

# 上海雪榕生物科技股份有限公司

## 2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 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、2023 年公司财务报表审计情况

公司 2023 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（2024）审字第 70009152\_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，公允反映了上海雪榕生物科技股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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          | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 同比增减     | 占总资产比重 |        |
|-------------|------------------|------------------|----------|--------|--------|
|             |                  |                  |          | 2023 年 | 2022 年 |
| 货币资金        | 25,266.62        | 36,382.31        | -30.55%  | 5.49%  | 8.93%  |
| 交易性金融资产     | 0.00             | 27,000.00        | -100.00% | 0.00%  | 6.63%  |
| 应收账款        | 3,348.04         | 2,902.06         | 15.37%   | 0.73%  | 0.71%  |
| 预付款项        | 1,970.41         | 2,630.26         | -25.09%  | 0.43%  | 0.65%  |
| 其他应收款       | 627.93           | 5,012.69         | -87.47%  | 0.14%  | 1.23%  |
| 存货          | 44,286.34        | 44,327.51        | -0.09%   | 9.62%  | 10.89% |
| 一年内到期的非流动资产 | 357.67           | 366.29           | -2.35%   | 0.08%  | 0.09%  |
| 其他流动资产      | 802.66           | 634.40           | 26.52%   | 0.17%  | 0.16%  |
| 长期应收款       | 1,392.52         | 2,216.71         | -37.18%  | 0.30%  | 0.54%  |
| 长期股权投资      | 0.00             | 145.67           | -100.00% | 0.00%  | 0.04%  |

|             |                   |                   |               |                |                |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| 其他非流动金融资产   | 1,624.09          | 2,000.00          | -18.80%       | 0.35%          | 0.49%          |
| 固定资产        | 308,227.34        | 249,928.87        | 23.33%        | 66.97%         | 61.38%         |
| 在建工程        | 36,030.51         | 6,828.42          | 427.66%       | 7.83%          | 1.68%          |
| 使用权资产       | 1,736.77          | 1,142.37          | 52.03%        | 0.38%          | 0.28%          |
| 无形资产        | 30,689.71         | 22,171.89         | 38.42%        | 6.67%          | 5.44%          |
| 长期待摊费用      | 2,180.58          | 2,648.16          | -17.66%       | 0.47%          | 0.65%          |
| 其他非流动资产     | 1,675.51          | 865.59            | 93.57%        | 0.36%          | 0.21%          |
| <b>资产总计</b> | <b>460,216.68</b> | <b>407,203.21</b> | <b>13.02%</b> | <b>100.00%</b> | <b>100.00%</b> |

说明：

(1) 货币资金

货币资金 2023 年末余额较 2022 年末减少 30.55%，主要系新投入广西贵港项目和江苏淮安项目所致。

(2) 交易性金融资产

交易性金融资产 2023 年末余额较 2022 年末减少 2.7 亿，主要系 2022 年公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，2023 年已全部赎回。

