

宁夏白浪包装股份有限公司

2015年度中期报告



白浪艺术包装
BAILANG ART PACKAGING

股权代码：964005
股权简称：白浪包装

重要提示

1、根据《公司法》等有关法律、法规的规定，本公司董事、高级管理人员已依法履行诚信和勤勉尽责的义务和责任。

2、本公司董事会、监事会及其董事、监事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

3、2015 年度中期财务报告未经审计。

4、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）声明：保证中期报告中财务报告的真实、准确、完整。

5、本公司提醒投资者注意，凡本资料未涉及的有关内容，请投资者直接向本公司查询。

6、天津股权交易所不承担任何由于政策和市场变化给投资者带来的风险。

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一章 公司简介 | 4 |
| 第二章 主要会计数据及摘要 | 5 |
| 第三章 董事会工作报告 | 6 |
| 第四章 重要事项 | 8 |
| 第五章 公司股本变动及股东情况 | 13 |
| 第六章 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 14 |
| 第七章 财务报告 | 16 |
| 第八章 备查文件 | 47 |

第一章 公司简介

一、公司基本信息

| | |
|-----------|-----------------------------------|
| 公司法定中文名称 | 宁夏白浪包装股份有限公司 |
| 公司英文名称 | Ningxia Bailang Packaging Co, Ltd |
| 公司法定代表人 | 徐玲 |
| 注册资本 | 3118 万元 |
| 注册地址和办公地址 | 宁夏吴忠红寺堡弘德工业园区 |
| 公司网址 | bailangbaozhuang.com |
| 股权代码 | 964005 |
| 股权简称 | 964005 |

二、联系人及联系方式

| | |
|-------|----------------|
| 董事会秘书 | 雷茹碧 |
| 联系地址 | 宁夏吴忠红寺堡弘德工业园区 |
| 电子信箱 | Abh999@126.com |
| 电 话 | 15009662234 |
| 传 真 | 0951-8036816 |

三、信息披露及备置地点

| | |
|--------------|---|
| 公司中期报告信息披露网站 | http://www.tjsoc.com |
| 公司中期报告备置地点 | 宁夏吴忠红寺堡弘德工业园区 |

四、其他相关资料

| | |
|---------------------|--|
| 公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构 | 名称：宁夏智鸿创业投资管理有限公司 办公地址：兴庆区文化西街106号国贸中心C栋1509 |
| 公司聘请会计师事务所 | 名称：北京新广会计师事务所有限公司 办公地址：北京市宣武区白广路枣林前街37号裕隆苑宾馆写字楼301室 |

第二章 主要会计数据及摘要

单位：人民币元

| 项目 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年 1-6 月 |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 18,648,867.44 | 10,114,354.62 |
| 利润总额 | 2,763,100.35 | 1,171,230.50 |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,763,100.35 | 1,171,230.50 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 35,327,965.31 | 9,171,230.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,550,874.15 | -18,921,891.25 |
| 每股收益 | 0.09 | 0.04 |
| 净资产收益率（%） | 7.82% | 3.1% |
| 项目 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 总资产 | 49,535,698.22 | 38,847,573.29 |
| 股本（实收资本） | 31,180,000.00 | 31,180,000.00 |
| 股东权益（或所有者权益） | 35,327,965.31 | 37,901,783.15 |
| 每股净资产 | 1.13 | 1.22 |

第三章 董事会工作报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一)、报告期内公司经营情况

1、主营业务及主要产品

纸箱、纸板及纸制容器的制造、销售。

2、公司经营情况

①报告期公司主营业务情况表

人民币：元

| 项目 | 2015 年 1-6 月 | | 2014 年 1-6 月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 纸箱销售 | 18,648,867.44 | 14,600,316.47 | 10,114,354.62 | 8,943,124.12 |
| 合计 | 18,648,867.44 | 14,600,316.47 | 10,114,354.62 | 8,943,124.12 |

②财务报表主要项目变动

| 项目 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 变动原因 |
|----------|-----------------|------------------|------|
| | 金额 | 金额 | |
| 货币资金 | 3,474,898.47 | 832,054.83 | |
| 应收账款 | 3,862,188.70 | 3,804,023.53 | |
| 预付款项 | 1,820,983.38 | 1,807,412.43 | |
| 其他应收款 | 15,513,321.14 | 9,568,014.74 | |
| 存货 | 8,119,513.51 | 10,583,245.23 | |
| 固定资产 | 16,431,128.65 | 13,060,019.83 | |
| 无形资产 | 3,887,300.34 | 3,847,633.95 | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 短期借款 | 14,060,690.44 | 3,542,515.01 | |
| 应付账款 | 142,825.85 | 1,097,111.08 | |
| 预收账款 | | 640,145.84 | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | -260,814.27 | |
| 其他应付款 | 4,216.62 | 398,014.86 | |
| 实收资本(股本) | 31,180,000.00 | 31,180,000.00 | |
| 资本公积 | | 6,566,072.90 | |
| 盈余公积 | | | |

| | | | |
|-------|--------------|--------------|--|
| 未分配利润 | 4,147,965.31 | 1,125,659.96 | |
|-------|--------------|--------------|--|

