

杞爱®

黑果枸杞

NEEQ : 833739

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司

Ningxia Qiai Native Black Wolfberry Co., Ltd.



年度报告

2015

公司年度大事记

2015 年 3 月 17 日公司召开创立大会改制组建股份有限公司，“宁夏鼎力农业开发有限公司”整体变更为“宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司”。



公司于 2015 年 5 月先后通过 ISO9001 质量管理体系和 ISO22000 食品安全管理体系认证。



2015 年 8 月公司完成了出口食品生产企业备案，并获得了备案登记证。

2015 年 9 月 16 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，同意本公司股票在全国中小企业转让系统公开转让，纳入非上市公众公司监管。



公司于 2015 年 2 月被自治区评定为自治区扶贫龙头企业；9 月评定为自治区林业龙头企业；2015 年 12 月被吴忠市评定为吴忠市农业龙头企业。

2015 年公司共计开垦项目用地 2300 多亩。

致投资者的信

亲爱的投资者：

您好！

欢迎并感谢您关注黑果枸杞。

四年来，我们团结拼搏，风雨共进，征服了荒山，使荒山变成了绿色的海洋。我们关注这个时代在如何变迁；我们思考，在快速发展的大潮中杞爱人该如何前进；我们自豪，在波澜壮阔的变革中有杞爱黑果枸杞浓墨重彩的一笔；我们相信，在伟大规划蓝图中有杞爱黑果枸杞光芒夺目的一席之地。

相信您的关注、认同和投资参与，就像阳光和雨露，最终让您和我们共同收获丰硕果实，实现发展、双赢目标。

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司

董事长 李宁芳

2016年3月27日

目 录

第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制	28
第十节 财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
黑果枸杞、杞爱、公司、本公司或股份公司	指	宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司
报告期	指	2015 年度
关联关系		公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东兴证券		东兴证券股份有限公司
律所、兴业律所		宁夏兴业律师事务所
会计师、信永中和		信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》		中华人民共和国公司法
公司章程		宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司公司章程
三会		股东大会、董事会、监事会
股东大会		宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司股东大会
董事会		宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司董事会
监事会		宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司监事会
管理层		指公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

第一节 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。

公司负责人李宁芳、主管会计工作负责人李宁芳及会计机构负责人（会计主管人员）龙淑萍保证年度报告中财务报告的真实、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2015 年度审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	公司享受林木的培育和种植，免征企业所得税的优惠政策，公司自产农产品免征增值税，一旦税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成影响。
自然灾害风险	公司的枸杞种植基地位于宁夏地区，可能受地震、大风、沙尘暴、干旱等自然灾害的影响。公司虽然已在种植基地建立完善的灌溉系统，并且在种植基地四周种植防风林带，由于农业生产目前仍无法完全摆脱自然条件的制约，公司未来仍存在生产经营受自然灾害影响的风险。
行政监管风险	枸杞食品加工行业受到诸多行业监管部门监管，若企业在原材料质量控制、工艺选择、生产流程控制等方面管理不力，将有可能产生产品质量问题，监管部门可能会对该企业进行整顿，此类事件将会对行业发展带来不利影响。
市场竞争风险	随着枸杞食品加工行业进一步发展，行业竞争也将趋于激烈，行业内知名厂商较多且大型厂商目前业已建立了成熟的销售渠道体系和品牌地位，若企业在市场竞争策略上选择不当，将直接影响企业创收规模。
公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求，股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在 2015 年整体

	<p>变更为股份公司及在全国中小企业股份转让系统挂牌后对公司治理提出更高的要求。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻执行水平仍需进一步提高。因此，公司未来经营中存在公司治理的风险，公司将大力加强内控的执行力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东、实际控制人李宁芳女士共持有 85.52% 的股份，其中通过宁夏福地宝投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 15.52% 股份，即 25,655,300 股。报告期内，李宁芳女士为公司的控股股东及实际控制人的地位未发生过变化，且担任公司董事长和总经理，能够对公司经营决策产生重大影响并能实际支配公司，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。如果未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，则会对公司和其他股东利益产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Qiai Native Black Wolfberry Co., Ltd.
证券简称	黑果枸杞
证券代码	833739
法定代表人	李宁芳
注册地址	宁夏回族自治区吴忠市五里坡
办公地址	宁夏回族自治区吴忠市五里坡
主办券商	东兴证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	米文莉、司建军
会计师事务所办公地址	宁夏银川市湖滨西街 65 号投资大厦 11 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴军
电话	0951-5668868
传真	0951-5668868
电子邮箱	nxqiai@163.com
公司网址	www.nxqiai.com
联系地址及邮政编码	宁夏回族自治区吴忠市五里坡；751100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 9 月 16 日
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	枸杞的种植加工及销售、枸杞芽茶的种植加工及销售（凭资质证经营），农业技术开发及转让；农业技术咨询；技术服务，瓜果蔬菜、花卉苗木、农作物的种植及销售；家禽、水产品养殖及销售、城镇绿化苗木、造林苗木、经济林苗木培育及销售；园林技术服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）糖果制品、饮料的生产销售；预包装食品批发零售；商品进出口贸易（不含国家专项审批及禁止进出口的项目）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000
控股股东	李宁芳

实际控制人	李宁芳
-------	-----

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	640300200022619	否
税务登记证号码	640302585395916	否
组织机构代码	58539591-6	否

注：报告期内公司尚未取得三证合一证照。

第三节 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	16,487,111.59	19,071,422.42	-13.55%
毛利率	60.92%	49.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,648,694.44	7,795,422.82	-78.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,471,770.42	7,476,222.82	-53.56%
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）	4.33%	21.42%	-
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）	9.12%	20.54%	-
基本每股收益	0.05	1.56	-96.80%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	87,237,433.49	55,117,505.62	58.28%
负债总计	49,187,798.17	18,716,564.74	162.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,342,908.24	36,400,940.88	5.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.21	4.96%
资产负债率	56.16%	33.96%	-
流动比率	64.16%	106.26%	-

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	-6,375,003.96	-6,942,407.31	-2.99%
应收账款周转率	6.16	36.55	-
存货周转率	0.41	1.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	58.28%	25.92%	-
营业收入增长率	-13.55%	989.77%	-
净利润增长率	-78.85%	891.94%	-

净利润增长率等于 2015 年净利润 1,648,694.44 元减去 2014 年的净利润 7,795,422.82 元差额除以 2014 年净利润 7,795,422.82 元。

五、股本情况**单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
计入当期损益的政府补助	365,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,188,409.31
非经常性损益合计	-1,823,075.98
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-1,823,075.98

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是全国首家集黑果枸杞规模化产品研发、种植、工业化生产、销售、行业服务为一体的农业示范性龙头企业。公司自 2012 年开始投资黑果枸杞产业化项目，总规模将达 21000 亩。

公司主营业务为枸杞的种植加工及销售。公司种植区域位于苦水流域冲积而成的扇形平原，地形多变，地貌复杂，自古以来就是一个天然牧场，地下存储大量的硅酸盐矿石，土质成分主要以灰钙土和黄沙土为主，利于枸杞的生长。公司拥有经验丰富的种植技术团队，与美国、法国、台湾、香港、中国农大等国内外枸杞研发机构全方位开展黑果枸杞领域研发工作，成果显著，目前在黑果枸杞行业处于技术领先地位。

公司销售渠道主要有三种途径，一是长期合作的客户，这部分客户如有购买需求时，直接向公司营销部门下单，营销部门接单后向供应部门下货单，若供应部门的存货不能满足要货的要求，营销部门连同供应部门和生产部门一起制定新的生产计划，满足客户需求；二是通过产品推介会或大型展会等进行产品销售，在展会上与参会企业达成合作意向，然后客户到企业进行实地考察并签订销售合同；三是通过电子商务交易平台，与潜在意向个体客户及企业进行交流合作。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

2015 年是公司快速发展的关键一年，公司董事会根据有关法规和章程规定，认真履行职责。公司管理层按照 2015 年度工作计划，切实抓好各项工作，全力推进公司战略。报告期内公司实现营业收入 1648.71 万元，与去年相比减少 13.55%，实现净利润 164.87 万元，与去年同期相比减少 78.85%，净利润减少的主要原因是销售渠道的建设投入大幅增加，承办宁夏回族自治区吴忠市中国阿拉伯回商论坛博览会花费 280 万元，销售费用同比增长 435%。随着产量增加，增强销售能力会成为公司近年经营管理的主要目标之一。

