枸杞等，让客户在我们人性化的关怀中，加强情感维系并持续购买产品。

7、子公司出资因抵押无法过户的风险

公司在 2015 年 7 月于宁夏银行股份有限公司新市区支行处借款 1,000 万元，以贺林证字（2015）第 6400138732 号林权及林木提供抵押担保。2015 年 11 月 18 日，有限公司召开股东会决议以生物资产

和林地使用权出资成立宁夏原歌农业开发有限公司，其中出资资产包括上述抵押林权及林木。若该笔借款到期后，公司无法按期全额偿还，以上处于抵押状态的林权林木将有可能代偿公司借款，从而导致出资到子公司的林权林木无法过户。

应对措施：根据公司近两年的财务状况，公司经营状况良好，具有足够的偿债能力，预计不会出现到期无法偿还该笔借款的可能性。同时该笔贷款还提供了以下方式的保证：田生良、侯咏梅提供连带责任保证并以个人房产提供抵押担保；杜冰以个人房产提供抵押担保，当发生承担保证责任情形时，公司不是唯一的保证人，不必然导致公司代偿的后果。

8、股权质押导致控股股东、实际控制人变更的风险

公司控股股东、实际控制人田生良于 2017 年 3 月 22 日质押 11,600,000 股，用于为公司借款提供担保。若该笔借款到期后，公司无法按期全部偿还，可能导致控股股东、实际控制人变更的风险。

应对措施：公司将进一步加强销售队伍建设，实现高品质产品全方面的销售。过去 5 年，公司一直以保证产品品质作为立身之本，也充分向客户展示了公司所酿造葡萄酒的优势。公司已于 2016 年底初步验证了互联网+商业模式之后，并在 2017 年进一步扩大销售团队，通过现场品鉴会的方式争取获得更多的合作伙伴，实现多行业多城市齐头并进。通过上述措施，提高公司偿债能力，按期偿还上述借款，消除因此产生的控股股东、实际控制人变更的风险。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	3,447,885.79
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
7.关联方担保	0.00	0.00
总计	15,000,000.00	3,447,885.79

(二) 承诺事项的履行情况

1.为保证公司财务人员独立性，所有财务人员分别作出如下承诺：

本人未在宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任职务，也未在宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

2.为避免将来可能同业竞争，公司控股股东、实际控制人田生良作出如下承诺：

①本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与原歌酒庄目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害原歌酒庄利益的其他竞争行为；

②如原歌酒庄未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与原歌酒庄构成同业竞争，本人或本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与原歌酒庄的同业竞争：承诺不为自己或者他人谋取属于原歌酒庄的商业机会，自营或者为他人经营与原歌酒庄同类业务；保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；

③如本人及本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给原歌酒庄造成的一切经济损失。

3．关于高级管理人员的独立性，公司高级管理人员分别作出以下承诺：

本人未在宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

4．关于竞业禁止，公司董事、监事、高级管理人员均分别作出如下承诺：

目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人承诺，本人在公司任职期间及自公司离职后6 个月内：

①本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

②如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业将按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用职务或其他特殊身份损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。

③本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

5．关于个人诚信状况，公司董事、监事、高级管理人员均分别作出如下承诺：

本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》规定的任职资格及义务，且不存在下列任何情形之一：

①最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪

律处分；

②因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；

③最近两年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

④个人负有数额较大债务到期未清偿；

⑤有欺诈或其他不诚实行为等情况。

6．关于重大诉讼、仲裁及行政处罚，公司董事、监事、高级管理人员分别承诺如下：

本人作为宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

7．为保障公司员工工作积极性，维护公司稳定可持续经营，公司控股股东、实际控制人田生良针对公司缴纳社会保险等责任事宜，作出了如下承诺：

自公司自成立之日起至本承诺做出之日，因存在欠缴社会保险费（包括基本养老保险费、失业保险费、基本医疗保险费、工伤保险费、生育保险费）的行为，而被相关主管机关追缴并因此受到行政处罚的，或被劳动争议仲裁机关裁决补缴社会保险费的，本人自愿承担上述全部欠缴款项、滞纳金及罚款等费用，保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	966,100.02	1.48%	银行借款
房屋建筑物	抵押	8,642,211.16	13.26%	银行借款
葡萄酒	质押	11,892,714.76	18.25%	银行借款
总计	-	21,501,025.94	32.99%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	21,750,000	65.91%	0	21,750,000	65.91%
	其中：控股股东、实际控制人	2,900,000	8.79%	0	2,900,000	8.79%
	董事、监事、高管	850,000	2.58%	0	850,000	2.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	34.09%	0	11,250,000	34.09%
	其中：控股股东、实际控制人	8,700,000	26.36%	0	8,700,000	26.36%
	董事、监事、高管	2,550,000	7.73%	0	2,550,000	7.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田生良	11,600,000	0	11,600,000	35.16%	8,700,000	2,900,000
2	宁夏益联投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	18.18%	0	6,000,000
3	宁夏益成投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	18.18%	0	6,000,000
4	宁夏益享投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	15.15%	0	5,000,000
5	杜军	3,400,000	0	3,400,000	10.30%	2,550,000	850,000
合计		32,000,000	0	32,000,000	96.97%	11,250,000	20,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东田生良与益享投资执行事务合伙人田原系叔侄关系，公司控股股东田生良与益享投资有限合伙人田东系叔侄关系。