③现金流量主要项目变动分析

| 现金流量表主要项目 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年 1-6 月 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,550,874.15 | -18,921,891.25 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -866,972.65 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,060,690.44 | 19,180,000.00 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,642,863.64 | 258,108.75 | |
| 年末现金及现金等价物余额 | 2,642,863.64 | 611,325.88 | |

二、公司会计政策、会计估计变更和会计差错更正的情况及其影响

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

3、前期会计差错更正

无

三、董事会日常工作情况

| 会议名称 | 召开日期 | 会议议案审议、决议情况 | 披露媒体 |
|---------------------------|-----------------|---------------------------------------|-------|
| 第一届董事会 2015 年第一次 会议 | 2015 年 1 月 22 日 | 审议通过《关于公司向交通银行银川开发区支行申请贷款 1000 万元的议案》 | 天交所网站 |

四、报告期内公司定向增资募集及使用情况

适用 ☐ 不适用 ☒

五、报告期内利润分配、资本公积金转增方案

适用 ☐ 不适用 ☒

第四章 重要事项

一、报告期内公司重大诉讼仲裁事项

本公司截止报告日止无需要披露的重大仲裁事项。

二、报告期内公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况

本公司截止报告日止无需要披露的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况

三、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，本公司无需要披露的重大关联交易事项。

四、报告期内公司对外担保情况

报告期内，本公司无对外担保。

五、报告期内解聘、聘任会计师情况

报告期内，本公司无解聘、聘任会计师情况。

六、报告期内公司及其董事、监事高级管理人员、股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内，本公司无董事、监事高级管理人员、股东、实际控制人受处罚及整改情况。

七、报告期内公司承诺事项履行情况

本公司截至报告日止无需披露的承诺事项。

八、报告期内重大合同及履行情况事项

截止至本报告出具之日，白浪包装公司已经履行、正在履行或即将履行的重要合同（标的额较大或者标的额不大但对公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同）如下：

1、（纸箱加工生产合同书）

| 合同对方 | 合同内容 | 合同总价款 | 签订时间 |
|---------|-----------------|---------|-------------|
| 宁夏瑞丰葡萄酒 | 宁夏瑞丰葡萄酒业有限公司定做长 | 28200 元 | 2015. 1. 10 |

| | | | |
|----------------|---|-------|-------------|
| 业有限公司 | 23.5cm, 宽 16.5cm, 高 33.7cm 的罗山干红包装箱 2000 套, 由承揽方代办公路运输, 运输费及装卸费由承揽方承担; 定作人如不按交货期限收货或拒收合格货物, 需按合同总价款每日 3% 的违约金偿付承揽方; 争议解决管辖法院为承揽方所在地人民法院。 | | |
| 黄河电焊机有限公司 | 黄河电焊机有限公司定做长 45.5cm 宽 26.5cm 高 34cm 的专业逆变电焊机箱 3000 个, 单价为 3.65 元每个, 计价款为 1.095 万元; 长 58.5cm 宽 31cm 高 42.3cm 的黄河逆变电焊机箱 3000 个, 单价为 6.8 元每个, 计价款为 2.04 万元, 长 52cm 宽 30.3cm 高 40.5cm 的黄河逆变电机箱 3000 个, 单价为 6.8 元每个, 计价款为 2.04 万元, 总计 5.175 万元; 由承揽方代办公路运输, 运输费及装卸费由承揽方承担; 定作人如不按交货期限收货或拒收合格货物, 需按合同总价款每日 3% 的违约金偿付承揽方; 争议解决管辖法院为承揽方所在地人民法院。 | 3 万元 | 2015. 1. 20 |
| 宁夏紫尚葡萄酿酒股份有限公司 | 宁夏紫尚葡萄酿酒股份有限公司定做佐餐精品和佐餐优良干红葡萄酒箱共计 3000 个, 包装箱质量标准以甲方下发的最新标准为准, 经双方确认后执行, 运输方式为汽运方式到定作人指定地点, 费用由承揽人承担, 运输车辆必须符合运输食品物资要求; 付款方式为货到票到后 7 天内付款 (承揽方必须确保开具 17% 增值税票的及时性并必须保证其真实性及合法性, 每月 25 日前开具发票); 争议解决管辖法院为定作人所在地人民法院。 | 2.6 万 | 2015. 1. 13 |

