



顺宝农业

NEEQ:835712

宁夏顺宝现代农业股份有限公司

Ningxia Treasure Modern Agriculture Co.,LTD



年度报告

2015

公司年度大事记



2015 年 12 月，顺宝农业入围由宁夏经信委、财政厅、农牧厅等主要职能部门联合主办的 2015 年“宁夏中小企业 50 强”。



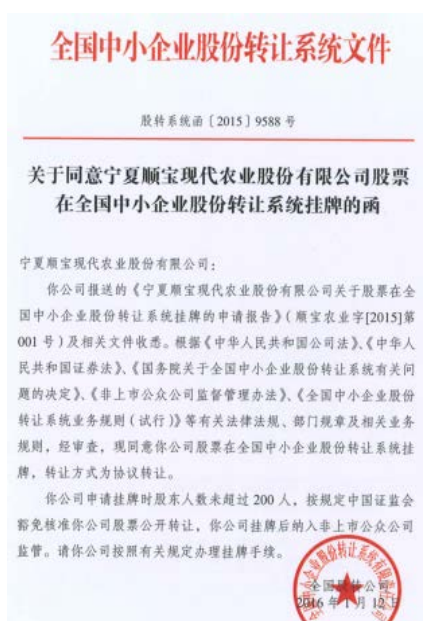
2015 年 11 月，顺宝农业“塞上一宝”鸡蛋荣获第十六届中国绿色食品博览会金奖。



2015 年 11 月顺宝农业“塞上一宝”鸡蛋荣获第十三届中国国际农交会参展产品金奖。



2015 月 11 月，顺利完成 4 栋 22 万只产蛋鸡舍的建设，并全部装鸡。



2016 年 1 月，顺宝农业成功在全国股份转让系统挂牌，股票简称：顺宝农业，股票代码：835712

目 录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	10
第三节会计数据和财务指标摘要.....	12
第四节管理层讨论与分析.....	14
第五节重要事项.....	28
第六节股本变动及股东情况.....	31
第七节融资及分配情况.....	33
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节公司治理及内部控制.....	40
第十节财务报告.....	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、顺宝农业	指	宁夏顺宝现代农业股份有限公司
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行转让的行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	宁夏顺宝现代农业股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2015 年度 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
报告期末	指	2015 年 12 月 31 日
清真投资	指	宁夏清真产业股权投资企业(有限合伙)
爱心基金会	指	石嘴山银行“爱心”基金会
鑫泽合伙	指	青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）
UV	指	紫外线，波长为 10-400 纳米。
MOBA	指	成立于 1947 年的荷兰 MOBA 公司，是世界上第一家开始研制和生产禽蛋分级、检验和包装设备的厂家。
翻抛机	指	一种基于动态堆肥而研发生产的机械设备。
育成鸡	指	7-20 周龄未进入产蛋期的蛋鸡
老母鸡	指	100 周龄后因产蛋率下降不宜继续饲养并被出售的产蛋鸡

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了（2016）020395号审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
重大疫病风险	公司的主营业务为蛋鸡养殖、鸡蛋及有机肥料的生产与销售。家禽在饲养过程中可能受到禽流感等疾病的侵扰，从而直接导致养殖失败。同时，流行性疫情会影响大众消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，从而对禽类生产企业的经营构成不利影响。因此，一旦爆发大规模疫情，如果预防不当，对家禽养殖类企业可能带来致命性不利影响。
原材料价格波动风险	公司实行一体化的全产业链经营模式，产品成本中玉米、豆粕所占比重较大，玉米和豆粕的价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。玉米和豆粕市场价格如大幅上升，将会导致公司生产成本提高。若公司无法通过有效方法消化原材料涨价所增加的成本，将会对公司的经营业绩带来不利影响。
产品价格波动的风险	公司核心产品为鸡蛋。从历史经验看，受宏观经济环境、生产流通成本、蛋鸡养殖规模、产量变动、市场需求季节性、替代品价格等多重因素影响，每年鸡蛋产品的市场价格都会发生较大幅度波动。鸡蛋价格如果发生大幅下跌，而公司未能很好地进行成本控制或成本转移，将可能对公司盈利能力产生不利影响。
短期偿债能力风险	2013年12月31日、2014年12月31日和2015年12月31日公司资产负债率（母公司）分别为78.89%、67.20%、67.27%，公司流动比率分别为0.34、0.38和0.68，速动比率分别为0.25、0.25和0.45，经营活动产生的现金流量净额分别为-344.00万元、2,069.36万元和

	1033.37 万元，短期偿债能力相对较低。截至报告期末，公司短期借款 4800 万元，一年内到期的长期借款 380 万元，长期借款 4520 万元，占负债总额的 84.97%。 由于公司所处畜禽养殖行业，生产所需蛋鸡和主要房屋设备属于长期资产，导致流动比率相对较低。但随着公司的规模不断扩大，养殖场建设投入资金缺口较大，公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，将会对公司的正常生产经营造成不利影响。
产业政策、国家税收政策变化的风险	公司所属畜牧业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，国家对畜牧业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展畜牧业，加快畜牧业的发展速度，提高居民畜禽产品消费水平，在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业特殊的扶持。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。
现金结算比例过高和销售开票不足的风险	由于公司销售客户主要为个人批发商，加上周末客户无法对公转账，所以公司销售业务中存在一定比例的现金结算。2013 年度、2014 年度、2015 年 12 月现金收款占当期销售收款总额的比重分别为 26.11%、16.30%、21.47%。报告期内，公司采取了诸多措施将销售的现金结算比例逐渐降低，但仍存在因现金结算比例较大而导致的内控风险。 由于公司为农业养殖类企业，其增值税和所得税可全额减免，且在股份公司成立之前，规范性意识不足，销售业务中除了少数法人客户外，其他客户均不要求开具发票，故公司的开票意识淡薄。
主要房屋建筑无法办理权属证明和重大资产权属受限的风险	截至 2015 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产账面价值为 33,317,246.78 元，由于公司为农业养殖类企业，公司使用的土地多数为农业用地，导致公司在其上面修建的各种房屋建筑均无法办理权属证明，一旦有权部门要求公司对违建房屋建筑进行拆除，将给公司正常生产造成重大不利影响并导致财产损失。 为获得银行借款，公司将所属房屋建筑物、机器设备、土地使用权和生产性生物资产向银行进行了抵押、质押，截至 2015 年 12 月 31 日，公司用于抵押质押的资产账面价值达到 25,115,419.31 元，占期末总资产的比重为 14.84%，生产性生物资产用于抵押担保的部分账面价值为 10,742,450.64，占期末总资产的比重为 6.38%，无形资产用于抵押担保的土地使用权账面价值为 2,967,046.62 元，占期末总资产的比重为 1.76%。上述资产是公司生产经营必需的资产，若公司经营出现困境导致不能及时、足额偿还债务，将面临银行等抵押权人依法对资产进行限制或处置的风险，从而对公司的正常经营造成不利影响。
控股股东不当控制风险	本公司实际控制人、控股股东胡登吉持有公司 35.71% 的股份，为公司第一大股东，且担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
公司股东与投	有限公司第五次增资时，有限公司（“甲方”）、清真投资（“乙

资者签订的增资协议存在对赌条款	方”）、金洋贸易（“丙方”）、胡登吉（“丁方”）签署了《增资协议》、《增资补充协议》。其中包含回购条款等特殊权利安排，详情如下： 第1条，董事会、监事会席位：乙方有权推荐1名董事与1名监事。 第2条，回购条款：发生下列情形时，乙方有权要求丙方、丁方回购乙方所持有的部分或全部甲方股权： ①甲方自2014年度起，连续两年扣非后净利润少于本年度预测净利润的80%（2014年、2015年、2016年预测净利润分别为704万元、1,400万元、1845万元）或某一年少于上述预测净利润的70%； ②丁方丧失甲方实际控制人地位； ③甲方在2017年年末前未完成上市公司或非上市公司、投资机构对甲方股权收购； ④丙方、丁方从事或间接从事与甲方存在竞争或潜在竞争的业务； ⑤未经乙方同意，甲方改变主营业务； ⑥甲方未能按照专项资金监管协议使用乙方增资款项； ⑦协议各方共同认可的甲方关键管理人员和技术骨干在甲方实现上市公司或非上市公司、投资机构对甲方股权收购前离职的情形。 如发生上述情形，丙方、丁方按照以下两种方式中较高者回购乙方部分或全部股权： ①乙方要求回购时，经审计的甲方每股净资产×乙方要求回购的股权数额； ②乙方要求回购时，要求回购的股权数对应的初始投资额×（1+投资年限×10%），其中投资年限=乙方增资实际到达甲方指定账户之日至丙方、丁方回购股权之日的实际天数/365。 第3条，优先购买权和优先出售权： ①乙方持有甲方股权时，未经乙方同意，丙方、丁方不得出售或通过协议等方式转让其所持有的甲方股份或设定权利限制； ②若乙方同意丙方向第三方出售其全部或部分股权，丙方应首先允许乙方自行选择：（1）以和拟受让方同等的条件优先购买全部或部分该等股权，或（2）以和拟受让方为购买股权而提出的同等条件优先出售乙方持有的甲方的全部或部分股权。 第4条，反稀释权： ①增资完成至甲方实现上市公司或非上市公司、投资机构对甲方股权收购之日，甲方的增资行为需经得乙方同意，且乙方具有优先认购权； ②本次增资后，乙方增资扩股，股权转让方式引进其他股东，价格不得低于乙方本次增资扩股的价格且不低于甲方每股净资产。 第5条，一票否决权：乙方对以下两条具有一票否决权： ①总经理、财务总监、技术总监和营销总监等高管的任免； ②关联交易或关联方资金往来。 2015年9月，有限公司（“甲方”）、清真投资（“乙方”）、胡登吉（“丙方”）签署《增资补充协议二》，约定撤销上述第1条、第4条、第5条。对于第2条，有限公司、清真投资、胡登吉约定：甲方变更为以做市转让方式进行公开转让时，自动撤销上述第2条；若随着全国中小企业股份转让系统交易方式的不断丰富，上述第2条不影响甲
------------------------	--

	方股份的正常交易，则乙方仍可主张上述第2条所列之权利。 有限公司第六次增资时，有限公司（“甲方”）、爱心基金会（“乙方”）、鑫泽合伙（“丙方”）、胡登吉（“丁方”）、清真投资（“戊方”）签署了《增资协议》、《增资补充协议》。其中包含回购条款等特殊权利安排，详情如下： 第1条，董事会席位：乙方有权推荐1名董事。 第2条，回购条款： ①如至2016年5月25日，甲方未在新三板挂牌或发行上市，则乙方必须将所持有的甲方100万元股权转让给丁方，转让价格为125万元； ②如至2018年5月25日，甲方未在新三板挂牌或发行上市，则乙方必须将所持有的甲方400万元股权转让给丁方，转让价格为500万元； ③甲方未在新三板挂牌或发行上市前，如甲方发生公司重组并购行为，则自甲方股东会作出决议起30日内，乙方须将所持有的甲方全部股权转让给丁方，转让价格为625万元； 第3条，固定收益权：2015年5月26日至2018年5月25日期间，如甲方未在新三板挂牌或发行上市，协议各方一致同意，乙方不参与甲方分红，但乙方以所持股权额为基数，分别按持股时间，以每年15%的比率收取固定收益。计算公式：乙方股权额×乙方持股天数×15%/365；固定收益支付时间：按照投资期限满周年支付，不足周年按实际持股天数计算。 第4条，反稀释权：本次增资后，乙方增资扩股，股权转让方式引进其他股东，价格不得低于乙方本次增资扩股的价格且不低于甲方每股净资产。 2015年9月，有限公司、爱心基金会、鑫泽合伙、胡登吉、清真投资签署《增资补充协议二》，约定撤销上述第1条、第3条、第4条。 综上，上述特殊权利安排仅约定了投资方与公司实际控制人胡登吉之间的权利与义务，不存在与公司赌博之情形。同时，上述条款未损害顺宝农业及其债权人的权益。
实际控制人所持股份已质押	2015年6月18日，有限公司（“乙方”）与石嘴山银行股份有限公司银川分行（“甲方”）签订《流动资金借款合同》，约定甲方向乙方发放1,900万元贷款，贷款期限自2015年6月18日至2018年6月17日，月利率为4.5833%。公司实际控制人胡登吉以其持有的有限公司1,500万元股权提供质押担保。股份公司成立后，胡登吉继续以其持有的股份公司15,000,000股股份提供质押担保。 公司具有还款能力，历史上亦未发生过贷款违约的情形。因此，胡登吉将其股份质押，不会导致公司实际控制人发生变更。
对外担保风险	截止报告期末，一宝投资有限公司为解决流动资金短缺，向石嘴山银行银川分行申请共计2,300万元的3笔短期信用贷款，第一笔600万元，贷款期限2014年12月17日至2015年12月16日；第二笔700万元，贷款期限2015年2月13日至2016年2月12日；第三笔1000万元，贷款期限2015年8月31日至2016年8月30日。其中第一笔600万元到期归还后续贷，贷款期限为2015年12月31日至2016年12月30日。上述贷款公司为其提供担保。 截至2015年12月31日，一宝投资有限公司资产总额9,671.29万

	元，负债率 55.44%，流动比率 1.01，速动比率 1.01，净利润 446.65 万元，公司经营情况正常，具备偿还上述债务的能力。同时，公司控股股东胡登吉已出具承诺，如因一宝投资债务违约需公司承担保证责任，由胡登吉个人全额补偿公司。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	宁夏顺宝现代农业股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Treasure Modern Agriculture Co.,LTD
证券简称	顺宝农业
证券代码	835712
法定代表人	胡登吉
注册地址	宁夏青铜峡市邵刚镇甘城子村
办公地址	宁夏青铜峡市邵刚镇甘城子村
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李新首、舒畅
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛玉军
电话	0953-3791080
传真	0953-3791486
电子邮箱	nyj1661@126.com
公司网址	www.nxshunbao.com.cn
联系地址及邮政编码	宁夏青铜峡市邵刚镇甘城子村 751600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 2 月 2 日
行业（证监会规定的行业大类）	A03 畜牧业
主要产品与服务项目	蛋鸡养殖、鸡蛋、育成鸡、老母鸡及有机肥料的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	42,000,000
控股股东	胡登吉
实际控制人	胡登吉

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	91640300715050183A	是
税务登记证号码	91640300715050183A	是
组织机构代码	91640300715050183A	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	96,343,089.74	67,849,281.54	42.00%
毛利率	18.20%	23.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,272,685.29	7,419,631.85	-15.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,580,203.78	4,641,967.19	-22.87%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.71%	21.90%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.25%	13.70%	-
基本每股收益	0.16	0.22	-27.27%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	169,268,716.70	131,184,056.46	29.03%
负债总计	114,157,123.74	88,595,148.79	28.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,111,592.96	42,588,907.67	29.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.15	13.91%
资产负债率	67.44%	67.53%	-
流动比率	0.68	0.38	-
利息保障倍数	2.42	2.70	-10.37%

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,333,700.18	20,693,563.21	-50.06%
应收账款周转率	14.96	20.33	-
存货周转率	7.08	6.42	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.03%	35.13%	-
营业收入增长率	42.00%	33.93%	-
净利润增长率	-15.46%	194.76%	-

五、股本情况**单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,000,000	-	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,708,484.00
非流动资产处置损益	-188,620.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,447.49
非经常性损益合计	2,722,687.21
所得税影响数	30,205.70
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,692,481.51

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司是一家商品蛋鸡养殖企业，目前，形成了以蛋鸡养殖为主线，涵盖饲料加工、雏成鸡培育、食品加工、有机肥料生产等产业模块的产业链项目。拥有自主知识产权的实用新型专利 1 项，鲜鸡蛋包装外观设计专利 2 项；具有饲料生产许可证、肥料正式登记证、家禽清真屠宰许可证、清真食品准营证等经营资质。是农业部蛋鸡标准化示范场、宁夏现代农业示范基地、宁夏农业产业化重点龙头企业、宁夏农科院产学研试验示范基地。本公司生产的绿色鸡蛋产品主要销往宁夏地区各大连锁超市和甘肃、内蒙、青海、广州等省市市场，有机肥产品主要销往宁夏地区葡萄、枸杞、硒砂瓜和蔬果等优势特色产业种植大户。公司采用直销和分销（经销商）模式开拓业务，收入主要来源是鸡蛋、育成鸡、老母鸡及有机肥料产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司按照战略规划及年度经营计划，一方面以市场为导向，关注客户，服务客户需求，另一方面积极扩大产能规模，降低生产成本，丰富和优化产品结构，不断提高产品品质，进一步增强了市场竞争力，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入 96,343,089.74 元，比上年同期增长 42%；利润总额 6,302,890.99 元，比上年同期降低 15%；净利润 6,272,685.29 元，比上年同期降低 15%，归属于母公司的净利润 6,272,685.29 元，本报告期末，公司总资产为 169,268,716.70 元，净资产为 55,111,592.96 元。

