

证券代码：834971

证券简称：三元生物

公告编号：2018-029



三元生物

NEEQ : 834971

山东三元生物科技股份有限公司

Shandong Sanyuan Biotechnology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公 司 半 年 度 大 事 记

- ◆ 2018 年 3 月 22 至 24 日, 公司作为参展商参加在上海举办的第二十二届 FIC 中国国际食品添加剂和配料展会。
- ◆ 2018 年 4 月 9 日, 公司 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案》, 以 2017 年 12 月 31 日总股本 48,667,600 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 共计派发 4,866,760 元。截至 2018 年 5 月 10 日本次权益分派已实施完毕。
- ◆ 2018 年 4 月 18 日, 完成对 IP 控制体系及 SGS 非转基因生物供应链标准认证证书的更新。
- ◆ 2018 年 4 月 22 日, 完成 SQF 食品安全品质标认证证书的更新。
- ◆ 2018 年 5 月 16 至 18 日, 公司作为参展商参加在日本举办的 IFIA 日本食品配料展会。

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
三元生物、公司、本公司	指	山东三元生物科技股份有限公司
股东大会	指	山东三元生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东三元生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东三元生物科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东三元生物科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
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
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
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人聂在建、主管会计工作负责人李桂芹及会计机构负责人（会计主管人员）李慧慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

由于涉及公司商业机密，根据公司与客户签订的相关保密协议，经股转公司同意，公司在 2018 半年度报告中豁免披露前五大客户具体名称。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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
	2、报告期内在指定网站上公开披露过所有公司的正本及公告的原稿
	3、本次半年报披露相关材料

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东三元生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Sanyuan Biotechnology Co., Ltd.
证券简称	三元生物
证券代码	834971
法定代表人	聂在建
办公地址	山东省滨州市滨北张富路 89 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙鲁杰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0543-3529866
传真	0543-3529850
电子邮箱	sunlujie6@163.com
公司网址	www.sanyuanbz.com
联系地址及邮政编码	山东省滨州市滨北张富路 89 号；256600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-01-26
挂牌时间	2015-12-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	食品添加剂“赤藓糖醇”的生产、销售；自发电和热力的生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	48,667,600
优先股总股本（股）	-
控股股东	聂在建
实际控制人及其一致行动人	聂在建

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913716007986665561	否

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

注册地址	滨州市滨北张富路 89 号	否
注册资本（元）	48,667,600 元	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	84,592,259.07	50,653,332.83	67.00%
毛利率	30.47%	30.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,196,759.29	11,015,640.88	47.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,106,942.62	10,994,815.88	46.50%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.06%	24.93%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.99%	24.88%	-
基本每股收益	0.33	0.28	17.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	212,431,636.53	178,768,361.52	18.83%
负债总计	77,114,573.06	54,781,297.34	40.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,317,063.47	123,987,064.18	9.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.55	9.02%
资产负债率（母公司）	36.30%	30.64%	-
资产负债率（合并）	36.30%	30.64%	-
流动比率	119.96%	144.38%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,254,378.67	5,315,072.22	55.30%
应收账款周转率	617.41%	860.02%	-
存货周转率	625.37%	450.85%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.83%	0.83%	-

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

营业收入增长率	67.00%	36.01%	-
净利润增长率	47.03%	36.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	48,667,600	48,667,600	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是以功能糖为主导，在生物发酵产业领域内多元化发展集科研、生产、销售为一体的高新技术企业，致力于功能性糖醇-赤藓糖醇的生产及新型多功能糖的研究与开发。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》公司所属行业为 C14 食品制造业，主营业务为食品添加剂“赤藓糖醇”以及自发电和热力的生产、销售。

公司依托多年的赤藓糖醇制备经验，以自主研发加合作研发的研发模式，研究开发多功能糖产品的制备技术，利用自身及外部的技术、资源优势，使研究成果最大限度的集中在公司内部，不易被竞争者利用，且有利于培养公司技术人员的专业技能。同时，公司自建锅炉，通过污泥焚烧所产生的汽、电在满足自身生产经营所需的同时，可将剩余蒸汽作为商品销售以获利。

公司通过参加国内外行业展会、行业技术研讨会、架设网站、广告等多种形式渠道进行品牌宣传、产品推广和市场开拓。生产方式采取以销定产，按照订单合同确定的产品数量、规格制定生产计划并安排工厂生产，产品完成后交付客户。从产品订单上来看，目前，国内外销售市场正逐步扩大，外销市场以欧美地区为主，遍布东亚、东南亚、澳新及非洲等国家和地区；产品主要应用于食品、饮品、乳制品、保健品、医药、化妆品等行业领域。

公司建立了完整的质量管理体系，确保从原材料采购到半成品及成品出厂过程中，严格实施标准化管理和控制，保证产品的品质、质量与安全。目前公司产品先后通过了 ISO9001、ISO1400、ISO2200、SQF 认证、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 控制体系及 SGS 非转基因供应链标准等相关国内外权威资质认证。公司品控部同时负责产品的质量保障工作，在生产过程中各工段的产品质量检验均由实验室完成。

公司在生产技术、工艺、管理、安全、成本与质量上进一步加强管理与控制，充分发觉公司内部效率，降低生产成本，提高经营利润。报告期内，公司主营业务发展稳定，未发生重大变化，收入来源主要为食品添加剂“赤藓糖醇”及热力的销售收入。

综合来看，公司业务的发展符合国家政策的支持方向和行业发展的趋势，有利于公司业务的可持续发展盈利的可持续性。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 21,243.16 万元，较上年同期增长 18.83%，主要原因为：①报告期内，赤藓糖醇扩产项目大部分完工投入使用，由在建工程转入固定资产；②产量增加，存货有明显增加；③境外收入增加，出口退税额增加，其他应收款增加。负债总额 7,711.46 万元，较上年同期增长 40.77%，主要原因为：产量增加，所需原材料增加，应付票据及应付款项增加幅度较大；归属于挂牌股东的净资产为 13,531.71 万元，较上年同期增长 9.14%。

2、经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 8,459.23 万元，同比增长 67.00%；营业利润 1,837.24 万元，同比增长 41.77%；净利润 1,619.68 万元，同比增长 47.03%；相比上年同期公司营业收入、营业利润、净利润较上年同期显著增长原因是：报告期内，公司加强与客户的沟通合作，主营产品赤藓糖醇消费者认知度提高，公司产品质量得到消费者广泛认可，知名度提升，国外需求量明显增加，前五大客户中，国外某客户（已豁免披露名称）与 2017 年下半年开展业务，需求量较大，三费得到合理控制。

3、现金流量：

报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额 825.44 万元，同比增长 55.30%，主要原因是报告期内，收入增长幅度较大，销售商品收回的现金增长较大。实现筹资活动产生的现金流量净额-486.68 万元，同比下降 30.03%，主要原因为报告期内，公司以未分配利润向全体股东派发现金分红 4,866,760.00 元。

2018 年上半年，公司按照经营计划，坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健发展，增强自身盈利能力和抗风险能力，取得了良好的经营成果。营业收入、营业利润、净利润等各项财务指标均有显著提升，同时公司继续强调风险防控，加大管理力度，有效控制公司发展各环节产生的问题，为下一步的发展打下坚实的基础。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险

