

福建万辰生物科技集团股份有限公司

2024年度财务决算报告

福建万辰生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024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(2025)0800017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2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。现将公司2024年度财务决算情况报告如下：

一、2024年度主要财务数据和指标

2024 年度，公司实现营业收入为3,232,882.97万元，同比增长247.86%，实现归属于上市公司股东的净利润29,352.20万元，同比增长453.95%。主要原因是：

（一）量贩零食业务持续专注于量贩零食业务的高速高质量发展，门店数量快速增长、经营效率稳步提升，品牌势能逐步累积。

（二）食用菌业务受食用菌市场行情变动、供需关系变化等市场因素影响，主要产品金针菇销售价格整体较为低迷，导致食用菌业务受相应的影响；

主要财务数据和指标如下：

单位：元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	32,328,829,726.06	9,293,739,531.63	247.86%	549,264,984.09
归属于上市公司股东的净利润（元）	293,522,037.23	-82,926,513.32	453.95%	47,736,508.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	257,947,531.95	-83,756,880.50	407.97%	33,065,586.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	848,345,806.30	1,023,080,270.46	-17.08%	70,382,343.47
基本每股收益（元/股）	1.7143	-0.5395	417.76%	0.3110
稀释每股收益（元/股）	1.5681	-0.5395	390.66%	0.3077
加权平均净资产收益率	30.94%	-11.39%	42.33%	7.05%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	7,253,406,343.70	3,925,354,361.68	84.78%	1,201,148,068.58
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,098,154,171.82	645,361,196.25	70.16%	668,153,938.51

二、2024 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	2024 年 12 月 31 日	2024 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	2,380,613,526.63	1,209,689,850.18	96.80%	主要系本报告期量贩零食业务增加，销售回款增加。
应收账款	18,473,395.94	26,930,797.56	-31.40%	主要系本报告期收回前期销售款。
预付款项	1,140,967,721.05	248,431,722.80	359.27%	主要系量贩零食业务增加，预付食品采购款增加。
存货	2,141,250,600.07	733,288,606.20	192.01%	主要系量贩零食业务扩张，存货相应增加。
一年内到期的非流动资产	944,375.05	241,370.51	291.26%	主要系本报告期量贩零食业务一年内到期的应收融资租赁款增加
其他流动资产	40,855,266.73	12,298,907.89	232.19%	主要系量贩零食业务增加，留抵进项税额及预交企业所得税随业务增加。
流动资产合计	5,770,593,318.77	2,349,227,388.40	145.64%	
非流动资产：				
长期应收款	3,022,153.73	731,585.31	313.10%	主要系本报告期量贩零食业务应收融资租赁款增加。
非流动资产合计	1,482,813,024.93	1,576,126,973.28	-5.92%	
资产总计	7,253,406,343.70	3,925,354,361.68	84.78%	

2、负债结构

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 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	956,008,563.93	510,765,675.17	87.17%	主要系本报告期日常经营性流动资金借款增加。
应付票据	82,247,047.58	0.00	100.00%	主要系本报告期新增票据结算业务。
应付账款	2,011,695,453.79	943,174,069.62	113.29%	主要系量贩零食业务扩张，相应应付货款增加。
合同负债	312,173,074.87	169,707,555.57	83.95%	主要系本报告期量贩零食业务扩张，预收门店货款增加。
应付职工薪酬	151,304,589.06	67,285,272.68	124.87%	主要系报告期量贩零食业务扩张，员工人数增加，薪酬相应增加。
应交税费	282,663,585.94	81,009,656.78	248.93%	主要系量贩零食业务增加，应纳税额增加。
其他应付款	1,131,344,779.99	699,268,104.57	61.79%	主要系：1、利润分配计提应付股利；2、量贩零食业务扩张，会员卡余额、保证金押金增加。
其他流动负债	32,972,116.22	13,694,405.68	140.77%	主要系本报告期量贩零食业务扩张，增加预收货款对应待转销项税。
流动负债合计	5,128,076,045.58	2,640,213,759.56	94.23%	

