



# 山东三元生物科技股份有限公司

**2022 年半年度报告**

2022-053

**2022 年 08 月**

## 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、高级管理人员保证半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。

公司负责人聂在建、主管会计工作负责人于俊玲及会计机构负责人(会计主管人员)李慧慧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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.....	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

## 备查文件目录

- 一、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表。
- 二、载有法定代表人签名和公司盖章的半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其它备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、三元生物	指	山东三元生物科技股份有限公司
子公司、三元工程研究	指	三元生物工程研究（天津）有限公司
《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》
《公司章程》	指	《山东三元生物科技股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
鲁信资本	指	山东鲁信祺晟投资管理有限公司—山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）
功能糖	指	功能性低聚糖、功能性膳食纤维、功能性糖醇等几种具有特殊生理功效的物质的统称。普遍具有低甜度、低热量、不为肠道消化酶所降解，为人体提供营养、可促进改善人体生理机能等作用
食品添加剂	指	是为改善食品品质和色、香、味，以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质。包括酸度调节剂、抗结剂、消泡剂、抗氧化剂、漂白剂、膨松剂、着色剂、护色剂、酶制剂、增味剂、营养强化剂、防腐剂、甜味剂、增稠剂、香料等
糖醇	指	由相应的单糖经过一定方法制取的多元醇，常见的糖醇有山梨糖醇、甘露糖醇、赤藓糖醇、麦芽糖醇、乳糖醇、木糖醇等，通常具有甜度、热量低于蔗糖，不升血糖等特性
淀粉糖	指	利用含淀粉的粮食、薯类等为原料，经酸法、酸酶法或酶法制取的糖，包括麦芽糖、葡萄糖、果葡糖浆等
葡萄糖	指	分子式 C <sub>6</sub> H <sub>12</sub> O <sub>6</sub> ，是自然界分布最广且最为重要的一种单糖，是活细胞的能量来源和新陈代谢中间产物，即生物的主要供能物质；在发酵工业中，葡萄糖作为发酵的碳源，是发酵培养基的主料
蔗糖	指	食糖的主要成分，是双糖的一种，是重要的食品和甜味调味品，分为白砂糖、赤砂糖、绵白糖、冰糖、粗糖（黄糖）等；蔗糖在人体消化系统内经过消化液分解成为果糖和葡萄糖，经过小肠吸收，具有高热量，摄取过量容易引起龋齿、肥胖等健康问题
赤藓糖醇	指	功能性糖醇的一种，是 1,2,3,4-丁四醇的俗称，是一种新型天然无热量的甜味剂。食用后不被肠道消化酶分解，不会引起血糖变化，宜糖尿病、肥胖症、高血糖、血脂及心脑血管患者食用。肠道中不发酵，可避免代谢，吸收，不致龋齿
复配糖	指	将不同种类的糖按照一定比例进行均匀混合所制成的产品
甜味剂	指	能赋予食品饮料甜味的食品添加剂
莱鲍迪苷	指	甜菊糖苷成分中的一种，包括莱鲍迪苷 A、莱鲍迪苷 D、莱鲍迪苷 E、莱鲍迪苷 M 等细分种类，具有甜度高且不含有甜菊糖苷后苦味等优良特性
阿洛酮糖	指	一种六碳稀少酮糖，是 D-果糖 C-3 位点的差向异构体，具有抑制血糖升高及脂肪合成、热量值极低等诸多优点
解脂亚罗酵母	指	Yarrowia lipolytica（也称 Candida lipolytica）的中文译名，也可称为解脂假丝酵母、解脂耶氏酵母等
发酵培养基	指	指供菌种生长、繁殖和合成产物之用的碳源、氮源、无机盐、水等发酵基质
赤藓糖醇母液	指	赤藓糖醇发酵液经过浓缩多次结晶提取赤藓糖醇后残留的粘稠液体，该液体中仍然含有一定量的赤藓糖醇和其他杂糖杂醇

转化率	指	本半年度报告中指将原材料葡萄糖投入发酵程序后，经发酵菌株发酵转化为赤藓糖醇的比率
提取率	指	本半年度报告中指发酵完成后利用特定技术和设备手段，从含有赤藓糖醇的发酵液中可提取出的赤藓糖醇占赤藓糖醇总含量的比率
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本半年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	三元生物	股票代码	301206
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东三元生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三元生物		
公司的外文名称（如有）	Shandong Sanyuan Biotechnology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sanyuan Biotechnology		
公司的法定代表人	聂在建		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	聂在建	黄玲
联系地址	山东省滨州市滨北张富路 89 号	山东省滨州市滨北张富路 89 号
电话	0543-3529859	0543-3529859
传真	0543-3529850	0543-3529850
电子信箱	sdsyzq@bzsanyuan.com	sdsyzq@bzsanyuan.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码

报告期初注册	2019 年 12 月 31 日	滨州市行政审批服务局	913716007986665561	913716007986665561	913716007986665561
报告期末注册	2022 年 07 月 14 日	滨州市行政审批服务局	913716007986665561	913716007986665561	913716007986665561
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 07 月 15 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告				

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

（1）公司于 2022 年 3 月 2 日召开了第四届董事会第六次会议，于 2022 年 3 月 18 日召开了 2022 年第二次临时股东大会，上述会议审议通过了《关于变更公司股份总数和注册资本、修订公司章程并办理工商变更备案登记的议案》。鉴于公司于 2022 年 2 月 10 日完成发行人民币普通股票 3,372.10 万股并在深圳证券交易所创业板上市，发行完成后，涉及公司章程中注册资本、股份数额等相关内容修订。公司已于 2022 年 4 月 2 日完成了注册资本变更、《公司章程》备案等工商变更备案登记手续，并领取了滨州市行政审批服务局换发的《营业执照》。本次变更后，公司注册资本由 10,116.28 万元增加至 13,488.38 万元，公司类型由“股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。详见公司于 2022 年 3 月 3 日、3 月 21 日、4 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

（2）公司于 2022 年 6 月 23 日召开了第四届董事会第十次会议，于 2022 年 7 月 8 日召开了 2022 年第三次临时股东大会，上述会议审议通过了《关于变更公司注册资本及修订的议案》。鉴于公司 2021 年年度权益分派方案中涉及以资本公积金转增股本的情形，权益分派完成后，涉及公司章程中注册资本、股份数额等相关内容修订。公司已于 2022 年 7 月 14 日完成了注册资本变更、《公司章程》备案等工商变更备案登记手续，并领取了滨州市行政审批服务局换发的《营业执照》。本次变更后，公司注册资本由 13,488.38 万元增加至 20,232.57 万元。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 23 日、7 月 8 日、7 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	457,277,469.85	786,894,245.12	-41.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,179,557.14	242,889,853.19	-50.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	76,779,672.40	242,828,704.39	-68.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,357,268.57	273,269,405.35	-88.16%
基本每股收益（元/股）	0.61	2.40	-74.58%
稀释每股收益（元/股）	0.61	2.40	-74.58%
加权平均净资产收益率	2.94%	38.47%	-35.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,873,979,403.39	1,634,157,434.85	198.26%



归属于上市公司股东的净资产 (元)	4,576,268,962.21	1,045,328,564.67	337.78%
----------------------	------------------	------------------	---------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息(元)	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.5890

## 五、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

### 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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,267,000.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,460,151.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,844,934.43	
减:所得税影响额	7,482,332.60	
合计	42,399,884.74	

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、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）行业发展情况

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处的行业是“C14、食品制造业”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处的行业是“C14、食品制造业”大类下的“C1495、食品及饲料添加剂制造”。

公司所属产业为国家重点培育的战略性新兴产业重点产品和服务，“糖醇等新兴发酵产品”、“自动发酵罐与自控系统”、“发酵过程优化技术装备”纳入《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，符合《国民经济与社会发展第十三个五年规划纲要》《“健康中国 2030”规划纲要》《国民营养计划（2017—2030 年）》等政策支持的方向，是山东省新旧动能转换及重点建设项目。

2022 年上半年，受新冠肺炎的持续影响，宏观经济下行压力加大，下游消费端出现需求放缓。同时，伴随国内代糖行业的热潮，新进企业使得行业市场竞争进一步加剧。消费者对健康饮食的关注度，对消费理念的转变与升级，对功能化、多元化的消费品需求，催生出新的应用市场，促进了功能性食品行业领域的迅猛发展，同时也放大了功能性健康配料的增长空间，而具有功能化的食品添加剂满足了传统食品向功能食品转变的市场升级需求，逐步呈现出市场“大健康”化的消费方向发展趋势，代糖行业机遇和挑战并存。

#### （二）主要业务、主要产品及其用途

公司主要从事食品添加剂“赤藓糖醇及其复配产品”的研发、生产和销售。主要产品为赤藓糖醇及其复配糖，赤藓糖醇产品根据目数大小可分为不同规格，复配糖产品根据所用高倍甜味剂可分为不同种类，包括罗汉果复配糖、甜菊糖复配糖、三氯蔗糖复配糖。主要应用于餐桌糖、调味糖、饮料；糖果、巧克力类食品；烘焙类食品；保健类食品；医药类用品；化妆品类用品；化工类制品等领域。

#### （三）经营模式

##### 1、采购模式

公司采用“以产定购、询价比价”的采购模式，根据订单情况和生产计划制定采购方案。主料采购方面，公司与供应商签订批量供货合同后，分批预付货款安排供应商根据生产需求持续送货到厂，公司保持少量库存，备货周期较短。辅料采购方面，公司根据生产需求分批购买，保持适当库存，备货周期长于主料采购。

##### 2、生产模式

公司采用“以销定产”与保持合理库存的生产模式。根据客户订单按要求的规格、数量和交货期等综合排定生产计划，并组织实施生产活动，保证订单按时交付。除客户订单特别需求、节假日等情形外，公司成品库存数量保持在适量水平。

##### 3、销售模式

公司采用“经销为主、直销为辅”的销售模式。销售部负责制定产品销售计划、市场开拓、订单跟踪及客户维护等服务。公司与经销商之间为买断式销售，不存在授权关系，经销商根据其自身需求向公司进行采购，公司无权对其经营管理进行干涉。经销商通过面签、邮件、电话等方式与公司签订合同或下达订单，产品由公司发往经销商后由经销商发往终端客户，或由公司直接发往经销商指定的收货地点。公司销售人员对经销商进行跟踪回访了解市场需求变化情况。

#### （四）产品市场地位

公司自成立以来专注深耕赤藓糖醇产品十余年，已具备成熟稳定的生产技术和较高的业内认可度和行业知名度，逐步成长为全球赤藓糖醇行业内产能最大、产品质量领先的行业领导者之一。

## （五）主要业绩驱动因素

### 1、产业政策驱动因素

国家发改委《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》将“特殊发酵产品与生物过程装备”列入我国战略性新兴产业重点产品和服务指导目录，其中明确列示“糖醇等新兴发酵产品”、“自动发酵罐与自控系统等生物过程装备”、“发酵过程优化技术装备”属于战略性新兴产业重点产品及服务；根据《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，鼓励发展“多元糖醇及生物法化工多元醇、功能性发酵制品（功能性糖类）等开发、生产、应用”，公司赤藓糖醇产品属于上述鼓励发展范围。

2016 年，国务院颁布的《“健康中国 2030”规划纲要》，明确了健康中国建设的总体战略目标、具体方式及组织保障，为医养健康相关产业的发展提供了明确方向和政策支持。随着国家进一步出台医养健康、食品及其添加剂等相关领域的政策文件，健全相关法律法规及标准体系，推动食品添加剂等标准与国际标准接轨，将有利于我国益生元及膳食纤维行业的快速、健康发展。2017 年 7 月，国务院办公厅发布了《国民营养计划（2017-2030 年）》，提出积极推进“三减三健”（即减盐、减油、减糖，健康口腔、健康体重、健康骨骼）的全民健康生活方式，有利于推动代糖甜味剂产品的发展。

### 2、行业发展驱动因素

目前，全球过量摄入糖分导致的健康问题依然存在，并且处于持续增长当中。糖分的过量摄入容易增加人体患肥胖、高血压、糖尿病、龋齿等慢性疾病的风险，给人的身体素质造成不利影响，给家庭经济、社会经济带来巨大负担。根据国际糖尿病联合会（IDF）发布的《2021 全球糖尿病地图》数据显示，2021 年全球成年糖尿病患者人数达到 5.37 亿，相比 2019 年增加了 7400 万，增幅达 16%。过去的 10 年间（2011 年~2021 年），中国糖尿病患者人数由 9000 万增加至 1.4 亿，增幅达 56%，在全球首屈一指。“减糖”“降糖”的健康食糖观念逐渐成为社会的共同目标。目前，世界多个国家通过出台征收“糖税”来抑制过量食用蔗糖，受全球低糖减糖趋势的带动，消费者在购买含糖饮料、食品时关注含糖量、热量警惕的意识逐渐提高，食品及饮料生产企业使用甜味剂替代蔗糖推出“零热量”、“零糖”产品已然成为当下消费的热点和热潮。

### 3、技术实力驱动因素

公司拥有“解脂亚罗酵母菌株及其用于合成赤藓糖醇的方法”和“从赤藓糖醇母液中提取赤藓糖醇的方法及其专用酵母菌种”两项赤藓糖醇生产过程中最重要的发酵和提取环节的核心专利，赤藓糖醇综合转化率、提取率达到行业领先水平。另外，公司还拥有提高赤藓糖醇生产转化率、提高赤藓糖醇产品提取收率、提高赤藓糖醇产品质量稳定性、赤藓糖醇生产节能降耗、赤藓糖醇生产控制自动化等多项专有技术，公司赤藓糖醇生产工艺、能耗管理、成本控制等均具有较强竞争力。

## 二、核心竞争力分析

### （一）行业领先优势

公司始终专注于赤藓糖醇产品领域，先后攻克菌种选育、配方优化、发酵控制、结晶提取等多个环节的工艺难题。充分的产品聚焦，使得公司赤藓糖醇产品质量得到保证，公司发酵菌株、发酵设备、发酵工艺、发酵收率均处于行业前列。同时，公司紧抓国内外赤藓糖醇市场发展机遇，迅速提升产能、占领市场，逐步成长为全球赤藓糖醇行业领导者之一。

### （二）核心技术优势

#### 1、发酵菌株、培养基及母液回收技术优势

赤藓糖醇发酵生产过程中，所用发酵菌株对于产品转化率起着至关重要的作用。公司所使用的发酵菌株是与上海交大共同持有发明专利的一种解脂亚罗酵母（*Yarrowia Lipolytica*，即解脂假丝酵母），该菌株具有赤藓糖醇转化效率高、节能降耗等优势。公司所用发酵菌株合成赤藓糖醇实验室转化率可达 54.5% 以上，较此前公开信息可见的解脂假丝酵母 32.9%-47% 的转化率显著提高。

赤藓糖醇的发酵生产，是将发酵菌株接种于发酵培养基中进行培养发酵，然后净化提取的过程。发酵培养基对发酵菌株合成赤藓糖醇的能力发挥着重要的影响，在长期的赤藓糖醇生产实践中，公司不断探索优化发酵培养基配方。公司“一种提高赤藓糖醇生产转化效率的方法及其应用”专利申请文件显示，对比实验数据表明，在使用同种发酵菌株和相同发酵工艺前提下，优化后的配方赤藓糖醇转化率最高可达 61.2%，而传统配方赤藓糖醇转化率通常为 44.4%-46.3%。

