

# 吉林省西点药业科技发展股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-028



**【2022 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张俊、主管会计工作负责人吕大伟及会计机构负责人(会计主管人员)孟思声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、市场预测等前瞻性表述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险，审慎决策。

公司特别提醒投资者关注公司在经营过程中可能面临的风险与挑战。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分对风险进行了详细描述，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第 三 节	管 理 层 讨 论 与 分 析	1
0		
第 四 节	公 司 治 理	2
8		
第 五 节	环 境 和 社 会 责 任	2
9		
第 六 节	重 要 事 项	3
3		
第 七 节	股 份 变 动 及 股 东 情 况	3
7		
第 八 节	优 先 股 相 关 情 况	4
4		
第 九 节	债 券 相 关 情 况	4
5		
第 十 节	财 务 报 告	4
6		

## 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) 报告期内在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(三) 载有公司法定代表人签名并盖章的 2022 年半年度报告文本原件。

(四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、西点药业	指	吉林省西点药业科技发展股份有限公司
横琴鼎典	指	横琴鼎典股权投资基金合伙企业（有限合伙）
国投高科	指	国投高科技投资有限公司
润汇易	指	横琴润汇易股权投资基金合伙企业（有限合伙）
鼎新管理	指	北京鼎新联合投资管理有限公司
鼎新联合	指	北京鼎新联合投资发展中心（有限合伙）
杭州创合	指	杭州创合精选创业投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局、NMPA	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期末	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日、2022 年 6 月 30 日
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
非处方药/OTC	指	不需要凭执业医师或执业助理医师处方即可自行判断、购买和使用的药品
适应症	指	药物、手术等方法适合运用的范围、标准
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品的注册申请称为新药注册申请，获得新药注册的药品称为新药
仿制药	指	生产国家药品监督管理局已批准上市的已有国家标准的药品的注册申请为仿制药申请，由该注册申请而获得批准的药品是仿制药
药品注册批件	指	国家药监局批准某药品生产企业能够生产该品种药品而颁发的法定文件
《国家医保目录》（2020 年版）、《国家医保目录》（2019 年版）、《国家医保目录（2017 年版）》、《医保药品目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020 年）》，是国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金支付药品费用的范围和标准，自 2021 年 3 月 1 日起正式执行；《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2019 年版）》，自 2020 年 1 月 1 日起正式实施，目前已废止；《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》，自 2017 年 2 月 21 日发布日实施，目前已废止；《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》是国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金支付药品费用的范围和标准。
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良

		反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性；申请新药注册，应当进行临床试验，临床试验分为 I、II、III、IV 期及生物等效性实验；药物临床试验必须经过国家药监局药品审评中心审批，且必须遵守《药物临床试验质量管理规范》
原料药	指	药物活性成分，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
制剂	指	根据药典或药政管理部门批准的标准，为适应诊断、治疗或预防的需要而制成的药物应用形式的具体品种，常用的有片剂、丸剂、胶囊剂、散剂、注射剂、酏剂、溶液剂、浸膏剂、软膏剂、栓剂等
精神障碍	指	在各种因素的作用下大脑功能失调，导致认知、思维、情感、意志行为等精神活动不同程度障碍的疾病的总称，表现为情感、思维和行为异常
抗精神病用药	指	用于治疗精神分裂症及其他精神病性精神障碍的药物，精神分裂症的临床表现为“内在精神活动之间及精神活动与现实环境之间的不协调，具有感知、思维、情感、行为等多方面的障碍”
抗抑郁用药	指	用于治疗情绪抑郁为突出症状的精神疾病的精神药物，抑郁症的临床表现为“显著而持久的缺乏客观原因的情绪低落、思维迟缓、意志活动减退等”
通用名	指	列入国家药品标准的药品名称，同一种成分或相同配方组成的药品在中国境内的通用名称，具有强制性和约束性
商品名	指	药品生产企业自己确定，经国家药监局核准的产品名称，以区别于其他厂家生产的药品
片剂	指	原料药物与适宜的辅料制成的圆形或异形的片状固体制剂
上年同期、同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日、2021 年 6 月 30 日
NMPA 南方所、南方所	指	国家药监局南方医药经济研究所，成立于 1979 年，主要从事国内外医药信息的市场调研及收集整理，以及医药政策研究、经济研究、信息和传媒服务。该所建立了丰富的医药经济数据库，在医药行业研究领域具有较高权威性和市场知名度
齐鲁制药	指	齐鲁制药有限公司
常州四药	指	常州四药制药有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	西点药业	股票代码	301130
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林省西点药业科技发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西点药业		
公司的外文名称（如有）	Jilin Province Xidian Pharmaceutical Sci-Tech Development Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	XDYY		
公司的法定代表人	张俊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟永宏	张银姬
联系地址	吉林省磐石经济开发区西点大街 777 号	吉林省磐石经济开发区西点大街 777 号
电话	0432-65660321	0431-81901315
传真	0432-65888287	0432-65888287
电子信箱	xidianyy@ xidianyy.com	zhengdai@xidianyy.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码

报告期初注册	2020 年 07 月 03 日	吉林市市场监督管理局	912202011239483018	912202011239483018	912202011239483018
报告期末注册	2022 年 05 月 20 日	吉林市市场监督管理局	912202011239483018	912202011239483018	912202011239483018
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 05 月 23 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司在巨潮网（www.cninfo.com.cn）披露的《吉林省西点药业科技发展股份有限公司关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》				

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 11 日召开第七届董事会第十次会议，并于 2022 年 3 月 29 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本、公司登记类型、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，公司已于 2022 年 5 月 23 日完成注册资本变更、登记类型变更、《公司章程》备案等工商变更登记手续。变更后，公司注册资本为人民币 8,080.3943 万元，公司登记类型由“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”变更为“股份有限公司（上市）”。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本、登记类型未发生其他变化。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	116,625,075.79	136,103,664.27	-14.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,735,846.86	23,082,387.99	-10.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,698,856.12	21,084,634.54	-6.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,600,350.11	23,381,179.34	47.98%
基本每股收益（元/股）	0.2799	0.3809	-26.52%
稀释每股收益（元/股）	0.2799	0.3809	-26.52%
加权平均净资产收益率	2.61%	4.77%	-2.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	990,776,059.11	594,606,181.26	66.63%



归属于上市公司股东的净资产（元）	925,302,447.81	524,138,056.37	76.54%
------------------	----------------	----------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,614.83	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,751,233.61	详见本报告第十节/七/24、递延收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	486,573.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,015,203.65	
减：所得税影响额	182,998.36	
合计	1,036,990.74	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务和所属行业发展情况

##### 1. 公司主要业务

公司主要从事化学药品原料药及制剂的研发、生产、销售。经过多年差异化发展道路，公司形成了以抗贫血用药、治疗精神障碍用药、原料药为核心，以心脑血管疾病治疗药物和抗肿瘤治疗用药为辅助的产品体系，“原料药+制剂”一体化优势突出。

##### 2. 所属行业的发展趋势

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“医药制造业（C27）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为医药制造业中的“化学药品原料药制造（C2710）”和“化学药品制剂制造（C2720）”。

##### （1）全球医药市场发展趋势

在老龄化加剧、社会医疗卫生支出增加和研发投入增加等因素的共同影响下，全球医药市场在过去保持着稳定增长，全球医药市场 2017 年至 2021 年年复合增长率为 3.8%，预计到 2022 年全球医药市场规模将达到 1.5 万亿美元，2021 年至 2025 年复合增长率 5.2%。

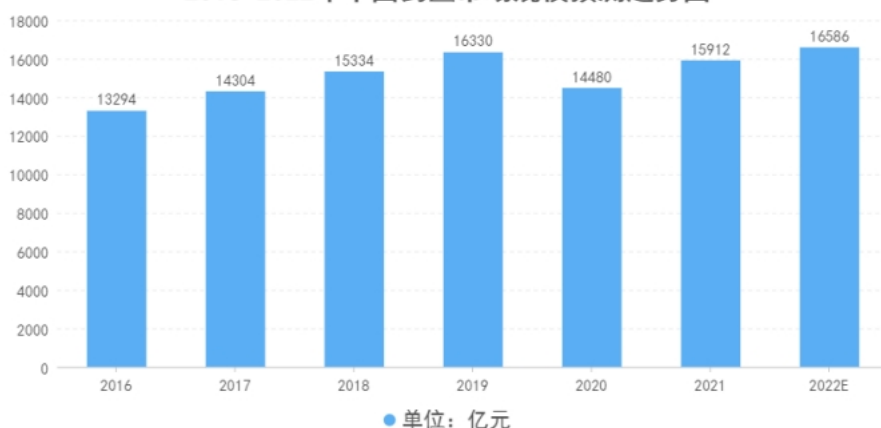


数据来源：弗若斯特沙利文

##### （2）国内医药市场发展趋势

在中国经济高速发展和医疗需求的共同影响下，中国医药市场保持着较高的增速，2017-2021 年市场规模年复合增长率为 2.7%，2021 年达到 1.6 万亿元。随着国家加快推进药品附条件上市和优先审评审批等制度，以及不断扩大医保支持力度，预计到 2025 年中国医药市场规模将达到 2.1 万亿元，2021 年至 2025 年复合增长率 6.7%。

2016-2022年中国药医市场规模预测趋势图

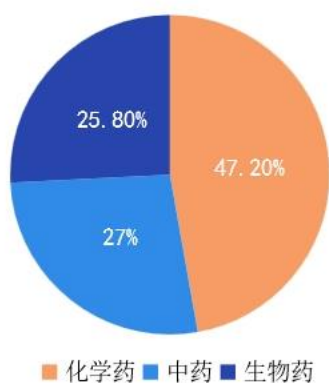


数据来源: 弗若斯特沙利文

### (3) 国内化学药发展趋势

中国医药市场主要由三个板块构成, 即化学药, 生物药以及中药。其中, 化学药品占比最大, 达 47.2%; 其次为中药, 占比达 27%; 生物药占比达 25.8%。

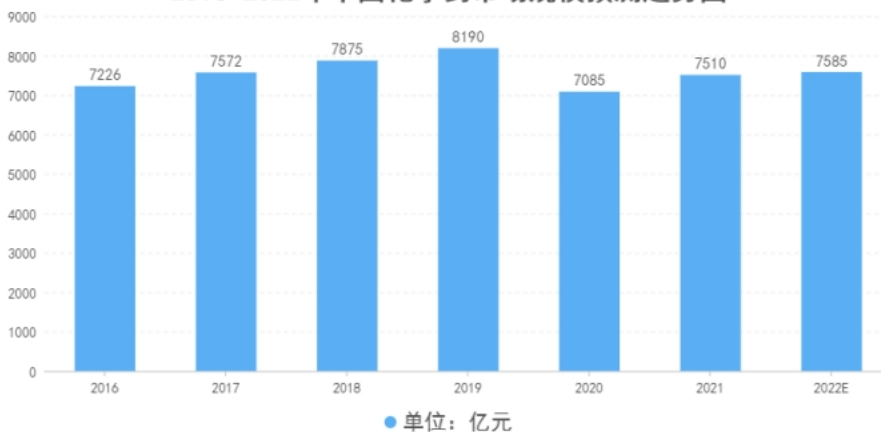
2021 年中国医药市场占比统计



数据来源: 弗若斯特沙利文

目前, 我国化学药行业已经进入快速分化、结构升级、淘汰落后产能的阶段, 具有医药自主创新能力以及拥有知识产权保护的企业会在未来化学药竞争市场上处于优势地位。数据显示, 2021 年我国化学药市场规模达到 7510 亿元, 随着我国化学制药行业技术水平的进一步提高, 高技术含量的化学药品市场规模将进一步扩大, 从而带动我国化学药品制剂行业的快速发展, 预计 2022 年我国化学药市场规模将达 7585 亿元。

2016-2022年中国化学药市场规模预测趋势图



数据来源：弗若斯特沙利文

## （二）公司主要产品

截至本报告期末，公司拥有 22 个制剂品种（27 个规格）的药品注册批件以及 16 个原料药注册批件，重点涵盖抗贫血用药、治疗精神障碍用药以及原料药生产领域。报告期内，公司生产的主要制剂及原料药产品信息如下：

序号	用药领域	药品类别	药品通用名称	商品名	剂型	注册分类	OTC/ 处方药
1	抗贫血用药	化学药	复方硫酸亚铁叶酸片	益源生	片剂	西药第三类	处方药
2	抗精神病用药	化学药	利培酮口崩片	可同	片剂	化学药品第 5 类	处方药
3	抗抑郁用药	化学药	草酸艾司西酞普兰片	/	片剂	化学药品第 6 类	处方药
4	循环系统用药	化学药	瑞香素胶囊	/	胶囊剂	/	处方药
5	原料药	/	阿魏酸钠	/	原料药	化学药品第 6 类	/
6		/	富马酸亚铁	/	原料药	/	/
7		/	硫酸亚铁	/	原料药	/	/
8		/	瑞香素	/	原料药	/	/

