



吉林省西点药业科技发展股份有限公司

2021 年年度报告

2022-009

2022 年 04 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。

公司特别提醒投资者关注公司在经营过程中可能面临的核心产品相对集中的风险、医药体制改革带来的政策风险、市场竞争风险、新冠病毒疫情带来的经营风险等风险因素。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分对风险进行了详细描述，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 80,803,943 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任.....	58
第六节 重要事项.....	63
第七节 股份变动及股东情况.....	76
第八节 优先股相关情况.....	81
第九节 债券相关情况.....	82
第十节 财务报告.....	83

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- （四）载有公司法定代表人签名并盖章的 2021 年年度报告文本原件。

以上文件的备查地址：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
本公司、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）
鼎新联创	指	北京鼎新联创投资发展中心（有限合伙）
欣青投资	指	磐石市欣青投资中心（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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 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
药品批准文号	指	生产新药或者已有国家标准的药品，须经国务院药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的专有编号，此编号称为药品批准文号；药品生产企业在取得药品批准文号后，方可生产该药品
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	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和

录（2017年版）》、《医保药品目录》		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、酞剂、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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 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
米内网	指	广州标点医药信息股份有限公司（隶属于国家药监局南方医药经济研究所）下属专注于医药医疗领域的综合性专业信息服务平台，米内网(www.menet.com.cn)是领先的集医药健康产业研究、医院市场研究、零售市场研究、商业渠道研究、互联网在线医药健康信息服务于一体的综合性专业信息服务平台

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、公司信息

股票简称	西点药业	股票代码	301130
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	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		
注册地址	吉林省磐石经济开发区西点大街 777 号		
注册地址的邮政编码	132300		
公司注册地址历史变更情况	2003 年 7 月，公司注册地址由长春市卫星路东 9 号变更为长春市卫星路 1471 号；2010 年 4 月，公司注册地址由长春市卫星路 1471 号变更为磐石经济开发区西点大街 777 号		
办公地址	吉林省磐石经济开发区西点大街 777 号		
办公地址的邮政编码	132300		
公司国际互联网网址	http://www.xidianyy.com/		
电子信箱	xidianyy@xidianyy.com		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101
签字会计师姓名	高世茂、田磊斌

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	285,655,932.11	286,318,719.28	-0.23%	324,914,216.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,019,092.21	49,742,435.47	4.58%	54,613,470.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,997,813.13	42,427,354.94	6.06%	49,593,560.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	59,013,817.04	64,541,781.89	-8.56%	65,933,475.82
基本每股收益（元/股）	0.8584	0.8208	4.58%	0.9012
稀释每股收益（元/股）	0.8584	0.8208	4.58%	0.9012
加权平均净资产收益率	10.44%	10.92%	-0.48%	12.84%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	594,606,181.26	550,760,343.90	7.96%	530,759,033.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	524,138,056.37	472,118,964.16	11.02%	446,617,711.49

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.6438

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	62,227,442.74	73,876,221.53	70,684,579.50	78,867,688.34
归属于上市公司股东的净利润	10,572,246.52	12,510,141.47	11,069,878.85	17,866,825.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,421,706.48	11,662,928.06	10,500,756.03	13,412,422.56
经营活动产生的现金流量净额	-2,673,267.98	26,054,447.32	2,736,235.56	32,896,402.14

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	-166,936.86	-20,650.47	-766,318.01	
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）	7,457,592.72	6,888,375.54	5,198,153.40	
委托他人投资或管理资产的损益	1,206,972.61	1,965,468.49	1,687,943.83	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,300.14	-227,216.46	-214,002.56	
减：所得税影响额	1,239,049.25	1,290,896.57	885,866.50	
合计	7,021,279.08	7,315,080.53	5,019,910.16	--

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

公司报告期不存在将《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、报告期内公司所处行业情况

(一) 公司所属行业

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。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）”。

(二) 所属行业的基本情况、发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

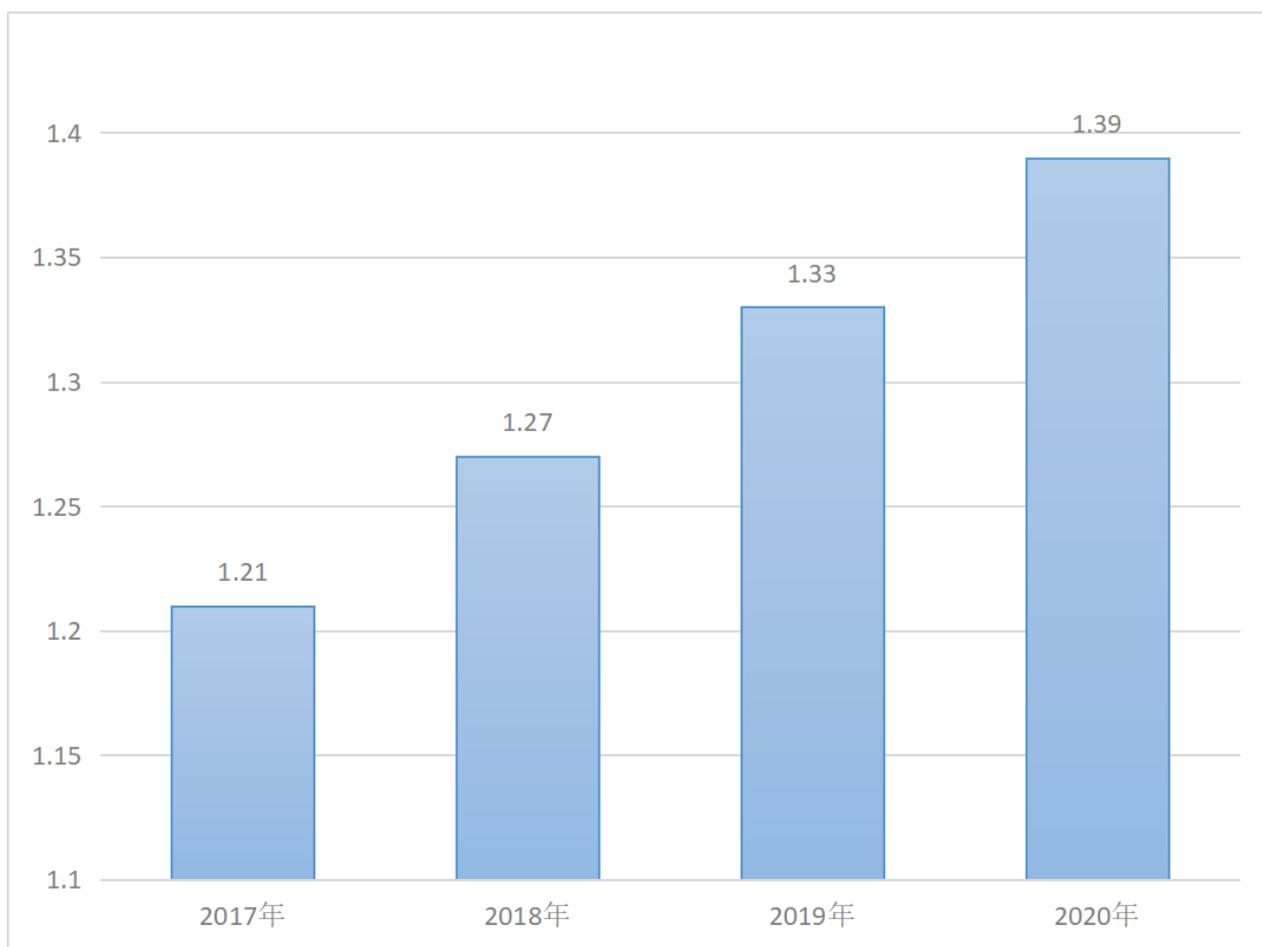
1. 所属行业的基本情况

(1) 全球医药行业的发展概况及趋势

从全球医药产品市场规模来看，2017-2020年全球医药产品市场规模逐年增长，到2020年全球医药产品市场规模达1.39万亿美元。随着全球人口总量的进一步增长以及人口老龄化问题日益严峻，预计全球医药产品市场规模将进一步增长。

全球医药市场规模数据图

单位：万亿美元

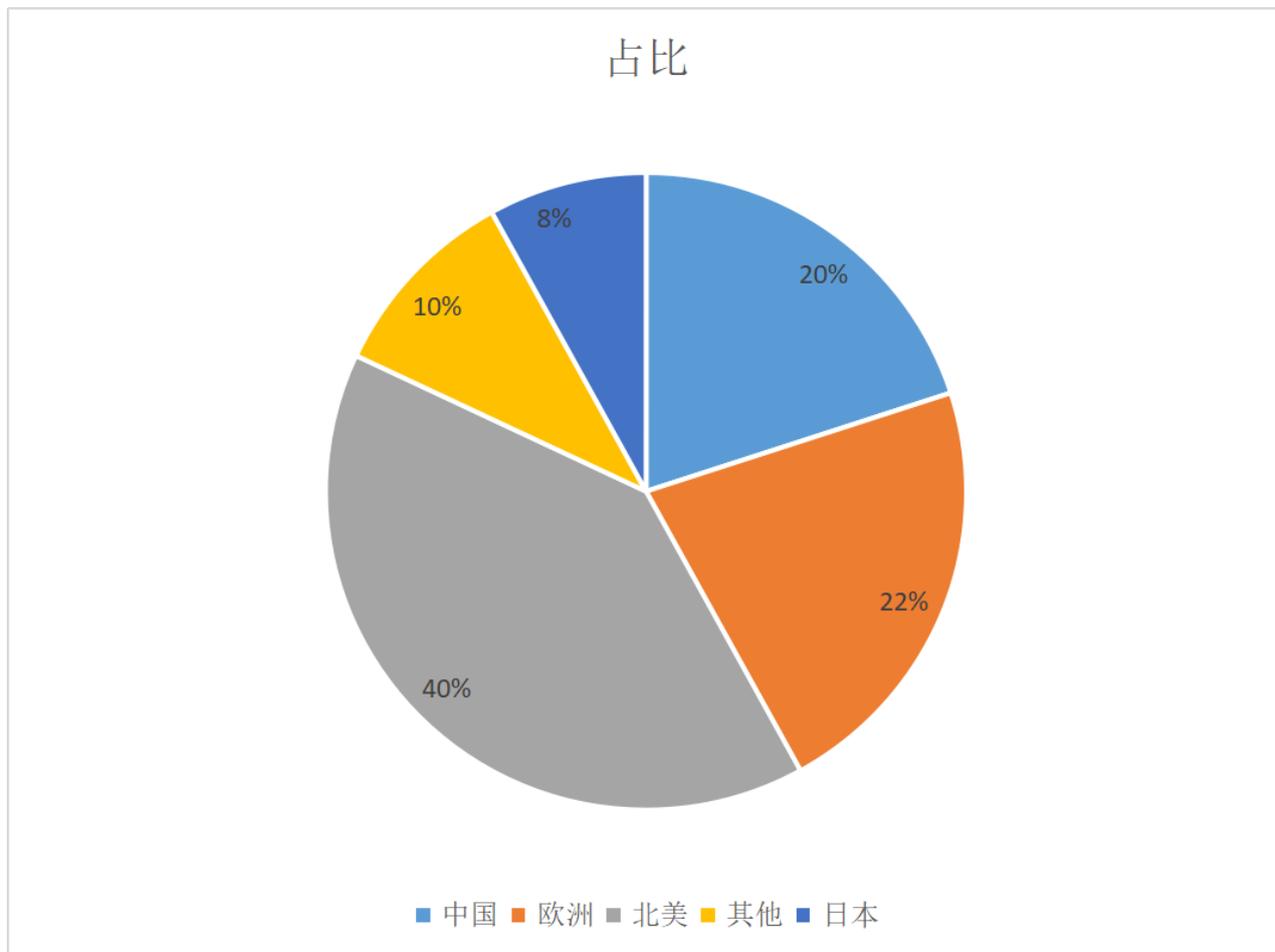


资料来源：IMS Health

从市场集中度来看，根据欧洲制药工业协会联合会 (EFPIA) 的统计情况，北美和欧美占据全球较大的市场份额，销售额

分别占全球医药产品销售市场的40%、22%，处于主导地位。另外，中国市场医药产品销售占全球比重达到20%，日本占比8%。整体来看，全球医药产品市场具有较高的集中度。

销售额占全球医药市场比例图



资料来源：EFPIA

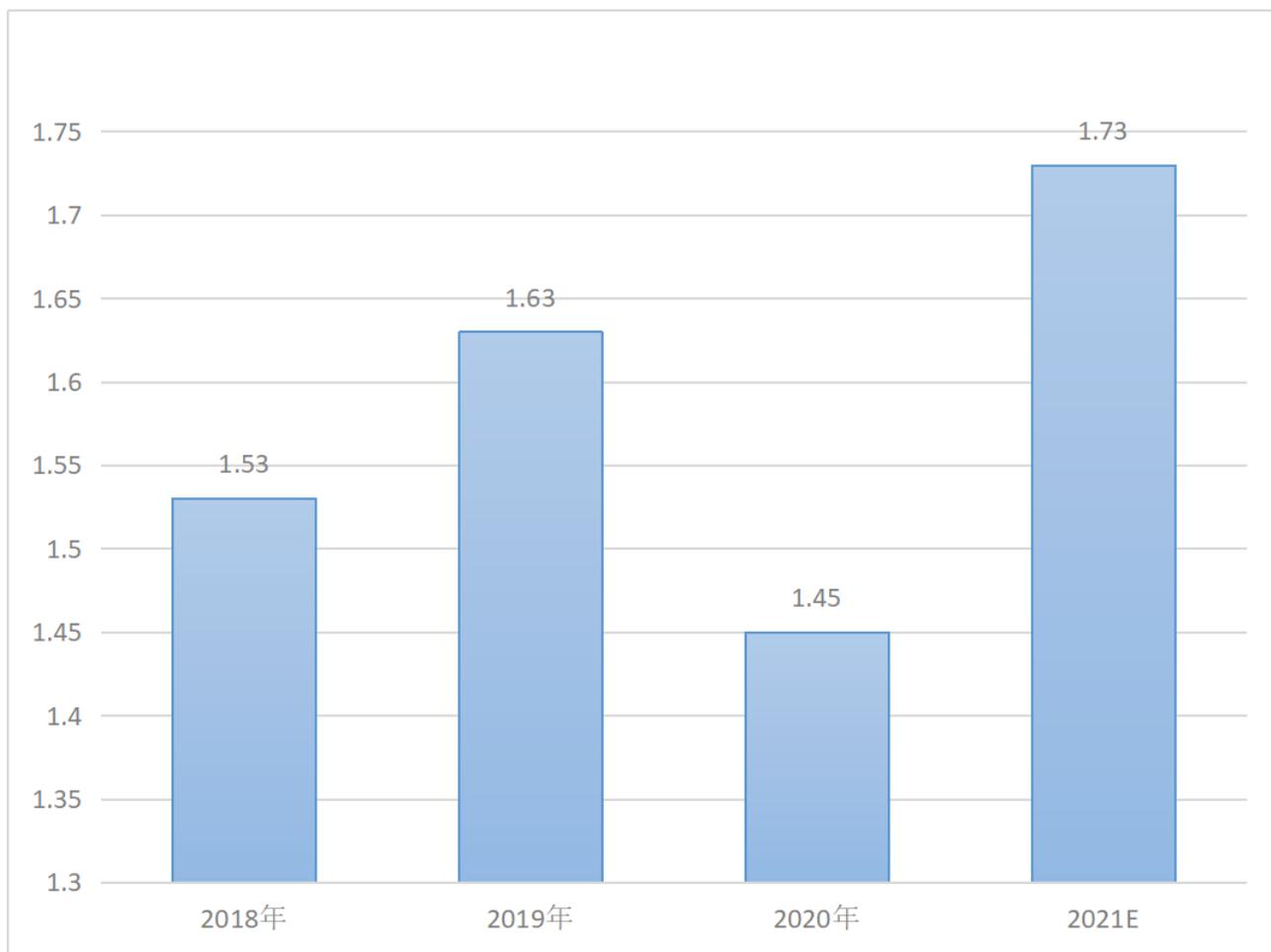
(2) 中国医药行业发展现状及趋势

I. 中国医药行业发展现状与规模

中国医药市场规模从2016年的13,294亿元增长至2019年的16,330亿元，2020年受疫情影响，其市场规模有所下降，降为14,480亿元。预计2021年中国医药市场规模将进一步达到17,292亿元。

中国医药市场规模数据图

单位：万亿人民币元



资料来源：弗若斯特沙利文

我国是全球最大的新兴医药市场，已成为全球新兴药品市场的重要代表。据南方所预测，未来十年我国医药工业总产值仍将保持高速增长。相对于其他新兴产业的周期性和波动性，医药行业预计将保持平稳增长，抗周期性特征较明显。医药行业已成为中国国民经济的重要组成部分，是国家战略性新兴产业。

近年来，国内医药生产企业把握产业技术进步方向，瞄准市场重大需求，大力发展生物药、化学药新品种、优质中药、高性能医疗器械、新型辅料包材和制药设备，加快各领域新技术的开发和应用，促进产品、技术、质量升级。

II. 中国医药行业发展的机遇

（I）政府、社会、个人卫生费用支出持续增长

我国医药行业的稳定发展有赖于我国经济、社会因素。从宏观经济因素来看，我国目前仍然保持着较高的经济增长速度，人均可支配收入不断提高。从人口变化因素来看，我国人口的自然增长、人均寿命的增长和人口结构的老龄化趋势推动药品市场刚性增长。

