

福建万辰生物科技集团股份有限公司

2024 年年度报告

2025-010



2025 年 4 月 19 日

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王丽卿、主管会计工作负责人蔡冬娜及会计机构负责人(会计主管人员)黄阿榕声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王健坤	董事长	被实施留置	

本报告涉及未来计划、盈利预测等前瞻性陈述，不构成公司对广大投资者的实质承诺，有关风险公司已在本报告中描述，敬请投资者注意投资风险，理性投资。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 179,989,761 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	48
第五节 环境和社会责任	73
第六节 重要事项	75
第七节 股份变动及股东情况	154
第八节 优先股相关情况	164
第九节 债券相关情况	165
第十节 财务报告	166

备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名、公司盖章的年度报告及其摘要；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告；
- （三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （四）报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （五）其他相关资料。

以上文件的备置地点：福建万辰生物科技集团股份有限公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万辰集团	指	福建万辰生物科技集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
福建农开发、控股股东	指	福建含羞草农业开发有限公司
实际控制人	指	王泽宁、王丽卿、陈文柱
漳州金万辰	指	漳州金万辰投资有限公司
南京金万辰	指	南京金万辰生物科技有限公司
南京万兴	指	南京万兴商业管理有限公司
南京万好	指	南京万好商业管理有限公司
南京万品	指	南京万品商业管理有限公司
南京万权	指	南京万权商业管理有限公司
宁波巨库	指	宁波巨库商贸有限公司
股东大会、股东会	指	福建万辰生物科技集团股份有限公司股东大会、福建万辰生物科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	福建万辰生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	福建万辰生物科技集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	福建万辰生物科技集团股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
食用菌	指	可食用的大型真菌，常包括可食用和食药兼用的大型真菌
金针菇	指	学名毛柄金钱菌，其菌柄细长似金针菜，是一种常见食用菌
真姬菇	指	学名玉蕈（属于木腐菌），是一种食用菌，主要有浅灰色和浅白色两个品系
白玉菇	指	呈浅白色，又名白雪菇、白色真姬菇、白玉蕈，属于真姬菇的一个品系
蟹味菇	指	呈浅灰色，具有蟹香味，属于真姬菇的一个品系
海鲜菇	指	呈浅白色，与白玉菇同属真姬菇的一个品系，由于生长环境参数不同导致与白玉菇在大小、形态方面有所差异
鹿茸菇	指	鹿茸菇学名荷叶离褶伞，属层菌纲，伞菌目，白蘑科，离褶伞属，又称荷叶菇、炸鸡菇、一窝蜂、冻菌、冷菌、丛生口蘑、北风菌，由于其切片

		酷似名贵中药材鹿茸而得此名
量贩零食	指	一种零售业态，以售卖散装产品为主，产品种类丰富且数量较多
休闲食品	指	人们在闲暇、旅游、娱乐、休息时吃的主食之外的食品，即我们传统所说的零食，不包括方便食品、冷冻食品等系列产品，属于快速消费品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	万辰集团	股票代码	300972
公司的中文名称	福建万辰生物科技集团股份有限公司		
公司的中文简称	万辰集团		
公司的外文名称（如有）	Fujian Wanchen Biotechnology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wanchen Group		
公司的法定代表人	王健坤		
注册地址	福建漳浦台湾农民创业园		
注册地址的邮政编码	363204		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	福建漳浦台湾农民创业园		
办公地址的邮政编码	363204		
公司网址	http://www.vanchen.com		
电子信箱	wanchen@wcswkj.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡冬娜	王宇宁
联系地址	福建漳浦台湾农民创业园	福建漳浦台湾农民创业园
电话	0596-6312889	0596-6312889
传真	0596-6312860	0596-6312860
电子信箱	wanchen@wcswkj.com	wanchen@wcswkj.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
公司年度报告备置地点	证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
签字会计师姓名	安素强、杨逸辰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒适用 ☐不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华兴证券有限公司	上海市虹口区东大名路 1089 号 2301 单元	沈颖、王楚媚	2023 年 2 月 20 日-2026 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

五、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

	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%	0.311
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%
	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

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐是 ☒否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,830,392,702.55	6,084,841,329.67	9,697,866,296.42	11,715,729,397.42
归属于上市公司股东的净利润	6,238,216.19	-5,303,657.81	83,130,660.07	209,456,818.78

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,980,840.16	-5,062,041.10	79,460,316.05	181,568,416.84
经营活动产生的现金流量净额	275,974,753.98	280,239,224.91	416,267,064.55	-124,135,237.14

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,345,854.97	-3,262,827.20	-1,657,328.91	主要系固定资产及租入资产处置损失
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	105,777,738.19	7,548,079.52	15,065,935.65	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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	842.06	62,628.94	1,723,823.34	主要系公司使用闲置资金购买理财产品获得收益
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允		133,910.39		

价值产生的收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,503,847.81	-8,424,675.24	-571,821.27	主要系违反公司管理制度的罚款收入与捐赠支出、业务拓展过程偶发性支出等支出的净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	174,599.93	57,319.31	19,834.50	主要系收到代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	20,440,534.78	-1,499,540.76	-37,081.24	
少数股东权益影响额（税后）	33,096,132.96	-3,216,390.70	-53,396.99	
合计	35,574,505.28	830,367.18	14,670,921.54	--

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

报告期，公司两大主业分别涉及零售行业和食用菌种植行业。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

（一）量贩零食业务

公司于 2022 年 8 月设立南京万兴，在江苏省等区域正式开展量贩零食连锁业务的经营，经过两年多的发展，公司的量贩零食业务取得了高速高质的稳健增长。根据《国民经济行业分类》，公司业务所属行业为“F52 零售业”。

1、量贩零食商业模式介绍

量贩零食是一种通过集中采购、精简流通链条、提升运营效率为消费者提供高性价比消费体验的垂直品类零售业态。该业态通过对供应链和零售门店的创新改革，提升了渠道效率，确保产品能更高效地触达消费者。在供应链端，量贩零食通过简化中间环节，直接与品牌厂商或上游代理商对接供货，通过规模化销量协同助力品牌厂商效率的提升，实现供给价格最优，同时量贩零食的门店直接对接消费者，最大限度降低了流通环节加价率。在门店端，通过大量动销数据的分析，扩充产品种类、推进商品更合理地陈列及提高库存周转率，持续优化门店模型，不断提升经营效率。

量贩零食店通过“标准化终端呈现+沉浸式消费场景”双轮驱动社区渗透，一方面依托统一门店呈现和招牌视觉系统的建设，降低获客成本并激活社交裂变效应；另一方面打造开放式选品矩阵，提供丰富的商品品类，构建自由挑选的购物环境，以提升消费黏性，实现品牌价值与顾客体验的双向赋能。将供应链效率提升所释放的利润空间，实际转化为消费者的实惠与加盟商的收益，量贩零食业态旨在与供应商、加盟商均互利共赢，更好地满足顾客需求，共同为消费者提供极致性价比的优质产品。

2、量贩零食行业概况及发展趋势

（1）消费结构发生变化，为追求更高性价比的量贩模式发展提供了契机，量贩零食业态更深层次地满足消费者“多、快、好、省”的现实需求

在扩大内需、提振消费的政策大环境下，消费领域的创新和重建也在同步发生，消费者在需求和消费习惯上发生了结构性变化，消费决策变得更为成熟和理性。在很多品类的消费上，优质平价的品牌愈发受到青睐，从而为具备更高性价比的品牌的发展提供了契机。所谓更高性价比是指在产品品质相同的情况下，产品的价格更具备优势，或者是在价格相同的情况下，获得更好的产品品质和消费体验。因此，在商品相对同质化的基准线上，具备“价格带下沉能力”与“服务品质均上行”双向突破的品类、品牌将具备更大的发展潜力。

量贩零食商与供应链互利共赢，还具备：1）门店 SKU 数量多，几乎涵盖食品饮料所有子品类；2）相对社区化定位、门店店面明亮宽敞、货架整齐美观、自由挑选无压力式购物的属性。借此，量贩零食业态更深层次地满足了更广大中国消费者“多、快、好、省”的现实需求。

（2）量贩零食业态实现效率整体提升，创造多方共赢生态

量贩零食的硬折扣商业模式，基于零售业规模经济效应，通过构建“厂商直采-集中议价-精简流通环节-让利终端”的价值链重构机制实现多方共赢，在保持产品质量的同时，将供应链效率提升所释放的利润空间，转化为加盟商的盈利能力提升和消费者的高性价比。而对于上游品牌厂商，量贩零食商通过大规模的采购保证了稳定的销量，为品牌厂商提供了可预测的业务增长和收入来源，实现生产效率提升。最终结果是形成了一个量贩零食品牌、供应商、加盟商和消费者之间的共赢生态。

量贩零食通过技术革新实现数字化改造实现门店效率的提高，创新了生产要素配置，重塑和缩减整个交易链条，是从门店到供应链的整体效率提升，并为行业参与者创造了良好的盈利基础。

（3）量贩零食业态将成为新的大众消费商业基础设施，具有较好的发展前景

量贩零食模式通过“全品类覆盖+极致效率”重构品类价值链，更好地匹配消费者对产品丰富度、价格敏感度、品质升级和体验升级的复合需求。其以“压缩加价率-高周转运营-场景化体验”为驱动，丰富商品矩阵和社区化网点布局，实现规模化复制和扩张，具备成为中国大众消费商业基础设施的潜在核心力量之一。

中国零食行业处于持续快速发展，根据咨询公司欧睿国际的数据，零食、烘焙、水饮料这几个主要类别的总和市场规模从 2010 年的 0.84 万亿元增长至 2024 年的 1.86 万亿元，年均复合增长率为 6%，实现稳健扩容；其中，量贩零食作为高效渠道，获得越来越多的消费者认可，在近几年获得高速发展，2022 年门店数量达到 1.3 万家，预计到 2025 年门店数量将达到 4.5 万家，零售额超千亿元，行业渗透率持续提升，长期仍具有较为广阔的发展空间。

（4）行业呈现规模扩张与经营管理效率提升的正循环

量贩零食行业中，成功的单店运营关键在于产品结构、产品采购成本、品牌认知度、门店管理等方面，随着单店模型的成功复制，门店数量的增加进一步拉升了整体的管理和运营效率并且提高了品牌认知度及产业链议价能力，形成了规模扩张的正向循环；具体而言，从研发到销售的每个环节都需进行精细管理，以确保消费者能够购买到高性价比的产品，门店规模的扩大让这些环节上的小幅改进汇聚成显著的经济效益，推动了经营效率提升，并有力支持下一步的规模扩张。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

（二）食用菌业务

公司的农业业务主要是从事于食用菌的研发、工厂化培育与销售，根据中国证监会 2012 年 10 月颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“农、林、牧、渔业”类中的“A01 农业”；根据《国民经济行业分类》，公司业务所属行业为“A01 农业”中的“A0142 食用菌种植”。

根据 GB/T12728-2006《食用菌术语》中对食用菌的定义，“可食用的大型真菌，常包括食药兼用和药用大型真菌。多数为担子菌，如双孢蘑菇、香菇、草菇、牛肝菌等。少数为子囊菌，如羊肚菌、块菌等”。食用菌种类繁多，包括香菇、平菇、木耳、银耳、猴头菇、竹荪、松茸、灵芝、虫草、松露、百灵、牛肝菌、羊肚菌、马鞍菌等均属于食用菌。目前可进行人工栽培的食用菌主要分为木腐菌和草腐菌两类，其分类标准为营养来源和栽培所用原料的不同。木腐菌以阔叶树的木屑和棉籽壳等作为主要营养来源，例如香菇、黑木耳、平菇、金针菇、杏鲍菇、真姬菇等；草腐菌以吸收禾草秸秆等腐草种的有机质作为主要营养来源，主要包括双孢菇、褐菇、姬松茸、草菇和鸡腿菇等。

食用菌营养丰富，消费具有一定的季节性特征。食用菌中含有的生物活性物质如高分子多糖、 β -葡萄糖和 RNA 复合体、天然有机锗等对人体健康具有重要的利用价值。以食用菌为原料的保健食品、保健饮料、酒及药品已日益广泛地应用于临床医疗和保健品市场。同时，食用菌作为一种生鲜农产品、可加工成健康营养的食品，亦受到消费者的青睐，并成为“一荤、一素、一菇”健康膳食之一。因此随着我国居民收入水平的提升以及对食品营养价值的日益重视，对食用菌等营养价值较高食品的需求稳步增长。由于消费者饮食习惯的偏好，且食用菌与蔬菜存在一定的替代关系，因此导致食用菌在我国的消费具有明显的季节性特征。深秋至早春季节由于天气较凉、节假日较多，金针菇等食用菌消费频率上升，同时绿色蔬菜供应量下降，因此金针菇等食用菌的消费量显著上升。而在晚春至早秋季节，金针菇等食用菌消费频率不高、节假日较少，绿色蔬菜供应量充足，因此金针菇等食用菌的消费量下降。

工业化生产，实现现代化农业。我国早期的食用菌种植采用“手工作坊”的方式进行人工种植，由于生产规模小、技术水平和培植条件不一、生产设施简陋，导致产品质量和食品安全参差不齐。随着现代化农业技术推进，从人工种植逐步升级到运用可调节温度的大棚或简易的厂房以及简易的机械来提高生产效率再到食用菌的工厂化、规模化的生产。当前工厂化不仅克服了生产技术的难题，提升了抗菌抗污染的能力，保证产品的品质统一，亦显著地增加食用菌产量。

2023 年 2 月发布的《中共中央 国务院关于全面推进乡村振兴重点工作的意见》（2023 年中央一号文件）指出，构建多元化食物供给体系，培育壮大食用菌和藻类产业；推动农业关键核心技术攻关；深入实施种业振兴行动，全面实施生物育种重大项目，扎实推进国家育种联合攻关，全面推进乡村振兴，加快建设农业强国。

2024 年 9 月，国务院办公厅下发《关于践行大食物观构建多元化食物供给体系的意见》（国办发〔2024〕46 号）指出：发展壮大食用菌产业，开发食用菌食品。加强食用菌种质资源挖掘和保护利用，强化食用菌功能育种和定向育种。加大知识产权保护力度，加强菌种繁育技术体系建设。改造提升食用菌生产设施，引导经营主体运用现代化设备和先进

技术，推广高层、工厂化等生产模式。引导发展食用菌精深加工，开发即食食品、保健食品、生物制品。开展菌渣及副产品综合利用研究，加快饲料替代、有机肥等产业化应用。

公司是农业产业化国家重点龙头企业、国家种业振兴企业、中国种子协会副会长单位、福建省食用菌行业协会副会长单位、福建省农业农村厅认定的“省级现代农业智慧园”。公司获中国食用菌协会颁发的鹿茸菇团体标准起草单位证书。被农业农村部认定为食用菌育种重点实验室、农业农村信息化示范基地；被福建省农业产业化龙头企业协会评为“首届福建省农业产业化龙头企业百强”。本报告期内公司被国家食用菌产业技术体系授予“国家食用菌产业技术体系示范企业”。

公司现有福建漳州和江苏南京两大生产基地，目前产品主要销往华东地区、华南地区、华中地区，并辐射西南地区、西北地区、华北地区和东北地区。截至报告期末，公司食用菌日产能达 379 吨，位于国内同行业前列。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司持续专注于量贩零食业务和食用菌业务的高质量发展，积极响应国家“促消费、扩内需”的政策号召，通过不断提升自身经营效率，力求为广大消费人群以高性价比提供高品质的产品和消费体验。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

一、量贩零食业务

（一）业务概况

量贩零食基于零售业规模经济效应，通过构建“厂商直采-集中议价-精简流通环节-让利终端”的价值链重构机制实现多方共赢，在保持产品质量的同时，将供应链效率提升所释放的利润空间，转化为品牌门店加盟商的盈利能力和消费者的高性价比。量贩零食门店主打“标准化终端呈现+沉浸式消费场景+开放式选品矩阵+丰富多变的商品品类”多轮驱动，实现品牌价值与顾客体验的双向赋能；相比传统零售业态，深度满足消费者“多、快、好、省”的综合性消费需求。公司为促进该项业务的高质量发展，于 2023 年 10 月将旗下“陆小馋”、“好想来”、“来优品”和“叮嘀叮嘀”四大品牌统一合并为“好想来品牌零食”，实现供应链的统一和品牌统一。在规模化扩张阶段，同步推进供应链韧性升级、智慧物流体系搭建、品牌心智工程、组织架构扁平化及全域数据中台建设。这种规模扩张+能力建设的双轮驱动模式，形成“前端密度+后端效率”的协同效应，保障了经营效率的稳步提升和单店盈利模型可持续性，形成公司的核心竞争壁垒。

本报告期，量贩零食业务实现营业收入 317.90 亿元，同比增长 262.94%；剔除计提的股份支付费用后实现净利润 8.58 亿元，经营效益和利润水平稳步提升。截至本报告期末，公司量贩零食门店网络遍布江苏省、安徽省、浙江省等 29 个省（自治区、直辖市），共计 14,196 家门店，规模化优势增强，旗下“好想来品牌零食”已成为全国知名连锁品牌。

（二）经营产品

报告期内，公司已经形成覆盖水饮冲调、膨化食品、烘焙糕点、糖巧果冻、肉类零食、坚果炒货、方便速食、果干蜜饯、素食山珍等 9 大核心品类的产品组合，囊括各类国内国际头部品牌以及地方性特色品牌；整体 SKU 数量超过 2000 个，充分全面满足不同消费者群体的多元化食品需求。具体产品品类描述和部分产品展示如下：

产 品 类	产品品类描述	部分产品展示		
水 饮 冲 调	精选国内外优质饮料冲调类产品，种类多样，产品系列包括茶饮、咖啡、果汁、奶茶、保健饮料、低热量饮料、各类酒品以及冲泡奶粉、谷物粉等。			

				
膨化食品	精选国内外优质膨化零食，品种酥脆可口，口感丰富，满足顾客的不同口味需求。产品系列涵盖了薯片、虾条、爆米花、饼干、锅巴等多种经典膨化小吃等。			
				
烘焙糕点	精选来自各地美味，注重每一款糕点的原料选择，选用优质的食材，确保品质上乘。产品系列包括面包、饼干、糕点等。			
				
糖果果冻	精选口感细腻、口味多样的糖果果冻类产品，不仅满足大众群体的多样化购买需求，也符合广大群众所追求的健康食品要求。产品系列主要包括糖、巧克力、果冻等。			
				
肉类零食	精选质量优良且口感丰富的猪、牛、鸡、海产品等肉质产品，常见的口感有咸、甜、辣等，同时兼具口感的细腻度、鲜嫩度等特点。产品系列主要包括猪肉制品、牛肉制品、鸭肉制品、鸡肉制品、淡水鱼、海水鱼、扇贝等。			

坚果炒货	精选壳薄肉厚、颗粒饱满且出仁率高的优质坚果和炒货产品，各类坚果和炒货覆盖不同的口感和口味，适合各类群体在不同的场合享用。产品系列主要包括核桃类、扁桃仁、松子、腰果、夏威夷果、开心果、榛子、瓜子、花生、豆类等。			
方便速食	精选市场知名方便食品品牌的产品，方便易食且口味深受广大熟知。产品系列主要包括方便米饭、方便面、自热火锅、果蔬罐头、速食汤粥等。			
果干蜜饯	精选大小均匀、味道浓郁，酸甜可口的优质果干果脯类产品，富含各类营养素，深受各类群体的喜爱。产品系列主要包括梅子、桃、杏、山桂、芒果、葡萄、樱桃、草莓等。			
素食山珍	精选由全国各地符合食品安全标准和营养标准的，经卤制而成的素食山珍食品，产品的特点和口感上适合各种群体的口味需求。产品系列主要包括菌类、笋类、豆制品类、蛋类等。			

（三）经营模式

公司量贩零食连锁的经营涉及休闲食品为主的采购、销售、仓储物流环节，不涉及生产环节。具体经营模式如下：

1、采购模式

产品品类丰富度、品质及性价比是量贩零食连锁业务的核心，公司从外观、口感、口味、包装、资质检查等维度制定了产品选择、供应商选择及品质控制标准。为将优质且更具性价比的产品供应给终端消费者，公司与供应商就价格、规格、数量、到货周期等采购事项进行谈判商定；公司结合市场实际销售情况更新其产品组合并制定具体采购计划，并且量贩零食业务具有一定的区域性特征，公司结合不同区域发展情况设置仓库辐射服务周边门店，采购人员结合所负责仓库存货情况及周边门店动销情况开展集中采购，再根据销售需求统一管理、统一安排物流配送至门店。

公司采购部负责经营所需商品、设备、装修耗材等的对外采购工作。建立了《商品采购入库流程》、《新品引进流程》等制度，对采购谈判、下单、验收、入库等关键环节制定了严格的控制程序。

2、销售模式

报告期内，公司量贩零食连锁业务采购水饮冲调、膨化食品、烘焙糕点、糖巧果冻、肉类零食、坚果炒货、方便速食、果干蜜饯、素食山珍等 9 个品类后，主要通过供货给门店向终端消费者进行销售，公司赚取供货进销差价实现盈利。公司以丰富品类、性价比、优质品质等为产品亮点吸引消费者进店。

报告期内，具体销售模式包括直营门店、品牌门店和企业客户集采三种。其中，直营门店和品牌门店模式为主要的

销售模式，占量贩零食业务收入的 95%以上。

I 直营门店模式

直营门店模式是指公司直接在各个区域市场开设连锁门店，公司对各直营门店拥有控制权和所有权，并承担门店发生的一切费用开支，各个门店进行统一管理，面向终端消费者进行销售，直营门店零售业务的客户主要为个人。

II 品牌门店模式

品牌门店模式是指公司与门店签订协议，向门店供应所需的销售商品，由该门店向终端消费者销售。协议约定未经公司同意，品牌门店不得从其他供货商进货。协议约定结算方式为款到发货，即在订单经公司确认后、货物配送前，品牌门店将相应货款及时足额支付至公司指定账户。品牌门店独立运营、独立承担收益和风险。

公司品牌门店模式的收入来源包括产品供货收入。

直营门店及品牌门店的主要异同如下：

模式类型	直营门店	品牌门店
权益归属	公司拥有投资收益权	公司不拥有投资收益权
人员安排	属于公司员工	不属于公司员工
销售模式	公司通过直营门店向终端消费者销售商品	公司向品牌门店供货，品牌门店向终端消费者销售商品
订货方式	门店根据销售需求，通过订货系统向公司订货	

III 企业客户集采模式

公司还通过其他渠道作为补充，包括企业客户集采。

3、仓储物流模式

目前公司已在江苏、安徽、浙江等多个省市设立仓库，并通过公司的第三方物流合作方辐射服务各区域门店。

I 仓储模式

仓储环节的具体操作流程主要包括入库、在库及出库三部分。

入库环节包括：采购部根据《商品采购入库流程》等管理制度，对货物进行质量检验；仓库管理人员对到货数量、内容逐项清点、核对，对货物进行验收入库并录入系统。

在库环节包括：对不同种类的货物进行分类管理存储，财务部、仓储部定期对仓库内货品进行盘点。

出库环节包括：接到门店订单后，公司通过系统将订单需求转换为物流作业任务，在执行拣货、验货复核后完成出库。

II 物流模式

为提高运输效率、节约运输成本，公司直营门店、品牌门店均采取统一的配送体系。公司根据各区域门店的采购需求，通过第三方物流合作方从仓库直接向门店配送产品。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司持续专注于量贩零食业务的高速高质量发展，门店数量快速增加、经营效率稳步提升，品牌势能逐步累积。公司量贩零食业务实现营业收入 317.90 亿元，同比增长 262.94%；剔除因激励核心员工产生的股份支付费用后盈利 8.58 亿元。

1、门店数量超过万家,已在全国多个省份取得较强的区域优势

报告期内，公司积极推进门店网络扩张计划，在长三角和华北等优势区域不断做深和加密，同期也在东北、西北、华南快速扩店，推动全国化布局，规模效应和品牌势能累积释放。以可计入运营周期的门店统计来看，公司共新增门店 9,776 家，门店经营原因致闭店 242 家，非门店经营原因致减少门店 64 家，期末门店数量为 14,196 家。

(1) 公司收入排名前 10 名的门店情况：

排名	门店名称	门店地址	开业日期	经营面积 (m²)	经营 业态	经营 模式	物业权 属状态
1	湖州安吉县第一百货店	浙江省湖州市安吉县	2023-04-13	200.00	零食	加盟	租赁
2	南京江宁区殷巷店	江苏省南京市江宁区	2022-12-17	220.00	零食	直营	租赁
3	重庆市永川区中央大街店	重庆市永川区	2023-06-01	210.00	零食	加盟	租赁
4	永康西津步行街店	浙江省永康市	2023-10-01	270.00	零食	加盟	租赁
5	北仑大契人民路店	浙江省宁波市北仑区	2023-10-01	195.00	零食	加盟	租赁
6	陕西省西安市高陵区龙发广场店	陕西省西安市高陵区	2023-07-22	187.00	零食	加盟	租赁
7	安阳文峰区唐子巷店	河南省安阳市文峰区	2023-04-30	255.00	零食	直营	租赁
8	合肥瑶海区武里山天街店	安徽省合肥市瑶海区	2023-01-01	169.00	零食	加盟	租赁
9	合肥蜀山区世茂翡翠首府店	安徽省合肥市合肥经济技术开发区	2023-01-01	178.00	零食	加盟	租赁
10	亳州谯城区东方名府店	安徽省亳州谯城区	2023-06-03	150.00	零食	加盟	租赁

(2) 具体门店变动情况如下：

地区	期初门店 数量	新增门店 数量	(门店经营原因导 致) 门店关闭数量	(非门店经营原因导 致) 门店减少数量 (转让等)	期末门店 数量	期末门店经营总面积 (m²)
华东	3245	5,193	126	47	8,265	1,310,136.19
华中	699	1,215	44	7	1,863	309,408.15
华北	408	851	26	3	1,230	193,203.82
西北	73	554	11	2	614	101,248.44
西南	190	658	10	0	838	144,110.37
华南	66	556	16	3	603	110,774.25
东北	45	749	9	2	783	132,256.65
合计	4,726	9,776	242	64	14,196	2,301,137.87

2、经营效益优化，稳定呈现规模效应

“好想来”品牌零食门店通过丰富的品类、高性价比、便捷的购物体验等满足消费者的多样化的零食消费需求，在门店加密过程中持续提升消费者认知度；此外随着品牌和规模效应的累积释放，吸引越来越多优质加盟商的加盟。本报告期内，收入规模的增长和门店密度的提升使得公司量贩零食业务规模效应日益显现，公司各核心业务环节的经营

效益也不断提升。以供应链环节为例，报告期内公司在商品采购和品类管理上持续深耕，与国内国际各大头部食品饮料品牌和地方特色品牌建立了紧密的业务合作关系，并基于消费者洞察和数字化能力不断打磨提升选品能力，毛利率表现向好；公司仓储利用率和周转效率、拓展和运营人效持续提升、物流费率不断优化，推动公司量贩零食业务的费效比有效提升。综合推动量贩零食业务净利率表现稳步向上，上半年、下半年量贩零食业务剔除计提的股份支付费用后的净利润分别为 2.80 亿元、5.78 亿元，对应净利率分别为 2.63%、2.74%。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

二、食用菌业务

（一）业务概况

公司主要从事于鲜品食用菌的研发、工厂化培育与销售，以现代生物技术为依托，采用工厂化方式生产食用菌，为消费者提供“绿色、环保、安全、优质”的食用菌产品。公司现有福建漳州和江苏南京两大生产基地，目前产品主要销往华东地区、华南地区、华中地区，并辐射西南地区、西北地区、华北地区和东北地区。截至报告期末，公司食用菌日产能达 379 吨，其中：金针菇日产能 334 吨，真姬菇日产能 33.5 吨，鹿茸菇日产能 11.5 吨，位于国内同行业前列。

公司采用工厂化方式生产鲜品食用菌产品，属于新型设施农业，是在环境相对可控条件下，以米糠、玉米芯、麸皮等农业产品下脚料为培养原料，采用科学先进的微生物生产技术，通过模拟和控制食用菌生长环境，进行食用菌培育，并对生产废料进行充分循环利用。与传统农业靠天吃饭、易污染、食品安全无保障相比，公司工厂化培育食用菌在稳定生产、节约土地、保护环境、产品产量和质量、食品安全等方面均有较明显的优势，符合国家产业政策，是国家鼓励的农业发展方向。

（二）经营产品

公司食用菌产品包括金针菇（白金针菇、黄金针菇）、真姬菇（真姬菇包括蟹味菇、白玉菇、海鲜菇）和鹿茸菇，图示如下：

金针菇	蟹味菇	鹿茸菇
		
白玉菇	海鲜菇	黄金针菇
		

（1）金针菇

金针菇学名毛柄金钱菌，又称毛柄小火菇、构菌、朴菇等，因其菌柄细长似金针菜，故称金针菇。在人工栽培状态下，金针菇从培养基中吸收营养，如碳水化合物、蛋白质和脂肪的降解物，为腐生营养型，是一种异养生物。

金针菇在自然界分布广泛，中国、日本、俄罗斯、欧洲、北美洲、澳大利亚等地均有分布，在中国北起黑龙江，南至云南，东起江苏，西至新疆均适合金针菇的生长。

金针菇以其菌盖滑嫩、柄脆、营养丰富、味美适口而著称于世，特别是凉拌菜和火锅的上好食材。其营养丰富、清香扑鼻而且味道鲜美，深受大众的喜爱。金针菇的氨基酸尤其是赖氨酸的含量较高，有利于促进儿童智力发育，在日本等许多国家被誉为“益智菇”、“增智菇”。

黄金针菇，是金针菇的一种，学名毛柄金钱菌，又叫金菇、智力菇，因菌柄细长呈黄色，似金针菜，故称黄色金针菇。黄色金针菇菇香浓郁、口感脆爽，氨基酸含量较高，尤其是人体所需的八种必需氨基酸。它富含多种维生素，如维生素 B1、B2、B6、C 和 E，以及铁、钙、锌等微量元素。这些营养成分对增强免疫力、降低血压和促进消化有显著效果。

（2）真姬菇

真姬菇又名玉蕈、斑玉蕈，外形美观、质地脆嫩、味道鲜美。真姬菇的人工栽培始于 1972 年日本，在日本已成为仅次于香菇、金针菇的重要品种。真姬菇栽培品种有浅灰色和浅白色两个品系，其中灰色品系一般称为蟹味菇，白色品系一般称为白玉菇。除外观颜色外，两个品系营养成分差别不大。

蟹味菇菌盖呈褐色，菌柄呈白色至灰白色，因其具有独特的蟹香味而得名，是真姬菇中的浅灰色品种。我国于 80 年代从日本引进蟹味菇，主要在山西、河北、河南、山东、福建进行小规模栽培，近年来规模逐渐扩大，已遍及全国，并实现工厂化生产。蟹味菇含有丰富维生素和 17 种氨基酸，其中赖氨酸、精氨酸的含量高于一般菇类。

白玉菇别称白雪菇、白色蟹味菇、白色真姬菇、白玉蕈，属于真姬菇中的白色变异品种，通体洁白，晶莹剔透，给人以全新的视觉效果；菇体脆嫩鲜滑，清甜可口，是极具品味的美味佳肴。白玉菇含蛋白质较一般蔬菜为高，必需氨基酸比例合适，还有多种微量元素等人体必需物质，营养丰富含有大量多糖和各种维生素。白玉菇发源于欧洲、北美、西伯利亚等地，1986 年引入我国。

海鲜菇颜色洁白、菌肉肥厚、口感细腻、气味芬芳、味道鲜美，食用具有海鲜的味道，因此称为海鲜菇。海鲜菇含有丰富的蛋白质，还有丰富的碳水化合物。并且海鲜菇里面，聚合糖酶的活性也要比其他菇类高出很多。海鲜菇风靡美、日、韩等国家和中国台湾地区，中国大陆主要在山西、河北、河南、山东、福建省有小面积的栽培。

（3）鹿茸菇

鹿茸菇，又称为荷叶离褶伞、荷叶蘑，在欧洲被称为“Fired chicken mushroom”，我国云南又称其为冷香菌、一窝羊、北风菌等，隶属伞菌目、白蘑科、离褶伞属，在世界范围内广泛分布于北半球温带，一般秋季发生在林地内、田地边或公园道路两旁。鹿茸菇菌盖呈扁半球形，灰白色至灰黄色，光滑，不粘，边缘平滑且初期内卷，后期伸展呈不规则波状瓣裂。鹿茸菇有着独特菇味，烹饪后尤为鲜、甜、美。同时鹿茸菇丰富的致密性膳食纤维，使其食用口感细腻、脆爽，让人交口称赞。鹿茸菇实体蛋白质含量高，氨基酸种类齐全，脂肪含量低，还含有对人体有益的微量元素锌、铜和硒以及大量的维生素 B1、维生素 B2、维生素 B6、维生素 B6、维生素 B12 和烟酸等，具有较高的产品附加值。

（三）主要的业绩驱动因素

本报告期，受食用菌市场行情变动、供需关系变化等市场因素影响，公司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，该项业务实现营业收入 5.39 亿元，同比增长 0.73%，但经营业绩出现了亏损。

（四）公司主要的经营模式

1、生产模式

公司以现代生物技术为依托，采用工厂化方式生产食用菌，以米糠、玉米芯、麸皮等农业产品下脚料为培养原料，采用科学先进的微生物生产技术，通过自动化控制食用菌的生长环境条件，实现了食用菌整个培育过程的机械化、自动化、立体化、标准化和周年化生产。

2、采购模式

（1）采购的生产物资

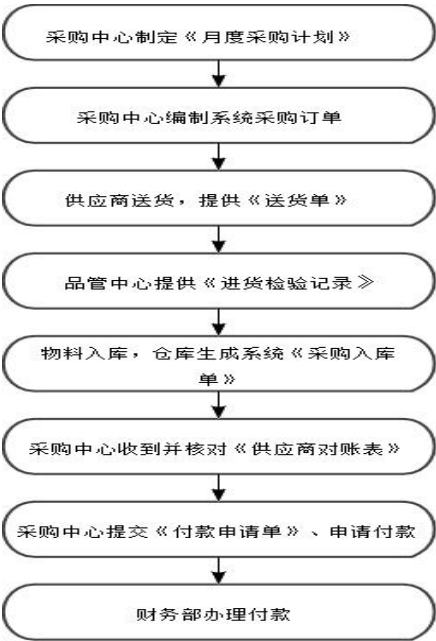
公司采购的生产物资主要包括米糠、玉米芯、麸皮等生产原材料，包装箱、包装袋等包装物和日常生产所需的备品备件等。

（2）采购渠道

公司所需的生产原材料包括米糠、玉米芯、麸皮等，大多为农业下脚料，具有来源广、数量多的特性，流通性强且单位价值普遍不高，易于取得，可以供应上述原材料的厂家或个人数量众多。为保证原材料的质量和供货的及时性，公司通过贸易商或较大规模的加工企业采购原材料。公司采购的包装物与备品备件一般无特殊的技术要求，公司综合考虑成本和时效性等因素，主要从相对较大的厂家进行采购，以保证物资供应稳定，成本可控，不会有短缺风险。

（3）采购流程

公司设有独立的采购部门，根据市场与生产需求，负责制定采购计划，经批准后组织采购实施。公司主要生产物资采购流程如下：



3、销售和结算模式

(1) 销售模式

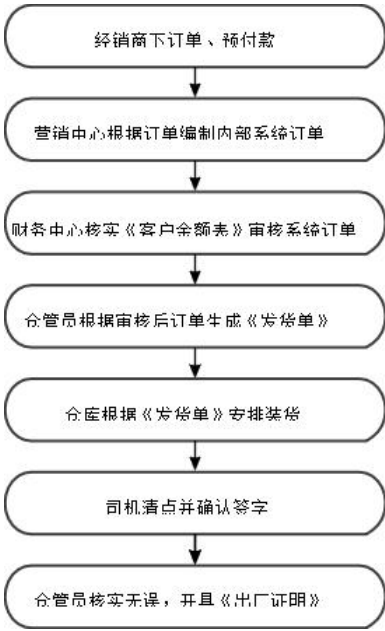
公司食用菌产品属于生鲜农产品，主要面向大众消费者，最终客户较为分散，因此公司主要通过经销商销售，符合本行业的销售特点，是目前食用菌以及农产品普遍采用的销售模式。除经销模式外，公司也存在直接销售菌渣和少量零售食用菌的情况。公司经销模式为买断式销售，公司将商品交付经销商或承运人，并经对方验收确认后，与商品所有权有关的风险报酬即发生转移，公司不再承担任何责任。

(2) 结算方式

公司销售结算方式以银行收款为主，存在零星的零售收取现金情况。公司主要采用先款后货的结算方式，因此公司应收账款余额较低。

(3) 销售流程

公司设有独立的销售部门，全面负责公司销售工作以完成公司销售目标，建立与客户的良好合作关系，为公司销售目标的实现提供帮助。公司食用菌的一般销售流程如下：



4、研发模式

公司为了保障生产经营的持续发展，提升企业核心竞争力，设有研发中心，开展新品种选育及新技术、新产品开发等研发工作。具有独立的实验室，和小试、中试出菇试验车间，具备完善的实验仪器、拥有超低温及液氮菌种保藏设备及技术、种质资源库，已形成较完备的育种体系。

公司高度重视产学研结合，与福建农林大学等国内知名农业高校和科研院所建立长期紧密合作关系。

5、生物资产管理模式

本公司生物资产主要是自行栽培的金针菇和真姬菇两类消耗性生物资产，消耗性生物资产按照成本进行初始计量，其培育过程的成本为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，采收后发生的后续支出，计入当期损益。

本公司消耗性生物资产按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品间分配成本；在出售时采用加权平均法按账面价值结转成本。

消耗性生物资产在日常培育过程中由生产、技术等多部门进行综合性管理，每月底进行实物盘点和记录，确保资产核算数量的准确性。

（五）食用菌业务销售退回情况

报告期内，公司食用菌产品销售未发生销售退回的情况。

（六）重要无形资产重大变化情况

报告期内，公司获得发明专利授权 1 项，获得实用新型专利授权 6 项，其它专利、商标等重要无形资产无重大变化。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心管理团队、关键技术人员未发生变化，公司核心技术、专利、商标等均不存在有关产权纠纷或潜在纠纷的情况。公司业务的核心竞争力如下：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

