

证券代码：836813

证券简称：格兰尼

主办券商：广发证券



格兰尼

NEEQ:836813

福建省格兰尼生物工程股份有限公司

Fujian Glanny Bio-engineering Co., LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记



公司通过高新技术企业复审：2018 年 11 月 30 日，公司通过高新技术企业复审并取得《高新技术企业证书》。



公司新增 19 项实用新型专利：报告期内，公司获得 19 项实用新型专利，该专利取得有利于公司进一步完善知识产权保护体系，形成持续创新机制，从而巩固和保持公司技术优势，提升公司的核心竞争力。



公司新厂建设进入收尾阶段：报告期末，公司新厂主体建设已完成，进入机台设备安装调试、管网和水电的连接调试阶段。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、格兰尼公司	指	福建省格兰尼生物工程股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	福建省格兰尼生物工程股份有限公司公司章程
报告期	指	2018 年度、2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
股东大会	指	福建省格兰尼生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省格兰尼生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	福建省格兰尼生物工程股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
DD 油	指	植物油脱臭馏出物，是在植物油精炼工艺中，真空脱臭除臭步骤产生的残余物
4AD（4ad）	指	雄烯二酮，一种 19 碳的甾体激素，其由肾上腺和性腺分泌，作为生物化学合成雄性激素睾酮和雌性激素雌酮雌二醇的中间产物。

第一节 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。

公司负责人翁庆水、主管会计工作负责人何荣发及会计机构负责人（会计主管人员）廖庆斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

由于公司与所服务的客户在业务合同中约定了保密条款，已申请豁免披露相关客户的名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司核心技术泄密的风险	公司精制天然维生素 E 油、精制植物甾醇、脂肪酸甲酯来源于植物提取物的二次深加工，所需的工艺技术精细度高，对研发人员和生产人员技术素质要求高，工艺流程技术密集，而核心技术主要由公司核心技术人员掌握，目前拥有的核心技术部分并未申请专利或在申请专利过程中。如果核心技术人员不稳定，可能造成公司技术泄密，削弱竞争能力。
公司原材料价格波动的风险	公司主要原料为植物油脂脱臭馏出物，受植物油料价格波动影响，在植物油料价格提升时公司原材料 DD 油价格也会受到影响；原材料价格波动对公司利润水平和公司经营的稳定性造成不利影响。
公司安全生产的风险	公司自成立以来未发生重大安全生产事故，但由于公司在生产过程中涉及到催化反应、油脂、分子蒸等高温设备，从而使得公司生产经营的安全性存在不确定因素。虽然公司制定了严格的安全生产管理制度，但是不能完全排除因偶发因素导致的意外安全事故发生的可能性。
公司环境保护风险	公司属于医药制造业的细分领域，生产涉及的环保监管较其他行业更为严格，近年生物制药企业的环境污染治理标准和规范

	不断提升，企业生产工艺设计中预先需要进行合理的“三废”处理安排。报告期内，公司生产经营过程中产生的废气、废水和固废均已经进行了相应的无害化处理，处理后的三废均能达到排放标准，公司生产项目环保相关手续证照齐全，同时也取得了排污许可证。但未来随着国家环保标准的提高不断升级，需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建省格兰尼生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Glanny Bio-engineering Co.,Ltd.
证券简称	格兰尼
证券代码	836813
法定代表人	翁庆水
办公地址	福建省龙岩市新罗区东宝工业集中区二期 7 号

二、联系方式

董事会秘书	朱国荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0597-2112992
传真	0597-2263982
电子邮箱	zgr-447@163.com
公司网址	http://www.glannyve.com/
联系地址及邮政编码	福建省龙岩市新罗区东宝工业集中区二期 7 号 364000
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	公司董事会办公室

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	2012 年 12 月 12 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	公司主要经营天然维生素 E 油、植物甾醇以及脂肪酸甲酯的研发、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）	82,015,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	翁庆水、林田文佳

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	9135080058751072XJ	否
注册地址	龙岩市新罗区东宝路 336 号	否
注册资本（元）	82,015,000	是

五、中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汪天姿、陈丽芳
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	266,922,769.23	181,893,938.55	46.75%
毛利率%	26.84%	31.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,978,157.42	31,576,746.79	36.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,185,817.17	31,020,886.99	35.99%
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）	20.22%	21.36%	-
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）	20.01%	21.03%	-
基本每股收益	0.57	0.42	35.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	360,580,992.70	210,419,783.46	71.36%
负债总计	98,998,078.94	21,815,027.12	353.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	261,582,913.76	188,604,756.34	38.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	2.41	32.35%
资产负债率%（母公司）	27.46%	10.37%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.51	7.22	-
利息保障倍数	17.74	65.91	-

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	-28,554,033.08	5,973,892.17	-477.98%
应收账款周转率	6.75	8.52	-
存货周转率	2.98	3.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	71.36%	67.16%	-

营业收入增长率%	46.75%	42.65%	-
净利润增长率%	36.11%	22.15%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	82,015,000	78,265,000	4.79%
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
非流动资产处置损益	-219,364.71
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）	1,036,559.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,970.71
非经常性损益合计	932,165.00
所得税影响数	139,824.75
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	792,340.25

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 □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	700,000.00			
应收账款	25,257,766.28			
应收票据及应收账款		25,957,766.28		
应付票据				
应付账款	9,052,486.01			
应付票据及应付账款		9,052,486.01		
应付利息	14,030.73			

其他应付款	9,270	23,300.73		
管理费用	17,817,708.62	8,062,312.62		
研发费用		9,755,396.00		
收到其他与经营活动有关的现金	1,255,110.69	1,374,110.69		
收到其他与筹资活动有关的现金	119,000.00			

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司作为植物甾醇和天然维生素 E 及其衍生产品的专业生产商，专注于植物甾醇和天然维生素 E、脂肪酸甲酯及衍生品的研发、生产和销售。公司产品广泛应用于食品、精细化工、医药、保健品等行业。公司商业模式为：公司向炼油厂购入植物脱臭馏出物（DD 油）之后以自有工艺对 DD 油进行提取，在同一工艺流程的不同节点馏出三种产品，之后再对三种产品进行精制，并销往客户处获取收入和利润。

公司采用直销的方式销售所有产品，大部分产品直接销往最终客户，直接为食品、医药、精细化工、保健品等行业提供符合不同应用需求的产品；由于公司所处细分行业，行业内一些贸易公司具备资源整合和资金方面优势，公司目前有小部分产品销往非关联的贸易公司；公司收入主要通过销售植物甾醇和天然维生素 E、脂肪酸甲酯取得。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

核心竞争力分析：

成本优势：公司采用生物酶酯化催化，提高了酯转化率，综合成本得以节约；同时公司具备渣油再次提取技术，对残余的渣油，通过循环套用和还原析法再次提炼出甾醇，综合提取率（收率）高，具备成本优势。

市场优势：随着医学、营养学的发展，公司主营产品的用途不断有新的发现，其应用领域日益扩大，广泛运用于医药、食品、饲料、化妆品等行业，具有广泛市场需求和应用价值。公司已经与下游行业建立了良好供销关系；外销方面，成为国际知名化工集团巴斯夫等直接供应商，出口订单持续增加。

技术优势：公司一直以技术研发作为企业发展的内在驱动力，公司掌握了使用生物酶酯化催化反应的企业，并且具备渣油再次提取技术，进一步加强企业核心技术优势。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理,坚持以市场为导向，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率、完善销售渠道，国内外市场进一步拓展，销售收入保持较快增长，取得了良好的经营业绩。

1、报告期公司财务状况：

报告期内，资产总额 360,580,992.70 元，负债总额 98,998,078.94 元。

2、报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 266,992,769.23 元，较去年同期增加了 85,028,830.68 元，增长率为 46.75%，营业成本为 195,289,068.45 元，较去年同期增长 56.42%。报告期实现净利润 42,978,157.42 元，增长率为 36.11%。扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 42,185,817.17 元。

3、营业收入增加的原因

报告期内，公司营业收入同比增长 46.75%，主要原因一是公司自 2017 年下半年开始产能上升；二是公司知名度及行业中地位进一步提升，相对稳定的客户群体中，客户订单需求量进一步增加；另外，2018 年上半年原料价格涨幅较大导致产品销售价格出现较大幅度增长，销售价格的增长带来营业收入的增加。

4、净利润增加的原因

公司销售量增加及产品销售价格上涨带动营业收入的增长，而期间费用率较比去年同期有所下降。

5、报告期公司运营情况

报告期内，公司在工艺、品质、成本方面加强管理，重视研发投入，通过扩充产能、拓宽供销渠道，实现了业绩较大幅度的增长。

报告期内，经营活动现金流净额大幅减少，主要原因一是 2018 年度收到银行承兑汇票 4,804 万元，其中 4,714 万元已贴现；二是应收账款、存货增加导致经营活动现金流入减少。

报告期内，公司核心团队、关键技术、供应商、客户和销售渠道均保持稳定不变。

(二) 行业情况

公司主要经营天然维生素 E 油、植物甾醇以及脂肪酸甲酯的研发、生产、销售。公司主营业务按照《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版）中的分类标准，为 C26 化学原料和化学制品制造业和 C27 医药制造业。

近年来，中国已成为世界上最大的原料药生产国之一。随着中国化学药品原料制造业的兴起，化学原料和化学制品行业成为我国医药工业战略支柱产业之一。我国医药化工行业整体水平和综合竞争力逐年提高，在特色原料药方面，市场容量比大宗原料药仍然有较大的上升空间，即将到期的专利药以及新型的药品制造技术不断涌现，将刺激这一行业市场需求的高速增长，会使该行业处于高速成长期。

当前全球甾体激素药物依赖半合成生产工艺，而提取皂素的工艺会造成环境严重污染，迫于环保压力，很多提取厂已经关闭，造成皂素价格增长；通过植物甾醇合成的 4AD 用以替代皂素，而又减少环保方面压力，国内众多生物制药企业使用植物甾醇替代皂素合成 4AD；因此，公司的产品所属的行业市场需求潜力巨大。

(三) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	19,990,962.50	5.54%	71,672,299.29	34.04%	-72.11%
应收票据及应收账款	51,427,930.31	14.26%	25,957,766.28	12.34%	98.12%

