

山东三元生物科技股份有限公司

2022 年财务决算报告

山东三元生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字【2023】000966号“标准的无保留意见”的审计报告。现将公司2022年度财务决算的相关内容报告如下：

一、2022年度公司主要财务指标

单位：元

项目	2022年	2021年	本年比上年增减
营业收入（元）	674,905,595.63	1,675,320,034.94	-59.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	163,686,641.34	535,415,008.89	-69.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	162,331,457.53	528,324,518.96	-69.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	84,264,654.04	642,075,356.24	-86.88%
基本每股收益（元/股）	0.82	3.53	-76.77%
稀释每股收益（元/股）	0.82	3.53	-76.77%
加权平均净资产收益率	3.80%	68.85%	-65.05%
项目	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	4,869,919,341.29	1,634,157,434.85	198.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,620,776,046.41	1,045,328,564.67	342.04%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产构成及变动情况

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减
货币资金	489,042,093.26	515,719,690.44	-5.17%
交易性金融资产		327,000.00	-100.00%
应收票据	104,000.00		
应收账款	51,006,314.70	141,359,628.59	-63.92%
预付款项	4,203,469.87	9,872,919.44	-57.42%
其他应收款	5,080,025.10	20,111,079.16	-74.74%
存货	96,773,817.99	112,157,402.58	-13.72%
其他流动资产	23,158,117.86	6,076,587.62	281.10%
流动资产合计	669,367,838.78	805,624,307.83	-16.91%
长期股权投资	60,156,008.48		
固定资产	827,853,787.66	413,339,585.50	100.28%

在建工程	125,128,584.64	357,266,059.77	-64.98%
无形资产	48,728,383.00	49,135,459.52	-0.83%
递延所得税资产		2,517,780.19	-100.00%
其他非流动资产	3,138,684,738.73	6,274,242.04	49,924.92%
非流动资产合计	4,200,551,502.51	828,533,127.02	406.99%
资产总计	4,869,919,341.29	1,634,157,434.85	198.01%

上述资产结构发生变化的主要原因是：

1、交易性金融资产较上年同期减少100.00%，主要系报告期内远期结汇业务到期所致；

2、应收账款较上年同期减少63.92%，主要系报告期内订单量下降，销售收入下降所致；

3、预付款项较上年同期减少57.42%，主要系报告期内，产量减少，预付原材料款减少所致；

4、其他应收款较上年同期减少74.74%，主要系报告期内，收回土地保证金及出口额同比减少，应收出口退税款相应减少所致；

5、其他流动资产较上年同期增长281.10%，主要系增值税留抵税额及所得税预缴税额增加所致；

6、固定资产较上年同期增长100.28%，主要系报告期内年产5万吨赤藓糖醇项目转入固定资产所致；

7、在建工程较上年减少64.98%，主要系报告期内年产5万吨赤藓糖醇项目转入固定资产所致；

8、递延所得税资产较上年减少100.00%，主要系以与递延所得税负债抵消后净额列示，抵消前同比增加主要系可抵扣亏损增加所致。

9、其他非流动资产较上年增加49,924.92%，主要系报告期内购买银行大额存单及其产生的利息所致。

（二）负债构成及变动情况

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减
应付票据	102,117,165.58	436,733,336.50	-76.62%
应付账款	82,196,403.53	105,736,078.30	-22.26%
合同负债	4,218,048.56	11,426,955.31	-63.09%
应付职工薪酬	7,398,487.10	6,340,093.87	16.69%
应交税费	2,151,440.35	3,887,287.82	-44.65%
其他应付款	9,261,643.30	463,521.68	1,898.10%
其他流动负债	168,055.26	226,423.03	-25.78%

流动负债合计	207,511,243.68	564,813,696.51	-63.26%
递延收益	855,221.96	989,222.00	-13.55%
递延所得税负债	40,776,829.24	23,025,951.67	77.09%
非流动负债合计	41,632,051.20	24,015,173.67	73.36%
负债合计	249,143,294.88	588,828,870.18	-57.69%
股本	202,325,700.00	101,162,800.00	100.00%
资本公积	3,517,613,730.51	72,131,990.11	4,776.63%
盈余公积	67,082,644.25	50,581,400.00	32.62%
未分配利润	833,753,971.65	821,452,374.56	1.50%
归属于母公司所有者 权益合计	4,620,776,046.41	1,045,328,564.67	342.04%
所有者权益合计	4,620,776,046.41	1,045,328,564.67	342.04%
负债和所有者权益总 计	4,869,919,341.29	1,634,157,434.85	198.01%

