

上海雪榕生物科技股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

上海雪榕生物科技股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 115
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明(2017)审字第60827595_B01号

上海雪榕生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海雪榕生物科技股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和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上海雪榕生物科技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。

审计报告(续)

安永华明(2017)审字第60827595_B01号

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海雪榕生物科技股份有限公司2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：施 瑾

中国注册会计师：曹绮冰

中国 北京

2017年3月10日

上海雪榕生物科技股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	164,741,742.58	88,892,838.64
应收账款	2	12,417,831.61	17,101,653.45
预付款项	3	13,229,036.33	4,519,435.78
其他应收款	4	14,599,613.49	25,849,588.12
存货	5	121,220,765.11	168,462,898.38
其他流动资产	6	80,161,031.21	3,074,027.16
流动资产合计		406,370,020.33	307,900,441.53
非流动资产			
投资性房地产	7	13,366,541.06	14,082,838.35
固定资产	8	1,196,156,331.02	1,108,382,629.73
在建工程	9	501,682,764.14	109,990,961.46
无形资产	10	201,175,153.77	191,374,567.08
开发支出	11	492,577.97	1,151,331.83
长期待摊费用	12	25,551,666.18	26,355,987.80
长期应收款	13	17,001,199.30	-
递延所得税资产	14	4,336,211.57	10,494,802.02
其他非流动资产	15	94,449,829.31	5,027,940.78
非流动资产合计		2,054,212,274.32	1,466,861,059.05
资产总计		2,460,582,294.65	1,774,761,500.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款	17	540,000,000.00	540,287,512.72
应付票据	18	-	1,526,098.92
应付账款	19	67,486,410.36	62,768,730.82
预收款项	20	11,521,574.71	7,337,884.90
应付职工薪酬	21	28,267,638.22	35,637,694.24
应交税费	22	2,146,638.36	8,203,367.30
应付利息	23	985,572.88	1,490,601.95
应付股利	24	5,765,000.00	3,875,000.00
其他应付款	25	126,709,905.58	108,432,068.23
一年内到期的非流动负债	26	151,503,274.24	123,170,142.00
流动负债合计		934,386,014.35	892,729,101.08
非流动负债			
长期借款	27	108,145,000.00	187,145,000.00
长期应付款	28	86,307,669.36	2,728,206.39
递延收益	29	41,881,518.16	49,168,489.10
非流动负债合计		236,334,187.52	239,041,695.49
负债合计		1,170,720,201.87	1,131,770,796.57
股东权益			
股本	30	150,000,000.00	112,500,000.00
资本公积	31	632,546,221.03	97,496,621.03
专项储备		383,131.53	383,131.53
盈余公积	32	41,898,712.63	26,183,157.13
未分配利润	33	457,438,366.85	398,348,079.87
归属于母公司股东权益合计		1,282,266,432.04	634,910,989.56
少数股东权益	34	7,595,660.74	8,079,714.45
股东权益合计		1,289,862,092.78	642,990,704.01
负债和股东权益总计		2,460,582,294.65	1,774,761,500.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海雪榕生物科技股份有限公司

合并利润表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
营业收入	35	998,677,031.84	1,019,000,968.22
减：营业成本	35	768,309,190.03	741,661,870.13
税金及附加	36	6,322,746.07	496,213.47
销售费用	37	17,860,058.02	23,524,637.57
管理费用	38	69,905,251.52	81,536,794.62
财务费用	39	42,430,881.82	55,636,018.80
资产减值损失	40	639,066.92	3,201,483.31
加：投资收益	44	1,995,758.93	-
营业利润		95,205,596.39	112,943,950.32
加：营业外收入	41	16,719,804.05	18,476,371.59
其中：非流动资产处置利得		697,342.10	90,728.04
减：营业外支出	42	4,124,164.67	2,661,406.74
其中：非流动资产处置损失		2,664,721.32	2,004,687.07
利润总额		107,801,235.77	128,758,915.17
减：所得税费用	45	1,379,447.00	3,518,797.70
净利润		106,421,788.77	125,240,117.47
归属于母公司股东的净利润		104,805,842.48	123,348,713.96
少数股东损益		1,615,946.29	1,891,403.51
综合收益总额		106,421,788.77	125,240,117.47
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		104,805,842.48	123,348,713.96
归属于少数股东的综合收益总额		1,615,946.29	1,891,403.51
每股收益	46	0.76	1.10
基本每股收益		0.76	1.10
稀释每股收益		0.76	1.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末及 本年初余额	112,500,000.00	97,496,621.03	383,131.53	26,183,157.13	398,348,079.87	634,910,989.56	8,079,714.45	642,990,704.01
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	104,805,842.48	104,805,842.48	1,615,946.29	106,421,788.77
1. 股东投入资本	37,500,000.00	535,049,600.00	-	-	-	572,549,600.00	-	572,549,600.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	15,715,555.50	(15,715,555.50)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)	(2,100,000.00)	(32,100,000.00)
三、本年年末余额	150,000,000.00	632,546,221.03	383,131.53	41,898,712.63	457,438,366.85	1,282,266,432.04	7,595,660.74	1,289,862,092.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	112,500,000.00	97,496,621.03	383,131.53	22,229,197.40	290,203,325.64	522,812,275.60	6,188,310.94	529,000,586.54
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	123,348,713.96	123,348,713.96	1,891,403.51	125,240,117.47
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,953,959.73	(3,953,959.73)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(11,250,000.00)	(11,250,000.00)	-	(11,250,000.00)
三、本年年末余额	112,500,000.00	97,496,621.03	383,131.53	26,183,157.13	398,348,079.87	634,910,989.56	8,079,714.45	642,990,704.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,005,993,975.54	1,029,754,874.94
收到的其他与经营活动有关的现金	47	16,488,831.31	12,814,528.68
经营活动现金流入小计		<u>1,022,482,806.85</u>	<u>1,042,569,403.62</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		453,878,584.53	528,620,819.25
支付给职工以及为职工支付的现金		201,168,554.97	197,313,563.91
支付的各项税费		11,397,946.45	14,709,011.38
支付的其他与经营活动有关的现金	47	38,323,843.82	28,159,990.99
经营活动现金流出小计		<u>704,768,929.77</u>	<u>768,803,385.53</u>
经营活动产生的现金流量净额	48	<u>317,713,877.08</u>	<u>273,766,018.09</u>
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资所收到的现金		645,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,995,758.93	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产而收回的现金净额		752,429.21	99,230.91
收到的其他与投资活动有关的现金	47	2,123,600.00	23,647,700.00
投资活动现金流入小计		<u>649,871,788.14</u>	<u>23,746,930.91</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		695,203,506.18	283,776,786.18
投资支付的现金		720,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		<u>1,415,203,506.18</u>	<u>283,776,786.18</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(765,331,718.04)</u>	<u>(260,029,855.27)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

合并现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		589,905,000.00	-
取得借款所收到的现金		711,287,512.72	627,813,545.10
收到其他与筹资活动有关的现金	47	130,089,782.42	-
筹资活动现金流入小计		<u>1,431,282,295.14</u>	<u>627,813,545.10</u>
偿还债务支付的现金		803,927,512.72	565,786,345.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,005,831.77	67,380,987.57
其中：子公司支付给少数股东的股利		210,000.00	180,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	47	65,119,530.67	10,330,732.32
筹资活动现金流出小计		<u>942,052,875.16</u>	<u>643,498,065.08</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>489,229,419.98</u>	<u>(15,684,519.98)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		374.39	1,621.27
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额		41,611,953.41	(1,946,735.89)
		<u>88,129,789.17</u>	<u>90,076,525.06</u>
六、年末现金及现金等价物余额			
	48(2)	<u>129,741,742.58</u>	<u>88,129,789.17</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

资产负债表

2016年度

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
流动资产			
货币资金		122,971,202.29	21,005,650.69
应收账款	1	11,709,818.13	16,289,256.18
预付款项		753,480.88	331,999.80
应收利息		348,506.94	-
其他应收款	2	825,168,119.36	341,680,474.80
存货		12,881,338.28	11,234,367.93
其他流动资产		22,289,859.70	1,305,935.64
流动资产合计		<u>996,122,325.58</u>	<u>391,847,685.04</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	637,865,579.24	603,865,579.24
投资性房地产		20,794,565.91	21,830,640.96
固定资产		94,440,590.77	102,482,690.44
在建工程		86,715,820.30	69,737,501.57
无形资产		30,346,670.75	30,647,128.97
开发支出		492,577.97	1,151,331.83
长期待摊费用		705,230.22	108,208.64
其他非流动资产		14,428,740.79	2,080,492.80
非流动资产合计		<u>885,789,775.95</u>	<u>831,903,574.45</u>
资产总计		<u><u>1,881,912,101.53</u></u>	<u><u>1,223,751,259.49</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

资产负债表(续)

2016年度

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	463,000,000.00	520,287,512.72
应付票据	40,000,000.00	-
应付账款	130,244,208.90	150,837,735.89
预收款项	11,521,522.71	7,335,402.90
应付职工薪酬	7,652,922.94	11,101,619.16
应交税费	563,671.99	765,963.93
应付利息	579,475.62	876,476.78
其他应付款	43,895,981.06	41,760,839.00
一年内到期的非流动负债	18,587,318.73	21,586,504.38
流动负债合计	716,045,101.95	754,552,054.76
非流动负债		
长期应付款	-	2,728,206.39
递延收益	1,275,413.32	1,584,567.09
非流动负债合计	1,275,413.32	4,312,773.48
负债合计	717,320,515.27	758,864,828.24
股东权益		
股本	150,000,000.00	112,500,000.00
资本公积	655,754,460.05	120,704,860.05
盈余公积	41,898,712.63	26,183,157.13
未分配利润	316,938,413.58	205,498,414.07
股东权益合计	1,164,591,586.26	464,886,431.25
负债和股东权益总计	1,881,912,101.53	1,223,751,259.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

利润表

2016年度

人民币元

	附注十四	2016年	2015年
营业收入	4	1,026,204,070.35	1,017,111,027.30
减：营业成本	4	962,745,519.94	913,982,866.70
税金及附加		614,141.13	326,431.34
销售费用		17,432,432.78	22,595,798.32
管理费用		27,058,811.30	34,962,180.76
财务费用		21,801,763.19	31,192,643.35
资产减值损失		217,788.27	732,814.85
加：投资收益	5	159,240,800.03	26,668,744.75
营业利润		155,574,413.77	39,987,036.73
加：营业外收入		2,180,899.24	1,126,893.52
其中：非流动资产处置利得		170,929.27	17,347.08
减：营业外支出		599,758.00	1,005,370.89
其中：非流动资产处置损失		270,457.32	915,820.89
利润总额		157,155,555.01	40,108,559.36
减：所得税费用		-	568,962.11
净利润		157,155,555.01	39,539,597.25
综合收益总额		157,155,555.01	39,539,597.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年年初余额	112,500,000.00	120,704,860.05	26,183,157.13	205,498,414.07	464,886,431.25
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	157,155,555.01	157,155,555.01
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	37,500,000.00	535,049,600.00	-	-	572,549,600.00
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	15,715,555.50	(15,715,555.50)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)
三、本年年末余额	150,000,000.00	655,754,460.05	41,898,712.63	316,938,413.58	1,164,591,586.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年年初余额	112,500,000.00	120,704,860.05	22,229,197.40	181,162,776.55	436,596,834.00
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	39,539,597.25	39,539,597.25
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,953,959.73	(3,953,959.73)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(11,250,000.00)	(11,250,000.00)
三、本年年末余额	112,500,000.00	120,704,860.05	26,183,157.13	205,498,414.07	464,886,431.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

现金流量表

2016年度

人民币元

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,028,209,968.43	1,025,382,740.94
收到的其他与经营活动有关的现金	12,816,770.63	8,672,707.32
经营活动现金流入小计	<u>1,041,026,739.06</u>	<u>1,034,055,448.26</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	935,357,968.80	745,840,788.83
支付给职工以及为职工支付的现金	46,691,749.52	50,486,229.26
支付的各项税费	1,225,700.68	1,598,417.44
支付的其他与经营活动有关的现金	24,716,990.79	23,726,730.39
经营活动现金流出小计	<u>1,007,992,409.79</u>	<u>821,652,165.92</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,034,329.27</u>	<u>212,403,282.34</u>
二、投资活动产生/(使用)的现金流量		
收回投资所收到的现金	505,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	159,240,800.03	26,681,599.72
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	57,262.26	74,841.60
处置子公司收到的现金净额	-	5,102,555.03
收到的其他与投资活动有关的现金	-	1,940,000.00
投资活动现金流入小计	<u>664,298,062.29</u>	<u>33,798,996.35</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	48,883,587.73	18,062,083.71
投资支付的现金	559,000,000.00	121,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	348,506.94	-
投资活动现金流出小计	<u>608,232,094.67</u>	<u>139,062,083.71</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>56,065,967.62</u>	<u>(105,263,087.36)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
三、筹资活动使用的现金流量		
吸收权益性投资所收到的现金	589,905,000.00	-
取得借款所收到的现金	636,000,000.00	557,813,545.10
收到其他与筹资活动有关的现金	85,660,803.39	2,171,526.42
筹资活动现金流入小计	<u>1,311,565,803.39</u>	<u>559,985,071.52</u>
偿还债务支付的现金	651,000,000.00	471,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,075,130.68	42,717,339.51
支付其他与筹资活动有关的现金	628,625,792.39	195,571,562.65
筹资活动现金流出小计	<u>1,333,700,923.07</u>	<u>709,788,902.16</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(22,135,119.68)</u>	<u>(149,803,830.64)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	374.39	1,001.32
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	66,965,551.60	(42,662,634.34)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>21,005,650.69</u>	<u>63,668,285.03</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>87,971,202.29</u>	<u>21,005,650.69</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

