

证券代码：834447

证券简称：格林生物

主办券商：中泰证券



格林生物
NEEQ : 834447

辽宁格林生物药业集团股份有限公司
Liaoning Green Biological Pharmaceutical Group Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年8月, 公司与沈阳海王生物技术有限公司联合申报的国家1类新药 MT-1207 片剂获得国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批件》, 该新药将陆续开展 I 期临床试验。MT-1207 为多靶点协同作用的新型抗高血压药物, 临床前研究表明本品具有较高的安全性, 良好的药效学、药代动力学特点, 拥有独立的知识产权。具体内容请参考公司于 2018 年 8 月 24 日披露的《关于公司国家 1 类新药 MT-1207 获得临床试验批件的公告》(公告编号: 2018-037)。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
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	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	辽宁格林生物药业集团股份有限公司
格林赛诺	指	沈阳格林赛诺药业有限公司，系公司控股子公司
格林咨询	指	沈阳格林企业管理咨询有限公司，系公司全资子公司
格林药物研究院	指	沈阳格林药物研究院有限公司，系公司全资子公司
贝恩生物	指	沈阳贝恩生物疫苗有限公司，系公司全资子公司
1 类药	指	境内外均未上市的创新药
3 类药	指	境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品
4 类药	指	境内申请人仿制已在境内上市原研药品的药品
元、万元	指	人民币元、万元
报告期内、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人沈振宏、主管会计工作负责人佟东群及会计机构负责人（会计主管人员）郭军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
研发风险	公司药品研发项目以 3 类药研发为主，4 类药研发为辅，兼顾 1 类药及新剂型药物的开发。药品研发工作技术性和规范性强、投资强度高，从基础研究发现成果到产品获准上市通常需要较长周期。药品研发涉及到专利申请及专利保护政策，还涉及到产品疗效、医生及病人的接受程度，其整个过程受到政府部门的严格监管。因此，如果研发方向不切合临床用药需求，研发规划不具有前瞻性以及延续性，研发成果无法通过有关部门批准，公司将面临技术研发失败的风险。
客户集中风险	2018 年、2017 年、2016 年公司前五大客户销售金额占公司全部营业收入的比重分别为 58.67%、62.02%、82.29%，公司销售客户集中风险保持降低趋势。
知识产权保护风险	创新药及仿制药的研发需要公司具备跨专业的研发能力储备、长期的经验积累以及对核心技术的掌控能力。公司除了通过申请专利进行知识产权保护外，还拥有大量专有技术和工艺

	诀窍。虽然本公司极为重视知识产权保护，但仍然存在非专利技术泄密或被其他公司盗用的风险，可能对本公司的业务产生不利影响。
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	辽宁格林生物药业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Green Biological Pharmaceutical Group Co., Ltd.
证券简称	格林生物
证券代码	834447
法定代表人	沈振宏
办公地址	沈阳市沈北新区辉山经济开发区沈北路 176 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐浩
职务	董事会秘书
电话	024-88081113
传真	024-88081118
电子邮箱	infor@sygreen.com.cn
公司网址	http://www.sygreen.com.cn/
联系地址及邮政编码	沈阳市沈北新区辉山经济开发区沈北路 176 号, 110164
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	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	2004 年 8 月 9 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-化学药品制剂制造（C2720）
主要产品与服务项目	针剂、固体制剂、口服液合剂等药品的生产和销售以及创新药及仿制药的研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	115,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周延
实际控制人及其一致行动人	周延，其一致行动人为西藏渤海投资集团有限公司、西藏硅谷天使创业投资有限公司、西藏天下控股集团股份有限公司

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	91210100764362386F	否
注册地址	沈阳市沈北新区辉山经济开发区 沈北路 176 号	否
注册资本（元）	115,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林雷、詹晔
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

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	80,195,011.49	65,473,387.19	22.48%
毛利率%	64.25%	71.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,561,802.01	14,615,859.24	-34.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,543,372.98	11,864,494.58	-27.99%
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）	3.83%	6.15%	-
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）	3.42%	4.99%	-
基本每股收益	0.08	0.13	-34.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	267,773,176.64	262,518,178.94	2.00%
负债总计	11,869,334.33	15,874,308.86	-25.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	254,632,730.18	245,070,928.17	3.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.13	3.90%
资产负债率%（母公司）	4.41%	5.69%	-
资产负债率%（合并）	4.43%	6.05%	-
流动比率	11.26	8.33	-
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	-270,855.47	-19,182,076.54	-
应收账款周转率	1.15	1.69	-
存货周转率	3.03	2.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.00%	8.87%	-
营业收入增长率%	22.48%	-1.49%	-
净利润增长率%	-35.77%	41.69%	-

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	115,000,000	115,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,205,555.53
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	22,850.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,254.60
非经常性损益合计	1,198,151.80
所得税影响数	179,722.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,018,429.03

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	4,695,354.70			
应收账款	54,032,437.11			
应收票据及应收账款		58,727,791.81		
应付票据	1,875,911.50			
应付账款	4,111,122.77			
应付票据及应付账款		5,987,034.27		
管理费用	17,363,143.32	11,550,035.97		
研发费用		5,813,107.35		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于医药行业的生产商，集药物、保健食品的研发、生产和销售于一体，拥有年产能 4000 万支冻干粉针剂、8000 万支水针剂、8 亿片片剂、2 亿粒胶囊、200 万支（20ml/支）口服液合剂的五条 GMP 标准生产线。公司拥有 153 项药品批件及四项国家发明专利，致力于为国家卫生部门和药品销售企业提供高质量的产品。公司通过参与政府采购、建设全国代理商网络开拓业务，收入来源是药品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年度，公司继续推进稳中求进的发展策略和高效合理的营销战略，在药品研发、食品事业部建设、全国医药招标工作等方面取得明显进步。报告期内，公司药品生产与销售业务实现了营业收入的稳定增长，公司的市场竞争综合实力持续增强，发展趋势保持良好。

报告期内，公司实现营业收入 8,019.50 万元，较上年同期增长 22.48%，主要原因在于公司药品生产受托加工业务收入较上年同期增长 1,730.55 万元所致；公司归属于公司股东的净利润为 956.18 万元，较上年同期减少 34.58%，主要原因在于报告期内虽然营业收入增长使得毛利较上年增加 497.57 万元，但同时由于本年销售人员数量增加使得职工薪酬增加以及广告费支出较大导致销售费用增加 744.58 万元，管理人员数量增加以及工资提高导致职工薪酬增加、管理用固定资产增多导致计提的折旧增加，导

致管理费用增加 311.55 万元，从而导致净利润下降。

报告期末，公司资产总额为 26,777.32 万元，较上年同期增长 2.00%；负债总计 1,186.93 万元，较上年同期减少 25.23%，主要原因在于流动负债中的应付票据与应付账款、预收款项、其他应付款降幅较大所致；净资产为 25,590.38 万元，较上年同期增加 3.75%，为本年盈利所致。

报告期内，公司实现的经营活动现金净流量净额为-27.09 万元，较上年同期减少净流出 1,891.12 万元，主要原因在于公司销售商品收到的现金大幅增加所致；公司实现的投资活动现金净流量净额为-620.28 万元，较去年减少净流出 1,180.27 万元，主要原因在于公司上年购买理财投资形成的结构性存款余额 500 万元，于本期赎回，本期购买理财产品减少。

1、药品研发取得阶段性成果

2018 年，全球药品市场研发继续放缓，中国药品监管要求更加严格，国内医药企业药品研发难度不断提高。根据公司的发展战略，公司研发中心密切跟踪国内医药研发生产行业的发展趋势，洞悉国内药品市场和医药监管机构的政策变化，依托自身在核心团队、业务模式、研发技术和综合管理等方面的优势，秉持“诚信、责任、创新、关爱”的精神，不断发展创新化学、制剂合成及相关技术，以优秀人才、先进的技术、有序的管理，不断提高公司的研发业务水平和成果业绩。报告期内，公司研发中心重点布局在研药品 10 余项，涵盖心血管、免疫增强剂和精神类治疗药物等产品线，同时开展药品工艺开发验证及技术升级 5 项，均取得阶段性成果。报告期内，公司研发中心联合开发的创新药获得重大进展，一类新药 MT-1207 于 2018 年 8 月获得国家药品监督管理局临床批件（批件号：2018L02927），现已开展 I 期临床试验研究。2018 年 12 月，公司收到由国家药品监督管理局下发的“利培酮口服溶液”药品注册批件（批件号：2018S00689）。利培酮口服溶液用于治疗急性和慢性精神分裂症以及其他各种精神病性状态的明显的阳性症状和明显的阴性症状，多年来该品种在精神神经系统用药市场中排名首位。公司获得利培酮口服液的生产批件，充分说明了公司的研发水平和科研管理能力在不断完善与提高，对公司未来的产品布局和销售业绩将起到积极的推动作用。

2、食品事业部建设初具规模

2018 年度，公司根据现代人群膳食营养补充的市场需求，以可靠的质量、专业的服务、良心的产品作为未来的保健食品发展目标，继续推进新成立部门——食品事业部的发展建设，并于 2018 年 11 月取得由沈阳市食品药品监督管理局颁发的特殊膳食食品生产许可证（许可证编号：SC13021010000017）。报告期内，公司食品事业部联合研发中心共同拓展保健食品的研发方向，增加儿童食品保健品的配方、生产工艺、检测标准等研发工作，着力开发婴幼儿辅食营养包及营养素撒剂等多系列产品，预计 2019 年投入规模生产与市场销售。

3、政府叶酸片招标销售规模保持领先趋势

2018 年，中国医药行业遭遇中美贸易摩擦、疫苗事件、“两票制”全国推广、药品降价等诸多事件及政策，行业整体呈现前高后低的增长态势。报告期内，公司营销部门对公司整体销售系统组织架构进行调整，对销售业务模块进行细化，成立了销售产品事业部，组建直营团队，将 180 片叶酸片、16 片氨酚咖那敏片等新规格销售品种布局 OTC 销售市场、网络药店销售市场，进军连锁销售新领域，2018 年共开发全国连锁医药企业 260 家，覆盖全国门店 7850 余家。

报告期内，公司政府叶酸招标工作成绩显著，在激烈的竞争环境下，政府招标事业部针对不同区域采取不同的销售策略，及时做出应急反应，以优质的服务、更高的产品品质抢占市场，全年共参与投标 118 个，中标 24 个，中标数量 1101 余万瓶，中标金额约 1970 万元，中标价格同比增长 37%。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在整个消费市场中有举足轻重的地位。回顾 2018 年，由于受到疫苗事件、医保控费、药品降价以及控制药占比、带量采购等多方面因素影响，我国医药行业可谓“冰火两重天，喜忧各一半”。2018 年 1-10 月，我国医药制造业实现营业收入和利润总额分别为 20,180.6 亿元和 2,553.90 亿元，同比增长 13.6% 和 10.4%。受春季流感、原料药涨价等因素影响，医药制造业一季度制造业增长较快，二三季度增速回调，呈现前高后低增长态势，行业整体平稳增长。

1、破除以药补医，深化公立医院综合改革

2018 年 3 月 20 日，原国家卫计委联合财政部、国家发改委等五部委发布《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》。其中通知的关键内容有：继续控制医疗费用不合理增长，不搞“一刀切”；扩大按病种付费，推动医疗开支的结构性调整；落实药品购销两票制等。另外，还要求全面推行以按病种付费为重点的多元复合式医保支付方式，全面推行以按病种付费为重点的多元复合式医保支付方式，扩大公立医院薪酬制度改革试点等多项要求。

