

宁夏伊品生物科技股份有限公司
2016年1-6月、2015年度、2014年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-104

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审 计 报 告

XYZH/2016XAA10445

宁夏伊品生物科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的宁夏伊品生物科技股份有限公司(以下简称宁夏伊品公司)财务报表,包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年1-6月、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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宁夏伊品公司管理层的责任,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。

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，宁夏伊品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，公允反映了宁夏伊品公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

Handwritten signature of the first auditor



中国注册会计师：

Handwritten signature of the second auditor



中国 北京

二〇一六年九月五日

合并资产负债表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	341,583,263.43	317,091,097.15	297,593,454.30
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	六、2	9,406,500.00	-	1,000,000.00
应收账款	六、3	166,251,741.68	145,068,252.11	150,089,648.45
预付款项	六、4	200,763,869.69	115,892,250.37	225,329,684.58
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	六、5	5,252,838.52	22,513,562.23	13,765,356.17
买入返售金融资产				
存货	六、6	302,283,077.88	495,985,395.27	694,377,316.50
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	六、7	36,540,392.55	32,419,429.24	14,327,787.49
流动资产合计		1,062,081,683.71	1,128,969,986.37	1,396,483,247.49
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	六、8	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资				
投资性房地产	六、9	3,624,473.86	3,721,987.59	-
固定资产	六、10	4,447,358,813.76	4,365,641,897.08	4,459,384,827.57
在建工程	六、11	418,032,496.31	255,661,813.70	123,835,837.07
工程物资	六、12	9,784,460.93	1,145,299.15	225,641.03
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、13	88,449,464.53	91,723,081.89	98,431,052.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	六、14	7,890,959.78	6,985,629.94	6,723,576.05
其他非流动资产	六、15	30,000,000.00		
非流动资产合计		5,025,140,669.17	4,744,879,709.35	4,708,600,934.08
资产总计		6,087,222,352.88	5,873,849,695.72	6,105,084,181.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、16	1,435,090,000.00	1,312,810,000.00	1,544,180,000.00
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(如重要)				
应付票据	六、17	413,700,000.00	380,300,000.00	99,500,000.00
应付账款	六、18	617,972,174.76	790,528,641.14	1,086,570,807.00
预收款项	六、19	114,313,276.48	182,081,506.60	150,714,703.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、20	3,012,752.61	1,150,196.72	12,106,448.55
应交税费	六、21	-48,007,106.28	-60,617,151.88	-121,716,518.51
应付利息	六、22	10,961,045.06	3,331,396.17	4,881,709.54
应付股利	六、23	-	1,168,849.20	24,195,404.28
其他应付款	六、24	17,900,870.47	129,855,947.86	63,876,039.27
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	六、25	116,000,000.00	245,000,000.00	246,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,680,943,013.10	2,985,609,385.81	3,110,308,593.19
非流动负债:				
长期借款	六、26	532,500,000.00	563,000,000.00	768,000,000.00
应付债券	六、27	364,387,739.57	-	-
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、28	94,401,911.03	118,516,742.73	161,746,406.13
长期应付职工薪酬				
专项应付款	六、29	1,200,000.00	1,200,000.00	6,200,000.00
预计负债				
递延收益	六、30	66,223,244.19	68,439,840.11	72,038,865.27
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,058,712,894.79	751,156,582.84	1,007,985,271.40
负 债 合 计		3,739,655,907.89	3,736,765,968.65	4,118,293,864.59
所有者权益:				
股本	六、31	416,880,114.00	416,880,114.00	416,880,114.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、32	654,150,459.22	654,150,459.22	654,150,459.22
减: 库存股				
其他综合收益	六、33	9,136.61	2,406.49	-
专项储备				
盈余公积	六、34	236,117,609.33	236,117,609.33	200,502,282.65
一般风险准备				
未分配利润	六、35	1,040,409,125.83	829,933,138.03	715,257,461.11
归属于母公司股东权益合计		2,347,566,444.99	2,137,083,727.07	1,986,790,316.98
少数股东权益				
股东权益合计		2,347,566,444.99	2,137,083,727.07	1,986,790,316.98
负债和股东权益总计		6,087,222,352.88	5,873,849,695.72	6,105,084,181.57

法定代表人:

闫晓平

主管会计工作负责人:

李峰

会计机构负责人:

李峰

母公司资产负债表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		234,119,455.77	187,989,265.95	215,236,943.31
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（如重要）				
应收票据		-	-	1,000,000.00
应收账款	十六、1	143,554,476.41	97,139,410.57	158,296,319.66
预付款项		114,883,569.51	39,521,532.11	183,862,413.30
应收利息		2,875,328.32		
应收股利				
其他应收款	十六、2	951,657,259.33	743,210,971.39	388,545,471.72
存货		234,797,752.61	313,630,680.39	460,242,539.74
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		30,038,213.68	23,624,914.42	1,327,787.49
流动资产合计		1,711,926,055.63	1,405,116,774.83	1,408,511,475.22
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		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	十六、3	901,039,778.08	901,039,778.08	901,039,778.08
投资性房地产		3,624,473.86	3,721,987.59	-
固定资产		2,144,931,343.20	2,059,196,013.81	2,251,919,523.96
在建工程		103,480,896.40	235,654,384.28	19,508,658.75
工程物资		564,102.56	-	-
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		57,510,603.46	60,436,388.22	66,525,208.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		7,890,959.78	6,985,629.94	6,723,576.05
其他非流动资产		30,000,000.00		
非流动资产合计		3,269,042,157.34	3,287,034,181.92	3,265,716,745.28
资产总计		4,980,968,212.97	4,692,150,956.75	4,674,228,220.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 宁夏中品生物科技有限公司



项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款		1,195,090,000.00	1,272,810,000.00	1,250,280,000.00
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 (如重要)				
应付票据		333,300,000.00	200,300,000.00	99,500,000.00
应付账款		259,891,499.98	349,730,325.59	385,152,820.18
预收款项		94,304,202.99	137,330,479.53	126,255,801.90
应付职工薪酬		2,812,094.58	982,863.26	4,725,934.47
应交税费		54,028,135.31	57,499,156.29	37,719,635.24
应付利息		9,899,001.22	2,448,768.37	3,156,038.71
应付股利		-	1,168,849.20	24,195,404.28
其他应付款		11,128,506.45	9,944,528.20	19,583,544.28
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		96,000,000.00	225,000,000.00	226,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,056,453,440.53	2,257,214,970.44	2,176,569,179.06
非流动负债:				
长期借款		54,500,000.00	75,000,000.00	260,000,000.00
应付债券		364,387,739.57	-	-
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		94,401,911.03	118,516,742.73	161,746,406.13
长期应付职工薪酬				
专项应付款		1,200,000.00	1,200,000.00	6,200,000.00
预计负债				
递延收益		28,150,519.23	30,968,840.11	38,538,865.27
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		542,640,169.83	225,685,582.84	466,485,271.40
负 债 合 计		2,599,093,610.36	2,482,900,553.28	2,643,054,450.46
所有者权益:				
股本		416,880,114.00	416,880,114.00	416,880,114.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		654,150,459.22	654,150,459.22	654,150,459.22
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		236,117,609.33	236,117,609.33	200,502,282.65
未分配利润		1,074,726,420.06	902,102,220.92	759,640,914.17
股东权益合计		2,381,874,602.61	2,209,250,403.47	2,031,173,770.04
负债和股东权益总计		4,980,968,212.97	4,692,150,956.75	4,674,228,220.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	六、36	2,633,495,903.37	4,957,958,197.48	4,517,494,531.84
其中：营业收入	六、36	2,633,495,903.37	4,957,958,197.48	4,517,494,531.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,409,210,576.30	4,844,559,509.34	4,473,551,832.10
其中：营业成本	六、36	2,047,631,935.42	4,148,519,343.84	3,811,159,174.02
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	六、37	10,269,411.75	16,594,501.42	15,873,263.67
销售费用	六、38	144,453,199.08	281,388,972.41	288,260,396.18
管理费用	六、39	124,657,684.18	269,984,811.39	225,358,871.19
财务费用	六、40	73,688,051.05	117,536,693.31	131,524,054.12
资产减值损失	六、41	8,510,294.82	10,535,186.97	1,376,072.92
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）	六、42	325,479.77	257,855.21	259,935.12
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）		224,610,806.84	113,656,543.35	44,202,634.86
加：营业外收入	六、43	16,265,928.50	66,862,780.81	21,852,591.00
其中：非流动资产处置利得		160,463.32	89,021.67	916,713.64
减：营业外支出	六、44	5,760,707.91	4,197,647.22	22,836,419.39
其中：非流动资产处置损失		3,239,458.98	2,342,861.70	21,432,012.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		235,116,027.43	176,321,676.94	43,218,806.47
减：所得税费用	六、45	24,640,039.63	26,030,673.34	5,188,951.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,475,987.80	150,291,003.60	38,029,855.22
归属于母公司股东的净利润		210,475,987.80	150,291,003.60	38,029,855.22
少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	六、46	6,730.12	2,406.49	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,730.12	2,406.49	-
（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		6,730.12	2,406.49	-
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		6,730.12	2,406.49	
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		210,482,717.92	150,293,410.09	38,029,855.22
归属于母公司股东的综合收益总额		210,482,717.92	150,293,410.09	38,029,855.22
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		0.50	0.36	0.09
（二）稀释每股收益		0.50	0.36	0.09

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十六、4	1,908,638,884.90	3,675,720,938.94	3,944,814,307.77
减：营业成本	十六、4	1,437,274,495.20	2,996,511,036.26	3,361,351,841.81
营业税金及附加		10,269,411.75	16,594,353.88	15,872,677.59
销售费用		110,555,005.02	224,499,179.48	254,646,094.80
管理费用		98,892,640.80	206,688,887.79	175,775,207.59
财务费用		51,943,002.93	60,876,933.84	93,553,708.68
资产减值损失		9,604,855.06	9,317,051.13	-262,867.19
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）	十六、5	318,888.91	191,133.97	234,928.31
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）		190,418,363.05	161,424,630.53	44,112,572.80
加：营业外收入		11,270,019.96	46,165,241.41	20,546,477.74
其中：非流动资产处置利得		116,617.56	6,000.00	861,211.34
减：营业外支出		4,424,144.24	3,482,565.17	22,246,898.32
其中：非流动资产处置损失		3,236,918.56	2,160,388.68	21,222,163.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,264,238.77	204,107,306.77	42,412,152.22
减：所得税费用		24,640,039.63	26,030,673.34	5,188,951.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,624,199.14	178,076,633.43	37,223,200.97
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		172,624,199.14	178,076,633.43	37,223,200.97
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



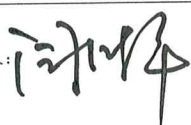
合并现金流量表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,586,463,206.96	4,950,276,366.62	4,686,899,730.05
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		30,175,870.59	46,402,166.28	5,134,122.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	53,969,316.97	83,808,204.88	55,237,570.76
经营活动现金流入小计		2,670,608,394.52	5,080,486,737.78	4,747,271,423.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,048,242,444.89	3,381,457,880.52	3,334,392,055.94
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		126,016,200.25	281,108,453.28	279,419,285.96
支付的各项税费		123,620,762.13	153,078,530.03	159,287,198.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	207,111,620.05	314,824,731.10	381,734,960.75
经营活动现金流出小计		2,504,991,027.32	4,130,469,594.93	4,154,833,501.38
经营活动产生的现金流量净额	六、47	165,617,367.19	950,017,142.85	592,437,922.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	13,000,000.00	88,100,000.00
取得投资收益收到的现金		325,875.22	257,855.21	259,935.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,075,171.58	50,747,961.57
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	六、47	2,000,000.00	2,000,000.00	10,980,000.00
投资活动现金流入小计		2,325,875.22	37,333,026.79	150,087,896.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,940,244.10	444,896,373.13	549,746,697.43
投资支付的现金		14,000,000.00	16,000,000.00	101,100,000.00
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		245,940,244.10	460,896,373.13	650,846,697.43
投资活动产生的现金流量净额		-243,614,368.88	-423,563,346.34	-500,758,800.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		700,405,800.00	1,707,785,010.79	2,248,041,026.89
发行债券收到的现金		380,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	-	36,000,000.00	31,100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,080,405,800.00	1,743,785,010.79	2,279,141,026.89
偿还债务所支付的现金		762,625,800.00	2,190,155,010.79	2,054,545,697.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		51,777,687.67	133,061,580.18	142,825,194.93
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	六、47	162,795,150.37	16,093,566.60	54,156,047.75
筹资活动现金流出小计		977,198,638.04	2,339,310,157.57	2,251,526,940.18
筹资活动产生的现金流量净额		103,207,161.96	-595,525,146.78	27,614,086.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,083,376.66	8,379,976.00	2,364,650.39
五、现金及现金等价物净增加额		26,293,536.94	-60,691,374.27	121,657,858.78
加：期初现金及现金等价物余额		155,662,696.20	216,354,070.47	94,696,211.69
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	181,956,233.14	155,662,696.20	216,354,070.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

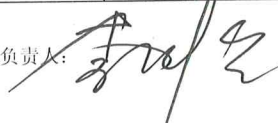
单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月份	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,858,790,839.13	3,804,224,218.44	3,749,567,233.62
收到的税费返还			1,999,814.21	5,134,122.99
收到其他与经营活动有关的现金		5,156,813.48	62,246,529.22	40,058,240.91
经营活动现金流入小计		1,863,947,652.61	3,868,470,561.87	3,794,759,597.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,377,800,534.62	2,529,563,580.26	2,521,481,306.90
支付给职工以及为职工支付的现金		99,745,180.23	213,083,350.66	220,443,359.85
支付的各项税费		115,719,496.98	138,139,698.24	144,712,471.28
支付其他与经营活动有关的现金		165,446,562.79	237,040,676.58	292,400,314.22
经营活动现金流出小计		1,758,711,774.62	3,117,827,305.74	3,179,037,452.25
经营活动产生的现金流量净额	十六、6	105,235,877.99	750,643,256.13	615,722,145.27
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		318,888.91	191,133.97	234,928.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			22,075,171.58	50,747,961.57
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		2,000,000.00	2,000,000.00	10,980,000.00
投资活动现金流入小计		2,318,888.91	24,266,305.55	61,962,889.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		31,014,881.09	336,720,602.48	217,156,859.12
投资支付的现金		14,000,000.00	16,000,000.00	
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		45,014,881.09	352,720,602.48	217,156,859.12
投资活动产生的现金流量净额		-42,695,992.18	-328,454,296.93	-155,193,969.24
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		500,405,800.00	1,467,785,010.79	1,539,641,528.00
发行债券收到的现金		380,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			423,640,000.00	31,100,000.00
筹资活动现金流入小计		880,405,800.00	1,891,425,010.79	1,570,741,528.00
偿还债务支付的现金		752,625,800.00	1,676,255,010.79	1,768,645,697.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,091,929.30	77,571,920.36	96,288,603.66
支付其他与筹资活动有关的现金		155,163,513.38	585,228,936.62	91,395,825.83
筹资活动现金流出小计		940,881,242.68	2,339,055,867.77	1,956,330,126.99
筹资活动产生的现金流量净额		-60,475,442.68	-447,630,856.98	-385,588,598.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		867,117.35	8,120,203.30	2,365,119.10
五、现金及现金等价物净增加额		2,931,560.48	-17,321,694.48	77,304,696.14
加：期初现金及现金等价物余额		116,675,865.00	133,997,559.48	56,692,863.34
六、期末现金及现金等价物余额		119,607,425.48	116,675,865.00	133,997,559.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

2016年1-6月

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	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、上年年末余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	2,406.49	-	236,117,609.33	-	829,933,138.03	-	2,137,083,727.07
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、本年年初余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	2,406.49	-	236,117,609.33	-	829,933,138.03	-	2,137,083,727.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,730.12	-	-	-	210,475,987.80	-	210,482,717.92
（一）综合收益总额							6,730.12	-	-	-	210,475,987.80	-	210,482,717.92
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	9,136.61	-	236,117,609.33	-	1,040,409,125.83	-	2,347,566,444.99

法定代表人：

闫晓平

主管会计工作负责人：

李双全

会计机构负责人：

李双全

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项	2015年										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 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、上年年末余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	-	200,502,282.65	-	715,257,461.11			1,986,790,316.98	
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、本年年初余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	-	200,502,282.65	-	715,257,461.11			1,986,790,316.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,406.49	35,615,326.68	-	114,675,676.92			150,293,410.09	
（一）综合收益总额					2,406.49			150,291,003.60			150,293,410.09	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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												
1. 提取盈余公积						35,615,326.68	-	-35,615,326.68				
2. 提取一般风险准备						35,615,326.68		-35,615,326.68				
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	2,406.49	236,117,609.33	-	829,933,138.03			2,137,083,727.07	



编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

法定代表人： 闫成平

主管会计工作负责人： 李成华

会计机构负责人： 李成华

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项	2014年											所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益						未分配利润	少数股东权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备						
一、上年年末余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	-	193,057,642.45	704,672,246.09	-	-	-	1,968,760,461.76	
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、本年年初余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	-	193,057,642.45	704,672,246.09	-	-	-	1,968,760,461.76	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,444,640.20	10,585,215.02				18,029,855.22	
（一）综合收益总额							38,029,855.22				38,029,855.22	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配						7,444,640.20	-27,444,640.20				-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积						7,444,640.20	-7,444,640.20					
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	-	200,502,282.65	715,257,461.11	-	-	-	1,986,790,316.98	



编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司

法定代表人：

闫皓年

主管会计工作负责人：

李双

会计机构负责人：

李双

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2016年1-6月		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
	股本	其他权益工具							
	416,880,114.00	优先股 永续债 其他	654,150,459.22	-	-	-	236,117,609.33	902,102,220.92	2,209,250,403.47
一、上年年末余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	-	-	236,117,609.33	902,102,220.92	2,209,250,403.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	-	-	236,117,609.33	902,102,220.92	2,209,250,403.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	416,880,114.00	-	654,150,459.22	-	-	-	236,117,609.33	1,074,726,420.06	2,381,874,602.61

