

证券代码：300972

证券简称：万辰集团

公告编号：2023-151

福建万辰生物科技集团股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比 上年同期增 减	年初至报告期末	上年同期		年初至报 告期末比 上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入 (元)	2,683,983,837.92	157,557,342.50	157,557,342.50	1,603.50%	4,900,487,114.84	359,076,019.44	359,076,019.44	1,264.75%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-50,982,432.24	35,760,840.39	35,760,840.39	-242.56%	-56,555,645.97	37,536,280.10	37,536,280.10	-250.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-54,109,367.74	33,233,137.04	33,233,137.04	-262.82%	-62,874,999.39	25,962,734.18	25,962,734.18	-342.17%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-	-	-	-	-60,925,482.43	74,510,048.15	74,510,048.15	-181.77%
基本每股收益 (元/股)	-0.3321	0.2330	0.2330	-242.53%	-0.3684	0.2445	0.2445	-250.67%
稀释每股收益 (元/股)	-0.3321	0.2330	0.2330	-242.53%	-0.3684	0.2445	0.2445	-250.67%
加权平均净资产收益率	-7.54%	5.59%	5.59%	-13.13%	-8.84%	5.58%	5.58%	-14.42%
	本报告期末	上年度末				本报告期末比上年度末 增减		
		调整前	调整后			调整后		
总资产(元)	2,529,058,250.01	1,189,244,509.35			1,201,148,068.58			110.55%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	701,972,062.61	668,183,074.98			668,153,938.51			5.06%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

《企业会计准则解释第16号》第三条

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。

一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

该问题主要涉及《企业会计准则第18号——所得税》等准则。

（一）相关会计处理。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性

差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（二）新旧衔接。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

本解释内容允许企业自发布年度提前执行，若提前执行还应在财务报表附注中披露相关情况。

自 2023 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2023 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2022 年、2021 年比较财务报表数据。该变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	11,903,559.23	
递延所得税负债	11,930,321.49	
未分配利润	-29,136.47	
少数股东权益	2,374.21	

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
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）	-1,179,492.55	2,422,232.34	主要系固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	4,109,590.43	5,960,089.85	主要系计入当期损益的与收益相关的政府补助及递延收益摊销
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		62,628.94	主要系公司使用闲置资金购买理财产品获得收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,972,790.90	-1,669,460.81	主要系子公司公益性捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		53,319.31	主要系收到代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	-656,883.49	367,952.36	
少数股东权益影响额	-1,512,745.03	141,503.85	

(税后)			
合计	3,126,935.50	6,319,353.42	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1、资产负债表项目

单位：元

资产负债表项目名称	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动幅度	变动原因说明
货币资金	233,211,057.01	115,036,476.05	102.73%	主要系报告期营业收入增加，期末资金存量增加
应收账款	38,095,248.89	14,517,107.03	162.42%	主要系报告期末未到收款期的销货款增加
预付款项	197,118,945.19	42,867,636.99	359.83%	主要系报告期末量贩零食业务预付食品采购款增加
其他应收款	125,193,410.35	3,692,844.93	3290.16%	主要系报告期量贩零食业务支付的锁房订金、押金增加
存货	541,835,700.79	100,106,415.10	441.26%	主要系报告期量贩零食业务量快速增长，期末库存商品增加
其他流动资产	11,529,754.89	2,394,697.16	381.47%	主要系报告期末量贩零食业务待抵扣进项税额增加
长期应收款	748,118.69	119,634.02	525.34%	主要系报告期末量贩零食业务应收融资租赁款增加
固定资产	830,060,144.34	432,323,012.12	92.00%	主要系本期年产 53000 吨针菇工厂化生产、食用菌良种繁育及工艺开发建设、新宿舍楼建设等项目完工转固
在建工程	2,202,777.81	302,836,268.85	-99.27%	主要系本期年产 53000 吨针菇工厂化生产、食用菌良种繁育及工艺开发建设、新宿舍楼建设等项目完工转固
使用权资产	377,776,917.52	61,741,845.56	511.87%	主要系报告期末量贩零食业务门店租赁增加
长期待摊费用	38,660,359.77	4,904,775.02	688.22%	主要系报告期量贩零食业务直营门店装修费增加
递延所得税资产	40,470,481.64			主要系报告期末量贩零食业务门店租赁增加，递延所得税资产同步增加
其他非流动资产	34,350,371.94	55,345,121.59	-37.93%	主要系上年末预付的设备工程款，报告期设备及工程竣工转固