公司生产所用原材料主要为葡萄糖，占公司报告期内生产成本的比例超过 50%。在北方地区，葡萄糖的加工原料主要以玉米为主，而玉米受气候、国家政策等影响较大，可能导致其供求变化和价格出现一定波动，这对葡萄糖价格进而对公司产品的价格以及生产成本带来一定影响。如果未来主要原材料的价格出现较大波动，公司的经营业绩将受到一定影响。

应对措施：

（1）与部分下游客户的长期供货合同采取“加工费+葡萄糖成本”的定价方案，或约定价格协商机制，以稳定公司利润。

（2）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。

（3）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。

2、供应商集中的风险

报告期内，公司向五大供应商采购金额占当期采购总额的 61.80%。其中，向原材料葡萄糖供应商的采购金额为 39,698,614.30 元，占当期采购金额的 38.04%，为公司第一大供应商，一旦其产品的质量、产量、价格发生较大波动时，将会对公司经营生产成本造成一定影响。

应对措施：

公司对原材料葡萄糖设有 3 名后备供应商，公司会根据这些供应商产品的质量、产量、价格变化，主动调整对个别供应商的采购政策，以争取更优的性价比，从而化解供应商相对集中的风险。

3、汇率波动的风险

公司出口贸易主要以美元和澳元进行结算，结算货币与人民币之间的汇率波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率变动风险。汇率的变化导致以外币计值的资产的折算将产生汇兑收益或者损失，未来人民币对外币尤其是对美元和澳元汇率持续波动，公司可能因汇兑导致财务费用增加，同时公司出口产品的价格竞争力也将受到一定影响，进而对本公司的财务状况及经营业绩产生一定影响。

应对措施：

(1) 公司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。

(2) 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。

(3) 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。

4、出口地区政治、经贸、关税政策变动风险

公司出口地主要为欧美、东南亚、日韩、澳新等地，目前来看多数属于开放型的发达国家或地区，且政治稳定，经济平稳发展，具有稳定的对外贸易政策。公司产品赤藓糖醇目前为零关税出口产品，一旦出口地区遭遇政治、经贸、关税政策变动，将会对公司的对外出口产生严重影响，进而影响到公司的收入和盈利。

应对措施：

(1) 重点关注行业动态，及时了解国内外政治、经济、贸易政策动向，根据市场行情及时调整公司战略规划。

(2) 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。

(3) 重点加强队伍建设，提升公司管理团队的能力和水平，增强行业风险抵御能力。

四、 企业社会责任

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税、安全生产，注重环保，认真做好每一项有益于社会、企业的工作。报告期内，公司缴纳所得税费共计 332.77 万元，公司始终把对社会的责任，对全体股东和员工的责任放在公司发展的第一位置，将社会责任意识融入到公司使命中，积极承担对社会、环境及消费者

的责任与义务，大力支持地区经济发展建设，支持社会共享企业发展成果，努力创造良好的企业生产环境，积极提供就业岗位支持。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	49,300,000.00	15,753,010.25
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
向青岛银行滨州分行申请综合授信提供最高额保证担保	20,000,000.00	10,969,940.00
向潍坊银行滨州分行申请综合授信提供最高额保证担保	13,200,000.00	12,968,000.00
总计	82,500,000.00	39,690,950.25

补充说明：

2018年3月15日，公司召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。2018年4月9日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了该项议案。

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

根据公司业务发展及生产经营情况，预计 2018 年度日常性关联交易总金额为 82,500,000 元。其中，销售产品、提供劳务、接受劳务委托预计金额 49,300,000 元，为公司申请综合授信向青岛银行滨州分行提供无偿担保预计金额 20,000,000 元，为公司申请最高额融资向潍坊银行滨州分行提供无偿担保预计金额 13,200,000 元。

上述具体内容详见公司于 2018 年 3 月 16 日在全国股转系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《第二届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号：2018-008)、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》(公告编号：2018-005)、《2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2018-011)。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
滨州三元家纺有限公司	代发工资	2,064,206.66	是	2018-03-16	2018-006
控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长聂在建及其配偶程方香	潍坊银行滨城支行最高额融资 1400 万元的担保	14,000,000.00	是	2018-08-20	2018-033
总计	-		是	-	-

决策程序：

(1) 2018 年 3 月 15 日，公司召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了与滨州三元家纺有限公司的《关于追认公司偶发性关联交易的议案》。2018 年 4 月 9 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了该项议案。

因公司尚未在基本户办理工资发放的相关手续，造成 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-2 月公司全体员工工资由关联企业滨州三元家纺有限公司代发，实际发生金额共计 17,851,873.27 元。其中，2016 年度为 7,249,916.58 元，2017 年度为 8,537,750.03 元，2018 年 1-2 月为 2,064,206.66 元。2018 年 4 月，公司按照有关要求已在基本户办理相关手续，自 2018 年 3 月份工资起，已在公司基本户中发放。

上述具体内容详见公司于 2018 年 3 月 16 日在全国股转系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《第二届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号：2018-008)、《关于追认偶发性关联交易的公告》(公告编号：2018-006)。

(2) 2017 年 8 月 20 日，公司召开了第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于追认公司向潍坊银行滨城支行申请最高额融资且由关联方提供担保暨偶发性关联交易的议案》。上述议案尚需提交公司 2018 年第二次临时股东大会审议批准。截至报告期末，发生金额为 4,251,800.00 元。

上述具体内容详见公司于 2018 年 8 月 20 日在全国股转系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《第三届董事会第二次会议决议公告》(公告编号：2018-030)、《三元生物关于追认偶发性关联交易的公告》(公告编号：2018-033)、《三元生物 2018 年第二次临时股东大会通知公告》(公告编号：2017-034)。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易对公司生产经营活动未产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

以下承诺在报告期内，承诺人均未发生违反情形：

1、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员作出如下重要承诺并出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》、《管理层对公司税收、环境保护和产品质量等相关情况的说明和承诺》、《公司董事、监事和高级管理人员关于对外投资相关情况的承诺函》。

2、挂牌前，公司 1 名法人股东、19 名自然人股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	15,999,794.04	7.53%	用于借款、票据抵押
职工宿舍	抵押	165,232.88	0.08%	用于票据抵押
北仓库	抵押	107,016.75	0.05%	用于票据抵押
餐厅	抵押	25,488.11	0.01%	用于票据抵押
双跨成品仓库	抵押	143,193.11	0.07%	用于票据抵押
浴室	抵押	15,019.26	0.01%	用于票据抵押
南干燥车间	抵押	203,191.45	0.10%	用于票据抵押
生产办公室	抵押	28,808.28	0.01%	用于票据抵押
成品包装车间	抵押	683,830.06	0.32%	用于票据抵押
干燥车间	抵押	89,683.48	0.04%	用于票据抵押
仓库	抵押	7,316.20	0.00%	用于票据抵押
宿舍	抵押	56,495.70	0.03%	用于票据抵押
宿舍	抵押	56,495.70	0.03%	用于票据抵押
食堂	抵押	34,763.21	0.02%	用于票据抵押
泵房	抵押	5,735.05	0.00%	用于票据抵押
变电室	抵押	12,285.91	0.01%	用于票据抵押
锅炉房	抵押	125,648.94	0.06%	用于票据抵押
大车间	抵押	469,360.39	0.22%	用于票据抵押
机器设备一批	抵押	66,576,834.14	31.34%	用于票据抵押
总计	-	84,806,192.66	39.93%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-05-10	1.00	-	-