随着国家医改进程的不断深入，取消药品加成、公立医院控费、医保支付等改革措施逐步落地，药品使用终端将出现变化：以三甲医院为代表的高端医疗市场，创新药所占比例将逐步提高；由城市社区医疗、农村医疗机构组成的低端市场，主要使用基本药物和常见病用药。构建布局合理、结构优化的公立医院服务体系，将改变目前倒金字塔形的医疗机构结构，有利于基层医疗机构的发展，这将进一步增强民营医院信心，这有利于医药行业的整体发展。2019 年，随着国家有关医药行业产业结构调整、加快医疗事业改革、医药流通“十三五”规划等政策的出台和实施，短期内对医药行业的监管日益趋严，对

医药企业的赢利能力会有很大的影响；但从中长期看，社会资源将进一步向优势医药企业集中，有利于大中型优质医药企业的长期发展。

2、组建卫健委、药监局、医保局三大全新机构

2018年3月21日，中共中央印发《深化党和国家机构改革方案》，计划组建新的国家卫健委、国家医疗保障局、国家药品监督管理局。3月末到5月末，卫健委、药监局、医保局先后挂牌成立，其中医保局不仅整合财政、人社、卫健、民政及发改等多个部门相关职责，同时还集中了基金支付、药品采购和价格管理三项重要权利，一边管着每年数万亿的医保钱袋子，一边成为医疗服务和药品的“超级采购方”，还对医保类医疗服务拥有监管权利。

国家医保局挂牌3个月不到，已先后前往福建三明、北京大学人民医院以及上海开展三次调研工作。除此之外，医保局另一项重要工作便是与引起全民关注的“抗癌药降价”问题有关，医保局建立以后，便积极开展相关工作，落实并推动抗癌药降价。

3、加快推进仿制药一致性评价

2018年4月3日，国务院印发《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》，提出了加快推进仿制药质量和疗效一致性评价工作，细化落实鼓励企业开展一致性评价的政策措施；药品集中采购机构要按药品通用名编制采购目录，促进与原研药质量和疗效一致的仿制药和原研药平等竞争。11月23日，国家食品药品监督管理总局药品审评中心发布文件，将《推进仿制药一致性评价工作沟通交流讨论会》的会议视频与PPT资料向行业内公开；该资料显示，如今一致性评价的工作成效中，已完成评价127品种，其中289品种61个。

2018年，公司根据未来市场需求和自身发展情况，研发中心立项开展了4个固体制剂品种的一致性评价工作，目前正在有序推进中。如果公司上述四个固体制剂品种的一致性评价项目申报通过了国家审评，公司的药品生产和销售规模都会呈现显著增长。

4、17 抗癌药谈判入医保，不占“药占比”

2018年10月10日，国家医保局发布《关于将17种抗癌药纳入国家基本医疗、工伤保险和生育保险药品目录乙类范围的通知》。经过3个多月谈判，17种抗癌药纳入医保报销目录，与平均零售价相比，平均肩负达56.7%。11月29日，国家医保局再度联合有关部门发布《关于做好17种国家医保谈判抗癌药执行落实工作的通知》，要求各地确保11月底前按规定支付谈判药品费用，谈判药品费用不纳入医疗机构总额控制范围。

抗癌药谈判从早期的地方探索，到2015年原卫生部组织第一次国家谈判，2017年人社部组织更大范围的谈判，再到2018年抗癌药专项谈判，这标志着创新药通过医保谈判进入医保目录，有望规范化、

制度化，即以后每年都将有创新药进行谈判，创新药谈判将是“实施价值导向的医保战略性购买”的核心体现。

5、4+7 带量采购方案发布

2018 年 11 月 14 日，中央全面深化改革委员会第五次会议审议通过《国家组织药品集中采购试点方案》；11 月 15 日，《4+7 城市药品集中采购文件》全文发布；12 月 17 日，4+7 城市集采中选结果公布，25 个品种中标（涉及 32 个品规），在 11 个城市的总体采购额约 18.95 亿元。本次带量采购的降价幅度显著超市场预期：31 个试点通用名药品有 25 个集中采购拟中选，成功率 81%。其中：通过一致性评价的仿制药 22 个，占 88%，原研药 3 个，占 12%。与试点城市 2017 年同种药品最低采购价相比，拟中选价平均降幅 52%，最高降幅 96%，降价效果明显。

带量采购设计思路体现出以下几点：节省医保基金，在保障药品质量的同时大幅降低药价，促进仿制药替代原研，通过降药价和保用量，大幅降低药企销售成本，减少药代人数。这次集采的降价幅度超出了市场预期，引起了医药圈的巨大反响，将对医药行业特别是仿制药未来的行业格局造成深远的影响。在带量采购政策高压之下，4+7 试点城市的 25 个试点品种未来价格是否实现全国联动，成为医药制造企业当前最大的压制因素。

总体来看，伴随 2018 年国家带量采购政策的落地实施，医药企业面临较大的价格调整压力，产品降价或是 2019 年的主基调。不过，回顾历史降价并非意味着行业萎缩，在国内人口老龄化持续、居民支付能力提升、医保支付结构调整到位等因素的推动下，医药行业依旧是国内增长预期明确的细分领域之一。

(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	7,186,631.98	2.68%	15,536,194.32	5.92%	-53.74%
应收票据与应收账款	76,475,769.13	28.56%	58,727,791.81	22.37%	30.22%
存货	7,818,023.31	2.92%	11,126,810.55	4.24%	-29.74%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0	-
固定资产	94,916,605.90	35.45%	85,577,634.97	32.60%	10.91%
在建工程	24,639,723.72	9.20%	28,900,004.50	11.01%	-14.74%
短期借款	0	0%	0	0	-
长期借款	0	0	0	0	-

资产总计	267,773,176.64	100.00%	262,518,178.94	100%	2.00%
------	----------------	---------	----------------	------	-------

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末货币资金较年初减少 834.96 万元，降幅 53.74%，主要原因在于：虽然本期营业收入增加使得销售商品收到的现金大幅增加，但是由于支付职工薪酬、税费以及付现费用等同时增加较多，导致经营活动现金流量仍为负值；同时，由于本期购建固定资产、在建工程等项目仍投入较大，导致投资活动现金净流出较多，从而导致期末货币资金减少。

2、应收票据与应收账款：报告期末公司应收票据与应收账款较年初增加 1,774.80 万元，增幅 30.22%，主要原因在于其中的应收账款较年初增加 41.54%，公司继续放宽部分优质销售客户的结算方式，给予稍长的结算账期，因此导致本年度应收账款继续增加。

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	80,195,011.49	-	65,473,387.19	-	22.48%
营业成本	28,667,333.09	35.75%	18,921,399.42	28.90%	51.51%
毛利率%	64.25%	-	71.10%	-	-
管理费用	14,665,506.72	18.29%	11,550,035.97	26.52%	26.97%
研发费用	2,846,291.71	3.55%	5,813,107.35	8.88%	-51.04%
销售费用	18,354,102.29	22.89%	10,908,288.96	16.66%	68.26%
财务费用	-44,820.37	-0.06%	-25,057.69	-0.04%	-
资产减值损失	4,779,308.98	5.96%	3,780,257.95	5.77%	26.43%
其他收益	1,205,555.53	1.50%	1,010,655.14	1.54%	19.28%
投资收益	22,850.87	0.03%	955,285.86	1.46%	-97.61%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	10,605,231.38	13.22%	15,115,703.63	23.09%	-29.84%
营业外收入	0	0	1,480,131.07	2.26%	-100.00%
营业外支出	30,254.60	0.04%	209,172.47	0.32%	-85.54%
净利润	9,259,972.23	11.55%	14,415,836.84	22.02%	-35.77%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本年营业收入 8,019.50 万元，较上年增加 1,472.16 万元，同比增长 22.48%，主要

原因在于公司药品生产受托加工业务收入较上年同期增长 1,730.55 万元所致。

2、营业成本：本年营业成本 2,866.73 万元，较上年增加 974.59 万元，同比增长 51.51%。主要原因在于报告期内公司受托加工业务的成本增长较大。

3、毛利率：本年综合毛利率为 64.25%，较上年的 71.10%下降了 6.85 个百分点，主要是由于本年毛利率较低的受托加工业务（本年毛利率 32.70%）大幅增加，而毛利率较高的固体制剂以及口服液合剂的产品毛利率及收入规模与上年变动不大，从而拉低了本年的综合毛利率。

4、管理费用：本年管理费用 1,466.55 元，较上年增加 311.55 万元，同比增长 26.97%，其中明细主要变动有：

- ①职工薪酬较上年增加 113.58 万元，系公司人员增加、人员薪酬及社会保险提升所致；
- ②折旧及摊销较上年增加 184.51 万元，系公司固定资产增加，计提折旧提高所致；
- ③存货报废损失较上年增加 63.51 万元，系公司调整产品销售结构，部分针剂产品到期报废所致。

5、销售费用：本年销售费用 1,835.41 万元，较上年增加 744.58 万元，同比增长 68.26%，主要原因在于公司组建新的直营团队，增加了销售人员和市场推广，提高了促销成本所致，其中明细主要变动有：

- ①人员费用较上年增加 186.30 万元，系营销部门增加直营销售人员所致；
- ②广告促销费较上年增加 549.83 万元，系公司增加叶酸片产品广告促销推广所致。

(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	80,092,447.39	64,343,855.60	24.48%
其他业务收入	102,564.10	1,129,531.59	-90.92%
主营业务成本	28,667,333.09	18,921,399.42	51.51%
其他业务成本	0	0.00	-

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%
针剂	115,304.57	0.14%	342,401.34	0.52%
固体制剂	56,123,655.50	69.98%	54,500,860.75	83.24%
口服液合剂	2,042,034.28	2.55%	4,994,658.48	7.63%
受托加工	21,811,453.04	27.20%	4,505,935.03	6.88%
合计	80,092,447.39	99.87%	64,343,855.60	98.27%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司本期主要产品固体制剂收入与上年基本相当，但受托加工业务较上年大幅增加，从而导致收入结构有所变动。本年受托加工业务实现营业收入 2,181.15 万元，较上年增加 1,730.55 万元，同比增加 384.06%，主要原因在于报告期内公司与其他医药公司合作委托加工阿司匹林肠溶片大幅增加所致。

(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	沈阳奥吉娜药业有限公司	21,811,453.04	27.20%	否
2	青岛浩源药业有限公司	10,013,492.43	12.49%	否
3	杭州标普医药有限公司	9,435,380.20	11.77%	否
4	青岛百洋医药股份有限公司	2,896,551.71	3.61%	否
5	湖北亿和佳药业有限公司	2,889,655.17	3.60%	否
合计		47,046,532.55	58.67%	-

(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	西安环球印务股份有限公司	3,702,742.37	23.35%	否
2	承德雅歌包装科技有限公司	1,237,793.40	7.81%	否
3	山东省药用玻璃股份有限公司	1,213,333.16	7.65%	否
4	辽宁医药物资有限公司	678,538.17	4.28%	否
5	沈阳晟邦印刷包装有限公司	658,471.14	4.15%	否
合计		7,490,878.24	47.24%	-