(3) 其他应收款

其他应收款 2023 年末余额较 2022 年末减少 87.47%，主要系上期应收政府土地回购款收回所致。

(4) 长期应收款

长期应收款 2023 年末余额较 2022 年末减少 37.18%，主要系子公司大方雪榕借款保证金减少所致。

(5) 长期股权投资

长期股权投资 2023 年末余额为 0，2022 年末余额为 145.67 万，主要系收回毕节农榕投资款所致。

(6) 在建工程

在建工程 2023 年末余额较 2022 年末增加 427.66%，主要系本期投建广西贵港项目和江

苏淮安项目所致。

(7) 使用权资产

使用权资产2023年末余额较2022年末增加52.03%，主要系本期将威宁雪榕租赁的标准化厂房确认为使用权资产所致。

(8) 无形资产

无形资产2023年末余额较2022年末增加38.42%，主要系广西贵港项目和江苏淮安项目购置土地使用权所致。

(9) 其他非流动资产

其他非流动资产2023年末余额较2022年末增加93.57%，主要系本期投建广西贵港项目和江苏淮安项目，预付工程设备款增加所致。

(二) 负债情况：

单位：万元

| 项目          | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 同比增减    | 占总负债比重 |        |
|-------------|-------------|-------------|---------|--------|--------|
|             |             |             |         | 2023年  | 2022年  |
| 短期借款        | 103,550.32  | 57,576.13   | 79.85%  | 32.67% | 23.54% |
| 应付票据        | 231.08      | 404.24      | -42.84% | 0.07%  | 0.17%  |
| 应付账款        | 31,583.94   | 21,182.99   | 49.10%  | 9.96%  | 8.66%  |
| 合同负债        | 716.10      | 1,623.28    | -55.89% | 0.23%  | 0.66%  |
| 应付职工薪酬      | 5,856.27    | 5,425.33    | 7.94%   | 1.85%  | 2.22%  |
| 应交税费        | 559.59      | 372.78      | 50.11%  | 0.18%  | 0.15%  |
| 其他应付款       | 45,876.17   | 24,039.61   | 90.84%  | 14.47% | 9.83%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,916.95   | 19,128.61   | 19.80%  | 7.23%  | 7.82%  |
| 长期借款        | 34,318.48   | 39,839.78   | -13.86% | 10.83% | 16.29% |
| 应付债券        | 60,508.46   | 57,529.41   | 5.18%   | 19.09% | 23.52% |

|             |                   |                   |               |                |                 |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 租赁负债        | 2,441.47          | 2,344.61          | 4.13%         | 0.77%          | 0.96%           |
| 长期应付款       | 3,307.73          | 10,764.19         | -69.27%       | 1.04%          | 4.40%           |
| 递延收益        | 5,111.72          | 4,388.90          | 16.47%        | 1.61%          | 1.79%           |
| <b>负债合计</b> | <b>316,978.27</b> | <b>244,619.87</b> | <b>29.58%</b> | <b>100.00%</b> | <b>100.000%</b> |

说明：

(1) 短期借款

短期借款 2023 年末余额较 2022 年末增加 79.85%，主要系新设子公司广西雪榕增加信用借款所致。

(2) 应付票据

应付票据 2023 年末余额较 2022 年末减少 42.84%，主要系本期减少信用证付款所致。

(3) 应付账款

应付账款 2023 年末余额较 2022 年末增加 49.10%，主要系本期应付供应商货款增加所致。

(4) 合同负债

合同负债 2023 年末余额较 2022 年末减少 55.89%，主要系公司本期预收货款减少所致。

(5) 应交税费

应交税费 2023 年末余额较 2022 年末增加 50.11%，主要系本期代扣代缴税金增加所致。

(6) 其他应付款

其他应付款 2023 年末余额较 2022 年末增加 90.84%，主要系本期投建广西贵港项目和江苏淮安项目，应付工程设备款增加所致。

(7) 长期应付款

长期应付款 2023 年末余额较 2022 年末减少 69.27%，主要系本期提前终止售后租回事项，长期应付款终止确认所致。

(二) 所有者权益情况：

单位：万元

| 项目            | 2023年12月<br>31日   | 2022年12月<br>31日   | 同比增减           | 占总权益比重         |                |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|               |                   |                   |                | 2023年          | 2022年          |
| 股本            | 49,878.06         | 50,304.44         | -0.85%         | 34.82%         | 30.94%         |
| 其他权益工具        | 7,114.87          | 7,114.89          | 0.00%          | 4.97%          | 4.38%          |
| 资本公积          | 74,182.25         | 75,398.86         | -1.61%         | 51.79%         | 46.38%         |
| 减：库存股         | 0.00              | 1,643.19          | -100.00%       | 0.00%          | 1.01%          |
| 其他综合收益        | -631.52           | -564.28           | 11.92%         | -0.44%         | -0.35%         |
| 盈余公积          | 9,622.12          | 9,476.03          | 1.54%          | 6.72%          | 5.83%          |
| 未分配利润         | 15,287.18         | 34,239.53         | -55.35%        | 10.67%         | 21.06%         |
| 少数股东权益        | -12,214.56        | -11,742.94        | 4.02%          | -8.53%         | -7.22%         |
| <b>股东权益合计</b> | <b>143,238.40</b> | <b>162,583.34</b> | <b>-11.90%</b> | <b>100.00%</b> | <b>100.00%</b> |