公司视产品质量为公司的生命，制定了严苛的产品标准并严格执行，强化质量风险管理，进一步完善生产质量控制体系。同时，公司致力打造一支有活力、有激情、有能力的员工队伍，为公司的持续发展提供坚实保障。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司治理结构，健全内部控制体系，加强公司内控管理，防范风险，进一步提高公司治理水平。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	16,487,111.59	-13.55%	100%	19,071,422.42	989.77%	100%
营业成本	6,443,516.25	-33.15%	39.08%	9,638,873.02	1,756.73%	50.54%
毛利率	60.92%	23.17%	-	49.46%	-29.68%	-
管理费用	3,107,276.64	178.39%	18.85%	1,116,146.83	-15.26%	5.85%
销售费用	2,746,852.18	435.56%	16.66%	512,895.00	-16.35%	2.69%
财务费用	508,608.39	70.38%	3.08%	298,515.63	5.55%	1.57%
营业利润	3,471,770.42	-53.57%	21.06%	7,477,002.82	-837.89%	39.21%
营业外收入	365,333.33	14.45%	2.22%	319,200.00	988.18%	1.67%
营业外支出	2,188,409.31	-	13.27%	0.00	-	0.00%
净利润	1,648,694.44	-78.85%	10.00%	7,795,422.82	-892.24%	40.87%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年度减少 13.55%，主要原因是：本年度至纯黑果枸杞产品在承办中阿论坛会议用量较多作为销售费用处理，未增加新产品的生产包装使得收入销量较上年减少，故而，收入较之减少。
2. 营业成本较上年度减少 33.15%，主要原因是：人工熟练使得相应耗材减少、农民工人工成本降低。
3. 管理费用较上年度增加 178.39%，主要原因是：公司申请挂牌过程中支付给中介机构的中介服务费和咨询费。
4. 销售费用较上年度增加 435.56%，主要原因是：销售渠道的拓展及承办宁夏回族自治区吴忠市中国阿拉伯回商论坛博览会相应增加销售费用所致。
5. 财务费用较上年度增加 70.38%，主要原因是：利息支出增加所致。
6. 营业外收入较上年度增加 14.45%，主要原因是收到政府补助增加。
7. 营业外支出增加了 2188409.31 元，主要原因是：公司在报告期内对中阿博览会发生的赞助产品支出。
8. 净利润较上年减少 78.85%，，主要原因是：报告期随着产量的增加，产品销售成为公司主要经营活动之一，对产品销售做了大量的产品推广宣传，产品宣传费用较上年增加了 220 万元，因承办宁夏回族自治区吴忠市中阿论坛分会所花费用为 280 万元（管理费用）。因以上费用的增加导致公司净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	16,487,111.59	6,443,516.25	19,071,422.42	9,638,873.02
其他业务收入	-	-	-	-
合计	16,487,111.59	6,443,516.25	19,071,422.42	9,638,873.02

按产品品种分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
至臻黑果枸杞	7,090,439.07	43.01%	6,895,496.00	36.16%
至纯黑果枸杞双支装	2,887,614.40	17.51%	5,612,986.00	29.43%

至纯黑果枸杞单支装	1,552,150.70	9.41%	2,065,642.00	10.83%
至信黑果枸杞	226,202.85	1.37%	455,431.01	2.39%
至尚黑果枸杞	218,872.00	1.33%	-	-
至善红果枸杞	1,805,250.70	10.95%	1,768,057.40	9.27%
原生红果枸杞	18,620.20	0.11%	-	-
枸杞芽茶	2,499,961.70	15.16%	2,273,810.01	11.92%
原生三宝	30,000.00	0.18%	-	-
枸杞苗	158,000.00	0.96%	-	-

收入构成变动的原因

本年度至纯黑果枸杞产品在承办中阿论坛会议用量较多作为销售费用处理,未增加新产品的生产包装使得收入销量较上年减少。单位客户对至臻黑果枸杞产品需求量有所增加。报告期内公司增加了至尚黑果枸杞、原生红果枸杞、原生三宝及枸杞苗的销售。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-6,375,003.96	-6,942,407.31
投资活动产生的现金流量净额	-12,316,268.36	-9,551,421.45
筹资活动产生的现金流量净额	19,100,302.92	16,510,998.11

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因: 本期劳动人员采摘、制干等工作较上期熟练,有效劳动力提高,成本减少,相应支出减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因: 公司因扩大规模需求增加 2329 亩土地平整导致购建固定资产支付的现金增加所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因: 公司关联方为公司发展垫付的流动资金由公司在 2014 年偿还导致 2014 年支付的其他与筹资活动有关的现金增加,而本期支付的其他与筹资活动有关的现金减少所致。

(4) 主要客户情况

单位:

元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	牛廷慧	532,112.00	3.23%	否
2	中宁县众盛鑫源生态农业有限公司	3,648,858.00	22.13%	否
3	吴忠市宏利达商贸有限公司	786,588.00	4.77%	否
4	张天深	739,046.00	4.48%	否
5	扬州蓝蕴生态农业有限公司	1,215,690.00	7.37%	否
合计		6,922,264.00	41.98%	-

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-------	------	--------	----------

1	河北龙达灌溉设备有限公司	217,692.31	5.42%	否
2	甘肃天业节水有限公司	58,189.85	1.45%	否
3	宁夏玉泉实业有限公司	533,333.33	13.28%	否
4	宁夏美丽园防腐材料有限公司	38,564.10	0.96%	否
5	苏海忠	1,333,461.54	33.20%	否
6	宁夏华实现代农业科技服务有限公司	33,846.15	0.84%	否
合计		2,215,087.28	55.15%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	234,000.00	346,000.00
研发投入占营业收入的比例	1.42%	1.81%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	66,379.38	282.62%	0.08%	17,348.78	9,568.83%	0.03%	0.05%
应收账款	4,871,023.50	918.58%	5.58%	478,215.00	-15.40%	0.88%	4.70%
其他应收款	91,213.07	125.82%	0.10%	40392.52	136.61%	0.07%	0.03%
存货	19,089,569.52	50.30%	21.88%	12,701,186.92	191.47%	23.04%	-1.16%
长期股权投资	0.00	-	0	0.00	-	-	-
固定资产	14,766,143.83	0.81%	16.91%	14,647,835.39	86.63%	26.57%	-9.66%
在建工程	0.00	-100.00%	-	225,420.00	-94.91%	0.41%	-0.41%
无形资产	13,352,857.05	2,606.34%	15.31%	493,392.07	-	0.90%	14.41%
应付账款	7523997.34	184.44%	8.62%	2645177.73	-73.67%	4.80%	3.82%
应付职工薪酬	675399.89	-36.11%	0.77%	1057115.09	-	1.92%	-1.15%
短期借款	0.00	-	-	0.00	-	-	-
长期借款	0.00	-	-	0.00	-	-	-
资产总计	87,237,433.49	58.28%	-	55,117,505.62	25.92%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金同比增加 282.62%，主要原因是股东垫付资金增加。
2. 应收账款同比增加 918.58%，主要原因是报告期发生的销售业务中部分货款未能及时收回所致，如年末中宁县众盛鑫源生态农业有限公司有未收回款 288 万元，宁夏鑫泉源商贸有限公司有未收回款 209 万元。
3. 其他应收款同比增加 125.82%，主要原因是员工借备用金未及时冲账。
4. 无形资产同比增加 2606.34%，主要原因是本年因取得由吴忠市利通区人民政府核发的吴利林林权证（2015）第 000000001 号林权证转入无形资产。

5. 应付账款同比增加 184.44%，主要原因是本年新增 2329 亩平整工程欠款。
6. 应付职工薪酬同比减少 36.11%，主要原因是本年农民工工资及时发放，人工成本也较去年减少。
7. 存货同比增加 50.30%，主要原因是公司枸杞树龄增加，产量增加，原材料库存增加。
8. 在建工程同比减少 100%，主要原因是报告期在建工程转入固定资产所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司与 2015 年 8 月 17 日全资设立子公司宁夏金种子生物科技有限公司。

注册号：91640103MA75W1P513

注册资金：500 万元

经营范围：种苗种植、销售、配送服务；花卉、中草药新品种培育、销售及新技术推广服务；农业生态观光旅游服务。

报告期内，未开展经营事项，无任何经营活动。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境：

枸杞子以食用为主，药用为辅，是卫生部第一批公布的药食两用的中药材。商品几乎涵盖了饮品、保健品、食品、化妆品等多个领域，需求量逐渐增加。2014 年全国枸杞种植面积突破 230 万亩。主要分布在宁夏、甘肃、新疆、内蒙、青海五大产区，其中以宁夏地区枸杞产量最大。宁夏枸杞种植面积 90 万亩，种植规模排名全国第一。宁夏是全国最大的枸杞产区，也是枸杞唯一国家地理标志产品保护区。枸杞产业是宁夏第一个“世界第一产业”，在全国具有突出的规模优势和地区品牌影响力。

2、行业发展：

我国重视农业和农业产业化以及农业升级，2012 年国务院办公厅印发《国务院关于支持农业产业化龙头企业发展的意见》（国发【2012】10 号），指出“农业产业化是我国农业体制机制的创新，是现代农业发展的方向”，设立“培育壮大龙头企业，打造一批自主创新能力强，加工作业水平高、处于行业领先地位的大型龙头企业；引导龙头企业优势产业集中，形成一批互相配套、功能互补、联系紧密的龙头企业集群；推进农业生产经营专业化、标准化、规模化、集约化、建设一批与龙头企业有效对接的生产基地；强化农产品质量安全管理，培育一批产品竞争力强、市场占有率高、影响范围广的知名品牌；加强产业链建设，构建一批科技水平高、生产加工能力强、相互承接的优势产业体系；强化龙头企业社会责任，提升辐射带动能力和区域经济发展能力”的目标，枸杞加工行业将受益于这一政策，尤其是龙头企业。

近年来，枸杞产业被自治区确定为农业优势特色主导产业。自治区政府关于《发展壮大枸杞产业若干意见》中明确提出“要以枸杞产业现代化为目标，进一步优化枸杞产业发展布局，加快推进枸杞产业科技创新与应用，着力培育壮大龙头企业”；“力争到 2017 年，全区枸杞基地种植面积达到 100 万亩，建设枸杞标准化生产基地 65 万亩，实现产业总产值 120 亿元以上”；“全面提升枸杞产业化发展水平，努力打造国内一流、世界知名的枸杞产业品牌”。