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	-270,855.47	-19,182,076.54	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,202,795.37	-18,005,455.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析:

1、经营活动现金流量：报告期，公司实现的经营活动现金净流量净额为-27.09 万元，较上年同期减少净流出 1,891.12 万元，主要原因在于公司销售商品收到的现金大幅增加所致。

2、投资活动现金流量：报告期，公司实现的投资活动现金净流量净额为-620.28 万元，较去年减少净流出 1,180.27 万元，主要原因在于公司上年购买理财投资形成的结构性存款余额 500 万元，于本期赎回，本期购买理财产品减少。

3、报告期，经营活动现金净流量为-27.09 万元，而净利润为 926.00 万元，差异原因主要为：经营性应收项目增加 2,238.51 万元，本期计提减值准备 477.93 万元，计提固定资产折旧 476.84 万元等所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(一) 沈阳格林赛诺药业有限公司

1、基本情况：成立于 2013 年 12 月 18 日，法定代表人为邬季桐，注册资本为 5000 万元，实收资本 1000 万元，注册地址为沈阳市和平区三好街 87 号 705 室，公司类型为有限责任公司，经营范围：药品、保健品、医疗器械、化妆品研究及技术转让、技术服务。（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。）

2、持股比例：51%

3、资产总额：71,949,920.26 元，所有者权益：6,355,560.54 元，营业收入：0 元，归属于母公司所有者的净利润：-1,509,148.91 元。

(二) 沈阳格林药物研究院有限公司

1、基本情况：成立于 2013 年 11 月 21 日，法定代表人为邬季桐，注册资本为 10 万元，注册地址为沈阳市沈北新区沈北路 176-1 号，公司类型为有限责任公司，经营范围：医学研究与试验发展、医药科技交流及推广服务；化学药品原料药、化学药品制剂、中成药、动物用药、中药饮片、医疗器械研制开发。（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。）

2、持股比例：100%

3、资产总额：1,410,154.29 元，所有者权益：-639,845.71 元，营业收入：0 元，归属于母公司所有者的净利润：-679,826.05 元。

(三) 沈阳格林企业管理咨询有限公司

1、基本情况：成立于 2013 年 1 月 25 日，法定代表人为邬季桐，注册资本为 10 万元，注册地址为沈阳市沈北新区沈北路 176 号，公司类型为有限责任公司，经营范围：企业管理咨询、营销策划；医药制品研发、技术咨询。技术服务；展览展示、会议服务。（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。）

2、持股比例：100%

3、资产总额：731,008.82 元，所有者权益：731,008.79 元，营业收入：0 元，归属于母公司所有者

的净利润：387,571.02 元。

(四) 沈阳贝恩生物疫苗有限公司

1、基本情况：成立于 2012 年 7 月 2 日，法定代表人为周欣，注册资本为 3200 万元，注册地址为沈阳市浑南新区文溯街 16-7 号 416 室，公司类型为有限责任公司，经营范围：生物疫苗研发、技术咨询、技术服务、技术转让。（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。）

2、持股比例：100%

3、资产总额：30,828,440.18 元，所有者权益：30,421,794.63 元，营业收入：0 元，归属于母公司所有者的净利润：-129,505.86 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

根据公司第一届董事会议第十一次会议决议、2017 年度股东大会决议及《关于利用闲置自有资金进行委托理财的公告》（公告编号：2018-014），公司在 2018 年用闲置资金购买招商银行发行的按日计息理财产品“朝招金 7008 号”，本产品为非保本浮动收益性理财产品，固定利率 3.5908%，每日均可赎回（节假日除外）。报告期内，公司共购买上述理财产品 1 次，赎回 2 次，获得投资收益 22,850.87 元，期末余额为 0 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一) 重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《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），本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1、资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；

2、利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

年初及上年（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前	调整后
-----	-----

报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	4,695,354.70	应收票据及应收账款	58,727,791.81
应收账款	54,032,437.11		
应付票据	1,875,911.50	应付票据及应付账款	5,987,034.27
应付账款	4,111,122.77		
管理费用	17,363,143.32	管理费用	11,550,035.97
		研发费用	5,813,107.35

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司自挂牌以来，自始至终保持着对产品安全负责的态度进行经营，遵守法律法规、紧跟国家政策、积极履行企业的社会责任。公司董事会继续坚持建立健全的内控制度，全面提升公司管理水平，协调各部门之间的沟通协作，以促进公司规范运作，保障公司快速发展，努力实现谋求经济效益的同时兼顾环保问题，关注并积极参与社会公益事业。

三、 持续经营评价

2018 年，国家组建卫健委、药监局、医保局三大全新机构，颁布加强医疗控费、带量采购等多项医药行业改革政策，为医药行业的发展提出了坚实的挑战。公司董事会继续坚持科学规范化的公司治理架构、安全的生产质量体系、高效完备的销售团队以及优秀的研发人员，保障公司实现良好的持续经营能力。

2018 年，盈利能力方面，公司实现营业收入 8,019.50 万元，净利润 926.00 万元，营业收入较上年同期增长 22.48%、净利润较上年同期减少 35.77%，公司盈利能力保持稳健发展，不存在影响公司持续盈利的重大风险；偿债能力方面，报告期内，流动比率为 11.26，说明公司的短期偿债能力较强；公司资产负债率为 4.43%，公司的长期偿债能力强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况；现金流量方面，报告期末，货币资金期末余额 718.66 万元，可以满足未来一定时期的现金需

求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

2018 年，在完成销售目标方面，公司销售部门踏实肯干、深入开发市场，提高公司产品的市场占有率，并积极努力的参与全国各地政府的招标工作，促进政府部门与公司的协调沟通，重点进军 OTC 直营连锁；在创新研发方面，公司取得一项一类药品（MT-1207）临床批件，一项四类药品注册批件（利培酮口服液），深刻把握新药研发技术发展趋势，持续不断地为公司药品规模化生产提供先进技术、工艺及其新药产品。在内控治理方面，公司董事会定期举行行业法律法规与国家政策的集体学习，提升管理团队的能力，有效保证了公司经营发展的可持续性，公司严格执行各项规章制度，不断完善公司管理制度，为公司持续经营保驾护航。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险

随着我国医疗卫生体制改革的推进，配套出台的各项政策侧重于从紧性和监管性，政策性风险对行业增速的影响不容小觑。特别是近年来，为落实药品安全责任、规范医药市场秩序，国家针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面的问题推行了相应的改革措施，相继出台新的药品 GMP、GSP 认证标准，调整了药品定价机制，对医药行业提出了更高的要求。随着一系列政策的实施，尽管药品生产企业经营素质得到提升，成本投入的门槛提高了，但同时也为药品生产企业的经营带来相应的政策风险。

针对上述风险，公司将继续与辽宁省、沈阳市食品药品监督管理局保持沟通，及时了解国家医药政策背景走向，掌握医药政策未来发展趋势，并根据自身情况做到提前布局、未雨绸缪，力争实现公司发展战略与实施符合国家有关政策，规避新政策尤其是基药目录品种降价政策带来的风险。

2、市场竞争加剧风险

医药行业是国民经济的重要组成部分，国家对医药行业制定了一系列扶持政策，在促进行业快速发展的同时，也加剧了行业的内部竞争。本公司所处医药制造行业是国家重点支持的发展领域，目前正处于快速成长阶段，在未来一段时间，我国医药市场将会保持持续增长势头。但是随着医药行业的快速发

展及新竞争对手的出现，公司面临着行业竞争加剧的压力，如果公司不能及时有效应对市场竞争，将会面临增长放缓、未来产品市场份额下降的风险。

针对上述风险，公司一直通过对公司研发资源整合、生产资源提升、销售团队架构的开发与培育来提升企业的综合实力。公司将积极建设与生产能力相适应的、独立的全国性医药营销团队，使公司在医药销售方面达到国内领先水平，提高了抵御市场风险的能力。

3、研发风险

药品研发始终被作为公司核心竞争力建设的重要组成部分，公司研发项目以 3 类药研发为主，4 类药研发为辅，兼顾 1 类药及新剂型药物的开发。公司目前开展了超过 10 项新药、仿制药的研发。而新药研发是一项技术性和规范性强、投资强度高、人力资源投入大的系统工程，从基础研究发现成果到产品获准上市销售通常需要较长周期。新药研发基于自然科学研究的成果转化，涉及到专利申请策略及专利保护政策，还涉及到产品的疗效和医生及病人的接受程度，其整个过程受到政府部门的严格监管。因此，如果研发方向不切合临床用药需求，研发规划不具有前瞻性以及延续性，研发成果无法通过有关部门批准，市场推广针对性不强，公司将面临技术研发失败的风险。

针对上述风险，公司采取以下有效措施降低风险：

一是继续实施“以市场为导向，多系列多品种组合开发”的研发模式，在开展自主研发的同时，有效利用社会资源，与科研院所、高等院校及行业企业进行研发合作。研发中心一方面通过市场调研，遴选产品线及开发领域；另一方面，通过建立药品研发情报信息收集系统，实时跟踪国内外的新药研发动态及相关专利信息，有效控制了研发风险，提高了研发效率。

二是针对正在进行的药品研发项目，公司于每季度对委托研发项目进行评估，对于成功可能性较大的项目继续合作，对于成功可能性较低的研发项目将终止委托研发，并根据合同约定收回相应研发款项，以降低财务风险；对于已经取得临床批文的研发项目，公司将及时按照相关规定进行临床试验及生产申报，并与专业的药品开发机构合作降低研发风险。

4、主要客户集中风险

2018 年、2017 年、2016 年公司前五大客户销售金额占公司全部营业收入的比重分别为 58.67%、62.02%、82.29%，公司主要销售客户集中风险持续保持下降。

针对上述风险，公司采取布局新的销售渠道、拓展新的销售客户等销售措施降低风险。2018 年，公司继续重点布局全国各地卫生部门的政府招标采购市场，将根据各地方政府招标采购的政策特点，采用代理招标、直接招标相结合的方式，突出公司产品质量的巨大优势，降低主要客户集中对企业经营的影响程度。报告期内，经过公司的努力，主要销售客户集中风险较上年同期呈现出持续改善的趋势。

5、知识产权保护及技术研发风险

创新药及仿制药的研发需要公司具备跨专业的研发能力储备、长期的经验积累以及对核心技术的掌控能力。公司除了通过申请专利进行知识产权保护外，还拥有大量专有技术和工艺诀窍。虽然本公司极为重视知识产权保护，但仍然存在非专利技术泄密或被其他公司盗用的风险，可能对本公司的业务产生不利影响。

针对上述风险，公司自成立起便不断提升公司自主创新能力，重视新技术和新工艺的开发和运用，为公司的持续快速成长提供动力。报告期内，公司拥有发明专利共四项，其中主要产品氨酚咖那敏片、叶酸片都拥有自主知识产权的发明专利；公司合作开发的国家 1 类新药 MT-1207 片剂于 2018 年 8 月获得获得国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批件》，充分说明了公司的研发能力、生产技术和产品质量都具备持续性提高能力。

6、人才风险

公司所从事的创新药物研究、仿制药物开发等业务都需要稳定的专业人才。公司自设立以来，通过不断研发和生产，逐渐形成了若干高素质的研发、技术、经营及管理等专业人才，而公司目前的研发团队以年轻技术人员为主，研发梯队构成呈现年轻化的特点，缺乏具有丰富经验的专业技术人员。在公司所处行业快速发展的情况下，如不能形成结构合理的高素质队伍，可能导致公司研发能力下降、客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。