（一）量贩零食业务

1、品牌优势

2023 年 9 月，公司在北京召开品牌发布会，宣布将“叮嘀叮”、“来优品”、“陆小馋”等子品牌合并成统一品牌“好想来品牌零食”，2023 年 10 月，公司在北京召开“品牌战略超级符号发布会暨合作商大会”，公司致力将“好想来品牌零食”升级为全国性品牌；公司更与国内一线咨询公司达成战略合作优化品牌定位，制定专业的品牌营销策略，焕新品牌 VI、IP 形象，扩大品牌影响力；同时，公司也拥有“老婆大人”品牌，公司前期通过集合众多品牌势能，高速且高质地走向品牌化、规模化，在量贩零食这一高速发展赛道获得区域先发优势，自身抗风险能力进一步加强。2024 年 1 月，好想来登榜去哪网旗下去哪吃评选出 2024 年最有价值的品牌 TOP100，2024 年 5 月，财联社联合上海领灿，发起 2024 年美好消费含“科”量论坛及榜单评选，“好想来品牌”实力荣膺“美好消费品牌奖”。2024 年 12 月，“好想来”获得财联社“最具品牌价值奖”、亿欧新消费暨品牌力“年度零售品牌”、浪潮新消费“年度消费领航品牌”。

2、团队优势

公司管理团队及核心业务骨干普遍具备丰富的零售连锁行业经验，能够在各业务环节基于实践经验做出迅速而有效的管理决策；同时，公司秉承以人为本的经营理念、核心团队保持开放的管理思维，注重人才的培养和团队结构的优化，结合内部培养和外部引进等多种渠道，公司不断进行人才扩充和人才梯队培养建设，为长期持续发展奠定坚实的人才基础。配套激励机制方面，公司内部建立公平的竞争机制、积极的企业文化环境、形成长期持续的股权激励机制，充分提升团队凝聚力、保证管理团队的稳定性和积极性，支持企业的长远发展。

3、规模优势和区域先发优势

公司在 2023 年敏锐地把握住行业格局变化趋势，制定合理战略，报告期内在江苏省、安徽省、浙江省等多个省（自治区、直辖市）已经成为门店数量领先的量贩零食头部品牌，也在该等区域积累了较强的加盟商资源、消费者忠诚度、门店规划选址经验等资源及能力，总门店数量破万家，先发优势显著，将“前端密度”和“后端效率”协同发挥，形成抵御市场波动的动态护城河。消费者对“好想来”品牌零食的认知度不断加深，为未来的市占率持续提升和门店扩展、门店迭代和模型深化提供了坚实的基础。

4、供应链管理优势

公司设立了专门的商品中心，通过集团统一与国内国际头部食品饮料品牌和地方特色品牌直接建立了深度业务合作关系，省去了多重中间环节，最大程度地缩短了零售链条，在保供保量的同时获取了极具竞争力的采购成本。为确保供货的及时性和效率，公司已在全国设立了 50 个仓储中心，确保快速满足各门店的供货需求，实现“T+1”配送原则。同时，公司拥有超 90 万平现代化物流仓和数字化供应链系统，这一专业标准化的物流体系极大提高了整体运输效率，确保产品以最快的速度送达终端店铺。高效的供应链周转不仅减少了库存积压，也保证了产品新鲜度，使消费者能够享受到更新鲜、更美味的休闲零食。

5、产品多样性与创新性

公司的专业选品团队具备丰富经验，深入分析市场趋势，迅速响应消费者需求，不断引入满足消费者新需求的产品，确保产品组合的多样性和创新性，更进一步与厂家紧密合作，推进产品共创，开发更适应量贩零食业态的创新产品。

产品组合方面，公司覆盖水饮冲调、膨化食品、烘焙糕点、糖巧果冻、肉类零食、坚果炒货、方便速食、果干蜜饯、素食山珍等 9 个品类，SKU 数量超过 2000 个，丰富的产品线有效满足了不同消费者群体的多元化需求。公司产品兼顾品牌零食与平价零食，在确保产品质量和口味的同时，主动提供给消费者更广泛的选择，充分发挥量贩零食的多样性和高性价比优势。

6、运营管理优势

公司的管理团队已经建立了一套成熟的经营管理流程，涵盖店铺拓展选址、门店装修、开业培训、日常细节运营、门店模型迭代等各个方面。公司为加盟商提供从选址到运营的全面支持服务，加速新店的开业进程，并通过培训学习，促进加盟商管理能力提升。此外，公司重视加盟商在运营中遇到的问题，通过收集和分析这些反馈的情况，不断优化自身的运营管理经验，这种持续改进的策略不仅提高了加盟商的满意度和运营效率，也增强了公司的品牌力和市场竞争力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

（二）食用菌业务

1、研发和技术优势

（1）液体菌种优势

公司目前在金针菇生产环节已全部采用液体菌种技术。液体菌种对于公司整体生产工艺管控要求较高，需要比较成熟的生产技术。公司在生产过程中对液体菌种技术进行持续改进，在出菇管理和污染控制上均达到了良好的状态。

本报告期，公司将液体菌种技术推广到真姬菇菌种扩繁过程中，提升真姬菇产品的生产效率，进而提高公司的盈利水平。

（2）杂菌污染控制优势

杂菌污染率是指在食用菌生产过程中，受到杂菌污染的栽培瓶占当批总投入瓶数的比例，该指标是衡量食用菌工厂化生产企业管理及技术水平的重要指标。由于食用菌的工厂化生产活动在同一空间内进行，生产设备与生产材料、生产对象进行频繁接触，交换生产物质，极易造成交叉感染。若杂菌污染控制水平较低，极易造成产品大面积报废情况，从而大大削弱公司盈利水平。因此，较低的杂菌污染率是工厂化规模生产的基础。公司通过污染防控体系的构建，杂菌污染率在行业内处于较低水平。

（3）育种研发优势

种业是农业的芯片，品种是公司核心竞争力。公司高度重视育种研发，具备完备的育种设备、设施以及种质资源库，已建立较为完备的育种体系，已获得 4 个金针菇植物新品种权，并在公司应用。2022 年公司入选国家种业阵型企业（阵型：破难题阵型，物种：食用菌）；2023 年国家农业农村部科技教育司发布《关于公示农业农村部企业重点实验室的通知》，公司被农业农村部遴选为“农业农村部食用菌育种重点实验室”。

（4）自动化生产设备优势

公司食用菌生产采用国际先进的生产线，工厂化生产的机械化、自动化、智能化程度达到国内先进水平。除卷纸、包装等少数工序环节外，公司食用菌的大部分生产工序都采用全自动化设备，生产过程只需要少量技术人员对生产设备运行状况和食用菌生长所需的温度、湿度、光照等参数进行监控和少量生产工人进行操作。

2、品种优势

公司一直致力于推出食用菌新品种。公司现有食用菌品种包括金针菇、真姬菇（含蟹味菇、白玉菇、海鲜菇）、鹿茸菇等三大类五个细分品种。通过多品种组合销售，公司能够增强品牌影响力，有效规避单一品种的市场风险。

3、生产规模和布局优势

不同企业的生产布局各有其优势。公司目前已建成的生产基地分别地处福建漳州、江苏南京。上述两大区域是我国食用菌生产和消费的核心市场，占领该两大区域市场能够为开拓其他区域市场奠定良好基础。其中漳州地处珠三角经济区和长三角经济区中间，可方便到达国内两个比较重要的消费区域，未来还可进一步向海外市场延伸；南京地处长三角经济区，不论是原材料采购还是产品销售都具有明显的地理优势，可使公司产品覆盖苏、沪、浙、皖等地区，与福建基地相互补充，提升品牌影响力，扩大销售辐射范围。

公司现有的食用菌产能位列国内工厂化食用菌产能前列，已经具备了较强的规模优势。由于行业集中度较低，不同企业在不同的销售区域侧重不同，公司依托福建漳州、江苏南京两大生产基地，在区域市场具有较高影响力。与行业内其他企业相比，公司生产基地具备单厂规模大、生产集中的特点，能够有效节约资源、降低成本、减少浪费、稳定产出、提高抗风险能力。

4、营销和品牌优势

公司现有食用菌销售网络已覆盖福建、浙江、广东、江苏、安徽、贵州、北京、上海、郑州、青岛等近 20 个省、市、自治区，与各地经销商均建立了长期稳定的合作关系。公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证、HACCP 危害分析与关键控制点体系认证、中国良好农业规范（GAP）认证、全国农业农村信息化示范基地认定，“万辰菇业”金针菇被评为福建省名牌农产品。通过良好的产品质量和稳定的供货，公司产品在市场上树立了良好的口碑。不同企业在不同市场的品牌优势不同，公司目前在华南、华东市场具有较高的品牌知名度，并逐步扩展至华中、华北、西南等地区。

5、后发优势

作为食用菌工厂化生产行业的后来者，公司吸取了其他食用菌工厂的经验教训，在厂房设计、生产线布局、设备选型、菌种选种选育、原料配方等方面吸收了行业最先进的技术和理念，以高起点、高标准建设食用菌的生产工厂，生产设备选用国际先进生产线，因此在生产机械化、自动化、智能化以及生产成本等方面具有优势，生产工艺标准化、环境控制技术稳定性和精细化程度均处于行业前列，反映在生物转化率、杂菌污染率等重要技术参数上，均处于行业内较高水平。

6、循环经济优势

与其他食用菌工厂化生产企业类似，公司食用菌生产以农业产品下脚料为原料，不仅实现了资源的循环利用，还有利于环境保护。此外，对食用菌生产后留下的菌渣，公司对外销售作为生产有机肥的原辅材料或用作生物燃料再利用，实现了资源的循环利用。

公司这种生产方式符合国家有关发展循环经济提出的“减量化、再利用、资源化”要求，有利于节约资源、保护环境，也有利于公司降低成本，实现经济效益最大化。

四、主营业务分析

1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	32,328,829,726.06	100%	9,293,739,531.63	100%	247.86%
分行业					
食用菌	538,623,383.87	1.67%	534,714,751.23	5.75%	0.73%
量贩零食	31,790,206,342.19	98.33%	8,759,024,780.40	94.25%	262.94%
分产品					
金针菇	402,226,022.40	1.24%	398,108,831.66	4.28%	1.03%
真姬菇	100,189,174.72	0.31%	92,153,883.84	0.99%	8.72%
其他菌菇产品	26,597,327.05	0.08%	34,492,891.00	0.37%	-22.89%
菌渣及其他	9,610,859.70	0.03%	9,959,144.73	0.11%	-3.50%
零食	31,790,206,342.19	98.33%	8,759,024,780.40	94.25%	262.94%
分地区					
内销	32,328,829,726.06	100.00%	9,293,739,531.63	100.00%	247.86%
分销售模式					
经销	538,509,847.69	1.67%	534,714,751.23	5.75%	0.71%
门店销售	524,048,196.76	1.62%	390,965,935.81	4.21%	34.04%
批发供货	30,822,599,349.26	95.34%	8,345,809,051.78	89.80%	269.32%
其他	443,672,332.35	1.37%	22,249,792.81	0.24%	1,894.05%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
量贩零食	31,790,206,342.19	28,336,921,842.66	10.86%	262.94%	257.56%	1.34%
分产品						
零食产品	31,790,206,342.19	28,336,921,842.66	10.86%	262.94%	257.56%	1.34%
分地区						
内销	32,328,829,726.06	28,850,615,531.58	10.76%	247.86%	242.25%	1.46%
分销售模式						
批发供货	30,822,599,349.26	27,896,925,658.87	9.49%	269.32%	266.29%	0.75%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
食用菌	销售量	吨	129,485.60	111,351.94	16.28%
	生产量	吨	128,927.10	112,312.61	14.79%
	库存量	吨	1,021.88	1,580.38	-35.34%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

公司食用菌库存商品本期末库存量较上期末减少 35.34%，主要系公司本期食用菌销售量大于生产量，消耗期初库存量。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食用菌	原材料	180,347,730.64	35.12%	187,676,936.04	37.23%	-3.91%
食用菌	包装材料	56,554,341.45	11.01%	51,315,740.35	10.18%	10.21%
食用菌	人工成本	106,772,611.29	20.79%	101,794,359.39	20.19%	4.89%
食用菌	能源动力	74,549,786.61	14.52%	71,929,505.21	14.27%	3.64%
食用菌	折旧费	76,694,610.89	14.93%	70,598,597.86	14.00%	8.63%
食用菌	其他制造费用	18,664,968.78	3.63%	20,805,841.48	4.13%	-10.29%
食用菌	合计	513,584,049.66	100.00%	504,120,980.33	100.00%	1.88%
量贩零食	主营业务成本	28,294,102,704.23	100.00%	7,858,836,000.77	100.00%	260.03%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

(1) 本公司于 2024 年 5 月 16 日设立了子公司泰州好想来供应链管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 100 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。

(2) 本公司于 2024 年 7 月 4 日设立了子公司合肥万优供应链管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。

(3) 本公司于 2024 年 8 月 9 日设立了子公司南京好想来食品销售有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 11 月 26 日注销。

(4) 本公司于 2024 年 8 月 14 日设立了子公司内蒙古万优商业管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。

(5) 本公司于 2024 年 10 月 10 日设立了子公司南宁万优商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。

(6) 本公司于 2023 年 6 月 2 日设立了子公司滨州万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 1 月 22 日注销。

(7) 本公司于 2023 年 6 月 26 日设立了子公司沧州旺好品牌管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 1 月 22 日注销。

(8) 本公司于 2023 年 6 月 9 日设立了子公司泰安万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 1 月 29 日注销。

(9) 本公司于 2023 年 5 月 31 日设立了子公司蚌埠万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 4 日注销。

(10) 本公司于 2023 年 6 月 5 日设立了子公司安庆万好商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 5 日注销。

(11) 本公司于 2023 年 6 月 7 日设立了子公司烟台万优商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 21 日注销。

(12) 本公司于 2023 年 1 月 17 日设立了子公司南京万念商业连锁管理有限公司，持股比例 49%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 27 日注销。

(13) 本公司于 2023 年 6 月 2 日设立了子公司霍州万优连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 3 月 12 日注销。

(14) 本公司于 2023 年 5 月 29 日设立了子公司聊城万优商业经营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 3 月 21 日注销。

(15) 本公司于 2023 年 8 月 1 日设立了子公司三明市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 3 月 22 日注销。

(16) 本公司于 2023 年 7 月 3 日设立了子公司泉州市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 23 日注销。

(17) 本公司于 2023 年 7 月 5 日设立了子公司青岛万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 4 月 22 日注销。

(18) 本公司于 2023 年 6 月 8 日设立了子公司梅州市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 29 日注销。

(19) 本公司于 2023 年 8 月 1 日设立了子公司潮州市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 27 日注销。

(20) 本公司于 2023 年 7 月 3 日设立了子公司莆田市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 28 日注销。

(21) 本公司于 2023 年 6 月 25 日设立了子公司洛阳万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 3 日注销。

(22) 本公司于 2023 年 7 月 31 日设立了子公司揭阳市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 6 日注销。

(23) 本公司于 2023 年 5 月 9 日设立了子公司天津市万优商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 7 日注销。

(24) 本公司于 2023 年 5 月 11 日设立了子公司永济市万优商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 7 日注销。

(25) 本公司于 2023 年 6 月 15 日设立了子公司茂名市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 7 日注销。

(26) 本公司于 2023 年 8 月 7 日设立了子公司龙岩市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 100 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 12 日注销。

(27) 本公司于 2023 年 6 月 5 日设立了子公司江门市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 7 月 31 日注销。

(28) 本公司于 2023 年 6 月 21 日设立了子公司西安万叶商业连锁经营有限公司，持股比例 100%（由南京万昌持股，注册资本 100 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 8 月 5 日注销。

(29) 本公司于 2023 年 5 月 26 日设立了子公司潍坊万优商业管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 9 月 20 日注销。

(30) 本公司于 2023 年 6 月 8 日设立了子公司芜湖万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 10 月 31 日注销。

(31) 本公司于 2023 年 12 月 1 日设立了子公司南京万崇商业管理有限公司，持股比例 60%（由南京金万辰持股，注册资本 500 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 11 月 26 日注销。

（32）本公司于 2023 年 4 月 18 日设立了子公司随州万优连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 12 月 18 日注销。

（33）本公司于 2023 年 4 月 19 日设立了子公司黄冈万优连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 12 月 18 日注销。

（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

（8） 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	562,210,362.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	1.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	174,145,949.50	0.54%
2	客户二	123,651,432.40	0.38%
3	客户三	98,729,038.95	0.31%
4	客户四	83,428,264.22	0.26%
5	客户五	82,255,677.88	0.25%
合计	--	562,210,362.95	1.74%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,678,199,727.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.74%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	1.44%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	684,645,341.39	1.98%
2	供应商二	555,146,521.55	1.61%
3	供应商三	523,446,180.21	1.51%
4	供应商四	498,721,076.74	1.44%
5	供应商五	416,240,607.54	1.20%
合计	--	2,678,199,727.43	7.74%

主要供应商其他情况说明

☒适用 ☐不适用

公司前五名供应商中，供应商四为江苏含羞草农业有限公司，系公司关联方，2024 年公司向其采购商品共 498,721,076.74 元，占年度采购总额 1.44%。

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
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
研发费用	4,036,549.36	3,311,341.08	21.90%	

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
金针菇工厂化菌株选育及生物学性质研究	开展具有自主知识产权的金针菇品种选育，借助分子标记鉴定方法等，优化菌种筛选方法，提高筛选效率，为金针菇工厂化生产提供优良品种保障。	中期检查	选育出 2-3 个适合工厂化生产的金针菇菌株；建立一套金针菇杂交菌株快速筛选体系；申请发明专利 1-2 项；创建金针菇良种良繁质量控制技术规程一套。	开展金针菇的新品种育种和良种繁育技术攻关，选育出具有自主知识产权的适合工厂化栽培金针菇新品种，为生产经营提供优良可靠的菌种供应。
真姬菇工厂化菌种选育	拥有自主知识产权的真姬菇工厂化生产优质菌种，为真姬菇工厂化生产提供优良菌种保障，全面提升我司的综合实力和竞争力。	中期检查	拥有自主知识产权真姬菇菌种，白玉菇 5 个菌株，蟹味菇 5 个菌株，全面提升我司真姬菇市场排名与品质。	开展真姬菇的新品种育种和良种繁育技术攻关，选育出具有自主知识产权的适合工厂化栽培的新品种，做到菌种研发自立自强，种源自主可控，持续为我司生产经营提供高产优质菌种，全面提升我司的综合实力和竞争力。
真姬菇工厂化生产液体菌种制备工艺研究	简化和缩短母种制作周期，降低由于母种问题带来的风险，降低母种制种成本、管理和人工成本，减少污染，提升环境洁净度，缩短培养周期，为后续金针菇工厂改造为真姬菇工厂提供技术支持，降低改造成本，为后续新厂建	中期检查	完成液体菌种瓶栽和袋栽全套工艺标准制定。	制定真姬菇液体菌种工艺技术标准，为后续金针菇工厂改造为真姬菇工厂提供技术支持，降低改造成本，为后续新厂建立提供技术支持。

	立提供技术支持。			
真姬菇菌种不同保藏方式的验证	针对不同需求，使用不同的菌种保藏方式，建立一套适合我司真姬菇工厂化生产的菌种保藏体系，保障我司菌株生产安全及满足生产需要，为企业持续稳定，健康发展提供保障。	中期检查	建立一套适合我司真姬菇工厂化生产且能够长期稳定地维持菌种“性能”的菌种保藏体系。	随着真姬菇工厂化栽培的高速发展，菌种作为企业的核心，菌种的质量直接关系到最终产品的产量与质量，长期稳定地维持菌种的性能显得尤为重要。建立一套经济有效的菌种保藏体系，能够使我司在激烈竞争中保持优势，使我司能够健康，稳定地持续发展。
新品种鹿茸菇工厂化袋栽工艺研究	开发出一套成熟稳定的瓶栽及袋栽鹿茸菇工厂化栽培技术，突破现有鹿茸菇工厂化栽培单产低，污染率高，稳定性差的技术瓶颈，为公司后续品种多元化发展道路做好技术储备工作。	中期检查	开发出一套成熟稳定的瓶栽及袋栽鹿茸菇工厂化栽培技术。	鹿茸菇工厂化栽培技术的研究，可以进一步提高公司综合的市场竞争优势及抗风险能力，实现品种多元化发展，为公司持续健康发展提供有力保障。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	24	32	-25.00%
研发人员数量占比	0.30%	0.64%	-0.34%
研发人员学历			
本科	15	26	-42.31%
硕士	4	2	100.00%
本科以下	5	4	25.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	10	11	-9.09%
30~40 岁	12	19	-36.84%
40 岁以上	2	2	0.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	42,222,806.07	49,016,504.85	50,323,369.73
研发投入占营业收入比例	0.13%	0.53%	9.16%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	37,299,475,235.72	11,712,250,265.95	218.47%
经营活动现金流出小计	36,451,129,429.42	10,689,169,995.49	241.01%
经营活动产生的现金流量净额	848,345,806.30	1,023,080,270.46	-17.08%
投资活动现金流入小计	20,440,359.38	17,615,031.64	16.04%
投资活动现金流出小计	116,652,672.08	224,304,405.06	-47.99%
投资活动产生的现金流量净额	-96,212,312.70	-206,689,373.42	-53.45%
筹资活动现金流入小计	1,404,771,291.08	634,722,107.64	121.32%
筹资活动现金流出小计	1,101,306,812.00	412,459,483.79	167.01%
筹资活动产生的现金流量净额	303,464,479.08	222,262,623.85	36.53%
现金及现金等价物净增加额	1,055,597,945.63	1,038,653,374.13	1.63%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

投资活动产生的现金流量净额同比减少 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同比增加 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。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	842.06	0.00%		否
公允价值变动损益				否
资产减值	-11,900,877.08	-1.15%		否
营业外收入	13,233,112.55	1.28%		否
营业外支出	21,733,652.17	2.11%		否
其他收益	105,878,948.99	10.26%	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	否
资产处置收益	-8,341,467.54	-0.81%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,380,613,526.63	32.82%	1,209,689,850.18	30.82%	2.00%	
应收账款	18,473,395.94	0.25%	26,930,797.56	0.69%	-0.44%	
存货	2,141,250,600.07	29.52%	733,288,606.20	18.68%	10.84%	主要系量贩零食业务扩张，仓库库存商品储备量增加。
固定资产	793,772,132.21	10.94%	850,852,217.37	21.68%	-10.74%	主要系：1、本报告期计提折旧；2、总资产增加导致占比减少。
在建工程	1,098,432.44	0.02%	1,238,673.01	0.03%	-0.01%	
使用权资产	475,998,473.03	6.56%	518,802,744.19	13.22%	-6.66%	
短期借款	956,008,563.93	13.18%	510,765,675.17	13.01%	0.17%	
合同负债	312,173,074.87	4.30%	169,707,555.57	4.32%	-0.02%	
长期借款	237,484,200.00	3.27%	148,354,200.00	3.78%	-0.51%	
租赁负债	299,211,816.68	4.13%	324,810,212.58	8.27%	-4.14%	

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	555,627,757.73	393,884,478.70	抵押	银行借款抵押
无形资产	64,280,290.26	49,260,359.89	抵押	银行借款抵押
货币资金	650,000.00	650,000.00	冻结	司法冻结
货币资金	9,000,000.00	9,000,000.00	抵押	用于担保的定期存款或通知存款

货币资金	79,427,303.82	79,427,303.82	资金存管	单用途预付卡保证金
货币资金	82,248,427.00	82,248,427.00	资金存管	银行承兑汇票保证金
合 计	791,233,778.81	614,470,569.41		

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募	已累计使用募	报告期末募集	报告期内变更	累计变更用途	累计变更用途	尚未使用募集	尚未使用募集	闲置两年以上
------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

				(1)	集 资 金 总 额	集 资 金 总 额 (2)	资 金 使 用 比 例 (3) = (2) / (1)	用 途 的 募 集 资 金 总 额	的 募 集 资 金 总 额	的 募 集 资 金 总 额 比 例	资 金 总 额	资 金 用 途 及 去 向	募 集 资 金 金 额
2021 年	首次 公开 发行	2021 年 04 月 19 日	27, 59 1. 63	22, 86 0. 29	0. 24	16, 25 8. 94	71. 12 %	7, 022 . 46	21, 82 2. 46	95. 46 %	6, 601 . 35	永久 补充 流动 资金	
2024 年	向特 定对 象发 行股 票	2024 年 03 月 21 日	20, 00 0	19, 36 0. 16	14, 24 9. 29	14, 24 9. 29	73. 60 %	0	0	0. 00%	5, 110 . 87	尚未 使用 的募 集资 金全 部存 放在 募集 资金 专户 中	
合计	--	--	47, 59 1. 63	42, 22 0. 45	14, 24 9. 53	30, 50 8. 23	72. 26 %	7, 022 . 46	21, 82 2. 46	51. 69 %	11, 71 2. 22	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会《关于同意福建万辰生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]756号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,837.5万股，发行价格为7.19元/股，募集资金总额为人民币275,916,250.00元，扣除部分证券承销费和保荐费人民币30,500,000.00元后，余额人民币245,416,250.00元。上述募集资金扣除保荐及承销费用以及累计发生的其他相关发行费用后，实际募集资金净额为人民币228,602,900.00元。上述募集资金已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了众环验字（2021）0800002号《验资报告》。 公司于2021年7月30日召开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》，同意了根据发展需要，公司拟将首发募集资金投资项目“年产21000吨真姬菇工厂化生产项目”变更为“年产53000吨金针菇工厂化生产项目”。同时根据实际募集资金金额和募投项目实际情况调整其他募投项目使用募集资金的金额。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》。 公司于2023年9月28日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整募投项目募集资金投入金额的议案》，经综合评估公司募投项目的进展情况，公司计划将“日产60吨真姬菇工厂化生产项目”募集资金投入金额由12,860.29万元缩减至8,060.29万元，变更后，公司将缩减后该项目剩余的募集资金余额4,800万元全部投入“年产53000吨金针菇工厂化生产项目”。同时根据实际募集资金金额和募投项目实际情况调整其他募投项目使用募集资金的金额。该议案已经公司于2023年10月16日召开的2023年第十次临时股东大会审议通过。 公司于2023年12月19日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行暂时补充流动资金的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目正常实施进度的前提下，公司使用不超过人民币7,000万元（含本数）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。截至永久性补充流动资金前，公司已将上述用于暂时补充流动资金的7,000万元归还至公司募集资金专用账户。 经中国证券监督管理委员会《关于同意福建万辰生物科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2842号）同意注册，本次公司实际向特定对象发行股票17,699,115股，发行价格为人民币11.30元/股，募集资金总额为人民币200,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币6,398,393.25元（含税），实际募集资金净额为人民币193,601,606.75元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（众环验字(2024)0800002号）。 公司于2024年3月22日召开第四届董事会第九次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于增加部分募投项目实施地点及使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司增加福建、江苏及广东作为“品牌营销网络建设项目”实施地点，并以本次向特定对象发行股票所募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金5,881.13万元；审议通过了《关于调整募投项目拟投入募集资金金额的议案》，同意公司根据实际情况对募投项目拟投入募集资金金额进行调整，将“品牌营销网络建设项目”拟投入募集资金金额由													

12,356.00 万元调整为 11,716.16 万元；审议通过了《关于增加部分募投项目实施主体的议案》，同意公司增加控股子公司南京万好供应链管理有限公司、南京万优供应链管理有限公司、南京万昌供应链管理有限公司及宁波巨库商贸有限公司作为“运营服务支持建设项目”的共同实施主体，该议案已经公司于 2024 年 4 月 8 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

公司于 2024 年 4 月 21 日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用额度不超过 5,000 万元闲置募集资金和额度不超过人民币 8 亿元（含本数）的闲置自有资金进行现金管理，使用期限自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述期限及额度内，资金可滚动使用，募集资金现金管理到期后归还至募集资金专户。该议案已经公司于 2024 年 5 月 13 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过。截至 2024 年 12 月 31 日，公司理财已到期赎回，未使用闲置募集资金进行现金管理。

公司于 2024 年 11 月 29 日召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司拟终止募集资金投资项目“日产 60 吨真姬菇工厂化生产项目”，终止后剩余募集资金共计 7,022.03 万元（含利息收入及手续费净额，实际金额以资金转出当日专户余额为准）进行永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展，以提高资金使用效率。公司独立董事、监事会及保荐机构均发表了同意公司终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的意见，该议案已经公司于 2024 年 12 月 16 日召开的 2024 年第八次临时股东大会审议通过。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金总额 30,508.23 万元，募集资金专户余额为 5,148.53 万元（含累计收到的利息收入及理财收益扣除手续费的净额 37.66 万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2021 年首次公开发行股票	2021 年 04 月 19 日	年产 2100 吨真姬菇工厂化生产项目	生产建设	是	28,291.37								不适用	否
2021 年首次公开发行股票	2021 年 04 月 19 日	日产 60 吨真姬菇工厂化生产项目	生产建设	是	27,938.77	8,060.29		1,249.59	15.50%				不适用	是
2021 年首次公开发行股票	2021 年 04 月 19 日	食用菌良种繁育及工艺开发建设项目	研发项目	是	3,773.45								不适用	否

2021年首次公开发行股票	2021年04月19日	年产53000吨金针菇工厂化生产项目	生产建设	是		14,800	0.24	15,009.35	101.41%	2023年02月22日	456.13	-3,822.95	否	否
2023年向特定对象发行股票	2024年03月21日	品牌营销网络建设项目	基础建设	否	12,356	11,716.16	6,598.5	6,598.5	56.32%				不适用	否
2023年向特定对象发行股票	2024年03月21日	运营服务支持建设项目	运营管理	否	7,644	7,644	7,650.79	7,650.79	100.09%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	80,003.59	42,220.45	14,249.53	30,508.23	--	--	456.13	-3,822.95	--	--
超募资金投向														
不适用	2021年04月19日	不适用	不适用	否									不适用	否
合计				--	80,003.59	42,220.45	14,249.53	30,508.23	--	--	456.13	-3,822.95	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		“年产53000吨金针菇工厂化生产项目”本年度产生效益456.13万元，主要系本项目食用菌业务受行业竞争、市场需求情况变化等因素影响，销售价格有所下降，导致报告期内预期收益未能完全实现。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		2023年及2024年上半年，公司食用菌业务受行业竞争及下游消费市场需求变化的影响，主要产品销售价呈现不同程度下降，食用菌业务出现亏损。如果公司继续实施“日产60吨真姬菇工厂化生产项目”，可能面临项目实施后新增产能难以消化、投资回报不达预期的风险。因此，综合考虑公司现有产能及需求的实际情况，以及公司的整体发展规划等因素，为提高资金使用效率，经审慎考虑，公司终止该项目募集资金投入。												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用 报告期内发生 公司于2024年3月22日召开第四届董事会第九次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于增加部分募投项目实施地点及使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司增加部分募投项目实施地点，公司品牌营销网络建设项目增加前实施地点：“安徽、河南、山东”，增加后实施地点：“安徽、河南、山东、福建、江苏及广东”。												

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	经公司 2021 年 8 月 16 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议，同意了《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》，根据发展需要，公司将首发募集资金投资项目“年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目”变更为“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”，同时根据实际募集资金金额和募投项目实际情况调整其他募投项目使用募集资金的金额。 公司于 2023 年 9 月 28 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，于 2023 年 10 月 16 日召开 2023 年第十次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目募集资金投入金额的议案》，经综合评估公司募投项目的进展情况，公司计划将“日产 60 吨真姬菇工厂化生产项目”募集资金投入金额由 12,860.29 万元缩减至 8,060.29 万元，变更后，公司将缩减后该项目剩余的募集资金余额 4,800 万元全部投入“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司于 2024 年 3 月 22 日召开第四届董事会第九次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于增加部分募投项目实施地点及用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》同意以本次向特定对象发行股票所募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 5,881.13 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	公司于 2023 年 12 月 19 日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，分别审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行暂时补充流动资金的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目正常实施进度的前提下公司使用不超过人民币 7,000 万元(含本数)闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至永久性补充流动资金前，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 7,000 万元归还至公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，公司终止募集资金投资项目“日产 60 吨真姬菇工厂化生产项目”，终止后剩余募集资金共计 7,022.46 万元（含利息收入及手续费净额）进行永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展，以提高资金使用效率。 “品牌营销网络建设项目和运营服务支持建设项目”尚未使用的募集资金全部存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本年度，公司严格按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等监管要求和公司《募集资金管理制度》的规定进行募集资金管理，并及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金管理违规情况。

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2021 年首次公开发行股票	首次公开发行	年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目	年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目	14,800	0.24	15,009.35	101.41%	2023 年 02 月 22 日	456.13	否	否
2021 年首次公开发行股票	首次公开发行	日产 60 吨真姬菇工厂化生产	日产 60 吨真姬菇工厂化生产	8,060.29	0	1,249.59	15.50%			不适用	是

		项目	项目								
合计	--	--	--	22,860 .29	0.24	16,258 .94	--	--	456.13	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司首发募集项目“年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目”拟进一步扩大福建基地真姬菇产能，满足市场需要。公司已掌握真姬菇（包括蟹味菇、白玉菇、海鲜菇）的生产核心技术，产品已达到同类产品先进水平。自 2016 年实现稳定生产以来，经过持续的品种栽培摸索试验，产品单产逐年提升，装瓶成本持续下降，同时，公司积极加强外部合作，通过与高校等建立合作关系，不断培育优良的新菌种，公司真姬菇产品平均污染率和生物转化率方面表现稳定，多年来食用菌工厂化种植方面的技术积累为本项目的顺利实施提供了技术保障。同时，随着金针菇工厂化栽培瓶子规格方面的研究进展，公司将瓶子规格从 1200mL 增大为 1550mL，瓶子规格的增大可有效降低金针菇生产成本、提高经济效益。公司为提升金针菇产品的市场竞争力，拟建设“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”。因此，公司在综合考虑金针菇、真姬菇业务发展需要的情况下，认为将“年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目”变更为“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”将进一步提升公司金针菇的市场竞争力，有效降低生产成本，投资收益比更高。如未来福建工厂拟进一步扩大真姬菇产能，公司可对原有金针菇部分厂房进行技改。公司具有成熟的金针菇技改做真姬菇的经验，可以较低的资金投入完成品种改造，完成品种产能的优化。 公司于 2021 年 7 月 30 日召开的第三届董事会第八次会议、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》，同意了根据发展需要，公司拟将首发募集资金投资项目“年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目”变更为“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”。同时根据实际募集资金金额和募投项目实际情况调整其他募投项目使用募集资金的金额。该议案也经公司于 2021 年 8 月 16 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过。保荐机构民生证券股份有限公司对于此次募投项目变更出具《民生证券股份有限公司关于公司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核查意见》。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 30 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《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》（公告编号：2021-034）。 公司于 2023 年 9 月 28 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，于 2023 年 10 月 16 日召开 2023 年第十次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目募集资金投入金额的议案》，经综合评估公司募投项目的进展情况，公司计划将“日产 60 吨真姬菇工厂化生产项目”募集资金投入金额由 12,860.29 万元缩减至 8,060.29 万元，变更后，公司将缩减后该项目剩余的募集资金余额 4,800 万元全部投入“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”。保荐机构华兴证券有限公司对于此次募投项目调整出具《华兴证券有限公司关于福建万辰生物科技集团股份有限公司调整募投项目募集资金投入金额的核查意见》。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 29 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整募投项目募集资金投入金额的公告》（公告编号：2023-137）。 2023 年及 2024 年上半年，公司食用菌业务受行业竞争及下游消费需求变化的影响，主要产品销售价呈现不同程度下降，食用菌业务出现亏损。如果公司继续实施“日产 60 吨真姬菇工厂化生产项目”，可能面临项目实施后新增产能难以消化、投资回报不达预期的风险。因此，综合考虑公司现有产能及需求的实际情况，以及公司的整体发展规划等因素，为提高资金使用效率，经审慎考虑，公司拟终止该项目募集资金投入。公司于 2024 年 11 月 29 日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十三次会议，于 2024 年 12 月 16 日召开 2024 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，保荐机构华兴证券有限公司对于此次募投项目终止出具《华兴证券有限公司关于福建万辰生物科技集团股份有限公司终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 30 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-113）。								
			未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) “年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”本年度产生效益 456.13 万元，主要系本项目食用菌业务受行业竞争、市场需求情况变化等因素影响，销售价格有所下降，导致报告期内预期收益未能完全实现。								
			变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 2023 年及 2024 年上半年，公司食用菌业务受行业竞争及下游消费需求变化的影响，主要产品销售价呈现不同程度下降，食用菌业务出现亏损。如果公司继续实施“日产 60 吨真姬菇工厂化生产项目”，可能面临项目实施后新增产能难以消化、投资回报不达预								

	期的风险。因此，综合考虑公司现有产能及需求的实际情况，以及公司的整体发展规划等因素，为提高资金使用效率，经审慎考虑，公司终止该项目募集资金投入。
--	--

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京金万辰生物科技有限公司	子公司	食用菌的研发、工厂化培育与销售、量贩零食销售等	115,000,000.00	578,066,261.97	69,719,617.25	1,138,553,185.61	-105,735,706.06	-106,145,499.51
南京万兴商业管理有限公司	子公司	量贩零食销售等	8,000,000.00	4,457,088,986.63	600,753,184.91	23,178,278,055.79	778,901,695.21	471,340,238.88
南京万品商业管理有限公司	子公司	量贩零食销售等	8,000,000.00	1,402,450,884.90	296,884,379.18	7,712,237,153.41	376,044,327.43	246,342,038.69

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泰州好想来供应链管理有限公司	投资设立	
合肥万优供应链管理有限公司	投资设立	
南京好想来食品销售有限公司	投资设立、注销	
内蒙古万优商业管理有限公司	投资设立	
南宁万优商业连锁管理有限公司	投资设立	
滨州万好商业运营管理有限公司	注销	
沧州旺好品牌管理有限公司	注销	
泰安万好商业运营管理有限公司	注销	
蚌埠万好商业运营管理有限公司	注销	
安庆万好商业连锁管理有限公司	注销	
烟台万优商业运营管理有限公司	注销	
南京万念商业连锁管理有限公司	注销	
霍州万优连锁管理有限公司	注销	
聊城万优商业经营管理有限公司	注销	
三明市陆小馋商贸有限公司	注销	
泉州市陆小馋商贸有限公司	注销	
青岛万好商业运营管理有限公司	注销	

梅州市陆小馋商贸有限公司	注销	
潮州市陆小馋商贸有限公司	注销	
莆田市陆小馋商贸有限公司	注销	
洛阳万好商业运营管理有限公司	注销	
揭阳市陆小馋商贸有限公司	注销	
河津市万优商业连锁管理有限公司	注销	
永济市万优商业连锁管理有限公司	注销	
茂名市陆小馋商贸有限公司	注销	
龙岩市陆小馋商贸有限公司	注销	
江门市陆小馋商贸有限公司	注销	
西安万吖商业连锁经营有限公司	注销	
潍坊万优商业管理有限公司	注销	
芜湖万好商业运营管理有限公司	注销	
南京万崇商业管理有限公司	注销	
随州万优连锁管理有限公司	注销	
黄冈万优连锁管理有限公司	注销	