公司控股股东田生良与益成投资执行事务合伙人侯咏梅系夫妻关系，益成投资有限合伙人田生

忠与公司控股股东田生良系兄弟关系，公司控股股东田生良与益成投资有限合伙人田禾系叔侄关系，公司控股股东田生良与益成投资有限合伙人田芳系叔侄关系。

公司控股股东田生良与益联投资执行事务合伙人田歌系父女关系，公司控股股东田生良与益联投资有限合伙人田川系叔侄关系，益联投资有限合伙人田生胜与公司控股股东田生良系兄弟关系。

除此之外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为田生良。

田生良先生，董事长、总经理、法定代表人，1972 年 4 月 12 日出生，汉族，中国共产党党员，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武警西宁指挥学院内卫指挥专业，专科学历。1990 年 3 月至 2000 年 11 月，在宁夏武警总队服役；2000 年 11 月至 2003 年 9 月，任宁夏高速公路管理局路政处副处长；2003 年 10 月至 2010 年 12 月，任宁夏浩良源机械设备有限公司总经理，法定代表人；2013 年 7 月至 2015 年 10 月任宁夏钊清市政工程有限公司法定代表人、总经理；2010 年 12 月至 2015 年 12 月，任宁夏原歌葡萄酒庄有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2014 年 5 月至 2017 年 12 月，任宁夏良誉葡萄产业科技服务有限公司法定代表人、执行董事；2015 年 11 月至今，任宁夏原歌农业开发有限公司执行董事、经理、法定代表人。2015 年 12 月起，任公司董事长、总经理、法定代表人，任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田生良	董事长、总经理	男	1972.4.12	专科	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
杜军	董事	男	1961.10.10	中专	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
魏雪娇	董事、财务总监、董秘	女	1984.12.2	本科	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
田川	董事	男	1982.2.7	本科	2015 年 12 月-2018 年 12 月	否
耿晨晨	董事	女	1990.7.24	研究生	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
王丽燕	监事会主席	女	1980.9.24	本科	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
于宁	监事	男	1993.11.11	专科	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
赵志刚	监事	男	1980.11.2	高中	2015 年 12 月-2018 年 12 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人田生良为公司董事长、总经理，与公司董事田川为叔侄关系。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系无关联方关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
田生良	董事长、总经理	11,600,000	0	11,600,000	35.16%	0
杜军	董事	3,400,000	0	3,400,000	10.30%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	45.46%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	10
采购人员	2	2
销售人员	5	4
技术人员	5	5
财务人员	3	3
员工总计	26	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	8	7
专科	8	8
专科以下	9	8
员工总计	26	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司整体人员稳定。公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

公司按“以人为本”的原则，根据公司战略发展目标，报告期内，公司人员有适当的变动，同时在招聘上，根据公司人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、安全目标管理责任书、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 8 月 17 日银川市行政审批服务局核准了我公司住所由“宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村”变更至“宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110 国道 1218 里程碑处）”。并向公司换发了《营业执照》，核准的公司住所为“宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110 国道 1218 里程碑处）”。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	95,491.63	209,995.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	3,615,797.00	4,426,822.18
预付款项	五、（三）	1,131,540.29	900,545.43
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	87,072.84	96,810.31
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	19,574,200.79	18,035,787.73
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		24,504,102.55	23,669,961.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	14,794,741.19	14,379,667.69
在建工程	五、（七）	49,432.40	-
生产性生物资产	五、（八）	11,350,923.01	11,753,707.51
油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	2,859,243.38	2,868,178.06
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十）	942,979.54	980,792.74
递延所得税资产	五、（十一）	35,032.81	70,701.98
其他非流动资产	五、（十二）	10,635,770.30	9,617,780.70
非流动资产合计		40,668,122.63	39,670,828.68
资产总计		65,172,225.18	63,340,789.88
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	15,838,275.15	16,196,900.46
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十四）	920,474.62	1,186,695.54
预收款项	五、（十五）	145,914.59	210,533.34
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十六）	805,812.99	1,016,903.46
应交税费	五、（十七）	31,134.17	145,488.49
其他应付款	五、（十八）	15,964,134.88	12,623,682.95
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,705,746.40	31,380,204.24
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、（十九）	995,259.32	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、（二十）	1,744,878.96	1,809,783.96
非流动负债合计		2,740,138.28	1,809,783.96
负债合计		36,445,884.68	33,189,988.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（二十一）	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十二）	383,826.09	383,826.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十三）	-4,657,485.59	-3,233,024.41
归属于母公司所有者权益合计		28,726,340.50	30,150,801.68
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		28,726,340.50	30,150,801.68
负债和所有者权益总计		65,172,225.18	63,340,789.88