近年来，由于人口增长、老龄化进程加快、医疗保障体系不断健全、居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，中国已成为全球药品消费增速最快的地区之一。未来，作为与人民健康、生活水平、科技发展密切相关的行业之一，医药产业整体具有良好的发展前景。从卫生保健意识来看，我国就诊量提升，医疗卫生总费用保持稳定增长。

卫生费用的持续提升反映了随着社会经济的发展，从国家层面到个人层面健康意识的增强，国家和个人为健康消费的意识日趋提高，势必推动整体用药市场的发展，市场扩容速度将保持较高增长水平。

（II）医疗改革的巨大推动作用

国家为建立具有中国特色的医疗卫生体制采取了各项有力措施，围绕分级诊疗、现代医院管理、全民医保、药品供应保障、综合监管五项基本医疗卫生制度和建立优质高效的医疗卫生服务体系，着力在解决“看病难”“看病贵”上持续发力，实施了一系列改革举措，取得重大阶段性成效。

根据《2021年医疗保障事业发展统计快报》，截至2021年底，基本医疗保险参保人数达136,424万人，参保覆盖面稳定在95%以上。其中参加职工基本医疗保险人数35,422万人，比2020年底增加967万人，增长2.8%；在参加职工基本医疗保险人数中，在职职工26,099万人，退休职工9,323万人，分别比2020年底增加670万人和297万人。参加城乡居民基本医疗保险人数101,002万人，比2020年底减少674万人，下降0.7%。

长期来看，医疗改革将对医药行业产生深远的影响，必将扩大整个市场的规模，并且推动更规范、更健康的竞争环境的形成。

（III）重大公共卫生事件客观上推动医药行业加快发展

医药产业的运行有其自身的规律，医药产业产值的增速对突发事件和政府出台的产业政策比较敏感。新型冠状病毒肺炎的爆发，促使国家和人民进一步认识到我国公共卫生服务体系医疗服务需求与有限供给的矛盾。未来，国家将更加重视完善医疗卫生服务体系，加快提升医疗卫生服务财政支出，这将有利于促进医药行业高质量发展。本次重大公共卫生事件不仅会推动国家更加重视医药产业的发展，医疗产业在国际上的自主可控性也将成为重点支持方向。

（IV）相关疾病意识及产品认知提高

经过新型冠状病毒肺炎重大公共卫生事件，社会大众对于疾病和自身健康的关注度显著提高，对疾病预防、早期就诊、治疗方法和药物认知更为深入，一定程度上会促进药品市场销售的提高，甚至带动患者治疗预后的部分疾病，如抑郁症等精神障碍患者的就诊率和药物治疗的依从性，未来在零售渠道的销售也是长期利好。

（V）互联网医疗渠道提高药品可及性

2020年以来，互联网医院、在线诊疗、各类网上药店受到前所未有的关注，从政府、行业和大众认知上对新兴渠道均有了更好的认知，也解决了特殊时期很多非急诊慢性病、常见病患者的就医、配药的问题，中国医药行业的政策导向、行业发展趋势、消费者习惯等都将真正迎来数字化变革。

互联网医院、线上药店等新兴诊疗和药物获得平台或渠道未来将得到更好的应用和发展，药品销售渠道的进一步丰富客观上也将推动慢性病、常见疾病治疗人数和依从性的增长和提高，从而通过医药供给侧结构优化，提高相关疾病的就诊和治疗患者人数。消费者的线上购药行为会得以延续，线上药品的种类将更加多样，公司未来药品销售和推广将获得更广阔的空间。

（3）医药行业特点

I. 医药行业准入壁垒高

医药制造业受到严格的政策监管，具有较高的行业准入壁垒。医药行业的各环节均受到国家药监局的严格监管，除需遵守一般性法律、法规以外，还要具备《中华人民共和国药品管理法》等法规、制度规定的生产、经营条件。

医药行业具有生产过程需全面控制、生产工艺需高度保密、产品质量需严格把关、销售体系需强化管理等技术特点。新《药品管理法》推出后，国家对药品研制、注册、生产、经营、使用、上市后管理以及药品价格和广告、储备和供应、监督管理、法律责任等作出全面规定，强化动态监管，完善药品安全责任制度，加强事中事后监管，重典治乱，严惩重处违法行为。

此外国家在药品招标、药品集中采购、药品定价等方面也出台了一系列的管理办法与措施。这一系列的制度保障了我国医药行业的有序发展，医药行业形成了严格的市场准入机制，存在着较高的行业准入壁垒。

II. 医药行业是高科技产业

医药行业具有高投入、高产出、高风险、高技术密集的特点，各国都对该行业加大关注与支持。我国对此也高度重视。近年来，《中国制造2025》、“十三五”规划、《医药工业发展指南》等国家战略、政策的出台都在一定程度上支持制药行业向着新方向发展，促进制药企业进一步转型升级。

医药行业对高新技术吸纳能力强，是科技含量最高的行业之一。人类社会不同时期的最新技术往往首先在军事和医药领域获得应用，而且几乎涵盖了所有的重大技术成果，如放射技术、电磁技术、计算机技术、激光技术等。先进技术是保证行业快速发展的重要条件。医药制造业是一个多学科先进技术和手段深度融合的高科技产业群体，随着多学科的交叉渗透融合日益广泛，医药科技逐步成为促进生物、材料、信息、工程等学科领域集成融合应用的重要引擎。

根据《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32号）的精神和国家统计局制定的《战略性新兴产业分类（2018）》标准，生物医药产业是我国重点发展的战略性新兴产业之一。

III. 医药行业的科技成果产业化程度高

与其他行业相比,医药行业的科技成果实现产业化程度较高。一旦一项先进医药技术得以开发,则意味着新的市场需求,因而比较容易实现其产业化,这反过来又进一步促进了医药科技的发展。

包括生物技术在内的现代科学手段已经广泛应用于医药行业。如在药物剂型方面,透皮控释制剂、新复方制剂、释药器具和制剂设备新工艺的专利文献大量涌现,新剂型大大提高了药效;在药物开发方面,化学制药仍占主导地位,但随着现代生物技术的发展,生物药品的研制、开发和生产将是现代制药业的重点;在医疗器械方面,该行业作为跨学科的综合性和高技术产业,与计算机科学、图像处理、精密仪器、放射科学和人体科学等密切相关。

2. 所属行业发展阶段

根据NMPA南方所的分类标准,制药行业分为化学原料药、化学药品制剂、生物制剂、中成药、医疗器械、卫生材料、中药饮片七大子行业,其中化学药品制剂及化学原料药为占比最大的两个子行业,也是本公司所处的主要细分子行业。

(1) 化学药品制剂行业发展概况及趋势

化学药品制剂行业是指直接用于人体疾病防治、诊断的化学药品制剂的制造。目前,我国已经具有较完整的化学制剂工业体系,化学制剂工业市场规模持续增长,成为国民经济的重要组成部分。

目前,我国化学药品制剂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制剂竞争市场上处于优势地位。

随着一系列药品注册、管理办法的修订实施,审评审批改革的不断深入,加快创新药品和医疗器械审评审批、药品上市许可持有人制度试点、优化审评审批流程等一系列举措快速推进,审评审批效率大大提高,医药创新环境明显改善。

同时,化学药品制剂行业呈现出越来越严格的监管要求,对于药品生产企业在药品研发、药品生产及质量管控等方面的标准进一步提高,这将有利于提高药品质量安全水平,促进行业有序竞争和优胜劣汰,提高行业门槛。

(2) 化学原料药行业发展概况及趋势

化学原料药是化学药品制剂生产中重要的原材料之一,原料药销售主要面向制剂生产企业。作为我国医药工业战略支柱之一的化学原料药行业,通过几十年发展已经形成了比较完备的工业体系,且具有规模大、成本低、产量高的特点。

受全球仿制药市场快速发展的推动,在仿制药价格竞争激烈的背景下,出于成本控制的考虑,仿制药原料药有向具有成本优势的发展中国家进行产业转移的需求。而印度、中国等发展中国家由于具有较好的工业基础以及人力成本优势,成为承接全球原料药转移的重点地区。目前,成本优势仍是我国原料药行业得以迅速发展并占领全球市场的核心竞争力之一。由于中国的原料药企业拥有上游完整的基础化工原料作为支持,原料药行业在不断升级的同时,行业格局也慢慢重塑,中国企业优势已经从传统的大宗原料药扩展到高端特色原料药。

我国已成为世界上最大的原料药生产国与出口国,在全球制药供应链中起着越来越重要的作用,原料药是国家支持的重点产业之一。目前我国可生产1,500多种化学原料药,产能达200多万吨,原料药出口规模接近全球原料药市场份额的20%左右。原料药是中国出口产品中具有绝对优势的产品,在全球市场中,我国全球原料药品种品类齐全,且具备价格优势,其增长幅度直接影响到中国整体医药出口的增长变化。我国作为全球原料药主要生产和出口国之一,原料药市场主要依靠出口和内需两部分驱动,在出口推动叠加内需刚性增加下,我国原料药行业增长具备长期动力。

药审政策改革方面,原辅包关联审批政策推出,原料药不再单独评审,而是采取备案制,制剂捆绑原料药同步审批,原料药质量直接关系审批结果,且通过审批后若要更换原料药供应商,需再次审核,为顺利过审、保证供应,制剂生产企业倾向于与质量过硬、供应稳定的原料药企业合作;新版《药品管理法》正式实施后,上市许可持有人更倾向于与高研发水平原料药企业合作以加快药物上市进程,保证药物质量。

总体而言,我国人口持续增长、人口老龄化加剧提升医疗卫生需求,原料药市场的内需刚性增加,在环保升级和医药行业相关政策的推动下,我国的原料药行业产业链地位将进一步提高并将维持较为稳定的发展。

3. 所属行业的周期性特点

医药行业的发展不可避免的受到国民经济发展情况的影响,但药品的使用事关生命、健康,医药行业的发展具有较强的刚性需求和抗周期特点,一般较少随宏观经济的波动而波动。2020年以来,突发新冠肺炎对工业企业生产经营造成严重冲击,但复工复产持续推进,复产水平稳步提升。根据国家统计局数据,2021全年,消费品制造业逐步恢复,医药制造增长较快。2021年,社会消费品零售总额为440,823亿元,较2020年增长12.46%。

医药行业没有明显的区域性和季节性特征,但由于某些疾病的发生与气候条件变化密切相关,而且不同地区的经济发达程度、环境状况、医疗水平存在差异,因此不同地区、不同季节的疾病谱和用药结构存在一定差异,导致单种或某一类药品

的消费存在一定的季节性或区域性。

4. 公司所处的行业地位

公司核心制剂产品益源生、可同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

抗贫血化学药市场的前十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；第二类是适用于巨红细胞性贫血；第三类是缺铁性贫血。

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。

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，兼具中西药特点的缺铁性贫血的治疗药物，含有二价铁的同时，富含红细胞生成过程中的重要原料所必须的物质，此外，又具备健脾和胃、补气行血的功效，更有利于补铁和促进红细胞生成，更快的生血和纠正缺铁性贫血，益源生疗效确切、起效迅速、副作用小，适宜孕妇、哺乳期妇女使用。益源生与同属治疗缺铁性贫血的其他药品在铁元素存在形式、主要成分、功效、规格、剂量、给药途径、疗程等诸多方面存在显著差异，具有独特的作用机理，目前国内无与益源生相同组方成分构成的药物上市，益源生具有竞争优势。在细分市场中具有稳定且良好的成长前景。

(2) 治疗精神障碍类药物市场竞争情况

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。主要可分为精神分裂症、抑郁症、躁狂症、焦虑等。

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。近年来，我国精神障碍用药市场总规模持续增长，根据米内网数据显示，截至2021年上半年，国内医院终端销售额达到197.30亿元。

利培酮制剂是市场中治疗精神分裂症的主要品种，目前，在我国医药市场上利培酮制剂市场中主要有片剂、溶液剂、胶囊剂和注射剂，以片剂为主流剂型，其中片剂又分为普通片剂、分散片和口崩片。利培酮普通片剂竞争格局较激烈，口崩片剂竞争企业较少，口崩片在利培酮制剂市场中约占27%的市场份额。

目前国内市场仅有三家企业拥有利培酮口崩片的生产批件，分别为齐鲁制药、常州四药与本公司，根据CDE数据查询，最近三年无按照新化学药品注册分类申报上市的利培酮口崩片药物。齐鲁制药有限公司和本公司近三年市场占有率相对较高。常州四药制药有限公司的口崩片制剂目前销售额较小。

(3) 原料药

化学原料药是指用于生产各类制剂的原料药物，是化学制剂中的有效成分，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等，但病人无法直接服用的物质。

目前全球主要原料药生产区域为中国、印度、日本、北美和西欧，其中中国和印度成为主要的原料药生产和出口国家。根据国家药品监督管理局发布的《药品监督管理统计年度报告》截至2021年6月底，有效期内《药品生产许可证》共7,234个（含中药饮片、医用气体等），其中原料药和制剂生产企业4,462家，特殊药品生产企业215家。因环保政策与行业政策的不断趋严，原料药产量有所减少，同时，受原料药产量急剧下降影响，原料药价格上升趋势明显，抬升了处于下游的化学制药企业生产成本。因此，制剂企业先后通过自建原料药生产线或兼并收购原料药生产企业形成制药行业产业链的上下游对接，从而降低在产业链流转过程中产生的成本。根据中国化学制药工业协会的数据显示，2020年以原料药生产为主的企业，营业收入达到3,944.60亿元，同比增长3.70%。

本公司主要原料药产品阿魏酸钠无菌原料药和富马酸亚铁原料药均在国内市场占据较高的市场份额，公司是全国少数具备阿魏酸钠无菌原料药和富马酸亚铁、硫酸亚铁原料药生产能力的企业之一，同时公司是国内瑞香素原料药独家生产企业。

公司已与下游知名药企建立了稳定的供应关系，富马酸亚铁广泛应用于金施尔康、善存、21金维他等市场畅销品牌多维元素片的生产，具有广阔的市场前景。

5. 公司的竞争优势

公司核心产品在抗贫血用药、治疗精神障碍用药领域具有显著竞争优势，重点原料药已形成下游稳定供应布局。公司持续推进发展战略实施，产品类别多样，原料药及制剂的生产能力进一步提高，抗风险及持续成长能力突出。

益源生为独家专利品种，具备较强产品竞争力，拥有国家发明专利，曾获吉林省科学技术进步奖，曾得到国家级火炬计

划项目、科技部中小企业创新基金、吉林省重大医药产业专项、长春市百亿增值项目等重点支持。益源生产品工艺上采用了中西药复方混合一步制粒技术，公司成熟掌握了中西药成分的定性和定量检测手段。

可同为国内第一个取得利培酮口崩药品注册批件并上市的产品，被列入国家《医保目录》，曾获国家重点新产品奖、吉林省科学技术进步奖。可同选用了较为先进的口崩片剂型，科技含量高。

草酸艾司西酞普兰原料药及其片剂，采用了手性拆分技术，手性药物疗效高、副作用小、用药量少，是当前国际新药研究的重要方向之一。

公司是国内首批研制开发上市唑来膦酸原料药及其注射剂型的企业，曾获国家科技部中小企业创新基金、国家科技部火炬计划项目等支持，获吉林省重点新产品和吉林省科学技术进步奖。

公司是近年来全国少数具备阿魏酸钠无菌原料药生产能力的企业之一，公司掌握较先进的核心生产技术和生产工艺，具有较高的生产率。公司与下游主要制剂生产企业形成了稳定的供应关系，具有广阔的市场前景。

公司是瑞香素原料药国家药品标准的起草单位，是瑞香素原料药全国独家生产企业，瑞香素原料药制备工艺及其衍生物获得了3项发明专利，对产品形成多层次技术壁垒和保护。

公司拥有独立的原料药生产基地，是国内极少数可生产硫酸亚铁和富马酸亚铁原料药的企业之一，“原料药+制剂”一体化优势突出。公司与下游知名药企建立了稳定的供应关系，富马酸亚铁广泛应用于金施尔康、善存、21金维他等市场畅销品牌多维元素片的生产，具有广阔的市场前景。

公司持续贯彻创新驱动发展战略，持续创新能力强。公司拥有支撑企业发展的关键技术和自主知识产权，通过技术成果转化和技术进步带动经济效益提升，多年来连续盈利，细分市场占有率在同类产品中处于前列。公司适应发展更多依靠创新的大趋势，属于成长型创新创业企业。

（三）报告期内新公布的法律、行政法规、行业政策对行业的影响

1. 《药物警戒质量管理规范》

该政策内容涵盖质量管理体系、机构人员与资源、检测与报告、风险识别与评估、风险控制、临床试验期间的药物警戒等内容，自2021年12月1日开始执行。

该政策要求药品上市许可持有人（以下简称“持有人”）和获准开展药物临床试验的药品注册申请人（以下简称“申办者”）应建立药物警戒体系，监测、识别、评估和控制药品不良反应及其他用药有关的有害反应；同时，基于药品安全性特征开展药物警戒活动，最大限度地降低药品安全风险，保护和促进公众健康；此外，持有人与申办者应与医疗机构、药品生产企业、药品经营企业、药物临床试验机构等协同开展药物警戒活动。

2. 《医疗保障行政处罚程序暂行规定》

2021年6月15日，国家医疗保障局发布《医疗保障行政处罚程序暂行规定》，规范医疗保障领域行政处罚程序，确保医疗保障行政部门依法实施行政处罚，维护医疗保障基金安全，保护公民、法人和其他组织的合法权益。