短期借款	469,935,958.30	148,367,167.49	216.74%	主要系报告期末公司日常经营性流动资金借款余额增加
应付账款	577,168,523.69	117,379,997.51	391.71%	主要系报告期量贩零食业务采购量增加，期末应付供应商货款增加
合同负债	95,043,384.55	8,926,802.54	964.70%	主要系报告期末量贩零食业务预收门店货款增加
应付职工薪酬	51,380,973.87	19,272,707.63	166.60%	主要系报告期末员工人数增加，应付薪酬增加
应交税费	19,810,887.96	1,362,504.74	1354.01%	主要系报告期末量贩零食业务计提应交企业所得税额的增加
其他应付款	124,653,913.42	13,369,187.50	832.40%	主要系报告期末量贩零食业务收取保证金余额增加
一年内到期的非流动负债	81,838,531.07	22,710,458.76	260.36%	主要系报告期一年内到期的租赁负债增加
其他流动负债	8,051,060.90	101,554.36	7827.83%	主要系报告期末量贩零食业务待转销项税增加
递延所得税负债	40,129,309.71			主要系报告期末量贩零食业务门店租赁增加，递延所得税负债同步增加
租赁负债	258,988,144.45	31,242,116.46	728.97%	主要系 报告期末量贩零食业务门店租赁增加
少数股东权益	-66,268,487.27	4,206,225.78	-1675.49%	主要系报告期量贩零食业务仍尚处亏损状态，归属少数股东权益减少

2、利润表项目

单位：元

利润表项目名称	2023年1-9月	2022年1-9月	增减变动幅度	变动原因说明
营业收入	4,900,487,114.84	359,076,019.44	1264.75%	主要系报告期量贩零食业务销售量快速增加
营业成本	4,492,826,461.88	305,346,301.00	1371.39%	主要系报告期增加量贩零食业务销售量快速增加，销售成本同步增加
税金及附加	11,771,077.92	2,459,369.99	378.62%	主要系报告期增加量贩零食业务销售量快速增加，税金及附加相应增加
销售费用	249,578,200.95	4,424,315.70	5541.06%	主要系报告期增加量贩零食业务，费用相应增加
管理费用	254,476,271.69	18,730,513.64	1258.62%	主要系报告期增加量贩零食业务、费用相应增加；以及增加公司及子公司实施股权激励计提的股份支付费用9,046.76万元
研发费用	2,069,303.75	1,242,000.00	66.61%	主要系本报告期成立了研发中心，该部门所发生相关费用单独计入研发费用
财务费用	18,097,854.07	1,362,145.92	1228.63%	主要系：1、报告期增加日常经营性流动资金借款，相应利息支出增加；2、报告期年产53000吨金针菇工厂化生产项目竣工投产后，项目贷款利息从资本化转为费用化
其他收益	6,013,409.16	11,396,601.46	-47.24%	主要系报告期收到与收益相关的政府补助减少

