

山东三元生物科技股份有限公司

2023 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”）2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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【2024】0011007410号“标准的无保留意见”的审计报告。现将公司2023年度财务决算的相关情况报告如下：

一、2023年度公司主要会计数据和财务指标

单位：元

	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入（元）	499,500,775.41	674,905,595.63	-25.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,874,449.10	163,686,641.34	-64.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	57,682,647.72	162,331,457.53	-64.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,310,770.18	84,264,654.04	-31.99%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.82	-64.63%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.82	-64.63%
加权平均净资产收益率	1.29%	3.80%	-2.51%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	4,810,426,435.78	4,869,919,341.29	-1.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,538,022,505.51	4,620,776,046.41	-1.79%

2023年度，公司实现营业总收入 49,950.08 万元，较上年同期下降25.99%；归属于上市公司股东的净利润5,887.44 万元，较上年同期下降64.03%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5,768.26万元，较上年同期下降64.47%；公司资产总额481,042.64万元，较上年期末下降1.22%；归属于上市公司股东的净资产453,802.25万元，较上年期末下降1.79%；本期公司总股本未发生变化。

二、资产情况分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比增减
流动资产：			
货币资金	108,808,330.03	489,042,093.26	-77.75%
应收票据	2,215,370.65	104,000.00	2,030.16%
应收账款	78,712,913.42	51,006,314.70	54.32%
预付款项	11,070,972.47	4,203,469.87	163.38%
其他应收款	6,549,400.89	5,080,025.10	28.92%
存货	104,331,077.04	96,773,817.99	7.81%
其他流动资产	10,125,789.47	23,158,117.86	-56.28%
流动资产合计	321,813,853.97	669,367,838.78	-51.92%
非流动资产：			
长期股权投资	58,897,956.66	60,156,008.48	-2.09%
固定资产	883,575,315.67	827,853,787.66	6.73%
在建工程	103,692,334.84	125,128,584.64	-17.13%
无形资产	47,576,528.72	48,728,383.00	-2.36%
其他非流动资产	3,394,870,445.92	3,138,684,738.73	8.16%
非流动资产合计	4,488,612,581.81	4,200,551,502.51	6.86%
资产总计	4,810,426,435.78	4,869,919,341.29	-1.22%

上述指标变动的主要原因是：

1、货币资金较上年同期减少77.75%，主要系报告期内在保证正常生产经营基础上对流动资金进行合理配置，购买大额存单所致；

2、应收票据较上年同期增长2,030.16%，主要系报告期内票据结算客户增加所致；

3、应收账款较上年同期增长54.32%，主要系报告期末订单量增加，销售收入增加所致；

4、预付款项较上年同期增长163.38%，主要系报告期末，产量增加，预付原材料款增加所致；

5、其他流动资产较上年同期减少56.28%，主要系上年同期以抵消后净额列示的所得税预缴税额较多所致。

三、负债情况分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比增减
流动负债：			
应付票据	162,332,370.00	102,117,165.58	58.97%
应付账款	46,239,949.13	82,196,403.53	-43.74%
合同负债	5,178,477.21	4,218,048.56	22.77%
应付职工薪酬	6,943,645.31	7,398,487.10	-6.15%
应交税费	1,122,869.53	2,151,440.35	-47.81%
其他应付款	75,477.00	9,261,643.30	-99.19%
其他流动负债	2,304,224.84	168,055.26	1,271.11%
流动负债合计	224,197,013.02	207,511,243.68	8.04%
非流动负债：			
递延收益	4,592,844.15	855,221.96	437.04%
递延所得税负债	43,614,073.10	40,776,829.24	6.96%
非流动负债合计	48,206,917.25	41,632,051.20	15.79%
负债合计	272,403,930.27	249,143,294.88	9.34%

上述指标变动的主要原因是：

- 1、应付票据较上年同期增长58.97%，主要系报告期末产量增加，原材料采购款增加所致；
- 2、应付账款较上年同期减少43.74%，主要系部分工程设备款于报告期内支付所致；
- 3、应交税费较上年同期减少47.81%，主要系报告期末印花税减少所致；
- 4、其他应付款较上年同期减少99.19%，主要系投标保证金退回所致；
- 5、其他流动负债较上年同期增长1,271.11%，主要系未终止确认的银行承兑汇票增加所致；
- 6、递延收益较上年同期增长437.04%，主要系报告期内，收到政府补助增加所致。

