

上海雪榕生物科技股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 146
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（2020）审字第60827595_B01号
上海雪榕生物科技股份有限公司

上海雪榕生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海雪榕生物科技股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海雪榕生物科技股份有限公司的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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海雪榕生物科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60827595_B01号
上海雪榕生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
食用菌销售收入确认	
<p>上海雪榕生物科技股份有限公司及其子公司（“贵集团”）主要从事食用菌种植、加工及批发业务。2019年贵集团实现食用菌合并销售收入人民币1,945,936千元，上海雪榕生物科技股份有限公司实现食用菌销售收入人民币1,965,668千元。管理层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。考虑到贵集团所处行业的特点，食用菌销售收入确认存在重大错报风险，因此我们将食用菌销售收入确认认定为关键审计事项。</p> <p>上海雪榕生物科技股份有限公司关于营业收入的披露请见财务报表附注三、22，附注五、34，附注十五、4。</p>	<p>我们执行的审计程序包括：执行与收入确认相关的内部控制测试，了解并评价不同业务模式下收入确认的时点，通过抽查销售订单、发货单及运单等原始单据进行了细节测试，并对收入执行了分析程序；我们抽样向客户函证了收入金额，并就未回函部分执行替代测试；我们还抽样选取若干客户进行实地走访，与客户进行了访谈并抽查了客户汇款的记录及付款账号信息，将其与管理层的记录进行比对；此外，我们执行销售截止性测试，还查看期后应收账款的回款情况。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60827595_B01号
上海雪榕生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
非流动资产减值测试	
<p>截止 2019 年 12 月 31 日，上海雪榕生物科技股份有限公司子公司大方雪榕生物科技有限公司（“大方雪榕”）和威宁雪榕生物科技有限公司（“威宁雪榕”）的非流动资产账面价值合计为人民币 1,021,758 千元，上海雪榕生物科技股份有限公司对大方雪榕和威宁雪榕的长期股权投资账面价值合计为人民币 101,180 千元。大方雪榕和威宁雪榕于 2016 年 4 月起逐步转产以改善两家公司的经营业绩。转产后，大方雪榕及威宁雪榕部分生产线仍处于亏损状态，存在减值迹象，管理层结合对该两家公司未来的盈利情况的预期和现金流量现值的估计，进行了减值测试。大方雪榕和威宁雪榕的非流动资产账面价值重大，减值测试涉及管理层对未来收入增长、利润率及折现率等的假设和估计，因此我们将大方雪榕和威宁雪榕的非流动资产减值测试认定为关键审计事项。</p> <p>上海雪榕生物科技股份有限公司关于非流动资产的披露请见财务报表附注三、17、29，附注五、16，关于公司对大方雪榕和威宁雪榕的长期股权投资的披露请见财务报表附注十五、3。</p>	<p>我们执行的审计程序包括：检查管理层对于大方雪榕和威宁雪榕相关资产组未来现金流量现值的估计，包括管理层估计的收入增长率、利润率及折现率等；同时邀请我们内部估值专家评价管理层使用的评估方法、折现率等参数，并结合食用菌市场近年来及未来预测的公开数据、大方雪榕和威宁雪榕历年实际收入和利润情况及同行业食用菌生产企业公开财务数据等与管理层的假设和估计进行比较。在此基础上，我们还就公司管理层对大方雪榕和威宁雪榕的长期股权投资减值测试计算进行了复核。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60827595_B01号
上海雪榕生物科技股份有限公司

四、其他信息

上海雪榕生物科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海雪榕生物科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海雪榕生物科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60827595_B01号
上海雪榕生物科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，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。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海雪榕生物科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海雪榕生物科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60827595_B01号
上海雪榕生物科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作（续）：

- （6）就上海雪榕生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60827595_B01号
上海雪榕生物科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：顾兆翔
（项目合伙人）



中国注册会计师：赵 熹

中国 北京

2020年4月24日

上海雪榕生物科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	287,997,710.21	381,176,612.10
应收账款	2	17,497,281.57	15,510,003.36
预付款项	3	28,903,432.39	19,878,297.80
其他应收款	4	28,439,234.33	34,106,424.25
存货	5	331,272,727.42	289,561,775.84
其他流动资产	6	7,020,236.63	65,659,922.31
流动资产合计		701,130,622.55	805,893,035.66
非流动资产			
长期应收款	7	29,697,368.19	28,900,014.51
固定资产	9	2,469,715,547.58	2,372,272,301.13
在建工程	10	221,911,295.59	230,859,506.00
无形资产	11	263,076,221.37	264,231,620.26
长期待摊费用	13	95,588,633.19	100,265,087.27
递延所得税资产	14	4,570,275.71	3,317,022.82
其他非流动资产	15	56,160,187.11	86,764,167.90
非流动资产合计		3,140,719,528.74	3,086,609,719.89
资产总计		3,841,850,151.29	3,892,502,755.55

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：

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）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	17	546,703,407.40	731,325,908.36
应付账款	18	193,566,654.00	151,280,044.82
预收款项	19	13,325,802.06	8,133,976.54
应付职工薪酬	20	58,990,342.55	37,018,114.62
应交税费	21	4,028,899.67	9,534,019.00
其他应付款	22	244,536,519.61	232,934,287.23
一年内到期的非流动负债	23	225,589,495.26	222,980,475.64
流动负债合计		1,286,741,120.55	1,393,206,826.21
非流动负债			
长期借款	24	681,861,322.57	776,194,980.00
长期应付款	25	80,585,406.84	97,320,815.21
递延收益	26	52,806,445.44	55,839,075.85
非流动负债合计		815,253,174.85	929,354,871.06
负债合计		2,101,994,295.40	2,322,561,697.27
股东权益			
股本	27	429,239,925.00	433,299,750.00
资本公积	28	414,977,143.98	435,989,311.83
减：库存股	29	-	25,051,810.56
其他综合收益	30	4,842,378.54	1,393,941.23
盈余公积	31	65,053,423.99	63,075,646.14
未分配利润	32	826,363,126.91	660,263,333.13
归属于母公司股东权益合计		1,740,475,998.42	1,568,970,171.77
少数股东权益	33	(620,142.53)	970,886.51
股东权益合计		1,739,855,855.89	1,569,941,058.28
负债和股东权益总计		3,841,850,151.29	3,892,502,755.55

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

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
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	34	1,964,574,723.12	1,846,625,656.23
减：营业成本	34	1,533,688,702.86	1,583,121,429.60
税金及附加	35	16,378,297.28	16,064,958.69
销售费用	36	21,948,290.12	18,652,545.82
管理费用	37	105,417,178.26	98,444,832.68
研发费用	38	10,934,186.38	11,431,639.57
财务费用	39	74,331,553.40	74,811,397.87
其中：利息费用		78,884,024.02	78,829,947.30
利息收入		4,614,212.73	4,377,355.41
加：其他收益	40	8,923,711.54	9,372,613.88
投资收益	41	521,249.31	-
信用减值损失	42	(2,879,503.61)	-
资产减值损失	43	(2,929,507.87)	(4,410,756.60)
资产处置（损失）/收益	44	(20,283.81)	88,742,187.68
营业利润		205,492,180.38	137,802,896.96
加：营业外收入	45	14,887,997.71	49,752,788.47
减：营业外支出	46	12,314,110.05	45,654,061.01
利润总额		208,066,068.04	141,901,624.42
减：所得税费用	48	(953,192.29)	17,130,983.63
净利润		209,019,260.33	124,770,640.79
按经营持续性分类			
持续经营净利润		209,019,260.33	124,770,640.79
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		220,327,429.85	151,463,027.87
少数股东损益		(11,308,169.52)	(26,692,387.08)

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：



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
合并利润表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	30		
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		3,448,437.31	1,911,026.29
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,298,958.19	1,274,017.52
综合收益总额		214,766,655.83	127,955,684.60
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		223,775,867.16	153,374,054.16
归属于少数股东的综合收益总额		(9,009,211.33)	(25,418,369.56)
每股收益	49		
基本每股收益		0.51	0.35
稀释每股收益		0.51	0.35

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


杨萍印

主管会计工作负责人：


陈

会计机构负责人：


陈雄

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
2019年度

人民币元

2019年度

	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	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	433,299,750.00	435,989,311.83	25,051,810.56	1,393,941.23	63,075,646.14	660,263,333.13	1,568,970,171.77	970,886.51	1,569,941,058.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	(741,067.22)	(741,067.22)	-	(741,067.22)
二、本年初余额	433,299,750.00	435,989,311.83	25,051,810.56	1,393,941.23	63,075,646.14	659,522,265.91	1,568,229,104.55	970,886.51	1,569,199,991.06
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	3,448,437.31	-	220,327,429.85	223,775,867.16	(9,009,211.33)	214,766,655.83
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	13,962,000.00	13,962,000.00
2. 收购少数股东股权(注1)	-	(20,182.29)	-	-	-	-	(20,182.29)	(6,543,817.71)	(6,564,000.00)
3. 限制性股票回购(注2)	(4,059,825.00)	(20,991,985.56)	(25,051,810.56)	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,977,777.85	(1,977,777.85)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(51,508,791.00)	(51,508,791.00)	-	(51,508,791.00)
四、本年年末余额	429,239,925.00	414,977,143.98	-	4,842,378.54	65,053,423.99	826,363,126.91	1,740,475,998.42	(620,142.53)	1,739,855,855.89


注1：于2019年8月1日从日本株式会社雪国舞茸（“雪国舞茸”）收购其对上海高榕生物科技有限公司（“高榕生物”）股权（占高榕生物股份的3.21%），于2019年9月11日从雪国舞茸收购其对成都雪国高榕生物科技有限公司（“成都雪榕”）的股权（占成都雪榕股份的3%），详见附注七、2。

注2：于2018年12月12日召开的第三届董事会第十八次会议以及2018年12月28日召开的2018年第四次临时股东大会决议审议通过的《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已授予尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司申请减少注册资本人民币4,059,825.00元。通过回购并注销92名激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，申请减少注册资本人民币4,059,825.00元，回购数量为4,059,825股。于2019年7月1日，上述已授予尚未解锁的限制性股票的回购注销手续完成，减少股本人民币4,059,825.00元、资本公积人民币20,991,985.56元、库存股人民币25,051,810.56元。

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： 

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）

2018年度

人民币元

2018年度

	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	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	228,550,000.00	602,013,731.21	42,162,130.58	(517,085.06)	61,670,067.10	537,572,184.30	1,387,126,766.97	29,229,132.11	1,416,355,899.08
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,911,026.29	-	151,463,027.87	153,374,054.16	(25,418,369.56)	127,955,684.60
(二) 股东投入和减少资本									
1. 部分处置子公司股权（注）	-	31,839,876.04	-	-	-	-	31,839,876.04	(2,839,876.04)	29,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	12,768,594.82	(10,860,879.78)	-	-	-	23,629,474.60	-	23,629,474.60
3. 限制性股票回购	(945,250.00)	(4,937,890.24)	(5,883,140.24)	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,405,579.04	(1,405,579.04)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	(366,300.00)	-	-	(27,366,300.00)	(27,000,000.00)	-	(27,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	205,695,000.00	(205,695,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	433,299,750.00	435,989,311.83	25,051,810.56	1,393,941.23	63,075,646.14	660,263,333.13	1,568,970,171.77	970,886.51	1,569,941,058.28

注：于2018年5月，本集团部分处置子公司大方雪榕生物科技股份有限公司的股权，但未丧失控制权。处置股权取得的对价为人民币29,000,000.00元，该项交易导致2018年12月31日的合并财务报表中少数股东权益减少人民币2,839,876.04元，资本公积增加人民币31,839,876.04元。

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： 

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
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、经营活动产生/（使用）的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,979,507,212.52	1,805,391,580.94
收到其他与经营活动有关的现金	50	38,674,644.95	84,806,907.73
经营活动现金流入小计		2,018,181,857.47	1,890,198,488.67
购买商品、接受劳务支付的现金		987,015,047.20	1,042,223,203.84
支付给职工以及为职工支付的现金		363,632,476.11	366,136,887.67
支付的各项税费		21,139,473.76	28,694,751.05
支付其他与经营活动有关的现金	50	59,466,442.78	46,326,872.24
经营活动现金流出小计		1,431,253,439.85	1,483,381,714.80
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	51	586,928,417.62	406,816,773.87
二、投资活动（使用）/产生的现金流量			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		521,249.31	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,847,877.78	215,163,137.53
投资活动现金流入小计		73,369,127.09	215,163,137.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,375,979.50	442,232,673.60
投资支付的现金		-	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		312,375,979.50	502,232,673.60
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		(239,006,852.41)	(287,069,536.07)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



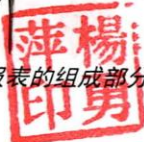
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		13,962,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,962,000.00	-
取得借款收到的现金		824,324,317.12	1,078,575,908.36
收到其他与筹资活动有关的现金	50	234,143,700.00	372,808,852.02
筹资活动现金流入小计		1,072,430,017.12	1,451,384,760.38
偿还债务支付的现金		1,075,855,468.96	942,239,438.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,386,742.10	111,628,073.61
支付其他与筹资活动有关的现金	50	293,645,607.25	389,173,145.70
筹资活动现金流出小计		1,503,887,818.31	1,443,040,658.20
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(431,457,801.19)	8,344,102.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,067,234.65	2,987,434.15
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		(82,469,001.33)	131,078,774.13
		350,176,612.10	219,097,837.97
六、年末现金及现金等价物余额			
	51	267,707,610.77	350,176,612.10

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：

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
2019年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		154,132,504.43	202,185,795.02
应收账款	1	15,834,986.95	13,900,233.43
预付款项		101,324,036.65	15,876,357.16
其他应收款	2	971,105,010.04	1,042,867,641.59
存货		14,812,380.15	13,245,128.23
其他流动资产		3,987,939.72	62,063,741.17
流动资产合计		1,261,196,857.94	1,350,138,896.60
非流动资产			
长期股权投资	3	932,791,122.78	882,110,671.64
固定资产		120,980,540.72	123,793,218.10
在建工程		1,103,800.00	5,102,586.68
无形资产		16,193,275.83	15,998,994.43
长期待摊费用		-	20,947.36
递延所得税资产		4,570,275.71	3,317,022.82
其他非流动资产		500,909.39	1,193,496.25
非流动资产合计		1,076,139,924.43	1,031,536,937.28
资产总计		2,337,336,782.37	2,381,675,833.88

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：

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）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		447,000,000.00	545,000,000.00
应付票据		81,000,000.00	190,000,000.00
应付账款		240,978,536.83	109,007,836.94
预收款项		12,966,475.59	8,120,900.54
应付职工薪酬		16,216,523.98	4,963,617.11
应交税费		334,253.73	697,935.31
其他应付款		168,980,039.31	167,318,274.50
流动负债合计		967,475,829.44	1,025,108,564.40
非流动负债			
长期应付款		45,426,847.06	-
递延收益		-	221,493.91
非流动负债合计		45,426,847.06	221,493.91
负债合计		1,012,902,676.50	1,025,330,058.31
股东权益			
股本		429,239,925.00	433,299,750.00
资本公积		406,365,689.25	427,357,674.81
减：库存股		-	25,051,810.56
盈余公积		65,053,423.99	63,075,646.14
未分配利润		423,775,067.63	457,664,515.18
股东权益合计		1,324,434,105.87	1,356,345,775.57
负债和股东权益总计		2,337,336,782.37	2,381,675,833.88

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：

陈雄

会计机构负责人：

陈雄

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
 2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	4	1,971,600,221.41	1,857,395,527.87
减：营业成本	4	1,897,969,295.72	1,769,641,155.42
税金及附加		1,065,335.75	3,478,641.14
销售费用		16,573,664.51	12,531,755.47
管理费用		36,903,332.36	28,360,321.70
研发费用		10,213,035.86	10,929,227.78
财务费用		19,313,665.70	28,815,289.85
其中：利息费用		23,361,257.78	31,479,543.55
利息收入		4,142,144.03	2,856,323.16
加：其他收益		433,734.13	1,066,348.70
投资收益/（损失）	5	18,671,202.31	(63,400,610.09)
信用减值损失		(2,528,365.21)	-
资产减值（损失）/收益		(31,778.06)	268,325.18
资产处置收益		148,547.33	52,516,789.23
营业利润/（亏损）		6,255,232.01	(5,910,010.47)
加：营业外收入		12,379,597.13	26,855,024.56
减：营业外支出		110,303.49	3,751,811.55
利润总额		18,524,525.65	17,193,202.54
减：所得税费用		(1,253,252.89)	3,137,412.15
净利润		19,777,778.54	14,055,790.39
其中：持续经营净利润		19,777,778.54	14,055,790.39
综合收益总额		19,777,778.54	14,055,790.39

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：

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
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	433,299,750.00	427,357,674.81	25,051,810.56	63,075,646.14	457,664,515.18	1,356,345,775.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	(180,657.24)	(180,657.24)
二、本年年初余额	433,299,750.00	427,357,674.81	25,051,810.56	63,075,646.14	457,483,857.94	1,356,165,118.33
三、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	-	-	19,777,778.54	19,777,778.54
(二)股东投入和减少资本						
1. 限制性股票回购	(4,059,825.00)	(20,991,985.56)	(25,051,810.56)	-	-	-
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,977,777.85	(1,977,777.85)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(51,508,791.00)	(51,508,791.00)
四、本年年末余额	429,239,925.00	406,365,689.25	-	65,053,423.99	423,775,067.63	1,324,434,105.87

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：

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）
 2018年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	228,550,000.00	625,221,970.23	42,162,130.58	61,670,067.10	472,380,603.83	1,345,660,510.58
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	14,055,790.39	14,055,790.39
（二）股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	12,768,594.82	(10,860,879.78)	-	-	23,629,474.60
2. 限制性股票回购	(945,250.00)	(4,937,890.24)	(5,883,140.24)	-	-	-
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,405,579.04	(1,405,579.04)	-
2. 对股东的分配	-	-	(366,300.00)	-	(27,366,300.00)	(27,000,000.00)
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	205,695,000.00	(205,695,000.00)	-	-	-	-
三、本年年末余额	433,299,750.00	427,357,674.81	25,051,810.56	63,075,646.14	457,664,515.18	1,356,345,775.57

