

山东嘉华生物科技股份有限公司首次公开发行股票招股意向书摘要

（上接 C15 版） 5. 母公司利润表

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 一、营业总收入, 二、营业总成本, 三、营业利润, 四、利润总额, 五、净利润, etc.

6. 母公司现金流量表

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 一、经营活动产生的现金流量, 二、投资活动产生的现金流量, 三、筹资活动产生的现金流量, etc.

（二）非经常性损益明细表
根据中国证监会发布的《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》（2008年修订），公司报告期内经注册会计师核实的非经常性损益具体情况如下：

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 非流动资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, etc.

Table with columns: 财务指标, 2021/12/31, 2020/12/31, 2019/12/31. Rows include 流动比率(倍), 速动比率(倍), 资产负债率(母公司), etc.

注：上述指标除特别指出外，均依据合并报表口径计算。各指标的具体计算方法如下：
1. 流动比率=流动资产/流动负债
2. 速动比率=（流动资产-存货）/流动负债
3. 资产负债率（母公司）=（母公司负债总额/母公司资产总额）*100%

注：上述净资产收益率和每股收益的计算方法如下：
1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：
加权平均净资产收益率 = Po / (E0 + NP + 2 * Ei * Mi - Mo - Ej * Mj + M0 + Ek * Xk - Mo)
其中，Po 为归属于公司普通股股东的净利润，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；Mo 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. 每股收益的计算公式如下：
（1）基本每股收益 = 归属于普通股股东的净利润 ÷ 发行在外的普通股加权平均数
S = S0 + S1 + Si * Mi - Mo - Sj * Mj - M0 - Sk
其中，S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加的股份数；Sj 为报告期因回购等减少的股份数；Sk 为报告期缩股数；Mo 为报告期月份数；Mi 为报告期增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。
（2）稀释每股收益 = 归属于普通股股东的净利润 +（已确认予以费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用）×（1 - 所得税率）/ (S0 + S1 + Si * Mi - Mo - Sj * Mj + M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)
其中，S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Sj 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；Mo 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

Table with columns: 项目, 2021年末, 2020年末, 2019年末. Rows include 流动资产, 非流动资产, 资产总计, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, 财务费用, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 资产减值准备(合并), 流动资产(母公司), 非流动资产(母公司), etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 应收账款周转率(次/年), 存货周转率(次/年), 固定资产周转率(次/年), etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 应收账款周转率(次/年), 存货周转率(次/年), 固定资产周转率(次/年), etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 应收账款周转率(次/年), 存货周转率(次/年), 固定资产周转率(次/年), etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 应收账款周转率(次/年), 存货周转率(次/年), 固定资产周转率(次/年), etc.

Table with columns: 地区, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 境内, 境外, 合计, etc.

Table with columns: 地区, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 境内, 境外, 合计, etc.

和 55.42%，呈不断增长态势，主要原因为报告期内公司直销客户主要为境内客户，一方面近年来国内消费者对高端蛋白需求增加；另一方面在 2020 年境外疫情持续严重的背景下，公司主动加大拓展国内市场力度。
（2）营业成本分析
1）营业成本的构成情况
报告期内，公司的营业成本情况如下表所示：

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 营业成本, 营业毛利, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 大豆蛋白, 大豆膳食纤维, 大豆磷脂, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 直接人工, 直接材料, 制造费用, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 大豆蛋白, 大豆膳食纤维, 大豆磷脂, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 大豆蛋白, 大豆膳食纤维, 大豆磷脂, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 大豆蛋白, 大豆膳食纤维, 大豆磷脂, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 大豆蛋白, 大豆膳食纤维, 大豆磷脂, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 大豆蛋白, 大豆膳食纤维, 大豆磷脂, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 大豆蛋白, 大豆膳食纤维, 大豆磷脂, etc.

Table with columns: 类别, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 直销, 经销, 合计, etc.

Table with columns: 类别, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 直销, 经销, 合计, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, etc.

Table with columns: 项目, 2021年度, 2020年度, 2019年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, etc.