



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

— 2019 —

公 司 半 年 度 大 事 记

- ◆ 2019 年 3 月 18 至 20 日,公司作为参展商参加在上海举办的中国食品添加剂和配料展 (FIC 2019) ;
- ◆ 2019 年 5 月 7 日,公司 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度权益分派预案》,以权益分派实施时股权登记日的总股本 48,667,600 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股,每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税),共计送红股 48,667,600 股,派发现金红利 4,866,760 元。截至 2019 年 5 月 17 日本次权益分派已实施完毕;
- ◆ 2019 年 5 月 22 至 24 日,公司作为参展商参加在东京举办的日本食品添加剂和配料展 (IFIA/HFE JAPAN 2019) ;
- ◆ 2019 年 6 月 3 至 5 日,公司作为参展商参加在新奥尔良举办的美国食品科技展览会 (IFT FOOD EXPO 2019) ;
- ◆ 2019 年 6 月 19 至 21 日,公司作为参展商参加在上海举办的健康原料、天然原料中国展 (HI&FI Asia-China 2019) ;
- ◆ 2019 年 3 月 26 日,完成 IP 非转基因供应链标准认证的更新;
- ◆ 2019 年 5 月 25 日,完成 SQF (食品安全品质标准)认证的更新;

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	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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 2019 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
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	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）	C 制造业-14 食品制造业-149 其他食品制造-1495 食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	食品添加剂、赤藓糖醇及其复配产品的生产、销售及自发电和热力的生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	97,335,200
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
注册地址	滨州市滨北张富路 89 号	否
注册资本（元）	97,335,200	是

补充说明：
报告期内注册资本发生变化，主要原因为：2019 年 5 月 17 日，公司 2018 年年度权益分派实施完毕，至 2019 年 6 月 3 日公司取得新营业执照，注册资本由 48,667,600 元变更为 97,335,200 元。

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	193,155,156.72	84,592,259.07	128.34%
毛利率%	43.31%	30.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,760,833.04	16,196,759.29	287.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,544,015.07	16,106,942.62	288.30%
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）	29.42%	13.06%	-
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）	29.32%	12.99%	-
基本每股收益	1.03	0.33	212.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	362,054,003.08	271,288,702.03	33.46%
负债总计	121,429,875.72	88,558,647.71	37.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	240,624,127.36	182,730,054.32	31.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	3.75	-34.13%
资产负债率%（母公司）	33.54%	32.64%	-
资产负债率%（合并）	33.54%	32.64%	-
流动比率	132.82%	136.53%	-
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	62,433,441.45	8,254,378.67	656.37%
应收账款周转率	742.01%	617.41%	-
存货周转率	518.07%	625.37%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.46%	18.83%	-

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

营业收入增长率%	128.34%	67.00%	-
净利润增长率%	287.49%	47.03%	-

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	97,335,200	48,667,600	100.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	246,783.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,296.00
非经常性损益合计	255,079.96
所得税影响数	38,261.99
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	216,817.97

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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研发、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《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为 C1495 食品及饲料添加剂制造。

公司依托多年生产赤藓糖醇的经验，以自主研发加合作研发的模式，研究开发多功能糖产品的技术，利用自身及外部的技术、资源优势，使所得成果最大限度的集中在公司内部，有利于培养公司技术人员的专业技能。同时，公司自建污泥焚烧炉，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，可将剩余热力（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，遍布东南亚、澳新、非洲等国家和地区；产品主要应用于食品、饮料、乳制品、保健品、化妆品、医药、化工等行业领域。

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，保证产品的质量与安全。目前公司产品先后通过了 ISO9001（质量管理体系）、ISO14001（环境管理体系）、ISO22000（食品安全管理体系）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、安全、成本与质量上进一步加强管理与控制，充分挖掘公司内部效率，降低生产成本，提高经营利润。报告期内，公司业务发展稳定，符合当前国家政策的支持方向和行业发展的趋势，有利于公司业务的持续发展和盈利能力的持续性。

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 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 36,205.40 万元，较上年同期增长 33.46%，主要原因为：①报告期内，产量增加，所需原材料采购款增加，预付款项增加；②境外收入增加，给予部分客户一定信用期，应收款项增加；③生物法生产功能糖项目加大投入，在建工程增加。负债总额 12,142.99 万元，较上年同期增长 37.12%，主要原因为：①产量增加，所需原材料增加，应付票据及应付款项增加；②生物法生产功能糖项目加大投入，应付账款增加；③销售收入增加，利润总额增加，应交税金增加。归属于挂牌股东的净资产为 24,062.41 万元，较上年同期增长 31.68%，主要原因为：净利润大幅增长，未分配利润增加。

2、经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 19,315.52 万元，同比增长 128.34%；营业利润 7,306.15 万元，同比增长 297.67%；净利润 6,276.08 万元，同比增长 287.49%；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，产品质量得到消费者广泛认可，知名度提升，赤藓糖醇扩产项目于去年完工投产，产量增加，国外需求量明显增加，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 6,243.34 万元，同比增长 656.37%，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；境外收入增加，收到出口退税款增加。实现投资活动产生的现金流量净额-5,997.19 万元，同比下降 216.74%，主要原因为报告期内，公司继续加大生物法生产功能糖项目的投入。

2019 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，如其价格出现一定波动，将对公司产品的价格以及生产成本带来一定影响。