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：




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
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
一、经营活动（使用）/产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,965,417,913.41	1,806,944,133.08
收到其他与经营活动有关的现金	25,160,593.49	34,411,752.47
经营活动现金流入小计	1,990,578,506.90	1,841,355,885.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,941,402,082.44	1,736,397,580.51
支付给职工以及为职工支付的现金	32,553,548.54	52,360,324.42
支付的各项税费	1,287,820.13	8,190,288.14
支付的其他与经营活动有关的现金	36,538,029.77	30,910,975.14
经营活动现金流出小计	2,011,781,480.88	1,827,859,168.21
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	(21,202,973.98)	13,496,717.34
二、投资活动产生/（使用）的现金流量		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	42,291,700.00
取得投资收益收到的现金	15,521,249.31	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	32,767.80	152,834,882.88
投资活动现金流入小计	75,554,017.11	235,126,582.88
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	4,784,497.55	4,606,924.59
投资支付的现金	20,943,000.00	71,000,000.00
投资活动现金流出小计	25,727,497.55	75,606,924.59
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	49,826,519.56	159,519,658.29

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：

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）
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量		
取得借款收到的现金	487,000,000.00	701,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	426,268,351.70	559,586,888.64
筹资活动现金流入小计	913,268,351.70	1,260,586,888.64
偿还债务支付的现金	585,000,000.00	826,476,164.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,415,877.11	59,271,995.06
支付其他与筹资活动有关的现金	320,742,872.07	429,748,079.42
筹资活动现金流出小计	979,158,749.18	1,315,496,239.37
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(65,890,397.48)	(54,909,350.73)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(0.17)	0.32
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(37,266,852.07)	118,107,025.22
加：年初现金及现金等价物余额	171,185,795.02	53,078,769.80
六、年末现金及现金等价物余额	133,918,942.95	171,185,795.02

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 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。

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。后经过多次股本变动，于2019年12月31日，本公司总股本合计为人民币429,239,925.00元。

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1997年12月8日至不约定期限。

本集团主要经营业务为鲜品食用菌的研发、工厂化种植与销售，主要产品包括金针菇、真姬菇、香菇、杏鲍菇等鲜品食用菌。

本公司的实际控制人为杨勇萍先生及其配偶张帆女士。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月24日决议批准。

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。

于2019年12月31日，本集团流动负债超过流动资产达人民币585,610,498.00元，然而合并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有关银行授予在可预见的将来提供足够的授信额度，令本集团得以履行到期的债务，同时，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。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2019年12月31日的财务状况以及2019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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。

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，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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。

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。

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。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

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）

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。

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根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。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，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 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。

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。

10. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 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，因处置终止采用权益法的，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。

12. 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。

	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%

13. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 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	2-10年	-	10.00%-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。

14. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 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年或永久
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。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 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
租入固定资产改良支出	5-20年
土地租赁款	20年
绿化费	10年
财产保险费	5年

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 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。

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。

20. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 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。

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。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 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。

23. 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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

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。

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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 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。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、重要会计政策及会计估计（续）

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。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。

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。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

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。

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（续）

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。

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品重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，列报为交易性金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	15,510,003.36	摊余成本	15,312,000.03
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	34,106,424.25	摊余成本	33,563,360.36
理财产品	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	60,000,000.00	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益(准则要求)	60,000,000.00

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	13,900,233.43	摊余成本	13,727,016.19
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	1,042,867,641.59	摊余成本	1,042,860,201.59
理财产品	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	60,000,000.00	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益(准则要求)	60,000,000.00

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	附注	按原金融工具 准则列示的 账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具 准则列示的 账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
<i>应收账款</i>					
按原金融工具准则列示的余额	五、2	15,510,003.36	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	(198,003.33)	(198,003.33)
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	15,312,000.03
<i>其他应收款</i>					
按原金融工具准则列示的余额	五、4	34,106,424.25	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	(543,063.89)	(543,063.89)
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	33,563,360.36
以摊余成本计量的总金融资产		49,616,427.61	-	(741,067.22)	48,875,360.39
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产					
<i>可供出售金融资产</i>					
按原金融工具准则列示的余额	八、1	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		-	(60,000,000.00)	-	(60,000,000.00)
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的总金融资产		60,000,000.00	(60,000,000.00)	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产					
加：自可供出售金融资产转入 (原金融工具准则)		-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
按新金融工具准则列示的余额		-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的总金融资产		-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
总计		109,616,427.61	-	(741,067.22)	108,875,360.39

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本公司

	附注	按原金融工具 准则列示的 账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具 准则列示的 账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
<i>应收账款</i>					
按原金融工具准则列示的余额	十五、1	13,900,233.43	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	(173,217.24)	(173,217.24)
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	13,727,016.19
<i>其他应收款</i>					
按原金融工具准则列示的余额	十五、2	1,042,867,641.59	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	(7,440.00)	(7,440.00)
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	1,042,860,201.59
以摊余成本计量的总金融资产		1,056,767,875.02	-	(180,657.24)	1,056,587,217.78
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产					
<i>可供出售金融资产</i>					
按原金融工具准则列示的余额	八、1	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 （新金融工具准则）		-	(60,000,000.00)	-	(60,000,000.00)
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的总金融资产		60,000,000.00	(60,000,000.00)	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产					
加：自可供出售金融资产转入 （原金融工具准则）		-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
按新金融工具准则列示的余额		-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的总金融资产		-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
总计		1,116,767,875.02	-	(180,657.24)	1,116,587,217.78

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收账款	492,776.39	-	198,003.33	690,779.72
其他应收款	1,869,630.63	-	543,063.89	2,412,694.52
总计	2,362,407.02	-	741,067.22	3,103,474.24

本公司

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收账款	198,684.61	-	173,217.24	371,901.85
其他应收款	49,019.48	-	7,440.00	56,459.48
总计	247,704.09	-	180,657.24	428,361.33

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销，本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

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，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。

除小规模纳税人按应税收入的3%计缴增值税外，2019年4月1日之前销售的其他产品按应税收入的16%计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，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。

设立在泰国的子公司的农作物销售免征增值税，其余销售按照7%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

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”）、威宁雪榕生物科技有限公司（“威宁雪榕”）、临洮雪榕生物科技有限公司（“临洮雪榕”）和威宁雪榕生物商贸有限公司（“威宁商贸”）适用15%的税率。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

- 法人所得税
- 本公司之合并范围内子公司雪榕生物科技（泰国）有限公司（“泰国雪榕”）和Soron Trading Co., Ltd.（“泰国贸易”）适用于其注册地泰国曼谷的所得税税收法规，适用20%的税率。其中，泰国雪榕获免缴法人所得税8年，获免缴法人所得税期满后，再获减免上述税项目百分之五十，为期5年，自项目有利润之日算起。
- 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1%、2%计缴。*4

*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”）、山东雪榕之花食用菌有限公司（“雪榕之花”）、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、威宁雪榕及临洮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），本公司从事蔬菜批发零售销售的业务免征增值税。

本公司之子公司雪榕之花自成立之日起至2017年10月为增值税小规模纳税人；临洮雪榕自成立之日起至2017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”）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。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

*1 本公司之合并范围内子公司按如下情况计缴增值税（续）：

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2017年10月转为增值税一般纳税人后的雪榕之花、以及自2017年11月转为增值税一般纳税人后的临洮雪榕，销售其他产品按应税收入的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。

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。

*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、雪榕食用菌及临洮雪榕为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、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、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，子公司地方教育费附加统一按增值税、消费税实际缴纳税额的2%征收，其中雪榕生物、高榕生物和雪榕食用菌自2018年7月起按增值税、消费税实际缴纳税额的1%征收，2019年6月起按增值税、消费税实际缴纳税额的2%征收。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	52,839.87	47,995.26
银行存款	267,654,770.90	350,128,616.84
其他货币资金	20,290,099.44	31,000,000.00
	<u>287,997,710.21</u>	<u>381,176,612.10</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对 使用有限制的款项总额	<u>20,290,099.44</u>	<u>31,000,000.00</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金参见附注五、52。

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币31,854,407.07元（2018年12月31日：人民币6,807,654.22元）。

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。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1-30天	11,667,929.16	12,197,544.08
31-90天	5,766,254.50	2,401,623.04
91-180天	1,482,243.48	730,694.60
181天-1年	1,068,493.81	-
1-2年	33,037.54	225,177.05
2-3年	595.00	-
3年以上	447,740.98	447,740.98
	<u>20,466,294.47</u>	<u>16,002,779.75</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,969,012.90</u>	<u>492,776.39</u>
	<u>17,497,281.57</u>	<u>15,510,003.36</u>

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
2019年	<u>690,779.72</u>	<u>2,513,785.18</u>	<u>-</u>	<u>(235,552.00)</u>	<u>2,969,012.90</u>
2018年	<u>829,653.48</u>	<u>45,035.41</u>	<u>(370,796.48)</u>	<u>(11,116.02)</u>	<u>492,776.39</u>

2019年由于新金融工具准则规定追溯调整2019年年初应收账款坏账准备，增加年初应收账款坏账准备人民币198,003.33元。

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	17,493,240.33	85.47	624,981.71	3.57
单项计提坏账准备	<u>2,973,054.14</u>	<u>14.53</u>	<u>2,344,031.19</u>	<u>78.84</u>
	<u>20,466,294.47</u>	<u>100.00</u>	<u>2,969,012.90</u>	<u>14.51</u>

于2019年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率计提比例	计提理由
上海广德物流有限公司	<u>2,973,054.14</u>	<u>2,344,031.19</u>	78.84%	逾期时间较长

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征 组合计提坏账准备	<u>16,002,779.75</u>	<u>100.00</u>	<u>492,776.39</u>	<u>3.08</u>

于2018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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

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：

	2019年			2018年		坏账准备金额
	估计发生违约的账面 余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期信用 损失	账面余额		
				金额	占比 (%)	
1-30 天	11,259,442.25	0.27	29,922.05	12,197,544.08	76.22	-
31-90 天	5,103,828.19	1.24	63,447.00	2,401,623.04	15.01	-
91-180 天	545,575.05	10.91	59,504.86	730,694.60	4.56	-
181 天-1 年	103,021.32	15.04	15,491.98	-	-	-
1-2 年	33,037.54	25.91	8,560.78	225,177.05	1.41	45,035.41
2-3 年	595.00	52.78	314.06	-	-	-
3 年以上	447,740.98	100.00	447,740.98	447,740.98	2.80	447,740.98
	<u>17,493,240.33</u>		<u>624,981.71</u>	<u>16,002,779.75</u>	<u>100.00</u>	<u>492,776.39</u>

2019年实际核销的应收账款为人民币235,552.00元（2018年：人民币11,116.02元），无转回的应收账款坏账准备金额（2018年：人民币370,796.48元）。

应收账款金额前五名如下：

2019年

	年末余额	占应收账款余额合计 数的比例 (%)	与本集团的 关系	账龄	坏账准备
第一名	2,973,054.14	14.53	第三方	一年以内	2,344,031.19
第二名	2,363,307.96	11.55	第三方	一年以内	15,547.68
第三名	2,106,515.49	10.29	第三方	6个月以内	36,622.87
第四名	1,696,779.90	8.29	第三方	6个月以内	6,346.53
第五名	1,528,306.04	7.47	第三方	一年以内	16,963.22
	<u>10,667,963.53</u>	<u>52.12</u>			<u>2,419,511.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

2018年

	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	与本集团的关系	账龄	坏账准备
第一名	2,890,032.00	18.06	第三方	6个月以内	-
第二名	1,686,134.75	10.54	第三方	6个月以内	-
第三名	1,344,883.52	8.40	第三方	6个月以内	-
第四名	1,284,871.56	8.03	第三方	6个月以内	-
第五名	942,092.67	5.89	第三方	6个月以内	-
	<u>8,148,014.50</u>	<u>50.92</u>			<u>-</u>

于2019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：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	28,654,240.78	99.14	19,115,939.16	96.16
1年至2年	167,212.04	0.58	480,095.75	2.42
2年至3年	81,979.57	0.28	282,262.89	1.42
	<u>28,903,432.39</u>	<u>100.00</u>	<u>19,878,297.80</u>	<u>100.00</u>

预付款项金额前五名如下：

2019年

	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	性质	账龄
第一名	8,526,142.17	29.50	预付能源款	1年以内
第二名	4,169,144.44	14.42	预付原料采购款	1年以内
第三名	2,078,122.12	7.19	预付电费	1年以内
第四名	1,907,286.10	6.60	预付原料采购款	1年以内
第五名	1,820,169.01	6.30	预付原料采购款	1年以内
	<u>18,500,863.84</u>	<u>64.01</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

2018年

	年末余额	占预付款项余额合 计数的比例（%）	性质	账龄
第一名	3,309,011.14	16.65	预付能源款	1年以内
第二名	1,584,395.62	7.97	预付电费	1年以内
第三名	1,088,222.08	5.47	预付能源款	1年以内
第四名	952,329.20	4.79	预付原料采购款	1年以内
第五名	914,298.14	4.60	预付原料采购款	1年以内
	<u>7,848,256.18</u>	<u>39.48</u>		

4. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>28,439,234.33</u>	<u>34,106,424.25</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
6个月以内	7,235,682.17	25,538,380.55
6个月至1年	156,803.39	4,983,664.19
1年至2年	19,778,950.65	2,193,474.24
2年以上	3,988,550.32	3,260,535.90
	<u>31,159,986.53</u>	<u>35,976,054.88</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,720,752.20</u>	<u>1,869,630.63</u>
	<u>28,439,234.33</u>	<u>34,106,424.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
单位往来	21,534,334.71	27,196,558.81
押金及保证金	7,091,802.09	7,546,420.05
发行费用	1,255,703.27	-
员工备用金	573,623.73	372,795.10
其他	704,522.73	860,280.92
	<u>31,159,986.53</u>	<u>35,976,054.88</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	195,863.78	-	801,329.14	1,415,501.60	2,412,694.52
年初余额在本年					
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	(424,801.36)	424,801.36	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	434,931.15	-	434,931.15
本年转回	(69,212.72)	-	-	-	(69,212.72)
本年核销	(57,660.75)	-	-	-	(57,660.75)
年末余额	<u>68,990.31</u>	<u>-</u>	<u>811,458.93</u>	<u>1,840,302.96</u>	<u>2,720,752.20</u>

2019年由于新金融工具准则规定追溯调整2019年年初其他应收款坏账准备，增加年初其他应收款坏账准备人民币543,063.89元。

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
2018年	<u>780,415.09</u>	<u>1,291,789.43</u>	<u>(202,573.89)</u>	<u>-</u>	<u>1,869,630.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

	2018年		2018年	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计 提坏账准备	1,415,501.60	3.93	1,415,501.60	100.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备	34,560,553.28	96.07	454,129.03	1.31
	35,976,054.88	100.00	1,869,630.63	5.20

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
都江堰市工业集中发展建设 投资有限责任公司	1,415,501.60	1,415,501.60	100.00%	账龄过长， 预计无法收回

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：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例 (%)	
6个月以内	25,538,380.55	73.89	39,474.55
6个月至1年	4,983,664.19	14.42	39,293.71
1年至2年	2,193,474.24	6.35	177,911.47
2年以上	1,845,034.30	5.34	197,449.30
	34,560,553.28	100.00	454,129.03

2019年实际核销的其他应收款金额为人民币57,660.75元（2018年：无），转回其他应收款坏账准备的金额为人民币69,212.72元（2018年：人民币202,573.89元）。

上海雪榕生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

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）

其他应收款金额前五名如下：

2019年

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备
东方美谷企业集团股份有限 公司	17,783,480.00	57.07	土地转让尾款及 押金	2年以内	-
大方县益农专业合作社	3,200,000.00	10.27	保证金	1年至2年(含2年)	-
临洮县人力资源和社会保障局 都江堰市工业集中发展建 设投资有限责任公司	1,810,022.55	5.81	保证金	6个月以内(含6个月)	-
贵州威宁经济开发区财政局 非税收入汇缴专户	1,415,501.60	4.54	土地购置 意向金	2年以上	1,415,501.60
	<u>1,198,013.40</u>	<u>3.84</u>	押金及保证金	2年以上	<u>599,006.70</u>
	<u>25,407,017.55</u>	<u>81.53</u>			<u>2,014,508.30</u>

2018年

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备
东方美谷企业集团股份有限 公司	23,844,200.00	66.28	土地转让尾款	1年以内	-
大方县益农专业合作社	3,200,000.00	8.89	保证金	1年以内	-
都江堰市工业集中发展建设 投资有限责任公司	1,415,501.60	3.93	土地购置 意向金	2年以上	1,415,501.60
威宁县万通专业合作社	1,149,340.80	3.19	单位往来	1年以内	-
长春市建设工程质量监督站	730,000.00	2.03	押金	2年以上	36,500.00
	<u>30,339,042.40</u>	<u>84.32</u>			<u>1,452,001.60</u>

于2019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）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2019年			2018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	80,792,217.71	515,591.97	80,276,625.74	71,897,466.30	79,213.22	71,818,253.08
在产品	241,776,922.31	2,178,964.07	239,597,958.24	207,434,279.12	432,362.33	207,001,916.79
库存商品	11,633,095.27	234,951.83	11,398,143.44	11,046,637.55	305,031.58	10,741,605.97
	<u>334,202,235.29</u>	<u>2,929,507.87</u>	<u>331,272,727.42</u>	<u>290,378,382.97</u>	<u>816,607.13</u>	<u>289,561,775.84</u>

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	79,213.22	515,591.97	-	(79,213.22)	515,591.97
在产品	432,362.33	2,178,964.07	-	(432,362.33)	2,178,964.07
库存商品	305,031.58	234,951.83	-	(305,031.58)	234,951.83
	<u>816,607.13</u>	<u>2,929,507.87</u>	<u>-</u>	<u>(816,607.13)</u>	<u>2,929,507.87</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	60,959.91	36,515.22	-	(18,261.91)	79,213.22
在产品	-	432,362.33	-	-	432,362.33
库存商品	771,795.72	305,031.58	-	(771,795.72)	305,031.58
	<u>832,755.63</u>	<u>773,909.13</u>	<u>-</u>	<u>(790,057.63)</u>	<u>816,607.13</u>