| | | | |
|----------------|---|---------|-----------------------------|
| 好运电焊机有限公司 | 好运电焊机有限公司定做长 440cm 宽 270cm 高 370cm 的好运电焊机箱 250 只, 单价为 5 元每只, 长 410cm 宽 240cm 高 350cm 的好运电焊机箱 250 只, 单价为 4.5 元每只, 制版费 2 套, 其价款为 2400 元, 总计 4775 元; 由承揽方代办公路运输, 运输费及装卸费由承揽方承担; 定作人如不按交货期限收货或拒收合格货物, 需按合同总价款每日 3% 的违约金偿付承揽方; 争议解决管辖法院为承揽方所在地人民法院。 | 10000 元 | 2015. 1. 10 |
| 宁夏夏进乳业集团股份有限公司 | 宁夏夏进乳业集团股份有限公司定做夏进牌系列产品包装纸箱, 供货单价以招标确认的单价为准, 交付地点为按照定作人指定地点交货, 每月订购数量以定作人提供的订单为准, 包装箱质量标准以甲方下发的最新标准为准, 经双方确认后执行, 运输方式为汽运方式到定作人指定地点, 费用由承揽人承担, 运输车辆必须符合运输食品物资要求; 付款方式为货到票到后 7 天内付款 (承揽方必须确保开具 17% 增值税票的及时性并必须保证其真实性及合法性, 每月 25 日前开具发票); 争议解决管辖法院为定作人所在地人民法院。 | 不确定 | 2015. 2. 13— 2016. 2. 13 |
| 宁夏恒丰纺织科技有限公司 | 宁夏恒丰纺织科技有限公司定制四弧、五弧垫板, 出口外贸箱。新款产品需要提前 15 个工作日下单承揽人单位保证正常供货, 承揽方代办公路运输, 运输费用及装卸费用由承揽方承担, 结算方式付款方式为货到票到后 7 天内付款 (承揽方必须确保开具 17% | 不确定 | 2015 年 3 月 2 日 |

| | | | |
|---------------|---|---------|--------------------|
| | 增值税票的及时性并必须保证其真实性及合法性，每月 25 日前开具发票）； | | |
| 宁夏九曲香米业有限公司 | 宁夏九曲香米业有限公司定做餐餐鲜礼盒，长 32mm 宽 17mm 高 19mm 需要提前 15 个工作日下单承揽人单位保证正常供货，承揽方代办公路运输，运输费用及装卸费用由承揽方承担，结算方式付款方式为货到票到后 7 天内付款（承揽方必须确保开具 17%增值税票的及时性并必须保证其真实性及合法性，每月 25 日前开具发票） | 15000 元 | 2015 年 1 月 10 日 |
| 宁夏天隆生物科技有限公司 | 宁夏天隆生物科技有限公司定做塞上水晶粉外箱长 360mm 款 270mm 高 145mm；手工粉箱；各 5000 只，需要提前 15 个工作日下单承揽人单位保证正常供货，承揽方代办公路运输，运输费用及装卸费用由承揽方承担，结算方式付款方式为货到票到后 7 天内付款（承揽方必须确保开具 17%增值税票的及时性并必须保证其真实性及合法性，每月 20 日前开具发票） | 63000 元 | 2015 年 3 月 20 日 |
| 宁夏五朵梅食品股份有限公司 | 宁夏五朵梅食品股份有限公司定做周转箱、礼盒各 3000 只，需要提前 15 个工作日下单承揽人单位保证正常供货，承揽方代办公路运输，运输费用及装卸费用由承揽方承担，结算方式付款方式为货到票到后 7 天内付款（承揽方必须确保开具 17%增值税票的及时性并必须保证其真实性及合法性，每月 25 日前开具发票 | 26000 元 | 2015 年 4 月 7 日 |
| 宁夏红双赢粮油食品有限公司 | 宁夏红双赢粮油食品有限公司做周转箱、礼盒各 2000 只，需要提前 15 个工作日下单承揽人单位保证正常供货，承揽方代办公路运输，运输费用 | 不确定 | 2015 年 5 月 26 日 |

| | | | |
|------------|---|--------|----------------|
| | 及装卸费用由承揽方承担，结算方式付款方式为货到票到后 7 天内付款(承揽方必须确保开具 17%增值税票的及时性并必须保证其真实性及合法性，每月 25 日前开具发票。 | | |
| 宁夏鸿通科技有限公司 | 宁夏鸿通科技有限公司定做光电收发器包装盒、网络高清摄像机盒需要提前 10 个工作日下单承揽人单位保证正常供货，承揽方代办公路运输，运输费用及装卸费用由承揽方承担，结算方式付款方式为货到票到后 7 天内付款(承揽方必须确保开具 17%增值税票的及时性并必须保证其真实性及合法性，每月 25 日前开具发票。 | 1.26 万 | 2015 年 6 月 3 日 |
| 合同对方 | 合同内容 | 合同总价款 | 签订时间 |

九、报告期内公司其他重大事项

本公司截至报告日止无需要披露的重大事项。

第五章 公司股本变动及股东情况

一、报告期内公司的股本结构及变动情况

单位：万股

| 股份性质 | 期初数量 | 本期增减（+/-） | 期末数量 |
|------------|------|-----------|------|
| 一、有限售条件的股份 | 3000 | | 3000 |
| 其中：高管股份 | 2589 | | 2589 |
| 其他个人 | 513 | | 513 |
| 其他法人 | | | |
| 二、无限售条件的股份 | 118 | | 118 |
| 合计 | 3118 | | 3118 |

