



# 川清医化

NEEQ : 839196

## 四川清山绿水医药化工股份有限公司

SichuanQingShanLvShuiPharmaceuticalChemicalCO.,Ltd



## 半年度报告

— 2021 —

## 致投资者的信

尊敬的投资者们：

公司自设立以来，主营业务一直为医药中间体的生产和销售。目前主要聚焦于头孢西丁酸中间体业务，产品广泛应用于医药领域，尤其对头霉素类抗生素的制备起到了重要作用。公司以优质的产品和服务赢得了终端众多知名客户的信赖，并与主要客户建立了紧密的合作关系。客户群体的稳定性既充分保证了公司产品销售市场的稳定性及回款的安全性，又奠定了公司未来发展的竞争基础。

公司不断建立健全医药、化工中间体服务保障流程，通过发挥在有机合成工艺上的技术优势和在售后服务上的品质优势，进一步拓展市场，持续发展壮大。突出核心产业竞争优势，提升研发、销售、制造的整体水平，进一步优化产业布局，强化企业实力。以高效稳定的售后为依托，以优质产品为推力，实现国内头孢西丁酸生产最大最强、成为龙头企业的目标。

四川清山绿水医药化工股份有限公司

2021-08-30

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	63

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人丁学芳、主管会计工作负责人丁学芳及会计机构负责人（会计主管人员）李洪元保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司成立于 2016 年 3 月 23 日，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行期限较短，尚待更长经营期间的实践检验，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。
公司决策风险	根据公司现有的股权结构，公司实际控制人丁学木直接持有公司 750,000 股，通过重庆创英实业集团股份有限公司间接持有公司 16,748,446 股，丁学木直接和间接持有的股份占公司总股本的 32.40%，持股比例不足 51.00%。由于实际控制人持股比例不足 51.00%，在一定程度上可能会降低股东大会对于重大事项决策的效率，从而给公司的生产经营和未来发展带来潜在的风险。公司存在因股权分散导致董事会、股东大会决策僵局的风险。
产品单一的风险	公司最近几年的主要精力投入到头孢西丁酸的生产 and 销售当中，对研发的投入较少、开发出新的医药中间体产品很少，存在产品单一的风险。 去年下半年头孢西丁酸由于未接到采购订单，处于停产状

	<p>态，对公司的收入造成了不利影响。</p> <p>为了减少头孢西丁酸的依赖性，公司近两年主要新开发投产新产品，但目前生产工艺暂不太成熟，单位成本较高，随着公司未来对新投产产品的研发成熟，公司的对单一产品的依赖性将有所改善。</p>
客户相对集中风险	<p>由于头孢西丁酸属于医药中间体行业中一个较小的细分行业，行业内需求该产品的客户主要为华北制药河北华民药业有限责任公司、苏州盛达药业有限公司等大中型医药企业。</p>
公司毛利率较低风险	<p>由于公司所处行业在化学制药行业处于产业链的前端，相对于原料药和药品制剂行业的生产资质壁垒较低，客户议价能力较强，因此毛利率水平较低。若公司未能新增产品类型，未能增加毛利率较高产品的生产及销售，则公司毛利率整体较低的情形将持续，从而对公司经营业绩和盈利能力的提升产生不利影响。</p>
公司财务基础较为薄弱的风险	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p>
公司环保检查停产风险	<p>公司属于医药化工类企业，由于国家对医化类企业排污检查力度的加强，为达到国家对医化类企业排污标准的检查要求，公司会不定时停产自检，对公司的生产造成了一定的影响；为配合环保检查，公司的产量受到了一定的影响，收入和利润均有一定的下降。</p>
控股股东被列入失信被执行人风险	<p>公司控股股东重庆创英实业集团股份有限公司被纳入失信被执行人名单，对公司声誉造成一定不利影响，暂未对公司日常经营产生重大影响，公司将积极协调处理。</p>
新冠疫情给公司经营带来的风险	<p>新冠疫情发生后，公司生产经营受到了一定程度的不利影响，2020年至2021年公司的收入和净利润都大幅下滑。目前公司生产经营已逐步恢复，但新冠疫情的结束时间和影响范围存在不确定性，未来，如果新冠疫情进一步升级，将影响公司的采购、生产、销售业务，进而对公司的生产经营造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、川清医化	指	四川清山绿水医药化工股份有限公司
股东大会	指	四川清山绿水医药化工股份有限公司股东大会
董事会	指	四川清山绿水医药化工股份有限公司董事会
监事会	指	四川清山绿水医药化工股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《四川清山绿水医药化工股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
天衡、会计师、会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期内	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元	指	人民币元
华民制药	指	华北制药河北华民药业有限责任公司
苏州盛达	指	苏州盛达制药有限公司
西丁酸	指	头孢西丁酸
7-ACA	指	中文全称为7-氨基头孢烷酸,一种重要的医药中间体
CMO	指	ContractManufactureOrganization, 主要是接受制药公司的委托,提供产品生产时需要工艺开发、中间体制造等业务
GMP	指	英文全称为 GoodManufacturingPractices, 是国家依法对药品生产企业(车间)和药品品种实施监督检查并取得认可的一种制度
FDA	指	英文全称为 FoodandDrugAdministration, 指食品药品监督管理局