存货跌价准备转销系随存货出售而转销。

6. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	708,232.20	394,066.20
品牌建设费	922,222.24	955,555.56
房屋租金	1,458,678.71	112,307.26
保险费	2,426,156.68	1,552,763.34
可供出售金融资产	-	60,000,000.00
其他待摊费用	783,830.32	1,689,385.20
其他	721,116.48	955,844.75
	<u>7,020,236.63</u>	<u>65,659,922.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 长期应收款

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	1,178,503.58	-	1,178,503.58	1,567,619.93	-	1,567,619.93
借款保证金	28,518,864.61	-	28,518,864.61	27,332,394.58	-	27,332,394.58
	<u>29,697,368.19</u>	<u>-</u>	<u>29,697,368.19</u>	<u>28,900,014.51</u>	<u>-</u>	<u>28,900,014.51</u>

于2019年12月31日，上述融资租赁保证金采用的折现率为2.47%，融资租赁保证金应收款中未实现融资收益为人民币242,549.05元（2018年12月31日：人民币516,590.59元）；

于2019年12月31日，上述借款保证金应收款中未实现融资收益为人民币8,644,960.39元（2018年12月31日：人民币9,831,430.42元）。

于2019年12月31日，长期应收款未逾期，无需计提坏账准备。

8. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

2019年无投资性房地产。

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	20,741,743.39	3,735,930.39	24,477,673.78
处置或报废	(20,741,743.39)	(3,735,930.39)	(24,477,673.78)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	12,086,811.82	866,454.80	12,953,266.62
计提	627,026.67	59,204.26	686,230.93
处置或报废	(12,713,838.49)	(925,659.06)	(13,639,497.55)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年初	<u>8,654,931.57</u>	<u>2,869,475.59</u>	<u>11,524,407.16</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

上海雪榕生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2019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	1,348,119,093.07	1,343,937,487.45	32,937,799.67	398,471,851.71	46,436,585.19	3,169,902,817.09
购置	48,005,742.89	36,275,131.10	5,977,023.34	15,257,588.19	4,119,082.22	109,634,567.74
在建工程转入	167,338,285.19	89,657,781.75	516,000.00	15,397,152.80	1,405,592.02	274,314,811.76
融资租赁转入（注）	-	42,501,706.08	-	13,713,070.82	-	56,214,776.90
融资租赁转出（注）	-	(94,454,673.94)	-	(21,312,402.31)	-	(115,767,076.25)
处置或报废	(1,126,195.00)	(11,233,047.43)	(1,871,994.00)	(4,817,685.75)	(1,414,199.93)	(20,463,122.11)
年末余额	1,562,336,926.15	1,406,684,385.01	37,558,829.01	416,709,575.46	50,547,059.50	3,473,836,775.13
累计折旧						
年初余额	222,914,530.03	328,994,383.73	22,625,026.45	187,207,714.42	32,994,005.80	794,735,660.43
计提	80,025,114.15	137,671,694.27	3,437,620.11	49,802,751.07	7,035,700.58	277,972,880.18
融资租赁转出（注）	-	(49,079,574.86)	-	(7,599,331.49)	-	(56,678,906.35)
处置或报废	(71,234.65)	(4,936,240.53)	(1,781,131.10)	(4,362,115.09)	(779,147.87)	(11,929,869.24)
年末余额	302,868,409.53	412,650,262.61	24,281,515.46	225,049,018.91	39,250,558.51	1,004,099,765.02
减值准备						
年初余额	-	2,873,393.00	21,462.53	-	-	2,894,855.53
融资租赁转出（注）	-	(2,873,393.00)	-	-	-	(2,873,393.00)
年末余额	-	-	21,462.53	-	-	21,462.53
账面价值						
年末	1,259,468,516.62	994,034,122.40	13,255,851.02	191,660,556.55	11,296,500.99	2,469,715,547.58
年初	1,125,204,563.04	1,012,069,710.72	10,291,310.69	211,264,137.29	13,442,579.39	2,372,272,301.13

注：系集团融资租赁结束后留购的固定资产。

2018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	1,360,467,520.17	1,320,104,083.51	33,083,264.62	366,804,077.92	55,622,006.19	3,136,080,952.41
购置	27,379,244.08	50,454,224.62	1,673,346.72	13,034,919.43	4,370,280.26	96,912,015.11
在建工程转入	40,709,551.64	108,591,750.05	-	37,995,840.73	801,160.00	188,098,302.42
融资租赁转入（注）	-	114,622,398.91	-	38,513,968.96	982,010.45	154,118,378.32
长期待摊费用转入	42,722,820.39	-	-	6,786,049.09	-	49,508,869.48
融资租赁转出（注）	-	(173,869,544.93)	-	(52,626,277.06)	(1,300,000.00)	(227,795,821.99)
处置或报废	(123,160,043.21)	(75,965,424.71)	(1,818,811.67)	(12,036,727.36)	(14,038,871.71)	(227,019,878.66)
年末余额	1,348,119,093.07	1,343,937,487.45	32,937,799.67	398,471,851.71	46,436,585.19	3,169,902,817.09
累计折旧						
年初余额	193,185,727.64	288,167,219.79	20,051,832.42	164,028,723.59	38,141,839.88	703,575,343.32
计提	67,881,786.11	132,031,784.73	3,933,284.04	42,878,368.36	4,779,596.77	251,504,820.01
长期待摊费用转入	4,550,827.18	-	-	1,628,415.64	-	6,179,242.82
融资租赁转出（注）	-	(54,059,957.24)	-	(10,809,951.90)	(240,138.91)	(65,110,048.05)
处置或报废	(42,703,810.90)	(37,144,663.55)	(1,360,090.01)	(10,517,841.27)	(9,687,291.94)	(101,413,697.67)
年末余额	222,914,530.03	328,994,383.73	22,625,026.45	187,207,714.42	32,994,005.80	794,735,660.43
减值准备						
年初余额	-	-	21,462.53	-	-	21,462.53
计提	-	2,873,393.00	-	-	-	2,873,393.00
年末余额	-	2,873,393.00	21,462.53	-	-	2,894,855.53
账面价值						
年末	1,125,204,563.04	1,012,069,710.72	10,291,310.69	211,264,137.29	13,442,579.39	2,372,272,301.13
年初	1,167,281,792.53	1,031,936,863.72	13,009,969.67	202,775,354.33	17,480,166.31	2,432,484,146.56

注：系2018年本集团融资租赁售后租回的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	账面价值	备注
房屋及建筑物	50,444,320.16	3,733,187.83	46,711,132.33	闲置
机器设备	12,958,998.44	3,398,604.46	9,560,393.98	闲置
其他设备	1,496,023.18	1,421,222.03	74,801.15	闲置
	<u>64,899,341.78</u>	<u>8,553,014.32</u>	<u>56,346,327.46</u>	

2018年

	原价	累计折旧	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,496,023.18	1,195,299.03	300,724.15	闲置
其他设备	8,952,837.16	1,386,147.15	7,566,690.01	闲置
	<u>10,448,860.34</u>	<u>2,581,446.18</u>	<u>7,867,414.16</u>	

售后租回形成融资租入的固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	97,070,210.53	17,594,453.74	-	79,475,756.79
生产用具	22,908,262.61	3,808,243.80	-	19,100,018.81
其他设备	982,010.45	413,213.94	-	568,796.51
	<u>120,960,483.59</u>	<u>21,815,911.48</u>	<u>-</u>	<u>99,144,572.11</u>

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	191,155,470.03	45,331,830.16	2,873,393.00	142,950,246.87
生产用具	38,513,968.96	536,910.02	-	37,977,058.94
其他设备	982,010.45	31,785.68	-	950,224.77
	<u>230,651,449.44</u>	<u>45,900,525.86</u>	<u>2,873,393.00</u>	<u>181,877,530.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

截至本财务报表批准报出日，账面价值为人民币 107,567,979.40 元的房屋及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 21,975,746.77 元的房屋及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 537,981,861.22 元的房屋及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。

10. 在建工程

	2019年	2018年
山东日产75吨真姬菇工厂化生产车间项目	10,843,775.00	169,204,889.42
山东日产138.6吨金针菇工厂化生产车间项目	425,100.00	4,964,853.34
雪榕生物食用菌良种繁育及深加工项目	-	3,064,664.44
大方海鲜菇厂房改造项目	-	1,030,000.00
大方达溪海鲜菇生产基地改造项目	253,731.35	2,647,904.80
广东日产170吨金针菇工厂化车间项目（第二期）新建项目	-	3,146,779.87
长春食用菌工厂化生产车间新建项目	94,787.13	1,189,158.73
威宁日产138.6吨金针菇工厂化生产车间项目	-	212,000.00
威宁三厂大棚基地	-	13,425,777.89
威宁厂房改造及设备	4,885,258.98	228,911.49
临洮杏鲍菇（金针菇）一期（注）	141,539,803.21	13,007,725.47
泰国金针菇工厂建设	57,454,297.52	16,134,918.31
委托加工物资	4,234,358.92	-
其他	2,180,183.48	2,601,922.24
	221,911,295.59	230,859,506.00

注：由于建设内容变更，该项目于 2019 年中经发改委备案，由建设金针菇工厂及配套设施更改为杏鲍菇工厂及配套设施。

上海雪榕生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算 万元	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他转出	外币报表折算	年末余额	资金 来源	工程投 入占预 算比例 (%)
山东日产75吨真姬菇 工厂化生产车间项目	27,904	169,204,889.42	50,609,295.47	(189,464,394.00)	(19,506,015.89)	-	10,843,775.00	自筹和借款	96.51
山东日产138.6吨金针菇 工厂生产车间项目	31,291	4,964,853.34	5,260,890.00	(9,769,538.34)	(31,105.00)	-	425,100.00	自筹和借款	90.58
雪榕生物食用菌良种繁 育及深加工项目	11,080	3,064,664.44	799,443.85	(3,864,108.29)	-	-	-	自筹和借款	94.29
大方海鲜菇厂房改造项 目	9,854	1,030,000.00	12,890,129.87	(13,755,534.20)	(164,595.67)	-	-	自筹和借款	97.96
大方达溪海鲜菇生产基 地改造项目	27,896	2,647,904.80	3,013,238.45	(5,407,411.90)	-	-	253,731.35	自筹和借款	76.42
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	3,146,779.87	10,337,678.24	(13,332,224.95)	(152,233.16)	-	-	自筹和借款	78.88
长春食用菌工厂化生产 车间新建项目	15,538	1,189,158.73	360,197.04	(1,454,568.64)	-	-	94,787.13	自筹	128.08
威宁日产138.6吨金针菇 工厂化生产车间项目	32,988	212,000.00	-	(212,000.00)	-	-	-	自筹和借款	66.54
威宁三厂大棚基地	25,600	13,425,777.89	31,820.00	(13,457,597.89)	-	-	-	自筹和借款	38.60
威宁厂房改造及设备	8,168	228,911.49	4,885,258.98	-	(228,911.49)	-	4,885,258.98	自筹和借款	131.62
临洮金针菇(金针菇) 一期	22,195	13,007,725.47	149,275,243.24	(20,741,807.00)	(1,358.50)	-	141,539,803.21	自筹和借款	73.12
泰国金针菇工厂建设	23,916	16,134,918.31	38,228,488.97	-	-	3,090,890.24	57,454,297.52	自筹和借款	22.47
委托加工物资	-	-	4,234,358.92	-	-	-	4,234,358.92	自筹	-
其他	-	2,601,922.24	3,421,956.79	(2,855,626.55)	(988,069.00)	-	2,180,183.48	自筹	-
		<u>230,859,506.00</u>	<u>283,347,999.82</u>	<u>(274,314,811.76)</u>	<u>(21,072,288.71)</u>	<u>3,090,890.24</u>	<u>221,911,295.59</u>		

重要在建工程2018年变动如下：

	预算 万元	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入长期待 摊费用	外币报表折算	年末余额	资金 来源	工程投 入占预 算比例 (%)
山东日产75吨真姬菇工 厂生产车间项目	27,904	150,912,391.15	26,704,994.63	(8,412,496.36)	-	-	169,204,889.42	自筹和借款	78.37
山东日产138.6吨金针菇 工厂生产车间项目	31,291	18,398,403.74	40,436,051.98	(53,869,602.38)	-	-	4,964,853.34	自筹和借款	88.90
雪榕生物食用菌良种繁 育及深加工项目	11,080	2,656,037.04	1,015,627.40	(607,000.00)	-	-	3,064,664.44	自筹和借款	93.57
大方海鲜菇厂房改造项 目	9,854	936,286.82	1,745,095.93	(578,889.00)	(1,072,493.75)	-	1,030,000.00	自筹和借款	84.88
大方达溪海鲜菇生产基 地改造项目	27,896	4,583,499.76	3,562,407.42	(5,411,597.01)	(86,405.37)	-	2,647,904.80	自筹和借款	75.34
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	65,372,194.50	27,181,142.65	(89,406,557.28)	-	-	3,146,779.87	自筹和借款	76.42
长春食用菌工厂化生产 车间新建项目	15,538	486,342.13	702,816.60	-	-	-	1,189,158.73	自筹	127.85
威宁日产138.6吨金针菇 工厂化生产车间项目	32,988	3,712,955.53	-	(3,500,955.53)	-	-	212,000.00	自筹和借款	66.54
威宁二厂金针菇车间	25,000	-	-	-	-	-	-	自筹和借款	78.60
威宁三厂大棚基地	25,600	28,818,450.14	5,729,007.23	(20,771,458.99)	(350,220.49)	-	13,425,777.89	自筹和借款	38.59
威宁厂房改造及设备	8,168	4,083,139.75	1,141,928.35	(4,996,156.61)	-	-	228,911.49	自筹和借款	125.64
临洮金针菇一期	30,000	198,652.32	12,809,073.15	-	-	-	13,007,725.47	自筹和借款	4.34
泰国金针菇工厂建设	23,916	6,241,241.77	9,274,424.76	-	-	619,251.78	16,134,918.31	自筹	6.49
其他	-	1,551,242.66	1,594,268.84	(543,589.26)	-	-	2,601,922.24	自筹	-
		<u>287,950,837.31</u>	<u>131,896,838.94</u>	<u>(188,098,302.42)</u>	<u>(1,509,119.61)</u>	<u>619,251.78</u>	<u>230,859,506.00</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程2019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	本年利息资 本化率
山东日产75吨真姬菇工厂化生产车间项目	96.51%	15,622,032.71	2,680,030.50	5.15%
雪榕生物食用菌良种繁育及深加工项目	94.29%	2,262,164.47	-	-
山东日产138.6吨金针菇工厂生产车间项目	90.58%	1,832,895.32	-	-
广东日产170吨金针菇工厂化车间项目（第二期）新建项目	78.88%	5,062,807.09	-	-
临洮杏鲍菇（金针菇）一期	73.12%	631,308.20	631,308.20	5.55%
威宁日产138.6吨金针菇工厂化生产车间项目	66.54%	2,583,155.82	-	-
威宁三厂大棚基地	38.60%	591,150.64	-	-
泰国金针菇工厂建设	22.47%	1,455,189.86	1,455,189.86	4.53%
		<u>30,040,704.11</u>	<u>4,766,528.56</u>	

重要在建工程2018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	本年利息资 本化率
雪榕生物食用菌良种繁育及深加工项目	93.57%	2,262,164.47	-	-
山东日产138.6吨金针菇工厂生产车间项目	88.90%	1,832,895.32	-	-
山东日产75吨真姬菇工厂化生产车间项目	78.37%	12,942,002.21	8,613,848.81	4.97%
广东日产170吨金针菇工厂化车间项目（第二期）新建项目	76.42%	5,062,807.09	-	-
威宁日产138.6吨金针菇工厂化生产车间项目	66.54%	2,583,155.82	-	-
威宁三厂大棚基地	38.59%	591,150.64	-	-
		<u>25,274,175.55</u>	<u>8,613,848.81</u>	

于2019及2018年末，无在建工程减值准备。

上海雪榕生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2019年

	土地使用权	软件	专利权及专有技术	合计
原价				
年初余额	289,866,428.73	2,326,999.34	2,237,515.62	294,430,943.69
购置	-	868,069.00	-	868,069.00
外币报表折算	3,589,585.59	1,927.12	-	3,591,512.71
年末余额	<u>293,456,014.32</u>	<u>3,196,995.46</u>	<u>2,237,515.62</u>	<u>298,890,525.40</u>
累计摊销				
年初余额	27,061,194.74	1,408,086.86	1,730,041.83	30,199,323.43
计提	5,273,424.18	272,165.39	68,725.38	5,614,314.95
外币报表折算	-	665.65	-	665.65
年末余额	<u>32,334,618.92</u>	<u>1,680,917.90</u>	<u>1,798,767.21</u>	<u>35,814,304.03</u>
账面价值				
年末	<u>261,121,395.40</u>	<u>1,516,077.56</u>	<u>438,748.41</u>	<u>263,076,221.37</u>
年初	<u>262,805,233.99</u>	<u>918,912.48</u>	<u>507,473.79</u>	<u>264,231,620.26</u>

2018年

	土地使用权	软件	专利权及专有技术	合计
原价				
年初余额	250,638,953.22	2,325,169.85	2,237,515.62	255,201,638.69
购置	69,863,613.74	819.55	-	69,864,433.29
处置	(31,558,233.61)	-	-	(31,558,233.61)
外币报表折算	922,095.38	1,009.94	-	923,105.32
年末余额	<u>289,866,428.73</u>	<u>2,326,999.34</u>	<u>2,237,515.62</u>	<u>294,430,943.69</u>
累计摊销				
年初余额	24,468,338.87	1,156,001.04	1,661,316.45	27,285,656.36
计提	5,342,627.29	251,964.33	68,725.38	5,663,317.00
处置	(2,749,771.42)	-	-	(2,749,771.42)
外币报表折算	-	121.49	-	121.49
年末余额	<u>27,061,194.74</u>	<u>1,408,086.86</u>	<u>1,730,041.83</u>	<u>30,199,323.43</u>
账面价值				
年末	<u>262,805,233.99</u>	<u>918,912.48</u>	<u>507,473.79</u>	<u>264,231,620.26</u>
年初	<u>226,170,614.35</u>	<u>1,169,168.81</u>	<u>576,199.17</u>	<u>227,915,982.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

