



沃福枸杞

NEEQ :833270

宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司

(NINGXIA WOLFERRY GOJI

INDUSTRY CO., LTD)



半年度报告

——2016——

公司半年度大事记



2月10日，公司参加在德国纽伦堡举办的 BIOFACH2016 展会，系列产品获各国客商青睐。

5月9日，公司与宁夏康辉国际旅行社有限公司签订《经销合作框架协议》。

（公告编号：2016-033）

6月，公司定向发行股票 300 万股，募集资金 2,100 万元，用于补充公司流动资金。公司于 7 月 4 日取得全国中小企业股票转让系统公司出具的《关于宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2016〕4749 号）。

（公告编号：2016-035；2016-45；2016-052）



3月15日，公司在全国品牌市场评选活动中，质量合格，信誉优良，被评为中国枸杞十大品牌。

5月19日，公司董事会批准设立全资子公司红宝枸杞农场（Ruby Goji Farm Corporation），注册地为美国加利福尼亚州旧金山市，注册资本为 300,000 美元，助力公司开拓国际市场。

（公告编号：2016-036）



6月6日，子公司青海沃福百瑞科技有限公司有机枸杞原生态全产业链示范项目开工奠基。

目录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	13
第七节 财务报表	15
第八节 财务报表附注	26

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	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。
	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司
英文名称及缩写	NINGXIA WOLFERRY GOJI INDUSTRY CO., LTD
证券简称	沃福枸杞
证券代码	833270
法定代表人	潘泰安
注册地址	银川市金凤区五里台路 68 号
办公地址	银川市金凤区五里台路 68 号
主办券商	民生证券股份有限公司
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	潘嘉钰
电话	0951-5177268
传真	0951-5177298
电子邮箱	ariagoqiberry@163.com
公司网址	www.wolfberry.cn
联系地址及邮政编码	银川市金凤区五里台路 68 号 750002

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-25
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	枸杞种植、枸杞产品研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议方式
普通股总股本（股）	49,823,529
控股股东	潘泰安
实际控制人	潘泰安、庞其艳
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,929,922.18	68,361,854.10	-16.72%
毛利率%	36.98%	31.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,781,431.89	14,107,354.49	-2.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,494,527.67	13,913,754.49	-17.39%
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）	14.35%	15.86%	-
加权平均净资产收益率%（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）	11.97%	15.86%	-
基本每股收益	0.29	0.30	-3.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	215,046,667.71	201,114,902.46	6.93%
负债总计	84,426,358.55	105,067,779.91	-19.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,620,309.16	96,047,122.55	36.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.05	27.80%
资产负债率%	39.26%	52.24%	-
流动比率	2.07	1.51	-
利息保障倍数	16.10	30.40	-

注：上表中“归属于挂牌公司股东的每股净资产”本期期末数系根据公司2016年6月股票发行后的总股本4,982.3529万股计算。

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	6,930,168.05	4,182,000.29	65.71%
应收账款周转率	2.63	2.47	-
存货周转率	0.42	1.18	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.93%	-6.00%	-
营业收入增长率%	-16.72%	76.16%	-
净利润增长率%	-2.31%	2,320.00%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家以枸杞种植、枸杞深加工产品研发、生产、加工、销售为一体的农业产业化重点龙头企业。公司建立之初就始终重视枸杞产品的质量、商业模式的创新和生产技术水平的提高。为了打破绿色壁垒，改变枸杞传统的化学农业生产方式，向生物种植方式转变，走精品枸杞产业化发展的路子，公司率先在国内建立了有机枸杞基地，将基地作为企业“第一车间”，确保枸杞优质原材料的有效供应。近年来，公司凭借技术优势，不断开发新产品，在产品同质化、产能过剩、市场竞争激烈的现实情况下，走差异化发展之路。

公司是以国际贸易为主，拥有独立的自营进出口权，通过国际大型展会、电子商务、学术交流等开展销售业务，向海外客户销售枸杞原汁、枸杞浓缩汁、枸杞籽油、冻干枸杞全粉、枸杞果汁饮料和有机枸杞干果等产品，产品远销美国、欧洲、日韩及中国台湾等国家和地区。在国内销售方面，公司通过电子商务平台、药线连锁、旗舰店、商超等销售渠道积极开拓市场。

在报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 5,692.99 万元，比上年同期的 6,836.19 万元减少 16.72%，营业成本 3,588.01 万元，比去年同期的 4,666.15 万元减少 23.11%，实现净利润 1,378.14 万元，比上年同期 1,410.74 万元减少 2.31%，经营活动产生的现金流量净额 693.02 万元，比上年同期增加 65.71%，现金及现金等价物净增加额 2,576.84 万元，比上年同期增加 2,795.80 万元。

公司营业收入比去年同期相比减少 1,143.19 万元，主要原因是今年 1-6 月公司主要客户对枸杞干果订单和进货量减少 130 吨，出口收入减少 1,360.83 万元所致。营业成本同比减少 1,078.14 万元，主要是减少 130 吨枸杞直接成本 893.19 万元和公司其他产品成本减低所形成。净利润同比减少 32.59 万元，主要是主营业务利润减少 51.42 万元。公司本年度经营活动产生的现金流量净额为 693.02 元，同比增加 274.82 万元，主要原因是公司购进的原材料款项已于 2015 年年底前支付所致。现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 2,795.80 万元，主要是公司吸收投资所形成。

与去年同期相比，公司收入下降是公司对于主要客户存在一定的依赖风险。出口业务收入是公司主要收入来源，而外贸客户相对集中。虽然公司近一两年积极参加各种国内外展会，大力发展新客户，但新客户与公司存在一定期限的磨合期，进货量和销售量需逐步增长，因此企业在巩固和服务好老客户的同时，积极构建新的销售模式，建立健全外贸、内贸营销队伍，加大国内市场销售份额，将国际、国内市场齐头并进。

三、风险与价值

1、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，将直接影响企业收入规模。

目前企业已定位走产品差异化道路，积极发展自己优势资源，研制、开发和生产新产品，拓宽市场渠道。

2、对主要客户存在一定的依赖风险

公司是以枸杞种植、枸杞深加工产品研发、生产、销售为一体的农业产业化科技企业。枸杞产品出口业务收入是公司主要收入来源，而外贸客户相对集中。

目前企业在巩固和服务好老客户的同时，积极构建新的销售模式，加大参加国际展会力度和深化国内市场开拓。

3、管理风险

公司近年来发展迅速，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司管理水平将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司将以宁夏枸杞工程院为依托，积极引进、培养各类人才，更好的适应现代公司发展和管理要求。