预付款项	30,240,789.08	8.39%	7,670,195.49	3.65%	294.26%
其他应收款	4,940,387.78	1.37%	1,854,948.15	0.88%	166.34%
存货	87,328,398.70	24.22%	43,712,521.23	20.77%	99.78%
其他流动资产					
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	34,541,725.95	9.58%	38,786,046.79	18.42%	-10.94%
在建工程	104,235,205.50	28.82%	72,985.42	0.03%	142,722.86%
无形资产	16,162,158.15	4.48%	264,438.27	0.13%	6,011.88%
递延所得税资产	2,097,019.76	0.58%	185,004.73	0.09%	1,033.50%
其他非流动资产	5,333,661.40	1.48%	18,149,260.42	8.63%	-70.61%
短期借款	47,800,000.00	13.26%	5,000,000.00	2.38%	1,424.34%
应交税费	7,204,859.91	2.0%	4,149,424.64	1.97%	73.64%
一年内到期的非流动负债	10,609,294.32	2.94%	701,261.46	0.33%	1,412.89%
长期借款	0	0%	578,654.08	0.27%	-
递延收益	12,224,625.00	3.39%	351,150.00	0.17%	3,381.31%
资本公积	77,953,326.72	21.62%	51,703,326.72	24.57%	50.77%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金金额为 19,990,962.50 元，减少 5,168.12 万，较期初减少 72.11%，主要是由于报告期内新厂建设项目已进入收尾阶段，新厂建设专项募集资金截至报告期末已基本使用完。

报告期末，应收票据及应收账款金额为 51,427,930.31 元，应收票据较期初增加 3,760 万元，主要因为山东赛托生物科技股份有限公司采用银行承兑汇票结算方式；应收账款较期初增加 2,617.01 万元，主要原因是公司基于维护客户关系的需要，部分老客户应收账款账期有所延长。

报告期末，预付款比去年同期增加 294.26%，增加 2,257.06 万，主要原因为：其一，新厂投产在即，而老厂仍持续生产，为保证生产所需的主要原料的供应，公司策略性跟有关供货商签订较大额度合同，进行了预付款；其二，公司有粗甾醇及部分原料进口，需预付货款。

报告期末，其他应收款比去年同期增长 166.34%，增加 308.54 万元，主要原因为：报告期内，融资租赁借款支付保证金 230 万元。

报告期末，存货金额为 87,328,398.70 元，较期初增加 99.78%，主要是由于 2018 年月销售收入已达 2,224.36 万元/月，比同期去年增加了 708.57 万元/月，月销售量增加使得存货量增加；公司库存 VE 报告期末 565.17 吨（折算 100%含量），比期初增加 119.13 吨，公司库存 VE 主要为满足新厂即将投产的 VE 提纯精炼项目，将现有较低含量 VE 产品提纯精炼成高含量 VE，如 90%VE(d- α -生育酚)、d- α -醋酸生育酚、d- α -琥珀酸生育酚，可逐步消化现有库存，从而带来高附加值的产品。公司产品销售出库采用先进先出法，公司库存产品处于更新状态，库龄一般不超过 1 年；VE 等产品在储罐常规存储条件下，含量不会发生变化，因此，公司库存不存在积压变质风险；目前公司产品的销售价格不存在低于成本价格的情况，因此无需计提存货跌价准备。

报告期末，在建工程金额为 104,235,205.50 元，相对期初增加 10,416.22 万，主要是因为新厂项目到报告期末尚未达到预定可使用状态，尚未转固。

报告期末，无形资产金额为 1616.22 万元，主要因为新增新厂土地权增加 1600.48 万元所致。

报告期末，递延所得税资产比去年同期增加 191.2 万元，主要原因为：其一递延收益比去年同期增

加 1187.35 万元，导致递延所得税增加 178.1 万元；其二，应收账款及其他应收款同比增加，导致坏账准备计提额增加，递延所得税相应增加。

报告期末，其他非流动资产同比减少 70.61%，主要原因是随着新厂项目进度的推进，工程预付款大部分逐步转入在建工程。

报告期末，短期借款金额为 4,780 万元，比去年同期增加 4,280 万；短期借款增加主要是由于新厂建设除使用定增专项资金外，仍有较大的资金缺口，公司使用融资租赁借款和自有资金弥补该资金需求缺口，新增短期借款补充流动资金。

报告期末，应交税费同比去年同期增长 73.64%，主要是由于：根据财税【2018】54 号文规定“企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧”，企业所得税预缴比例下降，报告期末新厂机器设备未达到预定可使用状态。

报告期末，一年内到期的非流动负债比去年同期增加 990.8 万元，主要原因：其一 1 年内到期的融资租赁借款增加 1003.06 万元；其二 1 年内到期的长期借款减少 12.26 万元。

报告期末，递延收益去年同期增加 1187.35 万元，主要是因为新厂项目奖励款增加 1200 万元。

报告期末，资本公积去年同期增加 2625 万元，主要是因为 2018 年度定增 375 万股，增加了资本 2625 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	266,922,769.23	-	181,893,938.55	-	46.75%
营业成本	195,289,068.45	73.16%	124,848,174.08	68.64%	56.42%
毛利率%	26.84%	-	31.36%	-	-
管理费用	6,833,460.64	2.56%	8,062,312.62	4.43%	-15.24%
研发费用	9,737,374.45	3.65%	9,755,396.00	5.36%	-0.18%
销售费用	2,279,944.21	0.85%	2,053,851.40	1.13%	11.01%
财务费用	2,805,535.21	1.05%	280,188.76	0.15%	901.30%
资产减值损失	873,291.86	0.33%	347,292.20	0.19%	151.46%
其他收益	431,346.00	0.16%	730,637.00	0.40%	-40.96%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	49,056,671.54	18.38%	36,663,253.83	20.16%	33.80%
营业外收入	746,388.21	0.28%	20,004.08	0.01%	3,631.18%
营业外支出	245,569.21	0.09%	96,688.37	0.05%	153.98%
净利润	42,978,157.42	16.10%	31,576,746.79	17.36%	36.11%

项目重大变动原因：

营业收入：本期比上年同期增长 46.75%，主要由于：公司自去年下半年开始产能上升，公司知名度及行业中地位进一步提升，相对稳定的客户群体中，客户订单需求量进一步增加；同时，报告期上半年原料价格涨幅较大导致产品销售价格出现较大幅度增长，销售价格上涨带来营业收入的增加。

营业成本：本期比上年同期增长 56.42%，主要由于营业收入同比去年增长 46.75%，营业成本相应增长；同时，由于原料的涨幅高于产品售价的涨幅，导致营业成本的增长高于营业收入的增长幅度，相对减少了毛利。

财务费用：本期比上年同期增加 252.53 万，增长 901.3%，主要原因为报告期内新增流动资金及融资租赁借款，导致报告期内利息费用同比去年大幅上升。

资产减值损失：本期比上年同期增长 151.46%，主要是由于报告期应收账款、其他应收款期末比期初合计增加 3,012.89 万元，计提坏账准备增加。

其他收益：报告期内，其他收益比去年同期减少 29.93 万元，主要是因为与资产相关的政府的补助有所减少。

营业利润：报告期比上年同期增加 33.80%，主要是因为营业收入增长 46.75%，营业成本增长 56.42%，而费用增长 4.97%。

营业外收入：报告期比上年同期增加 3718.16%，主要因为报告期内与收益相关的政府补助增加所致。

营业外支出：报告期比上年同期增加 14.89 万元，主要因为报告期固定资产报废损失 219,364.71 元。

净利润：报告期比上年同期增加 36.11%，主要是由于营业收入增长、费用率下降的原因所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	266,922,769.23	181,893,938.55	46.75%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	195,289,068.45	124,848,174.08	56.42%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
甾醇	148,927,863.66	55.79%	107,843,869.64	59.29%
甲酯	33,247,715.13	12.46%	33,902,827.89	18.64%
VE 产品	83,227,858.10	31.18%	40,147,241.02	22.07%
其他	1,519,332.34	0.57%	0	0%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	225,516,551.66	84.49%	167,540,028.07	92.11%
外销	41,406,217.57	15.51%	14,353,910.48	7.89%

收入构成变动的原因：

报告期内甾醇销售收入为 148,927,863.66，占全年总销售收入的 55.79%，比去年同期占比减少 3.5 个百分点，而 VE 产品销售占比增加了 9.11 个百分点，主要原因是产品销售价格波动的引起销售占比结构的变化；甲酯的销售占比减少 6.18 个百分点；报告期内其他收入指委托加工收入，占比为 0.57%。

报告期内，外销占比提升 7.62 个百分点，主要原因是出口订单量增加及 VE 销售价格上涨所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东赛托生物科技股份有限公司	58,225,463.89	21.81%	否
2	恒时集团有限公司	36,650,919.50	13.73%	否
3	宜春大海龟生命科学有限公司	32,010,078.07	11.99%	否
4	客户四	24,260,393.29	9.09%	否
5	浙江伊宝馨生物科技股份有限公司	22,980,609.49	8.61%	否
合计		174,127,464.24	65.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏益嘉优生物科技有限公司	39,317,856.68	10.15%	否
2	福建龙健建设发展有限公司	30,256,488.22	7.81%	否
3	嘉吉粮油（阳江）有限公司	24,186,271.09	6.25%	否
4	龙岩市创实锅炉设备安装有限公司	23,120,398.73	5.97%	否
5	山东三星玉米产业科技有限公司	21,675,677.40	5.6%	否
合计		138,556,692.12	35.78%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-28,554,033.08	5,973,892.17	-477.98%
投资活动产生的现金流量净额	-109,028,888.53	-31,839,983.67	342.43%
筹资活动产生的现金流量净额	85,890,770.62	46,735,954.96	183.31%

现金流量分析：

2018 年度经营活动产生的现金流量净额较 2017 年减少 3,452.79 万元，主要原因一是 2018 年度收到银行承兑汇票 4,804 万元，其中 4,714 万元已贴现，；二是应收账款、存货增加导致经营活动现金流入减少。

公司 2018 年度投资活动产生的现金净流出较去年增加 7,718.89 万元，主要是由于新厂基建及机器设备投入所致。

公司 2018 年度筹资活动产生的现金净流入增加 3,915.48 万元，主要是因为银行短期借款和融资租赁借款增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

—

2、委托理财及衍生品投资情况

—

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,737,374.45	9,755,396.00
研发支出占营业收入的比例	3.65%	5.36%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	34	34
研发人员总计	35	35
研发人员占员工总量的比例	15.56%	15.77%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	2
公司拥有的发明专利数量	1	2

研发项目情况：

报告期内，公司拥有研发人员共 35 人，研发投入支出 9,737,374.45 元，公司重视了研发投入力度和研发成果转化。

公司研发投入对公司在报告期内优化产品品质和成本控制发挥了重要作用，对提高公司的技术储备和市场竞争力也具有积极影响。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十五）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（二十八）。

2018 年度，格兰尼公司销售产品确认的主营业务收入为人民币 266,922,769.23 元。格兰尼公司对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，以发出产品后按照双方约定的收货方式作为确认依据。

我们认为格兰尼公司财务报表中最重要的是营业收入，我们将格兰尼公司收入确认识别为关键审计事项。

审计应对：

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述规定的主要影响如下：

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 51,427,930.31 元，上期金额 25,957,766.28 元；调增“其他应付款”本期金额 85,439.00 元，上期金额 14,030.73 元；调增“在建工程”本期金额 2,476,249.09 元，上期金额 0 元；