针对上述风险，公司的战略规划是不断通过与各大院校的紧密合作，吸收储备科研人才，并通过各类培训与学习，巩固自身研发团队的技术、知识水平，提升专业竞争力。另外，公司将进一步完善绩效考核制度和激励体制，使技术能力较强的人才能获得与之相匹配的劳动报酬，增加核心团队的凝聚力和忠诚度。

(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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

根据公司第一届董事会议第十一次会议决议、2017 年度股东大会决议及《关于利用闲置自有资金进行委托理财的公告》（公告编号：2018-014），公司在 2018 年用闲置资金购买招商银行发行的按日计息理财产品“朝招金 7008 号”，本产品为非保本浮动收益性理财产品，固定利率 3.5908%，每日均可赎回（节假日除外）。报告期内，公司共购买上述理财产品 1 次，赎回 2 次，获得投资收益 22,850.87 元，期末余额为 0 元。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司申请挂牌时，公司控股股东就公司 2009 年吸收合并克达药业程序瑕疵事宜出具承诺：如因该事宜导致公司相关债权人与公司产生纠纷、诉讼或公司因此受到相关主管部门行政处罚，其将负责协调解决，并全额赔偿公司遭受的经济损失。报告期内未发生触发承诺履行的情形。

3、公司申请挂牌时，公司控股股东就公司一期仓库建筑瑕疵出具承诺：如未来出现第三方向该等瑕疵建筑主张权利或提出异议或是有权部门或机构针对该等瑕疵建筑作出任何处罚、责令搬迁或强制拆除等任何影响格林生物实际拥有或使用相关建筑的命令或要求等情形的，其同意承担公司因此遭受的任何损失及未来可能产生的任何费用。报告期内未发生触发承诺履行的情形。

4、公司申请挂牌时，公司及控股股东就公司因沈阳市环保局蒲河新城分局暂停发放排污许可证而未取得该证出具承诺：公司未来将按照监管部门的要求及时办理《排污许可证》，如公司因未能办理《排污许可证》而遭受到相关监管部门的任何罚款、违约赔偿金及其他任何损失的，则全部由公司实际控制人承担。报告期内公司积极与相关环保部门沟通，未发生触发控股股东承诺履行的情形。

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	81,595,832	70.95%	-1,233,332	80,362,500	69.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,650,000	7.52%	-8,650,000	0	0%	
	董事、监事、高管	9,912,500	8.62%	-9,900,000	12,500	0.01%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,404,168	29.05%	1,233,332	34,637,500	30.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,950,000	22.57%	8,650,000	34,600,000	30.09%	
	董事、监事、高管	29,737,500	25.86%	-29,700,000	37,500	0.03%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		115,000,000	-	0	115,000,000	-	
普通股股东人数							27

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周延	34,600,000	0	34,600,000	30.09%	34,600,000	0
2	西藏大时代移动互联网技术服务有限公司	0	26,070,000	26,070,000	22.67%	0	26,070,000
3	西藏硅谷天使创业投资有限公司	0	10,299,000	10,299,000	8.96%	0	10,299,000
4	西藏天下控股集团股份有限公司	0	7,965,000	7,965,000	6.93%	0	7,965,000
5	西藏渤海投资集团有限公司	0	6,851,000	6,851,000	5.95%	0	6,851,000
合计		34,600,000	51,185,000	85,785,000	74.60%	34,600,000	51,185,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中，西藏天下控股集团股份有限公司、西藏渤海投资集团有限公司为周延控制的企业，西藏硅谷天使创业投资有限公司为周欣夫妇控制的企业，周延、周欣二人为兄弟关系，上述三个股东与周

延为一致行动人关系；除此以外，其他股东之间无关联关系。

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

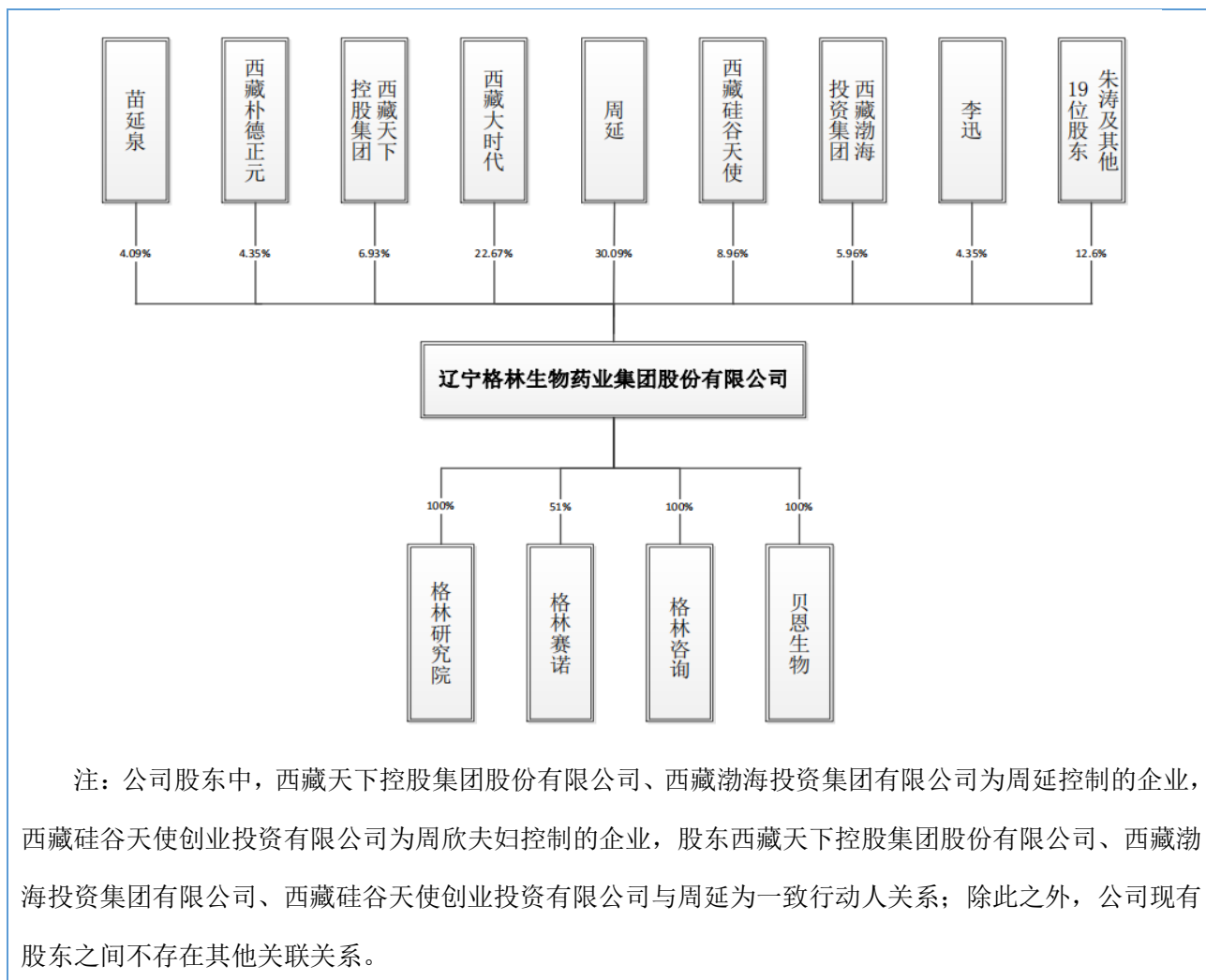
是否合并披露：

是 否

报告期期末，周延直接持有公司股份 34,600,000 股，占总股本的 30.09%；通过西藏硅谷天使创业投资有限公司、西藏渤海投资集团有限公司、西藏天下控股集团股份有限公司分别控制公司股份 10,299,000 股、7,965,000 股及 6,851,000 股，分别占总股本的 8.96%、6.93%及 5.95%；合计控制公司股份 59,715,000 股，占总股本的 51.93%，为公司的控股股东和实际控制人。

公司控股股东、实际控制人周延先生，男，1965 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学 EMBA 专业，高级工商管理硕士。1992 年 1 月至 2008 年 4 月，自主创业；2008 年 5 月至今，任上海天下资产管理有限公司创始人、董事长；2011 年 10 月至 2013 年 5 月，任沈阳格林制药有限公司董事长；2013 年 6 月至今，任西藏天下控股投资集团股份有限公司董事局主席；2015 年 5 月至今，任西藏艾美生物疫苗技术集团有限公司董事长兼总经理；2015 年 7 月至 2018 年 7 月，任公司第一届董事会董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。



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

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、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

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

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	是否在公司领取薪酬
沈振宏	董事长	男	1966 年 10 月	硕士	2018.8-2021.8	是
石大光	董事	男	1974 年 9 月	大专	2018.8-2021.8	否
佟东群	董事、财务总监	女	1967 年 6 月	硕士	2018.8-2021.8	是
邬季桐	董事、副总经理	女	1982 年 4 月	硕士	2018.8-2021.8	是
王玉钰	董事	女	1978 年 10 月	本科	2018.8-2021.8	是
王强	监事会主席	男	1971 年 5 月	本科	2018.8-2021.8	否
刘红娟	监事	女	1988 年 1 月	硕士	2018.8-2021.8	是
王丽新	职工监事	女	1981 年 10 月	本科	2018.8-2021.8	是
张立军	总经理	男	1968 年 9 月	硕士	2018.8-2021.8	是
徐浩	董事会秘书	男	1983 年 9 月	硕士	2018.8-2021.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
沈振宏	董事长	0	0	0	0%	0
石大光	董事	0	0	0	0%	0
佟东群	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
邬季桐	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
王玉钰	董事	0	0	0	0%	0
王强	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘红娟	监事	0	0	0	0%	0
王丽新	职工监事	0	0	0	0%	0
张立军	总经理	0	0	0	0%	0
徐浩	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.04%	0
合计	-	50,000	0	50,000	0.04%	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
李迅	董事、董事长	离任	无	个人原因
沈振宏	副总经理	新任	董事长	原董事长离任
周延	董事	换届	无	第一届董事会换届
石大光	无	新任	董事	第二届董事会成立

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

沈振宏，男，1966 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳药科大学微生物制药专业、东北大学 MBA 专业，硕士研究生学历。1989 年 8 月至 1993 年 3 月，任东药集团沈阳抗生素厂技术主任；1993 年 4 月至 1994 年 6 月，任沈阳金荣生物工程公司开发部经理；1994 年 7 月至 1997 年 12 月，任沈阳东宇药业有限公司技术开发部经理；1998 年 1 月至 2011 年 8 月，任沈阳东宇药业有限公司总经理；2011 年 9 月至 2012 年 12 月，任沈阳科泰生物基因制药股份有限公司运营副总裁；2013 年 1 月至 2015 年 3 月，任沈阳格林制药有限公司生产副总裁、常务副总裁；2015 年 3 月至 2016 年 3 月，任公司总经理；2016 年 4 月至 2018 年 1 月，任公司副总经理；2018 年 1 月 18 日至 2018 年 7 月，任公司第一届董事会董事长、副总经理；2018 年 8 月至今，任公司第二届董事会董事长，不属于失信联合惩戒对象。