针对公司目前存在的问题，公司继续深化 ERP 管理流程，建立健全各项规章制度，积极引进人才，借助现代化的营销手段让海外客户认识和了解枸杞，创建自身枸杞品牌，不断巩固产品在国际市场上的竞争力。通过大型国际展会提高公司国际影响力；公司充分利用互联网资源，通过多个互联网渠道，将公司产品向海外推广；公司通过参加国际学术交流，提升宁夏枸杞品牌号召力；公司与国内贸易商合作，充分利用贸易商的海外渠道，开拓国际市场。加强国内市场营销队伍建设，目前已经成立华北华南区、华东区、东北区、西南区、西北区、电商中心等营销中心，积极拓宽国内市场销售。建立完善的赊销信用体系以及合理的催收程序，明确业务人员对各自负责业务的销售回款计划，规范合同签订、存档程序及标准，加速货款回收。

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：不适用	

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	本节二、(一)
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
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	是	本节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的股票发行事项

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-05-23	2016-07-26	7.00	3,000,000	21,000,000.00	补充流动资金

注：2016年8月15日，公司召开第一届董事会第十三次会议及第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，拟将1,200万元募集资金用于偿还银行贷款，该议案尚需提交公司2016年第六次临时股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于承担社会保险及住房公积金补缴义务的承诺

公司承诺将逐步规范和完善员工社会保险缴纳工作，同时，公司控股股东、实际控制人潘泰安、庞其艳承诺：(1) 如应社会保险相关主管部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费，或公司因未为员工缴纳社会保险费而受到任何处罚或损失，本人将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证公司不会因此遭受任何损失；(2) 本人将通过行使股东权利、履行股东职责，促使公司遵守社会保险相关法律法规规定，履行公司的缴付义务。

公司控股股东、实际控制人潘泰安、庞其艳已签署《承诺》：若公司因住房公积金事项受到相关部门处

罚，控股股东、实际控制人将无条件承担补缴义务和赔偿责任。

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后可能出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：

(1) 公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》：

本人/本机构作为公司的股东，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。

本人/本机构将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人/本机构在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

本人/本机构愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》：

本人作为公司的董事、监事、高级管理人员，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。

本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。

本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司高级管理人员承诺：本人专职在公司工作，领取薪酬，除在公司任职外，本人不存在在股东单位（包括控股股东及实际控制人所控制的其他企业）担任除董事、监事以外的其他职务，及在其他公司领取薪酬的情形。

4、公司董事、监事、高级管理人员承诺，截至公开转让说明书签署之日，本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件或被行政处罚的情形。

在报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	16,893,855.45	7.86%	从农业银行申请贷款
土地使用权	抵押	1,468,150.81	0.68%	从农业银行申请贷款
应收账款	质押	11,622,581.89	5.40%	从工商银行申请贷款
累计值	-	29,984,588.15	13.94%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	16,973,529	16,973,529	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	9,353,000	9,353,000	19.98%
	董事、监事、高管	-	-	9,950,000	9,950,000	21.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	46,823,529	100.00%	-16,973,529	29,850,000	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	37,412,000	79.90%	-9,353,000	28,059,000	59.93%
	董事、监事、高管	39,800,000	85.00%	-9,950,000	29,850,000	63.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		46,823,529	-	-	46,823,529	-
普通股股东人数		5				

注：上表中董事、监事、高管持股数据包含公司控股股东、实际控制人。

二、报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘泰安	27,860,000	-	27,860,000	59.50%	20,895,000	6,965,000
2	庞其艳	9,552,000	-	9,552,000	20.40%	7,164,000	2,388,000
3	上海谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,023,529	-1,756,000	5,267,529	11.25%	-	5,267,529
4	潘国祥	2,388,000	-	2,388,000	5.10%	1,791,000	597,000
5	宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,756,000	1,756,000	3.75%	-	1,756,000
合计		46,823,529	-	46,823,529	100.00%	29,850,000	16,973,529

前十名股东间相互关系说明：

潘泰安持有公司 59.50%的股份，庞其艳系潘泰安之配偶，持有公司 20.40%的股份；潘国祥系潘泰安之堂兄，持有公司 5.10%的股份。

宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系宁夏谷旺投资管理有限公司，宁夏谷旺投资管理有限公司的法定代表人系公司前董事尉安宁，同时公司股东上海谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人上海谷旺投资管理有限公司持有宁夏谷旺投资管理有限公司 50%的股权，因此上海谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）与宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）存在关联关系。

除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

注：由于公司于是于 7 月收到全国中小企业股份转让系统公司关于股票发行股份登记函并办理股份登记，以上两个表格中期末数据均不包含该次股票发行新增股份情况。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为潘泰安，直接持有公司59.50%的股份。

潘泰安，男，1960年3月出生，中国国籍，无境外永居权。1982年8月至1988年6月，宁夏农学院工作，任食品工程教研室主任；期间1983年下半年在北京农业大学食品系进修；1984年下半年在成都科技大学食品工程系进修；1986年1月到1987年2月在无锡轻工业学院参加食品工程助教研休班学习，完成食品工程硕士学位课程。1988年7月至1989年1月，借调宁夏经济委员会食品工业办公室工作，参与宁夏重大食品项目审定；1989年2月至1997年3月，宁夏农学院食品科学工程系工作，任系副主任；1997年3月至2003年4月银川高新技术产业开发区工作，任宁夏生物与食品工程技术中心主任；2003年5月至2004年11月银川高新技术产业开发区管委会招商局工作，科员；2004年11月至2009年9月银川经济技术开发区招商局工作，科员；2010年4月被银川经济技术开发区招商局辞退；2010年4月至2015年2月，任宁夏沃福百瑞生物食品工程有限公司董事。2015年2月至今，任股份公司董事长。

控股股东在报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为潘泰安与庞其艳，其中潘泰安直接持有公司59.50%的股份，其配偶庞其艳持有公司20.40%的股份。

潘泰安，男，1960年3月出生，中国国籍，无境外永居权。1982年8月至1988年6月，宁夏农学院工作，任食品工程教研室主任；期间1983年下半年在北京农业大学食品系进修；1984年下半年在成都科技大学食品工程系进修；1986年1月到1987年2月在无锡轻工业学院参加食品工程助教研休班学习，完成食品工程硕士学位课程。1988年7月至1989年1月，借调宁夏经济委员会食品工业办公室工作，参与宁夏重大食品项目审定；1989年2月至1997年3月，宁夏农学院食品科学工程系工作，任系副主任；1997年3月至2003年4月银川高新技术产业开发区工作，任宁夏生物与食品工程技术中心主任；2003年5月至2004年11月银川高新技术产业开发区管委会招商局工作，科员；2004年11月至2009年9月银川经济技术开发区招商局工作，科员；2010年4月被银川经济技术开发区招商局辞退；2010年4月至2015年2月，任宁夏沃福百瑞生物食品工程有限公司董事。2015年2月至今，任股份公司董事长。

庞其艳，女，1957年2月出生，民主建国会会员，中国国籍，无境外永久居留权。1982年7月毕业于宁夏农学院畜牧专业，本科学历。1982年7月至2002年1月，在宁夏农科院畜牧兽医所工作；2002年1月至2012年3月，在宁夏农科院草畜中心工作；2012年3月正式退休。曾任政协宁夏回族自治区第七届、第八届委员会委员。2015年2月至今，任股份公司董事。