2、报告期内的利润分配预案

山东三元生物科技股份有限公司

2018 半年度报告

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 3 月 15 日，公司召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《2017 年度利润分配方案》。2018 年 4 月 9 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了该项议案。

利润分配方案以 2017 年 12 月 31 日总股本 48,667,600 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发 4,866,760.00 元。本次权益分派登记日为 2018 年 5 月 9 日，除权除息日为 2018 年 5 月 10 日。截至 2018 年 5 月 10 日，本次权益分派已实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,013,950	51.40%	0	25,013,950	51.40%
	其中：控股股东、实际控制人	7,247,000	14.89%	0	7,247,000	14.89%
	董事、监事、高管	7,884,550	16.20%	0	7,884,550	16.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,653,650	48.60%	0	23,653,650	48.60%
	其中：控股股东、实际控制人	21,741,000	44.67%	0	21,741,000	44.67%
	董事、监事、高管	23,653,650	48.60%	0	23,653,650	48.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,667,600	-	0	48,667,600	-
普通股股东人数		23				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	聂在建	28,988,000	0	28,988,000	59.56%	21,741,000	7,247,000
2	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）	8,260,000	0	8,260,000	16.97%	0	8,260,000
3	吕熙安	4,284,000	0	4,284,000	8.80%	0	4,284,000
4	山东科信创业投资有限责任公司	1,800,000	0	1,800,000	3.70%	0	1,800,000
5	李德春	960,000	0	960,000	1.97%	720,000	240,000
合计		44,292,000	0	44,292,000	91.00%	22,461,000	21,831,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为聂在建，其直接持有公司股份 28,988,000 股，占公司股份总额的 59.56%。

聂在建，男，汉族，1951 年 11 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1979 年 7 月至 1997 年 8 月就职于滨州印染集团有限公司，任车间主任、总工、总经理；1998 年 1 月至今，就职于滨州创新纺电有限公司，任董事长、法定代表人；2001 年 11 月至今，就职于滨州群益染整有限公司，任董事长、法定代表人；2004 年 12 月至 2018 年 6 月，就职于滨州三元家纺有限公司，任董事长、法定代表人；2007 年 1 月至今，就职于山东三元生物科技股份有限公司，任董事长、法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
聂在建	董事长	男	1951. 11. 01	本科	2018. 07. 26-2021. 07. 26	是
程保华	董事、总经理	男	1965. 03. 06	专科	2018. 07. 26-2021. 07. 26	是
李德春	董事、总工程师	男	1952. 05. 08	本科	2018. 07. 26-2021. 07. 26	是
韦红夫	董事	男	1987. 02. 03	本科	2018. 07. 26-2021. 07. 26	是
曹颖	董事	女	1967. 09. 15	研究生	2018. 07. 26-2021. 07. 26	否
孙鲁杰	董事会秘书	女	1964. 03. 19	专科	2018. 07. 26-2021. 07. 26	是
李桂芹	财务总监	女	1949. 06. 08	专科	2018. 07. 26-2021. 07. 26	是
崔振乾	监事会主席	男	1974. 01. 18	本科	2018. 07. 26-2021. 07. 26	是
韩晓峰	监事	男	1963. 12. 18	研究生	2018. 07. 26-2021. 07. 26	否
朱秀叶	职工监事	女	1969. 08. 15	专科	2018. 07. 26-2021. 07. 26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
聂在建	董事长	28,988,000	0	28,988,000	59.56%	0
程保华	董事、总经理	576,000	0	576,000	1.18%	0
李德春	董事、总工程师	960,000	0	960,000	1.97%	0
韦红夫	董事	20,000	0	20,000	0.04%	0
曹颖	董事	20,000	0	20,000	0.04%	0
孙鲁杰	董事会秘书	486,000	0	486,000	1.00%	0
李桂芹	财务总监	70,200	0	70,200	0.14%	0
崔振乾	监事会主席	113,000	0	113,000	0.23%	0
韩晓峰	监事	305,000	0	305,000	0.63%	0
朱秀叶	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	31,538,200	0	31,538,200	64.79%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
生产人员	126	155
销售人员	11	12
技术人员	19	19
财务人员	2	2
员工总计	175	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	18	18
专科	61	68
专科以下	94	117
员工总计	175	205

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司管理层稳定，销售和生产人员有所增加，新增员工 30 名。

2、人才引进及招聘

公司加强内部员工队伍建设，有针对性的为关键岗位储备人才。同时，根据公司现阶段业务拓展的需求，通过人才交流中心、校园招聘、网络招聘、员工内部推荐等多种渠道引进人才，为公司未来业务发展提供人力保障。

3、员工培训

公司对员工的整体素质提升培养十分重视，针对各级、各部门岗位的新老员工定期开展相关培训，包括新员工入职培训、管理层提升培训、销售技巧培训、岗位技能培训和安全教育培训等。多层次、多渠道、多领域、多形式的开展员工培训，不断提升员工的业务技能和综合素质。

4、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与公司员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。报告期内，公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。公司各级、各部门岗位员工的薪酬、绩效工资均已按照公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。

5、公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司未认定核心员工，公司核心技术人员共有 3 名，主要由聂在建、李德春、戴彦琳组成，截至期末，上述人员普通股持股数量共 30,114,200 股，占总股本的 61.88%，个人持股比例分别为，聂在建占 59.56%，系公司控股股东、实际控制人、董事长，李德春占 1.97%，系公司董事、总工程师，戴彦琳占 0.34%，系总工程师助理。报告期内，公司核心技术团队稳定，核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

一、公司新增两名董事

(1) 2018 年 7 月 3 日，公司召开了第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会董事候选人的议案》，鉴于公司第二届董事会任期已满，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司董事会进行换届选举。董事会设董事 7 名，董事会同意提名聂在建、程保华、李德春、韦红夫、曹颖、郑海军、崔鲁朋为公司第三届董事会董事候选人，任期三年，自 2018 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

第三届董事会被提名董事除郑海军、崔鲁朋为新增董事外，其余被提名董事与现任董事未发生变化，均为连任。经查询，上述 7 名提名董事均不属于失信联合惩戒对象。

(2) 2018 年 7 月 26 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会董事候选人的议案》。

二、公司认定核心员工

(1) 2018 年 7 月 3 日，公司召开了第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，董事会提名盖晓燕、乍德才、安洪江、赵艳平、牛海廷、李广喜、常欢欢、刘长伟、王

燕舞、赵建平、杜秀华共 11 人为公司核心员工。

(2) 2018 年 7 月 5 日, 公司在全国股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露了《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》(公告编号: 2018-018), 并于 2018 年 7 月 5 日至 2018 年 7 月 10 日向全体员工公示并征求意见。截至公示期满, 公司全体员工未对提名核心员工提出异议。