赤藓糖醇发酵过程中，会产生一定量的甘油、核糖醇、甘露醇、阿拉伯糖醇等副产物。经过浓缩多次结晶提取后的母液中上述副产物含量一般高于残留的赤藓糖醇含量，无法再通过常规浓缩结晶方式进一步提取残留在母液中的赤藓糖醇。公司与上海交大合作共同申请专利“从赤藓糖醇母液中提取赤藓糖醇的方法及其专用酵母菌种”，通过筛选诱变获得了一种新型解脂假丝酵母，可将母液中残留赤藓糖醇的纯度从低于 50% 提高到 70% 以上，为进一步结晶提取母液中的残留赤藓糖醇提供了有利条件。同时，公司通过自有技术创新赤藓糖醇除菌、脱色、浓缩、结晶、精制过程，进一步优化赤藓糖醇提取工艺，对残留一定量的赤藓糖醇剩余二次母液进行再次发酵提取，甚至可以多次提取，将赤藓糖醇母液中的残留赤藓糖醇“吃干榨净”，是提高产率、节能减排，降低生产成本非常有效的技术手段，属于绿色、环境友好型工艺。既减轻了企业环保负担又降低了赤藓糖醇的生产成本，具有显著的经济效益和社会效益。

## 2、控制技术 & 工艺水平优势

微生物发酵过程对发酵设备、温控设备、压力控制设备等都有较高要求，相应设备设置不合理或灵敏度无法达到要求时，会使生产效率降低、生产成本增加，甚至导致染菌致使发酵失败。发酵生产需要控制温度、压力、通风量等多个条件，需要不断摸索总结，进而制定符合菌体生长、代谢、繁殖、合成的罐温、罐压、空气流量、接种量、菌龄等。这些方面，都需要较高的经验积累和机电设计能力。同样，工艺参数控制是企业长时间生产调整经验基础上总结出来的，属于专有技术，企业通常以技术秘密方式保护。赤藓糖醇发酵过程中，温度、PH、溶氧量等参数对发酵水平的影响很大，上述参数的精确控制对提高赤藓糖醇转化率具有重要意义。公司对赤藓糖醇发酵过程所需发酵罐、搅拌机、空压机等设备持续进行自动化控制改进。经改进后，控制器对温度控制的精确度相应提高，可以达到 0.1℃，比传统的手工控制 3-5℃ 的精确度大幅提高。同时，计算机控制代替人工控制，可以根据温度变化趋势提前控制，防止人工控制滞后的问题，克服了发酵罐温度变化惯性较大的问题。此外，自动化水平的提高减少了车间人员配置，降低了生产成本。

## 3、信息化、自动化生产优势

公司通过 ERP 系统与生产自动化系统全流程一体化的深度融合，实现了采购、生产、储存、销售各环节的有效联动。公司连续化生产融合自动化、信息化手段，自主研发的多套智能化生产装置，实现了一键开、停车。对生产过程各项指标、参数进行可视化的实时监控、预警、报警，并可对历史参数指标进行追溯，保障了生产操作与工艺的符合性，为工艺优化分析提供依据，保证了产品质量的一致性与操作的安全性。先进的信息管理系统的使用提高了公司整体运营效率，客户的个性化需求得到准确及时响应。

### （三）研发优势

公司始终坚持以科技创新和人才建设为中心来打造企业的核心竞争力，于 2022 年 3 月 4 日在天津自贸区空港经济区内设立了研发型全资子公司三元生物工程研究（天津）有限公司。子公司依托中科院、天津大学、天津科技大学、天津海河实验室等多家科研院所优质科研资源，聚焦新资源食品、生命健康、生物基化学品、关键工业菌种等领域，致力于合成生物学高端应用技术的研究和开发。在绿色食品、生物基材料、底盘细胞构建、代谢通路改造方面已经开展项目立项和研究开发工作。下一步将在低碳生物基产品合成关键核心技术方面，为母公司三元生物持续输出创新技术和产业化人才，服务企业升级和绿色经济的发展。

### （四）质量控制优势

公司注重质量管理的重要方针，建立了一套完备的质量管理和控制体系，覆盖采购、生产、销售的全过程。先后获得质量管理（ISO9001：2015）、环境管理（ISO14001：2015）、食品安全管理（ISO22000：2018）三体系认证、国际食品安全品质认证（SQF）、食品安全全球标准认证（BRC）、犹太洁食认证（KOSHER）、清真洁食认证（HALAL）、美国食品药品监督管理局许可认证（FDA）、IP 非转基因供应链标准认证、欧盟、美国、巴西 ECO CERT 有机认证等相关国内外权威资质认证。公司在原材料采购过程中，严格控制原材料质量；在生产过程中，严格执行工艺标准，依托生产设备和信息化系统来实现质量控制，保证质量控制的持久、有效；在客户服务过程中，紧密跟踪产品使用情况，及时获取产品质量的反馈信息。公司通过严格的质量控制，树立起公司产品的品牌影响力，先后荣获国家级专精特新“小巨人”企业、山东省农产品加工业示范企业、山东省优秀企业、山东省高端品牌培育企业、山东省制造业单项冠军企业、山东省专精特新中小企业、山东知名品牌、山东优质品牌等荣誉奖励。

**（五）地理区位优势**

赤藓糖醇生产的原料是通过玉米淀粉转化的葡萄糖，公司所在地山东以及临近省河北是国内玉米深加工企业重要聚集地，淀粉供应充足，淀粉厂家可以持续稳定供货，公司可以执行少量淀粉库存的周转策略，减少资金沉淀和仓储费用。并且，公司赤藓糖醇产品多以出口为主，生产厂区距离青岛港较近，方便出口运输节省运输费用。

**三、主营业务分析**

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	457,277,469.85	786,894,245.12	-41.89%	主要系报告期内销售价格及销量下降所致
营业成本	359,886,424.80	463,530,348.48	-22.36%	主要系报告期内营业收入减少，营业成本相应下降所致
销售费用	2,665,035.77	2,104,731.04	26.62%	主要系报告期内人工费用增加所致
管理费用	6,421,768.75	5,891,858.91	8.99%	
财务费用	-21,286,125.45	1,433,315.94	-1,585.10%	主要系报告期内汇率变化幅度较大所致
所得税费用	17,366,758.26	38,015,330.14	-54.32%	主要系利润总额减少所致
研发投入	22,192,798.83	28,575,013.19	-22.33%	主要系部分研发项目进入尾声所致
经营活动产生的现金流量净额	32,357,268.57	273,269,405.35	-88.16%	主要系报告期内销售价格及销量下降所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,179,800,657.69	-187,824,714.23	1,592.96%	主要系报告期内购买银行大额存单所致
筹资活动产生的现金流量净额	3,419,683,254.52	6,400,000.00	53,332.55%	主要系报告期内收到公开发行的募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	281,721,194.09	90,963,556.32	209.71%	主要系报告期内收到公开发行的募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
赤藓糖醇	378,937,318.34	309,459,313.00	18.33%	-47.36%	-27.50%	-22.37%
复配糖	68,903,779.75	46,680,300.46	32.25%	31.46%	48.67%	-7.84%

#### 四、非主营业务分析

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	45,460,151.75	33.29%	主要系银行理财产品收益所致	否
营业外收入	167,419.48	0.12%		否
营业外支出	2,012,353.91	1.47%	主要系对外捐赠所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	647,489,777.50	13.28%	515,719,690.44	31.56%	-18.28%	主要系收到公开发行募投资金所致
应收账款	68,221,581.52	1.40%	141,359,628.59	8.65%	-7.25%	主要系收回货款所致
存货	128,339,885.75	2.63%	112,157,402.58	6.86%	-4.23%	
固定资产	402,927,444.78	8.27%	413,339,585.50	25.29%	-17.02%	主要系部分在建工程转固所致
在建工程	493,220,095.62	10.12%	357,266,059.77	21.86%	-11.74%	主要系报告期内增加项目投入所致
合同负债	9,031,711.13	0.19%	11,426,955.31	0.70%	-0.51%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

□适用☑不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	107,826,361.70	承兑汇票及出口池融资保证金
固定资产	89,010,180.00	银行授信抵押
无形资产	29,069,451.40	银行授信抵押
应收账款	27,704,508.80	出口池融资业务质押
合计	253,610,501.90	

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,968,763,882.22	188,024,714.23	2,010.77%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
三元生物工程有限公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	不适用	已实缴	不适用	不适用	否	2022年03月07日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《关于投资设立全资子公司并完成工商注册登记的公告》（公告编号：2022-019）
合计	--	--	5,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产50000吨赤藓糖醇及技术中心项目	自建	是	食品添加剂行业	108,855,609.34	458,461,113.35	募集资金	60%	631,125,000.00	0.00	项目在试生产过程，产出的赤藓糖醇没有实现对独立第三方销售，报告期内该项目未能实现经济效益	2022年01月28日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》第九节“募集资金运用与未来发展规划”之“四、本次募集资金投资项目具体情况”之“（一）年产50,000吨赤藓糖醇及技术中心项目”
年产2万吨阿洛酮糖项目	自建	是	食品添加剂行业	24,813,109.31	24,813,109.31	自有资金	13%	0.00	0.00	工程主体尚在建设中	2022年04月11日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《关于投资建设年产2万吨阿洛酮糖项目的公告》（公告编号：2022-025）
合计	--	--	--	133,668,718.65	483,274,222.66	--	--	631,125,000.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 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

募集资金总额	368,570.53
报告期投入募集资金总额	119,006.58
已累计投入募集资金总额	119,006.58
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到位情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意山东三元生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可【2021】4073号)核准,并经深圳证券交易所同意,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)3,372.10万股,每股面值为人民币1.00元,发行价格为人民币109.3元/股,募集资金总额为人民币368,570.53万元。扣除发行费用(不含税)人民币13,906.07万元后,募集资金净额为人民币354,664.46万元。扣除主承销商中信建投证券股份有限公司承销费用人民币11,794.26万元,余额人民币356,776.27万元已通过中信建投证券股份有限公司于2022年1月28日划至公司指定银行账户内。</p> <p>(二) 本半年度募集资金使用及结余情况</p> <p>报告期内,公司使用募集资金总额为119,006.58万元。其中,用于置换自有资金预先投入募投项目及发行费用40,655.58万元,用于支付发行费1,525.99万元,用于永久补充流动资金72,400.00万元,用于直接投入募投项目资金4,425.01万元。</p> <p>截至报告期末,公司实际结余募集资金238,894.17万元。其中,存放募集资金专户余额32,894.17万元,现金管理余额206,000.00万元。</p> <p>截至报告期末,用于现金管理投入共计238,000.00万元(含超募资金)。其中,募集资金专户余额中的现金管理金额为32,000.00万元,其余现金管理金额为206,000.00万元。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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
<b>承诺投资项目</b>											
年产50000吨赤藓糖醇及技术中心项目	否	77,000	77,000	44,560.81	44,560.81	57.87%		0	0	不适用	否
补充流动资金	否	13,000	13,000	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
<b>承诺投资项目小计</b>	<b>--</b>	<b>90,000</b>	<b>90,000</b>	<b>44,560.81</b>	<b>44,560.81</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>超募资金投向</b>											
永久性补充流动资金	否	0	79,000	72,400	72,400	91.65%		0	0	不适用	否
支付发	否	0	2,111.81	2,045.7	2,045.77	96.87%		0	0	不适	否

行费用				7						用	
超募资金投向小计	--	0	81,111.81	74,445.77	74,445.77	--	--	0	0	--	--
合计	--	90,000	171,111.81	119,006.58	119,006.58	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司首次公开发行股票募集资金总额为 368,570.53 万元，扣除发行费用（不含税）13,906.07 万元后，募集资金净额为 354,664.46 万元，扣除募集资金投资项目 90,000.00 万元后，公司超募资金净额为 264,664.46 万元。</p> <p>公司于 2022 年 1 月 28 日召开了第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设 and 保证募集资金安全使用的前提下，拟使用不超过 330,000.00 万元暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截至报告期末，公司使用部分暂时闲置募集资金 238,000.00 万元进行现金管理。其中，使用部分暂时闲置超募资金 193,000.00 万元进行现金管理（用于购买大额存单）。</p> <p>公司于 2022 年 2 月 14 日召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，于 2022 年 3 月 2 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，上述会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，为提高超募资金使用效率，降低财务费用，满足公司日常经营所需，使用部分超募资金 79,000.00 万元用于永久补充流动资金。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构发表了核查意见。截至报告期末，已从募集资金专户转出 72,400.00 万元用于永久补流，剩余部分已于 7 月 6 日全部转出用于永久补流。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>公司于 2022 年 2 月 14 日召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金 40,135.80 万元及已支付发行费用的自筹资金 519.78 万元，共计 40,655.58 万元。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构发表了核查意见，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《山东三元生物科技股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（上会师报字（2022）第 0487 号）。截至报告期末，上述置换已完成。</p>										
用闲置募集资金	不适用										

金暂时补充流动资金情况	
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	<p>公司于 2022 年 1 月 28 日召开了第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设和保证募集资金安全使用的前提下，拟使用不超过 330,000.00 万元暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。</p> <p>截至报告期末，公司使用部分暂时闲置募集资金 238,000.00 万元进行现金管理。其中，使用部分暂时闲置超募资金 193,000.00 万元，部分暂时闲置非超募资金 45,000.00 万元进行现金管理。募集资金专户余额中的现金管理金额为 32,000 万元，其余现金管理金额为 206,000 万元。尚未使用的募集资金（含超募资金）及利息共计 238,894.17 万元将按计划使用。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （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。

### （3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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
三元生物工程研究（天津）有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	5,000,000.00	4,707,966.25	4,651,760.80	0.00	-348,218.08	-348,239.20

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
三元生物工程研究（天津）有限公司	投资设立	未对公司经营业绩形成重大影响

主要控股参股公司情况说明

三元生物工程研究（天津）有限公司成立于 2022 年 3 月，注册资本人民币 500 万元，三元生物持有其 100% 的股权。报告期内，三元工程研究实现营业收入 0.00 万元，净利润-34.82 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧风险

随着消费者健康意识的提高和代糖产品消费需求升级，赤藓糖醇行业热度持续提升，正推动原有厂家扩充产能和吸引新投资者介入，这将使得赤藓糖醇行业的市场竞争趋于激烈。市场竞争的加剧可能导致赤藓糖醇及其复配产品价格下降、销售费用占比增加。如果公司不能通过扩大产能和技术升级来适应行业的竞争发展态势，公司的行业地位和市场份额将面临着一定的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将不断完善企业发展和市场网络的布局建设，持续加大技术投入，发挥并保持公司品牌、技术、质量、效率等优势，提高公司核心竞争力。同时，公司将依靠广泛的客户资源优势，深入了解客户需求及市场动态，通过掌握行业技术发展的最新趋势和研发适合客户需求的产品，以大幅提升客户粘度，维持市场竞争的优势地位。

## 2、产品结构较为单一的风险

公司自成立以来，一直专注于赤藓糖醇产品的研发、生产和销售工作，逐渐积累行业领先的产品品质、生产效率及众多知名客户，逐步成长为全球赤藓糖醇行业市场占有率领先的企业。虽然报告期内公司顺应市场需求，逐步推出复配糖产品、积极开发莱鲍迪苷 M、阿洛酮糖等新产品，但是公司产品结构仍然以赤藓糖醇为主。2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，赤藓糖醇收入占营业收入的比重分别为 78.80%、93.54%和 82.87%。赤藓糖醇毛利占综合毛利的比重分别为 78.59%、92.59%和 71.34%，赤藓糖醇对公司经营业绩具有重大影响。若赤藓糖醇行业需求或供给出现重大波动，或者公司新产品研发无法达到预期，将对公司经营业绩产生不利影响，公司面临产品结构较为单一的风险。

