

上海雪榕生物科技股份有限公司

2020 年度财务决算报告

根据上海雪榕生物科技股份有限公司截止 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2020 年公司财务报表审计情况

公司 2020 年财务报表已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了安永华明（2021）审字第 60827595_B01 号准无保留意见审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪榕生物 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况和 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比增减	占总资产比重	
				2020 年	2019 年
货币资金	75,989.19	28,799.77	163.85%	16.65%	7.50%
应收账款	2,379.19	1,749.73	35.97%	0.52%	0.46%
预付款项	2,684.70	2,890.34	-7.11%	0.59%	0.75%
其他应收款	2,751.28	2,843.92	-3.26%	0.60%	0.74%
存货	38,264.60	33,127.27	15.51%	8.38%	8.62%
其他流动资产	768.37	702.02	9.45%	0.17%	0.18%
长期应收款	2,592.20	2,969.74	-12.71%	0.57%	0.77%
长期股权投资	1,349.24	0.00	/	0.30%	0.00%
固定资产	267,846.41	246,971.55	8.45%	58.68%	64.28%
在建工程	12,205.83	22,191.13	-45.00%	2.67%	5.78%
无形资产	25,657.74	26,307.62	-2.47%	5.62%	6.85%

长期待摊费用	8,760.39	9,558.86	-8.35%	1.92%	2.49%
递延所得税资产	781.42	457.03	70.98%	0.17%	0.12%
其他非流动资产	14,430.69	5,616.02	156.96%	3.16%	1.46%
资产总计	456,461.25	384,185.02	18.81%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 货币资金

货币资金 2020 年末余额较 2019 年末增加 163.85%，主要系 2020 年发行可转换公司债券募集资金到位。

(2) 应收账款

应收账款 2020 年末余额较 2019 年末增加 35.97%，主要系 2020 年公司商超、生鲜平台等线上销售渠道业务量增加。

(3) 长期股权投资

长期股权投资 2020 年末余额较 2019 年末增加 1,349.24 万，上期期末余额为 0，主要系 2020 年投资植物肉公司北京未食达科技有限公司。

(4) 在建工程

在建工程 2020 年末余额较 2019 年末减少 45%，主要系投建新项目本期投产转固。

(5) 递延所得税资产

递延所得税资产 2020 年末余额较 2019 年末增加 70.98%，主要系 2020 年股份支付增加。

(6) 其他非流动资产

其他非流动资产 2020 年末余额较 2019 年末增加 156.96%，主要系 2020 年投建项目预付土地及工程设备款增加。

(二) 负债情况：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比增减	占总负债比重	
				2020 年	2019 年
短期借款	65,000.01	54,670.34	18.89%	25.57%	26.01%
应付账款	16,125.73	19,356.67	-16.69%	6.34%	9.21%

预收款项	0.00	1,332.58	-100.00%	0.00%	0.63%
合同负债	986.78	0.00	/	0.39%	0.00%
应付职工薪酬	7,680.05	5,899.03	30.19%	3.02%	2.81%
应交税费	280.05	402.89	-30.49%	0.11%	0.19%
其他应付款	25,031.88	24,453.65	2.36%	9.85%	11.63%
一年内到期的非流动 负债	23,406.50	22,558.95	3.76%	9.21%	10.73%
长期借款	51,777.46	68,186.13	-24.06%	20.37%	32.44%
应付债券	51,639.66	0.00	/	20.32%	0.00%
长期应付款	6,251.54	8,058.54	-22.42%	2.46%	3.83%
递延收益	6,000.12	5,280.64	13.62%	2.36%	2.51%
负债合计	254,179.77	210,199.43	20.92%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 预收款项

预收款项 2020 年末余额较 2019 年末减少 100%，主要系 2020 年适用新收入准则将预收款项科目调整至合同负债科目。

(2) 合同负债

合同负债 2020 年末余额较 2019 年末增加 986.78 万，上期期末余额为 0，主要系 2020 年适用新收入准则将预收款项科目调整至合同负债科目。

(3) 应付职工薪酬

应付职工薪酬 2020 年末余额较 2019 年末增加 30.19%，主要系 2020 年生产规模扩大，职工增加，对应应付职工薪酬增加。

(4) 应交税费

应交税费 2020 年末余额较 2019 年末减少 30.49%，主要系 2020 年缴纳上期期末计提税金。

(5) 应付债券

应付债券 2020 年末余额较 2019 年末增加 51,639.66 万元，上期期末余额为 0，主要系 2020 年发行可转换公司债券。

(三) 所有者权益情况：

单位：万元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	同比增减	占总权益比重	
				2020年	2019年
股本	44,202.99	42,923.99	2.98%	21.85%	24.67%
其他权益工具	7,127.03	0.00	/	3.52%	0.00%
资本公积	48,421.87	41,497.71	16.69%	23.94%	23.85%
减：库存股	5,249.70	0.00	/	2.60%	0.00%
其他综合收益	182.98	484.24	-62.21%	0.09%	0.28%
盈余公积	9,476.03	6,505.34	45.67%	4.68%	3.74%
未分配利润	99,240.42	82,636.31	20.09%	49.06%	47.50%
少数股东权益	-1,120.14	-62.01	-1706.26%	-0.55%	-0.04%
股东权益合计	202,281.48	173,985.59	16.26%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 其他权益工具