## （三）公司主要经营模式

### 1. 盈利模式

公司主要从事化学药品原料药及制剂研发、生产、销售，通过核心制剂产品及重点原料药的销售，最终实现销售收入和利润。报告期内，公司主营业务收入均来源于公司制剂和原料药产品的销售收入。

### 2. 采购模式

公司物料管理部门统一负责物料采购，包括原料、辅料、包装材料等。公司综合考虑药品质量风险、物料用量及物料对产品质量的影响等因素，将物料分为 A、B、C 三级，供应商级别与所提供物料对应级别一致，如供应商提供不同级别的物料时，按照高级别管理。

物料采购计划由物料管理部根据生产部的生产计划制定，以“合理储备、库存余量适宜”为原则，同时考虑不同物料的运输和检验周期差异。采购计划经批准后，物料管理部负责与供应商签署采购合同并进行采购。

公司制定了物料管理制度，所有物料的接收、待验、取样、贮存及发放环节均严格按标准执行，有效防止了交叉污染、混淆和差错等情况。

### 3. 生产模式

公司生产部负责制定生产计划，下发生产指令，监督生产指令的执行情况，确保生产车间按照已批准的生产工艺规程进行生产操作。

生产部根据营销中心上年度销售完成情况、本年度公司提出的质量、品种、产量、销售目标及本公司设备的实际生产能力制定全年生产计划，于每年 12 月 25 日前下发下一年度生产总计划；生产部每月组织召开月生产计划会议，根据每月的实际销售状况及月末成品库存盘点情况、每月末物料的库存盘点情况以及物料市场变化情况、生产设备完好状态、本月需要开展的验证工作制定各车间的月度生产计划，于每月 25 日前将次月生产计划下发至生产车间和相关部门。

### 4. 销售模式

根据产品类别不同，公司制剂和原料药产品分别采用不同的销售模式。

公司制剂产品销售主要采用经销模式。除经销模式外，公司制剂产品也存在少量直接销售给终端客户的情况；公司原料药产品销售采用直销模式。

## （四）公司产品的市场地位

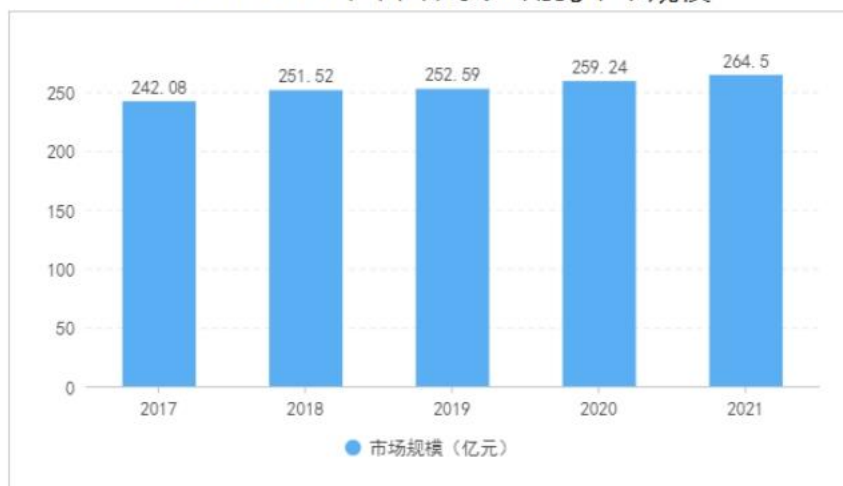
公司核心制剂产品益源生、可同、草酸艾司西酞普兰片分别属于抗贫血类药物和治疗精神障碍类药物领域，主要原料药阿魏酸钠、富马酸亚铁、硫酸亚铁主要用于生产血管性疾病制剂和生产补铁类制剂或多维元素片，其细分市场竞争情况分别如下：

### 1. 抗贫血类用药市场竞争情况及公司产品市场地位

#### （1）市场总体竞争情况

贫血是指全身循环血液中红细胞总量减少至正常值以下，但由于全身循环血液中红细胞总量的测定技术比较复杂，所以临床上一般指外周血中血红蛋白的浓度低于患者同年龄组、同性别和同地区的正常标准。贫血在我国人群中普遍存在，严重危害我国居民的身体健康，其中儿童、妇女、孕妇和老人是贫血的多发人群。2021 年中国抗贫血用药市场规模为 264.5 亿元，同比增长 2%。

2017-2021年中国抗贫血用药市场规模



数据来源：智研咨询（www.chyxx.com）

抗贫血化学药市场的前十大品牌的适应症主要分为三大类：一类是适用于肾功能不全或手术或其他疾病治疗过程引起的贫血，主要有益比奥、怡宝；第二类是适用于巨红细胞性贫血，主要有弥可保、爱柯保、奇信等；第三类是缺铁性贫血，主要有森铁能、红源达和力蜚能。用于治疗缺铁性贫血的含铁制剂抗贫血用药在抗贫血化学药医院市场的份额较为稳定。含铁制剂抗贫血用药医院市场产品从剂型上来看主要分为口服制剂及注射剂，其中口服制剂占据绝对主导地位且保持稳定的增长，高于我国抗贫血用药医院市场销售额增速。

公司主要核心产品益源生（复方硫酸亚铁叶酸片）属于抗贫血用药中的化学药，其适应症为缺铁性贫血，为口服固体制剂，在细分市场中具有稳定且良好的成长前景。

#### （2）含铁制剂抗贫血用药医院市场分析

含铁制剂抗贫血用药的品牌较为集中，且年度间占比较为稳定，前十大品牌已占整个含铁制剂抗贫血用药市场约 73% 的市场份额，具体包括红源达、森铁能、力蜚能、菲普利以及公司产品益源生。

#### 2. 治疗精神障碍类药物市场竞争情况及公司产品市场地位

精神障碍是指在各种因素的作用下大脑功能失调，导致认知、思维、情感、意志行为等精神活动不同程度障碍的疾病的总称，表现为情感、思维和行为异常。精神障碍一般而言需要长期用药，随着人们健康意识的增强，我国精神障碍用药也保持着稳定的增长态势。

##### （1）可同（利培酮口崩片）市场竞争情况

在我国利培酮口崩片市场中，有 3 个厂家获得相应批文，分别是齐鲁制药有限公司、西点药业和常州四药制药有限公司。齐鲁制药有限公司和公司近三年均占据超过九成的市场。常州四药制药有限公司的口崩片制剂目前销售额较小。

##### （2）草酸艾司西酞普兰片市场竞争情况

草酸艾司西酞普兰用于治疗抑郁症，治疗伴有或不伴有广场恐怖症的惊恐障碍。草酸艾司西酞普兰原研药于 2002 年在美国上市，2006 年在中国上市。草酸艾司西酞普兰是西酞普兰的右旋对映体，由于分子结构的更新，使其具备更少的药物副反应及更强的抗抑郁焦虑疗效，与其他常规抗抑郁药物相比，具备更好的临床疗效和安全性的平衡。

2015 年以前，草酸艾司西酞普兰片市场只有灵北制药一家企业生产销售，销售规模较小。截至 2020 年末，我国有六家国产生产企业，2021 年，新增两家取得注册批件的国产生产企业。其中，灵北制药作为原研药厂位居第一位，紧随其后的是山东京卫制药有限公司，四川科伦药业股份有限公司排在第三位。

公司草酸艾司西酞普兰片于 2022 年 6 月中选河北省国家、联盟组织药品集中带量采购续签项目，预采购量（品种预采

购总量)为 564.73 万片,中选价格为 5.2 元/盒。未来公司也将积极参与国家、地区集采的招标活动。

### 3. 原料药市场竞争情况及公司产品市场地位

#### (1) 阿魏酸钠原料药

目前国内阿魏酸钠原料药生产厂家数为八家,包括重庆友友制药有限责任公司、重庆华森制药股份有限公司、西点药业等。阿魏酸钠原料药又分原料药和无菌原料药,无菌保障工艺为无菌原料药的关键技术,行业内可生产阿魏酸钠无菌原料药的企业极少。公司是国内少数生产阿魏酸钠无菌原料药的企业之一,具有广阔的市场前景。

#### (2) 富马酸亚铁原料药

目前富马酸亚铁原料药国内生产厂家有四家,另有进口企业规格,主要生产商包括苏州优合科技有限公司、山东信谊制药有限公司、FerroPharma Chemicals Ltd. (进口)、西点药业等。

公司富马酸亚铁原料药自上市以来,产品质量稳定,批与批之间重现性好。同时掌握较先进的核心生产技术和生产工艺,已达到国际、国内先进水平,提高了产品在市场的竞争力。公司生产的富马酸亚铁原料药主要用于下游多维元素片生产。长期稳定供应生产多维元素片的行业知名企业,代表性企业及其产品享誉全国乃至全球,品牌及质量具有广泛的市场认可度,包括惠氏制药有限公司的善存,以及享誉 20 年的国内知名品牌——杭州民生药业集团生产的 21 金维他等。随着我国全民健康意识的不断提升,多维元素片消费群体将会越来越庞大,市场需求规模将会进一步增长,公司与之配套的富马酸亚铁原料药生产市场发展前景广阔。

#### (3) 硫酸亚铁原料药

公司硫酸亚铁原料药在保障益源生和富马酸亚铁原料药的原料需求的同时,实现了规模化对外销售。目前,国内具备硫酸亚铁原料药生产资格且与上市制剂已进行关联的厂家共 3 家,而实际对外销售硫酸亚铁原料药的厂家仅台山市新宁制药有限公司和本公司。公司硫酸亚铁原料药主要供应下游补铁类制剂生产企业,代表制剂产品有硫酸亚铁片、健脾生血颗粒等。

报告期内,公司经营模式、市场地位及业绩驱动因素等较 2021 年末未发生重大变化。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

#### 1、报告期内,已进入注册程序的药品和生物制品的名称或代码、注册分类、适应症或者功能主治、注册所处的阶段、进展情况


药品名称	剂型	功能主治	一致性评价研究阶段
利培酮口崩片	口腔崩解片	用于治疗急性和慢性精神分裂症以及其它各种精神病性状态的明显阳性症状(如幻觉、妄想、思维紊乱、敌视、怀疑)和明显阴性症状(如反应迟钝、情绪及社交淡漠、少语),也可用于减轻与精神分裂症有关的情感症状(如抑郁、负罪感、焦虑)。对于急性期治疗有效的患者,在维持期治疗中也可继续发挥其临床疗效。	本公司已完成了利培酮口崩片的仿制药一致性评价研究并向 CDE 申报了补充申请,受理号为 CYHB2151002,已进入专业审评阶段。

#### 2、报告期内新进入或者退出国家级《医保药品目录》的情况

报告期内,公司没有产品新进入或者退出国家级《医保药品目录》。

#### 3、本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10%以上的主要药品名称、适应症或者功能主治、发明专利起止期限、所属注册分类、是否属于中药保护品种等

制剂药品名称	适应症	外观	相关发明专利及起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
复方硫酸亚铁叶酸片	中西药复方制剂,适应症为缺铁性贫血		一种复方硫酸亚铁叶酸片的生产方法 2014 年 2 月 26 日-2032 年 10 月 31 日	西药第三类	否

利培酮口崩片	用于治疗急性和慢性精神分裂症以及其它各种精神病性状态的明显阳性症状（如幻觉、妄想、思维紊乱、敌视、怀疑）和明显阴性症状（如反应迟钝、情绪及社交淡漠、少语），也可用于减轻与精神分裂症有关的情感症状（如抑郁、负罪感、焦虑）。对于急性期治疗有效的患者，在维持期治疗中也可继续发挥其临床疗效。		一种利培酮口腔崩解片及其制备方法 2012年11月14日-2027年3月21日	化学药品第5类	否
--------	--	---	--	---------	---

## 4、本报告期及去年同期的生物制品批签发数量及其变动比例

本报告期与去年同期均未获得新的生物制品签发批件，无变动。

## 5、报告期内公司生产销售的药品在国家级、省级药品集中带量采购中的中标情况，包括药品名称、中标价格、医疗机构的合计实际采购量及对公司的影响

中选企业	中选品种	注册分类	适应症	规格	包装	最小包装单位	中选价格（元/盒）	预采购量（万片）
西点药业	草酸艾司西酞普兰片	化学药品第6类	治疗抑郁症。治疗伴有或不伴有广场恐惧症的惊恐障碍。	10mg	7	盒	5.2	564.73

数据来源于公告网站：河北省医用药品器械集中采购中心

本次集中采购续签是河北省医疗保障局对国家、联盟组织药品集中带量采购协议期满后的续签招标，本次产品中选，参与本次集中带量采购的医疗机构将优先使用本次药品集中采购中选产品。将进一步扩大公司相关产品的销售，提高市场占有率，提升公司品牌影响力，对公司的未来经营发展具有积极的影响。具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于河北省国家、联盟组织药品集中带量采购续签药品拟中选的公告》。