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

公司坚持以“绿色、环保、有机、安全、优质”为理念，以股东利益和社会利益最大化为目标。公司以现代生物技术为依托，以现代化农业为基础，以科技创新为动力，以精细化管理为支撑，以客户需求为导向，以品牌运营为手段，打造食用菌产业链集群发展模式，将食用菌工厂化栽培、研发、深加工、生物技术提取、废料综合利用等环节系统整合，力争将公司建设成为国内领先并具有一定国际影响力的食用菌高科技生产企业和循环经济示范企业。

在立足食用菌主业基础上，公司积极探索新的盈利增长点。公司认为在扩大内需、提振消费的政策大环境下，消费者在需求和消费习惯上发生了结构性变化，消费者更倾向于优质平价的商品，而量贩零食业态凭借品类丰富和较高性价比的优点，拥有巨大的发展前景。公司以更高的性价比与更高的品牌认知和触达，积极探索量贩零食拓展至全国各地的可能性，并逐渐发展成全国领先的量贩零食品牌。目前量贩零食业务收入已成为公司最大的收入来源。

（二）2024 年经营计划进展情况

1、量贩零食业务

公司于 2022 年 8 月成立控股子公司南京万兴，开始发展量贩零食业务，2023 年 10 月进行品牌合并，发布“好想来”品牌。截至本报告期末，公司门店网络已遍布江苏省、安徽省、浙江省等 29 个省（自治区、直辖市）。

公司投资的量贩零食业务相关的“品牌营销网络建设项目”和“运营服务支持建设项目”在持续推进中。

2、食用菌业务

公司在巩固和发展现有优势市场的基础上，下沉营销网络，开拓发展中小城市市场，与当地优秀经销商合作，提升销售网络的广度和深度，直接和间接发展大型连锁商超合作，拓展营销渠道。并持续开拓海外市场，形成稳定的国内市场、延伸国际市场的格局。

报告期内，公司在漳州生产基地投资新建的生产车间稳定生产，提升了公司经营规模、产品市场份额和行业地位。

公司已建成使用的研发中心大大提升了公司食用菌菌种方面的自主研发能力。

（三）2025 年经营计划

1、量贩零食拓展计划

公司将继续加快公司量贩零食连锁业务的经营发展，强化在行业中的综合竞争优势，为公司带来更大的市场发展空间，维护股东的长远利益。2025 年，公司将着重做好以下主要工作：

（1）保持高质量发展，助推市场占有率稳步提升

基于高质量发展的战略导向，公司将持续巩固和深化现有的优势市场，通过精细化运营推动区域运营效率的提升；同步依托供应链优势、数字化优势和区域团队优势，推进新兴区域市场的扩张，增强公司品牌的区域及全国影响力和市场占有率。

（2）向上拓宽供应链的深度和广度，向下深耕门店运营

公司通过积极寻找同行业头部供应商以及当地优秀供应商的合作，不断推出品质与性价比兼具的产品，陆续增加高频消费的品类，使已有的产品矩阵更加丰富。在保持销售高周转的前提下，努力实现“洞察需求-产品共创-快速上市”的闭环链路，开发更符合量贩业态又契合消费者需求的产品。在终端赋能维度，公司会强化面向加盟门店的运营与营销策略和资源赋能，帮助门店加强经营管理，构建可持续的盈利增长模型。

（3）持续发力品牌建设和人才梯队建设

公司将以“带来欢乐的社区商业基础设施”为目标定位、围绕“家门口的零食乐园”的场景价值、加强品牌营销布局，资源更聚焦投入到与消费者直接产生联系的方向，进一步推进会员体系建设，继续推进量贩零食业务相关的“品牌营销网络建设项目”和“运营服务支持建设项目”的投资工作，致力于给门店消费者带来美好的体验。

同时，公司将同步持续打造人才梯队，构建支撑万店规模的组织能力护城河，为后续的业务赋能提前预备人才队伍。

2、食用菌业务发展规划

（1）市场开拓计划

目前公司产品销售市场已经覆盖华南、华中、华东、华北、西南等区域的中心城市。公司在巩固和发展现有核心市场基础上，继续拓宽营销网络，开拓中小城市市场，进一步提升销售网络的广度和深度。公司将持续开拓海外市场，形成稳定的国内市场、延伸国际市场的格局。此外，公司将持续加大发展商超连锁、餐饮渠道、线上平台合作力度，多方面拓展公司的营销渠道。

（2）优质生产计划

公司将重点抓质量、抓品质、稳生产，确保产能规模，以优质的产品供应市场，不断提高品牌影响力和市场份额，提升公司的行业地位，增强公司盈利能力。

（3）研发计划

公司将充分发挥研发中心的职能作用，大力开展生产工艺优化、食用菌工厂化生产新品种开发和菌种保藏、选育技术等方面的研发工作，通过整合公司资源，发挥产学研的优势，扩大与行业技术优势单位以及相关科研院所的交流合作，加强同国外同行业的交流，积极开展新品种开发工作，完善自有菌种库，通过技术研发优化生产工艺、降低生产成本、提升产品品质、增加产品种类。

（4）集团企业文化建设计划

公司将继续加强企业文化建设，努力提升公司的社会形象和影响力，创造良好的工作环境，营造和谐上进的团队氛围，努力提高公司人才和用工的稳定性。

（四）可能面对的风险和应对措施

1、量贩零食业务相关风险

（1）新业务开拓和整合风险

公司于 2022 年 8 月进入量贩零食行业，报告期内又相继成立多家控股子公司，并纳入其专业运营管理团队以及成熟的线下门店网络。随着量贩零食业务版图的扩大，公司面临不同团队之间的整合风险。此外，量贩零食业务处于开拓投入期，公司在短期内投入较大、投资回报周期存在一定的不确定性，短期盈利能力不确定性较大。

应对措施：对于线下量贩零食行业，拉动增长的核心驱动力就是渠道与组织，渠道渗透率和组织效能的协同提升构建起核心竞争优势的重要保障，同期公司通过股权激励绑定核心管理和运营团队，是激发内部活力的重要举措。

（2）量贩市场需求变化的风险

量贩零食渠道下游直接面向广大终端消费者，消费者的偏好和购买力对量贩零食渠道具有直接影响，因此公司需要及时了解不断变化的消费者需求，并在产品和服务策略上进行快速响应。如果公司对消费者偏好的把握存在偏差，或者市场需求短时间内出现重大变化，则公司现有产品品类的销售将会受到不利影响，从而导致公司经营业绩出现波动。

应对措施：加强公司市场营销部门的信息化建设，强化消费市场信息的收集功能，及时了解不断变化的消费者需求信息，并做出快速反应。

（3）市场竞争风险

传统商品零售主要借助超市、大卖场等线下渠道和淘宝、京东、拼多多等线上渠道，品牌众多，竞争激烈。未来来看，随着市场的不断细分，部分传统的零售企业和新进入者也开始涉足量贩连锁经营模式。同时，社区团购、近场电商等销售模式亦有可能冲击量贩连锁经营模式。如果公司不能继续保持快速增长速度，可能导致公司的产品销量减少，从而影响本公司的财务状况和经营业绩。

应对措施：公司量贩零食业务稳定执行拓店战略，并积极通过产品差异化提升门店购物体验 and 运营效率，旨在增强品牌覆盖度、提升加盟商盈利和强化消费者认知。同时，继续加强对供应链的管理，保持量贩零食业务的成本控制能力是保持量贩零食连锁经营模式核心竞争力的关键。

（4）公司管理能力不能适应业务高速发展的风险

公司已建立起较为完善的公司治理体系及企业管理制度，有效保障了公司现阶段的健康有序发展。但是，未来随着公司量贩连锁业务规模的持续快速增长、销售渠道的不断拓展以及团队规模的日益扩大，公司在战略规划、品牌建设、企业管理、团队构建等方面都可能面临进一步挑战，若公司的管理制度、管理人员和组织架构无法很好地适应公司内外部经营环境的变化，将可能对公司的经营业绩及未来的可持续发展造成不利影响。

应对措施：根据行业经营特性建立健全公司的组织架构、管理制度，培养专业管理团队，以更好地适应公司内外部经营环境的变化。

（5）市场开拓的风险

新门店开设和销售区域开拓是公司业务增长的重要驱动力之一，新市场的拓展需要公司充分理解各地区的消费习惯，掌握不同市场消费者的需求，并制定差异化的地区经营策略。对于新开拓的区域市场，公司在短期内的投入较大，但其投资回报周期存在一定的不确定性。如公司不能成功拓展新的市场，将可能导致未来业绩增长速度出现下滑。

应对措施：加强公司业务拓展人员队伍建设和业务拓展能力的培养，提升对市场的分析和判断能力。

（6）门店选址所带来的经营风险

对于量贩零食业务来说，门店选址极为重要，需要综合考虑目标消费群的构成、消费习惯、消费水平、预期客流量、交通便利条件、商业辐射能力、可选用的门店面积、附近已有或潜在的商业竞争程度以及是否能以合适的价格租赁经营场地等多种因素。门店选址一旦失当，不仅会使既定的目标市场地位难以实现，而且也会因开店前期产生的装修费等资本性支出、筹办费等不能收回等因素而给公司带来经营损失。

应对措施：公司将积极吸收经营业绩较差的店铺的经验，不断优化选店模型和流程。

（7）门店租赁风险

门店尤其是地段较好的门店的租赁以及租赁期满后能够续租对公司的持续经营非常重要。若出租方因产权变化或租赁合同到期不能续租等原因导致公司无法持续租赁，公司将不得不寻找相近的位置，从而承受由于迁移、装修、暂时停业、新物业租金较高等带来的额外成本。若不能续租又不能选取相近位置，则会给公司的业务经营带来一定的风险。

应对措施：公司将加强做好与出租方的租前沟通工作，并争取在租赁合同约定相关租赁风险的处理机制，最大限度降低租赁期满后因无法续租所带来的损失。

（8）商品在流转和仓储过程中的风险

公司日常对商品流转进行严格管控，旨在为消费者提供优惠优质的零售货品。在运输的过程中，由于碰撞等原因，产品的包装也可能发生破裂，继而影响公司产品的质量。随着公司经营的迅速扩张，特别是募投项目的开展，预计未来公司产品的存储和物流处理数量规模还会持续增长。尽管公司目前执行了严格的存货和物流管理制度，但是如果产品周转过于缓慢，仓储和物流环境不能满足要求的话，公司将存在对产品存货无法实施有效管理、产品质量下降的风险。

应对措施：在签订第三方物流合同和物流订单时约定责任处理，在公司日常仓储管理中加强员工对消防等安全意识的教育，不断加强对商品流转过程中的管控，不断完善存货和物流管理制度。

（9）人才储备风险

公司的持续快速发展依赖于采购、品牌、仓储、营销等各部门员工的努力。经过多年的积累，公司培养了一支高素质的人才队伍，这是构成公司竞争优势的重要基础。但随着量贩零食行业市场竞争的逐步加剧，国内量贩零食企业对高素质人才的争夺会更加激烈，公司可能面临因竞争而流失人才的风险。同时，随着公司募投项目的实施和业务规模的扩大，公司对专业人才的需求会进一步增加，如果公司不能保持人才队伍的稳定，并根据自身发展需求培养、引进足够的人才，则将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。

应对措施：公司将加强建立良好的人力资源管理体系。此外，公司进行的股权激励计划有利于激发公司员工的积极性和创造性。

（10）产品质量管控与食品安全的风险

公司不涉及食品相关的生产环节，各门店所销售的商品均来自外部品牌的供应商。在食品物流与销售环节中，公司一旦出现人员操作疏忽、运输储存差错、进货查验未尽责、采购瑕疵产品等管控意外，都可能会出现产品变质、食品安全问题，进而对公司的品牌声誉、公众形象及经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司已在产品质量管理方面建立了完善的内控制度，严格把控上游供应商的产品质量，建立了食品安全突发事件的报告和应对机制。

（11）成本控制风险

量贩零食行业的采购数量巨大，但毛利率低，因此，能否有效控制采购成本和降低商品损耗率将直接影响公司的经营成本，影响公司的价格竞争力，从而影响到公司的盈利能力。

应对措施：加强采购管理，实行总部统一化采购规划，充分利用集中采购量优势，争取供应商供货优惠最大化。

2、食用菌业务相关风险

（1）市场竞争加剧风险

近年来，绿色健康意识的不断提升以及食用菌深加工行业的快速发展，食用菌市场需求逐年快速增长，行业前景向好。但产能的快速扩张仍将导致市场竞争加剧，对食用菌价格产生影响，可能导致食用菌整体市场价格呈现较大波动。如未来本行业产能持续快速扩张，而市场需求的增长无法消化新增产能带来的供给增加，则市场竞争激烈程度将进一步加剧，食用菌销售价格可能会大幅下降，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司秉持“质量是生命、安全是保证”的经营理念，以产品品质为核心，努力提升品牌知名度、拓展品牌的市场影响力，不断提高企业的市场竞争力。

（2）销售价格季节性波动风险

食用菌在我国的消费具有明显的季节性特征。深秋至早春季节由于天气较凉、节假日较多，金针菇等食用菌消费频率上升，同时绿色蔬菜供应量下降，因此金针菇等食用菌的消费量显著上升；而在晚春至早秋季节，金针菇等食用菌消费频率不高，绿色蔬菜供应量充足，因此金针菇等食用菌的消费量下降。食用菌销售价格的季节性波动和生产成本的相对稳定导致公司食用菌产品毛利率和整体业绩呈现较明显的季节性波动特征，上半年收入、利润水平一般低于下半年，甚至可能出现淡季亏损的情况。产品销售价格和经营业绩的季节性波动也给公司经营管理能力、现金流造成一定的压力，从而给公司带来一定的经营风险和财务风险。

应对措施：公司以金针菇种植为主，扩大真姬菇等系列产品生产，多元化发展；发展国内市场的同时，努力开拓海外市场，加大间接出口力度，尽可能降低季节性波动对公司经营业绩的影响。

（3）产品质量波动风险

公司产品质量受原材料质量、选育菌种和生产过程中的拌料、装瓶、培养基配比、杂菌防控体系建设、食用菌生长环境参数设置及监控等环节以及食用菌出厂后的运输、保存等多方面因素的影响，质量控制贯穿食用菌从采购、生产到销售的整个链条。因此一旦出现产品质量问题，将影响公司食用菌产品的产量、销售价格、市场声誉等，对公司生产经营产生较大影响。

应对措施：公司高度重视产品质量管理，建立了从原材料质量检测、菌种选种选育控制、食用菌培育过程质量控制到产成品检测的全面质量管理体系。加强经销商发货管理的沟通工作，监督经销商做好食用菌发货运输的“打冷”保鲜工作。

（4）毛利率下滑和波动的风险

如果未来本行业产能持续快速扩张，市场需求的增长无法消化新增产能带来的供给增加而导致本行业市场竞争进一步加剧，食用菌销售价格可能下降；或原材料受季节、天气、自然灾害等影响出现价格大幅上涨，人工成本、能源动力价格等持续较快上涨，公司食用菌生产成本可能因此大幅上升。如公司未能采取有效措施以抵消产品销售价格下降的影响，或原材料价格、人工成本等未能同步下降甚至上涨，公司毛利率水平将可能有所下降。

应对措施：公司加强对成本的管控，合理有效控制成本。加强采购管理，实行集团化统一采购规划，一方面稳定现有采购渠道，另一方面不断拓展新渠道，努力降低采购成本、稳定供应；加强生产技术与工艺管理，提高产品质量与单产，降低成品生产成本；加强用工管理，促进生产人员稳定，不断提高生产熟练程度、提高生产效率和质量。

（5）技术创新风险

工厂化生产食用菌对于技术有较高的要求，主要体现在菌种选种选育、生产工艺稳定性两大方面。相应地，本行业的科技创新方向主要为菌种创新和生产工艺创新。公司技术研发重点也主要在这两方面。

公司在菌种研发过程中主要采用分离纯化和杂交育种的方式。无论何种方式，都需要经过不断地试验，在大量样本中进行数据分析和筛选。菌种作为生命体，不同菌种的最佳生长环境可能存在很大差别，因此选育出的菌种还需要在各种实验环境中进行出菇验证。与水稻、玉米等作物种子选种选育一样，食用菌菌种的选种选育也需要经历一个长期的过程，创新风险较高。

生产工艺的创新包括菌种保藏方法、液体菌种技术、培养基配方等方面的创新。与普通产品不同，食用菌作为生命体，不同菌种对生长环境的要求不同，同一类菌种也存在很大的个体差异，因此对食用菌培育工艺的创新更为复杂，须经过常年实践，不断调试，积累经验。

由于食用菌菌种的选种选育和新生产工艺的探索需要经历长时间的积累，因此技术创新风险较高，所需研发投入较大，再加上食用菌有较长的生长周期，因此如技术创新失败，可能对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司采取了规范的内部研发流程，以保证研发活动有序进行；建立创新人才培养机制，培养精干、高效的科研团队，以人才奠定技术创新的基础，促进公司研发能力提升；建立成果转化激励制度，鼓励科技成果转化等措施，提高研发成功率；投资建设“食用菌良种繁育及工艺开发建设项目”，成立研发中心，提升公司在食用菌菌种方面的自主研发能力，并依托该项目的实施，通过整合公司资源，发挥产学研的优势，扩大与行业技术优势单位以及相关科研院所的合作，加强与国内外同行业的交流，积极开展技术创新工作。

（6）技术滞后风险

公司专注于鲜品食用菌的研发、工厂化培育与销售，系以现代生物技术为依托，以工厂化方式生产食用菌的现代农业企业。随着食用菌的工厂化栽培逐渐成为发展趋势，食用菌栽培工艺要求也随之不断提高，生产过程中的产品控制和质量管理要求也更为严格，这就要求公司必须与时俱进，不断提高自身的技术创新能力和生产工艺水平。如果公司的生产工艺和技术创新能力不能满足市场的变化和客户的需求，不能在行业中始终保持竞争优势，公司将面临被淘汰的风险。

应对措施：公司除了加强自身的技术创新，同时注重关注市场需求动态，关注行业内工艺设备及技术的发展趋势，加强行业内的技术交流，积极参加行业交流会议，确保公司的生产工艺和技术创新能力满足市场的变化和客户的需求，在行业中始终保持竞争优势。

（7）食品安全风险

食品安全至关重要，尤其是农产品作为食品安全的源头，重要性更加不言而喻。公司采用工厂化周年种植的方式培育食用菌，生产过程已实现了全自动播种、灭菌以及模块化的培育管理。但在原材料采购、库存管理、产品销售运输过程及其他流通环节仍存在产品受到污染的可能，从而带来食品安全风险，对公司形象和声誉造成一定的负面影响。另外出现食品公共安全事件，也可能对公司盈利能力和财务状况产生较大影响。

应对措施：工厂化的栽培方式从源头上最大限度地避免了病虫害以及环境污染对食用菌的侵害，确保了食品安全，公司已制定了防范食品安全事件的相关措施并有效执行。同时公司也积极与经销商共同防控食品安全。

（8）销售渠道风险

公司产品主要由第三方经销商通过分散各地的农产品批发市场销售。这是目前我国农产品和本行业主要采用的销售模式，因此具有较强的稳定性，符合农产品和本行业的生产经营特点。但与大多数行业一样，食用菌行业也面临当前国内销售渠道多变的外部形势，商超、连锁店、电商等销售渠道都对传统的农产品批发市场带来一定的冲击。虽然公司也尝试通过商超连锁进行销售，但农产品批发市场经销商仍为公司目前最主要的销售渠道。如未来我国农产品销售渠道发

生重大变化，可能对公司目前采用的农产品批发市场经销商为主的销售渠道产生重大不利影响。如公司不能及时采取措施积极应对这种变化，将可能对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将加强与经销商的沟通，建立合作共赢的经销体系，同时公司将积极拓宽营销渠道，增加商超连锁合作客户，进一步提升销售网络的广度和深度，努力扩展公司产品的销售市场。

（9）产业政策变动风险

现代农业将先进的管理和生产技术引入粗放型的农业生产经营中,使产品生产更为精细化、标准化、高效化，是未来农业的发展方向，一直以来在政策层面得到了来自国家和地方政府的大力支持。公司从事的食用菌工厂化生产是集现代农业生物技术、自动化控制技术、环境控制技术为一体的高科技农业产业，符合我国国家粮食发展战略、发展循环经济和现代新型农业的要求，享受国家和地方政府的多项补助、税收优惠和其他优惠政策。如未来国家和地方有关农业扶持政策发生变化，相关补助或优惠政策减少或取消，依然会对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将加强安全生产和规范经营意识，符合优惠政策的要求。同时保持跟相关政府部门的沟通，及时了解农业扶持政策的变化。此外，公司扩大大量贩零售业务也将有助于减少农业政府补助对公司经营业绩的影响。

3、待摊股份支付成本风险

2022 年 10 月 21 日，公司召开第三届董事会第二十次会议与第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意实施 2022 年限制性股票激励计划。

2023 年 3 月 31 日召开的第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意实施 2023 年限制性股票激励计划。

2023 年 8 月 17 日召开的第三届董事会第四十次会议和第三届监事会第三十八次会议，审议通过了《关于调整 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向 2023 年第二期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意实施 2023 年第二期限限制性股票激励计划。

2024 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十二次会议与第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意实施 2024 年限制性股票激励计划。

以上股权激励计划产生的股份支付费用的摊销对存续期内各年度净利润会产生一定的影响，最终影响金额以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

应对措施：从公司长远发展来看，股权激励计划有利于激发公司员工的积极性和创造性，提高员工的凝聚力和公司竞争力，改善公司治理水平，确保公司未来发展战略和经营目标的实现。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 23 日	南京喜马拉雅假日酒店会议厅、好想来南京门店	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	2024 年 1 月 24 日公布的《投资者关系活动记录表》（编号 2024-001）
2024 年 04 月 23 日	线上电话交流会	电话沟通	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	2024 年 4 月 24 日公布的《投资者关系活动记录表》（编号 2024-002）
2024 年 04 月	线上电话交流	电话沟通	机构	参与单位名称	参见巨潮资讯网	2024 年 4 月

28 日	会			详见巨潮资讯网披露内容	网	29 日公布的《投资者关系活动记录表》（编号 2024-003）
2024 年 05 月 16 日	全景网“投资者关系互动平台”（ https://ir.p5w.net ）	网络平台线上交流	其他	线上参与业绩说明会的所有投资者	参见巨潮资讯网	2024 年 5 月 17 日公布的《投资者关系活动记录表》（编号 2024-004）
2024 年 06 月 06 日	线上电话交流会	电话沟通	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	2024 年 6 月 7 日公布的《投资者关系活动记录表》（编号 2024-005）
2024 年 09 月 23 日	上海浦东新区世纪大道 1500 号东方大厦 3F 会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	2024 年 9 月 23 日公布的《投资者关系活动记录表》（编号 2024-006）

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

公司为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，切实落实以投资者为本的发展理念，为维护全体股东特别是中小股东的利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，结合自身发展战略、经营情况及财务状况，制定了“质量回报双提升”行动方案活动方案。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 3 日在巨潮资讯网披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理机构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深交所等发布的法律法规和规范性文件的要求，具体治理情况如下：

1、关于公司治理制度

报告期内，公司根据相关法律法规的变化及公司实际情况，及时完成了《公司章程》《信息披露管理制度》的修订，进一步完善和加强公司制度建设。

2、关于股东与股东（大）会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东（大）会，能够平等对待所有股东，公司按照相关规定通过提供网络投票及现场投票相结合的方式，并对中小投资者单独计票，提高中小股东参与股东（大）会的便利性，保证中小股东能充分行使其权利。

报告期内，公司共召开10次股东（大）会，均由董事会召集并聘请律师进行见证，历次股东（大）会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，出席会议人员资格合法有效，表决结果合法有效。

3、关于控股股东、实际控制人与上市公司的关系

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东、实际控制人及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东（大）会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

4、关于董事和董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。董事会的人数及人员构成符合法律法规和规范性文件的要求。公司董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《董事会议事规则》等规定开展工作，出席董事会和股东（大）会，勤勉尽责地履行职责和义务。独立董事按照《公司章程》《独立董事工作制度》《上市公司独立董事管理办法》等相关规定不受影响地独立履行职责，积极出席公司董事会和股东（大）会，对关联交易、对外担保等涉及中小投资者利益的事项发表自己的独立意见，保证了公司的规范运作。报告期内，公司共召开了16次董事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的相关规定。公司董事会根据《上市公司治理准则》下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会议事规则履行其职责，为董事会的科学决策提供了有益补充。

5、关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和规范性文件的要求。公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》履行职责，通过列席董事会和股东（大）会，对公司生产经营活动、重大事项、财务状况及董事会、高级管理人员履行职责情况进行监督，有效维护公司利益及股东的合法权益。报告期内，公司共召开了17次监事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》的相关规定。

6、经营管理层

公司经营管理层按照《公司章程》《总经理工作细则》的规定履行职责，严格执行董事会和股东（大）会的各项决议，积极推进业务发展和内部管理，保持公司持续健康稳定的发展。

7、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正透明的绩效评价标准和程序，公司董事、监事、高级管理人员的选聘及薪酬情况严格按照《公司法》和《公司章程》相关规定执行、公开、透明。报告期内，公司对董事、高级管理人员、核心业务人员和骨干员工（除独

立董事、监事外）实施了股权激励计划，进一步建立健全公司长效激励机制，有效调动员工的积极性、创造性，推动公司稳定、健康、长远发展。

8、关于信息披露与透明度

公司建立了信息披露管理方面的相关制度，由董事会秘书负责公司信息披露工作。公司指定《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站。报告期内，公司严格遵守中国证监会和深交所所有信息披露的规章制度要求履行信息披露义务，确保所有股东有平等的机会获得信息。

9、关于投资者关系及相关利益者

关于投资者关系管理工作，公司设置了证券事务部作为投资者关系管理的具体实施机构，在法律、法规及公司制度的规定的范围内回答投资者的问题，做好公司与投资者的纽带工作。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、资产完整方面

公司具备与生产经营有关的完整生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。截至报告期末，公司不存在被控股股东占用资金、资产或其他资源的情况，除对本公司及控股子公司借款提供担保外不存在其他对外担保事项。公司从控股股东处取得的土地使用权已完成产权变更登记手续，公司实际占用并能够独立自主支配；从控股股东处租赁的房屋面积占公司房产总面积比例很低，且不属于公司主要生产经营场所，不影响公司资产独立性；公司商标、字号均独立于控股股东、实际控制人及其关联方，不会与控股股东、实际控制人及其关联方产生混淆，不存在商标侵权或诉讼纠纷情况，亦不存在商标和字号方面的行政处罚或诉讼纠纷。

2、人员独立方面

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立方面

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

4、机构独立方面

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立方面

公司的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及严重影响独立性或显失公平的关联交易。除部分土地使用权和域名来源于关联方外，公司核心技术及无形资产均系自主取得，不存在来源于董事、监事、高级管理人员、其他核心人员在曾任职单位职务成果的情形，不存在知识产权纠纷或潜在纠纷。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	6.70%	2024 年 03 月 07 日	2024 年 03 月 07 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-008）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	56.96%	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 08 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-020）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	58.68%	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 25 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-050）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	61.55%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 13 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-056）
2024 年第四次临时股东大会	临时股东大会	48.85%	2024 年 07 月 10 日	2024 年 07 月 10 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-069）
2024 年第五次临时股东大会	临时股东大会	59.36%	2024 年 09 月 25 日	2024 年 09 月 25 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-091）
2024 年第六次临时股东大会	临时股东大会	57.83%	2024 年 11 月 11 日	2024 年 11 月 11 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-104）
2024 年第七次临时股东大会	临时股东大会	57.54%	2024 年 12 月 11 日	2024 年 12 月 11 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

					m.cn)《2024 年第七次临时股东大会决议公告》(公告编号:2024-115)
2024 年第八次临时股东大会	临时股东大会	58.70%	2024 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2024 年第八次临时股东大会决议公告》(公告编号:2024-123)
2024 年第九次临时股东大会	临时股东大会	62.26%	2024 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2024 年第九次临时股东大会决议公告》(公告编号:2024-125)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、公司具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐适用 ☒不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王健坤	男	57	董事长	现任	2014 年 06 月 10 日	2026 年 09 月 21 日	360,000	0	0	0	360,000	
王泽宁	男	32	董事	现任	2015 年 04 月 09 日	2026 年 09 月 21 日	7,920,000	0	0	17,699,115	25,619,115	以简易程序向特定对象发行股票限售
			副总经理	现任	2017 年 01 月 25 日	2026 年 09 月 21 日						

												股
王丽卿	女	60	董事、 总经理	现任	2014 年 06 月 10 日	2026 年 09 月 21 日	180,0 00	0	0	0	180,0 00	
陈文柱	男	45	董事	现任	2014 年 06 月 10 日	2026 年 09 月 21 日	0	0	0	0	0	
林该春	女	58	董事	现任	2014 年 06 月 10 日	2026 年 09 月 21 日	120,0 00	0	0	0	120,0 00	
李博	男	42	董事、 副总经理	现任	2014 年 06 月 10 日	2026 年 09 月 21 日	30,00 0	0	0	0	30,00 0	
蔡清良	男	59	独立董事	现任	2019 年 10 月 15 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	
林丽叶	女	60	独立董事	现任	2023 年 05 月 26 日	2026 年 09 月 21 日	0	0	0	0	0	
赵景文	男	53	独立董事	现任	2023 年 09 月 22 日	2026 年 09 月 21 日	0	0	0	0	0	
陈毅勇	男	41	监事会主席	现任	2023 年 09 月 22 日	2026 年 09 月 21 日	0	0	0	0	0	
姚建林	男	41	监事	现任	2023 年 09 月 22 日	2026 年 09 月 21 日	0	0	0	0	0	
郑永飘	男	39	职工监事	现任	2023 年 09 月 22 日	2026 年 09 月 21 日	0	0	0	0	0	
蔡冬娜	女	54	财务总 监、董 事会秘 书	现任	2019 年 03 月 26 日	2026 年 09 月 21 日	30,00 0	0	0	80,00 0	110,0 00	股权激励
			副总 经理	现任	2021 年 08 月 26 日	2026 年 09 月 21 日						
王松	男	39	副总 经理	现任	2024 年 03 月 22 日	2026 年 09 月 21 日	30,00 0	0	0	0	30,00 0	
合计	--	--	--	--	--	--	8,670 ,000	0	0	17,77 9,115	26,44 9,115	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☐是 ☒否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王松	副总经理	聘任	2024 年 03 月 22 日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

王健坤先生，1968 年 5 月出生，中国香港居民，南京理工大学 MBA 毕业，硕士研究生学历。曾任福建含羞草农业开发有限公司总经理、执行董事，福建东方食品集团有限公司执行董事、总经理，含羞草（江苏）食品有限公司执行董事兼总经理，南京含羞草食品有限公司执行董事，上海含勋商务咨询有限公司（曾用名：上海含羞草食品有限公司）执行董事兼总经理，上海含羞草贸易有限公司执行董事兼总经理，青州市澳润福食品有限公司执行董事兼总经理，漳州东方现代农产品物流股份有限公司董事，漳州东方恒信担保有限公司董事，闽商（漳州）创业投资股份有限公司监事，江苏和正生物科技有限公司董事，南京万兴商业管理有限公司执行董事。现任江苏省政协委员，福建含羞草农业开发有限公司执行董事，含羞草（江苏）食品有限公司执行董事兼总经理，南京金万辰生物科技有限公司执行董事，漳州金万辰投资有限公司执行董事兼总经理，东方国际（香港）股份有限公司董事，江苏零食工坊连锁食品有限公司董事，万辰集团董事长。

王泽宁先生，1993 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。现任南京市政协委员。曾任江苏含羞草执行董事兼总经理。现任南京万兴商业管理有限公司总经理，南京万品商业管理有限公司总经理，南京陆小馋量贩零食有限公司总经理，漳州陆小馋量贩零食有限公司经理，万辰集团董事、副总经理。

王丽卿女士，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任福建东方食品集团有限公司副总经理，漳州含羞草食品有限公司总经理，漳州东方现代农产品物流股份有限公司监事，漳州东方恒信担保有限公司监事，万辰集团经理，上海含羞草贸易有限公司监事，上海含勋商务咨询有限公司（曾用名：上海含羞草食品有限公司）监事，漳州含羞草进出口贸易有限公司执行董事，福建海丽天食品有限公司执行董事兼总经理，漳州金万辰投资有限公司执行董事兼总经理。现任南京含羞草食品有限公司监事，南京金万辰生物科技有限公司总经理，福建海丽天食品有限公司监事，海之路（福建）食品有限公司监事，万辰集团董事、总经理。

陈文柱先生：1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任南京含羞草食品有限公司采购经理，江苏含羞草农业有限公司董事，福建含羞草农业开发有限公司执行董事。现任南京卡罗依礼品有限公司执行董事、南京华造塑业有限公司监事、福建含羞草农业开发有限公司经理，万辰集团董事。

林该春女士，1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任南京含羞草食品有限公司执行董事，漳州东方恒信担保有限公司（曾用名：漳州东方恒信投资担保有限公司）董事长，福建含羞草农业开发有限公司执行董事、总经理，福建东方食品集团有限公司总裁助理，上海含勋商务咨询有限公司（曾用名：上海含羞草食品有限公司）监事、执行董事兼总经理，上海含羞草贸易有限公司执行董事，南京金万辰生物科技有限公司执行董事，漳州含羞草进出口贸易有限公司执行董事、监事，漳州金万辰投资有限公司执行董事、经理，江苏万宸物业管理有限公司（曾用名：南京万辰家园物业管理有限公司）执行董事，江苏含羞草农业有限公司监事会主席、董事长兼总经理、监事、执行董事兼经理，南京万泰食品供应链管理有限公司执行董事。现任南京含羞草食品有限公司执行董事，漳州含羞草食品有

限公司执行董事兼经理，福建东方食品集团有限公司执行董事，漳州含羞草进出口贸易有限公司执行董事，漳州金万辰投资有限公司监事，江苏万辰置业投资有限公司（曾用名：江苏万辰置业投资有限公司）执行董事，江苏含羞草农业有限公司执行董事兼总经理，江苏零食工坊连锁食品有限公司董事长，南京万兴商业管理有限公司执行董事，漳州陆小馋量贩零食有限公司执行董事，南京陆小馋量贩零食有限公司执行董事，万辰集团董事。

李博先生，1983 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，食用菌遗传学专业硕士研究生学历。曾参与编辑《中国食用菌菌种学》、《食用菌工厂化栽培实践》，作为主要起草人之一参与“金针菇工厂化栽培技术规范”标准制订，主持福建省种业创新与产业化工程项目“金针菇工厂化专用品种选育及液化菌种产业化示范推广”，参与漳州市科技局两化融合项目“漳州市食用菌行业智能测控系统建设示范”和科技部政策引导类计划项目“食用菌工厂化生产科技示范”等科研项目。曾任浙江瑞丰农业发展有限公司（现已更名为“浙江瑞丰农业开发股份有限公司”）生产部技术总监，江苏康盛农业发展有限公司副总经理。现任万辰集团董事、副总经理。

蔡清良先生，1966 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任闽南师范大学副教授，平和县第三中学支教教师，福建方圆人律师事务所兼职律师，福建南州律师事务所兼职律师。现任闽南师范大学副教授，福建国远律师事务所兼职律师，万辰集团独立董事。

林丽叶女士，1965 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。历任漳州财贸学校教师、漳州万宝能源科技股份有限公司独立董事。现任漳州职业技术学院副教授，万辰集团独立董事。

赵景文先生，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。历任厦门城建国有资产投资有限公司主办会计，厦门大学会计系讲师和副教授、厦门大学财务学系副教授，恒锋信息科技股份有限公司独立董事。现任厦门大学财务学系副教授，万辰集团独立董事。

2、监事会成员

陈毅勇先生，1984 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任漳州农业科技园区研发中心科研人员，现任万辰集团项目部经理、监事会主席。

姚建林先生，1984 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任厦门飞鹏工业有限公司会计、厦门瑞忆科技有限公司总账会计、福建溜溜果园食品有限公司总账会计，现任万辰集团财务部主办会计、监事。

郑永飘先生，1986 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2012 年 10 月任职于万辰集团，现任万辰集团技术部课长、职工代表监事。

3、高级管理人员

王丽卿女士，总经理。简历详见“1、董事会成员”

王泽宁先生，副总经理。简历详见“1、董事会成员”

李博先生，副总经理。简历详见“1、董事会成员”

蔡冬娜女士，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任漳州信德士集团有限公司财务经理，福建东方食品财务经理、财务总监。现任万辰集团副总经理、财务总监、董事会秘书。

王松先生，1986 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，微生物学专业硕士研究生学历。曾参与科技部政策引导类计划项目“食用菌工厂化生产科技示范”、福建省种业创新与产业化工程项目“金针菇工厂化专用品种选育及液化菌种产业化示范推广”和福建省“金针菇产业发展关键技术集成和示范”等科研项目。2012 年起任职于万辰集团，历任技术员、生产技术部副经理，总经理助理，现任万辰集团副总经理。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王健坤	福建含羞草农业开发有限公司	执行董事	2015 年 10 月 15 日		否
王健坤	漳州金万辰投资有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 02 月 13 日		否
陈文柱	福建含羞草农业开发有限公司	总经理	2015 年 06 月 02 日		否
林该春	漳州金万辰投资有限公司	监事	2015 年 06 月 04 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王健坤	含羞草（江苏）食品有限公司	执行董事兼总经理	2010 年 05 月 10 日		
王健坤	东方国际（香港）股份有限公司	董事	2008 年 05 月 01 日		
王健坤	南京金万辰生物科技有限公司	执行董事	2017 年 03 月 02 日		
王健坤	江苏零食工坊连锁食品有限公司	董事	2020 年 07 月 08 日		
王泽宁	南京万兴商业管理有限公司	总经理	2022 年 08 月 01 日		
王泽宁	南京万品商业管理有限公司	总经理	2022 年 12 月 19 日		
王泽宁	南京陆小饒量贩零食有限公司	总经理	2022 年 09 月 09 日		
王泽宁	漳州陆小饒量贩零食有限公司	经理	2022 年 12 月 01 日		
林该春	福建东方食品集团有限公司	执行董事	2011 年 01 月 31 日		是
林该春	江苏万宸置业投资有限公司	执行董事	2016 年 01 月 22 日		是
林该春	漳州含羞草进出口贸易有限公司	执行董事	2014 年 08 月 27 日		
林该春	漳州含羞草食品有限公司	执行董事兼总经理	2011 年 08 月 30 日		
林该春	南京含羞草食品有限公司	执行董事	2011 年 08 月 17 日		
林该春	江苏含羞草农业有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 03 月 08 日		
林该春	江苏零食工坊连	董事长	2020 年 07 月 08 日		

