

天水众兴菌业科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

天水众兴菌业科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司2023年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。现将2023年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、主要财务数据和指标

2023年度，公司实现营业收入1,931,077,659.25元，同比减少1.99%，实现归属于上市公司股东的净利润159,581,340.77元，同比增长0.78%，经营业绩整体平稳。分产品来看，金针菇产品行业竞争激烈，供需失衡，全年均价较上年度下降较多，毛利率降至14.11%，盈利表现较差；双孢菇产品价格稳中有升，市场需求伴随居民消费习惯的培养逐步增加，公司产能居该细分品类国内第一，抗市场风险能力强。

主要财务数据和指标如下：

单位：人民币万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	增减幅度
资产总额	607,376.53	656,914.13	-7.54%
归属于上市公司股东的所有者权益	343,248.90	338,160.26	1.50%
股本（股）	39,324.14	40,745.73	-3.49%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	8.73	8.30	5.18%
营业总收入	193,107.77	197,027.44	-1.99%
归属于上市公司股东的净利润	15,958.13	15,835.19	0.78%
经营活动现金净流量	50,247.91	49,370.24	1.78%
每股经营活动产生的现金净流量（元/股）	1.28	1.21	5.79%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.40	-2.50%
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.40	-2.50%
加权平均净资产收益率	4.84%	4.93%	-0.09%

项目	2023-12-31	2022-12-31	增减幅度
扣除非经营损益后的加权平均净资产收益率	3.98%	5.57%	-1.59%

注：上述数据以合并数据填列

二、2023 年度公司财务状况及经营成果分析

（一）财务状况分析

1、资产结构

单位：人民币万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	增减幅度
流动资产：			
货币资金	103,851.48	132,617.25	-21.69%
交易性金融资产	28,500.33	36,951.35	-22.87%
应收账款	2,724.27	3,620.41	-24.75%
预付款项	3,276.92	4,294.45	-23.69%
其他应收款	104.36	174.21	-40.09%
存货	127,460.01	125,549.38	1.52%
一年内到期的非流动资产	-	478.33	-100.00%
流动资产合计	265,917.38	303,685.37	-12.44%
非流动资产：			
债权投资	8,611.79	8,433.08	2.12%
长期股权投资	1,981.89	-	
投资性房地产	1,778.84	-	
固定资产	243,971.75	231,738.27	5.28%
在建工程	50,307.96	75,636.66	-33.49%
使用权资产	26.28	27.84	-5.63%
无形资产	33,438.15	34,238.36	-2.34%
长期待摊费用	4.80	19.20	-75.00%
其他非流动资产	1,337.71	3,135.34	-57.33%
非流动资产合计	341,459.15	353,228.76	-3.33%
资产总计	607,376.53	656,914.13	-7.54%

2023 年末，公司资产总额 607,376.53 万元，较上年末下降 7.54%。其中：流动资产 265,917.38 万元，相比去年同期下降 12.44%，非流动资产 341,459.15 万元，相比去年同期下降 3.33%。其中变化较大的子科目及主要原因是：

(1) 其他应收款：期末余额较上期末减少 69.85 万元，降幅 40.09%，主要原因系往来借款较上年减少所致。

(2) 一年内到期的非流动资产：期末余额为 0 万元，较上年减少 100%，主要系上年末一年内到期的长期应收款收回所致。

(3) 长期股权投资：期末余额为 1,981.89 万元，上期末余额为 0，主要原因系报告期子公司投资新设参股公司。

(4) 投资性房地产：期末余额为 1,778.84 万元，上期末余额为 0，主要原因系报告期内公司出租部分厂房。

(5) 在建工程：期末余额较上期末减少 25,328.70 万元，降幅 33.49%，主要原因为子公司众安生物、陕西众兴及武威众兴在建项目转固定资产所致。

(6) 长期待摊费用：期末余额较上期末减少 14.40 万元，降幅 75%，主要原因为年度内摊销所致。

(7) 其他非流动资产：期末余额较上期末减少 1,797.64 万元，降幅 57.33%，主要原因为预付部分工程款根据工程进度款转在建工程所致。

2、负债结构

单位：人民币万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	增减幅度
流动负债：			
短期借款	31,030.46	15,015.67	106.65%
应付账款	17,908.03	20,540.31	-12.82%
合同负债	511.02	549.32	-6.97%
应付职工薪酬	9,867.67	7,998.04	23.38%
应交税费	101.43	98.41	3.06%
其他应付款	16,702.89	17,123.24	-2.45%
一年内到期的非流动负债	69,937.56	83,021.40	-15.76%
流动负债合计	146,059.05	144,346.38	1.19%
非流动负债：			
长期借款	107,446.93	162,221.39	-33.77%
租赁负债	26.85	27.96	-3.96%
递延收益	10,290.48	11,851.26	-13.17%
非流动负债合计	117,764.26	174,100.60	-32.36%