枸杞产业发展政策的制定与落实，使我区枸杞产业发展以食品安全为基点，以追求生态效益与经济效益为要务，以规模化、产业化、集群化、品质化为突破口，明晰了新的政策导向，枸杞产业发展将步

入快车道。

近年来，中国经济一直持续健康向前发展，尽管 2008 年受到全球金融危机等因素的影响，但在国家灵活审慎的宏观调控下经济仍保持平稳增长的趋势。经济增长和消费放量等因素给以枸杞为代表的农业种植加工产业的发展创造了良好的宏观环境。随着人口增长和老龄化趋势的加强，使得枸杞一类具有人体滋养功能的农产品的消费人群基数进一步扩大，利于行业长期成长。我国具名增加收入进一步加快，居民收入增长和生活品质的不断提升，使得消费者更加注重自身健康，健康意识不断提升，健康消费不断增加。枸杞具有药食双用特性，富含多种人体所需氨基酸，具有较强的保健功能，居民进一步加大对医疗保健层面的支出，对于枸杞的消费放量将起到积极的带动。

3、周期波动：

原材料的生产量受到气候、国家产业政策因素的影响而周期性变动，但公司在种植基地建立完善的灌溉系统，并且在种植基地四周种植防风林带，从而能够在一定程度上规避原材料生产量周期性波动风险。

从下游行业角度考虑：本行业产品主要用于食品、医药、保健品、化妆品等需求刚性较强宏观经济波动影响较小的行业，因此未表现出明显周期性特点。

4、市场竞争：

宁夏作为枸杞的原产地，在中国乃至世界上的地位至关重要，长期以来宁夏枸杞的口碑名声在外，可是随着外部环境及市场的变化，宁夏本地枸杞企业的传统做法已经逐渐变得不合时宜，诸如食品安全问题，落后的营销理念及手段，重复无序的研发建设，都严重制约着宁夏枸杞的发展。之所以出现这样的问题，究其原因 1) 标准化管理不够规范，整体水平不高。无公害种植至今未能全面推广开来，干果中的农残等有害物质含量仍然不能完全控制在合格范围内。晾晒加工中的二次污染比较普遍，达不到绿色标准和高层次出口要求，造成出口困难，甚至屡屡出现退货现象。2) 产品质量不稳定，品种单一。目前的枸杞加工企业大多是从种植农户发展起来的，企业规模偏小，技术含量不高。枸杞深加工能力比较弱，工艺流程落后，导致目前枸杞深加工程度很低，产品附加值小，90%以上的产品通常以原料产品——枸杞干果形式在市场上流通出售。枸杞营销大多是特产店，企业定位低、规模小、转化能力差。3) 标准滞后，盲目跟风重复建设现象严重。4) 企业运行机制活力不足，创新意识不强，严重影响企业的长远发展。5) 种植户整体素质不高，品牌保护意识不强。

5、已知趋势：

随着国家对农业重视及对农业发展支持力度的提升，如何整合枸杞行业的策略，已成为时下行业总体需要思考的问题。枸杞行业尚未出现大型具有代表性的龙头企业。公司倡导的运营理念及模式，是一种由以量取胜转变为以质取胜的新模式。坚持打造稳定的生产基地，坚守品质化的发展路线，已取得了很好的效果，为公司的行业领军地位奠定了基础。

6、重大事件

报告期内，未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的事件。

（四）竞争优势分析

公司是全国首家集黑果枸杞规模化种植、工业化生产、产品的研发销售、行业服务等为一体的农业示范性龙头企业。公司自 2011 年开始投资黑果枸杞产业化项目，总规模将达 21000 亩。公司与美国、法国、台湾、香港、中国农大等国内外枸杞研发机构全方位开展黑果枸杞领域技术攻关与研发工作，成果显著，目前在黑果枸杞行业处于技术领先地位；公司致力于建设国内最大的黑果枸杞人工规范化种植及加工基地，创立中国黑果枸杞第一品牌。

公司自成立以来，一直从事与枸杞生产、加工、销售、研发等工作，产品质量等得到了客户的认可，也拥有了一批稳定的客户资源。与同行业、同等规模枸杞种植、生产、加工企业相比，公司具备较强的竞争优势，公司现有国家级农业专家及高级农艺师为核心的技术人员、独立的研发团队、销售团队、较为稳定的客户资源，在业内尤其是宁夏具有一定的行业地位，现为宁夏企业家协会理事单位。

1) 关键资源优势:

公司在宁夏吴忠市五里坡投资 1.8 亿实施黑果枸杞产业化项目, 总体规划将达到二万一千亩左右, 以满足市场需求。目前已完成第一期 3150 亩示范园建设并开始挂果产生收益, 在公司未来的发展中, 将凭借优质的产品优势争取到更多更稳定的客户。

2) 公司质量优势:

公司倡导的运营理念及模式, 是一种由以量取胜转变为以质取胜的新模式。坚持打造稳定的生产基地, 坚守品质化的发展路线, 已取得了很好的效果, 公司成立以来, 先后通过了欧盟 450 项农残检测(诺安检测)、ISO9001 质量管理体系 ISO22000 食品安全管理体系认证。

3) 渠道品牌优势:

公司现采用自营销模式, 由公司销售人员负责产品的推广、宣传、销售工作。公司充分利用互联网及电商平台的便利性, 以网络销售与线下销售相结合的模式为营销的核心手段开展营销工作。目前在国内和国际市场, 已经积累了良好的信誉口碑。公司将以此为基础, 进一步塑造公司品牌, 从知名度和品牌形象上, 为提高枸杞行业整体形象提供帮助。

4) 技术优势:

公司自成立以来一直注重技术研发, 设有技术研发部门, 组建了一支经验丰富、专业知识全面的技术团队, 可以很好地满足公司生产和发展的需求。此外, 公司也与包括国家枸杞工程研究院在内的多个科研院所进行广泛合作, 共同开发新产品, 形成了高效紧密的产学研科研一体的研发战略局面。目前公司已拥有四项商标的所有权, 一项技术专利权、一项美术作品的著作权, 另有 11 项商标、两项专利正在已鼎力农业名义申请中, 已收到国家知识产权局下发的《商标申请受理书》、《专利申请受理书》。

(五) 持续经营评价

公司拥有独立经营所需的各种资源, 所属行业并未发生重大变化。报告期内未发生对公司经营能力产生重大影响的事项。

二、未来展望(自愿披露)

(一) 行业发展趋势

近年来, 枸杞产业被自治区确定为农业优势特色主导产业。自治区政府关于《发展壮大枸杞产业若干意见》中明确提出“要以枸杞产业现代化为目标, 进一步优化枸杞产业发展布局, 加快推进枸杞产业科技创新与应用, 着力培育壮大龙头企业”; “力争到 2017 年, 全区枸杞基地种植面积达到 100 万亩, 建设枸杞标准化生产基地 65 万亩, 实现产业总产值 120 亿元以上”; “全面提升枸杞产业化发展水平, 努力打造国内一流、世界知名的枸杞产业品牌”。

随着枸杞产业发展政策的制定与落实, 我区枸杞产业发展将以食品安全为基点, 以追求生态效益与经济效益为要务, 以规模化、产业化、集群化、品质化为突破口, 明晰新的政策导向。

在枸杞产业高速发展的这一时期, 行业整体经营模式和竞争格局也将发生大的改变, 也使企业在挖掘产品利润的同时, 忽略了产品品质化、品牌化和规范化建设。这种改变一方面会导致企业经历转型阵痛, 另一方面也为企业市场化运作, 提高运营和风险管理能力, 为公司整合枸杞产业各类资源, 打造枸杞产业发展国际化道路提供了难得的机遇。

(二) 公司发展战略

2015 年公司已实现挂牌新三板，成为中国黑果枸杞第一股。借助公司销售网络、企业基础稳固的品牌认知度以及具有高度黏性的消费客户群体，将实现从疏通销售渠道，整合枸杞产业资源，到拥有庞大基数的核心用户群体全供应链的布局完成。

公司还将不断推出节假日礼品销售、旅游特色商品等，销售渠道也将呈现多元化良性循环发展态势，公司品牌市场地位的巩固提升将为公司带来更多的发展契机。

公司未来发展战略定位为：整合枸杞产业各类资源，为枸杞产业的发展打造国际化发展平台。

（三）经营目标

1、2016 年，公司将利用自身品牌优势打造以会员制为主体，辅以 O2O 线上消费线下体验服务，高端会员的私人订制化服务的互联网+现代观光农业营销新模式。针对不同客户群的群体共性，以圈层营销进行有针对性的精准营销；为各类客户提供高端会员制的专属订制类型的服务，让每一位客户都享受专属服务的优越感；在全国开展和对接战略合作项目，强强联合形成优势品牌联盟，树立中国优质枸杞第一品牌形象。

2、公司将致力于建立宁夏乃至全国最大的具有品牌公信力、具有严格产品原材料可溯源体系、品质质量保障体系的监管模式，力求为消费者提供最有保障的枸杞产品。且能够作为行业价格体系标杆，集旅游观光、文化展览、技术交流、产品交易等为一体的国际化发展平台。

3、公司将继续加大市场拓展力度，引进优秀的销售团队，在稳定的现有客户的基础上，寻找优质客户，建立稳定的客户群体。

（四）不确定性因素

实现公司经营目标，均需要具备良好的外部市场，如国家政策稳定、国内外市场无重大突变等；同时，公司内部的管理必须非常良好，既要能够不断开拓创新，又要能够执行落实到位。这些内外部因素对公司实现长期规划和短期经营计划带来了不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、税收优惠政策变化风险：