说明：

(1) 库存股

库存股 2023 年末余额为 0，2022 年末余额为 1643.19 万，主要系公司回购注销因业绩不达标而不符合解除限售条件的限制性股票所致。

(2) 未分配利润

未分配利润 2023 年末余额较 2022 年末减少 55.35%，主要系 2023 年公司亏损所致。

(三) 经营情况：

单位：万元

| 项目    | 2023年      | 2022年      | 增减额       | 同比增减    |
|-------|------------|------------|-----------|---------|
| 营业收入  | 256,514.42 | 232,043.20 | 24,471.22 | 10.55%  |
| 营业成本  | 235,007.19 | 207,204.22 | 27,802.97 | 13.42%  |
| 税金及附加 | 2,054.09   | 1,883.00   | 171.09    | 9.09%   |
| 销售费用  | 8,024.40   | 2,229.31   | 5,795.09  | 259.95% |

|          |           |            |           |          |
|----------|-----------|------------|-----------|----------|
| 管理费用     | 16,027.26 | 11,359.88  | 4,667.38  | 41.09%   |
| 研发费用     | 683.81    | 749.34     | -65.53    | -8.75%   |
| 财务费用     | 8,397.98  | 8,067.16   | 330.82    | 4.10%    |
| 其他收益     | 1,102.66  | 1,429.49   | -326.83   | -22.86%  |
| 投资收益     | 110.60    | 887.23     | -776.63   | -87.53%  |
| 公允价值变动损益 | -375.91   | -          | -375.91   | -100.00% |
| 信用减值损失   | -386.13   | -309.74    | -76.39    | 24.66%   |
| 资产减值损失   | -5,859.64 | -39,978.85 | 34,119.21 | -85.34%  |
| 资产处置损失   | 49.79     | -90.75     | 140.54    | -154.87% |
| 营业外收入    | 591.93    | 1,113.82   | -521.89   | -46.86%  |
| 营业外支出    | 762.91    | 1,656.41   | -893.50   | -53.94%  |
| 所得税费用    | 23.51     | 1,356.63   | -1,333.12 | -98.27%  |

说明：

(1) 销售费用

销售费用 2023 年较 2022 年同比增加 259.95%，主要系本期销售模式改革，销售人员薪酬、渠道推广等费用大幅增加所致。

(2) 管理费用

管理费用 2023 年较 2022 年同比增加 41.09%，主要系本期职工薪酬增加，且上期转回了业绩不达标的限制性股票在前期所确认的股份支付金额所致。

(3) 投资收益

投资收益 2023 年较 2022 年同比减少 87.53%，主要系 2022 年处置子公司高榕生物取得投资收益所致。

(4) 公允价值变动损益

公允价值变动损益 2023 年损失 375.91 万，2022 年为 0，主要系本期公司持有的其他非流动金融资产确认公允价值变动损失所致。

(5) 资产减值损失

资产减值损失 2023 年较 2022 年同比减少 85.34%，主要系 2022 年对公司部分亏损

子公司的资产组计提了资产减值准备所致。

(6) 资产处置损失

资产处置损失 2023 年较 2022 年同比减少 154.87%，主要系本期处置固定资产造成的损失金额减少所致。

(7) 营业外收入

营业外收入 2023 年较 2022 年同比减少 46.86%，主要系 2022 年收到处置上海高榕生物的委托方违约金收入所致。

(8) 营业外支出

营业外支出 2023 年较 2022 年同比减少 53.94%，主要系 2022 年本期非正常损失及自然灾害损失金额减少所致。

(9) 所得税费用

所得税费用 2023 年较 2022 年同比减少 98.27%，主要系 2022 年转回了以前年度确认的递延所得税资产所致。

(四) 现金流量分析：

单位：万元

| 项目            | 2023 年     | 2022 年     | 增减额        | 同比增减      |
|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,783.60  | 36,713.33  | -929.73    | -2.53%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -75,523.67 | -42,320.59 | -33,203.08 | 78.46%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,465.11  | 6,709.94   | 13,755.17  | 205.00%   |
| 汇率变动对现金的影响    | 14.65      | 15.72      | -1.07      | -6.83%    |
| 现金及现金等价物净增加额  | -19,260.31 | 1,118.40   | -20,378.71 | -1822.14% |
| 每股经营活动产生现金净流量 | -0.38      | -0.59      | 0.21       | -36.37%   |

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 2023 年较 2022 年同比增加 78.46%，主要系新投入广西贵港项目和江苏淮安项目所致。

(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 2023 年较 2022 年同比增加 205.00%，主要系本期银行借款增加所致。

(3) 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 2023 年较 2022 年同比减少 1822.14%，主要系 2023 年投资活动产生的现金流出金额增加所致。

上海雪榕生物科技股份有限公司

2024 年 04 月 25 日