上海雪榕生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“雪榕生物”),前身系上海高榕食品有限公司,于1997年10月16日经上海市闸北区人民政府出具闸府批[1997]第128号批准设立。经过历次股权转让及增资,2011年9月9日,原公司以2011年6月30日经审计后的净资产人民币233,204,860.05元按2.0729:1的比例进行折股并整体改制为股份有限公司,其中人民币112,500,000.00元折合为本公司的股本,股权结构为:杨勇萍占53.36%,余荣琳占16.56%,诸焕诚占8.28%,上海六禾之颐投资中心(有限合伙)占6.16%,德州均益投资合伙企业(有限合伙)占5.09%,上海祥禾泓安股权投资合伙企业(有限合伙)占2.17%,天津天图兴华股权投资合伙企业(有限合伙)占2.17%,丁强占1.84%,余贵成占1.38%,王向东占1.18%,陈建华占0.92%,吴榕占0.89%。

根据本公司2012年10月15日召开的第一届董事会第十五次会议决议、2012年10月31日召开的2012年第五次临时股东大会决议、2014年4月4日召开的第一届董事会第二十八次会议决议、2014年4月20日召开的2014年第三次临时股东大会决议的规定,本公司申请公开发行人民币普通股(A股)增加注册资本人民币3,750万元,变更后的注册资本为人民币15,000万元。经中国证券监督管理委员会2016年3月16日《关于核准上海雪榕生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]539号)核准,同意本公司公开发行人民币普通股3,750万股。

根据2016年5月3日本公司《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》,本次发行价格为人民币16.82元/股,发行数量为3,750万股,募集资金总额为人民币630,750,000.00元。扣除发生的券商承销佣金、保荐费人民币40,845,000.00元后,实际到位募集资金人民币589,905,000.00元,再扣除其他发行费用人民币17,355,400.00元后,实际净筹得募集资金人民币572,549,600.00元。于2016年5月4日,本公司在深圳证券交易所创业板正式上市交易。首次公开发行股票后,本公司股本为15,000.00万元,业经安永华明会计师事务所出具安永华明(2016)验字第60827595_B01号验资报告验证。

本公司注册地址和总部地址均为上海市奉贤现代农业园区高丰路999号,法定代表人为杨勇萍,营业期限为2011年9月9日至不约定期限。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

本集团主要经营范围为：在生物科技、食用菌领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，食用菌的种植、加工(分包装)、批发、零售，机械设备、机电设备、仪器仪表批发、零售，工程建设服务，建筑工程施工，自有厂房出租，金针菇、蟹味菇、杏鲍菇一级、二级菌种的自产自销，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营业务】

本公司的实际控制人为杨勇萍。

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月10日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

截至2016年12月31日止, 本集团合并流动负债超过流动资产达人民币528,015,994.02元, 然而合并的财务报表仍然以持续经营为基础列报。该基础成立的原因是本集团已获得各银行授予在可预见的将来提供足够的授信额度以及本集团控股股东杨勇萍已承诺在可预见的将来持续提供足够的财务支持, 令本集团得以履行到期的债务。因此, 本集团在可预见的将来有足够的流动资金应付日常营运所需, 不会因营运资金的短缺而面临持续经营方面的问题。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外, 均以人民币元为单位表示。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

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。

非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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

5. 合并财务报表

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计[年度/期间]和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

本集团合并财务报表的合并范围参见附注六。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

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。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试]。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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

9. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

期末余额人民币100万元及以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。本集团对该等应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的确认标准：

- 1) 债务人发生严重的财务困难；
- 2) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组或已宣告破产；
- 3) 账龄已逾期，且多次催讨未果，收回可能性很小；
- 4) 其他表明应收款项发生减值的客观情况。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但有客观证据表明有关款项发生减值的应收款项，单独进行减值测试，按可收回金额与账面金额之差计提坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对经过单独减值测试没有发现减值的，以及单项金额不重大且未单独减值测试的应收款项，按照信用风险特征确定应收款项组合。对于关联方应收款项组合及上市费用产生的应收款项组合，按照0%计提坏账准备；对于账龄超过1年的各类押金性质的款项组合，按照5%计提坏账准备；对于除上市费用和押金性质款项外的非关联方应收款项组合，采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备，比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月以内(含6个月)	-	-
6个月至1年(含1年)	5%	5%
1年至2年(含2年)	20%	20%
2年以上	100%	100%

10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料及消耗性生物资产。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

11. 生物资产

生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本集团的生物资产包括金针菇、蟹味菇、白玉菇和海鲜菇等菇类，均为消耗性生物资产，纳入存货核算。消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。消耗性生物资产的成本包括在收获前耗用的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本集团于资产负债表日对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。房屋建筑物的折旧采用年限平均法计提，土地使用权在其使用年限内采用直线法摊销。

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	50年	-	2.00%

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产(续)

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-20年	5%	4.75%-6.33%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输工具	5年	5%	19.00%
生产用具	2-5年	-	20.00%-50.00%
其他设备	2-10年	5%	9.50-47.50%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用]以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	5-10年
专利权及专有技术	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 资产减值(续)

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
电力扩容费	10年
租入固定资产改良支出	5年
财产保险费	5年
土地租赁款	7年
绿化费	10年

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 职工薪酬(续)

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：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；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。

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 收入(续)

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以[已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 收入(续)

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

研究开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税
- 销售的自产农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，免征增值税。
 - 销售的非自产农产品，自2012年1月1日起，根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号)，蔬菜流通环节免征增值税。
 - 销售的农业机械设备按应税收入的13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
 - 除小规模纳税人按应税收入的3%计缴增值税外，销售的其他产品按应税收入的17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
 - 提供技术服务按应税收入的6%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- *1
- 营业税
- 应税收入的5%计缴营业税。自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。
- 城市维护建设税
- 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。*2
- 企业所得税
- 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，企业从事蔬菜种植，免征企业所得税；本集团除从事蔬菜种植以外的业务，按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58号第二条的规定，本公司之合并范围内子公司大方雪榕生物科技有限公司（“大方雪榕”）适用15%的税率。
- 教育费附加
- 按实际缴纳的流转税的3%计缴。*3
- 地方教育费附加
- 按实际缴纳的流转税的2%计缴。*4
- 河道管理费
- 按实际缴纳的流转税的1%计缴。*5

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠

*1 本公司之合并范围内子公司按如下情况计缴增值税：

本公司及子公司上海雪榕食用菌有限公司(“雪榕食用菌”)、成都雪国高榕生物科技有限公司(“成都雪榕”)、山东雪榕生物科技有限公司(“山东雪榕”)、广东雪榕生物科技有限公司(“广东雪榕”)、上海高榕生物科技有限公司(“高榕生物”)、长春高榕生物科技有限公司(“长春高榕”)、大方雪榕和威宁雪榕生物科技有限公司(“威宁雪榕”)销售的自产农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，经备案登记后免征增值税。

根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号)，自2012年1月1日起，本公司从事蔬菜批发零售销售的业务免征增值税。

本公司之子公司大方雪榕自成立之日起至2015年3月为增值税小规模纳税人，本公司之子公司威宁雪榕自成立之日起至2015年11月为增值税小规模纳税人，在此期间按不含税销售收入的3%缴纳增值税；西安雪榕生物科技有限公司(“西安雪榕”)、山东雪榕之花食用菌有限公司(“雪榕之花”)和长春高榕航天食用菌研究所有限公司(“食用菌研究所”)系增值税小规模纳税人，自成立之日起按不含税销售收入的3%缴纳增值税。

除上述属于增值税小规模纳税人的子公司以外，本公司及其子公司，自2015年4月转为增值税一般纳税人后的大方雪榕，以及自2015年12月转为增值税一般纳税人后的威宁雪榕，销售其他产品按应税收入的17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

本公司提供技术服务及工程咨询服务按应税收入的6%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项 (续)

2. 税收优惠 (续)

*2 本集团适用的城市维护建设税税率如下：

本公司及全部子公司均需按相关规定计缴城市维护建设税。适用的城市维护建设税税率中，雪榕生物、高榕生物、雪榕食用菌、上海雪榕食品有限公司（“雪榕食品”）和英丰设备及为1%，成都雪榕、大方雪榕及威宁雪榕为5%，山东雪榕、雪榕之花、长春高榕、广东雪榕、西安雪榕和食用菌研究所为7%。

*3 本集团适用的教育费附加税率如下：

根据中华人民共和国国务院令第448号文规定，教育费附加，以各单位和个人实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额为计征依据，教育费附加率为3%，分别与增值税、营业税、消费税同时缴纳。

本公司及全部子公司均按3%计缴教育费附加。

*4 本集团适用的地方教育费附加税率如下：

根据《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综〔2010〕98号）规定，地方教育费附加统一按增值税、消费税、营业税实际缴纳税额的2%征收。

*5 本公司及子公司雪榕食用菌、雪榕食品、高榕生物和英丰设备按实际缴纳流转税的1%计缴河道管理费，其余子公司均不适用。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年	2015年
库存现金	59,494.12	36,877.10
银行存款	129,682,248.46	88,092,912.07
其他货币资金	35,000,000.00	763,049.47
	<u>164,741,742.58</u>	<u>88,892,838.64</u>

于2016年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币35,000,000.00元(2015年12月31日：人民币763,049.47元)，系银行承兑汇票保证金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款的信用政策采用固定信用额度、临时信用额度与信用期相结合的方式，信用期通常为60天。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
6个月以内(含6个月)	12,125,620.45	16,610,838.33
6个月至1年(含1年)	26,128.80	339,546.00
1年至2年	334,236.00	210,308.02
2年以上	595,316.58	844,886.56
	<u>13,081,301.83</u>	<u>18,005,578.91</u>
减：应收账款坏账准备	<u>663,470.22</u>	<u>903,925.46</u>
	<u>12,417,831.61</u>	<u>17,101,653.45</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	903,925.46	339,332.13	-	579,787.37	663,470.22
2015年	444,386.18	524,077.57	63,088.29	1,450.00	903,925.46

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,081,301.83	100%	663,470.22	5.07	18,005,578.91	100%	903,925.46	5.02

于2016年12月31日及2015年12月31日,无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况。

信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2016年			2015年		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
6个月以内	12,125,620.45	92.69	-	16,610,838.33	92.25	16,977.30
6个月至1年	26,128.80	0.20	1,306.44	339,546.00	1.89	-
1至2年	334,236.00	2.56	66,847.20	210,308.02	1.17	42,061.60
2年以上	595,316.58	4.55	595,316.58	844,886.56	4.69	844,886.56
	13,081,301.83	100.00	663,470.22	18,005,578.91	100.00	903,925.46

2016年实际核销的应收账款总额为人民币579,787.37元(2015年:人民币1,450.00元)。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款金额前五名如下:

2016年

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	1,492,762.55	11.41	第三方	1年以内	-
第二名	1,201,478.69	9.18	第三方	1年以内	-
第三名	1,087,307.79	8.31	第三方	1年以内	-
第四名	1,045,366.04	7.99	第三方	1年以内	-
第五名	1,034,329.93	7.92	第三方	1年以内	-
	<u>5,861,245.00</u>	<u>44.81</u>			<u>-</u>

2015年

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	1,715,869.87	9.53	第三方	1年以内	-
第二名	1,471,946.37	8.17	第三方	1年以内	-
第三名	1,409,390.97	7.83	第三方	1年以内	-
第四名	1,310,931.13	7.28	第三方	1年以内	-
第五名	1,305,890.00	7.25	第三方	1年以内	-
	<u>7,214,028.34</u>	<u>40.06</u>			<u>-</u>

截至2016年12月31日, 本集团无应收账款转移的情况。

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2016年		2015年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,094,699.25	98.98	4,517,533.14	99.96
1年至2年	134,337.08	1.02	1,102.64	0.02
2年至3年	-	-	800.00	0.02
	<u>13,229,036.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,519,435.78</u>	<u>100.00</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项(续)

预付款项金额前五名如下:

2016年

	期末余额	占预付款项余额合 计数的比例(%)	性质	账龄
第一名	1,648,011.63	12.46	预付电费	1年以内
第二名	1,591,433.55	12.03	货品未到	1年以内
第三名	1,059,724.48	8.01	预付燃气费	1年以内
第四名	987,000.00	7.46	货品未到	1年以内
第五名	900,000.05	6.80	预付电费	1年以内
	<u>6,186,169.71</u>	<u>46.76</u>		

2015年

	期末余额	占预付款项余额合 计数的比例(%)	性质	账龄
第一名	467,944.70	10.35	预付电费	1年以内
第二名	406,999.99	9.01	货品未到	1年以内
第三名	303,590.50	6.72	货品未到	1年以内
第四名	264,000.00	5.84	预付电费	1年以内
第五名	246,149.06	5.44	预付燃气费	1年以内
	<u>1,688,684.25</u>	<u>37.36</u>		

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016年	2015年
6个月以内	3,188,150.84	7,193,466.60
6个月至1年	3,212,138.21	2,585,275.70
1至2年	1,622,170.36	5,738,031.10
2年以上	7,338,764.90	11,362,794.47
	<u>15,361,224.31</u>	<u>26,879,567.87</u>
减: 其他应收账款坏账准备	<u>761,610.82</u>	<u>1,029,979.75</u>
	<u>14,599,613.49</u>	<u>25,849,588.12</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	1,029,979.75	122,471.77	136,818.45	254,022.25	761,610.82
2015年	633,544.15	493,342.03	96,906.43	-	1,029,979.75

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	7,580,450.23	49.35	533,100.32	8.25	7,407,016.00	27.56	370,350.80	5.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,780,774.08	50.65	228,510.50	2.57	19,472,551.87	72.44	659,628.95	3.39
	15,361,224.31	100.00	761,610.82	4.96	26,879,567.87	100.00	1,029,979.75	3.83

信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下,其中,对于账龄超过1年的各类押金性质的款项组合,按照5%计提坏账准备:

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月以内	3,188,150.84	40.97	-	-	7,193,466.60	36.94	-	-
6个月至1年	2,047,189.58	26.31	17,773.53	0.25	2,585,275.70	13.28	6,423.25	0.25
1至2年	1,622,170.36	20.85	72,993.87	0.45	5,738,031.10	29.47	311,568.45	0.54
2年以上	923,263.30	11.87	137,743.10	1.57	3,955,778.47	20.31	341,637.25	0.86
	7,780,774.08	100.00	228,510.50	2.93	19,472,551.87	100.00	659,628.95	3.39