公司将加快新产品阿洛酮糖及莱鲍迪苷 M 等新产品的研发进度，积极拓展公司产品种类，满足市场的丰富要求。

## 3、原材料采购价格上涨的风险

2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，原材料占主营业务成本的比例分别为 67.69%、66.90%和 55.37%。公司赤藓糖醇和复配糖的主要原材料为葡萄糖，葡萄糖的加工原料主要有玉米、淀粉等，因此，加工原料价格的波动对葡萄糖价格进而对公司赤藓糖醇及复配糖的成本会产生影响。如果未来葡萄糖价格大幅上涨，则将对公司的盈利能力产生不利影响。

公司采取直接购买淀粉，再自行提取转化成葡萄糖，以稳定公司利润，通过技术革新、工艺改进、降低物耗水平，提高原材料利用率，缓解原材料价格波动带来的成本压力，加强采购环节管理，合理保持原材料库存，适时适量购买，降低采购成本。

## 4、中美贸易摩擦的风险

2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，公司对美国的直接报关销售收入分别为 33,554.93 万元、60,009.32 万元和 18,008.77 万元，占主营业务收入的比例分别为 43.43%、36.56%和 40.21%。公司生产的赤藓糖醇和复配糖用于食品及饮料领域，与人们的日常生活关系密切，中美贸易摩擦未对公司报告期内的经营业绩造成重大不利影响。如果未来中美贸易摩擦进一步升级，则可能会对公司经营业绩产生不利影响。

公司将重点关注行业动态，及时了解国外政治、经济、贸易政策动向，根据市场行情及时调整公司战略规划，通过价格调整、购买出口信用保险等措施，降低或转嫁部分因出口地区政治、经贸、关税政策变动带来的风险，重点加强队伍建设，提升公司管理团队的能力和水平，增强风险抵御能力。

## 5、汇率风险

公司业务以外销为主。2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，公司外销收入分别为 55,521.76 万元、102,943.89 万元和 32,087.01 万元，占当期主营业务收入的比例分别为 71.86%、62.72%和 71.65%。2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，公司汇兑损益分别为 1,134.67 万元、747.33 万元和-1,447.61 万元，占当期利润总额的比例分别为 4.20%、1.21%和-10.60%。公司出口贸易主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，若未来人民币汇率出现较大幅度的波动，将导致财务费用中汇兑损益的金额出现波动，使公司面临汇率变动风险。

公司将注重对外汇市场的跟踪研究，尽可能及时、全面、准确地把握汇率变动趋势，同时，利用出口区域分布广泛的特点，尽量使结算币种多元化。公司努力争取客户的理解，根据汇率变动对出口产品报价进行适应性调整，汇率波动风险由双方共同承担。公司通过逐步提高出口产品预收货款的比例，缩短收款期，加快结汇速度，以降低汇率变动风险。

## 6、新冠肺炎疫情影响市场的风险

2020 年爆发的新冠疫情导致全球产业链和供应链遭受冲击，直接影响了世界经济的发展，随着新冠疫情在全球范围内持续蔓延，疫情防控已进入常态化。我国新冠肺炎疫情防控局势总体向好，但全球新冠肺炎疫情及防控情况尚存不确定性。2022 年上半年国内各地疫情出现反复爆发的情况，导致国内终端消费市场处于被抑制状态，如此种情况长期存在，将对公司经营业绩产生不利影响。

公司将密切关注疫情的发展，努力采取相应措施，严格执行防控工作，保护员工安全，同时做好各项生产经营管理工作，确保公司持续稳健经营，满足客户需求，将新冠肺炎疫情对公司的影响降到最低。

7、高毛利率无法持续的风险

2020年、2021年和2022年1-6月，公司综合毛利率分别为42.27%、41.99%和21.30%。2020年至2021年，受赤藓糖醇产能扩大及工艺改进等因素影响，单位成本不断下降，毛利率（剔除运费因素影响）维持在较高水平。报告期内，公司面临市场竞争加剧、主要产品销售价格下降、用工成本上升等不利因素，综合毛利率下降，对公司盈利能力产生不利影响，公司面临较高毛利率无法维持的风险。

公司将加强成本费用的管理，通过对供应商的管控、提高自动化水平、加强生产现场管理、提高产品良率等方式降低生产成本，保障产品毛利率水平的稳定。

8、业绩高速增长不能持续的风险

2020年、2021年和2022年1-6月，公司的营业收入分别为78,318.22万元、167,532.00万元和45,727.75万元。2020年和2021年分别较上年增长64.27%和113.91%，2022年1-6月较上年同期下降41.89%。2020年、2021年和2022年1-6月，公司实现净利润分别为23,257.28万元、53,541.50万元和11,917.96万元。2020年和2021年分别较上年增长70.62%和130.21%，2022年1-6月较上年同期下降50.93%。2020年至2021年，公司抓住赤藓糖醇行业发展的有利时机，及时扩大了赤藓糖醇产能及丰富产品种类，营业收入和净利润保持快速增长势头。报告期内，市场竞争进一步加剧，市场需求出现不利变动，公司面临业绩高速增长不能持续的风险。

公司将以市场需求为导向，大力开展新技术、新产品研发，推出高附加值、符合市场需求的新产品，同时对现有产品挖潜增效，努力提高公司整体业绩水平。

十一、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
2022年02月24日	公司会议室、网络会议、电话会议	其他	机构	中信建投及其邀请人员2人、中金公司及其邀请人员201人、西南证券及其邀请人员7人、兴业证券及其邀请人员68人、国泰君安及其邀请人员49人、鲁信创投及其邀请人员4人、中信证券及其邀请人员71人、中信建投及其邀请人员10人。	公司生产经营情况、发展规划情况交流。	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）2022年2月24日投资者关系活动记录表
2022年03月04日	公司会议室、网络会议	其他	机构	泽兴中欧瑞博瞿诗明、基金李思远、东兴证券孟斯硕、韦香怡、顾峻源、许文科、大朴资产张璐、四季投资石俊、华能贵诚张秦铭、鹏扬基金曹敏、中金公司宗旭豪。	公司生产经营情况、发展规划情况交流。	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）2022年3月4日投资者关系活动记录表
2022年05月05日	网络会议	其他	机构	华夏基金及其邀请人员6人、南方基金及其邀请人员5人。	公司2021年度报告、2022年一季度生产经营情况及投资者关注的问题交流	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）2022年5月5日投资者关系活动记录表
2022年05月11日	网络会议	其他	机构	中金公司及其邀请人员53人。	公司2021年度报告、2022年一季度生产经营情况及投资者关注的	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）2022年5月

					问题交流	11 日投资者关系活动记录表
2022 年 05 月 20 日	网络会议	其他	其他	以网络方式参加本次网上业绩说明会的投资者	公司 2021 年度业绩说明会	巨潮咨询网（ www.cninfo.com.cn ） 2022 年 5 月 23 日投资者关系活动记录表
2022 年 06 月 16 日	网络会议	其他	机构	中金公司及其邀请人员 44 人。	公司生产经营情况、及投资者关注的问题交流	巨潮咨询网（ www.cninfo.com.cn ） 2022 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.08%	2022 年 03 月 02 日	2022 年 03 月 03 日	1、审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》；2、审议通过《关于使用部分暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》。
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.45%	2022 年 03 月 18 日	2022 年 03 月 21 日	1、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司章程>的议案》；2、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；3、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》；4、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》；5、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》；6、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司关联交易决策制度>的议案》；7、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司对外担保决策制度>的议案》；8、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司对外投资决策制度>的议案》；9、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》；10、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司独立董事工作制度>的议案》；11、审议通过《关于制定<山东三元生物科技股份有限公司规范与关联方资金往来的管理制度>的议案》；12、审议通过《关于变更公司股份总数和注册资本、修订公司章程并办理工商变更备案登记的议案》；13、审议通过《关于使用部分暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》。
2021 年年度股东大会	年度股东大会	49.04%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	1、审议通过《2021 年度董事会工作报告》；2、审议通过《2021 年度监事会工作报告》；3、审议通过《2021 年度财务决算报告》；4、审议通过



					《2021 年年度报告及年度报告摘要》；5、审议通过《2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》；6、审议通过《关于 2022 年度向银行申请综合授信额度暨由关联方提供担保的议案》；7、审议通过《关于修订<公司章程>的议案》；8、审议通过《关于 2022 年度董事薪酬方案的议案》；9、审议通过《关于 2022 年度监事薪酬方案的议案》。
--	--	--	--	--	---

## 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

## 二、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
魏忠勇	董事会秘书	解聘	2022 年 03 月 08 日	因个人原因辞去董事会秘书职务。
聂在建	代行董事会秘书	001	2022 年 03 月 08 日	董事长代行董事会秘书职务

注：001 2022 年 3 月 8 日公司原董事会秘书魏忠勇先生辞职，在未正式聘任新的董事会秘书期间，由董事长聂在建先生代行董事会秘书职务。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

公司重视环境保护工作，积极采取有效措施，加强环境保护。在厂房内安装了良好的通风、除尘设备，推行清洁生产，符合国家有关环境保护的要求。公司严格按照 ISO14001 环境管理体系认证标准建立并贯彻实施环境管理体系，保证生产经营活动合法、合规、环境友好、资源节约及可持续发展。

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

根据《固定污染源排污许可分类管理名录》（2019年版）及《排污许可证申请与核发技术规范食品制造业—方便食品、食品及饲料添加剂制造工业》要求，公司属于排污分类管理中的简化管理序列。公司在日常生产经营中遵守《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规。报告期内，公司未出现因环保违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司坚持“以人为本、健康发展、扩大就业、依法纳税”的可持续发展战略，秉承“企业发展，回馈社会”的信念，努力践行企业与社会效益一体化发展理念，在实现自身经营目标的同时，注重承担社会责任。追求自身发展与社会发展、着力提升经济效益与社会效益相互协调，实现公司与投资者、公司与客户和供应商、公司与员工、公司与社会的健康和谐发展。

（一）公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，严格遵守国家法律法规，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，依法纳税，支持地方经济的发展。

（二）投资者权益保护：公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》《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》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立健全公司内部控制体系，优化公司治理结构，提升公司治理水平。真实、准确、完整、及时地进行信息披露，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。积极实施现金分红政策，确保股东投资回报。通过采用网络投票等方式，扩大参会股东比例，确保股东特别是中小股东对公司重大事项的知情权、参与权与表决权。通过深交所“互动易”平台、投资者电话、电子邮箱、网上业绩说明会等方式与投资者进行沟通交流，加深投资者对公司的了解和认知，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，实现公司价值和股东利益最大化。

（三）客户权益保护：公司秉承“客户至上”的原则，为客户提供优质产品与满意的服务，充分保障客户利益。注重加强与客户的沟通交流，以合作为纽带，以诚信为基础，积极构建和发展与客户合作共赢的战略合作伙伴关系，达到互惠共赢。

（四）供应商权益保护：公司诚信经营，严格遵守合同约定，按时支付货款，保障供应商合法权益，促进供应商效益提升。同时，公司建立了公平、公正的供应商管理制度，实现和供应商合作关系的稳定和发展，为供应商创造良好的竞争环境。

（五）员工权益保护：公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等有关法律法规，与员工签订劳动合同，购买“五险一金”，切实保护员工的合法权益。建立和完善人力资源管理制度和绩效考核体系，通过培训和激励的方式，帮助员工提升知识水平，拓展员工的晋升渠道；加强对员工的安全生产教育，为员工提供健康、安全的工作环境；注重对员工的劳动保护和身心健康保护，持续优化员工关怀体系，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业的共同成长。

（六）社会环境保护：公司产品赤藓糖醇的提取工艺属于绿色、环境友好型工艺，是提高产率、节能减排，降低生产成本非常有效的技术手段。公司始终坚持以技术带动绿色生产，以技术促进节能减排，强化公司的环保优势。倡导人与自然和谐共存，积极谋求可持续发展。

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期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
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人聂在建	股份限售承诺	自三元生物首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的三元生物首次公开发行前已发行的股份，也不由三元生物回购本人持有的三元生物首次公开发行前已发行的股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。三元生物上市后 6 个月内，如其股票连续 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（2022 年 8 月 10 日）收盘价低于发行价，则本人持有三元生物首次公开发行前已发行的股票锁定期自动延长 6 个月。在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的三元生物本次发行前已发行的股份，也不由三元生物回购本人持有的前述股份。若三元生物股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整。除前述锁定期外，本人在担任三元生物董事期间，在上述锁定期满后，每年转让的股份不超过本人上年末所持有的三元生物股份总数的 25%；如本人在任期届满前离职，本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份将不会超过所持有三元生物股份总数的 25%；本人在离职后半年内，将不会转让所直接或间接持有的三元生物股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和《公司章程》规定的条件下，本人所持有的公司股份可以上市流通和转让。若相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所对本人持有公司股份的锁定期另有要求，本人将按相关要求执行。	2022 年 02 月 10 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司股份的董事、高级管理人员程保华、李德春、韦红夫、曹颖、崔鲁朋、郑海军、于俊玲	股份限售承诺	自三元生物首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的本次发行前的三元生物股份，也不由三元生物回购本人持有的前述股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。三元生物上市后 6 个月内，如其股票连续 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（2022 年 8 月 10 日）收盘价低于发行价，则本人持有三元生物股票的锁定期自动延长 6 个月。若三元生物股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整。本人作为三元生物董事或高级管理人员，在上述锁定期满后，在任职期间每年转让的股份不超过本人上年末所持有的三元生物股份总数的 25%；如本人在任期届满前离职，本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份将不会超过所直接或间接持有三元生物股份总数的 25%；本人在离职后半年内，将不会转让所直接或间接持有的三元生物股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和《公司章程》规定的条件下，本人所持有的公司股份可以	2022 年 02 月 10 日	长期	正常履行

			上市流通和转让。若相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所对本人持有公司股份的锁定期另有要求，本人将按相关要求执行。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司股份的监事崔振乾、乍德才	股份限售承诺	自三元生物首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的本次发行前的三元生物股份，也不由三元生物回购本人持有的前述股份。本人作为三元生物监事，在上述锁定期满后，在任职期间每年转让的股份不超过本人上年末所持有的三元生物股份总数的 25%；如本人在任期届满前离职，本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份将不会超过所直接或间接持有三元生物股份总数的 25%；本人在离职后半年内，将不会转让所直接或间接持有的三元生物股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和《公司章程》规定的条件下，本人所持有的公司股份可以上市流通和转让。若相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所对本人持有公司股份的锁定期另有要求，本人将按相关要求执行。	2022 年 02 月 10 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司股份的其他核心人员戴彦琳	股份限售承诺	自三元生物股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前持有的三元生物股份，也不由三元生物回购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和《公司章程》规定的条件下，本人所持有的公司股份可以上市流通和转让。若相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所对本人持有公司股份的锁定期另有要求，本人将按相关要求执行。	2022 年 02 月 10 日	2023-02-10	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司 5%以上股份的股东鲁信资本	股份限售承诺	自三元生物股票上市之日起十二个月内，鲁信资本不转让或者委托他人管理本次发行前持有的三元生物股份，也不由三元生物回购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和《公司章程》规定的条件下，鲁信资本所持有的三元生物股份可以上市流通和转让。若相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所对鲁信资本持有公司股份的锁定期另有要求，鲁信资本将按相关要求执行。	2022 年 02 月 10 日	2023-02-10	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司 5%以上股份的股东吕熙安	股份限售承诺	自三元生物股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前持有的三元生物股份，也不由三元生物回购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和《公司章程》规定的条件下，本人所持有的公司股份可以上市流通和转让。若相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所对本人持有公司股份的锁定期另有要求，本人将按相关要求执行。	2022 年 02 月 10 日	2023-02-10	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东聂玉好	股份限售承诺	自三元生物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次发行前持有的三元生物股份，也不由三元生物回购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和《公司章程》规定的条件下，本人所持有的公司股份可以上市流通和转让。若相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所对本人持有公司股份的锁定期另有要求，本人将按相关要求执行。	2022 年 02 月 10 日	2025-02-10	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人聂在建	持股意向及减持意向承	(1) 本人将严格遵守所作出的股份流通限制及自愿锁定承诺，严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定减持计划。(2) 在承诺的股份锁定期满后两年内减持的，减持数量不违反有关法律、法规的规定，减持价格不低于发行价。若发行人股票发生除权、除息事项的，上述发行价格及相应股份数量将进行相应调整。(3) 本	2025 年 08 月 10 日	2027-08-10	正常履行