上述负债结构变化的主要原因是：

- 1、 应付票据较上年同期减少76.62%，主要系报告期内产量减少，原材料采购款减少所致；
- 2、 合同负债较上年同期减少63.09%，主要系报告期内订单量减少所致；
- 3、 应交税费较上年同期减少44.65%，主要系报告期内利润总额减少，应交企业所得税减少所致；
- 4、 其他应付款较上年同期增长1,898.10%，主要系投标保证金增加所致；
- 5、 递延所得税负债较上年同期增长77.09%，主要系报告期内，在建工程转固，固定资产税收扣除优惠金额增加所致；
- 6、 股本较上年同期增长100.00%，主要系报告期内公司发行股票及资本公积转增股本所致；
- 7、 资本公积较上年同期增长4,776.63%，主要系报告期内公司发行股票所致；
- 8、 盈余公积较上年同期增长32.62%，主要系计提法定盈余公积所致。

（三）经营成果分析

单位：元

项目	2022年	2021年	同比增减
营业收入	674,905,595.63	1,675,320,034.94	-59.71%
营业成本	580,046,442.92	971,829,190.39	-40.31%
税金及附加	3,210,720.64	7,007,490.13	-54.18%
销售费用	5,193,766.10	5,467,706.41	-5.01%
管理费用	16,862,462.37	15,400,393.83	9.49%
研发费用	34,078,331.05	59,001,226.95	-42.24%
财务费用	-56,424,169.50	4,701,100.47	-1,300.23%

其他收益	12,903,774.52	8,547,823.99	50.96%
投资收益（损失以“-”号填列）	86,472,128.13	-70,300.00	-123,104.45%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-327,000.00	327,000.00	-200.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	242,822.10	-358,114.08	-167.81%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,176,867.29		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-588,185.06	-100%
营业利润（亏损以“-”号填列）	186,052,899.51	619,771,151.61	-69.98%
营业外收入	251,569.31	131,119.23	91.86%
营业外支出	2,349,169.72	5,705.30	41,075.22%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	183,955,299.10	619,896,565.54	-70.32%
所得税费用	20,268,657.76	84,481,556.65	-76.01%
净利润（净亏损以“-”号填列）	163,686,641.34	535,415,008.89	-69.43%

上述经营指标变化的主要原因是：

- 1、营业收入较上年同期减少59.71%，主要系报告期内市场竞争加剧，销售价格及销量下降；
- 2、营业成本较上年同期减少40.31%，主要系报告期内销量下降，营业成本相应下降所致；
- 3、税金及附加较上年同期减少54.18%，主要系报告期内收入规模下降及免抵税额减少所致；
- 4、研发费用较上年同期减少42.24%，主要系报告期内原有研发项目进入结项阶段，新的研发项目正在论证期间所致；
- 5、财务费用较上年同期减少1,300.23%，主要系报告期内主要系报告期内汇率波动，汇兑损失减少及本期利息收入增加所致所致；
- 6、其他收益较上年同期增长50.96%，主要系报告期内，政府补助增加所致；
- 7、投资收益较上年同期增长123,104.45%，主要系大额存单收益大幅增加所致；
- 8、公允价值变动损益较上年同期减少200.00%，主要系报告期内远期结汇产品到期所致；
- 9、信用减值损失较上年同期减少167.81%，主要系报告期内贷款及保证金收回所致；

10、资产处置收益较上年同期减少100.00%，主要系报告期内，未发生固定资产处置所致；

11、营业外收入较上年同期增长91.86%，主要系报告期内罚没收入增加所致；

12、营业外支出较上年同期增加41,075.22%，主要系对外捐赠支出200万元所致；

13、所得税费用较上年同期减少76.01%，主要系报告期内利润总额减少所致。

（四）现金流量表分析

单位：元

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	886,115,359.04	1,768,588,066.63	-49.90%
经营活动现金流出小计	801,850,705.00	1,126,512,710.39	-28.82%
经营活动产生的现金流量净额	84,264,654.04	642,075,356.24	-86.88%
投资活动现金流入小计	988,829,527.38	3,375,486.00	29,194.43%
投资活动现金流出小计	4,305,629,456.69	449,302,027.31	858.29%
投资活动产生的现金流量净额	-3,316,799,929.31	-445,926,541.31	643.80%
筹资活动现金流入小计	3,665,335,365.04	11,000,000.00	33,221.23%
筹资活动现金流出小计	247,160,849.69	5,780,943.06	4,175.44%
筹资活动产生的现金流量净额	3,418,174,515.35	5,219,056.94	65,394.10%
现金及现金等价物净增加额	210,566,796.97	200,178,621.45	5.19%

上述指标变动的主要原因是：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少86.88%，主要系报告期内市场竞争加剧，销售价格及销量下降所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加643.80%，主要系报告期内购买银行大额存单所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加65,394.10%，主要系收到公开发行募集资金所致。

山东三元生物科技股份有限公司

董事会

2023年4月26日