实际控制人在报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
潘泰安	董事长	男	56	硕士研究生	2015.2.6-2018.2.6	是
潘国祥	董事、总经理	男	58	本科	2015.2.6-2018.2.6	是
庞其艳	董事	女	59	本科	2015.2.6-2018.2.6	是
潘嘉钰	董事、董事会秘书	女	32	硕士研究生	2015.2.6-2018.2.6	是
方钧	董事	男	45	本科	2016.6.7-2018.2.6	否
郭荣	监事会主席、 职工监事	女	33	硕士研究生	职工监事： 2015.12.9-2018.2.6 监事会主席： 2016.6.13-2018.2.6	是
张小梅	监事	女	32	本科	2016.6.7-2018.2.6	是
张俊	监事	男	36	本科	2016.6.7-2018.2.6	否
李俊鹏	副总经理	女	39	专科	2016.6.13-2019.6.13	是
邱华	副总经理	男	37	专科	2016.6.13-2019.6.13	是
任永刚	财务总监	男	46	专科	2015.2.6-2018.2.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股 持股比例%	期末持有 股票期权 数量
潘泰安	董事长	27,860,000	0	27,860,000	55.92%	-
庞其艳	董事	9,552,000	0	9,552,000	19.17%	-
潘国祥	董事、总经理	2,388,000	0	2,388,000	4.79%	-
潘嘉钰	董事、 董事会秘书	0	1,000,000	1,000,000	2.01%	-
合计	-	39,800,000	1,000,000	40,800,000	81.89%	-

注：上表中期末数据系披露日持股情况。

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
姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
尉安宁	董事	离任	-	个人原因
李俊鹏	监事、 监事会主席	离任	副总经理	任命为公司副总经理
郭荣	监事	新任	监事、 监事会主席	选举为公司监事会主席
方钧	监事	离任	董事	任命为公司董事
张小梅	-	新任	监事	任命
张俊	-	新任	监事	任命
邱华	-	新任	副总经理	任命

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	122	120

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

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	信会师报字【2016】第 510360 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2016-08-22
注册会计师姓名	孙晓爽、黄海洋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">信会师报字【2016】第 510360 号</p> <p>宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>立信会计师事务所 （特殊普通合伙）</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：孙晓爽</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：黄海洋</p> <p>中国·上海</p> <p style="text-align: right;">二〇一六年八月二十二日</p>	

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、（一）	40,852,183.26	15,083,808.54
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（二）	24,431,051.40	18,805,345.95
预付款项	五、（三）	949,741.16	452,887.83
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	1,268,179.55	835,597.77
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	70,086,209.25	100,405,035.26
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	五、（六）	6,886,193.87	6,753,606.26
流动资产合计	-	144,473,558.49	142,336,281.61
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（七）	54,011,396.33	25,716,900.68
在建工程	五、（八）	47,480.00	19,391,423.47
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（九）	3,766,237.90	3,822,791.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（十）	10,741,890.85	-
递延所得税资产	五、（十一）	226,584.14	470,062.84
其他非流动资产	五、（十二）	1,779,520.00	9,377,442.30
非流动资产合计	-	70,573,109.22	58,778,620.85
资产总计	-	215,046,667.71	201,114,902.46
流动负债：	-		
短期借款	五、（十三）	49,145,736.00	47,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-

吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十四)	11,275,382.74	31,593,546.24
预收款项	五、(十五)	3,243,118.93	494,459.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	355,392.71	536,545.75
应交税费	五、(十七)	1,366,132.41	2,510,443.08
应付利息	五、(十八)	62,075.69	71,734.72
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十九)	4,304,856.07	12,186,050.97
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	69,752,694.55	94,392,779.91
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、(二十)	4,474,080.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	五、(二十一)	-	4,550,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(二十二)	10,199,584.00	6,125,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	14,673,664.00	10,675,000.00
负债合计	-	84,426,358.55	105,067,779.91
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(二十三)	49,823,529.00	46,823,529.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十四)	45,815,551.13	28,023,796.41
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十五)	2,258,083.67	2,258,083.67
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	五、(二十六)	32,723,145.36	18,941,713.47
归属于母公司所有者权益合计	-	130,620,309.16	96,047,122.55
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	130,620,309.16	96,047,122.55
负债和所有者权益总计	-	215,046,667.71	201,114,902.46

法定代表人：潘泰安

主管会计工作负责人：任永刚

会计机构负责人：任永刚

(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	-	31,612,668.41	13,456,323.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、(一)	24,366,631.95	18,749,589.50
预付款项	-	949,741.16	452,887.83
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(二)	1,121,759.63	835,597.77
存货	-	69,819,256.94	100,087,096.67
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	-	6,884,725.90	6,752,792.24
流动资产合计	-	134,754,783.99	140,334,287.65
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(三)	15,441,025.63	4,941,025.63
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	53,708,972.49	25,376,977.75
在建工程	-	-	19,391,423.47
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,766,237.90	3,822,791.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	226,584.14	470,062.84
其他非流动资产	-	212,600.00	8,877,442.30
非流动资产合计	-	73,355,420.16	62,879,723.55
资产总计	-	208,110,204.15	203,214,011.20
流动负债：	-		
短期借款	-	49,145,736.00	47,000,000.00
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	-	8,602,975.70	31,532,259.20
预收款项	-	939,952.93	492,992.67
应付职工薪酬	-	325,599.21	533,682.75
应交税费	-	1,357,854.38	2,509,941.96
应付利息	-	62,075.69	71,734.72
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,051,288.06	12,992,077.84
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	65,485,481.97	95,132,689.14
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	4,550,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	10,199,584.00	6,125,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,199,584.00	10,675,000.00
负债合计	-	75,685,065.97	105,807,689.14
所有者权益：	-		
股本	-	49,823,529.00	46,823,529.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	45,793,711.13	28,001,956.41
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,258,083.67	2,258,083.67
未分配利润	-	34,549,814.38	20,322,752.98
所有者权益合计	-	132,425,138.18	97,406,322.06
负债和所有者权益合计	-	208,110,204.15	203,214,011.20

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	56,929,922.18	68,361,854.10
其中：营业收入	五、(二十七)	56,929,922.18	68,361,734.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	43,213,814.90	52,815,832.68
其中：营业成本	五、(二十七)	35,880,079.15	46,661,465.17
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、(二十八)	16,278.79	10,985.34
销售费用	五、(二十九)	2,752,263.06	3,223,820.13
管理费用	五、(三十)	3,718,924.47	2,389,165.13
财务费用	五、(三十一)	477,177.39	530,396.91
资产减值损失	五、(三十二)	369,092.04	-
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）	-	13,716,107.28	15,546,021.42
加：营业外收入	五、(三十三)	2,791,271.04	196,327.37
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十四)	101,950.07	179,282.42
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,405,428.25	15,563,066.37
减：所得税费用	五、(三十五)	2,623,996.36	1,455,711.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,781,431.89	14,107,354.49
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	-	13,781,431.89	14,107,354.49
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类	-	-	-

