

上海雪榕生物科技股份有限公司

2016 年度财务决算报告

根据上海雪榕生物科技股份有限公司截止 2016 年 12 月 31 日的财务状况和 2016 年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2016 年公司财务报表审计情况

公司 2016 年财务报表已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了安永华明（2017）审字第 60827595_B01 号审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪榕生物 2016 年 12 月 31 日的财务状况和 2016 年度的经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况：

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比增减	占总资产比重	
				2016 年	2015 年
货币资金	16,474.17	8,889.28	85.33%	6.70%	5.01%
应收账款	1,241.78	1,710.17	-27.39%	0.50%	0.96%
预付账款	1,322.90	451.94	192.71%	0.54%	0.25%
其他应收款	1,459.96	2,584.96	-43.52%	0.59%	1.46%
存货	12,122.08	16,846.29	-28.04%	4.93%	9.49%
其他流动资产	8,016.10	307.40	2507.69%	3.26%	0.17%
投资性房产	1,336.65	1,408.28	-5.09%	0.54%	0.79%
固定资产	119,615.63	110,838.26	7.92%	48.61%	62.45%
在建工程	50,168.28	10,999.10	356.11%	20.39%	6.20%
无形资产	20,117.52	19,137.46	5.12%	8.18%	10.78%
开发支出	49.26	115.13	-57.22%	0.02%	0.06%
长期待摊费用	2,555.17	2,635.60	-3.05%	1.04%	1.49%
长期应收款	1,700.12	0.00	0.00%	0.69%	0.00%
递延所得税资产	433.62	1,049.48	-58.68%	0.18%	0.59%
其他非流动资产	9,444.98	502.79	1778.50%	3.84%	0.28%
资产总额	246,058.23	177,476.15	38.64%	100.00%	100.00%

公司资产总额稳步增长，2016 年末公司资产总额较 2015 年末增长了 38.64%，主要系随着公司首次募集资金的到位，经营规模的扩大，以及报告期内公司盈利的持续增长所带来的留存收益的增加。

（1）货币资金

货币资金 2016 年末余额较 2015 年末增加 85.33%，主要系首次募集资金到位及融资租赁筹资增加。

- (2) 预付账款
预付账款 2016 年末余额较 2015 年末增加 192.71%，主要系威宁新建项目投产，期末预付电、燃气等款项增加。
- (3) 其他应收款
其他应收款 2016 年末余额较 2015 年末减少 43.52%，主要系首次募集资金成功上市费用减少。
- (4) 其他流动资产
其他流动资产 2016 年末余额较 2015 年末增加 2507.65%，主要系为提高资金使用效率，利用闲置资金购买银行短期保本型理财产品。
- (5) 在建工程
在建工程2016年末余额较2015年末增加356.11%，主要系本年新增长春日产40吨金针菇工厂、威宁日产138.6吨金针菇工厂、贵州基地海鲜菇和杏鲍菇工厂改造项目等建设投资项目。
- (6) 开发支出
开发支出 2016 年末余额较 2015 年末减少 57.22%，主要系将部分完毕开发项目转入无形资产中。
- (7) 递延所得税资产
递延所得税资产 2016 年末余额较 2015 年末减少 58.68%，主要系 2015 年出于谨慎性原则考虑，对收到金额较大的专项的与资产相关的政府补助计提了所得税形成递延所得税资产，然在 2015 年所得税清算时经税务局认可不予征税，故于本年冲减。
- (8) 其他非流动资产
其他非流动资产 2016 年末余额较 2015 年末增加 1778.5%，主要系本年新增建设投资项目预付设备款。

(二) 负债情况：

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比增减	占总负债比重	
				2016 年	2015 年
短期借款	54,000.00	54,028.75	-0.05%	46.13%	47.74%
应付票据	0.00	152.61	-100.00%	0.00%	0.13%
应付账款	6,748.64	6,276.87	7.52%	5.76%	5.55%
预收账款	1,152.16	733.79	57.01%	0.98%	0.65%
应付职工薪酬	2,826.76	3,563.77	-20.68%	2.41%	3.15%
应交税费	214.66	820.34	-73.83%	0.18%	0.72%
应付利息	98.56	149.06	-33.88%	0.08%	0.13%
应付股利	576.50	387.50	48.77%	0.49%	0.34%
其他应付款	12,670.99	10,843.21	16.86%	10.82%	9.58%
一年内到期的非流动负债	15,150.33	12,317.01	23.00%	12.94%	10.88%
长期借款	10,814.50	18,714.50	-42.21%	9.24%	16.54%
长期应付款	8,630.77	272.82	3063.53%	7.37%	0.24%

递延收益	4,188.15	4,916.85	-14.82%	3.58%	4.34%
负债总额	117,072.02	113,177.08	3.44%	100.00%	100.00%

说明:

(1) 应付票据

应付票据 2016 年末余额较 2015 年末减少 100%，主要系本年末未有银行承兑汇票用须支付给第三方。

(2) 预收账款

预收款项 2016 年末余额较 2015 年末增加 57.01%，主要系加强了对经销商货款回款管理，将及时还款作为年度返利的考核标准，因此经销商回款加快，预收款也相应增加。