法定代表人： 闫明华

主管会计工作负责人： 李列军

会计机构负责人： 李列军

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：宁夏伊品生物科技股份有限公司



项 目	2015年										
	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、上年年末余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	-	-	200,502,282.65	759,640,914.17	2,031,173,770.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	-	-	200,502,282.65	759,640,914.17	2,031,173,770.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	35,615,326.68	142,461,306.75	178,076,633.43
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									35,615,326.68	-35,615,326.68	
2. 对股东的分配									35,615,326.68	-35,615,326.68	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	416,880,114.00	-	-	-	654,150,459.22	-	-	-	236,117,609.33	902,102,220.92	2,209,250,403.47

法定代表人：

闫成平

主管会计工作负责人：

李双

会计机构负责人：

李双

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：宁夏伊亚生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年									
	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							
一、上年年末余额	416,880,114.00	-	-	654,150,459.22	-	-	193,057,642.45	749,862,353.40	2,013,950,569.07	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	416,880,114.00	-	-	654,150,459.22	-	-	193,057,642.45	749,862,353.40	2,013,950,569.07	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额								37,223,200.97	37,223,200.97	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-27,444,640.20	-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积								-7,444,640.20	-20,000,000.00	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	416,880,114.00	-	-	654,150,459.22	-	-	200,502,282.65	759,640,914.17	2,031,173,770.04	

法定代表人： 闫成平

主管会计工作负责人： 李如红

会计机构负责人： 李如红

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

宁夏伊品生物科技股份有限公司(以下简称本公司)是根据宁夏伊品生物工程有限责任公司2007年6月2日股东会决议通过的《关于公司整体变更为股份有限公司的方案》,将宁夏伊品生物工程有限公司截至2007年5月31日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的,于2007年8月9日取得宁夏回族自治区工商行政管理局核发的640000200005795号企业法人营业执照,股份公司成立时注册资本为人民币18,000.00万元,法定代表人:闫晓平,本公司住所:宁夏回族自治区永宁县杨和工业园区。

2015年11月27日,本公司在宁夏回族自治区工商行政管理局换发了新的营业执照,公司统一社会信用代码为916400007508102806。

2007年8月9日,宁夏伊品生物工程有限公司整体变更为宁夏伊品生物工程股份有限公司,其中,宁夏伊品食品集团有限公司(2008年2月19日宁夏伊品食品集团有限公司名称变更为宁夏伊品投资有限公司,2010年9月26日宁夏伊品投资有限公司名称变更为宁夏伊品投资集团有限公司,以下简称伊品投资)以2007年5月31日经审计后的净资产出资人民币13,907.95万元,自然人铁小荣以2007年5月31日经审计后的净资产出资人民币5,711.11万元,双方出资总额为人民币19,619.06万元,计入注册资本人民币18,000.00万股,每股面值人民币1元,其余1,619.06万元计入资本公积。整体变更完成后,宁夏伊品生物工程股份有限公司股本为人民币18,000.00万元。其中:伊品投资持股12,760.20万股,占股本70.89%;自然人铁小荣持股5,239.80万股,占股本29.11%。

2009年12月,宁夏伊品生物工程股份有限公司名称变更为宁夏伊品生物科技股份有限公司。

2009年12月10日,经本公司股东大会决议通过,本公司吸收合并子公司宁夏伊品味精有限公司(以下简称伊品味精),合并基准日为2010年1月1日;合并完成后,子公司伊品味精注销,子公司的资产及负债由本公司承接。2010年1月27日,子公司伊品味精经永宁县工商行政管理局批准注销。

2010年2月26日,根据本公司董事会提议,本公司召开了2010年第一次临时股东大会,审议通过《关于对公司2008年末未分配利润进行分配的议案》,由未分配利润转增股本人民币6,300.00万元,公司按各股东持股比例分配,转增后股本总额为人民币24,300.00万元。

2010年3月22日本公司召开了公司2009年度股东大会,审议通过《关于公司增资引入新股东的议案》及审议通过《关于同意公司股东转让其持有的部分公司股份的议案》,同意公司以增资方式引进佛山市美的投资管理有限公司和北京新希望产业投资中心(有限合伙)为公司新股东。本次增资的价格按每股4.93元,佛山市美的投资管理有

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限公司以货币方式出资人民币 14,310.00 万元,其中 2,900.00 万元计入股本,11,410.00 万元计入资本公积;北京新希望产业投资中心(有限合伙)以货币方式出资人民币 8,874.00 万元,其中 1,800.00 万元计入股本,7,074.00 万元计入资本公积。另外伊品投资向北京新希望产业投资中心(有限合伙)转让股份 780.00 万股,公司股东铁小荣向北京新希望产业投资中心(有限合伙)转让股份 320.00 万股。本次新增及转让股权共计增加本公司注册资本 4,700.00 万元,变更后的注册资本为 29,000.00 万元。

2010年9月18日宁夏伊品生物科技股份有限公司召开2010年度第三次临时股东大会,审议并通过《关于资本公积金转增资本》的决议:以截至2010年6月30日总股本29,000万股为基数,以资本公积金按每10股转增1.2股的比例向全体股东转增资本,转增后,公司总股本变为32,480万股,各股东持股比例不变。

2013年5月5日本公司召开的2013年度第一次临时股东大会,会议审议表决通过了关于吸收上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)为公司股东的事项,本公司吸收上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)为公司股东,向公司增资人民币伍亿元整,计8,016.9252万股,其中:新增注册资本(股本)合计人民币8,016.9252万元,增加资本公积41,983.0748万元,新增出资全部为货币出资;会议审议表决通过了关于修订公司章程的事项,并审议通过了关于授权公司董事长闫晓平签署本次增资扩股相关协议,并办理相关工商登记变更的事宜;本次增资经信永中和会计师事务所出具[XYZH/2012XAA1054-1]号验资报告确认。

2013年5月17日本公司召开2013年度第二次临时股东大会,会议审议通过公司以增资方式引进廊坊市汉富领晟股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳盛世榭金股权投资合伙企业(有限合伙)、宁夏百联汇投资咨询股份有限公司、深圳天盛洪源股权投资合伙企业(有限合伙)及北京龙商建投投资管理中心(有限合伙)为公司新股东;廊坊汉富领晟实际缴纳新增出资额人民币1,800.00万元,其中267.9944万元增加股本,1,532.0056万元增加资本公积,占增资后注册资本及股本的0.64%;深圳盛世榭金实际缴纳新增出资额人民币1,000.00万元,其中148.8858万元增加股本,851.1142万元增加资本公积,占增资后注册资本及股本的0.36%;宁夏百联汇实际缴纳新增出资额人民币1,192.00万元,其中177.4718万元增加股本,1,014.5282万元增加资本公积,占增资后注册资本及股本的0.43%;深圳天盛洪源实际缴纳新增出资额人民币3,008.00万元,其中447.8484万元增加股本,2,560.1516万元增加资本公积,占增资后注册资本及股本的1.07%;北京龙商建投实际缴纳新增出资额人民币1,000.00万元,其中148.8858万元增加股本,851.1142万元增加资本公积,占增资后注册资本及股本的0.36%;变更后累计股本为人民币41,688.0114万元,占变更后注册资本的100.00%。本次廊坊汉富领晟、深圳盛世榭金、宁夏百联汇、深圳天盛洪源和北京龙商建投实际缴纳出资8,000万元,其中增加股本1,191.0862万元,增加资本公积6,808.9138万元,全部为货币出资;本次增资经信永中和会计师事务所出具[XYZH/2012XAA1054-2]号验资报告确认。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止2016年6月30日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
宁夏伊品投资集团有限公司	184,198,200.00	44.19
铁小荣	75,641,800.00	18.14
佛山市美的投资管理有限公司	32,480,000.00	7.79
北京新希望产业投资中心(有限合伙)	32,480,000.00	7.79
上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)	80,169,252.00	19.23
深圳盛世楹金股权投资合伙企业(有限合伙)	1,488,858.00	0.36
新余市仙女湖区洪源投资管理中心(有限合伙)	4,478,484.00	1.07
北京龙商建投资产管理中心(有限合伙)	1,488,858.00	0.36
廊坊市汉富领晟股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,679,944.00	0.64
宁夏百联汇投资咨询股份有限公司	1,774,718.00	0.43
合计	416,880,114.00	100.00

本公司为农副产品加工业，经营范围主要包括：玉米淀粉、谷氨酸、赖氨酸、苏氨酸、色氨酸、味精、鸡精及副产品、复混肥料的生产、销售；农业生产资料（不含专项审批项目及易制毒危险品）销售；粮食收购、加工；铁路运输服务；进口、出口本企业生产的产品及相关技术（国家限制公司经营和国家禁止进出口的商品技术除外）。

本公司的主要产品包括：味精、赖氨酸、苏氨酸以及复混肥。

股东大会是本公司的最高权力机构，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。

本公司的职能管理部门包括食品事业部、动物营养事业部、肥料事业部、原料动力事业部、技术中心、运营中心、财务中心、行政中心及经营管理部、证券部、审计监察部等。

本公司下设独立核算的分公司宁夏伊品生物科技股份有限公司农牧分公司，主要生产复混肥及菌体蛋白；本公司下设三个全资子公司，其中内蒙古伊品生物科技有限公司地址赤峰市资源型城市经济转型开发试验区管委会办公楼，主要从事副产品的生产加工；北京中科伊品生物科技有限公司，地址北京市海淀区上地开拓路5号中关村生物医药园三层B317、B319室，主要从事技术开发；伊品生物科技（香港）有限公司，地址MSHM2384 RM 1007 10/F HO KING CTR 2-16 FA YUEN ST MONGKOK HK，主要从事贸易业务。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共3户,具体包括:

编号	子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	内蒙古伊品生物科技有限公司	全资	100.00	100.00
2	北京中科伊品生物科技有限公司	全资	100.00	100.00
3	伊品生物科技(香港)有限公司	全资	100.00	100.00

子公司详细情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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“四、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

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

四、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、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。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围确认的原则

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 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银行存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按每月1日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 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。本公司指定的该类金融资产主要包括为短期内出售的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

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

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提减值准备。

(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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。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

金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 应收账款坏账准备

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; 债务单位逾期未履行偿债义务超过3年; 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	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
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, 或按账龄比例计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法 (根据应收款项账龄状态、类似信用风险特征、债务人性质等分为账龄分析组合、合并范围内往来组合)	
账龄分析组合	按不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例计提坏账准备。
合并范围内往来组合	单独进行减值测试, 若有客观证据表明发生了减值, 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; 经单独测试未发现减值, 不计提坏账准备。

备注: 账龄分析组合: 为合并范围内往来组合以外的应收款项的组合;

合并范围内往来组合: 为合并报表范围内母子公司或各子公司之间应收款项的组合;

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 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

这些风险特征包括:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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。

10. 存货

(1) 存货的分类: 本公司存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 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。

(3) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的产品存货, 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。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; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 投资性房地产

本公司投资性房地产全部为房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17
其他	5	5	19.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征：即为生产产品、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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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。

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，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	房屋建筑物 30 年 构筑物 15-20 年	5	3.17-6.33
2	机器设备	5-15 年	5	6.33-19.00
3	运输设备	6	5	15.83
4	其他	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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作调整。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1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资产。

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。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、管理软件等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和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并做适当调整。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，如果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。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 研究与开发

本公司内部研究开发项目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。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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不在以后期间确认为资产。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。

18. 非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费及生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等,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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费及企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划,应说明具体会计处理方法。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

20. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 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。

22. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括赖氨酸、味精、复混肥及副产品等销售产品收入和其他收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将产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、也没有对已售出的产品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售产品收入的实现。

(2) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，按照应

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 会计政策变更及影响

无。

(2) 会计估计变更及影响

无。

(3) 前期差错更正和影响

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、材料采购等	17%、13%、0%
房产税	房产原值的70%	1.2%
营业税	工程款(代扣代缴)	3%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
土地使用税	使用土地面积	4元/平方米

注:本公司之子公司伊品生物科技(香港)有限公司系2014年7月在香港登记注册登记成立的全资子公司,其企业所得税为利得税,税率为16.5%。

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

1) 所得税税率

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局〔2012〕第12号)的规定,2012年5月31日永宁县国家税务局永国税字〔2012〕003号税收优惠批准通知书,同意宁夏伊品生物科技股份有限公司2011年度享受西部大开发15%优惠税率,按文件规定办理第二年及以后年度汇算清缴的备案登记

2) 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据国家税务总局《关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)〉的通知》(国税发〔2008〕116号文件)、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发〔2008〕111号文件),本公司研究开发费享受50%加计扣除的优惠政策。

3) 残疾人工资加计扣除

《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号)规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本公司安置残疾人员所支付的工资符合上述规定,已向宁夏回族自治区永宁县国家税务局进行备案。

4) 购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额抵免企业所得税

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第一百条、《财政部 国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录 节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]48号)、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布节能节水专用设备企业所得税优惠目录(2008年版)和环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税[2008]115号)、《财政部 国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税[2009]69号)第十条、《国家税务总局关于环境保护节能节水 安全生产等专用设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》(国税函[2010]256号)规定,本公司自购置的用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额具有抵免应纳税额的优惠政策,抵免比例为10%。

2016年4月21日宁夏伊品生物科技股份有限公司对上述减免优惠策进行备案,并于2016年4月21日经永宁县国家税务局审核通过。

(2) 增值税

根据永宁县国家税务局2012年1月18日税收优惠事项备案通知书,依据《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)文件规定,同意宁夏伊品生物科技股份有限公司农牧分公司生产的谷氨酸菌体蛋白免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税[2008]56号)本公司于2015年12月28日对本公司生产的有机肥免征增值税向宁夏回族自治区永宁县国家税务局进行备案,该局已于2015年12月28日受理,并完成登记备案。

本公司于2016年1月15日对本公司生产的谷氨酸渣免征增值税向宁夏回族自治区永宁县国家税务局进行备案,该局已于2016年1月15日受理,并完成登记备案。

本公司于2016年5月30日对本公司生产的赖氨酸渣免征增值税向宁夏回族自治区永宁县国家税务局进行备案,该局已于2016年5月30日受理,并完成登记备案。

3. 其他税费按照国家税法规定缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	5,908.02	2,499.92
银行存款	181,950,325.12	155,660,196.28
其他货币资金	159,627,030.29	161,428,400.95
合计	341,583,263.43	317,091,097.15
其中:存放在境外的款项总额	6,392,678.06	1,511,830.15

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：期末其他货币资金全部为使用受限资金，其中公司本部 114,512,030.29 元，其中 94,512,030.29 元为银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元为银行定期存款；子公司内蒙伊品 45,115,000.00，其中：45,000,000.00 元为银行承兑汇票保证金，115,000.00 元为支付海关的保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

种类	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	9,406,500.00	0.00
合计	9,406,500.00	0.00

(2) 2016年6月30日已用于质押的应收票据

无。

(3) 2016年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016年6月30日 终止确认金额	2016年6月30日 未终止确认金额
银行承兑汇票	334,412,056.22	0.00
合计	334,412,056.22	0.00

(4) 2016年6月30日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	2016年6月30日				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,240,345.15	100.00	10,988,603.47	6.20	166,251,741.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	177,240,345.15	100.00	10,988,603.47	6.20	166,251,741.68

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2015年12月31日				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,722,301.42	100.00	8,654,049.31	5.63	145,068,252.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	153,722,301.42	100.00	8,654,049.31	5.63	145,068,252.11

1) 于2016年6月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016年6月30日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	155,582,677.71	5.00	7,779,133.88
1-2年	16,439,153.20	10.00	1,643,915.32
2-3年	5,218,514.24	30.00	1,565,554.27
3年以上	0.00	100.00	0.00
合计	177,240,345.15	—	10,988,603.47

续表：

项目	2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	134,363,616.59	5.00	6,718,180.83
1-2年	19,358,684.83	10.00	1,935,868.48
2-3年	0.00	30.00	0.00
3年以上	0.00	100.00	0.00
合计	153,722,301.42	—	8,654,049.31

3) 于2016年6月30日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,294,554.16 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2016年1-6月实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的2016年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永宁县城市供热中心	52,811,204.24	3年以内	29.80	4,712,611.27
上海东索食品股份有限公司	6,705,365.00	1年以内	3.78	335,268.25
驻马店市王守义十三香调味品集团有限公司	5,735,090.00	1年以内	3.24	286,754.50
UAB "Imlitex"	5,710,056.26	1年以内	3.22	285,502.81
厦门傲牧贸易有限公司	4,393,300.00	1年以内	2.48	219,665.00
合计	75,355,015.50		42.52	5,839,801.83

续表:

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永宁县城市供热中心	39,206,762.55	2年以内	25.50	9,456,257.26
厦门傲牧贸易有限公司	7,060,892.50	1年以内	4.59	353,044.63
WORLDCOMINTERNATIONAL (HONGKONG) CO., LIMITED	6,074,178.38	1年以内	3.95	303,708.92
ARNIKA-HOLDING, LTD.	5,965,922.28	1-2年	3.88	596,592.23
广东温氏饲料有限公司	5,788,550.01	1年以内	3.77	289,427.50
合计	64,096,305.72		41.69	10,999,030.54

4. 预付账款

(1) 预付账款账龄

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	185,885,882.24	92.59	92,410,303.83	79.74
1-2年	1,424,588.40	0.71	11,813,333.91	10.19
2-3年	4,555,607.08	2.27	8,429,090.67	7.27
3年以上	8,897,791.97	4.43	3,239,521.96	2.80
合计	200,763,869.69	100.00	115,892,250.37	100.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的2016年6月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国家粮食局粮食交易协调中心	57,625,372.11	1年以内	28.70
宁夏恒利德商贸有限公司	15,536,322.28	1年以内	7.74
基伊埃机械设备(天津)有限公司	10,630,788.17	1年以内	5.30
神华宁夏煤业集团有限责任公司	9,340,304.90	1年以内	4.65
天马筛得力工艺设备(天津)有限公司	7,464,930.00	1年以内	3.72
合计	100,597,717.46		50.11

续表:

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	36,410,864.69	1年以内	31.42
宁夏天峰化工有限公司	5,506,801.29	1年以内	4.75
沈阳透平机械股份有限公司	5,450,000.00	1年以内	4.70
华诚博远建筑工程有限公司	4,193,051.20	1年以内	3.62
杭州杭氧股份有限公司	4,040,000.00	1年以内	3.49
合计	55,600,717.18		47.98