蛋鸡养殖方面：扩建 22 万羽蛋鸡养殖生产线，11 月底全部完成装鸡。

肥料生产方面：研发液体肥并通过中试试验和田间试验，取得了良好的效果。

市场销售方面：进一步拓展市场渠道，在稳定当地市场的基础上，逐步向外省拓展。

产品研发方面：成立公司研发中心，组织力量对已有相关生产工艺、技术和设备进行革新和优化，加大了对液体有机肥的研发和产品试验推广，申报并获得专利 3 项。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	96,343,089.74	42.00%	-	67,849,281.54	33.93%	-
营业成本	78,809,533.44	52.81%	81.80%	51,573,260.31	14.89%	76.01%
毛利率	18.20%	-	-	23.99%	-	-
管理费用	7,011,891.84	47.15%	7.28%	4,764,985.44	-12.40%	7.02%
销售费用	1,988,334.09	20.30%	2.06%	1,652,844.13	37.62%	2.44%
财务费用	4,937,568.10	-2.57%	5.12%	5,067,642.45	0.66%	7.47%
营业利润	3,580,203.78	-22.87%	3.72%	4,641,967.19	-153.67%	6.84%
营业外收入	2,914,682.54	4.86%	3.03%	2,779,664.86	80.07%	4.10%
营业外支出	191,995.33	9,498.81%	0.20%	2,000.20	-99.72%	0.00%
净利润	6,272,685.29	-15.46%	6.51%	7,419,631.85	-194.76%	10.94%

项目重大变动原因：

1. 2015 年销售收入相对去年增长 2849 万元，增幅 42%。主要是因为：
2015 年鸡蛋销售数量增加 4611.85 吨，销售收入增加 2538.55 万元，增幅 48.20%，扩产后鲜鸡蛋产量增加 4547.02 吨；
老母鸡销售数量增加 10.28 万只，收入增加 135.90 万元；
饲料销售量增加 441.85 吨，收入增加 130.35 万元；
淀粉销售量增加 201.47 吨，收入增加 83.39 万元；
白条鸡销售量增加 3.30 万只，销售收入增加 60.86 万元。
2. 经营总成本增加 2955.56 万元，增加率 47%，其中营业成本增加率为 53%。但对于 2015 年营业成本的控制较去年有所提高，2015 年鸡蛋的每公斤销售成本相对上年度降低 1.12 元，降幅 17.18%，主要因为 2015 年每公斤鸡蛋生产成本中饲料费用降低 0.86 元/公斤，降幅 14.26%；饲料的单位生产成本较上年度降低 238 元/吨（其中玉米较上年度 2557 元/吨降低了 123 元/吨；豆粕较上年度 3917 元/吨降低 969 元/吨）。
- 总体来说，成本的增长率大于收入增长率。原因是鸡蛋市场价格较去年偏低所致（2014 年鸡蛋销售价格 9.24 元/公斤；2015 年鸡蛋销售价格 7.57 元/公斤）。
3. 毛利润率 2015 年较上年降低 5.79%，主要是受国内鸡蛋价格整体较低影响所致。
4. 管理费用 2015 年较上年增加 47.15%，主要是 2015 年新三板挂牌中介机构咨询费用增加 124 万元，管理人员工资增加所致。
5. 销售费用 2015 年较上年增加 20.30%，主要是 2015 年鸡蛋销售量较上年增加，销售人员及费用同比增加所致。
6. 营业外支出 2015 年度较上年增加，主要是固定资产处置损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	96,322,465.74	78,784,729.05	67,848,890.53	51,573,260.31

其他业务收入	20,624.00	24,804.39	391.01	-
合计	96,343,089.74	78,809,533.44	67,849,281.54	51,573,260.31

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
畜牧养殖业收入	84,801,093.03	88.04%	58,523,054.62	86.25%
饲料收入	1,303,457.50	1.35%	-	-
肥料收入	8,395,334.46	8.72%	8,928,310.70	13.16%
其他收入	1,822,580.75	1.89%	397,525.21	0.59%
合计	96,322,465.74	100.00%	67,848,890.53	100.00%

收入构成变动的原因：

主营业务 2015 年较上年增加销售收入 28,493,808.20 元，主要是：

1. 2015 年拓宽销售渠道，开发宁夏外围市场包括广东、甘肃等地的销售市场，因此鸡蛋销售数量增加 4611.85 吨，销售收入增加 2538.55 万元，增幅 48.20%，扩产后鲜鸡蛋产量增加 4547.02 吨；
2. 老母鸡销售数量增加 10.28 万只，收入增加 135.90 万元；
3. 饲料销售量增加 441.85 吨，收入增加 130.35 万元；
4. 淀粉销售量增加 201.47 吨，收入增加 83.39 万元；
5. 白条鸡销售量增加 3.30 万只，销售收入增加 60.86 万元。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	10,333,700.18	20,693,563.21
投资活动产生的现金流量净额	-21,118,546.15	-38,653,152.52
筹资活动产生的现金流量净额	24,411,598.76	18,935,771.45

现金流量分析：

1. 经营活动产生的净流量减少 1036 万元；减少率为 50%；2015 年销售商品产生的现金流入量较去年增加 2834 万元。支付购买商品、接受劳务支出现金较去年增加 2879 万元，支付给职工以及为职工支付的现金净流量较去年增加 78 万元。
2. 经营净现金流量较去年下降 50%，主要为销售商品现金流入增长率为 43%，而支付商品流出现金流量增长率为 62%，首先是鸡蛋销售价格影响（2014 年平均销售单价 9.24 元/公斤，2015 年平均销售单价 7.57 元/公斤），其次是有机肥应收账款额度同比增大（2015 年有机肥销售额 867 万元，增加应收账款 276 万元），导致现金流入减少。
3. 经营净现金流量较净利润增加 406 万元，主要是鸡蛋销售采用现销模式，但是原料采购中的玉米等大宗原料采用赊销方式采购，导致两者之间产生差异。
4. 投资活动产生的现金净流量减少 1753 万元，主要是购建固定、无形和其他长期资产所支付的现金较去年减少 1770 万元；2014 年固定资产投资建设支出 3883 万元，而 2015 年固定资产投资建设支出为 2114 万元。
5. 筹资产生的现金净流量增加 548 万元，主要是吸收投资收到的现金较去年增加 625 万元，增长 55%，款项主要为石嘴山银行“爱心”基金会增资款。取得借款收到的现金较

去年增加 4800 万元，偿还债务支付的现金较去年增加 3080 万元，增长率为 39%。

6. 期末现金及现金等价物余额增加 1363 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	刘小林	10,634,396.08	11.04%	否
2	李秀强	6,765,711.20	7.02%	否
3	唐华	4,441,300.80	4.61%	否
4	韩学志	4,330,126.18	4.49%	否
5	崔振华	4,065,001.40	4.22%	否
合计		30,236,535.66	31.38%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	益海嘉里（兴平）食品工业有限公司	6,734,619.50	9.02%	否
2	田 有	6,152,578.40	8.24%	否
3	白雪辉	4,163,980.00	5.57%	否
4	位新旗	3,813,945.60	5.11%	否
5	龚建华	2,637,397.80	3.53%	否
合计		23,502,521.30	31.47%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
液体肥研发投入金额	682,293.36	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.71%	0.00%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	19,807,233.86	161.46%	11.70%	7,575,581.07	53.06%	5.77%	5.93%
应收账款	8,323,573.85	82.59%	4.92%	4,558,544.11	115.30%	3.47%	1.44%
存货	13,189,270.73	45.59%	7.79%	9,059,141.07	29.28%	6.91%	0.89%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	97,508,965.70	79.37%	57.61%	54,360,597.89	-4.43%	41.44%	16.17%
在建工程	3,511,018.05	-87.58%	2.07%	28,277,677.37	1,591.39%	21.56%	-19.48%
短期借款	48,000,000.00	-14.29%	28.36%	56,000,000.00	-9.97%	42.69%	-14.33%
长期借款	45,200,000.00	100.00%	26.70%	-	-	-	26.70%
资产总计	169,268,716.70	29.03%	-	131,184,056.46	35.13%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金金额 2015 年期末较上年增幅 161.46%，主要是 2015 年收到增资款项，并且贷款增加，期末资金充裕。

2. 应收账款增加 377 万元，主要是有机肥产品销售季节性较强，存在账期，2015 年有机肥销售收入 840 万元，应收账款 686 万元，占有机肥销售收入的 81.67%，应收账款周转率是 153.05%。2014 年有机肥销售收入 892 万元，应收账款 410 万元，占有机肥销售收入的 45.96%，应收账款周转率 359.91%，2015 年较 2014 年应收账款增加 276 万元，占应收账款的 73.2%，2015 年增加了应收账款账期；白条鸡应收账款 24 万；淀粉应收账款 61 万元；其他应收账款 16 万元。

3. 存货增加 413 万元，主要是鸡群扩大增加了原料的储备，原材料增加 180 万元（其中饲料原料增加 257 万元，材料增加 14 万元，有机肥原料减少 41 万元，兽药疫苗减少 10 万元，包装物等其他减少 40 万）；库存商品增加 32 万元（其中淀粉增加 26 万，白条鸡增加 0.8 万元，其他品项增加 5.2 万元）；有机肥在产品增加 228 万元；消耗性生物资产较年初减少 27 万元。

4. 固定资产增加 4315 万元，主要原因是 2014 年度投资扩建的“蛋鸡一期工程”在 2015 年 1 月决算，在建工程转资产 3289 万元，购进蛋鸡养殖设备等资产合计 1026 万元。

5. 在建工程期初 2828 万元，本年增加 1707 万元，其中：

（1）转入固定资产的在建工程 4183 万元，主要为：蛋鸡一期工程项目及其配套设备 3024 万元；蛋鸡二期工程 21-24 号鸡舍及中央输蛋线、供水系统及原料大棚建设 785 万元；有机肥场改扩建 319 万元；办公楼改扩建 55 万元。

（2）未转固定资产的在建工程 351 万元，主要为：有机肥液肥车间及厂区建设 163 万元，蛋鸡舍三期扩建工程及厂区建设 180 万元，厂区零星工程 8 万元。

6. 长期借款增加 4520 万元，主要原因是部分短期流动借款变成三年期中长期借款，其中农业银行青铜峡支行 3000 万元，石嘴山银行银川分行 1520 万元。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，纳入公司合并报表的企业为全资子公司青铜峡市顺宝清真食品有限公司（以下简称“顺宝清真公司”），基本情况如下：

1. 基本情况：

注册号	640381000001356
企业名称	青铜峡市顺宝清真食品有限公司
住所	宁夏回族自治区青铜峡市邵刚镇甘城子
法定代表人	胡国鹏
注册资本	500 万元人民币
成立日期	2011 年 12 月 6 日
经营范围	肉制品（酱卤肉制品）、蛋制品（再制蛋类、干蛋类）、淀粉及淀粉制品（淀粉）生产、加工销售。
主营业务	肉制品、蛋制品、淀粉及淀粉制品生产、销售。
取得方式	投资设立

2. 简要历史沿革

青铜峡市顺宝清真食品有限公司成立于 2011 年 12 月 6 日，注册资本人民币 500 万元，经营范围为肉制品（酱卤肉制品）、蛋制品（再制蛋类、干蛋类）、淀粉及淀粉制品（淀粉）生产、加工销售。

2011 年 12 月 2 日，宁夏方正联合会计师事务所出具《验资报告》宁方正会验字【2011】第 358 号，对注册资本的实收情况进行了审验。确认截至 2011 年 12 月 2 日，顺宝清真公司已收到股东投入的注册资本人民币 500 万元整，全部为货币资金。

顺宝清真公司成立至今股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	宁夏顺宝现代农业股份有限公司	货币	500.00	100.00
合计			500.00	100.00

3. 主要财务数据

2015 年实现营业收入 1,885,435.05 元；净利润-699,983.03 元；资产总额 12,117,707.45 元；负债总额 13,754,988.54 元；净资产-1,637,281.09 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

-

（三）外部环境的分析

1. 宏观环境及行业发展

我国蛋鸡产业起步较晚，始于 20 世纪 70 年代末，但发展迅速。自 1985 年开始，我国禽蛋产量便始终居于世界首位，成为名副其实的鸡蛋生产大国。虽然我国蛋鸡生产总量规模较大，但长期以来养殖方式以万只以下的中小规模养殖为主，“小规模、大群体”的产业特征突出。在规模分散的产业发展模式下，蛋鸡养殖生产行为的市场化程度相对较高，较低的准入和退出门槛一方面使产业具有较强的自我调节能力，但同时也加剧了市场供给与蛋品价格的波动性。

近年来，高速发展的蛋鸡产业开始逐渐进入了一个业内自我整合阶段，饲养品种、育成鸡质量、饲养规模、政府产业政策等各方面都在逐渐发生变化，特别是政府连续几年推出的“农业畜禽标准化示范场”创建，在标准化养殖方面规范了养殖行为，连续几次的“禽流感”事件和《畜禽规模养殖污染防治条例》的出台，使众多企业深刻认识到抵抗养殖风险和环保治理的重要性，更加快了行业的整合，规模化养殖的发展趋势较为明显。

2. 影响行业的重要因素

（1）有利因素

①城镇化促进需求增长

城镇居民是蛋类产品消费的主要群体，这是因为城镇居民的收入水平与消费能力均显著高于农村居民，且更注重蛋白质类产品的摄入。根据国家统计局数据，2014 年我国城镇化率只有 54.77%，相当一部分人并不完全固定生活在城市，城镇化还将经历一个长期的发展过程，这会带来巨大的内需空间。

②国家政策支持

规模化养殖是行业未来发展趋势，也是国家促进建设现代化生态农业的重要组成部分，因此受到众多产业政策的鼓励。根据《全国畜牧业发展第十二个五年规划（2011-2015）》，到2015年，全国畜禽规模养殖比重提高10-15个百分点；鸡蛋产量达到2900万吨；饲料产品质量合格率达到95%以上。此外，国土资源部、农业部等部委还联合发表一系列通知，强调各级政府应考虑规模化畜禽养殖的需要、养殖用地的统筹规划以及相关行政审批流程的简化。

③行业结构整合

随着我国蛋鸡养殖业的发展，未来行业有望进一步整合，实现集中化从而提升规模化发展水平。此外，《畜禽规模养殖污染防治条例》的颁布，使得产业门槛得到进一步提高，均对技术先进、规模型企业形成利好。

（2）不利因素

①养殖规模较分散

我国蛋鸡产业经过多年的发展，已经涌现出一批设施先进、集约化生产的大规模蛋鸡养殖场，但是蛋鸡养殖的主体仍是分散在广大农村地区的小型蛋鸡养殖户，导致规模经济效益不明显，抗风险能力也较差。

②产品结构单一，蛋制品深加工率低。

受传统消费习惯的影响，我国城乡居民的鸡蛋消费主要以鲜蛋消费为主。蛋制品加工程度较低，且以初级加工蛋为主，深加工品较少。蛋制品加工技术与国外相比亦有较大差距，例如，根据国家产业调研报告显示，巴氏杀菌液体蛋制品在澳大利亚、欧洲、日本和美国已经占鸡蛋产量的30%~40%，而我国这一比例却不足1%。

3. 市场规模

2015年12月全国蛋鸡总存栏量为14.56亿只，较11月减少1.3%，同比增加5.34%；在产蛋鸡存栏量为12.27亿只，较11月减少3.4%，同比增加6.34%；后备鸡存栏量为2.3亿只，较11月大幅增加11.77%，同比增加0.32%；育雏鸡补栏量较11月大幅增加16.87%，同比大幅增加40.05%。综合来看，若后期在产蛋鸡不出现大规模淘汰现象，在产蛋鸡存栏量将稳步增加，鸡蛋供应将继续增加。

（四）竞争优势分析

1. 竞争优势

（1）产业链综合优势

公司建立了全程可控的饲料加工、育成鸡培育、蛋鸡养殖、蛋品销售、肥料生产、老母鸡屠宰加工为一体的全产业链模式，产业链的完整提高了产品质量，且保证了生产的连续性和稳定性。除规模化养殖外，公司建立了较先进的鸡粪生物好氧发酵模式，增强了公司的综合竞争力。

（2）养殖成本控制优势

由于在蛋鸡养殖中饲料占成本的70%以上，并且对最终的品质和口味起决定性作用，因此饲料配方是养殖企业核心竞争力之一。目前公司通过与中国农科院饲料研究所合作调配，采用玉米等无污染的农作物并加入枸杞粉，生产出富含多种微量元素的高品质饲料，

