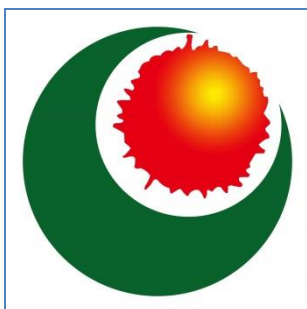




三元生物

NEEQ : 834971

山东三元生物科技股份有限公司

Shandong Sanyuan Biotechnology Co.,Ltd.



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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于俊玲及会计机构负责人李慧慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	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	sdsysw@bzsanyuan.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
公司年度报告备置地	山东省滨州市滨北张富路 89 号；256600

二、 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	523,741,930.31	279,338,221.15	87.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	349,255,277.28	180,010,696.62	94.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	3.70	-6.76%
资产负债率%（母公司）	33.32%	35.56%	-
资产负债率%（合并）	33.32%	35.56%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	475,726,248.02	290,801,085.26	63.59%
归属于挂牌公司股东的净利润	136,912,710.11	68,597,173.28	99.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	136,565,735.54	68,529,620.68	99.28%
经营活动产生的现金流量净额	149,214,237.87	65,461,977.24	127.94%
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）	55.59%	46.38%	-
加权平均净资产收益率%（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）	55.44%	46.33%	-
基本每股收益（元/股）	1.41	0.70	101.43%
（自行添行）			

2.2 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				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

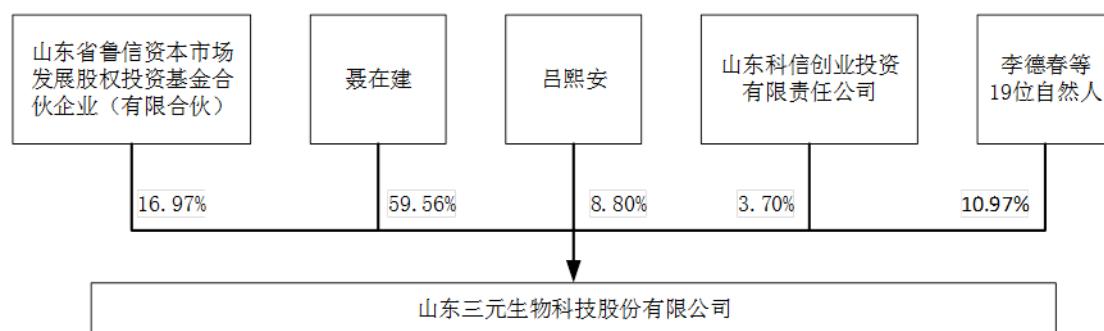
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	聂在建	28,988,000	28,988,000	57,976,000	59.56%	43,482,000	14,494,000
2	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,260,000	8,260,000	16,520,000	16.97%	0	16,520,000
3	吕熙安	4,284,000	4,284,000	8,568,000	8.80%	0	8,568,000
4	山东科信创业投资有限责任公司	1,800,000	1,800,000	3,600,000	3.70%	0	3,600,000
5	李德春	960,000	960,000	1,920,000	1.97%	1,440,000	480,000
6	延寿金	844,000	844,000	1,688,000	1.73%	0	1,688,000
7	张言杰	692,000	692,000	1,384,000	1.42%	0	1,384,000
8	程保华	576,000	576,000	1,152,000	1.18%	864,000	288,000
9	孙鲁杰	486,000	486,000	972,000	1.00%	729,000	243,000
10	秦景良	390,000	390,000	780,000	0.80%	0	780,000
合计		47,280,000	47,280,000	94,560,000	97.13%	46,515,000	48,045,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间不存在关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

公司控股股东、实际控制人为聂在建，持有本公司57,976,000股，占公司总股本的 59.56%。



三、 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、会计政策变更

(1) 财务报表列报方式变更

根据《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)的要求,已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业,应当对财务报表项目进行相应调整。主要调整项目如下:资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目,应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目,新增与新金融工具准则有关的“应收款项融资”。利润表中将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后,并将“信用减值损失”列于“资产减值损失”之前,投资收益其中项新增与新金融工具准则有关的“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。本公司对因会计政策变更产生的累积影响数已调整首次执行 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额而未调整可比期间信息,对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照已执行新金融准则的报表项目列报,对可比会计期间未调整的比较数据按照未执行新金融准则的报表项目列报。

(2) 金融工具准则列报变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》,以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用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金融资产,以及贷款承诺和财务担保合同。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则,金融资产减值准备所形成的预期信用损失计入“信用减值损失”科目进行核算。

2、前期会计差错更正

(1) 前期会计差错更正原因

鉴于公司经营发展实际情况及企业会计处理的谨慎性原则,依据财政部发布的相关政策、通知及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,公司对重大会计处理进行了检查,与中介机构进行沟通后,根据企业会计准则的相关规定对前期会计差错进行了更正。

(2) 前期会计差错更正内容

1、差错更正前,公司采用净额法核算以 CIF 方式(成本加保险费和运费)结算的外销收入,为了准确反映该等外销业务的经济实质,公司改用总额法确认该等外销收入(即根据合同约定售价确认收入,不扣除公司承担的保险费和运费),本次对上述事项进行了更正,将原冲减营业收入的保险费和运费,调增外销收入确认当期的营业收入及销售费用等科目(更正期间:2017 年度、2018 年度)。

