

福建万辰生物科技股份有限公司

2021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”）2021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(2022)0810073号标准无保留意见的审计报告，认为：2021年度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，公允反映了万辰生物2021年12月31日的财务状况以及 2021年度的经营成果和现金流量。

现将公司 2021 年度财务决算情况报告如下：

一、2021年度主要财务指标

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减变动幅度
营业收入（元）	425,520,717.94	449,983,599.12	-5.44%
营业利润（元）	30,415,426.26	96,623,285.33	-68.52%
归属于母公司股东的净利润（元）	24,279,165.30	96,130,282.50	-74.74%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,887,562.99	91,041,364.50	-95.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	98,823,175.20	156,241,037.41	-36.75%
资产总额（元）	864,005,076.96	658,267,502.95	31.25%
归属于母公司股东的净资产（元）	653,535,888.16	400,653,822.86	63.12%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.84	-79.76%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.84	-79.76%
加权平均净资产收益率（%）	4.30%	26.51%	-22.21%
资产负债率（%）	24.36%	39.14%	-37.76%

二、2021年度财务状况

（一）资产项目变动情况

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减变动幅度
货币资金	216,210,802.00	33,539,499.25	544.65%
应收账款	8,236,747.09	2,367,326.39	247.93%
预付款项	405,066.07	531,676.70	-23.81%
其他应收款	565,562.44	298,521.28	89.45%
存货	55,373,402.35	50,801,622.73	9.00%
其他流动资产	236,411.65	5,590,221.14	-95.77%
流动资产合计	302,388,611.64	93,128,867.49	224.70%
固定资产	471,861,707.86	502,648,337.69	-6.12%
在建工程	35,050,231.55	3,363,149.96	942.18%
无形资产	53,410,981.62	54,818,697.66	-2.57%
其他非流动资产	1,050,618.55	4,308,450.15	-75.61%
非流动资产合计	561,616,465.32	565,138,635.46	-0.62%
资产总计	864,005,076.96	658,267,502.95	31.25%

主要变动项目分析：

- 1、货币资金期末余额216,210,802.00元，较上期末余额增加544.65%，主要系本年度公司在创业板首次公开发行股票并上市，获得募集资金。
- 2、应收账款期末账面价值8,236,747.09元，较上期末账面价值增加247.93%，主要系公司期末部分销货款尚未到收款期。
- 3、其他应收款期末账面价值565,562.44元，较上期末账面价值增加89.45%，主要系公司期末代垫员工工伤医疗费用增加。
- 4、其他流动资产期末余额236,411.65元，较上期末余额减少95.77%，主要系上期末挂账的IPO费用，本期已冲减资本公积。
- 5、在建工程期末余额 35,050,231.55 元，较上期末增加 942.18%，主要系本年度公司新增年产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，期末尚未完工转固。
- 6、其他非流动资产期末余额1,050,618.55元，较上期末余额减少75.61%，主要系上期末预付设备款，本期已到货转固。

（二）负债项目变动情况

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减变动幅度
短期借款	64,775,501.24	88,058,208.33	-26.44%
应付账款	59,680,460.70	39,470,846.20	51.20%
合同负债	1,171,453.84	4,213,904.78	-72.20%
应付职工薪酬	12,112,175.02	11,392,850.80	6.31%
应交税费	6,386,807.07	777,486.63	721.47%
其他应付款	6,286,431.53	7,152,921.34	-12.11%
一年内到期的非流动负债	30,124,148.29	61,388,877.69	-50.93%
流动负债合计	180,536,977.69	212,455,095.77	-15.02%
长期借款		29,996,600.00	-100.00%
递延收益	29,766,708.13	15,161,984.32	96.32%
非流动负债合计	29,932,211.11	45,158,584.32	-33.72%
负债合计	210,469,188.80	257,613,680.09	-18.30%