项目	2023-12-31	2022-12-31	增减幅度
负债合计	263,823.30	318,446.98	-17.15%

2023 年末，公司负债总额 263,823.30 万元，较上年减少 17.15%。其中：流动负债 146,059.05 万元，相比去年同期增加 1.19%，非流动负债 117,764.26 万元，相比去年同期减少 32.36%。其中变化较大的子科目及主要原因是：

(1)短期借款：期末余额较上期末余额增加 16,014.79 万元，增幅 106.65%，主要原因系为满足生产经营增加流动资金贷款所致。

(2)长期借款：期末余额较上期末余额减少 54,774.46 万元，降幅 33.77%，主要原因系按照还款计划偿还部分前期项目贷款所致。

3、股东权益

单位：人民币万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	增减幅度
股本	39,324.14	40,745.73	-3.49%
其他权益工具	-	8,763.41	-100.00%
资本公积	202,379.98	203,276.20	-0.44%
减：库存股	-	11,999.71	-100.00%
其他综合收益	26.81	26.81	0.00%
盈余公积	5,625.46	4,201.73	33.88%
未分配利润	95,892.51	93,146.09	2.95%
归属于母公司股东权益小计	343,248.90	338,160.26	1.50%
少数股东权益	304.33	306.90	-0.84%
股东权益合计	343,553.23	338,467.15	1.50%

2023 年末，公司股东权益总额 343,553.23 万元，较上年增加 1.5%，其中变化较大的子科目及主要原因是。

(1)其他权益工具：期末余额较上期末余额减少 8,763.41 万元，降幅 100%，主要原因系可转债到期偿还所致。

(2)库存股：期末余额较上期末余额减少 11,999.71 万元，降幅 100%，主要原因系注销库存股及员工持股计划到期解锁。

(3)盈余公积：期末余额较上期末余额增加 1,423.73 万元，增幅 33.88%，主要原因系按照规定计提法定盈余公积所致。

（二）经营成果分析

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	193,107.77	197,027.44	-1.99%
营业成本	148,703.30	146,879.53	1.24%
税金及附加	295.47	286.67	3.07%
期间费用：	30,220.78	31,043.50	-2.65%
销售费用	15,604.17	15,997.10	-2.46%
管理费用	8,538.66	8,228.99	3.76%
研发费用	1,292.23	1,041.36	24.09%
财务费用	4,785.72	5,776.05	-17.15%
利润总额	15,955.57	15,889.81	0.41%
净利润	15,955.57	15,889.40	0.42%
归属于母公司所有者的净利润	15,958.13	15,835.19	0.78%

2023 年度经营成果变动的主要原因为：

（1）营业收入：本年发生额较上年同期发生额减少 3,919.68 万元，降幅 1.99%，系公司金针菇产品价格较上年降低所致。

（2）营业成本：本年发生额较上年同期发生额增加 1,823.76 万元，增幅 1.24%，系公司人工成本及燃动费有所上涨所致。

（三）现金流量分析

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	50,247.91	49,370.24	1.78%
投资活动产生的现金流量净额	-3,494.10	-38,038.93	-90.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,519.57	-36,793.16	105.25%
现金及现金等价物净增加额	-28,765.77	-25,461.85	12.98%
期末现金及现金等价物余额	103,851.48	132,617.25	-21.69%

现金流量表主要项目变动分析：

（1）投资活动产生的现金流量净额：本年度投资活动产生的现金流量净额为-3,494.10 万元，上年同期为-38,038.93 万元，原因系本期投资理财及购建固定资产投资支出较上期有所减少。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：本年度筹资活动产生的现金流量净额为-75,519.57 万元，上年同期为-36,793.16 万元，主要原因系本报告期偿还借款增加及到期偿付可转债本息所致。

天水众兴菌业科技股份有限公司董事会

2024 年 03 月 25 日