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

2016年实际核销的其他应收款总额为人民币254,022.25元(2015年:无)。

其他应收款金额前五名如下:

2016年

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备
西安曲江楼观道文化展示区管理办公室	5,000,000.00	32.55	押金	2年以上	250,000.00
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	1,415,501.60	9.21	押金	2年以上	283,100.32
惠州市惠城区人民法院仲恺高新技术产业开发区人民法院	1,164,948.63	7.58	押金	6个月至1年	-
国网四川省电力公司成都供电公司	880,000.00	5.73	押金	1至2年	44,000.00
长春市建设工程质量监督站	730,000.00	4.76	押金	6个月至1年	-
	<u>9,190,450.23</u>	<u>59.83</u>			<u>577,100.32</u>

2015年

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备
上市费用	11,194,327.03	41.65	上市费用	1年以内/1年至 2年/2年以上	-
西安曲江楼观道文化展示区管理办公室	5,000,000.00	18.60	押金	2年以上	250,000.00
长春高新技术产业开发区财政局	2,407,016.00	8.95	农民建筑工 保障金	2年以上	120,350.80
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	1,415,501.60	5.27	土地款押金	1年至2年	283,100.32
大方供电局	899,998.38	3.35	押金	1年以内	-
	<u>20,916,843.01</u>	<u>77.82</u>			<u>653,451.12</u>

截至2016年12月31日,本集团无其他应收款转移的情况。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2016年			2015年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,413,187.50	34,667.41	38,378,520.09	31,912,761.29	469,772.43	31,442,988.86
在产品	79,219,121.12	-	79,219,121.12	128,360,253.75	-	128,360,253.75
库存商品	3,885,194.39	262,070.49	3,623,123.90	10,533,941.77	1,874,286.00	8,659,655.77
	<u>121,517,503.01</u>	<u>296,737.90</u>	<u>121,220,765.11</u>	<u>170,806,956.81</u>	<u>2,344,058.43</u>	<u>168,462,898.38</u>

存货跌价准备变动如下:

2016年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
原材料	469,772.43	66,286.03	14,275.05	487,116.00	34,667.41
库存商品	1,874,286.00	262,070.49	-	1,874,286.00	262,070.49
	<u>2,344,058.43</u>	<u>328,356.52</u>	<u>14,275.05</u>	<u>2,361,402.00</u>	<u>296,737.90</u>

2015年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
原材料	270,527.96	469,772.43	270,527.96	-	469,772.43
在产品	-	3,594,208.18	3,594,208.18	-	-
库存商品	-	2,212,073.62	337,787.62	-	1,874,286.00
	<u>270,527.96</u>	<u>6,276,054.23</u>	<u>4,202,523.76</u>	<u>-</u>	<u>2,344,058.43</u>

2016年存货跌价准备转销系随存货出售而转销。

6. 其他流动资产

	2016年	2015年
银行理财	75,000,000.00	-
待抵扣进项税额	591,174.02	220,997.45
品牌建设费	922,222.24	955,555.56
房屋租金	366,326.88	110,706.76
保险费	1,148,182.13	892,670.62
票据贴现息	1,625,560.38	-
其他	507,565.56	894,096.77
	<u>80,161,031.21</u>	<u>3,074,027.16</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2016年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	19,776,743.39	3,735,930.39	23,512,673.78
增加	965,000.00	-	965,000.00
年末数	<u>20,741,743.39</u>	<u>3,735,930.39</u>	<u>24,477,673.78</u>
累计折旧			
年初数	8,718,864.97	710,970.46	9,429,835.43
计提	1,603,555.12	77,742.17	1,681,297.29
年末数	<u>10,322,420.09</u>	<u>788,712.63</u>	<u>11,111,132.72</u>
账面价值			
年末数	<u>10,419,323.30</u>	<u>2,947,217.76</u>	<u>13,366,541.06</u>
年初数	<u>11,057,878.42</u>	<u>3,024,959.93</u>	<u>14,082,838.35</u>

2015年

	房屋及建筑物	土地使用权	在建房地产	合计
原价				
年初余额	15,276,743.39	3,735,930.39	3,280,000.00	22,292,673.78
增加	-	-	1,220,000.00	1,220,000.00
在建投资性房地产转入	4,500,000.00	-	(4,500,000.00)	-
年末数	<u>19,776,743.39</u>	<u>3,735,930.39</u>	<u>-</u>	<u>23,512,673.78</u>
累计折旧				
年初数	7,281,396.49	633,228.31	-	7,914,624.80
计提	1,437,468.48	77,742.15	-	1,515,210.63
年末数	<u>8,718,864.97</u>	<u>710,970.46</u>	<u>-</u>	<u>9,429,835.43</u>
账面价值				
年末数	<u>11,057,878.42</u>	<u>3,024,959.93</u>	<u>-</u>	<u>14,082,838.35</u>
年初数	<u>7,995,346.90</u>	<u>3,102,702.08</u>	<u>3,280,000.00</u>	<u>14,378,048.98</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 投资性房地产(续)

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

8. 固定资产

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产用具	其他设备	合计
原价						
年初余额	713,179,495.95	583,117,222.27	23,602,124.99	158,646,448.58	37,854,572.07	1,516,399,863.86
购置	809,293.24	5,104,909.83	2,908,492.61	12,216,978.21	2,846,014.41	23,885,688.30
在建工程转入	93,778,453.34	127,341,001.72	-	32,962,713.14	1,086,507.44	255,168,675.64
处置或报废	(577,197.91)	(1,551,700.68)	(1,025,786.00)	(4,344,916.51)	(1,290,923.39)	(8,790,524.49)
改造转出	(30,730,424.33)	(30,342,952.80)	-	-	(3,183,441.79)	(64,256,818.92)
年末数	<u>776,459,620.29</u>	<u>683,668,480.34</u>	<u>25,484,831.60</u>	<u>199,481,223.42</u>	<u>37,312,728.74</u>	<u>1,722,406,884.39</u>
累计折旧						
年初余额	111,129,489.78	156,714,479.27	14,820,301.03	107,352,957.87	17,745,143.55	407,762,371.50
计提	36,185,993.92	52,368,788.88	3,492,095.30	30,831,621.49	7,638,869.75	130,517,369.34
处置或报废	(21,624.68)	(795,195.79)	(973,214.15)	(3,730,462.07)	(316,819.27)	(5,837,315.96)
改造转出	(2,416,684.67)	(2,452,751.54)	-	-	(1,343,897.83)	(6,213,334.04)
年末数	<u>144,877,174.35</u>	<u>205,835,320.82</u>	<u>17,339,182.18</u>	<u>134,454,117.29</u>	<u>23,723,296.20</u>	<u>526,229,090.84</u>
减值准备						
年初数	-	203,552.07	22,364.28	-	28,946.28	254,862.63
本期转销	-	(203,552.07)	(901.75)	-	(28,946.28)	(233,400.10)
年末数	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,462.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,462.53</u>
账面价值						
年末数	<u>631,582,445.94</u>	<u>477,833,159.52</u>	<u>8,124,186.89</u>	<u>65,027,106.13</u>	<u>13,589,432.54</u>	<u>1,196,156,331.02</u>
年初数	<u>602,050,006.17</u>	<u>426,199,190.93</u>	<u>8,759,459.68</u>	<u>51,293,490.71</u>	<u>20,080,482.24</u>	<u>1,108,382,629.73</u>

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产用具	其他设备	合计
原价						
年初余额	630,185,156.22	475,846,667.72	20,881,002.59	147,361,940.55	14,528,518.38	1,288,803,285.46
购置	824,850.36	46,750,291.83	3,397,088.40	7,865,400.19	5,362,095.62	64,199,726.40
在建工程转入	82,169,489.37	63,384,971.22	-	6,568,702.60	18,205,295.53	170,328,458.72
处置或报废	-	(2,864,708.50)	(675,966.00)	(3,149,594.76)	(241,337.46)	(6,931,606.72)
年末数	<u>713,179,495.95</u>	<u>583,117,222.27</u>	<u>23,602,124.99</u>	<u>158,646,448.58</u>	<u>37,854,572.07</u>	<u>1,516,399,863.86</u>
累计折旧						
年初余额	77,982,525.94	112,049,682.97	10,955,005.38	77,517,057.01	7,263,165.15	285,767,436.45
计提	33,146,963.84	45,619,534.86	4,468,298.27	32,226,579.92	10,915,614.86	126,376,991.75
转销	-	(954,738.56)	(603,002.62)	(2,390,679.06)	(433,636.46)	(4,382,056.70)
年末数	<u>111,129,489.78</u>	<u>156,714,479.27</u>	<u>14,820,301.03</u>	<u>107,352,957.87</u>	<u>17,745,143.55</u>	<u>407,762,371.50</u>
减值准备						
年初数	-	729,187.68	22,364.28	10,724.47	28,946.28	791,222.71
本期转销	-	(525,635.61)	-	(10,724.47)	-	(536,360.08)
年末数	<u>-</u>	<u>203,552.07</u>	<u>22,364.28</u>	<u>-</u>	<u>28,946.28</u>	<u>254,862.63</u>
账面价值						
年末数	<u>602,050,006.17</u>	<u>426,199,190.93</u>	<u>8,759,459.68</u>	<u>51,293,490.71</u>	<u>20,080,482.24</u>	<u>1,108,382,629.73</u>
年初数	<u>552,202,630.28</u>	<u>363,067,797.07</u>	<u>9,903,632.93</u>	<u>69,834,159.07</u>	<u>7,236,406.95</u>	<u>1,002,244,626.30</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

售后租回形成融资租赁的固定资产年末数如下：

2016年	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	147,448,283.10	5,335,154.00	142,113,129.10
运输设备	2,127,200.00	404,180.65	1,723,019.35
生产工具	968,783.84	90,362.84	878,421.00
办公设备	840,000.00	90,883.30	749,116.70
	<u>151,384,266.94</u>	<u>5,920,580.79</u>	<u>145,463,686.15</u>
2015年	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	<u>20,556,670.00</u>	<u>8,462,495.66</u>	<u>12,094,174.34</u>

截至本财务报表批准报出日，账面价值为人民币59,852,255.57元的房屋建筑物系本公司之子公司大方雪榕之农用大棚设施，账面价值为人民币3,378,840.00元的房屋建筑物系本公司之子公司威宁雪榕之农用大棚设施，无需办理房产证；账面价值为人民币270,445,144.23元的房屋建筑物尚未取得竣工验收合格证明或尚处于房产证办理申请的过程中。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程

	2016年	2015年
山东雪榕办公楼、中试楼工程及设备	-	10,556,249.97
山东日产75吨真姬菇工厂化生产车间项目	23,711,728.20	8,460,227.97
山东日产138.6吨金针菇工厂化生产车间项目	303,458.68	-
雪榕生物食用菌良种繁育及深加工项目	85,774,534.29	69,557,906.37
大方海鲜菇厂房改造项目	52,467,048.15	-
大方达溪海鲜菇生产基地改造项目	136,874,534.65	-
广东日产170吨金针菇工厂化车间项目(第二期)新建项目	3,090,045.52	-
长春日产40吨食用菌工厂化生产车间新建项目	49,335,167.08	-
威宁日产138.6吨金针菇工厂化生产车间项目	12,659,121.92	-
威宁二厂金针菇车间	7,337,059.97	15,423,547.10
威宁三厂大棚基地	56,514,739.66	2,611,209.98
威宁厂房改造及设备	71,204,876.46	615,346.34
其他	2,410,449.56	2,766,473.73
	501,682,764.14	109,990,961.46

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

	预算 万元	年初余额	本年增加	固定资产 改造转入	本年转入 固定资产	本年其他转出	年末余额	资金 来源	工程投 入占预 算比例 (%)
山东雪榕办公楼、中 试楼工程及设备	600	10,556,249.97	282,973.80	-	(5,913,371.13)	(4,925,852.64)	-	自筹和借款	99.03
山东日产75吨真姬菇 工厂化生产车间项 目	27,904	8,460,227.97	15,251,500.23	-	-	-	23,711,728.20	自筹	8.50
山东日产138.6吨金针 菇工厂化生产车间项 目	31,291	-	303,458.68	-	-	-	303,458.68	自筹	0.10
雪榕生物食用菌良种 繁育及深加工项目	11,080	69,557,906.37	16,216,627.92	-	-	-	85,774,534.29	自筹和借款	77.41
大方海鲜菇厂房改造 项目	9,854	-	61,348,503.50	7,225,704.37	(16,107,159.72)	-	52,467,048.15	自筹和借款	62.26
大方达溪海鲜菇生产 基地改造项目	27,896	-	122,486,948.28	43,477,405.52	(29,089,819.15)	-	136,874,534.65	自筹和借款	43.91
广东日产170吨金针菇 工厂化车间项目(第 二期)新建项目	41,936	-	3,090,045.52	-	-	-	3,090,045.52	自筹	0.74
长春日产40吨食用菌 工厂化生产车间新 建项目	15,538	-	49,335,167.08	-	-	-	49,335,167.08	自筹和借款	31.75
威宁日产138.6吨金针 菇工厂化生产车间 项目	32,988	-	12,659,121.92	-	-	-	12,659,121.92	自筹和借款	3.84
威宁二厂金针菇车间	25,000	15,423,547.10	169,333,224.07	-	(177,419,711.20)	-	7,337,059.97	自筹和借款	73.90
威宁三厂大棚基地	25,600	2,611,209.98	70,329,812.12	-	(16,426,282.44)	-	56,514,739.66	自筹和借款	28.49
威宁厂房改造及设备	8,168	615,346.34	67,007,209.13	7,340,374.99	(3,758,054.00)	-	71,204,876.46	自筹和借款	82.79
其他		2,766,473.73	8,392,801.06	-	(6,454,278.00)	(2,294,547.23)	2,410,449.56	自筹	
		<u>109,990,961.46</u>	<u>596,037,393.31</u>	<u>58,043,484.88</u>	<u>(255,168,675.64)</u>	<u>(7,220,399.87)</u>	<u>501,682,764.14</u>		