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川清山绿水医药化工股份有限公司
英文名称及缩写	SichuanQingShanLvShuiPharmaceuticalChemicalCO.,Ltd
证券简称	川清医化
证券代码	839196
法定代表人	丁学芳

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈燕均
联系地址	四川省武胜县工业集中区中心工业园
电话	023-62329153
传真	023-62329153
电子邮箱	qslsyh@126.com
公司网址	www.scqslsyh.com
办公地址	四川省武胜县工业集中区中心工业园
邮政编码	638471
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年2月8日
挂牌时间	2016年9月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-化学原料和化学制品制造业 C26-基础化学原料制造 C261-有机化学原料制造 C2614
主要业务	医药中间体的生产和销售
主要产品与服务项目	头孢西丁酸
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	54,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（重庆创英实业集团股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁学木），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91511622551011929R	否
注册地址	四川省广安市武胜县工业集中区 中心工业园	否
注册资本（元）	54,000,000	

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,349,014.04	27,002,876.13	101.27%
毛利率%	1.93%	16.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,258,696.58	1,578,153.41	-243.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,363,172.38	1,587,529.89	-248.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.99%	2.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.22%	2.92%	-
基本每股收益	-0.04	0.03	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,732,731.67	122,453,467.94	5.13%
负债总计	84,559,232.92	76,021,272.61	11.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,173,498.75	46,432,195.33	-4.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.86	-4.65%
资产负债率%（母公司）	65.69%	62.08%	-
资产负债率%（合并）	65.69%	62.08%	-
流动比率	1.27	1.31	-
利息保障倍数	-4.48	-7.42	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	435,089.85	10,609.32	4,001.02%
应收账款周转率	5.25	5.26	-
存货周转率	0.78	0.45	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.13%	18.93%	-
营业收入增长率%	101.27%	-27.13%	-
净利润增长率%	-243.12%	-14.90%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

川清医化是生产和销售医药中间体的实体型企业，是国内领先的合同定制企业（CMO），能够为拥有GMP资质的大型制药企业提供起始物料。CMO是制药行业产业链中的重要一环。下游客户更重视产品质量和供应的稳定性，公司通常能够获得较一般医药中间体企业更高的利润率，同时业务也具有更强的持续性。公司具有丰富的产品组合梯队，增长可持续性较强。公司构建了合理的产品梯队层次，能保障公司的持续盈利能力。

公司现有定制产品头孢西丁酸是生产无菌原料药头孢西丁钠的中间体。头孢西丁钠作为二代头孢抗生素药物，市场价值可观。

公司与国内大型制药公司，如华民制药、苏州盛达、国药致君等公司有着密切的合作。未来还会向上述公司推动其他医药中间体的销售。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,708.73	0.04%	90,120.72	0.07%	-35.97%
应付票据	250,000.00	0.19%	-	-	100%
应收账款	10,306,036.99	8.01%	10,085,425.93	8.24%	2.19%
存货	73,847,762.24	57.37%	61,941,074.71	50.58%	19.22%
固定资产	27,917,385.32	21.69%	29,682,860.04	24.24%	-5.95%
无形资产	4,574,455.20	3.55%	4,632,116.40	3.78%	-1.24%
短期借款	900,000.00	0.70%	900,000.00	0.73%	0.00%
长期借款	8,600,000.00	6.68%	8,650,000.00	7.06%	-0.58%
预付款项	3,299,415.11	2.56%	8,406,890.71	6.87%	-60.75%
其他应收款	1,612,474.63	1.25%	1,387,283.50	1.13%	16.23%
其他流动资产	6,752,651.89	5.25%	6,143,791.94	5.02%	9.91%
应付账款	44,507,888.29	34.57%	44,129,292.46	36.04%	0.86%
合同负债	503,362.83	0.39%	2,168,733.63	1.77%	-76.79%