用以满足自身养殖的饲料需求，从而在确保蛋品质量的前提下，实现成本控制的最优化。

（3）自动化规模化优势

经过十多年的努力，公司从小规模养殖到集约化生产，从传统的开放式喂养到智能化生产。公司现存栏蛋鸡近百万羽，已建设完成十余间现代化养殖车间。车间内均配置有全套自动监测设备，以保障养殖环境的适宜性；饲料供应方面，养殖车间均配备有传送带流水线，自动添加饲料；鸡蛋拣选方面，公司引进了较先进的荷兰 MOBA 蛋品自动拣选设备，可对初产每一枚鸡蛋进行 UV 表面杀菌，然后按照重量、品质等不同标准分类包装，全过程无需人工操作。

（4）疫病防控优势

公司拥有十多年的蛋鸡饲养及疫病防控经验，形成了以业务骨干为核心的防疫队伍。公司制定了严格的疫病防控制度，采取消毒、预防、免疫、监测等卫生防疫措施，并在养殖场内外环境管理、养殖过程等生产环节中推行“封闭饲养”、“空舍隔离”等生物安全措施，确保公司防疫体系安全、有效。

2. 竞争劣势

（1）资金劣势

虽然公司以现销鸡蛋的模式保证经营性现金流较充足，但公司的新项目建设和液体肥研发创新都需要大量的资金，仅依靠公司内部积累已难以满足公司规模发展的资金需求。

（2）人才劣势

由于公司属于农业企业，地处较偏僻的西北地区，在引进人才方面存在一定的劣势。尤其在新产品液体肥的研发方面，目前还在试验阶段，未来还需招揽高素质的相关人才。

（五）持续经营评价

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标运行健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工未发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营和丧失持续经营能力的情况；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）自愿披露（如有）

—

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1. 随着饲料价格、人口红利、设备自动化、建筑成本的不断降低，在一段时间内鸡蛋价格会持续低价位。

2. 业内标准化规模化养殖不断增加，小散规模蛋鸡养殖逐步退出市场，从整体蛋鸡养殖规模看，2016 年产蛋鸡养殖规模与 2015 年基本持平。

3. 随着供给侧改革的进一步加大，对蛋品生产企业的规范化要求越来越严格，对产品

质量的要求越来越高，企业的品牌意识在逐步提升，高品质产品将逐渐引领消费。

4. 金融资本将对行业发挥重要作用，蛋鸡保险能够为蛋鸡行业起到保驾护航的作用，融资租赁能够提升养殖设备的现代化，鸡蛋期货能帮助蛋鸡企业规避一定的市场风险。

5. 顺宝农业推行的“饲料加工——雏成鸡培育——蛋鸡养殖——蛋品加工——食品加工——有机肥料生产”产业链模式将成为今后行业发展的方向。

6. 伴随着日益严峻的环保压力，规模化养殖场鸡粪无害化处理已成为强制措施，鸡粪转化为有机肥会成为一种发展趋势。

（二）公司发展战略

1. 公司坚持以蛋鸡养殖为主线的产业链经营模式保持不变，不断挖掘产业链各板块经营潜能，降低经营成本，提高经营业绩。

2. 公司借上新三板挂牌的契机，进一步强化规范运营、提升经营管理水平，进而提高公司的管理效能。

3. 公司以当地政府打造“塞上硒都”战略为切入点，全面升级“塞上一宝”富硒鸡蛋、富硒鸡肉产品，强化上下游及生产过程的管理，提升产品品质。

4. 公司结合西北地区干旱少雨的气候特点，加强节水灌溉技术研究，做好液体有机肥与节水灌溉技术的对接，进一步加大液体有机肥系列产品的研发和推广使用。

（三）经营计划或目标

2016 年产蛋鸡规模扩大 25 万羽，到年底，实现存栏蛋鸡 125 万羽目标；完成液体肥 1 号生产线的完善扩建，及时组织力量投入生产。

随着新产品不断推出和产量扩大，加大市场营销力度，确保产品全产、全销、无积压。

全面推行领导干部和生产单位绩效考核，实行奖惩挂钩。

如果公司外部经营环境发生变化，公司有可能无法实现上述目标和/或适时适度调整上述经营计划 and 目标，所以，上述经营计划 and 目标并不形成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，了解经营计划与业绩承诺的差异。

（四）不确定性因素

目前公司不存在对生产经营产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 重大疫病风险

公司的主营业务为蛋鸡养殖、鸡蛋及有机肥料的生产与销售。家禽在饲养过程中可能受到禽流感等疾病的侵扰，从而直接导致养殖失败。同时，流行性疫情会影响大众消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，从而对禽类生产企业的经营构成不利影响。因此，一旦爆发大规模疫情，如果预防不当，对家禽养殖类企业可能带来致命性不利影响。

应对措施：公司生产设计为自动化封闭式养殖，采用封闭负压式厂房，生产过程中实

现“自动喂养、自动饮水、自动控温、自动换气、自动清粪、自动捡蛋”等功能。生产厂房采用微电脑控制，控制“恒温、恒湿”养殖生产环境，最大限度减少弊病的发生。公司制订了非常严格的管理措施，从传染源、传播途径、易感源控制三大方面进行全面预防和控制，进出公司养殖场所严格消毒和对鸡舍定期消毒，以及采用接种疫苗等方式对鸡进行病害预防，保证生物资产的健康。公司已经与中国人保财险达成蛋鸡保险合作，开展蛋鸡保险业务，规避了蛋鸡养殖风险。

2. 原材料价格波动风险

公司实行一体化的全产业链经营模式，产品成本中玉米、豆粕所占比重较大，玉米和豆粕的价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。玉米和豆粕市场价格如大幅上升，将会导致公司生产成本提高。若公司无法通过有效方法消化原材料涨价所增加的成本，将会对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：为合理避免原材料价格波动风险，公司培育了稳定的多层次、多渠道、多区域的饲料原料采购网点，降低集中采购的风险。制定了科学的消耗定额和充足的安全库容量，加强农产品价格变动研究，在农产品价格低谷时，适当加大采购量，进一步降低公司的采购成本，以减少原材料价格波动带来的损失。

3. 产品价格波动的风险

公司核心产品为鸡蛋。从历史经验看，受宏观经济环境、生产流通成本、蛋鸡养殖规模、产量变动、市场需求季节性、替代品价格等多重因素影响，每年鸡蛋产品的市场价格都会发生较大幅度波动。鸡蛋价格如果发生大幅下跌，而公司未能很好地进行成本控制或成本转移，将可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：实时监控市场，做好销售趋势预估，提前做好蛋品结构调整，并积极开拓销售渠道，加强大客户培育，签定长期合同，锁定产品价格，降低产品价格波动的风险。

4. 短期偿债能力风险

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年12月31日公司资产负债率（母公司）分别为78.89%、67.20%、67.27%，公司流动比率分别为0.34、0.38和0.68，速动比率分别为0.25、0.25和0.45，经营活动产生的现金流量净额分别为-344.00万元、2,069.36万元和1033.37万元，短期偿债能力相对较低。截至报告期末，公司短期借款4800万元，一年内到期的长期借款380万元，长期借款4520万元，占负债总额的84.97%。

由于公司所处畜禽养殖行业，生产所需蛋鸡和主要房屋设备属于长期资产，导致流动比率相对较低。但随着公司的规模不断扩大，养殖场建设投入资金缺口较大，公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，将会对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：经过前期持续投入，公司已形成一定生产规模，前期投资建设的相关资产已相继投入运营，将为公司带来预期的现金流入，且公司生物性资产周转期较短，周转率较高，良好的流动性有助于公司改善短期偿债能力，报告期内，公司改变融资结构，降低短期偿债风险，增加三年期限银行贷款4520万元，增幅为100%；一年期限短期银行贷款减少800万元，减幅为14%。同时，公司将借助资本市场力量，积极引入外部投资者，优化公司财务结构，降低财务风险。

5. 产业政策、国家税收政策变化的风险

公司所属畜牧业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，国家对畜牧业发展采取

的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展畜牧业，加快畜牧业的发展速度，提高居民畜禽产品消费水平，在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业特殊的扶持。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。

应对措施：公司将进一步拓宽销售渠道，优化产品结构，提高产品销售收入和利润，同时公司将继续加大研发投入，确保有机肥销售得到快速增长，和公司现有养殖业务形成合力，增强公司抵御税收政策变化风险的能力，将政策调整对公司利润的影响降至最低。

6. 现金结算比例过高和销售开票不足的风险

（1）现金结算比例过高的风险

由于公司销售客户主要为个人批发商，加上周末客户无法对公转账，所以公司销售业务中存在一定比例的现金结算。2013 年度、2014 年度、2015 年 12 月现金收款占当期销售收款总额的比重分别为 26.11%、16.30%、21.47%。报告期内，公司采取了诸多措施将销售的现金结算比例逐渐降低，但仍存在因现金结算比例较大而导致的内控风险。

（2）销售发票开票不足的风险

由于公司为农业养殖类企业，其增值税和所得税可全额减免，且在股份公司成立之前，规范性意识不足，销售业务中除了少数法人客户外，其他客户均不要求开具发票，故公司的开票意识淡薄。

应对措施：公司制定了完整的销售审批、现金收款、收据开具、发货、现金 缴存银行、每日记账、对账盘点等一系列内控措施，严格做好财务凭证的确认、入账和财务核算工作，确保财务凭证的真实性、有效性、完整性和准确性，防范公司现金销售活动中财务风险的发生，确保现金安全和真实客观地反映企业的经营成果。股份公司成立后，公司所有销售均及时开具发票。

7. 主要房屋建筑无法办理权属证明和重大资产权属受限的风险

截至 2015 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产账面价值为 33,317,246.78 元，由于公司为农业养殖类企业，公司使用的土地多数为农业用地，导致公司在其上面修建的各种房屋建筑均无法办理权属证明，一旦有权部门要求公司对违建房屋建筑进行拆除，将给公司正常生产造成重大不利影响并导致财产损失。

为获得银行借款，公司将所属房屋建筑物、机器设备、土地使用权和生产性生物资产向银行进行了抵押、质押，截至 2015 年 12 月 31 日，公司用于抵押质押的资产账面价值为 25,115,419.31 元，占期末总资产的比重为 14.84%，生产性生物资产用于抵押担保的部分账面价值为 10,742,450.64，占期末总资产的比重为 6.38%，无形资产用于抵押担保的土地使用权账面价值为 2,967,046.62 元，占期末总资产的比重为 1.76%。上述资产是公司生产经营必需的资产，若公司经营出现困境导致不能及时、足额偿还债务，将面临银行等抵押权人依法对资产进行限制或处置的风险，从而对公司的正常经营造成不利影响。

应对措施：公司将做大做强主业，提高销售收入和利润，争取为公司创造充裕的现金流，减少公司外部筹借资金额度，同时，随着公司经营能力的增强和资金的宽裕，公司将适时对现有土地属性进行变更，完成相关资产的确权登记。

8. 控股股东不当控制风险

本公司实际控制人、控股股东胡登吉持有公司 35.71% 的股份，为公司第一大股东，且担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

9. 公司股东与投资者签订的增资协议存在对赌条款

有限公司第五次增资时，有限公司（“甲方”）、清真投资（“乙方”）、金洋贸易（“丙方”）、胡登吉（“丁方”）签署了《增资协议》、《增资补充协议》。其中包含回购条款等特殊权利安排，详情如下：

第 1 条，董事会、监事会席位：乙方有权推荐 1 名董事与 1 名监事。

第 2 条，回购条款：发生下列情形时，乙方有权要求丙方、丁方回购乙方所持有的部分或全部甲方股权：

①甲方自 2014 年度起，连续两年扣非后净利润少于本年度预测净利润的 80%（2014 年、2015 年、2016 年预测净利润分别为 704 万元、1,400 万元、1845 万元）或某一年少于上述预测净利润的 70%；

②丁方丧失甲方实际控制人地位；

③甲方在 2017 年年末前未完成上市公司或非上市公司、投资机构对甲方股权收购；

④丙方、丁方从事或间接从事与甲方存在竞争或潜在竞争的业务；

⑤未经乙方同意，甲方改变主营业务；

⑥甲方未能按照专项资金监管协议使用乙方增资款项；

⑦协议各方共同认可的甲方关键管理人员和技术骨干在甲方实现上市公司或非上市公司、投资机构对甲方股权收购前离职的情形。

如发生上述情形，丙方、丁方按照以下两种方式中较高者回购乙方部分或全部股权：

①乙方要求回购时，经审计的甲方每股净资产×乙方要求回购的股权数额；

②乙方要求回购时，要求回购的股权数对应的初始投资额×（1+投资年限×10%），其中投资年限=乙方增资实际到达甲方指定账户之日起至丙方、丁方回购股权之日的实际天数/365。

第 3 条，优先购买权和优先出售权：

①乙方持有甲方股权时，未经乙方同意，丙方、丁方不得出售或通过协议等方式转让其所持有的甲方股份或设定权利限制；

②若乙方同意丙方向第三方出售其全部或部分股权，丙方应首先允许乙方自行选择：（1）以和拟受让方同等的条件优先购买全部或部分该等股权，或（2）以和拟受让方为购买股权而提出的同等条件优先出售乙方持有的甲方的全部或部分股权。

第 4 条，反稀释权：

①增资完成至甲方实现上市公司或非上市公司、投资机构对甲方股权收购之日，甲方的增资行为需经得乙方同意，且乙方具有优先认购权；

②本次增资后，乙方增资扩股，股权转让方式引进其他股东，价格不得低于乙方本次增资扩股的价格且不低于甲方每股净资产。

第5条，一票否决权：乙方对以下两条具有一票否决权：

- ①总经理、财务总监、技术总监和营销总监等高管的任免；
- ②关联交易或关联方资金往来。

2015年9月，有限公司（“甲方”）、清真投资（“乙方”）、胡登吉（“丙方”）签署《增资补充协议二》，约定撤销上述第1条、第4条、第5条。对于第2条，有限公司、清真投资、胡登吉约定：甲方变更为以做市转让方式进行公开转让时，自动撤销上述第2条；若随着全国中小企业股份转让系统交易方式的不断丰富，上述第2条不影响甲方股份的正常交易，则乙方仍可主张上述第2条所列之权利。

有限公司第六次增资时，有限公司（“甲方”）、爱心基金会（“乙方”）、鑫泽合伙（“丙方”）、胡登吉（“丁方”）、清真投资（“戊方”）签署了《增资协议》、《增资补充协议》。其中包含回购条款等特殊权利安排，详情如下：

第1条，董事会席位：乙方有权推荐1名董事。

第2条，回购条款：

①如至2016年5月25日，甲方未在新三板挂牌或发行上市，则乙方必须将所持有的甲方100万元股权转让给丁方，转让价格为125万元；

②如至2018年5月25日，甲方未在新三板挂牌或发行上市，则乙方必须将所持有的甲方400万元股权转让给丁方，转让价格为500万元；

③甲方未在新三板挂牌或发行上市前，如甲方发生公司重组并购行为，则自甲方股东会作出决议起30日内，乙方须将所持有的甲方全部股权转让给丁方，转让价格为625万元；

第3条，固定收益权：2015年5月26日至2018年5月25日期间，如甲方未在新三板挂牌或发行上市，协议各方一致同意，乙方不参与甲方分红，但乙方以所持股权额为基数，分别按持股时间，以每年15%的比率收取固定收益。

计算公式：乙方股权额×乙方持股天数×15%/365；固定收益支付时间：按照投资期限满周年支付，不足周年按实际持股天数计算。

第4条，反稀释权：本次增资后，乙方增资扩股，股权转让方式引进其他股东，价格不得低于乙方本次增资扩股的价格且不低于甲方每股净资产。

2015年9月，有限公司、爱心基金会、鑫泽合伙、胡登吉、清真投资签署《增资补充协议二》，约定撤销上述第1条、第3条、第4条。

综上，上述特殊权利安排仅约定了投资方与公司实际控制人胡登吉之间的权利与义务，不存在与公司赌博之情形。同时，上述条款未损害顺宝农业及其债权人的权益。

10. 实际控制人所持股份已质押

2015年6月18日，有限公司（“乙方”）与石嘴山银行股份有限公司银川分行（“甲方”）签订《流动资金借款合同》，约定甲方向乙方发放1,900万元贷款，贷款期限自2015年6月18日至2018年6月17日，月利率为4.5833%。公司实际控制人胡登吉以其持有的有限公司1,500万元股权提供质押担保。股份公司成立后，胡登吉继续以其持有的股份公司15,000,000股股份提供质押担保。