于2019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0.17%（2018年12月31日：0.33%）。

12. 开发支出

2019年

2019年无开发支出。

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 计入当期损益	确认无形资产	年末余额
开发支出	492,577.97	-	(492,577.97)	-	-

截至2019年12月31日，本集团无资本化的开发支出（2018年：无）。

13. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产改良支出	98,720,457.61	5,397,953.08	(9,162,751.46)	94,955,659.23
土地租赁款	779,507.40	-	(779,507.40)	-
绿化费	744,174.90	-	(111,200.94)	632,973.96
财产保险费	5,948.60	-	(5,948.60)	-
其他	14,998.76	-	(14,998.76)	-
	100,265,087.27	5,397,953.08	(10,074,407.16)	95,588,633.19

上海雪榕生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入固定资产					
改良支出	150,661,394.73	4,771,083.57	(13,382,394.03)	(43,329,626.66)	98,720,457.61
土地租赁款	1,620,519.03	-	(841,011.63)	-	779,507.40
绿化费	839,171.10	-	(94,996.20)	-	744,174.90
电力增容费	197,064.60	-	(197,064.60)	-	-
装修费	35,777.68	-	(35,777.68)	-	-
财产保险费	17,847.80	-	(11,899.20)	-	5,948.60
其他	404,643.22	-	(389,644.46)	-	14,998.76
	<u>153,776,418.16</u>	<u>4,771,083.57</u>	<u>(14,952,787.80)</u>	<u>(43,329,626.66)</u>	<u>100,265,087.27</u>

14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

	2019年		2018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
递延所得税资产				
递延收益	-	-	221,493.91	55,373.48
可抵扣亏损	13,411,334.34	3,352,833.58	10,141,938.81	2,535,484.70
预提费用	1,112,092.74	265,280.65	1,508,906.25	358,260.77
资产减值准备	2,695,291.85	642,939.89	297,592.12	70,657.53
固定资产和无形资产税会差异	1,296,299.12	309,221.59	1,251,928.48	297,246.34
	<u>18,515,018.05</u>	<u>4,570,275.71</u>	<u>13,421,859.57</u>	<u>3,317,022.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	59,693,105.97	59,506,606.07
可抵扣亏损	335,309,855.16	290,009,263.97
	<u>395,002,961.13</u>	<u>349,515,870.04</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	1,396,056.60
2020年	51,347,263.15	51,347,263.15
2021年	83,153,554.19	83,153,554.19
2022年	58,181,118.24	58,181,118.24
2023年	95,931,271.79	95,931,271.79
2024年及以后	46,696,647.79	-
	<u>335,309,855.16</u>	<u>290,009,263.97</u>

本集团预计未来很可能取得用来抵扣上述可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损的应纳税所得额，因此确认由此产生的递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付设备款、工程建设款	51,716,628.79	78,345,578.23
售后租回形成的非流动资产（注）	4,443,558.32	8,418,589.67
	<u>56,160,187.11</u>	<u>86,764,167.90</u>

注：系2018年本集团融资租赁售后租回的固定资产价值低于出售时的账面价值形成的非流动资产，按直线法在对应固定资产剩余使用年限内摊销，本年变动如下：

	年初余额	本年减少	本年摊销	年末余额
售后租回形成的非流动资产	8,418,589.67	(3,120,847.93)	(854,183.42)	4,443,558.32

16. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			本年转回	本年转/核销	
坏账准备	3,103,474.24	2,948,716.33	(69,212.72)	(293,212.75)	5,689,765.10
存货跌价准备	816,607.13	2,929,507.87	-	(816,607.13)	2,929,507.87
固定资产减值准备	2,894,855.53	-	-	(2,873,393.00)	21,462.53
	<u>6,814,936.90</u>	<u>5,878,224.20</u>	<u>(69,212.72)</u>	<u>(3,983,212.88)</u>	<u>8,640,735.50</u>

2019年由于新金融工具准则规定追溯调整2019年年初应收款项坏账准备，增加年初应收款项坏账准备人民币741,067.22元。

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			本年转回	本年转/核销	
坏账准备	1,610,068.57	1,336,824.84	(573,370.37)	(11,116.02)	2,362,407.02
存货跌价准备	832,755.63	773,909.13	-	(790,057.63)	816,607.13
固定资产减值准备	21,462.53	2,873,393.00	-	-	2,894,855.53
	<u>2,464,286.73</u>	<u>4,984,126.97</u>	<u>(573,370.37)</u>	<u>(801,173.65)</u>	<u>6,073,869.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 短期借款

	2019年	2018年
质押借款	9,703,407.40	157,314,797.25
抵押借款	45,000,000.00	185,000,000.00
保证借款	-	100,000,000.00
信用借款	492,000,000.00	289,011,111.11
	<u>546,703,407.40</u>	<u>731,325,908.36</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.35%-5.05%（2018年12月31日：4.35%-5.44%）。

于2019年12月31日、2018年12月31日，短期借款的抵押、质押资产情况参见本财务报表附注五、52。

于2018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. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2019年	2018年
应付账款	<u>193,566,654.00</u>	<u>151,280,044.82</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 预收款项

	2019年	2018年
预收款项	13,325,802.06	8,133,976.54

于2019年12月31日及2018年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	36,617,725.80	377,630,384.28	(355,616,462.94)	58,631,647.14
离职后福利 （设定提存计划）	396,188.82	12,995,761.70	(13,033,255.11)	358,695.41
辞退福利	4,200.00	773,374.81	(777,574.81)	-
	<u>37,018,114.62</u>	<u>391,399,520.79</u>	<u>(369,427,292.86)</u>	<u>58,990,342.55</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	35,480,591.04	356,618,495.45	(355,481,360.69)	36,617,725.80
离职后福利 （设定提存计划）	477,702.06	15,594,351.28	(15,675,864.52)	396,188.82
辞退福利	-	4,183,301.11	(4,179,101.11)	4,200.00
	<u>35,958,293.10</u>	<u>376,396,147.84</u>	<u>(375,336,326.32)</u>	<u>37,018,114.62</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补 贴	29,631,140.70	335,589,897.43	(314,541,181.53)	50,679,856.60
职工福利费	2,558,780.88	28,002,605.87	(27,365,353.64)	3,196,033.11
社会保险费	207,994.41	6,964,827.12	(6,931,526.25)	241,295.28
其中：医疗保险费	183,506.64	6,065,823.84	(6,042,808.85)	206,521.63
工伤保险费	5,160.09	380,900.96	(373,010.78)	13,050.27
生育保险费	19,327.68	518,102.32	(515,706.62)	21,723.38
住房公积金	43,189.00	3,272,228.40	(3,315,417.40)	-
工会经费和职工教育经 费	4,176,620.81	3,800,825.46	(3,462,984.12)	4,514,462.15
	<u>36,617,725.80</u>	<u>377,630,384.28</u>	<u>(355,616,462.94)</u>	<u>58,631,647.14</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补 贴	27,502,578.24	313,804,235.38	(311,675,672.92)	29,631,140.70
职工福利费	4,702,610.72	28,523,515.89	(30,667,345.73)	2,558,780.88
社会保险费	258,766.95	7,174,814.16	(7,225,586.70)	207,994.41
其中：医疗保险费	221,374.31	6,212,491.80	(6,250,359.47)	183,506.64
工伤保险费	14,089.92	437,968.32	(446,898.15)	5,160.09
生育保险费	23,302.72	524,354.04	(528,329.08)	19,327.68
住房公积金	47,772.48	3,265,150.93	(3,269,734.41)	43,189.00
工会经费和职工教育经 费	2,968,862.65	3,850,779.09	(2,643,020.93)	4,176,620.81
	<u>35,480,591.04</u>	<u>356,618,495.45</u>	<u>(355,481,360.69)</u>	<u>36,617,725.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	386,518.40	12,597,937.96	(12,636,630.52)	347,825.84
失业保险费	9,670.42	397,823.74	(396,624.59)	10,869.57
	<u>396,188.82</u>	<u>12,995,761.70</u>	<u>(13,033,255.11)</u>	<u>358,695.41</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	466,050.64	15,152,604.53	(15,232,136.77)	386,518.40
失业保险费	11,651.42	441,746.75	(443,727.75)	9,670.42
	<u>477,702.06</u>	<u>15,594,351.28</u>	<u>(15,675,864.52)</u>	<u>396,188.82</u>

2019年，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24,909,576.87元（2018年：人民币28,932,298.25元）。

2019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208,324,343.11元（2018年：人民币200,102,088.85元），已包含在上述“应付职工薪酬-工资、奖金、津贴和补贴”项内。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2019年	2018年
企业所得税	324,928.24	8,132,243.09
个人所得税	180,088.88	120,795.07
增值税	76,840.19	128,133.49
城市维护建设税	2,984.30	6,966.92
教育费附加	2,212.00	4,155.89
地方教育费附加	1,474.66	2,285.59
土地使用税	467,174.40	176,677.07
土地增值税	9,374.97	5,209.38
房产税	2,373,387.96	178,401.21
印花税	245,136.44	571,493.00
代扣代缴税金	168,624.47	167,932.39
水利建设基金	143,775.12	425.27
其他	32,898.04	39,300.63
	<u>4,028,899.67</u>	<u>9,534,019.00</u>

22. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	2,007,373.99	1,897,010.66
应付股利	-	7,576,700.00
其他应付款	<u>242,529,145.62</u>	<u>223,460,576.57</u>
	<u>244,536,519.61</u>	<u>232,934,287.23</u>

应付利息

	2019年	2018年
短期借款利息	698,456.94	812,253.76
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>1,308,917.05</u>	<u>1,084,756.90</u>
	<u>2,007,373.99</u>	<u>1,897,010.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

应付股利

	2019年	2018年
日本株式会社雪国舞茸 （“雪国舞茸”）	-	7,576,700.00

于2019年，本集团已向雪国舞茸支付了上述股利。

其他应付款

	2019年	2018年
工程设备款	165,420,153.08	134,868,071.12
项目扶持及奖励	30,000,000.00	30,000,000.00
限制性股票回购义务	-	25,051,810.56
销售返利	6,113,181.51	9,407,007.91
履约保证金	27,529,516.71	14,293,169.06
菌种使用费	936,646.23	1,443,702.83
其他	12,529,648.09	8,396,815.09
	<u>242,529,145.62</u>	<u>223,460,576.57</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
上海能誉科技股份有限公司	9,766,470.63	工程未结算
上海嘉顿商业工程发展有限公司	6,965,246.00	工程未结算
昆山拇熙隆机械有限公司	5,763,049.00	工程未结算
浙江北峰制冷设备有限公司	3,438,709.00	工程未结算
上海高氏工贸有限公司	<u>3,385,606.23</u>	工程未结算

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
融资租赁	39,711,496.71	64,527,483.64
一年内到期的长期质押借款	53,200,000.00	42,600,000.00
一年内到期的长期抵押借款	132,677,998.55	115,852,992.00
	<u>225,589,495.26</u>	<u>222,980,475.64</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，一年内到期的长期借款的抵押、质押资产情况参见本财务报表附注五、52。

于2019年12月31日，上述一年内到期的长期借款利率为4.50%-6.13%（2018年12月31日：4.75%-6.13%）。

24. 长期借款

	2019年	2018年
质押借款	325,500,000.00	378,700,000.00
抵押借款	356,361,322.57	397,494,980.00
	<u>681,861,322.57</u>	<u>776,194,980.00</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，长期借款的抵押、质押资产情况参见本财务报表附注五、52。

于2019年12月31日，上述长期借款利率为4.50%-6.13%（2018年12月31日：4.75%-6.13%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期应付款

	2019年	2018年
长期应付款	80,379,012.03	97,083,080.40
专项应付款	206,394.81	237,734.81
	80,585,406.84	97,320,815.21

长期应付款

	2019年	2018年
融资租赁	34,439,434.16	97,083,080.40
股权回购（注）	45,939,577.87	-
	80,379,012.03	97,083,080.40

注：2019年7月24日甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司（“甘肃省引导基金”）和本公司及本公司子公司临洮雪榕签署《临洮雪榕生物科技有限责任公司增资扩股协议》及《临洮雪榕生物科技有限责任公司增资扩股协议之补充协议》，甘肃省引导基金以现金形式对临洮雪榕进行增资，增资金额为人民币4,500万元。于2019年8月，临洮雪榕收到相应增资款。增资完成后，临洮雪榕注册资本由人民币10,000万元增加至人民币14,500万元，本公司持有临洮雪榕68.97%的股权，甘肃省引导基金持有临洮雪榕31.03%的股权。增资后甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司未派董事、监事及高级管理人员，同时，为满足国有资产保值、增值的要求，本公司承诺自增资款到账之日起5年内回购甘肃省引导基金持有的全部临洮雪榕股权，并以持有的临洮雪榕股权做等额质押担保。本集团在合并报表层面将以上业务按“明股实债”进行处理。

上海雪榕生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期应付款（续）

长期应付款（续）

长期应付款情况如下：

2019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	2018年6月1日至 2021年5月30日	49,907,852.02	5.44	售后租回
海通恒信国际租赁股份有限公司	2018年12月3日至 2021年12月2日	22,105,263.15	7.68	售后租回
海通恒信国际租赁股份有限公司	2018年11月30日至 2021年11月29日	31,963,211.84	7.68	售后租回
甘肃省绿色生态产业发展政府 引导基金管理有限公司	2019年8月9日至 2024年8月9日	58,236,750.00	5.55	股权回购

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	27,241,723.19	(991,637.21)	26,250,085.98	17,066,415.69	9,183,670.29
海通恒信国际租赁股 份有限公司	14,118,632.00	(1,345,073.70)	12,773,558.30	6,075,098.59	6,698,459.71
海通恒信国际租赁股 份有限公司	38,826,240.00	(3,698,953.41)	35,127,286.59	16,569,982.43	18,557,304.16
甘肃省绿色生态产 业发展政府引导基 金管理有限公司	58,236,750.00	(12,297,172.13)	45,939,577.87	-	45,939,577.87
	<u>138,423,345.19</u>	<u>(18,332,836.45)</u>	<u>120,090,508.74</u>	<u>39,711,496.71</u>	<u>80,379,012.03</u>

2018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	2018年6月1日至 2021年5月30日	49,907,852.02	5.44	售后租回
东瑞盛世利融资租赁有限公司	2016年11月11日至 2019年10月31日	50,089,782.42	5.16	售后租回
海通恒信国际租赁股份有限公司	2018年11月30日至 2021年11月29日	30,000,000.00	7.68	售后租回
海通恒信国际租赁股份有限公司	2018年12月3日至 2021年12月2日	22,105,263.15	7.68	售后租回
海通恒信国际租赁股份有限公司	2018年11月30日至 2021年11月29日	31,963,211.84	7.68	售后租回
海通恒信国际租赁股份有限公司	2018年11月30日至 2021年11月29日	18,264,692.34	7.68	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）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期应付款（续）

长期应付款（续）

长期应付款情况如下（续）：

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	45,469,493.66	(2,842,784.68)	42,626,708.98	16,682,086.38	25,944,622.60
东瑞盛世利融资租赁有限公司	18,135,518.88	(435,242.53)	17,700,276.35	17,700,276.35	-
海通恒信国际租赁股份有限公司	33,743,991.40	(4,586,597.46)	29,157,393.94	9,097,885.95	20,059,507.99
海通恒信国际租赁股份有限公司	24,863,993.60	(3,379,598.07)	21,484,395.53	6,703,705.45	14,780,690.08
海通恒信国际租赁股份有限公司	37,295,980.00	(5,069,386.93)	32,226,593.07	8,597,495.83	23,629,097.24
海通恒信国际租赁股份有限公司	21,311,994.00	(2,896,797.83)	18,415,196.17	5,746,033.68	12,669,162.49
	<u>180,820,971.54</u>	<u>(19,210,407.50)</u>	<u>161,610,564.04</u>	<u>64,527,483.64</u>	<u>97,083,080.40</u>

专项应付款

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2018年工业发展（民营经济）专项资金	<u>237,734.81</u>	<u>-</u>	<u>(31,340.00)</u>	<u>206,394.81</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2018年工业发展（民营经济）专项资金	<u>-</u>	<u>250,000.00</u>	<u>(12,265.19)</u>	<u>237,734.81</u>

26. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>55,839,075.85</u>	<u>5,420,500.00</u>	<u>(8,453,130.41)</u>	<u>52,806,445.44</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>63,436,616.98</u>	<u>300,000.00</u>	<u>(7,897,541.13)</u>	<u>55,839,075.85</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
三厂大棚区政府补贴*1	18,385,076.46	-	(1,622,900.66)	16,762,175.80	与资产相关
财政局科研经费*2	16,861,088.02	-	(4,329,289.87)	12,531,798.15	与资产相关
日产90吨双孢菇工程*3	9,600,000.00	-	(240,000.00)	9,360,000.00	与资产相关
大方县冷底雪榕食用菌生产基地配套设施 建设项目*4	2,750,964.10	-	(268,083.72)	2,482,880.38	与资产相关
菜田开发基金*5	2,572,399.40	-	(583,722.12)	1,988,677.28	与资产相关
蔬菜产业资金*6	2,437,440.02	-	(279,999.96)	2,157,440.06	与资产相关
技术扶持款*7	1,470,670.62	-	(176,148.77)	1,294,521.85	与资产相关
对口支援与合作交流专项资金*8	1,200,393.26	-	(210,850.91)	989,542.35	与资产相关
重点技术改造项目专项资金*9	221,493.91	-	(221,493.91)	-	与资产相关
食用菌产业发展专项拨款*10	-	5,000,000.00	(453,908.80)	4,546,091.20	与资产相关
其他	339,550.06	420,500.00	(66,731.69)	693,318.37	与资产相关
	<u>55,839,075.85</u>	<u>5,420,500.00</u>	<u>(8,453,130.41)</u>	<u>52,806,445.44</u>	