	锁食品有限公司		日		
林该春	南京万兴商业管理有限公司	执行董事	2022 年 09 月 22 日		
林该春	漳州陆小饒量贩零食有限公司	执行董事	2022 年 12 月 01 日		
林该春	南京陆小饒量贩零食有限公司	执行董事	2022 年 09 月 09 日		
王丽卿	南京金万辰生物科技有限公司	总经理	2017 年 03 月 01 日		
王丽卿	南京含羞草食品有限公司	监事	2002 年 05 月 17 日		
王丽卿	福建海丽天食品有限公司	监事	2015 年 01 月 23 日		
蔡清良	闽南师范大学法学院	副教授	1987 年 07 月 01 日		是
蔡清良	福建国远律师事务所	兼职律师	2022 年 04 月 12 日		是
林丽叶	漳州职业技术学院	副教授	2006 年 08 月 01 日		是
赵景文	厦门大学管理学院财务学系	副教授	2009 年 01 月 05 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

董事薪酬与津贴方案，高级管理人员薪酬方案需提交董事会审议，董事薪酬与津贴方案因回避表决人数有 9 位，故直接提交股东会审议通过后生效；高级管理人员薪酬方案由董事会审议通过后还需经股东会审议通过后生效。监事会薪酬与津贴方案需提交监事会审议，监事会审议通过后需经股东会审议通过后生效。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：

（1）独立董事津贴：独立董事每年津贴为 9.6 万元（税前），按月发放。

（2）非独立董事以及高级管理人员薪酬：公司实行年薪制，年度薪酬由基本薪酬、绩效以及奖金组成。在公司担任董事的高级管理人员以及未担任董事的高级管理人员，按照所担任的管理职务领取薪酬，不再单独领取津贴；未担任高级管理人员的董事，单独领取津贴。

（3）监事薪酬：公司监事薪酬由基本薪酬、绩效以及奖金等组成，具体依据其本人与公司所签订的劳动合同，根据不同的岗位，按照公司整体薪酬及考核制度综合确定，不再领取职务津贴。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：

报告期内，董事、监事、高级管理人员的报酬均已支付完毕。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王健坤	男	57	董事长	现任	89.64	是
王泽宁	男	32	董事、副总经理	现任	63.21	否

王丽卿	女	60	董事、总经理	现任	113.92	否
陈文柱	男	45	董事	现任	12	否
林该春	女	58	董事	现任	49.8	是
李博	男	42	董事、副总经理	现任	64.64	否
蔡清良	男	59	独立董事	现任	9.6	否
林丽叶	女	60	独立董事	现任	9.6	否
赵景文	男	53	独立董事	现任	9.6	否
陈毅勇	男	41	监事会主席	现任	14.18	否
姚建林	男	41	监事	现任	10.57	否
郑永飘	男	39	职工监事	现任	13.45	否
蔡冬娜	女	54	副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	56.75	否
王松	男	39	副总经理	现任	66.37	否
合计	--	--	--	--	583.33	--

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第八次会议	2024 年 02 月 20 日	2024 年 02 月 20 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2024-002）
第四届董事会第九次会议	2024 年 03 月 22 日	2024 年 03 月 22 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2024-012）
第四届董事会第十次会议	2024 年 04 月 09 日	2024 年 04 月 09 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2024-021）
第四届董事会第十一次会议	2024 年 04 月 21 日	2024 年 04 月 23 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2024-032）
第四届董事会第十二次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2024-052）
第四届董事会第十三次会议	2024 年 05 月 29 日	2024 年 05 月 29 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2024-059）

第四届董事会第十四次会议	2024 年 06 月 24 日	2024 年 06 月 25 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十四次会 议决议公告》（公告编号： 2024-065）
第四届董事会第十五次会议	2024 年 08 月 15 日	2024 年 08 月 15 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十五次会 议决议公告》（公告编号： 2024-071）
第四届董事会第十六次会议	2024 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 17 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《董事会决议公告》（公告 编号：2024-075）
第四届董事会第十七次会议	2024 年 08 月 23 日	2024 年 08 月 23 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十七次会 议决议公告》（公告编号： 2024-081）
第四届董事会第十八次会议	2024 年 09 月 09 日	2024 年 09 月 10 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十八次会 议决议公告》（公告编号： 2024-087）
第四届董事会第十九次会议	2024 年 10 月 25 日	2024 年 10 月 26 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十九次会 议决议公告》（公告编号： 2024-094）
第四届董事会第二十次会议	2024 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 29 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第二十次会 议决议公告》（公告编号： 2024-098）
第四届董事会第二十一次会 议	2024 年 11 月 25 日	2024 年 11 月 26 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第二十一次 会议决议公告》（公告编 号：2024-105）
第四届董事会第二十二次会 议	2024 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 30 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第二十二次 会议决议公告》（公告编 号：2024-111）
第四届董事会第二十三次会 议	2024 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 13 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第二十三次 会议决议公告》（公告编 号：2024-116）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应 参加董事会 次数	现场出席董 事会次数	以通讯方式 参加董事会 次数	委托出席董 事会次数	缺席董事会 次数	是否连续两 次未亲自参 加董事会会	出席股东大 会次数

						议	
王健坤	16	13	3	0	0	否	10
王泽宁	16	13	3	0	0	否	10
王丽卿	16	16	0	0	0	否	10
陈文柱	16	14	2	0	0	否	10
林该春	16	13	3	0	0	否	10
李博	16	16	0	0	0	否	10
蔡清良	16	11	5	0	0	否	10
林丽叶	16	11	5	0	0	否	10
赵景文	16	11	5	0	0	否	10

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的有关规定恪尽职守、勤勉尽责，独立、客观、公正地履行职责，积极出席相关会议，对董事会会议的各项议题进行认真审议，审慎决策，对公司的治理、经营决策和发展规划提出相关意见，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届董事会战略委员会	王健坤、王丽卿、林丽叶	2	2024年03月21日	1、《关于增加部分募投项目实施地点及使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》 2、《关于			

				使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》 3、《关于调整募投项目拟投入募集资金金额的议案》 4、《关于增加部分募投项目实施主体的议案》			
			2024 年 08 月 15 日	《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》			
第四届董事会薪酬与考核委员会	林丽叶、王丽卿、蔡清良	6	2024 年 04 月 09 日	1、《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》 2、《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》 3、《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》			
			2024 年 04 月 11 日	《关于公司 2024 年度董事、高级管理人员薪酬（津贴）绩效方案的议案》			
			2024 年 05 月 27 日	1、《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》 2、《关于公司 2023			

				年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》			
			2024 年 08 月 15 日	《关于向激励对象授予 2024 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票（第一批次）的议案》			
			2024 年 08 月 23 日	1、《关于作废公司 2023 年第二期限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》 2、《关于公司 2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》			
			2024 年 10 月 25 日	1、《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》 2、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》			
第四届董事会提名委员会	蔡清良、王泽宁、赵景文	1	2024 年 03 月 22 日	《关于聘任高级管理人员的议案》			
第四届董事会审计委员会	赵景文、林丽叶、王健坤	7	2024 年 01 月 11 日	1、《关于公司<物流管理作业内			

				部审计报告>的议案》 2、《关于<子公司南京金万辰物流管理作业内部审计报告>的议案》 3、《关于<控股子公司南京万兴仓储管理作业内部审计报告>的议案》 4、《关于公司<差旅费管理作业内部审计报告>的议案》 5、《关于<子公司南京金万辰差旅费管理作业内部审计报告>的议案》 6、《关于<控股子公司南京万兴差旅费管理作业内部审计报告>的议案》 7、《关于公司<第四季度募集资金存放及使用情况内部审计报告>的议案》			
			2024 年 04 月 11 日	1、《关于公司<2023 年年度报告>及其摘要的议案》 2、《关于公司<2023 年度财务决算报告>的议案》 3、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议			

				案》 4、《关于公司<2023年度内部控制自我评价报告>的议案》 5、《关于<董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估及履行监督职责情况报告>的议案》			
			2024 年 04 月 22 日	1、《关于公司<薪工作业内部审计报告>的议案》 2、《关于<子公司南京金万辰薪工作业内部审计报告>的议案》 3、《关于<子公司南京金万辰生产管理作业内部审计报告>的议案》 4、《关于公司<第一季度募集资金存放及使用情况内部审计报告>的议案》 5、《关于公司<2024年一季度报告>的议案》			
			2024 年 07 月 19 日	1、《关于公司<生产管理作业内部审计报告>的议案》 2、《关于<子公司南京金万辰固定资产管理作业内部审计			

				报告>的议案》 3、《关于公司<固定资产管理作业内部审计报告>的议案》 4、《关于公司<采购与付款管理作业内部审计报告>的议案》 5、《关于<子公司南京金万辰采购与付款管理作业内部审计报告>的议案》 6、《关于公司<二季度募集资金、提供担保、关联交易等事项的专项审计作业内部审计报告>的议案》			
			2024 年 08 月 13 日	《关于公司<2024 年半年度报告>及其摘要的议案》			
			2024 年 10 月 20 日	1、《关于公司<福建万辰销售与收款作业审计报告>的议案》 2、《关于<子公司南京金万辰销售与收款作业审计报告>的议案》 3、《关于<子公司南京金万辰物流管理作业审计报告>的议案》 4、《关于<子公司南京金万辰差旅费管理作业			

				审计报告>的议案》 5、《关于<子公司南京金万辰工程管理作业审计报告>的议案》 6、《关于公司<三季度募集资金、提供担保、关联交易等事项的专项审计作业内部审计报告>的议案》			
			2024 年 10 月 25 日	《关于公司<2024 年第三季度报告>的议案》			

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	990
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	6,914
报告期末在职员工的数量合计（人）	7,904
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,904
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,086
销售人员	4,055
技术人员	131
财务人员	161
行政人员	1,814
物流人员	657
合计	7,904
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及研究生	43
本科	1,854
大专	3,324
大专以下	2,683
合计	7,904

2、薪酬政策

职工薪酬是公司员工在本岗位完成本职工作时公司支付的报酬。当完成本职工作时，公司支付相应报酬；当不能按时完成工作时，根据绩效考核结果给予相应负激励；当超额完成业绩指标时，根据绩效考核结果给予正激励。

员工年度薪酬=月工资*12+季度绩效奖金+年度绩效奖金；月工资=固定工资（基本工资+岗位工资）+技能补贴+职称补贴+职级补贴+绩效工资。

公司为适应企业发展要求，进一步激励员工更好地服务公司，拓展员工职业上升通道，建立公平、公正、合理的薪酬制度，完善公司薪酬管理体系，特制定薪酬制度，以利于实现公司发展战略目标。

3、培训计划

报告期内，根据公司经营发展需要，结合各部门和人员的实际情况，制定了年度培训计划，相继组织实施了质量管理体系、项目验收规范、生产工艺、安全知识、专业技能及各类技术知识等多项培训。公司一贯坚持实用性、有效性、针对性的培训管理原则，将职业、技能培训作为人才培养开发的重要途径。公司不断完善培训体系，创新培训机制，改进培训方式方法，积极开展全方位、多维度、多渠道的全员全覆盖培训，促进员工的成长与发展，提升组织效率、实现组织目标。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定执行利润分配政策，在累计可分配利润范围内制定当年的利润分配方案，公司对利润分配政策的制订由董事会审议通过后提交股东会进行表决审议，尽职履责并发挥其应有的作用。

公司于 2024 年 12 月 11 日召开第四届董事会第二十三次会议，于 2024 年 12 月 30 日召开 2024 年第九次临时股东会审议通过了《关于 2024 年前三季度利润分配预案的议案》，同意公司以现有总股本 179,989,761 股为基数，向权益分派实施时股权登记日的在册股东每 10 股派送现金股利 2.00 元（含税），合计派送现金股利 35,997,952.20 元。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。2025 年 1 月 21 日公司实施了上述利润分配实施方案。本次利润分配方案实施的决策程序完备，分红标准和比例明确清晰，符合《公司章程》和股东会决议的要求。

报告期内，公司严格执行相关法律法规及《公司章程》的规定，公司利润分配方案决策程序合法合规，公司未对利润分配政策进行调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☒是 ☐否 ☐不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	179,989,761
现金分红金额（元）（含税）	71,995,904.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	71,995,904.40
可分配利润（元）	86,501,536.22
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
一、公司 2024 年度利润分配预案 经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2024 年度公司实现净利润 603,260,507.12 元，其中归属于母公司股东净利润为 293,522,037.23 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取法定盈余公积金 4,081,994.35 元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表可供分配利润为 346,191,471.77 元，母公司可供分配利润为 86,501,536.22 元。 为回报广大股东对公司的支持，贯彻落实《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》，根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，公司董事会拟定公司 2024 年度利润分配预案如下： 公司拟以现有总股本 179,989,761 股为基数，向权益分派实施时股权登记日的在册股东每 10 股派送现金股利 4.00 元（含税），合计派送现金股利 71,995,904.40 元。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。 自公司董事会审议利润分配预案后至实施权益分派预案的股权登记日期间，公司股本如发生变动，将按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行相应调整。 二、2025 年度中期分红安排 为进一步提高分红频次，增强投资者回报水平，结合公司实际情况，拟定 2025 年中期分红安排如下： 公司拟于 2025 年半年度结合未分配利润与当期业绩进行分红，以当时总股本为基数，派发现金红利总金额不超过相应期间归属于上市公司股东净利润的 50%。为简化分红程序，董事会拟提请股东会批准授权，董事会根据股东会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。 2024 年度利润分配预案及 2025 年中期分红事项尚需提交公司 2024 年年度股东会审议。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2024 年 4 月 9 日，公司召开了第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于作废公司 2023 年第二期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》、《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

2024 年 4 月 10 日至 2024 年 4 月 19 日，公司对本激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议或不良反映，无反馈记录。2024 年 4 月 19 日，公司召开了第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明的议案》，并于 2024 年 4 月 19 日披露了《监事会关于公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况的说明》。

2024 年 4 月 25 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》的议案。同日公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2024 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十二次会议与第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。同意以 2024 年 4 月 26 日为本激励计划的首次授予日，以 15.17 元/股的授予价格向符合条件的 58 名激励对象首次授予 1,012.90 万股限制性股票。监事会对以上议案发表了核查意见，对首次授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本激励计划首次授予的激励对象名单，具体内容详见 2024 年 4 月 27 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2024 年 5 月 29 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，监事会对本激励计划第一个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见，具体内容详见 2024 年 5 月 29 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2024 年 6 月 12 日，公司对外披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，归属完成办理公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期股份登记工作，完成归属限制性股票的激励对象人数 35 人，完成归属限制性股票 480.64 万股，归属完成后总股本将由 172,393,247 股增加至 177,199,647 股，本次归属的限制性股票上市流通日为 2024 年 6 月 14 日。

2024 年 8 月 15 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2024 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票（第一批次）的议案》，董事会认为本激励计划规定的预留部分限制性股票的授予条件已成就，根据公司 2024 年第三次临时股东大会的相关授权，确定以 2024 年 8 月 15 日为预留授予日（第一批次），向 20 名激励对象授予 77.00 万股第二类限制性股票，授予价格为 15.17 元/股，具体内容详见 2024 年 8 月 15 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2024 年 8 月 23 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于作废公司 2023 年第二期限限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，监事会对本激励计划首次授予部分第一个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。具体内容详见 2024 年 8 月 23 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2024 年 9 月 9 日，公司对外披露了《关于 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，归属完成办理公司 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股份登记工作，完成归属限制性股票的激励对象人数 144 人，完成归属限制性股票 228.5285 万股，归属完成后总股本将由 177,199,647 股增加至 179,484,932 股，本次归属的限制性股票上市流通日为 2024 年 11 月 11 日。

2024 年 10 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司董事会在审议上述议案时，关联董事已

根据《公司法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定回避表决。监事会对本激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。具体内容详见 2024 年 10 月 29 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2024 年 11 月 7 日，公司对外披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，归属完成办理公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期股份登记工作，完成归属限制性股票的激励对象人数 44 人（不含 7 名暂缓归属的激励对象），完成归属限制性股票 50.4829 万股，归属完成后总股本将由 179,484,932 股增加至 179,989,761 股，本次归属的限制性股票上市流通日为 2024 年 11 月 11 日。

董事、高级管理人员获得的股权激励

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
王健坤	董事长	0	0	0	0	0	0	80.21	840,000	0	0	0	840,000
王丽卿	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	80.21	420,000	0	0	0	420,000
林该春	董事	0	0	0	0	0	0	80.21	280,000	0	0	0	280,000
王泽宁	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	80.21	280,000	0	0	0	280,000
李博	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	80.21	70,000	0	0	0	70,000
蔡冬娜	副总经理、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0	0	0	80.21	170,000	80,000	100,000	15.17	190,000
王松	副总经理	0	0	0	0	0	0	80.21	70,000	0	0	0	70,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	2,130,000	80,000	100,000	--	2,150,000
备注（如有）	（1）上述股权激励为第二类限制性股票。其中，期初、期末持有限制性股票数量为已授予但尚未归属的股票数量，本期已解锁股份数量为本期已归属到其个人名下的股份数量。 （2）2024 年 4 月 26 日，公司召开了第四届董事会第十二次会议与第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会认为本次激励计划规定的限制性股票首次授予条件已经成就，确定以 2024 年 4 月 26 日为首次授予日，向符合												

条件的蔡冬娜女士授予 10 万股第二类限制性股票，授予价格为 15.17 元/股。

(3) 2024 年 8 月 23 日，公司召开了第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为本次激励计划首次授予部分第一个归属期的归属条件已经成就，公司按照本激励计划的相关规定为符合条件的蔡冬娜女士办理首次授予部分第一个归属期归属的第二类限制性股票归属及相关的归属股份登记手续，并于 2024 年 9 月 11 日上市流通。

(4) 2024 年 10 月 28 日，公司召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为本次激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期的归属条件已经成就，同时由于 2024 年 9 月 30 日，上市公司控股股东福建含羞草农业开发有限公司、漳州金万辰投资有限公司通过协议转让的方式向彭德建先生转让 7.5% 股权，为避免可能触及短线交易行为，相关的 7 名激励对象暂缓归属，公司按照本激励计划的相关规定为符合条件的蔡冬娜女士办理首次授予部分第二个归属期归属的第二类限制性股票归属及相关的归属股份登记手续，并于 2024 年 11 月 11 日上市流通。同时王健坤先生、王丽卿女士、林该春女士、王泽宁先生、李博先生、王松先生暂缓归属，待相关条件满足之后，公司再为其办理所获限制性股票的归属登记事宜。

(5) 公司于 2024 年 3 月 22 日召开了第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，董事会同意聘任王松先生为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会届满为止。

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法規认真履行职责，积极落实公司董事会和股东大会各项决议。公司高级管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬，并经公司董事会薪酬与考核委员会考评。

为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住公司董事、高级管理人员、核心业务人员和骨干员工，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，公司实施了《2022 年限制性股票激励计划》《2023 年限制性股票激励计划》《2023 年第二期限制性股票激励计划》《2024 年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）。为保证激励计划的顺利实施，设定了公司层面业绩考核和个人层面绩效考核，制定了《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》《2023 年第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法》《2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，对激励对象个人设置了严密的考核体系，能够较为准确、全面地对激励对象的工作绩效作出综合评价。

2、员工持股计划的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他员工激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的权责及落实，保证了公司内控体系的完整合规、有效可行，实现了公司健康科学的运营目标，保障了全体股东的利益。

公司董事会审计委员会、内审部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督和评价。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2024 年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来期间，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一、重大缺陷：不采取任何行动导致潜在错报的可能性极大。出现后述情形的，认定为重大缺陷： 1、重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报； 2、当期财务报表存在重大错报，而在内部控制运行过程中未能发现该错报； 3、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 4、董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全； 5、关联交易控制程序不当；重大投融资等非常规事项控制缺失； 6、某个业务领域频繁地发生相似的重大诉讼案件。 二、重要缺陷：不采取任何行动导致潜在错报的可能性不大，单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。 三、一般缺陷：不采取任何行动导致潜在错报的可能性极小，或不构成重	1、重大缺陷： 公司经营活动违反国家法律法规；公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重； 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。 2、重要缺陷： 公司决策程序导致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要缺陷未得到整改。 3、一般缺陷： 公司违反内部规章，但未形成损失；公司一般岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，但影响不大；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改。

	大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	
定量标准	一、重大缺陷：影响本年度税前利润的比例≥税前利润的 3%。 二、重要缺陷：影响本年度税前利润的比例：税前利润 3%影响>本年度税前利润的比例≥税前利润 0.5%。 三、一般缺陷：影响本年度税前利润的比例<税前利润 0.5% 。	1、重大缺陷：直接资产损失金额 500 万元以上。 2、重要缺陷：直接资产损失金额 200-500 万元（含 500 万元）。 3、一般缺陷：直接资产损失金额小于 200 万元（含 200 万元）。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，福建万辰生物科技集团股份有限公司于 2024 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不涉及

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极践行社会责任，公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分重视维护与债权人、员工、客户、供应商等利益相关方的良好合作共赢关系，推动公司持续、稳定、健康发展。公司重视现代企业制度建设，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运营。

在公共关系、社会公益事业方面，公司在报告期内始终践行上市公司使命，承担社会责任，积极开展各项社会公益事业。

2023 年 12 月，甘肃地震引发了全社会的共同关注，各地纷纷伸出援手。为落实公司的社会责任实践，公司于 2024 年 1 月 2 日向中国乡村发展基金会捐赠 100 万元人民币，专项用于灾区救援项目，助力灾区恢复重建工作；2024 年 7 月，公司向多地洪涝受灾地区累计提供价值 9.25 万元物资援助；

同时公司关注地方教育领域的发展，公司于 2024 年 4 月 24 日向安徽省青少年发展基金会捐赠 7 万元，支持基金会将资金用于教育扶持，兴办希望学校；

为表彰见义勇为行为、弘扬正气、激发社会正能量，公司于 2024 年 4 月 22 日和 2024 年 6 月 24 日向福建省见义勇为基金会累计捐赠 100 万元人民币，捐款用于表彰奖励见义勇为先进个人，开展对见义勇为人员的慰问和帮扶工作；

为助力基层慈善事业发展，2024 年 7-10 月期间，通过南京溧水区慈善总会、重庆市九龙坡区慈善会、南昌市红十字会基金会分别捐赠 20 万元、3 万元、20 万元；

未来，公司将根据自身的实际情况，继续发挥自身优势，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，牢牢把握新发展契机，认真履行企业的社会责任，促进社会、经济和环境的协调、可持续发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陈文柱、王丽卿、王泽宁	其他承诺	1、关于保证上市公司人员独立：（1）保证上市公司的高级管理人员不在承诺方控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺方控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在承诺方控制的其他企业中兼职、领薪。 （2）保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于承诺方及承诺方控制的其他企业。 2、关于保证上市公司财务独立：（1）保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。（2）保证上市公司独立在银行开户，不与承诺方及承诺方控制的其他企业共用一个银行	2024 年 03 月 21 日	长期	正常履行中

		账户。(3) 保证上市公司依法独立纳税。(4) 保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。(5) 保证上市公司的财务人员不在承诺方控制的其他企业双重任职。 3、关于上市公司机构独立：保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与承诺方控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。 4、关于上市公司资产独立：(1) 保证上市公司具有完整的经营性资产。 (2) 保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。 5、关于上市公司业务独立：保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若与承诺方及承诺方控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必			
--	--	--	--	--	--

			要的法定程序。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡冬娜、陈文柱、陈子文、福建农开发、李博、林该春、王丽卿、王松、王泽宁、漳州金万辰	自愿锁定的承诺	本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺： 控股股东福建农开发承诺： （1）自公司股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。 （2）公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2021 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。 实际控制人王泽宁承诺： （1）自公司股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购	2021 年 04 月 15 日	长期	正常履行中

			该部分股份。 (2) 前述限售期满后，本人在公司任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人直接或间接所持有的公司股份。在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%。 (3) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2021 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的锁定期限自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。 (4) 上述股份锁定承诺不因职务变更、离职等原因终止。 实际控制人王丽卿承诺： (1) 自公司股票上市之日起三十六个月内，本人不转			
--	--	--	---	--	--	--

			让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司或福建含羞草农业开发有限公司、漳州金万辰投资有限公司回购该部分股份。（2）前述限售期满后，本人在公司任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人直接或间接所持有的公司股份。在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%。 （3）公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2021 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调			
--	--	--	---	--	--	--

		整。(4) 上述股份锁定承诺不因职务变更、离职等原因终止。 实际控制人陈文柱承诺： (1) 自公司股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司或福建含羞草农业开发有限公司回购该部分股份。 (2) 前述限售期满后，本人在公司任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人直接或间接所持有的公司股份。在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%。 (3) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2021 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人直接			
--	--	---	--	--	--

			或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的锁定期限自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。（4）上述股份锁定承诺不因职务变更、离职等原因终止。 股东漳州金万辰承诺： （1）自公司股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。 （2）公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2021 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的锁定期限自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。 漳州金万辰股东李博、蔡冬娜承诺： （1）自公司股票上市之日起三十六个月			
--	--	--	--	--	--	--

			内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司或漳州金万辰投资有限公司回购该部分股份。 (2) 前述限售期满后，本人在公司任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的25%；离职后六个月内，不转让本人直接或间接所持有的公司股份。在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的25%。 (3) 公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末（即2021年10月19日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的锁定期限自动延长6个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。 (4) 上述承			
--	--	--	---	--	--	--

			诺不因本人在公司的职务变更、离职等原因终止。 漳州金万辰股东陈子文承诺：（1）自公司股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司或漳州金万辰投资有限公司回购该部分股份。（2）前述限售期满后，本人在公司任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人直接或间接所持有的公司股份。在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%。 （3）上述股份锁定承诺不因职务变更、离职等原因终止。 漳州金万辰股东王松承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司			
--	--	--	---	--	--	--

			公开发行股票前已发行的股份，也不由公司或漳州金万辰投资有限公司回购该部分股份。上述承诺不因本人在公司的职务变更、离职等原因终止。 公司实际控制人王泽宁的母亲林该春承诺：（1）自发行人股票上市之日起三十六个月内不转让本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。 （2）前述限售期满后，在担任发行人董事期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；若本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过所直接或间接持有发行人股份总数的 25%。如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发			
--	--	--	---	--	--	--

			生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。 （3）发行人股票上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价（如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同），或者上市后 6 个月期末（即 2021 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。 （4）本人在发行人首次公开发行前所直接或间接持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。（5）在上述承诺履行期间，本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本人仍将继续履行上述承诺。			
	福建农开发、王泽宁、漳州金万辰	减持承诺	首次公开发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向控股股东福建农开发承诺： （1）本公司	2020 年 03 月 18 日	长期	正常履行中

			对所持公司首次公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后 2 年内减持的，在锁定期满后第一年内和第二年内，减持价格不低于发行价（若公司在上市后至本公司减持期间发生除息、除权行为，减持价格下限将作相应调整）。减持后本公司所持公司股份数量仍能保持本公司对公司的控股地位。 （2）股份锁定期届满后，本公司如拟减持公司股票，将通过合法方式进行减持，并通过公司提前 3 个交易日予以公告。 （3）本公司若通过证券交易所集中竞价交易减持公司股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划。在上述期间的任意连续 90 个自然日内，本公司减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%。 （4）本公司若采取大宗交易方式减持的，则在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 2%。 （5）本公司若采取协议转			
--	--	--	--	--	--	--

			让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的 5%。 （6）本公司在实施完毕减持计划后 2 个交易日内予以公告，并将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。 （7）如中国证监会、证券交易所颁布新的股份减持规定或细则，本公司将对减持方式、减持进度、减持比例以及信息披露等进行调整，并确保符合新的股份减持规定或细则的规定。 持股 5%以上股东王泽宁承诺：（1）本人对所持公司首次公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后 2 年内，减持价格不低于发行价（若公司在上市后至本人减持期间发生除息、除权行为，减持价格下限将作相应调整）。 （2）股份锁定期届满后，本人如拟减持公司股票，将通过合法方式进行减持，并通过公司提前 3 个交易日予以公告。 （3）本人若通过证券交易			
--	--	--	--	--	--	--

		所集中竞价交易减持公司股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划。在上述期间的任意连续 90 个自然日内，本人减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%。 （4）本人若采取大宗交易方式减持的，则在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 2%。 （5）本人若采取协议转让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的 5%。 （6）本人实施完毕减持计划后 2 个交易日内予以公告，并将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。 （7）如中国证监会、证券交易所颁布新的股份减持规定或细则，本人将对减持方式、减持进度、减持比例以及信息披露等进行调整，并确保符合新的股份减持规定或细则的规定。 股东漳州金万辰承诺： （1）本公司			
--	--	---	--	--	--

		对所持公司首次公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后 2 年内，减持价格不低于发行价（若公司在上市后至本公司减持期间发生除息、除权行为，减持价格下限将作相应调整）。 （2）股份锁定期届满后，本公司如拟减持公司股票，将通过合法方式进行减持，并通过公司提前 3 个交易日予以公告。 （3）本公司若通过证券交易所集中竞价交易减持公司股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划。在上述期间的任意连续 90 个自然日内，本公司减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%。 （4）本公司若采取大宗交易方式减持的，则在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 2%。 （5）本公司若采取协议转让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的 5%。 （6）本公司实施完毕减持计划后 2 个交			
--	--	--	--	--	--

			易日内予以公告，并将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。 (7) 如中国证监会、证券交易所颁布新的股份减持规定或细则，本公司将对减持方式、减持进度、减持比例以及信息披露等进行调整，并确保符合新的股份减持规定或细则的规定。			
	公司、蔡冬娜、陈文柱、福建农开发、李博、林该春、王健坤、王丽卿、王泽宁	稳定股价承诺	为稳定公司股价之目的，公司上市后三年内，如公司股票收盘价格（如发生除息、除权行为，股票收盘价格将做相应调整，下同）连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产（以下称“启动条件”），承诺按照本方案启动股价稳定措施。 (一) 股价稳定措施的实施顺序 如启动条件被触发，各方将按照如下实施顺序启动股价稳定措施： 1、在符合《公司法》等相关法律、法规、规范性文件规定，不导致公司股权分布不符合上市条件，且经出席股东大会的	2020 年 03 月 04 日	公司上市后三年内	履行完毕

		股东所持表决权的三分之二及以上同意实施股份回购的前提下，由公司依据本预案回购公司股份。 2、在符合《证券法》、《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规、规范性文件规定，且不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，发生下述任一情形，由公司控股股东福建农开依据本预案增持公司股份： （1）公司无法实施股份回购； （2）股份回购未获得股东大会批准； （3）已经股东大会批准的股份回购方案未实施； （4）公司股份回购实施完毕后仍未使得公司股票收盘价格连续 3 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产； 3、在符合《证券法》、《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规、规范性文件规定，且不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，发生下述任一情形，由董事（独立董事除			
--	--	--	--	--	--

			外)和高级管理人员依据本预案增持公司股份: (1) 控股股东无法实施增持; (2) 控股股东已承诺的增持计划未实施; (3) 控股股东的增持计划实施完毕后仍未使得公司股票收盘价格连续 3 个交易日高于最近一期经审计每股净资产; 公司承诺:在每一个自然年度,公司需强制启动上述股价稳定措施的义务仅限一次;如公司在上市后三年内新聘任董事和高级管理人员的,公司将确保该等人员按照本预案的内容出具股价稳定措施的承诺。 持有公司股权和/或担任公司董事的承诺函签署主体承诺:在持有公司股权和/或担任公司董事期间,如启动条件触发,将通过在董事会和/或股东大会投赞同票的方式促使相关各方履行已作出的承诺。 (二) 股价稳定措施的具体操作 1、股价稳定措施之公司回购股份的具体操作			
--	--	--	---	--	--	--

			在符合《公司法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规、规范性文件规定且不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，公司将在启动条件被触发之日起的十日内由公司董事会做出实施回购股份或不实施回购股份的决议，并在决议作出后的两个交易日内公告回购股份的预案（应包括拟回购的数量范围、价格区间、完成时间等信息）或不回购股份的合理理由。 公司将在董事会决议作出之日起的三十日内将同意或不同意股份回购的预案提交股东大会审议。 经出席股东大会股东所持表决权的三分之二及以上同意实施回购的，公司将依法履行公告、备案、通知债权人等法定程序，实施股份回购。 本公司承诺： （1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新			
--	--	--	---	--	--	--

			股所募集资金的总额； (2) 公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 300 万元； (3) 公司单次回购股份不超过公司总股本的 3%；如上述第 (2) 项与本项冲突的，按照本项执行。 上述回购将在履行完毕法律法规规定的程序后 3 个月内实施完毕。若公司董事会公告回购股份预案后至回购实施完毕前，公司股票收盘价格连续 3 个交易日超过最近一期经审计的每股净资产，则可终止实施回购计划。 2、股价稳定措施之控股股东增持股份的具体操作 在符合《证券法》、《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规、规范性文件规定且不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，公司控股股东福建农开发将在本预案规定的、需由其增持股份的情形触发之日起 30 日内，就增持公司股票的具体计划（应包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等信息）书			
--	--	--	--	--	--	--

		面通知公司并由公司进行公告，并在增持公告作出之日起的下一个交易日启动增持。 公司控股股东福建农开发承诺： （1）将通过自有资金履行增持义务； （2）单次及/或连续十二个月增持公司股份数量不超过公司总股本的3%。 上述增持将在履行完毕法律法规规定的程序后的3个月内实施完毕，但实施完毕前公司股票收盘价连续3个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，则可终止实施增持计划。 3、股价稳定措施之董事 （独立董事除外）和高级管理人员增持股份的具体操作在符合《证券法》、《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规、规范性文件规定且不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将在本预案规定的需由其增持股份的情形触发之日起三十日内，就增持公司股票的具体计划			
--	--	--	--	--	--

			（应包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等信息）书面通知公司并由公司进行公告，并在增持公告作出之日起的下一个交易日启动增持。 公司董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺： （1）将通过自有资金履行增持义务； （2）用于增持公司股份的货币资金不少于其各自上一年度从公司领取的薪酬的20%。 上述增持将在履行完毕法律法规规定的程序后的九十日内实施完毕，但实施完毕前公司股票收盘价连续三个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，则可终止实施增持计划。			
	公司、福建农开发、王泽宁、王丽卿、陈文柱	关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺 （一）公司承诺 发行人承诺：本公司提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其它信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确	2020 年 03 月 18 日	长期	正常履行中

			性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定万辰生物的招股说明书及其它信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司董事会将在行政处罚或有效司法裁决作出之日起 10 日内制定并公告回购公司首次公开发行全部新股的计划（回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价，如公司发生除息、除权行为的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整），并提交公司股东大会审议通过后实施回购计划。 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定公司的招股说明书及其它信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致投			
--	--	--	--	--	--	--

		投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者的损失。 （二）控股股东、实际控制人承诺 1、控股股东承诺 控股股东福建农开发承诺： 本单位已仔细阅读了发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书全文及其它信息披露资料，确认招股说明书及其它信息披露资料中的内容真实、准确、完整、及时，且不存在指使发行人违反规定披露信息，或者指使发行人披露有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的信息的情形，并就上述确认意见的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定万辰生物的招股说明书及其它信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断万辰生物是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响			
--	--	---	--	--	--

			的，本公司将依法回购万辰生物上市以后本公司转让的万辰生物原限售股份，并将利用万辰生物控股股东地位促成万辰生物在行政处罚或有效司法裁决作出后启动依法回购万辰生物首次公开发行的全部新股的工作。 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定万辰生物的招股说明书及其它信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法对投资者在证券交易中遭受的损失与万辰生物承担连带赔偿责任（该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为准），但是能够证明本公司没有过错的除外。 在本公司持有万辰生物股份期间，如发生被有权监管部门作出行政处罚认定万辰生物的招股说明书及其它信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，本公司将			
--	--	--	---	--	--	--

			通过投赞同票的方式促使万辰生物履行已作出的承诺。 2、实际控制人承诺 实际控制人王泽宁、王丽卿、陈文柱承诺：本人已仔细阅读了发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书全文及其它信息披露资料，确认招股说明书及其它信息披露资料中的内容真实、准确、完整、及时，且不存在指使发行人违反规定披露信息，或者指使发行人披露有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的信息的情形，并就上述确认意见的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定公司的招股说明书及其它信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法回购发行人上市以后本人转让的发行			
--	--	--	---	--	--	--

			人原限售股份，利用本人作为漳州金万辰和福建农开发股东的地位促成漳州金万辰和福建农开发依法回购发行人上市以后其转让的发行人原限售股份，并将利用万辰生物实际控制人地位促成万辰生物在行政处罚或有效司法裁决作出后启动依法回购万辰生物首次公开发行的全部新股的工作。 若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定公司的招股说明书及其它信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法对投资者在证券交易中遭受的损失与公司承担连带赔偿责任（该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为准），但是能够证明本人没有过错的除外。 在本人持有公司股份或担任公司董事期间，如公司发生被有权监管部门作出行政处罚认定公司的招股说明书			
--	--	--	---	--	--	--

			及其它信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，本人将通过投赞同票的方式促使公司履行已作出的承诺。			
	蔡冬娜、蔡清良、陈文柱、李博、林该春、王健坤、王丽卿、王泽宁	关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	发行人提交的首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。若有权监管部门作出行政处罚或有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决认定公司的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法对投资者在证券交易中遭受的损失与公司承担连带赔偿责任（该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为准），但是能够证明本人没有过错的除外。在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，如公司发生被有权监管部门作出行政处罚认定公司的招股说明书存在	2020 年 03 月 18 日	长期	正常履行中

			虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，本人将通过投赞同票的方式促使公司履行已作出的承诺。			
	公司、福建农开发、蔡冬娜、蔡清良、陈文柱、李博、林该春、王健坤、王丽卿、王泽宁	填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺募集资金到位后，公司股本总额将大幅增加，资金实力大幅增强。但由于募投项目有一定的建设期，不能立即产生预期效益，而募集资金的到位将使公司股本总额大幅提高。公司现有业务收入、利润的增长可能无法赶上公司股本总额的增长速度，因此募集资金到位当年公司每股收益可能将低于上一年度，公司即期回报将被摊薄。（一）公司首次公开发行摊薄即期回报的填补措施鉴于募集资金到位当年公司即期回报可能被摊薄，为保护投资者利益，公司将采取多种措施以提升公司的经营业绩，增强公司的持续回报能力。公司拟采取包括但不限于以下的具体措施。 1、加强市场营销力度，保持公司营业收入持续增长公司将在现有基	2020 年 03 月 04 日	长期	正常履行中

			础上完善并扩大经营业务布局，致力于为客户提供可靠的产品。公司将不断改进和完善产品体系，扩大销售渠道的覆盖面，优化公司的战略布局。通过上述措施以保持公司的市场竞争地位，为公司营业收入持续增长奠定基础。 2、积极提升公司管理水平，提高生产效率，加强成本控制公司将积极改进完善生产流程，提高生产效率，加强对产供销各环节的信息化管理，通过规模化批量采购以及供应链管理降低采购成本。同时公司将加强预算管理，严格执行公司的采购审批制度，加强对董事、高级管理人员职务消费的约束。同时完善公司组织架构，改善业务流程，提高员工工作效率。 通过以上措施，公司将全面提升公司的运营效率，降低成本，并提升公司的经营业绩。 3、加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益公司本次募集资金投资项目“年产21000吨真姬			
--	--	--	---	--	--	--