法定代表人：田生良　　主管会计工作负责人：田生良　　会计机构负责人：魏雪娇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		92,794.77	195,086.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、（一）	3,476,297.00	3,322,072.18
预付款项		1,131,540.29	900,545.43
其他应收款	十二、（二）	5,117,513.68	4,916,705.70
存货		18,810,935.09	17,708,139.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		28,629,080.83	27,042,549.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	17,284,181.99	17,284,181.99
投资性房地产		-	-
固定资产		14,794,741.19	14,379,667.69
在建工程		49,432.40	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		969,160.02	990,986.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		942,979.54	980,792.74
递延所得税资产		110,382.36	185,747.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,150,877.50	33,821,376.38
资产总计		62,779,958.33	60,863,926.07
流动负债：			
短期借款		15,838,275.15	16,196,900.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		722,927.62	917,092.54
预收款项		145,914.59	210,533.34
应付职工薪酬		805,812.99	896,385.46
应交税费		31,134.17	145,488.49
其他应付款		15,913,134.88	12,621,832.95
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,457,199.40	30,988,233.24
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		995,259.32	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,744,878.96	1,809,783.96
非流动负债合计		2,740,138.28	1,809,783.96
负债合计		36,197,337.68	32,798,017.20
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		383,826.09	383,826.09

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-6,801,205.44	-5,317,917.22
所有者权益合计		26,582,620.65	28,065,908.87
负债和所有者权益合计		62,779,958.33	60,863,926.07

法定代表人：田生良　　主管会计工作负责人：田生良　　会计机构负责人：魏雪娇

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,229,713.17	2,587,592.33
其中：营业收入	五、（二十四）	1,229,713.17	2,587,592.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,683,651.43	3,891,600.43
其中：营业成本	五、（二十四）	412,787.30	993,434.01
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
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		-	-
税金及附加	五、（二十五）	112,101.81	160,746.36
销售费用	五、（二十六）	136,922.23	214,123.85
管理费用	五、（二十七）	1,098,729.27	1,590,348.25
研发费用		-	-
财务费用	五、（二十八）	1,027,116.71	951,117.64
资产减值损失	五、（二十九）	-104,005.89	-18,169.68
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,453,938.26	-1,304,008.10

加：营业外收入	五、（三十）	65,246.52	920,930.62
减：营业外支出	五、（三十一）	100.27	29,396.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,388,792.01	-412,474.32
减：所得税费用	五、（三十二）	35,669.17	-8,507.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,424,461.18	-403,966.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,424,461.18	-403,966.73
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,424,461.18	-403,966.73
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,424,461.18	-403,966.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,424,461.18	-403,966.73
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.01

法定代表人：田生良　　主管会计工作负责人：田生良　　会计机构负责人：魏雪娇

(四)　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额

一、营业收入	十二、(四)	1,229,713.17	1,472,592.33
减：营业成本	十二、(四)	412,787.30	575,960.12
税金及附加		112,101.81	160,746.36
销售费用		136,922.23	214,123.85
管理费用		1,021,059.59	1,510,037.86
研发费用		-	-
财务费用		1,027,020.47	951,030.53
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-7,109.34	26,383.47
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,473,068.89	-1,965,689.86
加：营业外收入		65,246.52	920,930.62
减：营业外支出		100.27	29,396.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,407,922.64	-1,074,156.08
减：所得税费用		75,365.58	-6,595.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,483,288.22	-1,067,560.21
（一）持续经营净利润		-1,483,288.22	-1,067,560.21
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		-1,483,288.22	-1,067,560.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.03

法定代表人：田生良　　主管会计工作负责人：田生良　　会计机构负责人：魏雪娇

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,286,349.77	3,132,453.16
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		341.52	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	49,270.06	853,779.59
经营活动现金流入小计		2,335,961.35	3,986,232.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,385,334.05	703,780.01
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		848,486.88	1,157,300.47
支付的各项税费		215,762.29	175,701.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	560,711.59	1,024,500.51
经营活动现金流出小计		3,010,294.81	3,061,282.96
经营活动产生的现金流量净额		-674,333.46	924,949.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	61,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	61,800.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,332,734.08	1,867,660.95
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,332,734.08	1,867,660.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,332,734.08	-1,805,860.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	6,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	3,275,813.79	9,400,000.00
筹资活动现金流入小计		3,275,813.79	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		358,625.31	6,945,492.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,024,624.86	949,155.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	-	7,190,000.95
筹资活动现金流出小计		1,383,250.17	15,084,649.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,892,563.62	915,350.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-114,503.92	34,439.56
加：期初现金及现金等价物余额		209,995.55	112,674.40
六、期末现金及现金等价物余额		95,491.63	147,113.96