重要在建工程2015年变动如下:

	预算 万元	年初余额	本年增加	固定资产 改造转入	本年转入 固定资产	本年其他转出	年末余额	资金 来源	工程投 入占预 算比例 (%)
山东雪榕办公楼、中 试楼工程及设备	10,000	10,556,249.97	-	-	-	-	10,556,249.97	自筹和借款	45.69
山东日产90吨双孢磨 菇工厂化生产基地 建设项目	61,022	-	8,460,227.97	-	-	-	8,460,227.97	自筹	1.39
雪榕生物食用菌良种 繁育及深加工项目	11,080	53,558,997.62	15,998,908.75	-	-	-	69,557,906.37	自筹和借款	62.78
大方厂房改造工程及 设备	2,530	7,701,072.99	20,549,586.42	-	(6,703,930.25)	(21,546,729.16)	-	自筹和借款	111.66
大方大棚建造工程和 床架安装工程	13,925	263,481.90	130,352,596.08	-	(130,616,077.98)	-	-	自筹和借款	93.80
大方锅炉房工程	280	-	2,816,834.17	-	(2,816,834.17)	-	-	自筹和借款	100.60
威宁二厂金针菇车间	25,000	-	15,423,547.10	-	-	-	15,423,547.10	自筹和借款	6.17
威宁三厂大棚基地	4,801	-	2,611,209.98	-	-	-	2,611,209.98	自筹和借款	5.44
威宁厂房改造及设备	2,000	-	18,088,029.77	-	(12,152,861.93)	(5,319,821.50)	615,346.34	自筹和借款	90.44
其他		3,793,719.59	17,011,508.53	-	(18,038,754.39)	-	2,766,473.73	自筹	
		<u>75,873,522.07</u>	<u>231,312,448.77</u>	<u>-</u>	<u>(170,328,458.72)</u>	<u>(26,866,550.66)</u>	<u>109,990,961.46</u>		

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年资本化 利息率
雪榕生物食用菌良种繁育 及深加工项目	77.41%	<u>2,262,164.47</u>	<u>675,615.06</u>	6.40%

重要在建工程2015年变动如下:

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年资本化 利息率
雪榕生物食用菌良种繁育 及深加工项目	62.78%	<u>1,586,549.41</u>	<u>1,038,065.28</u>	6.40%

10. 无形资产

2016年

	土地使用权	软件	专利权及 专有技术	合计
原价				
年初数	205,912,731.96	1,946,346.93	1,578,761.76	209,437,840.65
本年增加	<u>13,721,090.02</u>	<u>212,000.00</u>	<u>658,753.86</u>	<u>14,591,843.88</u>
年末数	<u>219,633,821.98</u>	<u>2,158,346.93</u>	<u>2,237,515.62</u>	<u>224,029,684.53</u>
累计摊销				
年初数	16,098,580.86	732,900.97	1,231,791.74	18,063,273.57
计提	<u>4,304,841.17</u>	<u>196,008.36</u>	<u>290,407.66</u>	<u>4,791,257.19</u>
年末数	<u>20,403,422.03</u>	<u>928,909.33</u>	<u>1,522,199.40</u>	<u>22,854,530.76</u>
账面价值				
年末数	<u>199,230,399.95</u>	<u>1,229,437.60</u>	<u>715,316.22</u>	<u>201,175,153.77</u>
年初数	<u>189,814,151.10</u>	<u>1,213,445.96</u>	<u>346,970.02</u>	<u>191,374,567.08</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产(续)

2015年	土地使用权	软件	专利权及 专有技术	合计
原价				
年初数	195,455,513.34	1,946,346.93	1,578,761.76	198,980,622.03
本年增加	10,457,218.62	-	-	10,457,218.62
年末数	<u>205,912,731.96</u>	<u>1,946,346.93</u>	<u>1,578,761.76</u>	<u>209,437,840.65</u>
累计摊销				
年初数	12,151,741.25	542,075.88	918,631.94	13,612,449.07
计提	3,946,839.61	190,825.09	313,159.80	4,450,824.50
年末数	<u>16,098,580.86</u>	<u>732,900.97</u>	<u>1,231,791.74</u>	<u>18,063,273.57</u>
账面价值				
年末数	<u>189,814,151.10</u>	<u>1,213,445.96</u>	<u>346,970.02</u>	<u>191,374,567.08</u>
年初数	<u>183,303,772.09</u>	<u>1,404,271.05</u>	<u>660,129.82</u>	<u>185,368,172.96</u>

于2016年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为0.36%(2015年12月31日：0.18%)

11. 开发支出

2016年	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认无形资产	
开发支出	<u>1,151,331.83</u>	<u>2,821,740.49</u>	<u>2,821,740.49</u>	<u>658,753.86</u>	<u>492,577.97</u>
2015年	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认无形资产	
开发支出	<u>1,151,331.83</u>	<u>2,922,406.42</u>	<u>2,922,406.42</u>	<u>-</u>	<u>1,151,331.83</u>

截至2016年，本年资本化的开发支出占研究开发项目支出总额的比例为16.58%(2015年：0.00%)。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期待摊费用

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
财产保险费	67,109.12	98,338.99	67,769.13	97,678.98
电力增容费	316,203.36	-	59,569.38	256,633.98
租入固定资产				
改良支出	22,775,534.87	5,186,923.15	6,740,987.20	21,221,470.82
土地租赁款	3,132,454.17	-	728,941.15	2,403,513.02
绿化费	-	950,000.00	15,832.70	934,167.30
其他	64,686.28	761,077.51	187,561.71	638,202.08
	<u>26,355,987.80</u>	<u>6,996,339.65</u>	<u>7,800,661.27</u>	<u>25,551,666.18</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
财产保险费	155,420.48	-	88,311.36	67,109.12
电力增容费	375,772.98	-	59,569.62	316,203.36
租入固定资产				
改良支出	7,136.70	26,866,550.66	4,098,152.49	22,775,534.87
土地租赁款	3,980,697.66	-	848,243.49	3,132,454.17
其他	103,021.91	55,555.57	93,891.20	64,686.28
	<u>4,622,049.73</u>	<u>26,922,106.23</u>	<u>5,188,168.16</u>	<u>26,355,987.80</u>

13. 长期应收款

	2016年	2015年
融资租赁保证金	<u>17,001,199.30</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，雪榕生物固定资产售后租回应收保证金之余额为人民币17,001,199.30元，参见本财务报表附注五、28。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2016年		2015年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益-政府补助	17,344,846.28	4,336,211.57	42,014,784.99	10,494,802.02

15. 其他非流动资产

	2016年	2015年
预付设备款	84,144,844.85	5,027,940.78
预付工程建设款	10,304,984.46	-
	<u>94,449,829.31</u>	<u>5,027,940.78</u>

2016年12月31日，预付设备款余额中包括：日产40吨食用菌工厂化生产车间新建项目人民币56,887,078.54元，设备食用菌良种繁育生产基地项目人民币14,262,740.79元，尚在途；预付工程建设款系日产40吨食用菌工厂化生产车间新建项目人民币10,029,625.46元。

16. 资产减值准备

	2016年				
	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			本年转回	本年转销	
坏账准备	1,933,905.21	461,803.90	136,818.45	833,809.62	1,425,081.04
存货跌价准备	2,344,058.43	328,356.52	14,275.05	2,361,402.00	296,737.90
固定资产减值准备	254,862.63	-	-	233,400.10	21,462.53
	<u>4,532,826.27</u>	<u>790,160.42</u>	<u>151,093.50</u>	<u>3,428,611.72</u>	<u>1,743,281.47</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 资产减值准备(续)

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			本年转回	本年转销	
坏账准备	1,077,930.33	1,017,419.60	159,994.72	1,450.00	1,933,905.21
存货跌价准备	270,527.96	6,276,054.23	3,931,995.80	270,527.96	2,344,058.43
固定资产减值准备	791,222.71	-	-	536,360.08	254,862.63
	<u>2,139,681.00</u>	<u>7,293,473.83</u>	<u>4,091,990.52</u>	<u>808,338.04</u>	<u>4,532,826.27</u>

17. 短期借款

	2016年	2015年
抵押借款	345,000,000.00	340,287,512.72
保证借款	<u>195,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
	<u>540,000,000.00</u>	<u>540,287,512.72</u>

于2016年12月31日, 上述借款的年利率为4.05%~5.66%。(2015年12月31日: 4.35%~6.72%)。

于2016年12月31日、2015年12月31日, 短期借款的抵押资产情况参见本财务报表附注五、49。

于2016年12月31日、2015年12月31日, 短期借款中与保证借款相关的关联方担保情况参见本财务报表附注十、4(1)。

18. 应付票据

	2016年	2015年
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>1,526,098.92</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2016年	2015年
应付账款	<u>67,486,410.36</u>	<u>62,768,730.82</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日，无账龄在一年以上的重大应付账款。

20. 预收款项

	2016年	2015年
预收款项	<u>11,521,574.71</u>	<u>7,337,884.90</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日，无账龄在一年以上的重大预收款项。

21. 应付职工薪酬

2016年

	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	28,636,036.38	195,746,619.52	198,680,784.47	25,701,871.43
离职后福利 (设定提存计划)	7,001,657.86	11,300,054.90	15,735,945.97	2,565,766.79
辞退福利	-	1,351,921.47	1,351,921.47	-
	<u>35,637,694.24</u>	<u>208,398,595.89</u>	<u>215,768,651.91</u>	<u>28,267,638.22</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

2015年

	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	25,726,568.81	180,998,862.91	178,089,395.34	28,636,036.38
离职后福利 (设定提存计划)	2,382,360.70	22,826,547.64	18,207,250.48	7,001,657.86
辞退福利	-	1,562,091.95	1,562,091.95	-
	<u>28,108,929.51</u>	<u>205,387,502.50</u>	<u>197,858,737.77</u>	<u>35,637,694.24</u>

短期薪酬如下:

2016年

	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	16,612,241.57	175,145,911.60	172,267,556.23	19,490,596.94
职工福利费	547,623.00	8,737,033.13	8,386,959.38	897,696.75
社会保险费	2,482,742.37	6,082,820.56	7,233,285.66	1,332,277.27
其中: 医疗保险费	2,065,499.06	5,314,363.57	6,263,668.95	1,116,193.68
工伤保险费	234,626.35	383,081.67	499,979.90	117,728.12
生育保险费	182,616.96	385,375.32	469,636.81	98,355.47
住房公积金	2,235,613.83	1,757,951.08	2,866,189.70	1,127,375.21
工会经费和职工 教育经费	6,757,815.61	4,022,903.15	7,926,793.50	2,853,925.26
	<u>28,636,036.38</u>	<u>195,746,619.52</u>	<u>198,680,784.47</u>	<u>25,701,871.43</u>

2015年

	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	17,602,525.66	151,986,997.54	152,977,281.63	16,612,241.57
职工福利费	358,567.15	9,127,875.05	8,938,819.20	547,623.00
社会保险费	1,119,050.54	9,756,188.18	8,392,496.35	2,482,742.37
其中: 医疗保险费	920,943.37	8,129,779.31	6,985,223.62	2,065,499.06
工伤保险费	115,444.10	1,063,667.19	944,484.94	234,626.35
生育保险费	82,663.07	562,741.68	462,787.79	182,616.96
住房公积金	709,533.90	5,153,771.20	3,627,691.27	2,235,613.83
工会经费和职工 教育经费	5,936,891.56	4,974,030.94	4,153,106.89	6,757,815.61
	<u>25,726,568.81</u>	<u>180,998,862.91</u>	<u>178,089,395.34</u>	<u>28,636,036.38</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2016年

	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费	6,656,419.05	10,796,504.28	15,051,558.44	2,401,364.89
失业保险费	345,238.81	503,550.62	684,387.53	164,401.90
	<u>7,001,657.86</u>	<u>11,300,054.90</u>	<u>15,735,945.97</u>	<u>2,565,766.79</u>

2015年

	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费	2,227,050.66	21,725,407.23	17,296,038.84	6,656,419.05
失业保险费	155,310.04	1,101,140.41	911,211.64	345,238.81
	<u>2,382,360.70</u>	<u>22,826,547.64</u>	<u>18,207,250.48</u>	<u>7,001,657.86</u>

截止2016年12月31日,本集团向职工提供非货币性福利(职工宿舍、公司班车以及免费提供伙食),该等伙食费、公司班车及房租费为人民币7,344,065.44元(2015年:人民币8,062,499.57元)。

2016年,本集团将劳务外包至农村专业合作社,实际支付农村专业合作社劳务费用人民币51,747,120.38元,已包含在上述“应付职工薪酬-工资、奖金、津贴和补贴”项内。2015年,本集团支付农村专业合作社劳务费用人民币30,377,612.72元。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应交税费

	2016年	2015年
企业所得税	593,982.33	6,116,596.17
个人所得税	255,876.78	243,098.14
增值税	44,089.39	329,042.86
城市维护建设税	1,745.59	3,005.48
教育费附加	998.20	4,626.58
地方教育费附加	665.47	3,084.38
土地使用税	228,227.95	253,586.61
房产税	544,816.20	540,566.18
营业税	-	28,032.19
印花税	376,277.53	436,971.78
代扣代缴税金	97,482.70	207,058.18
河道管理费	458.12	1,261.38
价格调整基金	-	36,437.37
水利建设基金	2,018.10	-
	<u>2,146,638.36</u>	<u>8,203,367.30</u>

23. 应付利息

	2016年	2015年
短期借款利息	614,473.75	826,607.23
分期付息到期还本的 长期借款利息	<u>371,099.13</u>	<u>663,994.72</u>
	<u>985,572.88</u>	<u>1,490,601.95</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付股利

	2016年	2015年
日本株式会社雪国舞茸 (“雪国舞茸”)	5,765,000.00	3,875,000.00

25. 其他应付款

	2016年	2015年
工程设备款	97,865,191.28	77,301,749.30
销售返利	18,454,951.95	14,959,870.17
工程保证金	3,373,803.11	1,704,907.60
菌种使用费	845,457.65	1,671,872.62
外包劳务费	-	4,076,762.06
其他	6,170,501.59	8,716,906.48
	<u>126,709,905.58</u>	<u>108,432,068.23</u>