该政策明确了关于医药保障行政部门开展行政执法的要求，具体包括管辖权的界定、行政处罚的普通程序与简化程序、可开展的执法措施、证据的采集与认定、执法办案的期间要求等内容。

3. 《药品专利纠纷早期解决机制实施办法（试行）》

2020年9月11日国家药监局、国家知识产权局联合发布了《药品专利纠纷早期解决机制实施办法（试行）（征求意见稿）》（以下简称“征求意见稿”），向社会公开征求意见。2021年7月4日，《药品专利纠纷早期解决机制实施办法（试行）办法》（以下简称“《办法》”或“正式稿”）正式通过、施行。

《办法》旨在为当事人在相关药品上市审评审批环节提供相关专利纠纷解决机制，保护药品专利权人合法权益，降低仿制药上市后专利侵权风险。主要内容包括：平台建设和信息公开制度、专利登记制度、仿制药专利声明制度、司法链接和行政链接制度、批准等待期制度、药品审评审批分类处理制度、首仿药市场独占期制度等。

4. 《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020年）》

我国基本医疗保险药品分为两类，甲类指的是全国统一的能够保证治疗基本需要的药品，这类药品可以享受基本医疗保险基金的给付；乙类则指的是可以享受部分支付的药品，它的给付过程是首先职工要自己支付一定比例的费用，然后再用医疗保险基金按照标准来给付费用。药品目录中的药分为西药、中成药和中药饮片。

根据国家医保局与人力资源社会保障部通知，自2021年3月1日起《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020年）》正式执行。《2020年药品目录》收录了西药和中成药共2,800种，其中西药部分1,264种，中成药部分1,315种，

协议期内谈判药品221种。

5. 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》

明确了国家对于“十四五”期间的政策要求和未来15年经济和社会发展的远景目标，指明了未来医药行业的重点发展方向。提出全面推进健康中国建设，加快建设分级诊疗体系，积极发展医疗联合体。推进国家组织药品集中采购使用改革，完善医保目录动态调整机制，推行以按病种付费为主的多元复合式医保支付方式。将符合条件的互联网医疗服务纳入医保支付范围。扎实推进医保标准化、信息化建设等。

6. 《关于深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务的通知》

2021年6月17日，国务院发布《关于深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务的通知》，提出，大力推广三明市医改经验；推进药品耗材集中采购；加快推进医疗、医保、医药联动改革。

7. 《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》

2021年12月30日，国家药监局等8部门联合印发《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》，明确我国“十四五”期间药品安全及促进高质量发展的指导思想，提出五个“坚持”总体原则和主要发展目标，并制定出10个方面主要任务，以保障“十四五”期间药品安全，促进药品高质量发展，推进药品监管体系和监管能力现代化，保护和促进公众健康。

8. 《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》

2021年11月9日，国家发改委、工信部发布《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》，对原料药的发展及监管做出了相应安排。未来5年，原料药产业将大力发展特色原料药和创新原料药，提高新产品、高附加值产品比重。推动原料药生产规模化、集约化发展，鼓励优势企业做大做强，提升产业集中度。引导原料药领域专业化合同研发生产服务等新业态发展。鼓励原料药制剂一体化发展，引导原料药企业依托优势品种发展制剂。

9. 《药品上市后变更管理办法（试行）》

2021年1月13日，国家药监局发布《药品上市后变更管理办法（试行）》，规范药品上市许可持有人药品上市后变更行为，这是我国首部专门针对药品上市后变更制定的规范性文件；随后接连发布《化学药品变更受理审查指南（试行）》《中药变更受理审查指南（试行）》以及《生物制品变更受理审查指南（试行）》，全方面规范药品变更受理审查要求；12月20日发布《药品注册核查工作程序（试行）》，针对药品注册审查、申报上市等都提出了明确的要求。随着药品注册核查检验工作的启动，国内新药注册审批或将会更加规范。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）公司主营业务概述

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。

（二）公司主要产品

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		/	阿魏酸钠	/	原料药	化学药品第6类	/

6	原料药	/	富马酸亚铁	/	原料药	/	/
7		/	硫酸亚铁	/	原料药	/	/
8		/	瑞香素	/	原料药	/	/

截至报告期末，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：

公司所生产销售药品均为处方药，核心产品在抗贫血用药、治疗精神障碍用药领域具有显著竞争优势，重点原料药已形成下游稳定供应布局。

1. 主要制剂与报告期内应收占比10%以上的产品

益源生属于抗贫血用药，拥有国家发明专利，曾荣获国家级火炬计划项目证书，西点牌复方硫酸亚铁叶酸片曾被评为吉林省名牌产品；可同属于治疗精神障碍用药，为国内第一个取得利培酮口崩药品注册批件并上市的利培酮口崩片药物；草酸艾司西酞普兰片属于治疗抑郁症用药，通过仿制药质量和疗效一致性评价，市场空间广阔。此外，瑞香素胶囊属于循环系统用药，公司是国内瑞香素原料药的独家生产企业。上述几种药物具体情况如下：

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
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
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
草酸艾司西酞普兰片	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。		无	化学药品第6类
瑞香素胶囊	用于血栓闭塞性脉管炎及其他闭塞性血管疾病和冠心病的辅助治疗。		一种7、8二羟基香豆素合成工艺 2008年10月29日-2024年3月26日 一种合成瑞香素的新工艺 2012年5月30日-2026年3月31日	

上述产品均不属于中药保护品种。

2. 主要原料药产品

原料药产品包括阿魏酸钠无菌原料药、富马酸亚铁原料药、硫酸亚铁原料药等。

(1) 阿魏酸钠

阿魏酸钠属于抗血小板聚集药，用于缺血性心脑血管病的治疗。主要用于动脉粥样硬化、冠心病、脑血管病、肾小球疾病、肺动脉高压、糖尿病性血管病变、脉管炎等血管性病症的辅助治疗。

阿魏酸钠原料药分阿魏酸钠原料药和阿魏酸钠无菌原料药，公司生产的阿魏酸钠为无菌原料药。公司是近年来全国少数具备阿魏酸钠无菌原料药生产能力的企业之一，与下游阿魏酸钠主要制剂生产企业形成了稳定的供应关系，具有广阔的市场前景。

(2) 富马酸亚铁

富马酸亚铁属于抗贫血药，用于缺铁性贫血的治疗。口服后，体内吸收类似硫酸亚铁，但吸收的铁量较高，对胃肠刺激也相对较小。公司生产的富马酸亚铁原料药主要用于下游多维元素片制剂生产。

公司与优质客户建立了相互依存、关系稳定的合作关系，公司长期稳定供应享有国际或区域影响力的医药企业，包括中美上海施贵宝、惠氏制药、杭州民生药业等。富马酸亚铁广泛应用于金施尔康、善存、21金维他等市场畅销牌多维元素片的生产。随着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，市场前景广阔。

(3) 硫酸亚铁

硫酸亚铁属于抗贫血药类别，用于缺铁性贫血的治疗，是多种铁制剂的原料药来源。硫酸亚铁是公司生产益源生和富马酸亚铁原料药的重要原料。

2018年公司吉林原料药生产基地投产，硫酸亚铁原料药产能大幅增加，实现了规模化对外销售，公司与下游补铁类制剂生产企业建立了稳定的供应关系。

通过自产硫酸亚铁原料药满足复方硫酸亚铁叶酸片的生产需求，从根本上解决了公司核心产品的原料药供应风险，也为公司富马酸亚铁原料药的生产提供了原材料保障。市场上硫酸亚铁原料药的生产厂家较少，在满足公司复方硫酸亚铁叶酸片、富马酸亚铁原料药生产耗用需求之后，公司将部分硫酸亚铁原料药直接对外销售获取利润，具有合理性。

报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

3. 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。

4. 本报告期与去年同期的药品批件与专利变化情况

(1) 药品批准文号变化情况

报告期内，公司没有新增批件。

(2) 专利变化情况

报告期内，公司没有新增专利，也没有在报告期到期的专利。

（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。我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。

公司建立了物料供应商审计和批准制度，明确了供应商的选择标准及流程，执行严格的供应商选择程序：物料管理部对待选供应商的生产资质、经营规模、质量体系、资金实力、生产能力及售后服务等方面进行初审。初审合格的A、B级主要物料供应商，公司质量保证部组织相关部门人员对其进行现场审计，即到待选供应商的生产场地对其人员结构、厂房设施和设备、物料管理、生产工艺流程和生产管理、质量控制实验室的设备和仪器、文件管理等进行检查，以全面评估其质量保证体系；对初审合格的C级物料供应商，公司对其资质证明等文件材料进行审计。最终公司根据对物料供应商的审计、评估情况，对于同一种物料，储备两家以上供应商作为合格供应商以备选择，确保满足生产所需。报告期内，公司与主要供应商保持了长期、稳定的业务合作关系。

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流程进行生产操作。

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。

生产部负责产品整个生产流程的管理、组织和促进生产计划的完成，生产部下达批生产指令，车间按照指令内容领取规定数量和编码的物料，严格按照GMP组织生产。设备动力部做好水、电、气供应，并保证生产设备及公用系统处于完好状态。质量控制室进行物料、中间产品、成品的取样、检验工作，并监测生产环境符合GMP要求，质量保证部负责整个生产过程的质量监督，对生产投料、人员操作、中间产品流转、工艺执行情况进行监督管理。

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）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及对公司的影响

报告期内仅有一次药品集中带量采购，即由广东、江西、山西等十三个省份组成联盟进行药品集中采购，其中，涉及公司的产品为草酸艾司西酞普兰，5mg、10mg、20mg三个规格共计报量23,960,039片，公司在本次采购中未中标，该产品2021年营业收入为868.44万元，占公司主营业务收入比例为3.05%，未中标不会对公司构成重大影响。

（五）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，公司不存在新进入或者退出国家级《医保药品目录》的药品，但公司产品益源生被广西、甘肃、宁夏三省调出地方增补目录药品。报告期内，上述三个省份2021年益源生的销售收入分别为267.95万元、472.85万元、54.62万元，占比分别为1.77%、3.12%、0.36%。截至目前，山西、江西、新疆、湖南、广西、甘肃、宁夏7个省区已经将益源生调出地方增补目录，其余3省将益源生调出地方增补目录的时间预计不晚于2022年。从报告期内地方医保增补目录相关省份调出前后的

益源生的销售情况来看，总体而言，进入地方医保增补目录有利于益源生在相关省份的销售，但对益源生的销售收入不构成决定性影响。

益源生是中西药复方制剂，适应症为缺铁性贫血，其特点是疗效确切、起效迅速、副作用小，适宜孕妇、哺乳期妇女使用。对于非急性症状，通常不需要住院治疗，以门诊处方为主。长期以来，益源生在大部分省份均未进入地方增补目录，除广东、吉林、新疆、湖南4省区外，其他进入地方增补目录省份的进入时间也较晚，对于销量较高的地方增补目录省份，在进入前销量也处于相对较高水平。虽然益源生未纳入医保目录，但通过把握益源生的产品特点，充分利用益源生作为全国独家产品的优势，公司已将益源生打造为我国含铁制剂抗贫血化学药医院市场销售额前十大品牌之一，且多年来市场份额保持相对稳定。公司将继续根据益源生的产品特点，利用长期以来益源生在非医保市场成熟的推广、销售经验以及积累的品牌效应，继续利用现有渠道及销售模式推广、销售，公司益源生的主要销售渠道及销售模式未受被部分省份调出地方增补目录影响。

（六）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

三、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，环保不达标的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已经由2015年的超过5,000家下降至2020年末的2,393家。

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，如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，直接关系到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，并成功运用到大规模生产过程中，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。

四、主营业务分析

1、概述

参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“（一）公司主营业务概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	285,655,932.11	100%	286,318,719.28	100%	-0.23%
分行业					
医药主营业务	285,141,433.90	99.82%	284,788,957.32	99.47%	0.12%
其他业务	514,498.21	0.18%	1,529,761.96	0.53%	-66.37%
分产品					
复方硫酸亚铁叶酸片	151,656,589.29	53.09%	148,238,043.02	51.77%	2.31%
利培酮口崩片	85,803,547.81	30.04%	100,063,436.81	34.95%	-14.25%
草酸艾司西酞普兰片	8,684,359.79	3.04%	7,446,403.75	2.60%	16.62%
阿魏酸钠原料药	9,752,212.38	3.41%	5,582,300.88	1.95%	74.70%
富马酸亚铁原料药	16,726,302.26	5.86%	11,850,346.85	4.14%	41.15%
注射用唑来膦酸	5,060,624.19	1.77%	4,320,042.77	1.51%	17.14%
瑞香素胶囊	4,690,461.94	1.64%	3,996,480.62	1.40%	17.36%
硫酸亚铁原料药	2,725,522.10	0.95%	3,258,407.05	1.14%	-16.35%
其他产品	41,814.14	0.01%	33,495.57	0.01%	24.83%
其他业务	514,498.21	0.18%	1,529,761.96	0.53%	-66.37%
分地区					
东北地区	36,294,587.04	12.71%	33,866,388.19	11.83%	7.17%
华北地区	37,142,875.01	13.00%	40,974,337.25	14.31%	-9.35%
华东地区	56,958,630.09	19.94%	51,808,489.91	18.09%	9.94%
华南地区	49,245,243.57	17.24%	40,719,494.10	14.22%	20.94%
华中地区	36,057,913.75	12.62%	42,892,546.02	14.98%	-15.93%
西北地区	34,889,115.27	12.21%	37,237,115.94	13.01%	-6.31%
西南地区	34,553,069.17	12.10%	37,290,585.91	13.02%	-7.34%
其他业务	514,498.21	0.18%	1,529,761.96	0.53%	-66.37%
分销售模式					

经销	252,905,802.29	88.54%	260,441,469.97	90.96%	-2.89%
直销	32,235,631.61	11.28%	24,347,487.35	8.50%	32.40%
其他业务	514,498.21	0.18%	1,529,761.96	0.53%	-66.37%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
医药主营业务	285,141,433.90	46,561,367.64	83.67%	0.12%	6.80%	-1.02%
分产品						
复方硫酸亚铁叶酸片	151,656,589.29	21,255,402.58	85.98%	2.31%	5.01%	-0.36%
利培酮口崩片	85,803,547.81	11,496,396.04	86.60%	-14.25%	-5.79%	-1.20%
原料药	29,204,036.74	10,224,081.46	64.99%	41.14%	28.49%	3.45%
分地区						
东北地区	36,294,587.04	5,511,490.11	84.81%	7.17%	3.82%	0.49%
华北地区	37,142,875.01	5,628,372.84	84.85%	-9.35%	-6.34%	-0.49%
华东地区	56,958,630.09	13,253,531.82	76.73%	9.94%	21.51%	-2.22%
华南地区	49,245,243.57	7,639,866.93	84.49%	20.94%	25.66%	-0.58%
华中地区	36,057,913.75	4,720,068.16	86.91%	-15.93%	-8.42%	-1.07%
西北地区	34,889,115.27	5,351,598.03	84.66%	-6.31%	-5.25%	-0.17%
西南地区	34,553,069.17	4,456,439.75	87.10%	-7.34%	-0.77%	-0.85%
分销售模式						
经销	252,905,802.29	35,911,819.16	85.80%	-2.89%	2.26%	-0.72%
直销	32,235,631.61	10,649,548.48	66.96%	32.40%	32.75%	-0.09%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
片剂	销售量	片	351,237,480	347,732,178	1.01%
	生产量	片	360,363,980	377,511,500	-4.54%

	库存量	片	59,039,672	49,609,272	19.01%
胶囊剂	销售量	粒	2,219,256	1,913,880	15.96%
	生产量	粒	2,362,320	1,409,280	67.63%
	库存量	粒	527,712	399,840	31.98%
针剂	销售量	支	89,061	54,489	63.45%
	生产量	支	80,875	75,450	7.19%
	库存量	支	37,796	45,562	-17.04%
原料药	销售量	千克	149,742	124,569	20.21%
	生产量	千克	411,790	264,824	55.50%
	库存量	千克	43,361.45	33,751.13	28.47%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

由于市场产品需求出现波动，公司根据实际情况调整生产与销售策略，在本年度针剂销量增长幅度较快，胶囊剂的产量与库存量增长较快，但销售占营业收入比例较低，对营业收入、库存影响较小。原料药增长率较快的原因为公司原料药产能的提高与公司市场营销工作的进一步加强。

注：草酸艾斯西酞普兰片存在10mg、5mg两种规格，其中10mg规格每片按2片折算数量。原料药硫酸亚铁以自用为主，主要用于生产原料药富马酸亚铁和复方硫酸亚铁叶酸片，生产量与销售量存在一定差异，此外，上表库存量仅为库存商品的数量，不包括发出商品数量。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药主营业务	直接材料	23,345,589.40	49.99%	21,715,903.10	49.45%	7.50%
医药主营业务	直接人工	5,374,325.14	11.51%	4,450,036.22	10.13%	20.77%
医药主营业务	制造费用	17,841,453.11	38.20%	17,432,365.62	39.70%	2.35%