公司具有还款能力，历史上亦未发生过贷款违约的情形。因此，胡登吉将其股份质押，

不会导致公司实际控制人发生变更。

11. 对外担保风险

截止报告期末，一宝投资有限公司为解决流动资金短缺，向石嘴山银行银川分行申请共计 2,300 万元的 3 笔短期信用贷款，第一笔 600 万元，贷款期限 2014 年 12 月 17 日至 2015 年 12 月 16 日；第二笔 700 万元，贷款期限 2015 年 2 月 13 日至 2016 年 2 月 12 日；第三笔 1000 万元，贷款期限 2015 年 8 月 31 日至 2016 年 8 月 30 日。其中第一笔 600 万元到期归还后续贷，贷款期限为 2015 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 30 日。上述贷款公司为其提供担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，一宝投资有限公司资产总额 9,671.29 万元，负债率 55.44%，流动比率 1.01，速动比率 1.01，净利润 446.65 万元，公司经营情况正常，具备偿还上述债务的能力。同时，公司控股股东胡登吉已出具承诺，如因一宝投资债务违约需公司承担保证责任，由胡登吉个人全额补偿公司。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，没有新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（二）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵 押、质押）	责任类型 （一般或者 连带）	是否履行 必要决策 程序	是否 关联 担保
宁夏一宝投资有限公司	7,000,000.00	2015年2月13日 -2016年2月12日	保证	连带	否	是
宁夏一宝投资有限公司	6,000,000.00	2015年12月31日 -2016年12月30日	保证	连带	是	是
宁夏一宝投资有限公司	10,000,000.00	2015年8月31日 -2016年8月30日	保证	连带	否	是
总计	23,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	23,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-

注：

1. 报告期内，上述关联方担保中共计 1,700 万元发生在有限公司阶段。有限公司阶段，公司未建立规范的关联交易、对外担保决策制度，公司的对外担保未经董事会或股东会审议。但顺宝农业控股股东胡登

吉已出具承诺，如因一宝投资债务违约需顺宝农业承担保证责任，全部由胡登吉个人全额补偿顺宝农业。因此，不会损害公司或其他股东的合法权益。同时，为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》等规章制度，明确了关联交易的决策权限和决策程序。

2. 其中第一笔 700 万元已由宁夏一宝投资有限公司在 2016 年 1 月 27 日归还，截止审计报告出具日，该对外担保事项已消除。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿 占用	是否履行必要 决策程序
胡登吉	资金	0.00	0.00	是	否
宁夏一宝投资有限公司	资金	0.00	0.00	是	否
合计	-	0.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

胡登吉本年发生 6,341,152.62 元，宁夏一宝投资有限公司本年发生 11,800,000.00 元，上述占用资金已经在 2015 年 12 月 31 日全部归还。因期初、期末无余额，故未在上表中体现，特此说明。

上述资金占用发生在有限公司阶段，有限公司阶段公司未建立规范的关联交易决策制度，公司与关联方之间存在的资金往来，未经董事会或股东会审议。股份公司成立后，公司专门制定了《关联交易管理制度》，对关联方及关联交易的认定、关联交易价格的确定和管理、管理交易合同的执行、关联股东及关联董事的回避表决等进行了规定，明确了管理交易的董事会和股东大会表决程序。未来发生的关联交易，公司将严格按照制度执行。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况 单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		-	760.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	968,542.79
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	88,000,000.00
总计		-	88,969,302.79
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
-	-	0.00	-
总计	-	0.00	-

（四）承诺事项的履行情况

报告期内，为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人胡登吉出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1. 截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（顺宝农业除外，下同）均未直接或间接从事任何与顺宝农业构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2. 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与顺宝农业构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3. 自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与顺宝农业构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4. 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与顺宝农业之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知顺宝农业，并尽力将该等商业机会让与顺宝农业。

5. 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与顺宝农业之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6. 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向顺宝农业赔偿一切直接和简介损失。

报告期内，公司股东及关联方为支持公司的经营发展，帮助公司解决流动资金缺口，为公司银行贷款提供资产抵押或信用担保，该行为未损害公司以及公司其他中小股东利益。截至 2015 年 12 月 31 日，公司与宁夏隆海碳素有限公司、宁夏顺宝钢结构有限公司共同为宁夏一宝投资有限公司提供 2,300.00 万元贷款担保。公司控股股东胡登吉已出具承诺，如因宁夏一宝投资有限公司债务违约需顺宝农业承担保证责任，全部由胡登吉个人全额补偿顺宝农业。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产（土地及房产）	抵押	2,967,046.62	1.76%	贷款抵押担保
消耗性生物资产（产蛋鸡）	质押	10,742,450.64	6.38%	贷款质押担保
机器设备	抵押	25,115,419.31	14.92%	贷款抵押担保
累计值	-	38,824,916.57	23.06%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	42,000,000	42,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	15,000,000	15,000,000	35.72%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		-	-	42,000,000	42,000,000	-
普通股股东人数		4				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡登吉	-	15,000,000	15,000,000	35.72%	15,000,000	0
2	宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）	-	12,000,000	12,000,000	28.57%	12,000,000	0
3	青铜峡市鑫泽股权投资管理企业（有限合伙）	-	10,000,000	10,000,000	23.81%	10,000,000	0
4	石嘴山银行“爱心”基金会	-	5,000,000	5,000,000	11.90%	5,000,000	0
合计		-	42,000,000	42,000,000	100.00%	42,000,000	0
前十名股东间相互关系说明：胡登吉与鑫泽合伙之普通合伙人胡馨月系父女关系。除此之外，公司股东之间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

胡登吉，男，1961年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。1982年7月毕业于西安冶金建筑学院采矿系选矿专业，本科学历。1982年7月至1993年8月，就职于宁夏石炭井矿务局大武口洗煤厂，历任车间技术员、副主任、主任兼党支部书记、副总工程师；1993年8月至1998年4月，就职于宁夏泰宁新型化工材料有限公司，任副总经理、总工程师；1998年5月至2000年4月，就职于宁夏煤炭进出口公司，任副总经理；2001年3月至2015年9月，就职于有限公司，任董事长。2015年9月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。持有公司股份占总股份的35.72%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人胡登吉，简介见“控股股东情况”，报告期内，实际控制人未发生变化。

四、股份代持情况

无

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）

单位：元或股

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

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

无

三、债券融资情况（如有）

无

四、间接融资情况（如有）

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
长期借款（注1）	石嘴山银行股份有限公司银川分行	19,000,000.00	5.50%	2015年06月18日 -2018年06月17日	否
长期借款（注2）	中国农业银行青铜峡支行	30,000,000.00	7.15%	2015年07月15日 -2018年05月11日	否
短期借款（注3）	黄河农村商业银行通贵支行	29,000,000.00	4.60%	2015年09月29日 -2016年09月28日	否
短期借款（注4）	黄河农村商业银行通贵支行	9,000,000.00	4.35%	2015年10月28日 -2016年10月27日	否
短期借款（注5）	石嘴山银行股份有限公司银川分行	10,000,000.00	5.35%	2015年04月29日 -2016年04月16日	否
短期借款（注6）	中国银行青铜峡支行营业部	8,000,000.00	5.60%	2015年01月05日 -2015年12月23日	否
短期借款（注7）	中国农业银行股份有限公司银川鼓楼支行	3,000,000.00	8.40%	2015年02月09日 -2015年06月08日	否
短期借款（注8）	青铜峡市农村信用合作联社邵刚信用社	5,000,000.00	5.60%	2015年02月12日 -2016年02月10日	否
短期借款（注9）	石嘴山银行股份有限公司银川分行	10,000,000.00	5.60%	2015年04月10日 -2016年04月09日	否
短期借款（注10）	中国农业银行股份有限公司银川鼓楼支行	3,000,000.00	10.20%	2015年06月19日 -2015年07月18日	否

短期借款 (注 11)	石嘴山银行股份有限公司 银川分行	10,000,000.00	4.85%	2015 年 06 月 30 日 -2016 年 06 月 29 日	否
合计	-	136,000,000.00	-	-	-

注 1：由胡登吉为借款提供保证。

注 2：以公司土地使用权青国用（2012）第 60127 号和宁夏顺宝钢结构有限公司的土地使用权银国用（2010）第 60024 号提供抵押担保，并由胡登吉提供连带担保。

注 3：由宁夏农业综合投资有限责任公司提供保证担保。以公司拥有的青国用（2013）第 60105 号土地使用权及该地上青房产证邵刚字第 10005685 号和青房产证邵刚字第 10005689 号房产、青国用（2012）字第 60123 号土地使用权及该地上附着物和青国用（2012）字第 60124 号土地使用权及地上房产（尚未办证）提供反担保，并由宁夏一宝投资有限公司、胡登吉、刘淑芬、青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）提供保证反担保。

注 4：以银行存单 12048154 号 500 万元和 12048155 号 500 万元提供质押。

注 5：以公司 50 万只母鸡提供质押担保，并由宁夏一宝投资有限公司和胡登吉共同提供连带保证。

注 6：此笔贷款已于 2015 年 12 月 9 日归还。

注 7：此笔贷款已于 2015 年 6 月 4 日归还。

注 8：此笔贷款已于 2015 年 8 月 26 日归还。

注 9：此笔贷款已于 2015 年 6 月 29 日归还。

注 10：此笔贷款已于 2015 年 7 月 17 日归还。

注 11：此笔贷款已于 2015 年 8 月 31 日归还。

五、利润分配情况（如有）

15 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

14 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
胡登吉	董事长、总经理	男	55	本科	2015.9.4-2018.9.3	是
李连福	董事、副总经理	男	46	大专	2015.9.4-2018.9.3	是
张治国	董事	男	55	本科	2015.9.4-2018.9.3	是
马晓军	董事	男	37	研究生	2015.9.4-2018.9.3	否
李雪娇	董事	女	32	本科	2015.9.4-2018.9.3	否
李东旭	监事会主席	男	39	本科	2015.9.4-2018.9.3	否
王 勇	监事	男	35	本科	2015.9.4-2018.9.3	是
吕克仁	职工监事	男	58	大专	2015.9.4-2018.9.3	是
李 强	副总经理	男	43	大专	2015.9.4-2018.9.3	是
李茂升	财务总监	男	37	本科	2015.9.4-2018.9.3	是
牛玉军	董事会秘书	男	43	高中	2015.9.4-2018.9.3	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：5						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司副总经理李强系公司董事会秘书牛玉军之妻弟。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
胡登吉	董事长、总经理	-	15,000,000	15,000,000	35.72%	0
合计	-	-	15,000,000	15,000,000	35.72%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
胡登吉	董事长、总经理	新任	董事长、总经理	改制
李连福	董事	新任	董事、副总经理	改制
张治国	-	新任	董事	改制
马晓军	-	新任	董事	改制

李雪娇	-	新任	董事	改制
李东旭	监事	新任	监事会主席	改制
王 勇	-	新任	监事	改制
吕克仁	-	新任	职工监事	改制
李 强	监事	新任	副总经理	改制
李茂升	监事	新任	财务总监	改制
牛玉军	-	新任	董事会秘书	改制

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1. 公司董事

胡登吉的简历详见本报告第六节三（一）控股股东情况。

李连福，男，1970年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。1993年7月毕业于宁夏农学院牧医系兽医专业，大专学历。1993年10月至2003年10月，就职于宁夏供销社机械化养鸡场，任副厂长、销售部经理。2003年11月至2015年9月，就职于有限公司，任副总经理；2015年9月至今，任股份公司董事、副总经理，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

张治国，男，1961年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。1983年7月，毕业于空军航空大学航空机械专业，中专学历；2001年7月，毕业于空军指挥学院参谋专业，本科学历。1979年12月至2006年12月，于空军航空兵某部、空军某机关服役，历任机械员、机械师、参谋、科长、处长、副参谋长；2007年1月至2007年11月，就职于银川市奋达房地产开发有限公司，任副总经理；2007年12月至2013年3月，就职于宁夏华亿镁业股份有限公司，历任办公室主任、常务副总经理；2013年4月至2015年9月，就职于有限公司，任顾问；2015年9月至今，任股份公司董事，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

马晓军，男，1979年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月，毕业于四川大学工商管理学院工商管理专业，硕士研究生学历。2000年8月至2005年7月，就职于固原市邮政局，任营业员。2005年8月至2006年8月，就职于吴忠市邮政局，任业务检查员。2009年8月至2011年2月，就职于吴忠市邮政局，任市场经营部科员。2011年2月至2013年4月，就职于宁夏农业综合投资有限责任公司，任投资经营部员工。2013年5月至今，就职于宁夏中财高新投资管理有限公司，任董事会秘书；2015年9月至今，任股份公司董事，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

李雪娇，女，1984年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于苏州大学商学院会计系，本科学历。2007年7月至2008年12月，就职于苏州集成动力系统有限公司，任财务会计；2009年1月至2010年4月，就职于苏州三通电子电气阀门有限公司，任成本会计；2010年5月至2012年12月，就职于石嘴山银行股份有限公司银川分行，历任公司金融部客户经理、总经理助理、总经理；2013年1月至2015年1月，就职于石嘴山银行股份有限公司总行授信审批部，历任总经理助理、副总经理；2015年1月至今，就职于石嘴山银行股份有限公司总行公司金融部，任副总经理；2015年9月至今，任股份公司董事，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

2. 公司监事

李东旭，男，1977年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000年7月毕业于东北林业大学计算机技术及应用专业，本科学历。2000年8月至2004年3月，就职于深圳润迅通讯信息技术有限公司，任技术部职员；2004年4月至2006年5月，就职于第一证

券有限公司，任经纪业务总部职员。2006年6月至2012年7月，就职于广发证券珠海粤海中路证券营业部，历任客服总监、营销总监、珠海泛投行业务组成员；2012年8月至今，就职于中财金控投资有限公司，任副总经理，任珠海横琴中财金控投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表；2013年11月至今，就职于宁夏中财高新投资管理有限公司，任副董事长、副总经理；2014年5月至今，就职于宁夏塞尚乳业有限公司，任监事；2015年9月至今，任股份公司监事会主席，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

王勇，男，1981年3月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003年6月毕业于西安翻译学院外语系，本科学历。2005年3月至2008年3月，就职于福建龙岩市龙宝有限公司，任技术员；2008年4月至2009年4月，就职于宁夏泰宁新型化工材料有限公司，任业务经理；2009年5月至2015年9月，就职于有限公司，历任技术员、技术部副经理。2015年9月至今，任股份公司监事，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

吕克仁，男，1958年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。1981年1月毕业于陕西煤矿学校地球物理勘探专业，中专学历；1997年6月，毕业于宁夏大学应用电子技术专业，大专学历。1981年1月至2013年6月，就职于宁夏煤田地质局，从事地球物理勘探工作。2013年7月至2015年9月，就职于有限公司，任供应部经理；2015年9月至今，任股份公司职工监事，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

3. 公司高级管理人员

胡登吉的简历见报告第六节三（一）控股股东情况。

李连福简历详见本节1、公司董事。

李强，男，1973年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于西安交通大学自考学院电气工程专业，专科学历。1994年2月至2009年2月，就职于宁夏泰宁新型化工材料有限公司，历任生产部经理、总经理助理、副总经理；2009年2月至2015年9月，就职于有限公司，任副总经理；2015年9月至今，任股份公司副总经理，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

李茂升，男，1979年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于宁夏大学会计学专业，本科学历。2004年9月至2015年9月，就职于有限公司，历任财务会计、财务经理、财务总监；2015年9月至今，任股份公司财务负责人，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

牛玉军，男，1973年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。1993年7月，毕业于宁夏西吉县西吉中学，高中学历。1993年8月至1998年9月，从事个体工商经营；1998年10月至2003年3月，就职于宁夏泰宁新型化工材料有限公司，历任总经理秘书、业务主办；2003年4月至2004年5月，就职于宁夏泰宁新型化工材料有限公司，筹建中卫甘塘煤矿，历任会计、销售、行政等职；2004年6月至2005年6月，就职宁夏顺宝钢结构有限公司，任企管部经理；2005年7月至2008年5月，就职于宁夏泰宁新型化工材料有限公司爱洁型煤厂，任厂长；2008年6月至2015年9月，就职于有限公司，历任行政部经理、总经理助理等职；2015年9月至今，任股份公司董事会秘书，任期三年，自2015年9月4日至2018年9月3日。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	15
生产人员	103	125
销售人员	5	10
技术人员	9	12
财务人员	7	10
员工总计	136	172

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	11
专科	10	14
专科以下	117	147
员工总计	136	172

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

报告期内，因公司养殖规模扩大，液体肥的研发、生产与销售启动，人员也相应增加，引进本科人才 2 名，主要为提升企业整体的研发水平与销售能力。需公司承担费用的离退休职工人数为 0，公司员工培训、招聘、薪酬等人力资源政策较上年度未发生较大调整。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	3	3	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1. 靳永康，男，1983 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于宁夏固原农业学校农业技术推广专业，中专学历。2003 年 7 月至 2005 年 12 月，就职于宁夏一宝投资有限公司顺宝种业分公司，任种子销售业务员；2005 年 8 月至 2011 年 7 月，就职于有限公司，历任核算统计、蛋品销售业务员、防疫主任；2011 年 8 月至 2013 年 3 月，就职于宁夏登吉种业有限责任公司，任玉米制种生产技术部经理；2013 年 4 月至 2014 年 3 月，就职于山东登海种业股份有限公司青铜峡分公司，任经营科长；2014 年 4 月至 2015 年 9 月，就职于有限公司，任肥料技术经理。2015 年 9 月至今，就职于股份公司，任肥料技术经理。