## 6、报告期内主要在研项目情况

项目名称	进展情况	相应人员	拟达到的目标
富马酸亚铁原料药质量标准提升	已进行起始物料的质量标准提升与杂质分析的方法学开发及验证等研究工作，正在进行产品、中间体的质量标准提升，制订成品企业内控标准、元素杂质分析的方法学开发及验证等研究工作	葛云超、李东旭等6人	提高原料药品种富马酸亚铁的质量标准，并按新的质量标准产业化生产
枸橼酸钙原料药开发	已进行工艺路线筛选研究、小试工艺研究及样品生产等研究工作，正在进行起始物料的质量标准拟定与研究方法学开发及验证等研究工作	韩喜英、葛云超、李东旭等7人	新增原料药品种枸橼酸钙，并实现产业化生产
蛋白琥珀酸铁原料药及口服液技术开发	已打通蛋白琥珀酸铁原料药工艺合成路线、确定小试合成的最佳工艺参数、建立起始物料、中间体和成品的质量控制标准，正在进行蛋白琥珀酸铁口服液的开发等研究工作	王立波、李永安、宋薇等12人	新增品种蛋白琥珀酸铁原料药及口服液，并实现产业化生产
奥扎格雷钠研究项目	已进行原料药物质方法研究、小试工艺等研究工作，目前正与受托研发单位根据CDE调出参比制剂事项针对该品种商讨下一步研发计划	魏金良、曲立国等6人	实现奥扎格雷钠制剂品种的产业化生产

利培酮口崩片一致性评价	已按照国家药监局关于仿制药质量和疗效一致性评价工作要求完成相关研究工作，并按照《化学药品仿制药口服固体制剂一致性评价申报资料要求》向 CDE 提交了申报资料，处于 CDE 审评阶段	成锦、贺翠苹、王丽丽、吴学谦等 26 人	利培酮口崩片通过一致性评价，并按批准的处方、工艺产业化生产
硫酸亚铁原料药质量标准提升	按照国家相关法规要求，开展了参照各国质量标准，拟定了严格的企业内控标准等工作。	周子义等 4 人	提高硫酸亚铁原料药产品质量标准，并能达到产业化生产，保证产品质量稳定可控，进一步提升产品质量和市场竞争能力。
硫酸锌原料药质量标准提升	按照国家相关法规要求，开展了参照各国质量标准，拟定了严格的企业内控标准和大生产工艺验证等工作。	葛云超，贺翠苹等 9 人	提高硫酸锌原料药产品质量标准，并能达到产业化生产，保证产品质量稳定可控，进一步提升产品质量和市场竞争能力。

## 二、核心竞争力分析

### （一）核心产品差异化优势

自成立以来，公司始终坚持差异化发展道路，持续优化公司的产品结构，提高市场综合竞争力和抗风险能力。经过多年的努力和发展，公司产品线结构合理，重点原料药及制剂品种市场地位突出。

核心产品差异化布局提高了公司抵御市场风险和政策风险的能力，公司不断增强产品稳定性、提升技术附加值，产品以市场为导向，兼具剂型、规格、生产工艺等方面的差异化竞争优势，形成了以抗贫血用药、治疗精神障碍用药、原料药为核心，以心脑血管疾病治疗药物和抗肿瘤治疗用药为辅助的产品体系。

### （二）原料药生产基地优势

我国是原料药生产和出口大国。近几年，我国对环保的要求趋严，化学原料药及中间体制造企业受到严格监管，环保不达标企业被责令整改甚至关停，规模以上原料药及制剂企业数量有所减少。

大宗原料药精细化、系列化以及向高端原料药发展，将会成为原料药未来发展的主流趋势。公司化学原料药生产厂区位于吉林化学工业循环经济园区，化工产业是吉林省的支柱产业和吉林市的立市产业，省、市重点扶持的战略性产业。吉林市化学工业历史悠久，经过几十年的发展已经形成了包括石油化工、合成材料、化肥、精细化工及生物化工等在内的完整生产体系，成为吉林市的支柱产业之一。吉林化学工业循环经济示范园区坚持“资源共享、行业一体、布局优化、物流先进、安全环保”的理念，充分发挥域内原料优势和产业优势，被国家工信部批准为国家级新型工业化产业示范基地，是东北地区首家化学工业循环经济示范园区。

园区良好的产业布局为公司原料药基地的发展奠定了基础，公司具备原料优势和产业协同效益，原料药基地的发展有充足的水资源保证，污水处理、供热、供电、供气等公用工程配套建设健全，资源环境承载能力强，大力发展循环经济。



随着国家环保整治行动的持续和升级，环保要求进一步趋严，原料药行业的进入门槛将大幅提高，一些中小企业因没有能力增加环保投入而退出市场，公司原料药生产基地区位优势将愈发明显。

### （三）原料药制剂一体化优势

原料药是药品制剂的有效成分，直接关系着药品的有效性与安全性。公司具备成熟的原料药生产体系，自产满足益源生所需主要原料药硫酸亚铁，同时公司拥有国内瑞香素原料药独家生产优势，可保证瑞香素胶囊原料药供应，有效降低公司原料药供应风险。公司原料药产业布局从源头上保证了制剂品质的高标准和一致性，确保了原料药供应的稳定性。同时，原料药的制备也是药物研究和开发的基础，是药物研究的起始阶段，公司原料药的生产加工能力为制剂研发创新提供了有效的保障。

原料药和制剂一体化的业务模式使公司具有更为稳定的盈利能力，公司的制剂产品拥有原料成本优势，为公司未来经营规模的继续扩大做好准备，提高公司持续盈利能力和综合竞争实力。

### （四）管理团队优势

公司管理团队结构稳定，核心管理人员、关键技术人员在公司任职时间大部分在 20 年以上。公司管理团队风格稳健、决策效率高、执行能力强，注重核心竞争力的提升和公司的可持续发展，并结合公司特点，构建了权责明确、高效有序的现代企业管理体系，在生产管理、质量管理、研发管理、营销管理等各方面都制定了相应的制度并有效执行，为公司今后的发展奠定了良好的团队基础。

公司主要管理人员均具有医药专业背景及企业管理经验，积累了丰富的行业管理经验，对医药市场有着深入了解，市场敏锐度高，能准确把握产品技术方向，发展思路明确，同时对行业发展认识深刻，并根据行业发展的趋势和市场需求，及时、高效的制定符合公司实际的发展战略，形成了一套行之有效的经营管理模式。专业化的管理人员已经成为公司快速、健康发展的保障。

### （五）技术及工艺改进创新优势

由技术创新活动所带来的产品创新及工艺改进，对公司竞争优势的形成和竞争力的提高具有决定性的作用。公司科研团队在产品自主研发以及合作研发、工艺技术创新与改进等方面进行了长期技术储备，为公司可持续健康发展提供了坚实保障。多年来，公司通过引进先进技术和自主创新相结合的方式，不断进行新产品研发和技术创新，取得了多项技术成果。

### （六）稳定、高效的技术人员团队优势

公司核心技术人员具有丰富的专业知识和技术经验，承担过包括国家火炬计划项目在内的多项国家级和省市级科研项目。公司核心技术人员在产品研发、工艺技术创新与改进等方面进行了持续跟踪，取得了多项技术成果，并成功运用到

规模生产过程中，涵盖了所有核心产品的开发、生产工艺优化及质量保证，为公司可持续健康发展提供了坚实保障。公司核心技术人员近三年未发生重大变化，稳定性较强。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	116,625,075.79	136,103,664.27	-14.31%	3月-5月吉林大面积暴发疫情，因封控等原因，发货受到一定程度的影响导致营业收入有所下降
营业成本	20,603,777.07	21,831,895.60	-5.63%	3月-5月吉林大面积暴发疫情，因封控等原因，营业收入下降，营业成本下降
销售费用	60,656,438.75	71,921,280.47	-15.66%	3月-5月吉林大面积暴发疫情，因封控等原因，营业收入有所下降，销售费用下降
管理费用	9,768,474.00	8,312,094.11	17.52%	公司首发上市活动相关会议费等管理费用增加
财务费用	-3,543,538.01	-1,207,458.88	-193.47%	首次公开发行股票收到募集资金产生的利息收入所致
所得税费用	4,031,943.90	3,331,765.95	21.02%	研发费用降低，加计扣除金额减少所致
研发投入	2,896,216.66	7,856,797.14	-63.14%	3月-5月吉林大面积暴发疫情，研发活动中的工艺交接等活动被迫延后
经营活动产生的现金流量净额	34,600,350.11	23,381,179.34	47.98%	因疫情原因，自2021年10月开始各项税款缓征政策，各项税目前款暂按50%征收，缓征期限为6个月，本年同期因疫情交通管制等原因较去年采购原辅料减少
投资活动产生的现金流量净额	-371,336,744.02	-8,066,899.14	-4,503.22%	用闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	382,329,257.51	-6,253.95	6,113,504.45%	首次公开发行股票收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	45,592,863.60	15,308,026.25	197.84%	首次发行公开股票收到募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
按产品划分						
复方硫酸亚铁叶酸片	57,993,342.51	8,102,952.58	86.03%	-16.05%	-13.71%	-0.44%
利培酮口崩片	39,981,710.38	6,181,469.04	84.54%	-2.10%	20.64%	-3.33%
按地区划分						
东北地区	15,440,658.84	2,314,796.50	85.01%	-13.10%	-14.84%	0.37%
华北地区	15,112,573.28	2,400,248.01	84.12%	-9.43%	-3.22%	-1.20%
华东地区	24,476,587.29	5,974,393.77	75.59%	-10.59%	-3.63%	-2.28%
华南地区	18,502,401.04	3,078,522.20	83.36%	-20.98%	-12.97%	-1.80%
华中地区	12,599,731.40	2,043,525.50	83.78%	-34.71%	-18.52%	-3.70%
西北地区	15,054,550.28	2,588,161.86	82.81%	-6.95%	7.01%	-2.63%
西南地区	15,375,375.58	1,994,326.67	87.03%	3.08%	6.61%	-0.49%
按销售模式划分						
经销	105,182,011.89	16,215,664.99	84.58%	-10.38%	0.40%	-1.92%
直销	11,379,865.82	4,178,309.52	63.28%	-37.73%	-25.13%	-8.90%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	486,573.97	1.96%	购买结构性存款产生理财收益	否
资产减值	-74,926.70	-0.30%	计提存货跌价准备及坏账准备所致	否
营业外支出	1,026,375.00	4.14%	主要系新冠疫情公司为抗击疫情向红十字会捐款所致	否
其他收益	1,759,790.13	7.11%	主要系递延收益摊销形成	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	194,223,869.21	19.60%	148,630,019.72	25.00%	-5.40%	
应收账款	35,209,741.67	3.55%	37,076,209.30	6.24%	-2.69%	
存货	27,469,457.76	2.77%	26,576,427.08	4.47%	-1.70%	
投资性房地产	2,119,874.97	0.21%	2,276,338.11	0.38%	-0.17%	
固定资产	218,916,624.28	22.10%	227,044,205.79	38.18%	-16.08%	公司首次公开发行股票，总资产增加较多，导致固定资产占比下降
在建工程	15,111,950.03	1.53%	13,926,224.55	2.34%	-0.81%	
使用权资产	129,431.95	0.01%			0.01%	
合同负债	3,611,380.24	0.36%	3,297,974.77	0.55%	-0.19%	
交易性金融资产	430,000,000.00	43.40%	65,000,000.00	10.93%	32.47%	闲置募集资金及闲置自有资金购买结构性存款

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	65,000,000.00				430,000,000.00	65,000,000.00		430,000,000.00
上述合计	65,000,000.00				430,000,000.00	65,000,000.00		430,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
建设工程质量安全保证金	557,914.71	556,928.82
合计	557,914.71	556,928.82

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
431,185,725.48	262,207.30	164,344.59%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因
磐石厂区污水站扩建项目	自建	是	医药制造	71,961.00	6,960,926.69	自有资金	99.44%			不适用
磐石厂区蛋白琥珀酸铁口服液项目	自建	是	医药制造	26,350.69	5,179,945.22	自有资金	71.94%			不适用
吉林厂区蛋白琥珀酸铁原料药项	自建	是	医药制造	4,115.05	1,616,220.01	自有资金	95.07%			不适用