账龄超过1年的重要其他应付款如下:

2016年12月31日

	应付金额	未偿还原因
吉林省中泰电力设备制造 有限公司	2,324,000.00	工程设备款
华丰建设股份有限公司	586,988.00	工程设备款
深圳市建宏达建设实业 有限公司	542,864.63	工程设备款
吉林建工集团有限公司	411,938.87	工程设备款
上海昌昌锅炉安装工程 有限公司	<u>347,200.00</u>	工程设备款

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他应付款(续)

2015年12月31日

	应付金额	未偿还原因
上海嘉顿商业工程发展有限公司	3,077,900.00	工程设备款
吉林省中泰能源有限公司	2,324,000.00	工程设备款
上海纯兴塑胶有限公司	1,484,180.00	工程设备款
深圳市建宏达建设实业有限公司	1,022,053.63	工程设备款

26. 一年内到期的非流动负债

	2016年	2015年
递延收益	6,913,356.65	7,284,604.42
融资租赁	47,302,404.87	5,245,537.58
一年内到期的长期抵押借款	87,287,512.72	103,140,000.00
一年内到期的长期保证借款	10,000,000.00	7,500,000.00
	<u>151,503,274.24</u>	<u>123,170,142.00</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日，一年内到期的长期借款的抵押资产情况参见本财务报表附注五、49。

于2016年12月31日及2015年12月31日，一年内到期的长期借款中与保证借款相关的关联方担保情况参见本财务报表附注十、4(1)。

于2016年12月31日，上述一年内到期的长期借款利率为5.15%~5.70% (2015年12月31日：5.23%~6.60%)。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 长期借款

	2016年	2015年
抵押借款	73,145,000.00	142,145,000.00
保证借款	35,000,000.00	45,000,000.00
	<u>108,145,000.00</u>	<u>187,145,000.00</u>

于2016年12月31日、2015年12月31日，长期借款的抵押资产情况参见本财务报表附注五、49。于2016年12月31日、2015年12月31日，长期借款中与保证借款相关的关联方担保情况参见本财务报表附注十、4(1)。

2016年12月31日，上述长期借款利率为5.15%~5.70%(2015年12月31日：5.23%~6.60%)。

28. 长期应付款

	2016年	2015年
融资租赁	<u>86,307,669.36</u>	<u>2,728,206.39</u>

长期应付款情况如下：

2016年

单位	期限	初始金额	年利率(%)	借款条件
远东国际租赁有限公司	2016年8月1日 至2019年8月1日	100,000,000.00	7.64%	售后租回
东瑞盛世利融资租赁有限公司	2016年11月1日 至2019年10月31日	50,089,782.42	5.16%	售后租回

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 长期应付款(续)

2016年(续)

单位	应付款	未确认融资费用	合计	一年内到期	年末余额
远东国际 租赁有限 公司	91,050,000.00	(7,977,758.38)	83,072,241.62	31,296,586.63	51,775,654.99
东瑞盛世 利融资租赁 有限公司 (注)	<u>54,558,973.05</u>	<u>(4,021,140.44)</u>	<u>50,537,832.61</u>	<u>16,005,818.24</u>	<u>34,532,014.37</u>
合计	<u>145,608,973.05</u>	<u>(11,998,898.82)</u>	<u>133,610,074.23</u>	<u>47,302,404.87</u>	<u>86,307,669.36</u>

于2016年12月31日，雪榕生物应收远东租赁售后回租担保金之余额为人民币17,001,199.30元，其中未确认融资收益为人民币2,998,800.70元。

2015年

单位	期限	初始金额	年利率(%)	借款条件
东瑞盛世利融资租赁有限公司	2014年6月1日 至2017年5月31日	17,103,121.18	5.05	售后租回

单位	应付款	未确认融资费用	合计	一年内到期	年末余额
东瑞盛世 利融资租赁 有限公司(注)	<u>8,367,861.66</u>	<u>(394,117.69)</u>	<u>7,973,743.97</u>	<u>5,245,537.58</u>	<u>2,728,206.39</u>

注：于2016年10月28日，雪榕生物提前终止东瑞售后回租业务。

于2015年12月31日，雪榕生物固定资产售后租回应付款之余额为人民币7,973,743.97，其中一年内到期的长期应付款为人民币5,245,537.58元，账列一年内到期的非流动负债，其余金额账列长期应付款。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	一年内到期	年末余额
政府补助	56,453,093.52	-	7,658,218.71	6,913,356.65	41,881,518.16

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	一年内到期	年末余额
政府补助	47,001,107.16	21,707,700.00	12,255,713.64	7,284,604.42	49,168,489.10

涉及政府补助的负债项目如下：

2016年12月31日

	年初余额	本年新增	本年计入营业 外收入	一年内到期的 递延收益	年末余额	与资产/ 收益相关
循环经济发展和资源综合利用 专项扶持款*1	736,098.87	-	135,989.71	135,729.30	464,379.86	与资产相关
技术扶持款*2	2,074,981.45	-	271,741.20	176,148.77	1,627,091.48	与资产相关
对口支援与合作交流专项资金*3	1,845,369.24	-	234,864.56	201,237.08	1,409,267.60	与资产相关
财政局科研经费*4	18,470,449.72	-	2,736,108.00	2,736,108.05	12,998,233.67	与资产相关
菜田开发基金*5	9,390,115.45	-	3,478,893.36	2,755,100.62	3,156,121.47	与资产相关
重点技术改造项目专项资金*6	1,925,533.89	-	350,314.56	299,806.01	1,275,413.32	与资产相关
燃煤(重油)锅炉清洁能源 替代项目*7	311,578.87	-	50,526.36	50,526.32	210,526.19	与资产相关
废料堆场资金补助*8	141,266.03	-	34,615.38	34,615.38	72,035.27	与资产相关
三厂大棚区政府补贴*9	8,357,700.00	-	63,070.45	245,228.07	8,049,401.48	与资产相关
日产90吨双孢菇工程*10	9,600,000.00	-	-	-	9,600,000.00	与资产相关
大方县冷底雪榕食用菌生产基地 配套基础设施建设项目*11	3,600,000.00	-	302,095.13	278,857.05	3,019,047.82	与资产相关
	<u>56,453,093.52</u>	<u>-</u>	<u>7,658,218.71</u>	<u>6,913,356.65</u>	<u>41,881,518.16</u>	

2015年12月31日

	年初余额	本年新增	本年计入营业 外收入	一年内到期的 递延收益	年末余额	与资产/ 收益相关
循环经济发展和资源综合利用 专项扶持款*1	872,439.04	-	136,340.17	135,989.67	600,109.20	与资产相关
技术扶持款*2	2,346,722.65	-	271,741.20	283,269.06	1,791,712.39	与资产相关
对口支援与合作交流专项资金*3	2,120,941.80	-	275,572.56	223,274.14	1,622,095.10	与资产相关
财政局科研经费*4	25,284,409.42	-	6,813,959.70	2,736,108.04	15,734,341.68	与资产相关
菜田开发基金*5	13,738,640.57	-	4,348,525.12	3,478,893.43	5,911,222.02	与资产相关
重点技术改造项目专项资金*6	2,275,848.45	-	350,314.56	340,966.80	1,584,567.09	与资产相关
燃煤(重油)锅炉清洁能源替代 项目*7	362,105.23	-	50,526.36	50,526.36	261,052.51	与资产相关
废料堆场资金补助*8	-	150,000.00	8,733.97	35,576.92	105,689.11	与资产相关
三厂大棚区政府补贴*9	-	8,357,700.00	-	-	8,357,700.00	与资产相关
日产90吨双孢菇工程*10	-	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00	与资产相关
大方县冷底雪榕食用菌生产基地 配套基础设施建设项目*11	-	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	与资产相关
	<u>47,001,107.16</u>	<u>21,707,700.00</u>	<u>12,255,713.64</u>	<u>7,284,604.42</u>	<u>49,168,489.10</u>	

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益(续)

*1 系雪榕食用菌2010年度从上海市政府获得的循环经济发展和资源综合利用专项扶持款，共计人民币224.80万元，用于扶持雪榕食用菌的金针菇生育室及扩建原料库项目建设，按照相应购买的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币135,989.71元(2015年：人民币136,340.17元)。

*2 系高榕生物于2011年度和2014年度获得上海市财政局与上海市经济信息化委的技术扶持，共计人民币294万元，用于液体菌种技术栽培杏鲍菇项目，按照相应购买的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币271,741.20元(2015年：人民币271,741.20元)。

*3 系成都雪榕2012年度从上海市政府获得的对口支援与合作交流专项资金款，共计人民币300万元，用于资助固定资产投资，按照相应购买的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币234,864.56元(2015年：人民币275,572.56元)。

*4 系山东雪榕2012年度和2013年度从德州经济开发区委员会获得的关于德州经济开发区管委会为扶持开发区内重点龙头企业发展，对“10+3”现代产业体系重点建设项目给予专项补贴资金，共计人民币4,191万元，专门用于补贴该项目生产设备购置及科技研发投入。该项资助的资金，按照相应购买的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币2,736,108.00元(2015年：人民币6,813,959.70元)。

*5 系长春高榕于2011年度获得的长春市农业委员会拨付的新菜田开发基金，共计人民币2,500万元，用于补助工厂化食用菌项目建设。该项资助的资金，按照相应购买的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币3,478,893.36元(2015年：人民币4,348,525.12元)。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29 递延收益(续)

*6 系雪榕生物于2012年度和2014年度从上海奉贤区经济委员会获得的上海市重点技术改造专项资金，共计人民币291万元，用于扩建年产12,600吨金针菇工厂技改项目。该项资助的资金，按照相应购买的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币350,314.56元(2015年：人民币350,314.56元)。

*7 系雪榕食用菌于2014年度从上海市奉贤区经济委员会获得燃煤(重油)锅炉清洁能源替代项目资金，共计人民币40万元，用于锅炉改造。该项资助的资金，按照相应购买的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币50,526.36元(2015年：人民币50,526.36元)。

*8 系威宁雪榕于2015年度从威宁经济开发区获取的建设废料堆场补助资金，共计人民币15万元，用于建设堆料大棚晒场，按照相应购买的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币34,615.38元(2015年：人民币8,733.97元)。

*9 系威宁雪榕于2015年度从威宁县财政局获得香菇大棚在建项目财政专项补贴，共计人民币835.77万元，用于威宁雪榕香菇大棚项目建设。该项资助的资金，将按照相应的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币63,070.45元(2015年：无)。

*10 系雪榕之花于2015年度从德州经济技术开发区财政局获得的重大环境治理工程中央预算内投资资金，共计人民币960万元，用于日产90吨双孢菇工厂化生产基地建设项目。该项资助的资金，将按照相应的固定资产折旧年限进行摊销，截至2016年12月31日，该项建设项目尚未建成。

*11 系大方雪榕于2015年度从大方县财政局获得的雪榕食用菌生产基地配套基础设施建设项目的专项补助，共计人民币360万元，用于大方县冷底雪榕食用菌生产基地配套基础设施建设项目。该项资助的资金，按照相应的固定资产折旧年限进行摊销，2016年计入营业外收入人民币302,095.13元(2015年：无)。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 股本

2016年

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)	本次变动后	
	数量	比例	发行新股	数量	比例
一、 有限售条件股份	112,500,000	100.00%	-	112,500,000	75.00%
其他内资持股	112,500,000	100.00%	-	112,500,000	75.00%
其中：境内法人持股	17,538,749	15.59%	-	17,538,749	11.69%
境内自然人持股	94,961,251	84.41%	-	94,961,251	63.31%
二、 无限售条件股份	-	-	37,500,000	37,500,000	25.00%
人民币普通股	-	-	37,500,000	37,500,000	25.00%
三、 股份总数	112,500,000	100.00%	37,500,000	150,000,000	100.00%

本公司于2016年5月4日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，向社会公众公开发行股份3,750万股，该首次公开发行后本公司总股本变更为15,000万股，业经永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2016)验字第60827595_B01号验资报告。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 股本(续)

	2016年	2015年
杨勇萍	60,030,000.00	60,030,000.00
余荣琳	18,630,001.00	18,630,001.00
诸焕诚	9,315,000.00	9,315,000.00
上海六和之颐投资中心 (有限合伙)	6,937,425.00	6,937,425.00
德州均益投资合伙企业 (有限合伙)	5,726,250.00	5,726,250.00
上海祥禾泓安股权投资 合伙企业(有限合伙)	2,437,537.00	2,437,537.00
天津天图兴华股权投资 合伙企业(有限合伙)	2,437,537.00	2,437,537.00
丁强	2,070,000.00	2,070,000.00
余贵成	1,552,500.00	1,552,500.00
王向东	1,328,749.00	1,328,749.00
陈建华	1,035,001.00	1,035,001.00
吴榕	1,000,000.00	1,000,000.00
	<u>112,500,000.00</u>	<u>112,500,000.00</u>

31. 资本公积

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	<u>97,496,621.03</u>	<u>535,049,600.00</u>	<u>-</u>	<u>632,546,221.03</u>
2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	<u>97,496,621.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,496,621.03</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 资本公积(续)

本公司于2016年5月4日在深圳证券交易所创业板挂牌上市,向社会公众公开发行股份3,750万股,收到本次公开发行股票募集资金合计为人民币589,905,000.00元,扣减其他发行费用人民币17,355,400.00元(其中:审计及验资费人民币9,780,000.00元,律师费人民币3,854,025.00元,评估费人民币150,000.00元,信息披露费人民币3,100,000.00元,发行手续费人民币156,000.00元,印花税人民币315,375.00元)后本次公开发行股票募集资金净额为人民币572,549,600.00元。首次公开发行后本公司资本公积增加至人民币632,546,221.03元。

32. 盈余公积

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>26,183,157.13</u>	<u>15,715,555.50</u>	<u>-</u>	<u>41,898,712.63</u>
2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>22,229,197.40</u>	<u>3,953,959.73</u>	<u>-</u>	<u>26,183,157.13</u>