2. 张宝锁，男，1984 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于宁夏农业学校畜牧兽医专业，专科学历；2005 年 7 月毕业于宁夏大学畜牧兽医专业，本科学历。2003 年 7 月至 2005 年 9 月，就职于宁夏金福来有限公司，任兽医；2005 年 10 月至 2010 年 9 月，就职于宁夏泊宇科技有限公司，任兽医；2010 年 10 月至 2015 年 9 月，就职于有限公司，历任技术场长、蛋品生产副场长。2015 年 9 月至今，就职于股份公司，任蛋品生产副场长。

3. 赵永涛，男，1988 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月毕业于

宁夏大学农学院动物医学专业，本科学历。2011 年 6 月至 2015 年 9 月，就职于有限公司，历任技术员职务、技术总监助理、蛋品技术经理。2015 年 9 月至今，就职于股份公司，任蛋品技术经理。

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

有限公司阶段，公司制定了章程，设立了股东会、董事会、监事，建立了法人治理的基本架构。

股份公司自设立之日起，依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和其他各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

2015年9月4日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于宁夏顺宝现代农业股份有限公司章程起草情况的报告及〈宁夏顺宝现代农业股份有限公司章程〉的议案》，公司已按照相关规定将《公司章程》在全国中小企业股份转让系统网站披露。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东会	3	报告期内，公司共召开了3次股东大会：2015年9月4日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，表决通过了股份公司章程、三会议事规则等规章制度，选举产生了股份公司第一届董事会和监事会成员。2015年9月30日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》等议案。2015年12月20日，公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于宁夏顺宝现代农业股份有限公司对外提供担保的议案》。
董事会	3	报告期内，公司共召开3次董事会：2015年9月4日，股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了高级管理人员。2015年9月15日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》等议案。2015年12月5日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于宁夏顺宝现代农业股份有限公司向中国银行股份有限公司青铜峡支行借款及相关担保的议案》、《关于宁夏顺宝现代农业股份有限公司对外提供担保的议案》等议案。
监事会	1	报告期内，公司共召开1次监事会：2015年9月4日，股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次三会的召开程序及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等的要求。公司三会

均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，对公司内控制度进行了修订完善。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规、中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》，指定董事会秘书具体负责信息披露工作，在遵循公司信息披露原则的前提下，及时向投资者披露影响其决策的公司发展战略、生产经营状况、财务状况、重大事项等相关信息，确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

报告期内，公司没有设立专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。虽然报告期内，公司存在关联交易，但是关联交易不影响公司业务独立性。

2. 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，依法办理了其他相关资产的变更登记手续。公司未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，但报告期内，公司存在为关联方提供担保的情况。为此，公司制定了《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度，并将在之后的经营中，严格遵守相关法律法规及内部控制制度，履行相应的决策程序。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3. 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

5. 财务独立情况

报告期内，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司治理机制的建立情况完善；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，权责清晰；公司日常运营严格按照公司章程和三会议事规则实行；公司核算体系、财务管理等重大内部控制制度运行规范。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为保证本年度报告披露的真实、准确、完整、及时和公平，年报的定稿实行逐级审核会签制度，落实责任到人。

本年度报告为公司挂牌后首次披露，不存在重大差错。

报告期内，尚未建立年度报告差错责任制度。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	中审亚太审字（2016）020395 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层
审计报告日期	2016 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	李新首、舒畅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

宁夏顺宝现代农业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁夏顺宝现代农业股份有限公司财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量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顺宝现代农业股份有限公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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，宁夏顺宝现代农业股份有限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，公允反映了宁夏顺宝现代农业股份有限公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新首

中国注册会计师：舒畅

中国. 北京

二〇一六年三月二十六日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	19,807,233.86	7,575,581.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
买入返售金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款	六、（二）	8,323,573.85	4,558,544.11
预付款项	六、（三）	2,008,094.39	287,356.78
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	六、（四）	2,009,756.31	5,196,363.39
存货	六、（五）	13,189,270.73	9,059,141.07
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、（六）	575,790.97	360,571.33
流动资产合计		45,913,720.11	27,037,557.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资		-	-
投资性房地产		_____	_____
固定资产	六、（七）	97,508,965.70	54,360,597.89
在建工程	六、（八）	3,511,018.05	28,277,677.37
工程物资	六、（九）	142,603.07	7,379.99
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产	六、（十）	15,934,107.06	15,168,103.07
油气资产		_____	_____
无形资产	六、（十一）	3,041,705.37	3,116,143.05
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		_____	_____
递延所得税资产	六、（十二）	_____	_____
其他非流动资产	六、（十三）	3,216,597.34	3,216,597.34
非流动资产合计		123,354,996.59	104,146,498.71
资产总计		169,268,716.70	131,184,056.46

流动负债：			
短期借款	六、（十四）	48,000,000.00	56,000,000.00
向中央银行借款		_____	_____
吸收存款及同业存放		_____	_____
应付短期融资款		_____	_____
拆入资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据	六、（十五）	607,500.00	2,000,000.00
应付账款	六、（十六）	12,268,640.61	5,161,679.89
预收款项	六、（十七）	869,694.94	409,224.86
卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬	六、（十八）	1,170,079.89	1,436,260.12
应交税费	六、（十九）	35,405.21	105,596.79
应付利息		_____	_____
应付股利		_____	_____
其他应付款	六、（二十）	414,136.42	6,590,720.46
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、（二十一）	3,800,000.00	_____
其他流动负债		_____	_____
流动负债合计		67,165,457.07	71,703,482.12
非流动负债：			
长期借款	六、（二十一）	45,200,000.00	-
应付债券		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
长期应付款	六、（二十二）		15,000,000.00
长期应付职工薪酬		_____	_____
专项应付款		_____	_____
预计负债		_____	_____
递延收益	六、（二十三）	1,791,666.67	1,891,666.67
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
非流动负债合计		46,991,666.67	16,891,666.67
负债合计		114,157,123.74	88,595,148.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	42,000,000.00	37,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	8,842,023.99	3,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	426,956.90	436,702.06
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	3,842,612.07	2,152,205.61
归属于母公司所有者权益合计		55,111,592.96	42,588,907.67
少数股东权益			
所有者权益总计		55,111,592.96	42,588,907.67
负债和所有者权益总计		169,268,716.70	131,184,056.46

法定代表人：胡登吉

主管会计工作负责人：胡昕雨

会计机构负责人：李茂升

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,484,145.64	7,537,013.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	7,391,590.51	4,514,361.53
预付款项		1,750,283.48	287,356.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	13,127,645.52	14,607,085.66
存货		11,755,530.19	7,874,550.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		460,109.77	360,571.33
流动资产合计		53,969,305.11	35,180,939.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）		
投资性房地产			
固定资产		88,541,531.68	44,890,989.64

在建工程		3,511,018.05	28,277,677.37
工程物资		142,603.07	7,379.99
固定资产清理			
生产性生物资产		15,934,107.06	15,168,103.07
油气资产			
无形资产		3,041,705.37	3,116,143.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,216,597.34	3,216,597.34
非流动资产合计		114,387,562.57	94,676,890.46
资产总计		168,356,867.68	129,857,830.34
流动负债：			
短期借款		48,000,000.00	56,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		607,500.00	2,000,000.00
应付账款		11,598,694.80	4,154,432.51
预收款项		869,694.94	308,828.86
应付职工薪酬		937,849.09	1,310,044.78
应交税费		33,581.32	13,229.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		406,287.90	6,590,720.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,800,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		66,253,608.05	70,377,256.00
非流动负债：			
长期借款		45,200,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			15,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,791,666.67	1,891,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,991,666.67	16,891,666.67

负债合计		113,245,274.72	87,268,922.67
所有者权益：			
股本		42,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积		8,842,023.99	3,000,000.00
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积		426,956.90	436,702.06
一般风险准备		_____	_____
未分配利润		3,842,612.07	2,152,205.61
所有者权益合计		55,111,592.96	42,588,907.67
负债和所有者权益总计		168,356,867.68	129,857,830.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		96,343,089.74	67,849,281.54
其中：营业收入	六、(二十八)	96,343,089.74	67,849,281.54
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		92,762,885.96	63,207,314.35
其中：营业成本	六、(二十八)	78,809,533.44	51,573,260.31
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、(二十九)	68,805.67	41,567.41
销售费用	六、(三十)	1,988,334.09	1,652,844.13
管理费用	六、(三十一)	7,011,891.84	4,764,985.44
财务费用	六、(三十二)	4,937,568.10	5,067,642.45
资产减值损失	六、(三十三)	-53,247.18	107,014.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,580,203.78	4,641,967.19
加：营业外收入	六、(三十四)	2,914,682.54	2,779,664.86

其中：非流动资产处置利得		375.88	134,800.86
减：营业外支出	六、（三十五）	191,995.33	2,000.20
其中：非流动资产处置损失		188,620.16	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,302,890.99	7,419,631.85
减：所得税费用	六、（三十六）	30,205.70	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,272,685.29	7,419,631.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		6,272,685.29	7,419,631.85
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,272,685.29	7,419,631.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,272,685.29	7,419,631.85
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		0.16	-
（二）稀释每股收益		0.16	-

法定代表人：胡登吉

主管会计工作负责人：胡昕雨

会计机构负责人：李茂升

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	94,520,508.99	67,451,756.33
减：营业成本	十二、（四）	76,871,781.82	51,201,816.86
营业税金及附加		59,194.01	41,301.59
销售费用		1,904,298.47	1,652,034.13
管理费用		6,162,877.50	4,193,558.70
财务费用		4,936,128.91	5,067,434.03
资产减值损失		646,332.80	654,278.85

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,939,895.48	4,641,332.17
加：营业外收入		2,554,778.54	2,779,664.86
其中：非流动资产处置利得		375.88	134,800.86
减：营业外支出		191,783.03	2,000.20
其中：非流动资产处置损失		188,579.42	_____
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,302,890.99	7,418,996.83
减：所得税费用		30,205.70	_____
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,272,685.29	7,418,996.83
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		6,272,685.29	7,418,996.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	-
（二）稀释每股收益		0.16	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,498,221.71	65,159,628.51
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____

回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	12,634,787.57	16,702,537.60
经营活动现金流入小计		106,133,009.28	81,862,166.11
购买商品、接受劳务支付的现金		74,489,970.98	46,094,052.63
客户贷款及垫款净增加额		_____	_____
存放中央银行和同业款项净增加额		_____	_____
支付原保险合同赔付款项的现金		_____	_____
支付利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
支付保单红利的现金		_____	_____
支付给职工以及为职工支付的现金		8,589,617.09	7,423,239.33
支付的各项税费		123,453.89	66,368.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	12,596,267.14	7,584,942.73
经营活动现金流出小计		95,799,309.10	61,168,602.90
经营活动产生的现金流量净额		10,333,700.18	20,693,563.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	180,330.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		18,000.00	180,330.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,136,546.15	38,833,483.28
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		21,136,546.15	38,833,483.28
投资活动产生的现金流量净额		-21,118,546.15	-38,653,152.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,250,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		136,000,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		142,250,000.00	103,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	79,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,348,301.24	4,364,228.55
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、（三十七）	490,100.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		117,838,401.24	84,064,228.55
筹资活动产生的现金流量净额		24,411,598.76	18,935,771.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____

五、现金及现金等价物净增加额		13,626,752.79	976,182.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,925,581.07	4,949,398.93
六、期末现金及现金等价物余额		19,552,333.86	5,925,581.07

法定代表人：胡登吉

主管会计工作负责人：胡昕雨

会计机构负责人：李茂升

(六) 母公司现金流量表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,384,124.84	64,684,959.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,527,593.95	16,837,536.40
经营活动现金流入小计		101,911,718.79	81,522,495.69
购买商品、接受劳务支付的现金		72,411,724.78	45,964,505.25
支付给职工以及为职工支付的现金		8,199,499.94	7,174,220.76
支付的各项税费		113,084.76	65,596.53
支付其他与经营活动有关的现金		11,443,339.96	7,301,171.42
经营活动现金流出小计		92,167,649.44	60,505,493.96
经营活动产生的现金流量净额		9,744,069.35	21,017,001.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	180,330.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000.00	180,330.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,831,436.38	38,833,483.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,831,436.38	38,833,483.28
投资活动产生的现金流量净额		-20,813,436.38	-38,653,152.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,250,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金		136,000,000.00	88,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		142,250,000.00	103,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	79,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,348,301.24	4,364,228.55
支付其他与筹资活动有关的现金		490,100.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		117,838,401.24	84,064,228.55
筹资活动产生的现金流量净额		24,411,598.76	18,935,771.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,342,231.73	1,299,620.66

加：期初现金及现金等价物余额		5,887,013.91	4,587,393.25
六、期末现金及现金等价物余额		19,229,245.64	5,887,013.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	37,000,000.00	3,000,000.00				436,702.06		2,152,205.61		42,588,907.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	37,000,000.00	3,000,000.00				436,702.06		2,152,205.61		42,588,907.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	5,842,023.99				-9,745.16		1,690,406.46		12,522,685.29
（一）综合收益总额								6,272,685.29		6,272,685.29
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	1,250,000.00								6,250,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	1,250,000.00								6,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						426,956.90		-426,956.90		
1. 提取盈余公积						426,956.90		-426,956.90		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转		4,592,023.99				-436,702.06		-4,155,321.93		
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		4, 592, 023. 99				-436, 702. 06		-4, 155, 321. 93		
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	42, 000, 000. 00	8, 842, 023. 99				426, 956. 90		3, 842, 612. 07		55, 111, 592. 96

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	25, 000, 000. 00					436, 702. 06		-5, 267, 426. 24		20, 169, 275. 82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	25, 000, 000. 00					436, 702. 06		-5, 267, 426. 24		20, 169, 275. 82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00						7, 419, 631. 85		22, 419, 631. 85
（一）综合收益总额								7, 419, 631. 85		7, 419, 631. 85
（二）所有者投入和减少资本	12, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00								15, 000, 000. 00
1. 股东投入的普通股	12, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00								15, 000, 000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										

4. 其他										
（三）利润分配										
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）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	37,000,000.00	3,000,000.00				436,702.06		2,152,205.61		42,588,907.67

法定代表人：胡登吉

主管会计工作负责人：胡昕雨

会计机构负责人：李茂升

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	37,000,000.00	3,000,000.00				436,702.06	2,152,205.61	42,588,907.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	37,000,000.00	3,000,000.00				436,702.06	2,152,205.61	42,588,907.67

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	5,842,023.99	_____	_____	_____	-9,745.16	1,690,406.46	12,522,685.29
（一）综合收益总额	_____	_____	_____	_____	_____	_____	6,272,685.29	6,272,685.29
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	1,250,000.00	_____	_____	_____	_____	_____	6,250,000.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00	1,250,000.00	_____	_____	_____	_____	_____	6,250,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
3．股份支付计入所有者权益的金额	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
4．其他	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
（三）利润分配	_____	_____	_____	_____	_____	426,956.90	-426,956.90	_____
1．提取盈余公积	_____	_____	_____	_____	_____	426,956.90	-426,956.90	_____
2．对所有者（或股东）的分配	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
3．其他	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
（四）所有者权益内部结转	_____	4,592,023.99	_____	_____	_____	-436,702.06	-4,155,321.93	_____
1．资本公积转增资本（或股本）	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
2．盈余公积转增资本（或股本）	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
3．盈余公积弥补亏损	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
4．其他	_____	4,592,023.99	_____	_____	_____	-436,702.06	-4,155,321.93	_____
（五）专项储备	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
1．本期提取	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
2．本期使用	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
（六）其他	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
四、本年年末余额	42,000,000.00	8,842,023.99	_____	_____	_____	426,956.90	3,842,612.07	55,111,592.96

项目	上期							
	股本	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
一、上年期末余额	25,000,000.00	_____	_____	_____	_____	436,702.06	-5,266,791.22	20,169,910.84

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	25,000,000.00					436,702.06	-5,266,791.22	20,169,910.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00	3,000,000.00					7,418,996.83	22,418,996.83
（一）综合收益总额							7,418,996.83	7,418,996.83
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	3,000,000.00						15,000,000.00
1．股东投入的普通股	12,000,000.00	3,000,000.00						15,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	37,000,000.00	3,000,000.00				436,702.06	2,152,205.61	42,588,907.67

财务报表附注

宁夏顺宝现代农业股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、公司概况

宁夏顺宝现代农业股份有限公司(简称公司或本公司)由胡登吉、青铜峡市鑫泽股权管理企业(有限合伙)、宁夏清真产业股权投资企业(有限合伙)和石嘴山银行“爱心”基金会共同出资组建。公司成立于 2001 年 3 月 12 日, 经吴忠市工商行政管理局登记注册, 取得了 640000400000450 号企业法人营业执照。截至 2015 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 4,200.00 万元; 公司住所: 青铜峡市邵刚镇甘城子村; 法定代表人: 胡登吉。