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2016年6月30日				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	16,542,833.20	81.73	14,843,435.20	89.73	1,699,398.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,694,737.38	13.31	144,541.86	5.36	2,550,195.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,004,245.00	4.96	1,000.00	0.10	1,003,245.00
合计	20,241,815.58	100.00	14,988,977.06	74.05	5,252,838.52

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2015年12月31日				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	25,079,427.60	80.06	8,271,416.60	32.98	16,808,011.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,243,656.03	19.93	540,819.80	8.66	5,702,836.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,715.00	0.01	1,000.00	26.92	2,715.00
合计	31,326,798.63	100.00	8,813,236.40	28.13	22,513,562.23

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南湘北森隆实业有限公司	16,542,833.20	14,843,435.20	89.73	单项认定
合计	16,542,833.20	14,843,435.20	—	—

续表:

单位名称	2015年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南湘北森隆实业有限公司	16,542,833.20	8,271,416.60	50.00	单项认定
财政贴息	8,536,594.40	0.00	0.00	无回收风险
合计	25,079,427.60	8,271,416.60	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016年6月30日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,634,957.57	5.00	131,747.88
1-2年	25,699.81	10.00	2,569.98
2-3年	34,080.00	30.00	10,224.00
3年以上	0.00	100.00	0.00
合计	2,694,737.38	—	144,541.86

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,807,235.90	5.00	90,361.79
1-2年	4,402,340.13	10.00	440,234.01
2-3年	34,080.00	30.00	10,224.00
3年以上	0.00	100.00	0.00
合计	6,243,656.03	—	540,819.80

3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏伊品投资集团有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	母公司
北京中期期货有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	开户费用无法收回
代收代付款	3,245.00	0.00	0.00	无回收风险
合计	1,004,245.00	1,000.00	—	—

续表：

单位名称	2015年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中期期货有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	开户费用无法收回
代收代付款	2,715.00	0.00	0.00	无回收风险
合计	3,715.00	1,000.00	—	—

(2) 2016年1-6月计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,215,740.66 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 2016年1-6月实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日 账面余额	2015年12月31日 账面余额
往来款	19,764,185.72	22,465,606.11
财政贴息	0.00	8,536,594.40

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2016年6月30日 账面余额	2015年12月31日 账面余额
备用金及代扣代缴款	392,549.86	289,518.12
押金及保证金	85,080.00	35,080.00
合计	20,241,815.58	31,326,798.63

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日 余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
湖南湘北森隆实业有限公司	设备款	16,542,833.20	1年以内	81.73	14,843,435.20
宁夏伊品投资集团有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	4.94	0.00
永宁县住房和城乡建设局	垫付款	750,496.00	1年以内	3.71	37,524.80
永建公司供热项目部	供热项目款	210,999.81	0-2年	1.04	11,834.98
伍永刚	工伤借款	80,000.00	1年以内	0.39	4,000.00
合计		18,584,329.01		91.81	14,896,794.98

续表:

单位名称	款项性质	2015年12月31日 余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
湖南湘北森隆实业有限公司	往来款	16,542,833.20	1年以内	52.81	8,271,416.60
财政贴息	财政贴息	8,536,594.40	1年以内	27.25	0.00
永建公司供热项目部	供热项目	2,750,999.81	0-2年	8.78	257,667.00
黄国新	个人借款	2,000,000.00	1-2年	6.38	200,000.00
钱金珠	往来款	167,701.49	1年以内	0.54	8,385.07
合计		29,998,128.90		95.76	8,737,468.67

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	2016年6月30日 余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
财政贴息	财政贴息	0.00	--	—	0.00	—
合计	—	0.00	—	—	0.00	—

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

单位名称	补助项目	2015年12月31日余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
财政贴息	财政贴息	8,536,594.40	1年以内	2016年1季度	8,536,594.40	
合计	—	8,536,594.40	—	—	8,536,594.40	—

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,852,053.91	0.00	141,852,053.91
库存商品	117,705,470.91	0.00	117,705,470.91
自制半成品	42,334,730.21	0.00	42,334,730.21
在途物资	390,822.85	0.00	390,822.85
合计	302,283,077.88	0.00	302,283,077.88

续表：

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	273,040,454.24	0.00	273,040,454.24
库存商品	157,156,292.85	1,011,784.19	156,144,508.66
自制半成品	54,400,879.10	0.00	54,400,879.10
在途物资	12,399,553.27	0.00	12,399,553.27
合计	496,997,179.46	1,011,784.19	495,985,395.27

(2) 存货跌价准备

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年6月30日
			转回	其他转出	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,011,784.19	0.00	0.00	1,011,784.19	0.00
自制半成品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在途物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,011,784.19	0.00	0.00	1,011,784.19	0.00

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回或其他转出原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可收回金额	销售	0.00%
库存商品	可收回金额	销售	0.86%

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	计提依据	本期转回或其他转出原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
自制半成品	可收回金额	销售	0.00%
在途物资	可收回金额	销售	0.00%

(4) 本公司期末存货借款费用资本化金额

本公司期末存货无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
理财产品	30,000,000.00	16,000,000.00
应收出口退税	6,502,178.83	16,103,163.53
未认证进项税发票	38,213.68	316,265.71
合计	36,540,392.51	32,419,429.24

8. 长期应收款

项目	2016年6月30日余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
租赁保证金	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	—
合计	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	—

续表:

项目	2015年12月31日余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
租赁保证金	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	—
合计	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	—

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	其他	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2015年12月31日余额	4,469,101.97	43,626.90	4,512,728.87
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2016年6月30日余额	4,469,101.97	43,626.90	4,512,728.87
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 2015年12月31日余额	758,058.12	32,683.16	790,741.28
2. 本期增加金额	88,751.33	8,762.40	97,513.73
(1) 计提或摊销	88,751.33	8,762.40	97,513.73

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	其他	合计
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2016年6月30日余额	846,809.45	41,445.56	888,255.01
三、减值准备	—	—	—
1. 2015年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2016年6月30日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 2016年6月30日账面价值	3,622,292.52	2,181.34	3,624,473.86
2. 2015年12月31日账面价值	3,711,043.85	10,943.74	3,721,987.59

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2015年12月31日余额	1,959,598,791.82	3,914,858,826.57	14,058,217.67	45,512,237.31	5,934,028,073.37
2. 本期增加金额	112,411,972.61	164,034,658.76	221,008.55	514,685.93	277,182,325.85
(1) 购置	2,768,975.16	5,434,896.79	221,008.55	236,648.74	8,661,529.24
(2) 在建工程转入	109,642,997.45	158,599,761.97	0.00	278,037.19	268,520,796.61
3. 本期减少金额	195,000.00	17,510,410.02	1,944,779.87	297,822.62	19,948,012.51
(1) 处置或报废	100,000.00	16,329,898.80	1,944,779.87	297,822.62	18,672,501.29
(2) 其他减少	95,000.00	1,180,511.22	0.00	0.00	1,275,511.22
4. 2016年6月30日余额	2,071,815,764.43	4,061,383,075.31	12,334,446.35	45,729,100.62	6,191,262,386.71
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2015年12月31日余额	310,345,050.98	1,227,927,755.46	7,547,948.23	22,565,421.62	1,568,386,176.29
2. 本期增加金额	41,165,642.43	143,788,251.48	968,333.75	3,766,469.74	189,688,697.40
(1) 计提	41,165,642.43	143,788,251.48	968,333.75	3,766,469.74	189,688,697.40
3. 本期减少金额	0.00	12,968,383.13	919,045.48	283,872.13	14,171,300.74
(1) 处置或报废	0.00	12,968,383.13	919,045.48	283,872.13	14,171,300.74
4. 2016年6月30日余额	351,510,693.41	1,358,747,623.81	7,597,236.50	26,048,019.23	1,743,903,572.95
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2016年6月30日账面价值	1,720,305,071.02	2,702,635,451.50	4,737,209.85	19,681,081.39	4,447,358,813.76
2. 2015年12月31日账面价值	1,649,253,740.84	2,686,931,071.11	6,510,269.44	22,946,815.69	4,365,641,897.08

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	1,151,015.13	677,748.70	0.00	473,266.43
机器设备	6,769,844.67	3,156,142.02	0.00	3,613,702.65
合计	7,920,859.80	3,833,890.72	0.00	4,086,969.08

本年末暂时闲置固定资产净值为4,086,969.08元,根据本公司技术部门的技术鉴定及说明,暂时闲置的固定资产,部分为备用设备、部分可内部调剂使用。

经对闲置设备进行检查,截至2016年6月30日,企业闲置资产主要设备有空压机、阴柱 V311-V319、1-4号玉米筒仓等,均为工业企业常用设备。具体明细如下:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	占闲置设备比例 (%)
空压机	1,756,837.61	945,568.30	0.00	811,269.31	19.85
阴柱 V311-V319	1,323,250.58	427,611.94	0.00	895,638.64	21.91
1-4号玉米筒仓	1,021,174.24	617,648.24	0.00	403,526.00	9.87
合计	4,101,262.43	1,990,828.48	0.00	2,110,433.95	51.63

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

2013年3月本公司与农银金融租赁有限公司签订了【农银租赁回组字201300007号】《融资租赁合同》,根据合同约定本部采用售后回租的形式,将自有机器设备销售给农银租赁后再租回,租赁期限60个月,租金按季支付,销售价款2亿元,同时约定在租赁期内合同所约定的售后回租资产所有权属于出租方所有,即归农银金融租赁有限公司所有。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	账面净值	预计办理时间
机修车间办公室	746,968.73	727,257.06	
合计	746,968.73	727,257.06	——

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
色氨酸项目	50,226,034.34	0.00	50,226,034.34	54,069,869.00	0.00	54,069,869.00
赖氨酸项目	0.00	0.00	0.00	124,771,375.98	0.00	124,771,375.98
3.2万吨蛋白项目	0.00	0.00	0.00	20,495,542.02	0.00	20,495,542.02
脱硫项目	45,986,728.84	0.00	45,986,728.84	25,580,307.70	0.00	25,580,307.70
液氨储罐项目	5,231,369.17	0.00	5,231,369.17	0.00	0.00	0.00
内蒙伊品60万吨淀粉及配套过瘤胃项目	5,655,182.39	0.00	5,655,182.39	6,208,033.57	0.00	6,208,033.57
内蒙伊品谷氨酸钠及配套合成氨项目	308,896,417.52	0.00	308,896,417.52	13,799,395.85	0.00	13,799,395.85
零星工程	2,036,764.05	0.00	2,036,764.05	10,737,289.58	0.00	10,737,289.58
合计	418,032,496.31	0.00	418,032,496.31	255,661,813.70	0.00	255,661,813.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
色氨酸项目	54,069,869.00	10,863,755.96	14,707,590.62	0.00	50,226,034.34
赖氨酸项目	124,771,375.98	20,760,847.38	144,968,120.80	564,102.56	0.00
3.2万吨蛋白项目	20,495,542.02	12,252.07	19,780,994.09	726,800.00	0.00
脱硫项目	25,580,307.70	20,406,421.14	0.00	0.00	45,986,728.84
液氨储罐项目	0.00	5,231,369.17	0.00	0.00	5,231,369.17
内蒙伊品60万吨玉淀粉及配套过瘤胃项目	6,208,033.57	79,330,464.52	77,707,337.53	2,175,978.17	5,655,182.39
内蒙伊品谷氨酸钠及配套合成氨项目	13,799,395.85	295,097,021.67	0.00	0.00	308,896,417.52

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
色氨酸项目	62,390,000.00	104.08	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
赖氨酸项目	125,640,000.00	115.80	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
3.2万吨蛋白项目	23,080,000.00	90.16	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
脱硫项目	99,620,000.00	46.16	70.00	0.00	0.00	0.00	自筹
液氨储罐项目	6,970,000.00	75.06	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹
内蒙伊品60万吨玉米淀粉及配套过瘤胃项目	2,759,000,000.00	104.08	100.00	36,940,574.53	0.00	7.21	自筹 / 借款
内蒙伊品谷氨酸钠及配套合成氨项目	1,008,240,000.00	115.80	30.00	2,875,328.32	2,875,328.32	7.60	自筹 / 借款
合计	4,084,940,000.00	——	——	39,815,902.85	2,875,328.32	——	——

12. 工程物资

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
工程材料	9,784,460.93	1,145,299.15
合计	9,784,460.93	1,145,299.15

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 2015年12月31日余额	96,504,847.95	574,905.64	25,272,877.42	122,352,631.01
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	75,213.68	75,213.68
(1) 其他减少	0.00	0.00	75,213.68	75,213.68
4. 2016年6月30日余额	96,504,847.95	574,905.64	25,197,663.74	122,277,417.33
二、累计摊销	——	——	——	——
1. 2015年12月31日余额	11,257,662.63	225,302.83	19,146,583.66	30,629,549.12

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	管理软件	合计
2. 本期增加金额	957,147.01	29,543.90	2,211,712.77	3,198,403.68
(1) 计提	957,147.01	29,543.90	2,211,712.77	3,198,403.68
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年6月30日余额	12,214,809.64	254,846.73	21,358,296.43	33,827,952.80
三、减值准备	——	——	——	——
1. 2015年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	——	——	——	——
1. 2016年6月30日账面价值	84,290,038.31	320,058.91	3,839,367.31	88,449,464.53
2. 2015年12月31日账面价值	85,247,185.32	349,602.81	6,126,293.76	91,723,081.89

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	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
坏账准备	24,455,879.38	3,668,381.90	14,851,024.32	2,227,653.64
存货跌价准备	0.00	0.00	751,001.89	112,650.28
固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	28,150,519.23	4,222,577.88	30,968,840.11	4,645,326.02
合计	52,606,398.61	7,890,959.78	46,570,866.32	6,985,629.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	39,594,426.11	40,348,043.69
可抵扣亏损	80,597,143.04	118,488,481.90
合计	120,191,569.15	158,836,525.59

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016年6月30日金额	2015年12月31日金额	备注
2016	0.00	55,526,959.10	
2017	16,997,589.70	46,511,728.99	
2018	46,488,184.43	16,449,793.81	
2019	16,449,793.81	0.00	
2020	661,575.10	0.00	
2021	0.00	0.00	
合计	80,597,143.04	118,488,481.90	

15. 其他非流动资产

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
债券发行保证金	30,000,000.00	0.00
合计	30,000,000.00	0.00

注：2016年3月22日本公司完成“16伊品债”的发行工作，在债券承销过程中，本公司与西藏暖流资产管理有限公司（以下简称西藏暖流）签订了《暖流资产—宁夏伊品物生科技股份有限公司公司债券合作协议》，协议约定西藏暖流协助本公司在发行期限内完成人民币三亿元公司债券的发行，同时约定本公司同意将由本公司或本公司指定的第三方出资人民币3000万元作为保证金认购西藏暖流指定的理财产品。若西藏暖流协助本公司在2016年度发行的公司债券未发生违约，西藏暖流应保证该保证金能够按照理财产品约定的条款返还本公司。协议同时约定本公司认购西藏暖流指定的理财产品期限为3年，预期收益率为7.6%，超过预期收益部分归西藏暖流所有。

截止2016年6月30日，本公司按照上述协议约定将3,000万元款项汇入西藏暖流指定的嘉兴辉煌投资合伙企业（有限合伙）。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016年6月30日余额	年初余额
信用借款	0.00	0.00
抵押借款	1,253,000,000.00	1,020,000,000.00
保证借款	152,290,000.00	163,480,000.00
质押借款	29,800,000.00	129,330,000.00
合计	1,435,090,000.00	1,312,810,000.00

1) 期末抵押借款余额1,253,000,000.00，明细如下：a) 其中643,000,000.00元自中国农业发展银行永宁县支行借入，使用本公司房产、土地和机器设备抵押，抵押物评估价值2,327,610,228.89元。b) 其中150,000,000.00元自交通银行银川公园街支行借入，

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用本公司设备、土地、房产抵押,抵押物评估值396,806,493.59元。c)其中140,000,000.00元自中国农业银行永宁县支行借入,使用本公司房产、土地和机器设备抵押,抵押物评估价值351,630,867.98元。d)其中120,000,000.00元自中国建设银行永宁县支行借入,使用本公司房产土地抵押,抵押物评估价值188,287,500.00元,以及子公司内蒙古伊品生物科技有限公司土地作为抵押;e)其中200,000,000.00元自中国农业发展银行赤峰市元宝山支行借入,使用本公司房产、土地和机器设备,抵押物评估价值为961,531,070,000.00元。

抵押明细如下:

贷款人	起始日	到期日	借款额	抵押物	抵押人	评估价值
中国农业发展银行永宁县支行	2015.08.06	2016.07.26	38,000,000.00	房产、土地、机器设备	本公司	土地6,236,522.00元,房产34,194,944.00元,设备369,650,323.28元
	2015.08.05	2016.07.26	23,000,000.00	机器设备	本公司	设备285,366,151.00元
	2015.11.11	2016.09.27	39,000,000.00	房产、土地、机器设备	本公司	房产67,563,576.00元、设备160,056,685.10元,土地1,949,006.00元
	2015.11.11	2016.10.27	35,000,000.00	房产、土地、机器设备		房产93,587,628.00元;土地2,118,796.00元、设备297,539,875.67元
	2015.11.13	2016.09.14	65,000,000.00	房产、土地、机器设备		房产154,342,425.00元,土地34,733,824.00元
	2015.11.13	2016.10.27	61,000,000.00	房产、土地	本公司	设备2640台套,评估价值416,059,383.44元
	2016.01.29	2017.01.10	50,000,000.00	机器设备抵押贷款	本公司	房产226,928,721.00元,土地34,904,696.00元;设备120,107,691.40元
	2016.01.29	2017.01.24	73,000,000.00	机器设备	本公司	8台套评估价值180,292,022.54元,1019台设备186,527,112.05元.
	2016.02.04	2017.01.24	77,000,000.00	房产、土地		房产24,919,236.00元,土地5,068,123.00元。
	2016.05.16	2017.04.13	45,000,000.00	机器设备、土地、房产		机器设备141,431,566.98元
	2016.05.16	2017.04.19	50,000,000.00	房产、土地、机器设备	本公司	房产127,343,494.00元,土地22,243,168.00元,机器设备60,612,639.00元
2016.05.16	2017.04.6	87,000,000.00	土地使用权19,372,200.00元及房产168,915,300.00元			
交通银行银川公园街支行	2015.12.25	2016.08.25	63,000,000.00	机器设备	本公司	
	2015.12.25	2016.09.24	67,000,000.00			
	2015.12.25	2016.12.24	20,000,000.00			
中国农业银行永宁县支行	2015.7.07	2016.7.06	15,000,000.00	机器设备	本公司	
	2015.7.10	2016.7.06	25,000,000.00			
	2015.11.30	2016.11.29	65,000,000.00	房产、土地、机器设备	本公司	
	2015.12.02	2016.11.29	35,000,000.00			
建设银行宁夏回族自治区分行	2015.09.22	2016.09.21	120,000,000.00	房产、土地	本公司	
中国农业发展银行赤峰市元宝山支行	2016.01.27	2016.12.05	100,000,000.00	房产、土地、机器设备	本公司	设备评估价值757,954,670.00元;土地使用权:103,306,600元;房产:100,269,800元
	2016.03.02	2016.12.05	100,000,000.00			
合计			1,253,000,000.00			