目										
厂区改造	自建	是	医药制造	1,000,000.00	1,000,000.00	自有资金	83.33%			不适用
磐石厂区硫酸锌车间改造	自建	是	医药制造		198,927.29	自有资金	48.52%			不适用
吉林厂区二期基建工程	自建	是	医药制造	20,000.00	92,632.08	自有资金	1.15%			不适用
研发中心建设项目	自建	是	医药制造	63,298.74	63,298.74	募集资金	0.13%			不适用
合计	--	--	--	1,185,725.48	15,111,950.03	--	--	0.00	0.00	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	495,000,000.00	0.00	0.00	430,000,000.00	65,000,000.00	486,573.97	0.00	430,000,000.00	闲置募集资金和闲置自有资金
合计	495,000,000.00	0.00	0.00	430,000,000.00	65,000,000.00	486,573.97	0.00	430,000,000.00	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,093.31
报告期投入募集资金总额	61.35
已累计投入募集资金总额	61.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

经中国证券监督管理委员会《关于同意吉林省西点药业科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕5号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,020.0986万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币22.55元，募集资金总额为人民币45,553.22万元，扣除各类发行费用后实际募集资金净额为人民币39,093.31万元。上述募集资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年2月18日出具的大华验字[2022]000086号《验资报告》验证。

截至本报告期末，公司累计使用募集资金61.35万元，尚未使用募集资金余额37,830.27万元（含募集资金产生的利息），现金管理余额为35,000万元，以超募资金用于永久补充流动资金1,485万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
综合固体制剂车间建设项目	否	10,576.38	10,576.38	0			2023年05月23日			不适用	否
中药现代化提取车间建设项目	否	8,009.38	8,009.38	0			2023年02月23日			不适用	否
草酸艾司西酞普兰原料药生产项目	否	5,350.19	5,350.19	0			2023年02月23日			不适用	否
研发中心建设项目	否	5,004.64	5,004.64	61.35	61.35	1.23%	2023年02月23日			不适用	否
营销网络建设项目	否	5,200	5,200	0			2024年02月23日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,140.59	34,140.59	61.35	61.35	--	--			--	--
超募资金投向											
尚未明确投资方向	否	3,467.72	3,467.72								
补充流动资金(如有)	--	1,485	1,485	1,485	1,485	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	4,952.72	4,952.72	1,485	1,485	--	--			--	--

合计	--	39,093 .31	39,093 .31	1,546. 35	1,546. 35	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行后超募资金为 4,952.72 万元，公司第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议及 2021 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 1,485 万元用于永久补充流动资金。保荐机构海通证券股份有限公司出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司使用部分超募资金永久补充流动资金的核查意见》，公司于 2022 年 5 月 20 日从募集资金账户转出 1,485 万元用于永久补充流动资金。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第七届董事会第十一次会议及第七届监事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换自筹资金已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换已使用自筹资金支付的发行费用（不含增值税）464.33 万元。大华会计师事务所出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司以自筹资金预先支付发行费用的鉴证报告》（大华核字[2022]007414 号）。保荐机构海通证券股份有限公司出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。2022 年 5 月 20 日公司完成了上述资金置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使	截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 37,830.27 万元（含募集资金产生的利息），其中										



用的募集资金用途及去向	用于现金管理的余额为 35,000 万元，其他尚未使用的募集资金余额存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	35,000.00	35,000.00	0	0
银行理财产品	自有资金	8,000.00	8,000.00	0	0
合计		43,000.00	43,000.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 医药体制改革带来的政策风险

药品是关系到人民健康与安全的特殊商品，医药行业受到较为严格的监管，国家制定了一系列法律法规和产业政策，促进行业健康有序发展，同时我国正处于医疗体制改革的进程中，相关的法律法规体系正在逐步制订和不断完善。近年来，国家陆续出台了一系列加强行业监管的政策和方案，对提高药品质量疗效、促进医药产业结构调整、整顿药品流通秩序、推进药品流通体制改革、规范医疗和用药行为等方面提出了明确目标和要求，给医疗健康产业带来了巨大的变化。随着我国医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障制度的进一步完善，未来国家仍将陆续出台行业政策、指导性意见。政策法规的出台将改变市场竞争状况、增加企业经营成本、甚至改变企业的经营模式，如果公司不能及时、较好地适应政策调整变化，将可能面临经营业绩下滑的风险，公司存在因政策变化带来的经营上的挑战。

对此，公司积极履行作为医药生产企业的责任与义务，加强对研发、生产、销售等环节的把控，一方面进一步提高产品质量，保障产品安全性；另一方面加强对人员的销售规范性培训，认真落实、践行国家的法律法规。并根据市场的实际情况及时、有效的调整企业经营规划。

### 2. 新冠病毒疫情带来的经营风险

截至本报告出具之日，虽然省内新冠疫情得到有效抑制，但各地区仍出现多次反复，因隔离措施、交通管制等防疫管控措施的影响，本公司的生产和销售等环节在短期内均受到一定程度的影响。同时，自 2022 年 3 月吉林省新冠疫情发生后，各级医疗机构的诊疗服务及患者就医计划均受到影响，非急症患者去医院次数减少，公司主要产品中，作为抗贫血用药的益源生受疫情影响较大。如果国内疫情持续时间较长或未来疫情发生严重反复，可能会对公司的生产经营产生不利影响，公司的经营业绩存在下滑的风险。

公司在吉林省新冠疫情暴发后，公司积极响应当地防疫政策要求，实行线上办公与封闭生产相结合的工作方式，管理层已针对新冠疫情的突发状况制定包括线上办公机制、协调沟通机制、风险预警机制等，有效的对生产、销售、运输等事项进行部署、调整。同时，在疫情结束后，在保障健康、安全的前提下，积极开展营销推广活动，并将本次疫情期间的应对方案进行整理、优化，以应对日后或有的突发情况。

### 3. 环境保护面临的压力

本公司为医药制造企业，属于国家环保要求较高的行业。随着国家不断加强环境污染治理力度，全面综合整治污染物排放情况。使公司支付更高的环保费用。另外，随着未来募集资金投资项目的实施，也将会带来环保费用的支出增加。国家环保政策的变化及募投项目的实施将在一定程度上增加公司的环保风险。

如果未来公司的污染物排放未能严格执行国家环保标准，或因设备设施故障、操作不当等原因导致发生意外环保事故，公司将面临被相关政府部门处罚、责令关闭或停产等风险，进而对公司生产经营造成重大不利影响。

公司根据国家及地方环境保护部门要求，对公司厂区进行严格的环保检查，并且根据国家政策的变化及时改造、提高厂区的环保质量要求。

#### 4. 外采原料药供应及价格波动风险

公司药品制剂生产所用的原材料主要包括化学原料药、中药饮片、辅料、包装材料等。化学原料药的采购价格主要受供应商的出厂价影响，中药饮片的采购价格主要受国内市场供需价格影响。

原材料价格直接影响公司产品的毛利率，如果公司化学药品原料药及中药饮片由于环保压力、自然灾害、种植面积减少或其他市场因素导致原材料价格出现较大波动，将增加公司控制生产成本的难度，加大公司的经营风险，可能对公司盈利能力产生不利影响。

公司充分利用自身原料药基地的优势，积极进行原料药的研发工作，包括蛋白琥珀酸铁等多个在研项目均为“原料药+制剂”的模式，以此进行成本控制与原料药交付保障。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月18日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	社会投资者	2021年业绩说明会	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 《301130 西点药业业绩说明会、路演活动等 20220519》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.66%	2022 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 29 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年度股东大会	年度股东大会	41.66%	2022 年 05 月 26 日	2022 年 05 月 26 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### (一) 生产经营中涉及的主要环境污染物、主要处理设施及处理能力

报告期内，公司生产经营中涉及环境污染的具体环节、排放的主要污染物、环保设施的处理能力情况及设施实际运营情况如下表所示：

厂区	污染物类型	生产环节	主要污染物	环保设施	处理能力	台套	处理工艺/去向	设施实际运营情况
磐石厂区	废气	制粒、混合	颗粒物	高效布袋除尘器	最大设计风量2000Nm <sup>3</sup> /h，去除率90%	6	15m 高排气筒排放	正常
		制粒、混合		滤筒除尘器	最大设计风量2000Nm <sup>3</sup> /h，去除率99%	6		正常
	喷雾干燥、粗品合成	挥发性有机物	活性炭吸附装置	设计风量2000Nm <sup>3</sup> /h，去除率90%	2	活性炭吸附，15m高排气筒排放	正常	
	食堂	油烟	油烟净化器	最大设计风量8200Nm <sup>3</sup> /h，去除率90%	1	15m 高排气筒排放	正常	
	废水	设备冲洗、生活污水	COD、BOD <sub>5</sub> 、SS、NH <sub>3</sub> -N 总磷、总氮	污水处理站	200m <sup>3</sup> /d	1	加药沉淀+气浮+水解酸化+接触氧化+沉淀，排入由开发区管网进入磐石市污水厂	正常
	噪声	生产设备、公用系统	噪声	基础减振、封闭隔音间、装设吸音材料、风管设置消声器	-	-	隔声、降噪	正常
	一般工业固体废物	食堂、办公人员、生产车间、污水处理	未沾染药品的外包装物、生活垃圾和污水处理站经脱水后的污泥	一般工业固体废物存放处	100%	-	定期送磐石海创环保科技有限公司处理	正常
危险废物	生产车间各工序、公用系统、质量控制室	废药粉、废滤袋、废弃包装物、废活性炭、破碎及不合格西林瓶、废药片及废胶囊、废树脂、实验室废液以及滤筒收集粉尘	危险废物存放室	100%	-	定期委托吉林省固体废物处理有限责任公司、吉林省腾越环保科技有限公司等进行处置	正常	

吉林 厂区	废气	溶解过滤	颗粒物	滤筒除尘器	最大设计风量 2400Nm <sup>3</sup> /h, 去 除率 99%	2	16m 高排气筒排放	正常
		溶解过滤	二甲苯、硫酸雾	活性炭吸附 装置	设计风量 6500Nm <sup>3</sup> /h, 去 除率 95%	2	23m 高排气筒排出	正常
		溶解过滤	颗粒物	滤筒除尘器	最大设计风量 4100Nm <sup>3</sup> /h, 去 除率 99%	1	23m 高排气筒排出	正常
		锅炉	氮氧化物、二氧化 硫、林格曼黑度、颗 粒物	-	-	-	15m 高烟囱排出	正常
		食堂	油烟	油烟净化器	最大设计风量 8200Nm <sup>3</sup> /h, 去 除率 90%	1	15m 高排气筒排放	正常
废水	设备冲洗	COD、BOD <sub>5</sub> 、SS、 NH <sub>3</sub> -N 总磷、总氮	污水处理站	200m <sup>3</sup> /d	1	加药沉淀+气浮+水 解酸化+接触氧化+ 沉淀, 由化工园区 管网进入污水提升 泵房提升至吉化公 司污水处理厂处理 后排入第二松花江	正常	
	粗品合成	硫酸	地埋储罐 (20m <sup>3</sup> )	100%	1	定期委托吉林省固 体废物处理有限责 任公司、吉林省腾 越环保科技有限公司 等进行处置	正常	
噪声	生产设备、 公用系统	低噪声设备	基础减振、 封闭隔音 间、装设吸 音材料、风 管设置消声 器	-	-	隔声、降噪	正常	
一般工业固 体废物	食堂、办公 人员、生产 车间、污水 处理	未沾染药品的外包装 物、生活垃圾和污水 处理站经脱水后的污 泥	一般工业固 体废物存放 处	100%	-	定期送吉林市龙潭 区环境卫生管理 中心	正常	
危险废物	生产车间各 工序、公用 系统、质量 控制室	废药粉、废弃包装 物、废活性炭、废母 液、废树脂、实验室 废液以及滤筒收集粉 尘	危险废物存 放室	100%	-	定期委托吉林省固 体废物处理有限责 任公司、吉林省腾 越环保科技有限公司 等进行处置	正常	

报告期内, 本公司严格遵守环保方面的法律法规, 对废水、废气、固体废弃物及噪声等污染性排放物进行有效治理, 相关环保设备运行正常, 不存在受到环保部门处罚的情况。

## (二) 环保执行标准

公司严格遵守国家有关环境保护的法律、法规, 对废水、废气、固体废弃物及噪声等污染性排放物进行有效治理, 各种污染物达标排放并符合相应排放标准要求。

序号	污染物	污染物排放执行标准	执行的环境质量标准
1	废水	吉林厂区: 处理达到化工园区规定排放标准后, 再由化工园区管网进入污水提升泵房提升至吉化公司污水处理厂处理达到《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015)中表 1 的排放标准后排入第二松花江。 磐石厂区: 处理达到磐石市污水处理厂进水标准后, 再由开发区管网进入磐石市污水厂处理	《地表水环境质量标准》 (GB3838-2002) III类、IV类标准

		达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB 18918-2002）中一级 A 标准后排放。	
2	废气	锅炉烟气	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 2 中二级标准
		工艺废气	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 中二级标准执行
3	固体废弃物	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）（2013 年修订）及《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）（2013 年修订）	—
4	噪声	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中的 3 类标准	《声环境质量标准》（GB3096-2008）3 类区标准