经营范围: 优质树种、草种的繁育、销售; 仓储服务; 农业高新技术及产品的引进、推广、咨询服务; 畜禽类(不含奶牛)及其产品的养殖、加工、销售; 有机肥(固体、液体、生物)的生产、销售; 配合饲料(畜禽、幼畜禽)的生产销售; 农副产品的购销; 农作物的种植(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、历史沿革

本公司成立于 2001 年 3 月 12 日, 经宁夏回族自治区工商行政管理局登记注册, 企业法人营业执照注册号为企合宁总副字第 000509 号, 公司成立时注册资本人民币 200.00 万元, 全部为货币资金出资。股权结构为: 宁夏一宝煤业股份有限公司出资 140.00 万元, 持股比例 70.00%; 香港真意投资有限公司出资 60.00 万元, 持股比例 30.00%。成立时注册资本已经宁夏永信会计师事务所验证并出具了宁永信验字(2001)第 046 号验资报告。

2003 年 10 月 17 日, 股东宁夏一宝煤业股份有限公司更名为宁夏一宝投资股份有限公司。

2004 年 6 月 29 日, 根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商(资)发(2004)238 号《关于中外合资宁夏顺宝现代农业有限公司申请股权变更等事项的批复》, 同意外方股东香港真意投资有限公司将其在本公司的股权全部转让给比利时真意公司。

2004 年 11 月 26 日, 根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商(资)发(2004)391

号《关于中外合资宁夏顺宝现代农业有限公司申请增资的批复》，同意公司注册资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元。本次以未分配利润转增注册资本 300.00 万元，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元。本次变更后股权结构为：宁夏一宝投资股份有限公司出资 350.00 万元，持股比例 70.00%；比利时真意公司出资 150.00 万元，持股比例 30.00%。本次实收资本变动已经宁夏永信会计师事务所验证并出具了宁永信验字（2004）第 109 号验资报告。

2008 年 5 月 30 日，公司股东宁夏一宝投资股份有限公司更名为宁夏一宝投资有限公司。

2008 年 7 月 10 日，根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商（资）发（2008）240 号《关于宁夏顺宝现代农业有限公司申请增加股东和注册资本的批复》，同意公司增加新股东宁夏泰宁新型化工材料有限公司，并同意公司注册资本由 500.00 万元增加至 1,100.00 万元。本次股东以货币资金新增注册资本 600.00 万元，变更后注册资本为人民币 1,100.00 万元。本次变更后股权结构为：宁夏一宝投资有限公司出资 650.00 万元，持股比例 59.09%；比利时真意公司出资 150.00 万元，持股比例 13.64%；宁夏泰宁新型化工材料有限公司出资 300.00 万元，持股比例 27.27%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字（2008）第 200 号验资报告。

2009 年 12 月 16 日，根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商（资）发（2009）365 号《关于宁夏顺宝现代农业有限公司申请增资及股权变更的批复》，同意公司股东宁夏泰宁新型化工材料有限公司将其全部股权转让给宁夏一宝投资有限公司，同意增加新股东比利时 CHB 公司、石嘴山市金洋物资贸易有限公司，同意公司注册资本由 1,100.00 万元增加至 1,800.00 万元。本次股东以货币资金新增注册资本 700.00 万元，变更后注册资本为人民币 1,800.00 万元。本次变更后股权结构为：宁夏一宝投资有限公司出资 950.00 万元，持股比例 52.78%；比利时真意公司出资 150.00 万元，持股比例 8.33%；比利时 CHB 公司出资 300.00 万元，持股比例 16.67%；石嘴山市金洋物资贸易有限公司出资 400.00 万元，持股比例 22.22%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字（2009）第 482 号验资报告。

2010 年 3 月 24 日，公司股东石嘴山市金洋物资贸易有限公司更名为石嘴山市金洋投资有限公司。

2011 年 12 月 31 日，根据宁夏回族自治区商务厅印发的宁商（资）发（2011）394 号《关于同意宁夏顺宝现代农业有限公司增加注册资本并转为内资企业的批复》，同意公司注册资本由 1,800.00 万元增加至 2,500.00 万元；同意公司股东比利进 CHB 公司、比利时真意公司将其持有的公司股权全部转让给石嘴山市金洋投资有限公司。本次股东

以货币资金新增注册资本 700.00 万元，变更后注册资本为人民币 2,500.00 万元。本次变更后股权结构为：宁夏一宝投资有限公司出资 950.00 万元，持股比例 38.00%；石嘴山市金洋投资有限公司出资 1,550.00 万元，持股比例 62.00%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字（2012）第 598 号验资报告。

2013 年 5 月 16 日，公司股东石嘴山市金洋投资有限公司更名为宁夏金洋贸易有限公司。

2013 年 12 月 20 日，股东宁夏一宝投资有限公司将持有的公司股份全部转让给胡登吉，股东宁夏金洋贸易有限公司将持有的公司 550.00 万股份转让给胡登吉。本次股权转让后，公司股权结构为：胡登吉出资 1,500.00 万元，持股比例 60.00%；宁夏金洋贸易有限公司出资 1,000.00 万元，持股比例 40.00%。

根据公司 2014 年 4 月 29 日股东会决议，公司注册资本由 2,500.00 万元增至 3,700.00 万元。宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）以 1,500.00 万元货币资金新增注册资本 1,200.00 万元，本次变更后股权结构为：胡登吉出资 1,500.00 万元，持股比例 40.54%；宁夏金洋贸易有限公司出资 1,000.00 万元，持股比例 27.03%；宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）出资 1,200.00 万元，持股比例 32.43%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字（2014）第 70 号验资报告。

2015 年 2 月 2 日，股东宁夏金洋贸易有限公司将持有的公司全部股份转让给青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）。

根据公司 2015 年 5 月 12 日股东会决议，公司注册资本由 3,700.00 万元增至 4,200.00 万元。石嘴山银行“爱心”基金会以货币资金 625.00 万元新增注册资本 500.00 万元，本次变更后股权结构为：胡登吉出资 1,500.00 万元，持股比例 35.72%；青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）出资 1,000.00 万元，持股比例 23.81%；宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）出资 1,200.00 万元，持股比例 28.57%；石嘴山银行“爱心”基金会出资 500.00 万元，持股比例 11.90%。本次实收资本变动已经宁夏信友会计师事务所验证并出具了宁信友验字（2015）第 057 号 2015 年 6 月 4 日验资报告。

根据公司 2015 年 9 月 3 日的《关于宁夏顺宝现代农业有限公司股东会决议》、《宁夏顺宝现代农业股份有限公司（筹）发起人协议》，以 2015 年 6 月 30 日净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，总股本 4,200.00 万股，全部股份由宁夏顺宝现代农业有限公司原股东以原持股比例全额认购，公司按照宁夏顺宝现代农业有限公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 50,842,023.99 元折合股份 4,200.00 万股，每股面值 1 元。本次变更已于 2015 年 9 月 22 日办理工商变更登记，变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	比例（%）
1	胡登吉	15,000,000.00	35.72
2	宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）	12,000,000.00	28.57
3	青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）	10,000,000.00	23.81
4	石嘴山银行“爱心”基金会	5,000,000.00	11.90
合 计		42,000,000.00	100.00

本财务报告已经公司董事会于 2016 年 3 月 26 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

（1）子公司情况列示如下：

子公司全称	子公司类型	注册资本（万元）	经营范围	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	全资子公司	500.00	家禽屠宰（凭资质证经营）；肉制品（酱卤肉制品）、蛋制品（再制蛋类、干蛋类）、淀粉及淀粉制品（淀粉）生产、加工销售	100.00	100.00	是

（2）报告期合并范围说明

公司名称	注册地	公司级次	纳入合并范围情况
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	宁夏回族自治区青铜峡市邵刚镇甘城子	一级子公司	报告期

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表的编制以持续经营假设为基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除现金流量表按照收付实现制原则编制外，本公司按照权责发生制原则编制财务报表。

除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）会计计量属性

（1）计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量；其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（2）计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（五）企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与

购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交

易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理方法

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

- 1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

（九）外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币

借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币金额表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。

以外币表示的现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(十) 金融工具

(1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入

值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客

观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过6 个月的均作为持续下跌期间。

4) 其他

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(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	单项金额重大的应收款项指年末余额 200.00 万元以上应收账款和年末余额100.00 万元以上其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失, 个别认定计提坏账准备, 经减值测试后不存在减值的, 应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并报表内公司组合	公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1. 00	1. 00
1 年至 2 年 (含 2 年)	10. 00	10. 00
2 年至 3 年 (含 3 年)	20. 00	20. 00
3 年至 4 年 (含 4 年)	30. 00	30. 00
4 年至 5 年 (含 5 年)	50. 00	50. 00
5 年以上	100. 00	100. 00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	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

(4) 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。

(十二) 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

本公司取得的存货按实际成本计价, 发出采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升

的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于领用时一次性摊销。

（十三）持有待售资产

(1) 确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十四）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	2-20	5.00	4.75-47.50
运输设备	5-15	5.00	6.33-19.00
办公设备及其他	2-15	5.00	6.33-47.50

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

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；

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

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十六） 在建工程

（1） 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3） 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有

很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十七） 借款费用

（1） 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2） 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

（十八） 生物资产

（1） 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司的生物资产为生产性生物资产，系用于产蛋的蛋鸡。

生物资产在同时满足以下条件时，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产相关的经济利益或服务很可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本可以可靠计量。

（2）生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。外购生产性生物资产（鸡苗）的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（蛋鸡）的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以连续稳定产出鸡蛋。本公司的生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

（3）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产采用按其产蛋重量计提折旧，具体折旧方法如下：

类 别	折旧计提基础	计提方式
蛋鸡	产蛋重量	0.70 元/公斤

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

（十九） 无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福

利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

（二十二） 预计负债

（1） 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 1）该义务是本公司承担的现时义务。
- 2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- 3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- 2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价

（二十三） 收入

销售商品收入确认原则和计量方法：

（1） 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

（1）政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，则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，转回减记的金额。

（二十六）租赁

（1）经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

（2）融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

五、税项

（一）本公司的主要税种及税率列示如下：

税 项	计税基础	税 率
增值税		
其中：自产家禽、蛋品及其副产品	产品销售收入	免税
非自产农产品及其他	产品销售收入	17%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税		
其中：自产家禽、蛋品及其副产品经营业务	应纳税所得额	免税
其他经营业务	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

1、增值税：本公司主要经营业务为自产畜禽及其产品的养殖、加工、销售，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司销售自产的家畜、家禽及蛋

品免征增值税。

2、企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）款规定，本公司经营自产家禽及蛋品所得享受所得税免税的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，年末余额指2015年12月31日账面余额，年初余额指2014年12月31日账面余额，本年度指2015年度，上年度指2014年度，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	45,215.51	138,303.50
银行存款	19,154,518.35	5,787,277.57
其他货币资金	607,500.00	1,650,000.00
合 计	19,807,233.86	7,575,581.07

注1：其他货币资金全部系银行承兑汇票保证金，截至2015年12月31日，其他货币资金中有254,900.00元不属于现金流量表中的现金及现金等价物，已在编制现金流量表时予以扣除。

注2：截至2015年12月31日，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,584,029.42	100.00	260,455.57	3.03	8,323,573.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,584,029.42	100.00	260,455.57	3.03	8,323,573.85

（续）

种 类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,628,885.63	100.00	70,341.52	1.52	4,558,544.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,628,885.63	100.00	70,341.52	1.52	4,558,544.11

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,766,236.40	67,662.36	1.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,738,672.50	173,867.25	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	48,102.00	9,620.40	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	31,018.52	9,305.56	30.00
合 计	8,584,029.42	260,455.57	3.03

3、本期计提坏账准备金额190,114.05元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4、应收账款年末余额前五名情况

单位名称	年末余额	计提坏账准备金额	占期末应收账款余额比例 (%)
宁夏菊花台庄园枸杞种植有限公司	1,316,942.50	13,169.43	15.34
宁夏润德生物科技有限责任公司	908,150.00	60,719.00	10.58
宁夏中杞生态农业科技有限公司	901,500.00	9,015.00	10.50
宁夏大地生态有限公司	843,357.50	65,688.65	9.82
宁夏易捷庄园枸杞科技有限公司	677,600.00	6,776.00	7.89
合 计	4,647,550.00	155,368.08	54.13

5、截至2015年12月31日，应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,008,094.39	100.00	276,710.88	96.30
1 年至 2 年 (含 2 年)			10,645.90	3.70
合 计	2,008,094.39	100.00	287,356.78	100.00

2、预付款项年末余额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	年末余额	账龄	占期末预付款 项余额比例 (%)	备注
江苏江豪发电机组有限公司	非关联方	276,000.00	1 年以内	13.74	未结算
益海嘉里（兴平）食品工业有限公司	非关联方	275,748.03	1 年以内	13.73	未结算
必达（天津）家畜饲养设备有限公司	非关联方	254,900.00	1 年以内	12.69	未结算
北京市华都峪口禽业有限责任公司	非关联方	179,622.45	1 年以内	8.94	未结算
青海展大生物科技有限公司	非关联方	179,190.09	1 年以内	8.92	未结算
合 计		1,165,460.57		58.02	

3、截至2015年12月31日，预付款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,038,402.31	100.00	28,646.00	1.41	2,009,756.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	2,038,402.31	100.00	28,646.00	1.41	2,009,756.31

（续）

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,468,370.62	100.00	272,007.23	4.97	5,196,363.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,468,370.62	100.00	272,007.23	4.97	5,196,363.39

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,955,491.52	19,554.92	1.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年至 2 年 (含 2 年)	80,910.79	8,091.08	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	
3 年至 4 年 (含 4 年)	-	-	
4 年至 5 年 (含 5 年)	2,000.00	1,000.00	50.00
合 计	2,038,402.31	28,646.00	1.41

3、本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额243,361.23元。

4、其他应收款余额按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	2,760.00	4,760.00
备用金	854,869.20	1,469,740.14
代付款项		7,352.70
贷款贴息	354,800.00	758,240.00
个人借款	825,973.11	3,113,500.00
往来款		114,777.78
合 计	2,038,402.31	5,468,370.62

5、其他应收款年末余额前五名情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	备注
高洪渤	600,000.00	1 年以内	29.43	6,000.00	备用金
赵英达	497,450.31	1 年以内	24.40	4,974.50	借款
青铜峡市民族宗教事务局	354,800.00	1 年以内	17.41	3,548.00	应收贷款贴息
何兴华	125,665.00	1 年以内	6.16	1,256.65	借款
田伟	60,000.00	1 年以内	2.94	600.00	备用金
合 计	1,637,915.31		80.34	16,379.15	

6、截至2015年12月31日，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（五）存货

1、存货分类

项目名称	年末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	7,947,916.23		7,947,916.23	6,150,443.12		6,150,443.12
库存商品	1,886,832.14		1,886,832.14	1,566,737.32		1,566,737.32
在产品	3,354,522.36		3,354,522.36	1,072,757.14		1,072,757.14
消耗性生物				269,203.49		269,203.49

项目名称	年末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
资产						
合 计	13,189,270.73		13,189,270.73	9,059,141.07		9,059,141.07

2、截至2015年12月31日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的存货。

(六)其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	575,790.97	360,571.33
合 计	575,790.97	360,571.33

(七)固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.年初余额	38,658,027.96	30,354,263.08	831,864.80	1,296,738.94	71,140,894.78
2.本期增加金额	17,444,947.03	28,748,171.17	-	450,688.58	46,643,806.78
（1）购置		4,358,202.70	-	450,688.58	4,808,891.28
（2）在建工程转入	17,444,947.03	24,389,968.47	-	-	41,834,915.50
3.本期减少金额	66,660.24	402,984.89	-	120,463.41	590,108.54
（1）处置或报废				83,342.41	83,342.41
（2）其他	66,660.24	402,984.89	-	37,121.00	506,766.13
4.年末余额	56,036,314.75	58,699,449.36	831,864.80	1,626,964.11	117,194,593.02
二、累计折旧					
1.年初余额	7,065,733.46	6,131,110.68	295,818.56	766,362.49	14,259,025.19
2.本期增加金额	976,513.28	2,052,441.28	89,292.94	224,916.37	3,343,163.87
（1）计提	976,513.28	2,052,441.28	89,292.94	224,916.37	3,343,163.87
3.本期减少金额	42,388.52	283,053.46	-	106,983.24	432,425.22
（1）处置或报废				71,718.29	71,718.29
（2）其他	42,388.52	283,053.46	-	35,264.95	360,706.93
4.年末余额	7,999,858.22	7,900,498.50	385,111.50	884,295.62	17,169,763.84
三、减值准备					
1.年初余额		2,521,271.70			2,521,271.70
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额		5,408.22			5,408.22
（1）处置或报废		5,408.22			5,408.22
4.年末余额		2,515,863.48			2,515,863.48
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,036,456.53	48,283,087.38	446,753.30	742,668.49	97,508,965.70