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：调减“管理费用”本期金额 9,737,374.45 元，上期金额 9,755,396.00 元，重分类至“研发费用”。

(3)企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

受影响的报表项目名称和金额：调增“收到其他与经营活动有关的现金”本期金额 12,169,500.00 元，上期金额 119,000.00 元；调减“收到其他与筹资活动有关的现金”本期金额 12,169,500.00 元，上期金额 119,000.00 元。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

公司诚信合法经营，做到对社会、股东员工负责。公司支持乡村贫困家庭再就业，为毕业生提供工作机会；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，为支持地区经济发展和社会进步履行企业自身应有的社会责任。

三、 持续经营评价

公司拥有与生产经营相关的要素和资源，保持良好的公司独立性和自主经营能力，2018 年度公司业绩稳步增长；公司治理机制日益完善，公司持续经营状况良好，所属行业并未发生重大变化。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

近年来，中国已成为世界上最大的原料药生产国之一。随着中国化学药品原料制造业的兴起，化学原料和化学制品行业成为我国医药工业战略支柱产业之一。我国医药化工行业整体水平和综合竞争力逐年提高，在特色原料药方面，市场容量比大宗原料药仍然有较大的上升空间，即将到期的专利药以及新型的药品制造技术不断涌现，将刺激这一行业市场需求的高速增长，会使该行业处于高速成长期。

当前全球甾体激素药物依赖半合成生产工艺，而提取皂素的工艺会造成环境严重污染，迫于环保压力，很多提取厂已经关闭，造成皂素价格增长；通过植物甾醇合成的 4AD 用以替代皂素，而又减少环保方面压力，国内众多生物制药企业使用植物甾醇替代皂素合成 4AD；因此，公司的产品所属的行业市场需求潜力巨大。

(二) 公司发展战略

公司以“成为全球领先的生物高新技术企业”为愿景，致力成为最专业的植物甾醇和天然维生素 E 制造商，以提供天然、环保、安全、健康的产品和服务为己任，持续专注研发创新、工艺改进、市场开拓、管理提升，进一步强化公司的核心竞争力。在公司成长期，实施纵向一体化战略，择机引入衍生品生产线，进行价值链延伸，以实现公司的后续发展和转型升级战略。

(三) 经营计划或目标

公司将逐步提升核心竞争力，加大研发投入，拓宽产品销售渠道；2019 年新厂建成投产后，公司在产能和销量上再上一个台阶，力争全年营业收入和净利润继续稳步增长。

以上不作为公司的业绩承诺。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司核心技术泄密的风险

原因：公司精制天然维生素 E 油、精制植物甾醇、脂肪酸甲酯来源于植物提取物的二次深加工，所需的工艺技术精细度高，对研发人员和生产人员技术素质要求高，工艺流程技术密集，而核心技术主要由公司核心技术人员掌握，目前拥有的核心技术部分并未申请专利或在申请专利过程中。

影响：若核心技术人员不稳定，可能造成公司技术泄密，削弱竞争能力。

措施：

- (1) 公司与核心技术人员均签订了保密协议，约定了核心技术人员的保密义务。
- (2) 通过工资、奖金等手段激励核心技术人员，并加强建设公司企业文化制度。
- (3) 完善公司管理制度，减少泄密风险。

2、原材料价格波动风险

原因：公司主要原料为植物油脂脱臭馏出物，受植物油料价格波动和大宗商品价格波动的因素，公司原材料 DD 油价格也会受到影响；

影响：原材料价格波动对公司利润水平和公司经营的稳定性造成不利影响。

措施：

- (1) 公司根据市场行情及销售部的订单量，采取策略采购计划，根据原材料涨价或是短缺行情，提前预定，备好策略库存；同时，根据价值大小采取不同的采购策略，高价值的物资采用按需订货的原则；低价值的物资采用固定批量原则
- (2) 发展长期稳定战略供应商，根据公司原材料需求的特点与供应商谈判，签订长期战略供货合同，保持原材料价格相对稳定。

3、公司环境保护风险

原因：公司属于生物制药行业的细分领域，生产涉及的环保监管较其他行业更为严格，近年生物制药企业的环境污染治理标准和规范不断提升，企业生产工艺设计中预先需要进行合理的“三废”处理安排。

影响：公司生产经营过程中产生的废气、废水和固废均已经进行了相应的无害化处理，处理后的三废均能达到排放标准，公司生产项目环保相关手续证照齐全，同时也取得了排污许可证。随着国家环保标准的提高不断升级，需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。

措施：

- (1) 公司在生产线设计及建造时均将环保和无害化处理部分作为设计重点，同时公司也积极研究生产废料的再次利用和开发，并成功掌握在生产中将高沸物有效成分的再次提炼技术。
- (2) 公司定期组织安全环保检查，强化各车间安全生产、环保意识；
- (3) 公司逐步加大环保设施和设备投入，提高各生产物料被循环综合利用，尽力做到零排放的标准。

4、公司安全生产的风险

公司自成立以来未发生重大安全生产事故，但由于公司在生产过程中涉及到生物酶催化反应、油脂、分子蒸等高温设备，从而使得公司生产经营的安全性存在不确定因素。虽然公司制定了严格的安全生产管理制度，但是不能完全排除因偶发因素导致的意外安全事故发生的可能性。

措施：

- （1）设立安全生产领导小组，认真贯彻执行国家有关安全生产的法律、法规、规程和标准。
- （2）设立车间安全生产责任小组，贯彻执行国家和地方政府有关安全政策、法律法规和公司安全生产规章制度；定期和不定期组织员工学习安全规章制度，开展安全保护教育活动，接受安全部门或人员的安全监督检查，及时解决提出的不规范问题。
- （3）实行安全责任制度和完善环境和安全检查制度，公司生产部门每月组织一次针对全公司范围的环境和安全检查，另外负责组织进行季节性检查、专项检查和节假日前的检查。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	100,000,000	56,287,489.47

（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
翁庆水、张羽、林田文佳	为公司流动资金借款提供无偿担保	5,000,000	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-009
翁庆水、张羽、林田	为公司融资提	10,000,000	已事前及时履	2018年11月28	2018-050

文佳	供无偿担保		行	日	
----	-------	--	---	---	--

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：

该关联交易有利于解决公司的资金需求，有助于公司经营的持续健康发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司在申请挂牌时，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未有违反情况。
2. 公司在申请挂牌时，公司股东及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内未有违反情况。

(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
固定资产-运输设备	抵押	2,575,078.97	0.65%	借款抵押
固定资产-房屋建筑物	抵押	4,034,126.17	1.01%	借款抵押
固定资产-机器设备	抵押	25,275,917.68	6.33%	融资租赁
无形资产-土地使用权	抵押	15,922,113.48	3.99%	借款抵押
在建工程-设备-储罐	抵押	6,708,239.51	1.68%	借款抵押
在建工程-机器设备	抵押	14,193,748.22	3.56%	融资租赁
工程物资	抵押	1,361,206.87	0.34%	融资租赁
存货-植物甾醇	抵押	10,000,000.00	2.51%	融资租赁
存货-维生素 E	抵押	5,000,000.00	1.25%	融资租赁
总计	—	85,070,430.90	21.32%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	53,284,375	68.08%	3,792,375	57,076,750	69.59%
	其中：控股股东、实际控制人	8,152,000	10.42%	0	8,152,000	9.94%
	董事、监事、高管	149,875	0.19%	50,375	200,250	0.24%
	核心员工	134,500	0.17%	-20,000	114,500	0.14%
	其他	44,848,000	57.30%	3,762,000	48,610,000	59.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,980,625	31.92%	-42,375	24,938,250	30.41%
	其中：控股股东、实际控制人	24,456,000	31.25%	0	24,456,000	29.82%
	董事、监事、高管	524,625	0.67%	-42,375	482,250	0.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		78,265,000	-	3,750,000	82,015,000	-
普通股股东人数		77				

(二) 普通股前十名股东情况

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	翁庆水	18,288,000	0	18,288,000	22.30%	13,716,000	4,572,000
2	漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	15,264,500	0	15,264,500	18.61%	0	15,264,500
3	林田文佳	14,320,000	0	14,320,000	17.46%	10,740,000	3,580,000
4	厦门建发新兴创业投资有限公司	6,264,500	0	6,264,500	7.64%	0	6,264,500
5	新余融昱格信投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	6.10%	0	5,000,000
6	吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企	0	3,750,000	3,750,000	4.57%	0	3,750,000

	业（有限合伙）						
7	刘贞武	1,407,000	1,999,000	3,406,000	4.15%	0	3,406,000
8	纳斯特投资管理有限公司—上杭广发纳斯特兴杭产业股权投资企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	3.66%	0	3,000,000
9	张子健	0	2,603,000	2,603,000	3.17%	0	2,603,000
10	饶瑛梅	1,664,000	1,000	1,665,000	2.03%	0	1,665,000
合计		65,208,000	8,353,000	73,561,000	89.69%	24,456,000	49,105,000

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：翁庆水与林田文佳为公司实际控制人、一致行动人关系，其余股东之间不存在关联关系。

注：2018年12月14日，股转系统出具了《关于福建省格兰尼生物工程股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]4171号），公司本次发行股份总额为3,750,000股，已于2018年12月25日完成了关于注册资本及股本增加的工商变更登记，本次发行新增股份于2019年1月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股本变动及股东情况依据2019年1月31日的股东名册。

二、 优先股股本基本情况

☐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

截止报告期末，翁庆水直接持有公司18,288,000股份，占公司股份总数的22.30%，林田文佳直接持有公司14,320,000股份，占公司股份总数的17.46%，二人于2015年8月31日签署了《一致行动协议》，合计持有公司41.67%的股份，因此二人为公司实际控制人。

翁庆水，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年9月至1992年8月就职于龙岩市新罗区林业局，1992年8月至1995年9月就职于龙岩市新罗区红坊镇经委，1995年9月至1999年5月赴新西兰学习、工作；1999年5月至2005年10月为龙岩豪斯顿酒店及厦门路豪酒店董事长；2005年10月至2012年12月在新西兰学习并进行经商活动；2012年12月至今就职于福建省格兰尼生物工程有限公司任执行董事、总经理；2015年11月5日公司召开创立大会，被选举为第一届董事，并在当天召开的第一届董事会第一次会议上被选举为董事长，并被聘任为总经理；2018年12月13日公司召开临时股东大会，被选举为第二届董事；2018年12月17日，第二届董事会第一次会议继续当选为董事长，并被继续聘任为总经理，任期三年。