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
财政局科研经费*2	20,876,423.74	-	(4,015,335.72)	16,861,088.02	与资产相关
三厂大棚区政府补贴*1	19,002,441.49	-	(617,365.03)	18,385,076.46	与资产相关
日产90吨双孢菇工程*3	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00	与资产相关
菜田开发基金*5	3,156,121.52	-	(583,722.12)	2,572,399.40	与资产相关
大方县冷底雪榕食用菌生产基地配套设施 建设项目*4	3,019,047.82	-	(268,083.72)	2,750,964.10	与资产相关
蔬菜产业资金*6	2,724,210.57	-	(286,770.55)	2,437,440.02	与资产相关
技术扶持款*7	1,627,091.47	-	(156,420.85)	1,470,670.62	与资产相关
对口支援与合作交流专项资金*8	1,411,244.19	-	(210,850.93)	1,200,393.26	与资产相关
重点技术改造项目专项资金*9	1,268,479.52	-	(1,046,985.61)	221,493.91	与资产相关
其他	751,556.66	300,000.00	(712,006.60)	339,550.06	与资产相关
	<u>63,436,616.98</u>	<u>300,000.00</u>	<u>(7,897,541.13)</u>	<u>55,839,075.85</u>	

*1 系威宁雪榕于2015年度和2017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1,931.07万元，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，2019年计入其他收益人民币1,622,900.66元（2018年计入其他收益人民币617,365.03元）。

*2 系山东雪榕2012年度、2013年度和2017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5,107万元，专门用于补贴该项目生产设备购置及科技研发投入，按照相应购买的固定资产折旧年限进行摊销，2019年计入其他收益人民币4,329,289.87元（2018年计入其他收益人民币4,015,335.72元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

*3 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2019年12月31日，计入其他收益人民币240,000.00元（2018年该项目尚未建成）。

*4 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，2019年计入其他收益人民币268,083.72元（2018年计入其他收益人民币268,083.72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，2019年计入其他收益人民币583,722.12元（2018年计入其他收益人民币583,722.12元）。

*6 系大方雪榕于2017年度从贵州省财政厅获得的蔬菜发展资金，用于食用菌产业裂变发展项目的专项补助，共计人民币280万元。该项资助的资金，按照相应的固定资产折旧年限进行摊销，2019年计入其他收益人民币279,999.96元（2018年计入其他收益人民币286,770.55元）。

*7 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，2019年计入其他收益人民币176,148.77元（2018年计入其他收益人民币156,420.85元）。

*8 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，2019年计入其他收益人民币210,850.91元（2018年计入其他收益人民币210,850.93元）。

*9 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，2019年计入其他收益人民币221,493.91元（2018年计入其他收益人民币1,046,985.61元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

*10 系威宁雪榕于2019年度从威宁县财政国库集中收付中心根据《省农委关于下达2017年度中央财政转移支付资金项目任务和省级新增农业重点项目任务的通知》获得的专项资金，用于食用菌规模化生产基地建设，共计人民币500万元。该项资助的资金，按照相应的固定资产折旧年限进行摊销，2019年计入其他收益人民币453,908.80元。

27. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		限制性股票回购	其他	小计	
一、 有限售条件股份	233,390,899.00	(4,059,825.00)	(46,558,573.00)	(50,618,398.00)	182,772,501.00
其他内资持股	233,311,099.00	(4,059,825.00)	(46,478,773.00)	(50,538,598.00)	182,772,501.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-
境内自然人持股	233,311,099.00	(4,059,825.00)	(46,478,773.00)	(50,538,598.00)	182,772,501.00
境外自然人持股	79,800.00	-	(79,800.00)	(79,800.00)	-
二、 无限售条件股份	199,908,851.00	-	46,558,573.00	46,558,573.00	246,467,424.00
人民币普通股	199,908,851.00	-	46,558,573.00	46,558,573.00	246,467,424.00
三、 股份总数	433,299,750.00	(4,059,825.00)	-	(4,059,825.00)	429,239,925.00

根据本公司于2018年12月12日召开的第三届董事会第十八次会议以及2018年12月28日召开的2018年第四次临时股东大会决议审议通过的《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已授予尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司申请减少注册资本人民币4,059,825.00元。通过回购并注销92名激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，申请减少注册资本人民币4,059,825.00元，回购数量为4,059,825股，通过回购并注销有限售条件的内资股减少注册资本人民币4,059,825.00元。于2019年7月1日，上述已授予尚未解锁的限制性股票的回购注销手续已完成。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本（续）

2018年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		公积金转增	限制性股票回购	其他	小计	
一、 有限售条件股份	134,348,127.00	120,913,314.00	(945,250.00)	(20,925,292.00)	99,042,772.00	233,390,899.00
其他内资持股	134,288,127.00	120,859,314.00	(945,250.00)	(20,891,092.00)	99,022,972.00	233,311,099.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	134,288,127.00	120,859,314.00	(945,250.00)	(20,891,092.00)	99,022,972.00	233,311,099.00
境外自然人持股	60,000.00	54,000.00	-	(34,200.00)	19,800.00	79,800.00
二、 无限售条件股份	94,201,873.00	84,781,686.00	-	20,925,292.00	105,706,978.00	199,908,851.00
人民币普通股	94,201,873.00	84,781,686.00	-	20,925,292.00	105,706,978.00	199,908,851.00
三、 股份总数	228,550,000.00	205,695,000.00	(945,250.00)	-	204,749,750.00	433,299,750.00

28. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	435,989,311.83	-	(20,991,985.56)	414,997,326.27
收购少数股东股权	-	93,729.96	(113,912.25)	(20,182.29)
	435,989,311.83	93,729.96	(21,105,897.81)	414,977,143.98

根据本公司于2018年12月12日召开的第三届董事会第十八次会议以及2018年12月28日召开的2018年第四次临时股东大会决议审议通过的《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已授予尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司申请减少注册资本人民币4,059,825.00元。通过回购并注销92名激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，申请减少注册资本人民币4,059,825.00元。2019年7月1日，上述已授予尚未解锁的限制性股票的回购注销手续已完成，减少资本公积人民币20,991,985.56元。

于2019年8月1日，高榕生物投资人发生变更，本公司收购雪国舞茸持有的高榕生物3.21%股权，股权转让价款依据上海任一资产评估有限公司出具的沪任一评报字（2019）第Z343号《上海雪榕生物科技股份有限公司拟股权转让涉及的上海高榕生物科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》结果，经双方协商定为人民币261.40万元，本次收购导致资本公积增加人民币93,729.96元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积（续）

于2019年9月11日，成都雪榕投资人发生变更，本公司收购雪国舞茸持有的成都雪榕3%股权，股权转让价款依据上海仟一资产评估有限公司出具的沪仟一评报字（2019）第Z344号《上海雪榕生物科技股份有限公司拟股权转让涉及的成都雪榕生物科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》结果，经双方协商定为人民币395.00万元，本次收购导致资本公积减少人民币113,912.25元。

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	595,850,721.03	50,771,481.04	(210,632,890.24)	435,989,311.83
股份支付	6,163,010.18	12,768,594.82	(18,931,605.00)	-
	<u>602,013,731.21</u>	<u>63,540,075.86</u>	<u>(229,564,495.24)</u>	<u>435,989,311.83</u>

2018年6月15日，大方雪榕投资人发生变更，本公司将持有的48%股权转让给苏州普玛宝食用菌科技有限公司（以下简称“苏州普玛宝”），股权转让价款依据上海仟一资产评估有限公司出具的沪仟一评报字（2018）第Z152号《上海雪榕生物科技股份有限公司拟股权转让涉及的大方雪榕生物科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》结果，经双方协商定为人民币2,900万元，本次出售导致资本公积增加人民币31,839,876.04元。

根据本公司2018年3月15日召开的第三届董事会第六次会议决议及2018年4月4日召开的2017年年度股东大会通过的《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，本公司以已发行股份228,550,000股为基数，申请新增的注册资本为人民币205,695,000.00元，公司按每10股转增9股的比例，以资本公积向全体股东转增的股份总额为205,695,000股，转增后本公司资本公积减少人民币205,695,000.00元。

根据本公司于2018年8月17日召开的第三届董事会第十三次会议决议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司申请减少注册资本人民币945,250.00元。通过回购并注销有限售条件的内资股申请减少注册资本人民币945,250.00元，减少资本公积人民币4,937,890.24元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 库存股

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票库存股	<u>25,051,810.56</u>	<u>-</u>	<u>(25,051,810.56)</u>	<u>-</u>

2019年度，本公司回购限制性股票 4,059,825 股，减少库存股人民币 25,051,810.56 元。

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票库存股	<u>42,162,130.58</u>	<u>-</u>	<u>(17,110,320.02)</u>	<u>25,051,810.56</u>

2018年度，本公司解锁限制性股票 1,739,925 股，减少库存股人民币 10,860,879.78 元；本公司回购限制性股票 945,250 股，减少库存股人民币 5,883,140.24 元；根据本公司 2018 年 4 月 4 日召开的 2017 年年度股东大会会议决议，本公司以已发行总股本 228,550,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.20 元，其中持有限制性股票员工（持有股份合计 3,052,500 股）获得现金股利合计人民币 366,300.00 元，减少库存股人民币 366,300.00 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日
外币报表折算差额	(517,085.06)	1,911,026.29	1,393,941.23	3,448,437.31	4,842,378.54

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税	归属母公司股 东	归属少数股东
外币报表折算差额	5,747,395.50	-	-	-	3,448,437.31	2,298,958.19

2018年

	税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税	归属母公司股 东	归属少数股东
外币报表折算差额	3,185,043.81	-	-	-	1,911,026.29	1,274,017.52

31. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	63,075,646.14	1,977,777.85	-	65,053,423.99

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	61,670,067.10	1,405,579.04	-	63,075,646.14

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末未分配利润	660,263,333.13	537,572,184.30
会计政策变更	(741,067.22)	-
本年年初未分配利润	659,522,265.91	537,572,184.30
归属于母公司股东的净利润	220,327,429.85	151,463,027.87
减：提取法定盈余公积	1,977,777.85	1,405,579.04
应付普通股现金股利	51,508,791.00	27,366,300.00
年末未分配利润	826,363,126.91	660,263,333.13

调整：2019年，由于新金融工具准则规定追溯调整2019年年初未分配利润，减少年初未分配利润人民币741,067.22元（2018年：无）。

根据本公司2019年5月16日召开的2018年年度股东大会会议决议，本公司以已发行总股本429,239,925股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.20元（含税），共派发现金股利人民币51,508,791.00元。

根据本公司2018年4月4日召开的2017年年度股东大会会议决议，本公司以已发行总股本228,550,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.20元（含税），共派发现金股利人民币27,426,000.00元。由于13名持有限制性股票员工的离职（持有股份计497,500股），取消其现金股利人民币59,700.00元，实际发放现金股利人民币27,366,300.00元。

33. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
大方雪榕	(38,314,518.10)	(28,381,366.89)
高榕生物 注1	-	2,565,387.54
成都雪榕 注2	-	3,904,819.57
泰国雪榕	37,694,375.57	22,882,046.29
	(620,142.53)	970,886.51

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 少数股东权益（续）

注1：于2019年8月1日，本公司从雪国舞茸收购其持有高榕生物3.21%的股权，高榕生物的少数股东权益年末无余额。

注2：于2019年9月11日，本公司从雪国舞茸收购其持有成都雪榕3%的股权，对成都雪榕的少数股东权益年末无余额。

34. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,945,935,776.25	1,531,978,472.00	1,786,449,684.19	1,565,713,613.93
其他业务	18,638,946.87	1,710,230.86	60,175,972.04	17,407,815.67
	<u>1,964,574,723.12</u>	<u>1,533,688,702.86</u>	<u>1,846,625,656.23</u>	<u>1,583,121,429.60</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	1,945,935,776.25	1,786,449,684.19
处置投资性房地产	-	41,543,279.21
提供劳务	18,867.92	105,686.84
租赁收入	3,498,287.55	3,616,662.91
其他	15,121,791.40	14,910,343.08
	<u>1,964,574,723.12</u>	<u>1,846,625,656.23</u>

主营业务收入（按客户所在地区划分）

	2019年	2018年
中国大陆	1,942,663,075.81	1,768,878,015.52
其他国家和地区	3,272,700.44	17,571,668.67
	<u>1,945,935,776.25</u>	<u>1,786,449,684.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 税金及附加

	2019年	2018年
房产税	11,438,740.98	8,737,273.11
土地使用税	2,729,109.21	2,925,441.15
土地增值税	-	2,302,016.20
印花税	1,973,270.43	1,719,917.86
车船使用税	16,641.44	27,416.22
教育费附加	19,889.95	70,524.79
城市维护建设税	34,683.75	69,638.39
地方教育费附加	12,586.59	45,729.03
其他	153,374.93	167,001.94
	<u>16,378,297.28</u>	<u>16,064,958.69</u>

36. 销售费用

	2019年	2018年
职工薪酬	13,328,248.76	9,061,249.16
运费	3,612,616.22	4,431,606.11
差旅费	1,102,593.85	1,106,332.12
广告宣传展示费	1,858,500.66	1,900,010.80
折旧	73,096.59	-
其他	1,973,234.04	2,153,347.63
	<u>21,948,290.12</u>	<u>18,652,545.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	64,315,464.49	49,785,414.88
折旧费	9,354,412.19	11,318,383.25
股份支付	-	12,768,594.82
办公费	6,897,702.74	5,578,455.37
咨询顾问费	5,458,495.76	4,500,029.78
差旅费	2,361,932.69	1,700,434.70
业务招待费	2,148,488.66	1,546,439.87
财产保险费	3,370,597.91	2,978,773.65
无形资产摊销	1,712,089.86	2,152,729.77
其他	9,797,993.96	6,115,576.59
	<u>105,417,178.26</u>	<u>98,444,832.68</u>

38. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬	2,370,231.93	2,439,650.80
折旧费	6,309,317.57	6,342,643.73
菌种特许权使用费	1,643,081.77	1,693,710.68
其他	611,555.11	955,634.36
	<u>10,934,186.38</u>	<u>11,431,639.57</u>

39. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	83,450,552.58	87,443,796.11
减：利息收入	4,614,212.73	4,377,355.41
利息资本化	4,766,528.56	8,613,848.81
汇兑损益	(8,961.86)	8,955.96
其他	270,703.97	349,850.02
	<u>74,331,553.40</u>	<u>74,811,397.87</u>

借款费用利息资本化金额已计入在建工程。

上海雪榕生物科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 财务费用（续）

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
货币资金	4,614,212.73	4,377,355.41

40. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	8,923,711.54	9,372,613.88

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
财政局科研经费	4,329,289.87	4,015,335.72	资产相关
三厂大棚区政府补贴	1,622,900.66	617,365.03	资产相关
菜田开发基金	583,722.12	583,722.12	资产相关
食用菌产业发展专项拨款	453,908.80	-	资产相关
重点技术改造项目专项资金	221,493.91	1,046,985.61	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	268,083.72	268,083.72	资产相关
蔬菜产业资金	279,999.96	286,770.55	资产相关
日产90吨双孢菇工程	240,000.00	-	资产相关
对口支援与合作交流专项资金	210,850.91	210,850.93	资产相关
技术扶持款	176,148.77	156,420.85	资产相关
废料堆场资金补助	30,000.00	30,000.00	资产相关
2019年惠州市节能循环专项资金	21,301.01	-	资产相关
财政局库板改造工程专项资金	15,430.68	7,100.59	资产相关
循环经济发展和资源综合利用专项扶持款	-	464,384.96	资产相关
燃煤（重油）锅炉清洁能源替代项目	-	210,521.05	资产相关
上海农科院补助	200,000.00	-	收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局名牌产品奖励 资金	150,000.00	-	收益相关
稳岗补贴	71,929.59	-	收益相关
威宁自治县省级蔬菜产业发展专项资金	-	1,000,000.00	收益相关
长春市现代农业发展专项资金	-	150,500.00	收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局农业贴息款	-	200,000.00	收益相关
其他	48,651.54	124,572.75	收益相关
	<u>8,923,711.54</u>	<u>9,372,613.88</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 投资收益

	2019年	2018年
处置可供出售金融资产取得的投资收益	521,249.31	-

42. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	2,513,785.18	-
其他应收款坏账损失	365,718.43	-
	<u>2,879,503.61</u>	<u>-</u>

43. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	-	763,454.47
存货跌价损失	2,929,507.87	773,909.13
固定资产减值损失	-	2,873,393.00
	<u>2,929,507.87</u>	<u>4,410,756.60</u>

44. 资产处置（损失）/收益

	2019年	2018年
固定资产及无形资产处置损益	<u>(20,283.81)</u>	<u>88,742,187.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	14,516,800.50	49,209,779.20	14,516,800.50
无须支付的债务	55,073.23	19,446.55	55,073.23
其他	316,123.98	523,562.72	316,123.98
	<u>14,887,997.71</u>	<u>49,752,788.47</u>	<u>14,887,997.71</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
农业园区外迁补偿款	14,110,638.70	41,939,782.20	收益相关
山东德州经济技术开发区 “一次性奖补”	378,500.00	6,614,000.00	收益相关
稳岗补贴	11,300.00	-	收益相关
“千企改造”工程奖补扶持资金	-	300,000.00	收益相关
其他	16,361.80	355,997.00	收益相关
	<u>14,516,800.50</u>	<u>49,209,779.20</u>	

46. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	6,372,609.21	41,104,208.46	6,372,609.21
公益性捐赠支出	120,000.00	1,009,996.80	120,000.00
工伤赔偿	879,000.00	-	879,000.00
自然灾害损失	1,473,520.33	-	1,473,520.33
其他	3,468,980.51	3,539,855.75	3,468,980.51
	<u>12,314,110.05</u>	<u>45,654,061.01</u>	<u>12,314,110.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	794,358,025.30	840,590,583.91
职工薪酬	391,399,520.79	367,020,498.24
水电燃气费	199,735,914.26	189,956,838.17
产成品及在产品存货变动	(34,929,100.91)	6,292,651.44
折旧和摊销	293,661,602.29	272,807,155.74
运费	4,402,114.48	5,324,862.89
股份支付	-	12,768,594.82
广告宣传展示费	1,858,500.66	1,900,010.80
其他费用	21,501,780.75	14,989,251.66
	<u>1,671,988,357.62</u>	<u>1,711,650,447.67</u>

48. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	300,060.58	7,946,035.77
递延所得税费用	(1,253,252.87)	9,184,947.86
	<u>(953,192.29)</u>	<u>17,130,983.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	208,066,068.04	141,901,624.42
按法定或适用税率计算的所得税费用	52,016,517.01	35,475,406.11
某些子公司适用不同税率的影响	(3,037,157.53)	8,636,386.05
对以前期间当期所得税的调整	(3,230.92)	(201,846.71)
不可抵扣的费用	796,704.41	3,029,561.48
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可 抵扣亏损	6,752,898.83	5,556,438.96
转回以前年度确认的可抵扣暂时性差异	-	5,978,241.12
无需纳税的收益	(3,894,844.43)	(95,434.19)
研发费用加计扣除	(1,910,434.85)	(1,858,486.35)
免税收入	(51,673,644.81)	(39,389,282.84)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(953,192.29)</u>	<u>17,130,983.63</u>

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.51	0.35
稀释每股收益		
持续经营	0.51	0.35

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：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	220,327,429.85	151,463,027.87
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	429,239,925	427,500,000
基本每股收益	0.51	0.35
稀释每股收益	0.51	0.35

本公司无稀释性潜在普通股。

50. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	4,803,376.99	4,386,012.94
政府补助资金	20,407,881.63	50,984,851.95
租赁收入	2,211,368.16	2,612,456.47
项目扶持及奖励	-	10,000,000.00
收到的履约保证金	9,427,777.98	11,914,936.46
其他	1,824,240.19	4,908,649.91
	38,674,644.95	84,806,907.73

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释（续）

	2019年	2018年
支付的其他与经营活动有关的现金		
销售费用	8,546,944.77	9,591,296.66
管理费用	30,035,211.72	22,419,709.96
研发费用	2,254,636.88	2,649,345.04
归还的履约保证金	6,191,430.33	2,362,799.22
其他	12,438,219.08	9,303,721.36
	<u>59,466,442.78</u>	<u>46,326,872.24</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
处置子公司少数股权收到的现金	-	29,000,000.00
收到股东借款	168,343,700.00	175,000,000.00
收到政府借款	45,000,000.00	20,000,000.00
融资租赁收到的现金	-	148,808,852.02
信用证保证金	20,800,000.00	-
	<u>234,143,700.00</u>	<u>372,808,852.02</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	97,700,303.09	27,320,005.47
信用证保证金	-	10,000,000.00
股权激励退还支付的现金	25,051,810.56	5,853,140.23
偿还股东借款	168,343,700.00	346,000,000.00
收购少数股东股权	2,549,793.60	-
	<u>293,645,607.25</u>	<u>389,173,145.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 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：

	2019年	2018年
净利润	209,019,260.33	124,770,640.79
加：资产减值准备	5,809,011.48	4,410,756.60
固定资产折旧	277,972,880.18	251,504,820.01
无形资产摊销	5,614,314.95	5,663,317.00
投资性房地产折旧及摊销	-	686,230.93
长期待摊费用摊销	10,074,407.16	14,952,787.80
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	6,392,893.02	(73,754,518.12)
财务费用	77,051,185.07	77,485,321.35
投资收益	(521,249.31)	-
递延所得税资产（增加）/减少	(1,253,252.89)	9,184,947.88
存货的（增加）/减少	(44,640,459.45)	6,346,678.68
经营性应收项目的增加	(12,602,881.74)	(729,085.07)
经营性应付项目的增加/（减少）	62,465,439.23	(19,068,755.64)
股份支付	-	12,768,594.82
计入当期损益的与资产相关的政 府补助	(8,453,130.41)	(7,897,541.13)
开发支出费用化	-	492,577.97
经营活动产生的现金流量净额	<u>586,928,417.62</u>	<u>406,816,773.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 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：

	2019年	2018年
现金及现金等价物年末余额	267,707,610.77	350,176,612.10
减：现金及现金等价物年初余额	<u>350,176,612.10</u>	<u>219,097,837.97</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(82,469,001.33)</u>	<u>131,078,774.13</u>

（2）现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	267,707,610.77	280,176,612.10
其中：库存现金	52,839.87	47,995.26
可随时用于支付的银行存款	267,654,770.90	280,128,616.84
现金等价物	<u>-</u>	<u>70,000,000.00</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>267,707,610.77</u>	<u>350,176,612.10</u>

52. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年
固定资产	774,530,996.70	606,388,301.47
在建工程	57,454,297.52	-
无形资产	180,663,298.42	145,845,653.43
货币资金	<u>20,290,099.44</u>	<u>31,000,000.00</u>
	<u>1,032,938,692.08</u>	<u>783,233,954.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注：于2019年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币20,290,099.44元，主要系信用证保证金人民币10,200,000.00元及资金监管账户余额人民币10,010,835.74元。于2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币214,673,680.57元的机器设备、人民币537,981,861.22元的房屋及建筑物、人民币21,006,940.60元的生产用具、人民币868,514.31元的其他设备、人民币57,454,297.52元的在建工程及人民币180,663,298.42元的土地使用权为抵押，取得短期借款人民币29,703,407.40元，一年内到期的非流动负债人民币142,469,495.26元、长期借款人民币235,921,322.57元以及长期应付款人民币80,379,012.02元。

于2019年12月31日，本公司的所有权受到限制的长期股权投资为人民币45,000,000.00元（2018年12月31日：无）。本公司将持有临洮雪榕生物科技有限责任公司31%的股权质押给甘肃省政府引导基金。

于2018年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币31,000,000.00元，系信用证保证金人民币31,000,000.00元。于2018年12月31日，本集团以账面价值为人民币143,441,087.22元的机器设备、人民币424,019,930.54元的房屋及建筑物、人民币37,977,058.94元的生产用具、人民币950,224.77元的其他设备及人民币145,845,653.43元的土地使用权为抵押，取得短期借款人民币371,325,908.36元，一年内到期的非流动负债人民币158,780,475.64元、长期借款人民币303,094,980.00元以及长期应付款人民币97,083,080.40元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
泰铢	136,831,645.47	0.2328	31,854,407.07	32,263,764.09	0.2110	6,807,654.22
应收账款						
泰铢	-	0.2328	-	235,553.00	0.2110	49,701.68
其他应收款						
泰铢	247,277.00	0.2328	57,566.09	-	0.2110	-
应付账款						
泰铢	-	0.2328	-	(4,666,496.54)	0.2110	(984,630.77)
其他应付款						
泰铢	(30,853,312.30)	0.2328	(7,182,651.10)	(1,752,636.02)	0.2110	(369,806.20)
			<u>24,729,322.06</u>			<u>5,502,918.93</u>

六、 合并范围的变动

1. 报告期内新设立的子公司的情况

本公司子公司威宁雪榕生物科技有限公司于2019年1月31日设立威宁雪榕生物商贸有限公司并持有威宁雪榕生物商贸有限公司100%的权益，注册资本为人民币100万元。该新设子公司于本年纳入合并范围。

2. 报告期内注销的子公司的情况

2019年10月8日，根据Soron Trading Co., Ltd. 第2019年第5次董事会决议，Soron Trading Co., Ltd. 进行公司注销和财务清算，并呈报给股东大会审批。2019年10月11日，Soron Trading Co., Ltd. 在泰国当地报纸公告关于本次注销事宜，正式开展注销程序。截至2019年12月31日，Soron Trading Co., Ltd. 仍在履行公司注销程序。

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	7,151.949	70	30	注1
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	100	-	注2
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	32,000	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	-	
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	-	
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	15,000	-	52	
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	-	
威宁雪榕生物商贸有限公司（“威宁商贸”）	威宁	威宁	贸易	100	-	100	
临洮雪榕生物科技有限责任公司（“临洮雪榕”）	临洮	临洮	农业	14,500	68.97	-	注3
雪榕生物科技（泰国）有限公司（“泰国雪榕”）	泰国	泰国	农业	11,652	60	-	注4
Soron Trading Co., Ltd.	泰国	泰国	贸易	199	-	60	注5
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	-	

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

注1：于2019年8月1日从雪国舞茸收购其持有高榕生物3.21%的股权，于2019年12月17日将本公司持有的30%高榕生物股权转让至子公司雪榕食用菌，于2019年12月17日，高榕生物以资本公积转增股本，增资后注册资本为人民币7,151.949万元，于2019年12月31日，本公司直接持有高榕生物70%的股权，本公司子公司雪榕食用菌持股高榕生物30%。

注2：于2019年9月11日从雪国舞茸收购其持有成都雪榕3%的股权，于2019年12月31日，本公司直接持有成都雪榕100%的股权。

注3：甘肃省引导基金于2019年8月对临洮雪榕增资人民币4,500万元，增资后临洮雪榕注册资本增至人民币14,500万元，本公司未丧失对临洮雪榕的控制权。甘肃省引导基金不参与该子公司的日常经营管理，未指派董事、监事及高级管理人员，具体详见本附注五、25注的说明。

注4：泰国雪榕的注册资本原币为泰铢600,000,000.00株，折合人民币11,652万元。于2018年12月31日，实收资本原币为泰铢300,000,000.00株，泰铢300,000,000.00株尚未实缴，本公司与第三方泰国泰纳裕有限公司（“泰纳裕”）分别持有泰国雪榕60%和40%的股权。于2019年11月18日，本公司与泰纳裕分别向泰国雪榕缴付资本款泰铢90,000,000.00株及泰铢60,000,000株，泰国雪榕实收资本相应增加至泰铢450,000,000.00株。于2019年12月31日，泰国雪榕实收资本为泰铢450,000,000.00株，折合人民币9,565.959万元。

注5：Soron Trading Co., Ltd的注册资本原币为泰铢10,000,000.00株，折合人民币199万元。于2019年10月8日，Soron Trading Co., Ltd通过董事会决议进行注销和财务清算。截至2019年12月31日，Soron Trading Co., Ltd仍在履行公司注销程序。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
大方雪榕	48%	(9,973,112.11)	-	(38,354,478.99)
泰国雪榕	40%	(1,448,582.28)	-	37,694,422.21

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	大方雪榕	泰国雪榕
2019年		
流动资产	106,091,449.07	32,607,647.64
非流动资产	355,460,688.47	139,319,289.41
资产合计	461,552,137.54	171,926,937.05
流动负债	536,733,729.80	16,096,680.95
非流动负债	4,640,320.44	61,594,317.12
负债合计	541,374,050.24	77,690,998.07
营业收入	182,508,919.09	-
净亏损	(20,777,316.89)	(3,621,455.69)
综合亏损总额	(20,777,316.89)	(3,621,455.69)
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	28,054,032.92	(4,042,309.67)

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2019年8月收购部分对高榕生物的投资（占高榕生物股份的3.21%），但未改变对高榕生物的控制权。收购股权所支付的对价为人民币2,614,000.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币2,565,387.54元，资本公积增加人民币93,729.96元。

2019年9月收购部分对成都雪榕的投资（占成都雪榕股份的3%），但未改变对成都雪榕的控制权。收购股权所支付的对价为人民币3,950,000.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币3,904,819.57元，资本公积减少人民币113,912.25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

2019年

	以摊余成本 计量的金融资产
货币资金	287,997,710.21
应收账款	17,497,281.57
其他应收款	28,439,234.33
长期应收款	29,697,368.19
	<u>363,631,594.30</u>

2018年

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	381,176,612.10	-	381,176,612.10
应收账款	15,510,003.36	-	15,510,003.36
其他应收款	34,106,424.25	-	34,106,424.25
其他流动资产	-	60,000,000.00	60,000,000.00
长期应收款	28,900,014.51	-	28,900,014.51
	<u>459,693,054.22</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>519,693,054.22</u>

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

2019年

以摊余成本计量的
金融负债

短期借款	546,703,407.40
应付账款	193,566,654.00
其他应付款	244,536,519.61
一年内到期的非流动负债	225,589,495.26
长期借款	681,861,322.57
长期应付款	80,585,406.84
	<hr/>
	1,972,934,368.68
	<hr/> <hr/>

2018年

其他金融负债

短期借款	735,000,000.00
应付账款	151,280,044.82
其他应付款	232,934,287.23
一年内到期的非流动负债	222,980,475.64
长期借款	776,194,980.00
长期应付款	97,320,815.21
	<hr/>
	2,215,710,602.90
	<hr/> <hr/>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、融资租赁、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

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2019年12月31日、2018年12月31日，本集团具有特定信用风险集中的特征。于2019年12月31日，本集团应收账款的14.53%（2018年12月31日：18.06%）源于应收账款余额最大的客户。本集团应收账款的52.12%（2018年12月31日：50.92%）源于应收账款余额前五名的客户。本集团其他应收款的57.07%（2018年12月31日：66.28%）源于其他应收款余额最大的债务人，本集团其他应收款的81.53%（2018年12月31日：84.32%）源于其他应收款余额前五名的债务人。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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）

2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- (3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

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）

信用风险敞口

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：

2019年12月31日

	未来12个月		整个生命周期预期信用损失			合计
	预期信用损失					
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法		
货币资金	287,997,710.21	-	-	-	-	287,997,710.21
应收账款	-	-	-	-	20,466,294.47	20,466,294.47
其他应收款	27,590,250.36	1,729,433.21	1,840,302.96	-	-	31,159,986.53
长期应收款	29,697,368.19	-	-	-	-	29,697,368.19
	<u>345,285,328.76</u>	<u>1,729,433.21</u>	<u>1,840,302.96</u>	<u>20,466,294.47</u>		<u>369,321,359.40</u>

2018年

于2018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：

	合计	未逾期未减值	逾期		
			1年以内	1至2年	2年以上
货币资金	381,176,612.10	381,176,612.10	-	-	-
应收账款	15,329,861.72	15,329,861.72	-	-	-
其他应收款	29,128,657.25	25,239,314.53	3,414,290.06	475,052.66	-
长期应收款	28,900,014.51	28,900,014.51	-	-	-
可供出售金融资产	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-

于2018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2018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。

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

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。

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：

2019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	175,582,162.50	383,933,705.56	-	-	559,515,868.06
应付账款	162,017,173.93	31,549,480.07	-	-	193,566,654.00
其他应付款	53,093,009.81	191,443,509.80	-	-	244,536,519.61
一年内到期的非流动负债	46,157,307.04	237,775,967.10	-	-	283,933,274.14
长期借款	-	-	714,653,564.91	42,202,097.19	756,855,662.10
长期应付款	-	-	93,397,013.07	-	93,397,013.07
	<u>436,849,653.28</u>	<u>844,702,662.53</u>	<u>808,050,577.98</u>	<u>42,202,097.19</u>	<u>2,131,804,990.98</u>

2018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	115,619,354.17	632,549,757.29	-	-	748,169,111.46
应付账款	136,416,532.90	14,863,511.92	-	-	151,280,044.82
其他应付款	49,197,754.82	183,736,532.41	-	-	232,934,287.23
一年内到期的非流动负债	46,430,641.10	193,074,606.81	-	-	239,505,247.91
长期借款	3,124,673.04	33,580,282.30	841,102,209.34	24,283,512.50	902,090,677.18
长期应付款	-	-	104,894,195.19	-	104,894,195.19
	<u>350,788,956.03</u>	<u>1,057,804,690.73</u>	<u>945,996,404.53</u>	<u>24,283,512.50</u>	<u>2,378,873,563.79</u>

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，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，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。

2019年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币	25	(853,818.69)
人民币	(25)	853,818.69

2018年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币	25	(1,039,548.79)
人民币	(25)	1,039,548.79

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司之子公司泰国雪榕及其子公司 Soron Trading Co., Ltd. 尚未正式生产经营，本年度此类风险极小。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，泰铢汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2019年

	泰铢汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币对泰铢贬值	5%	2,289,132.22
人民币对泰铢升值	(5)%	(2,289,132.22)

2018年

	泰铢汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）
人民币对泰铢贬值	5%	341,311.07
人民币对泰铢升值	(5)%	(341,311.07)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款，减货币资金。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019年	2018年
短期借款	546,703,407.40	731,325,908.36
一年内到期的非流动负债	225,589,495.26	222,980,475.64
长期借款	681,861,322.57	776,194,980.00
长期应付款	80,585,406.84	97,320,815.21
减：货币资金	287,997,710.21	381,176,612.10
净负债	<u>1,246,741,921.86</u>	<u>1,446,645,567.11</u>
股东权益	<u>1,740,344,101.45</u>	<u>1,569,941,058.28</u>
资本和净负债	<u>2,987,086,023.31</u>	<u>3,016,586,625.39</u>
杠杆比率	42%	48%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

于2019年12月31日，本集团无以公允价值计量的资产和负债。

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
债务工具投资		- 60,000,000.00		- 60,000,000.00

于2018年12月31日，本集团无以公允价值计量的负债。

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、短期借款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

管理层已经评估了长期应收款、长期应付款、长期借款等，因其基于市场利率计息，或已根据融资租赁的内含报酬率折现，公允价值与账面价值相若。

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东及实际控制人

本公司的控股股东为杨勇萍先生，实际控制人为杨勇萍先生及其配偶张帆女士。

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（杨勇萍配偶）	实际控制人（2014.9至2018.12任公司董事）
余荣琳	董事 / 持有本公司5%以上股份的股东 （2018.12.28至今/持股9.52%）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方担保

2019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) (h)	雪榕生物	100,000,000.00	2018.1.3	2019.1.8	是
杨勇萍	(1) (k)	山东雪榕	50,089,800.00	2016.11.1	2019.10.31	是