二、公司股东情况

（一）股东总数情况

截止 2015 年 6 月 30 日，公司共有股东 6 个，其中法人股东 1 名，自然人股东 5 名。报告期内公司股东人数发生变化。

（二）报告期末公司前十名股东持股情况

单位：万股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数量 | 本期增减 | 期末持股数量 | 期末持股比例（%） | 限售股份数 | 无限售股份数 | 质押或冻结的股份数 |
|----|------|------|--------|------|--------|-----------|-------|--------|-----------|
| 1 | 徐玲 | 自然人 | 2509.2 | -31 | 2478.2 | 79.48 | 2478 | 0.2 | 2478 |
| 2 | 刘凤芹 | 自然人 | 513 | 0 | 513 | 16.45 | 513 | 0 | 0 |
| 3 | 商京顺 | 自然人 | 70.4 | -10 | 60.4 | 1.94 | 0 | 60.4 | 0 |
| 4 | 朱建民 | 自然人 | 0 | +41 | 41 | 1.31 | 0 | 41 | 0 |
| 5 | 智鸿创投 | 法人 | 16.4 | 0 | 16.4 | 0.53 | 0 | 16.4 | 0 |
| 6 | 欧阳全中 | 自然人 | 9 | 0 | 9 | 0.29 | 9 | 0 | 9 |

三、控股股东及实际控制人情况

（一）公司控股股东情况

徐玲持有公司 79.48%的股权，担任董事长一职。

徐玲，女，汉族，1980 年 10 月生，任宁夏白浪包装股份有限公司董事长兼总经理，中国国籍，无境外永久居留权，其主要经历：

- ◆ 2000-2002 年 银川汇丰物资公司财务；
- ◆ 2003-2004 年 银川同兴达机械设备公司财务经理；
- ◆ 2005-2011 年 银川鼎裕工贸有限公司总经理；
- ◆ 2011 年 12 月至今 宁夏白浪包装股份有限公司董事长兼总经理。

（二）公司实际控制人情况

徐玲持有宁夏白浪包装股份有限公司 79.48%的股权，自 2013 年 6 月 9 日以来徐玲一直持有公司 58%以上的股权，因此徐玲系本公司的实际控制人。徐玲自 2013 年 9 月 22 日以来一直是公司的董事长兼总经理，并一直实际控制公司的生产经营。因此，自 2013 年 6 月 9 日以来公司实际控制人一直为徐玲，未发生变化。

第六章 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 任期起止日期 | 职务 | 期初股本（万股） | 本期增加（万股） | 本期减少（万股） | 期末股本（万股） | 是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬 |
|------|----|----|-----------|------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
| 徐玲 | 女 | 34 | 2014-5-15 | 董事长 | 2509.2 | -31 | 2478.2 | 79.48 | 否 |
| 刘风芹 | 女 | 58 | 2014-5-15 | 董事 | 513 | | | 513 | 否 |
| 欧阳全中 | 男 | 46 | 2014-5-15 | 董事 | 9 | | | 9 | 否 |
| 蔡文利 | 男 | 29 | 2014-5-15 | 董事 | | | | | 否 |
| 雷茹碧 | 女 | 24 | 2014-5-15 | 董事 | | | | | 否 |
| 候刚 | 男 | 23 | 2014-5-15 | 监事 | | | | | 否 |
| 郭军明 | 男 | 34 | 2014-5-15 | 监事 | | | | | 否 |
| 杨启梅 | 女 | 37 | 2014-5-15 | 监事 | | | | | 否 |
| 党芳 | 女 | 27 | 2012-6-21 | 财务经理 | | | | | 否 |
| 雷茹碧 | 女 | 26 | 2015-6-15 | 董秘 | | | | | 否 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

在报告期内，公司财务总监和董事会秘书发生变更。

三、报告期内公司员工情况

截止 2015 年 6 月 30 日，股份公司共有员工 105 人，其中管理层 26 人，普通职工 49 人。

第七章 财务报告

一、 财务报表 (未经审计)

公司资产负债表 (未经审计)