应付职工薪酬	981,569.73	0.76%	601,512.97	0.49%	63.18%
应交税费	539,108.23	0.42%	540,115.34	0.44%	-0.19%
其他应付款	28,361,866.67	22.03%	18,649,682.84	15.23%	52.08%
一年内到期的非流动负债	100,000.00	0.08%	100,000.00	0.08%	0.00%
其他流动负债	65,437.17	0.05%	281,935.37	0.23%	-76.79%
资产总计	128,732,731.67	100.00%	122,453,467.94	100.00%	5.13%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较年初减少 35.97%，由于新冠疫情的影响，公司经营情况较去年困难，因此货币资金比去年有所减少。
- 2、存货较年初增加 19.22%，由于公司主要产品头孢西丁酸由于疫情影响一直未收销售订单，为维持运营，公司新投产研发产品，因此囤积了一批材料。
- 3、预付账款较年初减少 60.75%，由于公司向河北赛沃贸易有限公司采购的 5,920,353.80 元 7-氨基头孢烷酸已到货。
- 4、其他应收款较年初增加 16.23%，是由新增员工借款 35 万元所致。
- 5、合同负债较年初减少 76.79%，主要原因是：2020 年重庆本心医药有限公司向公司支付了 1,996,669.00 元预付款，现已发货。
- 6、应付职工薪酬较年初增加 63.18%，主要原因是公司在本期回款情况较差，5 月的工资共计 432,161.76 元在 7 月发放。
- 7、其他应付款较年初增加 52.08%，在本年度经营情况较差，对外借款用于公司周转，借款大幅增加所致。
- 8、其他流动负债较年初减少 76.79%，随合同负债减少，而减少相应的税费。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,349,014.04		27,002,876.13		101.27%
营业成本	53,298,733.54	98.07%	22,485,430.00	83.27%	137.04%
毛利率	1.93%		16.73%		
销售费用	391,436.97	0.72%	324,011.09	1.20%	20.81%
管理费用	1,795,560.67	3.30%	1,120,926.11	4.15%	60.19%
研发费用	678,406.71	1.25%	472,439.13	1.75%	43.60%
财务费用	421,599.48	0.78%	474,082.51	1.76%	-11.07%
信用减值损失	-123,750.28	-0.23%	-13,921.16	-0.05%	788.94%
营业利润	-2,428,935.21	-4.47%	2,112,066.13	7.82%	-215.00%
营业外收入	150,686.34	0.28%	39,894.60	0.15%	277.71%
营业外支出	11,385.28	0.02%	52,396.56	0.19%	-78.27%
净利润	-2,258,696.58	-4.16%	1,578,153.41	5.84%	-243.12%
经营活动产生的现金流量净	435,089.85	-	10,609.32	-	4,001.02%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,254,903.46	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-467,501.84	-	2,032,643.73	-	-123.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 101.27%，主要原因是本期销售材料头孢曲松钠粗品 80 吨，其他业务收入增加 36,106,194.55 元。
- 2、营业成本较上年同期增加 137.04%，主要原因是本期销售材料头孢曲松钠粗品 80 吨，结转相应其他业务成本 36,021,022.81 元。
- 3、销售费用较上年同期增加 20.81%，主要原因是本期供销部新入职 2 名员工，销售工资有所增加；且公司为了新产品的销售，差旅费用和招待费用有所增加。
- 4、管理费用较上年同期增加 60.19%，主要原因是本年度 2 月及 4 月未收到采购订单，造成 2 月和 4 月均有停产，非正常的停工损失记入了管理费用。
- 5、研发费用较上年同期增加 43.60%，主要原因是为是本年度由于生产任务较轻，人员有富余，公司决定在已有资源的基础上安排对头孢噻吩酸工艺优化、噻吩乙酰氯质量对头孢西丁酸的影响、头孢西丁酸杂质级质量的研究等。
- 6、信用减值损失较上年同期增加 788.94%，主要原因是经过测算本期应收账款坏账损失较上年同期增加 91,757.03 元。
- 7、营业外收入较上年同期增加 277.71%，主要原因是本期收到政府补助 64,242.93 元。
- 8、营业外支出较上年同期减少 78.27%，主要原因是上年同期公司缴纳环保等罚款 48,500.00 元。
- 9、综上所述，2021 年上半年净利润较去年同期降低 243.12%。
- 10、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4001.02%，主要原因是本期较上年同期的税费支出减少 572,250.59 元。
- 11、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.00%，主要原因是公司在上年度为配合安监局的安全整改工作，对工厂厂房、生产线及库房投入大量资金改建改造。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 123.00%，主要原因是上年度同期新增向广安思源农村商业银行贷款 900,000.00 元，对外借款 4,127,420.00，合计 5,027,420.00 元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	64,242.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,058.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>139,301.06</b>
所得税影响数	34,825.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>104,475.79</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

该政策的执行,对公司报表没有影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月8日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于减少及避免关联交易的承诺	2016年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于减少及避免关联交易的承诺	2016年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于减少及避免关联交易的承诺	2016年9月8日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	不动产	抵押	10,971,762.46	8.52%	流动资金贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,766,120.00	4.48%	流动资金贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	16,737,882.46	13.00%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产被抵押是为公司流动资金贷款提供担保，对公司无不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,226,665	68.94%	0	37,226,665	68.94%
	其中：控股股东、实际控制人	5,756,665	10.66%	0	5,756,665	10.66%

	董事、监事、高管	5,756,665	10.66%	0	5,756,665	10.66%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,773,335	31.06%	0	16,773,335	31.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,263,335	22.71%	0	12,263,335	22.71%	
	董事、监事、高管	3,510,000	6.50%	0	3,510,000	6.50%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		54,000,000	-	0	54,000,000	-	
普通股股东人数							27

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆创英实业集团股份有限公司	17,270,000	-	17,270,000	31.98%	11,513,335	5,756,665		70,000
2	唐彬	1,840,000	-	1,840,000	3.41%	-	1,840,000		-
3	胡建蓉	1,800,000	-	1,800,000	3.33%	-	1,800,000		-
4	李银华	1,680,000	-	1,680,000	3.11%	1,260,000	420,000		-
5	余星义	1,650,000	-	1,650,000	3.06%	-	1,650,000		-
6	胡玲	1,580,000	-	1,580,000	2.93%	-	1,580,000		-
7	曾庆芳	1,580,000	-	1,580,000	2.93%	-	1,580,000		-
8	王联喜	1,550,000	-	1,550,000	2.87%	-	1,550,000		-
9	龙寿成	1,550,000	-	1,550,000	2.87%	-	1,550,000		-
10	熊中祥	1,550,000	-	1,550,000	2.87%	-	1,550,000		-
合计		32,050,000	0	32,050,000	59.36%	12,773,335	19,276,665	0	70,000