石大光，男，1974 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 8 月至 2008 年 6 月，自主创业；2008 年 7 月至今，任西藏睿尚创业投资管理有限公司执行董事、总经理；2018 年 6 月至今，任西藏大时代移动互联技术服务有限公司执行董事兼总经理；2018 年 8 月至今，任公司第二届董事会董事，不属于失信联合惩戒对象。

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
生产人员	125	127
研发人员	17	21
销售人员	24	46

质控人员	32	38
财务人员	7	7
行政管理人员	30	29
员工总计	235	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	26	22
本科	61	89
专科	39	48
专科以下	108	108
员工总计	235	268

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：

报告期内，公司处于平稳发展状态，新增员工 33 人，员工人数相比 2017 年增长 14.04%，其中销售人员增长比例为 92%，是公司调整销售架构及建立销售事业部、组建直营团队所致。2018 年度，董事会根据公司发展战略需要，致力于核心团队建设和人员结构的完善，中高层管理队伍已经健全，员工数量和结构合理，整体薪酬有所上升，整体人员变动处于合理水平。

公司重视员工培训和企业文化的培养，按照 GMP 标准、ISO 质量管理体系建立了完整的培训制度和培训体系，培训内容包括 GMP 培训、安全生产培训、生产技能培训、医药法规培训、办公软件操作培训等。公司重视员工的身心健康，积极组织文体活动，包括员工体检、部门团建和拓展训练等。

公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，与退休返聘人员签订《聘用协议》，薪酬包括薪金或报酬、津贴补助等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时购买了补充商业保险，代扣代缴个人所得税。

公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、运行现代企业制度、规范公司运作。严格执行及不断完善已经建立的以《公司章程》为基础，以《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》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等规章制度为主要管理架构，执行以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守有关法律、法规的规定及《信息披露管理制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及有关内控制度的程序和规则进行。报告期内，三机构之间各尽其责并相互制衡，未出现违法违规现象和重大缺陷，均切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改《公司章程》。

（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	5	<p>1、2018 年 1 月 28 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了选举沈振宏为公司董事长的议案。</p> <p>2、2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了总经理工作报告、董事会工作报告、2017 年年度报告及摘要、财务预算报告、利用闲置自有资金进行委托理财等议案。</p> <p>3、2018 年 8 月 2 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了选举公司第二届董事会董事的议案。</p> <p>4、2018 年 8 月 18 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了选举沈振宏为公司第二届董事会董事长、聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的议案。</p> <p>5、2018 年 8 月 23 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了 2018 年半年度报告的议案。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了 2017 年度监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、</p>

		<p>2017 年度报告及年度报告摘要、2017 年利润分配预案等议案。</p> <p>2、2018 年 8 月 2 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了选举公司第二届监事会监事议案。</p> <p>3、2018 年 8 月 18 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了选举王强为公司第二届监事会监事会主席的议案。</p> <p>4、2018 年 8 月 23 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了 2018 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 1 月 18 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了选举沈振宏为公司董事的议案。</p> <p>2、2018 年 5 月 24 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了年度董事会工作报告、年度监事会工作报告、2018 年度财务预算报告、2017 年度报告及摘要、利润分配预案、利用闲置自有资金进行委托理财等议案。</p> <p>3、2018 年 8 月 18 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了选举公司第二届董事会董事、第二届监事会监事的议案。</p>

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求进一步规范了公司的治理结构，公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层均严格按照相关法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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律法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未发生管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管理工作并及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息，同时公司还有专人负责网站、投资者电话、投资者信箱管理工作。公司通过信息披露网站定期向投资者发布公司经营动态信息，公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

(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

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东及其控制的企业完全分开，拥有独立完整的资产结构和生产、供应、销售系统，具有直接面向市场独立经营的能力以及独立承担责任与风险的能力。

1、业务独立

公司从事针剂、固体制剂、合剂等药品的生产和销售以及创新药及仿制药的研发。公司在业务经营的各个环节上均保持独立。公司独立对外签订所有合同，具有独立做出生产经营决策、独立从事生产经营活动的能力，所有业务环节均不存在依赖控股股东及主要股东的情况。公司具有完整的业务体系及直接面向市场自主经营的能力。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不从事同类产品的生产经营。

2、资产独立

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立拥有或使用与生产经营有关的厂房、机器设备，具有独立的原料采购和产品销售系统；公司拥有独立的经营和办公场所；公司与股东的资产完全分离，产权关系清晰，公司的资产独立完整。专利权、经营设备及经营配套设施等财产的所有权或使用权，各种资产权属清晰、完整，没有依赖股东资产进行生产经营的情况。

3、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账号，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，独立进行财务决策并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，公司根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。自公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的情况。

综上所述，公司的业务、资产、人员、机构、财务与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开运行，保持了独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在重大缺陷，公司将进一步提升公司内部控制水平。

(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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于 2016 年 3 月 30 日公司第一届董事会第三次会议审议通过。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	苏亚审[2019]637 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	林雷、詹晔
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

苏亚审 [2019]637 号

辽宁格林生物药业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁格林生物药业集团股份有限公司（以下简称格林公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者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，公允反映了格林公司 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，我们独立于格林公司，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、 其他信息

格林公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括格林 2018 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。

四、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，管理层负责评估格林公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算格林公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格林公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对格林公司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林公司不能持续经营。

(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。

(6) 就格林公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师： 林雷

(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 詹晔

中国 南京市

二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	7, 186, 631. 98	15, 536, 194. 32
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	五. 2	76, 475, 769. 13	58, 727, 791. 81
预付款项	五. 3	4, 504, 107. 47	2, 173, 262. 11
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 4	35,822,984.05	38,296,035.64
买入返售金融资产			
存货	五. 5	7,818,023.31	11,126,810.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 6	1,825,768.83	6,381,783.97
流动资产合计		133,633,284.77	132,241,878.40
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五. 7	94,916,605.90	85,577,634.97
在建工程	五. 8	24,639,723.72	28,900,004.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 9	3,428,854.36	3,606,912.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 10	1,302,657.28	1,982,304.55
递延所得税资产	五. 11	2,704,392.61	1,546,996.03
其他非流动资产	五. 12	7,147,658.00	8,662,448.00
非流动资产合计		134,139,891.87	130,276,300.54
资产总计		267,773,176.64	262,518,178.94
流动负债：			
短期借款		0	0
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	五. 13	3,153,691.85	5,987,034.27
预收款项	五. 14	601,625.12	1,844,619.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 15	1,709,743.68	1,033,559.18
应交税费	五. 16	6,149,930.41	5,980,943.46
其他应付款	五. 17	254,343.27	1,028,152.33
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,869,334.33	15,874,308.86
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		11,869,334.33	15,874,308.86
所有者权益(或股东权益):			
股本	五.18	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五.19	100,308,256.11	100,308,256.11
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.20	4,366,121.88	3,247,033.68
一般风险准备			
未分配利润	五.21	34,958,352.19	26,515,638.38
归属于母公司所有者权益合计		254,632,730.18	245,070,928.17
少数股东权益		1,271,112.13	1,572,941.91
所有者权益合计		255,903,842.31	246,643,870.08
负债和所有者权益总计		267,773,176.64	262,518,178.94

法定代表人: 沈振宏

主管会计工作负责人: 佟东群

会计机构负责人: 郭军

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		6,774,954.28	14,637,957.80

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	十二.1	76,234,824.73	57,980,397.64
预付款项		4,504,027.47	2,073,182.11
其他应收款	十二.2	75,662,836.61	73,101,888.21
存货		7,818,023.31	11,126,810.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,156,783.82
流动资产合计		170,994,666.40	164,077,020.13
非流动资产:			
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	十二.3	35,970,754.54	35,970,754.54
投资性房地产			
固定资产		51,009,305.43	40,540,870.45
在建工程		80,000.00	9,212,079.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,428,854.36	3,606,912.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,489,579.46	690,398.37
其他非流动资产		6,841,100.00	7,514,390.00
非流动资产合计		98,819,593.79	97,535,405.18
资产总计		269,814,260.19	261,612,425.31
流动负债:			
短期借款			
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		2,889,184.69	5,486,671.76
预收款项		601,625.12	1,844,619.62
应付职工薪酬		1,703,098.13	1,027,980.16
应交税费		6,149,930.38	5,718,235.00
其他应付款		564,343.27	819,722.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,908,181.59	14,897,228.74

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		11,908,181.59	14,897,228.74
所有者权益：			
股本		115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		99,244,859.74	99,244,859.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,366,121.88	3,247,033.68
一般风险准备			
未分配利润		39,295,096.98	29,223,303.15
所有者权益合计		257,906,078.60	246,715,196.57
负债和所有者权益合计		269,814,260.19	261,612,425.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,195,011.49	65,473,387.19
其中：营业收入	五.22	80,195,011.49	65,473,387.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,818,186.51	52,323,624.56
其中：营业成本	五.22	28,667,333.09	18,921,399.42
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	五. 23	1, 550, 464. 09	1, 375, 592. 60
销售费用	五. 24	18, 354, 102. 29	10, 908, 288. 96
管理费用	五. 25	14, 665, 506. 72	11, 550, 035. 97
研发费用	五. 26	2, 846, 291. 71	5, 813, 107. 35
财务费用	五. 27	-44, 820. 37	-25, 057. 69
其中：利息费用			
利息收入		54, 029. 23	37, 399. 33
资产减值损失	五. 28	4, 779, 308. 98	3, 780, 257. 95
加：其他收益	五. 29	1, 205, 555. 53	1, 010, 655. 14
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 30	22, 850. 87	955, 285. 86
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）		10, 605, 231. 38	15, 115, 703. 63
加：营业外收入		0	1, 480, 131. 07
减：营业外支出	五. 31	30, 254. 60	209, 172. 47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10, 574, 976. 78	16, 386, 662. 23
减：所得税费用	五. 32	1, 315, 004. 55	1, 970, 825. 39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9, 259, 972. 23	14, 415, 836. 84
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）		9, 259, 972. 23	14, 415, 836. 84
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		-301, 829. 78	-200, 022. 40
2. 归属于母公司所有者的净利润		9, 561, 802. 01	14, 615, 859. 24
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		9,259,972.23	14,415,836.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,561,802.01	14,615,859.24
归属于少数股东的综合收益总额		-301,829.78	-200,022.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.13
（二）稀释每股收益		0.08	0.13

法定代表人：沈振宏

主管会计工作负责人：佟东群

会计机构负责人：郭军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	80,195,011.49	64,348,578.67
减：营业成本	十二.4	28,667,333.09	18,921,399.42
税金及附加		1,548,666.89	1,371,657.42
销售费用		18,354,102.29	10,731,659.03
管理费用		11,831,581.13	10,052,530.76
研发费用		2,846,291.71	5,813,107.35
财务费用		-43,905.69	-25,921.53
其中：利息费用			
利息收入		51,889.02	35,738.87
资产减值损失		5,327,873.92	3,470,921.41
加：其他收益		1,205,555.53	1,010,655.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.5	22,850.87	955,285.86
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,891,474.55	15,979,165.81
加：营业外收入		0.00	1,480,000.00
减：营业外支出		30,254.60	209,172.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,861,219.95	17,249,993.34
减：所得税费用		1,670,337.92	2,145,630.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,190,882.03	15,104,363.00
（一）持续经营净利润		11,190,882.03	15,104,363.00
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		11,190,882.03	15,104,363.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