其他权益工具 2020 年末余额较 2019 年末增加 7,127.03，上期期末余额为 0，主要系 2020 年发行可转换公司债券对应权益价值。

(2) 库存股

库存股 2020 年末余额较 2019 年末增加 5,249.70 万元，上期期末余额为 0，主要系 2020 年实施股权激励计划增加库存股。

(3) 其他综合收益

其他综合收益 2020 年末余额较 2019 年末减少 62.21%，主要系 2020 年外币汇率变化影响泰国子公司报表折算差额变动。

(4) 盈余公积

盈余公积 2020 年末余额较 2019 年末增加 45.67%，主要系 2020 年母公司提取法定盈余公积金增加。

(5) 少数股东权益

少数股东权益 2020 年末较 2019 年末减少 1,706.26%，主要系 2020 年泰国子公司投产初期亏损所致。

(四) 经营情况:

单位: 万元

项目	2020 年	2019 年	增减额	同比增减
营业收入	220,218.59	196,457.47	23,761.12	12.09%
营业成本	172,121.58	153,368.87	18,752.71	12.23%
税金及附加	1,475.42	1,637.83	-162.41	-9.92%
销售费用	1,950.82	2,194.83	-244.01	-11.12%
管理费用	15,638.16	10,541.72	5,096.44	48.35%
研发费用	1,185.01	1,093.42	91.59	8.38%
财务费用	6,403.82	7,433.16	-1,029.34	-13.85%
其他收益	2,772.17	892.37	1,879.80	210.65%
投资收益	401.11	52.12	348.99	669.52%
信用减值损失	64.30	-287.95	352.26	122.33%
资产减值损失	-1,249.03	-292.95	-956.08	-326.36%
资产处置(损失)/ 收益	-60.59	-2.03	-58.56	-2887.18%
营业外收入	160.00	1,488.80	-1,328.80	-89.25%
营业外支出	1,350.31	1,231.41	118.90	9.66%
所得税费用	-323.74	-95.32	-228.42	-239.64%

说明:

(1) 管理费用

管理费用 2020 年较 2019 年同比增加 48.35%，主要系 2020 年实施限制性股票激励计划，股份支付费用增加。

(2) 其他收益

其他收益 2020 年较 2019 年同比增加 210.65%，主要系 2020 年收到政府补助增加。

(3) 投资收益

投资收益 2020 年较 2019 年同比增加 669.52%，主要系 2020 年利用闲置资金购买银行理财收益增加。

(4) 信用减值损失

信用减值损失 2020 年较 2019 年同比增加 122.33%，主要系 2020 年无单项大额应收账款坏账准备的计提。

(5) 资产减值损失

资产减值损失 2020 年较 2019 年同比减少 326.36%，主要系 2020 年期后销售价格下降，谨慎性原则计提存货跌价准备增加。

(6) 资产处置（损失）/收益

资产处置（损失）/收益 2020 年较 2019 年同比减少 2887.18%，主要系 2020 年处置非流动资产损失增加。

(7) 营业外收入

营业外收入 2020 年较 2019 年同比减少 89.25%，主要系 2019 年收到外迁补偿款，本期无此收入。

(8) 所得税费用

所得税费用 2020 年较 2019 年同比减少 239.64%，主要系 2020 年增加股份支付费用，递延所得税资产增加。

(五) 现金流量分析：

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	55,546.58	58,692.84	-3,146.26	-5.36%
投资活动产生的现金流量净额	-52,357.94	-23,900.69	-28,457.25	-119.06%
筹资活动产生的现金流量净额	46,190.41	-43,145.78	89,336.19	207.06%
汇率变动对现金的影响	-162.38	106.72	-269.10	-252.15%
现金及现金等价物净增加额	49,216.67	-8,246.90	57,463.57	696.79%
每股经营活动产生现金净流量	1.28	1.36	-0.08	-5.74%

说明：

(1) 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额 2020 年较 2019 年同比减少 119.06%，主要系 2020 年投建新项目增加。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额 2020 年较 2019 年同比增加 207.06%，主要系 2020 年发行可转换公司债券，筹资活动现金流入增加。

(3) 汇率变动对现金的影响

汇率变动对现金的影响 2020 较 2019 年同比减少 252.15%，主要系汇率变动对泰国子公司现金的影响。

(4) 现金及现金等价物净增加额

现金及现金等价物净增加额 2020 年较 2019 年同比增加 696.79%，主要系 2020 年经营活动及筹资活动现金流量净额增加。

(六) 主要财务指标:

项目	2020 年	2019 年	同比增减
资产负债率	55.68%	54.71%	0.97%
流动比率（倍）	0.89	0.54	0.35
速动比率（倍）	0.61	0.29	0.32
应收账款周转率（次）	93.95	107.74	-13.79
总资产周转率（次）	0.52	0.51	0.01

说明:

(1) 流动比率及速动比率

流动及速动比率 2020 年较 2019 年同比增加，主要系 2020 年公司发行可转换公司债券，流动及速动资产增加。

(2) 应收账款周转率（次）

应收账款周转率（次）2020 年较 2019 年减少 13.79 次，主要系 2020 年公司商超、生鲜平台等线上销售渠道业务量增加，应收账款余额同比增加幅度高于营业收入同比增加幅度。

上海雪榕生物科技股份有限公司

2021 年 04 月 09 日