林田文佳，女，1992年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年至2015年5月就读于新西兰奥塔哥大学经济管理专业，2015年5月至2015年11月4日为福建省格兰尼生物工程有限公司监事。2015年11月5日公司召开创立大会，被选举为公司董事；2018年12月13日，公司召开临时股东大会，被选举为第二届董事，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年5月23日	2017年8月9日	7.98	6,265,000	49,994,700	-	-	-	1	-	否
2018年4月26日	2019年1月22日	8.00	3,750,000	30,000,000	-	-	-	1	-	否

募集资金使用情况：

2017 年募集资金主要用于新建厂房-厂房建设、购置机器设备、补充流动资金，截至报告期末已使用 4,999.47 万元，剩余 0.00 万元尚未使用。

2018 年募集资金用于补充厂房建设、机器设备投入资金，截至报告期末已使用 1,408.75 万元，剩余 1,591.25 万元尚未使用。

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	兴业银行龙岩分行营业部	5,000,000.00	5.66%	2018.1.19-2019.1.18	否
保证借款	兴业银行龙岩分行营业部	5,000,000.00	5.66%	2018.3.15-2019.3.15	否
抵押借款	兴业银行龙岩分行营业部	15,000,000.00	5.66%	2018.10.29-2019.10.10	否
保证借款	民生银行龙岩新罗支行	2,947,845.00	7%	2018.1.16-2019.1.16	否
保证借款	中国银行龙岩分行营业部	670,000.00	6.09%	2018.1.11-2019.1.10	否
保证借款	中国银行龙岩分行营业部	1,330,000.00	6.09%	2018.1.23-2019.1.22	否
保证借款	中国银行龙岩分行营业部	1,000,000.00	6.09%	2018.6.26-2019.6.25	否
贸易融资	中国银行龙岩分行营业部	885,600.00	3.50%	2018.2.13-2018.4.13	否
贸易融资	中国银行龙岩分行营业部	882,000.00	3.82%	2018.4.8-2018.5.31	否
融资租赁	燎原融资租赁（深圳）有限公司	15,000,000.00	4.30%	2018.6.19-2020.6.19	否
融资租赁	上海连瑞融资租赁有限公司	8,000,000.00	4.49%	2018.9.18-2021.9.18	否
担保借款	农商银行龙岩恭发支行	9,800,000.00	4.35%	2018.9.20-2019.9.19	否
保证借款	厦门国际银行	10,000,000.00	7.03%	2018.12.06-2019.12.06	否
合计	-	75,515,445.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、权益分派情况**（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

公司已于 2016 年 6 月进行资本公积和未分配利润转增股本，公司目前处于快速发展期，为支持公司发展，暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，未分配利润将用于公司进一步扩充产能、拓展业务。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	年度薪酬
翁庆水	董事长、总经理	男	1965 年 12 月	本科	2018.12-2021.12	28.58
林田文佳	董事	女	1992 年 12 月	本科	2018.12-2021.12	12.16
张传杰	董事	男	1978 年 7 月	本科	2018.12-2021.12	-
邱建国	董事、副总经理	男	1988 年 2 月	本科	2018.12-2021.12	25.52
谢杰华	董事	男	1987 年 1 月	本科	2018.12-2021.12	7.20
檀文	监事	男	1974 年 2 月	博士	2018.12-2021.12	-
李岩	监事	男	1979 年 7 月	在读研究生	2018.12-2021.12	-
邓超	职工代表监事	男	1989 年 5 月	在读本科	2018.12-2021.12	7.46
陈婷	监事会主席	女	1982 年 1 月	本科	2018.12-2021.12	5.86
梁玉龙	职工代表监事	男	1988 年 11 月	本科	2018.12-2021.12	5.71
林宜明	副总经理	男	1966 年 3 月	本科	2018.12-2021.12	18.45
朱国荣	董事、董事会秘书	男	1979 年 2 月	本科	2018.12-2021.12	10.65
何荣发	财务总监	男	1971 年 10 月	大专	2018.12-2021.12	11.38
董事会人数：						6
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						5

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：

翁庆水、林田文佳系一致行动人及公司共同实际控制人，林宜明和林田文佳为父女关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员互不存在关联关系。

(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
翁庆水	董事长、总经理	18,288,000	0	18,288,000	22.30%	0
林田文佳	董事	14,320,000	0	14,320,000	17.46%	0
邱建国	董事、副总经理	500,000	0	500,000	0.61%	0
谢杰华	董事	10,000	0	10,000	0.01%	0
邓超	职工监事	20,000	0	20,000	0.02%	0
陈婷	监事会主席	20,000	0	20,000	0.02%	0
朱国荣	董事、董事会	63,000	0	63,000	0.08%	0

	秘书					
何荣发	财务总监	30,000	0	30,000	0.04%	0
合计	-	33,251,000	0	33,251,000	40.54%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱国荣	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	补选
谢晓英	董事	离任	-	离任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2016年4月28日	朱国荣	是	-

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

朱国荣，男，1979年出生，中国籍，无永久境外永久居留权，集美大学财经学院金融学本科学历，厦门大学管理学院证券财务专业高级研修班结业。2008年11月至2015年11月，就职于九牧厨卫股份有限公司，任董事会办公室主任职务；2016年4月至今，担任福建省格兰尼生物工程股份有限公司董事会秘书；2018年5月起，任公司董事会董事职务。

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
采购及销售	13	10
财务及行政	20	21
生产及仓储	155	156
研发及售后	37	35
其他	0	0
员工总计	225	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	24
专科	48	23
专科以下	153	174
员工总计	225	222

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、员工薪酬政策

公司报告期内，公司严格遵照相关法规实施薪酬政策，人员相对稳定。

2、员工培训计划

公司注重员工培训工作，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期岗位技能培训，公司不定期组织员工进行相关技能培训，不断提高员工素质和能力，为公司的发展提供坚实基础和保障。

3、公司需要承担费用的离退休职工人数为 0。

（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	9	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，核心员工未发生变动。

第九节 行业信息

☐环境治理公司 ☒医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司
☐互联网和相关服务公司 ☐零售公司 ☐不适用

一、 宏观政策

目前我国尚未设置或成立针对提取维生素 E、植物甾醇和脂肪酸甲酯的专门主管部门以及协会，而是由政府部门和相关行业协会进行宏观管理和行业自律管理。

中华人民共和国工业和信息化部对化工工程、生物工程及医药工程行业实行宏观管理，研究提出工业发展战略，拟订行业规划和产业政策并组织实施；指导工业行业技术法规和行业标准的拟订高技术产业中涉及生物医药、新材料等的规划、政策和标准的拟订及组织实施。

我国对食品和药品添加剂、原料药实施生产许可证制度。国家市场监督管理总局对食品药品在生产、流通、消费环节的安全问题实施统一监督管理；国家卫健委组织开展食品安全风险监测、评估，依法制定并公布食品安全标准，负责食品、食品添加剂及相关产品新原料、新品种的安全性审查；国家质量监督检验检疫总局负责工业产品生产许可证的工作。

中国食品添加剂和配料协会（CFAA）是由全国从事食品添加剂和食品配料生产、流通、应用、科研、教学、管理以及设备制造等相关企、事业单位自愿组成的全国性行业组织，其主要业务包括：受国家政府部门授权或委托，参与制订行业规划和计划；经政府部门同意或授权开展行业统计工作，发布行业信息，进行市场预测；经政府部门授权、参与本行业国家标准和行业标准的制定和修订工作，并进行监督，参与本行业有关法律、法规及管理办法等制定与修订工作；制定行业的行规、行约，建立行业自律机制，并组织实施、监督和检查等。

中国化学制药工业协会民政部核准登记的全国性社会团体法人，其业务主管单位是国务院国有资产监督管理委员会。协会主要任务包括向政府部门提出有利于我国制药工业发展的政策建议；利用多种渠道和方式为会员单位提供有价值的经济、技术、政策等国内外信息，开展咨询服务；组织技术经济交流，引导绿色生产和节能减排；积极开展化学制药行业诚信体系建设、品牌建设和两化融合建设，持续组织制药企业信用评价，推荐行业优秀企业及优秀产品品牌，开展行业两化融合水平评估。

二、 业务资质

公司已取得了 QS 认证（食品生产许可证）、HACCP、ISO22000、犹太洁食认证（KOSHER）、清真洁食认证（HALAL）、IP 控制体系等。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

☐适用 ☒不适用

（二） 药（产）品生产、销售情况

☐适用 ☒不适用

(三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药(产)品情况

□适用 √不适用

四、 知识产权

(一) 主要药(产)品核心技术情况

-

(二) 驰名或著名商标情况

□适用 √不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

报告期内，公司拥有研发人员共 35 人，研发投入支出 9,737,374.45 元，公司将持续加大了研发投入力度，研发投入取得成效显著，公司报告期内新增 19 项实用新型专利，2018 年度已申请的发明专利 2 项，其中 1 项已经获审批，另外 1 项发明专利正在公示阶段。

(二) 主要研发项目情况

1、 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发(注册)所处阶段
1	高效酶催化酯交换的方法项目	1,566,391.11	4,804,805.23	应用阶段
2	从高 α 维生素 E 生产天然维生素 E 醋酸酯的工艺研究项目	1,153,455.69	2,527,972.75	中试阶段
3	从天然高 α 维生素 E 生产天然维生素 E 琥珀酸酯的工艺研究项目	1,101,853.9	2,387,322.22	中试阶段
4	一种从 DD 油中生产天然高 α 维生素 E 的工艺研究项目	1,028,461.87	2,188,601.35	中试阶段
5	低含量天然维生素 E 生产饲料用天然维生素 E 粉的方法研究项目	1,028,071.26	2,072,398.07	中试阶段
合计		5,878,233.83	13,981,099.62	-

高效酶催化酯交换的方法项目，该项目从 2016 年开始立项，到报告期期末已经研发成功并在生产实践中应用，极大提高了生产效率；其他 4 个研发项目都是 2017 年开始立项，目前处于中试阶段。

2、 被纳入优先审评审批品种的研发项目

□适用 √不适用

3、其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目☐适用 ☒不适用**4、停止或取消的重大研发项目**☐适用 ☒不适用**5、呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况**☐适用 ☒不适用**6、重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠**☐适用 ☒不适用**7、自愿披露的其他研发情况**☐适用 ☒不适用**六、药（产）品委托生产**☐适用 ☒不适用**七、质量管理****（一）基本情况**

公司经营理念为“以质量求生存、以科技促发展”，公司重视质量管理，公司建立质控部门，质控部门联合研发部门对生产过程中各工段的产品的质量进行把关，如有品质异常情况行技术方面的研究和处理，并指定解决方案。