根据公司法、本公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的,可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 未分配利润

	2016年	2015年
年初未分配利润	398,348,079.87	290,203,325.64
归属于母公司股东的净利润	104,805,842.48	123,348,713.96
减：提取法定盈余公积	15,715,555.50	3,953,959.73
分配普通股股利	30,000,000.00	11,250,000.00
年末未分配利润	457,438,366.85	398,348,079.87

根据本公司2016年6月15日召开的2015年年度股东大会的决议，本公司按照2015年度税后利润10%提取法定盈余公积后，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.00元(含税)。实际派发现金股利时，按已发行总股本150,000,000股为基数，共派发现金股利人民币30,000,000.00元。

34. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
高榕生物	3,498,405.41	3,029,119.43
成都雪榕	4,097,255.33	5,050,595.02
	7,595,660.74	8,079,714.45

35. 营业收入及成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	985,313,102.69	764,740,066.49	1,005,225,593.50	737,426,121.72
其他业务	13,363,929.15	3,569,123.54	13,775,374.72	4,235,748.41
合计	998,677,031.84	768,309,190.03	1,019,000,968.22	741,661,870.13

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下:

	2016年	2015年
销售商品	985,313,102.69	1,005,225,593.50
提供劳务	1,776,328.06	489,436.31
租赁收入	6,538,573.21	6,531,999.76
其他	5,049,027.88	6,753,938.65
	<u>998,677,031.84</u>	<u>1,019,000,968.22</u>

主营业务收入(按客户所在地区划分)

	2016年	2015年
中国大陆	984,269,422.09	1,004,356,269.52
其他国家和地区	1,043,680.60	869,323.98
	<u>985,313,102.69</u>	<u>1,005,225,593.50</u>

36. 税金及附加

	2016年	2015年
房产税	3,123,779.02	-
土地使用税	2,316,041.90	-
印花税	307,050.95	-
车船使用税	123,936.19	-
营业税	115,361.63	270,267.02
教育费附加	42,068.12	40,223.64
城市维护建设税	41,766.98	28,635.64
地方教育费附加	26,615.84	26,910.17
其他	226,125.44	130,177.00
	<u>6,322,746.07</u>	<u>496,213.47</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 销售费用

	2016年	2015年
职工薪酬	7,684,100.58	10,607,691.87
运费	4,679,422.74	5,941,440.87
差旅费	2,003,661.92	2,312,270.59
广告宣传展示费	1,855,671.51	1,956,035.41
折旧	273,349.09	522,111.23
其他	1,363,852.18	2,185,087.60
	<u>17,860,058.02</u>	<u>23,524,637.57</u>

38. 管理费用

	2016年	2015年
职工薪酬	31,304,558.84	39,480,430.54
折旧费	8,852,758.46	7,492,486.10
业务招待费	4,983,437.93	3,548,727.37
咨询顾问费	4,417,078.99	3,278,749.32
差旅费	3,341,383.37	3,931,847.25
办公费	3,011,765.59	3,240,241.78
研发支出	2,821,740.49	2,922,406.42
税金	3,037,698.78	10,279,172.15
无形资产摊销	2,370,708.97	2,590,778.50
其他	5,764,120.10	4,771,955.19
	<u>69,905,251.52</u>	<u>81,536,794.62</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 财务费用

	2016年	2015年
利息支出	45,340,787.23	56,811,342.56
减：利息收入	2,475,069.98	297,056.92
利息资本化	675,615.06	1,038,065.28
汇兑损益	44,491.89	60,292.91
其他	285,271.52	220,091.35
	<u>42,430,881.82</u>	<u>55,636,018.80</u>

借款费用利息资本化金额已计入在建工程。

40. 资产减值损失

	2016年	2015年
坏账准备	324,985.45	857,424.88
存货跌价损失	314,081.47	2,344,058.43
	<u>639,066.92</u>	<u>3,201,483.31</u>

41. 营业外收入

	2016年	2015年	计入2016年度 非经常性损益
政府补助	13,578,192.42	14,970,621.13	13,578,192.42
无须支付的债务	952,096.04	447,792.98	952,096.04
固定资产处置利得	697,342.10	90,728.04	697,342.10
其他	1,492,173.49	2,967,229.44	1,492,173.49
	<u>16,719,804.05</u>	<u>18,476,371.59</u>	<u>16,719,804.05</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下：

	2016年	2015年
与资产相关的政府补助：		
菜田开发基金	3,478,893.36	4,348,525.12
财政局科研经费	2,736,108.00	6,813,959.70
重点技术改造项目专项资金	350,314.56	350,314.56
大方县冷底雪榕食用菌生产		
基地配套基础设施建设项目	302,095.13	-
技术扶持款	271,741.20	271,741.20
对口支援与合作交流专项资金	234,864.56	275,572.56
循环经济发展和资源综合利用		
专项扶持款	135,989.71	136,340.17
三厂大棚区政府补贴	63,070.45	-
燃煤(重油)锅炉清洁能源替代项目	50,526.36	50,526.36
废料堆场资金补助	34,615.38	8,733.97
小计：	7,658,218.71	12,255,713.64
与收益相关的政府补助：		
大方雪榕一次性奖补	3,070,000.00	-
吉林省农业委员会吉林省		
财政厅财政贴息补贴	1,900,000.00	1,400,000.00
卓越绩效管理专项资金	102,583.00	-
金针菇工艺项目补助	100,000.00	-
板块经济工作突出先进集体奖励	100,000.00	-
2015年度企业上规入统奖励资金	100,000.00	-
农业产业化龙头企业贷款贴息	-	550,000.00
长春高新技术产业开发区		
管委员会2015年省级		
现代农业发展引导资金	-	250,000.00
长春市农业产业化专项资金	-	190,000.00
长春卓越绩效管理引导资金	-	225,000.00
其他	547,390.71	99,907.49
小计	5,919,973.71	2,714,907.49
合计	13,578,192.42	14,970,621.13

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业外支出

	2016年	2015年	计入2016年度 非经常性损益
非流动资产处置损失	2,664,721.32	2,004,687.07	2,664,721.32
其中：固定资产			
处置损失	2,664,721.32	2,004,687.07	2,664,721.32
捐赠支出	300,000.80	80,000.00	300,000.80
其他	1,159,442.55	576,719.67	1,159,442.55
	<u>4,124,164.67</u>	<u>2,661,406.74</u>	<u>4,124,164.67</u>

43. 费用按性质分类

本集团除财务费用以外的费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年	2015年
耗用的原材料	309,445,109.57	352,787,469.26
职工薪酬	196,765,691.82	205,387,502.50
水电燃气费	98,758,354.10	102,152,428.65
产成品及在产品存货变动	55,789,880.01	(59,036,490.19)
外购的产成品	31,760,752.89	42,074,124.90
折旧和摊销	124,900,039.50	137,531,195.04
运费	4,679,422.74	5,941,440.87
研发支出	2,821,740.49	2,922,406.42
税金	3,037,698.78	10,279,172.15
广告宣传展示费	1,855,671.51	1,956,035.41
其他费用	26,260,138.16	44,728,017.31
	<u>856,074,499.57</u>	<u>846,723,302.32</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44 投资收益

	2016年	2015年
处置可供出售金融资产 取得的投资收益	1,995,758.93	-

45. 所得税费用

	2016年	2015年
当期所得税费用	(4,779,143.45)	6,601,656.25
递延所得税费用	6,158,590.45	(3,082,858.55)
	<u>1,379,447.00</u>	<u>3,518,797.70</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2016年	2015年
利润总额	107,801,235.77	128,758,915.17
按法定或适用税率计算的 所得税费用	26,950,308.94	32,189,728.79
不可抵扣的费用	391,344.65	534,152.23
利用以前年度可抵扣亏损	(238,626.53)	(141,573.78)
未确认的可抵扣亏损	37,835.07	119,324.19
对以前期间当期税项的调整	-	19,117.52
无需纳税的收入	(1,780,648.04)	(1,786,926.35)
免税收入	<u>(23,980,767.09)</u>	<u>(27,415,024.90)</u>
按本集团实际税率计算的 所得税费用	<u>1,379,447.00</u>	<u>3,518,797.70</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

	2016年	2015年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>104,805,842.48</u>	<u>123,348,713.96</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>137,500,000.00</u>	<u>112,500,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.76</u>	<u>1.10</u>
稀释每股收益	<u>0.76</u>	<u>1.10</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

47. 现金流量表项目注释

	2016年	2015年
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	2,475,069.98	297,056.92
政府补助资金	5,919,973.71	2,714,907.49
租赁收入	6,538,573.21	6,388,311.05
其他	<u>1,555,214.41</u>	<u>3,414,253.22</u>
	<u>16,488,831.31</u>	<u>12,814,528.68</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金流量表项目注释(续)

	2016年	2015年
支付的其他与经营活动有关的现金		
付现之销售费用	10,416,128.34	10,839,278.95
付现之管理费用	23,892,031.78	15,979,357.78
经营业务保证金	1,755,159.75	400,000.00
其他	2,260,523.95	941,354.26
	<u>38,323,843.82</u>	<u>28,159,990.99</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
政府补助	-	21,707,700.00
其他	2,123,600.00	1,940,000.00
	<u>2,123,600.00</u>	<u>23,647,700.00</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
融资租赁支付的租金	24,504,636.00	5,851,072.98
上市费用	6,377,944.15	3,716,609.87
票据保证金	34,236,950.52	763,049.47
	<u>65,119,530.67</u>	<u>10,330,732.32</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
融资租赁收到的现金	130,089,782.42	-

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年	2015年
净利润	106,421,788.77	125,240,117.47
加：资产减值损失	639,066.92	3,201,483.31
固定资产折旧	115,835,833.84	126,376,991.75
无形资产摊销	4,791,257.19	4,450,824.50
投资性房地产折旧及摊销	1,681,297.29	1,515,210.63
长期待摊费用摊销	2,591,651.18	5,188,168.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	1,967,379.22	1,913,959.03
财务费用	44,664,797.78	55,771,656.01
投资收益	(1,995,758.93)	-
递延所得税资产减少/(增加)	6,158,590.45	(3,082,858.55)
存货的减少/(增加)	46,928,051.80	(62,408,702.74)
经营性应收项目的(增加)/减少	(8,288,849.43)	8,907,189.57
经营性应付项目的增加	3,976,989.71	19,551,031.56
预计负债的减少	-	(603,338.97)
计入当期损益的与资产相关的政府补助	(7,658,218.71)	(12,255,713.64)
经营活动产生的现金流量净额	<u>317,713,877.08</u>	<u>273,766,018.09</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况:

	2016年	2015年
现金及现金等价物年末余额	129,741,742.58	88,129,789.17
减: 现金及现金等价物年初余额	<u>88,129,789.17</u>	<u>90,076,525.06</u>
现金及现金等价物净增加/ (减少)额	<u>41,611,953.41</u>	<u>(1,946,735.89)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2016年	2015年
现金		
其中: 库存现金	59,494.12	36,877.10
可随时用于支付的 银行存款	<u>129,682,248.46</u>	<u>88,092,912.07</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>129,741,742.58</u>	<u>88,129,789.17</u>

49. 所有权或使用权受到限制的资产

	2016年	2015年
投资性房地产	13,366,541.06	14,082,838.35
固定资产	310,740,559.39	548,661,936.31
在建工程	84,410,571.83	75,307,777.50
无形资产	69,607,165.72	114,471,060.04
货币资金	<u>35,000,000.00</u>	<u>763,049.47</u>
	<u>513,124,838.00</u>	<u>753,286,661.67</u> 注

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注：于2016年12月31日，本集团以账面价值为人民币13,366,541.06元的投资性房地产、人民币1,939,909.47元的生产用具、人民币132,208,475.39元的机器设备、人民币176,592,174.53元的房屋建筑物、人民币84,410,571.83元的在建工程及人民币69,607,165.72元的土地使用权为抵押，取得短期借款人民币345,000,000.00元，一年内到期的非流动负债人民币87,287,512.72元以及长期借款人民币73,145,000.00元。

于2015年12月31日，本集团以账面价值为人民币14,082,838.35元的投资性房地产、人民币4,597,725.76元的生产用具，人民币155,897,513.52元的机器设备、人民币388,166,697.03元的房屋建筑物、人民币75,307,777.50元的在建工程及人民币114,471,060.04元的土地使用权为抵押，取得短期借款人民币340,287,512.72元，一年内到期的非流动负债人民币103,140,000.00元以及长期借款人民币142,145,000.00元。

六、 合并范围的变动

2016年，本集团无合并范围的变化。合并范围内子公司情况详见附注七、1。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经 营地	注册地	业务 性质	注册资本 (人民币：万元)	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海高榕生物科技有限公司(“高榕生物”)	上海	上海	农业	7,000	96.79	-
成都雪国高榕生物科技有限公司 (“成都雪榕”)	成都	成都	农业	8,000	97	-
长春高榕生物科技有限公司(“长春高榕”)	长春	长春	农业	5,000	100	-
山东雪榕生物科技有限公司(“山东雪榕”)	德州	德州	农业	14,000	100	-
广东雪榕生物科技有限公司(“广东雪榕”)	惠州	惠州	农业	7,000	100	-
上海雪榕食品有限公司(“雪榕食品”)	上海	上海	食品	1,000	100	- 注1
西安雪榕生物科技有限公司(“西安雪榕”)	西安	西安	农业	2,500	80	20
山东雪榕之花食用菌有限公司(“雪榕之花”)	德州	德州	农业	2,992.3022	-	100 注2
长春高榕航天食用菌研究所有限公司 (“食用菌研究所”)	长春	长春	农业	200	100	-
大方雪榕生物科技有限公司(“大方雪榕”)	毕节	毕节	农业	10,000	55	45
威宁雪榕生物科技有限公司(“威宁雪榕”)	威宁	威宁	农业	10,000	100	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
上海雪榕食用菌有限公司(“雪榕食用菌”)	上海	上海	农业	2,520.16	100	-
上海英丰食用菌设备有限公司(“英丰设备”)	上海	上海	农机	1,011.44	100	-