普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人丁学木先生持有公司控股股东重庆创英实业集团股份有限公司96.98%股份，同时丁学木也是重庆创英实业集团股份有限公司的实际控制人。

除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁学芳	董事长、总经理	女	1956年7月	2019年10月8日	2022年1月31日
李银华	董事	女	1969年11月	2019年10月8日	2022年1月31日
唐彬喜	副总经理	男	1967年8月	2019年3月4日	2022年1月31日
岳飞阳	董事	男	1991年9月	2019年10月8日	2022年1月31日
骆浩翔	副总经理	男	1988年11月	2019年3月1日	2022年1月31日
骆浩翔	董事	男	1988年11月	2019年2月1日	2022年1月31日
丁杰	监事	男	1984年2月	2019年2月1日	2022年1月31日
卢祖强	监事	男	1984年4月	2019年2月1日	2022年1月31日
田光荣	监事会主席	男	1950年1月	2019年3月4日	2022年1月31日
陈燕均	董事会秘书	女	1982年1月	2019年3月1日	2022年1月31日
熊晓萍	董事	女	1945年10月	2019年10月8日	2022年1月31日
李洪元	财务负责人	男	1952年12月	2019年4月26日	2022年1月31日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人丁学木与董事长、总经理丁学芳为兄妹关系,除此外,董监高与实际控制人之间无关联关系,董监高之间无关联关系

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
技术人员	3	3
销售人员	5	5
生产人员	93	93
采购人员	3	3
财务人员	8	8
行政人员	10	10
员工总计	126	126

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	57,708.73	90,120.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	250,000.00	
应收账款	注释 3	10,306,036.99	10,085,425.93
应收款项融资			
预付款项	注释 4	3,299,415.11	8,406,890.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,612,474.63	1,387,283.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	73,847,762.24	61,941,074.71
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	注释 7	6,752,651.89	6,143,791.94
<b>流动资产合计</b>		<b>96,126,049.59</b>	<b>88,054,587.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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			

固定资产	注释 8	27,917,385.32	29,682,860.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	4,574,455.20	4,632,116.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	114,841.56	83,903.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,606,682.08	34,398,880.43
<b>资产总计</b>		128,732,731.67	122,453,467.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	900,000.00	900,000.00
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	注释 12	44,507,888.29	44,129,292.46
预收款项			
合同负债	注释 13	503,362.83	2,168,733.63
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	注释 14	981,569.73	601,512.97
应交税费	注释 15	539,108.23	540,115.34
其他应付款	注释 16	28,361,866.67	18,649,682.84
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	注释 17	100,000.00	100,000.00
其他流动负债	注释 18	65,437.17	281,935.37
<b>流动负债合计</b>		75,959,232.92	67,371,272.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 19	8,600,000.00	8,650,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,600,000.00	8,650,000.00
<b>负债合计</b>		84,559,232.92	76,021,272.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,591,146.09	1,591,146.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 22		
盈余公积	注释 23	286,098.15	286,098.15
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	-11,703,745.49	-9,445,048.91
归属于母公司所有者权益合计		44,173,498.75	46,432,195.33
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		44,173,498.75	46,432,195.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		128,732,731.67	122,453,467.94

法定代表人：丁学芳

主管会计工作负责人：丁学芳

会计机构负责人：李洪元

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		54,349,014.04	27,002,876.13
其中：营业收入	注释 25	54,349,014.04	27,002,876.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,654,198.97	24,876,888.84
其中：营业成本	注释 25	53,298,733.54	22,485,430.00
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 26	68,461.60	
销售费用	注释 27	391,436.97	324,011.09
管理费用	注释 28	1,795,560.67	1,120,926.11
研发费用	注释 29	678,406.71	472,439.13
财务费用	注释 30	421,599.48	474,082.51
其中：利息费用		417,501.84	361,350.17
利息收入		738.56	1,465.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	-123,750.28	-13,921.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,428,935.21</b>	<b>2,112,066.13</b>
加：营业外收入	注释 32	150,686.34	39,894.60
减：营业外支出	注释 33	11,385.28	52,396.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,289,634.15</b>	<b>2,099,564.17</b>
减：所得税费用	注释 34	-30,937.57	521,410.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,258,696.58</b>	<b>1,578,153.41</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,258,696.58	1,578,153.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,258,696.58</b>	<b>1,578,153.41</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,258,696.58	1,578,153.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.03

