

上海雪榕生物科技股份有限公司

2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 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 2021 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（2022）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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况和 2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比增 减	占总资产比重	
				2021 年	2020 年
货币资金	34,076.88	75,989.19	-55.16%	7.85%	16.65%
应收账款	2,885.65	2,379.19	21.29%	0.66%	0.52%
预付款项	3,451.87	2,684.70	28.58%	0.80%	0.59%
其他应收款	1,888.58	2,751.28	-67.70%	0.20%	0.60%
存货	38,408.46	38,264.60	0.38%	8.85%	8.38%
持有待售资产	6,399.34	-	-	1.47%	0.00%
其他流动资产	383.51	768.37	-50.09%	0.09%	0.17%
长期应收款	2,136.69	2,592.20	-17.57%	0.49%	0.57%
长期股权投资	1,261.07	1,349.24	-6.53%	0.29%	0.30%

其他非流动金融资产	2,000.00	-	-	0.46%	0.00%
固定资产	277,308.01	267,846.41	3.53%	63.89%	58.68%
在建工程	15,174.09	12,205.83	24.32%	3.50%	2.67%
使用权资产	2,280.41	-	-	0.53%	0.00%
无形资产	32,838.26	25,657.74	27.99%	7.57%	5.62%
长期待摊费用	4,777.42	8,760.39	-45.47%	1.10%	1.92%
递延所得税资产	1,282.90	781.42	64.18%	0.30%	0.17%
其他非流动资产	7,459.75	14,430.69	-41.38%	1.95%	3.16%
资产总计	434,012.89	456,461.25	-4.92%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 货币资金

货币资金 2021 年末余额较 2020 年末减少 55.16%，主要系 2021 年使用 2020 年度募集的可转换公司债券资金进行项目建设。

(2) 其他应收账款

其他应收账款 2021 年末余额较 2020 年末减少 67.7%，主要系 2021 年收回了以前年度土地转让尾款。

(3) 持有待售资产

持有待售资产 2021 年末余额较 2020 年末增加 6,399.34 万，上期期末余额为 0，主要系 2021 年公司处置子公司高榕生物。

(4) 其他流动资产

其他流动资产 2021 年末余额较 2020 年末减少 50.09%，主要系品牌建设费等项目因合同期超过一年重分类为长期待摊费用。

(5) 其他非流动金融资产

其他非流动金融资产 2021 年末余额较 2020 年末增加 2,000 万，上期期末余额为 0，主要系公司投资南京番茄陆号股权投资合伙企业。

(6) 使用权资产

使用权资产2021年末余额较2020年末增加2,280.41万，上期期末余额为0，主要系公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理。

(7) 长期待摊费用

长期待摊费用2021年末余额较2020年末减少45.47%，主要系2021年公司确认资产减值损失。

(8) 递延所得税资产

递延所得税资产2021年末余额较2020年末增加64.18%，主要系公司根据未来年度的经营情况对2021年度的亏损的确认。

(9) 其他非流动资产

其他非流动资产2021年末余额较2020年末减少41.38%，主要系山东两个项目建成，预付工程设备款转入固定资产所致。

(二) 负债情况：

单位：万元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减	占负责总额比重	
				2021年	2020年
短期借款	77,749.01	65,000.01	19.61%	28.95%	25.57%
应付账款	21,413.46	16,125.73	32.79%	7.97%	6.34%
合同负债	1,414.73	986.78	43.37%	0.53%	0.39%
应付职工薪酬	4,831.48	7,680.05	-37.09%	1.80%	3.02%
应交税费	323.96	280.05	15.68%	0.12%	0.11%
其他应付款	29,886.10	25,031.88	19.39%	11.13%	9.85%
持有待售负债	116.43	-	-	0.04%	0.00%
一年内到期的非流动负债	24,929.46	23,406.50	6.51%	9.28%	9.21%
长期借款	39,249.68	51,777.46	-24.20%	14.61%	20.37%
应付债券	54,550.96	51,639.66	5.64%	20.31%	20.32%

租赁负债	2,344.58	-	-	0.87%	0.00%
长期应付款	6,780.37	6,251.54	8.46%	2.52%	2.46%
递延收益	4,967.98	6,000.12	-17.20%	1.85%	2.36%
负债合计	268,558.20	254,179.77	5.66%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 应付款项

应付款项 2021 年末余额较 2020 年末增加 32.79%，主要系山东基地新项目投产增加采购规模且原料采购成本上升。

(2) 合同负债

合同负债 2021 年末余额较 2020 年末增加 43.37%，主要系公司加强了销售管理，加大了预收款力度。

(3) 应付职工薪酬

应付职工薪酬 2021 年末余额较 2020 年末减少 37.09%，主要系 2021 年利润不达预期，奖金减少所致。

(4) 持有待售负债

持有待售负债 2021 年末余额较 2020 年末增加 116.43 万，上期期末余额为 0，主要系 2021 年公司处置子公司高榕生物。

(5) 租赁负债

租赁负债 2021 年末余额较 2020 年末增加 2,344.58 万，上期期末余额为 0，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理。

(三) 所有者权益情况：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比增减	占负责总额比重	
				2021 年	2020 年
股本	44,192.29	44,202.99	-0.02%	26.71%	21.85%
其他权益工具	7,115.03	7,127.03	-0.17%	4.30%	3.52%