（二）重大质量问题☐适用 ☒不适用**八、安全生产与环境保护****（一）基本情况**

公司重视安全生产和环境保护，实行安全责任制度和完善环境和安全检查制度，公司生产部门每月组织一次针对全公司范围的环境和安全检查，组织进行季节性检查、专项检查和节假日前的检查；公司生产线设计及建造时均将环保和无害化处理部分作为设计重点，积极研究生产废料的再次利用和开发，并成功掌握在生产中将高沸物有效成分的再次提炼技术；同时，公司逐步加大环保设施和设备投入，提高各生产物料被循环综合利用，尽力做到零排放的标。

（二）涉及危险废物、危险化学品的情况☐适用 ☒不适用**（三）涉及生物制品的情况**☐适用 ☒不适用**（四）重大环境污染事件或处罚事项**☐适用 ☒不适用

九、 细分业务

（一） 中药饮片加工、中成药生产

☐适用 ☒不适用

（二） 仿制药一致性评价

☐适用 ☒不适用

（三） 生物类似药生产研发

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，报告期内公司根据实际情况新制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及三会议事规则对股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序、参会资格及职责权限做了明确规定，《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度进一步完善了公司的内部控制体系。

公司已根据实际情况建立了能给所有股东提供合适保护的治理机制，现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护股东的各项权利。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规 and 公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按制度履行规定程序，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过关于股票发行并相应修订公司章程的议案。公司于2018年12月25日对公司章程做了相应修改并完成工商变更登记。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1.2018 年 4 月 25 日召开了第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了公司第一届董事会 2017 年年度工作报告、公司 2017 年年度报告、关于预计公司 2018 年度日常性关联交易、续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）等议案。 2.2018 年 4 月 27 日召开了第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了 2018 年第一季度报告的议案。 3.2018 年 6 月 14 日召开了第一届董事会第十六次会议，会议审议通过了于公司与燎原融资租赁（深圳）有限公司签订融资租赁合同、实际控制人为公司签署融资租赁合同提供关联担保的议案。 4.2018 年 8 月 15 日召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了公司 2018 年半年度报告的议案。 5. 2018 年 9 月 12 日召开了第一届董事会第十八次会议，会议审议通过了公司与上海连瑞融资租赁有限公司签订融资租赁合同、公司与君创国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同、公司向龙岩农商银行申请流动资金借款、公司向兴业银行申请流动资金借款以及相关担保等议案。 6.2018 年 10 月 29 日召开了第一届董事会第十九次会议，会议审议通过了公司 2018 年度第三季度报告、董事会换届选举、公司向厦门国际银行龙岩分行申请流动资金借款、实际控制人为公司向厦门国际银行龙岩分行借款提供担保的议案。 7.2018 年 9 月 12 日召开了第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了公司与安徽正奇融资租赁有限公司签订融资租赁合同、公司向厦门国际银行申请流动资金借款、公司向兴业银行申请工业厂房按揭借款、公司实际控制人及其关联方为公司融资租赁及银行借款提供关联保证的偶发性关联交易、预计公司 2019 年度日常性关联交易、授权公司董事会向银行等金融机构申请融资的议案。 8. 2018 年 12 月 17 日召开了第二届董事会第一次会议，会议审议通过了选举第二届董事会董事长、聘任公司总经理、聘任公司副总经理、聘任公司财务总监、聘任公司董事会秘书的议案。
监事会	5	1.2018 年 4 月 25 日，召开了第一届监事会第八次会议，会议审议通过了监事会 2017 年年度工作报告、公司 2017 年年报、续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）等议案。 2.2018 年 4 月 27 日，召开了第一届监事会第九次会议，会议审议通过了 2018 年第一季度报告的议案。 3. 2018 年 8 月 15 日召开了第一届监事会第十次会议，会议审议通过了公司 2018 年半年度报告的议案。 4. 2018 年 10 月 29 日，召开了第一届监事会第十一次会议，会议审议通过了公司 2018 年度第三季度报告、监事会换届选举的议案。 5. 2018 年 12 月 17 日召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了选举第二届监事会主席的议案。

股东大会	3	1. 2018 年 5 月 18 日，召开了 2017 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2017 年年度报告、关于预计公司 2017 年度日常性关联交易、续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）等议案。 2. 2018 年 12 月 13 日，召开了 2018 年度第一次临时股东大会，会议审议通过了董事会换届选举、监事会换届选举议案。 3. 2018 年 12 月 13 日，召开了 2018 年度第二次临时股东大会，会议审议通过了公司与安徽正奇融资租赁有限公司签订融资租赁合同、公司向厦门国际银行龙岩分行申请流动资金借款、公司向兴业银行申请工业厂房按揭借款、公司实际控制人及其关联方为公司融资租赁及银行借款提供关联保证的偶发性关联交易、预计公司 2019 年度日常性关联交易、授权公司董事会向银行等金融机构申请融资的议案。
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开了 3 次股东大会、8 次董事会、5 次监事会。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关法律、法规和公司章程的规定。依据《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”的规定履行了回避表决的要求。未出现不符合法律法规及公司章程规定的情形。

（三） 公司治理改进情况

根据《公司法》等有关规定，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等法人治理制度，并新建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本年度，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者质检畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中

国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司良好运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA12764 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市南京东路 61 号
审计报告日期	2019-4-22
注册会计师姓名	汪天姿、陈丽芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	人民币 30 万
审计报告正文： 审 计 报 告 信会师报字[2019]第 ZA12764 号 福建省格兰尼生物工程股份有限公司全体股东： 一、审计意见 我们审计了福建省格兰尼生物工程股份有限公司（以下简称格兰尼）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格兰尼 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。 二、形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于格兰尼，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 收入确认 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注	

释（十六）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（二十七）。

2018 年度，格兰尼公司销售产品确认的主营业务收入为人民币 26,692.28 万元。格兰尼公司对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，以发出产品后按照双方约定的收货方式作为确认依据。

我们认为格兰尼公司财务报表中最重要的是营业收入，我们将格兰尼公司收入确认识别为关键审计事项。

审计应对

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

格兰尼管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括格兰尼 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估格兰尼的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格兰尼的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财

务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对格兰尼持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致格兰尼不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪天姿
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈丽芳

中国·上海

二〇一九年四月二十二日

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	(一)	19,990,962.50	71,672,299.29
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	(二)	51,427,930.31	25,957,766.28
其中：应收票据			700,000.00
应收账款		51,427,930.31	25,257,766.28
预付款项	(三)	30,240,789.08	7,670,195.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	4,940,387.78	1,854,948.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	87,328,398.70	43,712,521.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,664,772.92	26,682.99
流动资产合计		195,593,241.29	150,894,413.43
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	(七)	34,541,725.95	38,786,046.79
在建工程	(八)	104,235,205.5	72,985.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	16,162,158.15	264,438.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	2,617,980.65	2,067,634.40

递延所得税资产	(十一)	2,097,019.76	185,004.73
其他非流动资产	(十二)	5,333,661.40	18,149,260.42
非流动资产合计		164,987,751.41	59,525,370.03
资产总计		360,580,992.70	210,419,783.46
流动负债：			
短期借款	(十三)	47,800,000.00	5,000,000.00
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	(十四)	9,744,307.75	9,052,486.01
其中：应付票据		0	0
应付账款		9,744,307.75	9,052,486.01
预收款项	(十五)	106.50	106.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	2,388,275.89	1,958,643.70
应交税费	(十七)	7,204,859.91	4,149,424.64
其他应付款	(十八)	85,439.00	23,300.73
其中：应付利息		85,439.00	23,300.73
应付股利			
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	(十九)	10,609,294.32	701,261.46
其他流动负债			
流动负债合计		77,832,283.37	20,885,223.04
非流动负债：			
长期借款	(二十)		578,654.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十一)	8,900,956.06	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	12,224,625.00	351,150.00
递延所得税负债	(十一)	40,214.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,165,795.57	929,804.08

负债合计		98,998,078.94	21,815,027.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十三）	82,015,000.00	78,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	77,953,326.72	51,703,326.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	10,616,458.71	6,318,642.97
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	90,998,128.33	52,317,786.65
归属于母公司所有者权益合计		261,582,913.76	188,604,756.34
少数股东权益			
所有者权益合计		261,582,913.76	188,604,756.34
负债和所有者权益总计		360,580,992.70	210,419,783.46

法定代表人：翁庆水

主管会计工作负责人：何荣发 会计机构负责人：廖庆斌

（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		266,922,769.23	181,893,938.55
其中：营业收入	（二十七）	266,922,769.23	181,893,938.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		218,297,443.69	145,961,321.72
其中：营业成本	（二十八）	195,289,068.45	124,848,174.08
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	（二十九）	478,768.87	614,106.66
销售费用	（三十）	2,279,944.21	2,053,851.40
管理费用	（三十一）	6,833,460.64	8,062,312.62

研发费用	(三十二)	9,737,374.45	9,755,396.00
财务费用	(三十三)	2,805,535.21	280,188.76
其中：利息费用		2,960,972.49	563,644.33
利息收入		417,125.36	522,319.61
资产减值损失		873,291.86	347,292.20
加：其他收益	(三十四)	431,346.00	730,637.00
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）		49,056,671.54	36,663,253.83
加：营业外收入	(三十五)	746,388.21	20,004.08
减：营业外支出	(三十六)	245,569.21	96,688.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,557,490.54	36,586,569.54
减：所得税费用	(三十七)	6,579,333.12	5,009,822.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,978,157.42	31,576,746.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		42,978,157.42	31,576,746.79
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		42,978,157.42	31,576,746.79
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		42,978,157.42	31,576,746.79
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			
(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.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		42,978,157.42	31,576,746.79
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.57	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.42

法定代表人：翁庆水

主管会计工作负责人：何荣发 会计机构负责人：廖庆斌

（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		278,127,596.43	201,654,705.21
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		6,881,896.66	1,879,582.46
收到其他与经营活动有关的现金	（三十八）	13,100,413.57	1,374,110.69
经营活动现金流入小计		298,109,906.66	204,908,398.36
购买商品、接受劳务支付的现金		294,239,158.01	162,116,759.92
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		14,321,314.00	11,838,234.48
支付的各项税费		6,096,431.96	8,755,631.19
支付其他与经营活动有关的现金	（三十八）	12,007,035.77	16,223,880.60
经营活动现金流出小计		326,663,939.74	198,934,506.19
经营活动产生的现金流量净额		-28,554,033.08	5,973,892.17
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		13,717.00	

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		13,717.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,042,605.53	31,839,983.67
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		109,042,605.53	31,839,983.67
投资活动产生的现金流量净额		-109,028,888.53	-31,839,983.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	49,994,700.00
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		52,529,198.72	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	20,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		103,279,198.72	54,994,700.00
偿还债务支付的现金		10,430,460.18	7,628,591.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,889,564.22	630,153.92
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	(三十八)	4,068,403.70	
筹资活动现金流出小计		17,388,428.10	8,258,745.04
筹资活动产生的现金流量净额		85,890,770.62	46,735,954.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,814.20	-213,599.04
五、现金及现金等价物净增加额		-51,681,336.79	20,656,264.42
加：期初现金及现金等价物余额		71,672,299.29	51,016,034.87
六、期末现金及现金等价物余额		19,990,962.50	71,672,299.29

