

上海雪榕生物科技股份有限公司

2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 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、2022 年公司财务报表审计情况

公司 2022 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（2023）审字第 60827595_B01 号标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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况和 2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	同比增减	占总资产比重	
				2022 年	2021 年
货币资金	36,382.31	34,076.88	6.77%	8.93%	7.86%
交易性金融资产	27,000.00	-	-	6.63%	0.00%
应收账款	2,902.06	2,885.65	0.57%	0.71%	0.66%
预付款项	2,630.26	3,451.87	-23.80%	0.65%	0.80%
其他应收款	5,012.69	1,888.58	165.42%	1.23%	0.44%
存货	44,327.51	38,408.46	15.41%	10.89%	8.85%
持有待售资产	0.00	6,399.34	-100.00%	0.00%	1.47%
一年内到期的非流动资产	366.29	-	-	0.09%	0.00%
其他流动资产	634.40	383.51	65.42%	0.16%	0.09%

长期应收款	2,216.71	2,136.69	3.74%	0.54%	0.49%
长期股权投资	145.67	1,261.07	-88.45%	0.04%	0.29%
其他非流动金融资产	2,000.00	2,000.00	0.00%	0.49%	0.46%
固定资产	249,928.87	277,039.39	-9.79%	61.38%	63.87%
在建工程	6,828.42	15,174.09	-55.00%	1.68%	3.50%
使用权资产	1,142.37	2,280.41	-49.91%	0.28%	0.53%
无形资产	22,171.89	32,838.26	-32.48%	5.44%	7.57%
长期待摊费用	2,648.16	4,777.42	-44.57%	0.65%	1.10%
递延所得税资产	0.00	1,282.90	-100.00%	0.00%	0.30%
其他非流动资产	865.59	7,459.74	-88.40%	0.21%	1.72%
资产总计	407,203.21	433,744.27	-6.12%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 交易性金融资产

交易性金融资产 2022 年末余额较 2021 年末增加 2.7 亿，上期期末余额为 0，主要系公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理。

(2) 其他应收账款

其他应收款 2022 年末余额较 2021 年末增加 165.42%，主要系应收土地回售款增加。

(3) 持有待售资产

持有待售资产 2022 年末余额为 0，2021 年末余额为 6399 万，主要系子公司高榕生物股权转让事宜办理完毕。

(4) 其他流动资产

其他流动资产 2022 年末余额较 2021 年末增加 65.42%，主要系将一年内到期的品牌建设费重分类至本科目。

(5) 长期股权投资

长期股权投资 2022 年末余额较 2021 年末减少 88.45%，主要系确认未食达投资损失。

(6) 在建工程

在建工程2022年末余额较2021年末减少55%，主要系山东杏鲍菇项目及金针菇三期项目投产，在建工程减少。

(7) 使用权资产

使用权资产2022年末余额较2021年末减少49.91%，主要系公司对存在减值迹象的使用权资产计提资产减值准备。

(8) 无形资产

无形资产2022年末余额较2021年末减少32.48%，主要系安徽及湖北项目土地使用权被回收。

(9) 长期待摊费用

长期待摊费用2022年末余额较2021年末减少44.57%，主要系公司对存在减值迹象的长期待摊费用计提资产减值准备。

(10) 递延所得税资产

递延所得税资产2022年末余额为0，2021年末为1282万，主要系公司根据未来年度的经营预期终止对以前年度产生的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的确认。

(11) 其他非流动资产

其他非流动资产2022年末余额较2021年末减少88.40%，主要系预付工程、设备款减少。

(二) 负债情况：

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减	占总负债比重	
				2022年	2021年
短期借款	57,576.13	77,749.01	-25.95%	23.54%	28.95%
应付票据	404.24	-	-	0.16%	0.00%
应付账款	21,182.99	21,413.46	-1.08%	8.66%	7.97%
合同负债	1,623.28	1,414.73	14.74%	0.66%	0.53%

应付职工薪酬	5,425.33	4,831.48	12.29%	2.22%	1.80%
应交税费	372.78	323.96	15.07%	0.15%	0.12%
其他应付款	24,039.61	29,886.11	-19.56%	9.83%	11.13%
持有待售负债	0.00	116.43	-100.00%	0.00%	0.04%
一年内到期的非流动负债	19,128.61	24,929.46	-23.27%	7.82%	9.28%
长期借款	39,839.78	39,249.68	1.50%	16.29%	14.62%
应付债券	57,529.41	54,550.96	5.46%	23.52%	20.31%
租赁负债	2,344.61	2,344.58	0.00%	0.96%	0.87%
长期应付款	10,764.19	6,780.37	58.76%	4.40%	2.53%
递延收益	4,388.90	4,967.98	-11.66%	1.79%	1.85%
负债合计	244,619.87	268,558.21	-8.91%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 持有待售负债

持有待售负债 2022 年末余额为 0，2021 年末余额为 116 万，主要系子公司高榕生物股权转让事宜办理完毕。

(2) 长期应付款

长期应付款 2022 年末余额较 2021 年末增加 58.76%，主要系本期融资租赁增加。

(三) 所有者权益情况：

单位：万元

项目	2022 年 12 月	2021 年 12 月	同比增减	占总权益比重	
	31 日	31 日		2022 年	2021 年
股本	50,304.44	44,192.29	13.83%	30.94%	26.75%