法定代表人：田生良　　主管会计工作负责人：田生良　　会计机构负责人：魏雪娇

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,266,349.77	2,358,453.16
收到的税费返还		341.52	-
收到其他与经营活动有关的现金		120.06	853,766.70
经营活动现金流入小计		1,266,811.35	3,212,219.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,280,448.41	775,993.86
支付给职工以及为职工支付的现金		671,685.88	911,170.47
支付的各项税费		215,762.29	175,701.97
支付其他与经营活动有关的现金		813,023.59	1,022,174.51
经营活动现金流出小计		2,980,920.17	2,885,040.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,714,108.82	327,179.05

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	61,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	61,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,746.48	31,340.10
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		280,746.48	31,340.10
投资活动产生的现金流量净额		-280,746.48	30,459.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	6,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,275,813.79	9,400,000.00
筹资活动现金流入小计		3,275,813.79	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		358,625.31	6,945,492.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,024,624.86	949,155.77
支付其他与筹资活动有关的现金		-	8,422,063.95
筹资活动现金流出小计		1,383,250.17	16,316,712.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,892,563.62	-316,712.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-102,291.68	40,926.67
加：期初现金及现金等价物余额		195,086.45	99,374.40
六、期末现金及现金等价物余额		92,794.77	140,301.07

法定代表人：田生良　　主管会计工作负责人：田生良　　会计机构负责人：魏雪娇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8．上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）”，公司相应变更财务报表格式。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司注册地处于西北地区，葡萄每年成熟季节为 9-10 月份，因此公司每年生产时间都在 9-10 月份。

二、 报表项目注释

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（除特别说明外均为人民币单位：元）

一、 公司基本情况

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由宁夏原歌葡萄酒庄有限公司整体变更设立，于 2010 年 12 月 1 日经贺兰县工商行政管理局核准成立，公司社会信用代码证为 916401225641042193；注册资本 33,000,000.00 元。

公司注册地址： 宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村。

本公司主要从事葡萄种植；葡萄酒及果酒生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 21 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十九）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、应收款项包括应收账款、其他应收款等

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。单项金额重大是指：应收款项余额前 10 名且大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。单独测试未减值的，并入信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

个别认定法组合	
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方、内部职工组合	相同账龄具有类似风险特征组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、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	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商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；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估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	4-8	5.00	23.75-11.875
电子及其他设备	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 生物资产

1、 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法、个别计价法、蓄积量比例法、轮伐期年限法按账面价值结转成本。

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

消耗性生物资产有活跃交易市场，而且本公司能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计；或虽不存在活跃市场，但本公司采用其他估值方法，有确凿证据表明其公允价值可以可靠计量，本公司对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

2、 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产有活跃的交易市场，且本公司能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计；对于不存在活跃交易市场的生产性生物资产，若本公司采用其他估值方法，有确凿证据表明其公允价值可以可靠计量，本公司对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
经济林	8-40 年	0.00	12.50-2.50

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

3、 公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证
商标	10 年	商标权证
林地使用权	20-50 年	土地使用权证
软件使用权	3 年	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表

明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(二十三) 股份支付

1、 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十五）借款费用）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十五)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①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。

②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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十六) 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定

性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司相应变更财务报表格式。

2、会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	25%
消费税	本公司的应纳税销售额	10%
城建税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注 1：子公司宁夏原歌农业开发有限公司的农产品收入，根据 2008 年 11 月 10 日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，对自产农产品免征增值税。

注 2：子公司宁夏原歌农业开发有限公司的农产品收入，根据 2007 年 12 月 6 日国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，对自产农产品所得免征企业所得税。

(二) 税收优惠

无

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	20,980.51	33,374.92
银行存款	74,511.12	176,620.63
合 计	95,491.63	209,995.55