注1：2015年1月1日至2015年11月25日，雪榕食品注册资本及实收资本为人民币1,000万元，系雪榕生物的全资子公司，雪榕食品已于2015年11月26日工商注销。

注2：2016年1月20日，山东雪榕以账面土地使用权注资雪榕之花，该次增资后，雪榕之花的实收资本变更为人民币2,992.3022万元。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2016年

贷款和应收款项

货币资金	164,741,742.58
应收账款	12,417,831.61
其他应收款	14,599,613.49
长期应收款	17,001,199.30
其他流动资产*1	75,000,000.00

283,760,386.98

2015年

贷款和应收款项

货币资金	88,892,838.64
应收账款	17,101,653.45
其他应收款	14,655,261.09

120,649,753.18

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

金融负债

2016年

其他金融负债

短期借款	540,000,000.00
应付利息	985,572.88
应付账款	67,486,410.36
应付股利	5,765,000.00
其他应付款	126,709,905.58
一年内到期的非流动负债*2	144,589,917.59
长期借款	108,145,000.00
长期应付款	86,307,669.36
	<u>1,079,989,475.77</u>

2015年

其他金融负债

短期借款	540,287,512.72
应付票据	1,526,098.92
应付利息	1,490,601.95
应付账款	62,768,730.82
应付股利	3,875,000.00
其他应付款	108,432,068.23
一年内到期的非流动负债*2	115,885,537.58
长期借款	187,145,000.00
长期应付款	2,728,206.39
	<u>1,024,138,756.61</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

*1注：作为金融资产的其他流动资产系本集团购买的银行理财产品。

*2注：作为金融负债的一年内到期的非流动负债已扣减一年内到期的递延收益人民币6,913,356.65元。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

2. 金融工具风险

信用风险

本集团除已披露的关联方外，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等。金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团除已披露的关联方外，仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。于2016年12月31日、2015年12月31日，本集团营销主要通过区域经销商模式，故具有特定信用风险集中的特征。于2016年12月31日，本集团应收账款的11.41%(2015年12月31日：9.53%)源于应收账款余额最大的客户。本集团应收账款的44.81%(2015年12月31日：40.06%)源于应收账款余额前五名的客户。本集团其他应收款的32.55%(2015年12月31日：18.60%)源于其他应收款余额最大的债务人，本集团其他应收款的59.83%(2015年12月31日：37.02%)源于其他应收款余额前五名的债务人。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2016年12月31日及2015年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2016年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收账款	12,125,620.45	12,125,620.45	-	-	-
其他应收款	<u>6,217,199.47</u>	<u>6,217,199.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2015年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收账款	16,610,838.33	16,610,838.33	-	-	-
其他应收款	<u>5,407,494.33</u>	<u>5,407,494.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与近期无违约记录的客户有关。

于2016年12月31日及2015年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年

	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计
短期借款	163,964,272.09	388,271,441.27	-	-	552,235,713.36
应付利息	985,572.88	-	-	-	985,572.88
应付账款	67,486,410.36	-	-	-	67,486,410.36
其他应付款	126,709,905.58	-	-	-	126,709,905.58
应付股利	5,765,000.00	-	-	-	5,765,000.00
一年内到期的非流动负债	19,715,844.89	135,279,727.99	-	-	154,995,572.88
长期借款	1,414,366.88	4,321,676.56	116,387,266.77	-	122,123,310.21
长期应付款	-	-	91,072,688.04	-	91,072,688.04
	<u>386,041,372.68</u>	<u>527,872,845.82</u>	<u>207,459,954.81</u>	<u>-</u>	<u>1,121,374,173.31</u>

2015年

	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计
短期借款	138,227,976.37	419,496,897.03	-	-	557,724,873.40
应付利息	1,490,601.95	-	-	-	1,490,601.95
应付票据	1,526,098.92	-	-	-	1,526,098.92
应付账款	62,768,730.82	-	-	-	62,768,730.82
其他应付款	108,432,068.23	-	-	-	108,432,068.23
应付股利	3,875,000.00	-	-	-	3,875,000.00
一年内到期的非流动负债	32,420,213.41	87,347,498.13	-	-	119,767,711.54
长期借款	2,959,360.51	7,844,302.27	89,610,824.30	112,159,291.67	212,573,778.75
长期应付款	-	-	2,777,402.58	-	2,777,402.58
	<u>351,700,050.21</u>	<u>514,688,697.43</u>	<u>92,388,226.88</u>	<u>112,159,291.67</u>	<u>1,070,936,266.19</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

2016年	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
人民币	25	(719,051.52)
人民币	(25)	719,051.52
2015年	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
人民币	25	(517,165.11)
人民币	(25)	517,165.11

九、公允价值的披露

本集团金融工具的公允价值与其账面价值无重大差异。公允价值估计是指在某个特定时间按相关的市场讯息及有关金融工具的资料而作出的估计，由于估计属主观性质，并涉及不确定因素和主要判断事项，故不能准确厘定。任何假设的变动，都可能对估计造成重大影响。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、关联方关系及其交易

具有以下情形之一的法人，为上市公司的关联法人：

1. 直接或者间接地控制上市公司的法人；
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人；
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人；
4. 持有上市公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人。

具有以下情形之一的自然人，为上市公司的关联自然人：

1. 直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人；
2. 上市公司董事、监事及高级管理人员；
3. 直接或者间接地控制上市公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
4. 上述第1、2项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
5. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的自然人。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

1. 母公司

本公司公司的最终控股股东和实际控制人为杨勇萍先生。

2. 子公司

子公司详见本财务报表附注七、1。

3 其他关联方

关联方名称	关联方关系
张帆(杨勇萍妻)	公司董事(2014.9-今)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方担保

2016年

	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (a)	雪榕生物	40,000,000.00	2015.7.7	2018.10.14	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (c)	雪榕生物	150,000,000.00	2015.5.20	2018.5.19	是
杨勇萍	(1) (d)	雪榕生物	55,000,000.00	2013.8.5	2017.12.3	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (g)	雪榕生物	150,000,000.00	2013.7.5	2021.7.2	否
杨勇萍	(1) (h)	雪榕生物	75,000,000.00	2015.1.9	2017.5.4	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (i)	山东雪榕	90,000,000.00	2012.10.19	2018.10.18	是
杨勇萍	(1) (j)	广东雪榕	130,000,000.00	2012.8.22	2019.8.22	否
杨勇萍	(1) (k)	雪榕生物	45,000,000.00	2015.9.2	2018.9.2	是
杨勇萍	(1) (l)	雪榕生物	64,000,000.00	2014.3.17	2017.3.16	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (m)	雪榕生物	75,000,000.00	2012.2.15	2017.2.14	是
杨勇萍	(1) (n)	雪榕生物	77,000,000.00	2015.2.6	2018.2.5	是
杨勇萍	(1) (o)	雪榕生物	110,000,000.00	2015.4.29	2018.5.12	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (p)	雪榕生物	20,000,000.00	2015.4.23	2017.10.22	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (q)	雪榕生物	50,000,000.00	2015.4.14	2018.7.8	是
杨勇萍	(1) (r)	大方雪榕	60,000,000.00	2015.6.23	2020.6.23	否
杨勇萍	(1) (s)	雪榕生物	50,000,000.00	2016.1.25	2019.1.24	否
杨勇萍	(1) (t)	雪榕生物	43,000,000.00	2016.2.15	2019.2.14	否
杨勇萍	(1) (u)	雪榕生物	20,000,000.00	2016.4.12	2018.5.19	是

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方担保(续)

2015年

	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (a)	雪榕生物	40,000,000.00	2014.4.9	2015.7.7	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (a)	雪榕生物	40,000,000.00	2015.7.7	2018.10.14	否
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (b)	雪榕生物	40,000,000.00	2013.5.16	2016.5.20	是
杨勇萍	(1) (c)	雪榕生物	50,000,000.00	2013.6.18	2017.7.14	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (c)	雪榕生物	150,000,000.00	2015.5.20	2018.7.22	否
杨勇萍	(1) (d)	雪榕生物	55,000,000.00	2013.8.5	2017.12.3	是
杨勇萍	(1) (e)	雪榕生物	120,000,000.00	2013.3.18	2016.3.17	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (f)	雪榕生物	120,000,000.00	2013.7.5	2016.7.4	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (g)	雪榕生物	150,000,000.00	2013.7.5	2021.7.2	否
杨勇萍	(1) (h)	雪榕生物	130,000,000.00	2013.6.25	2015.1.9	是
杨勇萍	(1) (h)	雪榕生物	75,000,000.00	2015.1.9	2017.5.4	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (i)	山东雪榕	90,000,000.00	2012.10.19	2018.10.18	否
杨勇萍	(1) (j)	广东雪榕	130,000,000.00	2012.8.22	2019.8.22	否
杨勇萍	(1) (k)	雪榕生物	45,000,000.00	2014.8.7	2015.8.6	是
杨勇萍	(1) (k)	雪榕生物	45,000,000.00	2015.9.2	2018.9.2	否
杨勇萍	(1) (l)	雪榕生物	64,000,000.00	2014.3.17	2017.3.16	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (m)	雪榕生物	75,000,000.00	2012.2.15	2017.2.14	是
杨勇萍	(1) (n)	雪榕生物	77,000,000.00	2015.2.6	2018.2.5	否
杨勇萍	(1) (o)	雪榕生物	110,000,000.00	2015.4.29	2018.5.12	否
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (p)	雪榕生物	20,000,000.00	2015.4.23	2017.10.22	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (q)	雪榕生物	50,000,000.00	2015.4.14	2018.7.8	否
杨勇萍	(1) (r)	大方雪榕	60,000,000.00	2015.6.23	2020.6.23	否

(2) 其他关联方交易

	2016年	2015年
关键管理人员薪酬	4,101,911.61	4,055,892.31

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他关联方交易(续)

注释:

(1) 关联方担保

- (a) 杨勇萍及张帆夫妇与子公司雪榕食用菌无偿为本公司向招商银行上海徐家汇支行的借款提供联合担保, 联合担保金额为人民币40,000,000.00元。保证到期日为2014年4月9日至2015年4月8日的授信期内全部借款合同单笔最后一期债务履行期届满之日后两年。2015年7月7日, 上述担保合同提前终止, 新担保合同的担保金额不变, 保证到期日为2015年7月7日至2018年10月14日的授信期内全部借款合同单笔最后一期债务履行期届满之日后两年。
- (b) 杨勇萍及张帆夫妇与子公司雪榕食用菌无偿为本公司向招商银行上海徐家汇支行的借款提供联合担保, 联合担保金额为人民币40,000,000.00元。保证到期日为2013年5月16日至2014年5月15日的授信期内全部借款合同单笔最后一期债务履行期届满之日后两年。
- (c) 2013年6月, 杨勇萍与子公司雪榕食用菌无偿为本公司向浦东发展银行上海奉贤支行的借款提供担保, 联合担保金额为人民币50,000,000.00元。保证到期日为2013年6月18日至2016年6月17日内办理的各类融资债权单笔最后一期债务履行期届满之日后两年。2015年7月14日, 该担保合同因借款偿还而提前到期。杨勇萍和张帆夫妇与子公司雪榕食用菌、高榕生物新签订担保合同, 无偿为本公司向浦东发展银行上海奉贤支行的借款提供担保, 联合担保金额为人民币150,000,000.00元。保证到期日为2015年5月20日至2016年5月19日内办理的各类融资债权单笔最后一期债务履行期届满之日后两年。其中高榕生物和雪榕食用菌的担保到期日为2015年5月20日至2016年5月19日。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

- (1) 关联方担保(续)
- (d) 杨勇萍和子公司雪榕食用菌无偿为本公司向交通银行上海奉浦支行的借款提供担保,担保金额为人民币55,000,000.00元。保证到期日为2013年8月5日至2016年8月5日内签订的全部借款合同单笔最后一期债务履行期届满之日后两年。
- (e) 2013年3月18日至2016年3月17日止,杨勇萍和子公司雪榕食用菌无偿为本公司向上海农村商业银行肖塘支行的借款提供担保,联合担保金额为人民币120,000,000.00元,其中雪榕食用菌担保金额为人民币64,000,000.00元。
- (f) 2013年7月5日至2016年7月4日止,杨勇萍与张帆夫妇和子公司雪榕食用菌无偿为本公司向中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行的借款提供联合担保,联合担保金额为人民币120,000,000.00元,其中雪榕食用菌担保金额为人民币30,000,000.00元。
- (g) 杨勇萍与张帆夫妇和子公司雪榕食用菌、广东雪榕、高榕生物无偿为本公司向中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行的借款提供联合担保,联合担保金额为人民币150,000,000.00元。其中,杨勇萍与张帆夫妇和广东雪榕担保金额为人民币150,000,000.00元,雪榕食用菌担保金额为人民币60,000,000.00元,担保期间为2013年7月5日至2018年12月31日内单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。高榕生物担保金额为人民币80,000,000.00元,担保期间为2013年2月21日至2018年12月31日内单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

- (1) 关联方担保(续)
- (h) 杨勇萍与子公司雪榕食用菌、成都雪榕、广东雪榕、山东雪榕、长春高榕，无偿为本公司向中国银行上海奉贤支行的借款提供联合担保，原联合担保金额为人民币130,000,000.00元，保证到期日为2013年6月25日至2014年6月24日授信期内签订的全部借款合同单笔最后一期债务履行期届满之日后两年。2015年1月9日，上述担保合同提前终止，新担保合同的担保金额为人民币75,000,000.00元，保证到期日为2014年9月15日至2015年9月2日授信期内签订的全部借款合同单笔最后一期债务履行期届满之日后两年。该笔担保合同已因借款偿还而提前到期。
- (i) 2012年10月19日至2018年10月18日止，杨勇萍与张帆夫妇及雪榕生物无偿为山东雪榕向中国银行德州经济开发区支行的借款提供联合担保，联合担保金额为人民币90,000,000.00元。
- (j) 2012年8月22日至2019年8月22日止，杨勇萍及雪榕生物无偿为广东雪榕向中国交通银行惠州分行的借款提供担保，担保金额为人民币130,000,000.00元。
- (k) 2014年8月7日至2017年8月6日止，杨勇萍无偿为本公司向中国进出口银行上海分行的借款提供担保，担保金额为人民币45,000,000.00元。2015年8月6日，上述担保随贷款偿还而到期。2015年9月2日至2018年9月2日止，杨勇萍无偿为本公司向中国进出口银行上海分行的借款提供担保，担保金额为人民币45,000,000.00元。
- (l) 2014年3月17日至2017年3月16日止，杨勇萍无偿为本公司向上海农村商业银行奉贤支行的借款提供担保，担保金额为人民币64,000,000.00元。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