资本公积	47,176.81	48,421.87	-2.57%	28.51%	23.94%
减：库存股	3,469.64	5,249.70	-33.91%	2.10%	2.60%
其他综合收益	-516.57	182.98	-382.31%	-0.31%	0.09%
盈余公积	9,476.03	9,476.03	0.00%	5.73%	4.68%
未分配利润	63,230.82	99,240.42	-36.29%	38.22%	49.06%
少数股东权益	-1,750.07	-1,120.14	56.24%	-1.06%	-0.55%
所有者权益合计	165,454.69	202,281.48	-18.21%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 库存股

库存股 2021 年末余额较 2020 年末减少 33.91%，主要系 2021 年本公司第一期股权激励计划达成解禁条件，并相应减少库存股。

(2) 其他综合收益

其他综合收益 2021 年末余额较 2020 年末减少 382.31%，主要系 2021 年外币汇率变化影响泰国子公司报表折算差额变动。

(3) 未分配利润

未分配利润 2021 年末余额较 2020 年末减少 36.29%，主要系 2021 年公司亏损所致。

(4) 少数股东权益。

少数股东权益 2021 年末较 2020 年末减少 56.24%，主要系 2021 年非全资子公司亏损所致。

(四) 经营情况：

单位：万元

项 目	2021 年	2020 年	增减额	同比增减
营业收入	206,282.88	220,218.59	-13,935.71	-6.33%

营业成本	195,426.17	172,121.58	23,304.59	13.54%
税金及附加	1,669.06	1,475.42	193.64	13.12%
销售费用	2,316.79	1,950.82	365.97	18.76%
管理费用	13,209.75	15,638.16	-2,428.41	-15.53%
研发费用	1,356.30	1,185.01	171.29	14.45%
财务费用	7,710.71	6,403.82	1,306.89	20.41%
其他收益	1,276.91	2,772.17	-1,495.26	-53.94%
投资收益	100.77	401.11	-300.34	-74.88%
信用减值损失	177.64	64.30	113.34	176.27%
资产减值损失	-	-	-	-
资产处置（损失）/收益	19,589.23	1,249.03	-18,340.20	1468.36%
营业外收入	-923.30	-60.59	-862.71	1423.85%
营业外支出	710.04	160.00	550.04	343.78%
所得税费用	1,643.17	1,350.31	292.86	21.69%
	-449.47	-323.74	-125.73	38.84%

说明：

（1）其他收益

其他收益 2021 年较 2020 年同比减少 53.94%，主要系 2021 年收到政府补助减少。

（2）投资收益

投资收益 2021 年较 2020 年同比减少 74.88%，主要系 2021 年发行可转换公司债券所募资金投入建设，可用于理财的闲置资金减少。

（3）信用减值损失

信用减值损失 2021 年较 2020 年同比增加 176.27%，主要系 2021 年信用减值转回。

（4）资产减值损失

资产减值损失 2021 年较 2020 年同比增加 1468.36%，主要系 2021 年对公司部分亏

损子公司的资产组提取了减值准备。

(5) 资产处置（损失）/收益

资产处置（损失）/收益 2021 年较 2020 年同比增加 1423.85%，主要系 2021 年公司关停上海两家工厂。

(6) 营业外收入

营业外收入 2021 年较 2020 年同比增加 343.78%，主要系 2021 年收到上海工厂外迁补偿款。

(7) 所得税费用

所得税费用 2021 年较 2020 年同比增加 38.84%，主要系公司根据未来年度的经营情况对 2021 年度的亏损确认递延所得税资产。

(五) 现金流量分析：

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	24,674.85	55,546.58	-30,871.73	-55.58%
投资活动产生的现金流量净额	-59,738.49	-52,357.94	-7,380.55	14.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,849.77	46,190.41	-53,040.18	-114.83%
汇率变动对现金的影响	-135.98	-162.38	26.40	-16.26%
现金及现金等价物净增加额	-42,049.39	49,216.67	-91,266.06	-185.44%
每股经营活动产生现金净流量	0.58	1.28	-0.70	-54.69%

说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额 2021 年较 2020 年同比减少 55.58%，主要系 2021 年公司产品价格下降以及采购成本的上涨。

(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 2021 年较 2020 年同比减少 114.83%，主要系 2020 年公司发行可转换公司债券，筹资活动现金流入增加。

(3) 现金及现金等价物净增加额

现金及现金等价物净增加额 2021 年较 2020 年同比减少 185.44%，主要系 2021 年公

司产品价格下降，原料采购价格上涨，上期发行的可转换债券募集资金投入项目建设。

(4) 每股经营活动产生现金净流量

每股经营活动产生现金净流量 2021 年较 2020 年同比减少 54.69%，主要系经营活动产生净现金流量减少。

(六) 主要财务指标：

项目	2021 年	2020 年	同比增减
资产负债率	61.88%	55.68%	6.20%
流动比率（倍）	0.54	0.89	-0.34
速动比率（倍）	0.27	0.61	-0.35
应收账款周转率（次）	78.36	93.95	-15.59
总资产周转率（次）	0.46	0.52	-0.06

说明：

(1) 资产负债率

资产负债率 2021 年较 2020 年同比增加，主要系公司 2021 年经营亏损及计提资产减值损失，公司净资产减少。

(2) 应收账款周转率（次）

应收账款周转率（次）2021 年较 2020 年减少 15.59 次，主要系 2021 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

2022 年 04 月 27 日