		诺	人减持发行人股票时，将通过证券交易所集合竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他合法方式进行，并提前三个交易日予以公告，尽量避免短期内大量减持对发行人股价二级市场走势造成重大影响。(4)如未履行上述承诺，本人由此取得的收益全部上缴发行人所有；由此给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东鲁信资本	持股意向及减持意向承诺	(1)本企业将严格遵守所作出的股份流通限制及自愿锁定承诺，严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定减持计划。(2)在承诺的股份锁定期满后两年内，在符合法律法规及相关规定的前提下，本企业可减持所持有的发行人全部股份。(3)本企业减持发行人股票时，将通过证券交易所集合竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他合法方式进行，并提前三个交易日予以公告，尽量避免短期内大量减持对发行人股价二级市场走势造成重大影响。(4)如未履行上述承诺，本企业由此取得的收益全部上缴发行人所有；由此给发行人或者其他投资者造成损失的，本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2023年02月10日	2025-02-10	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东吕熙安	持股意向及减持意向承诺	(1)本人将严格遵守所作出的股份流通限制及自愿锁定承诺，严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定减持计划。(2)在承诺的股份锁定期满后两年内，在符合法律法规及相关规定的前提下，本人可减持所持有的发行人全部股份。(3)本人减持发行人股票时，将通过证券交易所集合竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他合法方式进行，并提前三个交易日予以公告，尽量避免短期内大量减持对发行人股价二级市场走势造成重大影响。(4)如未履行上述承诺，本人由此取得的收益全部上缴发行人所有；由此给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2023年02月10日	2025-02-10	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东三元生物科技股份有限公司	股价稳定承诺	公司首次公开发行股票并上市后 3 年内，除不可抗力等因素所导致的股价下跌之外，若公司股票连续 20 个交易日收盘价低于公司最近一期末经审计的每股净资产时（第 20 个交易日构成“稳定股价措施触发日”，最近一期审计基准日后，公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整，下同），则启动稳定股价预案。当公司某一交易日的股票收盘价触发稳定股价预案的启动条件时，公司将视股票市场情况、公司实际情况，按如下优先顺序采取以下措施中的一项或多项以稳定公司股价：一是公司回购股票；二是控股股东、实际控制人增持股票；三是董事（不含独立董事）、高级管理人员增持股票。公司回购股票：(1)公司为稳定股价之目的回购股份的，应符合相关法律法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。(2)稳定股价预案经董事会审议通过。公司应当在稳定股价措施触发日起 10 个交易日内召开董事会，审议稳定股价具体方案（方案内容应包括但不限于拟回购本公司股份的种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容）。公司董事承诺就该等回购事宜在董事会上投赞成票。(3)稳定股价预案经股东大会审议通过。公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司控股股东、实际控	2022年02月10日	2025-02-10	正常履行

			<p>制人及发行前担任董事、高级管理人员的股东承诺就该等回购事宜在股东大会上投赞成票。(4) 稳定股价预案所需其他程序。在股东大会审议通过股份回购方案后, 公司应依法通知债权人, 向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料, 办理审批或备案手续。在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后, 公司方可实施相应的股份回购方案。(5) 实施稳定股价预案。在完成全部必须的审批、备案、信息披露等程序之日起 10 个交易日后, 启动相应的回购股份方案, 并在 60 个交易日内实施完毕。公司通过交易所集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式回购公司股票, 回购价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产。公司单次用于回购股份的资金总额累计不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%; 公司单一会计年度用于回购股份的资金总额累计不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的, 本项股价稳定措施在当年度不再继续实施, 但如下一年度继续出现稳定股价情形的, 公司将继续按照上述原则执行。公司的约束措施承诺: 在启动股价稳定措施的前提条件满足时, 如公司未采取上述稳定股价的具体措施, 公司将在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致, 给投资者造成损失的, 公司将向投资者依法承担赔偿责任, 并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任; 如因不可抗力导致, 应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, 尽可能地保护公司投资者利益。自公司股票上市之日起三年内, 若公司新聘任董事、高级管理人员的, 公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员在其任命后一个月内, 签署《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》, 承诺履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>公司控股股东、实际控制人聂在建</p>	<p>股价稳定承诺</p>	<p>公司首次公开发行股票并上市后 3 年内, 除不可抗力等因素所导致的股价下跌之外, 若公司股票连续 20 个交易日收盘价低于公司最近一期末经审计的每股净资产时(第 20 个交易日构成“稳定股价措施触发日”, 最近一期审计基准日后, 公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整, 下同), 则启动稳定股价预案。当公司某一交易日的股票收盘价触发稳定股价预案的启动条件时, 公司将视股票市场情况、公司实际情况, 按如下优先顺序采取以下措施中的一项或多项以稳定公司股价: 一是公司回购股票; 二是控股股东、实际控制人增持股票; 三是董事(不含独立董事)、高级管理人员增持股票。控股股东、实际控制人增持股票: 若公司一次或多次实施回购后“启动条件”再次被触发, 且公司用于回购股份的资金总额累计已经达到最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润 50%的, 则公司不再实施回购, 而由公司控股股东、实际控制人进行增持。公司控股股东、实际控制人增持股票的措施如下: (1) 公司控股股东、实际控制人应在符合相关法律、行政法规和规范性文件的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下增持公司股票。(2) 通知上市公司并公告稳定股</p>	<p>2022 年 02 月 10 日</p>	<p>2025-02-10</p>	<p>正常履行</p>

			<p>价的措施。公司控股股东、实际控制人应在稳定股价措施触发日起 10 个交易日内，将其拟增持股票的具体计划（内容包括但不限于增持股数区间、计划的增持价格上限、完成时效等）以书面方式通知公司并由公司进行公告。（3）实施稳定股价预案。控股股东、实际控制人应在作出增持公告并履行相关法定手续之日起 3 个交易日内开始启动增持，并在 30 个交易日内实施完毕；控股股东、实际控制人将通过交易所集中竞价交易方式或者中国证监会、证券交易所认可的其他方式增持公司股份，增持价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产。控股股东、实际控制人单次用于增持公司股票的资金不少于控股股东、实际控制人最近一次从公司获取税后现金分红合计金额的 20%，单一会计年度内用于增持公司股票的资金总额累计不超过其最近一次从公司获取税后现金分红金额的 50%。超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施，如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，控股股东、实际控制人可以终止增持股份，但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，控股股东、实际控制人将继续按照上述原则执行。控股股东、实际控制人在增持计划完成的 6 个月内将不出售所增持的股份。控股股东、实际控制人的约束措施承诺：本人在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果本人未履行上述承诺的，将在前述事项发生之日起停止在公司处领取股东分红，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事（不含独立董事）、高级管理人员	股价稳定承诺	<p>公司首次公开发行股票并上市后 3 年内，除不可抗力等因素所导致的股价下跌之外，若公司股票连续 20 个交易日收盘价低于公司最近一期末经审计的每股净资产时（第 20 个交易日构成“稳定股价措施触发日”，最近一期审计基准日后，公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整，下同），则启动稳定股价预案。当公司某一交易日的股票收盘价触发稳定股价预案的启动条件时，公司将视股票市场情况、公司实际情况，按如下优先顺序采取以下措施中的一项或多项以稳定公司股价：一是公司回购股票；二是控股股东、实际控制人增持股票；三是董事（不含独立董事）、高级管理人员增持股票。董事（不含独立董事）、高级管理人员增持股票；若公司控股股东、实际控制人一次或多次实施增持后“启动条件”再次被触发，且控股股东、实际控制人用于增持公司股份的资金总额累计已经达到其最近一次从公司获取税后现金分红合计金额的 50%，则控股股东、实际控制人不再进行增持，转由公司董事、高级管理人员进行增持，实施稳定股价措施的董事，不包括独立董事。公司董事、高级管理人员增持股票的措施如下：（1）公司董事、高级管理人员应在符合相关法律、行政法规和规范性文件的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下增持公司股票。（2）通知上市公司并公告稳定股价的措施。公司董事、高级管理人员应在稳定股价措施触发日起 10 个交易日内，将其拟增持股票的具体计划（内容包括但不限于</p>	2022 年 02 月 10 日	2025-02-10	正常履行



			<p>增持股数区间、计划的增持价格上限、完成时效等)以书面方式通知公司并由公司进行公告。(3) 实施稳定股价预案。公司董事及高级管理人员应在作出增持公告并履行相关法定手续之日起 3 个交易日内开始启动增持,并在 30 个交易日内实施完毕;董事及高级管理人员将通过交易所集中竞价交易方式或者中国证监会、证券交易所认可的其他方式增持公司股份,增持价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产。董事、高级管理人员单次用于增持公司股票的资金不超过该董事、高级管理人员最近一个会计年度自公司实际领取的税后薪酬的 20%,单一会计年度各自增持公司股票的资金累计不超过其上一年度从公司实际领取税后薪酬的 50%。超过上述标准的,本项股价稳定措施在当年度不再继续实施,如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的,公司董事、高级管理人员可以终止增持股份,但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的,将继续按照上述原则执行。公司董事、高级管理人员增持计划完成的 6 个月内将不出售所增持的股份。(4) 新任董事及高级管理人员的相应承诺。公司董事及高级管理人员应根据稳定公司股价预案和相关措施的规定签署相关承诺。公司上市后 3 年内拟新聘任董事和高级管理人员时,公司将促使该新聘任的董事和高级管理人员根据稳定公司股价预案和相关措施的规定签署相关承诺。董事(不含独立董事)及高级管理人员的约束措施承诺:本人承诺,在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如本人未采取上述稳定股价的具体措施,将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;如果本人未采取上述稳定股价的具体措施的,则本人将在前述事项发生之日起 5 个工作日内停止在公司处领取薪酬或股东分红(如有),同时本人持有的公司股份(如有)不得转让,直至本人按上述预案内容的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东三元生物科技股份有限公司	欺诈发行上市承诺	<p>本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市过程中不存在任何欺诈发行的情形,包括但不限于在申报文件中隐瞒重要事实、编造重大虚假内容或其他被监管部门认定为以欺骗手段骗取发行的行为。如本公司不符合发行上市条件,以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的,本公司将在中国证监会或证券交易所等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份回购程序,回购本公司本次公开发行的全部新股。</p>	2022 年 02 月 10 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人聂在建	欺诈发行上市承诺	<p>本人保证本次公开发行股票并在创业板上市过程中不存在任何欺诈发行的情形,包括但不限于在申报文件中隐瞒重要事实、编造重大虚假内容或其他被监管部门认定为以欺骗手段骗取发行的行为。如公司不符合发行上市条件,以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的,本人将在中国证监会或证券交易所等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份回购程序,回购公司本次公开发行的全部新股。</p>	2020 年 12 月 10 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东三元生物科技股份有限公司	填补被摊薄即期回报承诺	<p>鉴于公司本次公开发行股票并上市可能使原普通股股东的每股收益、净资产收益率等指标有所下降,公司拟通过完善利润分配政策、积极推进实施公司发展战略、加快募投项目实施进度等方式,提高公司盈利能力,以降低即期回报被摊薄的风险。1、完善利润分配政策,强化投资者回报:公司《公司章程》和《山东三元生物科技股份有限公司上市后三</p>	2022 年 02 月 10 日	长期	正常履行

		<p>诺</p> <p>年股东分红回报规划》对利润分配作出具体规划和计划安排，本公司利润分配政策和未来分红回报规划重视对投资者的合理、稳定投资回报。本次发行完成后，本公司将广泛听取投资者尤其是独立董事、中小股东的意见和建议，不断完善本公司利润分配政策，强化对投资者的回报。2、积极推进实施公司发展战略，提升公司核心竞争力：本次发行募集资金将用于发展公司主营业务，符合国家相关的产业政策，有利于扩大公司经营规模、提升服务质量并扩大市场份额，进一步提高公司竞争力和可持续发展能力，有利于实现并维护股东的长远利益。公司将有效运用本次募集资金，以改善融资结构，提升盈利水平，进一步加快既有项目效益的释放，增强可持续发展能力，以填补股东即期回报下降的影响。公司将以市场化手段，力争通过内涵式发展和外延式扩张，推动公司跨越式发展，确保公司经营业绩持续稳健增长。公司将按照现代企业制度要求，完善法人治理结构，规范公司运营，打造充满生机与活力的经营管理团队。3、加快募投项目实施进度，加强募集资金管理：本次募投项目均围绕本公司主营业务展开，其实施有利于提升本公司竞争力和盈利能力。本次发行募集资金到位后，本公司将加快推进募投项目实施，使募投项目早日实现预期收益。同时，本公司将根据《公司章程》、《募集资金使用管理办法》及其他相关法律法规的要求，加强募集资金管理，规范使用募集资金，以保证募集资金按照既定用途实现预期收益。公司承诺将积极履行填补被摊薄即期回报的措施，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及理由，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。虽然公司为应对即期回报被摊薄风险而制定了填补回报措施，然而由于公司经营面临的内外部风险客观存在，上述措施不等于对公司未来利润做出保证。投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。公司将保证或尽最大的努力促使上述措施的有效实施，努力降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。如公司未能实施上述措施且无正当理由，公司及相关责任人将公开说明原因、向股东致歉并依法承担相应责任。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>控股股东及实际控制人聂在建</p>	<p>填补被摊薄即期回报承诺</p> <p>1、不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司的利益；2、承诺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、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；4、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；5、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票上市前，若中国证监会或证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本人上述承诺不能满足中国证监会或证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或证券交易所的最新规定出具补充承诺；作为回报填补措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管</p>	<p>2022年02月10日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>

			机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报承诺	1、承诺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；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺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；5、如公司未来实施股权激励计划，本人承诺未来公布的公司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；6、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；7、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票上市前，若中国证监会或证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本人上述承诺不能满足中国证监会或证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或证券交易所的最新规定出具补充承诺。作为回报填补措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2022年02月10日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东三元生物科技股份有限公司	利润分配承诺	为建立健全公司首次公开发行股票并在创业板上市后的利润分配机制，积极回报投资者，公司制定了本次发行上市后适用的《山东三元生物科技股份有限公司章程》及《山东三元生物科技股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》，完善了公司利润分配制度，对利润分配政策尤其是现金分红政策进行了具体安排。公司承诺将严格按照上述制度进行利润分配，切实保障投资者收益权。若本公司未能执行的，本公司将在股东大会及中国证监会或证券交易所指定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。若因本公司未执行利润分配政策导致招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接经济损失的，本公司将在该等事实被中国证监会、证券交易所或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，依法赔偿投资者损失。	2022年02月10日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东三元生物科技股份有限公司	赔偿责任承诺	1、公司首次公开发行招股说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、若公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。3、公司进一步承诺，若有权部门认定本公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股；公司将在上述事项认定后五个交易日内根据相关法律法规及公司章程规定召开董事会、临时股东大会，并经相关主管部门批准或核准或备案，启动股份回购措施；回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股份的发行价格。4、上述承诺为公司的真实意思表示，若违反上述承诺相关	2022年02月10日	长期	正常履行