(3) 2018 年 7 月 11 日, 公司召开了 2018 年第一次职工代表大会, 与会职工代表一致同意上述 11 名员工被认定为公司核心员工。同日, 公司召开了第一届监事会第十四次会议, 审议通过了该项议案同时监事会发表明确意见, 监事会认为本次被提名的 11 名员工符合公司核心员工的认定标准, 对该议案予以认定且无异议。

(4) 2018 年 7 月 26 日, 公司召开了 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》, 公司认定盖晓燕、乍德才、安洪江、赵艳平、牛海廷、李广喜、常欢欢、刘长伟、王燕舞、赵建平、杜秀华共 11 人为公司核心员工。

上述具体内容详见公司于全国股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《第二届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号: 2018-016)、《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》(公告编号: 2018-018)、《第一届监事会第十四次会议决议公告》(公告编号: 2018-021)、《2018 年第一次职工代表会决议公告》(公告编号: 2018-020)、《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-023)、《董事、监事、高级管理人员换届公告》(公告编号 2018-027)、《核心员工认定公告》(公告编号: 2018-028)。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	42,724,535.18	47,153,851.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2、3	15,228,880.49	12,832,500.04
预付款项	注释 4	9,538,055.62	6,320,386.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	2,390,395.54	642,076.11
买入返售金融资产			
存货	注释 6	19,110,748.40	7,942,677.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 7	2,134,642.73	2,831,394.39
流动资产合计		91,127,257.96	77,722,886.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 8	86,853,241.70	32,269,342.53
在建工程	注释 9	8,360,416.74	44,679,763.94
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 10	16,260,377.15	16,464,372.59
开发支出	注释 11	4,708,570.92	4,264,024.23

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释 12	1,133.90	91.74
其他非流动资产	注释 13	5,120,638.16	3,367,880.11
非流动资产合计		121,304,378.57	101,045,475.14
资产总计		212,431,636.53	178,768,361.52
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 14、15	72,469,297.41	49,598,538.78
预收款项	注释 16	1,458,261.87	1,887,166.46
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 17	285,000.00	660,500.00
应交税费	注释 18	1,332,624.90	1,561,036.55
其他应付款	注释 19	420,500.00	123,500.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		75,965,684.18	53,830,741.79
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 20	1,148,888.88	950,555.55
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,148,888.88	950,555.55
负债合计		77,114,573.06	54,781,297.34
所有者权益（或股东权益）：			

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

股本	注释 21	48,667,600.00	48,667,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 22	36,473,473.46	36,473,473.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 23	4,009,411.48	4,009,411.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 24	46,166,578.53	34,836,579.24
归属于母公司所有者权益合计		135,317,063.47	123,987,064.18
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		135,317,063.47	123,987,064.18
负债和所有者权益总计		212,431,636.53	178,768,361.52

法定代表人：聂在建

主管会计工作负责人：李桂芹

会计机构负责人：李慧慧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		84,592,259.07	50,653,332.83
其中：营业收入	注释 25	84,592,259.07	50,653,332.83
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,325,570.97	37,773,281.59
其中：营业成本	注释 25	58,818,427.49	35,158,771.26
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 26	464,199.06	670,223.89
销售费用	注释 27	2,534,290.29	1,326,204.20
管理费用	注释 28	1,308,694.71	813,383.92
研发费用	注释 29	3,367,827.50	
财务费用	注释 30	-174,815.84	-195,450.50
资产减值损失	注释 31	6,947.76	148.82
加：其他收益	注释 32	105,666.67	79,500.00

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,372,354.77	12,959,551.24
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,372,354.77	12,959,551.24
减：所得税费用	注释 33	2,175,595.48	1,943,910.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,196,759.29	11,015,640.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		16,196,759.29	11,015,640.88
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,196,759.29	11,015,640.88
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,196,759.29	11,015,640.88
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		0.33	0.28
（二）稀释每股收益		0.33	0.28

法定代表人：聂在建

主管会计工作负责人：李桂芹

会计机构负责人：李慧慧

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		87,529,441.96	45,221,865.96
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		5,117,889.15	518,484.64
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	477,055.85	317,673.12
经营活动现金流入小计		93,124,386.96	46,058,023.72
购买商品、接受劳务支付的现金		69,055,100.11	31,659,258.79
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			
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		7,035,208.35	4,899,469.08
支付的各项税费		3,327,692.09	2,368,224.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	5,452,007.74	1,815,999.37
经营活动现金流出小计		84,870,008.29	40,742,951.50
经营活动产生的现金流量净额		8,254,378.67	5,315,072.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,933,972.40	9,962,983.10

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,933,972.40	9,962,983.10
投资活动产生的现金流量净额		-18,933,972.40	-9,962,983.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		4,866,760.00	3,742,800.00
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			
筹资活动现金流出小计		4,866,760.00	3,742,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,866,760.00	-3,742,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,546,353.73	-8,390,710.88
加：期初现金及现金等价物余额		26,081,148.91	36,659,142.99
六、期末现金及现金等价物余额		10,534,795.18	28,268,432.11

法定代表人：聂在建

主管会计工作负责人：李桂芹

会计机构负责人：李慧慧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

山东三元生物科技股份有限公司

2018 半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东三元生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），前身为“滨州三元生物科技股份有限公司”，成立于 2007 年 1 月 26 日，由滨州三元家纺有限公司出资设立，公司注册资本 150.00 万元。2007 年 1 月 25 日，滨州三元家纺有限公司以货币资金出资 30.00 万元，业经山东东慧会计师事务所有限公司以鲁东会师咨验字（2007）第 001 号验资报告验证。

2007 年 5 月 5 日，经公司股东会决议同意，本公司注册资本增加到 1,000.00 万元，由滨州三元家纺公司以货币资金出资，业经山东东慧会计师事务所以鲁东会师咨验字（2007）第 017 号验资报告验证。

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

2012 年 10 月 15 日，经公司股东会决议同意，滨州三元家纺有限公司将其持有的本公司全部股权分别转让给聂在建、吕熙安、延寿金。转让完毕后聂在建持有本公司股权为 787.00 万元，吕熙安持有本公司股权为 185.00 万元，延寿金持有本公司股权为 28.00 万元。同时同意本公司注册资本增加至 2,000.00 万元，分别由聂在建、吕熙安、延寿金、山东科信创业投资有限公司、程金华、孙鲁杰、程保华、李德春以货币资金增资。增资完毕后，聂在建持有本公司股权为 1,249.4875 万元，占注册资本的 62.46%，吕熙安持有本公司股权为 290.7375 万元，占注册资本的 14.54%，山东科信创业投资有限公司持有本公司股权为 200.00 万元，占注册资本的 10.00%，程金华持有本公司股权为 139.215 万元，占注册资本的 6.96%，孙鲁杰持有本公司股权为 53.5 万元，占注册资本的 2.68%，延寿金持有本公司股权为 43.56 万元，占注册资本的 2.18%，程保华持有本公司股权为 12.5 万元，占注册资本的 0.63%，李德春持有本公司股权为 11 万元，占注册资本的 0.55%。业经山东黄河有限责任会计师事务所鲁黄会验字（2012）68 号验资报告验证。