### （三）环保设备运行情况

公司配置了工艺流程环保要求所需的滤筒式除尘器、活性炭吸附箱、调节池、罗茨风机、接触氧化池、二沉池、溶气气浮机、板框压滤机、加药系统、污泥浓缩池、污泥脱水机、折流板反应器（ABR）、好氧流化床、缺氧生化池、生物滤池、斜板沉淀池等环保设备，报告期内公司环保设备运行正常。

### （四）环境保护合法合规情况

报告期内，公司未发生重大环保事故。公司报告期不存在因违反环保法律法规而受到处罚的行为。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

## 二、社会责任情况

### （一）公司履行社会责任的宗旨与理念

自公司 2001 年成立以来，公司一直秉承“质量第一，诚信为本”的经营理念，恪守“防范风险、保障健康”的质量方针，发扬“热情、忠诚、执着、创新”的企业文化。坚持履行社会责任，实践道德行为，多次参加地方政府举办的社会公益活动。

### （二）股东权益保护方面

1. 公司不断完善治理结构，维护投资者合法权益。公司依法建立、健全包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制，为公司高效发展提供了制度保障，确保公司规范、有效运作。

2. 持续加强对公司信息披露工作的管理，保护公司股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，提高公司信息披露质量，并保证所披露的信息真实、准确、完整，简明清晰，通俗易懂。

3. 公司注重与投资者的沟通与交流，并依照《投资者关系管理制度》切实开展投资者关系构建、管理和维护的相关工作，为投资者和公司搭建畅通的沟通交流平台，确保投资者公平、及时地获取公司公开信息。自公司上市以来，积极在互动平台（深交所 e 互动、公司官网、公司邮箱、全景路演平台）认真回复广大投资者所提出的问题，并召开 2021 年度业绩说明会与投资者深入交流。

4. 公司制定持续稳定的股利分配政策，积极回馈股东信任。公司按照中国证监会相关文件精神，结合自身的实际情况，就《公司章程》中关于利润分配政策进行修订，明确了公司利润分配原则、分配形式，确定了利润分配尤其是现金分红具体条件、期间、比例，以及决策程序等内容，以充分保障股东的合法权益。

### （三）员工权益保护

1. 公司严格遵守《劳动法》，按照要求与员工签订劳动合同；严格执行社会保障制度，参加养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等，同时为员工购买商业补充医疗及意外伤害保险，进一步保障了员工的切身利益。

2. 公司不断优化薪酬与考核制度，积极落实“功大得其大，绩小得其微”的考核理念，保障员工得到公平、公正的对待。

3. 公司高度重视员工福利待遇及困难职工的帮扶问题。近年来，公司不断创造收益的同时，公司员工待遇水平也显著提高；除此之外，公司还关注员工精神生活和业余活动，曾开展了运动会、踏青、秋游等业余活动，并在厂区设立有乒乓球室、健身馆等业余活动场所，丰富了广大职工的业余文化生活；各种传统节日为职工及员工家属送上传统佳节礼品等。有效的团结公司员工，提高公司凝聚力。

4. 公司不断加强员工内部培训及外派交流工作，为员工打造优质的成长空间与符合个人职业生涯规划的培养方向，同时，不断优化内部选拔与晋升机制，使广大员工能够充分发挥个人优势，充分展现能力。此外，公司鼓励员工参加各种专项的资格考试，并根据实际情况给予奖励与表彰。

#### **（四）供应商、客户与消费者的权益保护**

公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司优质的产品始于优质的原辅材料，贯穿于供应商评估选择、原料药采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了一整套较为完善的质量保证体系，并在整个过程中严格按照药品安全和质量标准要求进行管控，从根本上保证为消费者提供安全性好、质量高的产品。

#### **（五）环境保护与可持续发展**

公司严格遵守国家有关环境保护的法律、法规，对废水、废气、固体废弃物及噪声等污染性排放物进行有效治理，不断加大对环境检测与废料处理的投入，积极响应国家及行业的相关政策。公司已安装污水在线监测系统，现有污染防治设施能满足生产经营的需要，各种污染物达标排放并符合相应排放标准要求。未来公司将结合实际生产经营及发展情况，持续增加环保投入，提高污染物处置能力以保证公司生产经营符合相关环保要求及规定。

#### **（六）公共关系与社会公益事业**

多年来，公司积极参与社会公益事业，认真履行社会责任，曾参与包括疫情捐款、书籍捐赠、公益论坛交流等公益活动，对地方在教育、文化、卫生、就业等方面做出贡献，持续关爱社会弱势群体，对弱势群体给予必要的帮助。

在 2022 年 3 月吉林省疫情暴发后，公司积极配合地方政府防疫工作要求，并在保障公司经营情况不受重大影响的前提下，向磐石市红十字会捐款 100 万元用于防疫工作。未来，公司也将继续坚持履行社会责任，持续为社会发展贡献力量。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司因业务需要，于 2022 年 1 月 10 日与自然人闫女士签订了《房屋租赁合同》，租用对方位于吉林省长春市净月开发区生态大街以东川渝泓泰国际-环球贸易中心二期 1#楼 1803 号房屋，房屋面积 284.21 平方米，租期期间为 2022 年 2 月 15 日至 2023 年 2 月 14 日，租金为 216,127.24 元（贰拾壹万陆仟壹佰贰拾柒元贰角肆分）。该房屋主要用于公司营销业务开展与产品推广等经营活动。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同	合同	合同	合同	合同	合同	评估	评估	定价	交易	是否	关联	截至	披露	披露

订立公司方名称	订立对方名称	标的	签订日期	涉及资产的账面价值(万元)(如有)	涉及资产的评估价值(万元)(如有)	机构名称(如有)	基准日(如有)	原则	价格(万元)	关联交易	关系	报告期末的执行情况	日期	索引
吉林省西点药业科技发展股份有限公司	北京微智瑞医药科技有限公司	蛋白琥珀酸铁原料药及口服液研发	2021年02月24日	-	-	不适用		不适用	650	否	不适用	正常履行中		不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### (一) 首次公开发行股票并在创业板上市

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意吉林省西点药业科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可【2022】5号文)同意注册,并经深圳证券交易所同意上市,公司于2022年2月14日向社会公众投资者公开发行人民币普通股(A股)2,020.0986万股,每股面值人民币1.00元。公司于2022年2月23日在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“西点药业”,股票代码“301130”。

#### (二) 河北省国家、联盟组织药品集中带量采购续签药品中选

公司产品“草酸艾司西酞普兰片”经公示期后已成功中选河北省的带量采购续签项目,具体情况详见公司2022年6月20日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于河北省国家、联盟组织药品集中带量采购续签药品拟中选的公

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,602,957	100.00%	1,041,444	0	0	0	1,041,444	61,644,401	76.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	7,518,797	12.41%	2,358	0	0	0	2,358	7,521,155	9.31%
3、其他内资持股	53,084,160	87.59%	1,035,978	0	0	0	1,035,978	54,120,138	66.98%
其中：境内法人持股	18,214,244	30.06%	1,032,423	0	0	0	1,032,423	19,246,667	23.82%
境内自然人持股	34,869,916	57.53%	3,555	0	0	0	3,555	34,873,471	43.16%
4、外资持股	0	0.00%	3,108	0	0	0	3,108	3,108	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	3,021	0	0	0	3,021	3,021	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	87	0	0	0	87	87	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	19,159,542	0	0	0	19,159,542	19,159,542	23.71%
1、人民币普通股	0	0.00%	19,159,542	0	0	0	19,159,542	19,159,542	23.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	60,602,957	100.00%	20,200,986	0	0	0	20,200,986	80,803,943	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司首次公开发行人民币普通股股票并于 2022 年 2 月 23 日在深圳交易所创业板上市交易。本次公司公开发行人民币普通股（A 股）20,200,986 股，发行后公司股份总数由 60,602,957 股增加至 80,803,943 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意吉林省西点药业科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】5 号文）同意注册，并经深圳证券交易所同意上市，公司于 2022 年 2 月 14 日向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A 股）2,020.0986 万股，每股面值人民币 1.00 元。公司股票简称“西点药业”，股票代码“301130”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

以本次新股发行后股本全面摊薄计算的最近一年和最近一期主要财务指标列示如下：

项目	2021 年	2022 年 1-6 月
归属于上市公司股东的每股收益（元/股）	0.8584	0.2799
归属于上市公司股东的稀释每股收益（元/股）	0.8584	0.2799

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 6 月 30 日
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	8.65	11.45

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张俊	19,627,034	0	0	19,627,034	首发前限售股	2025 年 2 月 23 日
鼎典投资管理（北京）有限	7,639,054	0	0	7,639,054	首发前限售股	2023 年 2 月 23 日

公司一横琴鼎典股权投资基金合伙企业（有限合伙）						
国投高科技投资有限公司	7,518,797	0	0	7,518,797	首发前限售股	2023年2月23日
鼎典投资管理（北京）有限公司一横琴润汇易股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,774,017	0	0	3,774,017	首发前限售股	2023年2月23日
郭洪胜	3,021,550	0	0	3,021,550	首发前限售股	2023年2月23日
北京鼎新联合投资管理有限公司一北京鼎新联合投资发展中心（有限合伙）	2,991,173	0	0	2,991,173	首发前限售股	2023年2月23日
张元成	2,432,959	0	0	2,432,959	首发前限售股	2023年2月23日
国投创合（杭州）创业投资管理有限公司一杭州创合精选创业投资合伙企业（有限合伙）	2,150,000	0	0	2,150,000	首发前限售股	2023年2月23日
石英秀	1,972,117	0	0	1,972,117	首发前限售股	2023年2月23日
磐石市欣青投资中心（有限合伙）	1,660,000	0	0	1,660,000	首发前限售股	2023年2月23日
其他限售股东	7,816,256	0	0	7,816,256	首发前限售股	2023年2月23日
网下配售限售股东	0	0	1,041,444	1,041,444	首发后限售股	2022年8月23日
合计	60,602,957	0	1,041,444	61,644,401	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2022年02月14日	22.55元/股	20,200,986股	2022年02月23日	20,200,986股，其中限售6个月的网下发行股份数量为1,041,444股		详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《首次公开发行股票并在创业板上	2022年02月22日

							市之上市 公告书》	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

## 报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意吉林省西点药业科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】5号文）同意注册，并经深交所同意，公司于2022年2月14日向社会公众投资者公开发行人民币普通股(A股)2,020.0986万股，每股面值人民币1.00元。其中限售6个月的网下发行股份数量为1,041,444股，约占网下发行总量的10.01%，占该次公开发行股票总量的5.16%。其余公开发行的19,159,542股于2022年2月23日起上市交易。公司首次公开发行后总股本为80,803,943股，股票简称为“西点药业”，股票代码为“301130”。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,853		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
张俊	境内自然人	24.29%	19,627,034	0	19,627,034	0					
鼎典投资管理（北京）有限公司一横琴鼎典股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	9.45%	7,639,054	0	7,639,054	0					
国投高科技投资有限公司	国有法人	9.30%	7,518,797	0	7,518,797	0					
鼎典投资管理（北京）有限公司	其他	4.67%	3,774,017	0	3,774,017	0					



一横琴润汇易股权投资基金合伙企业（有限合伙）								
郭洪胜	境内自然人	3.74%	3,021,550	0	3,021,550	0		
北京鼎新联合投资管理有限公司—北京鼎新联合投资发展中心（有限合伙）	其他	3.70%	2,991,173	0	2,991,173	0		
张元成	境内自然人	3.01%	2,432,959	0	2,432,959	0		
国投创合（杭州）创业投资管理有限公司—杭州创合精选创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.66%	2,150,000	0	2,150,000	0		
石英秀	境内自然人	2.44%	1,972,117	0	1,972,117	0		
磐石市欣青投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	1,660,000	0	1,660,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 国投高科持有杭州创合的普通合伙人国投创合（杭州）创业投资管理有限公司之股东国投创合基金管理有限公司 40%股权；国投高科母公司中国国投高新产业投资有限公司为杭州创合的有限合伙人，持有杭州创合出资比例为 20.85%，国投高科和杭州创合互为一致行动人，存在一致行动关系。</p> <p>2. 横琴鼎典与润汇易的基金管理人均为鼎典投资管理，横琴鼎典和润汇易互为一致行动人，存在一致行动关系。</p> <p>3. 刘伟（自然人股东）持有鼎新联合的基金管理人鼎新管理 5.25%的股权，并持有鼎新联合的有</p>							

	限合伙人平阳兆丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）12%的合伙份额。鼎新联合和刘伟互为一致行动人，存在一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
许日波	163,000	人民币普通股	163,000
赖海红	124,900	人民币普通股	124,900
张灿君	119,100	人民币普通股	119,100
许德全	112,900	人民币普通股	112,900
区细芬	102,700	人民币普通股	102,700
赵桂民	101,300	人民币普通股	101,300
张建国	88,200	人民币普通股	88,200
杨明珍	83,900	人民币普通股	83,900
洪小霞	81,200	人民币普通股	81,200
应月芳	67,749	人民币普通股	67,749
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，也未未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、公司前 10 名普通股股东均未参与融资融券业务。</p> <p>2、公司前 10 名无限售流通股股东参与融资融券业务情况说明：            股东赵桂民通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 101,300 股，合计持有 101,300 股。            股东张建国通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 88,200 股，合计持有 88,200 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、资产负债表