四、股东权益情况分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比增减
所有者权益：			
股本	202,325,700.00	202,325,700.00	0.00%
资本公积	3,517,613,730.51	3,517,613,730.51	0.00%
盈余公积	73,020,084.59	67,082,644.25	8.85%
未分配利润	745,062,990.41	833,753,971.65	-10.64%
归属于母公司所有者权益合计	4,538,022,505.51	4,620,776,046.41	-1.79%
所有者权益合计	4,538,022,505.51	4,620,776,046.41	-1.79%
负债和所有者权益总计	4,810,426,435.78	4,869,919,341.29	-1.22%

五、利润情况分析

单位：元

项目	2023年度	2022年度	同比增减
一、营业总收入	499,500,775.41	674,905,595.63	-25.99%
其中：营业收入	499,500,775.41	674,905,595.63	-25.99%
二、营业总成本	550,883,222.33	582,967,553.58	-5.50%
其中：营业成本	484,265,065.67	580,046,442.92	-16.51%
税金及附加	2,688,427.98	3,210,720.64	-16.27%
销售费用	5,582,615.80	5,193,766.10	7.49%
管理费用	15,529,742.01	16,862,462.37	-7.90%
研发费用	50,661,533.15	34,078,331.05	48.66%
财务费用	-7,844,162.28	-56,424,169.50	-86.10%
利息收入	5,354,575.38	13,864,881.12	-61.38%
加：其他收益	1,214,543.95	12,903,774.52	-90.59%
投资收益（损失以“－”号填列）	111,749,781.51	86,472,128.13	29.23%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,258,051.82	156,008.48	-906.40%
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,916,791.65	8,805,417.21	-78.23%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-327,000.00	-100.00%
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-51,774.38	242,822.10	-121.32%
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-151,109.43	-5,176,867.29	-97.08%
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,378,994.73	186,052,899.51	-67.01%
加：营业外收入	333,876.78	251,569.31	32.72%
减：营业外支出	1,178.55	2,349,169.72	-99.95%
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,711,692.96	183,955,299.10	-66.45%
减：所得税费用	2,837,243.86	20,268,657.76	-86.00%
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,874,449.10	163,686,641.34	-64.03%
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	58,874,449.10	163,686,641.34	-64.03%
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润	58,874,449.10	163,686,641.34	-64.03%
七、综合收益总额	58,874,449.10	163,686,641.34	-64.03%
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,874,449.10	163,686,641.34	-64.03%
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.29	0.82	-64.63%
（二）稀释每股收益	0.29	0.82	-64.63%

上述指标变动的主要原因是：

1、研发费用较上年同期增长48.66%，主要系报告期内为提高竞争力公司积极扩展市场，加大研发投入所致；

2、财务费用较上年同期增长86.10%，主要系报告期内主要系报告期内汇率波动，汇兑损失增加所致；

3、其他收益较上年同期减少90.59%，主要系上年同期收到与上市相关的政府补助较多所致；

4、信用减值损失较上年同期增长121.32%，主要系报告期内计提坏账准备所致；

5、资产减值损失较上年同期减少97.08%，主要系报告期末，销售价格有所回升，计提存货跌价准备减少所致；

6、营业外收入较上年同期增长32.72%，主要系报告期内罚没收入增加所致；

7、营业外支出较上年同期减少99.95%，主要系上年同期对外捐赠支出200万元所致；

8、所得税费用较上年同期减少86.00%，主要系报告期内利润总额减少所致。

六、现金流量分析

单位：元

项目	2023年度	2022年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	563,342,889.56	886,115,359.04	-36.43%
经营活动现金流出小计	506,032,119.38	801,850,705.00	-36.89%
经营活动产生的现金流量净额	57,310,770.18	84,264,654.04	-31.99%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	157,913,458.32	988,829,527.38	-84.03%
投资活动现金流出小计	437,986,226.46	4,305,629,456.69	-89.83%
投资活动产生的现金流量净额	-280,072,768.14	-3,316,799,929.31	-91.56%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计		3,665,335,365.04	-100.00%
筹资活动现金流出小计	143,157,345.20	247,160,849.69	-42.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-143,157,345.20	3,418,174,515.35	-104.19%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,377,694.51	24,927,556.89	-94.47%
五、现金及现金等价物净增加额	-364,541,648.65	210,566,796.97	-273.12%
加：期初现金及现金等价物余额	468,509,018.68	257,942,221.71	81.63%
六、期末现金及现金等价物余额	103,967,370.03	468,509,018.68	-77.81%

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31.99%，主要系报告期内销售价格处于低位所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少91.56%，主要系上年同期内购买银行大额存单较多所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少104.19%%，主要系上年同期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

2024年4月22日