主要变动项目分析：

- 1、应付账款期末余额59,680,460.70元，较上期末余额增加51.20%，主要系公司期末应付工程款增加。
- 2、合同负债期末余额1,171,453.84元，较上期末余额减少72.20%，主要系上期末预收客户货款本期发货。
- 3、应交税费期末余额6,386,807.07元，较上期末余额增加721.47%，主要系期末计提了企业所得税的应纳税额。
- 4、一年内到期的非流动负债期末余额30,124,148.29元，较上期末余额减少50.93%，主要系公司本年度偿还了到期的长期借款，期末长期借款本金余额减少。
- 5、长期借款期末余额0.00元，较上期末余额减少100.00%，主要系一年内到期的长期借款调整至一年内到期的非流动负债列报。
- 6、递延收益期末余额29,766,708.13元，较上期末余额增加96.32%，主要系本期收到与资产相关的政府补助款增加。

（三）所有者权益变动情况

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减变动幅度
股本	153,500,000.00	115,125,000.00	33.33%
资本公积	303,671,233.44	113,443,333.44	167.69%
盈余公积	25,963,373.11	23,399,394.43	10.96%
未分配利润	170,401,281.61	148,686,094.99	14.60%
归属于母公司股东权益小计	653,535,888.16	400,653,822.86	63.12%

主要变动项目分析：

- 1、股本期末余额153,500,000.00元，较上期末余额增加33.33%，主要系本年公司发行股票3,837.50万股。
- 2、资本公积期末余额303,671,233.44元，较上期末余额增加167.69%，主要系本年公司发行股票的股本溢价入账。

三、经营成果

单位：元

项目	2021年	2020年	增减变动幅度
营业收入	425,520,717.94	449,983,599.12	-5.44%
营业成本	379,761,709.34	324,655,015.81	16.97%
税金及附加	3,086,421.96	2,849,279.72	8.32%
销售费用	2,374,692.74	2,312,519.56	2.69%
管理费用	23,634,535.21	20,314,934.79	16.34%
研发费用	1,989,000.00	429,200.00	363.42%
财务费用	4,004,655.81	7,307,187.14	-45.20%
其他收益（损失以“-”号填列）	19,607,364.34	4,512,720.12	334.49%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-494,677.75	-98,259.29	403.44%
净利润	24,279,165.30	96,130,282.50	-74.74%

主要变动项目分析：

- 1、研发费用本年发生额较上年发生额增加363.42%，主要系公司支付外部机构研发合作项目相关费用增加。
- 2、财务费用本年发生额较上年发生额减少45.20%，主要系本年资金较充裕，减少了银行借款，

利息费用减少；闲置资金产生的利息收入增加。

- 3、其他收益本年发生额较上年发生额增加 334.49%，主要系本年收到的与企业日常活动相关的政府补助增加。
- 4、资产处置收益本年发生额较上年发生额增加 403.44%，主要系本年更新设备，处置了一批旧固定资产产生损失。

四、现金流量变化情况

单位：元

项目	2021年	2020年	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	452,029,984.31	460,912,068.30	-1.93%
经营活动现金流出小计	353,206,809.11	304,671,030.89	15.93%
经营活动产生的现金流量净额	98,823,175.20	156,241,037.41	-36.75%
投资活动现金流入小计	2,141,826.87	197,847.00	982.57%
投资活动现金流出小计	61,573,012.65	56,100,559.99	9.75%
投资活动产生的现金流量净额	-59,431,185.78	-55,902,712.99	6.31%
筹资活动现金流入小计	336,116,250.00	88,000,000.00	281.95%
筹资活动现金流出小计	192,836,936.67	181,949,364.41	5.98%
筹资活动产生的现金流量净额	143,279,313.33	-93,949,364.41	252.51%
现金及现金等价物净增加额	182,671,302.75	6,385,717.49	2760.62%

主要变动项目分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少36.75%，主要系本年度销售商品、提供劳务收到的现金流入减少及购买商品、接受劳务支付的现金流出增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比增加252.51%，主要系本年度公司在创业板首次公开发行股票并上市，获得募集资金。
- 3、现金及现金等价物净增加额同比增加2760.62%，主要系本年度公司在创业板首次公开发行股票并上市，获得募集资金。

福建万辰生物科技股份有限公司

董 事 会

2022年4月26日