			责任主体将依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东及实际控制人聂在建	赔偿责任承诺	1、公司首次公开发行招股说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。3、本人进一步承诺，若有权部门认定公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。4、上述承诺为本人的真实意思表示，若违反上述承诺相关责任主体将依法承担相应责任。	2022年02月10日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事和高级管理人员	赔偿责任承诺	1、公司首次公开发行招股说明书内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、若公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。3、上述承诺为本人的真实意思表示，若违反上述承诺相关责任主体将依法承担相应责任。	2020年12月10日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人聂在建	避免同业竞争承诺	本人目前乃至将来不从事、亦保证本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上对三元生物及/或三元生物的子公司、分公司、合营或联营公司构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。如因国家法律修改或政策变动不可避免地使本人及/或本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业与三元生物构成或可能构成同业竞争时，就该等构成同业竞争之业务的受托管理（或承包经营、租赁经营）或收购，三元生物在同等条件下享有优先权。本人为三元生物实际控制人期间，本承诺函为有效之承诺函。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向三元生物赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。	2022年02月10日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东及实际控制人聂在建、持有公司股份5%以上的股东鲁信资本、持有公司股份5%以上的股东吕熙安	减少和规范关联交易承诺	1、本承诺人将严格遵守法律、法规、规范性文件、公司章程及公司关联交易制度的规定，不为本承诺人及本承诺人直接或间接控制的企业在与公司的关联交易中谋取不正当利益。2、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的企业将减少并尽量避免与公司发生关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，本承诺人及本承诺人直接或间接控制的企业将按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。3、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的企业保证不发生违规占用公司的资金或资产，不以任何理由要求公司及其控股、参股子公司为本承诺人及本承诺人直接或间接控制的企业提供任何形式的担保。4、如违反上述承诺，本承诺人及本承诺人直接或间接控制的企业将立即停止与公司进行的关联交易，并承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给公司及其他股东造成的全部损失。	2022年02月10日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东三元生物科技股份有限公司	未履行承诺约束措施的承诺	1、如果三元生物未履行招股说明书披露的三元生物作出的公开承诺事项，三元生物将在中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向三元生物股东和社会公众投资者道歉。2、如果三元生物未履行相关承诺事项，将提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并将上述补充承诺或替代承诺提交三元生物股东大会审议。3、如果	2022年02月10日	长期	正常履行

			因三元生物未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，三元生物将依法承担赔偿责任。4、如果因未履行相关承诺事项而被有关机构/部门作出相应处罚/决定，三元生物将严格依法执行该等处罚/决定。5、在三元生物完全消除其未履行相关承诺事项不利影响之前，三元生物不以任何形式向董事、监事及高级管理人员增加薪资或津贴。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东及实际控制人聂在建、董事、监事及高级管理人员	未履行承诺约束措施的承诺	1、如果本人未履行招股说明书披露的本人作出的公开承诺事项，本人将在三元生物股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向三元生物股东和社会公众投资者道歉。2、如果因本人未履行相关承诺事项给三元生物或者其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任的，本人直接或间接持有的三元生物股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时三元生物有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。3、在本人作为三元生物的股东/董事/监事/高级管理人员期间，如果三元生物未能履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，经证券监管部门或司法机关等有权部门认定本人应承担责任的，本人承诺依法承担赔偿责任。	2022年02月10日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东三元生物科技股份有限公司	公司股东情况的承诺	发行人股东不存在以下情形：1、法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份；2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份；3、以发行人股权进行不当利益输送的情形。	2022年02月10日	长期	正常履行
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具体原因及下一步的工作计划	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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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
滨州三元家纺有限公司	公司与关联方滨州三元	接受关联方劳务服务	委托关联方代为进行污	市场定价	若污水处理量不超出	141.22	100.00%	390	否	银行结算	若污水处理量不超出	2022年04月27日	巨潮咨询网（www.cnii

	家纺有限公司为同一实际控制人控制下的企业	(污水处理)	水处理		3000 m <sup>3</sup> /天, 按照单价 8 元/吨 (污水量 ≤ 3000 m <sup>3</sup> /天) 支付处理费用, 若污水处理量超出 3000 m <sup>3</sup> /天, 超出部分按照单价 15 元/吨 (污水量 > 3000 m <sup>3</sup> /天)						3000 m <sup>3</sup> /天, 按照单价 8 元/吨 (污水量 ≤ 3000 m <sup>3</sup> /天) 支付处理费用, 若污水处理量超出 3000 m <sup>3</sup> /天, 超出部分按照单价 15 元/吨 (污水量 > 3000 m <sup>3</sup> /天)		nfo.com.cn)《关于预计 2022 年度日常性关联交易的公告》(公告编号: 2022-029)
合计				--	--	141.2 2	--	390	--	--	--	--	--
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)				不适用									
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、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。

#### 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

公司于2022年4月26日召开了第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议，并于2022年5月18日召开了2021年年度股东大会，上述会议审议通过了《关于2022年度向银行申请综合授信额度暨由关联方提供担保的议案》。为满足公司生产经营和发展需要，公司2022年度拟向潍坊银行、兴业银行、东营银行、光大银行、招商银行、中信银行、建设银行、农业银行、工商银行包含但不限于上述银行等金融机构合计申请不超过人民币20亿元的综合授信额度，授信期限内综合授信额度可以循环使用。同时，授权董事长或其指定的授权代理人办理上述事宜，授权期限自公司2021年年度股东大会审议通过之日起至下一次年度股东大会召开之日止。上述银行授信融资业务及与之配套的担保（公司法定代表人、董事长、实际控制人聂在建及其配偶、聂在建之子聂磊、滨州三元家纺有限公司、滨州群益染整有限公司为上述银行授信提供的担保）、抵押、质押事项，在不超过上述授信和融资额度的前提下，无需再逐项提请董事会或股东大会审议批准。

报告期内，关联方为公司担保均为连带责任保证，实际担保金额均为公司在相关银行申请开立的银行承兑汇票敞口部分，截至2022年6月30日担保主债权扣除承兑保证金后的敞口金额为220万元。

担保方	金融机构名称	最高额担保金额 (万元)	起止日	是否履行 完毕
聂在建、程方香、聂磊	招商银行股份有限公司滨州分行	5,000.00	2021/7/1-2022/6/30	是
聂在建、程方香、聂磊	招商银行股份有限公司滨州分行	6,000.00	2021/2/24-2022/2/23	是
聂在建、程方香、聂磊、滨 州三元家纺有限公司	东营银行股份有限公司滨州分行	1,000.00	2021/3/3-2022/3/3	是
聂在建、程方香	中国光大银行股份有限公司滨州分行	16,000.00	2021/5/13-2022/5/12	是
滨州群益染整有限公司	潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行	220.00	2019/10/30-2022/10/30	否

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《山东三元生物科技股份有限公司关于2022年度向银行申请综合授信额度暨由关联方提供担保的公告》	2022年04月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2022-030



## 十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用								

### 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	重大事项内容	召开会议及议案	披露日期	公告索引
1	同意公司使用超募资金 79,000.00 万元人民币用于永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.85%，符合公司	2022 年 2 月 14 日召开的第四届董事会四次会议、第四届监事会第四次会议及 2022 年 3 月 2 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于使用	2022 年 2 月 15 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的

	最近 12 个月内累计使用超募资金永久补充流动资金的金额不超过超募资金总额的 30% 的有关规定。	部分超募资金永久补充流动资金的议案》		公告》（公告编号：2022-005）
2	公司于 2022 年 2 月 10 日完成发行人民币普通股 3,372.10 万股并在深圳证券交易所创业板上市，涉及《公司章程》中的注册资本、股份数额等相关内容作相应修订，并提请股东大会授权管理层办理工商变更备案登记手续。	2022 年 3 月 2 日召开的第四届董事会六次会议、第四届监事会第六次会议及 2022 年 3 月 18 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司股份总数和注册资本、修订公司章程并办理工商变更备案登记的议案》	2022 年 4 月 6 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2022-022）
3	公司以 2022 年 3 月 31 日公司总股本 134,883,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），共计派发 134,883,800.00 元，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 67,441,900 股，转增后总股本为 202,325,700 股。	2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议及 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会，会议审议通过了《2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》	2022 年 4 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告》（公告编号：2022-028）
4	根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》《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、规范性文件的最新规定，结合实际情况，公司董事会拟对《公司章程》进行修订完善，并提请股东大会授权管理层办理工商变更备案登记手续。	2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会八次会议、第四届监事会第七次会议及 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会，会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》	2022 年 4 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-031）
5	按照财政部规定公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议及 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	2022 年 4 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2022-036）
6	本次权益分派股权登记日为：2022 年 6 月 16 日，除权除息日为：2022 年 6 月 17 日。本次实施送（转）股后，按新股本 202,325,700 股摊薄计算，2021 年年度，每股净收益为 2.6463 元。	2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议及 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会，会议审议通过利润《2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》	2022 年 6 月 10 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-044）

7	2022 年 6 月 20 日，公司已完 成利润分配与资本公积金转 增股本事宜。由于分配预案 中公司以资本公积金向全体 股东每 10 股转增 5 股，转增 后总股本由 134,883,800 股增 至 202,325,700 股。公司将根 据本次权益分派的实施结果 对《公司章程》中的注册资 本、股份数额等相关内容作 相应修订，并提请股东大会 授权管理层办理工商变更备 案登记手续。	2022 年 6 月 23 日召开的第四届董事会十 次会议及 2022 年 7 月 8 日召开的 2022 年 第三次临时股东大会，会议审议通过了 《关于变更公司注册资本及修订〈公司章 程〉的议案》	2022 年 6 月 23 日、7 月 15 日	巨 潮 资 讯 网 (www.cninfo.com.cn) 《关于变更公司注册资 本及修订〈公司章程〉 的公告》(公告编号： 2022-046)、《关于完 成工商变更登记并换发 营业执照的公告》(公 告编号：2022-049)
---	---	---	-----------------------------------	---

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

为满足公司生产经营和发展需要，强化产业技术供给，促进科技成果转移转化，推动科技创新和经济社会发展深度融合，公司以自有资金 500 万元人民币在天津投资设立全资子公司三元生物工程研究（天津）有限公司，并于 2022 年 3 月 4 日完成了工商注册登记手续并取得了中国（天津）自由贸易试验区市场监督管理局核发的营业执照。子公司主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广为公司研发型子公司。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 7 日在巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn)披露的《关于投资设立全资子公司并完成工商登记注册的公告》（公告编号：2022-019）。

## 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	101,162,800	100.00%	1,739,471		51,451,135		53,190,606	154,353,406	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股			11,162		5,590		16,752	16,752	0.01%
3、其他内资持股	101,162,800	100.00%	1,725,523		51,444,146		53,169,669	154,332,469	76.28%
其中：境内法人持股	20,120,000	19.89%	1,723,753		10,921,860		12,645,613	32,765,613	16.19%
境内自然人持股	81,042,800	80.11%	1,770		40,522,286		40,524,056	121,566,856	60.08%
4、外资持股			2,786		1,399		4,185	4,185	0.00%
其中：境外法人持股			2,786		1,399		4,185	4,185	0.00%
境外自然人持股					-				
二、无限售条件股份			31,981,529		15,990,765		47,972,294	47,972,294	23.71%
1、人民币普通股			31,981,529		15,990,765		47,972,294	47,972,294	23.71%
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	101,162,800	100.00%	33,721,000		67,441,900		101,162,900	202,325,700	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 公司首次公开发行人民币普通股股票于 2022 年 2 月 10 日在深圳交易所创业板上市交易。本次公司公开发行人民币普通股（A 股）33,721,000 股，发行后公司总股本由 101,162,800 万股增至 134,883,800 股。

(2) 公司 2021 年度权益分派方案中涉及以资本公积金转增股本，以总股本 134,883,800 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，共计转增 67,441,900 股，转增后公司总股本由 134,883,800 股增至 202,325,700 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 公司于 2020 年 11 月 2 日召开了第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十次会议，于 2020 年 11 月 10 日召开了 2020 年第九次临时股东大会，上述会议审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》。拟发行股票数量不超过 3,372.10 万股，占发行后总股本比例不低于 25%（具体数量以核准发行的数量为准）。

2021 年 12 月 23 日，中国证券监督管理委员会于核发的《关于同意山东三元生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]4073 号），公司获准向社会公开发行人民币普通股 3,372.10 万股，并于 2022 年 2 月 10 日在深证证券交易所创业板上市。

(2) 公司于 2022 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议，于 2022 年 5 月 18 日召开了 2021 年年度股东大会，上述会议审议通过了《2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。以总股本 134,883,800 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，共计转增 67,441,900 股，转增后公司总股本由 134,883,800 股增至 202,325,700 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

适用 不适用

2022 年 2 月 10 日，公司完成了首次公开发行人民币普通股 33,721,000 股并在创业板上市，公司总股本由 101,162,800 股增至 134,883,800 股。2022 年 6 月 20 日，公司完成了 2021 年度权益分派方案实施，以总股本 134,883,800 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，公司总股本由 134,883,800 股增至 202,325,700 股。报告期末，公司基本每股收益和稀释每股收益为 0.61 元/股，同比减少 74.58%；报告期末，归属于公司股东的每股净资产为 22.62 元，同比增加 204.03%。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
聂在建	61,964,000	0	30,982,000	92,946,000	首发前限售股	2025 年 8 月 10 日
山东鲁信祺晟投资管理有限公司—山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,520,000	0	8,260,000	24,780,000	首发前限售股	2023 年 2 月 10 日
吕熙安	8,568,000	0	4,284,000	12,852,000	首发前限售股	2023 年 2 月 10 日
山东科信创业投资有限责任公司	3,600,000	0	1,800,000	5,400,000	首发前限售股	2023 年 2 月 10 日
李德春	1,920,000	0	960,000	2,880,000	首发前限售股	2023 年 8 月 10 日
张言杰	1,471,131	0	735,566	2,206,697	首发前限售股	2023 年 2 月 10 日

程保华	1,352,000	0	676,000	2,028,000	首发前限售股	2023 年 8 月 10 日
孙鲁杰	1,047,000	0	523,500	1,570,500	首发前限售股	2023 年 2 月 10 日
聂玉好	910,000	0	455,000	1,365,000	首发前限售股	2025 年 2 月 10 日
韩晓峰	710,000	0	355,000	1,065,000	首发前限售股	2023 年 2 月 10 日
曹颖	140,000	0	70,000	210,000	首发前限售股	2023 年 8 月 10 日
郑海军	80,000	0	40,000	120,000	首发前限售股	2023 年 8 月 10 日
韦红夫	50,000	0	25,000	75,000	首发前限售股	2023 年 8 月 10 日
于俊玲	40,000	0	20,000	60,000	首发前限售股	2023 年 8 月 10 日
崔鲁朋	10,000	0	5,000	15,000	首发前限售股	2023 年 8 月 10 日
首发前其余 35 位股东	2,780,669	0	1,390,334	4,171,003	首发前限售股	2023 年 2 月 10 日
网下发行限售股	0	0	2,609,206	2,609,206	首发后限售股	2022 年 8 月 10 日
合计	<b>101,162,800</b>	<b>0</b>	<b>53,190,606</b>	<b>154,353,406</b>	--	--

## 二、证券发行与上市情况

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（A）股	2022 年 02 月 10 日	109.30 元/股	33,721,000 股	2022 年 02 月 10 日	33,721,000 股	不适用	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2022 年 02 月 09 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
无								
其他衍生证券类								
无								