公司享受林木的培育和种植免征企业所得税的优惠政策，公司自产农产品免征增值税，尽管报告期内公司营业收入和利润总额有所增长，公司盈利不依赖税收优惠，但如果上述税收优惠政策发生变化将会直接影响公司净利润，会对公司业绩造成影响。

2、自然灾害风险：

公司的枸杞种植基地位于宁夏地区，可能受地震、大风、沙尘暴、干旱等自然灾害的影响。由于农业生产目前仍无法完全摆脱自然条件的制约，公司未来仍存在生产经营受自然灾害影响的风险。

对应措施：公司已在种植基地建立完善的灌溉系统，并且在种植基地四周种植防风林带，公司已逐步提高黑果枸杞产量，并将在下一年度有规划的进一步提高，做好枸杞原料储备，以稳定产业化生产为目标，提高公司的抗风险能力。

3、行政监管风险：

枸杞食品加工行业受到诸多行业监管部门监管，设若行业企业在原材料质量控制、工艺选择、生产工

艺流程控制等方面管理不力,将有可能产生产品质量问题,监管部门可能会对该企业进行整顿,该等事件会对行业发展会造成不利影响。

对应措施:公司将及时关注并做到充分掌握行政监管涉及到的政策、规定、法律条款和相关信息,同时,将进行技术改进,了解市场趋势,把握市场需要,降低新品风险,建立完善产品售后服务制度,提升服务质量,稳定客户群体。

4、市场竞争风险:

随着枸杞食品加工行业进一步发展,行业竞争也将进一步趋于激烈,行业内知名厂商较多且大型厂商目前业已建立了成熟的销售渠道体系和品牌地位,若企业在市场竞争策略上选择不当,将直接影响企业创收规模。

对应措施:公司将从产品、技术、品牌、人才等各个方面入手,不断提高核心竞争力来面对不断加剧的市场竞争风险。

5、公司治理风险:

随着公司主营业务不断拓展,公司总体经营规模将进一步扩大,这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求,股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有欠缺。公司在 2015 年整体变更为股份公司及在全国中小企业股份转让系统挂牌后对公司治理提出更高的要求。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻执行水平仍需进一步提高。

对应措施:公司未来经营中存在公司治理的风险,公司将大力加强内控制度执行力度,充分发挥监事会的监督作用,严格按照各项管理、控制制度规范运行,保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。

6、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人李宁芳女士共持有 75%的股份,即 21,000,000 股。报告期内,李宁芳女士为公司的控股股东及实际控制人的地位未发生过变化,且担任公司董事长和总经理,能够对公司经营决策产生重大影响并能实际支配公司,足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。如果未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制,则会对公司和其他股东利益产生不利影响。

对应措施:公司将通过股票发行等途径促进股东多元化,避免实际控制人控制不当风险。

报告期内,上述风险较公司之前公开披露的内容并无实质性变化,公司目前没有发生任何风险事项已经或潜在对公司经营产生不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明:	-

第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
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	-	-	
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）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
6 关联方借款		26,419,135.20	
总计	-	-	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李宁芳	资金拆入	18,802,476.20	是
吴军	资金拆入	8,636,349.00	是
总计	-	27,438,825.20	-

(二) 对外投资事项

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司与 2015 年 8 月 17 日全资设立子公司宁夏金种子生物科技有限公司。

注册号：91640103MA75W1P513

注册资金：500 万元

经营范围：种苗种植、销售、配送服务；花卉、中草药新品种培育、销售及新技术推广服务；农业生态观光旅游服务。

（三）承诺事项的履行情况

公司挂牌时的股东以及公司全体董事、监事、高级管理人员出具向全国股份转让系统公司的承诺。报告期内，上述人员严格遵守了向全国股份转让系统公司的承诺。

为避免出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人李宁芳、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内公司控股股东、实际控制人李宁芳、公司董事、监事、高级管理人员能够遵守承诺，未发生同业竞争情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	70%	0	21,000,000	70%
	董事、监事、高管	1,500,000	5%	0	1,500,000	5%
	其他	7,500,000	25%	0	7,500,000	25%
总股本		30,000,000	100%	0	30,000,000	100%
普通股股东人数		3				

注：1. 2015年3月17日公司召开创立大会改制组建股份有限公司，将“宁夏鼎力农业开发有限公司”整体变更为“宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司”，形成以李宁芳、刘金海、宁夏福地宝投资合伙企业（有限合伙）为发起人股东的股权结构，公司股东及股权结构为：李宁芳持有公司70%的股权、刘金海持有公司5%的股权、宁夏福地宝投资合伙企业（有限合伙）持有公司25%的股权，有限售条件股份为3000万股。

2. 公司股东李宁芳直接持有公司70%股份，通过宁夏福地宝投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司15.52%股份，合计占公司总股份的85.52%，公司股东刘金海直接持有公司5%股份，通过宁夏福地宝投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司5.10%股份，合计占公司总股份的10.10%，李宁芳为公司的实际控制人和控股股东。

3. 股东李宁芳和刘金海均为公司的董事、高级管理人员。

(二) 普通股前十名股东情况

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	持有限售股份 数量	期末持有无限售 股份数量
1	李宁芳	21,000,000	0	21,000,000	70%	0	21,000,000
2	刘金海	1,500,000	0	1,500,000	5%	0	1,500,000
3	宁夏福地宝投 资合伙企业	7,500,000	0	7,500,000	25%	0	7,500,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	0	30,000,000

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人李宁芳持有宁夏福地宝投资合伙企业（有限合伙）62.07%股权系执行合伙人。自然人股东刘金海持有宁夏福地宝投资合伙企业（有限合伙）20.41%股权。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

李宁芳女士，45 岁，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，1993 年 8 月至 1996 年 10 月就职于宁夏益木集团，先后担任进出口部经理、供应部经理；1996 年 5 月投资创办银川圣方科贸有限公司，担任总经理职务；2009 年 3 月投资创办鼎力工贸，担任公司法定代表人；2012 年 4 月投资创办宁夏鼎力农业开发有限公司，2013 年 12 月投资创办宁夏黑果枸杞文化旅游开发有限公司，担任公司法定代表人，2014 年 12 月投资创办福地宝，担任执行事务合伙。2015 年，担任宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东无变动情况发生。

（二）实际控制人情况

因控股股东、实际控制人均为李宁芳女士，实际控制人情况同上。报告期内实际控制人无变动情况发生。

四、股份代持情况

报告期内，无股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	选择

公司自挂牌以来至报告期末未发行新的普通股股票。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
李宁芳	董事、董事长	女	45	本科	2015年5月25日—2018年5月25日	是
李宁芳	总经理	女	45	本科	2015年5月25日—2016年2月29日	是
刘金海	董事、副总经理	男	42	大专	2015年3月25日—2018年3月25日	是
李震波	董事	男	48	高中	2015年3月25日—2016年2月29日	否
李晓军	董事	男	45	本科	2015年5月25日—2018年5月25日	否
吴春阳	董事	男	34	大专	2015年3月25日—2018年3月25日	否
付云	监事	女	43	大专	2015年3月25日—2018年3月25日	是
王林	监事	男	46	高中	2015年3月25日—2018年3月25日	否
李智会	监事	男	40	中专	2015年3月25日—2018年3月25日	否
龙淑萍	财务负责人	女	48	大专	2015年3月25日—2018年3月25日	是
马明广	副总经理	男	56	大专	2015年3月25日—2018年3月25日	是
郭燕	董事会秘书	女	35	硕士	2015年5月25日—2016年2月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事李震波与控股股东、实际控制人李宁芳系兄妹,存在近亲属关系,其他公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人李宁芳间无近亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李宁芳	总经理、董事	21,000,000	0	21,000,000	70%	21,000,000
刘金海	副总经理、董事	1,500,000	0	1,500,000	5%	1,500,000
宁夏福地宝投资合伙企业(有限合伙)	-	7,500,000	0	7,500,000	25%	7,500,000
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000

(三) 变动情况

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

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）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	4	5
销售人员	3	4
技术研发人员	2	5
财务人员	3	7
生产人员	2	2
采购人员	3	4
员工总计	17	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	4
本科	8	11
专科	5	8
专科以下	2	4
员工总计	17	27

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。以业绩为导向的薪酬体系，既是公司的经营目标，也是人力资源管理的重要环节。因此，公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。完善绩效考核体系将通过员工工作能力、工作态度多方面的量化考核，加强计划与过程控制，强化公司奖惩机制，重在激励的分配制度，并成为激励员工提高业绩的重要手段和管理方式。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的培训计划。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	1	1	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

康振中为公司主要核心技术人员，报告期内未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司在整体变更为股份公司后，根据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员层组成的公司治理构架，并制定了三会议事规则等一系列制度，形成了较为完整、合理的内部控制制度。同时，公司加强规范化运作和有效执行力，充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营决策中的重要作用，最大限度地维护股东利益和公司利益，以不断提高公司在有效治理能力方面的管理水平。公司注重完善和保护股东尤其是中小股东的表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制制度；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，协商不成的，由公司住所所在地人民法院管辖；进一步明确了关联股东与董事回避制度，确保公司能够独立于控股股东规范运行。