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，公司向前五大供应商采购金额占当期采购总额的 57.81%。其中，原材料葡萄糖供应商占当期采购金额的 35.12%，一旦其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，公司可能因汇兑导致财务费用增加，对本公司的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

公司出口地主要以欧美、东南亚、日韩、澳新等地为主, 目前来看多数属于开放型的发达国家和地区, 且政治稳定, 经济平稳发展, 具有稳定的对外贸易政策。一旦出口地区遭遇政治、经贸、关税政策等变动, 将会对公司的出口产生一定影响。

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

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

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 902.52 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	
是否存在股份回购事项	<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及募集资金使用事项	<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，委托或者受托销售	49,300,000.00	12,945,808.01
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		

补充说明：

2019年4月15日，公司召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。2019年5月7日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了该项议案。

根据公司业务发展及生产经营情况，预计2019年度日常性关联交易总金额为49,300,000元。其

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

中，销售产品、提供劳务、接受劳务委托预计金额为 49,300,000 元。

上述具体内容详见公司于 2019 年 4 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《第三届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2019-011)、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》(公告编号: 2019-008)以及 2019 年 5 月 7 日披露的《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-014)。

(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
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、聂在建之子聂磊、滨州三元家访有限公司、滨州群益染整有限公司	招商银行滨州分行综合授信 500 万元的担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 14 日	2019-002
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	潍坊银行滨州滨城支行综合授信敞口部分 2720 万元的担保	27,200,000.00	已事前及时履行	2019 年 6 月 6 日	2019-018

决策程序:

(1) 2019 年 3 月 13 日, 公司召开了第三届董事会第四次会议, 审议通过了《关于公司向招商银行滨州分行申请综合授信且由关联方提供担保暨偶发性关联交易的议案》。上述议案已经公司 2019 年 4 月 1 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议批准。截至报告期末, 发生金额为 5,000,000.00 元。

上述具体内容详见公司于 2019 年 3 月 14 日在全国股转系统指定信息披露平台(www. neeq. com. cn)披露的《第三届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2019-001)、《关于申请银行授信暨偶发性关联交易公告》(公告编号: 2019-002)、《2019 年第一次临时股东大会通知公告》(公告编号: 2019-003)及 2019 年 4 月 1 日披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-004)。

(2) 2019 年 6 月 6 日, 公司召开了第三届董事会第六次会议, 审议通过了《关于公司向潍坊银行滨州滨城支行申请综合授信且由关联方提供担保暨偶发性关联交易的议案》。上述议案已经公司 2019 年 6 月 24 日召开的 2019 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 19,707,310.00 元。

上述具体内容详见公司于 2019 年 6 月 6 日在全国股转系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn)披露的《第三届董事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2019-017)、《关于申请银行授信暨偶发性关联交易公告》(公告编号: 2019-018)、《2019 年第二次临时股东大会通知公告》(公告编号: 2019-019)及 2019 年 6 月 24 日披露的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-020)。

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

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/12/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/18	-	挂牌	关联交易	减少和规范关联交易及资金往来	正在履行中
董监高	2015/12/18	-	挂牌	其他承诺	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	正在履行中
董监高	2015/12/18	-	挂牌	其他承诺	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	正在履行中

承诺事项详细情况:

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	15,650,803.20	4.32%	用于票据抵押
职工宿舍	抵押	155,813.48	0.04%	用于票据抵押
北仓库	抵押	100,916.07	0.03%	用于票据抵押
餐厅	抵押	24,035.15	0.01%	用于票据抵押
双跨成品仓库	抵押	135,030.11	0.04%	用于票据抵押
浴室	抵押	14,163.06	0.00%	用于票据抵押
南干燥车间	抵押	185,056.13	0.05%	用于票据抵押
生产办公室	抵押	27,165.96	0.01%	用于票据抵押
成品包车间	抵押	648,606.34	0.18%	用于票据抵押
干燥车间	抵押	1,392,842.67	0.38%	用于票据抵押
仓库	抵押	6,899.08	0.00%	用于票据抵押
宿舍	抵押	106,550.16	0.03%	用于票据抵押

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

食堂	抵押	32,781.53	0.01%	用于票据抵押
泵房	抵押	5,408.05	0.00%	用于票据抵押
变电室	抵押	11,585.59	0.00%	用于票据抵押
锅炉房	抵押	118,486.02	0.03%	用于票据抵押
大车间	抵押	442,603.51	0.12%	用于票据抵押
机器设备一批	抵押	58,434,565.26	16.14%	用于票据抵押
合计	-	77,493,311.37	21.39%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

单位：元或股

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
2019-05-17	1.00	10	-
合计	-	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□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

2019年4月15日，公司召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《2018年度权益分派预案》。2019年5月7日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了该项议案。