说明：

本年度，公司主营业务成本变动主要系随着销售收入相应变动所致，公司主营业务成本结构较为稳定，未发生重大变动。公司主营业务成本主要由直接材料、直接人工和制造费用组成，直接材料、直接人工和制造费用分别占营业成本的比例分别为49.99%、11.51%和38.20%，与上年同期相比较为稳定。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	93,636,683.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.78%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	国药控股股份有限公司	45,826,137.02	16.04%
2	重药控股股份有限公司	18,875,618.59	6.61%
3	深圳海王集团股份有限公司	12,759,838.02	4.47%
4	华润医药集团有限公司	8,485,476.05	2.97%
5	九州通医药集团股份有限公司	7,689,613.50	2.69%
合计	--	93,636,683.18	32.78%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

上表数据已将同一控制下的医药企业合并为该集团口径。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	12,084,104.65
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.50%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	江苏恩华药业集团有限公司	3,451,327.45	11.85%
2	广东宝佳利新材料股份有限公司	2,424,117.23	8.33%
3	安徽毫药千草国药股份有限公司	2,192,660.54	7.53%
4	江苏中金玛泰医药包装有限公司	2,040,778.33	7.01%
5	苏州市立德化学有限公司	1,975,221.10	6.78%

合计	--	12,084,104.65	41.50%
----	----	---------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	152,953,411.39	164,526,085.08	-7.03%	公司本期原料药销售增长较快，原料药销售无需大量投入推广活动。
管理费用	17,228,568.05	18,028,042.37	-4.43%	管理费用本期波动较小。
财务费用	-2,604,367.56	-1,888,055.25	-37.94%	本期银行存款期末余额增长 37.96%，财务费用利息收入相应增长
研发费用	13,314,146.04	4,365,691.24	204.97%	随着 2021 年疫情形势有所好转，公司与外部研发机构有序开展研发活动，随着蛋白琥珀酸铁口服溶液、枸橼酸钙原料药等几个项目陆续开展，本期研发费大幅提升。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
富马酸亚铁原料药质量标准提升	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	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	提高产品市场竞争力，扩大市场销售
枸橼酸钙原料药开发	增加新产品种类	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	新增原料药品种枸橼酸钙，并实现产业化生产	在原料药领域增加品种，扩大公司市场

		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		
蛋白琥珀酸铁原料药及口服液技术开发	增加新产品种类	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	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	增加公司补铁领域细分市场的品种与市场份额
奥扎格雷钠研究项目	增加新产品种类	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	实现奥扎格雷钠制剂品种的产业化生产	增加公司制剂品种,开拓市场
利培酮口崩片一致性评价	质量标准提升(与参比制剂质量和疗效一致)	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	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	根据行业要求完成现有制剂的一致性评价工作

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量(人)	48	43	11.63%
研发人员数量占比	17.20%	16.41%	0.79%
研发人员学历			

本科	25	25	0.00%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	2	50.00%
30 ~40 岁	31	29	6.90%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	13,314,146.04	4,365,691.24	16,562,507.86
研发投入占营业收入比例	4.66%	1.52%	5.10%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

随着2021年疫情形势有所好转，公司与外部研发机构有序开展研发活动，随着蛋白琥珀酸铁口服溶液、枸橼酸钙原料药等几个项目陆续开展，本期研发费大幅提升。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	329,380,299.90	332,354,184.79	-0.89%
经营活动现金流出小计	270,366,482.86	267,812,402.90	0.95%
经营活动产生的现金流量净额	59,013,817.04	64,541,781.89	-8.56%
投资活动现金流入小计	148,121,927.40		
投资活动现金流出小计	166,184,115.51	30,512,009.80	444.65%
投资活动产生的现金流量净额	-18,062,188.11	-30,512,009.80	40.80%
筹资活动现金流出小计	59,614.75	28,246,182.80	-99.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-59,614.75	-28,246,182.80	99.79%

额			
现金及现金等价物净增加额	40,892,014.18	5,783,589.29	607.04%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动产生的现金流变动幅度较高,主要系2020年当期购买的结构性存款及以前期间购买的结构性存款在2020年未进行赎回,同时2021年公司在不影响公司正常经营的前提下,充分提高现金的利用效率,购买了安全性高、流动性好的现金管理类银行产品,投资活动现金流变化幅度较大。

公司于2020年根据《公司章程》等相关制度,进行分红派息,2021年公司未进行分红派息,故筹资活动变化幅度较高。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

五、非主营业务情况

√ 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	1,206,972.61	2.04%	购买银行结构性存款收益	是
资产减值	-101,043.46	-0.17%	计提存货减值准备	否
营业外收入	4,000.00	0.01%	货物运输损坏赔偿	否
营业外支出	466,966.70	0.79%	公益性捐赠、固定资产报废	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位:元

	2021 年末		2021 年初		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	148,630,019.72	25.00%	107,736,076.72	19.56%	5.44%	
应收账款	37,076,209.30	6.24%	34,904,914.79	6.34%	-0.10%	
存货	26,576,427.08	4.47%	20,194,889.15	3.67%	0.80%	
投资性房地产	2,276,338.11	0.38%	2,589,264.39	0.47%	-0.09%	
固定资产	227,044,205.	38.18%	240,747,690.	43.71%	-5.53%	

	79		33			
在建工程	13,926,224.55	2.34%	1,440,000.00	0.26%	2.08%	
合同负债	3,297,974.77	0.55%	4,044,321.83	0.73%	-0.18%	
交易性金融资产	65,000,000.00	10.93%	0	0	10.93%	系 2021 年购买浮动收益的结构性存款所致。
其他流动资产	6,792,221.68	1.14%	73,526,775.99	13.35%	-12.21%	系 2021 年购买浮动收益的结构性存款所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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）	0.00				80,000,000.00	15,000,000.00		65,000,000.00
其他	0.00							0.00
上述合计	0.00				80,000,000.00	15,000,000.00		65,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（人民币元）	期初余额（人民币元）
建设工程质量安全保证金	556,928.82	555,000.00
合计	556,928.82	555,000.00

七、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
96,300,064.13	23,027,472.91	318.20%

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
磐石厂区污水站扩建项目	自建	是	医药制造	6,888,965.69	6,888,965.69	自有资金	96.76%	不适用	不适用	环保要求，不涉及预期收益		
磐石厂区蛋白琥珀酸铁口服液项目	自建	是	医药制造	5,153,594.53	5,153,594.53	自有资金	71.58%	暂无法准确估算	0.00	距离药品正式生产销售仍需一定时间		
吉林厂区蛋白琥珀酸铁原料药项目	自建	是	医药制造	1,612,104.96	1,612,104.96	自有资金	94.83%	暂无法准确估	0.00	距离药品正式		

								算		生产 销售 仍需 一定 时间		
厂区改造	自建	是	医药制 造	909,97 1.75	2,349, 971.75	自有 资金	100.0 0%	不适 用	不适 用	厂区 改造, 不涉 及预 期收 益		
磐石厂区空 调机组改造	自建	是	医药制 造	701,53 8.53	701,53 8.53	自有 资金	100.0 0%	不适 用	不适 用	厂区 改造, 不涉 及预 期收 益		
磐石厂区硫 酸锌车间改 造	自建	是	医药制 造	198,92 7.29	198,92 7.29	自有 资金	48.52 %	暂无 法准 确估 算	0.00	距离 药品 正式 生产 销售 仍需 一定 时间		
吉林厂区二 期基建工程	自建	是	医药制 造	72,632 .08	72,632 .08	自有 资金	0.09 %	暂无 法准 确估 算	0.00	建设 初期		
合计	--	--	--	15,537 ,734.8 3	16,977 ,734.8 3	--	--	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	期末金额	资金来源
------	------------	--------------------	-----------------------	--------------	--------------	------------	------	------

其他	0.00	0.00	0.00	80,000,000.0 0	15,000,00 0.00	201,205.4 8	65,000,00 0.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	80,000,000.0 0	15,000,00 0.00	201,205.4 8	65,000,00 0.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的趋势

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处行业情况”

（二）公司未来战略规划

公司秉承着“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”的企业精神。不断的完善公司治理结构，提高管理水平，努力将公司发展成为拥有突出核心产品优势、较强研发实力，较高品牌知名度的医药制造企业。

未来公司将进一步突出核心产品益源生的独家优势，努力把它打造成为“中国抗贫血处方药市场第一品牌”，同时继续强化精神系列产品的销售能力，突出可同产品的市场地位，加大对草酸艾司西酞普兰片推广投入，树立其在抗精神病、抗抑郁用药领域的国内领先地位，并在此基础上逐步提高产品的市场竞争能力。在现有原料药产品的基础上继续丰富和完善原料药的产品结构，优化产业布局。继续加大对研发的投入，注重对人才的培养和运用，进一步完善法人治理结构，完善公司管理水平。

1. 不断丰富公司产品结构，同步扩大公司产能，巩固市场地位。

公司拟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，丰富自身的产品结构。同时，充分利用吉林化学工业循环经济示范园区处理化学合成废水、废物能力的优势，拓宽原料药生产种类，为公司保持良好的成长性。

2. 进一步提升研发能力，不断完善现有技术水平。

(1) 随着募集资金投资项目研发中心建设项目的实施，公司将引进较多先进的研发设备和辅助配套设备，完善实验室的建设，打造高水平的研究开发平台和产业技术转化平台，提高公司的研发能力和整体竞争力。同时可以吸引更多的优秀技术人才，从而提升公司整体的研发能力和创新能力。

(2) 公司计划持续引进技术人才。公司将在现有人员的基础上，按需引进各类技术人才，优化人才结构，吸引高端人才，为公司后续发展提供充足的技术人才储备。

(3) 公司将完善研发团队的组织机构建设。公司将进一步完善研发中心组织机构建设，各科室之间明确分工、相互协作，形成一个有机整体，构建一个专业化、体系化的研发平台。

(4) 充分利用外部的技术研发力量。继续同专业医药研发机构紧密合作，在公司发展战略框架下，选择重点研发方向，借助外部专业的研发力量，更加快速的实现技术成果的产业化转换，充分发挥内外部研发紧密结合的协同优势。

(5) 进一步完善研发激励机制。在稳定技术人才的同时，充分调动其自主开发积极性，同时注重管理体制的建设，确保研发工作的有序开展，推进公司创新能力的提升。

3. 优化公司人力资源管理体系，提高公司员工整体水平

坚持以人制胜，以人为本的人力资源发展理念。加大人才引进的力度，优化人员结构。打破固化任何人的岗位与权力，用最简单、最直接的绩效考核办法，打破由职务、学历、资历而形成的薪酬与待遇，体现出功大得其大、绩小得其微的管理效果。努力形成一个具有核心价值观、专业技能突出、技术能力强的人才团队。

4. 进行全国营销网络的建设，充分挖掘市场机遇，扩大市场份额

不断提升营销能力是保证公司持续较快发展的重要推动力。公司目前已经建立了覆盖全国省市的营销网络，但部分地区覆盖深度较低。公司未来将对现有营销网络进行升级，加强销售团队建设，搭建销售管理系统，促使管理精细化。通过对现有营销渠道网络进行调整和扩充，吸引更多优秀的营销人才加盟，推动公司整体营销能力的较快提升。以便促进公司产品向更深和更广的区域覆盖，为公司未来的可持续发展打下良好的基础。

5. 持续提高内部控制水平，为企业发展提供前提保障

完善的企业内部治理结构、科学的管理是保证公司成长和提高核心竞争力的重要前提。未来公司以控制的有效性为导向，不断优化企业管理流程，包括质量控制、研发、采购、生产、销售等流程化建设，使自身的内部控制效率随着公司规模不断扩大不断提升；同时，建立高绩效学习型组织，更好地发挥运营机制的作用；此外，公司将进一步规范和完善公司法人治理结构，提高公司重大决策的科学化水平，实现公司管理水平的升级，促进公司的快速发展，实现公司战略发展目标。

（三）可能面对的风险

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《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见》、《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》、《国务院办公厅关于进一步深化基本医疗保险支付方式改革的指导意见》、《国家组织药品集中采购和使用试点方案》、《关于印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单的通知》以及《国务院办公厅关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》（国办发〔2021〕2号）等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。

2. 新冠病毒疫情带来的经营风险

2021年虽然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，而用于治疗精神障碍的可同和草酸艾司西酞普兰片受疫情影响较小。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。

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。

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。

报告期内，受制药企业更换原料药供应商需要向药品监督管理机构补充申请的影响，公司报告期药品制剂的化学原料药仅向已经过药品监督管理机构审批的供应商采购。公司与主要原料药供应商已有多年合作历史，同时公司亦保留较高水平的安全库存，但不排除相关供应商无法按期供货甚至极端情况下断供，可能给公司正常生产经营产生不利影响。

公司化学药品原料药在报告期内价格呈现一定波动，其中干酵母平均采购价格由2018年度的30.10元/千克上涨至2020年度的48.67元/千克；中药饮片受中药材种植的自然条件限制较大，多为自然生长、季节采集，产地分布带有明显的地域性，其产量和品质会受自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、切片加工方法的影响，价格容易波动。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。

5. 市场竞争风险

医药行业是国民经济的重要组成部分，国家对医药行业制订了一系列扶持政策，优化了市场竞争环境，规范了行业经营，在促进行业快速发展的同时，吸引了国内外更多企业进入医药行业，行业内企业也不不断加大投入，加剧了行业的内部竞争。

未来可能会有更多的国内外医药企业进入相关领域，加大对公司核心产品或类似品种的投入，从而对公司现有核心产品构成竞争，行业内的市场竞争将日趋激烈，行业平均利润率不断降低。如果公司不能及时有效地应对市场竞争，持续提升核心竞争力，将面临增长放缓，盈利能力下降的风险。

6. 核心产品相对集中的风险

构成公司收入主要来源的核心制剂产品为复方硫酸亚铁叶酸片（商品名为“益源生”）、利培酮口崩片（商品名为“可同”）和草酸艾司西酞普兰片，其中，益源生属于抗贫血用药，可同和草酸艾司西酞普兰片属于治疗精神障碍用药。2018年度、2019年度、2020年度和2021年，益源生、可同和草酸艾司西酞普兰片的合计销售收入占主营业务收入的比例分别为92.98%、90.38%、89.80%和86.32%。

报告期内，虽然随着公司其他产品如原料药销售收入的增加，以上三款制剂产品销售收入占比逐年降低，但合计依然超过85%，构成公司收入主要来源的制剂产品集中度较高。若上述制剂产品的产销状况、原料药价格、市场竞争格局等发生不利变化，将对公司经营产生较大影响，公司存在核心产品相对集中的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

截至报告期末，公司依据监管部门和公司实际情况在治理方面制定了各项规章制度，主要包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《战略委员会工作规则》《审计委员会工作规则》《提名委员会工作规则》《薪酬与考核委员会工作规则》《董事会秘书工作细则》《对外担保管理制度》《募集资金管理制度》《内部审计制度》《内部控制制度》等规章制度。通过一系列制度的制定，搭建了较为完善的公司法人治理结构的制度平台，从制度上明确了股东大会、董事会、监事会各自应履行的职责和议事规程，从而为公司的规范运作提供了制度保障。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律、法规、规范性文件 and 内部制度的要求召开股东大会，规范股东大会的召集、通知、召开及表决程序。报告期内，公司召开1次股东大会。前述股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，公司聘请的法律顾问进行见证并出具了法律意见书，股东大会的召集、召开、提案、表决方式均符合《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，会议记录完整规范。在股东大会上各位股东均能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司未发生独立或合计持有本公司有表决权股份总额10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也不存在监事会提议召开的股东大会。根据《公司法》《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人，具备完整的业务体系和面向市场自主独立经营的能力。

本公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等的规定和要求，严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦不存在为控股股东提供担保的情况。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事9人，其中独立董事3名，不少于董事会成员的三分之一，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事严格按照《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定开展工作。

公司各位董事积极出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务；积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，切实提高履职能力。同时，公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。各委员会依据《公司章程》和董事会专门委员会工作规则的规定履行职责，不受公司任何其他部门和个人干预。

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事5名，其中股东代表监事3名，职工代表监事2名，监事会设主席1名，由全体监事过半数选举产生，监事会的构成和来源均符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司

监事勤勉尽责，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于管理层

公司总经理及其他高级管理人员能够严格按照公司各项管理制度履行职责，能够忠实的执行董事会的各项决议，较好地完成了董事会制定的经营管理任务，没有发现违规行为。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展和实现股东利益最大化。

（七）关于信息披露与透明度

公司报告期内未上市，但公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，制定了《信息披露管理制度》，对基本原则、豁免与暂缓、一般要求、制度监管、定期报告、应披露的交易与关联交易、其他重大事项、信息对外披露的程序、信息披露的责任划分、保密措施等做了详细规定。在上市后，将严格按照相关要求，真实准确、完整及时的披露信息。公司指定《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》为公司信息披露报纸，巨潮资讯网为公司信息披露网站。公司也将不断尝试更加有效的方式开展投资者关系管理工作，设立互动易、电话专线、专用邮箱等多种渠道与投资者进行沟通和交流

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人之间完全分开，具备完整的业务体系和面向市场自主独立经营的能力。

（一）资产完整方面

公司属于生产型企业，具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

（二）人员独立方面

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立方面

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

（四）机构独立方面

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）业务独立方面

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 03 月 30 日	不适用	审议通过《公司 2020 年度董事会工作报告》《公司 2020 年度财务报告》《公司 2020 年度监事会工作报告》《公司 2020 年度财务决算和 2021 年财务预算方案》《公司 2020 年度利润分配的议案》《关于聘任公司 2021 年度审计机构的议案》

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
张俊	董事长兼总经理	现任	男	66	2001 年 12 月 20 日	2023 年 08 月 10 日	19,627,034				19,627,034	
孟永宏	董事、副总经理、董事会秘	现任	男	62	2011 年 08 月 11 日	2023 年 08 月 10 日	1,376,249				1,376,249	