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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										
账龄组合	3,857,634.69	100.00	241,837.69	6.27	3,615,797.00	4,773,732.21	100.00	346,910.03	7.27	4,426,822.18
组合小计	3,857,634.69	100.00	241,837.69	6.27	3,615,797.00	4,773,732.21	100.00	346,910.03	7.27	4,426,822.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	3,857,634.69	/	241,837.69	/	3,615,797.00	4,773,732.21	/	346,910.03	/	4,426,822.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,131,287.47	156,564.37	5.00%
1-2 年（含 2 年）	599,961.22	59,996.12	10.00%
2-3 年（含 3 年）	126,386.00	25,277.20	20.00%
合　计	3,857,634.69	241,837.69	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁夏日月禾商贸有限公司	516,927.00	13.40	25,846.35
宁夏沃尔丰葡萄酒有限公司	385,800.00	10.00	19,290.00
王平	185,410.00	4.81	8,695.85
宁夏九暹商贸有限公司	173,916.99	4.51	9,270.50
吴华	138,706.00	3.60	6,935.30
合　计	1,400,759.99	36.32	70,038.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	917,880.69	81.12	727,383.64	80.77
1－2 年（含 2 年）	213,659.60	18.88	173,161.79	19.23
合　计	1,131,540.29	100.00	900,545.43	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	款项性质	占预付款期末余额合计数的比例（%）
深圳市北美经典科技有限公司	443,500.00	预付设备款	39.19
深圳市蜂窝网络有限公司	207,000.00	软件开发	18.29
郭广忠	114,934.60	酒窖装修	10.16

深圳市纪元控股有限公司	60,000.00	市场推广	5.30
李嘉文	50,000.00	策划费	4.42
合　计	875,434.60		77.36

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种　类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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										
账龄组合	94,287.20	100.00	7,214.36	7.65	87,072.84	102,958.22	100.00	6,147.91	5.97	96,810.31
小　计	94,287.20	100.00	7,214.36	7.65	87,072.84	102,958.22	100.00	6,147.91	5.97	96,810.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合　计	94,287.20	/	7,214.36	/	87,072.84	102,958.22	/	6,147.91	/	96,810.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	44,287.20	2,214.36	5%
1—2 年（含 2 年）	50,000.00	5,000.00	10%
合　计	94,287.20	7,214.36	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账　龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
支付宝（中国）网络技术有限公司	天猫押金	50,000.00	1-2 年	53.03
曾海娟	备用金	30,000.00	1 年内	31.82
郝彩红	房屋押金	10,197.20	1 年内	10.82
盛海龙	备用金	3,693.28	1 年内	3.92
闫童迪	备用金	319.72	1 年内	0.34
合　计	/	94,210.20	/	99.93

(五) 存货

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	293,911.83		293,911.83	463,619.52		463,619.52
库存商品	9,830,197.75		9,830,197.75	10,278,510.38		10,278,510.38
在产品	9,450,091.21		9,450,091.21	7,293,657.83		7,293,657.83
合　计	19,574,200.79		19,574,200.79	18,035,787.73		18,035,787.73

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
1．账面原值					
（1）年初余额	13,544,191.20	6,842,365.84	1,736,831.50	601,796.46	22,725,185.00
（2）本期增加金额		1,200,319.56			1,200,319.56
—购置		1,200,319.56			1,200,319.56
—在建工程转入					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	13,544,191.20	8,042,685.40	1,736,831.50	601,796.46	23,925,504.56
2．累计折旧					
（1）年初余额	3,284,749.87	3,692,829.69	919,087.56	448,850.19	8,345,517.31
（2）本期增加金额	322,193.16	313,962.83	91,374.54	57,715.53	785,246.06
—计提	322,193.16	313,962.83	91,374.54	57,715.53	785,246.06
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	3,606,943.03	4,006,792.52	1,010,462.10	506,565.72	9,130,763.37
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	9,937,248.17	4,035,892.88	726,369.40	95,230.74	14,794,741.19
（2）年初账面价值	10,259,441.33	3,149,536.15	817,743.94	152,946.27	14,379,667.69

(七) 在建工程

	期末余额			年初余额		
项　目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吊桥	49,432.40		49,432.40			
合　计	49,432.40		49,432.40			

(八) 生产性生物资产

1、 生产性生物资产情况

项 目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	-	-	13,209,280.10	-	13,209,280.10
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）外购	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）对外投资	-	-			
4、期末余额	-	-	13,209,280.10	-	13,209,280.10
二、累计折旧					
1、年初余额	-	-	1,455,572.59	-	1,455,572.59
2、本期增加金额	-	-	402,784.50	-	402,784.50
（1）计提	-	-	402,784.50	-	402,784.50
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	1,858,357.09	-	1,858,357.09
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	-	11,350,923.01		11,350,923.01
2、年初账面价值	-	-	11,753,707.51		11,753,707.51

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项　目	土地使用权	林地使用权	商标使用权	办公软件	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	1,040,300.00	1,932,443.71	10,200.00	37,919.66	3,020,863.37
（2）本期增加金额		33,998.00			33,998.00
—购置		33,998.00			33,998.00
—内部研发					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	1,040,300.00	1,966,441.71	10,200.00	37,919.66	3,054,861.37
2．累计摊销					
（1）年初余额	53,393.98	55,251.67	6,120.00	37,919.66	152,685.31
（2）本期增加金额	20,806.00	21,106.68	1,020.00		42,932.68
—计提	20,806.00	21,106.68	1,020.00		42,932.68
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	74,199.98	76,358.35	7,140.00	37,919.66	195,617.99
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	966,100.02	1,890,083.36	3,060.00	0.00	2,859,243.38
（2）年初账面价值	986,906.02	1,877,192.04	4,080.00	0.00	2,868,178.06