(3) 应交税费

应交税费 2016 年末余额较 2015 年末减少 73.83%，主要系 2015 年出于谨慎性原则考虑，对收到金额较大的专项的与资产相关的政府补助计提了所得税，然在 2015 年所得税清算时，经税务局认可不予征税，故于本年冲减。

(4) 应付利息

应付利息 2016 年末余额较 2015 年末减少 33.88%，主要系本年首次募集资金到位偿还了部分长期借款及银行贷款利率下调影响。

(5) 长期借款

长期借款 2016 年末余额较 2015 年末减少 42.21%，主要系本年首次募集资金到位偿还了部分长期借款。

(6) 长期应付款

长期应付款 2016 年末余额较 2015 年末增加 3063.53%，主要系本年新增了威宁和山东融资租赁应付款。

(三) 所有者权益情况:

单位: 万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比增减	占总权益比重	
				2016 年	2015 年
股本	15,000.00	11,250.00	33.33%	11.63%	17.50%
资本公积	63,254.62	9,749.66	548.79%	49.04%	15.16%
专项储备	38.31	38.31	0.00%	0.03%	0.06%
盈余公积	4,189.87	2,618.32	60.02%	3.25%	4.07%
未分配利润	45,743.84	39,834.81	14.83%	35.46%	61.95%
少数股东权益	759.57	807.97	-5.99%	0.59%	1.26%
所有者权益	128,986.21	64,299.07	100.60%	100.00%	100.00%

说明:

(1) 股本

股本 2016 年末余额较 2015 年末增加 33.33%，系本年成功首次发行 3,750 万股。

(2) 资本公积

资本公积 2016 年末余额较 2015 年末增加 548.79%，系本年成功首次发行股票产生的溢价。

(3) 盈余公积

盈余公积 2016 年末余额较 2015 年末增加 60.02%，系本年计提盈余公积。

(四) 经营情况：

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	增减额	同比增减
营业收入	99,867.70	101,900.10	-2,032.39	-1.99%
营业成本	76,830.92	74,166.19	2,664.73	3.59%
营业税金及附加	632.27	49.62	582.65	1174.20%
销售费用	1,786.01	2,352.46	-566.46	-24.08%
管理费用	6,990.53	8,153.68	-1,163.15	-14.27%
财务费用	4,243.09	5,563.60	-1,320.51	-23.73%
资产减值损失	63.91	320.15	-256.24	-80.04%
投资收益	199.58	-	199.58	0.00%
营业外收入	1,671.98	1,847.64	-175.66	-9.51%
营业外支出	412.42	266.14	146.28	54.96%
所得税费用	137.94	351.88	-213.94	-60.80%

说明：

(1) 营业税金及附加

营业税金及附加 2016 年较 2015 年同期增加 1174.20%，主要系根据相关部门要求，从 2016 年 5 月 1 日开始，将原计入管理费用的相关税费计入营业税金及附加。

(2) 资产减值损失

资产减值损失 2016 年较 2015 年同期减少 80.04%，主要系本年较 2015 年计提的香菇产成品跌价准备大幅减少。

(3) 营业外支出

营业外支出 2016 年较 2015 年同期增加 54.96%，主要系本年处置固定资产、报废存货及捐赠支出的增多。

(4) 所得税费用

所得税费用 2016 年较 2015 年同期减少 60.80%，主要系 2015 年出于谨慎性原则考虑，对收到金额较大的专项的与资产相关的政府补助计提了所得税，然在 2015 年所得税清算时，经税务局认可不予征税，于本年冲减。

(五) 现金流量分析：

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	31,771.39	27,376.60	4,394.79	16.05%
投资活动产生的现金流量净额	-76,533.17	-26,002.99	-50,530.19	-194.32%
筹资活动产生的现金流量净额	48,922.94	-1,568.45	50,491.39	3219.19%
汇率变动对现金的影响	0.04	0.16	-0.12	-76.91%
现金及现金等价物净增加额	4,161.20	-194.67	4,355.87	2237.52%
每股经营活动产生现金净流量	2.12	2.43	-0.32	-12.96%

说明：

(1) 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额 2016 年较 2015 年减少 194.32%，主要系本年新增投资建设项目的增多。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额 2016 年较 2015 年增加 3219.19%，主要系本年首次公开发行股票成功。

(3) 现金及现金等价物净增加额

现金及现金等价物净增加额 2016 年较 2015 年增加 2237.52%，主要系本年首次公开发行股票成功。

(六) 主要财务指标:

项目	2016 年	2015 年	同比增减
资产负债率	47.58%	63.77%	-16.19%
流动比率（倍）	0.43	0.34	0.09
速动比率（倍）	0.31	0.16	0.15
应收账款周转率（次）	67.66	47.57	20.09
总资产周转率（次）	0.47	0.61	-0.14

报告期内，公司资产负债率下降主要系本年首次公开发行股票的成功增加了资产总额；流动比率和速动比率上升主要系本年首次公开发行股票的成功增加了速动资产总额的影响；应收账款周转率上升主要系本年应收账款余额下降营业收入上升所致；总资产周转率下降主要系本年资产总额扩大而营业收入却略有下降的影响。

上海雪榕生物科技股份有限公司

2017 年 3 月 14 日