

福建万辰生物科技股份有限公司

2022年度财务决算报告

福建万辰生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022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(2023)0800019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2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

现将公司2022年度财务决算情况报告如下：

一、2022年度主要财务数据和指标

2022年度，公司实现营业收入54,926.50万元，同比增长26.35%，实现归属于上市公司股东的净利润4,776.56万元，同比增长103.69%。主要系食用菌市场行情整体有所回升，特别是公司主要产品金针菇销售价格同比上涨较多，使得公司经营业绩同比增长。

主要财务数据和指标如下：

单位：元

项目	2022年	2021年		本年比上年增减	2020年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	549,264,984.09	425,520,717.94	434,704,353.72	26.35%	449,983,599.12	449,983,599.12
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,765,644.67	24,279,165.30	23,449,647.45	103.69%	96,130,282.50	96,130,282.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,094,723.13	3,887,562.99	3,058,045.14	982.22%	91,041,364.50	91,041,364.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,382,343.47	98,823,175.20	98,823,175.20	-28.78%	156,241,037.41	156,241,037.41
基本每股收益（元/股）	0.3112	0.1725	0.1667	86.68%	0.84	0.84
稀释每股收益（元/股）	0.3079	0.1725	0.1667	84.70%	0.84	0.84
加权平均净资产收益率	7.05%	4.30%	4.15%	2.90%	26.51%	26.51%
项目	2022年末	2021年末		本年末比上年末增	2020年末	

				减		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	1,189,244,509.35	864,005,076.96	863,175,559.11	37.78%	658,267,502.95	658,267,502.95
归属于上市公司股东的净资产（元）	668,183,074.98	653,535,888.16	652,706,370.31	2.37%	400,653,822.86	400,653,822.86

二、2022 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	2022 年 12 月 31 日	2022 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	115,036,476.05	216,210,802.00	-46.79%	主要原因是：本年度公司将获取的募集资金投入项目建设。
交易性金融资产	-	20,029,589.04	-100.00%	主要原因是：年末理财产品到期赎回。
应收票据	-	1,331,031.00	-100.00%	主要系银行承兑汇票支付采购材料款
应收账款	14,517,107.03	8,236,747.09	76.25%	主要系本报告期末部分销货款尚未到收款期所致。
预付款项	42,867,636.99	405,066.07	10482.88%	主要原因是：公司增加量贩零食业务，预付货款增加。
其他应收款	3,692,844.93	565,562.44	552.95%	主要原因是：公司增加量贩零食业务，保证金、押金增加。
存货	100,106,415.10	55,373,402.35	80.78%	主要系本报告期增加量贩零食业务，库存商品相应增加所致。
一年内到期的非流动资产	71,370.51	-	-	
其他流动资产	2,394,697.16	236,411.65	912.94%	主要原因是：本年增加量贩零食业务，新增尚未抵扣进项税额。
流动资产合计	278,686,547.77	302,388,611.64	-7.84%	
非流动资产：				
固定资产	432,323,012.12	471,032,190.01	-8.22%	
在建工程	302,836,268.85	35,050,231.55	764.01%	主要系本报告期年产 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陆续投建。
使用权资产	61,741,845.56	242,925.74	25315.93%	主要系本报告期新增量贩零食业务，门店租赁增加所致。

无形资产	53,044,768.75	53,410,981.62	-0.69%	
长期待摊费用	4,904,775.02	-	-	主要原因是：本期新增量贩零食业务，增加门店装修费待摊销。
其他非流动资产	55,345,121.59	1,050,618.55	5167.86%	主要原因是：年产 53000 吨针菇工厂化项目生产设备预付款增加。
非流动资产合计	910,557,961.58	560,786,947.47	62.37%	
资产总计	1,189,244,509.35	863,175,559.11	37.78%	