编制单位：吉林省西点药业科技发展股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	194,223,869.21	148,630,019.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	430,000,000.00	65,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	15,439,034.96	21,365,769.38
应收账款	35,209,741.67	37,076,209.30
应收款项融资		
预付款项	4,496,669.63	6,130,316.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,509,307.67	3,358,392.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	27,469,457.76	26,576,427.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,220,082.19	6,792,221.68
流动资产合计	713,568,163.09	314,929,356.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,119,874.97	2,276,338.11
固定资产	218,916,624.28	227,044,205.79
在建工程	15,111,950.03	13,926,224.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	129,431.95	
无形资产	27,150,586.96	27,675,804.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,872,764.13	7,899,393.11
其他非流动资产	5,906,663.70	854,858.24
非流动资产合计	277,207,896.02	279,676,824.56
资产总计	990,776,059.11	594,606,181.26
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,678,779.86	6,235,531.98
预收款项		
合同负债	3,611,380.24	3,297,974.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	84,632.53	159,465.59
应交税费	9,737,820.11	5,894,381.43
其他应付款	11,753,946.59	18,852,139.04
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	369,391.58	249,865.33
流动负债合计	31,235,950.91	34,689,358.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,237,660.39	35,778,766.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,237,660.39	35,778,766.75
负债合计	65,473,611.30	70,468,124.89
所有者权益：		
股本	80,803,943.00	60,602,957.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,371,836.82	90,639,765.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,831,031.04	55,831,031.04
一般风险准备		
未分配利润	327,295,636.95	317,064,302.68
归属于母公司所有者权益合计	925,302,447.81	524,138,056.37
少数股东权益		
所有者权益合计	925,302,447.81	524,138,056.37
负债和所有者权益总计	990,776,059.11	594,606,181.26

法定代表人：张俊    主管会计工作负责人：吕大伟    会计机构负责人：孟思

## 2、利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	116,625,075.79	136,103,664.27
其中：营业收入	116,625,075.79	136,103,664.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	93,002,347.43	112,077,798.82



其中：营业成本	20,603,777.07	21,831,895.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,620,978.96	3,363,190.38
销售费用	60,656,438.75	71,921,280.47
管理费用	9,768,474.00	8,312,094.11
研发费用	2,896,216.66	7,856,797.14
财务费用	-3,543,538.01	-1,207,458.88
其中：利息费用		
利息收入	3,558,197.47	1,223,731.63
加：其他收益	1,759,790.13	1,644,836.06
投资收益（损失以“-”号填列）	486,573.97	1,005,767.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-71,463.08	81,785.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,463.62	-43,795.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,794,165.76	26,714,458.94
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,026,375.00	300,305.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,767,790.76	26,414,153.94
减：所得税费用	4,031,943.90	3,331,765.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,735,846.86	23,082,387.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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. 归属于母公司所有者的净利润	20,735,846.86	23,082,387.99
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	20,735,846.86	23,082,387.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,735,846.86	23,082,387.99
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2799	0.3809
(二) 稀释每股收益	0.2799	0.3809

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张俊 主管会计工作负责人：吕大伟 会计机构负责人：孟思

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	139,749,040.03	157,592,922.32
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,364,389.49	4,048,362.87
经营活动现金流入小计	144,113,429.52	161,641,285.19
购买商品、接受劳务支付的现金	12,902,661.87	21,864,571.21
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,993,417.16	9,863,499.52
支付的各项税费	12,679,030.78	22,470,254.98
支付其他与经营活动有关的现金	73,937,969.60	84,061,780.14
经营活动现金流出小计	109,513,079.41	138,260,105.85
经营活动产生的现金流量净额	34,600,350.11	23,381,179.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	486,573.97	
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	65,486,573.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,823,317.99	8,066,899.14
投资支付的现金	430,000,000.00	
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	436,823,317.99	8,066,899.14
投资活动产生的现金流量净额	-371,336,744.02	-8,066,899.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	412,557,495.22	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	412,557,495.22	
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	10,504,512.59	
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	19,723,725.12	6,253.95
筹资活动现金流出小计	30,228,237.71	6,253.95
筹资活动产生的现金流量净额	382,329,257.51	-6,253.95
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	45,592,863.60	15,308,026.25
加：期初现金及现金等价物余额	148,073,090.90	107,181,076.72
六、期末现金及现金等价物余额	193,665,954.50	122,489,102.97

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	60,602,957.00				90,639,765.5					55,831,031.4		317,064,302.68		524,138,056.37		524,138,056.37
加：会计政策变更														0.00		0.00
前期差错更正														0.00		0.00
同一控制下企业合并														0.00		0.00
其他														0.00		0.00
二、本年期初余额	60,602,957.00				90,639,765.5					55,831,031.4		317,064,302.68		524,138,056.37		524,138,056.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	20,200,986.00				370,732,071.17							10,231,334.27		401,164,391.44		401,164,391.44
（一）综合收益总额												20,735,846.6		20,735,846.6		20,735,846.6
（二）所有者投入和减少资本	20,200,986.00				370,732,071.17									390,933,057.17		390,933,057.17
1. 所有者投入的普通股	20,200,986.00				370,732,071.17									390,933,057.17		390,933,057.17

	6.0 0				71. 17							57. 17		57. 17
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.0 0		0.0 0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.0 0		0.0 0
4. 其他												0.0 0		0.0 0
(三) 利润分配										- 10, 504 ,51 2.5 9		- 10, 504 ,51 2.5 9		- 10, 504 ,51 2.5 9
1. 提取盈余公积												0.0 0		0.0 0
2. 提取一般风险准备												0.0 0		0.0 0
3. 对所有者(或股东)的分配										- 10, 504 ,51 2.5 9		- 10, 504 ,51 2.5 9		- 10, 504 ,51 2.5 9
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使														

用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	80,803,943.00				461,371,836.82					55,831,031.04		327,295,636.95		925,302,447.81

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	60,602,957.00				90,639,765.5					50,629,121.82		270,247,119.69		472,118,964.16	472,118,964.16
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、本年初余额	60,602,957.00				90,639,765.5					50,629,121.82		270,247,119.69		472,118,964.16	472,118,964.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										23,082,387.99		23,082,387.99		23,082,387.99	23,082,387.99
（一）综合收益总额										23,082,387.99		23,082,387.99		23,082,387.99	23,082,387.99
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

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. 提取盈余公积															
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	60,602,957.00				90,639,765.50				50,629,121.82		293,329,507.68		495,201,352.15		495,201,352.15

### 三、公司基本情况

吉林省西点药业科技发展股份有限公司前身为“吉林省天华药业有限责任公司”，天华药业根据吉林省贸易厅吉贸政函字【1998】第 96 号文《关于同意成立吉林省天华药业有限责任公司的批复》设立。

2001 年 12 月 12 日，根据吉林省人民政府股份有限公司的审批文件【2001】74 号《关于同意吉林省天华药业有限责任公司吸收合并吉林省西点制药股份有限公司并变更为吉林省西点药业科技发展股份有限公司的批复》，天华药业吸收合并吉林省西点制药股份有限公司，承接全部债权债务，以发起方式设立吉林省西点药业科技发展股份有限公司。

本公司注册地址为吉林省磐石经济开发区西点大街 777 号，现持有吉林市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 912202011239483018《企业法人营业执照》。

本公司属于医药制造业，主营业务为化学原料药及药物制剂的研发、生产与销售。

经营范围：企业管理；片剂、硬胶囊剂、无菌原料药（阿魏酸钠）、原料药（草酸艾司西酞普兰、硫酸亚铁、富马酸亚铁、甘油、碳酸钙、氧化锌、氧化镁、硫酸锌、氯化钾、重质碳酸镁、硫酸铜、唑来膦酸、瑞香素）、冻干粉针剂生产。（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）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

报告期内，公司无子公司

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。



### 3、营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日

之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；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划分为共同经营：

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。

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。

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。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损

益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见半年度报告第十节/五/9/（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	由银行承兑，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，预期信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	按照应收债权实际账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提，预计损失率与年度报告第十节/五/12/应收账款一致

## 11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见半年度报告第十节/五/9/（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	以账龄作为信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见半年度报告第十节/五/9/(6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	以账龄作为信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

## 13、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销；

## 14、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见半年度报告第十节/五/9/(6) 金融工具减值

## 15、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

## 16、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见半年度报告第十节/五/9/（6）金融工具减值。

## 17、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节/五/5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按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，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

##### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	8-30	5.00	11.88-3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 19、固定资产

### （1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-30（年）	5.00%	11.88-3.17（%）
机器设备	年限平均法	6-18（年）	5.00%	15.83-5.28（%）
运输设备	年限平均法	8-10（年）	5.00%	11.88-9.50（%）
电子设备及其他	年限平均法	3-10（年）	5.00%	31.67-9.50（%）

## 20、在建工程

### （1）在建工程初始计量

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 21、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利许可权和专有技术、软件、商标。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### ①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	可供使用年限
专利权及专有技术	许可年限	专利权证注明的使用年限
软件	10.00	预计可供使用年限
商标权	10.00	预计可供使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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



内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## 25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 27、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。
- 6) 本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 28、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：药品销售

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

西点药业按照客户订单申请发出货物，收到客户确认收货的收货确认后，认为客户取得产品的控制权，并据此确认相关产品销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 30、政府补助

（1）类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

#### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

注：区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；政府补助的确认时点。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 32、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 35、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务、不动产租赁服务	13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

西点药业于 2020 年 9 月 10 日取得编号为 GR202022000116 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，2020 年度至 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

### 3、其他

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,538.63	2,022.00
银行存款	194,195,330.58	148,627,997.72
合计	194,223,869.21	148,630,019.72
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	557,914.71	556,928.82

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
建设工程质量安全保证金	557,914.71	556,928.82
合计	557,914.71	556,928.82

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	430,000,000.00	65,000,000.00
其中：		

其中:		
合计	430,000,000.00	65,000,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,439,034.96	21,365,769.38
合计	15,439,034.96	21,365,769.38

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,439,034.96	100.00%			15,439,034.96	21,365,769.38	100.00%			21,365,769.38
其中:										
银行承兑汇票	15,439,034.96	100.00%			15,439,034.96	21,365,769.38	100.00%			21,365,769.38
合计	15,439,034.96	100.00%			15,439,034.96	21,365,769.38	100.00%			21,365,769.38

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	15,439,034.96	0.00	0.00%
合计	15,439,034.96	0.00	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□适用 不适用

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,675,241.35	100.00%	2,465,499.68	6.54%	35,209,741.67	39,468,491.95	100.00%	2,392,282.65	6.06%	37,076,209.30
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,675,241.35	100.00%	2,465,499.68	6.54%	35,209,741.67	39,468,491.95	100.00%	2,392,282.65	6.06%	37,076,209.30
合计	37,675,241.35	100.00%	2,465,499.68	6.54%	35,209,741.67	39,468,491.95	100.00%	2,392,282.65	6.06%	37,076,209.30

按组合计提坏账准备：2465499.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,675,241.35	2,465,499.68	6.54%
合计	37,675,241.35	2,465,499.68	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	35,425,791.31
1至2年	697,105.00
2至3年	399,799.04
3年以上	1,152,546.00
3至4年	248,666.00
4至5年	867,880.00
5年以上	36,000.00
合计	37,675,241.35

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,392,282.65	73,217.03				2,465,499.68
合计	2,392,282.65	73,217.03				2,465,499.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国药控股湖北宏源医药有限公司	5,523,880.00	14.66%	276,194.00
深圳市全药网药业有限公司	1,942,350.00	5.16%	97,117.50
国药控股山西有限公司	1,607,897.64	4.27%	80,394.88
广州国盈医药有限公司	1,314,858.63	3.49%	65,742.93
山西九州通医药有限公司	1,243,720.70	3.30%	62,186.04
合计	11,632,706.97	30.88%	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,544,479.35	78.82%	6,074,042.01	99.08%
1 至 2 年	924,555.28	20.56%	11,968.43	0.20%
2 至 3 年	27,635.00	0.61%	44,306.38	0.72%
合计	4,496,669.63		6,130,316.82	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
长沙晶易医药科技有限公司	829,245.28	18.44%	1 至 2 年	预付研发费
江苏恩华药业集团有限公司	780,000.00	17.35%	1 年以内	材料尚未到货
磐石市社会保险局	454,208.76	10.10%	1 年以内	预付保险费