为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,781,431.89	14,107,354.49
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	-	0.29	0.30
（二）稀释每股收益	-	0.29	0.30

法定代表人：潘泰安

主管会计工作负责人：任永刚

会计机构负责人：任永刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	56,616,722.93	67,878,194.81
减：营业成本	十二、(四)	35,307,039.30	46,316,283.04
营业税金及附加	-	12,268.74	4,926.20
销售费用	-	2,701,184.16	3,142,609.81
管理费用	-	3,581,998.95	2,317,164.86
财务费用	-	479,609.98	531,203.58
资产减值损失	-	360,328.41	-
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）	-	14,174,293.39	15,566,007.32
加：营业外收入	-	2,778,714.44	196,327.37
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	101,950.07	167,117.05
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,851,057.76	15,595,217.64
减：所得税费用	-	2,623,996.36	1,455,711.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,227,061.40	14,139,505.76
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	-	14,227,061.40	14,139,505.76
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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	53,296,923.52	57,827,601.61
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	-	2,695,338.58	3,936,943.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)1、	4,609,133.20	3,862,357.01
经营活动现金流入小计	-	60,601,395.30	65,626,902.07
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,369,009.31	51,183,916.50

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	-	3,362,197.61	2,440,428.22
支付的各项税费	-	3,216,691.09	4,213,949.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)2、	17,723,329.24	3,606,607.97
经营活动现金流出小计	-	53,671,227.25	61,444,901.78
经营活动产生的现金流量净额	-	6,930,168.05	4,182,000.29
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	-	-	224,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	224,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,953,228.22	5,717,866.60
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	-	2,953,228.22	5,717,866.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,953,228.22	-5,493,566.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	21,000,000.00	-
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	-	9,887,625.00	7,750,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,887,625.00	7,750,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	8,628,037.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,096,190.11	-
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	-	9,096,190.11	8,628,037.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	21,791,434.89	-878,037.46
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	-	25,768,374.72	-2,189,603.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,083,808.54	7,755,234.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	40,852,183.26	5,565,630.78

法定代表人：潘泰安

主管会计工作负责人：任永刚

会计机构负责人：任永刚

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	52,938,935.93	57,345,786.37
收到的税费返还	-	2,682,781.98	3,936,943.45
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,319,880.94	3,860,183.20
经营活动现金流入小计	-	57,941,598.85	65,142,913.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,369,009.31	51,178,359.86
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,207,132.41	2,279,947.92
支付的各项税费	-	3,161,022.79	4,163,514.58
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,494,023.93	3,577,178.65
经营活动现金流出小计	-	49,231,188.44	61,199,001.01
经营活动产生的现金流量净额	-	8,710,410.41	3,943,912.01
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	-	-	227,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	227,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,845,500.53	5,724,866.60
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	12,345,500.53	5,724,866.60
投资活动产生的现金流量	-	-12,345,500.53	-5,497,066.60

净额			
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	21,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	9,887,625.00	7,750,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,887,625.00	7,750,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	8,628,037.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,096,190.11	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	9,096,190.11	8,628,037.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	21,791,434.89	-878,037.46
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	-	18,156,344.77	-2,431,192.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,456,323.64	6,598,790.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	31,612,668.41	4,167,598.78

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情（如有）：

4、应当说明季节性或者周期性特征的内容及其影响。

鉴于公司以枸杞为原料进行加工生产，而枸杞种植具有季节性特征，使得公司在枸杞原料采购、产品生产和销售层面具有季节性特征。

7、若存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项，说明具体情况。

（1）公司于2016年5月19日召开第一届董事会第十次会议和2016年6月7日召开2016年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于修改公司章程的议案》，公司已于8月4日对修改后的章程进行了备案并完成了工商变更登记手续。

（2）截止审计报告日公司已完成美国子公司的注册登记工作，美国子公司名称为：BURY GOJI FARM CORPORATION、注册资本为30万美元。

二、报表项目注释

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

公司名称：宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司

英文名称：Ningxia Wolfberry Goji Industry Co., Ltd

注册资本：4,982.3529 万元

法定代表人：潘泰安

成立日期：2005 年 1 月 18 日

股份公司设立日期：2015 年 3 月 3 日

住所：银川市金凤区五里台路 68 号

宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司经营范围：食品、食品添加剂、饮料、糖果、枸杞食品的研究、开发；食品机械设备安装、调试及技术服务；食品工程项目设计、可行性研究；水果制品（水果干制品）、蜜饯、饮料（果汁及蔬菜汁类）、食用植物油（全精炼）、代用茶、药用枸杞、水产加工品（干制水产品）、食品塑料包装容器的生产销售；土特产品（不含发菜）、工艺美术品、办公用品的销售；经营本企业生产所需原辅材料、设备、配件及技术的进出口业务；经营本企业自产产品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁夏圣杞乐生物食品工程有限公司
青海沃福百瑞枸杞科技有限公司
宁夏枸杞工程院（有限公司）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用会计期间内每月末即期汇率与会计期间的月份进行加权平均后的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：单项金额重大的应收账款（包括应收账款、其他应收款）是指以客户为单位，单个客户应收账款期末余额占总体应收账款期末余额 10% 以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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。

4、合并关联方往来坏账准备的计提

公司合并关联方之间往来期末单独进行减值测试，无客观证据表明已经发生减值期末不计提坏账准备，非合并关联方之间往来期末如无客观证据表明其已发生减值，按账龄组合对其进行计提坏账准备；如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

5、坏账损失确认的标准

（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项；

（2）债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托代销商品、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本期期末原材料的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末在产品的可变现净值以与客户订立的合同金额为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-37.75	5	4.75-2.52
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	31.67-19.00

(十四) 在
建
工

程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地	42-47.50	根据实际可使用年限
软件	10	根据公司预计使用情况

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

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）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；
- （2）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有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）内销传统业务：

现款销售：公司收到货款后，销售内勤开具销售出库单并发货后确认收入；

非现款销售：公司接到客户订单，由销售内勤组织发货，在取得客户签收确认后确认收入；

（2）内销电商业务：

每月度根据各电商与公司确认的销售详单确认当月的销售收入；

（3）出口业务

公司完成报关手续并取得报关单后确认当期销售收入。

(二十二) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与受益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实际收到或已签订相关合同应该收到并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

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

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入在租赁期内分配。

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

公司报告期内执行的主要税种、税率及相关税收优惠政策

宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司

增值税：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，税率为 13%、17%；

城市维护建设税：按实际缴纳的增值税的 7%缴纳城市维护建设税；

教育费附加：按实际缴纳的增值税的 3%缴纳教育费附加、2%缴纳地方教育费附加；

企业所得税：

(1) 公司农副深加工产品根据宁夏回族自治区发展和改革委员会宁发改西部函[2014]369号关于宁夏沃福百瑞生物食品工程有限公司符合国家《产业结构调整指导目录(2011年本)》鼓励类目录内资企业函,以及2016年3月23日宁夏回族自治区银川经济技术开发区国家税务局税收优惠事项备案通知书的备案,公司2015年起企业所得税税率减按15%计征;