(十) 长期待摊费用

1、长期待摊费用情况

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末金额
道路建设摊销	818,913.00		28,115.10		790,797.90

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末金额
管道	123,044.79		3,225.00		119,819.79
灌装车间装修	38,834.95		6,473.10		32,361.85
合计	980,792.74		37,813.20		942,979.54

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	249,052.05	35,032.81	282,807.92	70,701.98
合计	249,052.05	35,032.81	282,807.92	70,701.98

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	10,635,770.30	9,617,780.70
合 计	10,635,770.30	9,617,780.70

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
担保借款	15,838,275.15	16,196,900.46
合 计	15,838,275.15	16,196,900.46

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

账 龄	期末余额	年初余额
材料货款	369,855.05	622,155.05
费用款	315,756.57	452,040.49
购买设备款	234,863.00	112,500.00
合 计	920,474.62	1,186,695.54

（十五）预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收产品货款	145,914.59	210,533.34

项目	期末余额	年初余额
合计	145,914.59	210,533.34

注：账龄均在 1 年以内。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	727,680.86	587,122.41	848,486.88	466,316.39
离职后福利-设定提存计划	289,222.60	50,274.00	-	339,496.60
辞退福利	-	-	-	-
合　计	1,016,903.46	637,396.41	848,486.88	805,812.99

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	642,361.13	534,998.29	721,987.56	455,371.86
（2）职工福利费	-	23,743.50	23,743.50	-
（3）社会保险费	85,319.73	28,380.62	102,755.82	10,944.53
其中：医疗保险费	71,681.84	24,422.40	86,240.40	9,655.84
工伤保险费	6,159.78	1,068.30	6,656.19	571.89
生育保险费	7,478.11	2,889.92	9,859.23	508.80
（4）住房公积金	-	-	-	-
（5）工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合　计	727,680.86	587,122.41	848,486.88	466,316.39

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	276,908.00	48,982.00	-	325,890.00
失业保险费	12,314.60	1,292.00	-	13,606.60
合　计	289,222.60	50,274.00	-	339,496.60

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
应交增值税	-42,655.73	6,296.09

消费税	11,993.73	73,499.18
城建税	-75.19	602.11
教育费附加	36,482.42	38,514.37
地方教育费附加	24,483.16	25,837.80
个人所得税	905.78	738.94
合　计	31,134.17	145,488.49

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项　目	期末余额	年初余额
费用报销款	250,551.15	235,913.01
借个人款项	9,121,593.73	5,795,779.94
借单位款项	5,930,000.00	5,930,000.00
欠林地款项	661,990.00	661,990.00
合　计	15,964,134.88	12,623,682.95

(十九) 长期应付款

项　目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	—	—
应付借款	1,133,392.00	
减：未确认融资费用	138,132.68	
合　计	995,259.32	

(二十) 递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
道路补助	593,333.41		19,999.98	573,333.43
酒庄建设补助	158,333.41		4,999.98	153,333.43
新型工业化专项资金	500,000.00		15,000.00	485,000.00
林业局补助款	77,916.59		2,500.02	75,416.57
葡萄酒局补助款	46,312.68		1,462.50	44,850.18
酿酒葡萄种植补贴款	40,346.25		1,192.50	39,153.75
低产葡萄园改造	42,291.75		1,249.98	41,041.77
专项建设补助	74,583.25		2,500.02	72,083.23
基地建设补助	213,333.33		6,000.00	207,333.33
林业产业化基地改造补助资金	63,333.29		10,000.02	53,333.27
合　计	1,809,783.96		64,905.00	1,744,878.96

(二十一) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
田生良	11,600,000.00	--	--	11,600,000.00
杜军	3,400,000.00	--	--	3,400,000.00
宁夏益联投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00
宁夏益达投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
宁夏益享投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
宁夏益成投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00
股份总额	33,000,000.00	--	--	33,000,000.00

(二十二) 资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	383,826.09	--	--	383,826.09
合　计	383,826.09	--	--	383,826.09

(二十三) 未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上期末未分配利润	-3,233,024.41	-1,117,763.26
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	-3,233,024.41	-1,117,763.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,424,461.18	-2,115,261.15
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		-
加：所有者权益内部结转		-
期末未分配利润	-4,657,485.59	-3,233,024.41