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		65,131,126.70	40,951,493.50
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.33	8,472,587.63	593,057.19
经营活动现金流入小计		73,603,714.33	41,544,550.69
购买商品、接受劳务支付的现金		16,160,559.94	14,518,730.62
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		20,249,821.32	16,894,011.21
支付的各项税费		12,633,331.82	7,790,024.68
支付其他与经营活动有关的现金	五.33	24,830,856.72	21,523,860.72
经营活动现金流出小计		73,874,569.80	60,726,627.23
经营活动产生的现金流量净额		-270,855.47	-19,182,076.54

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	60,100,000.00
取得投资收益收到的现金		22,850.87	1,012,603.01
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		10,022,850.87	61,112,603.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,225,646.24	14,018,058.73
投资支付的现金		5,000,000.00	65,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,225,646.24	79,118,058.73
投资活动产生的现金流量净额		-6,202,795.37	-18,005,455.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
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			
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		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-6,473,650.84	-37,187,532.26
加：期初现金及现金等价物余额		13,660,282.82	50,847,815.08
六、期末现金及现金等价物余额		7,186,631.98	13,660,282.82

法定代表人：沈振宏

主管会计工作负责人：佟东群

会计机构负责人：郭军

(六) 母公司现金流量表

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		64,566,320.64	40,579,671.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,163,356.05	591,265.66
经营活动现金流入小计		67,729,676.69	41,170,937.06

购买商品、接受劳务支付的现金		16,160,559.94	14,429,556.11
支付给职工以及为职工支付的现金		20,143,036.37	16,673,498.18
支付的各项税费		12,365,143.10	7,790,024.68
支付其他与经营活动有关的现金		24,543,163.57	21,020,563.49
经营活动现金流出小计		73,211,902.98	59,913,642.46
经营活动产生的现金流量净额		-5,482,226.29	-18,742,705.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,022,850.87	60,100,000.00
取得投资收益收到的现金			1,012,603.01
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		5,500,000.00	
投资活动现金流入小计		15,522,850.87	61,112,603.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,587,716.60	11,286,251.49
投资支付的现金		5,000,000.00	65,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,750,000.00	3,608,393.56
投资活动现金流出小计		16,337,716.60	79,994,645.05
投资活动产生的现金流量净额		-814,865.73	-18,882,042.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		310,000.00	
筹资活动现金流入小计		310,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		310,000.00	
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		-5,987,092.02	-37,624,747.44
加：期初现金及现金等价物余额		12,762,046.30	50,386,793.74
六、期末现金及现金等价物余额		6,774,954.28	12,762,046.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	115,000,000.00				100,308,256.11				3,247,033.68		26,515,638.38	1,572,941.91	246,643,870.08
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	115,000,000.00	0	0	0	100,308,256.11	0	0	0	3,247,033.68	0	26,515,638.38	1,572,941.91	246,643,870.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,119,088.20	0	8,442,713.81	-301,829.78	9,259,972.23
（一）综合收益总额											9,561,802.01	-301,829.78	9,259,972.23
（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								1,119,088.20	0	-1,119,088.20			
1. 提取盈余公积								1,119,088.20		-1,119,088.20			
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	115,000,000.00	0	0	0	100,308,256.11	0	0	0	4,366,121.88		34,958,352.19	1,271,112.13	255,903,842.31

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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	115,000,000.00				100,308,256.11				1,736,597.38		13,410,215.44	1,772,964.31	232,228,033.24
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	115,000,000.00				100,308,256.11				1,736,597.38		13,410,215.44	1,772,964.31	232,228,033.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,510,436.30		13,105,422.94	-200,022.40		14,415,836.84
（一）综合收益总额										14,615,859.24	-200,022.40		14,415,836.84
（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								1,510,436.30	-1,510,436.30		
1. 提取盈余公积								1,510,436.30	-1,510,436.30		
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	115,000,000.00			100,308,256.11				3,247,033.68	26,515,638.38	1,572,941.91	246,643,870.08

法定代表人：沈振宏

主管会计工作负责人：佟东群

会计机构负责人：郭军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	115,000,000.00				99,244,859.74				3,247,033.68		29,223,303.15	246,715,196.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,000,000.00				99,244,859.74				3,247,033.68		29,223,303.15	246,715,196.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,119,088.20		10,071,793.83	11,190,882.03
（一）综合收益总额											11,190,882.03	11,190,882.03
（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									1,119,088.20		-1,119,088.20	
1. 提取盈余公积									1,119,088.20		-1,119,088.20	
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	115,000,000.00				99,244,859.74				4,366,121.88		39,295,096.98	257,906,078.60

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	115,000,000.00				99,244,859.74				1,736,597.38		15,629,376.45	231,610,833.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	115,000,000.00			99,244,859.74				1,736,597.38		15,629,376.45	231,610,833.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,510,436.30		13,593,926.70	15,104,363.00
(一)综合收益总额										15,104,363.00	15,104,363.00
(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								1,510,436.30		-1,510,436.30	
1. 提取盈余公积								1,510,436.30		-1,510,436.30	
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	115,000,000.00				99,244,859.74				3,247,033.68		29,223,303.15	246,715,196.57

辽宁格林生物药业集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

辽宁格林生物药业集团股份有限公司（以下简称公司）前身为辽宁格林生物药业集团有限公司（以下简称有限公司）。公司由周延、周杰、西藏朴德正元创业投资有限公司（原名宁波德泓创业投资有限公司）、李迅、苗延泉、朱涛、西藏基业长青投资中心（有限合伙）、刘越巍、任公年、张恩果、庞海涛、石大光、张崇、张璐、同道资本管理有限公司、马伯乐、乔龙、西藏德传投资管理有限公司、洪伟、王爱军、孙革、李东华、王晨、蔡建明、刘鹏、王雪妮、徐藤、张惠莲、张欣、徐浩等共同发起设立，于 2015 年 7 月 24 日取得沈阳市工商行政管理局核发的 210137000001311 号《企业法人营业执照》。

公司注册地及总部地址：沈阳市沈北新区辉山经济开发区沈北路 176 号。

公司统一社会信用代码：91210100764362386F

法定代表人：沈振宏。

股本：人民币 11,500 万元。

业务性质：冻干粉针剂、小容量注射剂、片剂（含激素类）、硬胶囊剂、口服溶液剂、合剂、原料药（炎琥宁、前列地尔、米屈肼、丙磺舒、荧光素钠、多烯他赛、奥拉西坦、马来酸桂哌齐特）生产；药品研究及技术转让；食品生产。（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。）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围如下表所列示：

名称	取得方式
沈阳格林赛诺药业有限公司	设立
沈阳格林企业管理咨询有限公司	设立
沈阳格林药物研究院有限公司	设立
沈阳贝恩生物疫苗有限公司	同一控制下企业合并

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告

期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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和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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定

比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大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，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，

对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司对财务报表合并范围内母子公司的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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)	5.00	5.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	20.00	20.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项 (与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等), 单独进行减值测试, 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。同时, 公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项, 以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料 (包括包装物和低值易耗品)、在产品、库存商品 (产成品) 等。

(二) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

公司领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资

的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权

益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	15	5.00	6.33
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备其他	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购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。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。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3~10		10.00-33.33
商标权	10		10.00
专利	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

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

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。

(五) 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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、职工薪酬

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。

(一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

公司在职工为其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。

(二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 辞退福利

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(四) 其他长期职工福利

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末,公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。即公司货物发出即确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十一、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、重要会计政策和会计估计的变更

(三) 重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《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)，本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

- 1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；
- 2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

年初及上年（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	4,695,354.70	应收票据及应收账款	58,727,791.81
应收账款	54,032,437.11		
应付票据	1,875,911.50	应付票据及应付账款	5,987,034.27
应付账款	4,111,122.77		
管理费用	17,363,143.32	管理费用	11,550,035.97
		研发费用	5,813,107.35

(四) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%/16%/6%/3% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加 (含地方)	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

[注]根据财政部、税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号), 公司增值税税率于 2018 年 5 月 1 日起由 17%调整为 16%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的, 税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
辽宁格林生物药业集团股份有限公司	15%
各子公司	25%

二、税收优惠及批文

根据《关于认定辽宁省 2016 年高新技术企业的通知》(辽科发[2017]1 号), 公司被认定为高新技术企业。公司高新技术企业证书发证时间为 2016 年 11 月 30 日, 证书编号: GR201621000096, 有效期三年, 自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。公司所得税率为 15%。

附注五、合并财务报表主要项目注释 (除另有说明外, 货币单位均为人民币元)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	366.85	
银行存款	7,186,265.13	13,660,282.82
其他货币资金		1,875,911.50
合计	7,186,631.98	15,536,194.32
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据		4,695,354.70

项目	年末余额	年初余额
应收账款	76,475,769.13	54,032,437.11
合计	76,475,769.13	58,727,791.81

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,695,354.70

②期末公司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	634,842.00	

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,705,733.02	100.00	6,229,963.89	7.53	76,475,769.13
其中：账龄组合	82,705,733.02	100.00	6,229,963.89	7.53	76,475,769.13
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	82,705,733.02	100.00	6,229,963.89	7.53	76,475,769.13

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,909,638.09	100.00	2,877,200.98	5.06	54,032,437.11
其中：账龄组合	56,909,638.09	100.00	2,877,200.98	5.06	54,032,437.11
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,909,638.09	100.00	2,877,200.98	5.06	54,032,437.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,120,337.53	2,106,016.88	5.00	56,456,763.09	2,822,838.16	5.00
1~2 年	40,155,490.49	4,015,549.05	10.00	362,121.80	36,212.18	10.00
2~3 年	355,181.80	71,036.36	20.00	90,753.20	18,150.64	20.00
3~4 年	74,723.20	37,361.60	50.00			
合计	82,705,733.02	6,229,963.89	7.53	56,909,638.09	2,877,200.98	5.06

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,352,762.91 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
青岛浩源药业有限公司	11,615,651.20	14.04	580,782.56
东北制药集团大连医药有限公司	11,352,000.00	13.73	1,135,200.00
辽宁顺达医药进出口有限公司	10,732,000.00	12.98	1,073,200.00
杭州标普医药有限公司	9,348,195.00	11.30	467,409.75
东北制药集团供销有限公司	7,346,233.50	8.88	729,434.85
合计	50,394,079.70	60.93	3,986,027.16

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,983,527.47	66.24	2,173,262.11	100.00
1~2 年	1,520,580.00	33.76		
合计	4,504,107.47	100.00	2,173,262.11	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	年末余额	未及时结算原因
北京华众恩康医药技术有限公司	1,500,000.00	合同尚未执行完毕

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
北京华众恩康医药技术有限公司	药品一次性评价费用	1,500,000.00	33.30

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
必易成金(天津)医药科技有限公司	药品一次性评价费用	1,000,000.00	22.20
力品药业(厦门)有限公司	药品一次性评价费用	760,000.00	16.87
湖南尔康医药经营有限公司	货款	389,000.00	8.64
沈阳飞扬效应营销策划有限公司	宣传策划费	180,000.00	4.00
合计		3,829,000.00	85.01

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	35,822,984.05	38,296,035.64

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,554,321.47	100.00	3,731,337.42	9.43	35,822,984.05
其中：账龄组合	39,554,321.47	100.00	3,731,337.42	9.43	35,822,984.05
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,554,321.47	100.00	3,731,337.42	9.43	35,822,984.05