法定代表人：丁学芳

主管会计工作负责人：丁学芳

会计机构负责人：李洪元

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,523,177.40	31,326,553.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		64,242.93	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	11,684,147.08	1,771,056.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,271,567.41</b>	<b>33,097,609.30</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		25,983,440.74	26,098,969.22
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		2,517,109.16	3,416,023.67
支付的各项税费		85,952.79	658,203.38
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	249,974.87	2,913,803.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,836,477.56</b>	<b>33,086,999.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>435,089.85</b>	<b>10,609.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,254,903.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>2,254,903.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-2,254,903.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			5,027,420.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>5,027,420.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000.00	2,633,426.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,501.84	361,350.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>467,501.84</b>	<b>2,994,776.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-467,501.84</b>	<b>2,032,643.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-32,411.99	-211,650.41
加：期初现金及现金等价物余额		90,120.72	513,335.96
六、期末现金及现金等价物余额		57,708.73	301,685.55

法定代表人：丁学芳

主管会计工作负责人：丁学芳

会计机构负责人：李洪元

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 四川清山绿水医药化工股份有限公司

### 2021 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

四川清山绿水医药化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为四川清山绿水实业发展有限公司，于 2010 年 2 月 8 日成立，2016 年 3 月 23 日改制成为股份有限公司。公司于 2016 年 9 月 8 日在新三板挂牌，现持有统一社会信用代码 91511622551011929R 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,400.00 万股，本期股权结构未发生变化，注册资本为 5,400.00 万元，注册地址：四川省武胜县工业集中区中心工业园，总部地址重庆市九龙坡区，法定代表人为丁学芳，实际控制人为丁学木。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料及化学制品制造行业，主要产品为头孢西丁酸。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

# 二、 财务报表的编制基础

## （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （二） 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。

# 三、 重要会计政策、会计估计

## （一） 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。

## （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## 2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (1) 金融资产的初始计量：

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量：

#### 1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照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。

### **4. 金融负债的分类和计量**

金融负债于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和其他金融负债。

#### **(1) 金融负债的初始计量**

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### **(2) 金融负债的后续计量**

##### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

### **5. 金融资产和金融负债的抵销**

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## 6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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。

## 7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （七） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值

的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项（包括应收账款、其他应收款）外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	行政事业单位的应收款项（包括应收账款、其他应收款）	预期信用损失为 0.00
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	预期信用损失为 0.00

对于划分为账龄组合的应收款项，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00
1至2年	5.00
2至3年	10.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

## （八） 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



存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### **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**

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### **(九) 合同资产**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（七）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### **(十) 合同成本**

#### **1. 取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### **2. 履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### **3. 合同成本减值**

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **(十一) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## （十二） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	30.00		3.33
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
办公设备	直线法	3.00		33.33
公用电器	直线法	10.00	5.00	9.50

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## （十三） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## （十四） 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

### 2. 无形资产的摊销方法

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) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证书的法定权利

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊

销。

### （十五） 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十六） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十七） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **3. 辞退福利**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **4. 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **(十八) 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的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量**

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## **(十九) 收入**

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其

他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司的主营业务为头孢西丁酸的销售。具体的确认原则为公司已发货，并取得客户签收回单，即不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；已经收款或取得索取货款的依据；相关已经发生或将要发生的成本能够可靠计量。

## （二十） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## （二十一） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所

得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## （二十二） 租赁

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁会计处理

#### （1）租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

该政策的执行,对公司报表没有影响。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售头孢西丁酸及附属产品的销售额	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

## 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	57,708.73	90,120.72
其他货币资金		
合计	57,708.73	90,120.72

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	250,000.00	-
商业承兑汇票		
合计	250,000.00	-

### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	118,181,304.28	16,946,450.42
商业承兑汇票		
合计	118,181,304.28	16,946,450.42

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,923,690.38	10,187,298.92
1—2年	2,591,140.54	
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	10,514,830.92	10,187,298.92
减：坏账准备	208,793.93	101,872.99
合计	10,306,036.99	10,085,425.93

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,514,830.92	100.00	208,793.93	1.99	10,306,036.99



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	10,514,830.92	100.00	208,793.93	1.99	10,306,036.99
低风险组合					
合计	10,514,830.92	—	208,793.93	—	10,306,036.99

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,187,298.92	100.00	101,872.99	1.00	10,085,425.93
其中：账龄组合	10,187,298.92	100.00	101,872.99	1.00	10,085,425.93
低风险组合					
合计	10,187,298.92	—	101,872.99	—	10,085,425.93

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,514,830.92	208,793.93	1.99
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	10,514,830.92	208,793.93	1.99

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	101,872.99	106,920.94				208,793.93
其中：账龄组合	101,872.99	106,920.94				208,793.93
低风险组合						
合计	101,872.99	106,920.94				208,793.93

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
华北制药河北华民药业有限责任公司	6,958,390.54	66.18	138,173.38
福建省福抗药业股份有限公司	1,628,000.00	15.48	32,327.34
苏州盛达药业有限公司	994,518.48	9.46	19,748.24
河北恒升医药科技有限公司	550,000.00	5.23	10,921.40
岳阳新张氏药业有限公司	287,831.00	2.74	5,715.49
合计	10,418,740.02	99.09	206,885.85

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,616,836.47	79.31	1,858,586.97	22.11
1至2年	515,629.80	15.63	6,524,725.20	77.61
2至3年	166,948.84	5.06	23578.54	0.28
3年以上				
合计	3,299,415.11	100.00	8,406,890.71	100.00