权益分派预案以权益分派实施时股权登记日的总股本48,667,600股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股10股，每10股派发现金红利1.00元（含税），共计送红股48,667,600股，派发现金红利4,866,760元。本次权益分派登记日为2019年5月16日，除权除息日为2019年5月17日。截至2019年5月17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%	25,013,950	50,027,900	51.40%
	其中：控股股东、实际控制人	7,247,000	14.89%	7,247,000	14,494,000	14.89%
	董事、监事、高管	7,884,550	16.20%	7,884,550	15,769,100	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%	23,653,650	47,307,300	48.60%
	其中：控股股东、实际控制人	21,741,000	44.67%	21,741,000	43,482,000	44.67%
	董事、监事、高管	23,653,650	48.60%	23,653,650	47,307,300	48.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,667,600	-	48,667,600	97,335,200	-
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	聂在建	28,988,000	28,988,000	57,976,000	59.56%	43,482,000	14,494,000
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	8,260,000	16,520,000	16.97%	12,390,000	4,130,000
3	吕熙安	4,284,000	4,284,000	8,568,000	8.80%	6,426,000	2,142,000
4	山东科信创业投资有限责任公司	1,800,000	1,800,000	3,600,000	3.70%	2,700,000	900,000
5	李德春	960,000	960,000	1,920,000	1.97%	1,440,000	480,000
合计		44,292,000	44,292,000	88,584,000	91.00%	66,438,000	22,146,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 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 57,976,000 股，占公司股份总额的 59.56%。

聂在建，男，汉族，1951 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1979 年 7 月至 1997 年 8 月历任滨州印染集团有限公司车间主任、总工、总经理；1998 年 1 月至今，任滨州创新纺电有限公司董事长、法定代表人；2001 年 11 月至今，任滨州群益染整有限公司董事长、法定代表人；2004 年 12 月至 2018 年 6 月，任滨州三元家纺有限公司董事长、法定代表人；2007 年 1 月至今，任山东三元生物科技股份有限公司董事长、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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
聂在建	董事长	男	1951 年 11 月	本科	2018.07.26-2021.07.25	是
程保华	董事、总经理	男	1965 年 3 月	专科	2018.07.26-2021.07.25	是
李德春	董事、总工程师	男	1952 年 5 月	本科	2018.07.26-2021.07.25	是
韦红夫	董事	男	1987 年 2 月	本科	2018.07.26-2021.07.25	是
曹颖	董事	女	1967 年 9 月	研究生	2018.07.26-2021.07.25	否
郑海军	董事	男	1980 年 11 月	专科	2018.07.26-2021.07.25	是
崔鲁朋	董事	男	1987 年 8 月	专科	2018.07.26-2021.07.25	是
孙鲁杰	董事会秘书	女	1964 年 3 月	专科	2018.07.26-2021.07.25	是
崔振乾	监事会主席	男	1974 年 1 月	本科	2018.07.26-2021.07.25	是
韩晓峰	监事	男	1963 年 12 月	研究生	2018.07.26-2021.07.25	否
朱秀叶	职工监事	女	1969 年 8 月	专科	2018.07.26-2021.07.25	是
李桂芹	财务总监	女	1949 年 6 月	专科	2018.07.26-2021.07.25	是
董事会人数:						7
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	28,988,000	57,976,000	59.56%	0
程保华	董事、总经理	576,000	576,000	1,152,000	1.18%	0
李德春	董事、总工程师	960,000	960,000	1,920,000	1.97%	0
韦红夫	董事	20,000	20,000	40,000	0.04%	0
曹颖	董事	20,000	20,000	40,000	0.04%	0
郑海军	董事	-	-	-	-	-
崔鲁朋	董事	-	-	-	-	-
孙鲁杰	董事会秘书	486,000	486,000	972,000	1.00%	0
崔振乾	监事会主席	113,000	113,000	226,000	0.23%	0
韩晓峰	监事	305,000	305,000	610,000	0.63%	0
朱秀叶	职工监事	-	-	-	-	-

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

李桂芹	财务总监	70,200	70,200	140,400	0.14%	0
合计	-	31,538,200	31,538,200	63,076,400	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	160	160
销售人员	13	15
技术人员	19	24
财务人员	2	2
员工总计	211	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	18	19
专科	61	61
专科以下	130	135
员工总计	211	218

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,销售和技术人员有所增加,新增员工7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工作，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

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	11	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-
核心技术人员	3	3

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工及核心技术员工未发生变化，总体人员结构稳定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	80,447,981.48	64,290,928.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	37,292,914.71	29,722,191.68
其中：应收票据	注释 2	-	2,219,850.00
应收账款	注释 2	37,292,914.71	27,502,341.68
应收款项融资			
预付款项	注释 3	21,195,106.14	3,504,750.53
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 4	2,240,184.30	2,028,010.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	17,447,473.19	19,836,029.93
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	注释 6	1,312,314.89	48,892.19
流动资产合计		159,935,974.71	119,430,803.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

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	注释 7	130,594,824.90	126,645,450.12
在建工程	注释 8	44,241,096.81	7,280,165.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	15,861,706.66	16,065,702.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10		12,328.39
其他非流动资产	注释 11	11,420,400.00	1,854,253.01
非流动资产合计		202,118,028.37	151,857,898.85
资产总计		362,054,003.08	271,288,702.03
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			
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 12	109,305,104.77	77,523,226.32
其中：应付票据	注释 12	79,453,550.00	53,165,750.00
应付账款	注释 12	29,851,554.77	24,357,476.32
预收款项	注释 13	1,208,179.55	2,529,232.60
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	注释 14	401,832.00	1,477,612.97
应交税费	注释 15	9,390,237.24	5,526,684.30
其他应付款	注释 16	105,900.00	418,136.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		120,411,253.56	87,474,892.19
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	注释 17	1,018,622.16	1,083,755.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,018,622.16	1,083,755.52
负债合计		121,429,875.72	88,558,647.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	97,335,200.00	48,667,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	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 20	10,370,386.49	10,370,386.49
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	96,445,067.41	87,218,594.37
归属于母公司所有者权益合计		240,624,127.36	182,730,054.32
少数股东权益			
所有者权益合计		240,624,127.36	182,730,054.32
负债和所有者权益总计		362,054,003.08	271,288,702.03