			菇工厂化生产项目”、“日产 60 吨真姬菇工厂化生产项目”及“食用菌良种繁育及工艺开发建设项目”均围绕现有主营业务进行，募投项目涉及的产品具备较强的盈利能力和广阔的市场前景。本次募集资金投资项目投产后，公司产品市场占有率将会进一步上升，营业收入和利润水平将会大幅提升，对每股收益和净资产收益率产生积极的影响。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益，增强以后年度的股东回报。募集资金投入前，公司将在法律法规和规范性文件允许范围内，合理使用募集资金，以提高募集资金使用效率，为公司增加效益。4、加强人力资源管理，完善员工激励机制，增强公司发展后劲公司将根据业务发展需要，建立更为科学的人才管理机制，进一步完善和优化组织架构以保证适应研发提升、产能扩			
--	--	--	---	--	--	--

			张、市场拓展等方面的管理需求，完善和改进人力资源管理系统，保证公司高质量的扩张。同时，公司将完善薪酬和激励机制，建立有市场竞争力的薪酬体系，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，挖掘公司员工的创造力和潜在动力，加强公司的市场竞争能力和盈利能力。 5、加强募集资金的管理，提高资金使用效率，提升经营效率和盈利能力为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，公司制定了《募集资金管理制度》。 本次公开发行股票完成后，募集资金将按照制度要求存放于董事会指定的专项账户中，专户专储、专款专用，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险。公司未来将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，			
--	--	--	---	--	--	--

			提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营效率和盈利能力。6、严格执行公司的分红政策，保障公司股东利益回报根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》的要求，公司制定了上市后适用的《公司章程（草案）》，进一步完善和细化了利润分配政策。同时公司结合自身实际情况制订了《上市后未来三年及长期股东回报规划》。上述制度的制订完善，进一步明确了公司分红的决策程序、机制和具体分红送股比例，有效地保障了全体股东的合理投资回报。本次发行上市后，公司将继续严格执行公司分红政策，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。（二）公司控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员关于保			
--	--	--	--	--	--	--

			证公司填补即期回报措施切实履行的承诺 1、为保证公司填补即期回报措施能够切实履行，公司控股股东福建农开发作出如下承诺： （1）不越权干预万辰生物经营管理活动，不侵占万辰生物利益； （2）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害万辰生物利益；（3）对万辰生物董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（4）切实履行本公司所作出的上述承诺事项，确保万辰生物填补回报措施能够得到切实履行。若本公司违反该等承诺或拒不履行承诺，本公司自愿接受中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构依法作出的监管措施；若违反该等承诺并给万辰生物或者股东造成损失的，本公司愿意依法承担补偿责任。 2、为保证公司填补即期回报措施能够切实履行，公司实际控制人、董事、高级管理人员作出如下承诺：			
--	--	--	---	--	--	--

			(1) 不越权干预公司经营 管理活动，不 侵占公司利 益；(2) 不 无偿或以不 公平条件向 其他单位或 者个人输送 利益，也不 采用其他方 式损害公司 利益；(3) 严 格自律并积 极使公司采 取实际有效 措施，对本 人的职务消 费行为进行 约束；(4) 不 动用公司资 产从事与本 人履行职责 无关的投资 、消费活动 ；(5) 积极促 使由公司董 事会或薪酬 委员会制定 、修改的薪 酬制度与上 述公司填补 回报措施的 执行情况相 挂钩； (6) 积极促 使公司未来 制定、修改 的股权激励 的行权条件 （如有）与 上述公司填 补回报措施 的执行情况 相挂钩；(7) 根据未来中 国证监会、 证券交易 所等监管机 构出台的相 关规定，积 极采取一切 必要、合理 措施，使上 述公司填补 回报措施能 得到有效的 实施；(8) 如 本人未能履 行上述承诺 ，本人将积 极采取措施 ，使上述承 诺能够重新 得到履行并 使上述公司 填补			
--	--	--	--	--	--	--

			回报措施能够得到有效的实施，并在公司股东大会和中国证监会指定媒体上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。			
	公司	关于利润分配的承诺	公司根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（中国证监会公告[2013]43号）的相关规定，就利润分配政策承诺如下：为维护中小投资者的利益，本公司承诺将严格按照《福建万辰科技股份有限公司章程（草案）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。	2020年03月04日	长期	正常履行中
	福建农开发、漳州金万辰	避免同业竞争的承诺	（1）除万辰生物及其下属企业外，本公司及本公司下属单位均未直接或间接投资于其他与万辰生物存在同业竞争关系的公司、企业或其他经济实体，未直接或间接经营与万辰生物相同或类似的业务。 （2）除万辰生物及其下属企业外，本公司保证本公司及本公司的下属单位不会开展其他与万辰生物生产、经	2020年03月18日	长期	正常履行中

		营有相同或类似的业务，今后不会新设或收购与万辰生物从事相同或类似业务的公司、企业或其他经济实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与万辰生物业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对万辰生物的生产经营构成直接或间接的业务竞争。 （3）本公司不会利用对万辰生物的控制关系或其他关系进行可能损害万辰生物及其股东合法权益的经营活 动。（4）无论由本公司自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与万辰生物生产、经营有关的新技术、新产品，万辰生物均有优先受让、使用的权利。（5）本公司若拟出售与万辰生物生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，万辰生物均有优先购买的权利；且本公司承诺在出售或转让有关资产或业务时给予万辰生物的条件不逊于任何独立第三			
--	--	--	--	--	--

		方提供的条件。（6）若发生上述第（4）、（5）项所述情况，本公司承诺将尽快将有关新技术、新产品、拟出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知万辰生物，并尽快提供万辰生物合理要求的资料。万辰生物可在接到通知后三十日内决定是否行使有关优先购买或使用权。 （7）自本承诺函出具日始，万辰生物若进一步拓展其产品和业务范围，除万辰生物及其下属企业外，本公司保证将不从事或投资与万辰生物拓展后的产品和业务相竞争的业务；若出现可能与万辰生物拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本公司保证将按照包括但不限于以下方式退出与万辰生物的竞争：1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3）将相竞争的业务纳入到万辰生物来经营；4）其他对维护万辰生物权益有利的方式。（8）			
--	--	---	--	--	--

			本公司确认本承诺函所载各项承诺适用于本公司现在及未来控制（包括直接控制和间接控制）的除万辰生物及其下属企业以外的其他公司、企业及其他经济实体。 （9）本公司确认，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本公司愿意承担由此给万辰生物或其他股东造成的直接和间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。（10）本承诺函所载各项承诺在本公司作为万辰生物持股 5%以上的股东的期间持续有效。			
	王泽宁、王丽卿、陈文柱	避免同业竞争的承诺	（1）除万辰生物及其下属企业外，本人未直接或间接投资于其他与万辰生物存在同业竞争关系的公司、企业或其他经济实体，未直接或间接经营与万辰生物相同或类似的业务，或在与万辰生物经营相同或类似业务的企业担任董事和高级管理人员职务。（2）	2020 年 03 月 18 日	长期	正常履行中

		除万辰生物及其下属企业外，今后本人不会开展其他与万辰生物生产、经营有相同或类似的业务，不会新设或收购与万辰生物从事相同或类似业务的公司、企业或其他经济实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与万辰生物业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，亦不会在与万辰生物经营相同或类似业务的企业担任董事或高级管理人员职务，以避免对万辰生物的生产经营构成直接或间接的业务竞争。 （3）本人不会利用对万辰生物的控制关系、董事地位或其他关系进行可能损害万辰生物及其股东合法权益的经营活动。 （4）无论由本人自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与万辰生物生产、经营有关的新技术、新产品，万辰生物均有优先受让、使用的权利。 （5）本人若拟出售与万辰生物生产、经			
--	--	--	--	--	--

		营相关的任何其他资产、业务或权益，万辰生物均有优先购买的权利；且本人承诺在出售或转让有关资产或业务时给予万辰生物的条件不逊于任何独立第三方提供的条件。 （6）若发生上述第（4）、（5）项所述情况，本人承诺将尽快将有关新技术、新产品、拟出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知万辰生物，并尽快提供万辰生物合理要求的资料。万辰生物可在接到通知后三十日内决定是否行使有关优先购买或使用权。 （7）自本承诺函出具日始，万辰生物若进一步拓展其产品和业务范围，除万辰生物及其下属企业外，本人保证将不从事或投资与万辰生物拓展后的产品和业务相竞争的业务；若出现可能与万辰生物拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人保证将按照包括但不限于以下方式退出与万辰生物的竞争：1）停止生产构成竞争或可能构成竞			
--	--	--	--	--	--

			争的产品； 2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3) 将相竞争的业务纳入到万辰生物来经营； 4) 其他对维护万辰生物权益有利的方式。 (8) 本人确认本承诺函所载各项承诺适用于本人及本人的近亲属（指父母、配偶父母、配偶、子女）及本人或本人近亲属现在及未来控制（包括直接控制和间接控制）的除万辰生物及其下属企业以外的其他公司、企业及其他经济实体。 (9) 本人确认，本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给万辰生物或其他股东造成的直接和间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。			
	王健坤、林该春	避免同业竞争的承诺	(1) 本人未直接或间接投资于其他与万辰生物存在同业竞争关系的公司、企业或其他经济实体，未直接或间接经营与万	2020 年 03 月 18 日	长期	正常履行中

		辰生物相同或类似的业务，或在与万辰生物经营相同或类似业务的企业担任董事和高级管理人员职务。（2）除万辰生物及其下属企业外，今后本人不会开展其他与万辰生物生产、经营有相同或类似的业务，不会新设或收购与万辰生物从事相同或类似业务的公司、企业或其他经济实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与万辰生物业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，亦不会在与万辰生物经营相同或类似业务的企业担任董事或高级管理人员职务，以避免对万辰生物的生产经营构成直接或间接的业务竞争。 （3）本人不会利用对万辰生物的董事地位、关联关系或其他关系进行可能损害万辰生物及其股东合法权益的经营活动。 （4）无论由本人自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与万辰生物生产、经营			
--	--	--	--	--	--

			有关的新技术、新产品，万辰生物均有优先受让、使用的权利。 （5）本人若拟出售与万辰生物生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，万辰生物均有优先购买的权利；且本人承诺在出售或转让有关资产或业务时给予万辰生物的条件不逊于任何独立第三方提供的条件。 （6）若发生上述第（4）、（5）项所述情况，本人承诺将尽快将有关新技术、新产品、拟出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知万辰生物，并尽快提供万辰生物合理要求的资料。万辰生物可在接到通知后三十日内决定是否行使有关优先购买或使用权。 （7）自本承诺函出具日始，万辰生物若进一步拓展其产品和业务范围，除万辰生物及其下属企业外，本人保证将不从事或投资与万辰生物拓展后的产品和业务相竞争的业务；若出现可能与万辰生物拓展后的产品或业务产生竞争的			
--	--	--	---	--	--	--

			情形，本人保证将按照包括但不限于以下方式退出与万辰生物的竞争：1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3) 将相竞争的业务纳入到万辰生物来经营；4) 其他对维护万辰生物权益有利的方式。 (8) 本人确认本承诺函所载各项承诺适用于本人及本人的近亲属（指父母、配偶父母、配偶、子女）及本人或本人近亲属现在及未来控制（包括直接控制和间接控制）的除万辰生物及其下属企业以外的其他公司、企业及其他经济实体。 (9) 本人确认，本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给万辰生物或其他股东造成的直接和间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。 (10) 本承诺			
--	--	--	---	--	--	--

			函所载各项承诺在王泽宁、王丽卿或陈文柱作为万辰生物实际控制人或本人作为万辰生物董事的期间持续有效。			
	李博、蔡清良、蔡冬娜	避免同业竞争的承诺	(1) 本人未直接或间接投资于其他与万辰生物存在同业竞争关系的公司、企业或其他经济实体，未直接或间接经营与万辰生物相同或类似的业务，或在与万辰生物经营相同或类似业务的企业担任董事和高级管理人员职务。(2) 除万辰生物及其下属企业外，今后本人不会开展其他与万辰生物生产、经营有相同或类似的业务，不会新设或收购与万辰生物从事相同或类似业务的公司、企业或其他经济实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与万辰生物业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，亦不会在与万辰生物经营相同或类似业务的企业担任董事或高级管理人员职务，以避免对万辰生物的生产经营构成	2020 年 03 月 18 日	长期	正常履行中

			直接或间接的业务竞争。 (3) 本人不会利用对万辰生物的董事/监事/高级管理人员地位或其他关系进行可能损害万辰生物及其股东合法权益的经营活动。 (4) 本人确认本承诺函所载各项承诺适用于本人及本人现在及未来控制（包括直接控制和间接控制）的除万辰生物及其下属企业以外的其他公司、企业及其他经济实体。 (5) 本人确认，本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给万辰生物或其他股东造成的直接和间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。 (6) 本承诺函所载各项承诺在本人作为万辰生物董事/监事/高级管理人员的期间持续有效。			
	福建农开发、漳州金万辰、王泽宁、王丽卿、陈文柱、王健坤、林该春、李博、蔡	关于规范和减少关联交易的承诺	(1) 本公司/本人将善意履行作为万辰生物控股股东/股东/实际控制人/董事/监	2020 年 03 月 04 日	长期	正常履行中

	冬娜		事/高级管理人员的义务，不利用控股股东/股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员地位，就万辰生物与本公司/本人相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使万辰生物作出侵犯其他股东合法权益的决定。 (2) 本公司/本人如在今后的经营活动中与万辰生物之间发生无法避免的关联交易，则本公司/本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序。本公司/本人将不会要求或接受万辰生物给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。(3) 本公司/本人将严格和善意地履行与万辰生物签订的各种关联交易协议。本公司/本人承诺将不会向万辰生物谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。(4) 本公司/本人确认，本承诺函旨在保障万辰生物全体股东之权益而作			
--	----	--	--	--	--	--

			出；本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本公司/本人愿意承担由此给万辰生物及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。（5）本承诺函自签署之日起生效，本承诺函所载上述各项承诺在本公司作为万辰生物控股股东/持股 5%以上股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间持续有效。			
	福建农开发、公司实际控制人、董事、高级管理人员	关于保证公司填补即期回报措施切实履行的承诺	（1）不越权干预万辰生物经营管理活动，不侵占万辰生物利益；（2）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害万辰生物利益；（3）对万辰生物董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（4）切实履行本公司所作出的上述承诺事项，确保万辰生物填补回报措施能够得到切实履行。	2020 年 03 月 04 日	长期	正常履行中

		若本公司违反该等承诺或拒不履行承诺，本公司自愿接受中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构依法作出的监管措施；若违反该等承诺并给万辰生物或者股东造成损失的，本公司愿意依法承担补偿责任。 （1）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（2）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（3）严格自律并积极使公司采取实际有效措施，对本人的职务消费行为进行约束；（4）不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（5）积极促使由公司董事会或薪酬委员会制定、修改的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）积极促使公司未来制定、修改的股权激励的行权条件（如有）与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（7）根据未来中国证监会、证券交			
--	--	--	--	--	--

			易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上市公司填补回报措施能够得到有效的实施；（8）如本人未能履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使上市公司填补回报措施能够得到有效的实施，并在公司股东大会和中国证监会指定媒体上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。			
	公司、福建农开发、王泽宁、王丽卿、陈文柱	关于欺诈发行上市的股份购回承诺	本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。若本公司本次发行存在不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形，公司将在该等违法事实被中国证监会等有权机关认定或处罚决定做出之日起五个工作日内召开董事会或股东大会，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购本公司首次公开发行的全部新股。本公司保证万辰生物本次公开发行股票并在创业板上市不存	2021 年 04 月 15 日	长期	正常履行中

			在任何欺诈发行的情形。若万辰生物本次发行存在不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形，本公司将在该等违法事实被中国证监会等有权机关认定或处罚决定做出之日起五个工作日内启动股份购回程序，购回万辰生物本次公开发行的全部新股。 本人保证万辰生物本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。若万辰生物本次发行存在不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形，本人将在该等违法事实被中国证监会等有权机关认定或处罚决定做出之日起五个工作日内启动股份购回程序，购回万辰生物本次公开发行的全部新股。			
	福建农开发、陈文柱、王丽卿、王泽宁、公司董事、高级管理人员	关于保证公司填补即期回报措施切实履行的承诺	控股股东： 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管	2023 年 02 月 20 日	长期	正常履行中

			机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺函出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本企业承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 实际控制人、一致行动人： 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺函出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补			
--	--	--	---	--	--	--

			充承诺。 董事、高级管理人员：1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、对个人职务消费行为进行约束；4、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；5、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、如公司未来实施股权激励计划，未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺相关的新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，届时将按照最新规定出具补充承诺。			
	公司	关于承诺调整部分子公司经营范围的承诺	截至本承诺出具日，公司共有 80 家境内控股子公司经营范围中涉及	2023 年 08 月 16 日	长期	正常履行中

			“酒类经营”、“烟草制品零售”、“电子烟零售”等。本公司承诺：2020年本承诺出具日，本公司及控股子公司不存在实际从事白酒经营、烟草制品零售或电子烟零售业务的情形，本公司于2023年9月30日之前，将“酒类经营”、“烟草制品零售”、“电子烟零售”等涉及酒类或烟类产品的相关内容从上述80家控股子公司的经营范围中删除。公司本次募集资金不会直接或间接投入白酒经营、烟草制品零售、电子烟零售相关业务。			
	王泽宁、王丽卿、陈文柱	关于延长一致行动协议的承诺	2015年2月8日，王泽宁、王丽卿、陈文柱共同签署了《一致行动协议》，约定三人在福建万辰生物科技集团股份有限公司董事会、股东大会及福建含羞草农业开发有限公司、漳州金万辰投资有限公司股东会就万辰集团相关事项表决时，均保持一致，协议有效期至万辰集团上市后三十六个月为止。 2023年11月13日，王泽	2023年11月13日	2025年4月18日	正常履行中

			宁、王丽卿、陈文柱承诺按原合同条款续签《一致行动协议》，有效期延长一年至2025年4月18日。如在上述期限内，万辰集团2023年向特定对象发行股票尚未发行，三人同意为本次发行之目的，进一步延长上述有效期，确保本次发行完成或终止前，不会解除一致行动关系。			
	公司	关于2023年向特定对象发行股票公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜的承诺	本公司不存在向参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，亦不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供任何财务资助或者补偿的情形。	2023年02月20日	长期	正常履行中
	王泽宁	股份限售承诺	1、自2023年向特定对象发行A股股票（以下简称“本次发行”）结束之日起18个月内，不转让本人直接和间接持有的本人认购本次发行的A股股份。若所认购股份的锁定期与中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门的规定不相符，则锁定期将根据相关监管部门的规定进行相应调整。 2、本人所认	2024年03月18日	自2023年向特定对象发行A股股票结束之日起18个月内	正常履行中

			购本次发行的 A 股股份因发行人分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。 3、上述锁定期满后，该等股份的解锁及减持将按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的规定执行。 4、本人将严格履行上述承诺，如若违反上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。			
股权激励承诺	公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依公司限制性股票激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。		长期	正常履行中
	激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。		长期	正常履行中

其他承诺	公司	其他承诺	关于未履行公开承诺的约束措施：如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）自本公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；（3）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约	2020 年 03 月 04 日	长期	正常履行中
------	----	------	---	------------------	----	-------

			束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。			
	福建农开发、王泽宁、王丽卿、陈文柱	其他承诺	关于未履行公开承诺的约束措施：如本单位/本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： （1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）如果因本单位/本人未履行相关承诺事项，致使公司或者其他投资者遭受损失的，本单位/本人将依法向公司或者相关投资者承担赔偿责任。如果本单位/本人未承担上述赔偿责任，本单	2020 年 03 月 04 日	长期	正常履行中

			位/本人直接或间接持有的公司股份在本人履行完毕上述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减应向本单位/本人发放的现金红利或薪酬等用于承担上述赔偿责任；（3）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。如本单位/本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。			
	董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员	其他承诺	关于未履行公开承诺的约束措施：如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束	2020 年 03 月 04 日	长期	正常履行中

			措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； （2）因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者其他投资者遭受损失的，本人将依法向公司或者相关投资者承担赔偿责任。如果本人未承担上述赔偿责任，本人直接或间接持有的公司股份（如有）在本人履行完毕上述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减应向本人发放的现金红利或薪酬等用于承担上述赔偿责任；（3）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在			
--	--	--	---	--	--	--

			公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； (2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。			
	蔡清良	其他承诺	关于未履行公开承诺的约束措施：如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：(1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； (2) 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；(3) 因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者其他投资者遭受损失的，本人将依法向公司或者相关投资者承担赔偿责任。如本人因不可抗力原	2020 年 03 月 04 日	长期	正常履行中

			因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： （1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。			
	林丽叶	其他承诺	关于未履行公开承诺的约束措施：如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；（3）因本人未履行相	2023 年 05 月 26 日	长期	正常履行中

			关承诺事项，致使公司或者其他投资者遭受损失的，本人将依法向公司或者相关投资者承担赔偿责任。如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： （1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。			
	赵景文	其他承诺	关于未履行公开承诺的约束措施：如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）如果因未履行相关承诺事项而获得	2023 年 09 月 22 日	长期	正常履行中

			收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；（3）因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者其他投资者遭受损失的，本人将依法向公司或者相关投资者承担赔偿责任。如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： （1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。			
	王松	其他承诺	关于未履行公开承诺的约束措施：如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会	2024 年 03 月 22 日	长期	正常履行中

			指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； （2）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；（3）因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者其他投资者遭受损失的，本人将依法向公司或者相关投资者承担赔偿责任。如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： （1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的	不适用					

具体原因及下一步的工作计划	
---------------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☒适用 ☐不适用

一、会计政策变更概述

（一）会计政策变更的原因

2023 年 11 月 9 日，财政部发布《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会【2023】21 号），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”的内容进一步规范及明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月 31 日，财政部发布《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》（财会【2024】24 号）对“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容进一步规范及明确，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当按确定的预计负债金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目。该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

（二）会计政策变更日期

根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应的变更，公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

（三）本次变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部印发的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（四）本次变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的《企业会计准则解释第 17 号》及《企业会计准则解释第 18 号》要求执行。其他未变更部分，公司仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定及公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

（1）本公司于 2024 年 5 月 16 日设立了子公司泰州好想来供应链管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 100 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。

（2）本公司于 2024 年 7 月 4 日设立了子公司合肥万优供应链管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。

（3）本公司于 2024 年 8 月 9 日设立了子公司南京好想来食品销售有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 11 月 26 日注销。

（4）本公司于 2024 年 8 月 14 日设立了子公司内蒙古万优商业管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。

（5）本公司于 2024 年 10 月 10 日设立了子公司南宁万优商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。

（6）本公司于 2023 年 6 月 2 日设立了子公司滨州万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 1 月 22 日注销。

(7) 本公司于 2023 年 6 月 26 日设立了子公司沧州旺好品牌管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 1 月 22 日注销。

(8) 本公司于 2023 年 6 月 9 日设立了子公司泰安万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 1 月 29 日注销。

(9) 本公司于 2023 年 5 月 31 日设立了子公司蚌埠万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 4 日注销。

(10) 本公司于 2023 年 6 月 5 日设立了子公司安庆万好商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 5 日注销。

(11) 本公司于 2023 年 6 月 7 日设立了子公司烟台万优商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 21 日注销。

(12) 本公司于 2023 年 1 月 17 日设立了子公司南京万念商业连锁管理有限公司，持股比例 49%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 27 日注销。

(13) 本公司于 2023 年 6 月 2 日设立了子公司霍州万优连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 3 月 12 日注销。

(14) 本公司于 2023 年 5 月 29 日设立了子公司聊城万优商业经营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 3 月 21 日注销。

(15) 本公司于 2023 年 8 月 1 日设立了子公司三明市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 3 月 22 日注销。

(16) 本公司于 2023 年 7 月 3 日设立了子公司泉州市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 23 日注销。

(17) 本公司于 2023 年 7 月 5 日设立了子公司青岛万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 4 月 22 日注销。

(18) 本公司于 2023 年 6 月 8 日设立了子公司梅州市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 29 日注销。

(19) 本公司于 2023 年 8 月 1 日设立了子公司潮州市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 27 日注销。

(20) 本公司于 2023 年 7 月 3 日设立了子公司莆田市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 28 日注销。

(21) 本公司于 2023 年 6 月 25 日设立了子公司洛阳万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 3 日注销。

- (22) 本公司于 2023 年 7 月 31 日设立了子公司揭阳市陆小饒商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 6 日注销。
- (23) 本公司于 2023 年 5 月 9 日设立了子公司河津市万优商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 7 日注销。
- (24) 本公司于 2023 年 5 月 11 日设立了子公司永济市万优商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 7 日注销。
- (25) 本公司于 2023 年 6 月 15 日设立了子公司茂名市陆小饒商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 7 日注销。
- (26) 本公司于 2023 年 8 月 7 日设立了子公司龙岩市陆小饒商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 100 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 12 日注销。
- (27) 本公司于 2023 年 6 月 5 日设立了子公司江门市陆小饒商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 7 月 31 日注销。
- (28) 本公司于 2023 年 6 月 21 日设立了子公司西安万呷商业连锁经营有限公司，持股比例 100%（由南京万昌持股，注册资本 100 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 8 月 5 日注销。
- (29) 本公司于 2023 年 5 月 26 日设立了子公司潍坊万优商业管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 9 月 20 日注销。
- (30) 本公司于 2023 年 6 月 8 日设立了子公司芜湖万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 10 月 31 日注销。
- (31) 本公司于 2023 年 12 月 1 日设立了子公司南京万崇商业管理有限公司，持股比例 60%（由南京金万辰持股，注册资本 500 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 11 月 26 日注销。
- (32) 本公司于 2023 年 4 月 18 日设立了子公司随州万优连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 12 月 18 日注销。
- (33) 本公司于 2023 年 4 月 19 日设立了子公司黄冈万优连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 12 月 18 日注销。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	352
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	安素强、杨逸辰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	安素强第四年、杨逸辰第三年

是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

经履行选聘程序后，公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，审计费用 352 万元（包含内部控制审计）。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
子公司南京金万辰	其他	违反了《中华人民共和国消防法》第十六条第一款第五项的规定	其他	限期整改，并罚款 1.00 万元		

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

上述事项，对公司生产经营无重大影响。子公司已按照要求积极完成整改，并及时缴纳罚款。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

☐适用 ☒不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江苏含羞草农业有限公司	公司董事控制的企业	向关联人采购商品	采购商品	市场定价	44,134.61	44,134.61	1.43%	45,143.81	否	货到付款	市场价	2024年12月13日	详见披露于巨潮资讯网《关于增加2024年度日常关联交易预计额度及2025年度部分日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	44,134.61	--	45,143.81	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				在总金额预计范围内									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南京金万辰生物科技有限公司		4,000	2024 年 07 月 23 日	4,000	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起三年	否	否
南京金万辰生物科技有限公司		2,000	2024 年 08 月 02 日	1,000	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起三年	否	否
南京金万辰生物科技有限公司		2,000	2024 年 12 月 10 日	2,000	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起三年	否	否
南京金万辰生物科技有限公司		5,000	2024 年 09 月 26 日	3,000	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起三年	否	否
南京万兴商业管理有限公司		1,000	2023 年 08 月 07 日	1,000	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起三年	否	否
南京万兴商业管理有限公司		1,000	2024 年 09 月 10 日	1,000	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起三年	否	否
南京万兴商业管理有限公司		1,000	2024 年 12 月 20 日	1,000	连带责任保证			主债务履行期限届满之日起三年	否	否
南京陆小饽量贩零食		3,000	2024 年 08 月 29 日	3,000	连带责任保证			主债务履行期限届满	否	否

有限公司								之日起 三年		
南京陆 小馋量 贩零食 有限公司		1,000	2024 年 10 月 31 日	1,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 灿供应 链管理 有限公司		2,000	2024 年 07 月 31 日	2,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 灿供应 链管理 有限公司		1,000	2024 年 12 月 03 日	1,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 灿供应 链管理 有限公司		500	2024 年 12 月 26 日	500	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 昌供应 链管理 有限公司		10,000	2024 年 08 月 08 日	10,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 昌供应 链管理 有限公司		1,000	2024 年 09 月 20 日	1,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 昌供应 链管理 有限公司		1,000	2024 年 03 月 29 日	1,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 昌供应 链管理 有限公司		3,000	2024 年 05 月 30 日	2,950	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 昌供应 链管理 有限公司		1,000	2024 年 06 月 14 日	1,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 昌供应 链管理 有限公司		1,000	2024 年 11 月 28 日	1,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 昌供应 链管理 有限公司		1,000	2024 年 12 月 20 日	1,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否

南京万好供应链管理 有限公司		2,000	2024 年 09 月 10 日	2,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万好供应链管 理有限公司		3,000	2024 年 08 月 06 日	3,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万好供应链管 理有限公司		4,000	2024 年 05 月 30 日	3,950	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万好供应链管 理有限公司		2,000	2024 年 06 月 13 日	2,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万好供应链管 理有限公司		1,000	2024 年 12 月 20 日	1,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万优供应链管 理有限公司		2,000	2024 年 06 月 18 日	2,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万优供应链管 理有限公司		2,000	2023 年 08 月 11 日	2,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万优供应链管 理有限公司		10,000	2024 年 03 月 28 日	10,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万优供应链管 理有限公司		5,000	2024 年 03 月 29 日	5,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万优供应链管 理有限公司		1,000	2024 年 10 月 30 日	1,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
泰州万拓供应链管 理有限公司		2,000	2024 年 07 月 31 日	2,000	连带责 任保证			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
泰州万拓供应		500	2024 年 12 月 26	500	连带责 任保证			主债务 履行期	否	否

链管理 有限公 司			日					限届满 之日起 三年		
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		73,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		69,900				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		76,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计 （B4）		72,900				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
南京万 兴商业 管理有 限公司		1,200	2024 年 03 月 20 日	1,000	抵押	不动产		主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京陆 小饽量 贩零食 有限公 司		1,200	2024 年 03 月 19 日	1,000	抵押	不动产		主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
南京万 好供应 链管理 有限公 司		1,200	2024 年 03 月 19 日	1,000	抵押	不动产		主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （C1）		3,600		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（C2）		3,000				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（C3）		3,600		报告期末对子公司 实际担保余额合计 （C4）		3,000				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		76,600		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		72,900				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		79,600		报告期末实际担保 余额合计 （A4+B4+C4）		75,900				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				69.12%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				59,900						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				20,992.29						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				80,892.29						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	110	0	0	0
合计		110	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、关于向特定对象发行 A 股股票相关事项

公司 2023 年向特定对象发行股票的申请已于 2023 年 12 月获得中国证券监督管理委员会的同意注册。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

公司于 2024 年 3 月 18 日披露了《公司 2023 年向特定对象发行 A 股股票上市公告书》等相关文件，本次向特定对象发行股票的数量为 17,699,115 股，由王泽宁全额认购，本次发行募集资金总额为 20,000.00 万元，扣除各项发行费用人民币 639.84 万元（含税），募集资金净额为 19,360.16 万元。上述募集资金到账情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《福建万辰生物科技集团股份有限公司验资报告》（众环验字（2024）0800002 号）。2024 年 3 月 21 日，公司向特定对象发行的 17,699,115 股股票上市。公司总股本由 154,694,132 股增加至 172,393,247 股。

2、聘任高级管理人员

公司于 2024 年 3 月 22 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，同意聘任王松先生为公司副总经理，任职期限自董事会通过之日起至第四届董事会届满为止。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2024-017）。

3、关于限制性股票激励计划相关事项

详见“第四节 公司治理”之“十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况之1、股权激励”。

4、关于收购控股子公司少数股东股权

公司于2024年8月15日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》。根据公司发展战略规划，为了优化整合产业资源，提升公司综合竞争力，公司以自有资金人民币29,400.00万元受让兴化德雯管理咨询有限公司、兴化苏好管理咨询合伙企业（有限合伙）、兴化几何管理咨询有限公司合计持有的南京万好49%的股权。本次收购完成后，公司通过直接持股及南京万兴间接持股合计持有南京万好75.52%的股权。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2024-074）。

5、关于协议转让相关事项

2024年9月30日，福建农开发、漳州金万辰与彭德建签订了《股份转让协议》，福建农开发、漳州金万辰拟通过协议转让的方式向彭德建转让上市公司13,461,370股股份，占协议签署日上市公司总股本的7.5000%。彭德建在本次协议转让股份完成后拟持有上市公司5%以上股份。2024年10月22日，福建农开发、漳州金万辰与彭德建签署了《股份转让协议之补充协议》。2024年11月26日，福建农开发、漳州金万辰、王泽宁、彭德建、范鸿娟共同签署了《股份转让协议之补充协议（二）》，约定将本次协议转让价格由27.91元/股调整为27.912元/股，同时约定彭德建及其配偶范鸿娟将其在本次协议转让后合计持有的上市公司20,838,855股股份的表决权委托给王泽宁。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

6、利润分配

详见“第四节 公司治理”之“十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

1、报告期内是否发生对公司造成重大影响的自然灾害、病虫害或食品安全事故等重大事件

☐是 ☒否

2、报告期内公司享受的农业企业税收优惠政策和产业政策是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、报告期内公司生产经营用地是否发生重大变化

☐是 ☒否

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,322,400	51.28%	17,759,115			-72,819,900	-55,060,785	24,261,615	13.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	79,052,400	51.10%	17,759,115			-72,819,900	-55,060,785	23,991,615	13.33%
其中：境内法人持股	70,884,000	45.82%				-70,884,000	-70,884,000	0	0.00%
境内自然人持股	8,168,400	5.28%	17,759,115			-1,935,900	15,823,215	23,991,615	13.33%
4、外资持股	270,000	0.17%						270,000	0.15%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	270,000	0.17%						270,000	0.15%
二、无限售条件股份	75,371,732	48.72%	7,536,514			72,819,900	80,356,414	155,728,146	86.52%
1、人民币普通股	75,371,732	48.72%	7,536,514			72,819,900	80,356,414	155,728,146	86.52%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	154,694,132	100.00%	25,295,629			0	25,295,629	179,989,761	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2023 年 12 月 21 日，公司收到了中国证监会《关于同意福建万辰生物科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2842 号），同意万辰集团向特定对象发行股票的注册申请，公司向特定对象发行股票的数量为 17,699,115 股，由王泽宁全额认购。相关股份已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成新股发行登记手续，并于 2024 年 3 月 21 日上市流通，公司总股本由 154,694,132 股变更为 172,393,247 股。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《福建万辰生物科技集团股份有限公司 2023 年向特定对象发行 A 股股票上市公告书》。

2024 年 5 月 29 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十四次会议，分别审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已经成就，董事会同意公司为符合条件的 35 名激励对象办理 480.64 万股第二类限制性股票归属相关事宜，并于 2024 年 6 月 14 日上市流通，公司总股本由 172,393,247 股变更为 177,199,647 股。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-063）。

2024 年 8 月 23 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于公司 2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已经成就，董事会同意公司为符合条件的 144 名激励对象办理 228.5285 万股第二类限制性股票归属相关事宜，并于 2024 年 9 月 11 日上市流通，公司总股本由 177,199,647 股变更为 179,484,932 股。具体内容详见公司于 2024 年 9 月 9 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-086）。

2024 年 10 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十一次会议，分别审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件已经成就，董事会同意公司为符合条件的 44 名激励对象（7 名暂缓归属的激励对象不包含在其中）办理 50.4829 万股第二类限制性股票归属相关事宜，并于 2024 年 11 月 11 日上市流通，公司总股本由 179,484,932 股变更为 179,989,761 股。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-103）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 12 月 21 日收到了中国证监会《关于同意福建万辰生物科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2842 号），同意万辰集团向特定对象发行股票的注册申请，公司向特定对象发行股票的数量为 17,699,115 股，由王泽宁全额认购。相关股份已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成新股发行登记手续，并于 2024 年 3 月 21 日上市流通。

公司于 2024 年 5 月 29 日召开的第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十四次会议，分别审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，监事会对 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。2024 年 6 月 12 日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-063），公司已申请办理了 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期股份登记工作，相关归属股票于 2024 年 6 月 14 日上市流通，本次归属股票数量为 480.64 万股。

公司于 2024 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于公司 2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，监事会对 2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。2024 年 9 月 9 日，公司披露了《关

于 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-086），公司已申请办理了 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股份登记工作，相关归属股票于 2024 年 9 月 11 日上市流通，本次归属股票数量为 228.5285 万股。

公司于 2024 年 10 月 28 日召开的第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十一次会议，分别审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，监事会对 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。2024 年 11 月 7 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-103），公司已申请办理了 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期股份登记工作，相关归属股票于 2024 年 11 月 11 日上市流通，本次归属股票数量为 50.4829 万股。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

公司向特定对象发行股票的相关股份已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成股份登记手续，合计为 1,769.9115 万股，上市流通日为：2024 年 3 月 21 日。

公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期股份的全部股票已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成股份登记手续，合计 480.64 万股，上市流通日为：2024 年 6 月 14 日。

公司 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股份的全部股票已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成股份登记手续，合计 228.5285 万股，上市流通日为：2024 年 9 月 11 日。

公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期股份的全部股票已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成股份登记手续，合计 50.4829 万股，上市流通日为：2024 年 11 月 11 日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节公司简介和主要财务指标之五、主要会计数据和财务指标。”

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王泽宁	0	17,699,115	0	17,699,115	首发后限售股	按照法律规定解除限售
王泽宁	7,800,000	0	1,950,000	5,850,000	高管锁定股	按照法律规定解除限售
王泽宁	90,000	0	0	90,000	高管锁定股	按照法律规定解除限售
王健坤	270,000	0	0	270,000	高管锁定股	按照法律规定解除限售
王丽卿	135,000	0	0	135,000	高管锁定股	按照法律规定解除限售
林该春	90,000	0	0	90,000	高管锁定股	按照法律规定解除限售

蔡冬娜	22,500	60,000	0	82,500	高管锁定股	按照法律规定解除限售
李博	22,500	0	0	22,500	高管锁定股	按照法律规定解除限售
王松	0	22,500	0	22,500	高管锁定股	按照法律规定解除限售
合计	8,430,000	17,781,615	1,950,000	24,261,615	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2024 年 03 月 21 日	11.30 元/股	17,699,115	2024 年 03 月 21 日	17,699,115		公司在巨潮资讯网上披露的《福建万辰生物科技集团股份有限公司 2023 年向特定对象发行 A 股股票上市公告书》	2024 年 03 月 18 日
第二类限制性股票	2024 年 06 月 14 日	12.07 元/股	4,806,400	2024 年 06 月 14 日	4,806,400		公司在巨潮资讯网上披露的《关于 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-063）	2024 年 06 月 12 日
第二类限制性股票	2024 年 09 月 11 日	18.65 元/股	2,285,285	2024 年 09 月 11 日	2,285,285		公司在巨潮资讯网上披露的《关于 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个	2024 年 09 月 09 日