编制单位：宁夏白浪包装股份有限公司

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 项目 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|-------------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 3,474,898.47 | 832,054.83 | 短期借款 | 14,060,690.44 | 2,542,515.01 |
| 结算备付金 | | | 向中央银行借款 | | |
| 拆出资金 | | | 吸收存款及同业存放 | | |
| 交易性金融资产 | | | 拆入资金 | | |
| 应收票据 | | | 交易性金融负债 | | |
| 应收账款 | 3,862,188.70 | 3,804,023.53 | 应付票据 | | |
| 预付款项 | 1,820,983.38 | 1,807,412.43 | 应付账款 | 142,825.85 | 1,097,111.08 |
| 应收保费 | | | 预收款项 | | 640,145.84 |
| 应收分保账款 | | | 卖出回购金融资产款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | | 应付手续费及佣金 | | |
| 应收利息 | | | 应付职工薪酬 | | |
| 应收股利 | | | 应交税费 | | -266,653.72 |
| 其他应收款 | 15,513,321.44 | 9,993,014.74 | 应付利息 | | |
| 买入返售金融资产 | | | 应付股利 | | |
| 存货 | 8,119,513.51 | 10,583,245.23 | 其他应付款 | 4,216.62 | 823,014.86 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 应付分保账款 | | |
| 其他流动资产 | | | 保险合同准备金 | | |
| 流动资产合计 | 32,790,905.50 | 27,019,750.76 | 代理买卖证券款 | | |
| 非流动资产： | | | 代理承销证券款 | | |
| 发放贷款及垫款 | | | 一年内到期的非流动负债 | | |
| 可供出售金融资产 | | | 其他流动负债 | | |
| 持有至到期投资 | | | 流动负债合计 | 14,207,732.91 | 4,836,133.07 |
| 长期应收款 | | | 非流动负债： | | |
| 长期股权投资 | | | 长期借款 | | |
| 投资性房地产 | | | 应付债券 | | |
| 固定资产 | 11,714,672.55 | 11,937,200.00 | 长期应付款 | | |
| 在建工程 | 1,142,819.83 | 1,122,819.83 | 专项应付款 | | |
| 工程物资 | | | 预计负债 | | |
| 固定资产清理 | | | 递延所得税负债 | | |
| 生产性生物资产 | | | 其他非流动负债 | | |

| | | | | | |
|---------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| 油气资产 | | | 非流动负债合计 | | |
| 无形资产 | 3,887,300.34 | 3,887,300.34 | 负债合计 | 14,207,732.91 | 4,836,133.07 |
| 开发支出 | | | 所有者权益（或 股东权益）： | | |
| 商誉 | | | 实收资本（或股 本） | 31,180,000.00 | 31,180,000.00 |
| 长期待摊费用 | | | 资本公积 | | 6,566,072.90 |
| 递延所得税资产 | | | 减：库存股 | | |
| 其他非流动资产 | | | 专项储备 | | |
| 非流动资产合计 | 16,744,792.72 | 16,947,320.17 | 盈余公积 | | |
| | | | 一般风险准备 | | |
| | | | 未分配利润 | 4,147,965.31 | 1,384,864.96 |
| | | | 所有者权益合计 | 35,327,965.31 | 39,130,937.86 |
| 资产总计 | 49,535,698.22 | 43,967,070.93 | 负债和所有者权 益总计 | 49,535,698.22 | 43,967,070.93 |

法定代表人： 徐玲 主管会计工作负责人： 党芳 会计机构负责人： 党芳

公司利润表（未经审计）

编制单位：宁夏白浪包装股份有限公司

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年 1-6 月 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 18,962,650.76 | 10,114,354.62 |
| 其中：营业收入 | 18,962,650.76 | 10,114,354.62 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 17,997,599.01 | 9,143,124.12 |
| 其中：营业成本 | 14,600,316.47 | 8,245,083.68 |
| 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 | | |
| 营业税金及附加 | | |
| 销售费用 | 296,438.78 | 178,282.02 |
| 管理费用 | 2,248,540.89 | 720,903.72 |
| 财务费用 | 852,302.87 | -1,145.30 |
| 资产减值损失 | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 965,051.75 | 971,230.50 |
| 加：营业外收入 | 1,803,853.30 | 200,000.00 |
| 减：营业外支出 | 5,804.70 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 2,763,100.35 | 1,171,230.50 |
| 减：所得税费用 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,763,100.35 | 1,171,230.50 |
| 六、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | | |

法定代表人：徐玲 主管会计工作负责人：党芳 会计机构负责人：党芳

公司现金流量表（未经审计）

编制单位：宁夏白浪包装股份有限公司

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年 1-6 月 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 14,786,678.74 | 8,392,984.29 |
| 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 | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 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 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 62,606,124.05 | 1,719,440.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 77,392,802.79 | 10,112,424.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 8,746,220.15 | 23,218,388.39 |
| 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 | 1,067,032.48 | 1,367,800.00 |
| 支付的各项税费 | 26,150.00 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 78,104,274.31 | 4,448,127.43 |
| 经营活动现金流出小计 | 87,943,676.94 | 29,034,315.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,550,874.15 | -18,921,891.25 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 866,972.65 | |
| 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 | 866,972.65 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -866,975.65 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 16,000,000.00 | 19,180,000.00 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 16,000,000.00 | 19,180,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,939,309.56 | |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,939,309.56 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,060,690.44 | |
| 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 | 2,642,843.64 | 258,108.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 832,054.83 | 353,217.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,642,843.64 | 611,325.88 |