非流动负债：				
长期借款	237,484,200.00	148,354,200.00	60.08%	主要系本报告期增加日常经营借款。
非流动负债合计	663,984,015.32	589,331,436.13	12.67%	
负债合计	5,792,060,060.90	3,229,545,195.69	79.35%	

3、股东权益

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减变动幅度	变动原因说明
资本公积	534,065,194.04	364,091,932.50	46.68%	
未分配利润	346,191,471.77	92,749,381.09	273.25%	主要系本报告期公司净利润的增加。
归属于母公司股东权益合计	1,098,154,171.82	645,361,196.25	70.16%	
少数股东权益	363,192,110.98	50,447,969.74	619.93%	主要系本报告期量贩零食业务净利润增加，归属少数股东权益增加。
股东权益合计	1,461,346,282.80	695,809,165.99	110.02%	

（二）经营成果分析

单位：元

项目	2024 年 1-12 月	2023 年 1-12 月	增减变动幅度	变动原因说明
营业收入	32,328,829,726.06	9,293,739,531.63	247.86%	主要系本报告期量贩零食业务扩张，收入相应增加。
营业成本	28,850,615,531.58	8,429,634,137.92	242.25%	主要系本报告期量贩零食业务扩张，销售成本随业务增加。
税金及附加	63,422,838.17	20,970,486.91	202.44%	主要系本期量贩零食业务增加，缴纳的税费相应增加。
期间费用：				
销售费用	1,430,819,617.07	433,842,224.16	229.80%	主要系公司量贩零食业务扩张，费用相应增加。
管理费用	980,714,029.83	445,105,889.19	120.33%	主要系公司量贩零食业务扩张，费用相应增加。
财务费用	39,232,658.85	29,398,864.73	33.45%	主要系本报告期公司增加日常经营借款，相应借款利息支出增加。
其他收益	105,878,948.99	7,439,278.83	1323.24%	主要系主要系政府补助产业扶持资金增加。
投资收益（损失以“－”号填列）	842.06	62,628.94	-98.66%	主要系本期公司使用闲置资金购买理财产品的金额减少，相应获得的收益减少。
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-11,900,877.08	-6,490,732.03	83.35%	主要系本期末存货发生减值，计提存货跌价准备。

资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-8,341,467.54	-3,262,827.20	155.65%	主要系报告期出售已使用固定资产的净损失增加。
营业外收入	13,233,112.55	2,145,788.02	516.70%	主要系对违反公司管理制度的罚款、扣款收入增加。
营业外支出	21,733,652.17	10,436,552.87	108.25%	主要系非流动资产毁损报废损失增加。
利润总额	1,032,440,355.88	-84,718,661.29	1318.67%	
所得税费用	429,179,848.76	61,304,448.86	600.08%	主要系本报告期计提企业所得税应纳税额增加。
净利润	603,260,507.12	-146,023,110.15	513.13%	
归属于母公司股东的净利润	293,522,037.23	-82,926,513.32	453.95%	

（三）现金流量分析

单位：元

项目	2024 年 1-12 月	2023 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	848,345,806.30	1,023,080,270.46	-17.08%	
投资活动产生的现金流量净额	-96,212,312.70	-206,689,373.42	-53.45%	主要系本报告期工程建设项目付款支出减少。
筹资活动产生的现金流量净额	303,464,479.08	222,262,623.85	36.53%	主要系：1、股权融资获得资金；2、取得银行借款的现金流入增加。
现金及现金等价物净增加额	1,055,597,945.63	1,038,653,374.13	1.63%	
期末现金及现金等价物余额	2,209,287,795.81	1,153,689,850.18	91.50%	

福建万辰生物科技集团股份有限公司

董 事 会

2025年4月19日