

证券代码：300972

证券简称：万辰生物

公告编号：2021-055

福建万辰生物科技股份有限公司 2021 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

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年 同期增减
营业收入（元）	82,468,724.46	-25.60%	247,947,794.28	-24.21%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	-8,066,309.62	-139.16%	-20,837,651.13	-129.21%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	-8,904,789.21	-147.13%	-37,038,819.18	-154.99%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	---	---	45,233,363.79	-60.35%
基本每股收益（元/股）	-0.05	-127.78%	-0.14	-122.58%
稀释每股收益（元/股）	-0.05	-127.78%	-0.14	-122.58%
加权平均净资产收益 率	-1.32%	-6.96%	-5.34%	-25.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	811,396,490.53	658,267,502.95	23.26%	

归属于上市公司股东的所有者权益（元）	608,419,071.73	400,653,822.86	51.86%
--------------------	----------------	----------------	--------

(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)	-279,631.62	-577,149.48	主要系固定资产报废处置损失
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)	1,129,882.96	17,168,173.50	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,771.75	-405,019.12	主要系: 1、对病故员工的人道主义补偿款支出; 2、子公司支付环保与安全方面处罚金。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		15,163.15	主要系收到代扣代缴个人所得税手续费返还
合计	838,479.59	16,201,168.05	--

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

(一) 合并资产负债表项目

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	变动幅度	变动原因说明
货币资金	96,787,981.33	33,539,499.25	188.58%	主要系本期公司发行股票收到募集资金
应收账款	3,177,045.85	2,367,326.39	34.20%	主要系本期末赊销业务量的增加
预付款项	1,079,264.82	531,676.70	102.99%	主要系本期末预付材料款尚未到货的余额增加
其他应收款	1,231,744.87	298,521.28	312.62%	主要系本期支付进口设备关税保证金
其他流动资产	100,351,012.73	5,590,221.14	1695.12%	主要系本期购买结构性存款理财产品
在建工程	13,870,050.62	3,363,149.96	312.41%	主要系本期新增在建工程项目投入
其他非流动资产	149,600.00	4,308,450.15	-96.53%	主要系本期末预付设备采购款已经到货、余额减少
合同负债	1,735,876.34	4,213,904.78	-58.81%	主要系本期末经销商预付货款减少
一年内到期的非流动负债	30,041,001.15	61,388,877.69	-51.06%	主要系一年内到期的长期借款减少

长期借款	0.00	29,996,600.00	-100.00%	主要系本期末公司无一年以上到期的长期借款
递延收益	29,370,930.82	15,161,984.32	93.71%	主要系增加与资产相关的政府补助计入本科目摊销
股本	153,500,000.00	115,125,000.00	33.33%	主要系本期公司发行股票
资本公积	303,671,233.44	113,443,333.44	167.69%	主要系本期公司发行股票的股本溢价入账

(二) 合并年初到报告期末利润表项目

项目	2021年1-9月	2020年1-9月	变动幅度	变动原因说明
研发费用	1,850,000.00	189,200.00	877.80%	主要系本期委外合作研发支出增加
财务费用	2,448,122.13	5,706,049.65	-57.10%	主要系本期银行借款减少，相应利息支出减少
其他收益	17,183,336.65	3,617,612.75	374.99%	主要系本期政府补助增加
信用减值损失	6,344.74	114,704.98	-94.47%	主要系去年同期计提的坏账准备因合同继续履行而转回
资产减值损失	-1,123,860.18			主要系本期计提存货跌价准备金
资产处置收益	-480,917.40	-163,797.63	193.60%	主要系子公司处置资产净损失增加
营业外收入	23,954.50	5,363.55	346.62%	主要系收取违反公司安全管理制度的罚款增加

(三) 年初到报告期末业绩变动原因说明：

年初至报告期末实现归属于上市公司股东的净利润为-2,083.77万元，同比下降129.21%，主要因前三季度食用菌行业整体市场价格下行，公司产品销售价格下降较多，导致总收入较大幅度减少，营业收入24,794.78万元，同比下降24.21%；受国内外大宗货物贸易影响，前三季度食用菌生产所需的原材料价格上涨，导致公司产品成本上升，营业成本25,765.49万元，同比增加10.18%，综合影响导致公司年初至报告期末毛利和净利润较大幅度下降。

(四) 报告期末资产变动原因说明：

报告期末总资产、归属于上市公司股东的所有者权益同比分别增长23.26%、51.86%，主要原因是公司首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票3,837.5万股于2021年4月19日在深圳证券交易所创业板上市，本次发行共募集资金净额22,860.29万元，导致公司总资产、净资产相应增加。

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	21,572	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		
朱梦星	境内自然人	2.70%	4,147,000	4,147,000		

漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.50%	3,840,000	3,840,000		
华泰证券股份有限公司	国有法人	2.46%	3,776,789	3,774,000		
郑晓雯	境内自然人	1.84%	2,818,000	2,818,000		
厦门东方汇雅股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.44%	2,212,000	2,212,000		
漳州市芗城区漳投股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.33%	2,040,000	2,040,000		
管庆云	境内自然人	1.25%	1,918,000	1,918,000		
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				
		股份种类	数量			
魏亚平	157,600	人民币普通股	157,600			
王丽	136,000	人民币普通股	136,000			
屠明珏	134,300	人民币普通股	134,300			
谢元艾	128,600	人民币普通股	128,600			
刘明芳	122,400	人民币普通股	122,400			
俞利强	115,000	人民币普通股	115,000			
#陈继	110,600	人民币普通股	110,600			
王正	100,000	人民币普通股	100,000			
马伟淳	98,700	人民币普通股	98,700			
#汤建华	96,300	人民币普通股	96,300			
上述股东关联关系或一致行动的说明	王泽宁、王丽卿、陈文柱为公司实际控制人,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;公司实际控制人王泽宁直系亲属林该春 100%持股的福建东方食品集团有限公司持有漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业（有限合伙）4.17%出资份额;持有漳州市芗城区漳投股权投资合伙企业（有限合伙）78.43%股权的漳州市产业股权投资有限公司,直接持有漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业（有限合伙）37.5%的股份。除上述关联关系外,公司前十名股东不存在其他关联关系。					
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用					