### 报告期内证券发行情况的说明

根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 12 月 23 日核发的《关于同意山东三元生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]4073 号），公司获准向社会公开发行人民币普通股 3,372.10 万股，并于 2022 年 2 月 10 日在深圳证券交易所创业板上市交易，发行后公司总股本为 13,488.38 万股。

## 三、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	26,531	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如	0
-------------	--------	------------------------------	---	------------------	---

							有)	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
聂在建	境内自然人	45.94%	92,946,000	30,982,000	92,946,000	0		
山东鲁信祺晟投资管理有限公司—山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	12.25%	24,780,000	8,260,000	24,780,000	0		
吕熙安	境内自然人	6.35%	12,852,000	4,284,000	12,852,000	0		
山东科信创业投资有限责任公司	境内非国有法人	2.67%	5,400,000	1,800,000	5,400,000	0	质押	1,950,000
李德春	境内自然人	1.42%	2,880,000	960,000	2,880,000	0		
张言杰	境内自然人	1.09%	2,206,697	735,566	2,206,697	0		
程保华	境内自然人	1.00%	2,028,000	676,000	2,028,000	0		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·锐进 16 期中欧瑞博证券投资集合资金信托计划	其他	0.97%	1,965,604	1,965,604	0	1,965,604		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—中欧瑞博成长智投证券投资集合资金信托计划	其他	0.79%	1,596,769	1,596,769	0	1,596,769		
孙鲁杰	境内自然人	0.78%	1,570,500	523,500	1,570,500	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 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张言杰与孙鲁杰是夫妻关系。除上述关系外，其他股东之间不存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
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
中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托·锐进 16 期中欧瑞博证券投资集合资金信托计划	1,965,604	人民币普通股	1,965,604
中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托－中欧瑞博成长智投证券投资集合资金信托计划	1,596,769	人民币普通股	1,596,769
#王申	789,950	人民币普通股	789,950
银华基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－银华基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	604,900	人民币普通股	604,900
深圳市中欧瑞博投资管理股份有限公司－中欧瑞博成长策略一期私募证券投资基金	568,192	人民币普通股	568,192
法国兴业银行	422,250	人民币普通股	422,250
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	403,684	人民币普通股	403,684
中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托－中欧瑞博成长证券投资集合资金信托计划	369,171	人民币普通股	369,171
平安信托有限责任公司－金蕴 52 期（中欧瑞博四期消费科技行业）集合资金信托	321,750	人民币普通股	321,750
深圳市中欧瑞博投资管理股份有限公司－中欧瑞博 35 期私募证券投资基金	267,139	人民币普通股	267,139
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	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，也未知前 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或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务	不适用		



股东情况说明（如有）（参见注 4）	
-------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

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。

#### 四、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

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
聂在建	董事长、代行董事会秘书	现任	61,964,000	30,982,000	0	92,946,000	0	0	0
李德春	董事、总工程师	现任	1,920,000	960,000	0	2,880,000	0	0	0
曹颖	董事	现任	140,000	70,000	0	210,000	0	0	0
韦红夫	董事	现任	50,000	25,000	0	75,000	0	0	0
郑海军	董事	现任	80,000	40,000	0	120,000	0	0	0
崔鲁朋	董事	现任	10,000	5,000	0	15,000	0	0	0
赵春海	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨公随	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱宁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
崔振乾	监事会主席	现任	455,000	227,500	0	682,500	0	0	0
乍德才	监事	现任	20,000	10,000	0	30,000	0	0	0
朱秀叶	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程保华	总经理	现任	1,352,000	676,000	0	2,028,000	0	0	0
于俊玲	财务总监	现任	40,000	20,000	0	60,000	0	0	0
魏忠勇	董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	<b>66,031,000</b>	<b>33,015,500</b>	<b>0</b>	<b>99,046,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：山东三元生物科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	647,489,777.50	515,719,690.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		327,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	68,221,581.52	141,359,628.59
应收款项融资		
预付款项	8,849,698.29	9,872,919.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,252,776.60	20,111,079.16
其中：应收利息	38,905,868.72	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	128,339,885.75	112,157,402.58
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	8,926,097.98	6,076,587.62
流动资产合计	904,079,817.64	805,624,307.83
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		
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	402,927,444.78	413,339,585.50
在建工程	493,220,095.62	357,266,059.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,590,792.96	49,135,459.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,471,425.86	2,517,780.19
其他非流动资产	3,022,689,826.53	6,274,242.04
非流动资产合计	3,969,899,585.75	828,533,127.02
资产总计	4,873,979,403.39	1,634,157,434.85
流动负债：		
短期借款		
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	157,444,941.78	436,733,336.50
应付账款	83,939,874.57	105,736,078.30
预收款项		
合同负债	9,031,711.13	11,426,955.31
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	3,295,927.99	6,340,093.87
应交税费	14,327,553.38	3,887,287.82
其他应付款	896,539.00	463,521.68
其中：应付利息		
应付股利		
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		
其他流动负债	140,993.05	226,423.03
流动负债合计	269,077,540.90	564,813,696.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	922,221.98	989,222.00
递延所得税负债	27,710,678.30	23,025,951.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,632,900.28	24,015,173.67
负债合计	297,710,441.18	588,828,870.18
所有者权益：		
股本	202,325,700.00	101,162,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,517,613,730.51	72,131,990.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,581,400.00	50,581,400.00
一般风险准备		
未分配利润	805,748,131.70	821,452,374.56
归属于母公司所有者权益合计	4,576,268,962.21	1,045,328,564.67
少数股东权益		
所有者权益合计	4,576,268,962.21	1,045,328,564.67
负债和所有者权益总计	4,873,979,403.39	1,634,157,434.85

法定代表人：聂在建

主管会计工作负责人：于俊玲

会计机构负责人：李慧慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	645,586,266.07	515,719,690.44
交易性金融资产		327,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	68,221,581.52	141,359,628.59

应收款项融资		
预付款项	7,540,450.18	9,872,919.44
其他应收款	42,236,768.60	20,111,079.16
其中：应收利息	38,905,868.72	
应收股利		
存货	128,339,885.75	112,157,402.58
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	8,747,070.13	6,076,587.62
流动资产合计	900,672,022.25	805,624,307.83
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	5,000,000.00	
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	401,627,273.92	413,339,585.50
在建工程	493,220,095.62	357,266,059.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,590,792.96	49,135,459.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,471,425.86	2,517,780.19
其他非流动资产	3,022,689,826.53	6,274,242.04
非流动资产合计	3,973,599,414.89	828,533,127.02
资产总计	4,874,271,437.14	1,634,157,434.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	157,444,941.78	436,733,336.50
应付账款	83,926,698.57	105,736,078.30
预收款项		
合同负债	9,031,711.13	11,426,955.31
应付职工薪酬	3,253,116.34	6,340,093.87
应交税费	14,327,474.58	3,887,287.82



其他应付款	896,400.00	463,521.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	140,993.05	226,423.03
流动负债合计	269,021,335.45	564,813,696.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	922,221.98	989,222.00
递延所得税负债	27,710,678.30	23,025,951.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,632,900.28	24,015,173.67
负债合计	297,654,235.73	588,828,870.18
所有者权益：		
股本	202,325,700.00	101,162,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,517,613,730.51	72,131,990.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,581,400.00	50,581,400.00
未分配利润	806,096,370.90	821,452,374.56
所有者权益合计	4,576,617,201.41	1,045,328,564.67
负债和所有者权益总计	4,874,271,437.14	1,634,157,434.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	457,277,469.85	786,894,245.12
其中：营业收入	457,277,469.85	786,894,245.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	370,724,936.84	505,976,170.98
其中：营业成本	359,886,424.80	463,530,348.48

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	845,034.14	4,440,903.42
销售费用	2,665,035.77	2,104,731.04
管理费用	6,421,768.75	5,891,858.91
研发费用	22,192,798.83	28,575,013.19
财务费用	-21,286,125.45	1,433,315.94
其中：利息费用		
利息收入	7,012,399.43	1,241,925.78
加：其他收益	6,267,000.02	123,270.68
投资收益（损失以“-”号填列）	45,460,151.75	-58,300.00
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）	111,565.05	-84,830.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	138,391,249.83	280,898,214.25
加：营业外收入	167,419.48	6,969.08
减：营业外支出	2,012,353.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,546,315.40	280,905,183.33
减：所得税费用	17,366,758.26	38,015,330.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,179,557.14	242,889,853.19
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,179,557.14	242,889,853.19
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. 归属于母公司所有者的净利润	119,179,557.14	242,889,853.19
2. 少数股东损益		
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	119,179,557.14	242,889,853.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,179,557.14	242,889,853.19
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.61	2.40
(二) 稀释每股收益	0.61	2.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：聂在建 主管会计工作负责人：于俊玲 会计机构负责人：李慧慧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	457,277,469.85	786,894,245.12
减：营业成本	359,886,424.80	463,530,348.48
税金及附加	844,215.14	4,440,903.42
销售费用	2,665,035.77	2,104,731.04
管理费用	6,160,445.13	5,891,858.91
研发费用	22,104,354.06	28,575,013.19
财务费用	-21,283,756.14	1,433,315.94
其中：利息费用		

利息收入	7,009,600.74	1,241,925.78
加：其他收益	6,267,000.02	123,270.68
投资收益（损失以“-”号填列）	45,460,151.75	-58,300.00
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		
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）	111,565.05	-84,830.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	138,739,467.91	280,898,214.25
加：营业外收入	167,419.48	6,969.08
减：营业外支出	2,012,332.79	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,894,554.60	280,905,183.33
减：所得税费用	17,366,758.26	38,015,330.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,527,796.34	242,889,853.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,527,796.34	242,889,853.19
（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	119,527,796.34	242,889,853.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	2.40
（二）稀释每股收益	0.61	2.40

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	542,810,654.21	740,944,440.02
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	51,443,105.77	24,501,472.08
收到其他与经营活动有关的现金	13,297,028.49	1,496,523.63
经营活动现金流入小计	607,550,788.47	766,942,435.73
购买商品、接受劳务支付的现金	524,376,377.92	445,441,334.66
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	27,810,523.30	16,366,263.99
支付的各项税费	18,476,618.69	25,222,191.87
支付其他与经营活动有关的现金	4,529,999.99	6,643,239.86
经营活动现金流出小计	575,193,519.90	493,673,030.38
经营活动产生的现金流量净额	32,357,268.57	273,269,405.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	780,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,403,383.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	20,943,633.37	1,250,000.00
投资活动现金流入小计	807,347,016.40	1,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,763,882.22	188,024,714.23
投资支付的现金	3,790,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金	18,383,791.87	1,050,000.00
投资活动现金流出小计	3,987,147,674.09	189,074,714.23
投资活动产生的现金流量净额	-3,179,800,657.69	-187,824,714.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,567,762,730.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,567,762,730.40	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,031,979.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	23,047,496.08	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计	148,079,475.88	3,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	3,419,683,254.52	6,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,481,328.69	-881,134.80
五、现金及现金等价物净增加额	281,721,194.09	90,963,556.32
加：期初现金及现金等价物余额	257,942,221.71	57,763,600.26
六、期末现金及现金等价物余额	539,663,415.80	148,727,156.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	542,810,654.21	740,944,440.02
收到的税费返还	51,443,105.77	24,501,472.08
收到其他与经营活动有关的现金	13,294,229.80	1,496,523.63
经营活动现金流入小计	607,547,989.78	766,942,435.73
购买商品、接受劳务支付的现金	524,376,377.92	445,441,334.66
支付给职工以及为职工支付的现金	27,689,393.30	16,366,263.99
支付的各项税费	18,475,878.49	25,222,191.87
支付其他与经营活动有关的现金	4,292,578.16	6,643,239.86
经营活动现金流出小计	574,834,227.87	493,673,030.38
经营活动产生的现金流量净额	32,713,761.91	273,269,405.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	780,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,403,383.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	20,943,633.37	1,250,000.00
投资活动现金流入小计	807,347,016.40	1,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,023,886.99	188,024,714.23
投资支付的现金	3,795,000,000.00	
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	18,383,791.87	1,050,000.00
投资活动现金流出小计	3,989,407,678.86	189,074,714.23
投资活动产生的现金流量净额	-3,182,060,662.46	-187,824,714.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,567,762,730.40	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,567,762,730.40	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,031,979.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	23,047,496.08	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计	148,079,475.88	3,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	3,419,683,254.52	6,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,481,328.69	-881,134.80
五、现金及现金等价物净增加额	279,817,682.66	90,963,556.32
加：期初现金及现金等价物余额	257,942,221.71	57,763,600.26
六、期末现金及现金等价物余额	537,759,904.37	148,727,156.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	101,162,800.00				72,131,990.11				50,581,400.00		821,452,374.56		1,045,328,564.67	1,045,328,564.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	101,162,800.00				72,131,990.11				50,581,400.00		821,452,374.56		1,045,328,564.67	1,045,328,564.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	101,162,900.00				3,445,481,740.40						-15,704,280.00		3,530,940,397.54	3,530,940,397.54

列)											6				
(一) 综合收益总额											119,179,557.14				119,179,557.14
(二) 所有者投入和减少资本	33,721,000.00				3,534,041,730.40										3,567,762,730.40
1. 所有者投入的普通股	33,721,000.00				3,534,041,730.40										3,567,762,730.40
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															
4. 其他															
(三) 利润分配											-134,883,800.00				-134,883,800.00
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											-134,883,800.00				-134,883,800.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	67,441,900.00				-67,441,900.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,441,900.00				-67,441,900.00										
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					-							-		-
					21,1							21,1		21,1
					18,0							18,0		18,0
					90.0							90.0		90.0
					0							0		0
四、本期期末余额	202,325,700.00				3,517,613,730.51				50,581,400.00		805,748,131.70	4,576,268,962.21		4,576,268,962.21

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	101,162,800.00				72,131,990.11				46,978,600.40		289,640,165.27		509,913,555.78		509,913,555.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	101,162,800.00				72,131,990.11				46,978,600.40		289,640,165.27		509,913,555.78		509,913,555.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填											242,889,853.19		242,889,853.19		242,889,853.19

列)																			
(一) 综合收益总额											242,889,853.19			242,889,853.19				242,889,853.19	
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
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																			
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	101,162,800.00				72,131,901.1				46,978,600.40	532,530,018.46		752,803,408.97		752,803,408.97

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	101,162,800.00				72,131,990.11				50,581,400.00	821,452,374.56		1,045,328,564.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,162,800.00				72,131,990.11				50,581,400.00	821,452,374.56		1,045,328,564.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,162,900.00				3,445,481.740.40					-15,356,003.66		3,531,288,636.74
（一）综合收益总额										119,527,796.34		119,527,796.34
（二）所有者投入和减少资本	33,721,000.00				3,534,041,730.40							3,567,762,730.40
1. 所有者投入的普通股	33,721,000.00				3,534,041,730.40							3,567,762,730.40
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												

4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										134,883.80		134,883.80
										0.00		0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										134,883.80		134,883.80
										0.00		0.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	67,441,900.00											
										-		-
										67,441,900.00		67,441,900.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,441,900.00									-		-
										67,441,900.00		67,441,900.00
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												
										-		-
										21,118,090.00		21,118,090.00
四、本期期末余额	202,325,700.00									50,581,400.00	806,096.37	4,576,617.20
										30.51		01.41

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权益合
		优先	永续	其他								

		股	债		股	收益			润		计
一、上年年末余额	101,162,800.00				72,131,990.11				46,978,600.40	289,640,165.27	509,913,555.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	101,162,800.00				72,131,990.11				46,978,600.40	289,640,165.27	509,913,555.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										242,889,853.19	242,889,853.19
（一）综合收益总额										242,889,853.19	242,889,853.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
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	101,162,800.00				72,131,990.11				46,978,600.40	532,530,018.46		752,803,408.97