投资收益	62,628.94	1,328,388.42	-95.29%	主要系报告期购买理财产品减少，相应的投资收益减少
信用减值损失	-3,516,968.28	-244,503.66	1338.41%	主要系报告期末计提应收款项坏账准备增加
资产减值损失	-6,279,795.26			主要系报告期末库存商品计提的存货减值准备增加
资产处置收益	2,551,626.08	-808,707.06	-415.52%	主要系报告期出售已使用固定资产的净收益
营业外收入	1,081,745.61	16,720.72	6369.49%	主要系报告期收取违反公司管理规定的处罚款及废品收入增加
营业外支出	2,880,600.16	556,736.44	417.41%	主要系：1、报告期子公司公益性捐赠支出增加；2、固定资产报废处置损失增加
所得税费用	5,428,040.07			主要系报告期计提企业所得税应纳税额
净利润	-136,728,049.40	36,842,040.73	-471.12%	其中量贩零食业务净利润情况：半年度营收 19.49 亿元，亏损 7,794.07 万元，剔除计提的股份支付费用 3,556.99 万元后亏损 4,237.08 万元；前三季度累计营收 45.07 亿元，亏损 12,104.74 万元，剔除计提的股份支付费用 8,411.46 万元后亏损 3,693.28 万元。

3、现金流量表项目

单位：元

现金流量表项目名称	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	增减变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-60,925,482.43	74,510,048.15	-181.77%	主要系报告期量贩零食业务尚处于发展初期，正在快速拓展业务，经营资金流出量大于流入量
投资活动产生的现金流量净额	-122,198,845.16	-193,491,075.19	36.85%	主要系报告期支付年产 53000 吨金针菇工厂化生产和食用菌良种繁育及工艺开发建设项目等项目工程款的现金流出减少
筹资活动产生的现金流量净额	301,298,908.55	-13,805,773.56	2,282.41%	主要系本报告期取得银行借款的现金流入增加

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	6,636	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
福建含羞草农业开发有限公司	境内非国有法人	26.68%	40,949,000	40,949,000		
漳州金万辰投资有限公司	境内非国有法人	19.50%	29,935,000	29,935,000		
王泽宁	境内自然人	5.08%	7,800,000	7,800,000		

中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	其他	2.80%	4,300,000	0		
深圳鼎信金融投资控股有限公司	境内非国有法人	1.34%	2,060,315	0		
#陈波	境内自然人	1.22%	1,871,131	0		
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优选混合型证券投资基金	其他	1.14%	1,750,000	0		
朱梦星	境内自然人	1.09%	1,676,998	0		
#深圳市柏霖资产管理有限公司	境内非国有法人	1.02%	1,572,466	0		
范小山	境内自然人	0.86%	1,322,800	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	4,300,000	人民币普通股	4,300,000			
深圳鼎信金融投资控股有限公司	2,060,315	人民币普通股	2,060,315			
#陈波	1,871,131	人民币普通股	1,871,131			
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优选混合型证券投资基金	1,750,000	人民币普通股	1,750,000			
朱梦星	1,676,998	人民币普通股	1,676,998			
#深圳市柏霖资产管理有限公司	1,572,466	人民币普通股	1,572,466			
范小山	1,322,800	人民币普通股	1,322,800			
#田磊福	1,078,883	人民币普通股	1,078,883			
大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选 2 号集合资产管理产品（第二期）	1,048,100	人民币普通股	1,048,100			
郑晓雯	920,059	人民币普通股	920,059			
上述股东关联关系或一致行动的说明	王泽宁、王丽卿、陈文柱系本公司一致行动人、实际控制人，王泽宁持有福建含羞草农业开发有限公司 80.00% 的股权，陈文柱持有福建含羞草农业开发有限公司 19.00% 的股权，王丽卿持有福建含羞草农业开发有限公司 1.00% 的股权；王泽宁持有漳州金万辰投资有限公司 53.33% 的股权，王丽卿持有漳州金万辰投资有限公司 37.67% 的股权；除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东陈波通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1639631.00 股；股东田磊福通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1050083.00 股；股东深圳市柏霖资产管理有限公司通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 535066.00 股。					