- (1) 关联方担保(续)
- (m) 2012年2月15日至2017年2月14日止, 杨勇萍与张帆夫妇无偿为本公司向中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行的借款提供联合担保, 联合担保金额为人民币75,000,000.00元。
- (n) 2015年2月6日至2018年2月5日止, 杨勇萍无偿为本公司向上海农村商业银行奉贤支行的借款提供担保, 担保金额为人民币77,000,000.00元。
- (o) 2015年4月29日至2018年5月12日止, 杨勇萍和子公司雪榕食用菌无偿为本公司向交通银行上海奉浦支行的借款提供担保, 联合担保金额为人民币110,000,000.00元。
- (p) 2015年4月23日至2017年10月22日止, 杨勇萍和张帆夫妇与其子公司雪榕食用菌无偿为本公司向上海农村商业银行奉贤支行的借款提供担保, 担保金额为人民币20,000,000.00元。
- (q) 2015年4月14日至2018年7月8日止, 杨勇萍和张帆夫妇及其子公司雪榕食用菌无偿为本公司向广发银行股份有限公司上海分行的借款提供担保, 担保金额为人民币50,000,000.00元。
- (r) 2015年6月23日至2020年6月23日止, 杨勇萍及雪榕生物无偿为子公司大方雪榕向交通银行股份有限公司毕节分行的借款提供担保, 担保金额为人民币60,000,000.00元。
- (s) 2016年1月25日至2019年1月24日止, 杨勇萍及其子公司雪榕食用菌无偿为本公司向上海农村商业银行奉贤肖塘支行的借款提供担保, 担保金额为人民币50,000,000.00元。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方担保(续)

(t) 2016年2月15日至2019年2月14日止，杨勇萍及其子公司雪榕食用菌无偿为本公司向上海农村商业银行奉贤肖塘支行的借款提供担保，担保金额为人民币43,000,000.00元。

(u) 2016年4月12日至2018年5月19日止，杨勇萍及其子公司雪榕食用菌无偿为本公司向上海农村商业银行奉贤肖塘支行的借款提供担保，担保金额为人民币20,000,000.00元。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2016年	2015年
已签约但尚未支付	<u>175,377,680.96</u>	<u>107,121,893.91</u>

2. 或有事项

本集团并无须做披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2017年1月21日，本公司第二届董事会召开第二十二次会议，审议通过了《关于注销子公司的议案》，同意注销全资子公司上海英丰食用菌设备有限公司，并授权公司经营管理层负责办理注销、清算等相关事宜。本次注销事项不涉及关联交易，也不构成重大资产重组。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十二、资产负债表日后事项(续)

于2017年1月21日，本公司第二届董事会召开第二十二次会议，审议通过了《关于与泰国泰纳裕有限公司签订合资合同议案》，同意公司与泰国泰纳裕有限公司签订合资合同，并决定在泰国设立合资公司。合资公司注册资本为6亿泰铢(约合人民币11,652万)，其中本集团出资额为3.6亿泰铢(约合人民币6,991万)，占注册资本比例60%。上述合同的履行因涉及境外投资，尚需取得相关审批机关的批准。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

本集团内各公司营业收入主要来源于农业相关行业，管理层出于资源配置和业绩评价目的，无需进行分部评价，因此并未呈列分部分析。

地理信息

对外交易收入

	2016年	2015年
中国大陆	997,633,351.24	1,018,131,644.24
其他国家或地区	1,043,680.60	869,323.98
	<u>998,677,031.84</u>	<u>1,019,000,968.22</u>

非流动资产总额

	2016年	2015年
中国大陆	<u>2,054,212,274.32</u>	<u>1,466,861,059.05</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1、 分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息(续)

上述地区信息中，对外交易收入归属于客户所处区域。本集团的非流动资产均位于中国境内。

2016年度、2015年度，本集团营业收入没有来自于收入达到或超过本年集团收入10%的单个客户的收入。

2. 租赁

作为承租人

于2016年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币11,998,898.82元(2015年12月31日：人民币394,117.69元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	54,536,285.01	5,590,459.08
1年至2年(含2年)	54,487,169.16	2,777,402.58
2年至3年(含3年)	36,585,518.88	-
	<u>145,608,973.05</u>	<u>8,367,861.66</u>

融资租入固定资产，参见附注五、8。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人(续)

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	3,339,261.50	857,325.02
1年至2年(含2年)	2,859,349.00	539,646.92
2年至3年(含3年)	2,853,349.00	529,646.92
3年以上	44,323,675.78	13,206,616.29
	<u>53,375,635.28</u>	<u>15,133,235.15</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
6个月以内(含6个月)	11,417,606.97	15,848,717.42
6个月至1年(含1年)	26,128.80	334,236.00
1年至2年	334,236.00	153,768.20
2年以上	153,768.20	-
	<u>11,931,739.97</u>	<u>16,336,721.62</u>
减：应收账款坏账准备	<u>221,921.84</u>	<u>47,465.44</u>
	<u>11,709,818.13</u>	<u>16,289,256.18</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	47,465.44	284,331.77	-	109,875.37	221,921.84
2015年	109,579.38	-	60,663.94	1,450.00	47,465.44

应收账款按计提坏账准备种类披露如下:

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,931,739.97	100	221,921.84	1.86	16,336,721.62	100	47,465.44	0.29

信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备如下:

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月以内	11,417,606.97	95.69	-	-	15,848,717.42	97.01	-	-
6个月至1年	26,128.80	0.22	1,306.44	5.00	334,236.00	2.05	16,711.80	5.00
1至2年	334,236.00	2.80	66,847.20	20.00	153,768.20	0.94	30,753.64	20.00
2年以上	153,768.20	1.29	153,768.20	100.00	-	-	-	-
	11,931,739.97	100.00	221,921.84	1.69	16,336,721.62	100.00	47,465.44	0.29

2016年实际核销的应收账款总额为人民币109,875.37元(2015年:人民币1,450.00元),无收回或转回的应收账款坏账准备(2015年:转回人民币60,663.94元)。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款金额前五名如下:

2016年

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	1,492,762.55	12.51	第三方	1年以内	-
第二名	1,201,478.69	10.07	第三方	1年以内	-
第三名	1,087,307.79	9.11	第三方	1年以内	-
第四名	1,045,366.04	8.76	第三方	1年以内	-
第五名	1,034,329.93	8.67	第三方	1年以内	-
	<u>5,861,245.00</u>	<u>49.12</u>			<u>-</u>

2015年

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	1,715,869.87	10.50	第三方	1年以内	-
第二名	1,471,946.37	9.01	第三方	1年以内	-
第三名	1,409,390.97	8.63	第三方	1年以内	-
第四名	1,310,931.13	8.02	第三方	1年以内	-
第五名	1,305,890.00	7.99	第三方	1年以内	-
	<u>7,214,028.34</u>	<u>44.15</u>			<u>-</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016年	2015年
1年以内	761,810,078.76	328,824,762.52
1至2年	62,726,290.40	7,226,398.52
2年以上	665,245.00	5,717,503.26
	<u>825,201,614.16</u>	<u>341,768,664.30</u>
减: 其他应收账款坏账准备	<u>33,494.80</u>	<u>88,189.50</u>
	<u>825,168,119.36</u>	<u>341,680,474.80</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收账款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	88,189.50	31,780.00	84,048.45	2,426.25	33,494.80
2015年	175,781.83	-	87,592.33	-	88,189.50

非关联方中, 其他应收款按计提坏账准备种类披露如下:

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
非关联方	1,945,400.83	0.24	33,494.80	0.15	13,758,514.00	4.03	88,189.50	0.64
关联方	823,256,213.33	99.76	-	-	328,010,150.30	95.97	-	-
	825,201,614.16	100.00	33,494.80	0.00	341,768,664.30	100.00	88,189.50	0.00

信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备如下:

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月以内	1,625,504.83	83.56	-	-	5,123,857.37	37.24	-	-
6个月至1年	274,896.00	14.13	2,744.80	1.00	1,604,186.32	11.66	3,513.25	0.05
1至2年	-	-	-	-	3,813,587.84	27.72	-	-
2年以上	45,000.00	2.31	30,750.00	68.33	3,216,882.47	23.38	84,676.25	2.63
	1,945,400.83	100.00	33,494.80	1.72	13,758,514.00	100.00	88,189.50	0.64

2016年实际核销的其他应收账款总额为人民币2,426.25元(2015年: 无), 转回的其他应收账款坏账准备为人民币84,048.45元(2015年: 转回人民币87,592.33元)。

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2016年	2015年
集团内部资金往来	823,256,213.33	328,010,150.30
押金及保证金	1,299,401.00	2,072,333.70
上市费用	-	11,194,327.03
其他	645,999.83	491,853.27
	<u>825,201,614.16</u>	<u>341,768,664.30</u>

其他应收款金额前五名如下：

2016年

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备
大方雪榕	324,436,774.83	39.31	关联方拆借 及代垫款	1年以内	-
威宁雪榕	225,287,012.80	27.30	关联方拆借 及代垫款	1年以内	-
长春生物	181,519,051.05	22.00	关联方拆借 及代垫款	1年以内	-
山东雪榕	32,765,415.52	3.97	关联方拆借 及代垫款	1年以内	-
高榕生物	31,189,737.81	3.78	关联方拆借 及代垫款	1年以内	-
	<u>795,197,992.01</u>	<u>96.36</u>			<u>-</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

2015年

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备
大方雪榕	146,941,799.36	42.99	关联方拆借 及代垫款	1年以内	-
山东雪榕	96,443,765.52	28.22	关联方拆借 及代垫款	1年以内	-
高榕生物	52,510,937.18	15.36	关联方拆借 及代垫款	1年以内	-
广东雪榕	29,898,198.94	8.75	关联方拆借 及代垫款	1年以内	-
上市费用	11,194,327.03	3.28	上市费用	1年以内/1年至 2年/2年以上	-
	<u>336,989,028.03</u>	<u>98.60</u>			<u>-</u>

3. 长期股权投资

2016年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
子公司						
雪榕食用菌	57,729,298.56	-	-	-	57,729,298.56	-
成都雪榕	83,900,000.00	-	-	-	83,900,000.00	-
英丰设备	8,436,280.68	-	-	-	8,436,280.68	3,318,490.00
高榕生物	66,800,000.00	-	-	-	66,800,000.00	-
长春高榕	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
山东雪榕	140,000,000.00	-	-	-	140,000,000.00	-
广东雪榕	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-
西安雪榕	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-
食用菌研究所	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
大方雪榕	55,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00	-
威宁雪榕	66,000,000.00	34,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
	<u>603,865,579.24</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>637,865,579.24</u>	<u>3,318,490.00</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2015年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
子公司						
雪榕食用菌	57,729,298.56	-	-	-	57,729,298.56	-
成都雪榕	83,900,000.00	-	-	-	83,900,000.00	-
英丰设备	9,254,050.68	-	-	(817,770.00)	8,436,280.68	3,318,490.00
高榕生物	66,800,000.00	-	-	-	66,800,000.00	-
长春高榕	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
山东雪榕	140,000,000.00	-	-	-	140,000,000.00	-
广东雪榕	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-
西安雪榕	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-
雪榕食品	5,115,410.00	-	(5,115,410.00)	-	-	-
食用菌研究所	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
大方雪榕	-	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-
威宁雪榕	-	66,000,000.00	-	-	66,000,000.00	-
	<u>488,798,759.24</u>	<u>121,000,000.00</u>	<u>(5,115,410.00)</u>	<u>(817,770.00)</u>	<u>603,865,579.24</u>	<u>3,318,490.00</u>

长期股权投资减值准备的情况:

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
英丰设备	<u>3,318,490.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,318,490.00</u>
	<u>3,318,490.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,318,490.00</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
英丰设备	2,500,720.00	817,770.00	-	3,318,490.00
雪榕食品	4,884,590.00	-	4,884,590.00	-
	<u>7,385,310.00</u>	<u>817,770.00</u>	<u>4,884,590.00</u>	<u>3,318,490.00</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,008,875,793.46	948,442,590.69	1,003,505,173.25	904,404,125.38
其他收入	17,328,276.89	14,302,929.25	13,605,854.05	9,578,741.32
	<u>1,026,204,070.35</u>	<u>962,745,519.94</u>	<u>1,017,111,027.30</u>	<u>913,982,866.70</u>

营业收入列示如下:

	2016年	2015年
销售商品	1,008,875,793.46	1,003,505,173.25
提供劳务	4,854,304.67	3,396,748.98
租赁收入	6,538,573.21	6,531,999.76
其他	5,935,399.01	3,677,105.31
	<u>1,026,204,070.35</u>	<u>1,017,111,027.30</u>

5. 投资收益

项目	2016年	2015年
成本法核算的长期股权投资收益	157,900,000.00	26,668,744.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,340,800.03	-
	<u>159,240,800.03</u>	<u>26,668,744.75</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

补充资料

2016年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2016年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1,967,379.22)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,995,758.93
计入当期损益的政府补助(与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)	13,578,192.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	984,826.19
所得税影响数	<u>(1,971,835.87)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>14,861.86</u>
	<u>12,604,700.59</u>
	2015年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1,913,959.03)
计入当期损益的政府补助(与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)	14,970,621.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,758,302.75
所得税影响数	<u>(2,235,708.00)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>5,699.86</u>
	<u>13,573,556.99</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司

补充资料(续)

2016年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2016年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.94%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.75%	0.67	0.67

2015年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	21.41%	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.06%	0.98	0.98

本集团无稀释性潜在普通股。