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
2. 期初账面价值	31,592,294.50	21,701,880.70	536,046.24	530,376.45	54,360,597.89

2、暂时闲置的固定资产

资产组名称	资产类型	资产原值	累计折旧	减值准备	账面净值
卤蛋鸡蛋干生产线	机器设备	1,220,221.19	376,959.57	764,766.16	78,495.46
蛋品分级包装线	机器设备	1,873,793.43	471,092.77		1,402,700.66
扦插育苗场	其他	49,200.00	37,837.64		11,362.36
合 计		3,143,214.62	885,889.98	764,766.16	1,492,558.48

3、截至2015年12月31日，本公司用于抵押担保等所有权受到限制的固定资产账面价值为25,115,419.31元。

4、截至2015年12月31日，本公司未办妥产权证书的固定资产账面价值为33,317,246.78元。

（八）在建工程

1、在建工程明细

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂区改扩建工程	3,511,018.05		3,511,018.05	28,277,677.37		28,277,677.37
合 计	3,511,018.05		3,511,018.05	28,277,677.37		28,277,677.37

2、在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	年末余额
有机肥发酵车间		539,479.87	539,479.87	
有机肥加工车间		757,301.52	757,301.52	
有机肥储存库	343,622.49		343,622.49	
15-20号鸡舍工程	20,133,957.48	942,588.12	21,076,545.60	
选蛋车间建设工程	4,914,399.05	644,479.68	5,558,878.73	
有机肥发酵池工程	1,525,283.87	26,184.72	1,551,468.59	
21-24号鸡舍工程		7,183,551.18	7,183,551.18	
玉米库房		399,807.85	399,807.85	
中央输粪设备安装	164,900.00	302,100.00	467,000.00	
办公楼改造工程	456,113.00	97,779.52	553,892.52	
养殖区改造工程	406,525.45	57,736.83	464,262.28	
2号原料大棚		92,924.58	92,924.58	
饲料库扩建工程		170,482.54	170,482.54	
厂区供水工程	107,917.82		107,917.82	
蛋鸡养殖二区项目		2,165,522.75	2,165,522.75	

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	年末余额
饲料厂改造工程		381,837.72	381,837.72	
鸡舍清粪带改造		28,673.90		28,673.90
蛋鸡舍三期工程		1,500,901.30		1,500,901.30
养殖场管道工程		274,133.64		274,133.64
液体肥车间工程		1,416,091.37		1,416,091.37
有机肥产成品场地	217,826.89			217,826.89
其他零星工程	7,131.32	86,679.09	20,419.46	73,390.95
合 计	28,277,677.37	17,068,256.18	41,834,915.50	3,511,018.05

3、资本化利息情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	年末余额
15-20 号鸡舍建设工程	1,724,794.52	928,542.79	2,653,337.31	
有机肥加工车间		178,750.00	178,750.00	
21-24 号鸡舍建设工程		181,610.00	181,610.00	
蛋鸡舍三期工程		540,540.00		540,540.00
合 计	1,724,794.52	1,829,442.79	3,013,697.31	540,540.00

4、截止2015年12月31日，本公司无用于抵押担保等对所有权有限制的在建工程。

5、报告期内在建工程均不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

（九）工程物资

项 目	年末余额	年初余额
工程物资	142,603.07	7,379.99
合 计	142,603.07	7,379.99

（十）生产性生物资产

1、生产性生物资产情况

项 目	成熟生产性生物资产	未成熟生产性生物资产	合 计
一、账面原值			
1. 年初余额	15,366,793.74	3,217,780.49	18,584,574.23
2. 本年增加金额	14,221,245.85	12,799,589.06	27,020,834.91
3. 本年减少金额	8,939,671.37	14,254,273.67	23,193,945.04
4. 年末余额	20,648,368.22	1,763,095.88	22,411,464.10
二、累计折旧			
1. 年初余额	3,416,471.16		3,416,471.16
2. 本年增加金额	7,206,497.06		7,206,497.06
3. 本年减少金额	4,145,611.18		4,145,611.18
4. 年末余额	6,477,357.04		6,477,357.04
三、减值准备			
1. 年初余额			

项 目	成熟生产性生物资产	未成熟生产性生物资产	合 计
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末余额	14, 171, 011. 18	1, 763, 095. 88	15, 934, 107. 06
2. 年初余额	11, 950, 322. 58	3, 217, 780. 49	15, 168, 103. 07

2、截至2015年12月31日，本公司生产性生物资产无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

3、截至2015年12月31日，本公司生产性生物资产中用于质押担保的部分账面价值为10,742,450.64元。

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1. 年初余额	3, 618, 482. 85		95, 520. 00	3, 714, 002. 85
2. 本期增加金额		5, 685. 00	16, 000. 00	21, 685. 00
（1）购置		5, 685. 00	16, 000. 00	21, 685. 00
3. 本期减少金额				
4. 年末余额	3, 618, 482. 85	5, 685. 00	111, 520. 00	3, 735, 687. 85
二、累计摊销				
1. 年初余额	565, 504. 80		32, 355. 00	597, 859. 80
2. 本期增加金额	85, 931. 43	372. 58	9, 818. 67	96, 122. 68
（1）计提	85, 931. 43	372. 58	9, 818. 67	96, 122. 68
3. 本期减少金额				
4. 年末余额	651, 436. 23	372. 58	42, 173. 67	693, 982. 48
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末余额	2, 967, 046. 62	5, 312. 42	69, 346. 33	3, 041, 705. 37
2. 年初余额	3, 052, 978. 05		63, 165. 00	3, 116, 143. 05

2、截至2015年12月31日，公司无形资产中用于抵押担保的土地使用权账面价值为2,967,046.62元。

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
其中：坏账准备	289,101.57	342,348.75
固定资产减值准备	2,515,863.48	2,521,271.70
合 计	2,804,965.05	2,863,620.45

本公司享受养殖业所得税免税的税收优惠政策，而青铜峡市顺宝清真食品有限公司由于连年亏损，能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认可抵扣暂时性差异为递延所得税资产。

2、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	处置	
坏账准备	342,348.75		53,247.18		289,101.57
固定资产减值准备	2,521,271.70			5,408.22	2,515,863.48
合 计	2,863,620.45		53,247.18	5,408.22	2,804,965.05

（十三）其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
厂区防风固沙公益林	3,216,597.34	3,216,597.34
合 计	3,216,597.34	3,216,597.34

（十四）短期借款

1、借款按类别列示

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	29,000,000.00	21,000,000.00
抵押借款		35,000,000.00
质押借款	19,000,000.00	
合 计	48,000,000.00	56,000,000.00

2、借款明细

贷款单位	借款单位	年末余额	信用/保证/ 抵押/质押	保证人/抵（质）押物	备注
本公司	黄河农村商业银行 通贵支行	29,000,000.00	保证	宁夏农业综合投资有 限责任公司	
本公司	黄河农村商业银行 通贵支行	9,000,000.00	质押	银行存单：12048154 号 500 万元和 12048155 号 500 万元	

本公司	石嘴山银行股份有限公司银川分行	10,000,000.00	质押	宁夏一宝投资有限公司、胡登吉提供保证担保，并以公司50万只母鸡提供质押担保。	详见本附注六、（十）所述
合 计		48,000,000.00			

3、本公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十五）应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	607,500.00	2,000,000.00
合 计	607,500.00	2,000,000.00

（十六）应付账款

1、应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	11,677,057.43	95.18	3,912,136.13	75.79
1至2年（含2年）	591,583.18	4.82	1,121,388.76	21.73
2至3年（含3年）			31,930.00	0.62
3年以上			96,225.00	1.86
合 计	12,268,640.61	100.00	5,161,679.89	100.00

2、截至2015年12月31日，应付账款余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东欠款。

3、应付账款年末余额前五名情况

单位名称	年末余额	占应付账款年末余额比例（%）	备注
田加富	3,260,915.44	26.58	未结算工程款
陶磊	1,242,612.00	10.13	未结算原料款
高云	667,182.00	5.44	未结算原料款
卢成林	585,809.00	4.77	未结算原料款
宁夏永和祥金属板材有限公司	562,714.90	4.59	未结算工程款
合 计	6,319,233.34	51.51	

（十七）预收款项

1、预收账款按账龄列示

账 龄	年末余额	比 例（%）	年初余额	比 例（%）
1年以内（含1年）	869,694.94	100.00	308,828.86	75.47
1至2年（含2年）			100,396.00	24.53
合 计	869,694.94	100.00	409,224.86	100.00

2、截至2015年12月31日，预收账款余额中无欠付持有本公司5%（含5%）以上表决

权股份股东款项。

3、预收账款年末余额前五名情况

单位名称	年末余额	占预收款项年末余额比例 (%)	备注
宁夏大自然现代农业综合开发有限公司	430,000.00	49.44	未发货
甘肃东方百佳商贸有限公司	148,132.63	17.03	未发货
内蒙古包头百货大楼集团股份有限公司	91,331.73	10.50	未发货
酪悦轩尼诗夏桐(宁夏)葡萄园有限公司	69,338.80	7.97	未发货
杨海山	48,985.33	5.63	未发货
合 计	787,788.49	90.57	

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	1,436,260.12	8,049,990.26	8,316,170.49	1,170,079.89
二、离职后福利-设定提存计划		273,446.60	273,446.60	
合 计	1,436,260.12	8,323,436.86	8,589,617.09	1,170,079.89

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	977,632.55	6,658,646.18	6,959,229.78	677,048.95
2. 职工福利费	106,023.74	847,504.39	841,390.97	112,137.16
3. 社会保险费	12,335.97	180,878.18	193,214.15	
其中：医疗保险费	7,931.76	121,319.03	129,250.79	
工伤保险费	3,412.79	45,388.57	48,801.36	
生育保险费	991.42	14,170.58	15,162.00	
4. 住房公积金		75,670.00	60,550.00	15,120.00
5. 工会经费和职工教育经费	340,267.86	287,291.51	261,785.59	365,773.78
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计				
8. 其他短期薪酬				
合 计	1,436,260.12	8,049,990.26	8,316,170.49	1,170,079.89

3、离职后福利列示

设定提存计划项	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 基本养老保险		254,950.53	254,950.53	
2. 失业保险费		18,496.07	18,496.07	
合 计		273,446.60	273,446.60	

(十九) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	-3,609.38	91,939.46
城市维护建设费		2.20
教育费附加		11.00
个人所得税	682.44	-3,005.48
印花税	4,388.01	4,136.28
水利建设基金	33,944.14	12,513.33
合 计	35,405.21	105,596.79

(二十) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账 龄	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	341,097.46	82.37	6,582,920.46	99.88
1 至 2 年 (含 2 年)	65,238.96	15.75		
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上	7,800.00	1.88	7,800.00	0.12
合 计	414,136.42	100.00	6,590,720.46	100.00

2、截至2015年12月31日，其他付款余额中无欠付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

3、其他应付款余额按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	89,800.00	87,800.00
代付款项	34,907.18	13,857.18
个人借款	8,510.52	2,800,000.00
往来款	280,918.72	1,964,268.76
资金占用费		1,724,794.52
合 计	414,136.42	6,590,720.46

4、其他应付款年末余额前五名情况

单位名称	年末余额	占其他应付款年末余额比例 (%)	备注
宁夏中财高新投资管理有限公司	100,000.00	24.15	往来款
王志强	93,738.42	22.63	往来款
白如兵	53,944.30	13.03	往来款
黄增亮	22,000.00	5.31	保证金
宁夏一宝投资有限公司	19,408.00	4.69	往来款
合 计	289,090.72	69.81	

（二十一）长期借款及一年内到期的非流动负债

1、借款按类别列示

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	19,000,000.00	
其中：一年以内到期的保证借款	3,800,000.00	
一年以内未到期的保证借款	15,200,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	
合 计	49,000,000.00	

2、借款明细

贷款单位	借款单位	年末余额	信用/保证/ 抵押/质押	保证人/抵（质）押 物	借款期间	年利 率(%)
本公司	石嘴山银行股份有限公司银川分行	19,000,000.00	担保	胡登吉提供保证担保，并以胡登吉持有公司 1500 万股股权提供质押担保	2015.6.18 至 2018.6.17	5.50
本公司	中国农业银行青铜峡支行	30,000,000.00	抵押	以公司土地使用权青国用（2012）第 60127 号和宁夏顺宝钢结构有限公司土地使用权银国用（2010）第 60024 号抵押，并由胡登吉提供连带担保	2015.7.15 至 2018.5.11	7.15
合 计		49,000,000.00				

3、本公司期末无已逾期未偿还的长期借款情况。

（二十二）长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）		15,000,000.00
合 计		15,000,000.00

（二十三）递延收益

1、递延收益分类

项 目	年末余额	年初余额
政府补助	1,791,666.67	1,891,666.67
合 计	1,791,666.67	1,891,666.67

2、政府补助明细

项 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
-----	------	--------------	-----------------	----------	------	-----------------

标准化蛋鸡 养殖示范	1,891,666.67		100,000.00		1,791,666.67	与资产相关
合 计	1,891,666.67		100,000.00		1,791,666.67	

注：根据宁农产（办）【2013】3号《关于下达2012年第三批农业产业化项目资金计划的通知》，公司2013年收到宁夏顺宝现代化农业有限公司标准化蛋鸡养殖示范项目补助资金200.00万元。

（二十四）实收资本(或股本)

投资者名称	年末余额		年初余额	
	投资金额	比例(%)	投资金额	比例(%)
宁夏金洋投资有限公司			10,000,000.00	27.03
胡登吉	15,000,000.00	35.72	15,000,000.00	40.54
宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）	12,000,000.00	28.57	12,000,000.00	32.43
青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）	10,000,000.00	23.81		
石嘴山银行“爱心”基金会	5,000,000.00	11.90		
合 计	42,000,000.00	100.00	37,000,000.00	100.00

1、实收资本(或股本)变动情况

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
宁夏金洋投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00
胡登吉	15,000,000.00			15,000,000.00
宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）	12,000,000.00			12,000,000.00
石嘴山银行“爱心”基金会		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	37,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	42,000,000.00

2、公司实收资本(或股本)及股权变动情况详见“附注一、2、历史沿革”。

（二十五）资本公积

项 目	年末余额	年初余额
资本溢价	8,842,023.99	3,000,000.00
合 计	8,842,023.99	3,000,000.00

1、本期资本公积变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	3,000,000.00	5,842,023.99		8,842,023.99
合 计	3,000,000.00	5,842,023.99		8,842,023.99

其中：2015年5月石嘴山银行“爱心”基金会以货币资金6,250,000.00元新增注册资本5,000,000.00元，形成1,250,000.00元的资本溢价；股改时净资产超过股本的部分转入资本公积，形成4,592,023.99元的资本溢价。

（二十六）盈余公积

项 目	年末余额	年初余额
法定盈余公积	426,956.90	436,702.06
合 计	426,956.90	436,702.06

1、本期盈余公积变动情况

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	436,702.06	426,956.90	436,702.06	426,956.90
合 计	436,702.06	426,956.90	436,702.06	426,956.90

注：公司按照每年净利润的10.00%计提法定盈余公积。

（二十七）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
期初未分配利润	2,152,205.61	-5,267,426.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,272,685.29	7,419,631.85
减：提取法定盈余公积	426,956.90	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改转资本公积	4,155,321.93	
期末未分配利润	3,842,612.07	2,152,205.61

（二十八）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	96,322,465.74	67,848,890.53
其他业务收入	20,624.00	391.01
营业收入合计	96,343,089.74	67,849,281.54
主营业务成本	78,784,729.05	51,573,260.31
其他业务成本	24,804.39	
营业成本合计	78,809,533.44	51,573,260.31

2、主营业务收入（分项目）

项 目	本年发生额	上年发生额
畜牧养殖业收入	84,801,093.03	58,523,054.62
饲料收入	1,303,457.50	
肥料收入	8,395,334.46	8,928,310.70
其他收入	1,822,580.75	397,525.21
合 计	96,322,465.74	67,848,890.53

3、主营业务成本（分项目）

项 目	本年发生额	上年发生额
畜牧养殖业成本	69,758,856.72	44,965,652.53
饲料成本	1,100,900.19	
肥料成本	5,987,220.52	6,236,164.33
其他成本	1,937,751.62	371,443.45
合 计	78,784,729.05	51,573,260.31

4、本期营业收入中前五名客户情况

客户名称	销售金额	占本期主营业务收入的比重（%）
刘小林	10,634,396.08	11.04
李秀强	6,765,711.20	7.02
唐华	4,441,300.80	4.61
韩学志	4,330,126.18	4.49
崔振华	4,065,001.40	4.22
合 计	30,236,535.66	31.38

（二十九）营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
水利建设基金	60,325.27	41,567.41
城建税	1,413.40	
教育费附加	7,067.00	
合 计	68,805.67	41,567.41