（二） 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三） 限售股份变动情况

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

（一）关于向特定对象发行 A 股股票相关事项

公司于 2023 年 2 月 20 日召开第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十八次会议，于 2023 年 3 月 23 日召开公司 2023 年第二次临时股东大会分别审议通过了关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票的相关议案，并授权董事会办理本次发行的相关事项。具体内容详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

公司于 2023 年 7 月 28 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于受理福建万辰生物科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审（2023）593 号）。深交所对公司报送的向特定对象发行股票的相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

公司于 2023 年 8 月 10 日深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于福建万辰生物科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函（2023）020123 号）（以下简称“问询函”）。深交所发行上市审核机构对公司提交的向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，并形成了审核问询问题。公司按照上述问询函的要求，会同相关中介机构逐项落实并于 8 月 22 日提交对问询函的回复，回复内容通过临时公告方式披露，并在披露后通过深交所发行上市审核业务系统报送相关文件。具体内容详见 2023 年 8 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

鉴于公司于 2023 年 8 月 19 日披露了《2023 年半年度报告》，公司按照审核要求会同相关中介机构对募集说明书等申请文件中涉及的财务数据及其他变动事项进行了同步更新，具体内容详见公司 2023 年 9 月 4 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票募集说明书（修订稿）》等相关公告文件。

公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）作出同意注册的决定后方可实施。最终能否通过深交所审核，并获得中国证监会作出同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。公司将根据该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

（二）关于限制性股票激励计划相关事项

1、2023 年 3 月 7 日，公司召开第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》以及《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等相关议案。公司独立董事就 2023 年限制性股票激励计划相关议案发表了独立意见。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。具体内容详见同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2、2023 年 3 月 8 日至 2023 年 3 月 17 日，公司对本激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议或不良反应，无反馈记录。2023 年 3 月 17 日，公司召开了第三届监事会第三十次会议审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明的议案》，并于 2023 年 3 月 17 日披露了《监事会关于 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2023 年 3 月 23 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》的议案。同日公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2023 年 3 月 31 日，公司召开第三届董事会第三十二次会议与第三届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，认为调整 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量符合相关规定，授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的首次授予日符合相关规定。监事会对以上议案发表了核查意见，对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划首次授予的激励对象名单。具体内容详见 2023 年 4 月 3 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

5、2023年7月31日，公司召开第三届第三十八次董事会与第三届监事会第三十五次会议，审议通过了《关于〈公司2023年第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2023年第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》以及《关于〈公司2023年第二期限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》等相关议案。公司独立董事就2023年第二期限制性股票激励计划相关议案发表了独立意见。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。具体内容详见2023年8月1日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

6、2023年8月7日，公司召开第三届董事会第三十次会议与第三届监事会第三十六次会议，审议通过了《关于〈公司2023年第二期限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》《关于〈公司2023年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》等相关议案，独立董事就相关事项发表了独立意见。具体内容详见同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

7、2023年8月1日至2023年8月10日，公司对本激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议或不良反应，无反馈记录。2023年8月10日，公司召开了第三届监事会第三十七次会议审议通过了《关于公司2023年第二期限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明的议案》，并于2023年8月10日披露了《监事会关于2023年第二期限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。具体内容详见同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

8、2023年8月16日，公司召开2023年第七次临时股东大会，审议并通过了《关于〈公司2023年第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2023年第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》的议案。同日公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于2023年第二期限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。具体内容详见同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

9、2023年8月17日，公司召开第三届董事会第四十次会议与第三届监事会第三十八次会议，审议通过了《关于调整2023年第二期限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向2023年第二期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，认为调整2023年第二期限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量符合相关规定，授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的首次授予日符合相关规定。监事会对以上议案发表了核查意见，对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划首次授予的激励对象名单。具体内容详见2023年8月19日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

10、2023年9月28日，公司召开第四届董事会第二次会议与第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2022年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，独立董事对本议案发表了同意的独立意见，认为本激励计划规定的预留授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的预留部分授予日符合相关规定。监事会对以上议案发表了核查意见，对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划首次授予的激励对象名单。具体内容详见2023年9月29日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