(2) 公司农副初加工产品根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149号),公司符合享受企业所得税优惠政策,公司初加工农副产品免征企业所得税。

宁夏圣杞乐生物食品工程有限公司

增值税:按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税,税率为17%;

城市维护建设税:按实际缴纳的增值税的7%缴纳城市维护建设税;

教育费附加:按实际缴纳的增值税的3%缴纳教育费附加、2%缴纳地方教育费附加;根据《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号),公司符合享受教育附加税优惠政策,从2016年2月起免征教育附加税和地方教育费附加。

企业所得税:公司按应纳税所得额的25%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,963.61	43,082.71
银行存款	40,844,219.65	15,040,725.83
其他货币资金		
合计	40,852,183.26	15,083,808.54
其中:存放在境外的款项总额		

公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

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

单项金额重大并单独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	25,845,736.60	100.00	1,414,685.20	5.47	24,431,051.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,845,736.60	100.00	1,414,685.20	5.47	24,431,051.40

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,973,596.02	46.62	1,930,469.48	19.36	8,043,126.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,419,904.95	53.38	657,685.54	5.76	10,762,219.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,393,500.97	100.00	2,588,155.02	12.10	18,805,345.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,373,087.57	1,268,654.38	5.00%
1 至 2 年	270,152.74	27,015.27	10.00%
2 至 3 年	74,459.00	22,337.70	30.00%
3 至 4 年	19,173.29	9,586.65	50.00%
4 至 5 年	108,864.00	87,091.20	80.00%
合计	25,845,736.60	1,414,685.20	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月
计提坏账准备	333,677.21
收回/转回坏账准备	

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,507,147.03

应收款核销明细情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Abbott Blackstone Co,	货款	1,507,147.03	无法收回	内部审批核销	否
合计		1,507,147.03			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Abbott Blackstone Co,	12,814,531.07	49.58	640,726.55
Young Living Esssential Oils	9,252,963.95	35.80	462,648.20
NCT Nord Trading Gmbh	1,070,209.37	4.14	53,510.47
Nutland bv	535,154.29	2.07	26,757.71
Arrow Foods	289,591.14	1.12	14,479.56
合计	23,962,449.82	92.71	1,198,122.49

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	876,401.01	92.28	378,838.33	83.65
1至2年	29,640.65	3.12	46,199.50	10.20
2至3年	33,699.50	3.55		
3年以上	10,000.00	1.05	27,850.00	6.15
合计	949,741.16	100.00	452,887.83	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
梅斯拓普(北京)国际商务会展有限公司	216,700.00	22.81
宁夏誉兴包装印刷有限公司	170,000.00	17.90

宁夏哈纳斯新能源集团天然气有限公司	84,480.00	8.90
梁世界	33,699.50	3.55
宜兴市太华镇金属五金厂（普通合伙）	31,000.00	3.26
合计	535,879.50	56.42

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,376,753.42	100.00	108,573.87	7.89	1,268,179.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,376,753.42	100.00	108,573.87	7.89	1,268,179.55

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	908,756.81	100.00	73,159.04	8.05	835,597.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	908,756.81	100.00	73,159.04	8.05	835,597.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	703,029.42	35,151.47	5.00
1至2年	659,224.00	65,922.40	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
5 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
合计	1,376,753.42	108,573.87	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月
计提坏账准备	35,414.83
收回/转回坏账准备	

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	629,224.00	679,224.00
备用金	509,811.21	215,759.09
其他往来款	237,718.21	13,773.72
合计	1,376,753.42	908,756.81

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
银川市农民工工资保证金	保证金	376,224.00	27.33	37,622.40	否
国网青海省电力公司海西供电公司客户服务中心	电网入户款	125,000.00	9.08	6,250.00	否
宁夏塞上文化城有限公司	保证金	100,000.00	7.26	10,000.00	否
张钊舵	备用金	70,000.00	5.08	3,500.00	否
陈波	备用金	60,000.00	4.36	5,750.00	否
合计		731,224.00	53.11	63,122.40	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,988,239.67		44,988,239.67
库存商品	12,361,823.06		12,361,823.06

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托代销商品	48,741.59		48,741.59
在产品	12,687,404.93		12,687,404.93
合计	70,086,209.25		70,086,209.25

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,493,999.34	476,372.73	73,017,626.61
库存商品	7,347,493.59		7,347,493.59
委托代销商品	182,477.57		182,477.57
在产品	19,857,437.49		19,857,437.49
合计	100,881,407.99	476,372.73	100,405,035.26

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	476,372.73			476,372.73		
合计	476,372.73			476,372.73		

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用-生物制剂及加工费用	1,753,439.25	445,833.53
未抵扣增值税	4,785,172.40	6,307,772.73
待摊房租及保险费	347,582.22	
合计	6,886,193.87	6,753,606.26

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	25,075,665.11	12,103,562.12	2,799,307.96	1,802,968.18	41,781,503.37
2.本期增加金额	25,454,001.44	3,927,712.19		523,360.36	29,905,073.99
(1) 购置	357,400.00	670,786.16		73,430.36	1,101,616.52
(2) 在建工程转入	25,096,601.44	3,256,926.03		449,930.00	28,803,457.47
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	50,529,666.55	16,031,274.31	2,799,307.96	2,326,328.54	71,686,577.36
二、累计折旧					
1.期初余额	6,183,139.82	7,200,984.35	2,030,503.24	649,975.28	16,064,602.69
2.本期增加金额	673,074.41	633,261.05	116,810.70	187,432.18	1,610,578.34
(1) 计提	673,074.41	633,261.05	116,810.70	187,432.18	1,610,578.34
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,856,214.23	7,834,245.40	2,147,313.94	837,407.46	17,675,181.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,673,452.32	8,197,028.91	651,994.02	1,488,921.08	54,011,396.33
2.期初账面价值	18,892,525.29	4,902,577.77	768,804.72	1,152,992.90	25,716,900.68

2、 截止 2016 年 6 月 30 日，未办妥产权证的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2 号厂房	805,000.00	产权证正在办理中
枸杞养生馆大楼	24,001,544.70	产权证正在办理中
冷库	317,936.00	产权证正在办理中
合计	25,124,480.70	

3、 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司用于借款已办理抵押的房产账面价值为 16,893,855.45 元。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
有机枸杞原生态全产业链示范项目	47,480.00		47,480.00
合计	47,480.00		47,480.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
枸杞养生馆工程	19,391,423.47		19,391,423.47
合计	19,391,423.47		19,391,423.47