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 期末保证借款余额152,290,000.00元

贷款银行	起始日	到期日	借款额	担保人
交通银行银川公园街支行	2016.2.29	2017.2.22	50,000,000.00	西部(银川)担保有限公司
	2016.2.29	2017.2.28	50,000,000.00	
中国农业银行永宁县支行	2016.5.10	2016.7.8	620,000.00	宁夏紫荆花纸业有限公司
		2016.7.29	5,230,000.00	
		2016.7.29	1,600,000.00	
		2016.8.29	500,000.00	
		2016.8.29	1,320,000.00	
		2016.8.29	1,950,000.00	
中国农业银行赤峰元宝山支行	2015.10.29	2016.10.28	20,000,000.00	宁夏伊品生物科技股份有限公司
	2015.11.9	2016.11.8	20,000,000.00	
合计			152,290,000.00	

3) 期末质押借款余额29,800,000.00元

贷款银行	借款金额	借款日期	还款日期	质押物
中国农业银行永宁县支行	20,000,000.00	2015.09.02	2016.09.01	存货,评估价值3394万元
	9,800,000.00	2015.09.28	2016.9.22	存款1000万、存单质押
合计	29,800,000.00			

17. 应付票据

票据种类	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	413,700,000.00	380,300,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	413,700,000.00	380,300,000.00

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	617,972,174.76	790,528,641.14
其中:1年以上	95,446,498.20	207,132,351.45

(2) 账龄超过1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
宜兴市格兰特干燥浓缩设备有限公司	15,027,010.90	尚未结算
建筑一局集团有限公司	11,809,236.16	尚未结算
扬州牧羊仓储工程有限公司	4,561,825.47	尚未结算
赤峰市恒达园林有限责任公司	4,203,252.26	尚未结算
宁夏力成电气集团有限公司	3,853,644.53	尚未结算

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
WELCRON HANTEC CO.,	1,496,884.71	尚未结算
江苏海鸥冷却塔股份有限公司	1,429,191.30	尚未结算
合计	42,381,045.33	

19. 预收账款

(1) 预收款项

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	114,313,276.48	182,081,506.60
其中:1年以上	1,477,177.11	2,948,585.18

(2) 账龄超过一年的预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
银川伊美达生物科技有限公司	310,000.00	未发货
永宁县杨和镇金牛养殖专业合作社	300,000.00	未发货
山西省运城市新龙丰饲料有限公司	220,400.00	未发货
AtlasTejaratLotus.	219,375.08	未发货
库尔勒土地神农资有限公司	123,777.50	未发货
NAMHOAMANUFACTURINGCO.,LTD	123,592.00	未发货
合计	1,297,144.58	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	1,152,463.96	117,265,022.68	117,771,353.59	646,133.05
离职后福利-设定提存计划	-2,267.24	12,261,231.95	9,892,345.15	2,366,619.56
辞退福利	0.00	131,875.00	131,875.00	0.00
合计	1,150,196.72	129,658,129.63	127,795,573.74	3,012,752.61

(2) 短期薪酬明细

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	54,281.62	94,811,173.58	94,805,392.14	60,063.06
职工福利费	0.00	11,746,005.45	11,746,005.45	0.00
社会保险费	-2,152.99	5,859,211.77	5,630,051.74	227,007.04
其中:医疗保险费	-1,914.53	4,902,754.05	4,674,633.63	226,205.89

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
工伤保险费	-205.07	482,617.64	482,066.35	346.22
生育保险费	-33.39	473,840.08	473,351.76	454.93
住房公积金	785,950.00	2,670,372.00	3,453,962.00	2,360.00
工会经费和职工教育经费	314,385.33	2,178,259.88	2,135,942.26	356,702.95
合计	1,152,463.96	117,265,022.68	117,771,353.59	646,133.05

(3) 设定提存计提

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险费	-2,293.85	11,492,789.60	9,271,882.85	2,218,612.90
失业保险费	26.61	768,442.35	620,462.30	148,006.66
合计	-2,267.24	12,261,231.95	9,892,345.15	2,366,619.56

21. 应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	-85,647,760.71	-102,915,962.58
企业所得税	32,054,744.16	37,584,904.73
个人所得税	460,716.30	566,928.22
城市维护建设税	1,135,679.69	677,758.67
房产税	1,560,198.71	1,583,715.40
土地使用税	854,174.73	854,174.73
教育费附加	681,407.81	406,655.20
地方教育费附加	336,060.35	162,305.56
水利基金	361,732.23	215,477.09
印花税	195,940.45	246,891.10
合计	-48,007,106.28	-60,617,151.88

22. 应付利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,072,229.75	1,318,956.26
短期借款应付利息	1,786,370.87	2,012,439.91
企业债券利息	8,102,444.44	0.00
合计	10,961,045.06	3,331,396.17

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付股利

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
普通股股利	0.00	1,168,849.20
合计	0.00	1,168,849.20

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	17,900,870.47	129,855,947.86
其中: 1年以上	6,108,557.39	6,187,835.39

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2016年6月30日余额	未偿还或结转的原因
个税手续费	889,297.88	代扣代缴税费返还款
内蒙古中润生物科技有限公司	500,000.00	投标保证金
内蒙古久通物流有限公司	250,000.00	投标保证金
赤峰德利物流有限公司	200,000.00	投标保证金
赤峰天新利物流有限责任公司	200,000.00	投标保证金
锦州宏基物流有限责任公司	200,000.00	投标保证金
合计	2,239,297.88	

(3) 应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

无。

(4) 2016年6月30日大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
个人所得税返还款	1,042,762.81	0-3年	代扣代缴税费返还款
中国人民财产保险股份有限公司永宁支公司	996,065.52	1年以内	往来款
宁夏青铜峡市永盛工贸有限公司	600,000.00	0-3年	保证金
内蒙古中润生物科技有限公司	500,000.00	1-2年	保证金
无锡华光锅炉股份有限公司	500,000.00	1年以内	保证金
赤峰市联谊气体有限责任公司	300,000.00	1年以内	保证金
合计	3,938,828.33		

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
一年内到期的长期借款	116,000,000.00	245,000,000.00
合计	116,000,000.00	245,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
抵押借款	80,000,000.00	199,000,000.00
保证借款	36,000,000.00	46,000,000.00
合计	116,000,000.00	245,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额	年初余额
中国农业银行永宁县支行	2014.6.27	2016.6.25	人民币	7.0725	0.00	10,000,000.00
	2011.04.14	2016.03.31		6.6900	0.00	50,000,000.00
	2014.06.20	2016.06.19		7.0400	0.00	10,000,000.00
	2014.06.20	2016.12.19		7.0400	10,000,000.00	10,000,000.00
	2014.12.24	2016.06.22		7.2000	0.00	10,000,000.00
	2014.12.24	2016.12.22		7.2000	20,000,000.00	20,000,000.00
	2015.07.03	2016.01.04		6.3000	0.00	2,000,000.00
	2015.07.03	2016.07.04		6.3000	2,000,000.00	2,000,000.00
	2015.12.22	2016.06.22		5.7000	0.00	7,500,000.00
	2015.12.22	2016.12.22		5.7000	7,500,000.00	7,500,000.00
	2014.06.20	2017.06.19		7.0400	10,000,000.00	0.00
	2015.07.03	2017.01.04		6.3000	3,000,000.00	0.00
2015.12.22	2017.06.22	5.7000	7,500,000.00	0.00		
中国进出口银行陕西省分行	2014.12.08	2016.03.08		3.6500	0.00	30,000,000.00
	2014.12.08	2016.06.08		3.6500	0.00	30,000,000.00
交通银行银川公园街支行	2012.03.21	2016.8.21		6.6125	16,000,000.00	16,000,000.00
	2012.03.21	2016.10.21		6.6125	20,000,000.00	20,000,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额	年初余额
中国农业银行永宁县支行	2013.4.19	2018.4.18		5.3900	10,000,000.00	10,000,000.00
中国农业银行赤峰元宝山支行	2014.2.8	2017.12.15		5.3900	10,000,000.00	10,000,000.00
合计					116,000,000.00	245,000,000.00

注: 本公司2016年6月30日一年内到期的长期借款共计116,000,000.00元, 分别来自中国农业银行永宁县支行、交通银行银川公园街支行、中国进出口银行陕西省分行、中国农业银行赤峰元宝山支行, 详细情况如下:

1) 抵押借款情况

一年内到期的长期借款中抵押借款期末余额80,000,000.00元, 其中:

A) 一年内到期的中国农业银行永宁县支行借款60,000,000.00元, 具体情况如下:

a) 2014年6月20日取得的4,000万元固定资产贷款, 合同约定于分别于2015年12月19日归还1,000万元, 2016年6月19日归还1,000万元, 2016年12月19日归还1,000万元, 2017年6月19日归还1,000万元, 公司贷款用于年产1500吨L-色氨酸项目建设。截止2016年6月30日, 已归还2,000万元。

b) 2014年12月24日取得5,000万元借款, 合同约定2015年6月22日归还1000万元、2015年12月22日归还1,000万元, 2016年6月22日归还1,000万元, 2016年12月22日归还2,000万元。截止2016年6月30日, 已归还3,000万元。

C) 2015年7月3日取得1,000万元贷款, 合同约定2016年1月4日归还200万元, 2016年7月4日归还200万元, 2017年1月4日归还300万元, 2017年7月2日归还300万元, 贷款用于购买原材料。截止2016.6.30已归还200万元。

d) 2015年12月22日取得3,000万元贷款, 合同约定2016年6月22日归还750万元, 2016年12月22日归还750万元, 合同约定2017年6月22日归还750万元, 2017年12月21日归还750万元, 款项用于日常经营。截止2016年6月30日, 已归还750万元。

e) 一年内到期的中国进出口银行陕西省分行借款6,000万元, 具体情况如下为2014年12月08日取得的6,000万元, 合同约定于2016年3月08日归还3,000万元, 2016年6月08日归还3,000万元。截止2016年6月30日, 已归还全部6,000万元。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

B) 一年内到期的中国农业银行赤峰元宝山支行借款2,000万元，具体情况如下：

a) 2013年4月19日取得1000万，用于60万吨/年玉米深加工项目，合同约定分期还款：还款期内至少每半年一次还本，按月结息。

b) 2014年2月8日取得1000万元，用于20万吨/年过瘤胃饲料添加剂项目，合同约定分期还款：还款期内至少每半年一次还本，按月结息。

2) 保证借款情况

一年内到期的长期借款中保证借款期末余额3,600万元，其中：

a) 交通银行公园街支行支行借款3,600万元，贷款用于10万吨过瘤胃饲料、添加剂项目建设，合同约定2016年8月21日归还1,600万元，2016年10月21日归还2,000万元。

3) 抵押物情况

贷款人	起始日	到期日	借款额	抵押人	抵押物	评估价值	
中国农业银行永宁县支行	2014.06.20	2016.12.19	10,000,000.00	本公司	房产、机器设备	房产 66,421,065.00 元， 机器设备 141,199,649.00 元	
	2014.6.20	2017.6.19	10,000,000.00			房产、土地、机器设备	房产 45,653,928 元，土地 9,774,586 元，机器设备 55,032,666.84 元
	2014.12.24	2016.12.22	20,000,000.00		机器设备		机器 115,672,654.00 元
	2015.07.03	2016.07.04	2,000,000.00				土地、房产
	2015.7.3	2017.1.4	3,000,000.00		设备		
	2015.12.22	2016.12.22	7,500,000.00				
2015.12.22	2017.6.22	7,500,000.00					
中国农业银行赤峰元宝山支行	2013.4.19	2018.4.18	10,000,000.00	本公司	土地、房产	评估值 76,054,254 元	
	2014.2.8	2017.12.15	10,000,000.00	本公司	设备	专用机器设备 505,511,735.60 元，通用设备 381,427,039.67 元	
合计			80,000,000.00				

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
抵押借款	337,500,000.00	368,000,000.00
保证借款	195,000,000.00	195,000,000.00
合计	532,500,000.00	563,000,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 长期借款明细:

贷款银行	借款日	到期日	币种	执行利率	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
中国农业银行永宁县支行	2014.06.20	2017.06.19	人民币	7.0400	0.00	10,000,000.00
	2014.06.24	2017.12.19		7.0400	22,000,000.00	22,000,000.00
	2014.06.24	2018.06.19		7.0400	22,000,000.00	22,000,000.00
	2015.07.03	2017.01.04		6.3000	0.00	3,000,000.00
	2015.07.03	2017.07.02		6.3000	3,000,000.00	3,000,000.00
	2015.12.22	2017.06.22		5.7000	0.00	7,500,000.00
	2015.12.22	2017.12.21		5.7000	7,500,000.00	7,500,000.00
中国农业银行赤峰元宝山支行	2014.1.24	2020.1.15	人民币	5.3900	100,000,000.00	100,000,000.00
	2014.2.8	2017.12.15		5.3900	5,000,000.00	10,000,000.00
	2014.2.18	2020.1.15		5.3900	30,000,000.00	30,000,000.00
	2014.3.11	2020.1.15		5.3900	30,000,000.00	30,000,000.00
	2014.4.18	2020.1.15		5.3900	6,000,000.00	6,000,000.00
	2014.4.23	2020.1.15		5.3900	15,000,000.00	15,000,000.00
	2014.4.29	2020.1.15		5.3900	10,000,000.00	10,000,000.00
	2014.5.9	2020.1.15		5.3900	8,000,000.00	8,000,000.00
	2013.4.19	2018.4.18		5.3900	23,000,000.00	28,000,000.00
	2013.4.24	2018.4.24		5.3900	56,000,000.00	56,000,000.00
	2013.4.28	2018.4.28		5.3900	70,000,000.00	70,000,000.00
	2013.7.9	2018.7.9		5.7750	10,000,000.00	10,000,000.00
	2013.7.17	2018.7.15		5.7750	10,000,000.00	10,000,000.00
	2013.8.2	2018.8.1		5.7750	10,000,000.00	10,000,000.00
	2013.8.16	2018.8.15		5.7750	34,000,000.00	34,000,000.00
2014.5.13	2020.1.15	5.3900	4,000,000.00	4,000,000.00		
2014.7.25	2020.1.15	6.4900	38,000,000.00	38,000,000.00		
2014.8.11	2020.1.15	6.4900	19,000,000.00	19,000,000.00		
合计					532,500,000.00	563,000,000.00

注：1) 期末抵押借款3.375亿，明细如下：

a) 2,300万元借款将于2018年4月20日归还完，合同约定分期还款，还款期内至少每半年一次还本，按月结息，贷款用于用于60万吨/年玉米深加工项目；

b) 5,600万元借款将于2018年4月24日归还完，合同约定分期还款，还款期内至少每半年一次还本，贷款用于用于60万吨/年玉米深加工项目；

c) 20,400万元借款合同约定将于2017年12月15日归还2,000万元，18,900万元将于2020年1月15日归还，贷款用于20万吨/年过瘤胃饲料添加剂项目；

2) 期末抵押借款5,450万元，为中国农业银行永宁县支行，44,000,000.00元借款用于年产1500吨L-色氨酸项目建设，10,500,000.00元用于购买原材料。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以上借款均以本公司设备、土地、房产抵押，抵押物情况如下表：

贷款人	起始日	到期日	借款额	抵押人	抵押物	评估价值
中国农业银行永宁县支行	2014.6.24	2017.12.19	22,000,000.00	本公司	房地产、机器设备	房产 66,421,065.00元，机器设备 141,199,649.00元
	2014.6.24	2018.6.19	22,000,000.00			房产 45,650,000.00元，土地 97,000,000.00元，机器设备 55,032,666.84元。
	2015.7.3	2017.7.2	3,000,000.00		机器设备 115,672,654.00元	
	2015.12.22	2017.12.21	7,500,000.00			
中国农业银行赤峰元宝山支行	2014.1.24	2020.1.15	100,000,000.00	内蒙伊品	设备	专用机器设备 505,511,735.60元 通用设备 381,427,039.67元
	2014.2.8	2017.12.15	5,000,000.00			
	2014.2.18	2020.1.15	30,000,000.00			
	2014.3.11	2020.1.15	30,000,000.00			
	2014.4.18	2020.1.15	6,000,000.00			
	2014.4.23	2020.1.15	15,000,000.00			
	2014.4.29	2020.1.15	10,000,000.00			
	2014.5.9	2020.1.15	8,000,000.00			
	2013.4.19	2018.4.18	23,000,000.00		土地、房产	评估值 76,054,254万元
2013.4.24	2018.4.24	56,000,000.00	土地、房产	评估值 128,194,145元		
合计			337,500,000.00			

2) 担保借款期末余额 195,000,000.00 元，明细如下：

贷款银行	起始日	到期日	借款额	担保人
中国农业银行赤峰元宝山支行	2013.4.28	2018.4.28	70,000,000.00	宁夏伊品生物科技股份有限公司
	2013.7.9	2018.7.9	10,000,000.00	
	2013.7.17	2018.7.15	10,000,000.00	
	2013.8.2	2018.8.1	10,000,000.00	
	2013.8.16	2018.8.15	34,000,000.00	
	2014.5.13	2020.1.15	4,000,000.00	
	2014.7.25	2020.1.15	38,000,000.00	
	2014.8.11	2020.1.15	19,000,000.00	
合计			195,000,000.00	

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
债券面值	380,000,000.00	0.00
利息调整	-15,612,260.43	0.00
合计	364,387,739.57	0.00