（三）变更公司名称及证券简称事项

1、公司于2023年9月4日召开第三届董事会第四十一次会议、第三届监事会第三十九次会议、于2023年9月20日召开2023年第八次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称、经营范围的议案》《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，为更全面体现公司产业布局及公司实际情况，准确地反映公司未来战略规划，便于集团化管理及精细化管控，进一步发挥公司品牌效应及品牌优势，公司拟将公司全称由“福建万辰生物科技股份有限公司”变更为“福建万辰生物科技集团股份有限公司”，证券简称由“万辰生物”变更为“万辰集团”。公司证券代码不变。具体内容详见公司于2023年9月5日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2、公司于2023年9月22日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于变更公司名称、证券简称、经营范围暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-131），公司名称由“福建万辰生物科技股份有限公司”变更为“福建万辰生物科技集团股份有限公司”；证券简称由“万辰生物”变更为“万辰集团”，证券简称启用日期为2023年9月25日；公司证券代码300972保持不变。

（四）关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员等相关事项

公司于 2023 年 9 月 6 日召开第三届董事会第四十二次会议、第三届监事会第四十次会议，于 2022 年 9 月 22 日召开 2023 年第九次临时股东大会，顺利完成换届选举产生了公司第四届董事会、第四届监事会。同时，公司于 2023 年 9 月 22 日召开第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，选举产生了第四届董事会董事长、第四届监事会主席、董事会各专门委员会委员，聘任了公司高级管理人员、证券事务代表。具体内容详见公司分别于 2023 年 9 月 7 日、2023 年 9 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

四、季度财务报表**（一）财务报表****1、合并资产负债表**

编制单位：福建万辰生物科技集团股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	233,211,057.01	115,036,476.05
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	38,095,248.89	14,517,107.03
应收款项融资		
预付款项	197,118,945.19	42,867,636.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	125,193,410.35	3,692,844.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	541,835,700.79	100,106,415.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		71,370.51
其他流动资产	11,529,754.89	2,394,697.16
流动资产合计	1,146,984,117.12	278,686,547.77
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	748,118.69	119,634.02
长期股权投资		242,535.67
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	830,060,144.34	432,323,012.12
在建工程	2,202,777.81	302,836,268.85
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	377,776,917.52	61,741,845.56
无形资产	57,804,961.18	53,044,768.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,660,359.77	4,904,775.02
递延所得税资产	40,470,481.64	11,903,559.23
其他非流动资产	34,350,371.94	55,345,121.59
非流动资产合计	1,382,074,132.89	922,461,520.81
资产总计	2,529,058,250.01	1,201,148,068.58
流动负债：		
短期借款	469,935,958.30	148,367,167.49
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	577,168,523.69	117,379,997.51
预收款项	3,237,200.00	
合同负债	95,043,384.55	8,926,802.54
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	51,380,973.87	19,272,707.63
应交税费	19,810,887.96	1,362,504.74
其他应付款	124,653,913.42	13,369,187.50
其中：应付利息		
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	81,838,531.07	22,710,458.76
其他流动负债	8,051,060.90	101,554.36
流动负债合计	1,431,120,433.76	331,490,380.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	122,194,200.00	110,500,620.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	258,988,144.45	31,242,116.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,922,586.75	43,622,091.60
递延所得税负债	40,129,309.71	11,930,321.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	462,234,240.91	197,295,149.55
负债合计	1,893,354,674.67	528,785,530.08
所有者权益：		
股本	153,500,000.00	153,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	395,496,927.04	305,152,293.44
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,825,750.66	33,825,750.66
一般风险准备		
未分配利润	119,149,384.91	175,675,894.41
归属于母公司所有者权益合计	701,972,062.61	668,153,938.51
少数股东权益	-66,268,487.27	4,208,599.99
所有者权益合计	635,703,575.34	672,362,538.50
负债和所有者权益总计	2,529,058,250.01	1,201,148,068.58