截止报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制制度，目前公司的治理机制能够保证股东充分行使表决权、知情权、质询权及参与权等权利，能够给所有股东提供合适的保护，公司已经逐步建立健全了符合规范治理要求的能够保证中小股东丰富行使权利的公司治理结构。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在报告期内发生关联方交易事项，该事项根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，应当在履行一定程序后进行披露，但由于公司挂牌不久，相关人员对业务规则不熟悉，未能及时将上述审议后及时披露。为补正相关程序，公司已将上述关联交易事项提请 2015 年度第二次股东大会审议，将相关事项披露补发公告。公司今后将严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，规范履行信息披露业务。

4、公司章程的修改情况

2015 年 3 月 17 日，公司全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人一致同意通过《宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司章程》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>第一届董事会第一次会议审议通过了《关于选举李宁芳为宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司董事长的议案》、《关于聘任吴军为宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任马明广为宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任刘金海为宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任马明广为宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司董事会秘书工作制度的议案》、《关于宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司内部审计制度的议案》、《关于宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司总经理工作细则的议案》</p> <p>第一届第二次会议审议通过了审议通过了《宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司 2014 年度董事会工作报告》、《宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司 2014 年度财务决算报告》、《宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司 2014 年度利润分配预案》、《关于宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会办理宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会审议通过了《选举王林同志为宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司第一届监事会监事长的议案》。</p> <p>第一届第二次监事会审议通过《宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司 2014 年度监事会工作报</p>

		告》
股东大会	2	<p>创立大会暨第一次股东大会决议审议通过了《关于宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司章程的议案》、《关于组建宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司董事会暨成立股份公司第一届董事会的议案》、《关于选举宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司第一届董事会董事的议案》、关于组建宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司监事会暨成立股份公司第一届监事会的议案》、关于选举宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司第一届监事会非职工监事的议案》、《关于聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计的会计师事务所的议案》、关于对宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司的公司治理机制进行评估、依法建立健全公司治理机制的议案》、《关于对宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于对宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司对外投资融资管理制度的议案》、《关于对宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司关联交易管理制度的议案》、《关于对宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司投资者关系管理制度的议案》、《关于对宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司披露管理制度的议案》。</p> <p>2014 年度股东大会审议通过《宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司 2014 年度董事会工作报告》、《宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司 2014 年度监事会工作报告》、《宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司 2014 年度财务决算报告》、《宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司 2014 年度利润分配预案》、《关于宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会办理宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关

法律法规及公司章程的规定依法运行。

同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

1. 公司积极参与与外部专业机构针对管理层进行学习培训，提升管理层之专业技能、职业素养；
2. 公司严格参照会计准则与税务部门要求，优化了财务部门的工作流程与标准，提升了公司财务风险控制能力与规范性。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，是以公司基本管理制度为基础，涵盖了对外投资、财务预算、物料采购、生产管理、人事管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内内控制度执行情况良好，将继续加强和规范内部控制，促进公司长期可持续发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司并未出现年度报告差错情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	XYZH/2016YCA10113
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）银川分所
审计机构地址	宁夏银川市湖滨西街 65 号投资大厦 11 楼
审计报告日期	2016 年 3 月 8 日
注册会计师姓名	米文莉、司建军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2016YCA10113

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司：

我们审计了后附的宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司（以下简称杞爱黑枸杞）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是杞爱黑枸杞管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出

会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，杞爱黑枸杞财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杞爱黑枸杞 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

二〇一六年三月八日

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、1	66,379.38	17,348.78
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	4,871,023.50	478,215.00
预付款项	五、3	-	67,650.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	91,213.07	40,392.52
存货	五、5	19,089,569.52	12,701,186.92
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		24,118,185.47	13,304,793.22
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		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五、6	14,766,143.83	14,647,835.39
在建工程	五、7	0.00	225,420.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五、8	12,184,056.95	13,144,474.34
油气资产			
无形资产	五、9	13,352,857.05	493,392.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	22,816,190.19	13,301,590.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,119,248.02	41,812,712.40
资产总计		87,237,433.49	55,117,505.62
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
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			
应付账款	五、11	7,523,997.34	2,645,177.73
预收款项	五、12	5,000.00	-
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	675,399.89	1,057,115.09
应交税费	五、14	146,452.64	132,456.78
应付利息			
应付股利			

其他应付款	五、15	28,874,354.80	8,386,476.44
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	367,333.33	300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		37,592,538.00	12,521,226.04
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、17	10,323,260.16	5,600,672.03
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、18	1,272,000.01	594,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,595,260.17	6,195,338.70
负债合计		49,187,798.17	18,716,564.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	6,400,940.88	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	194,196.74	640,094.09
一般风险准备			
未分配利润	五、22	1,454,497.70	5,760,846.79
归属于母公司所有者权益合计		38,342,908.24	36,400,940.88
少数股东权益			
所有者权益合计		38,049,635.32	36,400,940.88
负债和所有者权益总计		87,237,433.49	55,117,505.62

法定代表人： 李宁芳

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(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		37,492.30	17,348.78
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(1)	4,871,023.50	478,215.00
预付款项		-	67,650.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(2)	90,373.07	40,392.52
存货		19,089,569.52	12,701,186.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		24,088,458.39	13,304,793.22
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	十一、(3)	372,000.00	
投资性房地产			
固定资产		14,766,143.83	14,647,835.39
在建工程		-	225,420.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		12,184,056.95	13,144,474.34
油气资产			
无形资产		13,352,857.05	493,392.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,696,190.19	13,301,590.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,371,248.02	41,812,712.40
资产总计		87,459,706.41	55,117,505.62
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		7,523,997.34	2,645,177.73
预收款项		5,000.00	-
应付职工薪酬		604,399.89	1,057,115.09
应交税费		146,452.64	132,456.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		28,874,354.80	8,386,476.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		367,333.33	300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		37,521,538.00	12,521,226.04
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		10,323,260.16	5,600,672.03
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债			
递延收益		1,272,000.01	594,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,595,260.17	6,195,338.70
负债合计		49,116,798.17	18,716,564.74
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,400,940.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		194,196.74	640,094.09
一般风险准备			
未分配利润		1,747,770.62	5,760,846.79
所有者权益合计		38,342,908.24	36,400,940.88
负债和所有者权益合计		87,459,706.41	55,117,505.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、23	16,487,111.59	19,071,422.42
其中：营业收入	五、23	16,487,111.59	19,071,422.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、23	6,443,516.25	9,638,873.02
其中：营业成本	五、23	6,443,516.25	9,638,873.02
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	五、24	407.65	5,078.70
销售费用	五、25	2,746,852.18	512,895.00
管理费用	五、26	3,107,276.64	1,116,146.83
财务费用	五、27	508,608.39	298,515.63
资产减值损失	五、28	208,680.06	22,910.42
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）		3,471,770.42	7,477,002.82
加：营业外收入	五、29	365,333.33	319,200.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,188,409.31	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,648,694.44	7,796,202.82
减：所得税费用			780.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,648,694.44	7,795,422.82

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,648,694.44	7,795,422.82
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.05	1.56
(二)稀释每股收益		0.05	1.56

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、(4)	16,487,111.59	19,071,422.42
减：营业成本	十三、(4)	6,443,516.25	9,638,873.02
营业税金及附加		407.65	5,078.70
销售费用		2,746,852.18	512,895.00
管理费用		2,814,003.72	1,116,146.83
财务费用		508,608.39	298,515.63
资产减值损失		208,680.06	22,910.42
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,765,043.34	7,477,002.82
加：营业外收入		365,333.33	319,200.00
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出		2,188,409.31	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,941,967.36	7,796,202.82
减：所得税费用			780.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,941,967.36	7,795,422.82
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		1,941,967.36	7,795,422.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		10,546,131.78	19,137,002.42
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	550,711.35	851,413.41
经营活动现金流入小计		11,096,843.13	19,988,415.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,630,694.85	18,754,777.77
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		8,102,982.41	7,723,276.69
支付的各项税费		345.00	
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,097,824.83	452,768.68
经营活动现金流出小计		17,831,847.09	26,930,823.14
经营活动产生的现金流量净额		-6,735,003.96	-6,942,407.31
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		12,316,268.36	9,551,421.45
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		12,316,268.36	9,551,421.45
投资活动产生的现金流量净额		-12,316,268.36	-9,551,421.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
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	五、31	29,290,335.20	15,571,215.89
筹资活动现金流入小计		29,290,335.20	40,571,215.89
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		501,659.08	
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、31	9,688,373.20	24,060,217.78
筹资活动现金流出小计		10,190,032.28	24,060,217.78
筹资活动产生的现金流量净额		19,100,302.92	16,510,998.11
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		49,030.60	17,169.35
加：期初现金及现金等价物余额		17,348.78	179.43
六、期末现金及现金等价物余额		66,379.38	17,348.78

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		10,546,131.78	19,137,002.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		550,711.35	851,413.41
经营活动现金流入小计		11,096,843.13	19,988,415.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,630,694.85	18,754,777.77
支付给职工以及为职工支付的现金		8,093,019.41	7,723,276.69
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,018,019.91	452,768.68
经营活动现金流出小计		17,741,734.17	26,930,823.14
经营活动产生的现金流量净额		-6,644,891.04	-6,942,407.31
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		12,063,268.36	9,551,421.45
投资支付的现金		372,000.00	
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		12,435,268.36	9,551,421.45
投资活动产生的现金流量净额		-12,435,268.36	-9,551,421.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,290,335.20	15,571,215.89
筹资活动现金流入小计		29,290,335.20	40,571,215.89
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		501,659.08	
支付其他与筹资活动有关的现金		9,688,373.20	24,060,217.78
筹资活动现金流出小计		10,190,032.28	24,060,217.78
筹资活动产生的现金流量净额		19,100,302.92	16,510,998.11
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		20,143.52	17,169.35
加：期初现金及现金等价物余额		17,348.78	179.43
六、期末现金及现金等价物余额		37,492.30	17,348.78