深圳市优普惠药品股份有限公司	222,256.52	4.94%	1 年以内	材料尚未到货
中国石油天然气股份有限公司吉林市销售分公司	182,491.50	4.06%	1 年以内	预存燃油费
合计	2,468,202.06	54.89%		

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,509,307.67	3,358,392.72
合计	4,509,307.67	3,358,392.72

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,586,622.81	1,427,461.81
其他	3,002,880.00	2,012,880.00
合计	4,589,502.81	3,440,341.81

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		81,949.09		81,949.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		1,753.95		1,753.95
2022 年 6 月 30 日余额		80,195.14		80,195.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,586,622.81
3 年以上	2,002,880.00

3 至 4 年	2,002,880.00
合计	4,589,502.81

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	81,949.09		1,753.95			80,195.14
合计	81,949.09		1,753.95			80,195.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### 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：元

单位名称	款项的性质	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
吉林市化学工业循环经济示范园区管理委员会	其他	2,000,000.00	3-4 年	43.58%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	其他	1,000,000.00	1 年以内	21.79%	
陈卓	备用金	593,922.00	1 年以内	12.94%	29,696.10
许晓敏	备用金	200,000.00	1 年以内	4.36%	10,000.00
王海龙	备用金	200,000.00	1 年以内	4.36%	10,000.00
合计		3,993,922.00		87.02%	49,696.10

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,748,713.72	12,768.15	14,735,945.57	15,586,194.11	99,424.52	15,486,769.59
在产品	1,913,920.13		1,913,920.13	878,447.91		878,447.91
库存商品	8,267,267.84	13,608.57	8,253,659.27	8,002,112.44	1,618.94	8,000,493.50
发出商品	239,327.22		239,327.22	313,956.53		313,956.53
自制半成品	2,326,605.57		2,326,605.57	1,896,759.55		1,896,759.55
合计	27,495,834.48	26,376.72	27,469,457.76	26,677,470.54	101,043.46	26,576,427.08

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	99,424.52	12,768.15		99,424.52		12,768.15
库存商品	1,618.94	12,831.36		841.73		13,608.57
合计	101,043.46	25,599.51		100,266.25		26,376.72

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
协定存款持有收益	2,220,082.19	1,574,742.34

上市中介费		5,217,479.34
合计	2,220,082.19	6,792,221.68

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,881,881.80			9,881,881.80
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,881,881.80			9,881,881.80
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,605,543.69			7,605,543.69
2. 本期增加金额	156,463.14			156,463.14
(1) 计提或摊销	156,463.14			156,463.14
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,762,006.83			7,762,006.83
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
	4. 期末余额			
	四、账面价值			
	1. 期末账面价值	2,119,874.97		2,119,874.97
	2. 期初账面价值	2,276,338.11		2,276,338.11

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,916,624.28	227,044,205.79
合计	218,916,624.28	227,044,205.79

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	265,704,013.99	81,648,892.72	4,511,368.90	16,208,263.14	368,072,538.75
2. 本期增加金额		285,113.28	4,800.00	112,206.32	402,119.60
(1) 购置		285,113.28	4,800.00	112,206.32	402,119.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		13,149.58		39,147.00	52,296.58
(1) 处置或报废		13,149.58		39,147.00	52,296.58
4. 期末余额	265,704,013.99	81,920,856.42	4,516,168.90	16,281,322.46	368,422,361.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	77,891,070.65	48,519,129.51	3,989,555.61	10,628,577.19	141,028,332.96
2. 本期增加金额	4,384,602.06	2,753,419.71	116,466.66	1,272,597.85	8,527,086.28
(1) 计提	4,384,602.06	2,753,419.71	116,466.66	1,272,597.85	8,527,086.28

3. 本期减少金额		12,492.10		37,189.65	49,681.75
(1) 处置或报废		12,492.10		37,189.65	49,681.75
4. 期末余额	82,275,672.71	51,260,057.12	4,106,022.27	11,863,985.39	149,505,737.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	183,428,341.28	30,660,799.30	410,146.63	4,417,337.07	218,916,624.28
2. 期初账面价值	187,812,943.34	33,129,763.21	521,813.29	5,579,685.95	227,044,205.79

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	18,480,059.66	12,135,318.94		6,344,740.72	
机器设备	3,301,968.11	3,136,869.71		165,098.40	
电子设备及其他	47,745.84	45,358.54		2,387.30	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
提取/合成车间	1,641,039.73	拟拆迁不予办理
变电所	85,956.20	拟拆迁不予办理
提取车间净化厂房	26,028.87	拟拆迁不予办理
吉林办公楼	6,927,174.19	正在办理
吉林动力站	2,975,282.32	正在办理
吉林锅炉房	1,244,873.71	正在办理
吉林合成二	30,215,125.08	正在办理

吉林物流门卫	251,606.33	正在办理
吉林危险品库	2,642,603.64	正在办理
吉林污水站	960,491.19	正在办理
吉林合成三车间	11,794,768.61	正在办理

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,111,950.03	13,926,224.55
合计	15,111,950.03	13,926,224.55

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磐石厂区污水站扩建项目	6,960,926.69		6,960,926.69	6,888,965.69		6,888,965.69
磐石厂区蛋白琥珀酸铁口服液项目	5,179,945.22		5,179,945.22	5,153,594.53		5,153,594.53
吉林厂区蛋白琥珀酸铁原料药项目	1,616,220.01		1,616,220.01	1,612,104.96		1,612,104.96
厂区改造	1,000,000.00		1,000,000.00			
磐石厂区硫酸锌车间改造	198,927.29		198,927.29	198,927.29		198,927.29
吉林厂区二期基建工程	92,632.08		92,632.08	72,632.08		72,632.08
研发中心建设项目	63,298.74		63,298.74			
合计	15,111,950.03		15,111,950.03	13,926,224.55		13,926,224.55

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
磐石厂区污水站扩建项目		6,888,965.69	71,961.00			6,960,926.69		99.44%				其他
磐石厂区		5,153,594.53	26,350.69			5,179,945.22		71.94%				其他



蛋白琥珀酸铁口服液项目		53			22						
吉林厂区蛋白琥珀酸铁原料药项目		1,612,104.96	4,115.05		1,616,220.01		95.07%				其他
厂区改造			1,000,000.00		1,000,000.00		83.33%				其他
磐石厂区硫酸锌车间改造		198,927.29			198,927.29		48.52%				其他
吉林厂区二期基建工程		72,632.08	20,000.00		92,632.08		1.15%				其他
研发中心建设项目			63,298.74		63,298.74		0.13%				募股资金
合计		13,926,224.55	1,185,725.48		15,111,950.03						

## 12、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 13、油气资产

适用 不适用

## 14、使用权资产

单位：元

项目	租入房屋	合计
----	------	----

一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	216,127.24	216,127.24
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	86,695.29	86,695.29
(1) 计提	86,695.29	86,695.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	129,431.95	129,431.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	129,431.95	129,431.95
2. 期初账面价值	0.00	0.00

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	28,817,952.64	3,930,188.60	10,548,000.00	1,886,792.40	120,598.29	45,303,531.93
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增						

加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	28,817,952.64	3,930,188.60	10,548,000.00	1,886,792.40	120,598.29	45,303,531.93
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,701,605.41	2,455,636.70	10,548,000.00	801,886.77	120,598.29	17,627,727.17
2. 本期增加金额	288,179.58	142,698.60		94,339.62		525,217.80
(1) 计提	288,179.58	142,698.60		94,339.62		525,217.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,989,784.99	2,598,335.30	10,548,000.00	896,226.39	120,598.29	18,152,944.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	24,828,167.65	1,331,853.30		990,566.01		27,150,586.96
2. 期初账面价值	25,116,347.23	1,474,551.90		1,084,905.63		27,675,804.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## 16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,572,071.60	385,810.74	2,575,275.20	386,291.28
固定资产与无形资产年限差异	10,163,773.53	1,524,566.03	10,228,916.09	1,534,337.41
递延收益	34,237,660.33	5,135,649.05	35,778,766.75	5,366,815.01
预提销售费用	5,511,588.73	826,738.31	4,079,662.71	611,949.41
合计	52,485,094.19	7,872,764.13	52,662,620.75	7,899,393.11

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,872,764.13		7,899,393.11

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	713,170.42		713,170.42	854,858.24		854,858.24
预付在建工程工程款	5,193,493.28		5,193,493.28			
合计	5,906,663.70		5,906,663.70	854,858.24		854,858.24

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,835,737.44	3,622,557.89
设备款	423,713.50	1,399,364.92
工程款	1,384,811.40	870,454.55
其他款项	34,517.52	343,154.62
合计	5,678,779.86	6,235,531.98

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

蛟河市星博煤业有限公司	128,958.10	未付材料款
桦甸市永盛矿业有限公司	135,891.81	未付材料款
沈阳昶得森节能环保产品有限公司	350,931.10	未付材料款
合计	615,781.01	

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,611,380.24	3,297,974.77
合计	3,611,380.24	3,297,974.77

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	159,465.59	9,552,565.62	9,627,398.68	84,632.53
二、离职后福利-设定提存计划		966,870.34	966,870.34	
合计	159,465.59	10,519,435.96	10,594,269.02	84,632.53

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	150,000.00	7,855,433.09	7,930,433.09	75,000.00
2、职工福利费		671,143.83	671,143.83	
3、社会保险费	442.75	446,724.14	447,056.89	110.00
其中：医疗保险费	442.75	380,924.17	381,256.92	110.00
工伤保险费		65,799.97	65,799.97	
4、住房公积金		435,492.00	435,492.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,022.84	143,772.56	143,272.87	9,522.53
合计	159,465.59	9,552,565.62	9,627,398.68	84,632.53

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		926,342.82	926,342.82	
2、失业保险费		40,527.52	40,527.52	
合计		966,870.34	966,870.34	

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,285,294.79	5,137,491.39
企业所得税	1,618,037.15	84,543.12
个人所得税	29,163.56	22,506.80
城市维护建设税	405,544.71	360,674.41
印花税	5,877.30	11,347.00
教育费附加	173,804.88	154,574.75
地方教育费附加	115,869.94	103,049.84
其他	104,227.78	20,194.12
合计	9,737,820.11	5,894,381.43

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,753,946.59	18,852,139.04
合计	11,753,946.59	18,852,139.04

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,383,479.22	3,268,419.11
推广服务费	8,030,448.51	15,389,544.93
押金	50,000.00	50,000.00
其他	290,018.86	144,175.00
合计	11,753,946.59	18,852,139.04

## 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	369,391.58	249,865.33
合计	369,391.58	249,865.33

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,778,766.75	210,127.25	1,751,233.61	34,237,660.39	
合计	35,778,766.75	210,127.25	1,751,233.61	34,237,660.39	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
整体搬迁 建设配套 资金注 (1)	14,426,36 3.73			986,542.5 6			13,439,82 1.17	与资产相 关
东北老工 业基地改 造项目注 (2)	1,241,782 .90			84,918.96			1,156,863 .94	与资产相 关
2013 年益 源生产业 化项目注 (3)	5,052,271 .14			167,050.0 2			4,885,221 .12	与资产相 关
固体制剂 车间产能 扩建项目 注(4)	621,817.8 8			20,560.02			601,257.8 6	与资产相 关
生化制药 基础设施 项目注 (5)	8,105,477 .25			144,076.5 0			7,961,400 .75	与资产相 关
市级医药 健康产业 引导资金 扶持项目 注(6)	175,983.8 8			14,310.00			161,673.8 8	与资产相 关
省级重点 产业发展 专项资金— 原料药生 产项目注 (7)	861,966.5 5			20,200.02			841,766.5 3	与资产相 关
西点药业 扩能二期 项目扶持 款注(8)	5,293,103 .42			103,448.2 8			5,189,655 .14	与资产相 关
失业保险 基金稳岗 专项补贴 (9)		88,627.25		88,627.25			0.00	与收益相 关
留工培训 补贴 (10)		121,500.0 0		121,500.0 0			0.00	与收益相 关
合计	35,778,76 6.75	210,127.2 5		1,751,233 .61			34,237,66 0.39	

其他说明：

(1) 整体搬迁建设配套资金，系根据《关于磐石经济开发区管理委关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司迁入本市建设补助的函》（磐开函字[2008]9号），吉林省磐石经济开发区管理委拨付“整体搬迁入磐石市经济开发区的建设补助资金”3,613.03万元，用于新厂区的建设和相关设施的购置。

(2) 东北老工业基地改造项目，系根据《关于下达 2010 年全省东北等老工业基地调整改造项目中央预算内投资计划的通知》（吉发改投资[2010]1207 号），磐石市财政局拨付“基本建设款项”311.00 万元，用于土建安装和设备材料购置。

(3) 2013 年益源生产产业化项目，系吉林省“双十工程”重大科技成果转化项目。根据本公司与吉林省科学技术厅签订的《吉林省科技发展计划项目任务书-医药大品种益源生技术成果产业化》，长春市财政局拨付 650.00 万元资金，用于益源生品种产业化。