（三十）销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	859,035.19	580,720.04
折旧费	57,383.13	63,503.67
差旅费	72,812.86	10,677.15
业务招待费	90,499.27	78,455.03
广告费	378,856.93	96,081.00
其他	529,746.71	823,407.24
合 计	1,988,334.09	1,652,844.13

（三十一）管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,285,411.67	1,547,475.50
物料消耗	87,615.19	88,306.63
水电费	31,011.67	36,054.53
折旧费	1,048,867.76	919,303.14
修理费	31,053.63	44,808.99
办公费	68,785.67	96,655.77
差旅费	69,047.78	109,649.35
业务招待费	444,240.99	457,529.96
车辆费用	223,946.78	193,577.37
咨询费	1,185,610.54	524,945.00
印花税	49,928.77	41,641.76
公益林支出	57,749.92	493,805.60
研究与开发费	682,293.36	
环评费	150,000.00	
其他	596,328.11	211,231.84
合 计	7,011,891.84	4,764,985.44

（三十二）财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,447,806.87	4,364,228.55
减：利息收入	196,833.75	313,682.40
银行手续费	65,236.64	81,729.63
其他	621,358.34	935,366.67
合 计	4,937,568.10	5,067,642.45

（三十三）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-53,247.18	107,014.61
固定资产减值损失		
合 计	-53,247.18	107,014.61

（三十四）营业外收入

1、营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	375.88	134,800.86
其中：固定资产处置利得	375.88	134,800.86
政府补助	2,708,484.00	2,470,322.00
其他	205,822.66	174,542.00
合 计	2,914,682.54	2,779,664.86

2、政府补助明细

补助项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
标准化蛋鸡养殖示范项目补助摊销	100,000.00	与资产相关政府补助摊销
民贸民品产生企业贷款贴息	1,587,680.00	与收益相关
青铜峡市委员会组织部补助	3,600.00	与收益相关
清真粮油加工补助	16,400.00	与收益相关
青铜峡市财政局援企就业补贴	359,904.00	与收益相关
2014 年农业产业化合格项目资金	270,000.00	与收益相关
奖励商标、专利及政府质量奖	153,000.00	与收益相关
2015 年自治区企业科技创新后补助	217,900.00	与收益相关
合 计	2,708,484.00	

(三十五) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	188,620.16	
其中：固定资产处置损失	188,620.16	
对外捐赠	1,200.00	2,000.00
其他	2,175.17	0.20
合 计	191,995.33	2,000.20

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,205.70	
递延所得税费用		
合 计	30,205.70	

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	6,302,890.99	7,419,631.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,575,722.75	1,854,907.96
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	- 24,814,349.10	-17,623,536.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,268,832.05	15,631,812.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		136,816.06
其他		
所得税费用	30,205.70	

(三十七) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
收到的政府补助	2,608,484.00	1,953,778.00
利息收入	196,833.75	313,682.40
往来款及其他	9,829,469.82	14,435,077.20
合 计	12,634,787.57	16,702,537.60

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
现金支付的销售费用和管理费用	4,114,244.97	3,151,673.80
银行手续费支出	65,236.64	81,729.63
往来款及其他	8,416,785.53	4,351,539.30
合 计	12,596,267.14	7,584,942.73

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
以现金形式支付的借款担保费用	490,100.00	500,000.00
合 计	490,100.00	500,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年度	上年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,272,685.29	7,419,631.85
加：资产减值准备	-53,247.18	107,014.61
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	7,488,775.05	7,661,425.01
无形资产摊销	96,122.68	95,483.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	63,410.67	-134,800.86
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	124,833.61	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	5,069,165.21	5,299,595.22
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,130,129.66	-2,051,774.84
经营性应收项目的减少(减：增加)	-9,735,250.95	3,646,000.73

项 目	本年度	上年度
经营性应付项目的增加(减：减少)	5,137,335.46	-1,349,011.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,333,700.18	20,693,563.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	19,552,333.86	5,925,581.07
减：现金的期初数	5,925,581.07	4,949,398.93
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	13,626,752.79	976,182.14

2、现金及现金等价物

项 目	本年度	上年度
一、现金	19,552,333.86	5,925,581.07
其中：库存现金	45,215.51	138,303.50
可随时用于支付的银行存款	19,507,118.35	5,787,277.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,552,333.86	5,925,581.07

2015年12月31日，其他货币资金中有254,900.00元银行承兑汇票保证金不属于现金流量表中的现金及现金等价物，已在编制现金流量表时予以扣除。

七、关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	取得方式
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	全资子公司	500.00	家禽屠宰（凭资质证经营）；肉制品（酱卤肉制品）、蛋制品（再制蛋类、干蛋类）、淀粉及淀粉制品（淀粉）生产、加工销售	100.00	100.00	投资设立

（二）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
胡登吉	本公司实际控制人、董事长
刘淑芬	与本公司实际控制人胡登吉为夫妻关系
宁夏一宝投资有限公司	本公司实际控制人投资的合营企业
宁夏顺宝钢结构有限公司	本公司实际控制人投资的合营企业
宁夏隆海炭素有限公司	本公司实际控制人投资的合营企业
宁夏隆海房地产开发有限公司	本公司实际控制人投资的合营企业
宁夏金洋贸易有限公司	本公司实际控制人投资的合营企业
青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）	公司股东
宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）	公司股东
石嘴山银行“爱心”基金会	公司股东
李连福	公司董事
牛玉军	公司董事秘书
李茂升	公司高管
李强	公司监事
何威	公司高管
胡馨月	与本公司实际控制人胡登吉为父女关系、青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）股东

（三）关联交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本年度		上年度	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
宁夏一宝投资有限公司	销售商品	760.00	0.00	2,232.00	0.00
宁夏隆海炭素有限公司	销售商品			4,522.96	0.00
合 计		760.00	0.00	6,754.96	0.01

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本年度		上年度	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
宁夏顺宝钢结构有限公司	购买商品			225,666.47	0.91
合 计				225,666.47	0.91

3、提供资金拆借(借款)及支付资金占用费(利息)

关联方名称	关联交易类型	年末余额		年初余额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）	提供资金拆借			15,000,000.00	17.05
合 计				15,000,000.00	17.05

（续）

关联方名称	关联交易类型	本年度		上年度	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
宁夏清真产业股权投资企业(有限合伙)	资金占用费	968,542.79	31.85	1,724,794.52	28.33
合 计		968,542.79	31.85	1,724,794.52	28.33

4、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	备
宁夏一宝投资有限公司、胡登吉、刘淑芬、青铜峡市鑫泽股权管理企业(有限合伙)	本公司	29,000,000.00		注1
宁夏一宝投资有限公司、胡登吉	本公司	10,000,000.00	借款履行期届满之日起2年	注2
胡登吉、宁夏顺宝钢结构有限公司	本公司	30,000,000.00		注3
胡登吉	本公司	19,000,000.00	借款履行期届满之日起2年	注4

注1：本公司向黄河农村商业银行通贵支行借款2,900.00万元，期限从2015年9月29日至2016年9月28日。由宁夏农业综合投资有限责任公司提供保证担保。以公司拥有的青国用（2013）第60105号土地使用权及该地上青房产证邵刚字第10005685号和青房产证邵刚字第10005689号房产、青国用（2012）字第60123号土地使用权及该地上附着物和青国用（2012）字第60124号土地使用权及地上房产（尚未办证）提供反担保，并由宁夏一宝投资有限公司、胡登吉、刘淑芬、青铜峡市鑫泽股权管理企业（有限合伙）提供保证反担保。

注2：本公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款1,000.00万元，期限从2015年4月29日至2016年4月16日。以公司50万只母鸡提供质押担保，并由宁夏一宝投资有限公司和胡登吉共同提供连带保证。

注3：本公司向中国农业银行青铜峡支行借款3,000.00万元，期限从2015年7月15日至2018年5月11日，以公司土地使用权青国用（2012）第60127号和宁夏顺宝钢结构有限公司的土地使用权银国用（2010）第60024号提供抵押担保，并由胡登吉提供连带担保。

注4：本公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款1,900.00万元，期限从2015年6月18日至2018年6月17日，由胡登吉为借款提供保证。

5、关键管理人员薪酬

项目	本年度	上年度
关键管理人员报酬	667,910.45	601,442.86
合计	667,910.45	601,442.86

6、关联方往来余额

(1) 关联方其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)
李连福			100,000.00	1.83
牛玉军			100,000.00	1.83
李茂升			288,500.00	5.28
李强			100,000.00	1.83
何威			105,000.00	1.92
胡馨月			58,187.00	
合 计			751,687.00	13.81

(2) 关联方其他应付款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)
宁夏一宝投资有限公司	19,408.00	4.69		
宁夏顺宝钢结构有限公司			1,438.88	0.02
胡登吉			2,800,000.00	42.48
宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）			1,724,794.52	26.17
合 计	19,408.00	4.69	2,801,438.88	68.67

八、或有事项

截至2015年12月31日，本公司及胡登吉为宁夏一宝投资有限公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款1,000.00万元提供保证担保，期限从2015年8月31日至2016年8月30日。本公司及胡登吉为宁夏一宝投资有限公司向石嘴山银行股份有限公司银川分行借款600.00万元提供保证担保，期限从2015年12月31日至2016年12月30日。

九、承诺事项

截至2015年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

2、其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表有关项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,635,230.84	100.00	243,640.33	3.19	7,391,590.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,635,230.84	100.00	243,640.33	3.19	7,391,590.51

(续)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,578,023.11	100.00	63,661.58	1.39	4,514,361.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,578,023.11	100.00	63,661.58	1.39	4,514,361.53

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,844,808.34	58,448.08	1.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,738,672.50	173,867.25	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	42,000.00	8,400.00	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	9,750.00	2,925.00	30.00
合 计	7,635,230.84	243,640.33	3.19

3、本期计提坏账准备金额179,978.75元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4、应收账款年末余额前五名情况

单位名称	年末余额	计提坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
宁夏菊花台庄园枸杞种植有限公司	1,316,942.50	13,169.43	17.25

宁夏润德生物科技有限责任公司	908,150.00	60,719.00	11.89
宁夏中杞生态农业科技有限公司	901,500.00	9,015.00	11.81
宁夏大地生态有限公司	843,357.50	65,688.65	11.05
宁夏易捷庄园枸杞科技有限公司	677,600.00	6,776.00	8.87
合 计	4,647,550.00	155,368.08	60.87

5、截至2015年12月31日，应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,843,139.52	86.82	1,637,281.09	12.75	11,205,858.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,949,544.51	13.18	27,757.42	1.42	1,921,787.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,792,684.03	100.00	1,665,038.51	11.26	13,127,645.52

（续）

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,465,907.78	66.22	937,298.06	8.96	9,528,609.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,339,862.34	33.78	261,386.40	4.90	5,078,475.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,805,770.12	100.00	1,198,684.46	7.58	14,607,085.66

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	12,843,139.52	1,637,281.09	12.75	子公司亏损
合 计	12,843,139.52	1,637,281.09	12.75	

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,866,633.72	18,666.34	1.00
1 年至 2 年（含 2 年）	80,910.79	8,091.08	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）			
3 年至 4 年（含 4 年）			
4 年至 5 年（含 5 年）	2,000.00	1,000.00	50.00
合 计	1,949,544.51	27,757.42	1.42

4、本期计提坏账准备金额466,354.05元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

5、其他应收款年末余额前五名情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 （%）	坏账准备年末余 额
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	12,843,139.52	1 年以内	86.82	1,637,281.09
高洪渤	600,000.00	1 年以内	4.06	6,000.00
赵英达	497,450.31	1 年以内	3.36	4,974.50
青铜峡市民族宗教事务局	354,800.00	1 年以内	2.40	3,548.00
何兴华	125,665.00	1 年以内	0.85	1,256.65
合 计	14,421,054.83		97.49	1,653,060.24

6、截至2015年12月31日，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

被投资单位名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面 价值
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	

2、长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	持股比例（%）	年初余额	本期增减	年末余额
青铜峡市顺宝清真食品有限公司	成本法	100.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计		100.00	5,000,000.00		5,000,000.00

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	94,499,884.99	67,451,365.32
其他业务收入	20,624.00	391.01
营业收入合计	94,520,508.99	67,451,756.33
主营业务成本	76,846,977.43	51,201,816.86
其他业务成本	24,804.39	
营业成本合计	76,871,781.82	51,201,816.86

2、主营业务（分项目）

项 目	本年发生额	上年发生额
畜牧养殖农产品	84,801,093.03	58,523,054.62
饲料收入	1,303,457.50	
肥料农产品	8,395,334.46	8,928,310.70
合 计	94,499,884.99	67,451,365.32

3、主营业务成本（分项目）

项 目	本年发生额	上年发生额
畜牧养殖农产品	69,758,856.72	44,965,652.53
饲料成本	1,100,900.19	
肥料农产品	5,987,220.52	6,236,164.33
合 计	76,846,977.43	51,201,816.86

4、本期营业收入中前五名客户情况

客户名称	销售金额	占本期主营业务收入的比重（%）
刘小林	10,634,396.08	11.25
李秀强	6,765,711.20	7.16
唐华	4,441,300.80	4.70
韩学志	4,330,126.18	4.58
崔振华	4,065,001.40	4.30
合 计	30,236,535.66	32.00

（五）母公司现金流量表补充资料

项 目	本年度	上年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,272,685.29	7,418,996.83
加：资产减值准备	646,332.80	654,278.85
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	6,871,080.25	7,187,817.75
无形资产摊销	96,122.68	95,483.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	63,369.93	-134,800.86

项 目	本年度	上年度
损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	124,833.61	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	5,069,165.21	5,299,595.22
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,880,979.52	-1,952,401.08
经营性应收项目的减少(减：增加)	-10,974,719.54	3,325,831.95
经营性应付项目的增加(减：减少)	5,456,178.64	-877,800.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,744,069.35	21,017,001.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	19,229,245.64	5,887,013.91
减：现金的期初数	5,887,013.91	4,587,393.25
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	13,342,231.73	1,299,620.66

十三、补充资料

1、报告期内非经常性损益明细表

项 目	本年度	上年度
非流动资产处置损益	-188,244.28	134,800.66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,708,484.00	2,470,322.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	本年度	上年度
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		
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	202, 447. 49	172, 542. 00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2, 722, 687. 21	2, 777, 664. 66
减：所得税影响额	30, 205. 70	
合 计	2, 692, 481. 51	2, 777, 664. 66

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项 目	本年发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	6, 272, 685. 29
发行在外普通股的加权平均数	39, 916, 666. 00
基本每股收益（元/股）	0. 16

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

因本公司在2015年6月整体变更为股份有限公司，2014年度不计算每股收益，同时本年度整体变更为股份有限公司时，变更前实收资本4,200万元，变更后股本4,200万元，计算本年度每股收益时，将变更前的实收资本4,200万元视同4,200万股进行计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额
年初发行在外的普通股股数	37, 000, 000. 00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	

加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	2,916,666.00
减：报告期缩股减少普通股股数	
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数	
发行在外普通股的加权平均数	39,916,666.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

3、公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

（1）应收账款

应收账款年末数比年初数增加45.23%，主要系公司销售规模扩大赊销增加所致。

（2）预付账款

预付账款年末数比年初数增加85.69%，主要系公司预付的采购款增加所致。

（3）其他应收款

其他应收账款年末数比年初数减少-158.56%，主要系年末备用金及个人借支及时归还所致。

（4）存货

存货年末数比年初数增加31.31%，主要系公司生产用原材料及在产品增加所致。

（5）固定资产

固定资产年末数比年初数增加44.25%，主要系在建工程项目完工转增固定资产。

（6）在建工程

在建工程年末数比年初数减少-705.40%，主要系在建工程项目完工转入固定资产所致。

（7）应付票据

应付票据年末数比年初数减少-229.22%，主要系银行承兑汇票方式支付款项减少所致。

（8）应付账款

应付账款年末数比年初数增加57.93%，主要系期末未结算工程款和欠供应商货款增加所致。

（9）预收账款

预收账款年末数比年初数增加52.95%，主要系对客户预收货款增加所致。

（10）其他应付款

其他应付款年末数比年初数减少-1491.44%，主要系公司个人借款减少所致。

（11）一年内到期的流到负债

一年内到期的流到负债年末数比年初数增加100%，系长期借款重分类增加。

（12）长期借款

长期借款年末数比年初数增加100%，系公司向银行借入的长期借款增加所致。

（13）长期应付款

长期应付款年末数比年初数减少，系公司归还向宁夏清真产业股权投资企业（有限合伙）的借款所致。

（14）资本公积

资本公积年末数比年初数增加66.07%，系公司股改留存收益转增和增资产生的股本溢价所致。

（15）管理费用

管理费用本年数比上年数增加32.04%，主要系公司新三板挂牌咨询费增加所致。

本页无正文，为《宁夏顺宝现代农业股份有限公司2015年1月1日至2015年12月31日
财务报表附注》之盖章页

宁夏顺宝现代农业股份有限公司

2016年3月26日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址：

-