法定代表人： 徐玲 主管会计工作负责人： 党芳 会计机构负责人： 党芳

二、财务报表附注

（一）公司基本情况

（一）、公司历史沿革

1、有限公司阶段

（1）、有限公司设立

宁夏白浪包装印务有限公司（以下简称“白浪公司”或“本公司”）系由自然人邓振树、徐玲于 2011 年 12 月 5 日共同出资组建。组建时注册资本人民币 1,200.00 万元，实收资本人民币 260.00 万元，全部为货币出资。各股东出资情况：邓振树出资人民币 234.00 万元，占实收资本的 90.00%、徐玲出资人民币 26.00 万元，占实收资本的 10.00%。上述出资已于 2011 年 12 月 1 日经宁夏昊源联合会计师事务所出具的宁昊源验字[2011]第 1390 号《验资报告》验证。

（2）、有限公司变更

2013 年 6 月 6 日，经白浪公司股东会决议，决定第二期出资 940.00 万元，其中：邓振树出资人民币 266 万元，徐玲出资人民币 674.00 万元。本次出资后公司注册资本人民币 1,200.00 万元，实收资本人民币 1,200.00 万元，全部为货币出资。本次出资后各股东出资情况：邓振树出资人民币 500.00 万元，占注册资本的 41.67%、徐玲出资人民币 700.00 万元，占注册资本的 58.33%。本次出资已于 2013 年 6 月 8 日经宁夏昊源联合会计师事务所出具的宁昊源验字[2013]第 598 号《验资报告》验证。2013 年 6 月 9 日，白浪公司向吴忠市工商行政管理局红寺堡分局申请了实收资本变更登记，吴忠市工商行政管理局红寺堡分局核准了该实收资本变更登记。

2013 年 9 月 22 日，根据白浪公司股东会决议，同意股东邓振树将其持有的本公司 500.00 万元的股权分别转让给徐玲 488.00 万元、徐荣 12.00 万元。2013 年 9 月 25 日，邓振树分别与徐玲、徐荣签订了《股权转让协议》。本次股权变更完成后，公司的注册资本人民币 1,200.00 万元，各股东出资情况：徐玲出资 1,188.00 万元，占注册资本的 99.00%；徐荣出资 12.00 万元，占注册资本的 1.00%。2013 年 9 月 25 日，白浪公司向吴忠市工商行政管理局红寺堡分局申请了股权变更登记，吴忠市工商行政管理局红寺堡分局核准了白浪公司股权变更登记。

2014 年 4 月 28 日，经白浪公司股东会决议，同意股东徐荣将持有本公司 12.00 万元的股权转让给刘风芹，并将公司注册资本从 1,200.00 万元增至 3,000.00 万元，本次增资人民币 1,800.00 万元全部以货币资金出资。上述增资已于 2014 年 04 月 30 日经宁夏五岳联合会计师事务所出具的宁五岳验 [2014]449 号验资报告验证。本次增资且股权转让后，公司的注册资本人民币 3,000.00 万元，实收资本人民币 3,000.00 万元。各股东出资情况：徐玲出资 2,478.00 万元、占注册资本的 82.60%，刘风芹出资 513.00 万元、占注册资本的 17.10%，欧

阳全中出资 9.00 万元、占注册资本的 0.3%。

本公司企业法人营业执照号码：640304200000990，住所：吴忠市红寺堡区弘德工业园区，法定代表人:徐玲。

2、股份公司阶段

2014 年 5 月，有限公司召开股东会，同意了将有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，宁夏白浪包装印务有限公司整体变更为宁夏白浪包装股份有限公司，注册资本为人民币 3000.00 万元,各发起人以其拥有的截至 2014 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2014 年 4 月 30 日，有限公司经审计后净资产共 3562.21 万元，共折合为 3000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。 2014 年 5 月 21 日，吴忠市工商行政管理局核准了宁夏白浪包装股份有限公司设立申请，并颁发了号码为【640304200000990】企业法人营业执照，股份公司住所：吴忠市红寺堡区弘德工业园区，法定代表人:徐玲。

（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》（2010 年修订）的披露规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日、2015 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日至 12 月 31 日。本公司编制的会计报表会计期间具体为 2014 年 6 月 30 日与 2015 年 6 月 30 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力.公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）,或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

8、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 公司将欠款余额超过人民币 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项 |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

| | | | |
|---------------------|-------|----------------------|--|
| 定依据、计提方法: | | | |
| 信用风险特征组合的确定依据 | 账龄分析法 | | |
| 根据信用风险特征组合确定的计提方法 | | | |
| 应收账款余额百分比法计提的比例 (%) | | 其他应收款余额百分比法计提的比例 (%) | |
| | | | |

(3)

| 账龄分析法 | | |
|---------------|--------------|---------------|
| 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) | 0.00 | 0.00 |
| 1—2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3 年以上 | | |
| 3—4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |
| 计提坏账准备的说明 | | |
| 其他计提法说明 | | |

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。存货发出时按加权平均法计价。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(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

低值易耗品采用一次转销法。。

12、长期股权投资

(1)初始投资成本确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司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。

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

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2)后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4)减值测试方法及简直准备计提方法

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

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者

将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、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) 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5 | 4.80-3.23 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 电子设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