2012 年 11 月 14 日，经公司股东会决议同意，本公司以截止 2012 年 10 月 31 日的净资产 26,325,783.98 元折股，整体变更为股份有限公司，折合股本 2,000.00 万元。上述事项业经山东黄河有限责任会计师事务所鲁黄会验字{2012}第 71 号验资报告验证。2012 年 11 月 23 日，公司领取了滨州市工商行政管理局颁发的注册号为 371600018011746 的新的《企业法人营业执照》。

2015 年 5 月 27 日，根据公司股东大会决议及公司章程，本公司申请增加注册资本 1,000.00 万元，由聂在建等 12 位自然人以货币资金出资。变更完毕后，公司注册资本增加为 3,000.00 万元，股本 3,000.00 万元。公司于 2015 年 5 月 29 日在滨州市工商行政管理局办理了相关的工商变更登记手续。

2015 年 11 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意山东三元生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7885 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015 年 12 月 18 日，本公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2016 年 10 月 28 日，根据公司 2016 年第五次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，公司申请增加的注册资本人民币 742.8 万元，分别由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)等 15 位股东以现金出资认购，增资完毕后，本公司注册资本为 3,742.80 万元，股本为 3,742.80 万元。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]001169 号验资报告验证。

2017 年 4 月 20 日，根据 2016 年度股东大会决议，对 2016 年进行利润分配，以 2016 年 12 月 31 日股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，转增完毕后，本公司注册资本变更为 4,491.36 万元，股本为 4,491.36 万元。公司于 2017 年 5 月 16 日滨州市工商行政管理局办理了相关的工商变更登记手续。

2017 年 8 月 16 日，根据公司 2017 年度第三次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，公司申请增加的注册资本人民币 375.4 万元，分别由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)等 17 位股东以现金出资认购，增资完毕后，本公司注册资本为 4,866.76 万元，股本为 4,866.76 万元。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2017]000653 号验资报告验证。

公司注册地址：滨州市滨北张富路 89 号，法定代表人：聂在建。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品制造行业，主要产品或服务为食品添加剂“赤藓糖醇”的生产、销售；自发电和热力的生产、销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应

处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，

且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(2) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(3) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(4) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(5) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(6) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(7) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(8) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(9) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司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；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的确认标准：100 万元以上；单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的确认标准：30 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	关联方往来的应收账款
押金及备用金组合	不计提坏账准备	员工备用金、保证金、押金等组合应收款项
出口退税组合	不计提坏账准备	出口退税款，无减值风险
账龄风险组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月，下同)	0.00	0.00
3 个月-1 年	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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**错误!未找到引用源。**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。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。**与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

错误!未找到引用源。对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

1. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	15	5	6.33
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程物资、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、办公软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	10	直线法

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可

能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十九）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能

够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司收入确认具体政策如下：

1、本公司主营业务包括销售赤藓糖醇和销售蒸汽，具体收入确认政策如下：

(1) 销售赤藓糖醇：

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，在验收单上签字，公司收到经客户签收确认的验收单时确认收入；

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准确信息，产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(2) 销售蒸汽：

每月月末，根据当月蒸汽流量表上显示流量，读表现场双方代表签字确认当月销售量，销售单价根据当地蒸汽市场公允价格确认。产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，确认为递延收益，在确认相关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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	10%、11%、16%、17%

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

2016 年 12 月 15 日，本公司取得了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的编号为 GR20163700042 的《高新技术企业证书》，有效期三年（2016 年 01 月 01 日—2018 年 12 月 31 日）。本公司在报告期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(三) 其他说明

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,675.03	24,943.65
银行存款	10,523,120.15	26,056,205.26
其他货币资金	32,189,740.00	21,072,703.00
合计	42,724,535.18	47,153,851.91
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	32,189,740.00	21,072,703.00
合计	32,189,740.00	21,072,703.00

注释 2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	459,200.00	200,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	459,200.00	200,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,168,500.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	12,168,500.00	-

注释 3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,777,239.87	100.00	7,559.38	0.05	14,769,680.49
关联方组合	2,780,010.00	18.81	-	-	2,780,010.00
账龄风险组合	11,997,229.87	81.19	7,559.38	0.06	11,989,670.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,777,239.87	100.00	7,559.38	0.05	14,769,680.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,633,111.66	100.00	611.62	0.01	12,632,500.04
关联方组合	3,657,904.00	28.95	-	-	3,657,904.00
账龄风险组合	8,975,207.66	71.05	611.62	0.01	8,974,596.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,633,111.66	100.00	611.62	0.01	12,632,500.04

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	14,525,260.67	-	-
3 个月-1 年	251,979.20	7,559.38	3
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	-	-	-
合计	14,777,239.87	7,559.38	0.05

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 6,947.76 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	6,341,796.22	42.92	-
第二名	4,446,981.21	30.09	-
滨州三元家纺有限公司	2,526,820.00	17.10	-
ARCHER DANIELS MIDLAND COMPANY	296,236.08	2.00	-
滨州大有新能源开发有限公司	251,979.20	1.71	7,559.38
合计	13,863,812.71	93.82	7,559.38

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,763,229.62	70.91	4,264,996.97	67.48
1 至 2 年	2,760,000.00	28.94	2,048,426.00	32.41
2 至 3 年	14,826.00	0.16	6,963.40	0.11
3 年以上	-	-	-	-
合计	9,538,055.62	100.00	6,320,386.37	100.00

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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
山东西王糖业有限公司	2,177,990.00	22.83	2018 年	尚未到货
上海交通大学	2,000,000.00	20.97	2016 年	预付技术转让费
山东黄河创业钢结构有限公司	1,643,659.44	17.23	2018 年	尚未到货
山东容海谷物科技有限公司	556,848.60	5.84	2018 年	尚未到货
滨州正鑫环保科技有限公司	362,000.00	3.80	2018 年	尚未到货
合计	6,740,498.04	70.67		

注释 5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,390,395.54	100.00	-	-	2,390,395.54
押金及备用金组合	319,557.10	13.37	-	-	319,557.10
出口退税组合	2,070,838.44	86.63	-	-	2,070,838.44
账龄风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,390,395.54	100.00	-	-	2,390,395.54

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	642,076.11	100.00	-	-	642,076.11
押金及备用金组合	237,300.00	36.96	-	-	237,300.00
出口退税组合	404,776.11	63.04	-	-	404,776.11
账龄风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	642,076.11	100.00	-	-	642,076.11

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	225,300.00	225,300.00
备用金	94,257.10	12,000.00
应收出口退税	2,070,838.44	404,776.11
合计	2,390,395.54	642,076.11

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	2,070,838.44	3 个月之内	86.63	
山东滨州工业园规划建设局	保证金	225,300.00	1-2 年	9.43	
孙晓琳	备用金	77,000.00	3 个月到 1 年	3.22	
徐海平	备用金	10,000.00	1-2 年	0.42	
吴青山	备用金	7,257.10	3 个月之内	0.30	

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		2,390,395.54		100.00	

注释 6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,551,209.11		4,551,209.11	2,716,814.50	-	2,716,814.50
在产品	8,947,202.66		8,947,202.66	3,390,367.87	-	3,390,367.87
库存商品	4,351,951.66		4,351,951.66	327,182.15	-	327,182.15
发出商品	1,260,384.97		1,260,384.97	1,508,313.04	-	1,508,313.04
合计	19,110,748.40		19,110,748.40	7,942,677.56	-	7,942,677.56