2018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	(1) (a)	雪榕生物	200,000,000.00	2014.1.1	2018.6.12	是
杨勇萍	(1) (b)	广东雪榕	130,000,000.00	2012.8.22	2019.9.5	是
杨勇萍	(1) (c)	大方雪榕	60,000,000.00	2015.6.23	2018.9.10	是
杨勇萍	(1) (d)	雪榕生物	100,000,000.00	2017.1.5	2018.1.8	是
杨勇萍	(1) (e)	雪榕生物	50,000,000.00	2017.2.3	2018.1.22	是
杨勇萍	(1) (f)	雪榕生物	67,000,000.00	2017.2.3	2018.2.2	是
杨勇萍	(1) (g)	雪榕生物	43,000,000.00	2017.2.27	2018.1.26	是
杨勇萍和张帆夫妇	(1) (h)	雪榕生物	100,000,000.00	2018.1.3	2019.1.8	否
杨勇萍	(1) (i)	雪榕生物	50,000,000.00	2018.1.22	2018.8.14	是
杨勇萍	(1) (j)	雪榕生物	60,000,000.00	2018.1.26	2018.8.14	是
杨勇萍	(1) (k)	山东雪榕	50,089,800.00	2016.11.1	2019.10.31	是

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

	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	4,707,620.74	3,699,037.26

（3） 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
杨勇萍	(3) (c)	137,000,000.00	2019.6.19	2020.6.18
余荣琳	(3) (d)	31,343,700.00	2019.6.19	2020.6.18

2018年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
杨勇萍	(3) (a)	150,000,000.00	2018.6.9	2019.6.19
余荣琳	(3) (b)	25,000,000.00	2018.6.9	2019.6.19

注释：

（1） 关联方担保

- (a) 杨勇萍与本公司子公司雪榕食用菌、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 200,000,000.00 元。其中，杨勇萍担保金额为人民币 200,000,000.00 元，担保期间为 2014 年 1 月 1 日至 2022 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。广东雪榕担保金额为人民币 200,000,000.00 元，担保期间为 2017 年 5 月 11 日至 2018 年 5 月 10 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。雪榕食用菌担保金额为人民币 200,000,000.00 元，担保期间为 2017 年 5 月 11 日至 2018 年 5 月 10 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 200,000,000.00 元，担保期间为 2014 年 1 月 1 日至 2022 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。公司于 2018 年 6 月 12 日已将债务履行完毕。

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）
- (b) 杨勇萍及雪榕生物无偿为子公司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，担保期间为2012年8月22日至2019年8月22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。
- (c) 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，担保期间为2015年6月23日至2018年6月23日内单笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。
- (d) 杨勇萍无偿为本公司向中国银行股份有限公司奉贤支行的借款提供担保，担保金额总计为人民币100,000,000.00元。保证到期日为2017年1月5日至2018年1月13日的授信期内全部借款主合同单笔最后一期债务履行期限届满之日后两年止。
- (e) 杨勇萍及本公司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。保证到期日为2017年2月3日至2018年2月2日的授信期内全部借款主合同每期债务履行期限届满之日起两年。
- (f) 杨勇萍及本公司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67,000,000.00元。保证到期日为2017年2月3日至2018年2月2日的授信期内全部借款主合同每期债务履行期限届满之日起两年。
- (g) 杨勇萍及本公司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。保证到期日为2017年2月27日至2018年2月25日的授信期内全部借款主合同每期债务履行期限届满之日起两年。
- (h) 杨勇萍及张帆夫妇无偿为本公司向中国银行股份有限公司上海市奉贤支行的借款提供担保，担保金额为人民币100,000,000.00元。保证到期日为2018年1月3日至2019年1月8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之日起两年。

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）

- (i) 杨勇萍及本公司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。保证到期日为2018年1月22日至2019年1月17日的授信期内全部借款合同每期债务履行期限届满之日起两年。
- (j) 杨勇萍及本公司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60,000,000.00元。保证到期日为2018年1月26日至2019年1月24日的授信期内全部借款合同每期债务履行期限届满之日起两年。
- (k) 杨勇萍无偿为子公司山东雪榕向东瑞盛世利融资租赁有限公司的融资租赁提供担保，担保金额为人民币50,089,800.00元。保证到期日为2016年11月1日至2019年10月31日。

(3) 关联方资金拆借

- (a) 于2017年5月24日，经本公司股东大会、董事会决议审议通过，本公司控股股东、实际控制人杨勇萍先生为支持本公司发展，满足本公司日常经营资金需求，向本公司及控股子公司提供总金额不超过人民币2亿元的无息借款用于补充本公司营运资金，借款期限为股东大会通过议案之日起一年内有效。本公司可根据流动资金需要分批借款，并可在规定的期限及额度内循环使用。于2018年6月19日，经本公司股东大会、董事会决议审议通过，经本公司与控股股东杨勇萍先生协商，延长上述借款期限至2019年6月19日。截至2018年12月31日，该项借款已全部归还。
- (b) 于2018年6月19日，经本公司股东大会、董事会决议审议通过，本公司第二大股东余荣琳先生为支持本公司的发展，拟向本公司及本公司控股子公司提供总金额不超过人民币5,000万元（实际借款金额以到账金额为准）的无息借款，用于补充本公司营运资金，上述借款于2019年6月19日到期。本公司可根据流动资金需要分批借款，并可在规定的期限及额度内循环使用该笔借款。截至2018年12月31日，该项借款已全部归还。

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）

(3) 关联方资金拆借（续）

(c) 于2019年6月18日，经本公司股东大会、董事会决议审议通过，本公司控股股东、实际控制人杨勇萍先生为支持本公司发展，满足公司日常经营资金需求，向本公司及控股子公司提供总金额不超过人民币2.1亿元（实际借款金额以到账金额为准）的无息借款用于补充公司营运资金，上述借款于2020年6月18日到期。本公司可根据流动资金需要分批借款，并可在规定的期限及额度内循环使用。截至2019年12月31日，该项借款已全部归还。

(d) 于2019年6月18日，经本公司股东大会、董事会决议审议通过，本公司第二大股东余荣琳先生为支持本公司的发展，拟向本公司及本公司控股子公司提供总金额不超过人民币5,500万元（实际借款金额以到账金额为准）的无息借款，用于补充公司营运资金，上述借款于2020年6月18日到期。本公司可根据流动资金需要分批借款，并可在规定的期限及额度内循环使用该笔借款。截至2019年12月31日，该项借款已全部归还。

十一、 股份支付

1. 概况

	2019年	2018年
行权的各项权益工具总额	-	10,796,693.00
回购注销的各项权益工具总额	25,253,972.00	5,803,835.00
待注销的各项权益工具总额	-	25,253,972.00

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2019年	2018年
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	12,768,594.82

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

股份支付情况说明：

根据本公司2017年7月12日召开的第二届董事会第二十七次会议决议及2017年7月28日召开的2017年第二次临时股东大会决议，本公司定向发行股份3,550,000股，增加注册资本人民币3,550,000.00元，由自然人共计105人认缴，这些自然人均系本公司任职中层管理人员及核心技术（业务）骨干（统称“定增股东”）。于2017年8月14日，本公司完成了限制性股票首次授予登记工作，定向发行人民币普通股3,550,000股，募集资金总额合计人民币41,854,500.00元。其中人民币3,550,000.00元应计入股本，人民币38,304,500.00元应计入资本公积，增发后本公司总股本增加至228,550,000股，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2017）验字第60827595_B01号验资报告。

以上人员的现金增资，属于本集团为换取该些自然人（公司中层管理人员及核心技术骨干）的服务以股份为对价进行结算的交易。

根据本公司于2018年8月17日召开的第三届董事会第十三次会议决议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司申请减少注册资本人民币945,250.00元。通过回购并注销曹研、黄翠红、项秀庆、沈洪伟、杨安、向超、刘丽平、王绍胜、孙雪、刘书山、饶益强、林海容和唐顺东持有的有限售条件的内资股申请减少注册资本人民币945,250.00元，回购数量分别为28,500股、28,500股、114,000股、57,000股、114,000股、28,500股、28,500股、237,500股、28,500股、42,750股、114,000股、95,000股和28,500股，回购注销后本公司总股本减少至433,299,750股。业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2018）验字第60827595_B01号验资报告。

根据本公司于2018年12月12日召开的第三届董事会第十八次会议以及2018年12月28日召开的2018年第四次临时股东大会决议审议通过的《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已授予尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司申请减少注册资本人民币4,059,825.00元。通过回购并注销92名激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，申请减少注册资本人民币4,059,825.00元，回购数量为4,059,825股。于2019年7月1日，上述已授予尚未解锁的限制性股票的回购注销手续已完成。

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

股份支付情况说明（续）：

取消股权激励系由于当前国内外宏观经济和市场环境发生了较大变化，本公司股票价格未达预期，继续实施本次激励计划将难以实现预期的激励目的和效果。

2018年确认第一期股权激励费用人民币4,943,996.84元；第二期股权激励由于未达到市场条件而取消，故在2018年不确认相关费用，并冲销2017年已确认的第二期的股权激励费用人民币1,584,774.08元；同时由于本公司主动终止实施2017年限制性股票激励计划，因此加速行权确认了第三期股权激励费用人民币9,409,372.06元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备的资本承诺	<u>215,177,090.06</u>	<u>108,974,181.54</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020年3月27日，中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会2020年第42次工作会议对本公司创业板公开发行可转换公司债券的申请进行了审核，根据审核情况，本公司本次创业板公开发行可转换公司债券的申请获得审核通过

2020年4月3日，本公司召开第三届董事会第四十四次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过《关于上海雪榕生物科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，根据本公司2020年限制性股票激励计划的规定，本公司董事会授予174位激励对象1,300万股限制性股票，授予价格为每股人民币4.22元。本次股权激励计划涉及的议案尚需提交公司股东大会审议。

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，本集团坚持把疫情防控工作抓实抓细抓落实，实现职工“零确诊、零疑似”。在持续做好疫情防控工作的同时，本集团加大复工复产力度，全力以赴开展生产销售活动，努力降低疫情对企业生产经营成果的影响。本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十四、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

	2019年	2018年
中国大陆	1,961,302,022.68	1,829,053,987.56
其他国家或地区	3,272,700.44	17,571,668.67
	<u>1,964,574,723.12</u>	<u>1,846,625,656.23</u>

非流动资产总额

	2019年	2018年
中国大陆	2,967,132,595.45	3,002,705,068.04
其他国家或地区	139,319,289.40	51,687,614.52
	<u>3,106,451,884.85</u>	<u>3,054,392,682.56</u>

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（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。非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2019年度及2018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

作为出租人

于2019年12月31日及2018年12月31日本集团无作为出租人的经营租出资产。

作为承租人

融资租赁：于2019年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币18,332,836.45元（2018年12月31日：人民币19,210,407.50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：

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	44,647,384.75	75,926,776.35
1年至2年（含2年）	35,539,210.44	57,001,184.75
2年至3年（含3年）	-	47,893,010.44
	<u>80,186,595.19</u>	<u>180,820,971.54</u>

融资租入固定资产，参见附注五、9。

十四、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：

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	2,975,973.38	1,728,363.98
1年至2年（含2年）	514,879.27	785,424.98
2年至3年（含3年）	296,788.15	467,226.48
3年以上	18,974,977.66	18,544,166.51
	<u>22,762,618.46</u>	<u>21,525,181.95</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 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。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1-30天	10,522,592.26	10,902,873.65
31-90天	5,436,186.00	2,223,675.04
91-180天	1,292,241.95	594,019.10
181天-1年	1,068,493.81	-
1-2年	-	224,582.05
3年以上	153,768.20	153,768.20
	<u>18,473,282.22</u>	<u>14,098,918.04</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,638,295.27</u>	<u>198,684.61</u>
	<u>15,834,986.95</u>	<u>13,900,233.43</u>

十五、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
2019年	371,901.85	2,501,945.42	-	(235,552.00)	2,638,295.27
2018年	535,680.68	44,916.41	(370,796.48)	(11,116.02)	198,684.61

2019年由于新金融工具准则规定追溯调整2019年年初应收账款坏账准备，增加年初应收账款坏账准备人民币173,217.24元。

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,500,228.08	83.91	294,264.08	1.90
单项计提坏账准备	2,973,054.14	16.09	2,344,031.19	78.84
	18,473,282.22	100.00	2,638,295.27	14.28

于2019年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例	计提理由
上海广德物流有限公司	2,973,054.14	2,344,031.19	78.84%	逾期时间较长

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,098,918.04	100.00	198,684.61	1.41

于2018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。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备如下：

	2019年			2018年		坏账准备 金额
	估计发生违约的账面 余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额		
				金额	占比 (%)	
1-30 天	10,114,105.35	0.27	26,878.33	10,902,873.65	77.33	-
31-90 天	4,773,759.69	1.24	59,343.83	2,223,675.04	15.77	-
91-180 天	355,573.52	10.91	38,781.74	594,019.10	4.22	-
181 天-1 年	103,021.32	15.04	15,491.98	-	-	-
1-2 年	-	25.91	-	224,582.05	1.59	44,916.41
2-3 年	-	52.78	-	-	-	-
3 年以上	153,768.20	100.00	153,768.20	153,768.20	1.09	153,768.20
	<u>15,500,228.08</u>		<u>294,264.08</u>	<u>14,098,918.04</u>	<u>100.00</u>	<u>198,684.61</u>

2019年实际核销的应收账款金额为人民币235,552.00元（2018年：人民币11,116.00元），无转回的应收账款坏账准备金额（2018年：人民币370,796.48元）。

十五、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：

2019年

	年末余额	占应收账款余额合计 数的比例（%）	与本公司的 关系	账龄	坏账准备
第一名	2,973,054.14	16.09	第三方	一年以内	2,344,031.19
第二名	2,363,307.96	12.79	第三方	一年以内	36,622.87
第三名	2,106,515.49	11.40	第三方	6个月以内	7,222.16
第四名	1,696,779.90	9.19	第三方	6个月以内	6,346.53
第五名	1,528,306.04	8.27	第三方	一年以内	16,963.22
	<u>10,667,963.53</u>	<u>57.75</u>			<u>2,411,185.97</u>

2018年

	年末余额	占应收账款余额合计 数的比例（%）	与本公司的 关系	账龄	坏账准备
第一名	2,890,032.00	20.50	第三方	6个月以内	-
第二名	1,686,134.75	11.96	第三方	6个月以内	-
第三名	1,344,883.52	9.54	第三方	6个月以内	-
第四名	1,284,871.56	9.11	第三方	6个月以内	-
第五名	942,092.67	6.68	第三方	6个月以内	-
	<u>8,148,014.50</u>	<u>57.79</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，本公司无应收账款转移的情况。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>971,105,010.04</u>	<u>1,042,867,641.59</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
6个月以内	274,577,223.87	358,367,209.67
6个月至1年	40,639,539.34	104,141,646.80
1至2年	160,651,009.80	121,607,374.54
2年以上	<u>495,262,455.55</u>	<u>458,800,430.06</u>
	971,130,228.56	1,042,916,661.07
减：其他应收款坏账准备	<u>25,218.52</u>	<u>49,019.48</u>
	<u>971,105,010.04</u>	<u>1,042,867,641.59</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
集团内部资金往来	951,583,548.17	1,026,184,041.50
押金及保证金	1,607,750.00	31,800.00
其他	<u>17,938,930.39</u>	<u>16,700,819.57</u>
	<u>971,130,228.56</u>	<u>1,042,916,661.07</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	4,260.00	-	52,199.48	-	56,459.48
年初余额在本年					
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	60,719.27	-	-	-	60,719.27
本年转回	-	-	(34,299.48)	-	(34,299.48)
本年转销	(57,660.75)	-	-	-	(57,660.75)
	<u>7,318.52</u>	<u>-</u>	<u>17,900.00</u>	<u>-</u>	<u>25,218.52</u>

2019年由于新金融工具准则规定追溯调整2019年年初其他应收款坏账准备，增加年初其他应收款坏账准备人民币7,440.00元。

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
2018年	<u>22,860.00</u>	<u>26,159.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,019.48</u>

	2018年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>1,042,916,661.07</u>	<u>100.00</u>	<u>49,019.48</u>	<u>0.00</u>
	<u>1,042,916,661.07</u>	<u>100.00</u>	<u>49,019.48</u>	

于2018年12月31日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按计提坏账准备种类披露如下：

	2018年		2018年	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
非关联方	16,732,619.57	1.60	49,019.48	0.29
关联方	1,026,184,041.50	98.40	-	-
	<u>1,042,916,661.07</u>	<u>100.00</u>	<u>49,019.48</u>	<u>0.00</u>

其中关联方不计提坏账。信用风险特征组合采用账龄分析法计提非关联方坏账准备如下，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：

	2018年		2018年	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
6个月以内	13,161,572.15	78.66	-	-
6个月至1年	3,332,750.00	19.92	2,130.00	0.06
1至2年	231,497.42	1.38	41,799.48	18.06
2年以上	6,800.00	0.04	5,090.00	74.85
	<u>16,732,619.57</u>	<u>100.00</u>	<u>49,019.48</u>	<u>0.29</u>

2019年实际核销的其他应收款金额为人民币57,660.75元（2018年：无），转回其他应收款坏账准备的金额为人民币34,299.48元（2018年：无）。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款金额前五名如下：

2019年

	年末余额	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	461,998,923.97	47.57	集团内部资金往来	1至2年	-
威宁雪榕	200,603,815.20	20.66	集团内部资金往来	1至2年	-
长春高榕	110,000,000.00	11.33	集团内部资金往来	1至2年	-
广东雪榕	75,949,910.42	7.82	集团内部资金往来	1至2年	-
临洮雪榕	37,696,233.65	3.88	集团内部资金往来	1年以内	-
	<u>886,248,883.24</u>	<u>91.26</u>			<u>-</u>