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		193,155,156.72	84,592,259.07
其中：营业收入	注释 22	193,155,156.72	84,592,259.07

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,340,412.07	66,325,570.97
其中：营业成本	注释 22	109,501,651.87	58,818,427.49
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	注释 23	505,368.43	464,199.06
销售费用	注释 24	3,537,903.64	2,534,290.29
管理费用	注释 25	1,145,365.38	1,308,694.71
研发费用	注释 26	5,900,534.89	3,367,827.50
财务费用	注释 27	-168,222.83	-174,815.84
其中：利息费用			
利息收入		237,380.76	171,042.91
信用减值损失	注释 28	-82,189.31	
资产减值损失	注释 29		6,947.76
加：其他收益	注释 30	246,783.96	105,666.67
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
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）		73,061,528.61	18,372,354.77
加：营业外收入	注释 32	53,296.00	
减：营业外支出	注释 33	45,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,069,824.61	18,372,354.77
减：所得税费用	注释 34	10,308,991.57	2,175,595.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,760,833.04	16,196,759.29
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（净亏损以“-”号填列）		62,760,833.04	16,196,759.29
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		62,760,833.04	16,196,759.29

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

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）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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		62,760,833.04	16,196,759.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,760,833.04	16,196,759.29
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（元/股）		1.03	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	0.33

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		175,275,008.90	87,529,441.96
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			
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		-	

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,875,559.95	5,117,889.15
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	484,322.77	477,055.85
经营活动现金流入小计		185,634,891.62	93,124,386.96
购买商品、接受劳务支付的现金		102,085,803.80	69,055,100.11
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		9,025,191.09	7,035,208.35
支付的各项税费		7,160,648.82	3,327,692.09
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	4,929,806.46	5,452,007.74
经营活动现金流出小计		123,201,450.17	84,870,008.29
经营活动产生的现金流量净额	注释 36	62,433,441.45	8,254,378.67
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		59,971,883.57	18,933,972.40
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		59,971,883.57	18,933,972.40
投资活动产生的现金流量净额		-59,971,883.57	-18,933,972.40
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			

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

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	4,866,760.00
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	4,866,760.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,866,760.00	-4,866,760.00
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		-2,405,202.12	-15,546,353.73
加：期初现金及现金等价物余额		37,708,053.60	26,081,148.91
六、期末现金及现金等价物余额		35,302,851.48	10,534,795.18

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

山东三元生物科技股份有限公司

2019 年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。

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以鲁黄会验字（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以鲁黄会验字{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

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

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。

2019 年 5 月 7 日, 根据 2018 年年度股东大会决议, 对 2018 年进行利润分配, 以 2018 年 12 月 31 日股本为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增完毕后, 本公司注册资本变更为 9,733.52 万元, 股本为 9,733.52 万元。公司于 2019 年 5 月 28 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。

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“赤藓糖醇及其复配产品”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 2019 年 8 月 21 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

1. 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

1. 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时确定是否将其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。在初始确认时，为了能够消除或显著减

少会计错配，可以将金融资产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。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告

2. 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

④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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融工具减值

公司对于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

和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。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。

4. 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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。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，与原直接计入其他综合收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。

5. 金融负债终止确认条件

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才

（八）应收款项

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含融资成份公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失金额或利得计入当期损益。

公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款及长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“（七）、3. 金融工具减值”的测试方法及会计处理方法确认预期信用损失。

（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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、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

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

本公司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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，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，是指本公司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

本公司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；
- (2) 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，包括工程用物资成本、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. 无形资产的后继计量

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。使用寿命不确定的无形资产

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在

以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（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

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、复配糖和销售蒸汽，具体收入确认政策如下：

(1) 销售赤藓糖醇、复配糖：

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

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。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年

同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了财务报表。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。原准则要求通过对资产的减值迹象进行判断，是否需要计提坏账准备，根据新金融工具准则，要求搭建“预期信用损失”减值模型，根据账龄确认不同的减值计提比例，随着应收款项余额和账龄的变动，预期信用损失每期均随之波动变化。公司原有的计提方法实质也是根据以往的历史经验以账龄分组、单项认定的等方法，对应收款项未来预期可能发生的减值做出的估计，与公司应收款项的信用损失实际情况基本适应。参照财会〔2018〕15 号文的规定，公司将当期信用损失列示为“信用减值损失”。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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	9%、10%、13%、16%
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%

*：根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（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）。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本公司在报告期内按 15%的企业所得税税率预缴。

（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	4,323.41	14,747.83
银行存款	35,298,528.07	37,693,305.77
其他货币资金	45,145,130.00	26,582,875.00
合计	80,447,981.48	64,290,928.60
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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	45,145,130.00	26,582,875.00
合计	45,145,130.00	26,582,875.00

注释 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	2,219,850.00
应收账款	37,292,914.71	27,502,341.68
合计	37,292,914.71	29,722,191.68

(一) 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	-	2,219,850.00
合计	-	2,219,850.00

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
银行承兑汇票	8,430,030.00	-
合计	8,430,030.00	-