##### 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
重庆弘洁科技有限公司	531,084.00	20.88	2019年-2021年	发票未收到
珙县华洁危险废物治理有限责任公司	395,641.00	15.55	2020年-2021年	发票未收到
高新区诚杰建材经营部	205,455.00	8.08	2019年-2021年	发票未收到
重庆明泽华宇不锈钢有限公司	195,579.90	7.69	2019年-2021年	发票未收到
蚌埠精工制药机械有限公司	98,140.00	3.86	2020年-2021年	发票未收到

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
合计	1,425,899.90	56.05		

#### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,612,474.63	1,387,283.50
合计	1,612,474.63	1,387,283.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,396,897.71	1,392,205.56
1—2年	179,008.12	
2—3年	58,320.20	10,000.00
3—4年	10,000.00	
4—5年		
5年以上		
小计	1,644,226.03	1,402,205.56
减：坏账准备	31,751.40	14,922.06
合计	1,612,474.63	1,387,283.50

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,601,128.70	1,316,660.56
往来款		
押金	32,660.00	85545
代垫运杂费		
其他	10437.33	
合计	1,644,226.03	1,402,205.56

##### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,644,226.03	31,751.40	1,612,474.63
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,644,226.03	31,751.40	1,612,474.63

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,402,205.56	14,922.06	1,387,283.50
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,402,205.56	14,922.06	1,387,283.50

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,644,226.03	100	31,751.40	1.93	1,612,474.63
其中：账龄组合	1,644,226.03	100	31,751.40	1.93	1,612,474.63
低风险组合					
合计	1,644,226.03	100	31,751.40	1.93	1,612,474.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,402,205.56	100.00	14,922.06	1.06	1,387,283.50
其中：账龄组合	1,402,205.56	100.00	14,922.06	1.06	1,387,283.50
低风险组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,402,205.56	100.00	14,922.06	1.06	1,387,283.50

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,396,897.71	13,968.98	1
1—2年	179,008.12	8,950.41	5
2—3年	58,320.20	5,832.02	10
3—4年	10,000.00	3,000.00	30
4—5年			
5年以上			
合计	1,644,226.03	31,751.40	

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	14,922.06			14,922.06
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	16,829.34			16,829.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,751.40			31,751.40

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
丁杰	备用金	878,730.93	1年以内	53.44	16,969.04
曾彬	备用金	82,308.61	1年以内	5.01	1,589.45
重庆安协同鑫置业有限公司	押金	24,000.00	1年以内	1.46	463.46
廖文臣	备用金	42,689.50	1年以内	2.60	824.37
谭潇	备用金	18,422.46	1年以内	1.12	355.75
合计		1,046,151.50		63.63	20,202.08

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,862,076.36		37,862,076.36
库存商品	7,066,503.41	218,820.89	6,847,682.52
自制半成品	28,980,124.52		28,980,124.52
在途物资	155,752.21		155,752.21
发出商品	2,126.63		2,126.63
合计	74,066,583.13	218,820.89	73,847,762.24

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,820,978.08		24,820,978.08
库存商品	3,405,781.86	218,820.89	3,186,960.97
自制半成品	33,370,203.73		33,370,203.73
在途物资	156,176.99		156,176.99
发出商品	406,754.94		406,754.94
合计	62,159,895.60	218,820.89	61,941,074.71

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
库存商品	218,820.89		
合计	218,820.89		

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
库存商品				218,820.89
合计				218,820.89

#### 注释7. 其他流动资产

##### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,850,933.96	2,242,072.81
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	3,761,835.89	3,761,835.89
城市维护建设税预缴税额	22,202.89	22,203.09
教育费附加预缴税额	117,679.15	117,680.15
合计	6,752,651.89	6,143,791.94

#### 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,917,385.32	29,682,860.04
固定资产清理		
合计	27,917,385.32	29,682,860.04

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

##### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	公用电器	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	17,502,274.84	28,007,209.65	1,024,600.00	152,976.31	46,687,060.80
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	17,502,274.84	28,007,209.65	1,024,600.00	152,976.31	46,687,060.80
二. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	公用电器	办公设备	合计
1. 期初余额	3,296,669.82	12,827,909.33	731,916.55	147,705.06	17,004,200.76
2. 本期增加金额	440,710.19	1,260,109.85	62,351.33	2,303.35	1,765,474.72
重分类					
本期计提	440,710.19	1,260,109.85	62,351.33	2,303.35	1,765,474.72
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	3,737,380.01	14,088,019.18	794,267.88	150,008.41	18,769,675.48
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	13,764,894.83	13,919,190.47	230,332.12	2,967.90	27,917,385.32
2. 期初账面价值	14,205,605.02	15,179,300.32	292,683.45	5,271.25	29,682,860.04

#### 注释9. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,632,116.40	4,632,116.40
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	4,632,116.40	4,632,116.40
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,134,003.60	1,134,003.60
2. 本期增加金额	57,661.20	57,661.20
本期计提	57,661.20	57,661.20
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,191,664.80	1,191,664.80
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,574,455.20	4,574,455.20



项目	土地使用权	合计
2. 期初账面价值	4,632,116.40	4,632,116.40

**注释10. 递延所得税资产**

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
资产减值损失	218,820.89	54,705.23	218,820.89	54,705.23
信用减值损失	240,545.33	60,136.33	116,795.05	29,198.76
合计	459,366.22	114,841.56	335,615.94	83,903.99