	书											
石英秀	董事、 副总经理	现任	男	61	2001 年 12 月 20 日	2023 年 08 月 10 日	1,972, 117					1,972, 117
丁世国	董事	现任	男	43	2011 年 08 月 10 日	2023 年 08 月 10 日						
王保忠	董事	现任	男	57	2017 年 08 月 09 日	2023 年 08 月 10 日						
刘彦斌	董事	现任	男	60	2019 年 04 月 12 日	2023 年 08 月 10 日						
张士宇	独立 董事	现任	男	45	2017 年 08 月 09 日	2023 年 08 月 10 日						
杨雪	独立 董事	现任	女	46	2017 年 08 月 09 日	2023 年 08 月 10 日						
苏冰	独立 董事	现任	女	58	2020 年 04 月 16 日	2023 年 08 月 10 日						
侯雨霖	监事 长	现任	男	38	2011 年 08 月 11 日	2023 年 08 月 10 日	850,00 0					850,00 0
王立波	监事	现任	女	57	2012 年 01 月 05 日	2023 年 08 月 10 日						
成锦	监事	现任	女	57	2011 年 08 月 11 日	2023 年 08 月 10 日						

潘贤平	监事	现任	男	45	2012年01月05日	2023年08月10日						
高叔轩	监事	现任	男	45	2019年04月12日	2023年08月10日						
吕大伟	财务总监	现任	男	41	2016年07月01日	2023年08月10日						
合计	--	--	--	--	--	--	23,825,400	0	0		23,825,400	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

张俊先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1956年出生，本科学历，高级工程师。曾任吉林市人大代表、磐石市政协委员。历任吉林省松源制药厂助理工程师，长春市春城制药厂新产品开发研究室副主任、厂长助理；自1991年加入本公司，现任公司董事长、总经理。

孟永宏先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1960年出生，本科学历，主任药师、执业药师。历任吉林省结核病医院药师，一汽总医院主任药师，吉林省三普药业股份有限公司经理；自2004年加入本公司，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

石英秀先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1961年出生，本科学历，高级工程师、执业药师。历任长春市春城制药厂技术主任，自1992年加入本公司，现任公司董事、副总经理。

丁世国先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1979年出生，博士研究生学历。历任上投摩根基金管理有限公司高级经理、投资副总监，U&C公司总经理，鼎典投资管理（北京）有限公司，现任鼎典资本控股集团有限公司执行董事、总经理，现任公司董事。

王保忠先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1965年出生，博士研究生学历。历任中国电力企业联合会财务部会计师，中恒信会计师事务所所长，中国北京国际经济合作公司副总经理；现任鼎新管理执行董事、总经理，现任公司董事。

刘彦斌先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1962年出生，研究生学历。历任国投药业投资公司项目经理，国投高科技投资有限公司业务部项目经理、高级项目经理、责任项目经理；现任国投创合基金管理有限公司首席投资官，现任公司董事。

张士宇先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1977年出生，本科学历。历任吉林省高级人民法院书记员，上海博恩律师事务所、吉林佳禾律师事务所、吉林宇中人律师事务所、吉林司鼎律师事务所、吉林昊桓律师事务所律师；现任锦天城（长春）律师事务所律师；现任公司独立董事。

杨雪女士，中国国籍，无境外永久居留权，女，1976年出生，博士研究生学历。历任东北师范大学会计系教师。现任东北师范大学经济管理学院副教授，现任公司独立董事。

苏冰女士，中国国籍，无境外永久居留权，女，1964年出生，本科学历，研究员职称。历任白求恩医科大学制药厂技术员、质量部部长；现任公司独立董事。

侯雨霖先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1984年出生，本科学历。自2007年加入本公司，现任公司监事会主席、区域销售人员。

王立波女士，中国国籍，无境外永久居留权，女，1965年出生，本科学历，高级工程师、执业药师。历任长春市春城制药厂技术员、质检科长；自1999年加入本公司，现任公司职工代表监事、质量总监、核心技术人员。

成锦女士，中国国籍，无境外永久居留权，女，1965年出生，本科学历，正高级工程师、执业药师、技术创新工程师。历任佳木斯化学制药厂药物研究所技术员，吉林省中医中药研究院药厂质量保证部部长；自2003年7月加入本公司，现任公司监事、研发中心主任、核心技术人员。

潘贤平先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1977年出生，研究生学历。历任中国社科院分析师，中国证券市场研究设计中心研究部行业分析师，中国人民大学环境学院研究项目主管，上海丰瑞投资集团有限公司研究副总监；现任东辰投资控股有限公司董事总经理、监事，现任公司监事。

高叔轩先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1977年出生，研究生学历。历任国投高科技投资有限公司、国投健康产业投资有限公司业务经理、高级业务经理；现任国投创合基金管理有限公司运营管理部总监，现任公司监事。

吕大伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1981年生，专科学历。历任四平金士百啤酒集团公司财务部会计；长春供电公司二道分公司职员；吉林省国建会计师事务所审计助理、注册会计师、项目经理；自2012年8月加入本公司，曾任公司证券事务代表，2016年7月至今任公司财务总监

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
丁世国	横琴鼎典股权投资基金合伙企业(有限合伙)、横琴润汇易股权投资基金合伙企业(有限合伙)	执行董事、总经理	2011年05月		否
王保忠	北京鼎新联合投资发展中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2008年02月27日	2023年02月23日	否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
丁世国	鼎典资本控股集团有限公司	执行董事、总经理	2016年07月		否
丁世国	珠海横琴鼎典和盛投资管理有限公司	执行董事、总经理	2017年06月		否
丁世国	横琴鼎典和兴投资管理有限公司	执行董事、总经理	2017年06月		否
丁世国	横琴鼎典华瑞股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年06月		否
丁世国	横琴鼎典华腾股权投资合伙企业(有限	执行事务	2017年06月		否

	合伙)	合伙人			
丁世国	横琴鼎典华泽股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年06月		否
丁世国	鼎典投资管理(横琴)有限公司	执行董事、总经理	2017年06月		否
丁世国	鼎典投资(横琴)有限公司	执行董事、总经理	2017年06月		否
丁世国	嘉兴鼎典股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2015年02月		否
丁世国	嘉兴环科股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2016年04月		否
丁世国	横琴鼎典商业保理有限公司	执行董事、经理	2017年08月		否
丁世国	北京泰和昆仑投资控股有限公司	执行董事	2015年04月		否
丁世国	吉林省国家新能源创业投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2012年11月		否
丁世国	鼎典洮南风力发电有限公司	执行董事、总经理	2012年03月		否
丁世国	吉林喜丰节水科技股份有限公司	董事	2014年04月		否
丁世国	上海中传网络技术股份有限公司	董事	2014年09月		否
丁世国	青岛快乐视界数字传媒有限公司	董事	2013年07月		是
丁世国	天津七一二通信广播股份有限公司	独立董事	2016年06月		否
丁世国	珠海鼎典企业管理咨询有限公司	监事	2009年02月		否
丁世国	横琴康悦汇信息技术有限公司	监事	2017年06月		否
丁世国	嘉兴泽源股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2016年04月		否
丁世国	泰和锦益科技集团有限公司	董事长、经理	2020年03月		否
丁世国	北京翰墨天际文化发展有限公司	监事	2011年11月		否
王保忠	北京鼎新联合投资管理有限公司	执行事务合伙人	2009年12月22日	2029年12月21日	是
王保忠	北京鼎新医疗投资管理有限公司	执行董事、经理	2010年09月29日	2023年09月28日	否
王保忠	鼎新联创	执行事务合伙人	2014年10月17日	2034年10月16日	否
王保忠	石河子鼎新联合投资管理有限公司	执行董事、	2012年03月		否

		经理	21 日		
王保忠	北京鼎新联兴投资发展中心(有限合伙)	执行事务 合伙人委 派代表	2011 年 01 月 20 日	2025 年 01 月 19 日	否
王保忠	北京鼎新联瑞投资发展中心(有限合伙)	执行事务 合伙人委 派代表	2014 年 02 月 21 日		否
王保忠	北京大正鼎新投资发展中心(有限合伙)	执行事务 合伙人委 派代表	2015 年 07 月 16 日		否
王保忠	北京鼎新垦丰投资发展中心(有限合伙)	执行事务 合伙人委 派代表	2015 年 09 月 22 日	2022 年 09 月 21 日	否
王保忠	北京鼎新新毅垦丰投资发展中心(有限合伙)	执行事务 合伙人委 派代表	2015 年 10 月 09 日		否
王保忠	新疆鼎新联盛股权投资有限合伙企业	执行事务 合伙人委 派代表	2012 年 03 月 26 日	2027 年 03 月 25 日	否
王保忠	新疆鼎新联祥股权投资有限合伙企业	执行事务 合伙人委 派代表	2013 年 05 月 02 日	2023 年 05 月 01 日	否
王保忠	新疆鼎新联瑞股权投资有限合伙企业	执行事务 合伙人委 派代表	2013 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 24 日	否
王保忠	平阳兆丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务 合伙人委 派代表	2018 年 02 月 02 日		否
王保忠	浙江鼎诚环保科技有限公司	董事长	2017 年 04 月 11 日	2023 年 04 月 10 日	否
王保忠	北京国元投资顾问有限公司	执行董事	2002 年 02 月 04 日		否
王保忠	浙江格尔泰斯环保特材科技股份有限公司	副董事长	2018 年 05 月 11 日	2024 年 05 月 10 日	否
王保忠	珠海拓普智能电气股份有限公司	副董事长	2017 年 09 月 01 日	2023 年 08 月 31 日	否
王保忠	雪川农业发展股份有限公司	监事	2021 年 09 月 10 日	2024 年 09 月 09 日	否
王保忠	北京九尊能源技术股份有限公司	董事	2017 年 09 月 08 日	2023 年 09 月 07 日	否

王保忠	河南煮酒论生物科技有限公司	监事	2016年12月06日	2022年12月05日	否
王保忠	北京中和盈环保科技有限公司	执行董事、经理	2020年12月25日		否
王保忠	山西沁源嘉元煤矿有限公司	董事	2008年12月19日	2023年12月18日	否
王保忠	邯郸市金赛博板业有限公司	董事	2012年04月10日	2024年04月19日	否
王保忠	科宁（天津）医疗设备有限公司	董事	2016年07月15日	2025年07月14日	否
王保忠	克什克腾雪川农牧业科技有限公司	监事	2011年07月14日	2023年07月13日	否
王保忠	深圳市特发海外贸易有限公司	董事	2019年07月17日	2022年07月16日	否
王保忠	北京京仪世纪电子股份有限公司	监事	2008年11月27日	2023年11月26日	否
刘彦斌	国投创合基金管理有限公司	首席投资官	2015年11月30日		是
刘彦斌	河北常山生化药业股份有限公司	董事	2009年11月10日		否
刘彦斌	北京中电科国投创业投资管理有限公司	副董事长	2018年03月05日		否
刘彦斌	厦门创合鹭翔投资管理有限公司	董事	2020年11月18日		否
刘彦斌	沧州四星玻璃股份有限公司	董事	2019年09月17日		否
刘彦斌	深圳北芯生命科技有限公司	董事	2020年03月20日		否
刘彦斌	北京合创经纬管理咨询有限公司	经理	2016年08月17日		否
张士宇	锦天城（长春）律师事务所	律师	2019年11月27日		是
杨雪	东北师范大学经济管理学院	副教授	2005年11月		是
杨雪	吉林科龙建筑节能科技股份有限公司	独立董事	2017年08月		否
杨雪	吉林省华扬光学仪器有限公司	执行董事、经理	2017年11月		否
杨雪	吉林省中研光学精密机械有限公司	执行董事、经理	2017年11月		否

潘贤平	东辰投资控股有限公司	董事总经理、监事	2018年11月		是
潘贤平	北京恒通恒润投资有限公司	执行董事、经理	2017年05月		否
潘贤平	北京万城筑信投资咨询有限公司	执行董事、经理	2006年04月		否
潘贤平	上海革知商务服务有限公司	董事	2019年04月		否
潘贤平	三亚东和先锋国际贸易有限公司	监事	2020年06月		否
潘贤平	江苏赛夫绿色食品发展有限公司	董事	2020年08月		否
潘贤平	三亚鸣泰科技有限公司	总经理	2020年04月		否
潘贤平	江苏赛夫贸易有限公司	监事	2020年08月		否
潘贤平	北京博大君诚投资有限公司	监事	2021年06月		否
潘贤平	厦门赛夫企业管理咨询有限公司	经理、执行董事	2020年12月		否
潘贤平	厦门梅镜轩贸易有限公司	经理、执行董事	2021年08月		否
潘贤平	厦门赛夫贸易有限公司	经理、执行董事	2021年10月		否
潘贤平	深圳润嘉汇镕企业管理有限公司	董事	2021年06月		否
潘贤平	上海丰宇菲农业科技有限公司	监事	2014年03月		否
高叔轩	国投创合基金管理有限公司	投后管理部执行董事	2017年10月01日		是
高叔轩	宜昌市燕狮科技开发有限责任公司	董事	2020年09月10日		否
高叔轩	青岛静远创业投资有限公司	董事	2019年09月10日		否
高叔轩	融银黄海创业投资有限公司	董事	2019年12月25日		否
高叔轩	北京美尔斯通科技发展股份有限公司	董事	2021年11月23日		否
高叔轩	吉林康乃尔药业有限公司	董事	2021年11月17日		否
高叔轩	河北常山生化药业股份有限公司	监事	2019年01月22日		否
高叔轩	大连艾科科技开发有限公司	董事	2020年01月08日		否
高叔轩	广东粤科惠华电子信息产业创业投资有	董事	2021年12月		否

	限公司		14 日		
高叔轩	福建永益物联网产业创业投资有限公司	董事	2021 年 12 月 02 日		否
高叔轩	厦门市软件信息产业创业投资有限公司	董事	2022 年 01 月 10 日		否
高叔轩	西安开米股份有限公司	董事	2019 年 12 月 27 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、完善公司薪酬制度，以及绩效评价标准、程序、体系和奖惩的主要方案和制度，行使后述职权：①根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；②薪酬计划或方案主要包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；③审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；④负责对公司薪酬制度执行情况进行监督；⑤董事会授权的其他事宜。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张俊	董事长兼总经理	男	66	现任	45.6	否
孟永宏	董事、副总经理、董事会秘书	男	62	现任	15	否
石英秀	董事、副总经理	男	61	现任	15	否
丁世国	董事	男	43	现任	0	否
王保忠	董事	男	57	现任	0	是
刘彦斌	董事	男	60	现任	0	是
张士宇	独立董事	男	45	现任	5	否
杨雪	独立董事	女	46	现任	5	否
苏冰	独立董事	女	58	现任	5	否
侯雨霖	监事长	男	38	现任	6	否
王立波	监事	女	57	现任	15	否
成锦	监事	女	57	现任	10.57	否

潘贤平	监事	男	45	现任	0	否
高叔轩	监事	男	45	现任	0	是
吕大伟	财务总监	男	41	现任	12.6	否
合计	--	--	--	--	134.77	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第三次会议	2021 年 03 月 09 日		审议通过《公司 2020 年度董事会工作报告》《公司 2020 年度财务报告》《公司 2020 年度总经理工作报告》《公司 2020 年度财务决算和 2021 年财务预算方案》《公司 2020 年度利润分配的议案》《关于聘任公司 2021 年度审计机构的议案》、《公司 2020 年度独立董事述职报告》《关于截至 2020 年 12 月 31 日及前三个会计年度审计报告的议案》及《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》
第七届董事会第四次会议	2021 年 06 月 07 日		审议通过《2021 年一季度审阅报告》
第七届董事会第五次会议	2021 年 06 月 25 日		审议通过《关于延长公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市方案的议案》《延长股东大会授权董事会办理首次公开发行 A 股股票及在创业板上市事宜的议案》
第七届董事会第六次会议	2021 年 08 月 05 日		审议通过《2021 年半年度审计报告》
第七届董事会第七次会议	2021 年 09 月 15 日		审议通过《关于截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个会计年度财务报告的议案》
第七届董事会第八次会议	2021 年 11 月 15 日		审议通过《2021 年三季度审阅报告》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张俊	6	6				否	1
孟永宏	6	6				否	1
石英秀	6	6				否	1
丁世国	6	6				否	1
王保忠	6	6				否	1
刘彦斌	6	6				否	1
张士宇	6	6				否	1
杨雪	6	6				否	1
苏冰	6	6				否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事认真履行职责，积极参与公司重大事项决议与董事会下设的各专项业务委员会会议，并根据自身的专业优势，结合公司实际情况，科学审慎决策，在关于公司的经营管理、规范运作、未来发展等方面提出合理建议，切实维护公司法人治理有效进行，保障公司全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	杨雪、张士	3	2021年03月	(1) 审议公	(1) 内控制	(1) 以公司	不适用

	宇、石英秀		09 日	司 2020 年度财务决算方案与 2021 年财务预算方案；（2）审议公司 2020 年度利润分配的议案；（3）审议关于聘请公司 2021 年度审计机构的议案；（4）审议 2020 年 12 月 31 日及前三个会计年度审计报告	度的完善与优化建议；（2）规范财务流程和财务纪律；（3）具体指导内部审计部门的工作。	日常经营数据为基础，对公司各财务数据与经营活动开展审计工作；（2）审查和监督公司内部控制制度的建设与实施情况	
			2021 年 09 月 15 日	审议公司截至 2021 年 6 月 30 日止及前三个会计年度财务报告			不适用
			2021 年 11 月 15 日	审议公司 2021 年三季度审阅报告			不适用