(二) 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					

山东三元生物科技股份有限公司
2019 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 (%)	
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	37,292,914.71	100.00	-	-	37,292,914.71
关联方组合	1,687,646.00	4.53	-	-	1,687,646.00
账龄风险组合	35,605,268.71	95.47	-	-	35,605,268.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	37,292,914.71	100.00	-	-	37,292,914.71

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,584,530.99	100.00	82,189.31	-	27,502,341.68
关联方组合	3,021,880.00	10.95	-	-	3,021,880.00
账龄风险组合	24,562,650.99	89.05	82,189.31	0.33	24,480,461.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,584,530.99	100.00	82,189.31	0.30	27,502,341.68

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	37,292,914.71	-	-
3 个月-1 年	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	37,292,914.71	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 82,189.31 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

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

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
期末余额前五名应收账款汇总	27,500,266.24	73.74%	-

注释 3. 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	20,318,862.14	95.87	3,504,750.53	100.00
1 至 2 年	876,244.00	4.13	-	-
2 至 3 年			-	-
3 年以上			-	-
合计	21,195,106.14	100.00	3,504,750.53	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 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	11,863,532.08	55.97

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,240,184.30	2,028,010.25
合计	2,240,184.30	2,028,010.25

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	2,240,184.30	100.00	-	-	2,240,184.30
押金及备用金组合	559,811.10	24.99	-	-	559,811.10
出口退税组合	1,680,373.20	75.01	-	-	1,680,373.20
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	2,240,184.30	100.00	-	-	2,240,184.30

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	2,028,010.25	100.00	-	-	2,028,010.25
押金及备用金组合	244,557.10	12.06	-	-	244,557.10
出口退税组合	1,783,453.15	87.94	-	-	1,783,453.15
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	2,028,010.25	100.00	-	-	2,028,010.25

2. 本期无实际核销的其他应收款。

3. 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	414,690.00	225,300.00
备用金	145,121.10	19,257.10
应收出口退税	1,680,373.20	1,783,453.15
合计	2,240,184.30	2,028,010.25

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	1,680,373.20	3 个月之内	75.01	
山东滨州工业园规划建设局	保证金	225,300.00	2-3 年	10.06	
孙晓琳	备用金	77,000.00	3 个月之内	3.44	
徐海平	备用金	10,000.00	2-3 年	0.45	
合计		1,992,673.20		88.95	

注释 5. 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	6,577,486.91		6,577,486.91	5,120,321.89	-	5,120,321.89
在产品	6,598,014.18		6,598,014.18	8,358,834.39	-	8,358,834.39
库存商品	1,866,161.93		1,866,161.93	2,533,001.12	-	2,533,001.12
发出商品	2,405,810.17		2,405,810.17	3,823,872.53	-	3,823,872.53

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

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
合计	17,447,473.19		17,447,473.19	19,836,029.93	-	19,836,029.93

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,312,314.89	48,892.19
合计	1,312,314.89	48,892.19

注释 7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	130,594,824.90	126,645,450.12
固定资产清理		-
合计	130,594,824.90	126,645,450.12

(一) 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	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	36,134,388.52	106,235,625.03	306,080.16	289,716.54	142,965,810.25
2. 本期增加金额		8,415,967.41			8,415,967.41
购置		8,415,967.41			8,415,967.41
在建工程转入		-			-
3. 本期减少金额		-			-
4. 期末余额	36,134,388.52	114,651,592.44	306,080.16	289,716.54	151,381,777.66
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,470,246.08	11,564,617.84	123,883.67	161,612.54	16,320,360.13
2. 本期增加金额	832,597.44	3,586,391.53	40,773.50	6,830.16	4,466,592.63
计提	832,597.44	3,586,391.53	40,773.50	6,830.16	4,466,592.63
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,302,843.52	15,151,009.37	164,657.17	168,442.70	20,786,952.76
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	30,831,545.00	99,500,583.07	141,422.99	121,273.84	130,594,824.90
2. 期初账面价值	31,664,142.44	94,671,007.19	182,196.49	128,104.00	126,645,450.12

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

2、2018 年 11 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》，本公司以坐落于滨州市滨北张富路 89 号总计 4797.35 平方米的房地产、以部分机器设备以及土地使用权用于银行承兑汇票的担保，抵押期限 2018 年 11 月 5 日至 2021 年 11 月 5 日止。

2018 年 6 月，本公司与潍坊银行股份有限公司滨州分行签订《最高额综合授信合同》，本公司以部分机器设备以及土地使用权用于银行承兑汇票的担保，抵押期限 2018 年 6 月 22 日至 2021 年 6 月 22 日止。

2019 年 6 月，本公司与潍坊银行股份有限公司滨州分行签订《最高额抵押合同》，本公司以部分机器设备以及土地使用权用于银行承兑汇票的担保，抵押期限 2019 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 25 日止。

3、本年新增房屋及建筑物产权证正在办理中。

注释 8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,722,178.09	6,261,173.00
工程物资	2,518,918.72	1,018,992.23
合计	44,241,096.81	7,280,165.23

(一) 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
生物法生产功能糖项目	41,722,178.09		41,722,178.09	4,767,081.84	-	4,767,081.84
厌氧罐	-		-	1,494,091.16		1,494,091.16
合计	41,722,178.09		41,722,178.09	6,261,173.00	-	6,261,173.00