							归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-086）	
第二类限制性股票	2024 年 11 月 11 日	6.27 元/股	504,829	2024 年 11 月 11 日	504,829		公司在巨潮资讯网上披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-103）	2024 年 11 月 07 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2024 年 3 月 18 日，公司披露了《福建万辰生物科技集团股份有限公司 2023 年向特定对象发行 A 股股票上市公告书》，公司向特定对象发行股票的数量为 17,699,115 股，由王泽宁全额认购，授予价格为 11.30 元/股。归属完成后总股本由 154,694,132 股增加至 172,393,247 股，本次归属的限制性股票上市流通日为 2024 年 3 月 21 日。

2024 年 6 月 12 日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，归属完成办理公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期股份登记工作，完成归属限制性股票的激励对象人数 35 人，完成归属限制性股票 480.64 万股，授予价格为 12.07 元/股。归属完成后总股本由 172,393,247 股增加至 177,199,647 股，本次归属的限制性股票上市流通日为 2024 年 6 月 14 日。

2024 年 9 月 9 日，公司披露了《关于 2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，归属完成办理公司 2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股份登记工作，完成归属限制性股票的激励对象人数 144 人，完成归属限制性股票 228.5285 万股，授予价格为 18.65 元/股。归属完成后总股本由 177,199,647 股增加至 179,484,932 股，本次归属的限制性股票上市流通日为 2024 年 9 月 11 日。

2024 年 11 月 7 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，归属完成办理公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期股份登记工作，完成归属限制性股票的激励对象人数 44 人（7 名暂缓归属的激励对象不包含在其中），完成归属限制性股票 50.4829 万股，授予价格为 6.27 元/股。归属完成后总股本由 179,484,932 股增加至 179,989,761 股，本次归属的限制性股票上市流通日为 2024 年 11 月 11 日。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司向特定对象发行股票的数量为 17,699,115 股，由王泽宁全额认购，本次归属的限制性股票已经于 2024 年 3 月 21 日上市流通。本次股份归属事项完成后，公司总股本由 154,694,132 股增加至 172,393,247 股；

2024 年 5 月，2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已经成就，可归属的限制性股票数量 480.64 万股，可归属的限制性股票已经于 2024 年 6 月 14 日上市流通。本次股份归属事项完成后，公司总股本由 172,393,247 股增加至 177,199,647 股；

2024 年 8 月，2023 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已经成就，可归属的限制性股票数量 228.5285 万股，可归属的限制性股票已经于 2024 年 11 月 11 日上市流通。本次股份归属事项完成后，公司总股本由 177,199,647 股增加至 179,484,932 股；

2024 年 10 月，2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件已经成就，可归属的限制性股票数量 50.4829 万股，可归属的限制性股票已经于 2024 年 11 月 11 日上市流通。本次股份归属事项完成后，公司总股本由 179,484,932 股增加至 179,989,761 股。

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	6,725	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,935	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无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	22.75%	40,949,000	0	0	40,949,000	质押		7,000,000
漳州金万辰投资有限公司	境内非国有法人	16.63%	29,935,000	0	0	29,935,000	不适用		0
王泽宁	境内自然人	14.23%	25,619,115	17,699,115	23,639,115	1,980,000	质押		7,390,000
彭德建	境内自然人	3.77%	6,777,485	6,777,485	0	6,777,485	不适用		0

深圳市鼎信企业管理咨询有限责任公司	境内非国有法人	2.26%	4,059,015	4,059,015	0	4,059,015	不适用	0
深圳市为顺正新投资有限责任公司	境内非国有法人	2.07%	3,718,413	3,718,413	0	3,718,413	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一财通价值动量混合型证券投资基金	其他	1.66%	2,979,535	2,979,535	0	2,979,535	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一财通成长优选混合型证券投资基金	其他	1.49%	2,687,400	2,687,400	0	2,687,400	不适用	0
蒋帅	境内自然人	1.14%	2,055,600	2,055,600	0	2,055,600	不适用	0
招商银行股份有限公司一东方红恒阳五年定期开放混合型证券投资基金	其他	1.00%	1,803,688	1,803,688	0	1,803,688	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
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，构成一致行动关系；王健坤、林该春与王泽宁分别为父子关系、母子关系，构成一致行动关系。除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃	不适用							

表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
福建含羞草农业开发有限公司	40,949,000	人民币普通股	40,949,000
漳州金万辰投资有限公司	29,935,000	人民币普通股	29,935,000
彭德建	6,777,485	人民币普通股	6,777,485
深圳市鼎信企业管理咨询有限责任公司	4,059,015	人民币普通股	4,059,015
深圳市为顺正新投资有限责任公司	3,718,413	人民币普通股	3,718,413
中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金	2,979,535	人民币普通股	2,979,535
中国工商银行股份有限公司—财通成长优选混合型证券投资基金	2,687,400	人民币普通股	2,687,400
蒋帅	2,055,600	人民币普通股	2,055,600
王泽宁	1,980,000	人民币普通股	1,980,000
招商银行股份有限公司—东方红恒阳五年定期开放混合型证券投资基金	1,803,688	人民币普通股	1,803,688
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除上述前 10 名股东提及的情况外，公司前 10 名无限售条件股东中：公司无法判断前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也无法判断他们是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东深圳市为顺正新投资有限责任公司通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,718,413 股,实际合计持有 3,718,413 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
福建含羞草农业开发有限公司	王健坤	2006 年 12 月 11 日	91350623796072287T	未实际从事经营业务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

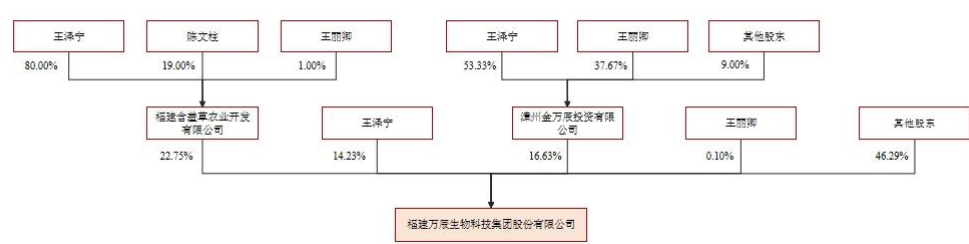
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王泽宁	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
王丽卿	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈文柱	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
王健坤	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
林该春	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	王泽宁：董事、副总经理 王丽卿：董事、总经理 陈文柱：董事 王健坤：董事长 林该春：董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☒适用 ☐不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
漳州金万辰投资有限公司	王健坤	2013 年 10 月 17 日	100 万元	无实际经营业务

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 18 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2025)0800017 号
注册会计师姓名	安素强、杨逸辰

审计报告正文

福建万辰生物科技集团股份有限公司全体股东：

• 审计意见

我们审计了福建万辰生物科技集团股份有限公司（以下简称“万辰集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了万辰集团 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。

• 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万辰集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

• 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

● 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
万辰集团主要从事量贩零食业务、金针菇及真姬菇等食用菌的生产和销售业务，2024 年度的营业收入为人民币 3,232,882.97 万元。 量贩零食业务主要销售模式为加盟商客户销售、直营门店销售、批发销售等。 金针菇及真姬菇等食用菌的生产和销售业务，主要采用经销商模式进行销售，业务通常仅包括转让商品的履约义务，在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。 我们认为营业收入是万辰集团财务报表中关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。 参阅财务报表附注四、重要会计政策和会计估计 26 及附注六、合并财务报表项目注释 33。	针对收入确认存在的风险，我们执行了以下措施获取审计证据： 1、了解收入确认相关内部控制，测试关键控制设计与运行的有效性； 2、选取样本，检查关键销售合同条款，评价收入确认的会计政策与方法是否符合企业会计准则的要求； 3、评价公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 4、由本所 IT 专家对与财务报告相关信息系统的一般控制、应用控制进行测试； 5、按不同的销售渠道收入执行审计程序： ①对于直营门店收入审查了直营门店销售数据、直营门店第三方支付平台资金流水等资料；对门店实地走访并对门店收入、盘点、收款等进行检查； ②对于加盟商客户、量贩零食批发销售收入审查了销售合同、物流单据、验收单据、银行回款等资料； ③对于金针菇及真姬菇等食用菌的生产和销售业务，抽查主要经销商销售明细账，与发货单、销售发票、出库单等核对，抽查物流系统中销售数量及销售金额与财务记载核对分析，抽查主要经销商回款情况，检查银行回单等是否与账面记载一致； 6、执行分析性复核程序，关注收入金额是否出现异常的情况。包括：分月收入、成本、毛利率波动分析，销售额变动分析、回款等分析性程序； 7、选取主要客户作为样本执行函证程序； 8、检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2024 年 12 月 31 日，万辰集团存货账面余额为人民币 214,733.94 万元，跌价准备为人民币 608.88 万元，账面价值为人民币 214,125.06 万元。存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层	针对存货可变现净值，我们执行了以下措施获取审计证据： 1、了解存货相关内部控制，测试关键控制设计与运行的有效性； 2、选取样本，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 3、选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与市场销售价格、历史数据等一致，获取存货跌价测试过程中的估

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。 参阅财务报表附注四、重要会计政策和会计估计 12 及附注六、合并财务报表项目注释 5。	计售价、至完工时需要投入的成本及税费等重要参数，并分析其合理性； 4、获取存货跌价准备计算表，重新计算测试其准确性； 5、结合存货监盘程序，观察存货状况、了解存货库龄，对库龄较长的存货进行分析性复核； 6、检查在财务报表中与存货跌价准备相关的列报是否符合企业会计准则的要求。

• 其他信息

万辰集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

• 管理层和治理层对财务报表的责任

万辰集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万辰集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万辰集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万辰集团的财务报告过程。

• 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可

能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万辰集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万辰集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就万辰集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人） _____

安素强

中国注册会计师：_____

杨逸辰

中国·武汉

2025 年 4 月 18 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建万辰生物科技集团股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,380,613,526.63	1,209,689,850.18
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	18,473,395.94	26,930,797.56
应收款项融资		
预付款项	1,140,967,721.05	248,431,722.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,488,433.30	118,346,133.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,141,250,600.07	733,288,606.20
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	944,375.05	241,370.51
其他流动资产	40,855,266.73	12,298,907.89
流动资产合计	5,770,593,318.77	2,349,227,388.40
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	3,022,153.73	731,585.31
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	793,772,132.21	850,852,217.37
在建工程	1,098,432.44	1,238,673.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	475,998,473.03	518,802,744.19
无形资产	59,517,072.24	60,588,979.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	37,498,018.59	51,198,738.28
递延所得税资产	95,120,243.71	74,642,285.25
其他非流动资产	16,786,498.98	18,071,750.67
非流动资产合计	1,482,813,024.93	1,576,126,973.28
资产总计	7,253,406,343.70	3,925,354,361.68
流动负债：		
短期借款	956,008,563.93	510,765,675.17
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	82,247,047.58	
应付账款	2,011,695,453.79	943,174,069.62
预收款项		
合同负债	312,173,074.87	169,707,555.57
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	151,304,589.06	67,285,272.68
应交税费	282,663,585.94	81,009,656.78
其他应付款	1,131,344,779.99	699,268,104.57
其中：应付利息		
应付股利	35,997,952.20	

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	167,666,834.20	155,309,019.49
其他流动负债	32,972,116.22	13,694,405.68
流动负债合计	5,128,076,045.58	2,640,213,759.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	237,484,200.00	148,354,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	299,211,816.68	324,810,212.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	36,119,463.33	40,448,083.48
递延所得税负债	91,168,535.31	75,718,940.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	663,984,015.32	589,331,436.13
负债合计	5,792,060,060.90	3,229,545,195.69
所有者权益：		
股本	179,989,761.00	154,694,132.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	534,065,194.04	364,091,932.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,907,745.01	33,825,750.66
一般风险准备		
未分配利润	346,191,471.77	92,749,381.09
归属于母公司所有者权益合计	1,098,154,171.82	645,361,196.25
少数股东权益	363,192,110.98	50,447,969.74
所有者权益合计	1,461,346,282.80	695,809,165.99
负债和所有者权益总计	7,253,406,343.70	3,925,354,361.68

公司负责人：王丽卿

主管会计工作负责人：蔡冬娜

会计机构负责人：黄阿榕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	239,073,442.31	134,039,350.86

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,193,421.81	7,009,512.81
应收款项融资		
预付款项	4,890,074.31	3,065,022.03
其他应收款	178,403,703.98	133,939,351.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	49,501,733.03	52,434,781.61
其中：数据资源		
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	3,739,357.29	1,456,198.07
流动资产合计	479,801,732.73	331,944,216.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	763,270,651.75	258,406,046.29
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	526,856,137.64	575,799,094.48
在建工程	1,080,767.10	1,068,079.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,273,928.69	4,468,471.88
无形资产	24,451,570.80	25,264,833.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,538,197.63	847,480.36
递延所得税资产	3,388,166.21	1,066,930.23
其他非流动资产	553,950.00	159,432.70
非流动资产合计	1,336,413,369.82	867,080,368.95
资产总计	1,816,215,102.55	1,199,024,585.89
流动负债：		
短期借款	234,451,054.45	176,398,292.49

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,646,934.41	81,592,643.03
预收款项		
合同负债	17,031,591.39	18,873,525.57
应付职工薪酬	23,078,060.98	13,203,791.69
应交税费	4,242,036.54	2,188,157.26
其他应付款	58,339,888.83	5,824,466.47
其中：应付利息		
应付股利	35,997,952.20	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,606,179.34	11,229,890.23
其他流动负债		
流动负债合计	406,395,745.94	309,310,766.74
非流动负债：		
长期借款	109,484,200.00	118,354,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,703,799.27	2,413,024.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,007,547.82	32,227,869.81
递延所得税负债	3,371,935.33	1,063,404.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	152,567,482.42	154,058,498.16
负债合计	558,963,228.36	463,369,264.90
所有者权益：		
股本	179,989,761.00	154,694,132.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	952,852,831.96	461,373,899.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,907,745.01	33,825,750.66
未分配利润	86,501,536.22	85,761,539.25
所有者权益合计	1,257,251,874.19	735,655,320.99
负债和所有者权益总计	1,816,215,102.55	1,199,024,585.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	32,328,829,726.06	9,293,739,531.63
其中：营业收入	32,328,829,726.06	9,293,739,531.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	31,368,841,224.86	9,362,262,943.99
其中：营业成本	28,850,615,531.58	8,429,634,137.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	63,422,838.17	20,970,486.91
销售费用	1,430,819,617.07	433,842,224.16
管理费用	980,714,029.83	445,105,889.19
研发费用	4,036,549.36	3,311,341.08
财务费用	39,232,658.85	29,398,864.73
其中：利息费用	50,848,349.87	28,745,277.40
利息收入	14,110,377.20	1,613,721.35
加：其他收益	105,878,948.99	7,439,278.83
投资收益（损失以“-”号填列）	842.06	62,628.94
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）	-4,685,052.13	-5,652,832.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,900,877.08	-6,490,732.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,341,467.54	-3,262,827.20
三、营业利润（亏损以“-”号填	1,040,940,895.50	-76,427,896.44

列)		
加：营业外收入	13,233,112.55	2,145,788.02
减：营业外支出	21,733,652.17	10,436,552.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,032,440,355.88	-84,718,661.29
减：所得税费用	429,179,848.76	61,304,448.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	603,260,507.12	-146,023,110.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	603,260,507.12	-146,023,110.15
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.归属于母公司股东的净利润	293,522,037.23	-82,926,513.32
2.少数股东损益	309,738,469.89	-63,096,596.83
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	603,260,507.12	-146,023,110.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	293,522,037.23	-82,926,513.32
归属于少数股东的综合收益总额	309,738,469.89	-63,096,596.83
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.7143	-0.5395
（二）稀释每股收益	1.5681	-0.5395

公司负责人：王丽卿

主管会计工作负责人：蔡冬娜

会计机构负责人：黄阿榕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	508,941,868.85	350,721,661.39
减：营业成本	469,298,257.96	326,471,072.69
税金及附加	4,492,578.78	3,309,936.94
销售费用	1,798,762.79	1,457,445.67
管理费用	36,652,083.33	38,779,284.47
研发费用	4,036,549.36	3,311,341.08
财务费用	4,804,094.79	4,021,390.08
其中：利息费用	12,886,684.37	9,547,805.20
利息收入	8,129,058.07	5,585,091.08
加：其他收益	6,156,310.12	6,230,049.54
投资收益（损失以“-”号填列）	49,000,842.06	62,630.14
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（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）	-437,168.04	-133,226.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,871,837.81	-2,375,851.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	119,105.21	1,113.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,826,793.38	-22,844,094.48
加：营业外收入	629,734.50	29,083.30
减：营业外支出	653,870.15	770,533.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,802,657.73	-23,585,544.93
减：所得税费用	-17,285.79	73,428.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,819,943.52	-23,658,973.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,819,943.52	-23,658,973.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、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		
六、综合收益总额	40,819,943.52	-23,658,973.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	36,567,986,197.06	10,644,894,231.99
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	731,489,038.66	1,067,356,033.96
经营活动现金流入小计	37,299,475,235.72	11,712,250,265.95
购买商品、接受劳务支付的现金	34,296,301,046.07	9,460,433,238.17
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	869,676,332.13	401,881,538.09
支付的各项税费	642,898,321.20	93,110,068.32
支付其他与经营活动有关的现金	642,253,730.02	733,745,150.91
经营活动现金流出小计	36,451,129,429.42	10,689,169,995.49
经营活动产生的现金流量净额	848,345,806.30	1,023,080,270.46
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	835.11	62,628.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,439,524.27	17,552,402.70
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	20,440,359.38	17,615,031.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,652,672.08	218,909,063.99
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		5,395,341.07
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	116,652,672.08	224,304,405.06
投资活动产生的现金流量净额	-96,212,312.70	-206,689,373.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	298,799,091.08	21,499,007.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,054,000.00
取得借款收到的现金	1,105,972,200.00	598,223,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,404,771,291.08	634,722,107.64
偿还债务支付的现金	568,677,200.00	195,686,907.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,455,362.95	15,154,032.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	478,174,249.05	201,618,542.94
筹资活动现金流出小计	1,101,306,812.00	412,459,483.79
筹资活动产生的现金流量净额	303,464,479.08	222,262,623.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27.05	-146.76
五、现金及现金等价物净增加额	1,055,597,945.63	1,038,653,374.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,153,689,850.18	115,036,476.05
六、期末现金及现金等价物余额	2,209,287,795.81	1,153,689,850.18

6、母公司现金流量表

单位：元		
项目	2024 年度	2023 年度
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	504,623,395.99	356,852,687.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	122,719,576.42	11,990,945.36

经营活动现金流入小计	627,342,972.41	368,843,632.43
购买商品、接受劳务支付的现金	250,079,180.87	209,031,666.13
支付给职工以及为职工支付的现金	123,435,523.83	79,158,544.59
支付的各项税费	7,291,118.04	3,060,631.40
支付其他与经营活动有关的现金	116,239,748.68	35,162,679.91
经营活动现金流出小计	497,045,571.42	326,413,522.03
经营活动产生的现金流量净额	130,297,400.99	42,430,110.40
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	49,000,835.11	62,630.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,000.00	
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	66,553,664.45	19,725,321.98
投资活动现金流入小计	115,734,499.56	19,787,952.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,068,016.48	89,039,533.57
投资支付的现金	294,000,000.00	
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	135,000,000.00	
投资活动现金流出小计	474,068,016.48	89,039,533.57
投资活动产生的现金流量净额	-358,333,516.92	-69,251,581.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	298,799,091.08	9,445,007.64
取得借款收到的现金	237,072,200.00	219,223,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	535,871,291.08	228,668,107.64
偿还债务支付的现金	185,677,200.00	111,686,907.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,599,135.74	9,870,759.13
支付其他与筹资活动有关的现金	4,524,720.91	750,656.00
筹资活动现金流出小计	202,801,056.65	122,308,323.09
筹资活动产生的现金流量净额	333,070,234.43	106,359,784.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27.05	-146.76
五、现金及现金等价物净增加额	105,034,091.45	79,538,166.74
加：期初现金及现金等价物余额	134,039,350.86	54,501,184.12
六、期末现金及现金等价物余额	239,073,442.31	134,039,350.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、	154,694,				364,091,				33,825,7		92,749,3		645,361,	50,447,9	695,809,

上年 期末 余额	132. 00				932. 50				50.6 6		81.0 9		196. 25	69.7 4	165. 99
加 ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	154, 694, 132. 00				364, 091, 932. 50				33,8 25,7 50.6 6		92,7 49,3 81.0 9		645, 361, 196. 25	50,4 47,9 69.7 4	695, 809, 165. 99
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填列)	25,2 95,6 29.0 0				169, 973, 261. 54				4,08 1,99 4.35		253, 442, 090. 68		452, 792, 975. 57	312, 744, 141. 24	765, 537, 116. 81
(一) 综合收 益总额											293, 522, 037. 23		293, 522, 037. 23	309, 738, 469. 89	603, 260, 507. 12
(二) 所有者 投入和 减少资 本	25,2 95,6 29.0 0				169, 973, 261. 54								195, 268, 890. 54	27,5 05,6 71.3 5	222, 774, 561. 89
1. 所有者 投入的 普通股	25,2 95,6 29.0 0				272, 105, 068. 83								297, 400, 697. 83		297, 400, 697. 83
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资															

本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					87,521,799.27								87,521,799.27	131,852,064.79	219,373,864.06
4. 其他					-189,653,606.56								-189,653,606.56	-104,346,393.44	-294,000,000.00
（三）利润分配								4,081,994.35		-40,079,946.55			-35,997,952.20	-24,500,000.00	-60,497,952.20
1. 提取盈余公积								4,081,994.35		-4,081,994.35					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-35,997,952.20			-35,997,952.20	-24,500,000.00	-60,497,952.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积															

转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	179,989,761.00				534,065,194.04				37,907,745.01		346,191,471.77		1,098,154,171.82	363,192,110.98	1,461,346,282.80

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	153,500,000.00				305,152,293.44				33,825,750.66		175,705,030.88		668,183,074.98	4,206,225.78	672,389,300.76
加：会计政策变更											-29,136.47		-29,136.47	2,374.21	-26,762.26
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	153,500,000.00				305,152,293.44				33,825,750.66		175,675,894.41		668,153,938.51	4,208,599.99	672,362,538.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,194,132.00				58,939,639.06						-82,926,513.32		-22,792,742.26	46,239,369.75	23,446,627.49
（一）综合收益总额											-82,926,513.32		-22,792,742.26	-63,096,833	146,023,110.15
（二）所有者投入和减少资本	1,194,132.00				58,939,639.06								60,133,771.06	109,335,966.58	169,469,737.64
1. 所有者投入的普通股	1,194,132.00				8,250,875.64								9,445,007.64	12,054,000.00	21,499,007.64
2. 其他权益工具持有者投															

入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					50,688,763.42								50,688,763.42	97,281,966.58	147,970,730.00
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	154,694,132.00				364,091,932.50				33,825,750.66		92,749,381.09		645,361,196.25	50,447,969.74	695,809,165.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合
		优先股	永续债	其他								

												计
一、上年期末余额	154,694,132.00				461,373,899.08				33,825,750.66	85,761,539.25		735,655,320.99
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	154,694,132.00				461,373,899.08				33,825,750.66	85,761,539.25		735,655,320.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,295,629.00				491,478,932.88				4,081,994.35	739,996.97		521,596,553.20
（一）综合收益总额										40,819,943.52		40,819,943.52
（二）所有者投入和减少资本	25,295,629.00				491,478,932.88							516,774,561.88
1．所有者投入的普通股	25,295,629.00				272,105,068.83							297,400,697.83
2．其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					219,373,864.05							219,373,864.05
4. 其他												
（三）利润分配									4,081,994.35	-40,079,946.55		-35,997,952.20
1. 提取盈余公积									4,081,994.35	-4,081,994.35		
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,997,952.20		-35,997,952.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥												

补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
（五） 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
（六） 其他												
四、 本期 期末 余额	179,9 89,76 1.00				952,8 52,83 1.96				37,90 7,745 .01	86,50 1,536 .22		1,257 ,251, 874.1 9

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	153,5 00,00 0.00				305,1 52,29 3.44				33,82 5,750 .66	109,4 20,51 2.98		601,8 98,55 7.08
加： ：会 计政 策变 更												

期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	153,5 00,00 0.00				305,1 52,29 3.44				33,82 5,750 .66	109,4 20,51 2.98		601,8 98,55 7.08
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “－ ”号 填 列）	1,194 ,132. 00				156,2 21,60 5.64					－ 23,65 8,973 .73		133,7 56,76 3.91
（一） 综 合收 益总 额										－ 23,65 8,973 .73		－ 23,65 8,973 .73
（二） 所 有者 投入 和减 少资 本	1,194 ,132. 00				156,2 21,60 5.64							157,4 15,73 7.64
1. 所 有者 投入 的普 通股	1,194 ,132. 00				8,250 ,875. 64							9,445 ,007. 64
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					147,9 70,73 0.00							147,9 70,73 0.00
4. 其												

他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	154,694,132.00				461,373,899.08				33,825,750.66	85,761,539.25		735,655,320.99

三、公司基本情况

福建万辰生物科技集团股份有限公司（曾用名：福建万辰生物科技股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）前身为福建含羞草生物科技有限公司，是由福建含羞草农业开发有限公司以货币资金出资设立，于 2011 年 12 月 21 日经漳浦县工商行政管理局批准正式成立的有限责任公司。

公司设立时注册资本为 2,000 万元，福建含羞草农业开发有限公司持股比例为 100%。

2021 年 3 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2021]756 号《关于同意福建万辰生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意公司首次公开发行股票的注册申请。公司首次公开发行人民币普通股股票 3,837.50 万股，持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。公司已于 2021 年 4 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记，登记数量为 15,350.00 万股，其中有限售条件的股份 11,710.14 万股，无限售条件的股份 3,639.86 万股。2021 年 4 月 19 日公司发行股票在深交所创业板上市，上市后总股本由 11,512.5 万股增加至 15,350.00 万股。

2023 年 12 月 18 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2023]2842 号文《关于同意福建万辰生物科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司向特定对象发行普通股（A 股）17,699,115 股，持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

公司已于 2024 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记，登记数量为 17,699,115 股。

本次变更后总股本由 154,694,132.00 股增加至 172,393,247.00 股。

根据公司 2024 年 5 月 29 日召开的第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十四次会议，分别审议通过的《关于公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。激励计划的第一个归属期归属条件已经成就，同意为符合条件的 35 名激励对象办理 480.64 万股第二类限制性股票归属相关事宜。本激励计划授予限制性股票每股面值 1 元，授予价格为每股 12.07 元。授予激励对象的股票来源于公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。本次变更后，公司注册资本 177,199,647.00 元，折合股份 177,199,647.00 股。

根据公司 2024 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于公司 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。激励计划首次授予部分的第一个归属期归属条件已经成就，同意为符合条件的 146 名激励对象办理 228.9285 万股第二类限制性股票归属相关事宜。本激励计划授予限制性股票的授予价格为每股 18.65 元。授予激励对象的股票来源于公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。其中两名激励对象自愿放弃授予股数中合计 1.00 万股第二类限制性股票事宜（本次解锁 40%）。本次变更后，公司注册资本 179,484,932.00 元，折合股份 179,484,932.00 股。

根据公司 2024 年 10 月 28 日召开的第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十一次会议，分别审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件已经成就，同意为符合条件的 51 名激励对象（其中首次授予部分 46 名及预留授予部分 5 名）办理 164.0829 万股第二类限制性股票归属相关事宜。本次变更后，公司注册资本 179,989,761.00 元，折合股份 179,989,761.00 股。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股本总额为 179,989,761.00 元。

1. 公司注册地、组织形式和总部地址等信息

公司营业执照号：91350600587527169N

营业期限：2011 年 12 月 21 日至长期

法定代表人：王健坤

登记机关：漳州市市场监督管理局

公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

公司注册地址：福建漳浦台湾农民创业园

2. 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围为：蔬菜、食用菌等园艺作物种植；食用农产品批发；食用农产品零售；食品进出口；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；品牌管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品销售；食用菌菌种生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司及子公司南京金万辰生物科技有限公司（以下简称“南京金万辰”）主要经营金针菇和真姬菇、鹿茸菇等食用菌的生产和销售。

子公司南京万兴商业管理有限公司（以下简称“南京万兴”）、南京万好商业管理有限公司（以下简称“南京万好”）、南京万品商业管理有限公司（以下简称“南京万品”）、南京万优商业管理有限公司（以下简称“南京万优”）、南京万昌商业管理有限公司（以下简称“南京万昌”）、南京万权商业管理有限公司（以下简称“南京万权”）、南京万拓商业管理有限公司（以下简称“南京万拓”）、南京万灿商业管理有限公司（以下简称“南京万灿”）等公司主要经营量贩零食销售。（以下合称“本集团”）。

3. 母公司以及实际控制人的名称

本公司之母公司为福建含羞草农业开发有限公司，实际控制人为王泽宁、王丽卿、陈文柱。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日决议批准报出。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团纳入合并财务报表范围的子公司共计 74 家，详见本附注十“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对主要经营活动涉及的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、17 存货、37 收入等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、43 “重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	占公司合并税前利润 $\geq 1\%$ 且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销情况	占公司合并税前利润 $\geq 1\%$ 且金额大于 100 万元

重要的在建工程项目	投入预算占公司合并净资产 $\geq 1\%$ 且金额大于 1000 万元
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额 $\geq$ 合并资产总额 5%的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额 $\geq$ 公司合并收入总额或资产总额 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

- - 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

- - 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
1.关联方组合	集团合并范围内关联方
2.账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项（合同资产）、关联方组合外，本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；

2、会计处理方法

期末，本集团计算应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

3、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、确定方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
1.关联方组合	集团合并范围内关联方
2.账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项、关联方组合外，本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

2、会计处理方法

期末，本集团计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

3、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
1.关联方组合	集团合并范围内关联方
2.账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项（合同资产）、关联方组合外，本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、消耗性生物资产、周转材料、库存商品、包装物等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

- （4）存货的盘存制度为永续盘存制
- （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
1. 关联方组合	集团合并范围内关联方
2. 账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项、关联方组合外，本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	3-4	5.00%	23.75-31.67%
工器具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

（1）生物资产的确认标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产主要是消耗性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本集团的消耗性生物资产为金针菇、真姬菇、鹿茸菇。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的后续支出，计入当期损益。

本集团消耗性生物资产按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品间分配成本；在出售时采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团确认收入的原则分为食用菌与量贩零食两部分。

（1）食用菌

本集团销售食用菌的业务通常仅包括转让商品的履约义务，客户自行提货的，公司发货并经客户或客户委托的承运人验收时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；采用送货销售的，货物提交给客户并经客户验收时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

（2）量贩零食

其中：①直营门店零售收入：客户至门店选购商品，门店营业员将商品交付给客户并收款后确认收入；

②加盟商批发收入：根据公司与加盟商协议约定，公司收到加盟店订单后将货物运送至加盟店，加盟店验收合格后确认收入；客户自行提货的，公司发货并经客户或客户委托的承运人验收时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

③加盟费收入：加盟费收入指加盟商为获得加盟资格而向本公司支付的加盟金及品牌使用费。本集团按照合同期限分摊确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

38、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，

不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输工具。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、37“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，

本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 11 月 9 日，财政部发布《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》（财会【2023】21 号），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”的内容进一步规范及明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	
2024 年 12 月 31 日，财政部发布《关于印发<企业会计准则解释第 18 号>的通知》（财会【2024】24 号）对“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容进一步规范及明确，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当按确定的预计负债金额计入“主营业务成本”和“其	无	

他业务成本”等科目。该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。		
--------------------------------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	农产品适用增值税减免政策、3%、13%
城市维护建设税	实际缴纳增值税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	农产品适用所得税减免政策、25%
教育费附加	实际缴纳增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建万辰生物科技集团股份有限公司	农产品适用所得税减免政策、25%
南京金万辰生物科技有限公司	农产品适用所得税减免政策、25%
南京万兴商业管理有限公司及其子公司	25%
南京万好商业管理有限公司及其子公司	25%
南京万品商业管理有限公司及其子公司	25%
南京万优商业管理有限公司及其子公司	25%
南京万灿商业管理有限公司及其子公司	25%
南京万权商业管理有限公司及其子公司	25%
南京万昌商业管理有限公司及其子公司	25%
南京万拓商业管理有限公司及其子公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项的规定，公司及子公司南京金万辰生产销售的农产品适用免征企业所得税的税收优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）项以及《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137 号）的规定，公司及子公司南京金万辰销售的自产农产品在报告期内经备案登记后免征增值税。

（3）根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,778.86	39,399.73
银行存款	2,218,849,878.86	1,134,843,377.03
其他货币资金	161,733,868.91	74,807,073.42
合计	2,380,613,526.63	1,209,689,850.18

其他说明：

注：（1）货币资金年末余额 2,380,613,525.63 元，较年初余额增加 96.80%，主要原因是：量贩零食业务增加，销售回款增加。

（2）银行存款中有用于担保的定期存款 9,000,000.00 元、司法冻结 650,000.00 元资金使用受限。

其他货币资金中有单用途预付卡保证金 79,427,303.82 元、银行承兑汇票保证金 82,248,427.00 元资金使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,148,499.74	25,887,161.86
1 至 2 年	647,710.21	2,954.50
2 至 3 年	2,954.50	2,563,080.00
3 年以上	2,944,247.69	456,166.89
3 至 4 年	2,488,080.80	
5 年以上	456,166.89	456,166.89
合计	21,743,412.14	28,909,363.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	381,167.69	1.75%	381,167.69	100.00%	0.00	381,167.69	1.32%	381,167.69	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,362,244.45	98.25%	2,888,848.51	13.52%	18,473,395.94	28,528,195.56	98.68%	1,597,398.00	5.60%	26,930,797.56
其中：										

账龄组合	21,362,244.45	98.25%	2,888,848.51	13.52%	18,473,395.94	28,528,195.56	98.68%	1,597,398.00	5.60%	26,930,797.56
合计	21,743,412.14		3,270,016.20		18,473,395.94	28,909,363.25		1,978,565.69		26,930,797.56

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	275,837.65	275,837.65	275,837.65	275,837.65	100.00%	预期无法收回
客户二	105,330.04	105,330.04	105,330.04	105,330.04	100.00%	预期无法收回
合计	381,167.69	381,167.69	381,167.69	381,167.69		

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	16,753,363.88		
3-6 个月	190,707.82	9,535.39	5.00%
7-12 个月	1,204,428.04	120,442.81	10.00%
1-2 年	647,710.21	194,313.06	30.00%
2-3 年	2,954.50	1,477.25	50.00%
3 年以上	2,563,080.00	2,563,080.00	100.00%
合计	21,362,244.45	2,888,848.51	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	381,167.69					381,167.69
按组合计提坏账准备的应收账款	1,597,398.00	1,297,410.03		-5,959.52		2,888,848.51
合计	1,978,565.69	1,297,410.03		-5,959.52		3,270,016.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,959.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	3,014,829.45		3,014,829.45	13.87%	
客户二	2,228,696.59		2,228,696.59	10.25%	
客户三	1,904,259.00		1,904,259.00	8.76%	
客户四	1,555,050.88		1,555,050.88	7.15%	
客户五	1,135,200.00		1,135,200.00	5.22%	1,135,200.00
合计	9,838,035.92		9,838,035.92	45.25%	1,135,200.00

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,488,433.30	118,346,133.26
合计	47,488,433.30	118,346,133.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租定金及押金	18,734,564.06	69,161,693.97
保证金及备用金	27,770,686.60	38,011,239.84
第三方平台资金	2,667,614.39	5,170,144.12
促销活动款		3,806,751.03
代垫医疗社保公积金	2,834,392.36	1,095,566.54
其他	3,208,424.72	6,262,424.05
合计	55,215,682.13	123,507,819.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,152,119.56	121,766,725.27
1 至 2 年	18,852,665.76	1,714,715.28
2 至 3 年	1,184,517.81	2,000.00
3 年以上	26,379.00	24,379.00
3 至 4 年	2,000.00	
4 至 5 年		24,379.00
5 年以上	24,379.00	
合计	55,215,682.13	123,507,819.55

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	95,000.00		95,000.00	100.00%	0.00	95,000.00		95,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大	95,000.00		95,000.00	100.00%	0.00	95,000.00		95,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	55,120,682.13		7,632,248.83	13.85%	47,488,433.30	123,412,819.55		5,066,686.29	4.11%	118,346,133.26
其中：										
账龄组合	55,120,682.13		7,632,248.83	13.85%	47,488,433.30	123,412,819.55		5,066,686.29	4.11%	118,346,133.26
合计	55,215,682.13		7,727,248.83		47,488,433.30	123,507,819.55		5,161,686.29		118,346,133.26

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来单位一	95,000.00	95,000.00	95,000.00	95,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	95,000.00	95,000.00	95,000.00	95,000.00		

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	14,653,649.73		

6 个月以内	13,270,716.80	663,535.87	5.00%
7-12 个月	7,227,753.03	722,775.30	10.00%
1 至 2 年	18,852,665.76	5,627,299.75	30.00%
2 至 3 年	1,184,517.81	592,258.91	50.00%
3 年以上	26,379.00	26,379.00	100.00%
合计	55,215,682.13	7,727,248.83	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,066,686.29		95,000.00	5,161,686.29
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,387,642.10			3,387,642.10
本期核销	-822,079.56			-822,079.56
2024 年 12 月 31 日余额	7,632,248.83		95,000.00	7,727,248.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	95,000.00	96,666.00		-96,666.00		95,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,066,686.29	3,290,976.10		-725,413.56		7,632,248.83
合计	5,161,686.29	3,387,642.10		-822,079.56		7,727,248.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	822,079.56

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位一	保证金及备用金	2,700,000.00	3 个月以内	4.89%	
往来单位二	保证金及备用金	2,321,026.61	3-24 个月	4.20%	505,495.24
往来单位三	保证金及备用金	1,940,706.27	7-24 个月	3.51%	461,054.07
往来单位四	房租定金及押金	1,648,979.04	6 个月以内	2.99%	82,448.95
往来单位五	保证金及备用金	1,558,450.19	7-24 个月	2.82%	430,327.45
合计		10,169,162.11		18.41%	1,479,325.71

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,140,892,118.45	99.99%	248,431,722.80	100.00%
1 至 2 年	75,602.60	0.01%		
合计	1,140,967,721.05		248,431,722.80	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 236,659,798.95 元，占预付账款年末余额合计数的比
例为 20.74%。