2、负债结构

单位：元

项目	2022年12月31日	2022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	148,367,167.49	64,775,501.24	129.05%	主要系本报告期增加日常经营性流动资金借款所致。
应付账款	117,379,997.51	59,680,460.70	96.68%	主要原因是：1、本期公司新增 53000 吨金针菇工厂化和食用菌良种繁育及工艺开发建设项目等工程，工程款尚未结算。2、本期新增量贩零食业务，应付供应商货款增加。
合同负债	8,926,802.54	1,171,453.84	662.03%	主要系本报告期新增量贩零食业务，预收门店货款增加所致。
应付职工薪酬	19,272,707.63	12,112,175.02	59.12%	主要系本报告期增加新增量贩零食业务，员工人数增加，薪酬相应增加
应交税费	1,362,504.74	6,386,807.07	-78.67%	主要原因是：上期计提的企业所得税已缴付。
其他应付款	13,369,187.50	6,286,431.53	112.67%	主要原因是：量贩零食业务购买资产款项尚未结算。
一年内到期的非流动负债	22,710,458.76	30,124,148.29	-24.61%	
其他流动负债	101,554.36	-	-	
流动负债合计	331,490,380.53	180,536,977.69	83.61%	
非流动负债：				
长期借款	110,500,620.00	-	-	主要系本报告期新增专项借款用于年产 53000 吨针菇工厂化生产项目建设。
租赁负债	31,242,116.46	165,502.98	18777.07%	主要系本报告期新增量贩零食业务房屋租赁所致。
递延收益	43,622,091.60	29,766,708.13	46.55%	主要系本报告期收到与资产相关的政府补助增加

非流动负债合计	185,364,828.06	29,932,211.11	519.28%	
负债合计	516,855,208.59	210,469,188.80	145.57%	

3、股东权益

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日	增减变动幅度	变动原因说明
股本	153,500,000.00	153,500,000.00	0.00%	
资本公积	305,152,293.44	303,671,233.44	0.49%	
盈余公积	33,825,750.66	25,963,373.11	30.28%	主要系本报告期净利润增加，提取的盈余公积增加。
未分配利润	175,705,030.88	169,571,763.76	3.62%	
归属于母公司股东权益合计	668,183,074.98	652,706,370.31	2.37%	
少数股东权益	4,206,225.78	-	-	
股东权益合计	672,389,300.76	652,706,370.31	3.02%	

(二) 经营成果分析

单位：元

项目	2022年1-12月	2021年1-12月	增减变动幅度	变动原因说明
营业收入	549,264,984.09	434,704,353.72	26.35%	
营业成本	461,534,598.26	389,774,862.97	18.41%	
税金及附加	3,288,027.05	3,086,421.96	6.53%	
期间费用：	56,648,365.74	32,002,883.76	77.01%	

销售费用	19,734,723.58	2,374,692.74	731.04%	主要系公司新增量贩零食业务，费用相应增加。
管理费用	32,227,862.43	23,634,535.21	36.36%	主要系公司新增量贩零食业务，费用相应增加。
研发费用	1,952,000.00	1,989,000.00	-1.86%	
财务费用	2,733,779.73	4,004,655.81	-31.73%	主要系子公司固定资产专项贷款已还清
其他收益	15,085,770.15	19,607,364.34	-23.06%	
投资收益(损失以“-”号填列)	1,524,919.24	1,773,506.87	-14.02%	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	198,904.10	29,589.04	572.22%	主要系报告期末计提未到期理财产品收益
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-795,759.16	-46,198.94	1622.46%	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)	-	-1,123,860.18	-100.00%	主要系本报告期末存货未发生减值，无需计提存货跌价准备
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,657,328.91	-494,677.75	235.03%	主要系报告期出售已使用固定资产的净损失
营业外收入	101,426.37	38,282.44	164.94%	主要系报告期收取施工方违反公司安全规定的罚款及废品收入
营业外支出	673,247.64	562,462.63	19.70%	
利润总额	41,578,677.19	29,061,728.22	43.07%	
所得税费用	12,806.74	5,612,080.77	-99.77%	主要系本报告期企业所得税应纳税额减少
净利润	41,565,870.45	23,449,647.45	77.26%	
归属于母公司股东的净利润	47,765,644.67	23,449,647.45	103.69%	

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	2022年1-12月	2021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	70,382,343.47	98,823,175.20	-28.78%	主要系报告期购买商品支付的现金流出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-294,220,235.50	-59,431,185.78	395.06%	主要系本报告期工程建设项目付款支出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	122,663,566.08	143,279,313.33	-14.39%	主要系上年同期公司发行股票收到募集资金、现金流量净额增加。
现金及现金等价物净增加额	-101,174,325.95	182,671,302.75	-155.39%	
期末现金及现金等价物余额	115,036,476.05	216,210,802.00	-46.79%	

福建万辰生物科技股份有限公司

董 事 会

2023年4月17日