2018年

	年末余额	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	463,108,470.96	44.41	集团内部资金往来	1至2年	-
威宁雪榕	246,543,803.71	23.64	集团内部资金往来	1至2年	-
长春高榕	151,876,806.18	14.56	集团内部资金往来	2年以内	-
广东雪榕	137,502,825.84	13.18	集团内部资金往来	2年以内	-
上海高榕	25,934,381.10	2.49	集团内部资金往来	1年以内	-
	<u>1,024,966,287.79</u>	<u>98.28</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，本公司无其他应收款转移的情况。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2019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 (注)	减少投资	本年处置	计提减值准备		
子公司							
雪榕食用菌	59,605,255.91	-	-	-	-	59,605,255.91	-
成都雪榕	85,419,490.00	3,950,000.00	-	-	-	89,369,490.00	-
高榕生物	68,319,490.00	2,614,000.00	-	(21,280,047.00)	-	49,653,443.00	-
长春高榕	51,702,449.00	-	-	-	-	51,702,449.00	-
山东雪榕	320,961,310.00	-	-	-	-	320,961,310.00	-
广东雪榕	71,128,764.00	-	-	-	-	71,128,764.00	-
雪榕之花	30,040,860.00	-	-	-	-	30,040,860.00	-
食用菌研究所	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
大方雪榕	101,150.73	-	-	-	-	101,150.73	-
威宁雪榕	101,079,147.99	-	-	-	-	101,079,147.99	-
泰国雪榕	36,452,754.01	20,943,000.00	-	-	-	57,395,754.01	-
临洮雪榕	55,300,000.00	44,453,498.14	-	-	-	99,753,498.14	-
	<u>882,110,671.64</u>	<u>71,960,498.14</u>	<u>-</u>	<u>(21,280,047.00)</u>	<u>-</u>	<u>932,791,122.78</u>	<u>-</u>

注：本年从雪国舞茸收购其持有高榕生物3.21%的股权，增加投资人民币2,614,000.00元，并将持有的30%高榕生物股权转让至子公司雪榕食用菌，减少投资人民币21,280,047.00元。收购雪国舞茸持有成都雪榕3%的股权，增加投资人民币3,950,000.00元。甘肃省引导基金本年对临洮雪榕增资人民币4,500万元，作明股实债处理，长期股权投资增加人民币44,453,498.14元。本年向泰国雪榕缴付注册资本款泰铢90,000,000.00铢，增加投资折合人民币20,943,000.00元。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018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 (注)	减少投资	本年处置	计提减值准备		
子公司							
雪榕食用菌	57,837,342.58	1,767,913.33	-	-	-	59,605,255.91	-
成都雪榕	84,341,179.70	1,078,310.30	-	-	-	85,419,490.00	-
高榕生物	67,268,190.69	1,051,299.31	-	-	-	68,319,490.00	-
长春高榕	50,746,404.02	956,044.98	-	-	-	51,702,449.00	-
山东雪榕	140,279,113.68	180,682,196.32	-	-	-	320,961,310.00	-
广东雪榕	70,327,733.49	801,030.51	-	-	-	71,128,764.00	-
西安雪榕	4,000,000.00	-	-	(4,000,000.00)	-	-	-
雪榕之花	29,957,235.93	83,624.07	-	-	-	30,040,860.00	-
食用菌研究所	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
		90,012.98					
大方雪榕	105,189,077.02	-	-	(105,177,939.27)	-	101,150.73	-
威宁雪榕	100,340,338.61	738,809.38	-	-	-	101,079,147.99	-
泰国雪榕	36,452,754.01	-	-	-	-	36,452,754.01	-
临洮雪榕	44,300,000.00	11,000,000.00	-	-	-	55,300,000.00	-
	<u>793,039,369.73</u>	<u>198,249,241.18</u>	<u>-</u>	<u>(109,177,939.27)</u>	<u>-</u>	<u>882,110,671.64</u>	<u>-</u>

注：雪榕食用菌、成都雪榕、高榕生物、长春高榕、山东雪榕、广东雪榕、雪榕之花、大方雪榕、威宁雪榕本年增加额人民币7,249,241.18元为授予子公司管理层的股权激励股份，按会计准则相关要求确认的当期股份支付费用。山东雪榕本年增加额人民币180,000,000.00元为母公司以应收往来款转为山东雪榕的实收资本。

长期股权投资减值准备的情况：

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司管理层认为长期股权投资无需计提减值准备。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,965,668,275.77	1,894,701,992.74	1,798,348,663.47	1,735,642,728.12
其他业务	5,931,945.64	3,267,302.98	59,046,864.40	33,998,427.30
	<u>1,971,600,221.41</u>	<u>1,897,969,295.72</u>	<u>1,857,395,527.87</u>	<u>1,769,641,155.42</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	1,965,668,275.77	1,798,348,663.47
处置投资性房地产	-	41,543,279.21
提供劳务	1,521,289.37	12,922,400.48
租赁收入	3,492,782.96	3,525,804.66
其他	917,873.31	1,055,380.05
	<u>1,971,600,221.41</u>	<u>1,857,395,527.87</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益/（损失）	3,149,953.00	(63,400,610.09)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	521,249.31	-
	<u>18,671,202.31</u>	<u>(63,400,610.09)</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司
补充资料（续）
2019年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2019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	(6,192,583.26)
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）	23,440,512.04
处置理财产品取得的投资收益	521,249.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(5,770,613.40)
所得税影响数	(3,284,892.24)
少数股东权益影响数（税后）	2,135,742.29
	<u>10,849,414.74</u>
	2018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	73,836,232.72
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）	58,401,839.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,108,004.43)
其他符合非经常性损益定义的损益科目	(15,319,114.04)
所得税影响数	(18,500,156.80)
少数股东权益影响数（税后）	15,110,814.45
	<u>109,421,611.53</u>

上海雪榕生物科技股份有限公司
补充资料（续）
2019年度

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2019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	13.36	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.70	0.49	0.49

2018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	10.48	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	2.93	0.10	0.10

本集团无稀释性潜在普通股。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(8-8)
(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件仅做年检使用



登记机关

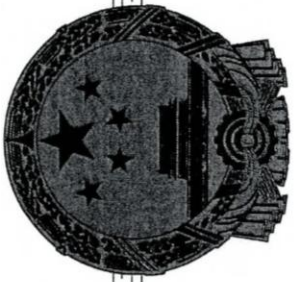
2019年12月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号：000391

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：毛鞍宁

本复印件与原件具有同等法律效力



证书号：13

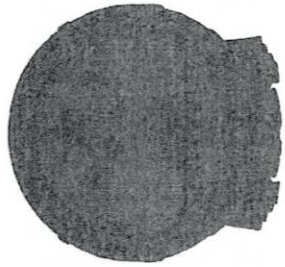
发证时间：二〇一三年九月四日

证书有效期至：二〇一五年九月四日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

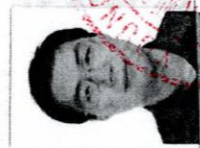
批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





姓 Full name 薛兆邦
 性 Sex 男
 出生日 Date of birth 1972-11-17
 工作单位 Working unit 上海立信会计师事务所有限公司
 身份证号 ID No. 3101051170413



本复印件仅供实物查验使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 110002433285
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 09 月 28 日
 Date of Issuance

2009 年 09 月 28 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



顾兆翔(11000243285)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日
M

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



顾兆翔(11000243285)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
y m d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年4月30日

日
M

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2018年4月30日

日
M

6



姓名 赵燕
 Full name 赵燕
 Sex 男
 Date of birth 1985-12-04
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码 310107198512040938
 身份证号 310107198512040938



本复印件仅供年检使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



赵燕(110002430129)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

证书编号:
 No. of Certificate 110002430129

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance 2013 年 05 月 28 日

合并资产负债表

编制单位：上海雪榕生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	783,023,507.02	287,997,710.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	24,955,448.06	17,497,281.57
应收款项融资		
预付款项	17,820,470.98	28,903,432.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,794,629.29	28,439,234.33
其中：应收利息	212,054.79	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	395,173,313.74	331,272,727.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,696,792.64	7,020,236.63
流动资产合计	1,274,464,161.73	701,130,622.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	26,735,689.09	29,697,368.19
长期股权投资	14,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,645,089,720.73	2,469,715,547.58
在建工程	137,249,931.77	221,911,295.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	257,138,679.54	263,076,221.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	89,739,978.11	95,588,633.19
递延所得税资产	8,487,192.28	4,570,275.71
其他非流动资产	23,687,150.22	56,160,187.11
非流动资产合计	3,202,128,341.74	3,140,719,528.74
资产总计	4,476,592,503.47	3,841,850,151.29

法定代表人：杨勇萍

主管会计工作负责人：陈雄

会计机构负责人：陈雄

杨勇萍

杨勇萍印

陈雄

陈雄

陈雄

陈雄

合并资产负债表（续）

编制单位：上海雪榕生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	536,430,919.92	546,703,407.40
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	196,816,986.25	193,566,654.00
预收款项		13,325,802.06
合同负债	11,171,982.97	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,384,764.74	58,990,342.55
应交税费	4,649,914.57	4,028,899.67
其他应付款	199,203,044.64	244,536,519.61
其中：应付利息	2,006,739.19	2,007,373.99
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	161,634,493.58	225,589,495.26
其他流动负债		
流动负债合计	1,162,292,106.67	1,286,741,120.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	711,688,978.60	681,861,322.57
应付债券	520,039,211.11	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	47,919,231.68	80,585,406.84
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	61,608,212.09	52,806,445.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,341,255,633.48	815,253,174.85
负债合计	2,503,547,740.15	2,101,994,295.40
所有者权益：		
股本	442,029,925.00	429,239,925.00
其他权益工具	58,840,873.43	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	470,526,644.54	414,977,143.98
减：库存股	53,949,800.00	
其他综合收益	903,339.91	4,842,378.54
专项储备		
盈余公积	65,053,423.99	65,053,423.99
一般风险准备		
未分配利润	991,487,020.57	826,363,126.91
归属于母公司所有者权益合计	1,974,891,427.44	1,740,475,998.42
少数股东权益	-1,846,664.12	-620,142.53
所有者权益合计	1,973,044,763.32	1,739,855,855.89
负债和所有者权益总计	4,476,592,503.47	3,841,850,151.29

法定代表人：杨勇萍

主管会计工作负责人：陈雄

会计机构负责人：陈雄



编制单位：上海雪榕生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业总收入	1,563,472,564.20	1,320,164,143.02
其中：营业收入	1,563,472,564.20	1,320,164,143.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,382,054,183.68	1,240,366,313.94
其中：营业成本	1,209,174,088.04	1,088,538,362.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,636,891.21	10,752,984.38
销售费用	16,928,766.62	14,271,923.43
管理费用	91,821,113.85	65,523,375.85
研发费用	9,584,250.06	8,339,858.56
财务费用	43,909,073.90	52,939,809.63
其中：利息费用	54,586,251.54	55,333,290.99
利息收入	5,536,883.72	4,272,267.78
加：其他收益	22,176,258.58	6,205,999.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-	554,520.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,496,696.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	503,713.06	586,709.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-563,140.84	46,039.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	206,031,908.05	87,191,098.90
加：营业外收入	997,378.91	15,277,459.61
减：营业外支出	8,702,985.93	1,346,526.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	198,326,301.03	101,122,032.38
减：所得税费用	-3,835,790.57	-1,573,042.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,162,091.60	102,695,074.72
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	216,632,647.20	109,951,432.07
2. 少数股东损益	-14,470,555.60	-7,256,357.35
六、其他综合收益的税后净额	-6,565,064.38	5,505,409.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,939,038.63	3,303,245.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,939,038.63	3,303,245.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-3,939,038.63	3,303,245.48
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,626,025.75	2,202,163.66
七、综合收益总额	195,597,027.22	108,200,483.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	212,693,608.57	113,254,677.56
归属于少数股东的综合收益总额	-17,096,581.35	-5,054,193.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.50	0.26
（二）稀释每股收益	0.48	0.26

法定代表人：杨勇萍

主管会计工作负责人：陈雄

会计机构负责人：陈雄

合并现金流量表

编制单位：上海雪榕生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
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	1,560,006,196.77	1,351,807,915.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,997,933.45	51,214,925.14
经营活动现金流入小计	1,600,004,130.22	1,403,022,840.62
购买商品、接受劳务支付的现金	858,102,600.11	706,846,080.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	311,928,178.12	271,313,941.75
支付的各项税费	11,097,187.47	17,366,634.50
支付其他与经营活动有关的现金	57,060,534.21	53,019,242.98
经营活动现金流出小计	1,238,188,499.91	1,048,545,899.84
经营活动产生的现金流量净额	361,815,630.31	354,476,940.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		554,520.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97,768.88	7,889,243.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	97,768.88	88,443,764.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,439,244.92	169,409,814.27
投资支付的现金	14,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	302,439,244.92	189,409,814.27
投资活动产生的现金流量净额	-302,341,476.04	-100,966,049.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	644,387,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,038,000.00	
取得借款收到的现金	760,076,138.16	482,490,367.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,600,000.00	208,343,700.00
筹资活动现金流入小计	1,425,063,938.16	690,834,067.00
偿还债务支付的现金	791,208,362.29	660,208,476.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,466,169.69	105,577,140.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	88,803,450.94	273,458,349.97
筹资活动现金流出小计	977,477,982.92	1,039,243,966.16
筹资活动产生的现金流量净额	447,585,955.24	-348,409,899.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,944,213.26	1,214,970.94
五、现金及现金等价物净增加额	505,115,896.25	-93,684,037.21
加：期初现金及现金等价物余额	267,707,610.77	350,176,612.10
六、期末现金及现金等价物余额	772,823,507.02	256,492,574.89

法定代表人：杨勇萍

主管会计工作负责人：陈雄

会计机构负责人：陈雄










资产负债表

编制单位：上海雪榕生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	386,959,331.99	154,132,504.43
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,571,657.02	15,834,986.95
应收款项融资		
预付款项	103,822,279.09	101,324,036.65
其他应收款	968,775,959.31	971,105,010.04
其中：应收利息	212,054.79	
应收股利		
存货	14,127,601.65	14,812,380.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,560,626.26	3,987,939.72
流动资产合计	1,499,817,455.32	1,261,196,857.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,303,671,609.93	932,791,122.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	111,929,385.27	120,980,540.72
在建工程	725,666.04	1,103,800.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,320,095.74	16,193,275.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,806,414.07	4,570,275.71
其他非流动资产	791,994.65	500,909.39
非流动资产合计	1,439,245,165.70	1,076,139,924.43
资产总计	2,939,062,621.02	2,337,336,782.37

法定代表人：杨勇萍

主管会计工作负责人：陈雄

会计机构负责人：陈雄

杨勇萍

杨勇萍印

陈雄

陈雄

陈雄

陈雄

资产负债表（续）

编制单位：上海雪榕生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	403,000,000.00	447,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,000,000.00	81,000,000.00
应付账款	383,585,094.83	240,978,536.83
预收款项		12,966,475.59
合同负债	10,113,253.03	
应付职工薪酬	9,710,784.32	16,216,523.98
应交税费	302,890.17	334,253.73
其他应付款	167,110,055.91	168,980,039.31
其中：应付利息	995,518.27	642,100.27
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,024,822,078.26	967,475,829.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	520,039,211.11	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	47,272,154.38	45,426,847.06
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	320,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	567,631,365.49	45,426,847.06
负债合计	1,592,453,443.75	1,012,902,676.50
所有者权益：		
股本	442,029,925.00	429,239,925.00
其他权益工具	58,840,873.43	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,915,189.81	406,365,689.25
减：库存股	53,949,800.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,053,423.99	65,053,423.99
未分配利润	372,719,565.04	423,775,067.63
所有者权益合计	1,346,609,177.27	1,324,434,105.87
负债和所有者权益总计	2,939,062,621.02	2,337,336,782.37

法定代表人：杨勇萍

主管会计工作负责人：陈雄

会计机构负责人：陈雄










利润表

编制单位：上海雪榕生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	1,557,124,963.45	1,335,539,718.67
减：营业成本	1,473,452,513.27	1,292,743,289.46
税金及附加	929,039.66	741,896.70
销售费用	16,631,647.09	8,988,137.75
管理费用	42,341,435.33	18,899,265.84
研发费用	9,583,380.31	7,618,708.04
财务费用	18,427,076.40	12,545,676.22
其中：利息费用	22,487,733.02	15,889,977.08
利息收入	4,183,997.08	3,754,720.34
加：其他收益	509,246.53	229,849.13
投资收益（损失以“-”号填列）		15,554,520.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,484,527.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-133,026.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,568.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,246,355.01	9,660,656.40
加：营业外收入	664,017.88	12,714,799.62
减：营业外支出	200,550.26	102,444.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-782,887.39	22,273,011.77
减：所得税费用	-1,236,138.36	885,557.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	453,250.97	21,387,454.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	453,250.97	21,387,454.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：杨勇萍

主管会计工作负责人：陈雄

会计机构负责人：陈雄

现金流量表

编制单位：上海雪榕生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
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	1,545,465,386.20	1,344,485,870.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,469,987.44	29,887,743.64
经营活动现金流入小计	1,559,935,373.64	1,374,373,613.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,355,847,690.16	1,298,626,856.65
支付给职工以及为职工支付的现金	46,589,522.55	27,743,160.52
支付的各项税费	1,190,658.76	1,199,802.73
支付其他与经营活动有关的现金	43,226,688.10	23,871,571.50
经营活动现金流出小计	1,446,854,559.57	1,351,441,391.40
经营活动产生的现金流量净额	113,080,814.07	22,932,222.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,554,520.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,246.77	208,083.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,246.77	95,762,604.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,192,694.32	6,355,866.62
投资支付的现金	287,338,106.17	22,549,793.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	301,530,800.49	28,905,660.20
投资活动产生的现金流量净额	-301,501,553.72	66,856,943.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	628,349,800.00	
取得借款收到的现金	473,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	567,596,318.11	602,414,897.15
筹资活动现金流入小计	1,668,946,118.11	952,414,897.15
偿还债务支付的现金	517,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,729,473.45	68,014,865.50
支付其他与筹资活动有关的现金	665,969,198.43	643,270,154.52
筹资活动现金流出小计	1,247,698,671.88	1,111,285,020.02
筹资活动产生的现金流量净额	421,247,446.23	-158,870,122.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	120.98	6,322.22
五、现金及现金等价物净增加额	232,826,827.56	-69,074,634.38
加：期初现金及现金等价物余额	143,932,504.43	171,185,795.02
六、期末现金及现金等价物余额	376,759,331.99	102,111,160.64

法定代表人：杨勇萍

主管会计工作负责人：陈雄

会计机构负责人：陈雄