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	279
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	0
报告期末在职员工的数量合计（人）	279
当期领取薪酬员工总人数（人）	279

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	25
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	120
销售人员	84
技术人员	48
财务人员	7
行政人员	20
合计	279
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	7
本科	66
大专	70
中专、高中及以下	136
合计	279

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方有关法律法规的规定，与员工签订劳动合同，并严格执行用工规定和社会保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险及相关医疗保险和公积金。同时，根据公司管理和生产经营需要，为增强企业竞争力，进一步激发员工的工作热情，为员工提供有利的发展空间，体现员工薪酬的公平、公正、规范管理，立足于现实基础，公司制定了《薪酬福利管理制度》，详细规定了关于公司薪酬结构、薪酬调整、薪酬发放、劳动保护以及福利政策等方面内容，在充分保障员工合法权益的前提下，利用适当的薪酬激励政策充分调动员工积极性，为广大员工提供良好的平台与待遇。

3、培训计划

公司高度重视人才的培育工作，不断优化公司人力资源管理，建立、健全内部培训体系与选拔制度，根据不同部门、岗位员工的工作内容以及岗位胜任能力，结合员工个人实际情况，为其制定专业、有效的培训计划，包括不限于新员工入司培训、岗位胜任能力培训、法律法规解读、安全生产培训等。此外，针对本公司的科研人员，公司多采用外部交流的方式为其提供良好的学习、交流机会，使科研人员能够与国内外顶级药品研发机构进行深入学习。此外，公司内部拥有良好的学习氛围，员工自主学习能力较强，公司也会根据员工的学习偏好与需求为其提供合理的培训课程。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实行积极、连续、稳定的利润分配政策，重视对投资者合理回报，并兼顾公司的可持续发展。公司将根据具体情况以现金、股票股利或现金和股票股利相结合方式及有关法律法规及规范性文件允许的方式进行利润分配，并优先采用现金分红，保持现金分红政策的一致性、合理性和稳定性。同时，公司设有完善、科学的利润分配方案的论证程序和决策机制，在决策和论证过程中充分考虑独立董事、监事会和中小股东的意见。此外，公司董事会将综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策。具体内容详见公司披露的《公司章程》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	80,803,943
现金分红金额（元）（含税）	10,504,512.59
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	10,504,512.59
可分配利润（元）	317,064,302.68
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告，公司 2021 年实现净利润 52,019,092.21	

元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司可供分配利润为 317,064,302.68 元。

经综合考虑公司实际经营情况及未来发展规划，为更好的回报公司股东，公司拟以首次公开发行完成后的总股本 80,803,943 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.30 元人民币（含税），共派发现金股利 10,504,512.59 元，不转增股本，不送红股。本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。

本次利润分配预案公布后至实施前，如公司总股本发生变化，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则，在分配方案实施公告中披露按公司最新股本总额计算的分配比例。本次利润分配预案尚需公司 2021 年年度股东大会审议通过。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

详见本报告“第四节公司治理”之“十六、内部控制自我评价报告”

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	《吉林省西点药业科技发展股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 财务报告存在重大错报，公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>3、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1、如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性，或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p> <p>2、如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性，或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。</p> <p>3、如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：</p> <p>利润总额潜在错报：错报\geq利润总额 3%</p> <p>资产总额潜在错报：错报\geq资产总额 1%</p> <p>营业收入潜在错报：错报\geq营业收入总额 1%</p> <p>(2) 符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：</p> <p>利润总额潜在错报：利润总额 1%\leq错报$<$利润总额 3%</p> <p>资产总额潜在错报：资产总额 0.5%\leq错报$<$资产总额 1%</p> <p>营业收入潜在错报：营业收入总额 0.5%\leq错报$<$营业收入总额 1%</p> <p>(3) 符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：</p> <p>利润总额潜在错报：错报$<$利润总额 1%</p> <p>资产总额潜在错报：错报$<$资产总额 0.5%</p> <p>营业收入潜在错报：错报$<$营业收入总</p>	<p>(1) 符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：</p> <p>利润总额潜在错报：错报\geq利润总额 3%</p> <p>资产总额潜在错报：错报\geq资产总额 1%</p> <p>营业收入潜在错报：错报\geq营业收入总额 1%</p> <p>(2) 符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：</p> <p>利润总额潜在错报：利润总额 1%\leq错报$<$利润总额 3%</p> <p>资产总额潜在错报：资产总额 0.5%\leq错报$<$资产总额 1%</p> <p>营业收入潜在错报：营业收入总额 0.5%\leq错报$<$营业收入总额 1%</p> <p>(3) 符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：</p> <p>利润总额潜在错报：错报$<$利润总额 1%</p>

	额 0.5%	资产总额潜在错报：错报 < 资产总额 0.5% 营业收入潜在错报：错报 < 营业收入总额 0.5%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，西点药业于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	《吉林省西点药业科技发展股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

本公司报告期内未参加“上市公司治理专项行动”。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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	无	无	无	无	无

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 ³ /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 ³ /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 ³ /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 ³ /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 ₅ 、SS、NH ₃ -N、总磷、总氮	污水处理站	200m ³ /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
一般工业固废	食堂、办公	未沾染药品的外包装	一般工业固废	100%	-	定期送磐石海创环	正常	

	体废物	人员、生产车间、污水处理	物、生活垃圾和污水处理站经脱水后的污泥	体废物存放处			保科技有限责任公司处理	
	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%	-	定期委托吉林省晴天环保科技处理中心有限公司进行处置	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 ³ /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 ³ /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 ³ /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 ³ /h, 去除率90%	1	15m高排气筒排放	正常
	废水	设备冲洗	COD、BOD ₅ 、SS、NH ₃ -N 总磷、总氮	污水处理站	200m ³ /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	地理储罐(20m ³)	100%	1	委托冀东水泥磐石有限责任公司定期运走进行处理	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%	-	定期委托吉林省晴天环保科技处理中心有限公司进行处置	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达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级A标准后排放。	《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）III类、IV类标准
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	《环境空气质量标准》（GB3095-2012）二级
		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。吉林市生态环境局磐石市分局、吉林市生态环境局龙潭区分局分别对公司环境保护情况出具相关证明文件，证明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）股东和债权人权益保护方面

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。在董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，制定了专门委员会的议事规则，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。公司制定了《信息披露管理制度》，对基本原则、豁免与暂缓、一般要求、制度监管、定期报告、应披露的交易与关联交易、其他重大事项、信息对外披露的程序、信息披露的责任划分、保密措施等做了详细规定。

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。公司将以服务投资者、尊重投资者的投资服务理念，通过信息披露与交流建公司与投资者双向沟通渠道和有效机制，促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，并获得认同与支持，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持。

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。

5. 公司在保证财务状况稳定与公司资产、资金安全的基础上，在追求股东利益最大化的同时，兼顾债权人的利益。公司在各项重大经营决策过程中，均充分考虑了债权人的合法权益，及时向债权人回馈与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务，实现股东利益与债权人利益的双赢。

（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. 公司始终坚持“安全第一，预防为主、综合治理”的安全生产方针，认真贯彻执行国家、地方安全生产工作方针政策、法规、标准和其他要求，加强安全管理，制订各项规章制度特别是安全生产责任制，制定了各环节安全生产操作规范。公司努力建立自我约束、不断完善的安全生产长效机制，创建长周期的安全生产稳定形势，逐步实现本质安全目标。公司成立安全生产领导小组，由总经理担任组长，主管安全的副总经理担任副组长，成员由相应中层管理人员担任。公司运营部配备专职安全管理人员，专门负责管理公司安全生产工作和职业健康工作。公司建立了公司级、部门（车间）级、班组级三级安全管理网络，加强安全生产法规制度基础建设和班组安全建设。以保障员工在生产过程中的安全。同时，在厂区内部建立包括医务室、休息室等设施保障职工的身心健康。

3. 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。

4. 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。

5. 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。同时，公司依法纳税，促进当地经济发展与经济建设。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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	张俊	其他承诺	对于 2001 年西点药业整体变更过程中所涉及的个人所得税，若有相关税务主管部门追缴或要求补缴，本人负责并全部承担。	2020 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行中
	张俊	股份锁定及减持承诺	1、自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。2、本公司首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若本公司股票连续 20 个交易日的收盘价（本公司上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，所持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。3、如本人在上述锁定期满后两年内减持本人持有的本次公开发行前的本公司股份，减持价格不低于发行价（本公司上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。4、在担任本公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持本公司股份；若本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，将继续遵守下列限制性规定：（1）每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的百分之二十五；（2）离职后半年内，不转让本人所持本公司股份；（3）《公司法》对董事、监事或高级管理人员股份转让的其他规	2020 年 07 月 08 日	2022 年 2 月 23 日至 2025 年 2 月 22 日	正常履行中

			定。5、根据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，承诺将不会减持本公司股份。锁定期满后，将按照法律法规以及深圳证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。			
	孟永宏、石英秀、侯雨霖	股份锁定及减持承诺	1、自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。2、本公司首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若本公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（本公司上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）低于发行价，所持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。3、如本人在上述锁定期满后两年内减持本人持有的本次公开发行前的本公司股份，减持价格不低于发行价（本公司上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。4、在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让公司股份数量不超过本人所持有公司股份总数的 25%。若本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，将继续遵守下列限制性规定：① 每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的百分之二十五；② 离职后半年内，不转让本人所持本公司股份；③ 《公司法》对董事、监事或高级管理人员股份转让的其他规定。	2020年07月08日	2022年2月23日至2023年2月22日	正常履行中
	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；横琴润汇易股权投资	股份限售承诺	自本公司股票上市之日起十二个月内，本合伙企业/本公司/本人不转让或者委托他人管理本合伙企业/本公司/本人在本公司首次公开发行前直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。	2020年07月08日	2022年2月23日至2023年2月22日	正常履行中

	基金合伙企业（有限合伙）；北京鼎新联合投资发展中心（有限合伙）；杭州创合精选创业投资合伙企业（有限合伙）；磐石市欣青投资中心（有限合伙）及郭洪胜、张元成、施世林、李伟平、王满林、李宇涛、刘伟、王宜明					
	王保忠、王立波、成锦、吕大伟、魏金良、王丽丽	股份锁定及减持承诺	1、自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。2、在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让公司直接或间接持有的股份数量不超过本人所持有公司股份总数的 25%。若本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，将继续遵守下列限制性规定：（1）每年转让的股份不超过本人直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五；（2）离职后半年内，不转让本人直接或间接所持本公司股份；（3）《公司法》对董事、监事或高级管理人员股份转让的其他规定。	2020年07月08日	2022年2月23日至2023年2月22日	正常履行中
	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；横琴润汇易股权投资基金合伙企业（有限合伙）；北京鼎新联合投资发展中心	股份锁定承诺	自本公司股票上市之日起十二个月内，本合伙企业/本公司/本人不转让或者委托他人管理本合伙企业/本公司/本人在本公司首次公开发行前直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。	2020年07月08日	2022年2月23日至2023年2月22日	正常履行中

	(有限合伙); 杭州创合精选 创业投资合伙 企业(有限合 伙);磐石市 欣青投资中心 (有限合伙) 及郭洪胜、张 元成、施世林、 李伟平、王满 林、李宇涛、 刘伟、王宣明					
张俊	持股意向 及减持承 诺	如本人所持有的本公司股份在限售期 届满后两年内减持的,本人承诺股份 减持的价格不低于发行价(本公司上 市后发生除权除息事项的,减持价格 应作相应调整)。减持方式包括集中 竞价交易、大宗交易、协议转让及其 他符合中国证监会及证券交易所规定 的方式。	2020年07 月08日	2022年2 月23日至 2027年2 月22日	正常履行 中	
孟永宏、石英 秀、侯雨霖	持股意向 及减持承 诺	如本人所持有的本公司股份在限售期 届满后两年内减持的,本人承诺股份 减持的价格不低于发行价(本公司上 市后发生除权除息事项的,减持价格 应作相应调整)。减持方式包括集中 竞价交易、大宗交易、协议转让及其 他符合中国证监会及证券交易所规定 的方式。	2020年07 月08日	2022年2 月23日至 2025年2 月22日	正常履行 中	
张俊、孟永宏、 石英秀、丁世 国、刘彦斌、 王保忠、吕大 伟	股份回购 承诺	公司上市后36个月内,如公司股票连 续20个交易日的收盘价均低于公司最 近一年经审计的每股净资产,将启动 公司股份稳定措施。具体包括公司回 购股份、控股股东增持股份和董事(不 包括独立董事)、高级管理人员增持 股份。公司上市后36个月内,若公司 新聘任董事(不含独立董事)和高 级管理人员的,将确保该等人员遵守 上述预案的规定,履行公司上市时董 事(不含独立董事)和高级管理 人员已作出的相应承诺。	2020年07 月08日	2022年2 月23日至 2025年2 月22日	正常履行 中	
吉林省西点药 业科技发展股 份有限公司	股份回购 承诺	若公司首次公开发行股票并在创业板 上市招股说明书有虚假记载、误导性 陈述或者重大遗漏,对判断公司是否	2020年07 月08日	长期有效	正常履行 中	

			符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。			
	张俊	股份回购承诺	若公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促本公司依法回购首次公开发行的全部新股，并且本人将依法购回本人已转让的原限售股。	2020年07月08日	长期有效	正常履行中
	吉林省西点药业科技发展股份有限公司；张俊	股份回购承诺	如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司及公司控股股东、实际控制人将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回本次公开发行的全部新股。	2020年07月08日	长期有效	正常履行中
	张俊、孟永宏、石英秀、丁世国、王保忠、刘彦斌、张士宇、杨雪、苏冰、吕大伟	其他承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度目前已经与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司目前无股权激励计划。若未来进行股权激励，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、若中国证监会或深圳证券交易所对本人有关确保本次发行摊薄即期回报事项的填补回报措施得以切实履行的承诺有不同要求的，本人将自愿无条件按照中国证监会或深圳证券交易所的要求予以承诺。7、若本人违反上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；本人自愿接受证券交易所等监管机构对本人采取的自律监管措施；若违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。	2020年07月08日	长期有效	正常履行中
	张俊、孟永宏、	其他承诺	招股说明书有虚假记载、误导性陈述	2020年07	长期有效	正常履行

	<p>石英秀、丁世国、刘彦斌、王保忠、张士宇、杨雪、苏冰、侯雨霖、王立波、成锦、高叔轩、潘贤平、吕大伟</p>		<p>或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。董事、监事、高级管理人员的承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。若本人违反上述承诺，则将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向本公司股东和社会公众投资者道歉；并在违反上述赔偿措施发生之日起 5 个工作日内，停止在本公司处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），同时本人持有的本公司股份（如有）不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。</p>	<p>月 08 日</p>		<p>中</p>
	<p>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；横琴润汇易股权投资基金合伙企业（有限合伙）；北京鼎新联合投资发展中心（有限合伙）；杭州创合精选创业投资合伙企业（有限合伙）及刘伟</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、张俊先生为西点药业的控股股东、实际控制人。2、本合伙企业/本公司/本人对西点药业的投资为财务性投资，意在通过投资获得财务回报。3、本合伙企业/本公司/本人今后为西点药业直接或间接股东期间，不会采取任何方式（包括增加持股比例、与他人采取一致行动等）谋求对西点药业的控制权（包括对生产经营、财务决策及人事安排的控制）。4、本合伙企业/本公司/本人今后将善意行使股东权利，不利用股东地位提出任何谋求控制权或控制地位之提案或议案，其行使股东权利亦不得谋求控制权或控制地位。5、本合伙企业/本公司/本人将监督所提名董事善意行使董事权利，其所提名的董事不得利用任何方式为本合伙企业/本公司/本人谋求控制权。6、本合伙企业/本公司/本人保证上述承诺在西点药业于中国大陆证券交易所上市且本合伙企业/本公司/本人为西点药业直接或间接股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本合伙企业/本公司/本人承担法律责任，并且西点药业及其他股东有权根据本承诺函依据中华人民共和国的相关法律法规申请强制履行上述承诺，同时承诺人因违反本承诺所取得的利益归西点药业公司所有。</p>	<p>2020 年 07 月 08 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

	张俊	其他承诺	公司若因首次公开发行股票并上市之前未缴或少缴相关社会保险金或住房公积金而被相关主管部门要求补缴、处以任何形式的处罚或承担任何形式的法律责任，本人将无条件为公司承担因前述补缴或受处罚或承担法律责任而导致、遭受、承担任何损失、损害、索赔、成本和费用。如违反前述承诺对公司造成扣件的，本人将依法承担赔偿责任。	2020年07月08日	长期有效	正常履行中
	张俊	其他承诺	曹杰的全部退股款项共计人民币5万元整已于2007年6月15日退还，公司历史上的委托持股已经全面清理完毕。若西点药业因清理、清退代持股权引致法律纠纷，则概由本人负责，本公司清理、清退代持股权若造成公司损失，亦概由本人承担。	2020年07月08日	长期有效	正常履行中
	吉林省西点药业科技发展股份有限公司	其他承诺	对于公司将信守承诺，切实履行IPO过程中作出的各项承诺事项中的义务或责任。若对于任一承诺，公司未能完全履行前述承诺事项中的义务或责任，将采取以下各项措施予以约束：1、公司将及时披露未履行相关承诺的情况和原因，并在股东大会、中国证监会或者证券交易所指定的披露媒体上公开向股东和社会公众投资者道歉。2、在公司完全履行该等承诺事项中的义务或责任前，公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等。3、导致投资者遭受经济损失的，公司将以自有资金，依法予以赔偿。	2020年07月08日	长期有效	正常履行中
	张俊	其他承诺	若对于IPO过程中作出的任一承诺，本人未能完全履行承诺事项中的义务或责任，将采取以下各项措施予以约束：1、1、将提请公司及时披露未履行相关承诺的情况和原因。2、完全履行该等承诺事项中的义务或责任前，本人不得减持所持公司股份。3、导致本公司及其投资者遭受经济损失的，本人将依法予以赔偿。4、若本人因未依照承诺履行其中的义务或责任而取	2020年07月08日	长期有效	正常履行中