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
生物法生产功能糖项目	4,767,081.84	36,955,096.25	-	-	41,722,178.09
厌氧罐	1,494,091.16	56,002.89	1,550,094.05	-	-
合计	6,261,173.00	37,011,099.14	1,550,094.05	-	41,722,178.09

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
生物法生产功能糖项目	71,000.00		6.23				自筹
合计	71,000.00						

(二) 工程物资

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	2,518,918.72	1,018,992.23
合计	2,518,918.72	1,018,992.23

注释 9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	18,127,174.22	599,320.39	18,726,494.61
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	599,320.39	18,726,494.61
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,301,875.60	358,916.91	2,660,792.51
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	2,476,371.02	388,416.93	2,864,787.95
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	15,650,803.20	210,903.46	15,861,706.66
2. 期初账面价值	15,825,298.62	240,403.48	16,065,702.10

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	12,767,161.64	滨国用 2014 第 9500 号	银行承兑汇票担保	2018 年 11 月 5 日 -2021 年 11 月 5 日
土地使用权*	2,883,641.56	滨国用 2016 第 9713 号	银行承兑汇票担保	2017 年 1 月 18 日 -2020 年 1 月 18 日

2018 年 11 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》，授信额度 3,800.00 万元，授信期间为 2018 年 11 月 5 日至 2019 年 11 月 5 日，本公司以房屋、土地及机器设备提供抵押担保。

2017 年 11 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 230.00 万的融资额度，授信期间为 2017 年 11 月 3 日至 2020 年 11 月 3 日，本公司以土地使用权提供抵押担保。

注释 10. 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	-	-	82,189.31	12,328.39
合计	-	-	82,189.31	12,328.39

注释 11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	11,420,400.00	1,854,253.01
合计	11,420,400.00	1,854,253.01

注释 12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	79,453,550.00	53,165,750.00
应付账款	29,851,554.77	24,357,476.32
合计	109,305,104.77	77,523,226.32

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,453,550.00	53,165,750.00
合计	79,453,550.00	53,165,750.00

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,389,788.24	9,820,850.22
设备款	2,045,221.39	6,081,715.53
维修款	263,486.82	3,068,865.79
工程款	4,232,435.41	4,825,588.09
其他	6,920,622.91	560,456.69
合计	29,851,554.77	24,357,476.32

注释 13. 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	1,208,179.55	2,529,232.60
合计	1,208,179.55	2,529,232.60

注释 14. 应付职工薪酬

2. 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	1,477,612.97	6,977,195.02	8,052,975.99	401,832.00
离职后福利-设定提存计划	-	496,748.80	496,748.80	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,477,612.97	7,473,943.82	8,549,724.79	401,832.00

3. 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	1,477,612.97	6,747,954.94	7,823,735.91	401,832.00
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：基本医疗保险费	-	192,330.00	192,330.00	-
工伤及生育保险	-	36,910.08	36,910.08	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,477,612.97	6,977,195.02	8,052,975.99	401,832.00

4. 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	-	477,568.00	477,568.00	-
失业保险费	-	19,180.80	19,180.80	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	496,748.80	496,748.80	-

注释 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	9,079,677.37	5,172,247.56
代扣代缴个人所得税	51,218.89	38,436.77
应交房产税	71,444.78	85,829.92
应交土地使用税	165,943.20	190,143.25
印花税	21,953.00	40,026.80
合计	9,390,237.24	5,526,684.30

注释 16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	105,900.00	418,136.00
合计	105,900.00	418,136.00

(一) 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	101,400.00	413,400.00
其他	4,500.00	4,736.00
合计	105,900.00	418,136.00

注释 17. 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	1,083,755.52	-	65,133.36	1,018,622.16	详见表 1
合计	1,083,755.52	-	65,133.36	1,018,622.16	

1. 与政府补助相关的递延收益

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	123,333.33	-	10,000.00	-	113,333.33	与资产相关
农业科技成果转化资金	82,222.24	-	6,666.66	-	75,555.58	与资产相关
山东省自主创新成果转化重大专项资金	549,999.98	-	33,333.36	-	516,666.62	与资产相关
市应用技术研究及开发专项资金	85,000.00	-	5,000.00	-	80,000.00	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	243,199.97	-	10,133.34	-	233,066.63	与资产相关
合计	1,083,755.52	-	65,133.36	-	1,018,622.16	

注释 18. 股本

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	48,667,600.00	-	48,667,600.00	-	-	-	97,335,200.00