2、公司部分已资本化的研发支出不符合研发支出资本化条件,主要是 2016 年末的“发酵法生产海

藻糖的方法”研发项目及 2017 年末的“低聚果糖的新酶法高新合成工艺”研发项目，上述已资本化的研发支出公司递延至次年予以费用化，计入次年的研发费用。本次对上述事项进行了更正，分别调整相关期间的年初未分配利润、研发费用及开发支出等科目（更正期间：2017 年度、2018 年度）。

3、公司以前年度确认外销收入与出口退税申报存在时间性差异，由此导致部分出口收入对应的不予免抵退税额未与外销收入配比确认，本次对上述事项进行了更正，分别调整相关期间的年初未分配利润、营业成本、税金及附加及应交税费科目（更正期间：2017 年度、2018 年度）。

4、公司动力部门部分月份未按照合理的分配方法核算发电成本和蒸汽成本，导致部分月份发电成本与蒸汽成本分摊不准确，本次对上述事项进行了更正（更正期间：2017 年度、2018 年度）。

5、公司未区分银行承兑汇票承兑行的信用等级，对已背书未到期的银行承兑汇票全部终止确认，现依据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、同时参照《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019 年度）》的相关规定，银行承兑汇票由非上市银行等信用等级相对较低的金融机构承兑的，票据相关的信用风险仍没有转移，不应终止确认。本次对上述事项进行了更正（更正期间：2017 年度、2018 年度）。

6、公司以前年度存在少记费用情况，主要是实际控制人控制的企业为公司代垫部分办公费、招待费等费用以及提供部分厂区门卫、车辆管理等后勤服务，经核查梳理，相关各方对上述代垫费用及服务金额进行了确认，为保护中小股东利益，公司实际控制人及上述企业承诺不向公司追索上述费用。为准确核算公司经营成果，公司对上述事项进行了更正，调整增加相应期间的管理费用、销售费用及资本公积等科目（更正期间：2017 年度、2018 年度）。

7、公司相关期间内销售的副产品酵母粉未核算成本，不符合收入成本配比原则，公司根据生产运转记录等酵母粉相关的成本进行了重新认定，本次对上述事项进行了更正（更正期间：2017 年度、2018 年度）。

8、公司预付的设备款及工程款未完全重分类至其他非流动资产，导致财务报表的预付款项及其他非流动资产、在建工程等科目列报有误，本期结合其经济内容，对该事项进行更正（更正期间：2017 年度、2018 年度）。

3.2 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,219,850.00	10,469,850.00	200,000.00	9,850,000.00
应收账款	27,502,341.68	27,493,747.91	12,632,500.04	12,632,500.04
预付款项	3,504,750.53	3,723,926.88	6,320,386.37	4,582,122.26
其他应收款	2,028,010.25	2,003,202.54	642,076.11	634,257.11
存货	19,836,029.93	19,836,029.93	7,942,677.56	8,571,593.52
其他流动资产	48,892.19		2,831,394.39	1,242,603.91
固定资产	126,645,450.12	126,645,450.12	32,269,342.53	30,604,764.73
在建工程	6,261,173.00	5,832,713.79	41,646,549.64	43,830,183.89
工程物资	1,018,992.23	1,778,992.23	3,033,214.30	3,793,214.30
无形资产	16,065,702.10	15,942,798.62	16,464,372.59	16,321,789.46

山东三元生物科技股份有限公司
2019 年度报告摘要

开发支出			4,264,024.23	
递延所得税资产	12,328.39	17,044.66	91.74	1,264.59
其他非流动资产	1,854,253.01	1,303,535.87	3,367,880.11	1,827,087.77
应付账款	24,357,476.32	24,357,476.32	8,311,132.78	8,437,883.23
预收款项	2,529,232.60	2,194,149.24	1,887,166.46	2,817,503.96
应付职工薪酬	1,477,612.97	2,255,686.49	660,500.00	1,438,573.52
应交税费	5,526,684.30	7,602,570.96	1,561,036.55	547,041.44
其他流动负债		8,250,000.00		9,650,000.00
盈余公积	10,370,386.49	10,140,105.55	4,009,411.48	3,280,388.22
未分配利润	87,218,594.37	83,671,084.62	34,836,579.24	26,800,388.67
营业收入	286,272,572.45	290,775,005.10	118,720,638.07	119,584,146.92
营业成本	180,736,804.95	182,643,407.75	80,901,893.00	81,421,762.21
税金及附加	1,033,489.92	1,361,824.21	1,298,910.87	1,235,401.17
销售费用	6,973,032.84	10,654,182.62	3,653,569.62	5,402,934.20
管理费用	3,999,792.99	3,853,991.76	2,375,107.24	2,751,639.47
研发费用	21,037,578.14	14,986,553.27	5,197,726.68	6,839,777.35
财务费用	-1,394,121.20	-1,727,244.81	195,123.92	195,123.92
资产减值损失	-81,577.69	-105,200.42	-13,381.80	-20,448.10
所得税费用	10,274,140.63	10,405,470.41	3,825,575.47	3,238,569.65

3.3 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

--

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

山东三元生物科技股份有限公司
董事会
2020 年 6 月 19 日