1.在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和软件。

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。

经复核，本年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。

2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

20、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以

上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、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。（1）亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。（2）重组义务对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①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计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付,在等待期内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和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内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和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

24、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

25、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

26、政府补助

1. 类型

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

28、经营租赁、融资租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用

在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、持有待售资产

- (1) 企业已经就处置该资产做出了决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的销售协议；
- (3) 该转让将在一年内完成。

30、资产证券化业务

(1) 实体资产证券化即实体资产向证券资产的转换，是以实物资产和无形资产为基础发行证券并上市的过程。

(2) 信贷资产证券化是指把欠流动性但有未来现金流的信贷资产（如银行的贷款、企业的应收帐款等）经过重组形成资产池，并以此为基础发行证券。

(3) 证券资产证券化即证券资产的再证券化过程，就是将证券或证券组合作为基础资产，再以其产生的现金流或与现金流相关的变量为基础发行证券。

(4) 现金资产证券化是指现金的持有者通过投资将现金转化成证券的过程。

31、套期会计

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（一）税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|-----|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 17% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的，应说明各分公司、分厂执行的企业所得税税率。

（二）合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------|-----|--------------|------|-----|------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 51,682.48 | | | 49,038.00 |
| 人民币 | | | | | | |
| 货币选项 | | | | | | |
| 银行存款： | | | 3,423,215.99 | | | 783,016.83 |
| 人民币 | | | | | | |
| 货币选项 | | | | | | |
| 其他货币资金： | | | | | | |
| 人民币 | | | | | | |
| 货币选项 | | | | | | |
| 合计 | | | 3,474,898.47 | | | 832,054.83 |

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

币种：人民币 单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----|------|----|------|----|------|----|------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金 | 比例 | 金额 | 比例 | 金 | 比例 |

| | | (%) | 额 | (%) | | (%) | 额 | (%) |
|---------------------------------|--------------|-----|---|-----|--------------|-----|---|-----|
| 单项金额重大的应收账款 | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 3,862,188.70 | 100 | | | 3,804,023.53 | 100 | | |
| 其他不重大应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 3,862,188.70 | -- | | -- | 3,804,023.53 | -- | | -- |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

币种：人民币 单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|-------|------|--------------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 3,862,188.70 | 100 | | 3,804,023.53 | 100 | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 3,862,188.70 | -- | | 3,804,023.53 | -- | |

(2) 应收账款金额前五名单位情况

币种：人民币 单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 宁夏夏进乳业股份有限公司 | 非关联方 | 1,197,013.73 | 1 年以内 | 31.00 |
| 宁夏弘德包装材料有限公司 | 非关联方 | 690,383.00 | 1 年以内 | 18.88 |
| 宁夏恒丰纺织有限公司 | 非关联方 | 355,306.88 | 1 年以内 | 9.20 |
| 宁夏天隆生物有限公司 | 非关联方 | 324,964.37 | 1 年以内 | 8.41 |
| 子坤商贸有限公司 | 非关联方 | 291,038.42 | 1 年以内 | 7.54 |
| 合计 | -- | 2,858,706.40 | -- | 74.03 |

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

币种：人民币 单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------------|---------------|-------|------|-------|--------------|-------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 15,513,321.44 | 100 | | | 9,993,014.74 | 100 | | |
| 其他不重大其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | 15,513,321.44 | -- | | -- | 9,993,014.74 | -- | | -- |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

币种：人民币 单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|-------|------|--------------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 15,513,321.44 | 100 | | 9,993,014.74 | 100 | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 15,513,321.44 | -- | | 9,993,014.74 | -- | |

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

币种：人民币 单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 刘凤芹 | 非关联方 | 10,801,800.00 | 1 年以内 | 69.63 |
| 徐明发 | 非关联方 | 2,661,521.44 | 1 年以内 | 17.16 |
| 银川鼎裕工贸有限公司 | 非关联方 | 2,050,000.00 | 1 年以内 | 13.21 |
| 合计 | -- | 15,513,321.44 | -- | 100 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

币种：人民币 单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,820,983.38 | 100 | 1,807,412.43 | 100 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 1,820,983.38 | -- | 1,807,412.43 | -- |

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

币种：人民币 单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-------------|--------|--------------|-------|-------|
| 山东世纪阳光 | 非关联关系 | 319,125.38 | 1 年以内 | |
| 静宁恒达公司 | 非关联关系 | 249,461.21 | 1 年以内 | |
| 西安天信模具公司 | 非关联关系 | 350,920.01 | 1 年以内 | |
| 中卫祥裕公司 | 非关联关系 | 549,962.08 | 1 年以内 | |
| 乌市安泰胶粘剂制品公司 | 非关联关系 | 351,514.70 | 1 年以内 | |
| 合计 | -- | 1,820,983.38 | -- | -- |