法定代表人：翁庆水

主管会计工作负责人：何荣发 会计机构负责人：廖庆斌

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	78,265,000.00				51,703,326.72				6,318,642.97		52,317,786.65	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	78,265,000.00				51,703,326.72				6,318,642.97		52,317,786.65	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,750,000.00				26,250,000.00				4,297,815.74		38,680,341.68	
（一）综合收益总额											42,978,157.42	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,297,815.74		-4,297,815.74	

1. 提取盈余公积									4,297,815.74		-4,297,815.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	82,015,000.00				77,953,326.72				10,616,458.71		90,998,128.33		261,582,913.76

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积			一般 风险	未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			收益			准备			
一、上年期末余额	72,000,000.00				7,973,626.72			3,160,968.29		23,898,714.54		107,033,309.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	72,000,000.00				7,973,626.72			3,160,968.29		23,898,714.54		107,033,309.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,265,000.00				43,729,700.00			3,157,674.68		28,419,072.11		81,571,446.79
（一）综合收益总额										31,576,746.79		31,576,746.79
（二）所有者投入和减少资本	6,265,000.00				43,729,700.00							49,994,700.00
1．股东投入的普通股	6,265,000.00				43,729,700.00							49,994,700.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配								3,157,674.68		-3,157,674.68		
1．提取盈余公积								3,157,674.68		-3,157,674.68		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	78,265,000.00				51,703,326.72				6,318,642.97		52,317,786.65		188,604,756.34

法定代表人：翁庆水

主管会计工作负责人：何荣发 会计机构负责人：廖庆斌

福建省格兰尼生物工程股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

福建省格兰尼生物工程股份有限公司(以下简称“本公司”), 系于由翁庆水、林田文佳、刘贞武、张琳剑、林余达、李昶、黄岳辉、邱燕、陈美莲、杨莉娜以及谢小莹共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为9135080058751072XJ。

截至2018年12月31日止, 本公司累计发行股本总数8201.5万股, 注册资本为8201.5万元, 注册地: 龙岩市新罗区东宝路336号(福建龙州工业园东宝工业集中区二期7号厂房)。本公司主要经营活动为: 植物甾醇、生育酚琥珀酸酯、生育酚醋酸酯、天然食品添加剂(维生素E)、脂肪酸甲酯及其衍生品的研发、生产和销售; 自营和代理各类商品的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的共同控制人为翁庆水、林田文佳。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、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”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司具有自报告期末起12个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十六) 收入”、“五、(二十七) 营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生当月月初的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

确定组合的依据	
组合	按账龄分析的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(九) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预计使用期限
专利权	17 年 5 个月	预计使用期限
土地使用权	50 年	预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	摊销方法
租入固定资产改良支出	3-10 年	直线法
融资租赁相关费用	2-3 年	直线法

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 一般原则

销售商品收入的确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

（2）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；

（3）相关的经济利益很可能流入企业；

（4）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。

2、 具体原则

销售商品收入的确认：

公司国内销售产品收入以发出库存商品后收到购货方确认收货的确认函为确认收入的依据，收到收货确认函时确认销售收入。

公司出口贸易收入以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按出口批次取得海关出口报关单或电子口岸相关出口信息时确认销售收入。

(十七) 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。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、 确认时点

在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要会计政策变更**

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 51,427,930.31 元，上期金额 25,957,766.28 元； 调增“其他应付款”本期金额 85,439.00 元，上期金额 14,030.73 元； 调增“在建工程”本期金额 2,476,249.09 元，上期金额 0 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 9,737,374.45 元，上期金额 9,755,396.00 元，重分类至“研发费用”。
（3）企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。	调增“收到其他与经营活动有关的现金”本期金额 12,169,500.00 元，上期金额 119,000.00 元；调减“收到其他与筹资活动有关的现金”本期金额 12,169,500.00 元，上期金额 119,000.00 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2018 年企业所得税减按 15% 计征。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,153.01	21,993.79
银行存款	19,982,809.49	71,650,305.50
合计	19,990,962.50	71,672,299.29

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		700,000.00
应收账款	51,427,930.31	25,257,766.28
合计	51,427,930.31	25,957,766.28

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		700,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在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	38,300,000.00	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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	53,025,383.82	100.00	1,597,453.51	3.01	51,427,930.31	26,041,627.09	100.00	783,860.81	3.01	25,257,766.28
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	53,025,383.82	100.00	1,597,453.51		51,427,930.31	26,041,627.09	100.00	783,860.81		25,257,766.28

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(%)
1 年以内	53,011,783.82	1,590,353.51	3.00
3 至 4 年	12,600.00	6,300.00	50.00
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00
合计	53,025,383.82	1,597,453.51	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 813,592.70 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
恒时集团有限公司	17,548,000.00	33.09	526,440.00
张家港保税区宏昇生物技术有限公司	7,780,000.00	14.67	233,400.00
武汉明明德生物化学有限公司	6,500,000.00	12.26	195,000.00
苏州福之源生物科技有限公司	5,765,845.50	10.87	172,975.37
客户四	3,934,672.56	7.42	118,040.18
合计	41,528,518.06	78.31	1,245,855.55

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	30,231,509.66	99.97	7,618,511.89	99.33
1 至 2 年	2,079.42	0.01	28,380.00	0.37
2 至 3 年	7,200.00	0.02	23,303.60	0.30
合计	30,240,789.08	100.00	7,670,195.49	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
张家港保税区宏昇生物技术有限公司	8,669,368.00	28.67
厦门市波尼迪国际贸易有限公司	4,875,000.00	16.12
张家港保税区乾聚龙生物制品有限公司	3,574,351.58	11.82
西安国邦实业有限公司	1,651,162.75	5.46
吉世科贸易（深圳）有限公司	1,554,228.25	5.14
合计	20,324,110.58	67.21

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,940,387.78	1,854,948.15

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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	5,098,441.01	100.00	158,053.23	3.10	4,940,387.78	1,953,302.22	100.00	98,354.07	5.04	1,854,948.15
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	5,098,441.01	100.00	158,053.23		4,940,387.78	1,953,302.22	100.00	98,354.07		1,854,948.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,068,441.01	152,053.23	3.00
2 至 3 年	30,000.00	6,000.00	20.00
合计	5,098,441.01	158,053.23	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,699.16 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,760,000.00	1,070,000.00
往来款	1,857,652.00	
租赁押金	332,900.00	332,200.00
代收代付款	135,889.01	551,102.22
备用金	12,000.00	
合计	5,098,441.01	1,953,302.22

（5）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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
燎原融资租赁（深圳）有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	29.42	45,000.00
杭州茂源能源化工有限公司	往来款	1,402,400.00	1 年以内	27.51	42,072.00
上海连瑞融资租赁	保证金	800,000.00	1 年以内	15.69	24,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司					
张家港保税区宏昇 生物技术有限公司	往来款	383,132.00	1 年以内	7.51	11,493.96
福建龙津实业发展 有限公司	租赁押金	332,900.00	1 年以内	6.53	9,987.00
合计		4,418,432.00		86.66	132,552.96

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,833,443.96		6,833,443.96	1,992,696.45		1,992,696.45
在产品	12,442,551.05		12,442,551.05	9,501,205.88		9,501,205.88
库存商品	65,676,389.98		65,676,389.98	32,218,618.90		32,218,618.90
发出商品	2,376,013.71		2,376,013.71			
合计	87,328,398.70		87,328,398.70	43,712,521.23		43,712,521.23

注：存货抵押情况详见附注五、（四十）所有权或使用权受限的资产

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,664,772.92	26,682.99

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	34,541,725.95	38,786,046.79

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	4,325,174.36	38,016,241.06	3,862,858.18	416,392.95	46,620,666.55
（2）本期增加金额		287,308.05		49,767.37	337,075.42
—购置		287,308.05		49,767.37	337,075.42
（3）本期减少金额		347,264.09		2,692.31	349,956.40
—处置或报废		347,264.09		2,692.31	349,956.40
（4）期末余额	4,325,174.36	37,956,285.02	3,862,858.18	463,468.01	46,607,785.57
2. 累计折旧					
（1）年初余额	85,602.41	6,901,272.71	635,556.04	212,188.60	7,834,619.76
（2）本期增加金额	205,445.78	3,618,268.37	443,425.81	83,167.66	4,350,307.62
—计提	205,445.78	3,618,268.37	443,425.81	83,167.66	4,350,307.62
（3）本期减少金额		116,665.30		2,202.46	118,867.76
—处置或报废		116,665.30		2,202.46	118,867.76
（4）期末余额	291,048.19	10,402,875.78	1,078,981.85	293,153.80	12,066,059.62
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,034,126.17	27,553,409.24	2,783,876.33	170,314.21	34,541,725.95
(2) 年初账面价值	4,239,571.95	31,114,968.35	3,227,302.14	204,204.35	38,786,046.79

注：固定资产抵押情况详见附注五、（四十）所有权或使用权受限的资产，附注七、（三）关联担保情况

3、 无暂时闲置的固定资产

通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	34,076,636.64	8,800,718.95		25,275,917.69

注：固定资产融资租赁抵押情况见附注七、（三）关联交易情况

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	101,758,956.41	72,985.42
工程物资	2,476,249.09	
合计	104,235,205.50	72,985.42

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二车间甲酯处理器				72,985.42		72,985.42
格兰尼天然维生素 E 及 衍生产品生产项目工程	101,758,956.41		101,758,956.41			
合计	101,758,956.41		101,758,956.41	72,985.42		72,985.42

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
格兰尼天然维生素 E 及衍生产品生产项 目工程	169,956,255.18		117,801,532.66		16,042,576.25	101,758,956.41	77.62	76.20	募股资金、自筹资 金

注：在建工程及工程物资抵押情况见附注五、（四十）所有权或使用权受限的资产，附注七、（三）关联担保情况，附注十一、（二）其他

4、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账 面 价 值
机器设备	2,476,249.09		2,476,249.09			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额		113,420.00	180,671.27	294,091.27
（2）本期增加金额	16,004,805.00			16,004,805.00
—购置	16,004,805.00			16,004,805.00
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	16,004,805.00	113,420.00	180,671.27	16,298,896.27
2. 累计摊销				
（1）年初余额		17,365.76	12,287.24	29,653.00
（2）本期增加金额	82,691.52	6,512.16	17,881.44	107,085.12
—计提	82,691.52	6,512.16	17,881.44	107,085.12
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	82,691.52	23,877.92	30,168.68	136,738.12
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	15,922,113.48	89,542.08	150,502.59	16,162,158.15