			得不当收益的，则该等收益全部归公司所有。			
	张俊、孟永宏、石英秀、丁世国、刘彦斌、王保忠、张士宇、杨雪、苏冰、侯雨霖、王立波、成锦、高叔轩、潘贤平、吕大伟	其他承诺	对于本人在公司 IPO 过程中作出的各项承诺，本人将信守承诺，切实履行承诺事项中的义务或责任。若对于任一承诺，本人未能完全履行承诺事项中的义务或责任，将采取以下各项措施予以约束：1、本人将提请公司及时披露未履行相关承诺的情况和原因。2、在本人完全履行该等承诺事项中的义务或责任前，不得减持所持公司股份（如有）。3、若被监管机关认定存在赔偿责任，则本人应依法承担赔偿责任。	2020年07月08日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》，根据新旧准则衔接规定，公司不存在需要追溯调整的承租业务，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标；执行新租赁准则对本期财务报表无影响。本次会计政策变更是公司根据国家财政部的规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策符合相关规定和公司实际情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	42
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	高世茂、田磊斌
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司因申报创业板首次公开发行并上市事项，聘请了海通证券股份有限公司提供保荐服务，聘请了大华会计师事务所（特殊普通合伙）提供内部控制审计服务。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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。

十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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	自有资金	8,000	6,500	0	0
合计		8,000	6,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京微智瑞医药科技有限公司	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	不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、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							60,602,957	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,518,797							7,518,797	12.41%
3、其他内资持股	53,084,160							53,084,160	87.59%
其中：境内法人持股	18,214,244							18,214,244	30.06%
境内自然人持股	34,869,916							34,869,916	57.53%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,602,957	100.00%						60,602,957	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

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

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,577	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 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	32.39 %	19,627,0 34		19,627,0 34			
横琴鼎典	其他	12.61 %	7,639,05 4		7,639,05 4			
国投高科	国有法人	12.41 %	7,518,79 7		7,518,79 7			
润汇易	其他	6.23%	3,774,01 7		3,774,01 7			
郭洪胜	境内自然人	4.99%	3,021,55 0		3,021,55 0			
鼎新联合	其他	4.94%	2,991,17 3		2,991,17 3			
张元成	境内自然人	4.01%	2,432,95 9		2,432,95 9			
杭州创合	其他	3.55%	2,150,00 0		2,150,00 0			
石英秀	境内自然人	3.25%	1,972,11 7		1,972,11 7			
欣青投资	境内非国有法人	2.74%	1,660,00 0		1,660,00 0			
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，自然人姜旗持有横琴鼎典 18.0280% 的权益并持有横琴鼎典的基金管理人鼎典投资管理 99% 的出资，同时姜旗亦为润汇易的普通合伙人并持有润汇易 5.9856% 的权益。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。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
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					
不适用								
前 10 名无限售流通股	不适用							

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	
--	--

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张俊	中国	否
主要职业及职务	公司董事长兼总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张俊	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长兼总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
横琴鼎典股权投资基金合伙企业	鼎典投资管理（北京）有限公司	2011年05月17日	6,039.12 万元	股权投资
国投高科技投资有限公司	高宏伟	1996年09月12日	64,000 万元	股权投资

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 22 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]001402 号
注册会计师姓名	高世茂、田磊斌

审计报告正文

吉林省西点药业科技发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林省西点药业科技发展股份有限公司（以下简称西点药业）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西点药业2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西点药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定营业收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

西点药业与营业收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅第十节财务报告/五重要会计政策及会计估计 / 29、及七财务报表项目注释 / 注释27。

2021年度，西点药业营业收入285,655,932.11元；2020年度，西点药业营业收入286,318,719.28元。

由于营业收入是西点药业关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，营业收入是否真实、准确以及是否计入恰当的会计期间可能存在重大错报风险，故我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评估管理层与营业收入的确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制活动执行的有效性；
- （2）通过与管理层进行访谈并选取样本检查销售合同，以评价西点药业的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对收入、成本执行分析性程序。将西点药业报告期内销售收入和销售毛利率分产品类别、销售区域、销售客户进行比较分析；
- （4）采用抽样方式选取客户对其报告期内交易额、应收账款余额实施了函证程序；
- （5）通过公开信息查询报告期主要客户（经销商）的工商资料，核查与西点药业是否存在关联关系；
- （6）采用抽样方式选取样本，检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、收货确认单等支持性文件；

(7) 执行截止性测试。针对报告期各期末资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对出库单、签收单等相关支持性文件，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，西点药业在营业收入的确认中采用的会计政策是合理的，并正确记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

西点药业管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，西点药业管理层负责评估西点药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西点药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西点药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：高世茂

（项目合伙人）

中国注册会计师：田磊斌

二〇二二年四月二十二日

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

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	148,630,019.72	107,736,076.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	65,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	21,365,769.38	21,688,410.64
应收账款	37,076,209.30	34,904,914.79
应收款项融资		
预付款项	6,130,316.82	4,262,655.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,358,392.72	6,189,412.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	26,576,427.08	20,194,889.15
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	6,792,221.68	73,526,775.99
流动资产合计	314,929,356.70	268,503,135.09
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	2,276,338.11	2,589,264.39
固定资产	227,044,205.79	240,747,690.33
在建工程	13,926,224.55	1,440,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,675,804.76	28,726,240.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,899,393.11	8,150,228.49
其他非流动资产	854,858.24	603,785.24
非流动资产合计	279,676,824.56	282,257,208.81
资产总计	594,606,181.26	550,760,343.90
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	6,235,531.98	8,655,820.40
预收款项		407,347.85
合同负债	3,297,974.77	4,044,321.83

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	159,465.59	150,135.13
应交税费	5,894,381.43	5,200,096.51
其他应付款	18,852,139.04	20,796,916.71
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	249,865.33	525,761.84
流动负债合计	34,689,358.14	39,780,400.27
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	35,778,766.75	38,860,979.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,778,766.75	38,860,979.47
负债合计	70,468,124.89	78,641,379.74
所有者权益：		
股本	60,602,957.00	60,602,957.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	90,639,765.65	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	50,629,121.82
一般风险准备		
未分配利润	317,064,302.68	270,247,119.69
归属于母公司所有者权益合计	524,138,056.37	472,118,964.16
少数股东权益		
所有者权益合计	524,138,056.37	472,118,964.16
负债和所有者权益总计	594,606,181.26	550,760,343.90

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	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	285,655,932.11	286,318,719.28
其中：营业收入	285,655,932.11	286,318,719.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	234,385,489.20	236,060,940.11
其中：营业成本	46,702,549.92	43,911,231.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,791,181.36	7,117,945.45
销售费用	152,953,411.39	164,526,085.08

管理费用	17,228,568.05	18,028,042.37
研发费用	13,314,146.04	4,365,691.24
财务费用	-2,604,367.56	-1,888,055.25
其中：利息费用		
利息收入	2,640,106.41	1,924,254.88
加：其他收益	7,516,322.42	6,976,725.44
投资收益（损失以“-”号填列）	1,206,972.61	1,965,468.49
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）	-223,143.08	66,794.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-101,043.46	-3,773.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,439.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,669,551.40	59,243,554.83
加：营业外收入	4,000.00	
减：营业外支出	466,966.70	316,777.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,206,584.70	58,926,777.32
减：所得税费用	7,187,492.49	9,184,341.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,019,092.21	49,742,435.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,019,092.21	49,742,435.47
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.归属于母公司股东的净利润	52,019,092.21	49,742,435.47
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	52,019,092.21	49,742,435.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,019,092.21	49,742,435.47
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	0.8584	0.8208
（二）稀释每股收益	0.8584	0.8208

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	2021 年度	2020 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	319,411,649.00	324,692,885.35
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	9,968,650.90	7,661,299.44
经营活动现金流入小计	329,380,299.90	332,354,184.79
购买商品、接受劳务支付的现金	39,132,626.40	29,028,388.02
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	19,829,626.57	16,511,058.55
支付的各项税费	43,561,493.45	46,281,497.92
支付其他与经营活动有关的现金	167,842,736.44	175,991,458.41
经营活动现金流出小计	270,366,482.86	267,812,402.90
经营活动产生的现金流量净额	59,013,817.04	64,541,781.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	146,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,121,927.40	
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	148,121,927.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,184,115.51	14,512,009.80
投资支付的现金	145,000,000.00	16,000,000.00
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	166,184,115.51	30,512,009.80
投资活动产生的现金流量净额	-18,062,188.11	-30,512,009.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,241,182.80
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	59,614.75	4,005,000.00
筹资活动现金流出小计	59,614.75	28,246,182.80
筹资活动产生的现金流量净额	-59,614.75	-28,246,182.80
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	40,892,014.18	5,783,589.29
加：期初现金及现金等价物余额	107,181,076.72	101,397,487.43
六、期末现金及现金等价物余额	148,073,090.90	107,181,076.72

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	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、本年期初余额	60,602,957.00				90,639,765.65				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)									5,201,909.22		46,817,182.99		52,019,092.21	52,019,092.21
(一)综合收益总额											52,019,092.21		52,019,092.21	52,019,092.21
(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									5,201,909.22		-5,201,909.22			
1.提取盈余公积									5,201,909.22		-5,201,909.22			
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 ,95 7.0 0				90,6 39,7 65.6 5				55,8 31,0 31.0 4			317, 064, 302. 68			524, 138, 056. 37	524, 138, 056. 37

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存	其 他 综 合	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未 分 配 利	其 他				
	优	永	其													

		先 股	续 债	他		股	收益			准备	润				计
一、上年期末 余额	60, 602 ,95 7.0 0				90,6 39,7 65.6 5				45,6 54,8 78.2 7		249, 720, 110. 57		446, 617, 711. 49		446,6 17,71 1.49
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并															
其他															
二、本年期 初余额	60, 602 ,95 7.0 0				90,6 39,7 65.6 5				45,6 54,8 78.2 7		249, 720, 110. 57		446, 617, 711. 49		446,6 17,71 1.49
三、本期增 减变动金 额(减少 以“-”号 填列)									4,97 4,24 3.55		20,5 27,0 09.1 2		25,5 01.2 52.6 7		25,50 1,252 .67
(一)综合 收益总额											49,7 42,4 35.4 7		49,7 42,4 35.4 7		49,74 2,435 .47
(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								4,974,243.55			-29,215,426.35			-24,241,182.80			-24,241,182.80
1. 提取盈余公积											-4,974,243.55						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,241,182.80			-24,241,182.80			-24,241,182.80
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 ,95 7.0 0			90,6 39,7 65.6 5				50,6 29,1 21.8 2			270, 247, 119. 69		472, 118, 964. 16	472,1 18,96 4.16

三、公司基本情况

吉林省西点药业科技发展股份有限公司（以下简称“西点药业”、“公司”或“本公司”）前身为“吉林省天华药业有限责任公司”（以下简称“天华药业”），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4月22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商业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商业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

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本年度报告第十节/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本年度报告第十节/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本年度报告第十节/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应对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（%）
---------	-------	---------	-------	---------------

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

20、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造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单后，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、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见本年度报告第十节/五/32 租赁。	根据《公司章程》，经第七届董事会第十一次会议审批通过。	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新旧准则衔接规定，公司不存在需要追溯调整的承租业务，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。本次会计政策变更是公司根据国家财政部的规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策符合相关规定和公司实际情况。

执行新租赁准则对本期财务报表无影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 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%

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	2,022.00	2,021.00
银行存款	148,627,997.72	107,734,055.72
合计	148,630,019.72	107,736,076.72

其他说明：

截至报告期末，货币资金余额中包含建设工程质量安全保证金556,928.82元，该货币资金使用受限。

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	65,000,000.00	0.00
其中：		
结构性存款	65,000,000.00	0.00
其中：		
合计	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	21,365,769.38	19,788,410.64
商业承兑票据		1,900,000.00
合计	21,365,769.38	21,688,410.64

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	21,365,769.38	100.00%			21,365,769.38	21,788,410.64	100.00%	100,000.00	0.46%	21,688,410.64
其中：										
银行承兑汇票	21,365,769.38	100.00%			21,365,769.38	19,788,410.64	90.82%			19,788,410.64
商业承兑汇票						2,000,000.00	9.18%	100,000.00	5.00%	1,900,000.00
合计	21,365,769.38	100.00%			21,365,769.38	21,788,410.64	100.00%	100,000.00	0.46%	21,688,410.64

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

(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票据	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00		100,000.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 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账款	39,468,491.95	100.00%	2,392,282.65	6.06%	37,076,209.30	36,983,251.22	100.00%	2,078,336.43	5.62%	34,904,914.79
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,983,251.22	100.00%	2,392,282.65	6.06%	34,590,968.57	37,076,209.30	100.00%	2,078,336.43	5.62%	34,997,872.87
合计	39,468,491.95	100.00%	2,392,282.65	6.06%	37,076,209.30	36,983,251.22	100.00%	2,078,336.43	5.62%	34,904,914.79

按组合计提坏账准备：2,392,282.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,678,456.51	1,883,922.83	5.00%
1—2 年	462,337.44	46,233.74	10.00%

2—3 年	304,633.20	60,926.64	20.00%
3—4 年	551,664.80	165,499.44	30.00%
4—5 年	471,400.00	235,700.00	50.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,678,456.51
1 至 2 年	462,337.44
2 至 3 年	304,633.20
3 年以上	1,023,064.80
3 至 4 年	551,664.80
4 至 5 年	471,400.00
5 年以上	0.00
合计	39,468,491.95

（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	2,078,336.43	313,946.22				2,392,282.65
合计	2,078,336.43	313,946.22				2,392,282.65

（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	8,037,000.00	20.36%	401,850.00
深圳市全药网药业有	3,124,650.00	7.92%	156,232.50

限公司			
贵州省医药(集团)和平医药有限公司	1,661,314.10	4.21%	83,065.71
国药控股山西有限公司	1,574,000.00	3.99%	78,700.00
上药康德乐(辽宁)医药有限公司	1,514,556.00	3.84%	75,727.80
合计	15,911,520.10	40.32%	

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	6,074,042.01	99.08%	4,160,433.85	97.60%
1 至 2 年	11,968.43	0.20%	102,221.50	2.40%
2 至 3 年	44,306.38	0.72%		
合计	6,130,316.82	--	4,262,655.35	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

(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
长沙晶易医用科技有限公司	829,245.28	13.53	1 年以内	预付研发费
江苏恩华药业股份有限公司	780,000.00	12.72	1 年以内	材料尚未到货
常州制药厂有限公司	541,606.84	8.83	1 年以内	材料尚未到货
北京微智瑞医药科技有限公司	471,698.04	7.69	1 年以内	预付研发费
磐石市社会保险局	427,668.21	6.98	1 年以内	预付保险费
合计	3,050,218.37	49.75		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	3,358,392.72	6,189,412.45
合计	3,358,392.72	6,189,412.45

(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	1,427,461.81	1,249,284.68
其他	2,012,880.00	5,012,880.00
合计	3,440,341.81	6,262,164.68

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		72,752.23		72,752.23
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提		9,196.86		9,196.86
2021 年 12 月 31 日余额		81,949.09		81,949.09

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,427,461.81
2 至 3 年	2,880.00
3 年以上	2,010,000.00
3 至 4 年	2,000,000.00
5 年以上	10,000.00
合计	3,440,341.81

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	72,752.23	9,196.86				81,949.09
合计	72,752.23	9,196.86				81,949.09

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	58.13%	
王海龙	备用金	500,000.00	1 年以内	14.53%	25,000.00
陈卓	备用金	470,000.00	1 年以内	13.66%	23,500.00
孟思	备用金	130,000.00	1 年以内	3.78%	6,500.00
石英秀	备用金	117,986.83	1 年以内	3.43%	5,899.34
合计	--	3,217,986.83	--	93.54%	60,899.34

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	15,586,194.11	99,424.52	15,486,769.59	12,022,983.80		12,022,983.80

在产品	878,447.91		878,447.91	778,758.41		778,758.41
库存商品	8,002,112.44	1,618.94	8,000,493.50	5,395,752.44	3,773.74	5,391,978.70
发出商品	313,956.53		313,956.53	418,198.35		418,198.35
自制半成品	1,896,759.55		1,896,759.55	1,582,969.89		1,582,969.89
合计	26,677,470.54	101,043.46	26,576,427.08	20,198,662.89	3,773.74	20,194,889.15

(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				99,424.52
库存商品	3,773.74	1,618.94		3,773.74		1,618.94
合计	3,773.74	101,043.46		3,773.74		101,043.46

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款/协定存款及其持有收益	1,574,742.34	68,365,536.98
上市中介费	5,217,479.34	5,161,239.01
预缴企业所得税		
合计	6,792,221.68	73,526,775.99