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
枸杞养生馆工程	2950 万元	19,391,423.47	9,412,034.00	28,803,457.47			100	100	自筹
有机枸杞原生态全产业链示范项目	2500 万元		47,480.00			47,480.00	0.19	0.19	自筹、贷款
合计		19,391,423.47	9,459,514.00	28,803,457.47		47,480.00			

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,137,228.89	221,061.11	4,358,290.00
2.本期增加金额			
(1)补缴土地使用权转让税金			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,137,228.89	221,061.11	4,358,290.00
二、累计摊销			
1.期初余额	499,110.75	36,387.69	535,498.44
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	544,611.33	47,440.77	592,052.10
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,592,617.56	173,620.34	3,766,237.90
2.期初账面价值	3,638,118.14	184,673.42	3,822,791.56

2、截止 2016 年 6 月 30 日，本公司用于借款已办理抵押的土地使用权账面价值为 1,468,150.81 元。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地承包费		11,185,200.00	443,309.15		10,741,890.85

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计		11,185,200.00	443,309.15		10,741,890.85

(十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,510,560.89	226,584.14	3,133,752.24	470,062.84
合计	1,510,560.89	226,584.14	3,133,752.24	470,062.84

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	399,520.00	8,877,442.30
预付土地出让金	1,380,000.00	500,000.00
合计	1,779,520.00	9,377,442.30

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	39,000,000.00	47,000,000.00
质押借款	10,145,736.00	
合计	49,145,736.00	47,000,000.00

① 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司以庞其艳、潘国祥和邱华名下坐落在宁夏银川市兴庆区义通汽车城 C 区 13 号的 19 套房产抵押给中国工商银行股份有限公司银川金凤支行，办理抵押借款人民币 1700 万元；

② 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司以宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司的房产（房产证号：房权证金凤区字第 2015078869 号、房权证金凤区字第 2015078870 号、房权证金凤区字第 2015078871 号、房权证兴庆区字第 2015012194 号、房权证兴庆区字第 2015012195 号）和宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司的国有土地使用权（使用权证号：银国用 2015 第 14539 号）和吴全海名下 7 套房产抵押给中国农业银行股份有限公司宁夏回族自治区分行营业部，办理抵押借款人民币 2200 万元。

③ 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司以应收账款 1,604,366.71 美元（付款方：Abbott Blackstone Co) 发票号为：WFBR20150728-01、WFBR20150925-01、

WFBR20150925-02、WFBR20150925-03、WFBR20150925-05、WFBR20151109-04、WFBR20151109-05、WFBR20151211-01、WFBR20151211-02、WFBR20151211-03、WFBR20151211-04、WFBR20151215-01、WFBR20151215-02、WFBR20151215-03、WFBR20160112-01、WFBR20160112-02、WFBR20160112-03、WFBR20160301-03、WFBR20160301-04、WFBR20160301-05、WFBR20160207 和应收账款 148,345.00 美元（付款方：NCT Nord Trading GmbH) 发票号为：WFBR20160108-01、WFBR20160108-02、WFBR20160108-04 质押给中国工商银行银川金凤支行，办理质押借款 153 万美元，折人民币 10,145,736.00 元。

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,091,175.25	31,424,259.20
1-2 年	14,920.45	2,000.00
2-3 年	2,000.00	
3 年以上	167,287.04	167,287.04
合计	11,275,382.74	31,593,546.24

(十五) 预收款项

预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,060,344.43	338,132.55
1-2 年	181,132.90	156,326.60
2-3 年	1,641.60	
合计	3,243,118.93	494,459.15

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	470,085.15	2,922,564.24	3,037,726.66	354,922.73
离职后福利-设定提存计划	66,460.60	251,374.06	317,364.68	469.98
辞退福利				

一年内到期的其他福利				
合 计	536,545.75	3,173,938.30	3,355,091.34	355,392.71

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	428,164.90	2,492,960.50	2,575,352.50	345,772.90
(2) 职工福利费		173,804.89	173,644.89	160.00
(3) 社会保险费	20,442.32	101,646.16	121,898.46	190.02
其中：医疗保险费	16,964.58	84,353.66	101,160.55	157.69
工伤保险费	2,035.75	10,122.44	12,139.26	18.93
生育保险费	1,441.99	7,170.06	8,598.65	13.40
(4) 住房公积金	3,900.00	103,480.00	107,120.00	260.00
(5) 工会经费和职工教育经费	17,577.93	50,672.69	59,710.81	8,539.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	470,085.15	2,922,564.24	3,037,726.66	354,922.73

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	63,067.67	236,190.35	298,816.44	441.58
失业保险费	3,392.93	15,183.71	18,548.24	28.40
合 计	66,460.60	251,374.06	317,364.68	469.98

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,632.53	661,525.73
企业所得税	1,208,280.22	1,502,933.94
个人所得税	5,902.67	24,768.94
城市维护建设税	3,810.01	50,174.16
房产税	54,015.43	156,142.41
教育费附加	1,583.94	35,838.69
土地使用税	33,497.72	41,609.46
印花税	24,856.90	14,258.10
地方综合基金	27,552.99	23,191.65

合计	1,366,132.41	2,510,443.08
----	--------------	--------------

(十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付短期借款利息	62,075.69	71,734.72
合计	62,075.69	71,734.72

(十九) 其他应付款

按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,995,834.30	12,186,050.97
1-2 年	2,309,021.77	
合计	4,304,856.07	12,186,050.97

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
青海德令哈市土地承包费	4,474,080.00	
合计	4,474,080.00	

(二十一) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
服务发展资金-枸杞工程院建设项目	4,550,000.00		4,550,000.00		宁夏发改委拨款
合计	4,550,000.00		4,550,000.00		

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
发改委中小企业技术改造项目	6,125,000.00		437,500.00	5,687,500.00	生产线技改
服务发展资金-枸杞工程院建设项目		4,550,000.00	37,916.00	4,512,084.00	宁夏发改委项目拨款
合计	6,125,000.00	4,550,000.00	475,416.00	10,199,584.00	

涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益
----	------	----------	-------------	------	-----------

					相关
发改委中小企业技术改造项目	6,125,000.00		437,500.00	5,687,500.00	与资产相关
服务发展资金-枸杞工程院建设项目		4,550,000.00	37,916.00	4,512,084.00	与资产相关
合计	6,125,000.00	4,550,000.00	475,416.00	10,199,584.00	/

(二十三)股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
潘泰安	27,860,000.00			27,860,000.00
庞其艳	9,552,000.00			9,552,000.00
潘国祥	2,388,000.00			2,388,000.00
上海谷旺股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,023,529.00		1,756,000.00	5,267,529.00
宁夏谷旺股权投资基金合伙企业(有限合伙)		2,756,000.00		2,756,000.00
潘嘉钰		1,000,000.00		1,000,000.00
罗三生		500,000.00		500,000.00
赵秀臣		500,000.00		500,000.00
合计	46,823,529.00	4,756,000.00	1,756,000.00	49,823,529.00