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,600,826.99	100.00	2,304,791.35	5.68	38,296,035.64
其中：账龄组合	40,600,826.99	100.00	2,304,791.35	5.68	38,296,035.64
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,600,826.99	100.00	2,304,791.35	5.68	38,296,035.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,481,894.47	224,094.72	5.00	35,195,826.99	1,759,791.35	5.00
1~2 年	35,072,427.00	3,507,242.70	10.00	5,400,000.00	540,000.00	10.00
2~3 年						
3~4 年						
4~5 年						
5 年以上				5,000.00	5,000.00	100.00
合计	39,554,321.47	3,731,337.42	9.43	40,600,826.99	2,304,791.35	5.68

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,426,546.07 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务保证金	8,593,947.77	9,720,826.99
一致性评价退款[注]	30,880,000.00	30,880,000.00
备用金	80,000.00	
其他	373.70	
合计	39,554,321.47	40,600,826.99

[注] 根据《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》(国办发〔2016〕8号)及食品药品监管总局发布的《总局关于落实《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》有关事项的公告》(2016 年第 106 号),化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药,须开展一致性评价。截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计支付相关预付款项 32,130,000.00 元。但由于公司发展战略变化,不再对相关药品的继续进行一致性评价工作。根据公司和合作单位签订的协议,合作单位将于 2019 年 12 月 31 日前退还公司原先支付的一致性评价预付款项。

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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
沈阳君弘医药科技有限公司	一致性评价退款	11,580,000.00	1-2 年	29.28	1,158,000.00
沈阳北苑医药有限公司	一致性评价退款	11,400,000.00	1-2 年	28.82	1,140,000.00
本溪经济开发区康迈斯医药有限公司	一致性评价退款	4,300,000.00	1-2 年	10.87	430,000.00
沈阳鑫泰格尔医药科技开发有限公司	一致性评价退款	3,600,000.00	1-2 年	9.10	360,000.00
迈帝法马(天津)生物科技有限公司[注]	技术转让保证金	3,500,000.00	1-2 年	8.85	350,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	/	34,380,000.00	/	86.92	3,438,000.00

[注]根据公司与迈帝法马(天津)生物科技有限公司签订的技术转让意向书,公司有意受让其拥有的口腔速溶膜核心技术,并支付技术转让保证金350.00万元。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	4,184,497.94		4,184,497.94	3,723,647.92		3,723,647.92
在产品	156,956.41		156,956.41	258,276.58		258,276.58
半成品	36,931.29		36,931.29	576,312.40		576,312.40
库存商品	3,104,796.33		3,104,796.33	5,940,230.83		5,940,230.83
周转材料	334,841.34		334,841.34	628,342.82		628,342.82
合计	7,818,023.31		7,818,023.31	11,126,810.55		11,126,810.55

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	1,648,972.53	1,097,179.09
待抵扣进项税	176,796.30	284,604.88
短期银行结构性存款		5,000,000.00
合计	1,825,768.83	6,381,783.97

7. 固定资产

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	94,916,605.90	85,577,634.97

(2) 固定资产

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. 年初余额	66,078,836.63	31,553,629.42	1,378,363.44	5,621,721.55	104,632,551.04
2. 本年增加金额	9,132,079.33	4,916,102.10		148,407.98	14,196,589.41
(1) 购置		4,916,102.10		148,407.98	5,064,510.08

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
(2)在建工程转入	9,132,079.33				9,132,079.33
(3)企业合并增加					
3. 本年减少金额	58,964.72	209,668.37			268,633.09
(1)处置或报废		209,668.37			209,668.37
(2)其他[注]	58,964.72				58,964.72
4. 年末余额	75,151,951.24	36,260,063.15	1,378,363.44	5,770,129.53	118,560,507.36
二、累计折旧					
1. 年初余额	5,094,933.94	8,911,056.89	1,238,932.66	3,809,992.58	19,054,916.07
2. 本年增加金额	2,119,685.82	2,033,651.42	39,116.58	575,945.34	4,768,399.16
(1)计提	2,119,685.82	2,033,651.42	39,116.58	575,945.34	4,768,399.16
(2)企业合并增加					
3. 本年减少金额		179,413.77			179,413.77
(1)处置或报废		179,413.77			179,413.77
(2)企业合并减少					
4. 年末余额	7,214,619.76	10,765,294.54	1,278,049.24	4,385,937.92	23,643,901.46
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	67,937,331.48	25,494,768.61	100,314.20	1,384,191.61	94,916,605.90
2. 年初账面价值	60,983,902.69	22,642,572.53	139,430.78	1,811,728.97	85,577,634.97

[注]原值减少为根据工程结算结果调整固定资产原值所致。

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,060,114.39	748,755.65		3,311,358.74	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	50,427.34	29,163.06		21,264.28	
合计	4,110,541.73	777,918.71		3,332,623.02	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房及办公楼	39,493,762.85	正在办理中

8. 在建工程

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
在建工程	24,639,723.72	28,900,004.50

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他工程	616,092.49		616,092.49	942,602.75		942,602.75
固体车间	20,145,356.41		20,145,356.41	15,977,715.64		15,977,715.64
配电及消防	1,941,127.64		1,941,127.64	1,730,127.64		1,730,127.64
原料车间				6,300,001.20		6,300,001.20
化验室净化工程	1,937,147.18		1,937,147.18	1,854,273.50		1,854,273.50
消防水池				2,095,283.77		2,095,283.77
合计	24,639,723.72		24,639,723.72	28,900,004.50		28,900,004.50

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
固体车间	2100 万	15,977,715.64	4,167,640.77			20,145,356.41	95.93
原料车间	630 万	6,300,001.20		6,300,001.20			100.00
化验室净化工程	185 万	1,854,273.50	82,873.68			1,937,147.18	104.71
合计		24,131,990.34	4,250,514.45	6,300,001.20		22,082,503.59	

[注] 固体车间及化验室净化工程基本完工，等待最终验收通过。上述工程资金来源均为自筹。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况					
项目	土地使用权	软件	专利	商标	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	2,935,862.35	2,906,655.21	24,030.00	18,000.00	5,884,547.56
2. 本年增加金额		185,236.03			185,236.03
(1)购置		185,236.03			185,236.03
(2)内部研发					
3. 本年减少金额					
(1)处置					
4. 年末余额	2,935,862.35	3,091,891.24	24,030.00	18,000.00	6,069,783.59
二、累计摊销					
1. 年初余额	784,003.42	1,467,301.17	14,735.48	11,595.00	2,277,635.07
2. 本年增加金额	58,820.64	300,727.84	1,945.68	1,800.00	363,294.16
(1)计提	58,820.64	300,727.84	1,945.68	1,800.00	363,294.16
(2)企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4. 年末余额	842,824.06	1,768,029.01	16,681.16	13,395.00	2,640,929.23
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,093,038.29	1,323,862.23	7,348.84	4,605.00	3,428,854.36
2. 年初账面价值	2,151,858.93	1,439,354.04	9,294.52	6,405.00	3,606,912.49

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			摊销额	其他减少	
办公楼装修	1,982,304.55		679,647.27		1,302,657.28

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	9,930,529.71	1,489,579.46	5,181,992.33	835,232.51
可抵扣亏损	4,859,252.61	1,214,813.15	2,847,054.07	711,763.52
合计	14,789,782.32	2,704,392.61	8,029,046.40	1,546,996.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	30,771.60	
可抵扣亏损	2,331,328.74	1,508,719.17
合计	2,362,100.34	1,508,719.17

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年	502,607.10	502,607.10	
2021 年	842,000.76	842,000.76	
2022 年	164,111.31	164,111.31	
2023 年	822,609.57		
合计	2,331,328.74	1,508,719.17	/

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	5,000,000.00	5,000,000.00
设备购置款	2,147,658.00	3,662,448.00
合计	7,147,658.00	8,662,448.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应付票据		1,875,911.50
应付账款	3,153,691.85	4,111,122.77
合计	3,153,691.85	5,987,034.27

(2) 应付票据

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,875,911.50

(3) 应付账款

①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,382,045.02	1,962,014.26
工程及设备款	771,646.83	2,149,108.51
合计	3,153,691.85	4,111,122.77

②账龄超过 1 年的重要应付账款

本年末应付账款中无超过1年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	601,625.12	1,844,619.62

15. 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	年末余额
一、短期薪酬	1,033,559.18	18,295,105.67	17,618,921.17	1,709,743.68
二、离职后福利—设定提存计划		2,625,731.80	2,625,731.80	
三、辞退福利		21,200.00	21,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,033,559.18	20,942,037.47	20,265,852.97	1,709,743.68

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,033,559.18	15,460,950.00	14,784,765.50	1,709,743.68
二、职工福利费		535,548.90	535,548.90	
三、社会保险费		1,503,459.36	1,503,459.36	
其中：1. 医疗保险费		1,389,359.54	1,389,359.54	
2. 工伤保险费		114,099.82	114,099.82	
3. 生育保险费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
四、住房公积金		525,120.00	525,120.00	
五、工会经费和职工教育经费		270,027.41	270,027.41	
六、短期带薪缺勤				
合计	1,033,559.18	18,295,105.67	17,618,921.17	1,709,743.68

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险费		2,560,658.93	2,560,658.93	
2、失业保险费		65,072.87	65,072.87	
3、企业年金缴费				
合计		2,625,731.80	2,625,731.80	

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,041,500.25	2,636,238.74
增值税	3,613,008.99	2,942,831.33
土地使用税	19,484.50	19,484.50
房产税	19,039.64	19,039.64
城市维护建设税	252,910.63	205,998.19
教育费附加	180,650.45	147,141.56
印花税	7,304.30	10,209.50
个人所得税	16,031.65	
合计	6,149,930.41	5,980,943.46

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	254,343.27	1,028,152.33

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务保证金	60,000.00	530,000.00
其他	194,343.27	498,152.33
合计	254,343.27	1,028,152.33

18. 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,000.00						115,000,000.00

截止2018年12月31日，公司前5名股东如下：

股东名称	持有股份数量	持有比例（%）
周延	34,600,000	30.0870
西藏大时代移动互联技术服务有限公司	26,070,000	22.6696
西藏硅谷天使创业投资有限公司	10,299,000	8.9557
西藏天下控股集团股份有限公司	7,965,000	6.9261
西藏渤海投资集团有限公司	6,851,000	5.9574
合计	85,785,000	74.5958

19. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	100,308,256.11			100,308,256.11

20. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	3,247,033.68	1,119,088.20		4,366,121.88

根据本年母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

21. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
年初未分配利润	26,515,638.38	13,410,215.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	9,561,802.01	14,615,859.24
减：提取法定盈余公积	1,119,088.20	1,510,436.30
年末未分配利润	34,958,352.19	26,515,638.38

22. 营业收入和营业成本

(1) 基本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,092,447.39	28,667,333.09	64,343,855.60	18,921,399.42
其他业务	102,564.10		1,129,531.59	
合计	80,195,011.49	28,667,333.09	65,473,387.19	18,921,399.42

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
针剂	115,304.57	15,298.39	342,401.34	859,596.71
固体制剂	56,123,655.50	13,686,439.67	54,500,860.75	14,051,682.15
口服液合剂	2,042,034.28	287,429.28	4,994,658.48	789,030.06
受托加工	21,811,453.04	14,678,165.75	4,505,935.03	3,221,090.50
合计	80,092,447.39	28,667,333.09	64,343,855.60	18,921,399.42