**注释11. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	900,000.00	
合计	900,000.00	

说明：本公司于2020年6月5日与广安思源农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同（合同编号FFOF012020000505），借款金额为玖拾万元整，借款期限为12个月（2020年6月2日—2021年6月1日），借款利率为8.55%。该笔借款系抵押借款，本公司以其拥有的不动产及土地使用权抵押并与广安思源农村商业银行股份有限公司签订抵押合同（合同编号FFOF20200001177），同时，重庆创英实业集团股份有限公司、丁学木和赵淑英、丁学芳分别提供保证并签订保证合同（合同编号FFOF20200001180、FFOF20200001178、FFOF20200001179）。

**注释12. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	43,277,927.58	42,975,920.44
应付设备款	477,493.68	332,288.08
应付物流款	314,602.69	293,573.20
其他	437,864.34	527,510.74
合计	44,507,888.29	44,129,292.46

**注释13. 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
货款	503,362.83	2,168,733.63
合计	503,362.83	2,168,733.63

**注释14. 应付职工薪酬**

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	601,512.97	2,825,458.98	2,445,402.22	981,569.73
离职后福利-设定提存计划		71,706.94	71,706.94	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	601,512.97	2,897,165.92	2,517,109.16	981,569.73

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	601,512.97	2,828,519.33	2,448,462.57	981,569.73
职工福利费		22,391.00	22,391.00	
社会保险费		46,255.59	46,255.59	
其中：基本医疗保险费		42,073.38	42,073.38	
补充医疗保险				
工伤保险费		4,182.21	4,182.21	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	601,512.97	2,897,165.92	2,517,109.16	981,569.73

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		68,816.48	68,816.48	
失业保险费		2,890.46	2,890.46	
企业年金缴费				
合计		71,706.94	71,706.94	

## 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	3,170.88	4,177.99
房产税	491,675.98	491,675.98
印花税	44,261.37	44,261.37

税费项目	期末余额	期初余额
合计	539,108.23	540,115.34

**注释16. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,361,866.67	18,649,682.84
合计	28,361,866.67	18,649,682.84

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(一) 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
借款	27,482,929.22	17,775,483.28
劳务费	622,025.20	611,000.00
社保费	135,257.25	128,807.05
其他	121,655.00	134,392.51
合计	28,361,866.67	18,649,682.84

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆恩煌商贸有限公司	2,750,000.00	借款协议未到期
凌川	1,000,000.00	借款协议未到期
何平	1,000,000.00	借款协议未到期
林俐	670,000.00	借款协议未到期
重庆夯顺建筑劳务有限公司	580,000.00	劳务费未结算
合计	6,000,000.00	

**注释17. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

**注释18. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	65,437.17	281,935.37
合计	65,437.17	281,935.37

**注释19. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	8,700,000.00	8,750,000.00
减：一年内到期的长期借款	100,000.00	100,000.00
合计	8,600,000.00	8,650,000.00

长期借款说明：

本公司与2019年9月29日与广安思源农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同（合同编号FFOF012019000381），借款金额为玖佰玖拾万元整，借款期限为36个月（2019年9月30日——2022年9月29日），借款利率为基准利率水平上浮80%。该笔借款系抵押借款，本公司以其拥有的不动产抵押并与广安思源农村商业银行股份有限公司签订抵押合同（合同编号FFOF0120190000829），同时，重庆创英实业集团股份有限公司、丁学芳、丁学木和赵淑英分别提供保证并签订保证合同（合同编号FFOF0120190000832、FFOF0120190000831、FFOF0120190000830）。

**注释20. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,000,000.00						54,000,000.00

**注释21. 资本公积**

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）	1,591,146.09			1,591,146.09
其他资本公积				
合计	1,591,146.09			1,591,146.09

**注释22. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		232,862.00	232,862.00	
合计		232,862.00	232,862.00	

专项储备情况说明：

（1）安全生产费计提标准为《财企[2012]16号企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条之规定“危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按一下标准平均逐

月提取：（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取……”。

（2）安全生产费用于 2021 年为保证工厂安全生产所支付的整改费用以及整改期间的停工费。

**注释23. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	286,098.15			286,098.15
合计	286,098.15			286,098.15

**注释24. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-9,445,048.91	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-9,445,048.91	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,258,696.58	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-11,703,745.49	

**注释25. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,806,978.78	12,494,816.40	22,342,920.37	18,260,022.04
其他业务	41,542,035.26	40,803,917.14	4,659,955.76	4,225,407.96
合计	54,349,014.04	53,298,733.54	27,002,876.13	22,485,430.00

**注释26. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14.9	
教育费附加	40.68	
地方教育费附加	27.12	
印花税	68,378.90	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	68,461.60	

**注释27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,074.76	112,014.20
差旅费	85,313.53	43,955.57
业务招待费	87,073.51	76,782.17
运杂费	68,242.94	76,283.35
通讯费	1,693.00	
广告费	2,068.44	
保险费	13,269.60	
办公费	701.19	14,975.80
合计	391,436.97	324,011.09