其他说明：

注：预付款项期末余额 1,140,967,721.05 元，较期初余额增加 359.27%，主要系：量贩零食业务增加，预付食品采
购款增加。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	9,430,926.13		9,430,926.13	8,949,264.78	271,674.57	8,677,590.21
库存商品	2,057,240,302.80	6,088,771.64	2,051,151,531.16	659,634,323.93	600,468.80	659,033,855.13
消耗性生物资 产	42,260,243.98		42,260,243.98	49,064,902.34	1,293,781.46	47,771,120.88
发出商品	25,801,589.35		25,801,589.35	5,028,776.56		5,028,776.56
包装物	2,894,327.54		2,894,327.54	2,790,622.31	89,186.13	2,701,436.18
周转材料及低 耗品	9,711,981.91		9,711,981.91	10,075,827.24		10,075,827.24
合计	2,147,339,371.71	6,088,771.64	2,141,250,600.07	735,543,717.16	2,255,110.96	733,288,606.20

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	271,674.57			271,674.57		
库存商品	600,468.80	11,900,877.08		6,412,574.24		6,088,771.64
消耗性生物资产	1,293,781.46			1,293,781.46		
包装物	89,186.13			89,186.13		
合计	2,255,110.96	11,900,877.08		8,067,216.40		6,088,771.64

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	944,375.05	241,370.51
合计	944,375.05	241,370.51

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	13,715,351.14	6,839,487.07
待抵扣进项税额	18,565,193.20	4,527,052.42
预交企业所得税	8,574,722.39	271,568.40
发行费用		660,800.00
合计	40,855,266.73	12,298,907.89

其他说明：

注：其他流动资产期末余额 40,855,266.73 元，较期初余额增加 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。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,966,528.78		3,966,528.78	972,955.82		972,955.82	3.45%-4.12%
其中：未实现融资收益	327,652.22		327,652.22	70,140.07		70,140.07	
减：一年内到期的部分	-944,375.05		-944,375.05	-241,370.51		-241,370.51	
合计	3,022,153.73		3,022,153.73	731,585.31		731,585.31	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	793,772,132.21	850,852,217.37
合计	793,772,132.21	850,852,217.37

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	工器具	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	613,662,087.24	481,204,781.50	9,044,606.47	6,873,512.57	18,622,505.37	158,768,299.72	23,776,122.44	1,311,951,915.31
2. 本期增加金额	2,744,420.26	3,966,268.10	7,416,404.43	3,880,192.41	8,701,840.13	28,200,086.87	4,606,462.72	59,515,674.92

1) 购置 (	3,562,922 .77	3,966,268 .10	7,416,404 .43	3,880,192 .41	8,701,840 .13	28,200,08 6.87	4,606,462 .72	60,334,17 7.43
2) 在建工程转入 (								
3) 企业合并增加 (								
(4) 工程决算调整	818,502.5 1							818,502.5 1
3. 本期减少金额		2,719,199 .20	717,049.5 1	786,167.1 2	1,007,065 .38	13,162,43 5.14	2,256,610 .01	20,648,52 6.36
1) 处置或报废 (		2,719,199 .20	717,049.5 1	786,167.1 2	1,007,065 .38	13,162,43 5.14	2,256,610 .01	20,648,52 6.36
4. 期末余额	616,406,5 07.50	482,451,8 50.40	15,743,96 1.39	9,967,537 .86	26,317,28 0.12	173,805,9 51.45	26,125,97 5.15	1,350,819 ,063.87
二、累计折旧								
1. 期初余额	143,829,6 53.53	217,520,7 84.37	3,076,052 .20	729,165.6 7	4,363,318 .82	77,805,14 3.45	13,775,57 9.90	461,099,6 97.94
2. 本期增加金额	29,545,05 2.42	38,633,17 4.97	2,181,958 .56	2,257,129 .57	5,056,857 .14	20,535,96 6.92	3,620,597 .18	101,830,7 36.76
1) 计提 (	29,545,05 2.42	38,633,17 4.97	2,181,958 .56	2,257,129 .57	5,056,857 .14	20,535,96 6.92	3,620,597 .18	101,830,7 36.76
3. 本期减少金额		1,854,726 .25	237,115.8 1	243,239.7 2	387,247.7 8	2,276,314 .61	884,858.8 7	5,883,503 .04
1) 处置或报废 (		1,854,726 .25	237,115.8 1	243,239.7 2	387,247.7 8	2,276,314 .61	884,858.8 7	5,883,503 .04
4. 期末余额	173,374,7 05.95	254,299,2 33.09	5,020,894 .95	2,743,055 .52	9,032,928 .18	96,064,79 5.76	16,511,31 8.21	557,046,9 31.66
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
1) 计提 (								
3. 本期减少金								

额								
（ 1）处置或 报废								
4. 期 末余额								
四、账面 价值								
1. 期 末账面价 值	443,031,8 01.55	228,152,6 17.31	10,723,06 6.44	7,224,482 .34	17,284,35 1.94	77,741,15 5.69	9,614,656 .94	793,772,1 32.21
2. 期 初账面价 值	469,832,4 33.71	263,683,9 97.13	5,968,554 .27	6,144,346 .90	14,259,18 6.55	80,963,15 6.27	10,000,54 2.54	850,852,2 17.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		145,274.34
工程物资	1,098,432.44	1,093,398.67
合计	1,098,432.44	1,238,673.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				145,274.34		145,274.34
合计				145,274.34		145,274.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	158,789.43		158,789.43	57,923.20		57,923.20
为生产准备的工具及器具	939,643.01		939,643.01	1,035,475.47		1,035,475.47
合计	1,098,432.44		1,098,432.44	1,093,398.67		1,093,398.67

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元					
项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	542,774,655.12	17,477,540.22	25,390,561.64	15,053,169.09	600,695,926.07
2. 本期增加 金额	343,129,881.30			1,817,780.79	344,947,662.09
（1）租入	343,129,881.30			1,817,780.79	344,947,662.09
3. 本期减少 金额	300,528,317.58			8,694,280.81	309,222,598.39
（1）租赁变更或 终止	300,528,317.58			8,694,280.81	309,222,598.39
4. 期末余额	585,376,218.84	17,477,540.22	25,390,561.64	8,176,669.07	636,420,989.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,217,884.37	988,467.24	2,115,880.14	3,570,950.13	81,893,181.88
2. 本期增加 金额	148,399,571.07	658,978.16	8,463,520.56	2,610,721.56	160,132,791.35
（1）计 提	148,399,571.07	658,978.16	8,463,520.56	2,610,721.56	160,132,791.35
3. 本期减少 金额	79,418,975.26			2,184,481.23	81,603,456.49
（1）处 置					
（1）租赁变更或 终止	79,418,975.26			2,184,481.23	81,603,456.49
4. 期末余额	144,198,480.18	1,647,445.40	10,579,400.70	3,997,190.46	160,422,516.74
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
（1）计 提					
3. 本期减少 金额					
（1）处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	441,177,738.66	15,830,094.82	14,811,160.94	4,179,478.61	475,998,473.03
2. 期初账面 价值	467,556,770.75	16,489,072.98	23,274,681.50	11,482,218.96	518,802,744.19

（2） 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污费	商标权	合计
一、账面原 值							
1. 期初 余额	64,280,290 .26	201,226.40		4,619,022. 37	1,004,774. 27	6,047,017. 21	76,152,330 .51
2. 本期 增加金额				2,712,745. 53		30,495.05	2,743,240. 58
（ 1）购置				2,712,745. 53		30,495.05	2,743,240. 58
（ 2）内部研 发							
（ 3）企业合 并增加							
3. 本期 减少金额				907,451.24			907,451.24
（				907,451.24			907,451.24

1) 处置							
4. 期末 余额	64,280,290 .26	201,226.40		6,424,316. 66	1,004,774. 27	6,077,512. 26	77,988,119 .85
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	13,699,307 .57	20,122.68		1,045,110. 47	403,107.62	395,702.97	15,563,351 .31
2. 本期 增加金额	1,320,622. 80	20,122.68		1,121,891. 08	144,399.96	702,967.23	3,310,003. 75
(1) 计提	1,320,622. 80	20,122.68		1,121,891. 08	144,399.96	702,967.23	3,310,003. 75
3. 本期 减少金额				402,307.45			402,307.45
(1) 处置				402,307.45			402,307.45
4. 期末 余额	15,019,930 .37	40,245.36		1,764,694. 10	547,507.58	1,098,670. 20	18,471,047 .61
三、减值准 备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	49,260,359 .89	160,981.04		4,659,622. 56	457,266.69	4,978,842. 06	59,517,072 .24
2. 期初 账面价值	50,580,982 .69	181,103.72		3,573,911. 90	601,666.65	5,651,314. 24	60,588,979 .20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	49,628,496.98	25,734,015.04	15,256,946.49	23,224,529.33	36,881,036.20
其他	1,570,241.30	253,519.65	634,572.26	572,206.30	616,982.39
合计	51,198,738.28	25,987,534.69	15,891,518.75	23,796,735.63	37,498,018.59

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,098,213.15	2,505,556.51	1,196,989.80	294,457.64
租赁负债	445,829,363.48	92,159,904.61	465,131,145.73	74,347,827.61
合同负债	1,819,130.35	454,782.59		
合计	457,746,706.98	95,120,243.71	466,328,135.53	74,642,285.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	446,140,846.00	91,168,535.31	499,470,958.07	75,718,940.07
合计	446,140,846.00	91,168,535.31	499,470,958.07	75,718,940.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		95,120,243.71		74,642,285.25
递延所得税负债		91,168,535.31		75,718,940.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,778,337.95	7,904,811.56
可抵扣亏损	464,341,915.78	211,449,977.71
合计	485,120,253.73	219,354,789.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	90,564.77	8,474,379.24	
2028 年	58,758,539.50	202,975,598.47	
2029 年	405,492,811.51		
合计	464,341,915.78	211,449,977.71	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	16,632,717.13		16,632,717.13	18,071,750.67		18,071,750.67
预付房租款	153,781.85		153,781.85			
合计	16,786,498.98		16,786,498.98	18,071,750.67		18,071,750.67

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

固定资产	555,627,757.73	393,884,478.70	抵押	银行借款抵押	554,193,785.79	419,099,415.02	抵押	银行借款抵押
无形资产	64,280,290.26	49,260,359.89	抵押	银行借款抵押	64,280,290.26	50,580,982.69	抵押	银行借款抵押
货币资金	650,000.00	650,000.00	冻结	司法冻结				
货币资金	9,000,000.00	9,000,000.00	抵押	用于担保的定期存款或通知存款				
货币资金	79,427,303.82	79,427,303.82	资金存管	单用途预付卡保证金	56,000,000.00	56,000,000.00	资金存管	单用途预付卡保证金
货币资金	82,248,427.00	82,248,427.00	资金存管	银行承兑汇票保证金				
合计	791,233,778.81	614,470,569.41			674,474,076.05	525,680,397.71		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,900,000.00	14,000,000.00
保证借款	690,000,000.00	339,500,000.00
信用借款	85,000,000.00	50,000,000.00
抵押+保证借款	165,200,000.00	106,700,000.00
短期借款——应计利息	908,563.93	565,675.17
合计	956,008,563.93	510,765,675.17

短期借款分类的说明：

- 1、截至 2024 年 12 月 31 日，抵押借款本金余额 14,900,000.00 元，其中：5,000,000.00 元系由子公司南京金万辰生物科技有限公司以自有房产和土地使用权作抵押取得的借款；9,900,000.00 元系由子公司淮南万优供应链管理有限公司以自有资金 9,000,000.00 元办理三个月存单质押取得的借款。
- 2、截至 2024 年 12 月 31 日，保证借款本金余额 690,000,000.00 元，其中：50,000,000.00 元系由王健坤、林该春共同为公司提供连带责任保证担保取得的借款；10,000,000.00 元系由王健坤、林该春共同为子公司漳州陆小饒量贩零食有限公司提供连带责任保证担保取得的借款；40,000,000.00 元系由公司及其王健坤共同为子公司南京万优供应链管理有限公司提供保证担保取得的借款；100,000,000.00 元系由公司为子公司南京金万辰生物科技有限公司提供保证担保取得的借款；20,000,000.00 元系由公司为子公司南京万兴商业管理有限公司提供保证担保取得的借款；40,000,000.00 元系由公司为子公司南京陆小饒量贩零食有限公司提供保证担保取得的借款；80,000,000.00 元系由公司为子公司南京万好供应链管理有限公司提供保证担保取得的借款；140,000,000.00 元系由公司为子公司南京万优供应链管理有限公司提供保证担保取得的借款；150,000,000.00 元系由公司为子公司南京万昌供应链管理有限公司提供保证担保取得的借款；35,000,000.00 元系由公司为子公司南京万灿供应链管理有限公司提供保证担保取得的借款；25,000,000.00 元系由公司为子公司泰州万拓供应链管理有限公司提供保证担保取得的借款。

3、截至 2024 年 12 月 31 日，信用借款本金余额 85,000,000.00 元，其中：19,000,000.00 元系公司取得的信用借款；30,000,000.00 元系子公司南京金万辰生物科技有限公司取得的信用借款；8,000,000.00 元系子公司南京万兴商业管理有限公司取得的信用借款；8,000,000.00 元系子公司南京万好供应链管理有限公司取得的信用借款；10,000,000.00 元系子公司南京万昌供应链管理有限公司取得的信用借款；10,000,000.00 元系子公司南京万优供应链管理有限公司取得的信用借款。

4、截至 2024 年 12 月 31 日，抵押+保证借款本金余额 165,200,000.00 元，系公司以自有房产和土地使用权作抵押、以及王健坤、林该春共同为公司提供连带责任保证担保所取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,247,047.58	
合计	82,247,047.58	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,004,387,172.80	936,166,827.95
1-2 年	5,778,229.05	5,612,559.19
2-3 年	499,114.80	428,049.71
3 年以上	1,030,937.14	966,632.77
合计	2,011,695,453.79	943,174,069.62

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

注：应付账款期末余额 2,011,695,453.79 元，较期初余额增加 113.29%，主要系：量贩零食业务扩张，相应应付货款增加。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	35,997,952.20	
其他应付款	1,095,346,827.79	699,268,104.57
合计	1,131,344,779.99	699,268,104.57

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	35,997,952.20	
合计	35,997,952.20	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方	2,834,586.75	4,058,830.66
会员卡余额	456,568,557.97	380,654,166.62
意向金、保证金及备用金	550,260,077.82	286,795,009.00
预提费用	43,167,961.12	15,539,079.67
促销活动款	37,289,854.83	7,053,770.60
其他	5,225,789.30	5,167,248.02
合计	1,095,346,827.79	699,268,104.57

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	345,145,191.09	183,401,961.25
减：计入其他流动负债	-32,972,116.22	-13,694,405.68
合计	312,173,074.87	169,707,555.57

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,015,272.59	896,706,831.83	813,274,107.18	150,447,997.24
二、离职后福利-设定提存计划	270,000.09	54,656,614.77	54,080,523.04	846,091.82
三、辞退福利		1,792,557.63	1,782,057.63	10,500.00

合计	67,285,272.68	953,156,004.23	869,136,687.85	151,304,589.06
----	---------------	----------------	----------------	----------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,248,544.79	832,107,710.44	760,419,663.39	126,936,591.84
2、职工福利费		16,458,900.81	16,458,900.81	
3、社会保险费	147,244.46	27,290,293.91	27,121,431.91	316,106.46
其中：医疗保险费	125,215.25	24,745,439.40	24,582,847.79	287,806.86
工伤保险费	12,892.69	1,813,118.03	1,811,088.92	14,921.80
生育保险费	9,136.52	731,736.48	727,495.20	13,377.80
4、住房公积金	104,402.00	4,643,209.00	4,656,723.00	90,888.00
5、工会经费和职工教育经费	11,515,081.34	16,186,543.75	4,597,214.15	23,104,410.94
6、其他		20,173.92	20,173.92	
合计	67,015,272.59	896,706,831.83	813,274,107.18	150,447,997.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	261,848.95	52,866,895.01	52,300,769.27	827,974.69
2、失业保险费	8,151.14	1,789,719.76	1,779,753.77	18,117.13
合计	270,000.09	54,656,614.77	54,080,523.04	846,091.82

其他说明：

注： 本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,808,532.09	17,428,389.83
企业所得税	208,089,695.76	54,684,240.32
个人所得税	5,016,139.97	530,953.59
城市维护建设税	2,916,714.77	1,178,266.32
印花税	9,275,276.72	4,111,121.08
房产税	1,322,531.09	1,285,364.16
契税		780,021.00
教育费附加	1,331,076.38	432,143.28

地方教育费附加	887,916.68	437,422.22
其他	15,702.48	141,734.98
合计	282,663,585.94	81,009,656.78

其他说明：

注：应交税费期末余额 282,663,585.94 元，较期初余额增加 248.93%，主要系：量贩零食业务增加，应纳税额增加。

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,669,008.88	9,283,280.18
一年内到期的租赁负债	154,997,825.32	146,025,739.31
合计	167,666,834.20	155,309,019.49

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	32,972,116.22	13,694,405.68
合计	32,972,116.22	13,694,405.68

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

注：其他流动负债期末余额 32,972,116.22 元，较期初余额增加 140.77%，主要系：本期量贩零食业务扩张，增加预收货款对应待转销项税。

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	99,000,000.00	30,000,000.00
抵押+保证借款	120,849,200.00	127,386,479.99
长期借款-应计利息	304,008.88	251,000.19
减：一年内到期的长期借款	-12,669,008.88	-9,283,280.18
合计	237,484,200.00	148,354,200.00

长期借款分类的说明：

1、截至 2024 年 12 月 31 日，保证借款本金余额 99,000,000.00 元，其中：10,000,000.00 元系由公司为子公司南京万兴商业管理有限公司提供保证担保取得的借款；20,000,000.00 元系由公司为子公司南京万优供应链管理有限公司提供保证担保取得的借款；39,500,000.00 元系由公司为子公司南京万好供应链管理有限公司提供保证担保取得的借款；29,500,000.00 元系由公司为子公司南京万昌供应链管理有限公司提供保证担保取得的借款。

2、截至 2024 年 12 月 31 日，抵押+保证借款本金余额 120,849,200.00 元，为本公司以自有房产和土地使用权抵押、以及王健坤、林该春共同为本公司提供的连带责任保证担保取得的借款。

3、截至 2024 年 12 月 31 日，抵押借款本金余额 30,000,000.00 元，其中：10,000,000.00 元系由子公司南京金万辰生物科技有限公司以自有房产和土地使用权作抵押为子公司南京万兴商业管理有限公司提供抵押担保取得的借款；10,000,000.00 元系由子公司南京金万辰生物科技有限公司以自有房产和土地使用权作抵押为子公司南京陆小饒量贩零食有限公司提供抵押担保取得的借款；10,000,000.00 元系由子公司南京金万辰生物科技有限公司以自有房产和土地使用权作抵押为子公司南京万好供应链管理有限公司提供抵押担保取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	——												——

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	491,529,054.60	508,893,577.22
减：未确认融资费用	-37,319,412.60	-38,057,625.33
减：一年内到期的租赁负债	-154,997,825.32	-146,025,739.31
合计	299,211,816.68	324,810,212.58

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,448,083.48		4,328,620.15	36,119,463.33	政府补助
合计	40,448,083.48		4,328,620.15	36,119,463.33	

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	154,694,132.00	25,295,629.00				25,295,629.00	179,989,761.00

其他说明：

注：2023 年 12 月 18 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2023]2842 号文《关于同意福建万辰生物科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司向特定对象发行普通股（A 股）17,699,115 股，持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。公司已于 2024 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记，募集资金净额为人民币 193,601,606.75 元，其中新增股本人民币 17,699,115.00 元，余额人民币 175,902,491.75 元转入资本公积。

根据公司 2024 年 5 月 29 日召开的第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十四次会议，分别审议通过的《关于公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。激励计划的第一个归属期归属条件已经成就，同意为符合条件的 35 名激励对象办理 480.64 万股第二类限制性股票归属相关事宜。本激励计划授予限制性股票每股面值 1 元，授予价格为每股 12.07 元。授予激励对象的股票来源于公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。截至 2024 年 6 月 2 日，公司收到 35 名股权激励对象已缴纳的限制性股票认购款人民币 58,013,248.00 元。其中：计入股本 4,806,400.00 元，计入资本公积 53,206,848.00 元。

根据公司 2024 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于公司 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。激励计划首次授予部分的第一个归属期归属条件已经成就，同意为符合条件的 146 名激励对象办理 228.9285 万股第二类限制性股票归属相关事宜。本激励计划授予限制性股票的授予价格为每股 18.65 元。授予激励对象的股票来源于公司向激励对象定向发行的本公司

人民币 A 股普通股股票。其中两名激励对象自愿放弃授予股数中合计 1.00 万股第二类限制性股票事宜（本次解锁 40%）。截至 2024 年 8 月 28 日，公司收到 144 名股权激励对象已缴纳的限制性股票认购款人民币 42,620,565.25 元。其中：计入股本 2,285,285.00 元，计入资本公积 40,335,280.25 元。

根据公司 2024 年 10 月 28 日召开的第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十一次会议，分别审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件已经成就，同意为符合条件的 51 名激励对象（其中首次授予部分 46 名及预留授予部分 5 名）办理 164.0829 万股第二类限制性股票归属相关事宜。公司于 2024 年 10 月 9 日披露了《关于公司股东签署股份转让协议暨权益变动的提示性公告》等相关公告，为避免可能触及短线交易行为其中公司 7 名董事、高级管理人员及其配偶作为首次授予激励对象，其首次授予部分第二个归属期股票归属事宜将暂缓办理，待相关条件满足之后，公司再为其办理所获限制性股票的归属登记事宜。截至 2024 年 10 月 31 日，公司收到 44 名股权激励对象已缴纳的限制性股票认购款人民币 3,165,277.83 元。其中：计入股本 504,829.00 元，计入资本公积 2,660,448.83 元。

53、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	316,501,460.57	379,050,016.33	189,653,606.56	505,897,870.34

其他资本公积	47,590,471.93	87,521,799.27	106,944,947.50	28,167,323.70
合计	364,091,932.50	466,571,815.60	296,598,554.06	534,065,194.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 注： 1、股本溢价本年增加参见本附注七、52 股本。
- 2、2024 年度确认股份支付资本公积-其他资本公积 87,521,799.27 元。因股权激励计划限制性股票行权减少资本公积-其他资本公积 106,944,947.50 元，增加资本公积-股本溢价 106,944,947.50 元。索引附注、十五股份支付。
- 3、万辰集团因购买南京万好 49%的少数股东股权购买价款的溢价部分减少资本公积-股本溢价 189,653,606.56 元。

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,825,750.66	4,081,994.35		37,907,745.01
合计	33,825,750.66	4,081,994.35		37,907,745.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

59、未分配利润

单位：元		
项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	92,749,381.09	175,705,030.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-29,136.47
调整后期初未分配利润	92,749,381.09	175,675,894.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,522,037.23	-82,926,513.32
减：提取法定盈余公积	4,081,994.35	
应付普通股股利	35,997,952.20	
期末未分配利润	346,191,471.77	92,749,381.09

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

60、营业收入和营业成本

单位：元				
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,885,157,393.71	28,807,686,753.89	9,233,566,403.82	8,421,998,408.95
其他业务	443,672,332.35	42,928,777.69	60,173,127.81	7,635,728.97
合计	32,328,829,726.06	28,850,615,531.58	9,293,739,531.63	8,429,634,137.92

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元				
合同分类	分部 1	分部 2		合计
	营业收入	营业收入		营业收入
业务类型				
其中：				
食用菌	538,623,383.87			538,623,383.87

量贩零食		31,790,206,342.19		31,790,206,342.19
按经营地区分类				
其中:				
西北地区	3,669,120.00	617,130,182.17		620,799,302.17
华东地区	280,756,845.01	19,656,140,674.51		19,936,897,519.52
华南地区	157,016,580.85	965,501,371.09		1,122,517,951.94
西南地区	33,515,540.78	1,587,384,047.16		1,620,899,587.94
华中地区	42,010,027.88	4,002,194,986.52		4,044,205,014.40
华北地区	20,498,980.35	3,455,155,933.32		3,475,654,913.67
东北地区	1,156,289.00	1,506,699,147.42		1,507,855,436.42
市场或客户类型				
其中:				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
批发供货		30,822,599,349.26		30,822,599,349.26
门店销售		524,048,196.76		524,048,196.76
经销	538,509,847.69			538,509,847.69
其他	113,536.18	443,558,796.17		443,672,332.35
合计	538,623,383.87	31,790,206,342.19		32,328,829,726.06

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本集团量贩零食业务履约义务包括以下几类。

其中: ①直营门店零售收入: 客户至门店选购商品, 门店营业员将商品交付给客户并收款后确认收入;

②品牌门店批发收入：根据公司与加盟商协议约定，公司收到品牌门店订单后将货物运送至品牌门店，品牌门店验收合格后确认收入；客户自行提货的，公司发货并经客户或客户委托的承运人验收时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

③加盟费收入：加盟费收入指加盟商为获得加盟资格而向本公司支付的加盟金及品牌使用费。本集团按照合同期限分摊确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,539,665.10	4,844,409.49
教育费附加	8,264,204.76	2,191,092.75
房产税	5,232,207.71	4,653,121.10
土地使用税	38,880.63	37,208.03
印花税	23,962,478.83	6,712,014.24
地方教育费附加	5,529,201.58	1,459,833.90
水利建设基金	1,805,757.60	1,062,221.45
其他	50,441.96	10,585.95
合计	63,422,838.17	20,970,486.91

其他说明：

注：税金及附加本期发生额 63,422,838.17 元，较上期发生额增加 202.44%，主要系本期量贩零食业务增加，缴纳的税费相应增加。

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	219,373,864.05	147,970,730.00
职工薪酬	204,267,190.51	137,791,075.03
中介机构费用	25,998,471.08	8,133,586.58
折旧费	130,679,411.09	56,759,033.55

办公费	6,968,102.02	5,134,551.09
业务招待费	8,469,253.96	3,489,188.70
差旅费	7,433,054.07	7,812,725.29
软件信息技术费	14,314,074.52	2,061,415.00
装修/修理费	6,161,691.40	3,412,344.20
交通费	7,081,219.04	1,958,967.14
仓储物流费	243,695,258.38	47,012,621.68
水电物业费	25,197,195.67	6,852,072.41
物料消耗	8,936,408.87	1,734,533.31
运营管理服务费	66,033,286.03	13,930,897.19
其他	6,105,549.14	1,052,148.02
合计	980,714,029.83	445,105,889.19

其他说明：

注：管理费用本期发生额为 980,714,029.83 元，较上期发生额增加 120.33%，主要系公司量贩零食业务扩张，费用相应增加。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	626,700,015.26	222,512,726.81
租赁费	59,400,033.65	55,039,558.33
差旅费	134,457,936.71	44,237,754.10
业务宣传费	178,930,133.75	41,719,546.83
交通物流费	31,986,547.71	15,013,448.96
技术服务费	5,509,728.49	8,995,583.62
装修费	15,595,265.50	8,935,443.20
业务拓展费	334,271,240.73	8,478,573.69
水电物业费	13,123,653.32	8,683,858.24
物料消耗	11,705,231.84	7,918,033.03
办公费	2,775,121.82	5,573,444.86
折旧费	5,755,394.28	3,046,858.69
其他	10,609,314.01	3,687,393.80
合计	1,430,819,617.07	433,842,224.16

其他说明：

注：销售费用本期发生额 1,430,819,617.07 元，较上年发生额增加 229.80%，主要系公司量贩零食业务扩张，费用相应增加。

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	153,500.00	734,500.00
职工薪酬	1,688,123.04	1,200,986.72
固定资产折旧	1,462,546.29	885,468.46
燃料动力费	265,328.93	98,483.34
其他费用	467,051.10	391,902.56
合计	4,036,549.36	3,311,341.08

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	50,848,349.87	28,745,277.40
其中：财政贴息	73,389.13	166,120.00
减：利息收入	14,110,377.20	1,613,721.35
汇兑损益	27.05	146.76
手续费	2,494,659.13	2,267,161.92
合计	39,232,658.85	29,398,864.73

其他说明：

注：财务费用本期发生额 39,232,658.85 元，较上期发生额增加 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。

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	105,704,349.06	7,381,959.52
代扣所得税手续费返还	174,599.93	57,319.31
合 计	105,878,948.99	7,439,278.83

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	842.06	62,628.94
合计	842.06	62,628.94

其他说明：

注：投资收益本期发生额 842.06 元，较上期发生额减少 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。

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,297,410.03	-704,134.11
其他应收款坏账损失	-3,387,642.10	-4,948,698.51
合计	-4,685,052.13	-5,652,832.62

其他说明：

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,900,877.08	-6,490,732.03
合计	-11,900,877.08	-6,490,732.03

其他说明：

- 1、上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。
- 2、资产减值损失本期发生额-11,900,877.08 元，较上期发生额增加 83.35%，主要系本期末存货发生减值，计提存货跌价准备。

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-8,341,467.54	-3,262,827.20
合计	-8,341,467.54	-3,262,827.20

73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	45,639.45		45,639.45
罚款、扣款收入	11,283,808.77	1,073,584.89	11,283,808.77
废品收入	745,819.51	614,372.64	745,819.51
其他	1,157,844.82	457,830.49	1,157,844.82
合计	13,233,112.55	2,145,788.02	13,233,112.55

其他说明：

注：营业外收入本期发生额 13,233,112.55 元，较上期发生额增加 516.70%，主要系对违反公司管理制度的罚款、扣款收入增加。

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,800,711.37	5,130,000.00	2,800,711.37
非流动资产毁损报废损失	11,050,026.88	4,044,315.92	11,050,026.88
其中：固定资产	1,287,596.49	808,879.67	1,287,596.49
其中：长期待摊费用	9,630,385.81	3,235,436.25	9,630,385.81
其中：无形资产	132,044.58		132,044.58
无法收回的款项	4,423,320.73	269,837.57	4,423,320.73
员工意外赔偿	507,545.34	536,751.90	507,545.34
罚款支出	903,709.58	17,893.34	903,709.58
其他	2,048,338.27	437,754.14	2,048,338.27
合计	21,733,652.17	10,436,552.87	21,733,652.17

其他说明：

注：营业外支出本期发生额 21,733,652.17 元，较上期发生额增加 108.25%，主要系非流动资产毁损报废损失增加。

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	434,208,211.98	60,254,556.30
递延所得税费用	-5,028,363.22	1,049,892.56
合计	429,179,848.76	61,304,448.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,032,440,355.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	258,110,088.97
子公司适用不同税率的影响	10,728,957.09
调整以前期间所得税的影响	6,452,561.76
非应税收入的影响	802,849.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,091,237.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,368,108.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	100,362,262.11
所得税费用	429,179,848.76

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注。

77、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	101,623,717.97	4,374,071.40
往来款项	381,573,187.58	930,509,021.10
利息收入	14,110,377.20	1,613,721.35
押金及保证金	234,181,755.91	130,859,220.11
合计	731,489,038.66	1,067,356,033.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	228,743,229.59	469,991,766.85
支付的各项费用	411,015,841.30	261,486,222.14
金融机构手续费	2,494,659.13	2,267,161.92
合计	642,253,730.02	733,745,150.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的款项	183,459,049.05	185,957,742.94
购买少数股东股权	294,000,000.00	
偿还非金融机构借款		15,000,000.00
发行费用	715,200.00	660,800.00
合计	478,174,249.05	201,618,542.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债-租赁付款额	508,893,577.22		166,094,526.43	183,459,049.05		491,529,054.60
其他流动资产-发行费用	660,800.00	715,200.00		715,200.00	660,800.00	
合计	509,554,377.22	715,200.00	166,094,526.43	184,174,249.05	660,800.00	491,529,054.60

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	603,260,507.12	-146,023,110.15
加：资产减值准备	11,900,877.08	6,490,732.03
信用减值损失	4,685,052.13	5,652,832.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,830,736.76	85,864,600.02
使用权资产折旧	160,132,791.35	93,915,295.68
无形资产摊销	3,310,003.75	2,538,371.77
长期待摊费用摊销	15,891,518.75	9,784,152.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	8,341,467.54	3,262,827.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,004,387.43	4,044,315.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	50,848,349.87	28,911,397.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-842.06	-62,628.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-20,477,958.46	-62,738,726.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	15,449,595.24	63,788,618.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,419,862,870.95	-635,437,302.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-817,077,909.72	-338,412,203.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,899,736,236.42	1,753,530,367.33
其他	219,373,864.05	147,970,730.00
经营活动产生的现金流量净额	848,345,806.30	1,023,080,270.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,209,287,795.81	1,153,689,850.18
减：现金的期初余额	1,153,689,850.18	115,036,476.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,055,597,945.63	1,038,653,374.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,209,287,795.81	1,153,689,850.18
其中：库存现金	29,778.86	39,399.73
可随时用于支付的银行存款	2,209,199,878.86	1,134,843,377.03
可随时用于支付的其他货币资 金	58,138.09	18,807,073.42

三、期末现金及现金等价物余额	2,209,287,795.81	1,153,689,850.18
----------------	------------------	------------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	79,427,303.82	56,000,000.00	单用途预付卡保证金
货币资金	82,248,427.00		银行承兑汇票保证金
货币资金	650,000.00		司法冻结
货币资金	9,000,000.00		用于担保的定期存款或通知存款
合计	171,325,730.82	56,000,000.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	1,600.00	0.0462	73.97
应收账款			
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

81、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁费用为 13,491,334.63 元；与租赁相关的现金流出总额为 183,459,049.05 元。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	-648,438.16	187,155.40	
合计	-648,438.16	187,155.40	

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

82、数据资源

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	153,500.00	734,500.00
职工薪酬	1,688,123.04	1,200,986.72
固定资产折旧	1,462,546.29	885,468.46
燃料动力费	265,328.93	98,483.34
其他费用	467,051.10	391,902.56
合计	4,036,549.36	3,311,341.08

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- （1）本公司于 2024 年 5 月 16 日设立了子公司泰州好想来供应链管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 100 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。
- （2）本公司于 2024 年 7 月 4 日设立了子公司合肥万优供应链管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。
- （3）本公司于 2024 年 8 月 9 日设立了子公司南京好想来食品销售有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 11 月 26 日注销。
- （4）本公司于 2024 年 8 月 14 日设立了子公司内蒙古万优商业管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。
- （5）本公司于 2024 年 10 月 10 日设立了子公司南宁万优商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。
- （6）本公司于 2023 年 6 月 2 日设立了子公司滨州万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 1 月 22 日注销。
- （7）本公司于 2023 年 6 月 26 日设立了子公司沧州旺好品牌管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 1 月 22 日注销。

(8) 本公司于 2023 年 6 月 9 日设立了子公司泰安万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 1 月 29 日注销。

(9) 本公司于 2023 年 5 月 31 日设立了子公司蚌埠万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 4 日注销。

(10) 本公司于 2023 年 6 月 5 日设立了子公司安庆万好商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 5 日注销。

(11) 本公司于 2023 年 6 月 7 日设立了子公司烟台万优商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 21 日注销。

(12) 本公司于 2023 年 1 月 17 日设立了子公司南京万念商业连锁管理有限公司，持股比例 49%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 2 月 27 日注销。

(13) 本公司于 2023 年 6 月 2 日设立了子公司霍州万优连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 3 月 12 日注销。

(14) 本公司于 2023 年 5 月 29 日设立了子公司聊城万优商业经营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 3 月 21 日注销。

(15) 本公司于 2023 年 8 月 1 日设立了子公司三明市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 3 月 22 日注销。

(16) 本公司于 2023 年 7 月 3 日设立了子公司泉州市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 23 日注销。

(17) 本公司于 2023 年 7 月 5 日设立了子公司青岛万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 4 月 22 日注销。

(18) 本公司于 2023 年 6 月 8 日设立了子公司梅州市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 29 日注销。

(19) 本公司于 2023 年 8 月 1 日设立了子公司潮州市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 27 日注销。

(20) 本公司于 2023 年 7 月 3 日设立了子公司莆田市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 5 月 28 日注销。

(21) 本公司于 2023 年 6 月 25 日设立了子公司洛阳万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 3 日注销。

(22) 本公司于 2023 年 7 月 31 日设立了子公司揭阳市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 50 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 6 日注销。

(23) 本公司于 2023 年 5 月 9 日设立了子公司河津市万优商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 7 日注销。

(24) 本公司于 2023 年 5 月 11 日设立了子公司永济市万优商业连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 7 日注销。

(25) 本公司于 2023 年 6 月 15 日设立了子公司茂名市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 7 日注销。

(26) 本公司于 2023 年 8 月 7 日设立了子公司龙岩市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 100 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 6 月 12 日注销。

(27) 本公司于 2023 年 6 月 5 日设立了子公司江门市陆小馋商贸有限公司，持股比例 100%（由南京万兴持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 7 月 31 日注销。

(28) 本公司于 2023 年 6 月 21 日设立了子公司西安万叶商业连锁经营有限公司，持股比例 100%（由南京万昌持股，注册资本 100 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 8 月 5 日注销。

(29) 本公司于 2023 年 5 月 26 日设立了子公司潍坊万优商业管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 9 月 20 日注销。

(30) 本公司于 2023 年 6 月 8 日设立了子公司芜湖万好商业运营管理有限公司，持股比例 100%（由南京万好持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 10 月 31 日注销。

(31) 本公司于 2023 年 12 月 1 日设立了子公司南京万崇商业管理有限公司，持股比例 60%（由南京金万辰持股，注册资本 500 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 11 月 26 日注销。

(32) 本公司于 2023 年 4 月 18 日设立了子公司随州万优连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 12 月 18 日注销。

(33) 本公司于 2023 年 4 月 19 日设立了子公司黄冈万优连锁管理有限公司，持股比例 100%（由南京万优持股，注册资本 10 万元），自成立之日起纳入合并报表范围。于 2024 年 12 月 18 日注销。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京金万辰生物科技有限公司	115,000,000.00	南京市	南京市	菌菇生产销售等	100.00%		设立
南京万兴商业管理有限公司	8,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等	52.00%		设立
南京陆小馋量贩零食有限公司	100,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南京万好商业管理有限公司	5,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等	49.00%	51.00%	设立
南京万好供应链管理有限公司	1,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		100.00%	设立
漳州陆小馋量贩零食有限公司	1,000,000.00	漳州市	漳州市	量贩零食销售等		100.00%	设立
泰州万好商业连锁管理有限公司	1,000,000.00	泰州市	泰州市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南京万泰食品供应链管理有限公司	6,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		100.00%	设立
泰州万想企业管理咨询有限公司	500,000.00	泰州市	泰州市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南京万品商业管理有限公司	8,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等	51.00%		设立
南京万优商业管理有限公司	5,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		51.00%	设立
南京万优供应链管理有限公司	1,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南京万优商业连锁管理有限公司	1,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		100.00%	设立
淮南万优供应链管理有限公司	1,000,000.00	淮南市	淮南市	量贩零食销售等		100.00%	设立
深圳陆小馋量贩零食有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南京万昌商业管理有限公司	5,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		51.00%	设立
南京万昌供应链管理有限公司	1,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		100.00%	设立
邯郸市万优品牌管理有限公司	100,000.00	邯郸市	邯郸市	量贩零食销售等		100.00%	设立
孝感万优连	100,000.00	孝感市	孝感市	量贩零食销		100.00%	设立