法定代表人：王健坤 主管会计工作负责人：蔡冬娜 会计机构负责人：黄阿榕

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,900,487,114.84	359,076,019.44
其中：营业收入	4,900,487,114.84	359,076,019.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,028,819,170.26	333,564,646.25
其中：营业成本	4,492,826,461.88	305,346,301.00
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	11,771,077.92	2,459,369.99
销售费用	249,578,200.95	4,424,315.70
管理费用	254,476,271.69	18,730,513.64
研发费用	2,069,303.75	1,242,000.00
财务费用	18,097,854.07	1,362,145.92
其中：利息费用	13,718,301.68	2,699,572.69
利息收入	1,149,308.41	1,394,624.09
加：其他收益	6,013,409.16	11,396,601.46
投资收益（损失以“-”号填列）	62,628.94	1,328,388.42
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）		198,904.10

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,516,968.28	-244,503.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,279,795.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,551,626.08	-808,707.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-129,501,154.78	37,382,056.45
加：营业外收入	1,081,745.61	16,720.72
减：营业外支出	2,880,600.16	556,736.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-131,300,009.33	36,842,040.73
减：所得税费用	5,428,040.07	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-136,728,049.40	36,842,040.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-136,728,049.40	36,842,040.73
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,555,645.97	37,536,280.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-80,172,403.43	-694,239.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-136,728,049.40	36,842,040.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,555,645.97	37,536,280.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-80,172,403.43	-694,239.37

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3684	0.2445
（二）稀释每股收益	-0.3684	0.2445

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王健坤

主管会计工作负责人：蔡冬娜

会计机构负责人：黄阿榕

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,593,528,751.25	359,384,229.55
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	163,833,088.59	26,052,205.37
经营活动现金流入小计	5,757,361,839.84	385,436,434.92
购买商品、接受劳务支付的现金	5,140,993,700.00	218,762,873.10
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		
支付给职工及为职工支付的现金	260,816,924.44	74,250,561.75
支付的各项税费	49,665,147.74	8,073,413.13
支付其他与经营活动有关的现金	366,811,550.09	9,839,538.79
经营活动现金流出小计	5,818,287,322.27	310,926,386.77
经营活动产生的现金流量净额	-60,925,482.43	74,510,048.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	62,628.94	1,556,881.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,035,911.09	302,143.70
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	2,098,540.03	21,859,025.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,297,385.19	185,350,100.45
投资支付的现金		30,000,000.00
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	124,297,385.19	215,350,100.45
投资活动产生的现金流量净额	-122,198,845.16	-193,491,075.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,604,000.00	3,840,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,604,000.00	3,840,000.00
取得借款收到的现金	428,823,100.00	106,610,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	438,427,100.00	110,450,000.00
偿还债务支付的现金	93,036,907.96	74,896,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,940,553.81	36,493,568.79
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	33,150,729.68	12,865,604.77
筹资活动现金流出小计	137,128,191.45	124,255,773.56
筹资活动产生的现金流量净额	301,298,908.55	-13,805,773.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	118,174,580.96	-132,786,800.60
加：期初现金及现金等价物余额	115,036,476.05	216,210,802.00
六、期末现金及现金等价物余额	233,211,057.01	83,424,001.40

（二） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

《企业会计准则解释第 16 号》第三条

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。

一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

该问题主要涉及《企业会计准则第 18 号——所得税》等准则。

（一）相关会计处理。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（二）新旧衔接。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

本解释内容允许企业自发布年度提前执行，若提前执行还应在财务报表附注中披露相关情况。

自 2023 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2023 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2022 年、2021 年比较财务报表数据。该变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	11,903,559.23	
递延所得税负债	11,930,321.49	
未分配利润	-29,136.47	
少数股东权益	2,374.21	

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

福建万辰生物科技集团股份有限公司董事会
2023 年 10 月 20 日