(二十四) 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	上期发生额

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,229,713.17	412,787.30	1,472,506.86	575,892.43
其他业务	-	-	1,115,085.47	417,541.58
合 计	1,229,713.17	412,787.30	2,587,592.33	993,434.01

2、主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
葡萄酒	1,229,713.17	412,787.30	1,472,506.86	575,892.43
合计	1,229,713.17	412,787.30	1,472,506.86	575,892.43

3、公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	占收入比例%
宁夏如意科技时尚产业有限公司	122,884.52	9.99
宁夏九暹商贸有限公司	104,155.62	8.47
张顺泉（杭州）	96,410.26	7.84
周总（重庆）	76,923.08	6.26
宁夏嘉源绒业郝占云	43,103.45	3.51
合计	443,476.93	36.07

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	103,954.83	147,250.69
城市维护建设税	1,357.85	2,249.26
地方教育费附加	2,715.65	4,498.57
教育费附加	4,073.48	6,747.84
合 计	112,101.81	160,746.36

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	31,794.27	21,983.53

工资	47,779.00	145,324.00
差旅费	21,802.73	24,772.17
业务招待费	3,522.24	-
样品费	2,025.65	-
车用费	2,141.92	13,654.23
推广费	18,647.02	-
其他	9,209.40	8,389.92
合　计	136,922.23	214,123.85

(二十七) 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
折旧	241,695.13	196,472.95
员工工资	261,624.44	341,396.60
差旅费	40,969.80	57,685.64
房租	56,248.00	116,800.00
社保	78,654.62	91,606.96
其他	20,803.40	77,396.31
办公费	120,023.65	383,718.43
参赛费	1,584.91	5,026.56
福利费	23,743.50	21,362.57
保险费	62,348.73	
车用费	28,742.37	94,114.47
维修费	103,234.43	32,124.41
诉讼费	14,212.00	
审计费	28,301.79	113,207.55
业务招待费	16,542.50	47,435.80
培训费		12,000.00
合　计	1,098,729.27	1,590,348.25

(二十八) 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,024,624.86	949,155.77
减：利息收入	123.82	641.15

汇兑损益		
其他	2,615.67	2,603.02
合　计	1,027,116.71	951,117.64

(二十九) 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-104,005.89	-18,169.68
合　计	-104,005.89	-18,169.68

(三十) 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	64,905.00	900,330.58
其他	341.52	20,600.04
合　计	65,246.52	920,930.62

(三十一) 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	14,920.34
其中：固定资产处置损失	-	14,920.34
其他	100.27	14,476.50
合　计	100.27	29,396.84

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税调整	35,669.17	-8,507.59
合　计	35,669.17	-8,507.59

(三十三) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	123.82	641.15
政府补助		827,000.00

往来代垫款	49,146.24	26,138.44
合　计	49,270.06	853,779.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	558,095.92	956,947.62
往来款		64,949.87
银行手续费等	2,615.67	2,603.02
合　计	560,711.59	1,024,500.51

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构收到的现金	3,275,813.79	9,400,000.00
合　计	3,275,813.79	9,400,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构支付的现金	-	7,190,000.95
合　计	-	7,190,000.95

(三十四) 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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,424,461.18	-403,966.73
加：资产减值准备	-104,005.89	-18,169.68
固定资产等折旧	1,188,030.56	1,212,119.42
无形资产摊销	42,932.68	52,332.30
长期待摊费用摊销	37,813.20	31,340.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		14,920.34
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	1,024,624.86	949,155.77
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）	35,669.17	-8,507.59
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）	-1,538,413.06	-948,933.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	441,081.68	67,615.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-377,605.48	-22,956.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-674,333.46	924,949.79
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	95,491.63	147,113.96
减：现金的年初余额	209,995.55	112,674.40
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	-114,503.92	34,439.56

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	20,980.51	29,313.88
可随时用于支付的银行存款	74,511.12	117,800.08
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	95,491.63	147,113.96

六、合并范围的变更

本年度无合并范围变更事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁夏原歌农业开发有限公司	宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村	宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村	农业种植	100.00	--	投资

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、在重要的共同经营中权益

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
田生良	实际控制人、控股股东、董事长、总经理

(二) 本公司的子公司情况

（金额单位：万元）

子公司全称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	组织机构代码
宁夏原歌农业开发有限公司	有限责任公司	贺兰县洪广镇	田生良	农业服务	1480.00	100.00	91640122MA75W8E34A

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜军	公司股东、公司董事
魏雪娇	公司董事、公司董事会秘书、财务总监
赵志刚	公司监事
王丽燕	公司监事会主席

侯咏梅	宁夏益达投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人、宁夏益成投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人、实际控制人的妻子