注：本期公司股本涉及变动股份数为 4,756,000.00 股,其中 1,756,000.00 股为上海谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）本期转让给宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）,另本期增加 3,000,000.00 股为公司非公开发行股票，宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）及自然人潘嘉钰、罗三生、赵秀臣分别认购本公司股份 1,000,000.00 股、1,000,000.00 股、500,000.00 股、500,000.00 股，认购价格为 7 元/股。

(二十四)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	28,023,796.41	17,791,754.72		45,815,551.13
合计	28,023,796.41	17,791,754.72		45,815,551.13

注：本期资本公积增加为本公司非公开发行股票，宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）及自然人潘嘉钰、罗三生、赵秀臣分别认购本公司股份 1,000,000.00 股、1,000,000.00 股、500,000.00 股、500,000.00 股，认购价格为 7 元/股，扣除相关的发行费用后产生的溢价计入资本公积所致。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,258,083.67			2,258,083.67
合计	2,258,083.67			2,258,083.67

(二十六) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	18,941,713.47	12,497,748.42
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	18,941,713.47	12,497,748.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,781,431.89	14,107,354.49
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		
未分配利润改制转入资本公积		13,823,861.95
期末未分配利润	32,723,145.36	12,781,240.96

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	56,448,100.34	35,262,005.15
其他业务	481,821.84	618,074.00
合计	56,929,922.18	35,880,079.15

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	68,361,734.44	46,661,412.04
其他业务	119.66	53.13
合计	68,361,854.10	46,661,465.17

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	10,446.50	7,578.90
教育费附加	3,562.13	3,248.09
地方教育费附加	2,270.16	158.35
合计	16,278.79	10,985.34

(二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	829,394.79	873,120.07
差旅及交通费	85,518.10	80,983.30
广告费	274,015.01	317,456.40
样品、赠品费	376,808.51	334,123.62
折旧费	55,843.74	12,079.92
港运杂费	494,749.03	623,134.63
业务招待费	7,500.00	26,747.80
检验费		92,753.17
展会费	421,275.05	246,765.00
网店销售费用	72,472.74	72,566.76
租赁费	12,104.00	72,624.00
其他办公费用	122,582.09	471,465.46
合计	2,752,263.06	3,223,820.13

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	1,283,996.50	685,916.10
差旅及交通费	71,674.80	33,453.30
资产摊销	56,553.66	62,395.74
劳动保险费	276,303.87	177,551.20
工会经费	31,997.69	34,838.65
技术研发费	205,146.83	1,336.80
税金	268,815.75	120,688.40
教育经费	18,525.00	7,664.20
折旧费	360,091.90	203,691.90
业务招待费	92,021.19	88,723.60
住房公积金	38,025.00	
其他办公及中介机构费用	791,798.01	972,905.24

项目	本期发生额	上期发生额
存货报废	223,974.27	
合计	3,718,924.47	2,389,165.13

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,086,531.08	529,417.80
利息收入	-21,921.28	-6,839.21
汇兑损益	-744,451.93	0.06
手续费	157,019.52	7,818.26
合计	477,177.39	530,396.91

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	369,092.04	
合计	369,092.04	

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,727.37	
其中：固定资产处置利得		2,727.37	
政府补助	2,775,416.00	193,600.00	2,775,416.00
其他	15,855.04		15,855.04
合计	2,791,271.04	196,327.37	2,791,271.04

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	批准机关	与资产相关/与收益相关
2015 年下半年新三板挂牌企业补贴	1,500,000.00	银川市金融工作局	与收益相关
保增长奖励	100,000.00	银川经济技术开发区管理委员会	与收益相关
2015 年自治区科技基础条件建设专项资金	200,000.00	宁夏回族自治区财政厅	与收益相关
2015 年新三板挂牌企业财政补助资金	250,000.00	宁夏回族自治区财政厅	与收益相关
2014-2015 年度银川市工业技术创新企业奖励资金	250,000.00	中共银川市委员会	与收益相关

5000 吨枸杞汁生产线技改项目资金	437,500.00	宁夏发改委	与资产相关
服务发展资金-枸杞工程院建设项目	37,916.00	宁夏发改委	与资产相关
合计	2,775,416.00		

(三十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		20,638.82	
其中：固定资产处置损失		20,638.82	
滞纳金	6,013.99	158,543.60	6,013.99
罚款支出		100.00	
其他	95,936.08		95,936.08
合计	101,950.07	179,282.42	101,950.07

(三十五)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,380,517.66	1,455,711.88
递延所得税费用	243,478.70	
合计	2,623,996.36	1,455,711.88

(三十六)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	2,300,076.92	193,600.00
利息收入	21,921.28	6,839.21
收到单位和个人往来款项	2,287,135.00	3,661,917.80
合计	4,609,133.20	3,862,357.01

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	101,950.07	158,643.60
销售费用	1,846,707.02	996,340.08
管理费用	1,290,724.38	527,660.65
支付银行手续费	156,813.52	7,818.26

支付个人和单位往来	14,327,134.25	1,916,145.38
合计	17,723,329.24	3,606,607.97

(三十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,781,431.89	14,107,354.49
加：资产减值准备	369,092.04	
固定资产折旧	1,610,578.34	528,744.11
无形资产摊销	56,553.66	42,395.74
长期待摊费用摊销	443,309.15	1,082,741.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		17,911.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,086,531.08	529,417.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	243,478.70	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	30,318,826.01	-11,069,297.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,942,674.61	13,766,856.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,036,958.21	-14,824,123.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,930,168.05	4,182,000.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	40,852,183.26	5,565,630.78
减：现金的期初余额	15,083,808.54	7,755,234.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	25,768,374.72	-2,189,603.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	40,852,183.26	15,083,808.54
其中：库存现金	7,963.61	43,082.71
可随时用于支付的银行存款	40,844,219.65	15,040,725.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,852,183.26	15,083,808.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	11,622,581.89	质押给银行办理借款
固定资产	16,893,855.45	抵押给银行办理借款
无形资产	1,468,150.81	抵押给银行办理借款
合计	29,984,588.15	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未新增同一控制下企业合并。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	----	-----	------	---------	------

	经营地			直接	间接	
宁夏圣杞乐生物食品工程有限公司	境内	宁夏	生产型企业	100		设立
青海沃福百瑞枸杞科技有限公司	境内	青海	生产型企业	100		设立
宁夏枸杞工程院（有限公司）	境内	宁夏	生产型企业	100		设立

本公司子公司宁夏沃福百瑞枸杞产业有限公司一直未开展生产经营活动也未缴纳注册资本，该公司已于 2016 年 3 月注销。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计机构也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司根据每个客户的企业性质、客户所从事的行业等情况在签订每笔合同时约定不同的付款条件及赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级状况及每个客户每单工程的应收账款账龄状态按月进行评估信用风险，公司每年期中、期末对出现信用状况向不良状态发展的客户采取一定的措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司本年度未面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款利率发生波动所产生的风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。截止 2016 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点、100 个基点的情况下，对本公司未来的净利润影响如下：