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
沈阳奥吉娜药业有限公司	21,811,453.04	27.20
青岛浩源药业有限公司	10,013,492.43	12.49
杭州标普医药有限公司	9,435,380.20	11.77
青岛百洋医药股份有限公司	2,896,551.71	3.61
湖北亿和佳药业有限公司	2,889,655.17	3.60
合计	47,046,532.55	58.67

23. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	613,383.47	509,638.77
教育费附加(含地方)	438,131.06	364,027.68
房产税	228,475.68	218,787.17
土地使用税	233,814.00	233,814.00
车船使用税	4,819.68	5,299.68
印花税	31,840.20	44,025.30
合计	1,550,464.09	1,375,592.60

24. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,917,126.78	2,054,094.22
办公及差旅费	975,903.49	586,291.79
招待费	273,669.79	282,661.02
运输费	903,857.00	687,552.59
广告促销费	12,037,787.71	6,539,439.50
会议费	50,650.91	56,834.95
投标费	131,672.04	211,410.87

项目	本年金额	上年金额
咨询费		460,000.00
其他	63,434.57	30,004.02
合计	18,354,102.29	10,908,288.96

25. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	5,800,387.15	4,664,581.73
折旧及摊销	4,351,373.54	2,506,312.10
办公及差旅费	1,094,936.90	929,273.89
招待费	127,921.01	212,354.11
动力费	558,569.79	837,943.96
租赁费	248,605.00	257,755.00
存货报废损失	1,373,392.31	738,294.52
咨询服务费	550,063.20	580,022.68
车辆费用	316,332.69	271,807.71
维修费	196,486.56	270,071.00
其他	47,438.57	281,619.27
合计	14,665,506.72	11,550,035.97

26. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,970,223.99	1,428,524.43
材料费	513,090.54	1,822,333.74
研发设备折旧	222,069.87	184,798.33
委托研发		2,204,103.30
其他	140,907.31	173,347.55
合计	2,846,291.71	5,813,107.35

27. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	54,029.23	37,399.33
加：手续费支出	9,208.86	12,341.64
合计	-44,820.37	-25,057.69

28. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	4,779,308.98	3,780,257.95

29. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,205,555.53	1,010,655.14	1,205,555.53

注：明细情况详见附注五-35.政府补助。

30. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
其他投资收益	22,850.87	955,285.86

[注] 其他投资收益为公司购买银行理财产品所取得投资收益。

31. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	30,254.60	209,172.47	30,254.60

32. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	2,472,401.13	2,858,337.92
递延所得税费用	-1,157,396.58	-887,512.53
合计	1,315,004.55	1,970,825.39

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年金额
利润总额	10,574,976.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,586,246.52
子公司适用不同税率的影响	-228,624.32
调整以前期间所得税的影响	40,149.42
研发加计扣除的影响	-320,207.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,095.44
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	213,345.31
所得税费用	1,315,004.55

33. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补贴	1,205,555.53	555,526.79
财务费用	54,029.23	37,399.33
往来及其他	7,213,002.87	131.07
合计	8,472,587.63	593,057.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	14,432,219.43	8,827,714.30
管理及研发费用	3,771,234.01	7,519,694.57
往来款项及其他	6,627,403.28	5,176,451.85
合计	24,830,856.72	21,523,860.72

34. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,259,972.23	14,415,836.84
加：资产减值准备	4,779,308.98	3,780,257.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,768,399.16	3,398,392.36
无形资产摊销	363,294.16	355,043.02
长期待摊费用摊销	679,647.27	60,160.85
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)	30,254.60	209,172.47
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)	-22,850.87	-955,285.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,157,396.58	-887,512.53
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)	3,308,787.24	-3,867,975.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,385,080.07	-41,631,806.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,771,103.09	7,817,552.07
其他	1,875,911.50	-1,875,911.50
经营活动产生的现金流量净额	-270,855.47	-19,182,076.54

项目	本年金额	上年金额
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	7,186,631.98	13,660,282.82
减：现金的期初余额	13,660,282.82	50,847,815.08
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	-6,473,650.84	-37,187,532.26

[注] 其他项目明细：2017年为支付的票据保证金，2018年为收回的票据保证金。

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为5,715,328.58元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	7,186,631.98	13,660,282.82
其中：库存现金	366.85	
可随时用于支付的银行存款	7,186,265.13	13,660,282.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,186,631.98	13,660,282.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
科技项目经费[注]	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	与收益相关	139,435.00	其他收益	139,435.00
其他	与收益相关	66,120.53	其他收益	66,120.53

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
合计		1,205,555.53		1,205,555.53

[注]根据《关于印发沈阳市科技创新专项资金管理办法的通知》（沈财企[2017]439），公司于2018年3月23日收到由沈阳市科技局拨付的创新专项资金100.00万元。

附注六、合并范围的变更

本年度，公司合并范围未发生变更。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
沈阳格林企业管理咨询有限公司	沈阳市	沈阳市	企业管理咨询、营销策划等	100.00		新设
沈阳格林药物研究院有限公司	沈阳市	沈阳市	医学研究、药品研制开发等	100.00		新设
沈阳格林赛诺药业有限公司	沈阳市	沈阳市	医药、保健品研究及技术转让等	51.00	29.00	新设
沈阳贝恩生物疫苗有限公司	沈阳市	沈阳市	生物疫苗研发、技术咨询等	100.00		企业 合并

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为周延。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	1,751,921.43	1,129,122.12

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况说明

根据2019年4月22日第二届第三次董事会决议，公司本期不进行利润分配，除此之外，截止本报告批准报出日，无需披露的其他资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

公司并未划分经营分部，无分部信息需要披露。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据		4,695,354.70
应收账款	76,234,824.73	53,285,042.94
合计	76,234,824.73	57,980,397.64

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,695,354.70

②期末公司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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	634,842.00	

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,438,017.02	100.00	6,203,192.29	7.52	76,234,824.73
其中：账龄组合	82,438,017.02	100.00	6,203,192.29	7.52	76,234,824.73
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	82,438,017.02	100.00	6,203,192.29	7.52	76,234,824.73

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,122,907.38	100.00	2,837,864.44	5.06	53,285,042.94
其中：账龄组合	56,122,907.38	100.00	2,837,864.44	5.06	53,285,042.94
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,122,907.38	100.00	2,837,864.44	5.06	53,285,042.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,120,337.53	2,106,016.88	5.00	55,670,032.38	2,783,501.62	5.00
1~2 年	39,887,774.49	3,988,777.45	10.00	362,121.80	36,212.18	10.00
2~3 年	355,181.80	71,036.36	20.00	90,753.20	18,150.64	20.00
3~4 年	74,723.20	37,361.60	50.00			
合计	82,438,017.02	6,203,192.29	7.52	56,122,907.38	2,837,864.44	5.06

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,365,327.85 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
青岛浩源药业有限公司	11,615,651.20	14.09	580,782.56
东北制药集团大连医药有限公司	11,352,000.00	13.77	1,135,200.00
辽宁顺达医药进出口有限公司	10,732,000.00	13.02	1,073,200.00
杭州标普医药有限公司	9,348,195.00	11.34	467,409.75
东北制药集团供销有限公司	7,346,233.50	8.91	729,434.85
合计	50,394,079.70	61.13	3,986,027.16

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	75,662,836.61	73,101,888.21

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	79,390,174.03	100.00	3,727,337.42	4.69	75,662,836.61
其中：账龄组合	39,474,321.47	49.72	3,727,337.42	9.44	35,746,984.05
其他组合	39,915,852.56	50.28			39,915,852.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,390,174.03	100.00	3,727,337.42	4.69	75,662,836.61

(续表)

类别	年初余额				
	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	74,866,679.56	100.00	1,764,791.35	2.36	73,101,888.21
其中：账龄组合	35,200,827.00	47.02	1,764,791.35	5.01	33,436,035.65
其他组合	39,665,852.56	52.98			39,665,852.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	74,866,679.56	100.00	1,764,791.35	2.36	73,101,888.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,401,894.47	220,094.72	5.00	35,195,827.00	1,759,791.35	5.00
1~2 年	35,072,427.00	3,507,242.70	10.00			
2~3 年						
3~4 年						
4~5 年						
5 年以上				5,000.00	5,000.00	100.00
合计	39,474,321.47	3,727,337.42	9.44	35,200,827.00	1,764,791.35	5.01

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	39,915,852.56		

该组合不计提坏账准备。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,962,546.07 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司借款	39,915,852.56	39,665,852.56
业务保证金	8,593,947.77	4,320,827.00
一次性评价退款	30,880,000.00	30,880,000.00
其他	373.70	
合计	79,390,174.03	74,866,679.56

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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
沈阳格林赛诺药业有限公司	子公司借款	37,465,852.56	2 年以内	47.19	
沈阳君弘医药科技有限公司	一致性评价退款	11,580,000.00	1-2 年	14.59	1,158,000.00
沈阳北苑医药有限公司	一致性评价退款	11,400,000.00	1-2 年	14.36	1,140,000.00
本溪经济开发区康迈斯医药有限公司	一致性评价退款	4,300,000.00	1-2 年	5.42	430,000.00
沈阳鑫泰格尔医药科技开发有限公司	一致性评价退款	3,600,000.00	1-2 年	4.53	360,000.00
合计	/	68,345,852.56	/	86.09	3,088,000.00

3. 长期股权投资

项目	年末余额			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
对子公司投资	35,970,754.54		35,970,754.54	35,970,754.54		35,970,754.54

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳格林企业管理咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
沈阳格林药物研究院有限公司	100,000.00			100,000.00		
沈阳格林赛诺药业有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳贝恩生物疫苗有限公司	30,670,754.54			30,670,754.54		
合计	35,970,754.54			35,970,754.54		

4. 营业收入和营业成本

(1) 基本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,092,447.39	28,667,333.09	64,343,855.60	18,921,399.42
其他业务	102,564.10		4,723.07	
合计	80,195,011.49	28,667,333.09	64,348,578.67	18,921,399.42

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
针剂	115,304.57	15,298.39	342,401.34	859,596.71
固体制剂	56,123,655.50	13,686,439.67	54,500,860.75	14,051,682.15
口服液合剂	2,042,034.28	287,429.28	4,994,658.48	789,030.06
受托加工	21,811,453.04	14,678,165.75	4,505,935.03	3,221,090.50
合计	80,092,447.39	28,667,333.09	64,343,855.60	18,921,399.42

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
沈阳奥吉娜药业有限公司	21,811,453.04	27.20
青岛浩源药业有限公司	10,013,492.43	12.49
杭州标普医药有限公司	9,435,380.20	11.77
青岛百洋医药股份有限公司	2,896,551.71	3.61
湖北亿和佳药业有限公司	2,889,655.17	3.60
合计	47,046,532.55	58.67

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
其他投资收益	22,850.87	955,285.86

[注] 其他投资收益为公司购买银行理财产品所取得投资收益。

附注十三、补充资料

1. 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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,205,555.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,850.87	
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	-30,254.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,198,151.80	
减：所得税影响数	179,722.77	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,018,429.03	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,018,429.03	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	3.83	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.07	0.07

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年4月22日经第二届第三次董事会批准。

辽宁格林生物药业集团股份有限公司

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：

沈阳市沈北新区沈北路 176 号公司董事会办公室

辽宁格林生物药业集团股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十四日