(五) 关联交易情况

1、 关联方担保情况

本公司接受关联方担保情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田生良、侯咏梅	3,410,579.65	2018 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 2 日	否
田生良、侯咏梅、杜军	2,527,695.50	2018 年 3 月 1 日	2021 年 3 月 1 日	否
田生良、侯咏梅、杜军	5,000,000.00	2017 年 11 月 16 日	2020 年 11 月 15 日	否
田生良、侯咏梅、杜军	4,900,000.00	2017 年 10 月 15 日	2020 年 10 月 14 日	否
合 计	15,838,275.15	--	--	

(六) 关联方应收应付款项

1、 关联方应收应付项目

项目名称		期末余额	期初余额
其他应付款	田生良	5,271,593.73	1,995,779.94
	魏雪娇	-	5,265.00
	王丽燕	600.00	146.00
	杜军	1,911.00	6,000.00
	赵志刚	11,701.48	21,144.30
合计		5,285,806.21	2,028,335.24

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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										
账龄组合	3,702,634.69	100.00	226,337.69	6.11	3,476,297.00	3,598,732.21	100.00	276,660.03	7.69	3,322,072.18
组合小计	3,702,634.69	100.00	226,337.69	6.11	3,476,297.00	3,598,732.21	100.00	276,660.03	7.69	3,322,072.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	3,702,634.69	/	226,337.69	/	3,476,297.00	3,598,732.21	/	276,660.03	/	3,322,072.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,131,287.47	156,564.37	5.00%
1—2 年（含 2 年）	444,961.22	44,496.12	10.00%
2—3 年（含 3 年）	126,386.00	25,277.20	20.00%
合　计	3,702,634.69	226,337.69	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁夏日月禾商贸有限公司	516,927.00	13.40	25,846.35
宁夏沃尔丰葡萄酒有限公司	385,800.00	10.00	19,290.00
王平	185,410.00	4.81	8,695.85
宁夏九暹商贸有限公司	173,916.99	4.51	9,270.50
吴华	138,706.00	3.60	6,935.30
合　计	1,400,759.99	36.32	70,038.00

3、 期末应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末余额中无应收关联方款项。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种　类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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										
账龄组合	5,627,058.41	100.00	509,544.73	9.06	5,117,513.68	5,383,037.43	100.00	466,331.73	8.66	4,916,705.70
小　计	5,627,058.41	100.00	509,544.73	9.06	5,117,513.68	5,383,037.43	100.00	466,331.73	8.66	4,916,705.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合　计	5,627,058.41	/	509,544.73	/	5,117,513.68	5,383,037.43	/	466,331.73	/	4,916,705.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,063,222.20	53,161.11	5.00%
1—2 年（含 2 年）	4,563,836.21	456,383.62	10.00%
合　计	5,627,058.41	509,544.73	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账　龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
宁夏原歌农业开发有限公司	往来欠款	5,532,771.21	1 年内：1,018,935.00；1-2 年：4,513,836.21	98.32
支付宝（中国）网络技术有限公司	天猫押金	50,000.00	1-2 年	0.89
曾海娟	备用金	30,000.00	1 年以内	0.53
郝彩红	押金	10,197.20	1 年以内	0.18
盛海龙	备用金	3,693.28	1 年以内	0.07
合　计		5,626,661.69		99.99

(三) 长期股权投资

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,284,181.99		17,284,181.99	17,284,181.99		17,284,181.99
合　计	17,284,181.99		17,284,181.99	17,284,181.99		17,284,181.99

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏原歌农业开发有限公司	17,284,181.99			17,284,181.99		
合　计	17,284,181.99			17,284,181.99		

2、 本期无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,229,713.17	412,787.30	1,472,506.86	575,892.43
其他业务	-	-	85.47	67.69
合 计	1,229,713.17	412,787.30	1,472,592.33	575,960.12

(五) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
（1）将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	-1,483,288.22	-1,067,560.21
加：资产减值准备	-7,109.34	26,383.47
固定资产折旧	785,246.06	864,246.05
无形资产摊销	21,826.00	32,061.91
长期待摊费用摊销	37,813.20	31,340.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		14,920.34
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,024,624.86	949,155.77
投资损失		
递延所得税资产减少	75,365.58	-6,595.87
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,102,795.16	-725,181.96
经营性应收项目的减少	-578,918.32	431,845.42
经营性应付项目的增加	-486,873.48	-223,435.97
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,714,108.82	327,179.05
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	92,794.77	140,301.07
减：现金的年初余额	195,086.45	99,374.40
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	-102,291.68	40,926.67

2、现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	20,746.51	25,313.88
可随时用于支付的银行存款	72,048.26	114,987.19
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	92,794.77	140,301.07

十三、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	64,905.00	
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		
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		

项目	本期金额	说明
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年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	241.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	65,146.25	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	65,146.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.84	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.06	-0.05	-0.05

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司

二〇一八年八月二十一日