### 三、公司基本情况

山东三元生物科技股份有限公司，前身为滨州三元生物科技有限公司，注册地为滨州市滨北张富路 89 号，总部地址为滨州市滨北张富路 89 号，法定代表人为聂在建，统一社会信用代码为 913716007986665561，截止本报告披露日，公司注册资本为人民币 202,325,700.00 元。

公司经营范围：生物制品的研发；食品添加剂、保健食品、酵母粉、淀粉及淀粉糖制品生产、销售（有效期限以许可证为准）；自发电和热力的生产、销售；经营本企业产品的出口及本企业生产、科研所需的原辅料（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）。

公司属食品制造行业，主要产品为“赤藓糖醇”等食品添加剂的生产、销售。

本公司报告期内合并财务报表纳入合并范围包括三元生物、三元生物工程研究（天津）有限公司，三元生物工程研究（天津）有限公司为报告期内设立全资子公司。

详见本附注八“合并范围的变更”及附注九“在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备、金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指公司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。公司以 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

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

### 8、外币业务和外币报表折算

(1)外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2)于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3)境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4)公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5)公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

(1)金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

① 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

② 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据本公司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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资



金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### ③ 金融负债的分类和计量

本公司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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### 2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### ④ 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利

率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：应收票据—银行承兑汇票	承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失
组合 2：应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 3：应收款项—信用风险特征	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于组合 3 的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
3 个月以内	0.00%
3 个月-1 年(含 1 年)	3.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%
3-4 年 (含 4 年)	50.00%
4-5 年 (含 5 年)	80.00%
5 年以上	100.00%

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

### 3) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈1〉 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 〈2〉 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 〈3〉 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 〈4〉 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 〈5〉 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 〈6〉 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致

### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑤ 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### ⑥ 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### ⑦ 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### ⑧ 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 10、应收票据

参见本节 9、“金融工具”。

## 11、应收账款

参见本节 9、“金融工具”。

## 12、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

参见本节 9、“金融工具”。

## 13、存货

### (1)存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2)发出存货的计价方法

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定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5)低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 14、合同资产

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利确认为应收账款。

正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见本节 9、“金融工具”。

## 15、合同成本

### (1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，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。

## 16、持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 17、长期应收款

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1)投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2)后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与

方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法及使用寿命、预计净残值率计提折旧或进行摊销。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-25 年	5.00%	3.80%-6.33%
机器设备	年限平均法	9-15 年	5.00%	6.33%-10.56%
运输设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 20、在建工程

(1)包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2)在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 21、借款费用

(1)公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2)借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3)在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4)专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 22、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1)使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2)使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：



- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③承租人发生的初始直接费用；
- ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3)使用权资产的后续计量

①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4)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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(5)使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1)无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2)公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件使用权	5 年	-
非专有技术	10 年	-

(4)使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1)研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2)开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在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:

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,应当证明其有用性;

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。

## 24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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,公司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。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额和该资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者,同时也不低于零。

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。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1)修改设定受益计划时。

2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享

计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注三、17 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1)该义务是企业承担的现时义务；
- (2)履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 30、股份支付

### (1)股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易

### (2)权益工具公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### (4)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1)期权的行权价格；
- 2)期权的有效期；
- 3)标的股份的现行价格；
- 4)股价预计波动率；
- 5)股份的预计股利；
- 6)期权有效期内的无风险利率。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

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控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

如果不满足上述条件之一，则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。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）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；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司主营业务包括销售赤藓糖醇、复配糖，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

内销产品收入确认条件：公司根据合同约定将货物发出，对方客户收到货物，在签收单上签字时即转移货物控制权确认收入；

外销产品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单及海关出口报关单确认收入。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 32、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

### (2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

### (3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (4)政府补助采用总额法核算。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，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，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

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(详见本附注三、15“使用权资产”)，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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，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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

③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，公司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，将剩余金额计入当期损益。

#### ④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，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) 融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。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

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，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。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。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 36、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

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	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
--------	-------

### 2、税收优惠

(1) 2019年11月，公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GR201937001450，2019至2021年度执行15%的企业所得税优惠税率。根据最新的高新技术认定管理办法第四条第3条规定：高新技术企业资格期满当年内，在重新认定前，其企业所得税暂按15%税率预缴。

(2)根据(鲁财税[2019]5号)关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知，2018年12月31日前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

### 3、其他

公司出口产品赤藓糖醇、复配糖执行“免、抵、退”的退税政策，本报告期内赤藓糖醇、复配糖执行13%的退税率。

## 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	9,283.47	6,109.47



银行存款	539,654,132.33	257,936,112.24
其他货币资金	107,826,361.70	257,777,468.73
合计	647,489,777.50	515,719,690.44
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	107,826,361.70	257,777,468.73

其他说明

其他货币资金期末余额中包括出口池融资业务监管账户保证金 48,168,976.56 元，其余均系银行承兑汇票保证金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		327,000.00
其中：		
衍生金融产品		327,000.00
其中：		
合计		327,000.00

其他说明：无

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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	68,353,451.66	100.00%	131,870.14	0.19%	68,221,581.52	141,359,628.59	100.00%			141,359,628.59
其中：										
账龄组合	68,353,451.66	100.00%	131,870.14	0.19%	68,221,581.52	141,359,628.59	100.00%			141,359,628.59
合计	68,353,451.66	100.00%	131,870.14	0.19%	68,221,581.52	141,359,628.59	100.00%			141,359,628.59

按组合计提坏账准备：131870.14 元

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	63,957,780.43		

3 个月-1 年（含 1 年）	4,395,671.23	131,870.14	3.00%
合计	68,353,451.66	131,870.14	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,353,451.66
3 个月以内	63,957,780.43
3 个月-1 年（含 1 年）	4,395,671.23
合计	68,353,451.66

## （2）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		131,870.14				131,870.14
合计		131,870.14				131,870.14

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	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,117,435.41	14.80%	
第二名	9,447,798.95	13.82%	16,770.98
第三名	6,172,274.36	9.03%	
第四名	4,955,630.65	7.25%	
第五名	3,585,582.26	5.25%	
合计	34,278,721.63	50.15%	

## 4、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	8,549,835.36	96.62%	9,802,720.72	99.29%
1 至 2 年	274,767.73	3.10%	68,171.20	0.69%
2 至 3 年	25,095.20	0.28%		
3 年以上			2,027.52	0.02%
合计	8,849,698.29		9,872,919.44	

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

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄
第一名	非关联方	1,789,500.00	20.22%	1 年以内
第二名	非关联方	933,000.00	10.54%	1 年以内
第三名	非关联方	827,030.11	9.35%	1 年以内
第四名	非关联方	720,207.83	8.14%	1 年以内
第五名	非关联方	708,000.00	8.00%	1 年以内
合计		4,977,737.94	56.25%	

其他说明：无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	38,905,868.72	
其他应收款	3,346,907.88	20,111,079.16
合计	42,252,776.60	20,111,079.16

(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
定期存款	38,905,868.72	
合计	38,905,868.72	

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 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
------	--------	--------

保证金及押金	266,200.00	8,612,987.00
备用金	34,296.34	8,696.51
应收出口退税	3,267,632.43	11,960,159.73
其他	6,108.00	
合计	3,574,236.77	20,581,843.24

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	470,764.08			470,764.08
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	243,435.19			243,435.19
2022 年 6 月 30 日余额	227,328.89			227,328.89

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,347,936.77
1 至 2 年	1,000.00
3 年以上	225,300.00
5 年以上	225,300.00
合计	3,574,236.77

## 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	
其他应收款 坏账准备	470,764.08		243,435.19			227,328.89
合计	470,764.08		243,435.19			227,328.89

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	转回或收回金额	收回方式

## 4) 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
应收出口退税	应收出口退税	3,267,632.43	1 年以内	91.42%	
滨州工业园财务结算中心（原工业园区规划建设局）	农民工工资保证金	225,300.00	5 年以上	6.30%	225,300.00
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	履约保证金	30,000.00	1 年以内	0.84%	900.00
高鹏程	备用金	23,237.49	1 年以内	0.65%	697.12
天津自贸试验区冠寓商业管理有限公司	押金	9,900.00	1 年以内	0.28%	
合计		3,556,069.92		99.49%	226,897.12

## 6、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	27,916,050.60		27,916,050.60	33,995,328.72		33,995,328.72
在产品	43,166,979.26		43,166,979.26	40,670,579.29		40,670,579.29
库存商品	52,123,654.99		52,123,654.99	14,408,454.92		14,408,454.92
发出商品	5,133,200.90		5,133,200.90	23,083,039.65		23,083,039.65
合计	128,339,885.75		128,339,885.75	112,157,402.58		112,157,402.58

### (2) 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	

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵	8,926,097.98	996,445.64
上市费用		5,080,141.98
合计	8,926,097.98	6,076,587.62

其他说明：无

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	402,927,444.78	413,339,585.50
合计	402,927,444.78	413,339,585.50

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	67,537,259.60	418,743,343.74	2,650,876.54	965,741.03	489,897,220.91
2.本期增加金额	727,894.38	3,000,218.31	84,070.80	411,069.74	4,223,253.23
(1) 购置		2,053,835.42	84,070.80	411,069.74	2,548,975.96
(2) 在建工程转入	727,894.38	946,382.89			1,674,277.27
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	68,265,153.98	421,743,562.05	2,734,947.34	1,376,810.77	494,120,474.14
二、累计折旧					
1.期初余额	9,446,573.98	50,678,585.37	1,233,893.74	565,768.70	61,924,821.79
2.本期增加金额	1,287,831.78	12,836,447.90	382,969.60	128,144.67	14,635,393.95
(1) 计提	1,287,831.78	12,836,447.90	382,969.60	128,144.67	14,635,393.95
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	10,734,405.76	63,515,033.27	1,616,863.34	693,913.37	76,560,215.74
三、减值准备					
1.期初余额	2,556,655.39	12,076,158.23			14,632,813.62
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	2,556,655.39	12,076,158.23			14,632,813.62
四、账面价值					
1.期末账面 价值	54,974,092.83	346,152,370.55	1,118,084.00	682,897.40	402,927,444.78
2.期初账面 价值	55,534,030.23	355,988,600.14	1,416,982.80	399,972.33	413,339,585.50

(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
机器设备	19,422,579.76	6,411,471.53	12,076,158.23	934,950.00	
房屋建筑物	3,120,982.59	413,407.20	2,556,655.39	150,920.00	
合计	22,543,562.35	6,824,878.73	14,632,813.62	1,085,870.00	

(3) 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
张富路 89 号沿街房产	176,703.91	无法办理
13 号车间	2,434,305.57	正在办理中

其他说明：无

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	482,291,996.44	345,543,801.83
工程物资	10,928,099.18	11,722,257.94
合计	493,220,095.62	357,266,059.77

(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

生物法生产功能糖项目	7,266,722.55		7,266,722.55	4,187,246.59		4,187,246.59
年产 5 万吨赤藓糖醇及技术中心项目	450,212,164.58		450,212,164.58	341,356,555.24		341,356,555.24
年产 2 万吨阿洛酮糖项目	24,813,109.31		24,813,109.31			
合计	482,291,996.44		482,291,996.44	345,543,801.83		345,543,801.83

(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
生物法生产功能糖项目	726,000.00	4,187,246.59	4,753,753.23	1,674,277.27		7,266,722.55	30.10%	35%				其他
年产 5 万吨赤藓糖醇及技术中心项目	770,000.00	341,356.55	108,855.60			450,212,164.58	59.54%	60%				募股资金
年产 2 万吨阿洛酮糖项目	200,000.00	0.00	24,813,109.31			24,813,109.31	12.41%	13%				其他
合计	1,696,000.00	345,543.80	138,422,471.88	1,674,277.27		482,291,996.44						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明：无

(4) 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
工程用材料	10,890,099.18		10,890,099.18	11,684,257.94		11,684,257.94
备用发电机组	760,000.00	722,000.00	38,000.00	760,000.00	722,000.00	38,000.00
合计	11,650,099.18	722,000.00	10,928,099.18	12,444,257.94	722,000.00	11,722,257.94

其他说明：无



## 10、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,354,797.63		300,000.00	51,619.63	52,706,417.26
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	52,354,797.63		300,000.00	51,619.63	52,706,417.26
二、累计摊销					
1.期初余额	3,276,949.53		272,500.00	21,508.21	3,570,957.74
2.本期增加金额	524,504.54		14,766.99	5,395.03	544,666.56
(1) 计提	524,504.54		14,766.99	5,395.03	544,666.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,801,454.07		287,266.99	26,903.24	4,115,624.30
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	48,553,343.56		12,733.01	24,716.39	48,590,792.96
2.期初账面价值	49,077,848.10		27,500.00	30,111.42	49,135,459.52

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

## 11、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	15,714,012.65	2,357,101.90	15,825,577.70	2,373,836.65
应付职工薪酬税金差异	462,159.70	69,323.96	659,623.59	98,943.54
递延收益	300,000.00	45,000.00	300,000.00	45,000.00
合计	16,476,172.35	2,471,425.86	16,785,201.29	2,517,780.19

### (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
500 万元以下固定资产税金差异	145,188,210.26	21,778,231.54	153,179,344.44	22,976,901.67
公允价值变动损益			327,000.00	49,050.00
投资收益	39,549,645.04	5,932,446.76		
合计	184,737,855.30	27,710,678.30	153,506,344.44	23,025,951.67

### (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		2,471,425.86		2,517,780.19
递延所得税负债		27,710,678.30		23,025,951.67

## 12、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	12,689,826.53		12,689,826.53	6,274,242.04		6,274,242.04

以摊余成本计量的金融资产	3,010,000,000.00		3,010,000,000.00			
合计	3,022,689,826.53		3,022,689,826.53	6,274,242.04		6,274,242.04

其他说明：无

### 13、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	157,444,941.78	436,733,336.50
合计	157,444,941.78	436,733,336.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	26,573,836.10	34,855,738.72
应付工程设备款	54,571,209.58	64,890,603.97
其他	2,794,828.89	5,989,735.61
合计	83,939,874.57	105,736,078.30

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：无

### 15、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,031,711.13	11,426,955.31
合计	9,031,711.13	11,426,955.31

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

### 16、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	6,340,093.87	23,822,527.79	26,866,693.67	3,295,927.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,723,550.47	1,723,550.47	
合计	6,340,093.87	25,546,078.26	28,590,244.14	3,295,927.99

## (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	5,680,470.28	21,703,469.56	24,554,316.55	2,829,623.29
2、职工福利费		56,021.53	54,956.53	1,065.00
3、社会保险费		860,717.40	860,717.40	
其中：医疗保险费		750,982.33	750,982.33	
工伤保险费		109,735.07	109,735.07	
4、住房公积金		750,064.40	746,984.40	3,080.00
5、工会经费和职工教育经费	659,623.59	452,254.90	649,718.79	462,159.70
合计	6,340,093.87	23,822,527.79	26,866,693.67	3,295,927.99

## (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		1,651,973.87	1,651,973.87	
2、失业保险费		71,576.60	71,576.60	
合计		1,723,550.47	1,723,550.47	

其他说明：无

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,895,569.02	3,399,878.78
个人所得税	10,031,106.80	113,193.34
印花税	6,384.70	49,915.00
房产税	133,929.66	130,040.70
土地使用税	260,563.20	194,260.00
合计	14,327,553.38	3,887,287.82

其他说明：无

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	896,539.00	463,521.68
合计	896,539.00	463,521.68