项目	借款金额	波动 50 个基点	波动 100 个基点
短期借款	49,145,736.00	(±) 245,728.68	(±) 491,457.36
合计	49,145,736.00	(±) 245,728.68	(±) 491,457.36

本公司认为上述利率波动在可控范围之内。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的主要外汇风险来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本公司认为期末存在外汇风险的重要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

科目名称	期末余额
	美元折人民币
应收账款	23,982,155.55
资产小计	23,982,155.55
预收账款	112,764.98
负债小计	112,764.98
影响净资产额	23,869,390.57

截止 2016 年 6 月 30 日，公司持有的美元资产净额折人民币分别为 2,386.94 万元，公司认为上述金融净资产的客户账期时间较短，且公司在经营收回方面采取收到的货款直接结汇的方式，基本账面不持有外币现金，因此公司管理层认为截止 2016 年 6 月 30 日，公司经营性应收外汇整风险较小，风险在可控范围内。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价

证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。在进行相关预测时，本公司各项金融负债预计均为 1 年内到期。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

本公司实际控制人	期末持股比例（%）
潘泰安	55.92
庞其艳	19.17

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潘国祥	公司股东、董事及总经理
潘嘉钰	公司股东、董事、董事会秘书、实际控制人的女儿
邱华	公司副总经理、实际控制人潘泰安的外甥
吴全海	公司实际控制人潘泰安的外甥

(五) 关联交易情况

1、 关联交易情况

无

2、 关联担保情况

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无作为担保方进行对外担保的情况。

3、 本公司作为被担保方或关联方以其资产抵押对本公司保证的情况

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司以庞其艳、潘国祥和邱华名下坐落在宁夏银川市兴庆区义通汽车城 C 区 13 号的 19 套房产抵押给中国工商银行股份有限公司银川金凤支行，办理抵押借款人民币 1700 万元；

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司以宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司的房产（房产证号：房权证金凤区字第 2015078869 号、房权证金凤区字第 2015078870 号、房权证金凤区字第 2015078871 号、房权证兴庆区字第 2015012194 号、房权证兴庆区字第 2015012195 号）和宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司的国有土地使用权（使用权证号：银国用 2015 第 14539 号）和吴全海名下 7 套房产抵押给中国农业银行股份有限公司宁夏回族自治区分行营业部，办理抵押借款人民币 2200 万元。

（六）关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	潘泰安	3,809,021.77	11,985,204.97
	邱华	25,732.60	

注：（1）其他应付款—潘泰安的款项系潘泰安 2015 年度向公司提供的无息借款，该关联交易事项已披露；

（2）其他应付款—邱华的款项系公司截至 6 月 30 日尚未结清给邱华报销的款项，该笔款项已于 7 月结清。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司无需要披露资产负债表日存在的重要承诺事项。

（二） 或有事项

本公司无需要披露资产负债表日存在的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 公司于 2016 年 5 月 19 日召开第一届董事会第十次会议和 2016 年 6 月 7 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于修改公司章程的议案》，公司已于 8 月 4 日对修改后的章程进行了备案并完成了工商变更登记手续。

2、 截止审计报告日公司已完成美国子公司的注册登记工作，美国子公司名称为：

BURY GOJI FARM CORPORATION、注册资本为 30 万美元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,777,926.65	100.00	1,411,294.70	5.47	24,366,631.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,777,926.65	100.00	1,411,294.70	5.47	24,366,631.95

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,973,596.02	46.75	1,930,469.48	19.36	8,043,126.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,361,213.95	53.25	654,750.99	5.76	10,706,462.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,334,809.97	100.00	2,585,220.47	12.12	18,749,589.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,305,277.62	1,265,263.88	5%
1 至 2 年	270,152.74	27,015.27	10%
2 至 3 年	74,459.00	22,337.70	30%
3 至 4 年	19,173.29	9,586.65	50%

4至5年	108,864.00	87,091.20	80%
5年以上			100%
合计	25,777,926.65	1,411,294.70	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-6月
计提坏账准备	333,221.26
收回/转回坏账准备	

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,507,147.03

应收款核销明细情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Abbott Blackstone Co,	货款	1,507,147.03	无法收回	内部审批核销	否
合计		1,507,147.03			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Abbott Blackstone Co,	12,814,531.07	49.71	640,726.55
Young Living Essential Oils	9,252,963.95	35.89	462,648.20
NCT Nord Trading GmbH	1,070,209.37	4.15	53,510.47
Nutland bv	535,154.29	2.08	26,757.71
Arrow Foods	289,591.14	1.12	14,479.56
合计	23,962,449.82	92.95	1,198,122.49

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并报表范围内不计提坏账准备的其他应收款	11,426.00	0.94			11,426.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,209,599.82	99.06	99,266.19	8.21	1,110,333.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,221,025.82	100.00	99,266.19	8.13	1,121,759.63

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	907,756.81	100.00	72,159.04	7.95	835,597.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	907,756.81	100.00	72,159.04	7.95	835,597.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	536,875.82	26,843.79	5.00
1 至 2 年	659,224.00	65,922.40	10.00
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
5 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00
合计	1,209,599.82	99,266.19	

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月
计提坏账准备	27,107.15

收回/转回坏账准备

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末金额	期初金额
保证金	629,224.00	679,224.00
备用金	468,811.21	214,759.09
其他	122,990.61	13,773.72
合计	1,221,025.82	907,756.81

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
银川市农民工工资保证金	保证金	376,224.00	30.81	37,622.40	否
宁夏塞上文化城有限公司	保证金	100,000.00	8.19	10,000.00	否
张钊舵	备用金	70,000.00	5.73	3,500.00	否
陈波	备用金	60,000.00	4.91	5,750.00	否
陈思思	备用金	55,240.22	4.52	2,762.01	否
合计		661,464.22	54.16	59,634.41	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,441,025.63		15,441,025.63	4,941,025.63		4,941,025.63
对联营、合营企业投资						
合计	15,441,025.63		15,441,025.63	4,941,025.63		4,941,025.63

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏圣杞乐生物食品工程有限公司	4,441,025.63			4,441,025.63		
青海沃福百瑞枸杞科技有限公司	500,000.00	9,500,000.00		10,000,000.00		
宁夏枸杞工程院（有限公司）		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	4,941,025.63	10,500,000.00		15,441,025.63		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本列示

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	56,134,901.09	35,132,274.45
其他业务	481,821.84	174,764.85
合计	56,616,722.93	35,307,039.30

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	67,878,075.15	46,316,229.91
其他业务	119.66	53.13
合计	67,878,194.81	46,316,283.04

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,775,416.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,095.03
其他符合非经常性损益定义外的损益项目	
所得税影响额	-402,416.75
少数股东权益影响额	
合计	2,286,904.22

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.35	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.97	0.25	0.25

宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一六年八月二十二日