5、存货

(1) 存货分类

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,849,076.32 | | 3,849,076.32 | 5,824,967.48 | | 5,824,967.48 |
| 在产品 | 1,918,042.15 | | 1,918,042.15 | 1,333,714.81 | | 1,333,714.81 |
| 库存商品 | 2,352,395.04 | | 2,352,395.04 | 3,424,562.94 | | 3,424,562.94 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合计 | 8,119,513.51 | | 8,119,513.51 | 10,583,245.23 | | 10,583,245.23 |

6、固定资产

(1) 固定资产情况

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计： | 15,564,156.00 | 866,972.65 | | 16,431,128.65 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 13,980,600.00 | 4,444.44 | | 13,985,044.44 |
| 运输工具 | 388,850.00 | 862,528.21 | | 1,251,378.21 |
| 电子设备及其他设备 | 1,194,706.00 | | | 1,194,706.00 |
| 二、累计折旧合计： | 3,626,956.00 | 1,089,500.10 | | 4,716,456.10 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 3,257,935.80 | 927,307.41 | | 4,185,243.21 |
| 运输工具 | 90,614.73 | 82,975.23 | | 173,589.96 |
| 电子设备及其他设备 | 278,405.47 | 79,217.46 | | 357,622.93 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 11,937,200.00 | | | 11,714,672.55 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 10,722,664.20 | | | 9,799,801.23 |
| 运输工具 | 298,235.27 | | | 1,077,788.25 |
| 电子设备及其他设备 | 916,300.53 | | | 837,083.07 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备及其他设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 11,937,200.00 | | | 11,714,672.55 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 10,722,664.20 | | | 9,799,801.23 |

| | | | | |
|-----------|------------|--|--|--------------|
| 运输工具 | 298,235.27 | | | 1,077,788.25 |
| 电子设备及其他设备 | 916,300.53 | | | 837,083.07 |

7、在建工程

(1)

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 宿舍、食堂、锅炉房等 | 1,142,819.83 | | 1,142,819.83 | 1,022,819.83 | | 1,022,819.83 |

8、无形资产

(1) 无形资产情况

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 一、账面原值合计 | 3,887,300.34 | | | 3,887,300.34 |
| | | | | |
| 二、累计摊销合计 | | | | |
| | | | | |
| 三、无形资产账面净值合计 | 3,887,300.34 | | | 3,887,300.34 |
| | | | | |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 3,887,300.34 | | | 3,887,300.34 |
| | | | | |

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 14,060,690.44 | 2,542,515.01 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 14,060,690.44 | 2,542,515.01 |

10、应付账款

(1)

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 142,825.85 | 1,097,111.08 |
| 合计 | 142,825.85 | 1,097,111.08 |

(2)本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

☐ 适用 ☐ 不适用

单位：币种：

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|-----|
| 西安天友纸制品公司 | 142,825.85 | |
| 合计 | 142,825.85 | |

11、其他应付款

(1)

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|----------|------------|
| | 4,216.62 | 823,014.86 |
| 合计 | 4,216.62 | 823,014.86 |

12、股本

币种：人民币 单位：元

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 31,180,000.00 | | | | | | 31,180,000.00 |

13、未分配利润

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|--------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 1,384,864.96 | -- |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -- |
| 调整后 年初未分配利润 | 1,384,864.96 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,763,100.35 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 2,763,100.35 | |

14、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 18,648,867.44 | 10,114,354.62 |
| 其他业务收入 | 313,783.32 | |
| 营业成本 | 14,600,316.47 | 8,245,083.68 |

(2) 主营业务（分产品）

币种：人民币 单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 纸箱 | 18,648,867.44 | 14,600,316.47 | 10,114,354.62 | 8,245,083.68 |
| 合计 | 18,648,867.44 | 14,600,316.47 | 10,114,354.62 | 8,245,083.68 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

币种：人民币 单位：元

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|---------------|-----------------|
| 宁夏夏进乳业股份有限公司 | 5,392,113.96 | 28.91 |
| 宁夏弘德包装材料有限公司 | 2,323,739.79 | 12.46 |
| 子坤商贸有限公司 | 2,456,674.79 | 13.17 |
| 朱继旺 | 2,029,745.20 | 10.88 |
| 宁杨清真食品有限公司 | 1,223,326.00 | 6.56 |
| 合计 | 13,425,599.74 | 71.98 |

15、营业外收入

(1)

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | | |
| 政府补助 | 1,500,000.00 | 200,000.00 |
| 其他 | 303,853.30 | |
| 合计 | 1,803,853.30 | 200,000.00 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|----|-------|-------|----|
| | | | |
| 合计 | | | — |

16、营业外支出

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------|-------|
| 非流动资产处置损失合计 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | | |
| 其他 | 5,804.70 | |
| 合计 | 5,804.70 | |

17、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 62,606,124.05 |
| 合计 | 62,606,124.05 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

币种：人民币 单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 78,104,274.31 |
| 合计 | 78,104,274.31 |

（三）或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重大或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：无。

（四）承诺事项

截至 2015 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

第八章 备查文件

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。

宁夏白浪包装股份有限公司

法定代表人：徐玲

2015 年 9 月 7 日