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
(2) 年初账面价值		96,054.24	168,384.03	264,438.27

注：无形资产-土地使用权抵押情况详见附注七、（三）关联交易情况

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,067,634.40		541,001.30		1,526,633.10
融资租赁相关费用		1,354,104.05	262,756.50		1,091,347.55
合计	2,067,634.40	1,354,104.05	803,757.80		2,617,980.65

(十一) 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		年初余额	
	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	1,755,506.74	263,326.01	882,214.88	132,332.23
递延收益	12,224,625.00	1,833,693.75	351,150.00	52,672.50
合计	13,980,131.74	2,097,019.76	1,233,364.88	185,004.73

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	268,096.73	40,214.51		

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	5,333,661.40	18,149,260.42

(十三) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	32,800,000.00	5,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	
合计	47,800,000.00	5,000,000.00

注：短期借款保证和抵押情况详见附注七、（三）关联交易情况

2、 无已逾期未偿还的短期借款**(十四) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付账款	9,744,307.75	9,052,486.01

应付账款**(1) 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,673,271.64	8,910,236.48
1 至 2 年（含 2 年）	53,551.67	69,398.28
2 至 3 年（含 3 年）	17,484.44	72,851.25
合计	9,744,307.75	9,052,486.01

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 至 2 年（含 2 年）		106.50
2 至 3 年（含 3 年）	106.50	
合计	106.50	106.50

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,958,643.70	13,926,634.19	13,497,002.00	2,388,275.89
离职后福利-设定提存计划		822,776.00	822,776.00	
合计	1,958,643.70	14,749,410.19	14,319,778.00	2,388,275.89

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,958,643.70	12,369,607.03	11,939,974.84	2,388,275.89
(2) 职工福利费		453,029.06	453,029.06	
(3) 社会保险费		691,629.79	691,629.79	
其中：医疗保险费		584,789.44	584,789.44	
工伤保险费		55,692.66	55,692.66	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		51,147.69	51,147.69	
(4) 住房公积金		376,000.00	376,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		36,368.31	36,368.31	
合计	1,958,643.70	13,926,634.19	13,497,002.00	2,388,275.89

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		800,838.00	800,838.00	
失业保险费		21,938.00	21,938.00	
合计		822,776.00	822,776.00	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	516,569.00	1,923,568.96
企业所得税	6,492,139.31	2,007,783.55
城市维护建设税	36,159.83	116,227.09
教育费附加	15,497.07	49,811.61
地方教育费附加	10,331.38	33,207.74
房产税	9,394.15	9,394.15
土地使用税	114,882.87	328.24
印花税	9,886.30	9,103.30
合计	7,204,859.91	4,149,424.64

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	85,439.00	14,030.73
其他应付款		9,270.00

项目	期末余额	年初余额
合计	85,439.00	23,300.73

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	85,439.00	14,030.73

无重要的已逾期未支付的利息情况：

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他		9,270.00

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	578,654.08	701,261.46
一年内到期的长期应付款	10,030,640.24	
合计	10,609,294.32	701,261.46

(二十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		578,654.08

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	8,900,956.06	

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	8,900,956.06	

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	351,150.00	12,169,500.00	296,025.00	12,224,625.00	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
新罗区科技局植物甾醇综合提取方法研究与应用奖励款	250,000.00		250,000.00			与收益相关
2017 年工业技改项目生产设备投资补助	101,150.00	79,500.00	31,775.00		148,875.00	与资产相关
格兰尼建设进度奖励		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
2018 年第四批工业企业技改项目生产设备投资补助		90,000.00	14,250.00		75,750.00	与资产相关
合计	351,150.00	12,169,500.00	296,025.00		12,224,625.00	

(二十三) 股本

项目	年初余额	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	
流通股	53,284,375.00	3,750,000.00			42,375.00	3,792,375.00	57,076,750.00
非流通股	24,980,625.00				-42,375.00	-42,375.00	24,938,250.00
翁庆水	13,716,000.00						13,716,000.00
林田文佳	10,740,000.00						10,740,000.00
邱建国	375,000.00						375,000.00
朱国荣	60,750.00				-13,500.00	-13,500.00	47,250.00

项目	年初余额	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	
何荣发	22,500.00						22,500.00
谢晓英	16,875.00				-16,875.00	-16,875.00	
邓超	15,000.00						15,000.00
陈婷	15,000.00						15,000.00
杨怀慧	12,000.00				-12,000.00	-12,000.00	
谢杰华	7,500.00						7,500.00
股份总额	78,265,000.00	3,750,000.00				3,750,000.00	82,015,000.00

对本期股本发生变动执行验资的会计师事务所名称及验资报告文号：立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2018]第 ZA15954 号验资报告验证。

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,703,326.72	26,250,000.00		77,953,326.72

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,318,642.97	4,297,815.74		10,616,458.71

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	52,317,786.65	26,062,824.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,164,109.57
调整后年初未分配利润	52,317,786.65	23,898,714.54
加：本期净利润	42,978,157.42	31,576,746.79
减：提取法定盈余公积	4,297,815.74	3,157,674.68
期末未分配利润	90,998,128.33	52,317,786.65

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,922,769.23	195,289,068.45	181,893,938.55	124,848,174.08

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	118,457.06	295,701.74
教育费附加	50,767.30	126,729.33
地方教育费附加	33,844.87	84,486.20

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	37,576.60	9,394.15
土地使用税	115,867.59	328.24
车船使用税	4,841.85	364.80
印花税	117,413.60	97,102.20
合计	478,768.87	614,106.66

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,687.32	182,202.36
认证费	27,267.14	90,943.64
运杂费	1,652,749.64	1,666,563.45
检验费	41,688.26	19,468.36
出口信用保险费用	30,000.00	
参展费	58,830.19	61,061.51
港杂费	135,820.00	6,458.79
装卸费	11,872.00	1,590.00
业务招待费	9,883.60	6,435.76
差旅费	37,737.62	7,422.64
技术服务费	49,401.54	11,701.89
其它	6.90	3.00
合计	2,279,944.21	2,053,851.40

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,262,317.36	3,034,719.40
折旧费	836,338.84	778,996.48
业务招待费	649,492.30	737,629.48
租赁费	26,698.44	100,280.66
差旅费	280,384.50	255,454.65
办公费	104,159.98	102,757.99

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	56,156.61	85,249.08
通讯费	6,074.65	5,805.06
环评费		320,388.35
水电费	6,111.47	19,845.31
技术服务费	254,785.23	124,122.66
小车费用	207,701.58	277,594.34
教育经费	22,568.31	2,127.83
无形资产摊销	17,881.44	9,907.24
咨询服务费	496,754.55	1,075,557.71
其他长期资产摊销	456,729.01	1,004,913.97
工会经费	13,800.00	13,800.00
挂牌费	37,735.85	38,421.23
财产保险费	8,489.84	
其他	89,280.68	74,741.18
合计	6,833,460.64	8,062,312.62

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工工资	2,718,925.45	2,501,519.82
原材料辅助材料	6,062,525.13	6,136,982.59
燃料动力	273,166.85	471,066.74
测试手段购置费	95,784.32	109,222.45
折旧费用与长期待摊费用	493,611.37	448,738.33
其他费用	93,361.33	87,866.07
合计	9,737,374.45	9,755,396.00

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,960,972.49	563,644.33
减：利息收入	417,125.36	522,319.61

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-10,814.20	213,599.04
其他	272,502.28	25,265.00
合计	2,805,535.21	280,188.76

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	873,291.86	347,292.20

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电费补贴		179,571.00	与收益相关
奖励 2016 年授权专利		10,000.00	与收益相关
2016 年度市知识产权局专利奖		60,000.00	与收益相关
2017 年第一季度增产增效奖励资金		79,973.00	与收益相关
危险废物治理专项资金		50,000.00	与收益相关
园区厂租减免	367,921.00	298,243.00	与资产相关
展会奖励及补贴	17,400.00	35,000.00	与收益相关
2017 年工业技改项目生产设备投资补助	31,775.00	17,850.00	与资产相关
2018 年第四批工业企业技改项目生产设备投资补助	14,250.00		与资产相关
合计	431,346.00	730,637.00	

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	605,213.00	20,000.00	605,213.00
其他	141,175.21	4.08	141,175.21
合计	746,388.21	20,004.08	746,388.21

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年制造业纳税千万以上奖励		20,000.00	与收益相关
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励	203,000.00		与收益相关
南城街道 2017 年 8 月正向激励奖励金	1,000.00		与收益相关
2017 年重点出口行业转型升级资金	15,600.00		与收益相关
成长型重点企业奖励	20,000.00		与收益相关
2018 年第一季度市级外贸出口扶持资金	8,413.00		与收益相关
2017 年区外贸出口扶持奖金	20,800.00		与收益相关
新罗区科技局植物甾醇综合提取方法研究与应用奖励款	250,000.00		与收益相关
2018 年出口信用保险补贴	18,000.00		与收益相关
福建创新创业大赛奖金	20,000.00		与收益相关
2017 年度“工业发展十五条”奖补资金	48,400.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计	605,213.00	20,000.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	219,364.71	91,261.16	219,364.71
无法收回款项	9,360.36		9,360.36
其他	16,844.14	5,427.21	16,844.14
合计	245,569.21	96,688.37	245,569.21

(三十七) 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	8,451,133.64	5,077,082.59
递延所得税费用	-1,871,800.52	-67,259.84
合计	6,579,333.12	5,009,822.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	49,557,490.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,433,623.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	101,150.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,866.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,047,308.24
所得税费用	6,579,333.12

(三十八) 现金流量表项目

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	417,125.36	522,319.61
政府补助	12,542,113.00	851,787.00
营业外收入-其他	141,175.21	4.08
合计	13,100,413.57	1,374,110.69

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
销售费用类支出	2,055,256.89	1,871,649.04
财务费用	272,502.28	25,265.00
营业外支出	26,204.50	5,427.21
支付其他往来净额	904,408.79	3,955,395.17
管理费用类支出	8,748,663.31	10,366,144.18
合计	12,007,035.77	16,223,880.60

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	20,750,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	4,068,403.70	

(三十九) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,978,157.42	31,576,746.79
加：资产减值准备	873,291.86	347,292.20
固定资产折旧	4,350,307.62	3,813,463.75
无形资产摊销	107,085.12	16,419.40
长期待摊费用摊销	803,757.80	1,110,493.67
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）		91,261.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	219,364.71	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,950,158.29	777,243.37
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）	-1,912,015.03	-67,259.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	40,214.51	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,615,877.47	-24,568,526.91