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	422,832.67	
安全生产费		275,913.21
职工薪酬	120,137.43	493,652.45
办公费	354,907.31	115,944.05
固定资产折旧	262,337.49	84,309.10
财务顾问费		39,532.06
中介费	126,691.50	
无形资产摊销	57,661.20	57,661.20
招待费	173,814.20	7,149.00
租赁费	113,895.25	22,466.66
福利费	35,213.31	
差旅费	6,631.91	13,590.65
水电费、物管费	37,890.36	5,535.36
车辆费	20,454.94	5,172.37
其他	63,093.10	
合计	1,795,560.67	1,120,926.11

**注释29. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
SF004 生产线改造	41,075.64	
头孢噻吩酸工艺优化	101,037.13	121,655.39
头孢西丁酸杂质级质量研究	330,156.43	183,335.89
头孢噻肟		167,447.85
噻吩乙酰氯质量对头孢西丁酸的影响	206,137.51	
合计	678,406.71	472,439.13

**注释30. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	417,501.84	361,350.17
减：利息收入	738.56	1,465.73
汇兑损益		
银行手续费	4,836.20	114,198.07
其他		
合计	421,599.48	474,082.51

**注释31. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	106,920.94	15,163.91
其他应收款坏账损失	16,829.34	-1,242.75
合计	123,750.28	13,921.16

**注释32. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计			
其中：固定资产报废利得			
与日常活动无关的政府补助	64,242.93	30,329.59	64,242.93
应付款转收入	2.41	9,565.01	2.41
废料处置收入	86,441.00		86,441.00
其他			
合计	150,686.34	39,894.60	150,686.34

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
经信局代支复工复产疫情防控专项资金		30,000.00	与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	352.93	329.59	与收益相关
稳岗补贴	14,400.00		与收益相关
武胜县促进工业经济健康发展十条措施专项资金	48,490.00		与收益相关
2020年广安创新环境建设项目补助资金	1,000.00		与收益相关
合计	64,242.93	30,329.59	

**注释33. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金及违约金	9,935.28		9,935.28
罚款		48,500.00	
其他	1,450.00	3,896.56	1,450.00
合计	11,385.28	52,396.56	11,385.28

**注释34. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	524,891.04
递延所得税费用	-30,937.57	-3,480.28
合计	-30,937.57	521,410.76

**注释35. 现金流量表附注**

**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	738.56	1,465.73
往来款	11,532,722.18	1,739,260.72
政府补助	64,242.93	30,329.59
其他	86,443.41	
合计	11,684,147.08	1,771,056.04

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用		963,446.27



项目	本期发生额	上期发生额
往来款	225,191.13	1,756,678.17
司法冻结	24,783.74	193,679.27
合计	249,974.87	2,913,803.71

### 注释36. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-2,165,883.87	1,578,153.41
加：信用减值损失	-123,750.28	-13,921.16
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,765,474.72	1,485,189.88
使用权资产摊销		
无形资产摊销	57,661.20	57,661.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	417,501.84	361,350.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,937.57	-3,480.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,906,687.53	-12,185,981.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,411,673.41	-5,564,718.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,587,960.31	14,490,035.62
其他	-577,922.38	-193,679.27
经营活动产生的现金流量净额	435,089.85	10,609.32
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		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,708.73	301,685.55
减：现金的期初余额	90,120.72	513,335.96
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	-32,411.99	-211,650.41

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,708.73	301,685.55
其中：库存现金		56.61
可随时用于支付的银行存款	57,708.73	301,628.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,708.73	495,364.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		193,679.27

### 注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	10,971,762.46	银行借款抵押
无形资产	5,766,120.00	银行借款抵押
合计	16,737,882.46	

### 注释38. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	64,242.93	30,329.59	详见附注五注释 32
合计	64,242.93	30,329.59	

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、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。

### (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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

## （三） 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无汇率风险。

### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长、短期借款。公司通过建立良好的银企关系，拓展网络融资渠道等，对融资额度、期限进行合理的设计，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，在营运资金较为充足的情况下提前还款，合理降低利率波动风险。

### 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。

本期无价格风险。

## 七、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 八、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
重庆创英实业集团股份有限公司	重庆市九龙坡区杨家坪直港大道26号	销售服务	1,656.5151	31.98	31.98

1. 本公司最终控制方是丁学木。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵淑英	股东丁学木亲属
丁学芳	公司高管

(三) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆创英实业集团股份有限公司	9,900,000.00	2019-9-30	2022-9-29	否
丁学木、赵淑英				
丁学芳				
重庆创英实业集团股份有限公司	900,000.00	2020-6-2	2021-6-1	否
丁学木、赵淑英				
丁学芳				
合计	10,800,000.00			

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	379,798.47	467,771.96

## 九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产抵押情况详见附注五、财务报表主要项目注释 11 短期借款、注释 19 长期借款所示。

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项说明

### (一) 分部信息

本公司的业务单一，主要为生产头孢西丁酸，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	64,242.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,058.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	34,825.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	104,475.79	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.99%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.22%	-0.04	-0.04

四川清山绿水医药化工股份有限公司  
(公章)

二〇二一年八月三十日



## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室