股本变动情况说明：

本期股本变动详见附注一、公司基本情况。

1. 股本变动明细

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

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	-	57,976,000.00	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	-	16,520,000.00	16.97%
吕熙安	4,284,000.00	4,284,000.00	-	8,568,000.00	8.80%
山东科信创业投资有限责任公司	1,800,000.00	1,800,000.00	-	3,600,000.00	3.70%
李德春	960,000.00	960,000.00	-	1,920,000.00	1.97%
延寿金	844,000.00	844,000.00	-	1,688,000.00	1.73%
张言杰	692,000.00	692,000.00	-	1,384,000.00	1.42%
程保华	576,000.00	576,000.00	-	1,152,000.00	1.18%
孙鲁杰	486,000.00	486,000.00	-	972,000.00	1.00%
秦景良	390,000.00	390,000.00	-	780,000.00	0.80%
韩晓峰	305,000.00	305,000.00	-	610,000.00	0.63%
程金华	296,000.00	296,000.00	-	592,000.00	0.61%
戴彦琳	166,200.00	166,200.00	-	332,400.00	0.34%
项树仁	150,800.00	150,800.00	-	301,600.00	0.31%
崔玉怀	130,000.00	130,000.00	-	260,000.00	0.27%
崔振乾	113,000.00	113,000.00	-	226,000.00	0.23%
李桂芹	70,200.00	70,200.00	-	140,400.00	0.14%
张国强	47,400.00	47,400.00	-	94,800.00	0.10%
吴玉常	30,200.00	30,200.00	-	60,400.00	0.06%
郭玉国	24,000.00	24,000.00	-	48,000.00	0.05%
项树民	14,800.00	14,800.00	-	29,600.00	0.03%
韦红夫	20,000.00	20,000.00	-	40,000.00	0.04%
曹颖	20,000.00	20,000.00	-	40,000.00	0.04%
合计	48,667,600.00	48,667,600.00	-	97,335,200.00	100.00%

注释 19. 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 20. 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	10,370,386.49	-	-	10,370,386.49
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	10,370,386.49	-	-	10,370,386.49

注释 21. 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	87,218,594.37	-
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	87,218,594.37	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,760,833.04	-

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

项目	金额	提取或分配比例(%)
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	48,667,600.00	
期末未分配利润	96,445,067.41	

注释 22. 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	192,630,060.56	109,501,651.87	84,252,181.60	58,818,427.49
其他业务	525,096.16	-	340,077.47	-
合计	193,155,156.72	109,501,651.87	84,592,259.07	58,818,427.49

2. 主营业务收入按产品列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蒸汽	12,364,087.65	9,405,971.43	15,146,263.04	10,670,771.73
赤藓糖醇	125,255,229.2	72,915,158.36	69,105,918.56	48,147,655.76
复配糖	55,010,743.71	27,180,522.08	-	-
合计	192,630,060.56	109,501,651.87	84,252,181.60	58,818,427.49

注释 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,786.72	-
教育费附加	24,133.37	-
水利基金	2,413.34	-
土地税	331,886.40	380,286.48
房产税	103,384.74	47,681.78
印花税	9,723.00	36,230.80
其他	40.86	-
合计	505,368.43	464,199.06

注释 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	865,081.87	638,997.51
运输港杂费	2,262,058.50	1,341,212.81
差旅费	59,215.83	56,725.52
招待费	4,575.00	2,956.00
办公费	5,498.11	44,782.57

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	57,524.86	135,000.00
佣金	234,624.00	215,217.98
折旧	2,633.34	2,633.34
其他	46,692.13	96,764.56
合计	3,537,903.64	2,534,290.29

注释 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	510,554.71	615,978.63
无形资产摊销	174,495.42	174,495.42
折旧费	34,484.88	33,942.44
招待费	17,893.13	15,496.00
交通差旅	17,336.67	26,500.82
办公费	213,769.87	192,237.27
咨询服务费	147,691.91	160,377.36
修理费	-	10,570.00
其他	29,138.79	79,096.77
合计	1,145,365.38	1,308,694.71

注释 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	4,666,385.71	2,563,640.52
人工费用	1,020,506.15	660,056.58
无形资产摊销	29,500.02	24,583.35
折旧费	61,643.69	45,227.23
其他	122,499.32	74,319.82
合计	5,900,534.89	3,367,827.50

注释 27. 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	237,380.76	171,042.91
汇兑损益	-26,520.72	-67,575.36
银行手续费	95,678.65	63,802.43
合计	-168,222.83	-174,815.84

注释 28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-82,189.31	-
合计	-82,189.31	-

注释 29. 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
合计	-	6,947.76

注释 30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	246,783.96	105,666.67
合计	246,783.96	105,666.67

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	65,133.36	105,666.67	与资产相关
稳岗补贴	30,217.60		与收益相关
出口信贷补贴	27,929.00		与收益相关
应对贸易摩擦补贴	123,504.00		与收益相关
合计	246,783.96	105,666.67	

注释 31. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	-	65,133.36	详见附注五注释 17
计入其他收益的政府补助	181,650.60	181,650.60	详见附注五注释 30
合计	181,650.60	246,783.96	

注释 32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	53,296.00	-	53,296.00
合计	53,296.00	-	53,296.00

注释 33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	45,000.00	-	45,000.00
合计	45,000.00	-	45,000.00

注释 34. 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	10,296,663.18	2,176,637.64
递延所得税费用	12,328.39	-1,042.16
合计	10,308,991.57	2,175,595.48

注释 35. 现金流量表附注

1. 收到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	284,476.50	173,055.85
政府补助	181,650.60	304,000.00
其他	18,195.67	-
合计	484,322.77	477,055.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	75,000.00	85,799.60
销售管理费用	4,721,672.47	5,319,803.49
手续费	64,660.30	6,087.84
其他	68,473.69	40,316.81
合计	4,929,806.46	5,452,007.74

注释 36. 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	62,760,833.04	16,196,759.29
加：资产减值准备	-82,189.31	6,947.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,466,592.63	2,578,516.29
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)		

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	12,328.39	-1,042.16
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）	2,388,556.74	-11,168,070.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,534,002.37	-7,362,369.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-782,673.11	7,799,642.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,433,441.45	8,254,378.67
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	35,302,851.48	10,534,795.18
减：现金的期初余额	37,708,053.60	26,081,148.91
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	-2,405,202.12	-15,546,353.73

