

福建万辰生物科技集团股份有限公司

2023年度财务决算报告

福建万辰生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众环审字(2024) 0800015号标准无保留意见的审计报告，认为：公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。现将公司2023年度财务决算情况报告如下：

一、2023年度主要财务数据和指标

2023年度，公司实现营业收入929,373.95万元，同比增长1,592.03%，实现归属于上市公司股东的净利润-8,292.65万元，同比下降273.72%。主要原因是：

（一）公司食用菌业务受行业竞争、下游消费需求变化的影响，主要产品金针菇销售价格有所下降；另外，“年产53000吨金针菇工厂化生产项目”因处于投产初期，生产成本较高。综上因素影响，导致公司食用菌主营业务毛利率整体有所下滑。

（二）公司量贩零食业务目前处于快速扩张阶段，须投入较多成本进行市场开拓、品牌营销、供应链优化、激发团队积极性及巩固竞争优势等，因此盈利能力尚未全面释放。

主要财务数据和指标如下：

单位：元

项目	2023年	2022年		本年比上年增减	2021年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	9,293,739,531.63	549,264,984.09	549,264,984.09	1,592.03%	425,520,717.94	434,704,353.72
归属于上市公司股东的净利润（元）	-82,926,513.32	47,765,644.67	47,736,508.20	-273.72%	24,279,165.30	23,449,647.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-83,756,880.50	33,094,723.13	33,065,586.66	-353.31%	3,887,562.99	3,058,045.14

经营活动产生的现金流量净额(元)	1,023,080,270.46	70,382,343.47	70,382,343.47	1,353.60%	98,823,175.20	98,823,175.20
基本每股收益(元/股)	-0.5395	0.3112	0.3110	-273.47%	0.1725	0.1667
稀释每股收益(元/股)	-0.5395	0.3079	0.3077	-275.33%	0.1725	0.1667
加权平均净资产收益率	-11.39%	7.05%	7.05%	-18.44%	4.30%	4.15%
项目	2023年末	2022年末		本年末比上年末增减	2021年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额(元)	3,925,354,361.68	1,189,244,509.35	1,201,148,068.58	226.80%	864,005,076.96	863,175,559.11
归属于上市公司股东的净资产(元)	645,361,196.25	668,183,074.98	668,153,938.51	-3.41%	653,535,888.16	652,706,370.31

二、2023年度公司财务状况及经营成果

(一) 财务状况分析

1、资产结构

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动幅度	变动原因说明
流动资产：				
货币资金	1,209,689,850.18	115,036,476.05	951.57%	主要系本报告期量贩零食营业收入增加，期末资金存量增加
应收账款	26,930,797.56	14,517,107.03	85.51%	主要系本报告期公司量贩零食业务增加，销售款尚未到回款期
预付款项	248,431,722.80	42,867,636.99	479.53%	主要系量贩零食业务增加，预付食品采购款增加
其他应收款	118,346,133.26	3,692,844.93	3,104.74%	量贩零食业务增加，预付食品采购款增加
存货	733,288,606.20	100,106,415.10	632.51%	主要系量贩零食业务增加，仓库库存商品储备量增加
一年内到期的非流动资产	241,370.51	71,370.51	238.19%	主要系本报告期量贩零食业务一年内到期的应收融资租赁款增加
其他流动资产	12,298,907.89	2,394,697.16	413.59%	主要系量贩零食业务增加，留抵进项税额随业务增加
流动资产合计	2,349,227,388.40	278,686,547.77	742.96%	

非流动资产：				
长期应收款	731,585.31	119,634.02	511.52%	主要系本报告期量贩零食业务应收融资租赁款增加
长期股权投资		242,535.67	-100.00%	主要系本报告期泰州万想企业管理咨询有限公司已成为本集团控股子公司，纳入合并报表范围
固定资产	850,852,217.37	432,323,012.12	96.81%	主要系年产53000吨金针菇工厂化生产、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	1,238,673.01	302,836,268.85	-99.59%	主要系年产53000吨金针菇工厂化生产、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	518,802,744.19	61,741,845.56	740.28%	主要系本报告期量贩零食业务扩张，相应仓库、直营门店租赁增加
无形资产	60,588,979.20	53,044,768.75	14.22%	
长期待摊费用	51,198,738.28	4,904,775.02	943.85%	主要系本报告期量贩零食业务扩张，相应直营门店装修费增加
递延所得税资产	74,642,285.25	11,903,559.23	527.06%	主要系本报告期量贩零食业务导致门店租赁增加，确认与租赁负债相关递延所得税
其他非流动资产	18,071,750.67	55,345,121.59	-67.35%	主要系本报告期年产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工程项目完工，预付工程设备款转固
非流动资产合计	1,576,126,973.28	922,461,520.81	70.86%	
资产总计	3,925,354,361.68	1,201,148,068.58	226.80%	

2、负债结构

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动幅度	变动原因说明
流动负债：				
短期借款	510,765,675.17	148,367,167.49	244.26%	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	943,174,069.62	117,379,997.51	703.52%	主要系量贩零食业务扩张，相应应付货款增加
合同负债	169,707,555.57	8,926,802.54	1,801.10%	主要系本报告期量贩零食业务扩张，预收门店货款增加