注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	2,134,642.73	2,831,394.39
合计	2,134,642.73	2,831,394.39

注释 8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	7,192,429.93	34,083,497.35	124,102.56	287,302.75	41,687,332.59
2. 本期增加金额	14,512,006.76	42,468,431.10	181,977.60		57,162,415.46
购置		6,691,230.16	181,977.60		6,873,207.76
在建工程转入	14,512,006.76	35,777,200.94			50,289,207.70
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	21,704,436.69	76,551,928.45	306,080.16	287,302.75	98,849,748.05
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,308,792.95	5,876,691.23	83,078.90	149,426.98	9,417,990.06
2. 本期增加金额	331,741.65	2,229,023.19	11,979.57	5,771.88	2,578,516.29
计提	331,741.65	2,229,023.19	11,979.57	5,771.88	2,578,516.29
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,640,534.60	8,105,714.42	95,058.47	155,198.86	11,996,506.35
三. 减值准备					0.00
1. 期初余额					0.00
2. 本期增加金额					0.00
3. 本期减少金额					0.00
4. 期末余额					0.00

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	18,063,902.09	68,446,214.03	211,021.69	132,103.89	86,853,241.70
2. 期初账面价值	3,883,636.98	28,206,806.12	41,023.66	137,875.77	32,269,342.53

本期折旧额 2,578,516.29 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为 50,289,207.70 元。

2. 本公司以坐落于滨州市滨北张富路 89 号 2 幢至 21 幢的房地产，总计 6113.76 平方米，进行抵押，用于银行承兑汇票的担保，抵押期限 2015 年 9 月 1 日至 2018 年 9 月 1 日止。

报告期内以部分机器设备向银行进行抵押，用于银行承兑汇票的担保，详见本附注六、关联方及关联交易、4. 关联方担保。

注释 9. 在建工程

1. 在建工程情况

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
赤藓糖醇扩产项目	8,360,416.74	-	8,360,416.74	44,679,763.94	-	44,679,763.94
合 计	8,360,416.74	-	8,360,416.74	44,679,763.94	-	44,679,763.94

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
赤藓糖醇扩产项目	44,679,763.94	13,969,860.50	50,289,207.70	-	8,360,416.74
合 计	44,679,763.94	13,969,860.50	50,289,207.70	-	8,360,416.74

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 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
赤藓糖醇扩产项目	7,000.00		85%	-	-	-	自筹
合 计	7,000.00		85%	-	-	-	自筹

注释 10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	18,127,174.22	-	590,000.00	18,717,174.22
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	18,127,174.22	-	590,000.00	18,717,174.22

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
二. 累计摊销				
1. 期初余额	1,952,884.76	-	299,916.87	2,252,801.63
2. 本期增加金额	174,495.42	-	29,500.02	203,995.44
计提	174,495.42	-	29,500.02	203,995.44
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	2,127,380.18		329,416.89	2,456,797.07
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	15,999,794.04	-	260,583.11	16,260,377.15
2. 期初账面价值	16,174,289.46	-	290,083.13	16,464,372.59

2. 本期土地使用权抵押情况如下:

抵押资产名称	抵押物净值	抵押物地址	抵押性质	抵押期限
土地使用权	13,074,005.31	滨国用 2014 第 9500 号	银行承兑汇票担保	2015 年 9 月 1 日-2018 年 9 月 1 日
土地使用权		滨国用 2014 第 9500 号	抵押借款	2015 年 9 月 23 日-2018 年 9 月 1 日
土地使用权*	2,925,788.73	滨国用 2016 第 9713 号	银行承兑汇票担保	2017 年 11 月 3 日-2020 年 11 月 3 日

注释 11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
低聚果糖的新酶法高效合成	4,264,024.23	3,812,374.19	-	3,367,827.50	-	4,708,570.92
合计	4,264,024.23	3,812,374.19	-	3,367,827.50	-	4,708,570.92

开发项目的说明:

低聚果糖的新酶法高效合成: 预算总额 700 万元, 2016 年 12 月底前完成小试研究; 2018 年 12 月底前完成中试研究工作。

注释 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	7,559.38	1,133.90	611.62	91.74
合计	7,559.38	1,133.90	611.62	91.74

注释 13. 其他非流动资产

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	5,120,638.16	3,367,880.11
合计	5,120,638.16	3,367,880.11

注释 14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,379,480.00	41,287,406.00
合计	59,379,480.00	41,287,406.00

本公司应付票据以票据保证金、房屋、机器设备及土地使用权进行抵押,同时聂在建、程方香提供连带责任保证,具体抵押情况附注五、注释 8、注释 10。

注释 15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	7,084,815.42	7,105,731.31
设备款	4,912,595.60	885,240.10
维修款	74,440.00	59,379.29
工程款	982,075.79	-
其他	35,890.60	260,782.08
合计	13,089,817.41	8,311,132.78

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏赛欧信越消泡剂有限公司	91,100.00	合同尚未执行完毕
章丘市泓烨耐火材料厂	52,000.00	合同尚未执行完毕
合计	143,100.00	

注释 16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,458,261.87	1,887,166.46
合计	1,458,261.87	1,887,166.46

注释 17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	660,500.00	6,592,603.53	6,968,103.53	285,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	338,096.00	338,096.00	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	660,500.00	6,930,699.53	7,306,199.53	285,000.00

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	660,500.00	6,427,420.13	6,802,920.13	285,000.00
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	165,183.40	165,183.40	-
其中：基本医疗保险费	-	129,385.00	129,385.00	-
工伤及生育保险	-	35,798.4	35,798.4	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	660,500.00	6,592,603.53	6,968,103.53	285,000.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	325,440.00	325,440.00	-
失业保险费	-	12,656.00	12,656.00	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	338,096.00	338,096.00	-

注释 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	1,052,873.93	1,325,685.79
代扣代缴个人所得税	53,859.48	20,854.85
应交房产税	18,061.60	18,061.60
应交土地使用税	190,143.19	190,143.21
印花税	17,686.70	6,291.10
合 计	1,332,624.90	1,561,036.55

注释 19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	416,000.00	119,000.00
其他	4,500.00	4,500.00
合 计	420,500.00	123,500.00

注释 20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	950,555.55	304,000.00	105,666.67	1,148,888.88	详见表 1
合 计	950,555.55	304,000.00	105,666.67	1,148,888.88	

1. 与政府补助相关的递延收益

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点工业结构调整项目专项资金(2008年)	143,333.33	-	10,000.00	-	133,333.33	与资产相关
农业科技成果转化资金(2009年)	95,555.57	-	6,666.67	-	88,888.90	与资产相关
山东省自主创新成果转化重大专项资金	616,666.65	-	33,333.33	-	583,333.32	与资产相关
市应用技术研究及开发专项资金	95,000.00	-	5,000.00	-	90,000.00	与资产相关
工业污泥集中焚烧及供热炉烟气超低排放工程	-	304,000.00	50,666.67	-	253,333.33	与资产相关
合计	950,555.55	304,000.00	105,666.67	-	1,148,888.88	

