

证券代码：830828

证券简称：万绿生物

主办券商：安信证券



万绿生物

NEEQ: 830828

云南万绿生物股份有限公司

Yunnan Evergreen Biological Co., LTD.



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人黄运喜、主管会计工作负责人王跃宏及会计机构负责人黄水英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	王跃宏
电话	0871-68313676
传真	0871-68313676
电子邮箱	wzzf-w@163.com
公司网址	http://www.evergreen-aloe.cn/
联系地址	云南省昆明市高新开发区科发路 139 号留学人员创业园 A2-207
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室：云南省昆明市高新开发区科发路 139 号留学人员创业园 A2-207

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	302,722,953.21	295,499,929.86	2.44
归属于挂牌公司股东的净资产	260,158,977.01	245,766,666.80	5.86
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.49	5.62
资产负债率%（母公司）	9.06	11.23	-
资产负债率%（合并）	13.98	16.75	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	157,907,416.15	168,646,377.65	-6.37

归属于挂牌公司股东的净利润	24,282,310.21	21,792,738.22	11.42
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,089,065.22	12,295,963.31	79.64
经营活动产生的现金流量净额	25,592,161.70	36,189,873.13	-29.28
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.63	9.11	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.76	5.14	-
基本每股收益（元/股）	0.25	0.22	13.64

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	81,886,375	82.80%	-394,363	81,492,012	82.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,402,600	44.90%	318,225	44,720,825	45.22%	
	董事、监事、高管	2,388,175	2.41%	-337,050	2,051,125	2.07%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,013,625	17.20%	394,363	17,407,988	17.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,945,850	9.05%	-318,225	8,627,625	8.72%	
	董事、监事、高管	8,067,775	8.16%	712,588	8,780,363	8.88%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		98,900,000	-	0	98,900,000	-	
普通股股东人数							234

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	恒信生元（深圳）生物科技有限公司	41,844,950	0	41,844,950	42.31%	0	41,844,950
2	黄运喜	11,503,500	0	11,503,500	11.63%	8,627,625	2,875,875
3	元江县金源投资有限公司	8,808,400	0	8,808,400	8.91%	0	8,808,400
4	祁家柱	8,409,400	0	8,409,400	8.50%	6,483,300	1,926,100
5	刘汉平	7,650,000	0	7,650,000	7.74%	0	7,650,000

6	陈正伟	4,094,150	-499,000	3,595,150	3.64%	0	3,595,150
7	姜杨	0	2,005,150	2,005,150	2.03%	0	2,005,150
8	马从新	1,848,300	0	1,848,300	1.87%	1,848,300	0
9	武汉锦辉泰投资管理有限公司—武汉锦辉泰数联投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000	412,100	1,012,100	1.02%	0	1,012,100
10	肖明	750,000	0	750,000	0.76%	0	750,000
合计		85,508,700	1,918,250	87,426,950	88.40%	16,959,225	70,467,725

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄运喜是万绿生物的实际控制人和直接股东，同时也是恒信生元（深圳）生物科技有限公司及元江县金源投资有限公司的实际控制人。

除此之外，公司前十名股东间不存在其他任何关联关系。

三、 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

(1)财政部于2021年12月30日下发了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》(财会〔2021〕35号)，根据《企业会计准则解释第15号》相关要求，本公司自2022年1月1日起执行该解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2)财政部于2022年11月30日下发了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)，根据《企业会计准则解释第16号》相关要求，本公司自2022年11月30日起执行该解释“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(3)财政部于2022年11月30日下发了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)，根据《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，并自2023年1月1日起施行。允许企业自发布年度提前执行。

本公司选择《企业会计准则解释第16号》发布年度（即报告期）提前执行，并按照《企业会计准

则解释第 16 号》规定将累积影响数调整列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(4) 财政部、国务院国资委、银保监会、证监会于 2022 年 12 月 6 日联合下发了《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》(财会〔2022〕32 号)，根据该通知要求：①与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用；②企业因需求不足而停产或因事故而停工检修等，相关生产设备应当继续计提折旧，并计入营业成本。

本公司按该通知要求，将原计入管理费用的生产用固定资产日常修理费用改为按照存货成本确定原则进行处理，将原计入管理费用中的因需求不足而停产、停工期间的固定资产折旧费改为计入营业成本，并调整列报前期财务报表相关项目。

2. 会计政策变更影响

(1) 对前期合并财务报表的影响

项目	2021 年 12 月 31 日 (2021 年度) (追溯调整前) ①	2021 年 12 月 31 日 (2021 年度) (追溯调整后) ②	调整数 ②-①
递延所得税资产	6,391,574.83	6,950,625.01	559,050.18
递延所得税负债		527,549.40	527,549.40
未分配利润	91,148,970.53	91,177,467.76	28,497.23
盈余公积	16,434,724.62	16,437,728.17	3,003.55
管理费用	33,788,736.04	32,978,614.41	-810,121.63
营业成本	98,582,290.64	99,392,412.27	810,121.63
所得税费用	817,984.13	786,483.35	-31,500.78

(2) 对前期母公司财务报表的影响

项目	2021 年 12 月 31 日 (2021 年度) (追溯调整前) ①	2021 年 12 月 31 日 (2021 年度) (追溯调整后) ②	调整数 ②-①
递延所得税资产	1,795,544.50	2,343,675.63	548,131.13
递延所得税负债		518,095.68	518,095.68
未分配利润	110,885,825.36	110,912,857.26	27,031.90
盈余公积	16,434,724.62	16,437,728.17	3,003.55
管理费用	16,667,641.50	16,083,742.89	-583,898.61
营业成本	87,951,788.32	88,535,686.93	583,898.61
所得税费用	607,144.94	577,109.49	-30,035.45

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,391,574.83	6,950,625.01		
递延所得税负债		527,549.40		
未分配利润	91,148,970.53	91,177,467.76		
盈余公积	16,434,724.62	16,437,728.17		
管理费用	33,788,736.04	32,978,614.41		
营业成本	98,582,290.64	99,392,412.27		

所得税费用	817,984.13	786,483.35		
-------	------------	------------	--	--

对前期母公司财务报表的影响：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,795,544.50	2,343,675.63		
递延所得税负债	-	518,095.68		
未分配利润	110,885,825.36	110,912,857.26		
盈余公积	16,434,724.62	16,437,728.17		
管理费用	16,667,641.50	16,083,742.89		
营业成本	87,951,788.32	88,535,686.93		
所得税费用	607,144.94	577,109.49		

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年9月21日，经昆明市市场监督管理局批准，注销云南和致远生物科技有限责任公司，本期不再纳入合并报表范围。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用