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00							640,094.09		5,760,846.79		36,400,940.88
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、同一控制下企业合并												
五、其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00							640,094.09		5,760,846.79		36,400,940.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				6,400,940.88				-445,897.35		-4,306,349.09		1,648,694.44
(一) 综合收益总额										1,648,694.44		1,648,694.44
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								194,196.74		-194,196.74		

提取盈余公积									194,196.74		-194,196.74		
提取一般风险准备													
对所有者（或股东）的分配													
其他													
（四）所有者权益内部结转					6,400,940.88				-640,094.09		-5,760,846.79		
资本公积转增资本（或股本）													
盈余公积转增资本（或股本）													
盈余公积弥补亏损													
其他					6,400,940.88				-640,094.09		-5,760,846.79		
（五）专项储备													
本期提取													
本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				6,400,940.88				194,196.74		1,454,497.70		38,049,635.3

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00										-1,394,481.94		3,605,518.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00										-1,394,481.94		36,05,518.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00							640,094.09			7,155,328.73		32,795,422.82
（一）综合收益总额											7,795,422.82		7,795,422.82
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00												25,000,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00												25,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								640,094.09			-640,094.09		
1. 提取盈余公积								640,094.09			-640,094.09		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00								640,094.09		5,760,846.79		36,400,940.88

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
上年期末余额	30,000,000.00								640,094.09	5,760,846.79	36,400,940.88
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
本年期初余额	30,000,000.00								640,094.09	5,760,846.79	36,400,940.88
本期增减变动金额（减以“－”号填列）					6,400,940.88				-445,897.35	-4,013,076.17	1,941,967.36
（一）综合收益总额										1,941,967.36	1,941,967.36
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											

其他											
三) 利润分配									194,196.74	-194,196.74	
提取盈余公积									194,196.74	-194,196.74	
对所有者(或股东)的分											
其他											
四) 所有者权益内部结转					6,400,940.88	-	-	-	-640,094.09	-5,760,846.79	
资本公积转增资本(或股											
盈余公积转增资本(或股											
盈余公积弥补亏损											
其他					6,400,940.88				-640,094.09	-5,760,846.79	
五) 专项储备											
本期提取											
本期使用											
六) 其他											
本年期末余额	30,000,000.00				6,400,940.88				194,196.74	1,747,770.62	38,342,908.62

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00									-1,394,481.94	3,605,518.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,394,481.94	3,605,518.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	640,094.09	7,155,328.73	32,795,422.82
(一) 综合收益总额										7,795,422.82	7,795,422.82
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00										25,000,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00										25,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									640,094.09	-640,094.09	

1. 提取盈余公积									640,094.09	-640,094.09	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00								640,094.09	5,760,846.79	36,400,940.88

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司

2015年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司的基本情况

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司（以下简称本公司），系由宁夏鼎力农业开发有限公司于2015年3月31日整体变更设立。宁夏鼎力农业开发有限公司由宁夏鼎力工贸公司于2012年4月出资500万元成立，取得吴忠市工商行政管理局核发的第640300200022619号《企业法人营业执照》。

2015年3月17日股东会决议，对宁夏鼎力农业开发有限公司截至2014年12月31日止经审计后的净资产折合为股份，改制组建股份公司。公司名称变更为宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统《关于同意宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2015]6184号），本公司股票于2015年12月4日在全国中小企业股份转让系统上市交易，证券简称：黑果枸杞；证券代码：833739。

截至2015年12月31日，股本及结构如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
李宁芳	21,000,000.00	70.00
宁夏福地宝投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	25.00
刘金海	1,500,000.00	5.00
合计	30,000,000.00	100.00

本公司是规模化种植黑果枸杞的农业企业。设有办公室、生产部、科研技术部、财务部、销售部、种植部和基建部。公司法人代表：李宁芳，公司地址：吴忠市利通区扁担沟镇五里坡。

本公司控股股东、实际控制人为李宁芳。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司职能管理部门包括种植部、运营中心、销售中心和技术中心4个部门。

2015年8月17日本公司出资成立全资子公司宁夏金种子生物科技有限公司（以下简称“金种子”）。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发

行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 现金及现金等价物

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

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值

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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其

他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额达到或超过 50 万元的应收款项视为单项金额重大的应收款项
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，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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，计提坏账准备

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、农业生产成本、农产品、库存商品等。

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	9.50
4	办公设备	5	5	9.50

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

10. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

11. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过一年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12. 生物资产

本公司生物资产包括：生物资产分为生产性生物资产，本公司生产性生物资产为枸杞林。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行栽培的生产性生物资产的成本包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司生产性生物资产采用年限平均法计提折旧，预计使用寿命为15年，无残值。

在年度终了对林木的使用寿命、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。

公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

13. 无形资产

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

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

在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

14. 长期资产减值

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

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用项目反应公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬为短期薪酬。

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

17. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相

关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、劳务服务收入，让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入

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

本公司收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

- 1) 通过物流公司发货销售方式。在发出货物并取得物流公司货运回单时确认销售收入的实现。
- 2) 客户自提货物销售方式。于发出货物时，由客户在销售发货单上签字，公司以经客户签字确认的销售发货单确认销售收入的实现。
- 3) 现销方式。销售部门依据客户所购买的商品明细开具销售单据，财务部审核、收款并开具收据，客户提货并于销售单据签字确认，财务部根据销售单和收据确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司收入确认以提供劳务交易的结果能够可靠估计为原则，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认营业收入；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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，本公司根据预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行如下处理：

1) 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

(3) 让渡资产使用权收入

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

19. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款。

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

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；财政拨款为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

21. 租赁

本公司的租赁业务为经营租赁。作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关成本。

22. 重要会计政策和会计估计变更

无重要会计政策和会计估计变更

四、税项

1. 本公司适用的主要税种及税率如下：

税项	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司享受生产农产品所得免征企业所得税的税收优惠。公司 2015 年 3 月 25 日报送宁夏回族自治区吴忠市利通区国家税务局，并取得《税收优惠事项备案通知书》。

(2) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》本公司自产农产品免征增值税，公司 2015 年 3 月 25 日报送宁夏回族自治区吴忠市利通区国家税务局，并取得《税收优惠事项备案通知书》。

(3) 其他税费

根据《宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局关于免征小微企业部分政府性基金的通知》（宁财（综）发[2013]275 号），公司享受免征小微企业地方教育费附加、水利建设基金两项政府性基金。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2015 年 1 月 1 日，“年末”系指 2015 年 12 月 31 日，“本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	915.26	722.56
银行存款	65,464.12	16,626.22
合计	66,379.38	17,348.78

年末货币资金余额不存在冻结等对变现有限制或存放在境外和有潜在回收风险的情况。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,128,518.00	100.00	257,494.50	5.02	4,871,023.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,128,518.00	—	257,494.50	—	4,871,023.50

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	529,660.00	100.00	51,445.00	9.71	478,215.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	529,660.00	—	51,445.00	—	478,215.00

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,107,146.00	255,357.30	5
1 至 2 年	21,372.00	2,137.20	10
合计	5,128,518.00	257,494.50	-

(2) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 206,049.50 元；本年不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中宁县众盛鑫生态农业有限公司	2,881,858.00	1 年以内	56.19	144,092.90
宁夏鑫泉源商贸有限公司	2,095,688.00	1 年以内	40.48	104,784.40
合计	4,977,546.00	-	96.67	248,877.30

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			67,650.00	100.00
合计			67,650.00	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,129.55	99.12	4,756.48	5.00	90,373.07

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	840.00	0.88			840.00
合计	95,969.55	—	4,756.48	—	91,213.07

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,518.44	100.00	2,125.92	5.00	40,392.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,518.44	—	2,125.92	—	40,392.52

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,129.55	4,756.48	5
合计	95,129.55	4,756.48	

(2) 本年计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,630.56 元; 本年不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	95,969.55	42,518.44
合计	95,969.55	42,518.44

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	215,805.28		215,805.28			
在产品				241,460.48		241,460.48
库存商品	14,925,058.88		14,925,058.88	12,432,418.44		12,432,418.44
周转材料	27,708.00		27,708.00	27,308.00		27,308.00
发出商品	3,920,997.36		3,920,997.36			
合计	19,089,569.52		19,089,569.52	12,701,186.92		12,701,186.92

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	13,547,096.12	1,838,210.00	97,200.00	83,740.00	15,566,246.12
2. 本年增加金额	589,278.46	27,000.00	453,849.00	24,597.00	1,094,724.46
(1) 购置		27,000.00	453,849.00	24,597.00	505,446.00
(2) 在建工程转入	589,278.46				589,278.46
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	14,136,374.58	1,865,210.00	551,049.00	108,337.00	16,660,970.58
二、累计折旧					
1. 年初余额	551,496.57	332,959.24	16,329.68	17,625.24	918,410.73
2. 本年增加金额	482,175.06	388,947.50	84,756.43	20,537.03	976,416.02
(1) 计提	482,175.06	388,947.50	84,756.43	20,537.03	976,416.02
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	1,033,671.63	721,906.74	101,086.11	38,162.27	1,894,826.75
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	13,102,702.95	1,143,303.26	449,962.89	70,174.73	14,766,143.83