应付职工薪酬	67,285,272.68	19,272,707.63	249.12%	主要系报告期量贩零食业务扩张,员工人数增加,薪酬相应增加
应交税费	81,009,656.78	1,362,504.74	5,845.64%	主要系量贩零食业务增加,应税项目增加
一年内到期的非流动负债	155,309,019.49	22,710,458.76	583.87%	主要系本报告期量贩零食业务新增一年内到期的门店租赁款
其他流动负债	13,694,405.68	101,554.36	13,384.80%	主要系本报告期量贩零食业务扩张,增加预收货款对应待转销项税
流动负债合计	2,640,213,759.56	331,490,380.53	696.47%	
非流动负债:				
租赁负债	324,810,212.58	31,242,116.46	939.65%	主要系本报告期量贩零食业务扩张,相应仓库、直营门店租赁增加
递延收益	40,448,083.48	43,622,091.60	-7.28%	
递延所得税负债	75,718,940.07	11,930,321.49	534.68%	主要系本报告期量贩零食业务导致门店租赁增加,确认与使用权资产相关递延所得税
非流动负债合计	589,331,436.13	197,295,149.55	198.71%	
负债合计	3,229,545,195.69	528,785,530.08	510.75%	

3、股东权益

单位:元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动幅度	变动原因说明
股本	154,694,132.00	153,500,000.00	0.78%	
资本公积	364,091,932.50	305,152,293.44	19.31%	
盈余公积	33,825,750.66	33,825,750.66	0.00%	
未分配利润	92,749,381.09	175,675,894.41	-47.20%	主要系本报告期公司净利润减少
归属于母公司股东权益合计	645,361,196.25	668,153,938.51	-3.41%	
少数股东权益	50,447,969.74	4,208,599.99	1,098.69%	主要系本报告期量贩零食业务净利润增加,归属少数股东权益增加

股东权益合计	695,809,165.99	672,362,538.50	3.49%	
--------	----------------	----------------	-------	--

(二) 经营成果分析

单位：元

项目	2023年1-12月	2022年1-12月	增减变动幅度	变动原因说明
营业收入	9,293,739,531.63	549,264,984.09	1,592.03%	主要系本报告期量贩零食业务扩张，收入相应增加
营业成本	8,429,634,137.92	461,534,598.26	1,726.44%	主要系本报告期量贩零食业务扩张，销售成本随业务增加
税金及附加	20,970,486.91	3,288,027.05	537.78%	主要系本报告期量贩零食业务缴纳的相关税费增加
期间费用：	911,658,319.16	56,648,365.74	1,509.33%	
销售费用	433,842,224.16	19,734,723.58	2,098.37%	主要系公司量贩零食业务扩张，费用相应增加
管理费用	445,105,889.19	32,227,862.43	1,281.12%	主要系公司量贩零食业务扩张，费用相应增加
研发费用	3,311,341.08	1,952,000.00	69.64%	主要系本报告期研发项目增加，相应费用增加
财务费用	29,398,864.73	2,733,779.73	975.39%	主要系本报告期公司增加日常经营借款，相应借款利息支出增加，以及四期项目建设完工投产，项目贷款利息资本化转费用化
其他收益	7,439,278.83	15,085,770.15	-50.69%	主要系报告期收到与收益相关的政府补助减少
投资收益（损失以“-”号填列）	62,628.94	1,524,919.24	-95.89%	主要系本期公司使用闲置资金购买理财产品的金额减少，相应获得的收益减少。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		198,904.10	-100.00%	主要系本报告期期末公司没有交易性金融资产，无需对其确认价值变动收益。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,652,832.62	-795,759.16	610.37%	主要系报告期计提应收款项坏账准备
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,490,732.03		100.00%	主要系本期末存货发生减值，计提存货跌价准备。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,262,827.20	-1,657,328.91	96.87%	主要系报告期出售已使用固定资产的净损失增加
营业外收入	2,145,788.02	101,426.37	2,015.61%	主要系对违反公司管理制度的罚款及废品收入增加。

营业外支出	10,436,552.87	673,247.64	1,450.18%	主要系增加捐赠支出。
利润总额	-84,718,661.29	41,578,677.19	-303.76%	
所得税费用	61,304,448.86	39,569.00	154,830.50%	主要系本报告期计提企业所得税应纳税额增加
净利润	-146,023,110.15	41,539,108.19	-451.53%	
归属于母公司股东的净利润	-82,926,513.32	47,736,508.20	-273.72%	

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	2023年1-12月	2022年1-12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	1,023,080,270.46	70,382,343.47	1,353.60%	主要系本报告期量贩零食规模增长，经营业务产生的现金流入量增加较多。
投资活动产生的现金流量净额	-206,689,373.42	-294,220,235.50	-29.75%	
筹资活动产生的现金流量净额	222,262,623.85	122,663,566.08	81.20%	主要系本报告期取得银行借款的现金流入增加。
现金及现金等价物净增加额	1,038,653,374.13	-101,174,325.95	1,126.60%	
期末现金及现金等价物余额	1,153,689,850.18	115,036,476.05	902.89%	

福建万辰生物科技集团股份有限公司

董 事 会

2024年4月23日