其他权益工具	7,114.89	7,115.03	0.00%	4.38%	4.30%
资本公积	75,398.86	47,176.81	59.82%	46.37%	28.56%
减：库存股	1,643.19	3,469.64	-52.64%	1.01%	2.10%
其他综合收益	-564.28	-516.57	9.24%	-0.35%	-0.31%
盈余公积	9,476.03	9,476.03	0.00%	5.83%	5.74%
未分配利润	34,239.53	62,962.19	-45.62%	21.06%	38.12%
少数股东权益	-11,742.94	-1,750.07	-571.00%	-7.22%	-1.06%
股东权益合计	162,583.34	165,186.06	-1.58%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 资本公积

资本公积 2022 年末余额较 2021 年末增加 59.82%，主要系 2022 年向特定对象发行股票增加资本公积。

(2) 库存股

库存股 2022 年末余额较 2021 年末减少 52.64%，主要系公司回购注销部分限制性股票。

(3) 未分配利润

未分配利润 2022 年末余额较 2021 年末减少 45.62%，主要系 2022 年公司亏损所致。

(4) 少数股东权益

少数股东权益 2022 年末较 2021 年末减少 571%，主要系 2022 年非全资子公司亏损所致。

(四) 经营情况：

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	增减额	同比增减
营业收入	232,043.20	207,312.90	24,730.30	11.93%

营业成本	207,204.22	196,724.81	10,479.41	5.33%
税金及附加	1,883.00	1,669.06	213.94	12.82%
销售费用	2,229.31	2,316.79	-87.48	-3.78%
管理费用	11,359.88	13,209.75	-1,849.87	-14.00%
研发费用	749.34	1,356.30	-606.96	-44.75%
财务费用	8,067.16	7,710.71	356.45	4.62%
其他收益	1,429.49	1,276.91	152.58	11.95%
投资收益	887.23	100.77	786.46	780.43%
信用减值损失	-309.74	177.64	-487.38	274.36%
资产减值损失	-39,978.85	-19,589.23	-20,389.62	104.09%
资产处置损失	-90.75	-923.30	832.55	-90.17%
营业外收入	1,113.82	710.04	403.78	56.87%
营业外支出	1,656.41	1,643.17	13.24	0.81%
所得税费用	1,356.63	-449.47	1,806.10	401.83%

说明：

(1) 研发费用

研发费用 2022 年较 2021 年同比减少 44.75%，主要系上海基地关停，研发中心资产重新划分。

(2) 投资收益

投资收益 2022 年较 2021 年同比增加 780.43%，主要系 2022 年处置子公司高榕生物取得的投资收益。

(3) 信用减值损失

信用减值损失 2022 年较 2021 年同比增加 274.36%，主要系 2022 年计提应收账款坏账准备增加。

(4) 资产减值损失

资产减值损失 2022 年较 2021 年同比增加 104.09%，主要系 2022 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

资产处置损失 2022 年较 2021 年同比减少 90.17%，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 2022 年较 2021 年同比增加 56.87%，主要系 2022 年收到处置上海高榕生物的委托方违约金收入。

(7) 所得税费用

所得税费用 2022 年较 2021 年同比增加 401.83%，主要系 2021 年确认的递延所得税资产转回。

(五) 现金流量分析：

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	36,713.33	24,406.22	12,307.11	50.43%
投资活动产生的现金流量净额	-42,320.59	-59,469.86	17,149.27	28.84%
筹资活动产生的现金流量净额	6,709.94	-6,849.76	13,559.70	197.96%
汇率变动对现金的影响	15.72	-135.98	151.70	111.56%
现金及现金等价物净增加额	1,118.40	-42,049.39	43,167.79	102.66%
每股经营活动产生现金净流量	-0.59	-0.72	0.13	18.06%

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 2022 年较 2021 年同比增加 50.43%，主要系 2022 年食用菌价格上涨，销售收入增加。

(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 2022 年较 2021 年同比增加 197.96%，主要系 2022 年公司向特定对象发行股票募集资金到账，筹资活动现金流入增加。

(3) 汇率变动对现金及现金等价物的影响

汇率变动对现金的影响 2022 年较 2021 年同比增加 111.56%，主要系外币汇率影响。

(4) 现金及现金等价物净（减少）/增加额

现金及现金等价物净增加额 2022 年较 2021 年同比增加 102.66%，主要系 2022 年公司产品价格上涨，向特定对象发行股票募集资金到账。

(六) 主要财务指标:

项目	2022 年	2021 年	同比增减
资产负债率	60.07%	61.92%	-1.85%
流动比率（倍）	0.92	0.54	0.38
速动比率（倍）	0.57	0.27	0.30
应收账款周转率（次）	80.18	78.36	1.82
总资产周转率（次）	0.55	0.46	0.09

说明:

(1) 资产负债率

资产负债率 2022 年较 2021 年同比减少，主要系 2022 年公司向特定对象发行股票，所有者权益增加。

上海雪榕生物科技股份有限公司

2023 年 04 月 25 日