(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

2021年7月30日，公司第三届董事会第八次会议及第三届监事会第五次会议审议通过了《关于变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投资额的议案》，且于同日披露了《关于变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投资额的公告》，公司独立董事对本次议案发表了同意的独立意见；监事会和保荐机构均对关于变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投资额事项发表了同意意见。于2021年8月16日，经公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投资额的议案》。

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：福建万辰生物科技股份有限公司

2021 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	96,787,981.33	33,539,499.25
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	3,177,045.85	2,367,326.39
应收款项融资		
预付款项	1,079,264.82	531,676.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,231,744.87	298,521.28
其中：应收利息	43,333.34	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	56,129,621.97	50,801,622.73
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,351,012.73	5,590,221.14
流动资产合计	258,756,671.57	93,128,867.49
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		
长期股权投资		
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	484,857,257.71	502,648,337.69
在建工程	13,870,050.62	3,363,149.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,762,910.63	54,818,697.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	149,600.00	4,308,450.15
非流动资产合计	552,639,818.96	565,138,635.46
资产总计	811,396,490.53	658,267,502.95
流动负债：		
短期借款	70,975,354.15	88,058,208.33
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	51,835,730.73	39,470,846.20
预收款项		
合同负债	1,735,876.34	4,213,904.78
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	10,561,156.56	11,392,850.80
应交税费	886,286.79	777,486.63
其他应付款	7,571,082.26	7,152,921.34
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	30,041,001.15	61,388,877.69
其他流动负债		
流动负债合计	173,606,487.98	212,455,095.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		29,996,600.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,370,930.82	15,161,984.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,370,930.82	45,158,584.32
负债合计	202,977,418.80	257,613,680.09
所有者权益：		
股本	153,500,000.00	115,125,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	303,671,233.44	113,443,333.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,399,394.43	23,399,394.43
一般风险准备		
未分配利润	127,848,443.86	148,686,094.99
归属于母公司所有者权益合计	608,419,071.73	400,653,822.86
少数股东权益		
所有者权益合计	608,419,071.73	400,653,822.86
负债和所有者权益总计	811,396,490.53	658,267,502.95

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	247,947,794.28	327,144,354.11
其中：营业收入	247,947,794.28	327,144,354.11

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	283,869,098.02	258,874,817.18
其中：营业成本	257,654,857.79	233,855,538.57
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	2,272,886.23	2,133,707.94
销售费用	1,661,503.39	2,355,173.93
管理费用	17,981,728.48	14,635,147.09
研发费用	1,850,000.00	189,200.00
财务费用	2,448,122.13	5,706,049.65
其中：利息费用	4,128,283.64	5,903,418.02
利息收入	1,719,597.69	262,225.34
加：其他收益	17,183,336.65	3,617,612.75
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,344.74	114,704.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,123,860.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-480,917.40	-163,797.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,336,399.93	71,838,057.03
加：营业外收入	23,954.50	5,363.55
减：营业外支出	525,205.70	505,038.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,837,651.13	71,338,382.32
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,837,651.13	71,338,382.32

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
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.归属于母公司所有者的净利润	-20,837,651.13	71,338,382.32
2.少数股东损益		
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	-20,837,651.13	71,338,382.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,837,651.13	71,338,382.32
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.14	0.62
(二) 稀释每股收益	-0.14	0.62

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	253,914,922.51	327,117,159.73
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	35,618,005.30	9,811,618.81
经营活动现金流入小计	289,532,927.81	336,928,778.54
购买商品、接受劳务支付的现金	167,728,334.09	160,603,586.69
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,214,446.03	54,317,076.22
支付的各项税费	2,445,952.58	2,170,503.72
支付其他与经营活动有关的现金	8,910,831.32	5,742,540.51
经营活动现金流出小计	244,299,564.02	222,833,707.14
经营活动产生的现金流量净额	45,233,363.79	114,095,071.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	304,400.00	126,847.00
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	304,400.00	126,847.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,894,167.35	39,270,372.68
投资支付的现金		
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	32,894,167.35	39,270,372.68
投资活动产生的现金流量净额	-32,589,767.35	-39,143,525.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	233,160,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	70,900,000.00	88,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	304,060,500.00	88,000,000.00
偿还债务支付的现金	149,256,600.00	116,858,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,199,014.36	47,365,562.30
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		1,998,000.00
筹资活动现金流出小计	153,455,614.36	166,221,562.30
筹资活动产生的现金流量净额	150,604,885.64	-78,221,562.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01
五、现金及现金等价物净增加额	163,248,482.08	-3,270,016.57
加：期初现金及现金等价物余额	33,539,499.25	27,153,781.76
六、期末现金及现金等价物余额	196,787,981.33	23,883,765.19

(二)财务报表调整情况说明

1、2021 年起首次执行新租赁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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

不涉及调整事项。

2、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

(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。

福建万辰生物科技股份有限公司董事会