(4) 固体制剂车间产能扩建项目，系根据吉林省工业和信息化厅《关于下达 2015 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知》（吉工信规划[2015]113 号），磐石市财政局拨付 80.00 万元，用于固体制剂车间产能扩建项目厂房的建设和相关设备的购置。

(5) 生化制药基础设施项目，系根据本公司与吉林市化学工业循环经济示范园区管委会签订的《生化制药项目补充协议》约定，吉林市化学工业循环经济示范园区管理委员会拨付“基础设施建设专项资金支持”909.00 万元，用于原料药项目基础设施建设。

(6) 市级医药健康产业引导资金扶持项目，系吉林市推进医药健康产业发展工作领导小组办公室批准的扶持资金。根据本公司与吉林市工业和信息化局签订的《市级医药健康产业引导资金扶持项目计划任务书-固体制剂车间产能扩建项目》，吉林市国库支付中心拨款 30.00 万元，用于固体制剂车间产能扩建项目购置设备。

(7) 省级重点产业发展专项资金-原料药生产项目，系根据吉林省财政厅《关于下达 2016 年第二批省级重点产业发展专项资金的通知》（吉财产业指[2016]1123 号），本公司于 2017 年度收到“原料药生产项目”专项资金 100.00 万元，用于原料药项目的基础设施建设。

(8) 西点药业扩能二期项目扶持款，系根据本公司与吉林磐石经济开发区管委会签订的《项目投资合同书》约定，西点药业在位于磐石经济开发区的厂区内进行“西点药业扩能二期项目”建设，扶持资金在土建工程全部完工后予以拨付。吉林磐石经济开发区管委会于 2018 年度拨付 600.00 万元。用于支持企业扩大再生产。

(9) 失业保险基金稳岗专项补贴，系根据《吉林省社会保险事业管理局关于落实省政府拓展失业保险结余基金使用范围有关工作的通知》（吉社保函〔2021〕123 号），磐石社保于 2022 年 5 月 24 日拨付 70364.87 元，长春社保于 2022 年 5 月 26 日拨付 18262.38 元，总计 88627.25 元用于稳就业。

(10) 留工培训补贴，系根据《吉林省社会保险事业管理局关于落实省政府拓展失业保险结余基金使用范围有关工作的通知》，磐石社保于 2022 年 5 月 24 日拨付 104000 元，长春社保于 2022 年 5 月 26 日拨付 17500 元，总计 121500 元用于职工培训。

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,602,957.00	20,200,986.00				20,200,986.00	80,803,943.00

其他说明：

西点药业原注册资本为人民币 6,060.2957 万元，根据西点药业 2020 年 6 月 13 日召开的第六届董事会第九次会议、2021 年 6 月 25 日召开的第七届董事会第五次会议、2020 年 6 月 29 日召开的 2020 年度第二次临时股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意吉林省西点药业科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕5 号文）的核准，同意西点药业向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）不超过 2,020.0986 万股。西点药业于 2022 年 2 月 14 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）2,020.0986 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 22.55 元，共计募集人民币 45,553.22 万元。经此发行，注册资本变更为人民币 8,080.3943 万元。截至 2022 年 2 月 18 日止，西点药业共计募集货币资金人民币 455,532,234.30 元（大写：肆亿伍仟伍佰伍拾叁万贰仟贰佰叁拾肆元叁角），扣除与发行有关的费用人民币 64,599,177.13 元（大写：陆仟肆佰伍拾玖万玖仟壹佰柒拾柒元壹角叁分），西点药业实际募集资金净额为人民币 390,933,057.17 元（大写：叁亿玖仟零玖拾叁万叁仟零伍拾柒元壹角柒分），其中计



入“股本”人民币 20,200,986.00 元（大写：贰仟零贰拾万零玖佰捌拾陆元整），计入“资本公积—股本溢价”人民币 370,732,071.17 元（大写：叁亿柒仟零柒拾叁万贰仟零柒拾壹元壹角柒分）。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	89,495,287.55	435,331,248.30	64,599,177.13	460,227,358.72
其他资本公积	1,144,478.10			1,144,478.10
合计	90,639,765.65	435,331,248.30	64,599,177.13	461,371,836.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见“第十节 财务报告/七、财务报表项目注释/25、股本”的说明

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,950,766.11			54,950,766.11
任意盈余公积	880,264.93			880,264.93
合计	55,831,031.04			55,831,031.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	317,064,302.68	270,247,119.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,735,846.86	23,082,387.99
应付普通股股利	10,504,512.59	
期末未分配利润	327,295,636.95	293,329,507.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,561,877.71	20,393,974.51	135,635,141.45	21,731,855.46
其他业务	63,198.08	209,802.56	468,522.82	100,040.14
合计	116,625,075.79	20,603,777.07	136,103,664.27	21,831,895.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
制剂	106,609,988.70			
原料药	9,951,889.01			
其他业务	63,198.08			
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	15,440,658.84			
华北地区	15,112,573.28			
华东地区	24,476,587.29			
华南地区	18,502,401.04			
华中地区	12,599,731.40			
西北地区	15,054,550.28			
西南地区	15,375,375.58			
其他业务	63,198.08			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销	105,182,011.89			
直销	11,379,865.82			
其他业务	63,198.08			
合计	116,625,075.79			

与履约义务相关的信息：

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段

时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,611,380.24 元，其中，3,611,380.24 元预计将于 2022 年度确认收入。

### 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	573,950.51	1,023,637.72
教育费附加	409,964.66	731,169.79
房产税	1,097,582.21	1,058,674.67
土地使用税	513,844.18	513,844.16
车船使用税		5,363.04
印花税	25,637.40	30,501.00
合计	2,620,978.96	3,363,190.38

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	56,415,677.41	67,654,870.50
职工薪酬	2,642,501.82	2,510,468.86
运输费	785,160.82	800,939.56
业务招待费	12,785.30	80,237.30
交通差旅费	408,033.44	428,572.39
办公费用	389,483.96	430,342.80
其他	2,796.00	15,849.06
合计	60,656,438.75	71,921,280.47

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,181,099.85	1,992,688.64
折旧与摊销	3,695,283.78	3,415,177.65
修理费	40,787.39	103,035.48
办公费用	1,610,397.56	1,014,143.17
交通差旅费	405,832.12	412,191.15
业务招待费	466,483.65	274,518.24
存货报废损失	143,962.74	121,328.27
税费	451,968.24	667,191.44
其他	772,658.67	311,820.07
合计	9,768,474.00	8,312,094.11

## 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费	683,962.17	5,515,411.63
职工薪酬	1,810,561.82	1,634,180.01
材料费	243,779.47	581,199.32
其他	157,913.20	126,006.18
合计	2,896,216.66	7,856,797.14

## 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,558,197.47	1,223,731.63
银行手续费	14,659.46	16,272.75
合计	-3,543,538.01	-1,207,458.88

## 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,751,233.61	1,586,106.36
代扣个人所得税手续费返还	8,556.52	58,729.70
合计	1,759,790.13	1,644,836.06

## 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	486,573.97	
其他		1,005,767.12
合计	486,573.97	1,005,767.12

## 37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,753.95	27,939.98
应收账款坏账损失	-73,217.03	-46,154.67
应收票据坏账损失		100,000.00
合计	-71,463.08	81,785.31

## 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,463.62	-43,795.00
合计	-3,463.62	-43,795.00

### 39、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,614.83	305.00	2,614.83
其他	23,760.17		23,760.17
合计	1,026,375.00	300,305.00	1,026,375.00

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,005,314.92	3,085,633.78
递延所得税费用	26,628.98	246,132.17
合计	4,031,943.90	3,331,765.95

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,767,790.76
所得税费用	4,031,943.90

### 41、其他综合收益

不适用

### 42、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,911,871.73	357,350.73
政府补助收入	219,197.16	
保证金	34,000.00	46,000.00
其他	99,320.60	3,100,393.38
员工备用金	1,100,000.00	544,618.76
合计	4,364,389.49	4,048,362.87

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、销售费用、研发费用	69,877,699.50	83,624,179.39
保证金（支付）	275,251.40	110,528.00
捐赠支出	1,000,000.00	300,000.00
员工备用金	1,554,639.00	
预付的款项		10,800.00
手续费支出	14,252.46	16,272.75
支付房租	216,127.24	
自派股利保证金	1,000,000.00	
合计	73,937,969.60	84,061,780.14

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费	19,723,725.12	6,253.95
合计	19,723,725.12	6,253.95

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	20,735,846.86	23,082,387.99
加：资产减值准备	74,926.70	-37,990.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,683,549.42	8,901,773.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	525,217.80	525,217.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,614.83	305.00
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）	-486,573.97	-1,005,767.12
递延所得税资产减少（增加以	26,628.98	246,132.17

“—”号填列)		
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)	-818,363.94	-6,924,940.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	8,202,717.26	7,795,650.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,572,933.48	-7,660,483.57
其他	1,226,719.65	-1,541,106.36
经营活动产生的现金流量净额	34,600,350.11	23,381,179.34
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	193,665,954.50	122,489,102.97
减: 现金的期初余额	148,073,090.90	107,181,076.72
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	45,592,863.60	15,308,026.25

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	193,665,954.50	148,073,090.90
其中: 库存现金	28,538.63	2,022.00
可随时用于支付的银行存款	193,637,415.87	148,071,068.90
三、期末现金及现金等价物余额	193,665,954.50	148,073,090.90

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	557,914.71	建设工程质量安全保证金
合计	557,914.71	

## 45、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
整体搬迁建设配套资金	36,130,000.00	递延收益、其他收益	986,542.56

东北老工业基地改造项目	3,110,000.00	递延收益、其他收益	84,918.96
2013 年益源生产产业化项目	6,500,000.00	递延收益、其他收益	167,050.02
固体制剂车间产能扩建项目	800,000.00	递延收益、其他收益	20,560.02
生化制药基础设施项目	9,090,000.00	递延收益、其他收益	144,076.50
市级医药健康产业引导资金扶持项目	300,000.00	递延收益、其他收益	14,310.00
省级重点产业发展专项资金-原料药生产项目	1,000,000.00	递延收益、其他收益	20,200.02
西点药业扩能二期项目扶持款	6,000,000.00	递延收益、其他收益	103,448.28
失业保险基金稳岗专项补贴	88,627.25	递延收益、其他收益	88,627.25
留工培训补贴	121,500.00	递延收益、其他收益	121,500.00
合计	63,140,127.25		1,751,233.61

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 46、其他

不适用

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	15,439,034.96	
应收账款	37,675,241.35	2,465,499.68



其他应收款	4,589,502.81	80,195.14
交易性金融资产-结构性存款	430,000,000.00	
合计	487,703,779.12	2,545,694.82

于 2022 年 06 月 30 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为国药控股、重药控股、深圳海王集团等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 30.88%。

本公司投资的银行理财产品（结构性存款），交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	5,678,779.86	5,678,779.86	5,678,779.86			
其他应付款	11,753,946.59	11,753,946.59	11,753,946.59			
金融负债小计	17,432,726.45	17,432,726.45	17,432,726.45			

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无境外业务，故不存在汇率风险

### 2、利率风险

本公司的资金来源主要系股东投入及经营积累所得，暂无借款及有息负债，故不存在利率风险。

### 3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		430,000,000.00		
（1）债务工具投资		430,000,000.00		
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

公司与金融机构订立了结构性存款协议，期末分析合同条款根据预期收益率测算其公允价值。

## 4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

相关资产或负债的不可观察输入值。

# 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业无母公司及分子公司

本企业最终控制方是张俊。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张俊	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
孟永宏	董事、副总经理、董事会秘书
石英秀	董事、副总经理
丁世国	董事
王保忠	董事
刘彦斌	董事
张士宇	独立董事
杨雪	独立董事
苏冰	独立董事
侯雨霖	监事会主席
王立波	监事
成锦	监事
高叔轩	监事
潘贤平	监事
吕大伟	财务总监
横琴鼎典	直接持有公司 9.45% 股权
润汇易	直接持有公司 4.67% 股权；横琴鼎典的一致行动人
国投高科	直接持有公司 9.30% 股权
杭州创合	直接持有公司 2.66%；国投高科的一致行动人
鼎新联合	鼎新联合、刘伟互为一行动人，合计持有公司 5.43% 股

	权
刘伟	鼎新联合、刘伟互为一致行动人，合计持有公司 5.43% 股权

其他说明

(1) 上述持股比例按截至 6 月 30 日收盘的股本计算；(2) 除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东或该等人员关系密切的家庭成员控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业。公司董事、监事、高级管理人员控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的企业。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	676,300.00	672,100.00

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,614.83	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,751,233.61	
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	486,573.97	

取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,015,203.65	
减：所得税影响额	182,998.36	
合计	1,036,990.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.2799	0.2799
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.48%	0.2659	0.2659

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

## 4、其他