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
16伊品债	380,000,000.00	2016/3/21	5年	380,000,000.00
合计	380,000,000.00			380,000,000.00

续表:

债券名称	2015年12月31日余额	溢折价摊销	2016年6月30日余额
16伊品债	0.00	0.00	364,387,739.57
合计	0.00	0.00	364,387,739.57

28. 长期应付款

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
融资租赁本金	97,500,000.00	122,500,000.00
减:未确认融资费用	3,098,088.97	3,983,257.27
合计	94,401,911.03	118,516,742.73

29. 专项应付款

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日余额	形成原因
年产10万吨L-苏氨酸母液色谱分离回收利用	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
政府补助	66,223,244.19	68,439,840.11
其他	0.00	0.00
合计	66,223,244.19	68,439,840.11

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

政府补助项目	2015年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
科技三项费用-赖氨酸清洁工艺	49,999.77	0.00	25,000.02	0.00	24,999.75	与资产相关
环保专项资金-复合肥污水治理	49,999.77	0.00	25,000.02	0.00	24,999.75	与资产相关
环保专项资金-污水治理	499,999.77	0.00	250,000.02	0.00	249,999.75	与资产相关
赖氨酸技术改造项目	500,000.00	0.00	75,000.00	0.00	425,000.00	与资产相关
赖氨酸新建项目	12,034,285.60	0.00	1,851,428.58	0.00	10,182,857.02	与资产相关
环保补助资金-排污费	400,000.21	0.00	49,999.98	0.00	350,000.23	与资产相关
节能减排专项资金-硫酸铵循环利用	600,000.00	0.00	75,000.00	0.00	525,000.00	与资产相关
10万吨味精清洁生产技 术	4,760,000.21	0.00	559,999.98	0.00	4,200,000.23	与资产相关
硫酸铵循环利用项目	250,000.00	0.00	30,000.00	0.00	220,000.00	与资产相关
节电综合改造项目	163,333.56	0.00	19,999.98	0.00	143,333.58	与资产相关
2.4万吨味精生产线技术 改造	158,490.88	0.00	22,641.48	0.00	135,849.40	与资产相关
45万吨玉米深加工项目 资金(锅炉烟气脱硫改造 项目)	1,954,166.54	0.00	175,000.02	0.00	1,779,166.52	与资产相关
清真味精洁净车间技术改 造项目	280,000.12	0.00	19,999.98	0.00	260,000.14	与资产相关
年产10万吨过瘤胃饲料 添加剂技改项目	212,500.00	0.00	15,000.00	0.00	197,500.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金 基建投资资金	1,435,897.49	0.00	25,641.00	0.00	1,410,256.49	与资产相关
产业转型升级项目中央基 建投资(SAP)	5,833,846.19	0.00	1,458,461.52	0.00	4,375,384.67	与资产相关
2014年第二批新型工业 化发展资金	1,786,320.00	0.00	128,208.00	0.00	1,658,112.00	与资产相关
氨基酸生物发酵技术国家 地方联合工程实验室	0.00	2,000,000.00	11,940.30	0.00	1,988,059.70	与资产相关
基础设施建设资金	30,150,000.00	0.00	1,674,999.99	0.00	28,475,000.01	与资产相关
环境治理工程项目建设资 金	3,721,000.00	2,519,000.00	147,538.21	0.00	6,092,461.79	与资产相关
筒仓建设资金	3,600,000.00	0.00	94,736.84	0.00	3,505,263.16	与资产相关
合计	68,439,840.11	4,519,000.00	6,735,595.92	0.00	66,223,244.19	

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 股本

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
宁夏伊品投资集团有限公司	184,198,200.00	0.00	0.00	184,198,200.00
铁小荣	75,641,800.00	0.00	0.00	75,641,800.00
佛山市美的投资管理有限公司	32,480,000.00	0.00	0.00	32,480,000.00
北京新希望产业投资中心（有限合伙）	32,480,000.00	0.00	0.00	32,480,000.00
上海宏卉投资管理合伙企业（有限合伙）	80,169,252.00	0.00	0.00	80,169,252.00
深圳盛世楹金股权投资合伙企业（有限合伙）	1,488,858.00	0.00	0.00	1,488,858.00
新余市仙女湖区洪源投资管理中心（有限合伙）	4,478,484.00	0.00	0.00	4,478,484.00
北京龙商建投资产管理中心（有限合伙）	1,488,858.00	0.00	0.00	1,488,858.00
廊坊市汉富领晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,679,944.00	0.00	0.00	2,679,944.00
宁夏百联汇投资咨询股份有限公司	1,774,718.00	0.00	0.00	1,774,718.00
合计	416,880,114.00	0.00	0.00	416,880,114.00

续表

股东名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
宁夏伊品投资集团有限公司	184,198,200.00	0.00	0.00	184,198,200.00
铁小荣	75,641,800.00	0.00	0.00	75,641,800.00
佛山市美的投资管理有限公司	32,480,000.00	0.00	0.00	32,480,000.00
北京新希望产业投资中心（有限合伙）	32,480,000.00	0.00	0.00	32,480,000.00
上海宏卉投资管理合伙企业（有限合伙）	80,169,252.00	0.00	0.00	80,169,252.00
深圳盛世楹金股权投资合伙企业（有限合伙）	1,488,858.00	0.00	0.00	1,488,858.00
新余市仙女湖区洪源投资管理中心（有限合伙）	4,478,484.00	0.00	0.00	4,478,484.00
北京龙商建投资产管理中心（有限合伙）	1,488,858.00	0.00	0.00	1,488,858.00
廊坊市汉富领晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,679,944.00	0.00	0.00	2,679,944.00
宁夏百联汇投资咨询股份有限公司	1,774,718.00	0.00	0.00	1,774,718.00
合计	416,880,114.00	0.00	0.00	416,880,114.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

股东名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
宁夏伊品投资集团有限公司	184,198,200.00	0.00	0.00	184,198,200.00
铁小荣	75,641,800.00	0.00	0.00	75,641,800.00
佛山市美的投资管理有限公司	32,480,000.00	0.00	0.00	32,480,000.00
北京新希望产业投资中心(有限合伙)	32,480,000.00	0.00	0.00	32,480,000.00
上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)	80,169,252.00	0.00	0.00	80,169,252.00
深圳盛世楹金股权投资合伙企业(有限合伙)	1,488,858.00	0.00	0.00	1,488,858.00
新余市仙女湖区洪源投资管理中心(有限合伙)	4,478,484.00	0.00	0.00	4,478,484.00
北京龙商建投资产管理中心(有限合伙)	1,488,858.00	0.00	0.00	1,488,858.00
廊坊市汉富领晟股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,679,944.00	0.00	0.00	2,679,944.00
宁夏百联汇投资咨询股份有限公司	1,774,718.00	0.00	0.00	1,774,718.00
合计	416,880,114.00	0.00	0.00	416,880,114.00

32. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
股本溢价	654,150,459.22	0.00	0.00	654,150,459.22
合计	654,150,459.22	0.00	0.00	654,150,459.22

续表:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	654,150,459.22	0.00	0.00	654,150,459.22
合计	654,150,459.22	0.00	0.00	654,150,459.22

续表:

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价	654,150,459.22	0.00	0.00	654,150,459.22
合计	654,150,459.22	0.00	0.00	654,150,459.22

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 其他综合收益

项目	2015年12月31日余额	本期发生额					2016年6月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,406.49	6,730.12	0.00	0.00	6,730.12	0.00	9,136.61
其中：外币财务报表折算差额	2,406.49	6,730.12	0.00	0.00	6,730.12	0.00	9,136.61
其他综合收益合计	2,406.49	6,730.12	0.00	0.00	6,730.12	0.00	9,136.61

续表：

项目	2014年12月31日余额	本期发生额					2015年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	2,406.49	0.00	0.00	2,406.49	0.00	2,406.49
其中：外币财务报表折算差额	0.00	2,406.49	0.00	0.00	2,406.49	0.00	2,406.49
其他综合收益合计	0.00	2,406.49	0.00	0.00	2,406.49	0.00	2,406.49

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2013年12月31日余额	本期发生额					2014年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：外币财务报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

34. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	118,058,804.66	0.00	0.00	118,058,804.66
任意盈余公积	118,058,804.67	0.00	0.00	118,058,804.67
合计	236,117,609.33	0.00	0.00	236,117,609.33

续表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	100,251,141.32	17,807,663.34	0.00	118,058,804.66
任意盈余公积	100,251,141.33	17,807,663.34	0.00	118,058,804.67
合计	200,502,282.65	35,615,326.68	0.00	236,117,609.33

说明：本年度公司按净利润的10%分别计提法定盈余公积和任意盈余公积。

续表：

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	96,528,821.22	3,722,320.10	0.00	100,251,141.32
任意盈余公积	96,528,821.23	3,722,320.10	0.00	100,251,141.33
合计	193,057,642.45	7,444,640.20	0.00	200,502,282.65

说明：本年度公司按净利润的10%分别计提法定盈余公积和任意盈余公积。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	提取或分配比例
上年年末余额	829,933,138.03	715,257,461.11	704,672,246.09	
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00	
其中：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	
重要前期差错更正	0.00	0.00	0.00	
其他调整因素	0.00	0.00	0.00	
本年年初余额	829,933,138.03	715,257,461.11	704,672,246.09	
加：本年归属于母公司股东的净利润	210,475,987.80	150,291,003.60	38,029,855.22	
减：提取法定盈余公积	0.00	17,807,663.34	3,722,320.10	净利润 10%
提取任意盈余公积	0.00	17,807,663.34	3,722,320.10	净利润 10%
提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	
应付普通股股利	0.00	0.00	20,000,000.00	
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00	
本年年末余额	1,040,409,125.83	829,933,138.03	715,257,461.11	

36. 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月	
	收入	成本
主营业务	2,599,644,867.93	2,041,344,947.29
其他业务	33,851,035.44	6,286,988.13
合计	2,633,495,903.37	2,047,631,935.42

续表：

项目	2015年度	
	收入	成本
主营业务	4,898,893,297.27	4,135,206,893.36
其他业务	59,064,900.21	13,312,450.48
合计	4,957,958,197.48	4,148,519,343.84

续表：

项目	2014年度	
	收入	成本
主营业务	4,471,462,891.72	3,796,758,808.40
其他业务	46,031,640.12	14,400,365.62
合计	4,517,494,531.84	3,811,159,174.02

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务收入成本—按行业分类

行业名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入:			
农副产品加工业	2,599,644,867.93	4,898,893,297.27	4,471,462,891.72
合计	2,599,644,867.93	4,898,893,297.27	4,471,462,891.72
主营业务成本:			
农副产品加工业	2,041,344,947.29	4,135,206,893.36	3,796,758,808.40
合计	2,041,344,947.29	4,135,206,893.36	3,796,758,808.40

(2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入:			
其中: 赖氨酸	1,147,199,830.36	1,976,048,405.20	1,574,329,358.37
味精	710,757,543.01	1,465,460,019.15	1,352,737,326.42
苏氨酸	325,986,749.95	621,885,157.48	562,765,150.33
复混肥	59,598,251.84	116,977,947.54	134,103,263.99
色氨酸	10,904,500.68	90,665,915.04	93,945,928.48
副产品	345,197,992.09	627,855,852.86	753,581,864.13
合计	2,599,644,867.93	4,898,893,297.27	4,471,462,891.72
主营业务成本:			
其中: 赖氨酸	943,187,494.25	1,751,132,396.88	1,389,617,616.65
味精	542,829,617.57	1,182,920,542.74	1,200,925,888.65
苏氨酸	219,724,560.14	412,751,230.07	405,357,200.94
复混肥	41,600,989.11	91,310,517.22	115,491,570.37
色氨酸	10,592,324.27	56,842,837.84	56,378,919.91
副产品	283,409,961.95	640,249,368.61	628,987,611.88
合计	2,041,344,947.29	4,135,206,893.36	3,796,758,808.40

(3) 主营业务收入成本—按地区分类

地区名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入			
国内	1,996,741,192.74	3,699,911,914.32	3,325,035,735.49
国外	602,903,675.19	1,198,981,382.95	1,146,427,156.23
合计	2,599,644,867.93	4,898,893,297.27	4,471,462,891.72
主营业务成本			
国内	1,577,141,730.31	3,182,170,650.03	2,820,914,187.56
国外	464,203,216.98	953,036,243.33	975,844,620.84
合计	2,041,344,947.29	4,135,206,893.36	3,796,758,808.40

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 2016年1-6月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
PJSC “DE HEUS”	125,209,804.69	4.75
上海东索食品股份有限公司	74,150,021.38	2.82
昆明滇埠商贸有限公司	68,373,671.86	2.60
广东温氏饲料有限公司	57,338,905.88	2.18
中粮饲料有限公司	49,416,530.12	1.88
合计	374,488,933.93	14.23

2015年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东温氏饲料有限公司	153,194,000.44	3.09
PJSC “DE HEUS”	186,634,726.44	3.76
河南莲花味精股份有限公司	103,246,910.19	2.08
重庆昊元贸易(集团)有限公司	94,870,763.89	1.91
四川省畜科饲料有限公司	94,574,017.04	1.91
合计	632,520,418.00	12.75

2014年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东温氏饲料有限公司	168,655,384.61	3.73
河南莲花味精股份有限公司	118,240,772.22	2.62
广州众利食品科技有限公司	117,781,181.62	2.61
重庆昊元贸易(集团)有限公司	102,388,409.19	2.27
PJSC “DE HEUS”	94,412,537.10	2.09
合计	601,478,284.74	13.32

37. 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业税	0.00	45,996.81	0.00
城市维护建设税	5,444,761.54	9,190,270.41	8,616,983.29
教育费附加	3,266,856.95	5,511,536.08	5,169,156.21
地方教育费	1,557,793.26	1,846,698.12	2,087,124.17
合计	10,269,411.75	16,594,501.42	15,873,263.67

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
运输费	111,231,269.26	211,015,094.94	203,834,903.08
职工薪酬	9,225,877.28	17,662,352.12	15,996,302.60
港杂费	6,449,315.64	18,504,524.60	20,523,635.02
出口代理费	4,511,583.71	2,054,220.87	3,968,330.55
中转、仓储费	3,503,705.05	11,123,459.67	12,374,381.46
海运费	3,090,049.55	3,733,208.19	12,422,231.05
装卸费	3,004,656.11	5,217,788.70	4,353,347.41
差旅费	1,985,259.15	4,454,069.13	5,184,144.93
产品促销费	422,847.51	1,225,430.69	1,546,950.26
办公费	284,284.24	726,532.49	1,170,201.95
汽车费用	273,139.66	678,690.40	614,448.46
保险费	100,692.18	1,559,336.29	4,449,770.75
广告宣传费	68,106.42	535,684.48	80,241.81
客户维护费	43,507.69	177,746.33	258,597.87
其他	258,905.63	2,720,833.51	1,482,908.98
合计	144,453,199.08	281,388,972.41	288,260,396.18

39. 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
研究开发费	42,359,330.29	81,272,185.63	57,776,068.74
职工薪酬	26,672,523.22	59,176,096.37	52,583,691.79
折旧费	18,230,022.53	42,769,897.58	37,207,263.35
税金	14,945,193.62	28,660,031.20	29,127,313.33
无形资产摊销费	3,198,403.68	6,581,151.46	7,111,862.50
中介服务费	3,667,895.47	3,816,861.32	3,685,606.65
维修保养费用	3,619,296.10	3,369,904.97	1,936,728.14
材料费	2,094,581.02	11,007,526.69	8,749,245.39
办公费	1,930,310.30	3,991,254.05	3,548,860.78
水资源费	1,892,069.80	1,829,126.64	1,133,376.33
差旅费	1,149,439.33	2,934,676.86	2,738,000.69
汽车费用	1,102,652.59	2,219,182.81	2,840,877.07
业务招待费	937,403.89	1,812,957.86	1,818,855.33
劳动保护费	539,625.44	2,180,690.08	1,089,432.34
租赁费	239,531.25	523,450.00	523,450.00
其他	2,079,405.65	17,839,817.87	13,488,238.76
合计	124,657,684.18	269,984,811.39	225,358,871.19

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	65,124,343.52	113,366,421.27	122,236,768.40
减：利息收入	1,880,170.58	1,023,650.95	524,886.37
加：汇兑损失	-2,950,047.06	-14,233,320.31	581,676.69
加：其他支出	13,393,925.17	19,427,243.30	9,230,495.40
合计	73,688,051.05	117,536,693.31	131,524,054.12

41. 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	8,510,294.82	9,523,402.78	1,376,072.92
存货跌价准备	0.00	1,011,784.19	0.00
合计	8,510,294.82	10,535,186.97	1,376,072.92

42. 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
理财收益	325,479.77	257,855.21	259,935.12
合计	325,479.77	257,855.21	259,935.12

43. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	160,463.32	89,021.67	916,713.64
其中：固定资产处置利得	160,463.32	89,021.67	916,713.64
政府补助	15,632,623.77	63,849,740.99	15,585,962.75
违约赔偿及罚款收入	290,537.43	1,806,546.62	2,986,364.23
其他	182,303.98	1,117,471.53	2,363,550.38
合计	16,265,928.50	66,862,780.81	21,852,591.00