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,389,572.11	-12,786,183.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,041,094.20	5,662,942.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,554,033.08	5,973,892.17
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	19,990,962.50	71,672,299.29
减：现金的期初余额	71,672,299.29	51,016,034.87
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	-51,681,336.79	20,656,264.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	19,990,962.50	71,672,299.29
其中：库存现金	8,153.01	21,993.79
可随时用于支付的银行存款	19,982,809.49	71,650,305.50
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	19,990,962.50	71,672,299.29

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-运输设备	2,575,078.97	借款抵押
固定资产-房屋建筑物	4,034,126.17	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-机器设备	25,275,917.69	融资租赁
无形资产-土地使用权	15,922,113.48	借款抵押
在建工程-设备-储罐	6,708,239.51	借款抵押-
在建工程-机器设备	14,193,748.22	融资租赁
工程物资	1,361,206.87	融资租赁
存货-植物甾醇	70 吨，出厂价大于人民币 1000 万元整	融资租赁
存货-维生素 E	110 吨，出厂价大于人民币 500 万元整	融资租赁

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			657,289.83
其中：美元	95,770.17	6.8632	657,289.83
应收账款			5,184,873.08
其中：美元	755,460.00	6.8632	5,184,873.08

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
翁庆水	主要个人投资者，直接持有公司 22.30%的股份，为公司共同控制人、董事长、总经理
林田文佳	主要个人投资者，直接持有公司 17.46%的股份，为公司共同控制人、董事

(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
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	企业投资者，直接持有公司 18.61%的股份
厦门建发新兴创业投资有限公司	企业投资者，直接持有公司 7.64%的股份
新余融昱格信投资合伙企业（有限合伙）	企业投资者，直接持有公司 6.10%的股份
邱建国	公司董事、副总经理
张传杰	公司董事
谢杰华	公司董事
陈婷	公司监事会主席
檀文	公司监事
李岩	公司监事
邓超	职工监事
梁玉龙	职工监事
LI YIMING(林宜明)	副总经理，与林田文佳为父女关系
何荣发	公司财务总监
朱国荣	公司董事会秘书
张羽	与实际控制人翁庆水为夫妻关系

(三) 关联交易情况**1、 关联担保情况**

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翁庆水、张羽、林田文佳	5,000,000.00	2017 年 3 月 30 日	2018 年 3 月 20 日	是
翁庆水、张羽、林田文佳	2,947,845.00	2018 年 1 月 16 日	2019 年 1 月 16 日	是
翁庆水 注①	578,654.08	2016 年 9 月 8 日	2019 年 9 月 8 日	否
翁庆水、张羽、林田文佳 注②	5,000,000.00	2018 年 1 月 19 日	2019 年 1 月 18 日	否
	5,000,000.00	2018 年 3 月 15 日	2019 年 3 月 15 日	否
翁庆水、张羽、林田文佳 注③	15,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 10 月 10 日	否
翁庆水、张羽、林田文佳 注④	670,000.00	2018 年 1 月 11 日	2019 年 1 月 10 日	否
	1,330,000.00	2018 年 1 月 23 日	2019 年 1 月 22 日	否
	1,000,000.00	2018 年 6 月 26 日	2019 年 6 月 25 日	否
翁庆水、林田文佳、朱国荣、 谢杰华、邱建国 注⑤	9,800,000.00	2018 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 19 日	否
张羽、LI YIMING(林宜明)、 TIAN YUN 注⑤		2018 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 19 日	否
翁庆水、林田文佳 注⑥	10,000,000.00	2018 年 12 月 5 日	2021 年 12 月 5 日	否
翁庆水、张羽、林田文佳 注⑦	12,218,400.00	2018 年 6 月 19 日	2020 年 6 月 19 日	否
翁庆水、张羽、林田文佳 注⑧	8,321,244.47	2018 年 9 月 18 日	2021 年 9 月 18 日	否
小计	76,866,143.55			

关联担保情况说明：

注①：2016 年 9 月 8 日，本公司实际控制人翁庆水与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订汽车贷款抵押合同，为公司长期借款提供担保，截止 2018 年 12 月 31 日借款金额为 578,654.08 元，期限三年。

注②：2018 年 1 月 19 日，本公司实际控制人翁庆水及其配偶张羽、林田文佳分别与兴业银行股份有限公司龙岩分行签订《最高额保证合同》，为公司取得流动资金借款提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司共取得 1000 万元人民币流动资金借款，借款期限均一年。

注③：2018 年 10 月 29 日，本公司将土地【闽(2018)龙岩市不动产权第 0052943】号抵押给兴业银行股份有限公司龙岩分行并签订《抵押合同》，以及本公司实际控制人翁庆水及其配偶张羽、林田文佳分别与兴业银行股份有限公司龙岩分行签订《最高额保证合同》，为公司取得流动资金借款提供保证。2018 年 10

月 29 日，本公司共取得 1500 万元人民币流动资金借款，借款期限均一年。

注⑥：2018 年 1 月 11 日，本公司实际控制人翁庆水及其配偶张羽、林田文佳分别与中国银行股份有限公司龙岩分行签订《最高额保证合同》，为公司取得流动资金借款提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司共取得 300 万人民币流动资金借款，借款期限均一年。

注⑦：2018 年 9 月 20 日，本公司实际控制人翁庆水、林田文佳、朱国荣、谢杰华、邱建国、龙岩市龙津融资担保有限公司分别与福建龙岩农村商业银行股份有限公司恭发支行签订《保证合同》，为公司取得福建龙岩农村商业银行股份有限公司恭发支行 980 万元人民币流动资金借款提供担保，借款期限一年。同时，本公司实际控制人翁庆水及其配偶张羽、林田文佳、邱建国、谢杰华、朱国荣、LIN YIMING（林宜明）及其配偶 TIAN YUN（田云），以及公司房地产【闽（2017）龙岩市不动产权第 0034326 号】、车位【闽（2017）龙岩市不动产权第 0034325 号】、生产设备储罐向龙岩市龙津融资担保有限公司提供反担保。

注⑧：2018 年 12 月 05 日，本公司实际控制人翁庆水、林田文佳分别与厦门国际银行股份有限公司龙岩分行签订《保证合同》，为公司取得厦门国际银行龙岩分行 1000 万元人民币流动资金借款提供担保，借款期限一年。

注⑨：2018 年 6 月 14 日，公司（承租方）与燎原融资租赁（深圳）有限公司（购买方、出租方）签订编号为“LYZL-HZ-2018-013”的《融资租赁合同》，约定卖方按本合同的约定向购买方出售标的物，购买方（出租方）按照与承租方间之融资租赁合同的条件订购租赁物并租赁给承租方。租赁期间为 2018 年 6 月 19 日至 2020 年 6 月 19 日，总租金为人民币 16,291,200.00 元。本公司实际控制人翁庆水及其配偶张羽、林田文佳为公司的连带保证人。截止 2018 年 12 月 31 日租金余额 12,218,400.00 元。

注⑧：2018年9月7日，公司（承租方）与上海连瑞融资租赁有限公司（购买方、出租方）签订编号为“LRZL201802HZ012”的《融资租赁合同》，约定卖方按本合同的约定向购买方出售标的物，购买方（出租方）按照与承租方之间融资租赁合同的约定订购租赁物并租赁给承租方。租赁期间为2018年9月18日至2021年9月18日，总租金为人民币9,077,721.24元。公司股东翁庆水及其配偶张羽、林田文佳为公司的连带保证人。截止2018年12月31日租金余额8,321,244.47元。

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	132.97	138.92

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2017年工业技改项目生产设备投资补助	198,500.00	递延收益	31,775.00	17,850.00	其他收益
格兰尼建设进度奖励	12,000,000.00	递延收益			
2018年第四批工业企业技改项目生产设备投资补助	90,000.00	递延收益	14,250.00		其他收益
合计	12,288,500.00		46,025.00	17,850.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
电费补贴			179,571.00	其他收益
奖励 2016 年授权专利(冲减厦门新华专利代理费)			10,000.00	其他收益
2016 年度市知识产权局专利奖			60,000.00	其他收益
2017 年第一季度增产增效奖励资金			79,973.00	其他收益
展会补贴及奖励	17,400.00	17,400.00	35,000.00	其他收益
危险废物治理专项资金			50,000.00	其他收益
园区厂租减免	367,921.00	367,921.00	298,243.00	其他收益
2016 年制造业纳税千万以上奖励			20,000.00	其他收益
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励	203,000.00	203,000.00		营业外收入
南城街道 2017 年 8 月正向激励奖励金	1,000.00	1,000.00		营业外收入
龙岩市新罗区商务局奖励重点出口行业	15,600.00	15,600.00		营业外收入
成长型重点企业奖励	20,000.00	20,000.00		营业外收入
2018 年第一季度市级外贸出口扶持资金	8,413.00	8,413.00		营业外收入
2017 年区外贸出口扶持奖金	20,800.00	20,800.00		营业外收入
新罗区科技局植物甾醇综合提取方法研究与应用奖励款	250,000.00	250,000.00		营业外收入
2018 年出口信用保险补贴	18,000.00	18,000.00		营业外收入
福建创新创业大赛奖金	20,000.00	20,000.00		营业外收入
2017 年度“工业发展十五条”奖补资金	48,400.00	48,400.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
合计	990,534.00	990,534.00	732,787.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，公司本报告期无需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司本报告期无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2019 年 4 月 22 日，本报告期无重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 22 日第二届董事会第五次会议决议，因公司目前处于快速成长阶段，为支持公司发展，公司拟定 2018 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他

2018年12月18日，公司（承租方）与安徽正奇融资租赁有限公司（购买方、出租方）签订编号为“正奇[2018]租赁字第 40000103-1”的《融资租赁合同》，约定卖方按本合同的约定向购买方出售标的物，购买方（出租方）按照与承租方间之融资租赁合同的约定订购租赁物并租赁给承租方。本公司实际控制人翁庆水及其配偶张羽、林田文佳签订《自然保证合同》。2019年3月1日，公司取得承兑汇票600万元，租赁期间为2019年3月1日至2021年3月1日，总租金为人民币6,460,800.00元和2019年4月11日取得银行存款900万元，租赁期间为2019年4月11日至2021年4月11日，总租金为人民币9,691,200.00元。

2019年1月9日，本公司将在建工程抵押给兴业银行股份有限公司龙岩分行并签订《最高额抵押合同》，以及本公司实际控制人翁庆水及其配偶张羽、林田文佳分别与兴业银行股份有限公司龙岩分行签订《最高额保证合同》，为公司取得兴业银行龙岩分行1100万元人民币借款用于支付工程进度款提供担保，借款期限五年。

十二、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	-219,364.71	

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）	1,036,559.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,970.71	
所得税影响额	-139,824.75	
合计	792,340.25	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	21.06	0.57	0.57
扣除非经常性损益后的净利润	20.88	0.56	0.56

福建省格兰尼生物工程股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室