### (1) 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
质保金	101,400.00	101,400.00
投标保证金	770,000.00	320,000.00
其他	25,139.00	42,121.68
合计	896,539.00	463,521.68

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：无

## 19、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	140,993.05	226,423.03
合计	140,993.05	226,423.03

其他说明：无

## 20、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	689,222.00		67,000.02	622,221.98	与资产相关
政府补助	300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	989,222.00		67,000.02	922,221.98	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农业科技成果转化资金	105,555.54			16,666.67			88,888.87	与资产相关
山东省自主	349,999.93			33,333.35			316,666.58	与资产相关

创新成果转化重大专项资金								
滨州市应用技术与开发专项资金	55,000.00			5,000.00			50,000.00	与资产相关
工业污泥集中焚烧及供热锅炉烟气超低排放工程资金	178,666.53			12,000.00			166,666.53	与资产相关
实施企业文化策划项目专项资金	300,000.00						300,000.00	与收益相关
合计	989,222.00			67,000.02			922,221.98	

其他说明：无

## 21、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	101,162,800.00	33,721,000.00		67,441,900.00		101,162,900.00	202,325,700.00

其他说明：无

## 22、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）	70,619,886.57	3,534,041,730.40	88,559,990.00	3,516,101,626.97
其他资本公积	1,512,103.54			1,512,103.54
合计	72,131,990.11	3,534,041,730.40	88,559,990.00	3,517,613,730.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 23、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	50,581,400.00			50,581,400.00
合计	50,581,400.00			50,581,400.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整后期初未分配利润	821,452,374.56	289,640,165.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,179,557.14	535,415,008.89
减：提取法定盈余公积		3,602,799.60
应付普通股股利	134,883,800.00	
期末未分配利润	805,748,131.70	821,452,374.56

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。

## 25、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	447,841,098.09	356,139,613.46	772,255,500.27	458,225,578.56
其他业务	9,436,371.76	3,746,811.34	14,638,744.85	5,304,769.92
合计	457,277,469.85	359,886,424.80	786,894,245.12	463,530,348.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	447,841,098.09			447,841,098.09
其中：				
赤藓糖醇	378,937,318.34			378,937,318.34
复配糖	68,903,779.75			68,903,779.75
按经营地区分类	447,841,098.09			447,841,098.09
其中：				
境内	126,971,024.56			126,971,024.56
境外	320,870,073.53			320,870,073.53
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	447,841,098.09			447,841,098.09

与履约义务相关的信息：

无

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 74,137,168.14 元，其中，74,137,168.14 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：无

## 26、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		2,044,965.23
教育费附加		876,413.67
房产税	72,206.80	272,978.26
土地使用税	487,974.80	322,216.80
车船使用税	780.00	820.86
印花税	284,072.54	339,232.82
地方教育费附加		584,275.78
合计	845,034.14	4,440,903.42

其他说明：无

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,485,209.75	1,137,776.27
差旅费	9,540.09	27,776.46
展览费及宣传费	48,543.69	6,551.89
佣金	875,207.50	655,217.04
其他	246,534.74	277,409.38
合计	2,665,035.77	2,104,731.04

其他说明：无

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,489,519.08	3,067,748.17
无形资产摊销	364,246.33	332,194.68
折旧费	564,374.82	352,262.36
招待费	94,452.55	192,950.86
交通差旅	150,319.34	67,328.90
办公费	802,813.21	322,356.58



中介服务费	988,129.18	355,089.00
修理费	850,555.82	1,168,087.72
其他	117,358.42	33,840.64
合计	6,421,768.75	5,891,858.91

其他说明：无

## 29、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	17,210,796.02	21,789,928.13
人工费用	3,575,957.64	2,002,598.74
技术服务费	653,364.77	1,857,836.70
折旧及其他	752,680.40	2,924,649.62
合计	22,192,798.83	28,575,013.19

其他说明：无

## 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,012,399.43	1,241,925.78
汇兑损益	-14,476,133.77	2,321,539.35
银行手续费及其他	202,407.75	353,702.37
合计	-21,286,125.45	1,433,315.94

其他说明：无

## 31、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
与资产相关的政府补助	67,000.02	67,000.04
与收益相关的政府补助	6,200,000.00	56,270.64
合计	6,267,000.02	123,270.68

## 32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇收益	150,900.00	-58,300.00
定期存款	45,309,251.75	
合计	45,460,151.75	-58,300.00

其他说明：无

## 33、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	111,565.05	-84,830.57
合计	111,565.05	-84,830.57

其他说明：无

### 34、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
罚没收入	132,012.50		132,012.50
其他	35,406.98	6,969.08	35,406.98
合计	167,419.48	6,969.08	167,419.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：无

### 35、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	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	12,353.91		12,353.91
合计	2,012,353.91		2,012,353.91

其他说明：无

### 36、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	12,635,677.30	38,455,373.56
递延所得税费用	4,731,080.96	-440,043.42
合计	17,366,758.26	38,015,330.14

#### (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	136,546,315.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,481,947.31

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,730.77
研发经费等加计扣除影响	-3,328,919.82
所得税费用	17,366,758.26

其他说明：无

### 37、其他综合收益

详见附注

### 38、现金流量表项目

#### (1) 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	6,200,000.00	56,270.64
利息收入	7,009,600.74	1,356,259.11
其他	87,427.75	83,993.88
合计	13,297,028.49	1,496,523.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 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
管理费用及研发费用	3,499,511.50	5,318,230.30
销售费用	787,341.37	962,842.04
其他	243,147.12	362,167.52
合计	4,529,999.99	6,643,239.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 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
收回土地保证金	8,386,687.00	
收投标保证金	1,150,000.87	1,050,000.00
收回远期结汇保证金	11,406,945.50	200,000.00
合计	20,943,633.37	1,250,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 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
退回投标保证金	2,312,040.87	850,000.00
支付远期结汇保证金	16,071,751.00	200,000.00
合计	18,383,791.87	1,050,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 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
收回定期存单		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 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
付发行费用	23,047,496.08	3,600,000.00
合计	23,047,496.08	3,600,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**39、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	119,179,557.14	242,889,853.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	-111,565.05	84,830.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,635,393.95	11,524,758.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	544,666.56	347,194.68
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		822,834.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-45,460,151.75	58,300.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	46,354.33	-21,322.21

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,684,726.63	-418,721.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,182,483.17	3,985,235.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	53,193,333.06	-236,607,763.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-98,172,563.13	250,604,205.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,357,268.57	273,269,405.35
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	539,663,415.80	148,727,156.58
减：现金的期初余额	257,942,221.71	57,763,600.26
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	281,721,194.09	90,963,556.32

## （2）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	539,663,415.80	257,942,221.71
其中：库存现金	9,283.47	6,109.47
可随时用于支付的银行存款	539,654,132.33	257,936,112.24
三、期末现金及现金等价物余额	539,663,415.80	257,942,221.71

其他说明：无

## 40、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	107,826,361.70	承兑汇票及出口池融资保证金
固定资产	89,010,180.00	银行授信抵押
无形资产	29,069,451.40	银行授信抵押
应收账款	27,704,508.80	出口池融资业务质押
合计	253,610,501.90	

其他说明：无

## 42、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	49,066,101.14	6.7114	329,302,231.19
欧元			
港币			
澳元	11,241.62	4.6145	51,874.46
应收账款			
其中：美元	7,545,153.72	6.7114	50,638,544.68
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	79,997.45	6.7114	536,894.89

其他说明：无

(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

## 43、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农业科技成果转化资金	16,666.67	其他收益	16,666.67
山东省自主创新成果转化重大专项资金	33,333.35	其他收益	33,333.35
滨州市应用技术与开发专项资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
工业污泥集中焚烧及供热锅炉烟气超低排放工程资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
企业上市挂牌奖补专项资金	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
外贸企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	6,267,000.02	其他收益	6,267,000.02

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：无

## 44、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

报告期内投资设立全资子公司三元生物工程研究（天津）有限公司，并于 2022 年 3 月 4 日完成工商登记。

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
三元生物工程研究（天津）有限公司	天津	天津	技术服务等	100.00%		投资设立

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：无

### 2、其他

## 十、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

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东、实际控制人为聂在建。聂在建直接持有公司 45.94% 的股份，实际支配的有表决权股份合计占公司股本的 45.94%。

本企业最终控制方是聂在建。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

## 3、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
滨州三元家纺有限公司	实际控制人控制的企业
滨州群益染整有限公司	实际控制人控制的企业
程方香	聂在建之妻
聂磊	聂在建之子

其他说明：无

## 4、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
滨州三元家纺有限公司	污水处理	1,412,205.32	3,900,000.00	否	1,293,989.38

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
------	------	-------	-------	------------

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
聂在建、程方香、聂磊	50,000,000.00	2021年07月01日	2022年06月30日	是
聂在建、程方香、聂磊	60,000,000.00	2021年02月24日	2022年02月23日	是
聂在建、程方香、聂磊、滨州三元家纺有限公司	10,000,000.00	2021年03月03日	2022年03月03日	是
聂在建、程方香	160,000,000.00	2021年05月13日	2022年05月12日	是
滨州群益染整有限公司	2,200,000.00	2019年10月30日	2022年10月30日	否



关联担保情况说明

### (3) 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	1,562,167.07	1,784,060.63

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	滨州三元家纺有限公司	228,254.87	242,633.63

## 十一、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

2020年6月，公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签订《最高额融资合同》，潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行为公司提供最高1,000.00万金额的融资额度，授信期间为2020年6月30日至2023年6月30日，公司以账面原值为2,386.15万元的设备提供抵押担保。

2021年1月，公司与兴业银行股份有限公司滨州分行签订《最高额融资合同》，兴业银行股份有限公司滨州分行为公司提供最高5,607.60万金额的融资额度，授信期间为2021年1月27日至2024年1月26日，公司以滨国用（2014）第9500号土地使用权，及鲁2020滨州市不动产权第0022140号、鲁2020滨州市不动产权第0022104号、鲁2020滨州市不动产权第0022119号、鲁2020滨州市不动产权第0022114号、鲁2020滨州市不动产权第0022139号、鲁2020滨州市不动产权第0022108号、鲁2020滨州市不动产权第0022103号、鲁2020滨州市不动产权第0022117号、鲁2020滨州市不动产权第0022105号、鲁2020滨州市不动产权第0022107号、鲁2020滨州市不动产权第0022137号、鲁2020滨州市不动产权第138号房产提供抵押担保。

2021年1月，公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签订《最高额融资合同》，潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行为公司提供最高460.00万金额的融资额度，授信期间为2021年1月11日至2024年1月11日，公司以鲁（2020）滨州市不动产权第0026415号房产提供抵押担保。

2021年1月，公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签订《最高额融资合同》，潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行为公司提供最高410.00万金额的融资额度，授信期间为2021年1月11日至2024年1月11日，公司以鲁（2020）滨州市不动产权第0025171号房产提供抵押担保。

2021年1月，公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签订《最高额融资合同》，潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行为公司提供最高2,400.00万金额的融资额度，授信期间为2021年1月11日至2024年1月11日，公司以鲁（2020）滨州市不动产权第0000331号土地使用权提供抵押担保。

2021年1月，公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签订《最高额融资合同》，潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行为公司提供最高930.00万金额的融资额度，授信期间为2021年1月08日至2024年1月07日，公司以账面原值为2,431.63万元的设备提供抵押担保。

2021年3月，公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签订《最高额融资合同》，潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行为公司提供最高389.00万金额的融资额度，授信期间为2021年3月25日至2024年3月25日，公司以滨国用（2016）第9713号土地使用权提供抵押担保。

2021 年 6 月，公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签订《最高额融资合同》，潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行为公司提供最高 1,120.00 万金额的融资额度，授信期间为 2021 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日，公司以账面原值为 4,139.75 万元的设备提供抵押担保。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

## 十二、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

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十三、其他重要事项

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	68,353,451.66	100.00%	131,870.14	0.19%	68,221,581.52	141,359,628.59	100.00%			141,359,628.59

的应收账款										
其中：										
账龄组合	68,353,451.66	100.00%	131,870.14	0.19%	68,221,581.52	141,359,628.59	100.00%			141,359,628.59
合计	68,353,451.66	100.00%	131,870.14	0.19%	68,221,581.52	141,359,628.59	100.00%			141,359,628.59

按组合计提坏账准备：131870.14 元

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	63,957,780.43		
3 个月-1 年（含 1 年）	4,395,671.23	131,870.14	3.00%
合计	68,353,451.66	131,870.14	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,353,451.66
3 个月以内	63,957,780.43
3 个月-1 年（含 1 年）	4,395,671.23
合计	68,353,451.66

## （2）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		131,870.14				131,870.14
合计		131,870.14				131,870.14

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	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,117,435.41	14.80%	
第二名	9,447,798.95	13.82%	16,770.98
第三名	6,172,274.36	9.03%	

第四名	4,955,630.65	7.25%	
第五名	3,585,582.26	5.25%	
合计	34,278,721.63	50.15%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	38,905,868.72	
其他应收款	3,330,899.88	20,111,079.16
合计	42,236,768.60	20,111,079.16

### (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
定期存款	38,905,868.72	
合计	38,905,868.72	

#### 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 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
保证金	256,300.00	8,612,987.00
备用金	34,296.34	8,696.51
应收出口退税	3,267,632.43	11,960,159.73
合计	3,558,228.77	20,581,843.24

#### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	470,764.08			470,764.08
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

本期转回	243,435.19			243,435.19
2022 年 6 月 30 日余额	227,328.89			227,328.89

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,331,928.77
1 至 2 年	1,000.00
3 年以上	225,300.00
5 年以上	225,300.00
合计	3,558,228.77

### 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	
其他应收款 坏账准备	470,764.08		243,435.19			227,328.89
合计	470,764.08		243,435.19			227,328.89

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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
应收出口退税	应收出口退税	3,267,632.43	1 年以内	91.83%	
滨州工业园财务结算中心（原工业园区规划建设局）	农民工工资保证金	225,300.00	5 年以上	6.33%	225,300.00
天津娃娃哈宏振食品饮料贸易有限公司	履约保证金	30,000.00	1 年以内	0.84%	900.00
高鹏程	备用金	23,237.49	1 年以内	0.65%	697.12
常德泽	备用金	8,005.44	1 年以内	0.22%	240.16
合计		3,554,175.36		99.87%	227,137.28

## 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	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
三元生物工程研究 (天津) 有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计		5,000,000.00				5,000,000.00	

## (2) 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	447,841,098.09	356,139,613.46	772,255,500.27	458,225,578.56
其他业务	9,436,371.76	3,746,811.34	14,638,744.85	5,304,769.92
合计	457,277,469.85	359,886,424.80	786,894,245.12	463,530,348.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	447,841,098.09			447,841,098.09
其中：				
赤藓糖醇	378,937,318.34			378,937,318.34
复配糖	68,903,779.75			68,903,779.75
按经营地区分类	447,841,098.09			447,841,098.09
其中：				
境内	126,971,024.56			126,971,024.56
境外	320,870,073.53			320,870,073.53
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	447,841,098.09			447,841,098.09

与履约义务相关的信息：

无

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 74,137,168.14 元，其中，74,137,168.14 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇收益	150,900.00	-58,300.00
定期存款	45,309,251.75	
合计	45,460,151.75	-58,300.00

## 6、其他

## 十五、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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,267,000.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,460,151.75	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,844,934.43	
减：所得税影响额	7,482,332.60	
合计	42,399,884.74	--

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	2.94%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.39	0.39

## 3、其他

山东三元生物科技股份有限公司

法定代表人：聂在建

2022 年 8 月 18 日