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	35,302,851.48	10,534,795.18
其中：库存现金	4,323.41	11,675.03
可随时用于支付的银行存款	35,298,528.07	10,523,120.15
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	35,302,851.48	10,534,795.18
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 5,797.60 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
---------	--------------

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

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
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
聂磊	聂在建之子

(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	369,260.18	392,550.32
合计		369,260.18	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	11,930,508.93	14,669,822.08
滨州三元家纺有限公司	污泥处理	212,460.18	214,196.89
滨州群益染整有限公司	销售蒸汽	433,578.72	476,440.96
合计		12,576,547.83	15,360,459.93

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

①、2018年11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》，青岛银行股份有限公司滨州分行对本公司授信额度3,800.00万元，授信期间为2018年11月5日至2019年11月5日，本公司以房屋、土地及机器设备提供抵押担保，同时股东聂在建、程方香提供连带责任保证。截止2019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18,797,800.00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295.68万的土地提供抵押担保；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，本公司以账面原值为3,418.2万的设备提供抵押担保；2019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90.00万金额的融资额度，授信期间为2019年6月25日至2022年6月25日，本公司以账面原值为222.09万元的设备提供抵押担保；股东聂在建、程方香为本公司提供2,720.00万元的连带责任保证。本公司在该授信额度下的银行承兑汇票余额为11,985,380.00元。

③、2019 年，本公司与招商银行股份有限公司滨州分行签订《授信协议》，招商银行股份有限公司滨州分行为本公司提供最高 500.00 万金额的融资额度，授信期间为 2019 年 4 月 2 日至 2020 年 4 月 1 日，由滨州三元家纺有限公司、滨州群益染整有限公司、聂在建、程方香、聂磊在此期间为本公司提供 500.00 万元的连带责任保证。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司在授信额度下的银行承兑汇票余额为 0.00 元。

4. 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	641,553.35	425,287.93

5. 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	1,687,646.00	-	2,654,800.00	-
	滨州群益染整有限公司	85,320.00	-	367,080.00	-
应收票据					
	滨州三元家纺有限公司	-	-	1,250,000.00	-

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

本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的重大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		
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）	246,783.96	
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		

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

项目	金额	说明
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	8,296.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	38,261.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	216,817.97	

（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	29.42	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.42	1.03	1.03

（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	21,195,106.14	3,504,750.53	17,690,355.61	504.75%	报告期内，产量增加，所需原材料等相应增加，预付款项增加。
在建工程	44,241,096.81	7,280,165.23	36,960,931.58	507.69%	报告期内，生物法生产功能糖项目相关投入增加。
其他非流动资产	11,420,400.00	1,854,253.01	9,566,146.99	515.90%	报告期内，生物法生产功能糖项目相关工程设备款增加。
应付票据及应付账款	109,305,104.77	77,523,226.32	31,781,878.45	41.00%	报告期内，生物法生产功能糖项目相关应付款项增加；产量增加，应付材料款增加。

山东三元生物科技股份有限公司
2019 半年度报告

预收款项	1,208,179.55	2,529,232.60	-1,321,053.05	-52.23%	报告期内，给予客户一定信用期，预收款项减少。
应付职工薪酬	401,832.00	1,477,612.97	-1,075,780.97	-72.81%	主要是期初余额中包含上年末未发放的年终奖931,000.00元
应交税费	9,390,237.24	5,526,684.30	3,863,552.94	69.91%	报告期内，收入增加，利润增加，应交企业所得税增加。
其他应付款	105,900.00	418,136.00	-312,236.00	-74.67%	主要是部分质保金到期已付款。
股本	97,335,200.00	48,667,600.00	48,667,600.00	100.00%	报告期内，以总股本48,667,600股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股10股。
营业收入	193,155,156.72	84,592,259.07	108,562,897.65	128.34%	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	109,501,651.87	58,818,427.49	50,683,224.38	86.17%	报告期内，营业收入稳步提升，相应生产产品的成本增加。
销售费用	3,537,903.64	2,534,290.29	1,003,613.35	39.60%	报告期内，销售收入增加，相应运输港杂费、人工费等增加。
研发费用	5,900,534.89	3,367,827.50	2,532,707.39	75.20%	报告期内，为进一步优化工艺流程，提高产品性能，加大研发投入。
其他收益	246,783.96	105,666.67	141,117.29	133.55%	报告期内，公司收到应对贸易摩擦补贴等财政补助增加。
营业利润	73,061,528.61	18,372,354.77	54,689,173.84	297.67%	报告期内销售收入增加，三费控制合理
利润总额	73,069,824.61	18,372,354.77	54,697,469.84	297.72%	报告期内销售收入增加，三费控制合理
所得税费用	10,308,991.57	2,175,595.48	8,133,396.09	373.85%	报告期内，销售收入增加，利润增加，所得税费用增加
净利润	62,760,833.04	16,196,759.29	46,564,073.75	287.49%	报告期内销售收入增加，三费控制合理
经营活动产生的现金流量净额	62,433,441.45	8,254,378.67	54,179,062.78	656.37%	报告期内，销售收入增加，收到出口退税款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-59,971,883.57	-18,933,972.40	-41,037,911.17	216.74%	报告期内，公司继续进行生物法生产功能糖项目。

山东三元生物科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年八月二十一日