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	7,292,617.41			7,292,617.41
2.本期增加金额	312,926.28			312,926.28
(1) 计提或摊销	312,926.28			312,926.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,605,543.69			7,605,543.69
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,276,338.11			2,276,338.11
2.期初账面价值	2,589,264.39			2,589,264.39

(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	227,044,205.79	240,747,690.33
合计	227,044,205.79	240,747,690.33

(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	264,911,934.79	83,878,606.70	4,511,368.90	14,267,788.08	367,569,698.47
2.本期增加金额	792,079.20	861,419.95		2,160,340.43	3,813,839.58
(1) 购置		159,881.42		602,447.88	762,329.30
(2) 在建工程转入	792,079.20	701,538.53		1,557,892.55	3,051,510.28
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,091,133.93		219,865.37	3,310,999.30
(1) 处置或报废		3,091,133.93		219,865.37	3,310,999.30
4.期末余额	265,704,013.99	81,648,892.72	4,511,368.90	16,208,263.14	368,072,538.75
二、累计折旧					
1.期初余额	68,282,822.75	45,602,038.06	3,740,324.49	9,196,822.84	126,822,008.14
2.本期增加金额	9,608,247.90	5,852,281.78	249,231.12	1,640,626.46	17,350,387.26
(1) 计提	9,608,247.90	5,852,281.78	249,231.12	1,640,626.46	17,350,387.26
3.本期减少金额		2,935,190.33		208,872.11	3,144,062.44
(1) 处置或报废		2,935,190.33		208,872.11	3,144,062.44

4.期末余额	77,891,070.65	48,519,129.51	3,989,555.61	10,628,577.19	141,028,332.96
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	187,812,943.34	33,129,763.21	521,813.29	5,579,685.95	227,044,205.79
2.期初账面价值	196,629,112.04	38,276,568.64	771,044.41	5,070,965.24	240,747,690.33

(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	11,848,165.84		6,631,893.82	
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) 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	1,699,319.59	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	7,052,387.11	正在办理
吉林动力站	3,029,061.04	正在办理

吉林锅炉房	1,267,374.97	正在办理
吉林合成二	30,761,268.12	正在办理
吉林物流门卫	256,154.15	正在办理
吉林危险品库	2,690,369.10	正在办理
吉林污水站	977,852.19	正在办理
吉林合成三车间	12,004,175.81	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	13,926,224.55	1,440,000.00
合计	13,926,224.55	1,440,000.00

(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	6,888,965.69		6,888,965.69			
磐石厂区蛋白琥珀酸铁口服液项目	5,153,594.53		5,153,594.53			
吉林厂区蛋白琥珀酸铁原料药项目	1,612,104.96		1,612,104.96			
厂区改造				1,440,000.00		1,440,000.00
磐石厂区硫酸锌车间改造	198,927.29		198,927.29			
吉林厂区二期基建工程	72,632.08		72,632.08			
合计	13,926,224.55		13,926,224.55	1,440,000.00		1,440,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期增加	本期转入	本期其他	期末	工程累计	工程	利息资本	其中：本期	本期利息	资金

名称	数	余额	金额	固定 资产 金额	减少 金额	余额	投入 占预 算比 例	进度	化累 计金 额	利息 资本 化金 额	资本 化率	来源
磐石 厂区 污水 站扩 建项 目			6,888, 965.69			6,888, 965.69						
磐石 厂区 蛋白 琥珀 酸铁 口服 液项 目			5,153, 594.53			5,153, 594.53						
吉林 厂区 蛋白 琥珀 酸铁 原料 药项 目			1,612, 104.96			1,612, 104.96						
厂区 改造		1,440, 000.00	909,97 1.75	2,349, 971.75								
磐石 厂区 空调 机组 改造			701,53 8.53	701,53 8.53								
磐石 厂区 硫酸 锌车 间改 造			198,92 7.29			198,92 7.29						
吉林 厂区 二期			72,632 .08			72,632 .08						

基建工程												
合计		1,440,000.00	15,537,734.83	3,051,510.28		13,926,224.55	--	--				--

12、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	3,125,246.25	2,170,239.50	10,548,000.00	613,207.53	120,598.29	16,577,291.57
2.本期增加金额	576,359.16	285,397.20		188,679.24		1,050,435.60
(1) 计提	576,359.16	285,397.20		188,679.24		1,050,435.60
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,701,605.41	2,455,636.70	10,548,000.00	801,886.77	120,598.29	17,627,727.17
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	25,116,347.23	1,474,551.90		1,084,905.63	27,675,804.76
2.期初账面价值	25,692,706.39	1,759,949.10		1,273,584.87	28,726,240.36

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为 0.00%。

13、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	2,575,275.20	386,291.28	2,254,862.40	338,229.35
固定资产与无形资产年限差异	10,228,916.09	1,534,337.41	10,241,317.84	1,536,197.68
递延收益	35,778,766.75	5,366,815.01	38,860,979.47	5,829,146.90
预提销售费用	4,079,662.71	611,949.41	2,977,697.06	446,654.56
合计	52,662,620.75	7,899,393.11	54,334,856.77	8,150,228.49

(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		7,899,393.11		8,150,228.49

14、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	854,858.24		854,858.24	403,785.24		403,785.24

预付在建工程工程款				200,000.00		200,000.00
合计	854,858.24		854,858.24	603,785.24		603,785.24

15、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	3,622,557.89	3,306,598.33
设备款	1,399,364.92	579,889.52
工程款	870,454.55	4,746,454.55
其他款项	343,154.62	22,878.00
合计	6,235,531.98	8,655,820.40

(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
吉林市先达包装制品有限公司	96,473.92	未付材料款
磐石达莹建筑装饰有限公司	85,000.00	未付工程款
合计	797,254.93	--

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金及相关款项		407,347.85
合计		407,347.85

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,297,974.77	4,044,321.83
合计	3,297,974.77	4,044,321.83

18、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	150,135.13	17,797,012.36	17,787,681.90	159,465.59
二、离职后福利-设定提存计划		1,566,000.14	1,566,000.14	
合计	150,135.13	19,363,012.50	19,353,682.04	159,465.59

(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	14,743,347.07	14,743,347.07	150,000.00
2、职工福利费		1,228,616.50	1,228,616.50	
3、社会保险费		757,865.02	757,422.27	442.75
其中：医疗保险费		658,188.00	657,745.25	442.75
工伤保险费		96,499.97	96,499.97	
生育保险费		3,177.05	3,177.05	
4、住房公积金		808,422.00	808,422.00	
5、工会经费和职工教育经费	135.13	258,761.77	249,874.06	9,022.84
合计	150,135.13	17,797,012.36	17,787,681.90	159,465.59

(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		1,500,359.92	1,500,359.92	
2、失业保险费		65,640.22	65,640.22	
合计		1,566,000.14	1,566,000.14	

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,137,491.39	3,725,008.75
企业所得税	84,543.12	988,446.54
个人所得税	22,506.80	30,010.65
城市维护建设税	360,674.41	260,750.62
印花税	11,347.00	9,629.50
教育费附加	154,574.75	111,750.27
地方教育费附加	103,049.84	74,500.18
其他	20,194.12	
合计	5,894,381.43	5,200,096.51

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,852,139.04	20,796,916.71
合计	18,852,139.04	20,796,916.71

(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	3,268,419.11	3,407,631.11
推广服务费	15,389,544.93	17,332,330.60
押金	50,000.00	50,000.00
其他	144,175.00	6,955.00
合计	18,852,139.04	20,796,916.71

21、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	249,865.33	525,761.84
合计	249,865.33	525,761.84

22、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	38,860,979.47	4,285,380.00	7,367,592.72	35,778,766.75	详见表涉及政府补助的项目
合计	38,860,979.47	4,285,380.00	7,367,592.72	35,778,766.75	--

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	16,399,448.8 5			1,973,085. 12			14,426,363.7 3	与资产相 关
东北老工 业基地改 造项目	1,411,620.82			169,837.9 2			1,241,782.90	与资产相 关
2013 年益 源生产业 化项目	5,386,371.18			334,100.0 4			5,052,271.14	与资产相 关
固体制剂 车间产能 扩建项目	662,937.92			41,120.04			621,817.88	与资产相 关
生化制药 基础设施 项目	8,393,630.25			288,153.0 0			8,105,477.25	与资产相 关
市级医药 健康产业 引导资金 扶持项目	204,603.88			28,620.00			175,983.88	与资产相 关
省级重点 产业发展	902,366.59			40,400.04			861,966.55	与资产相 关

专项资金-原料药生产项目								
西点药业扩能二期项目扶持款	5,499,999.98			206,896.56			5,293,103.42	与资产相关
仿制药通过一致性评价后资金扶持		3,000,000.00		3,000,000.00				与收益相关
失业保险基金稳岗专项补贴		1,285,380.00		1,285,380.00				与收益相关

23、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						60,602,957.00

24、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			89,495,287.55
其他资本公积	1,144,478.10			1,144,478.10
合计	90,639,765.65			90,639,765.65

25、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	49,748,856.89	5,201,909.22		54,950,766.11
任意盈余公积	880,264.93			880,264.93
合计	50,629,121.82	5,201,909.22		55,831,031.04

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	270,247,119.69	249,720,110.57
调整后期初未分配利润	270,247,119.69	249,720,110.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,019,092.21	49,742,435.47
减：提取法定盈余公积	5,201,909.22	4,974,243.55
应付普通股股利		24,241,182.80
期末未分配利润	317,064,302.68	270,247,119.69

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。

27、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	285,141,433.90	46,561,367.64	284,788,957.32	43,598,304.94
其他业务	514,498.21	141,182.28	1,529,761.96	312,926.28
合计	285,655,932.11	46,702,549.92	286,318,719.28	43,911,231.22

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是 否

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 3,297,974.77 元，其中，3,297,974.77 元预计将于 2022 年度确认收入。

28、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	2,116,300.50	2,316,442.91
教育费附加	906,985.92	992,761.23
房产税	2,055,677.37	2,116,286.45
土地使用税	1,027,688.34	951,153.76
车船使用税	10,883.04	10,592.96
印花税	68,988.90	68,867.30
地方教育费附加	604,657.29	661,840.84
合计	6,791,181.36	7,117,945.45

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	144,290,073.54	156,218,543.41
职工薪酬	5,071,158.31	4,475,026.40
运输费	1,689,208.40	1,683,524.22
业务招待费	184,612.95	482,634.80
交通差旅费	850,217.37	833,007.00
办公费用	843,999.80	833,049.25
其他	24,141.02	300.00
合计	152,953,411.39	164,526,085.08

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,933,464.45	3,896,557.34
折旧与摊销	6,942,140.60	7,493,231.56
办公费用	2,058,425.16	1,894,818.73
交通差旅费	1,454,090.90	998,537.78
中介服务费	52,854.95	304,221.93
修理费	176,152.48	405,451.48

业务招待费	573,812.56	458,924.39
存货报废损失	194,264.59	825,443.10
税费	1,124,257.85	1,244,391.69
其他	719,104.51	506,464.37
合计	17,228,568.05	18,028,042.37

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费	8,263,807.86	512,607.18
职工薪酬	3,318,906.40	2,634,779.76
材料费	1,483,396.99	844,227.76
咨询费	33,600.00	137,335.85
其他	214,434.79	236,740.69
合计	13,314,146.04	4,365,691.24

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,640,106.41	-1,924,254.88
银行手续费	35,738.85	36,199.63
合计	-2,604,367.56	-1,888,055.25

33、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	7,457,592.72	6,888,375.54
代扣个人所得税手续费返还	58,729.70	88,349.90

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款投资收益	1,206,972.61	1,965,468.49
合计	1,206,972.61	1,965,468.49

35、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	-9,196.86	71,043.15
应收账款坏账损失	-313,946.22	95,751.64
应收票据坏账损失	100,000.00	-100,000.00
合计	-223,143.08	66,794.79

36、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	-101,043.46	-3,773.74
合计	-101,043.46	-3,773.74

37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-19,439.32

38、营业外收入

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
违约赔偿收入	4,000.00		4,000.00
合计	4,000.00		4,000.00

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	300,000.00	247,520.00	300,000.00
税收滞纳金支出		68,046.36	
资产报废、毁损损失	166,936.86	1,211.15	166,936.86

其它	29.84		29.84
合计	466,966.70	316,777.51	466,966.70

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	6,936,657.11	8,568,460.89
递延所得税费用	250,835.38	615,880.96
合计	7,187,492.49	9,184,341.85

(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	59,206,584.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,880,987.71
调整以前期间所得税的影响	10,206.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,505.50
研发费用加计扣除	-1,749,207.67
所得税费用	7,187,492.49

41、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	2,514,017.44	1,924,254.88
政府补助收入	4,285,380.00	3,708,517.19
保证金	107,000.00	209,450.00
其他	3,062,253.46	169,077.37
房租收入		1,650,000.00
合计	9,968,650.90	7,661,299.44

(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	164,933,770.34	171,869,058.42
保证金	429,485.00	2,102,634.00
捐赠支出	300,000.00	247,520.00
员工备用金	238,242.25	
预付的款项	1,905,500.00	1,668,000.00
财务费用	35,738.85	36,199.63
税收滞纳金支出		68,046.36
合计	167,842,736.44	175,991,458.41

(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	59,614.75	4,005,000.00
合计	59,614.75	4,005,000.00

42、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	52,019,092.21	49,742,435.47
加：资产减值准备	324,186.54	-63,021.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,663,313.54	18,987,906.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,050,435.60	1,470,471.28
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）		19,439.32
固定资产报废损失（收益以	166,936.86	1,211.15

“—”号填列)		
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)	-1,206,972.61	-1,965,468.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	250,835.38	615,880.96
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)	-6,478,807.65	1,465,481.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,019,021.69	537,494.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-673,968.42	-3,187,836.65
其他	-3,082,212.72	-3,082,212.72
经营活动产生的现金流量净额	59,013,817.04	64,541,781.89
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	148,073,090.90	107,181,076.72
减: 现金的期初余额	107,181,076.72	101,397,487.43
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	40,892,014.18	5,783,589.29

(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	148,073,090.90	107,181,076.72
其中: 库存现金	2,022.00	2,021.00

可随时用于支付的银行存款	148,071,068.90	107,179,055.72
三、期末现金及现金等价物余额	148,073,090.90	107,181,076.72

其他说明：

43、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	556,928.82	建设工程质量安全保证金
合计	556,928.82	--

其他说明：

44、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	1,973,085.12
东北老工业基地改造项目	3,110,000.00	递延收益、其他收益	169,837.92
2013 年益源生产产业化项目	6,500,000.00	递延收益、其他收益	334,100.04
固体制剂车间产能扩建项目	800,000.00	递延收益、其他收益	41,120.04
生化制药基础设施项目	9,090,000.00	递延收益、其他收益	288,153.00
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	28,620.00
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	40,400.04
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	206,896.56
仿制药通过一致性评价后资金扶持	3,000,000.00	递延收益、其他收益	3,000,000.00
失业保险基金稳岗专项补贴	1,285,380.00	递延收益、其他收益	1,285,380.00
聘用退役军人减免税优惠	90,000.00	其他收益	90,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 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2021年12月31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	21,365,769.38	
应收账款	39,468,491.95	2,392,282.65
其他应收款	3,440,341.81	81,949.09
交易性金融资产-结构性存款	65,000,000.00	
合计	129,274,603.14	2,474,231.74

于2021年12月31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2021年12月31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40.32%（2020年：40.32%）。

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2021年12月31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	6,235,531.98	6,235,531.98	6,235,531.98			
其他应付款	18,852,139.04	18,852,139.04	18,852,139.04			

金融负债小计	25,087,671.02	25,087,671.02	25,087,671.02			
--------	---------------	---------------	---------------	--	--	--

（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		65,000,000.00		65,000,000.00
（1）债务工具投资		65,000,000.00		65,000,000.00
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、持续和非持续第三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

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、本企业的实际控制人情况

本企业最终控制方为张俊先生。

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 12.61% 股权
润汇易	直接持有公司 6.23% 股权；横琴鼎典的一致行动人
国投高科	直接持有公司 12.41% 股权
杭州创合	直接持有公司 3.55%；国投高科的一致行动人
鼎新联合	鼎新联合、刘伟互为一致行动人，合计持有公司 7.25% 股权
刘伟	鼎新联合、刘伟（股东）互为一致行动人，合计持有公司 7.25% 股权

其他说明：（1）上述持股比例按公司发行前股本计算；（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	1,347,700.00	1,364,000.00

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	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，每股发行价格为人民币22.55元，募集资金总额人民币45,553.22万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额人民币39,093.31万元。发行完成后，公司注册资本变更为人民币8,080.3943万元。	经过首次公开发行，注册资本变更为人民币8,080.3943万元。公司实际募集资金净额为人民币390,933,057.17元，其中计入“股本”人民币20,200,986.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币370,732,071.17元。	
2021年度利润分配	公司于2022年4月22日召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司2021年度利润分配方案的议案》。公司2021年度利润分配方案为：以现有总股本80,803,943股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.30元（含税），	10,504,512.59	

	送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。预计派发现金股利人民币 10,504,512.59 元（含税）。上述分配方案尚未经 2021 年度股东大会批准实施。		
--	--	--	--

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	10,504,512.59
-----------	---------------

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	-166,936.86	
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）	7,457,592.72	
委托他人投资或管理资产的损益	1,206,972.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,300.14	
减：所得税影响额	1,239,049.25	
合计	7,021,279.08	--

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	10.44%	0.8584	0.8584
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.03%	0.7425	0.7425

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