锁管理有限公司				售等			
合肥万优商业连锁管理有限公司	100,000.00	合肥市	合肥市	量贩零食销售等		100.00%	设立
开封市鼓楼区万优商业管理有限公司	100,000.00	开封市	开封市	量贩零食销售等		100.00%	设立
郑州市万品商业运营管理有限公司	100,000.00	郑州市	郑州市	量贩零食销售等		100.00%	设立
新乡市卫滨区万优商业管理有限公司	100,000.00	新乡市	新乡市	量贩零食销售等		100.00%	设立
信阳市万优商业运营管理有限公司	500,000.00	信阳市	信阳市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南京万云食品供应链管理有限公司	5,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		100.00%	设立
江西万昌供应链管理有限公司	2,000,000.00	南昌市	南昌市	量贩零食销售等		100.00%	设立
安阳市万品商业运营管理有限公司	100,000.00	安阳市	安阳市	量贩零食销售等		100.00%	设立
焦作市万品商贸有限公司	500,000.00	焦作市	焦作市	量贩零食销售等		100.00%	设立
沙河万优品品牌管理有限公司	100,000.00	邢台市	邢台市	量贩零食销售等		100.00%	设立
濮阳市万优商业管理有限公司	500,000.00	濮阳市	濮阳市	量贩零食销售等		100.00%	设立
驻马店万购商贸有限公司	500,000.00	驻马店市	驻马店市	量贩零食销售等		100.00%	设立
鹤壁市万品商业运营管理有限公司	500,000.00	鹤壁市	鹤壁市	量贩零食销售等		100.00%	设立
保定来优品商业连锁经营有限公司	100,000.00	保定市	保定市	量贩零食销售等		100.00%	设立
漯河市万夏食品有限公司	500,000.00	漯河市	漯河市	量贩零食销售等		100.00%	设立
许昌万葵商业管理有限公司	500,000.00	许昌市	许昌市	量贩零食销售等		100.00%	设立
泰州万拓供应链管理有限公司	1,000,000.00	泰州市	泰州市	量贩零食销售等		100.00%	设立
武汉万优连锁管理有限	100,000.00	武汉市	武汉市	量贩零食销售等		100.00%	设立

公司							
中山市陆小饽量贩零食有限公司	100,000.00	中山市	中山市	量贩零食销售等		100.00%	设立
阳江市陆小饽商贸有限公司	100,000.00	阳江市	阳江市	量贩零食销售等		100.00%	设立
运城市盐湖区万优商业连锁管理有限公司	100,000.00	运城市	运城市	量贩零食销售等		100.00%	设立
清远市陆小饽商贸有限公司	100,000.00	清远市	清远市	量贩零食销售等		100.00%	设立
惠州市陆小饽商贸有限公司	100,000.00	惠州市	惠州市	量贩零食销售等		100.00%	设立
江西万咿商业连锁经营有限公司	2,000,000.00	南昌市	南昌市	量贩零食销售等		100.00%	设立
晋城万优商贸管理有限公司	500,000.00	晋城市	晋城市	量贩零食销售等		100.00%	设立
长治万优商业管理有限公司	100,000.00	长治市	长治市	量贩零食销售等		100.00%	设立
沧州万优商业经营管理有限公司	100,000.00	沧州市	沧州市	量贩零食销售等		100.00%	设立
湛江市陆小饽商贸有限公司	100,000.00	湛江市	湛江市	量贩零食销售等		100.00%	设立
衡水万优企业管理服务有限公司	100,000.00	衡水市	衡水市	量贩零食销售等		100.00%	设立
石家庄来优品品牌管理有限公司	100,000.00	石家庄市	石家庄市	量贩零食销售等		100.00%	设立
肇庆市陆小饽商贸有限公司	100,000.00	肇庆市	肇庆市	量贩零食销售等		100.00%	设立
济宁万优商业管理有限公司	100,000.00	济宁市	济宁市	量贩零食销售等		100.00%	设立
菏泽万来商业运营管理有限公司	100,000.00	菏泽市	菏泽市	量贩零食销售等		100.00%	设立
淄博万优商业管理有限公司	100,000.00	淄博市	淄博市	量贩零食销售等		100.00%	设立
枣庄万优商业运营管理有限公司	100,000.00	枣庄市	枣庄市	量贩零食销售等		100.00%	设立
临沂万优商业管理有限公司	100,000.00	临沂市	临沂市	量贩零食销售等		100.00%	设立
廊坊旺购商	500,000.00	廊坊市	廊坊市	量贩零食销		100.00%	设立

业管理有限公司				售等			
天津万好商业运营管理有限公司	100,000.00	天津市	天津市	量贩零食销售等		100.00%	设立
重庆万叮品牌管理有限公司	1,000,000.00	重庆市	重庆市	量贩零食销售等		100.00%	设立
上海陆小馋休闲食品有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	量贩零食销售等		100.00%	设立
临汾经济开发区万优连锁管理有限公司	100,000.00	临汾市	临汾市	量贩零食销售等		100.00%	设立
江西万丛商业连锁经营有限公司	2,000,000.00	南昌市	南昌市	量贩零食销售等		100.00%	股权收购
北京万悠商业运营管理有限公司	100,000.00	北京市	北京市	量贩零食销售等		100.00%	设立
烟台万好商业运营管理有限公司	100,000.00	烟台市	烟台市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南京万拓商业管理有限公司	5,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		51.00%	设立
南京万灿商业管理有限公司	5,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		51.00%	设立
南京万灿供应链管理有限公司	1,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南京万权商业管理有限公司	5,000,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		51.00%	设立
宁波博全商贸有限公司	1,500,000.00	宁波市	宁波市	量贩零食销售等		100.00%	股权收购
宁波巨库商贸有限公司	1,000,000.00	宁波市	宁波市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南京万来商业连锁管理有限公司	100,000.00	南京市	南京市	量贩零食销售等		100.00%	股权收购
泰州好想来供应链管理有限公司	1,000,000.00	泰州市	泰州市	量贩零食销售等		100.00%	设立
合肥万优供应链管理有限公司	100,000.00	合肥市	合肥市	量贩零食销售等		100.00%	设立
内蒙古万优商业管理有限公司	100,000.00	呼和浩特市	呼和浩特市	量贩零食销售等		100.00%	设立
南宁万优商业连锁管理有限公司	100,000.00	南宁市	南宁市	量贩零食销售等		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京万兴商业管理有限公司	48.00%	71,647,053.11	9,800,000.00	185,041,186.95
南京万品商业管理有限公司	49.00%	182,266,204.79	14,700,000.00	214,475,101.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京万兴商业管理有限公司	4,120,046.054.36	337,042,932.27	4,457,088,986.63	3,563,069,156.56	293,266,645.16	3,856,335,801.72	1,589,004,433.63	335,265,122.19	1,924,269,555.82	1,684,826,344.20	202,836,524.41	1,887,662,868.61
南京万品商业管理有限公司	1,147,340,782.49	255,110,102.41	1,402,450,884.90	959,332,775.66	146,233,730.06	1,105,566,505.72	445,252,891.29	360,189,217.96	805,442,109.25	573,031,281.85	217,761,270.49	790,792,552.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京万兴商业管理有限公司	23,178,278,055.79	471,340,238.88	471,340,238.88	617,634,959.21	5,603,720,150.93	-57,437,539.54	-57,437,539.54	788,428,308.09
南京万品商业管理有限公司	7,712,237,153.41	246,342,038.69	246,342,038.69	223,992,011.70	3,118,602,609.07	-41,204,130.41	-41,204,130.41	187,001,447.25

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2024 年 8 月 15 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》。根据公司发展战略规划，为了优化整合产业资源，提升公司综合竞争力，公司以自有资金人民币 29,400.00 万元受让兴化德雯管理咨询有限公司、兴化苏好管理咨询合伙企业（有限合伙）、兴化几何管理咨询有限公司合计持有的南京万好 49%的股权。本次收购完成后，公司通过直接持股及南京万兴间接持股合计持有南京万好 75.52%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	购买子公司少数股东权益
购买成本/处置对价	294,000,000.00
--现金	294,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	294,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	104,346,393.44
差额	189,653,606.56
其中：调整资本公积	189,653,606.56

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

公司于 2024 年 8 月 15 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》。根据公司发展战略规划，为了优化整合产业资源，提升公司综合竞争力，公司以自有资金人民币 29,400.00 万元受让兴化德雯管理咨询有限公司、兴化苏好管理咨询合伙企业（有限合伙）、兴化几何管理咨询有限公司合计持有的南京万好 49%的股权。本次收购完成后，公司通过直接持股及南京万兴间接持股合计持有南京万好 75.52%的股权。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
1、农业硅谷建设项目基础设施建设补助款	1,102,500.00			105,000.00		997,500.00	与资产相关
2、福建省2016年特色现代农业食用菌生产发展资金	70,587.91			70,587.91		0.00	与资产相关
3、2017年食用菌产业发展资金补助	389,830.24			101,694.72		288,135.52	与资产相关
4、2017年省级现代农业智慧园专项资金	355,140.45			112,149.75		242,990.70	与资产相关
5、2017年漳州市现代农业园区建设项目	571,428.80			41,558.47		529,870.33	与资产相关

6、2018 年现代农业专项补助资金	287,401.46			47,244.15		240,157.31	与资产相关
7、研发补助资金	28,942,049.80			2,669,730.29		26,272,319.51	与资产相关
8、2020 年农业可持续发展及现代农业产业专项资金	249,331.15			44,036.70		205,294.45	与资产相关
9、漳发改重（2022）3 号食用菌生产建设项目	259,600.00			28,320.00		231,280.00	与资产相关
10、2015 年设施农业项目资金	3,133,706.82			255,404.52		2,878,302.30	与资产相关
11、2016 年省级现代农业产业发展-菜篮子产品设施化生产项目补助资金	683,721.12			55,813.92		627,907.20	与资产相关
12、2017 年省级现代农业产业发展项目-农产品精深加工技术装备升级改造项目补助	478,261.01			104,347.80		373,913.21	与资产相关
13、2019 年污染源自动监控系统建设项目补助经费	84,016.89			14,199.96		69,816.93	与资产相关
14、南京市溧水区 2018 年市级农业产业化专项补助资金	667,253.88			86,803.32		580,450.56	与资产相关
15、2020 年省级商务发展专项资金补助资金	1,786,082.34			389,690.76		1,396,391.58	与资产相关
16、财政局 2021 年市级“菜篮子”发展专项资金	177,149.16			31,304.40		145,844.76	与资产相关
17、2020 年溧水区第一批市级农业专项资金	609,520.29			91,546.44		517,973.85	与资产相关
18、工业企	600,502.16			79,187.04		521,315.12	与资产相关

业技术装备投入普惠性奖补							
合 计	40,448,083.48			4,328,620.15		36,119,463.33	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
1、农业硅谷建设项目基础设施建设补助款	105,000.00	105,000.00
2、福建省 2016 年特色现代农业食用菌生产发展资金	70,587.91	141,176.52
3、2017 年食用菌产业发展资金补助	101,694.72	101,694.96
4、2017 年省级现代农业智慧园专项资金	112,149.75	112,149.48
5、2017 年漳州市现代农业园区建设项目	41,558.47	41,558.40
6、2018 年现代农业专项补助资金	47,244.15	47,244.12
7、研发补助资金	2,669,730.29	2,055,685.64
8、2020 年农业可持续发展及现代农业产业专项资金	44,036.70	72,703.32
9、漳发改重（2022）3 号食用菌生产建设项目	28,320.00	23,600.00
10、2015 年设施农业项目资金	255,404.52	255,404.52
11、2016 年省级现代农业产业发展-菜篮子产品设施化生产项目补助资金	55,813.92	55,813.92
12、2017 年省级现代农业产业发展项目-农产品精深加工技术装备升级改造项目补助	104,347.80	104,347.80
13、2019 年污染源自动监控系统建设项目补助经费	14,199.96	14,199.96
14、南京市溧水区 2018 年市级农业产业化专项补助资金	86,803.32	86,803.32
15、2020 年省级商务发展专项资金补助资金	389,690.76	389,690.76
16、财政局 2021 年市级“菜篮子”发展专项资金	31,304.40	31,304.40
17、2020 年溧水区第一批市级农业专项资金	91,546.44	91,546.44
18、工业企业技术装备投入普惠性奖补	79,187.04	13,197.84
19、2023 年人才发展专项工作经费补助	50,000.00	
20、2022 年农业优新品种推广项目专项资金补助	200,000.00	100,000.00
21、2023 年度省级科技特派员后补助科技计划项目经费补助	250,000.00	
22、2024 年“点对点”包车包列包车输送员工补助资金	2,208.00	13,385.40
23、产业扶持资金	99,509,327.82	
24、失业补贴	33,519.34	
25、市总工会对小微企业工会经费全	5,600.00	

额返还奖补资金		
26、稳岗补贴	411,815.07	123,202.00
27、一次性用工服务奖补资金	3,000.00	
28、漳浦县农业农村局 23 年福建省种业企业培优项目前期启动资金		3,000,000.00
29、福建农林大学优势食用菌育种攻关与产业化开发项目补助资金		100,000.00
30、学会服务站建站补助		80,000.00
31、“十四五”福建省种业创新与产业化工程(2021—2025 年)一农业良种育种攻关与产业化开发项目补助资金	150,000.00	140,000.00
32、漳州市扶特企业上市实现高质量发展补助资金	750,400.00	
33、2024 年漳浦县（含古雷港区）吸纳脱贫人口跨省务工就业资金补助	9,528.00	
34、增值税减免	330.68	
35、2019 年漳浦县优质农产品标准化示范基地创建项目		40,000.00
36、社保中心培训补贴款		20,400.00
37、社保局以工代训补贴		11,100.00
38、2013 年现代农业食用菌产业生产发展项目资金		4,586.72
39、2023 年外出招聘补助		3,485.00
40、2023 年度脱贫人口跨省就业补助		2,679.00
41、财政贴息	73,389.13	166,120.00
合 计	105,777,738.19	7,548,079.52

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

- 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

● 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与日元有关，除本集团的几个下属子公司以日元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对日元汇率升值 10%	7.40	7.40	5.02	5.02
人民币对日元汇率贬值 10%	-7.40	-7.40	-5.02	-5.02

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

● 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团与客户间的交易条款以信用交易为主，且一般要求客户预付款及向客户收取保证金的方式进行。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

● 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	合计	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	956,008,563.93	956,008,563.93		
应付账款	2,011,695,453.79	2,011,695,453.79		
其他应付款	1,131,344,779.99	1,131,344,779.99		
长期借款（含利息、一年内到期部分）	250,153,208.88	12,669,008.88	221,095,500.00	16,388,700.00
租赁负债（含利息、一年内到期部分）	454,209,642.00	154,997,825.32	299,211,816.68	
合计	4,803,411,648.59	4,266,715,631.91	520,307,316.68	16,388,700.00

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建含羞草农业开发有限公司	福建省漳浦县	初级农产品销售	40,000,000.00	22.75%	22.75%

本企业的母公司情况的说明

注：王泽宁、王丽卿、陈文柱为公司实际控制人，王泽宁直接持有公司 25,619,115 万股，占公司总股本的 14.23%；王泽宁、王丽卿及陈文柱三人合计持有公司控股股东福建含羞草农业开发有限公司的 100%股权，福建含羞草农业开发有限公司持有公司 4,094.90 万股，占公司总股本的 22.75%；王泽宁、王丽卿二人合计持有公司第二大股东漳州金万辰投资有限公司的 91.00%股权，漳州金万辰投资有限公司持有公司 2,993.50 万股，占公司总股本的 16.63%。本企业最终控制方是王泽宁、王丽卿、陈文柱。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王健坤	公司董事
林该春	公司董事
含羞草（江苏）食品有限公司	公司董事王健坤控制并担任执行董事的企业
漳州含羞草食品有限公司	公司董事林该春控制并担任执行董事的企业
江苏零食工坊连锁食品有限公司	公司董事林该春控制并担任执行董事的企业
江苏含羞草农业有限公司	公司董事林该春控制并担任执行董事的企业

其他说明：

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
含羞草（江苏）食品有限公司	采购商品				5,043,208.66
江苏含羞草农业有限公司	采购商品	441,346,079.15	451,438,052.79	否	136,040,375.88
含羞草（江苏）食品有限公司	仓储物流费	729,610.94	1,200,000.00	否	8,334,516.98
漳州含羞草食品有限公司	仓储物流费				2,587,607.64
林该春	购买资产				26,000,700.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建含羞草农业开发有限公司	房屋建筑物					89,856.00	89,856.00	3,377.95	4,952.46	257,873.06	
江苏零食工坊连锁食品有限公司	房屋建筑物						892,911.61				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京万兴商业管理有限公司	10,000,000.00	2023 年 08 月 07 日	2026 年 08 月 04 日	否
南京万兴商业管理有限公司	9,000,000.00	2024 年 09 月 10 日	2025 年 09 月 05 日	否
南京万兴商业管理有限公司	1,000,000.00	2024 年 09 月 13 日	2025 年 09 月 05 日	否
南京万兴商业管理有限公司	10,000,000.00	2024 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 15 日	否

南京陆小馋量贩零食有限公司	15,000,000.00	2024 年 08 月 29 日	2025 年 08 月 18 日	否
南京陆小馋量贩零食有限公司	15,000,000.00	2024 年 08 月 29 日	2025 年 08 月 26 日	否
南京陆小馋量贩零食有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 30 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	9,500,000.00	2024 年 05 月 30 日	2027 年 05 月 16 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 05 月 31 日	2027 年 05 月 16 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 06 月 05 日	2027 年 05 月 16 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 06 月 06 日	2027 年 05 月 16 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	2,000,000.00	2024 年 06 月 13 日	2025 年 06 月 09 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 06 月 14 日	2025 年 06 月 09 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 06 月 17 日	2025 年 06 月 09 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	22,000,000.00	2024 年 08 月 06 日	2025 年 08 月 06 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 09 月 10 日	2025 年 09 月 05 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 09 月 12 日	2025 年 09 月 05 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	2,000,000.00	2024 年 09 月 18 日	2025 年 09 月 05 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	8,000,000.00	2024 年 12 月 10 日	2025 年 11 月 27 日	否
南京万好供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 15 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	20,000,000.00	2023 年 08 月 11 日	2026 年 08 月 09 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	20,000,000.00	2024 年 03 月 28 日	2025 年 03 月 27 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	20,000,000.00	2024 年 03 月 29 日	2025 年 03 月 29 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	20,000,000.00	2024 年 06 月 18 日	2025 年 06 月 18 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 02 日	2025 年 04 月 19 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2025 年 04 月 19 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	30,000,000.00	2024 年 09 月 20 日	2025 年 09 月 17 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 30 日	2025 年 10 月 29 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 27 日	2025 年 11 月 26 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 29 日	2025 年 11 月 28 日	否
南京万优供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 12 月 02 日	2025 年 12 月 01 日	否
南京万优供应链管理	10,000,000.00	2024 年 12 月 03 日	2025 年 12 月 02 日	否

有限公司				
南京万优供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 12 月 04 日	2025 年 12 月 03 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	5,000,000.00	2024 年 03 月 29 日	2025 年 03 月 19 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	5,000,000.00	2024 年 03 月 29 日	2025 年 03 月 19 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	9,500,000.00	2024 年 05 月 30 日	2027 年 05 月 16 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 06 月 05 日	2027 年 05 月 16 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 06 月 06 日	2027 年 05 月 16 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	4,000,000.00	2024 年 06 月 14 日	2025 年 06 月 09 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	6,000,000.00	2024 年 06 月 17 日	2025 年 06 月 09 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 08 月 08 日	2025 年 08 月 05 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 08 月 13 日	2025 年 08 月 05 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 08 月 15 日	2025 年 08 月 01 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	3,000,000.00	2024 年 08 月 20 日	2025 年 08 月 05 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 08 月 28 日	2025 年 08 月 05 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 09 月 03 日	2025 年 08 月 05 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	2,000,000.00	2024 年 09 月 06 日	2025 年 08 月 05 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 09 月 20 日	2025 年 09 月 20 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	50,000,000.00	2024 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 26 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日	否
南京万昌供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 15 日	否
泰州万拓供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 07 月 31 日	2025 年 07 月 29 日	否
泰州万拓供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 08 月 01 日	2025 年 07 月 29 日	否
泰州万拓供应链管理 有限公司	2,000,000.00	2024 年 08 月 06 日	2025 年 07 月 29 日	否
泰州万拓供应链管理 有限公司	5,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	否
南京万灿供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 07 月 31 日	2025 年 07 月 29 日	否
南京万灿供应链管理 有限公司	9,000,000.00	2024 年 08 月 01 日	2025 年 07 月 29 日	否
南京万灿供应链管理 有限公司	2,000,000.00	2024 年 08 月 06 日	2025 年 07 月 29 日	否
南京万灿供应链管理 有限公司	10,000,000.00	2024 年 12 月 03 日	2025 年 12 月 02 日	否
南京万灿供应链管理 有限公司	5,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	否

南京金万辰生物科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 07 月 23 日	2025 年 07 月 15 日	否
南京金万辰生物科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 07 月 23 日	2025 年 07 月 15 日	否
南京金万辰生物科技有限公司	4,000,000.00	2024 年 08 月 02 日	2025 年 08 月 01 日	否
南京金万辰生物科技有限公司	3,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2025 年 08 月 01 日	否
南京金万辰生物科技有限公司	3,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2025 年 08 月 01 日	否
南京金万辰生物科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2025 年 07 月 31 日	否
南京金万辰生物科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 26 日	2025 年 08 月 19 日	否
南京金万辰生物科技有限公司	30,000,000.00	2024 年 09 月 26 日	2025 年 09 月 17 日	否
南京金万辰生物科技有限公司	20,000,000.00	2024 年 12 月 10 日	2025 年 11 月 27 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王健坤、林该春	7,004,560.50	2024 年 02 月 04 日	2025 年 02 月 04 日	否
王健坤、林该春	6,019,982.73	2024 年 02 月 27 日	2025 年 02 月 27 日	否
王健坤、林该春	16,000,000.00	2024 年 02 月 29 日	2025 年 02 月 28 日	否
王健坤、林该春	1,611,124.79	2024 年 03 月 11 日	2025 年 03 月 11 日	否
王健坤、林该春	3,463,303.17	2024 年 03 月 28 日	2025 年 03 月 28 日	否
王健坤、林该春	1,901,028.81	2024 年 04 月 03 日	2025 年 04 月 03 日	否
王健坤、林该春	10,092,615.00	2024 年 11 月 20 日	2025 年 11 月 20 日	否
王健坤、林该春	3,251,967.10	2024 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 25 日	否
王健坤、林该春	655,417.90	2024 年 12 月 05 日	2025 年 12 月 05 日	否
王健坤、林该春	8,100,000.00	2024 年 01 月 01 日	2025 年 01 月 01 日	否
王健坤、林该春	4,000,000.00	2024 年 01 月 23 日	2025 年 01 月 23 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 01 月 25 日	2025 年 01 月 25 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 03 月 13 日	2025 年 03 月 13 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 03 月 29 日	2025 年 03 月 29 日	否
王健坤、林该春	2,100,000.00	2024 年 04 月 22 日	2025 年 04 月 22 日	否
王健坤、林该春	9,800,000.00	2024 年 04 月 24 日	2025 年 04 月 24 日	否
王健坤、林该春	9,700,000.00	2024 年 05 月 24 日	2025 年 05 月 24 日	否
王健坤、林该春	8,000,000.00	2024 年 05 月 28 日	2025 年 05 月 28 日	否
王健坤、林该春	8,300,000.00	2024 年 05 月 30 日	2025 年 05 月 30 日	否
王健坤、林该春	9,400,000.00	2024 年 07 月 08 日	2025 年 07 月 08 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 08 月 27 日	2025 年 08 月 27 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 09 月 06 日	2025 年 09 月 06 日	否
王健坤、林该春	6,800,000.00	2024 年 10 月 09 日	2025 年 10 月 09 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 10 月 15 日	2025 年 10 月 15 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 24 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 11 月 07 日	2025 年 11 月 07 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 12 月 09 日	2025 年 12 月 09 日	否
王健坤、林该春	9,900,000.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 27 日	否
王健坤、林该春	10,100,000.00	2022 年 06 月 30 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	4,320,000.00	2022 年 06 月 30 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	5,210,000.00	2022 年 08 月 26 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	10,600,000.00	2022 年 09 月 14 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	11,850,000.00	2022 年 10 月 18 日	2030 年 06 月 29 日	否

王健坤、林该春	17,450,000.00	2022 年 11 月 15 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	25,125,000.00	2022 年 12 月 14 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	18,070,000.00	2022 年 12 月 28 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	2,610,700.00	2023 年 01 月 18 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	4,662,000.00	2023 年 02 月 28 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	2,080,000.00	2023 年 03 月 30 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	1,290,500.00	2023 年 05 月 19 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	2,061,000.00	2023 年 07 月 07 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	2,925,000.00	2023 年 08 月 30 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	2,495,000.00	2024 年 02 月 07 日	2030 年 06 月 29 日	否
王健坤、林该春	10,000,000.00	2024 年 07 月 10 日	2025 年 07 月 10 日	否
王健坤	20,000,000.00	2024 年 03 月 28 日	2025 年 03 月 27 日	否
王健坤	10,000,000.00	2024 年 08 月 02 日	2025 年 04 月 19 日	否
王健坤	10,000,000.00	2024 年 08 月 05 日	2025 年 04 月 19 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,231,647.52	6,182,234.74

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏零食工坊连锁食品有限公司			3,639.78	

合 计				3,639.78	
预付账款	江苏含羞草农业有限公司	579,521.72			
合 计		579,521.72			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	含羞草（江苏）食品有限公司	48,454.79	236,948.90
	江苏含羞草农业有限公司	30,747,336.50	22,677,345.31
	漳州含羞草食品有限公司		485,545.04
合 计		30,795,791.29	23,399,839.25
其他应付款	江苏零食工坊连锁食品有限公司	2,734,586.75	4,058,830.66
	江苏含羞草农业有限公司	100,000.00	
合 计		2,834,586.75	4,058,830.66
租赁负债	福建含羞草农业开发有限公司	251,994.45	
合 计		251,994.45	
一年内到期的非流动负债	福建含羞草农业开发有限公司	84,350.77	80,599.44
合 计		84,350.77	80,599.44

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司高管及核心技术人员	10,849,000.00	131,343,015.85	7,596,514.00	96,202,577.08				
合计	10,849,000.00	131,343,015.85	7,596,514.00	96,202,577.08				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司高管及骨干	6.27 元-18.65 元	10 个月-32 个月		

其他说明：

1、2022 年 10 月 21 日，公司召开第三届董事会第二十次会议与第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。

激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 516.875 万股。其中，首次授予限制性股票 413.50 万股；预留授予限制性股票 103.375 万股。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，归属的比例分别为 30%、40%、30%；预留的限制性股票在预留授予部分限制性股票授予日起满 12 个月后分两期归属，每期归属的比例分别为 50%、50%。

员工持股计划设公司业绩考核指标与个人绩效考核指标，考核期为 2022 年、2023 年及 2024 年三个会计年度，本计划的公司业绩考核指标和个人绩效考核指标的解释权归公司董事会，最终考核结果将作为各持有人每个年度对应批次持股计划份额所涉标的股票解锁及收益分配计算的依据。由于股权激励计划中的解锁业绩条件以 2021 年营业收入为基数，

公司 2022-2024 年营业收入增长率分别不低于 10%、25%、35%。

2、2023 年 3 月 31 日，公司召开的第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，董事会认为《福建万辰生物科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划》规定的限制性股票授予条件已经成就，根据公司 2023 年第三次临时股东大会的授权，董事会同意本次限制性股票的授予日为 2023 年 3 月 31 日，确定以 12.07 元/股的授予价格向符合条件的 41 名激励对象授予 1,209.2 万股限制性股票

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，归属的比例分别为 40%、40%、20%；

员工持股计划设公司业绩考核指标与个人绩效考核指标，考核期为 2023 年、2024 年及 2025 年三个会计年度，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一，业绩考核目标为营业收入分别达到 35 亿元、40 亿元、45 亿元。

3、2023 年 8 月 17 日，2023 年 8 月 17 日召开的第三届董事会第四十次会议和第三届监事会第三十八次会议，审议通过了《关于调整 2023 年第二期限限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向 2023 年第二期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会认为《福建万辰生物科技股份有限公司 2023 年第二期限限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”或“本激励计划”）规定的限制性股票首次授予条件已经成就，根据公司 2023 年第七次临时股东大会的授权，董事会同意本激励计划的首次授予日为 2023 年 8 月 17 日，确定以 18.65 元/股的授予价格向符合条件的 177 名激励对象首次授予 622.3500 万股限制性股票。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，归属的比例分别为 40%、40%、20%；

员工持股计划设公司业绩考核指标与个人绩效考核指标，考核期为 2023 年、2024 年及 2025 年三个会计年度，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一，业绩考核目标为营业收入分别达到 35 亿元、40 亿元、45 亿元。

4、2023 年 9 月 28 日召开的第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”或“《激励计划》”）规定的预留部分限制性股票的授予条件已成就，根据公司 2022 年第一次临时股东大会的相关授权，确定以 2023 年 9 月 28 日为预留授予日，向 5 名激励对象授予 14.00 万股第二类限制性股票，授予价格为 6.27 元/股。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分两期归属，归属的比例分别为 50%、50%；

员工持股计划设公司业绩考核指标与个人绩效考核指标，考核期为 2023 年、2024 年两个会计年度，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一，业绩考核目标为营业收入分别达到 35 亿元、40 亿元。

5、2024 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十二次会议与第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。同意以 2024 年 4 月 26 日为本激励计划的首次授予日，以 15.17 元/股的授予价格向符合条件的 58 名激励对象首次授予 1,012.90 万股限制性股票。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，各期归属的比例分别为 40%、40%、20%。

员工持股计划设公司业绩考核指标与个人绩效考核指标，考核期为 2024 年、2025 年、2026 年三个会计年度，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一，业绩考核目标为营业收入分别达到 200 亿元、220 亿元、240 亿元。

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价：（公司草案公布前一交易日收盘价） 2、有效期分别为：1 年、2 年、3 年（授予日至每期首个归属日的期限） 3、历史波动率：（分别采用深证综指最近一年、两年、三年的年化波动率） 4、无风险利率：（分别采用中国人民银行制定的金融机构

	1 年期、2 年期、3 年期的人民币存款基准利率)
可行权权益工具数量的确定依据	1、激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，归属的比例分别为 30%、40%、30%；预留的限制性股票在预留授予部分限制性股票授予日起满 12 个月后分两期归属，每期归属的比例分别为 50%、50%。 2、激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，归属的比例分别为 40%、40%、20%； 3、激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，归属的比例分别为 40%、40%、20% 4、激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期归属，归属的比例分别为 40%、40%、20%
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	368,825,654.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	219,373,864.05

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司高管及核心技术人员	219,373,864.05	
合计	219,373,864.05	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	4.00
利润分配方案	公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 179,989,761 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、利润分配情况

于 2025 年 4 月 18 日，本公司第四届董事会召开第二十五次会议，批准 2024 年度利润分配预案：以现有总股本 179,989,761 股为基数，向权益分派实施时股权登记日的在册股东每 10 股派送现金股利 4.00 元（含税），合计派送现金股利 71,995,904.40 元。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。

2、 股东《一致行动协议》到期终止

公司实际控制人王泽宁、王丽卿、陈文柱已签署的《一致行动协议》有效期至 2025 年 4 月 18 日。经过友好协商，王泽宁、王丽卿、陈文柱决定到期后不再续签《一致行动协议》，并于 2025 年 4 月 17 日向公司出具《关于不再续签

《一致行动协议》的告知函》，各方的一致行动关系于 2025 年 4 月 18 日协议到期后终止。《一致行动协议》到期后，福建农开发仍为公司控股股东，公司实际控制人由王泽宁、王丽卿、陈文柱变更为王泽宁。

3、董事长王健坤先生被留置

于 2025 年 3 月 3 日，公司披露：于近日收到国家某监察委员会出具的公司董事长王健坤先生被留置、立案调查的通知书，所涉事项与公司无关，截至审计报告出具日，公司未被要求协助调查。经公司董事会过半数董事一致同意，在王健坤先生不能履行董事长职责期间，由公司董事兼总经理王丽卿女士代为履行公司董事长的相关职责，以及代为履行公司董事会专门委员会委员职责。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为食用菌、量贩零食。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为食用菌、量贩零食。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	食用菌	量贩零食	分部间抵销	合计
对外营业收入	539,948,932.71	31,790,274,814.38	-1,394,021.03	32,328,829,726.06
营业成本	515,017,487.00	28,336,957,023.26	-1,358,978.68	28,850,615,531.58
销售费用	3,705,769.69	1,427,113,847.38		1,430,819,617.07
利息收入	8,497,337.37	12,016,945.35	-6,403,905.52	14,110,377.20
利息费用	17,490,959.00	39,865,616.43	-6,508,225.56	50,848,349.87
信用减值损失	-1,185,295.77	-3,499,756.36		-4,685,052.13
资产减值损失	-5,881,806.31	-6,019,070.77		-11,900,877.08
利润总额	3,888,504.13	1,077,594,819.69	-49,042,967.94	1,032,440,355.88
资产总额	2,182,701,872.68	5,520,515,524.76	-449,811,053.74	7,253,406,343.70

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,193,421.81	6,546,732.81
2 至 3 年		925,560.00
3 年以上	925,560.00	74,999.20
3 至 4 年	925,560.00	
5 年以上		74,999.20
合计	5,118,981.81	7,547,292.01

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,118,981.81	100.00%	925,560.00	18.08%	4,193,421.81	7,547,292.01	100.00%	537,779.20	7.13%	7,009,512.81
其中：										
账龄组合	5,118,981.81	100.00%	925,560.00	18.08%	4,193,421.81	7,547,292.01	100.00%	537,779.20	7.13%	7,009,512.81
合计	5,118,981.81	100.00%	925,560.00		4,193,421.81	7,547,292.01	100.00%	537,779.20		7,009,512.81

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

3 个月以内	4,193,421.81		
3 年以上	925,560.00	925,560.00	100.00%
合计	5,118,981.81	925,560.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	537,779.20	387,780.80			0.00	925,560.00
合计	537,779.20	387,780.80			0.00	925,560.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	2,228,696.59		2,228,696.59	43.54%	
客户二	925,560.00		925,560.00	18.08%	925,560.00
客户三	867,548.21		867,548.21	16.95%	

客户四	446,950.10		446,950.10	8.73%	
客户五	400,404.56		400,404.56	7.82%	
合计	4,869,159.46		4,869,159.46	95.12%	925,560.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	178,403,703.98	133,939,351.56
合计	178,403,703.98	133,939,351.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	176,970,469.87	133,677,423.12
保证金及备用金	993,375.48	92,300.00
代垫医疗社保公积金	223,688.05	173,486.37
房租定金及押金	268,874.00	
其他	541.75	
合计	178,456,949.15	133,943,209.49

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	171,761,551.91	133,942,909.49
1 至 2 年	6,695,397.24	300.00
合计	178,456,949.15	133,943,209.49

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	178,456,949.15	100.00%	523,245.17	0.30%	178,403,703.98	133,943,209.49	100.00%	3,857.93	0.00%	133,939,351.56
其中：										
关联方	176,970,469.87	99.17%			176,970,469.87	133,677,423.12	99.80%			133,677,423.12
账龄组合	1,486,479.28	0.83%	53,245.17	3.58%	1,433,234.11	265,786.37	0.20%	3,857.93	1.45%	261,928.44
合计	178,456,949.15	100.00%	523,245.17		178,403,703.98	133,943,209.49	100.00%	3,857.93		133,939,351.56

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	521,739.80		
3-6 个月	864,575.48	43,228.77	5.00%
7 个月-1 年	100,164.00	10,016.40	10.00%
1-2 年			30.00%
合计	1,486,479.28	53,245.17	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,857.93			3,857.93
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	49,387.24	0.00	0.00	49,387.24
2024 年 12 月 31 日余额	53,245.17	0.00	0.00	53,245.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,857.93	49,387.24				53,245.17
合计	3,857.93	49,387.24				53,245.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京万灿商业管理有限公司	关联方往来	90,405,555.55	6个月以内	50.66%	
南京万昌商业管理有限公司	关联方往来	50,108,888.89	3个月以内	28.08%	
南京金万辰生物科技有限公司	关联方往来	19,721,250.25	3个月以内	11.05%	
泰州万想企业管理咨询有限公司	关联方往来	6,695,397.24	12-24个月以内	3.75%	
泰州好想来供应链管理有限公司	关联方往来	2,794,216.52	3个月以内	1.57%	
合计		169,725,308.45		95.11%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	763,270,651.75		763,270,651.75	258,406,046.29		258,406,046.29
合计	763,270,651.75		763,270,651.75	258,406,046.29		258,406,046.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京金万辰生物科技有限公司	116,429,506.67		8,665,563.07				125,095,069.74	
南京万兴商业管理有限公司	92,404,934.79		83,539,924.89				175,944,859.68	
南京万品商业管理有限公司	49,571,604.83		50,592,783.58				100,164,388.41	
南京万好商业管理有限公司			362,066,333.92				362,066,333.92	
合计	258,406,046.29		504,864,605.46				763,270,651.75	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,825,986.79	340,383,091.96	345,325,326.86	321,109,665.97
其他业务	129,115,882.06	128,915,166.00	5,396,334.53	5,361,406.72
合计	508,941,868.85	469,298,257.96	350,721,661.39	326,471,072.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	842.06	62,630.14
对子公司长期股权投资的股利收益	49,000,000.00	0.00
合计	49,000,842.06	62,630.14

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-19,345,854.97	主要系固定资产及租入资产处置损失
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	105,777,738.19	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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	842.06	主要系公司使用闲置资金购买理财产品获得收益

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,503,847.81	主要系违反公司管理制度的罚款收入与捐赠支出、业务拓展过程偶发性支出等支出的净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	174,599.93	主要系收到代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	20,440,534.78	
少数股东权益影响额（税后）	33,096,132.96	
合计	35,574,505.28	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	30.94%	1.7143	1.5681
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.19%	1.5065	1.3780

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他