注释 21. 股本

单位：万元

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,866.76	-	-	-	-	-	4,866.76

1. 股本变动明细

出资者	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
聂在建	28,988,000.00	-	-	28,988,000.00	59.56%
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)	8,260,000.00	-	-	8,260,000.00	16.97%
吕熙安	4,284,000.00	-	-	4,284,000.00	8.80%
山东科信创业投资有限责任公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	3.70%
李德春	960,000.00	-	-	960,000.00	1.97%
延寿金	844,000.00	-	-	844,000.00	1.73%
张言杰	692,000.00	-	-	692,000.00	1.42%
程保华	576,000.00	-	-	576,000.00	1.18%
孙鲁杰	486,000.00	-	-	486,000.00	1.00%
秦景良	390,000.00	-	-	390,000.00	0.80%
韩晓峰	305,000.00	-	-	305,000.00	0.63%
程金华	296,000.00	-	-	296,000.00	0.61%
戴彦琳	166,200.00	-	-	166,200.00	0.34%
项树仁	150,800.00	-	-	150,800.00	0.31%
崔玉怀	130,000.00	-	-	130,000.00	0.27%
崔振乾	113,000.00	-	-	113,000.00	0.23%
李桂芹	70,200.00	-	-	70,200.00	0.14%
张国强	47,400.00	-	-	47,400.00	0.10%
吴玉常	30,200.00	-	-	30,200.00	0.06%
郭玉国	24,000.00	-	-	24,000.00	0.05%
项树民	14,800.00	-	-	14,800.00	0.03%
韦红夫	20,000.00	-	-	20,000.00	0.04%

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

曹颖	20,000.00	-	-	20,000.00	0.04%
合计	48,667,600.00	-	-	48,667,600.00	100.00%

注释 22. 资本公积

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）	36,473,473.46	-	-	36,473,473.46
合计	36,473,473.46	-	-	36,473,473.46

注释 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,009,411.48	-	-	4,009,411.48
合计	4,009,411.48	-	-	4,009,411.48

注释 24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	34,836,579.24	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	34,836,579.24	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,196,759.29	—
减：提取法定盈余公积	-	10
应付普通股股利*	4,866,760.00	
对其他股东的分配	-	
期末未分配利润	46,166,578.53	

*根据 2017 年度股东大会决议，本公司向全体股东按每 10 股分派 1 元人民币现金股利，共分配现金股利 4,866,760.00 元，已于 2018 年 5 月派发完毕。

注释 25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,252,181.60	58,818,427.49	50,651,017.45	35,158,771.26
其他业务	340,077.47	-	2,315.38	-
合计	84,592,259.07	58,818,427.49	50,653,332.83	35,158,771.26

2. 主营业务按产品分类

项目	区域	本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
蒸汽	境内	15,146,263.04	10,670,771.73	10,815,805.47	12,221,168.74
赤藓糖醇	境内	15,294,715.99	9,369,488.06	12,464,545.23	6,939,238.87
	境外	53,811,202.57	38,778,167.70	27,370,666.75	15,998,363.65
合计		84,252,181.60	58,818,427.49	50,651,017.45	35,158,771.26

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)	是否存在关联关系
滨州三元家纺有限公司	14,884,018.96	17.60	是
第二名	9,320,841.00	11.02	否
第三名	7,326,578.67	8.66	否
第四名	6,649,037.48	7.86	否
第五名	4,083,230.50	4.83	否
合计	42,263,706.61	49.96	

注释 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	124,383.80
教育费附加	-	88,845.59
水利基金	-	17,769.11
土地税	380,286.48	374,524.57
房产税	47,681.78	36,123.20
印花税	36,230.80	28,495.90
其他	-	81.72
合计	464,199.06	670,223.89

注释 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	638,997.51	380,888.84
运输港杂费	1,341,212.81	619,587.70
差旅费	56,725.52	53,884.77
招待费	2,956.00	6,092.00
办公费	44,782.57	50,240.92
展览费	135,000.00	39,349.02
佣金	215,217.98	-
折旧	2,633.34	5,200.82
其他	96,764.56	170,960.13
合计	2,534,290.29	1,326,204.20

注释 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	615,978.63	448,708.07
无形资产摊销	174,495.42	174,495.42
折旧费	33,942.44	35,877.45
招待费	15,496.00	17,195.79
交通差旅	26,500.82	17,481.50
办公费	192,237.27	5,530.37

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	160,377.36	-
修理费	10,570.00	56,089.22
其他	79,096.77	58,006.10
合计	1,308,694.71	813,383.92

注释 29. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	660,056.58	-
无形资产摊销	24,583.35	-
折旧费	45,227.23	-
交通差旅	7,485.10	-
办公费	45,361.95	-
物料费	2,563,640.52	-
其他	21,472.77	-
合计	3,367,827.50	-

注释 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	171,042.91	242,986.46
汇兑损益	-67,575.36	8,687.76
银行手续费	63,802.43	38,848.20
合计	-174,815.84	-195,450.50

注释 31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,947.76	148.82
合计	6,947.76	148.82

注释 32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	105,666.67	79,500.00
合计	105,666.67	79,500.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	105,666.67	55,000.00	与资产相关
稳岗补贴		24,500.00	与收益相关

合计	105,666.67	79,500.00
----	------------	-----------

注释 33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,176,637.64	1,943,932.68
递延所得税费用	-1,042.16	-22.32
合计	2,175,595.48	1,943,910.36

注释 34. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	173,055.85	250,478.33
政府补助	304,000.00	24,500.00
其他	-	42,694.79
合计	477,055.85	317,673.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	-	30,000.00
备用金	85,799.60	12,165.00
销售管理费用	5,319,803.49	1,102,450.70
手续费	6,087.84	20,903.71
往来款		573,573.07
其他	40,316.81	76,906.89
合计	5,452,007.74	1,815,999.37

注释 35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	16,196,759.29	11,015,640.88
加：资产减值准备	6,947.76	148.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,578,516.29	1,431,172.52
无形资产摊销	203,995.44	203,995.44
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)		-

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,042.16	-22.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,168,070.84	302,028.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,362,369.13	-1,477,392.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,799,642.02	-6,160,498.71
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	8,254,378.67	5,315,072.22
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	10,534,795.18	28,268,432.11
减：现金的期初余额	26,081,148.91	36,659,142.99
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	-15,546,353.73	-8,390,710.88

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,534,795.18	26,081,148.91
其中：库存现金	11,675.03	24,943.65
可随时用于支付的银行存款	10,523,120.15	26,056,205.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,534,795.18	26,081,148.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-

六、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

聂在建持有本公司 2,898.8 万元股权，持股比例 59.56%，为本公司实际控制人。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
滨州三元家纺有限公司	实际控制人控制的其他企业
滨州群益染整有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
滨州创新纺电有限公司	实际控制人控制的其他企业
程方香	聂在建之妻

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
滨州三元家纺有限公司	污水处理	392,550.32	-
合计		392,550.32	-

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
滨州三元家纺有限公司	销售蒸汽	14,669,822.08	8,842,734.49
滨州三元家纺有限公司	污泥处理	214,196.89	-
滨州群益染整有限公司	销售蒸汽	476,440.96	-
合计		15,360,459.93	8,842,734.49