续表：

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	160,463.32	89,021.67	916,713.64
其中：固定资产处置利得	160,463.32	89,021.67	916,713.64
政府补助	15,632,623.77	63,849,740.99	15,585,962.75
违约赔偿及罚款收入	290,537.43	1,806,546.62	2,986,364.23
其他	182,303.98	1,117,471.53	2,363,550.38
合计	16,265,928.50	66,862,780.81	21,852,591.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科技三项费用-赖氨酸清洁工艺	25,000.02	50,000.04	50,000.00	宁科技字【2005】142号	与资产相关
环保专项资金-复合肥污水治理	25,000.02	50,000.04	50,000.00	银环保发【2005】245号	与资产相关
环保专项资金-污水治理	250,000.02	500,000.04	500,000.00	宁财(建)发【2007】111号	与资产相关
赖氨酸技术改造项目	75,000.00	150,000.00	150,000.00	宁经信技改发【2009】237号、宁财(企)发【2009】1185号	与资产相关
赖氨酸新建项目	1,851,428.58	3,702,857.16	3,702,857.10	宁经投资发【2008】193号	与资产相关
环保补助资金-排污费	49,999.98	99,999.96	100,000.00	永财预划【2009】190号	与资产相关
节能减排专项资金-硫酸铵循环利用	75,000.00	150,000.00	150,000.00	宁经信技改发【2009】237号、宁财(企)发【2009】1185号	与资产相关
10万吨味精清洁生产技术	559,999.98	1,119,999.96	1,120,000.00	宁财(建)发【2009】1626号	与资产相关
硫酸铵循环利用项目	30,000.00	60,000.00	60,000.00	银财发【2009】523号	与资产相关
节电综合改造项目	19,999.98	39,999.96	40,000.00	银财发【2009】510号	与资产相关
2.4万吨味精生产线技术改造	22,641.48	45,282.96	45,283.02	宁农产(办)发【2010】03号	与资产相关
45万吨玉米深加工项目资金(锅炉烟气脱硫改造项目)	175,000.02	350,000.04	350,000.00	永发改发【2010】205号	与资产相关
清真味精洁净车间技术改造项目	19,999.98	39,999.96	40,000.00	银财发【2012】442号	与资产相关
年产10万吨过瘤胃饲料添加剂技改项目	15,000.00	30,000.00	30,000.00	银财发【2013】41号	与资产相关
国家服务业发展引导资金基建投资资金	25,641.00	51,282.00	0.00	宁财(建)指标【2014】469号	与资产相关
产业转型升级项目中央基建投资(SAP)	1,458,461.52	2,916,923.04	0.00	宁财(建)指标【2014】416号	与资产相关
2014年第二批新型工业化发展资金	128,208.00	213,680.00	0.00	宁财(企)指标【2014】415号	与资产相关
基础设施建设资金	1,674,999.99	3,350,000.00	0.00	赤开管字【2012】29号,赤开管字【2012】30号,赤开管字【2013】16号	与资产相关
环境治理工程项目建设资金	147,538.21	0.00	0.00	元财指建【2015】452号	与资产相关

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
筒仓建设资金	94,736.84	0.00	0.00	内发改投字【2015】647号	与资产相关
氨基酸技术服务平台建设项目(建设研发大楼、生产线)2014-3月份转固	11,940.30	0.00	12,820.51	宁发改企【2014】320号、宁发改高技【2015】519号	与资产相关
企业信息化工程建设项目	0.00	0.00	729,230.77	宁发改企【2014】318号	与收益相关
收银川市粮食局粮油价格监测费用	1,830.00	0.00	1,125.00	银粮发【2011】79号	与收益相关
2014DFA31280国际科技合作专项-色氨酸耦合分离关键技术联合研发项目奖励	0.00	290,000.00	290,000.00	国科发计【2014】31号	与收益相关
节能评审退费	0.00	0.00	12,000.00	国家发改委第6号令	与收益相关
2014DFA31280国际科技合作专项-色氨酸耦合分离关键技术联合研发项目奖励	0.00	890,000.00	890,000.00	国科发计【2014】31号	与收益相关
2013年党建目标责任书	0.00	0.00	3,000.00	永发改和工信党发【2014】17号	与收益相关
2014年度主要污染物总量减排奖励资金	0.00	160,000.00	160,000.00	宁财(建)指标【2014】1号	与收益相关
第一批信保资金	0.00	0.00	779,000.00	宁财(企)指标【2014】212号	与收益相关
2013年农业产业化工作先进单位	0.00	0.00	100,000.00	宁财(农)指标【2014】89号	与收益相关
两化融合款管理体系贯标	0.00	0.00	100,000.00	宁发改产业【2014】318号	与收益相关
蓝天工程专项资金	0.00	300,000.00	300,000.00	银环保发【2014】195号	与收益相关
2014年自治区创新发展(创新平台)专项资金(第一批)	0.00	0.00	500,000.00	宁财(企)指标【2014】110号	与收益相关
2014第二批外贸发展专项和出口信保保单融资补贴资金	0.00	0.00	298,000.00	宁财(企)指标【2014】594号	与收益相关
2014自治区淘汰落后产能奖励资金	0.00	0.00	1,050,000.00	宁财(企)指标【2014】306号	与收益相关
国家高技术研究发展技术(863计划)环境耐受工业微生物人工合成体系的构建	450,000.00	0.00	20,000.00	国科发社【2014】73号、国科发资【2016】136号	与收益相关
能源管理体系建设补贴资金	0.00	0.00	30,000.00	宁经节能发【2014】438号	与收益相关

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
增值税优惠	873.79	0.00	55,146.35	无	与收益相关
专利补助	0.00	0.00	163,000.00	无	与收益相关
2014年第三批出口信用保险保费补贴资金	0.00	0.00	998,000.00	宁财(企)指标【2014】945号	与收益相关
2013年度主要污染物总量减排奖励资金-银减排办发(2014)号	0.00	0.00	1,477,000.00	银减排办法【2014】22号	与收益相关
粮食局价格监测奖励	0.00	0.00	500.00	无	与收益相关
农牧局付的龙头企业补助-2013年第二批农业产业化合格项目资金计划	0.00	0.00	720,000.00	宁农(计)发【2014】36号	与收益相关
2014年度第一批科技发展项目资金-永科技发	0.00	0.00	30,000.00	无	与收益相关
科学技术学会拨付技术人员培训费	0.00	0.00	15,000.00	无	与收益相关
2014年度民贸企业网点建设和民族特需用品定点生产企业技术改造专项资金	0.00	500,000.00	0.00	宁财(建)指标【2014】805号	与收益相关
2014年两化融合专项资金	0.00	100,000.00	0.00	宁财(企)指标【2014】798号	与收益相关
2014年自治区创新发展(创新平台建设第二批)专项资金	0.00	500,000.00	0.00	宁财(企)指标【2014】302号	与收益相关
银川市粮食局炼油价格监测费用	0.00	1,645.00	0.00	无	与收益相关
鼓励区内工业产品产需直供扶持资金	0.00	1,500,000.00	0.00	宁财(企)指标【2014】514号	与收益相关
鼓励区内工业产品产需直供扶持资金	0.00	1,240,000.00	0.00	宁财(企)指标【2014】836号	与收益相关
2014AA021203-2014年科技部关于发展计划生物和医药技术领域项目863计划经费	0.00	240,000.00	0.00	国科发社【2014】73号	与收益相关
2014AA021203-2014年科技部关于发展计划生物和医药技术领域项目863计划经费	0.00	100,000.00	0.00	国科发社【2014】73号	与收益相关
非公有制企业综合排名前10名奖励资金	0.00	500,000.00	0.00	银政发【2015】111	与收益相关
援企稳岗资金补贴	0.00	22,405,328.00	0.00	无	与收益相关
纳税诚信企业奖励	0.00	200,000.00	0.00	永党发【2015】7号	与收益相关
863计划苏氨酸及衍生物合成	0.00	713,000.00	0.00	无	与收益相关

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2014年度节能减排及蓝天工程工作先进单位	0.00	50,000.00	0.00	银政发【2015】98号	与收益相关
2014年工业经济发展先进单位及兑现工业企业保增产保降耗的奖励	0.00	406,000.00	0.00	银政发【2015】111号	与收益相关
安全生产先进集体奖励	0.00	30,000.00	0.00	永安办发【2015】12号	与收益相关
高校毕业生补助	0.00	45,000.00	0.00	宁政办发【2014】180号	与收益相关
创新团队补助经费	0.00	200,000.00	0.00	宁科政字【2013】29号	与收益相关
2015年第三批新型工业化发展补助资金	0.00	200,000.00	0.00	银财发【2015】535	与收益相关
粮食局信息监测费	0.00	494.00	0.00	宁粮发【2015】130	与收益相关
科技创新人才专项	0.00	300,000.00	0.00	宁夏回族自治区财政厅	与收益相关
知识产权试点企业补助资金	0.00	100,000.00	0.00	宁知发【2015】69	与收益相关
2014年科技创新平台专利补助资金	0.00	55,000.00	0.00	宁知发【2015】71	与收益相关
2014年农业产业化资金	0.00	200,000.00	0.00	宁农(计)发【2014】88号	与收益相关
L-赖氨酸最适底盘工程菌的构建及发酵条件控制优化	0.00	5,000,000.00	0.00	宁财(企)指标【2011】161号	与收益相关
7月份简易征收免征额	0.00	493.83	0.00	无	与收益相关
购税控盘及技术维护费	0.00	655.00	0.00	无	与收益相关
2015年安全知识竞赛奖金, 安监局	1,500.00	0.00	0.00	永安办发【2015】11号	与收益相关
313人才工程人才经费	15,000.00	0.00	0.00	宁人社函【2015】531号	与收益相关
就业补贴	18,000.00	0.00	0.00	宁人社函【2014】72号	与收益相关
工业特殊贡献奖	1,000,000.00	0.00	0.00	银工信发【2015】211号	与收益相关
2015年度工业新建、续建、技改项目企业奖励	250,000.00	0.00	0.00	银党发【2016】19号	与收益相关
2015年度工业节能降耗企业奖励	500,000.00	0.00	0.00	银党发【2016】19号	与收益相关
2015年度非公企业综合排名奖励	500,000.00	0.00	0.00	银党发【2016】19号	与收益相关

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2014-2015年工业技术创新企业奖励	500,000.00	0.00	0.00	银党发【2016】19号	与收益相关
收2015年第一批科技基础条件建设专项资金补助	500,000.00	0.00	0.00	宁财(教)指标【2015】437号、宁财(企)指标【2016】204号	与收益相关
收2015年第一批科技创新平台专项资金	500,000.00	0.00	0.00	宁财(企)指标【2015】237号	与收益相关
收2015年科技创新后补助资金	711,000.00	0.00	0.00	宁财(企)指标【2015】489号	与收益相关
工业企业奖励	100,000.00	0.00	0.00	永党发【2014】10号	与收益相关
工业经济奖	1,000,000.00	0.00	0.00	永党发【2014】10号	与收益相关
收2014年专业技术人员队伍建设奖励	50,000.00	0.00	0.00	永人才办发【2014】3号	与收益相关
关于中小企业储备人才补贴政策的说明	77,400.00	0.00	0.00	赤峰市元宝山区人力资源和社会保障局	与收益相关
关于用水价差补助的申请	2,721,424.06	0.00	0.00	内伊(生)发【2016】15号;元财指预【2016】345号(赤峰市元宝山区财政局)	与收益相关
财政局拨付2014年1季度电价补贴	0.00	0.00	144,000.00	元财指企【2014】254号	与收益相关
财政局拨付2014年2季度电价补贴	0.00	0.00	93,700.00	元财指企【2014】446号	与收益相关
财政局拨付2014年3季度电价补贴	0.00	0.00	106,300.00	元财指企【2014】804号	与收益相关
收就业实习补贴款	0.00	0.00	120,000.00	赤峰市元宝山区机关事务管理局	与收益相关
关于下达2015年一季度地储粮补贴资金的通知	0.00	1,054,000.00	0.00	元财字【2015】22号	与收益相关
关于拨付2015年度外贸企业能力建设资金的通知	0.00	280,400.00	0.00	元财指企【2015】326号	与收益相关
关于拨付2015年第一季度扶持工业企业电价补贴的通知	0.00	50,200.00	0.00	元财指企【2015】368号	与收益相关
关于拨付2014年第四季度扶持工业企业电价补贴的通知	0.00	64,900.00	0.00	元财指企【2015】367号	与收益相关
关于用水价差补助的申请	0.00	3,511,700.00	0.00	内伊(生)发【2015】62号	与收益相关
关于下达2015年二季度地储粮补贴资金的通知	0.00	695,000.00	0.00	元财字【2015】95号	与收益相关

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
关于拨付2014年东北玉米深加工企业竞购加工国家临时收储玉米补贴资金的通知	0.00	6,960,000.00	0.00	元财指企【2015】477号	与收益相关
关于下达2014年中小企业国际市场开拓项目资金的通知	0.00	25,900.00	0.00	元财指企字【2015】609号	与收益相关
关于拨付困难企业社会保险补贴资金的通知	0.00	711,000.00	0.00	赤财社【2015】425号	与收益相关
关于下达2015年下半年地储粮补贴资金的通知	0.00	1,349,000.00	0.00	元财字【2015】190号	与收益相关
合计	15,632,623.77	63,849,740.99	15,585,962.75		

44. 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	3,239,458.98	2,342,861.70	21,432,012.78
其中：固定资产处置损失	3,239,458.98	2,342,861.70	21,432,012.78
赔偿金、违约金及罚款支出	1,388,435.44	973,432.65	914,020.35
对外捐赠	1,000,000.00	277,756.80	60,000.00
其他	132,813.49	603,596.07	430,386.26
合计	5,760,707.91	4,197,647.22	22,836,419.39

续表：

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	3,239,458.98	2,342,861.70	21,432,012.78
其中：固定资产处置损失	3,239,458.98	2,342,861.70	21,432,012.78
赔偿金、违约金及罚款支出	1,388,435.44	973,432.65	914,020.35
对外捐赠	1,000,000.00	277,756.80	60,000.00
其他	132,813.49	603,596.07	430,386.26
合计	5,760,707.91	4,197,647.22	22,836,419.39

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,545,369.47	26,292,727.23	5,726,992.45
递延所得税调整	-905,329.84	-262,053.89	-538,041.20
合计	24,640,039.63	26,030,673.34	5,188,951.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
本期合并利润总额	235,341,978.37	176,361,676.94	43,218,806.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,267,404.11	26,448,251.54	6,482,820.97
子公司适用不同税率的影响	-5,677,768.29	4,161,844.47	-120,998.14
调整以前期间所得税的影响	-1,365,637.93	1,126,276.08	1,108,625.08
非应税收入的影响	0.00	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,942,093.27	2,137,170.51	2,631,235.24
纳税调整减少项目	-3,899,764.58	-6,177,363.60	-5,291,426.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,626,286.95	-1,665,505.66	378,694.27
所得税费用	24,640,039.63	26,030,673.34	5,188,951.25

46. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/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	2016年1-6月	2015年度	2014年度
承兑保证金	45,000,000.00	29,925,987.60	31,025,982.00
往来款项及备用金	161,681.54	6,634,418.67	15,024,447.86
存款利息收入	1,880,170.58	986,024.40	524,886.37
政府补助	6,897,027.85	45,929,715.83	8,455,771.35
罚没收入及违约赔偿收益	21,000.00	211,608.35	206,483.18
其他	9,437.00	120,450.03	0.00
总计	53,969,316.97	83,808,204.88	55,237,570.76

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
运输装卸费	114,335,199.05	222,475,122.20	216,300,484.08
承兑保证金	43,198,629.34	20,000,000.00	19,045,104.49
中转、仓储费	8,366,126.50	11,546,020.04	18,520,621.91
往来款及备用金	5,221,518.28	3,384,155.28	56,207,691.01
港杂费	4,666,411.96	0.00	19,504,264.00
出口代理费	4,511,583.71	0.00	3,968,330.55
中介服务费	4,192,786.02	3,806,596.32	4,391,106.65
维修保养费用	3,952,460.98	3,362,094.97	2,998,650.64
差旅费	3,138,063.68	7,388,745.97	8,050,298.62
银行手续费	2,882,774.67	1,562,052.04	1,873,730.07
办公费	2,161,286.26	10,159,825.82	4,741,477.31
水资源费	1,880,596.40	1,805,134.39	1,107,519.99
汽车费用	1,148,948.63	0.00	2,848,014.16
捐赠支出	1,000,000.00	247,150.00	60,000.00
业务招待费	937,203.89	1,812,957.86	2,070,022.51
劳动保护费	427,591.53	0.00	964,993.43
宣传费	158,423.85	758,269.39	1,800,003.49
保险费	256.15	1,608,333.76	5,340,235.98
其他	4,931,759.15	24,908,273.06	11,942,411.86
总计	207,111,620.05	314,824,731.10	381,734,960.75

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
与资产相关的补助	2,000,000.00	2,000,000.00	10,980,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	10,980,000.00

4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
资金往来	0.00	36,000,000.00	31,100,000.00
合计	0.00	36,000,000.00	31,100,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
资金往来	105,000,000.00	0.00	54,156,047.75
融资保证金	30,000,000.00	0.00	0.00
其他融资费用	27,795,150.37	16,093,566.60	0.00
合计	162,795,150.37	16,093,566.60	54,156,047.75

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	210,475,987.80	150,291,003.60	38,029,855.22
加: 资产减值准备	8,510,294.82	10,535,186.97	1,376,072.92
固定资产折旧	189,669,194.67	357,225,860.57	261,848,786.13
无形资产摊销	3,198,403.68	6,582,929.46	7,113,196.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-160,463.32	2,353,291.38	-706,863.99
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,239,458.98	0.00	21,222,163.13
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	75,635,493.89	113,366,421.27	122,209,320.96
投资损失(收益以“-”填列)	-325,479.77	-257,855.21	-259,935.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-905,329.84	-262,053.89	-538,041.20
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	194,588,460.55	197,380,137.04	-47,199,313.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-174,549,829.33	-402,073,531.45	-192,800,168.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-343,758,824.94	514,875,753.11	382,142,850.48
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	165,617,367.19	950,017,142.85	592,437,922.42
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	181,956,233.14	155,662,696.20	216,354,070.47
减: 现金的期初余额	155,662,696.20	216,354,070.47	94,696,211.69
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	26,293,536.94	-60,691,374.27	121,657,858.78

(3) 现金和现金等价物的构成:

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
现金	181,956,233.14	155,662,696.20	216,354,070.47
其中: 库存现金	5,908.02	2,499.92	4,483.99
可随时用于支付的银行存款	181,950,325.12	155,660,196.28	216,349,586.48
期末现金和现金等价物余额	181,956,233.14	155,662,696.20	216,354,070.47

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	159,627,030.29	银行保证金、定期存款
固定资产	3,372,349,113.00	抵押借款
无形资产	62,632,857.94	抵押借款
投资性房地产	3,050,169.59	抵押借款

49. 外币货币性项目

项目	2016年6月30日 外币余额	折算汇率	2016年6月30日 折算人民币余额
货币资金			246,084,640.88
其中：美元	37,110,104.62	6.6312	246,084,525.76
欧元	15.61	7.375	115.12
应收账款			33,037,497.59
其中：美元	7,319,855.59	6.6312	48,539,426.39
应付账款			3,013,062.72
其中：美元	410,001.24	6.6312	2,718,800.22
欧元	39,900.00	7.375	294,262.50