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 年初账面价值	12,995,599.55	1,505,250.76	80,870.32	66,114.76	14,647,835.39

(2) 本年增加的固定资产中，除由在建工程转入的金额为 589,278.46 元外，全部为新购置。本年增加的累计折旧中，本年计提 976,416.02 元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公用房	1,694,130.75	土地为租入土地，尚在办理土地流转证

(4) 本公司年末无用于抵押的固定资产。

7. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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
农田围墙				153,420.00		153,420.00
太阳能风干房				72,000.00		72,000.00
合计				225,420.00		225,420.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
2329 亩地项目工程		22,696,190.19		22,696,190.19	
农田围墙	153,420.00	32,618.46	186,038.46		
零星工程		331,240.00	331,240.00		
合计	153,420.00	23,060,048.65	517,278.46	22,696,190.19	

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
农田围墙	18.50	100.00	100.00				自筹
2329 亩地项目工程	2,295.00	99.00	100.00				自筹

8. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原值合计	14,406,260.54			14,406,260.54
未成熟生产性生物资产				
成熟生产性生物资产	14,406,260.54			14,406,260.54
二、累计摊销合计	1,261,786.20	960,417.39		2,222,203.59
未成熟生产性生物资产	-			
成熟生产性生物资产	1,261,786.20	960,417.39		2,222,203.59
三、账面净值合计	13,144,474.34			12,184,056.95
未成熟生产性生物资产	-			-
成熟生产性生物资产	13,144,474.34			12,184,056.95
四、减值准备合计				
未成熟生产性生物资产				
成熟生产性生物资产				
五、账面价值合计	13,144,474.34			12,184,056.95
未成熟生产性生物资产	-			
成熟生产性生物资产	13,144,474.34			12,184,056.95

(2) 本公司年末无用于抵押的生物资产。

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额		500,000.00		500,000.00
2. 本年增加金额	14,466,145.57			14,466,145.57
(1) 其他转入	14,466,145.57			14,466,145.57
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	14,466,145.57	500,000.00		14,966,145.57
二、累计摊销				
1. 年初余额		6,607.93		6,607.93
2. 本年增加金额	1,580,248.87	26,431.72		1,606,680.59
(1) 计提		26,431.72		26,431.72
(2) 其他转入	1,580,248.87			1,580,248.87
3. 本年减少金额				

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	合计
4. 年末余额	1,580,248.87	33,039.65		1,613,288.52
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	12,885,896.70	466,960.35		13,352,857.05
2. 年初账面价值		493,392.07		493,392.07

本年长期待摊费用反映的土地成本因取得由吴忠市利通区人民政府核发的吴利林林证字（2015）第 000000001 号林权证转入本科目。土地原值 14,466,145.57 元，累计摊销 1,580,248.87 元，净值 12,885,896.70 元。

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地平整费	8,807,074.14	22,696,190.19	271,823.30	8,535,250.84	22,696,190.19
土地租赁费	4,494,516.46		143,870.60	4,350,645.86	
房屋租赁费		240,000.00	120,000.00		120,000.00
合计	13,301,590.60	22,936,190.19	535,693.90	12,885,896.70	22,816,190.19

其他减少为转入无形资产。

11. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
一年以内	6,355,100.89	1,647,554.93
一至二年	936,788.45	997,622.80
二至三年	232,108.00	
合计	7,523,997.34	2,645,177.73

(1) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
吴忠供电局	53,708.00	尚未办理结算

河北龙达灌溉设备有限公司	52,075.00	尚未办理结算
吴忠水务局	178,400.00	尚未办理结算
吴忠市杞乡源枸杞种植专业合作社	706,895.02	尚未办理结算
合计	991,078.02	—

12. 预收款项

(1) 预收款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,000.00	100.00		
合计	5,000.00	100.00		

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,057,115.09	11,773,288.93	12,155,004.13	675,399.89
离职后福利-设定提存计划		57,869.30	57,869.30	
合计	1,057,115.09	11,831,158.23	12,212,873.43	675,399.89

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,049,410.00	11,678,687.45	12,064,355.58	663,741.87
职工福利费		57,734.00	57,734.00	
社会保险费		25,209.46	25,209.46	
其中：基本医疗保险费		21,627.28	21,627.28	
工伤保险费		1,984.99	1,984.99	
生育保险费		1,597.19	1,597.19	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	7,705.09	11,658.02	7,705.09	11,658.02
合计	1,057,115.09	11,773,288.93	12,155,004.13	675,399.89

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		54,145.10	54,145.10	
失业保险费		3,724.20	3,724.20	
合计		57,869.30	57,869.30	

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	136,347.40	122,759.19
印花税	6,014.81	6,014.81
教育费附加	4,090.43	3,682.78
合计	146,452.64	132,456.78

15. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	27,771,453.00	7,792,386.94
农业生产材料款	797,245.00	
财政借款		300,000.00
工程材料		282,588.30
审计费	100,000.00	
员工代垫款	138,611.80	
风险押金	50,750.00	
其他	16,295.00	11,501.20
合计	28,874,354.80	8,386,476.44

16. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的土地租赁费用	252,000.00	252,000.00
一年内结转的递延收益	115,333.33	48,000.00
合计	367,333.33	300,000.00

(1) 一年内结转的递延收益

政府补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中低产田改良项目	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
枸杞基地建设	28,000.00	65,333.33	28,000.00	65,333.33

枸杞加工生产项目		30,000.00		30,000.00
合计	48,000.00	115,333.33	48,000.00	115,333.33

17. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	22,705,010.00	12,946,500.00
减：未确认融资费用	12,381,749.84	7,345,827.97
合计	10,323,260.16	5,600,672.03

长期应付款为本公司向吴忠市利通区农牧局租用位于吴忠市五里坡地区 3,150 亩荒地，应付 27 年承包费用；向吴忠市国有土地资源局利通分局租用吴忠市双吉沟 2,329 亩荒地，应付 30 年承包费用。

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	594,666.67	860,000.00	182,666.66	1,272,000.01	
合计	594,666.67	860,000.00	182,666.66	1,272,000.01	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土壤改良	240,000.00			20,000.00	220,000.00	

枸杞基地	354,666.67	560,000.00	37,333.33	65,333.33	812,000.01
生产加工		300,000.00	30,000.00	30,000.00	240,000.00
合计	594,666.67	860,000.00	67,333.33	115,333.33	1,272,000.01

其他变动减少金额为结转至一年内到期的非流动负债。

19. 股本

本公司本年股东及注册资本未发生变动。

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	实收资本	比例%			实收资产	比例%
李宁芳	21,000,000.00	70.00			21,000,000.00	70.00
宁夏福地宝投资 合伙企业（有限 合伙）	7,500,000.00	25.00			7,500,000.00	25.00
刘金海	1,500,000.00	5.00			1,500,000.00	5.00
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

20. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积		6,400,940.88		6,400,940.88
合计		6,400,940.88		6,400,940.88

根据本公司股东会决议，以 2014 年 12 月 31 日净资产按照 1.21: 1 折合股本之外计入资本公积。

21. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	640,094.09	194,196.74	640,094.09	194,196.74
合计	640,094.09	194,196.74	640,094.09	194,196.74

本年盈余公积减少 640,094.09 元,系根据本公司股东会决议,以 2014 年 12 月 31 日净资产按照 1.21:1 折合注册资本之外计入资本公积。

22. 未分配利润

项目	年末金额	年初金额
上年年末余额	5,760,846.79	-1,394,481.94
加:前期差错更正		
会计政策变更		
本年年初余额	5,760,846.79	-1,394,481.94
本年增加数	1,648,694.44	7,795,422.82
其中:净利润转入	1,648,694.44	7,795,422.82
本年减少数	5,955,043.53	640,094.09
其中:提取盈余公积数	194,196.74	640,094.09
分配现金股利数		
其他减少	5,760,846.79	
本年年末余额	1,454,497.70	5,760,846.79
其中:董事会已批准的现金股利数		

年末未分配利润减少 5,760,846.79 元,根据本公司股东会决议,以 2014 年 12 月 31 日净资产按照 1.21:1 折合注册资本之外计入资本公积。

23. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,487,111.59	6,443,516.25	19,071,422.42	9,638,873.02
合计	16,487,111.59	6,443,516.25	19,071,422.42	9,638,873.02

(1) 主营业务收入-按品种分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
红果枸杞	1,897,971.66	1,768,057.40
黑果枸杞	12,135,198.23	15,029,555.01
枸杞芽茶	2,453,941.70	2,273,810.01
合计	16,487,111.59	19,071,422.42
主营业务成本		
红果枸杞	911,594.27	992,645.48
黑果枸杞	5,395,654.78	8,490,541.54
枸杞芽茶	136,267.20	155,686.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	6,443,516.25	9,638,873.02

24. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	407.65	5,078.70
合计	407.65	5,078.70

25. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,000.00	135,600.00
运杂费	50,148.50	1,479.00
办公费	28,324.70	9,000.00
广告宣传费	458,167.00	231,700.00
产品推广、促销	2,205,211.98	135,116.00
合计	2,746,852.18	512,895.00

26. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费用	1,270,620.90	112,500.00
职工薪酬	570,907.19	467,712.58
开办费	293,272.92	
车辆费用	207,123.30	190,241.25
差旅费	169,276.30	81,604.29
办公费	182,261.05	168,848.46
业务招待费	129,200.10	27,171.60
折旧及摊销	124,021.01	46,534.29
水电暖费用	42,128.45	15,519.55
财产保险费	27,354.05	
招聘及服务费	29,180.00	
劳保费	20,410.00	
绿化费	34,000.00	
税费	4,883.70	6,014.81
其他	2,637.67	
合计	3,107,276.64	1,116,146.83

27. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	501,659.08	296,416.71
其中：未确认融资费用摊销	501,659.08	296,416.71
减：利息收入	711.35	213.41
加：手续费	7,660.66	2,312.33
合计	508,608.39	298,515.63

28. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	208,680.06	22,910.42
合计	208,680.06	22,910.42

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
政府补助	365,333.33	319,200.00	365,333.33
递延收益			
合计	365,333.33	319,200.00	365,333.33

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
黑果枸杞种植示范项目资金		100,000.00		与收益相关
2013年全区生态移民产业帮扶项目资金		140,000.00	宁农(计)发[2013]94号“关于下达2014年全区生态移民村农业帮扶项目资金计划的通知”	与收益相关
管护补助资金		31,200.00	宁人社函[2013]17号	与收益相关
土壤改良项目资金摊销	20,000.00	20,000.00	扁担沟五里坡中低产田改造项目	与资产相关
枸杞基地项目资金摊销	9,333.33	9,333.3	宁林(计)发[2013]140号2013年第一批自治区财政林业特色优势产业建设项目投资计划的通知	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
优势产业建设项目资金 摊销	37,333.33		宁林(计)发[2014]284号2014 年林业特色优势产业建设项目 第五批资金计划通知	与资产相关
枸杞基地建设资金摊销	18,666.67	18,666.67	吴忠利通区财政拨入	与资产相关
黑果枸杞新品种篱架栽 培示范园建设项目	100,000.00		吴忠市农牧局党委会议纪要 [2015]11号	与收益相关
种植科技示范项目	100,000.00		宁杞外发[2015]013号	与收益相关
2015年电子商务补助	50,000.00		宁林产发[2015]18号	与收益相关
加工生产项目资金资金 摊销	30,000.00		吴财发[2014]15号	与资产相关
合计	365,333.33	319,200.00		

30. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年度非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得			
其他支出	2,188,409.31		2,188,409.31
合计	2,188,409.31		2,188,409.31

其他支出系2015年中阿博览会发生的赞助产品支出。

31. 合并现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	711.35	213.41
政府补助收入	550,000.00	851,200.00
合计	550,711.35	851,413.41

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	386,637.00	112,179.00
管理费用	1,625,187.85	338,277.35
财务费用-手续费	7,660.66	2,312.33

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	78,339.32	
合计	2,097,824.83	452,768.68

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联企业借款	26,419,135.20	15,571,215.89
向其他单位借款	2,871,200.00	
合计	29,290,335.20	15,571,215.89

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还关联企业借款	6,895,423.20	24,060,217.78
其他单位借款	2,792,950.00	
合计	9,688,373.20	24,060,217.78

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,648,694.44	7,795,422.82
加: 资产减值准备	208,680.06	22,910.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,936,833.41	1,546,136.07
无形资产摊销	26,431.72	6,607.93
长期待摊费用摊销	535,693.90	498,832.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损益		
财务费用	501,659.08	296,416.71
投资损失		
递延所得税资产的减少		
递延所得税负债的增加		
存货的减少	-6,388,382.60	-8,343,538.13
经营性应收项目的减少	-7,023,492.25	95,710.00
经营性应付项目的增加	1,818,878.28	-8,860,905.69
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-6,735,003.96	-6,942,407.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本年发生额	上年发生额
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:		
现金的年末余额	66,379.38	17,348.78
减: 现金的年初余额	17,348.78	179.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,030.60	17,169.35

七、报告期合并财务报表合并范围的变动

1. 报告期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	纳入合并期间
宁夏金种子生物科技有限公司	新设	100.00	2015年8月至2015年12月

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1. 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人为自然人李宁芳

2. 控股股东持股份及其变化

(单位: 万元)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	持股比例	年初金额	持股比例
李宁芳	21,00.00	70.00	21,00.00	70.00

3. 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	组织机构代码
-------	------	-----	------	-------	--------

宁夏金种子生物科技有限公司	有限公司	银川市兴庆区民族北街朝阳大厦1号商住楼11号营业房三层	种苗种植	李宁芳	91640103MA75WIP513
---------------	------	-----------------------------	------	-----	--------------------

4. 其他关联方

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册资本(万元)	注册地址	组织机构代码	与本公司关系
宁夏鼎力工贸有限公司	有限公司	李宁芳	500.00	银川市金凤区新昌东路208号	68421340-1	受同一股东控制
宁夏杞爱原生文化旅游开发有限公司	有限公司	李宁芳	100.00	吴忠市利通区扁担沟镇五里坡	08351330-2	
李宁芳	自然人					董事长/总经理
刘金海	自然人					董事
吴军	自然人					李宁芳配偶
龙淑萍	自然人					财务总监

(二) 关联交易

1. 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额		说明
	本年发生额	上年发生额	
刘金海	400,000.00	4,852.00	补充流动资金
李宁芳	14,688,000.00	5,984,242.20	补充流动资金
宁夏鼎力工贸有限公司		9,582,121.69	补充流动资金
吴军	11,331,135.20		补充流动资金
合计	26,419,135.20	15,571,215.89	

2. 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额		说明
	本年发生额	上年发生额	
宁夏鼎力工贸有限公司	2,389,800.00	22,710,217.78	归还借款
李宁芳	1,533,000.00	350,000.00	归还借款
宁夏杞爱原生文化旅游开发有限公司	52,793.00	1,000,000.00	归还借款
刘金海	224,000.00		归还借款
吴军	2,695,830.20		归还借款
合计	6,895,423.20	24,060,217.78	

3. 关联方未结算款项余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

其他应付款	李宁芳	18,802,476.2	5,634,242.20
其他应付款	宁夏鼎力工贸有限公司		2,153,292.74
其他应付款	刘金海	332,627.80	4,852.00
其他应付款	吴军	8,636,349.00	
合计		27,771,453.00	7,792,386.94

九、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日本公司未有需披露的或有事项。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

2016 年 2 月 29 日公司董事会决议，拟定向发行股本 2,000 万股，募集资金 2,800 万元，其中：2,300 万元用于新项目的土地开发和项目建设，500 万元用于补充流动资金。截止本附注完成日尚未实施。

除上述外，截止报告日本公司无其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司股票于 2015 年 9 月 16 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票简称：黑果枸杞，股票代码：833739。

除上述说明外，截止 2015 年 12 月 31 日本公司无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,128,518.00	100.00	257,494.50	5.02	4,871,023.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,128,518.00	—	257,494.50	—	4,871,023.50

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	529,660.00	100.00	51,445.00	9.71	478,215.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	529,660.00	—	51,445.00	—	478,215.00

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,107,146.00	255,357.30	5
1至2年	21,372.00	2,137.20	10
合计	5,128,518.00	257,494.50	-

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 206,049.50 元; 本年不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中宁县众盛鑫源生态农业有限公司	2,881,858.00	1年以内	56.19	144,092.90
宁夏鑫泉源商贸有限公司	2,095,688.00	1年以内	40.48	104,784.40
合计	4,977,546.00	-	97.06	248,877.30

2. 其他应收款

(3) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,129.55	100.00	4,756.48	5.00	90,373.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	95,129.55	—	4,756.48	—	90,373.07

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,518.44	100.00	2,125.92	5.00	40,392.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,518.44	—	2,125.92	—	40,392.52

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	95,129.55	4,756.48	5
合计	95,129.55	4,756.48	

(4) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,630.56 元；本年不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	95,129.55	42,518.44
合计	95,129.55	42,518.44

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司的长期股权投资	372,000.00	
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	372,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁夏金种子生物科技有限公司	100.00	100.00	372,000.00		372,000.00		372,000.00
合计			372,000.00				372,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	成本	成本
主营业务	16,487,111.59	6,443,516.25	19,071,422.42	9,638,873.02
合计	16,487,111.59	6,443,516.25	19,071,422.42	9,638,873.02

(1) 主营业务收入-按品种分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
红果枸杞	1,897,971.66	1,768,057.40
黑果枸杞	12,135,198.23	15,029,555.01
枸杞芽茶	2,453,941.70	2,273,810.01
合计	16,487,111.59	19,071,422.42
主营业务成本		
红果枸杞	911,594.27	992,645.48
黑果枸杞	5,395,654.78	8,490,541.54
枸杞芽茶	136,267.20	155,686.00
合计	6,443,516.25	9,638,873.02

十三、财务报告批准

本财务报告已经本公司董事会批准报出。

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司

二〇一六年三月八日

财务报表补充资料

非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	365,333.33	319,200.00
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		

项目	本年金额	上年金额
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		
企业重组费用		
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	-2,188,409.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,823,075.98	319,200.00
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,823,075.98	319,200.00

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

本年利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	本年金额	4.33	0.05	0.05
	上年金额	21.42	1.56	1.56
扣除非经常性损益后归属 于母公司股东的净利润	本年金额	9.12	0.12	0.12
	上年金额	20.54	1.50	1.50

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。
文件备置地址：

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司董事会秘书办公室

宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司
2016年4月8日