3. 代发工资

2018 年 1-2 月，本公司通过滨州三元家纺有限公司发放工资，金额为 2,064,206.66 元。

4. 关联方担保

(1) 本公司作为被担保方

1) 2017 年 8 月，本公司与青岛银行股份有限公司滨州分行签订《最高额综合授信合同》(编号 892012017 高授权字第 00006 号)，青岛银行股份有限公司滨州分行向本公司提供 2,800.00 万人民币授信额度，授信期间为 2017 年 8 月 1 日至 2018 年 8 月 1 日，股东聂在建、程方香为本公司上述授信提供 1,400.00 万连带责任保证，担保期限自 2017 年 8 月 1 日至 2018 年 8 月 1 日。

2017 年 12 月，青岛银行股份有限公司滨州分行对本公司提高授信额度 1,200.00 万元，股东担保金额增加 600.00 万元，原编号 892012017 高授权字第 00006 号的《最高额综合授信合同》失效，双方重新签订《最高额综合授信合同》(编号 892012017 高授权字第 00013 号)，青岛银行股份有限公司滨州分行共向本公司提供 4,000.00 万人民币授信额度，授信期间为 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 8 月 26 日，本公司以账面原值 1,211.3 万元的机器设备提供抵押担保，同时股东聂在建、程方香与青岛银行股份有限公司滨州分行签订《最高额保证合同》，为本公司上述授信提供 2,000.00 万元连带责任保证，担保期限自 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 26 日。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在该授信额度下的银行承兑汇票余额为 18,060,120.00 元。

2) 2017 年 1 月，本公司与潍坊银行股份有限公司滨州分行分别签订两份《最高额融资合同》，潍坊银行股份有限公司滨州分行为本公司提供最高 1,100.00 万和 230.00 万金额的融资额度，授信期间

山东三元生物科技股份有限公司

2018 半年度报告

为 2017 年 1 月 18 日至 2020 年 1 月 18 日，本公司以账面原值为 2,921.93 万的设备和 292.58 万的土地提供抵押担保，同时聂在建在此期间为本公司提供 1,320.00 万元的连带责任保证。

2018 年 6 月，本公司与潍坊银行股份有限公司滨州分行签订《最高额融资合同》，潍坊银行股份有限公司滨州分行为本公司提供最高 1,400.00 万金额的融资额度，授信期间为 2018 年 6 月 22 日至 2021 年 6 月 22 日，本公司以账面价值 3,418.20 万的机器设备提供抵押担保，同时聂在建、程方香在此期间为本公司提供 1,400.00 万元的连带责任保证。截至 2018 年 6 月 30 日本公司在该授信额度下的银行承兑汇票余额为 16,960,400.00 元。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	425,287.93	351,585.32

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	滨州三元家纺有限公司	2,526,820.00	-	3,564,994.00	-
	滨州群益染整有限公司	20,160.00	-	92,910.00	-
应收票据					
	滨州三元家纺有限公司	-	-	200,000.00	-

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	105,666.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	15,850.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	89,816.67	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.06	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.99	0.33	0.33

（三）财务报表主要数据变动情况及变动原因

报表项目	期末数 （本期数）	期初数 （上期数）	本期增减 变动	变动 幅度（%）	变动原因
预付款项	9,538,055.62	6,320,386.37	3,217,669.25	50.91%	报告期内，产量增加，所需原材料等相应增加，预付款项增加。
其他应收款	2,390,395.54	642,076.11	1,748,319.43	272.29%	报告期内，应收出口退税款增加所致。
存货	19,110,748.40	7,942,677.56	11,168,070.84	140.61%	报告期内，赤藓糖醇扩产项目部分达到可使用状态，产量增加，所需原材料等存货增加。

山东三元生物科技股份有限公司
2018 半年度报告

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减 变动	变动 幅度 (%)	变动原因
固定资产	86,853,241.70	32,269,342.53	54,583,899.17	169.15%	报告期内,赤藓糖醇扩产项目部分达到可使用状态转入固定资产。
在建工程	8,360,416.74	44,679,763.94	-36,319,347.20	-81.29%	报告期内,赤藓糖醇扩产项目部分达到可使用状态转入固定资产。
递延所得税资产	1,133.90	91.74	1,042.16	1135.99%	报告期内,应收账款坏账准备增加所致。
其他非流动资产	5,120,638.16	3,367,880.11	1,752,758.05	52.04%	报告期内,赤藓糖醇扩产项目相关工程设备款增加。
应付票据及应付账款	72,469,297.41	49,598,538.78	22,870,758.63	46.11%	报告期内,赤藓糖醇扩产项目相关应付款项增加;产量增加,应付材料款增加。
应付职工薪酬	285,000.00	660,500.00	-375,500.00	-56.85%	主要是期初余额中包含上年末未发放的年终奖 375,500.00 元。
未分配利润	46,166,578.53	34,836,579.24	11,329,999.29	32.52%	报告期内,公司不断调整营销策略,提高产品知名度,得到客户广泛认可,营业收入大幅增加;三费支出控制合理。
营业收入	84,592,259.07	50,653,332.83	33,938,926.24	67.00%	报告期内,公司加强与客户的沟通合作,市场需求量持续增加,主营产品赤藓糖醇国内客户认知度提高,国内市场逐渐扩大,产品知名度提升,产品质量得到客户广泛认可。
营业成本	58,818,427.49	35,158,771.26	23,659,656.23	67.29%	报告期内,营业收入稳步提升,相应生产产品的成本增加。
税金及附加	464,199.06	670,223.89	-206,024.83	-30.74%	报告期内,免抵税额减少,相应的城市维护建设税、教育费附加等减少。
销售费用	2,534,290.29	1,326,204.20	1,208,086.09	91.09%	报告期内,公司订单量增加,营业收入提高,相应的人工费用、运输港杂费、差旅费、办公费等提高
管理费用	1,308,694.71	813,383.92	495,310.79	60.90%	报告期内,办公费及咨询服务费增加所致。
资产减值损失	6,947.76	148.82	6,798.94	4568.57%	报告期内,应收账款坏账准备增加所致。
其他收益	105,666.67	79,500.00	26,166.67	32.91%	报告期内,收到与资产有关的政府补贴 304,000.00 元,计入递延收益,摊销部分计入其他收益。
营业利润	18,372,354.77	12,959,551.24	5,412,803.53	41.77%	营业收入大幅增长,三费得到合理控制。
利润总额	18,372,354.77	12,959,551.24	5,412,803.53	41.77%	主营业务收入大幅增长,三费得到合理控制。
净利润	16,196,759.29	11,015,640.88	5,181,118.41	47.03%	主营业务收入大幅增长,三费得到合理控制。
经营活动产生的现金流量净额	8,254,378.67	5,315,072.22	2,939,306.45	55.30%	报告期内,收入增长幅度较大,销售商品收回的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-18,933,972.40	-9,962,983.10	-8,970,989.30	-90.04%	报告期内,赤藓糖醇扩产项目设备工程等款项增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-4,866,760.00	-3,742,800.00	-1,123,960.00	-30.03%	公司于 2017 年增资,股本由 37,428,000.00 元增至 48,667,600.00 元,报告期内,公司以未分配利润向全体股东派发现金分红 4,866,760.00 元。

山东三元生物科技股份有限公司
(公章)

二〇一八年八月二十日