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古伊品生物科技有限公司	内蒙. 赤峰	内蒙. 赤峰	农 副 产 品 加 工 业	100.00	0.00	设立
北京中科伊品生物科技 有限公司	北京	北京	技术开发	100.00	0.00	设立
伊品生物科技(香 港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00	0.00	设立

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

九、 与金融工具相关风险

无。

十、 公允价值披露

本公司本年末不存在以公允价值计量的资产和负债。

十一、 关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

(1) 母公司基本情况

母公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	最终控制方	组织机构代码
宁夏伊品投资集团有限公司	有限责任公司	永宁县宁和街 伊品水岸 44-3 号商业房	闫晓平	对外投资	闫晓平	71508280-4

(2) 母公司注册资本及其变化

母公司	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
宁夏伊品投资集团有限公司	96,200,000.00	0.00	0.00	96,200,000.00

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 母公所持股份及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	年末余额	年初余额	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
宁夏伊品投资集团有限公司	184,198,200.00	184,198,200.00	44.18	56.71	44.18	56.71

2. 本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容

3. 本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联关系类型	组织机构代码
宁夏伊品物业服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业	69431709-5
刘永好	间接持有公司5%以上股份股东	
山东六和集团有限公司	董事王航担任高管的公司	26480774-8
青铜峡国雄饲料有限公司	刘永好控制的企业	71063808-4
四川新希望贸易有限公司	刘永好控制的企业	73237240-8
重庆希望饲料有限公司	刘永好控制的企业	62198008-0
重庆国雄饲料有限公司	刘永好控制的企业	20306805-6
达州嘉好饲料有限公司	刘永好控制的企业	21032869-6
四川新和进出口有限公司	刘永好控制的企业	70924304-2
汉中希望饲料有限公司	刘永好控制的企业	29544834-6
达州嘉好饲料有限公司	刘永好控制的企业	21032869-6
贵阳特驱希望农业科技有限公司	刘永好控制的企业	78019289-0
北京新希望六和商贸有限公司	刘永好控制的企业	06126482-7
高唐六和荣达饲料有限公司	刘永好控制的企业	67223487-0
银川东方希望动物营养食品有限公司	刘永好控制的企业	68421893-1
新希望六和饲料股份有限公司德州六和分公司	刘永好控制的企业	74022267-X
莘县六和金鸡饲料有限公司	刘永好控制的企业	67553083-5
邯郸六和华裕饲料有限公司	刘永好控制的企业	69921617-0
聊城开发区六和饲料有限公司	刘永好控制的企业	55520380-5
聊城六和饲料有限公司	刘永好控制的企业	68949273-7
冠县六和饲料有限公司	刘永好控制的企业	68592027-1
平原县六和大蔡饲料有限公司	刘永好控制的企业	55091207-1
盘锦六和农牧有限公司饲料分公司	刘永好控制的企业	57724322-6
西安新希望产业有限公司	刘永好控制的企业	X2393034-X
德州六和天恩饲料有限公司	刘永好控制的企业	58307762-3
德州六和国力饲料有限公司	刘永好控制的企业	55892265-3

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联关系类型	组织机构代码
鞍山六和仁泰饲料有限公司	刘永好控制的企业	79159545-X
东方希望包头生物工程有限公司	刘永行控制的企业	75257778-5
北京新希望农牧科技有限公司	刘永好控制的企业	78250034-0
开原六和亚辉饲料有限公司	刘永好控制的企业	56756032-4
阜新六和农牧有限公司饲料分公司	刘永好控制的企业	74979510-8
兰州新希望饲料有限公司	刘永好控制的企业	55627317-8
新希望六和饲料股份有限公司平原分公司	刘永好控制的企业	73471112-7
邯郸六和鲲鹏饲料有限公司	刘永好控制的企业	68703800-4

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

无。

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	销售商品	15,352,363.30	47,811,111.16	50,874,547.01
北京新希望六和商贸有限公司	销售商品	0.00	0.00	16,390,553.42
重庆希望饲料有限公司	销售商品	0.00	0.00	273,316.24
重庆国雄饲料有限公司	销售商品	0.00	0.00	273,316.24
山东新希望六和集团有限公司	销售商品	22,433,162.38	41,756,085.43	47,049,396.42
成都东方希望农业有限公司	销售商品	6,163,034.17	10,678,587.64	5,590,166.67
上海东方希望农业贸易有限公司	销售商品	0.00	72,649.57	17,306,993.18
东方希望包头生物工程有限公司	销售商品	0.00	0.00	2,740,950.43
合计		43,948,559.85	100,318,433.80	140,499,239.61

(2) 关联担保情况

单位：万元

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		5,000.00	2016.01.29	2017.01.10	
		7,300.00	2016.01.29	2017.01.24	
		7,700.00	2016.02.04	2017.01.24	
		200.00	2015.07.03	2016.07.04	
		1,500.00	2015.07.07	2016.07.06	
		2,500.00	2015.07.10	2016.07.06	
		3,800.00	2015.08.06	2016.07.26	
		2,300.00	2015.08.05	2016.07.26	
		1,600.00	2012.03.21	2016.08.21	
		6,300.00	2015.12.25	2016.08.25	
		2,000.00	2015.09.02	2016.09.01	
		6,500.00	2015.11.13	2016.09.14	
		980.00	2015.09.28	2016.09.22	
		6,700.00	2015.12.25	2016.09.24	
		3,900.00	2015.11.11	2016.09.27	
		2,000.00	2012.03.21	2016.10.21	
		3,500.00	2015.11.11	2016.10.27	
闫晓平/铁小荣	宁夏伊品	6,100.00	2015.11.13	2016.10.27	否
		6,500.00	2015.11.30	2016.11.29	
		3,500.00	2015.12.02	2016.11.29	
		1,000.00	2014.06.20	2016.12.19	
		2,000.00	2014.12.24	2016.12.22	
		750.00	2015.12.22	2016.12.22	
		2,000.00	2015.12.25	2016.12.24	
		5,000.00	2016.02.29	2017.02.22	
		5,000.00	2016.02.29	2017.02.28	
		300.00	2015.07.03	2017.01.04	
		1,000.00	2014.06.20	2017.06.19	
		750.00	2015.12.22	2017.06.22	
		300.00	2015.07.03	2017.07.02	
		2,200.00	2014.06.24	2017.12.19	
		750.00	2015.12.22	2017.12.21	
		2,200.00	2014.06.24	2018.06.19	
		4,500.00	2016.05.16	2017.04.13	
		5,000.00	2016.05.17	2017.04.19	
		8,700.00	2016.05.18	2017.04.06	

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	内蒙伊品	2,000.00	2015.10.29	2016.10.28	否
		2,000.00	2015.11.09	2016.11.08	
		10,000.00	2016.01.29	2016.12.05	
		10,000.00	2016.03.02	2016.12.05	
		7,000.00	2013.04.28	2018.04.28	
		1,000.00	2013.07.09	2018.07.09	
		1,000.00	2013.07.17	2018.07.15	
		1,000.00	2013.08.02	2018.08.01	
		3,400.00	2013.08.16	2018.8.15	
		400.00	2014.05.13	2020.01.15	
		3,800.00	2014.07.25	2020.01.15	
		1,900.00	2014.08.11	2020.01.15	
合计		216,464.58			

1) 本公司自中国农业银行永宁县支行取得借款33,364.58万元,自中国农业发展银行永宁县支行取得借款88,000万元,自交通银行银川公园街支行取得借款28,600万元,中国进出口银行陕西省分行取得借款3,000万元共计152,964.58万元。上述借款由本公司房产、土地和机器设备作抵押,以及以子公司内蒙古伊品生物科技有限公司房产、土地做为抵押,另外银行要求由公司法定代表人闫晓平及股东铁小荣提供担保,担保具体内容如上表所述。

2) 子公司内蒙古伊品生物科技有限公司自中国农业银行赤峰市元宝山区支行及中国农业发展银行赤峰元宝山支行合计取得借款43,500万元,上述借款由本公司土地、房产和机器设备做抵押,另外银行要求由本公司提供担保,担保具体内容如上表所述。

(3)关联方资金拆借

2012年12月30日本公司2012年第一次临时股东大会会议通过决议,豁免全资子公司内蒙古伊品生物科技有限公司借用本公司资金用于项目建设和试生产流动资金所产生的利息的事项,豁免期限自2013年1月1日起至2015年12月31日。2015年10月19日本公司2015年第一次临时股东大会会议通过决议,豁免全资子公司内蒙古伊品生物科技有限公司借用本公司资金所产生的利息事项,豁免期限自2016年1月1日起至2018年12月31日止。

2016年4月15日本公司2015年度股东大会决议通过,向子公司内蒙古伊品生物科技有限公司提供3.8亿元项目建设资金借款,借款期限为3年,年化成本为7.60%。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止2016年6月30日,本公司同子公司内蒙伊品生物科技有限公司发生资金往来,挂账其他应收款922,341,188.65元,其中234,151,134.56元为建设资金借款,本期截止2016年6月30日确认利息收入2,875,328.32元。

2012年12月23日本公司控股股东宁夏伊品投资集团有限公司2012年第三次临时股东大会会议通过决议,豁免本公司借款利息事项,豁免期限自2013年1月1日起至2015年12月31日。2015年2月15日,本公司控股股东宁夏伊品投资集团有限公司2015年第一次临时股东大会会议通过决议,豁免本公司借款利息事项,豁免期限自2016年1月1日起至2018年12月31日止,同时豁免本公司子公司内蒙古伊品生物科技股份有限公司借款利息事项,豁免期限自2016年1月1日起至2018年12月31日止。

截至2016年6月30日,本公司与宁夏伊品投资集团有限公司发生资金往来,挂账其他应付款0.00元。

(4) 关联方往来余额

1) 应收项目

项目名称	关联方	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东新希望六和集团有限公司	0.00	0.00	1,006,300.00	50,315.00
应收账款	四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	781,258.75	39,062.94	2,588,908.75	129,445.44
其他应收款	宁夏伊品投资集团有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00

2) 应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
预收账款	成都东方希望农业有限公司	463,050.00	716,600.00
预收账款	山东新希望六和集团有限公司	1,058,400.00	0.00
其他应付款	宁夏伊品投资集团有限公司	0.00	74,000,000.00

十二、或有事项

(一) 未决诉讼

1、希杰起诉本公司专利侵权之一

韩国CJ第一制糖株式会社于2015年3月5日向呼和浩特市中级人民法院提起内蒙古伊品生物科技有限公司(以下简称内蒙伊品,系伊品生物全资子公司,案件被告)对

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其发明专利侵权诉讼,呼和浩特中级人民法院予以了立案,案号为(2015)呼民初字第31号。案件基本情况如下:

原告希杰就被告内蒙伊品赖氨酸产品侵权一事向呼和浩特市中级人民法院提起诉讼,诉讼请求为:“1、判令被告内蒙古伊品生物科技有限公司立即停止生产、销售、许诺销售侵犯原告第200980103315.6号发明专利权的、产品批准文号为蒙饲添字(2014)080002的L-赖氨酸硫酸盐产品;2、销毁侵犯原告享有第200980103315.6号发明专利权的、产品批准文号为蒙饲添字(2014)080002的L-赖氨酸硫酸盐产品;3、判令被告内蒙古伊品生物科技有限公司立即停止生产、销售、许诺销售侵犯原告第200980103315.6号发明专利权的L-赖氨酸盐酸盐产品;4、销毁侵犯原告享有第200980103315.6号发明专利权的L-赖氨酸盐酸盐产品;5、判令被告内蒙古伊品生物科技有限公司立即停止生产或使用侵犯原告第200980103315.6号专利的核酸分子、载体、转化体,并销毁有关产品;6、销毁用于生产原告第200980103315.6号发明专利权保护的产品或实施该专利权保护的方法的专用设备;7、判令被告赔偿原告经济损失以及原告用于制止侵权所发生的合理支出共计壹佰万元人民币;8、判令被告承担本案的诉讼费用。”内蒙伊品于2015年5月12日收到呼和浩特中级人民法院送达的应诉通知、民事举证通知、起诉书等相关手续文件。

内蒙伊品于2015年5月20日向呼和浩特中级人民法院提出了管辖权异议,并于2015年5月26日向国家知识产权局复审委对韩国CJ第一制糖的第200980103315.6号专利提出无效宣告申请。国家知识产权局2015年7月23日发出编号为2015072000785890的《无效宣告申请受理通知书》,受理了内蒙伊品对韩国CJ第一制糖第200980103315.6号专利无效宣告申请。2015年12月15日国家知识产权局复审委在北京对该案进行了口头审理。经内蒙伊品申请,2016年1月26日呼和浩特中级人民法院对本案中止一审程序。2016年3月8日,国家知识产权局复审委做出无效宣告请求审查决定书(第28259号),根据专利法第46条第1款的规定,专利复审委员会对无效宣告请求人就上述专利所提出的无效宣告请求进行复查,决定宣告CJ第一制糖株式会社的专利权部分无效。根据专利法第46条第2款的规定,各当事方对决定不服的,可以在收到本通知之日起3个月内向北京知识产权法院起诉。2016年5月17日北京知识产权法院受理了内蒙伊品对国家知识产权局专利复审委的行政诉讼申请,出具了(2016)京73行初2546号立案通知。

2016年6月20日,呼和浩特中级人民法院开庭审理此案,本案目前正在一审审理阶段。

2、希杰起诉本公司专利侵权之二

韩国CJ第一制糖株式会社认为内蒙伊品赖氨酸生产与销售侵犯其第200910266085.7号发明专利,向北京市知识产权法院提起诉讼。北京市知识产权法院予

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以立案,案号为2015年度京知民初字第1201号,并于2015年7月16日向内蒙伊品送达了应诉通知、民事举证通知和起诉书等相关手续文件。

原告希杰就被告内蒙伊品赖氨酸产品侵权一事向呼和浩特市中级人民法院提起诉讼,诉讼请求为:“1、判令被告内蒙古伊品生物科技有限公司立即停止生产、销售、许诺销售侵犯原告第200910266085.7号发明专利权的、产品批准文号为蒙饲添字(2014)080001、(2014)080002的L-赖氨酸硫酸盐产品;2、销毁侵犯原告享有第200910266085.7号发明专利权的、产品批准文号为蒙饲添字(2014)080001、(2014)080002的L-赖氨酸硫酸盐产品;3、判令被告内蒙古伊品生物科技有限公司立即停止生产、销售、许诺销售侵犯原告第200910266085.7号发明专利权的L-赖氨酸盐酸盐产品;4、销毁侵犯原告享有第200910266085.7号发明专利权的L-赖氨酸盐酸盐产品;5、判令被告内蒙古伊品生物科技有限公司立即停止生产或使用侵犯原告第200910266085.7号专利的核酸分子、载体、转化体,并销毁有关产品;6、销毁用于生产原告第200910266085.7号发明专利权保护的产品或实施该专利权保护的方法的专用设备;7、判令被告赔偿原告经济损失以及原告用于制止侵权所发生的合理支出共计壹佰万元人民币;8、判令被告承担本案的诉讼费用。”

内蒙伊品于2015年7月23日向北京市知识产权法院提出了管辖权异议,并于2015年9月1日向国家知识产权局复审委对韩国CJ第一制糖的第200910266085.7号专利提出无效宣告申请。国家知识产权局2015年9月30日发出编号为2015092500386470的《无效宣告申请受理通知书》,受理了内蒙伊品对韩国CJ第一制糖第200910266085.7号专利无效宣告申请。2016年1月15日国家知识产权局复审委在北京对该案进行了口头审理。

2016年3月14日,国家知识产权局复审委做出无效宣告请求审查决定书(第28428号),根据专利法第46条第1款的规定,专利复审委员会对无效宣告请求人就上述专利所提出的无效宣告请求进行复查,决定宣告CJ第一制糖株式会社的专利权部分无效。根据专利法第46条第2款的规定,各当事方对决定不服的,可以在收到本通知之日起3个月内向北京知识产权法院起诉。内蒙伊品将于近期向北京知识产权法院对国家知识产权局专利复审委的前述审查决定提出行政诉讼。

3、本公司起诉江苏省范群干燥设备厂有限公司合同纠纷案

2015年11月19日本公司(原告)向宁夏自治区永宁县人民法院递交了与江苏省范群干燥设备厂有限公司(被告或江苏范群)合同纠纷《已事起拆状》,请求法院依法判决解除《宁夏伊品生物科技股份有限公司3.2万吨复合蛋白项目压力喷雾干燥塔体系统商务合同》及相关的《技术协议》,要求依法判决被告向原告返还合同款3,260,963.06元,并拆除在原告厂区内安装的全部涉案设备,并要求原告支付违约金1,335,000.00元,及承担本案产生的诉讼费、财产保全费等诉讼费用。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

事实与理由为“原告与被告在2014年6月签订了YPG-φ1200mm型压力喷雾干燥塔系统采购合同(合同编号:NXYP-C2-SB-201406-020)及技术协议(以下统称合同)。根据上述合同约定,被告应当最迟于2014年9月12日向原告交付符合合同约定的设备。合同履行过程中,因被告提供的设备存在瑕疵,原被告双方于2015年1月25日签订合同补充协议,约定由被告在2015年3月10日前将设备整改完毕,2015年4月10日前使该设备达到合同指标要求。原被告双方签订的合同10.6条还约定“如合同设备生产能力低于本合同附件《技术协议》所规定的保定指标……甲方有权解除部分或全部合同,……乙方均需承担合同总额30%的违约金”;10.7.3条约定“乙方逾期完工超过30天,甲方有权解除合同”。

本案于2016年1月26日在永宁县人民法院开庭,开庭后双方已达成和解,由永宁县法院根据双方的和解意见出具了2015永民商初字第460号调解书,由范群公司向伊品生物支付89万元的赔偿款,和解协议正在履行中。

4、宁夏伊品起诉深圳市宝鹰建设集团股份有限公司合同纠纷案

2015年6月4日本公司(原告)向宁夏回族自治区永宁县人民法院递交了与深圳市宝鹰建设集团股份有限公司(被告或深圳宝鹰)装饰装修合同纠纷《民事起诉状》,请求法院依法判决深圳宝鹰退还本公司多支付的合同款2,501,444.97元,同时请求依法判决深圳宝鹰公司承担多付部分的资金利息104,855.00元,以及诉讼产生的保全费和差旅费。事实与理由如下:

原告与被告2011年9月25日签订《行政楼装专修合同》合同价款600.00万元,2012年5月3日原被告双方签订《行政楼装修工程、车间装修工程、门方装修工程补充协议》,合同约定价款暂定为800.00万元。前述合同、协议均约定结算原则:本工程报价为暂定价,待工程施工完成后,按实际完成的工程量计算。

截止2013年1月18日,原告为履行上述合同、协议共向被告支付合同价款10,980,710.00元。2014年7月双方按合同约定对被告承建的装修装饰工程进行现场测量,结合相关工作联系单、工程签证单等资料,最终套价得出被告承揽的装修装饰工程总造价为8,479,265.03元,低于原告已向被告支付的10,980,710.00元,被告应当向原告返还多支付的合同款2,501,444.97元。

深圳宝鹰于2015年8月10日就本案提出反诉,反诉请求:1、判令伊品公司向宝鹰集团支付欠付工程款3,493,478.8元;2、判令伊品公司向宝鹰集团支付使其付款违约金276,645.32元;3、本案本诉及反诉费用由伊品公司承担。事实与理由为:宝鹰认为本案工程款应当按14,491,308.8元决算,因此伊品仍未足额支付工程款。

本案于2015年9月11日开庭,由于涉案工程没有进行决算,双方均申请了工程造价鉴定,鉴定现场堪查工作已于2016年1月6日完成,鉴定机构初稿已于2016年5月

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27日作出,2016年6月双方进行了初稿核对,待鉴定机构正式鉴定结论作出后由法院组织第二次开庭。

5、宁夏伊品与保绿特合同纠纷一案。

2016年3月9日本公司(原告)宁夏回族自治区永宁县人民法院受理了本公司诉银川保绿特生物技术有限公司合同纠纷一案,本公司诉讼请求:1、请求法院判决由被告银川保绿特生物技术有限公司向原告支付货款196,800元。2、请法院判决由被告银川保绿特生物技术有限公司承担本案的诉讼费用。

本案经法院调解双方已达成和解,由永宁县法院根据双方的和解意见出具了2016永宁第0121民初725号调解书,由保绿特公司向伊品生物支付172,200元货款,现和解协议已履行完毕。

(二)除存在上述或有事项外,截至2016年6月30日,本公司无其他重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至2016年6月30日,本公司无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司2016年8月18日召开的宁夏伊品生物科技股份有限公司2016年第一次临时股东大会,本次股东会审议通过了本公司股权转让相关事宜,其中同意股东北京龙商建投资产管理中心(有限合伙)将其持有的公司股份1,488,858股转让给北京立威特投资有限责任公司,同意股东廊坊市汉富领晟股权投资基金合伙企业(有限合伙)将其持有的公司股份2,679,944股转让给北京立威特投资有限责任公司,转让完成后北京立威特投资有限责任公司合计持有本公司股份4,168,802股,持股比例为1%;同意股东新余市仙女湖区洪源投资管理中心(有限合伙)将其持有的公司股份4,478,484股转让给扬州华盛企业管理有限公司,转让后扬州华盛企业管理有限公司持有本公司股份4,478,484股,持股比例1%;同意股东宁夏百联汇投资咨询股份有限公司将其持有的公司股份1,774,718股转让给自然人马卫东,转让后马卫东持有本公司股份1,774,718股,持股比例为0.43%;同意股东深圳盛世楹金股权投资合伙企业(有限合伙)将期持有的公司股份1,488,858股转让给自然人包剑雄,转让后包剑雄持有本公司股份1,488,858股,持股比例为0.36%。

同时公司对公司章程进行了修正,于2016年8月18日对本公司的股本、股本结构进行了修改,修改情况如下:

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

修改前：

股东名称或姓名	出资形成	股份数量	持股比例 (%)
宁夏伊品投资集团有限公司	净资产	184,198,200.00	44.19
铁小荣	净资产	75,641,800.00	18.14
佛山市美的投资管理有限公司	货币	32,480,000.00	7.79
北京新希望产业投资中心(有限合伙)	货币	32,480,000.00	7.79
上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	80,169,252.00	19.23
深圳盛世榭金股权投资合伙企业(有限合伙)	货币	1,488,858.00	0.36
新余市仙女湖区洪源投资管理中心(有限合伙)	货币	4,478,484.00	1.07
北京龙商建投资产管理中心(有限合伙)	货币	1,488,858.00	0.36
廊坊市汉富领晟股权投资基金合伙企业(有限合伙)	货币	2,679,944.00	0.64
宁夏百联汇投资咨询股份有限公司	货币	1,774,718.00	0.43
合计		416,880,114.00	100.00

修改后：

股东名称或姓名	出资形成	股份数量	持股比例 (%)
宁夏伊品投资集团有限公司	净资产	184,198,200.00	44.19
铁小荣	净资产	75,641,800.00	18.14
佛山市美的投资管理有限公司	货币	32,480,000.00	7.79
北京新希望产业投资中心(有限合伙)	货币	32,480,000.00	7.79
上海宏卉投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	80,169,252.00	19.23
包剑雄	货币	1,488,858.00	0.36
扬州华盛企业管理有限公司	货币	4,478,484.00	1.07
北京立威特投资有限责任公司	货币	4,168,802.00	1.00
马卫东	货币	1,774,718.00	0.43
合计		416,880,114.00	100.00

截至报告日，除上述事项外，本公司无其他资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 非货币性资产交换

本公司报告期无非货币性交换事项。

2. 债务重组

本公司报告期无重大债务重组事项。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 租赁

本公司报告期无重大经营租赁事项。

4. 其他

无。

十六、 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

项目	2016年6月30日				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,034,743.09	100.00	9,480,266.68	6.19	143,554,476.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	153,034,743.09	100.00	9,480,266.68	6.19	143,554,476.41

续表:

项目	2015年12月31日				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,240,900.06	100.00	6,101,489.49	5.91	97,139,410.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	103,240,900.06	100.00	6,101,489.49	5.91	97,139,410.57

1) 于2016年6月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016年6月30日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	125,415,941.83	85.27	6,270,797.09
1-2年	16,439,153.20	11.18	1,643,915.32
2-3年	5,218,514.24	3.55	1,565,554.27
3年以上	0.00	0.00	0.00
合计	147,073,609.27	—	9,480,266.68

续表:

项目	2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	83,312,420.13	5.00	4,165,621.01
1-2年	19,358,684.83	10.00	1,935,868.48
2-3年	0.00	30.00	0.00
3年以上	0.00	100.00	0.00
合计	102,671,104.96	—	6,101,489.49

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	5,961,133.82	0.00	0.00
合计	5,961,133.82	0.00	—

续表:

组合名称	2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	569,795.10	0.00	0.00
合计	569,795.10	0.00	—

4) 于2016年6月30日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款无。

(2) 2016年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,378,777.19元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 2016年1-6月实际核销的应收账款

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的2016年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永宁县城市供热中心	52,811,204.24	3年以内	34.51	4,712,611.27
上海东索食品股份有限公司	6,705,365.00	1年以内	4.38	335,268.25
EPPENBIOTECH(HONGKONG) LIMITED	5,961,133.82	1年以内	3.90	0.00
驻马店市王守义十三香调味品集团有限公司	5,735,090.00	1年以内	3.75	286,754.50
UAB "Imlitex"	5,710,056.26	1年以内	3.73	285,502.81
合计	76,922,849.32		50.27	5,620,136.83

续表:

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永宁县城市供热中心	39,206,762.55	2年以内	37.98	9,456,257.26
ARNIKA-HOLDING, LTD.	5,965,922.28	1-2年	5.78	596,592.23
广东温氏饲料有限公司	5,788,550.01	1年以内	5.61	289,427.50
AMINOVITPRIVATELTD	4,710,978.75	1年以内	4.56	235,548.94
成都绿科商贸有限责任公司	3,793,095.00	1年以内	3.67	189,654.75
合计	59,465,308.59		57.60	10,767,480.68

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2016年6月30日				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	16,542,833.20	1.71	14,843,435.20	89.73	1,699,398.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	949,089,038.83	98.19	131,177.50	0.01	948,957,861.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,001,000.00	0.10	1,000.00	0.10	1,000,000.00
合计	966,632,872.03	100.00	14,975,612.70	1.58	951,657,259.33

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2015年12月31日				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	25,079,427.60	3.34	8,271,416.60	32.98	16,808,011.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	726,880,078.62	96.66	477,118.23	0.07	726,402,960.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,000.00	0.00	1,000.00	100.00	0.00
合计	751,960,506.22	100.00	8,749,534.83	1.16	743,210,971.39

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南湘北森隆实业有限公司	16,542,833.20	14,843,435.20	89.73	单项认定
合计	16,542,833.20	14,843,435.20	—	—

续表:

单位名称	2015年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南湘北森隆实业有限公司	16,542,833.20	8,271,416.60	50.00	单项认定
财政贴息	8,536,594.40	0.00	0.00	无回收风险
合计	25,079,427.60	8,271,416.60	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016年6月30日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,572,150.37	5.00	128,607.52
1-2年	25,699.81	10.00	2,569.98
2-3年	0.00	30.00	0.00
3年以上	0.00	100.00	0.00
合计	2,597,850.18	—	131,177.50

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	737,684.40	5.00	36,884.22
1-2年	4,402,340.13	10.00	440,234.01
2-3年	0.00	30.00	0.00
3年以上	0.00	100.00	0.00
合计	5,140,024.53	—	477,118.23

3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	946,491,188.65	0.00	00
合计	946,491,188.65	0.00	—

续表:

组合名称	2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	721,740,054.09	0.00	00
合计	721,740,054.09	0.00	—

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏伊品投资集团有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	控股母公司
北京中期期货有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	开户费用无法收回
合计	1,000.00	1,000.00	—	—

续表:

单位名称	2015年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中期期货有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	开户费用无法收回
合计	1,000.00	1,000.00	—	—

(2) 2016年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,226,077.87 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 2016年1-6月实际核销的其他应收款

无。

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日账面余额	2015年12月31日账面余额
往来款	966,255,373.37	743,405,660.20
财政贴息	0.00	8,536,594.40
备用金及代扣代缴款	326,498.66	17,251.62
押金及保证金	51,000.00	1,000.00
合计	966,632,872.03	751,960,506.22

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古伊品生物科技股份有限公司	内部往来款	942,341,188.65	0-2年	97.44	0.00
湖南湘北森隆实业有限公司	设备款	16,542,833.20	1年以内	1.75	14,843,435.20
北京中科伊品生物科技股份有限公司	关联方投资款	4,150,000.00	0-3年	0.44	0.00
宁夏伊品投资集团有限公司	内部往来款	1,000,000.00	1年以内	0.11	0.00
永宁县住房和城乡建设局	垫付款	750,496.00	1年以内	0.08	37,524.80
合计		964,784,517.85		99.82	14,880,960.00

续表:

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古伊品生物科技股份有限公司	往来款	718,190,054.09	1年以内	95.51	0.00
湖南湘北森隆实业有限公司	往来款	16,542,833.20	1年以内	2.20	8,271,416.60
财政贴息	财政贴息	8,536,594.40	1年以内	1.14	0.00
北京中科伊品生物科技股份有限公司	往来款	3,550,000.00	0-2年	0.47	0.00
永建公司供热项目部	供热项目款	2,750,999.81	0-2年	0.37	257,667.00
合计		749,570,481.50		99.69	8,529,083.60

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	2016年6月30日余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
财政贴息	财政贴息	0.00			0.00	
合计	—	0.00	—	—	0.00	—

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

单位名称	补助项目	2015年12月31日余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
财政贴息	财政贴息	8,536,594.40	1年以内	2016年1季度	8,536,594.40	—
合计	—	8,536,594.40	—	—	8,536,594.40	—

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	901,039,778.08	0.00	901,039,778.08
合计	901,039,778.08	0.00	901,039,778.08

续表:

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	901,039,778.08	0.00	901,039,778.08
合计	901,039,778.08	0.00	901,039,778.08

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古伊品生物科技股份有限公司	900,000,000.00	0.00	0.00	900,000,000.00	0.00	0.00
北京中科伊品生物科技股份有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
伊品生物科技(香港)有限公司	39,778.08	0.00	0.00	39,778.08	0.00	0.00
合计	901,039,778.08	0.00	0.00	901,039,778.08	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月	
	收入	成本
主营业务	1,878,902,358.20	1,431,255,609.23
其他业务	29,736,526.70	6,018,885.97
合计	1,908,638,884.90	1,437,274,495.20

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2015年度	
	收入	成本
主营业务	3,636,022,355.22	2,990,925,102.51
其他业务	39,698,583.72	5,585,933.75
合计	3,675,720,938.94	2,996,511,036.26

续表：

项目	2014年度	
	收入	成本
主营业务	3,914,557,854.83	3,355,472,833.37
其他业务	30,256,452.94	5,879,008.44
合计	3,944,814,307.77	3,361,351,841.81

(1) 主营业务收入成本—按行业分类

行业名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入：			
农副产品加工业	1,878,902,358.20	3,636,022,355.22	3,914,557,854.83
合计	1,878,902,358.20	3,636,022,355.22	3,914,557,854.83
主营业务成本：			
农副产品加工业	1,431,255,609.22	2,990,925,102.51	3,355,472,833.37
合计	1,431,255,609.22	2,990,925,102.51	3,355,472,833.37

(2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入：			
其中：赖氨酸	533,639,800.95	912,695,493.29	1,140,731,677.43
味精	710,757,543.01	1,465,460,019.15	1,352,737,326.42
复混肥	59,598,251.84	116,977,947.54	134,103,263.99
苏氨酸	325,754,166.80	621,120,200.24	560,702,478.04
色氨酸	10,904,500.68	90,665,915.04	93,945,928.48
副产品	238,248,094.92	429,102,779.96	632,337,180.47
合计	1,878,902,358.20	3,636,022,355.22	3,914,557,854.83
主营业务成本：			
其中：赖氨酸	421,846,470.62	835,293,373.69	1,076,283,304.84
味精	542,829,617.57	1,182,920,542.74	1,200,925,888.65
复混肥	41,600,989.11	91,310,517.22	115,491,570.37
苏氨酸	219,724,560.14	412,751,230.07	405,357,200.94
色氨酸	10,592,324.27	56,842,837.84	56,378,919.91
副产品	194,661,647.51	411,806,600.95	501,035,948.66
合计	1,431,255,609.22	2,990,925,102.51	3,355,472,833.37

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 主营业务收入成本—按地区分类

地区名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入			
国内	1,545,301,868.00	2,856,716,447.32	2,831,337,323.02
国外	333,600,490.20	779,305,907.90	1,083,220,531.81
合计	1,878,902,358.20	3,636,022,355.22	3,914,557,854.83
主营业务成本			
国内	1,193,070,205.67	2,389,764,520.88	2,435,182,583.82
国外	238,185,403.56	601,160,581.63	920,290,249.55
合计	1,431,255,609.23	2,990,925,102.51	3,355,472,833.37

(4) 2016年1-6月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海东索食品股份有限公司	74,150,021.38	3.88
昆明滇埠商贸有限公司	68,373,671.86	3.58
重庆昊元贸易(集团)有限公司	47,255,973.97	2.48
四川省畜科饲料有限公司	45,632,564.17	2.39
广州奥桑味精食品有限公司	44,617,521.38	2.34
合计	280,029,752.76	14.67

2015年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东温氏饲料有限公司	104,167,094.48	2.83
河南莲花味精股份有限公司	103,246,910.19	2.81
重庆昊元贸易(集团)有限公司	94,870,763.89	2.58
四川省畜科饲料有限公司	94,574,017.04	2.57
CJSC“DEHEUS”	90,255,187.61	2.46
合计	487,113,973.21	13.25

2014年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南莲花味精股份有限公司	118,240,772.22	3.00
广州众利食品科技有限公司	117,781,181.62	2.99
重庆昊元贸易(集团)有限公司	102,388,409.19	2.60
CJSC“DEHEUS”	94,412,537.10	2.39
广东温氏饲料有限公司	88,433,846.15	2.24
合计	521,256,746.28	13.21

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
理财收益	318,888.91	191,133.97	234,928.31
合计	318,888.91	191,133.97	234,928.31

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	172,624,199.14	178,076,633.43	37,223,200.97
加: 资产减值准备	9,604,855.06	9,317,051.13	-262,867.19
固定资产折旧	102,113,252.30	200,500,237.83	210,453,236.03
无形资产摊销	2,850,571.08	5,891,303.89	6,424,778.43
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-116,617.56	2,253,840.03	-861,211.34
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,236,918.56	0.00	21,222,163.13
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	52,656,054.69	56,994,133.65	84,368,724.95
投资损失(收益以“-”填列)	-318,888.91	-191,133.97	-234,928.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-905,329.84	-262,053.89	-538,041.20
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	79,583,929.67	145,860,857.46	56,346,061.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-108,934,585.27	-386,731,120.86	-173,253,786.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-207,158,480.93	538,933,507.43	374,834,814.28
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	105,235,877.99	750,643,256.13	615,722,145.27
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	119,607,425.48	116,675,865.00	133,997,559.48
减: 现金的期初余额	116,675,865.00	133,997,559.48	56,692,863.34
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,931,560.48	-17,321,694.48	77,304,696.14

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、财务报告批准

本财务报告于2016年9月5日由本公司董事会批准报出。

宁夏伊品生物科技股份有限公司

2016年9月5日



宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充披露

1. 当期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，本公司非经营性损益如下：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-3,113,177.33	-2,253,840.03	-20,515,299.14
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,632,623.77	63,849,740.99	15,585,962.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期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			

宁夏伊品生物科技股份有限公司合并财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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	-2,014,225.85	1,069,232.63	3,945,508.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			0
小计	10,506,220.59	62,665,133.59	-983,828.39
所得税影响额	1,026,881.36	6,402,401.44	-255,063.09
非经常性净损益合计	9,478,339.23	56,262,732.15	-728,765.30

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年修订）》的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	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	2016年1-6月	9.40%	0.50	0.50
	2015年度	7.29%	0.36	0.36
	2014年度	1.92%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年1-6月	8.99%	0.48	0.48
	2015年度	4.62%	0.23	0.23
	2014年度	1.96%	0.09	0.09