



# 恩威医药股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024 年 8 月 30 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人薛永江、主管会计工作负责人胡大伟及会计机构负责人(会计主管人员)甯惠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

请投资者认真阅读半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

公司半年度报告所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。

公司可能面临行业政策变化、市场风险、成本变化风险、研发创新风险、商誉减值风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	29
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、恩威医药	指	恩威医药股份有限公司
恩威集团	指	成都恩威投资（集团）有限公司，系公司之控股股东
成都杰威	指	成都杰威企业管理有限公司，系公司之股东
成都泽洪	指	成都泽洪企业管理有限公司，系公司之股东
成都瑞进恒	指	成都瑞进恒企业管理有限公司，系公司之股东
昌都杰威特	指	昌都市杰威特企业管理有限公司，系公司之股东
昌都昌威	指	昌都市昌威企业管理合伙企业（有限合伙），系公司之股东
昌都吉威	指	昌都市吉威企业管理合伙企业（有限合伙），系公司之股东
昌都隆威	指	昌都市隆威企业管理合伙企业（有限合伙），系公司之股东
昌都祥威	指	昌都市祥威企业管理合伙企业（有限合伙），系公司之股东
昌都辉威	指	昌都市辉威企业管理合伙企业（有限合伙），系公司之股东
昌都圣威	指	昌都市圣威企业管理合伙企业（有限合伙），系公司之股东
中证投资	指	中信证券投资有限公司，系公司之股东
金石翊康	指	金石翊康股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙），系公司之股东
恩威制药	指	四川恩威制药有限公司，系公司之全资子公司
恩威郑州	指	恩威(郑州)医药科技有限公司，系公司之全资子公司
信心药业	指	河南信心药业有限公司，系恩威郑州之全资子公司
洁尔阴科技	指	成都洁尔阴医药科技有限公司，系公司之全资子公司，曾用名“成都恩威乐康医药科技有限公司”
江西恩威	指	恩威（江西）制药有限公司，系恩威制药之全资子公司，曾用名“江西地威药业有限公司”
恩威科技	指	成都恩威科技有限公司，系恩威制药之全资子公司
四川恩威医贸	指	四川恩威医药贸易有限公司，系恩威制药之全资子公司
恩威中医药	指	四川恩威中医药研究开发有限公司，系恩威制药之全资子公司
成都恩威医贸	指	成都恩威医药贸易有限责任公司，系恩威制药之全资子公司
国药天江	指	四川国药天江药业有限公司，系恩威制药之参股公司
恩威锐邦	指	吉林恩威锐邦药业有限公司，系恩威制药之参股公司
四川扩建项目	指	恩威医药股份有限公司四川恩威制药改扩建项目
昌都总部项目	指	恩威医药股份有限公司昌都总部建设项目
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
GMP	指	Good Manufacturing Practice（药品生产质量管理规范），系药品生产企业的质量管理准则
GSP	指	Good Supply Practice（药品经营质量管理规范），系药品经营企业统一的经营管理准则
OTC、非处方药	指	患者可自行购买、使用并能保证安全的药品
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	恩威医药	股票代码	301331
变更前的股票简称（如有）	恩威医药		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恩威医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恩威医药		
公司的外文名称（如有）	Enwei Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Enwei Pharmaceutical		
公司的法定代表人	薛永江		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡大伟	谭永豹
联系地址	四川省成都市双流区双华路三段 458 号	四川省成都市双流区双华路三段 458 号
电话	028-85887067	028-85887067
传真	028-85887067	028-85887067
电子信箱	ir_ew@enwei.com.cn	ir_ew@enwei.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2024年5月13日，公司召开的2023年年度股东大会审议通过《关于2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以公司未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户内库存股后的股份数为基数，向全体股东每10股派发现金红利8.00元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增4.8股，该方案已于2024年5月23日实施完毕，公司总股本由70,138,359股变更为102,891,887股。具体可查看公司于2024年5月16日在巨潮资讯网披露的《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-034）。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	388,149,545.27	395,248,359.56	-1.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,934,442.73	63,962,041.92	-71.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,174,473.86	53,383,576.28	-71.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	90,270,973.06	29,794,632.12	202.98%
基本每股收益（元/股）	0.1769	0.6216	-71.54%
稀释每股收益（元/股）	0.1760	0.6216	-71.69%
加权平均净资产收益率	1.66%	5.48%	-3.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,471,325,922.74	1,337,497,679.93	10.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,013,560,577.32	1,103,185,906.41	-8.12%

公司报告期末至半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）	0.1743

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

**六、非经常性损益项目及金额**

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-121,924.03	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,942,458.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,842,846.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,242.85	
减：所得税影响额	492,169.90	
合计	2,759,968.87	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为制造业中的医药制造业（行业代码为“C27”）。公司所处的行业环境，既有整个医药制造业的全局背景，也有中药行业的特有属性。行业发展中长期向好，同时短期也承受一定压力。据国家统计局网统计数据，2024年上半年我国规模以上医药制造业企业工业增加值同比增加2.0%；医疗保健方面居民消费价格同比增加1.4%，中药子类同比增加5.3%；医疗保健方面全国居民人均消费支出1271元，同比增加4.2%。近年来，国家持续推出对中医药的支持政策，不断为行业发展注入信心。

党的二十届三中全会正式通过《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》，指出“完善中医药传承创新发展机制”。中期来看，全国人大发布的《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》为中医药的发展指明了方向，规划和纲要强调，坚持中西医并重和优势互补，大力发展中医药事业。健全中医药服务体系，发挥中医药在疾病预防、治疗、康复中的独特优势。加强中西医结合，促进少数民族医药发展。加强古典医籍精华的梳理和挖掘，建设中医药科技支撑平台，改革完善中药审评审批机制，促进中药新药研发保护和产业发展。强化中药质量监管，促进中药质量提升。强化中医药特色人才培养，加强中医药文化传承与创新发展，推动中医药走向世界。

2024年2月5日，国家药品监督管理局发布《中药标准管理专门规定（征求意见稿）》，适用范围包括中药材、中药饮片、中药配方颗粒、中药提取物、中成药等药品标准管理。围绕建立“最严谨的标准”，将药品标准的通用性要求与中药自身特点相结合，针对中药标准管理的共性问题、难点问题，从政策、技术层面予以明确。该规定旨在进一步加强中药标准管理，建立符合中医药特点的中药标准体系，促进中医药传承创新发展。国家药品监督管理局于7月10日审议通过《中药标准管理专门规定》，该规定将于2025年1月1日起施行。

2024年6月3日，国务院办公厅关于印发《深化医药卫生体制改革2024年重点工作任务》的通知，聚焦医保、医疗、医药协同发展和治理，对7个维度共22项重点工作予以指示，关于中医药提到“推进中医药传承创新发展。推进国家中医药传承创新中心、中西医协同‘旗舰’医院等建设。支持中药工业龙头企业全产业链布局，加快中药全产业链追溯体系建设。”

#### （二）主营业务及主要产品

公司主要从事中成药及化学药的研发、生产及销售，专注于妇科产品、儿科用药、呼吸系统用药等领域。妇科外用洗液“洁尔阴洗液”是公司核心产品，除此之外，公司还开发出软膏、栓剂、胶囊剂、泡腾片等剂型以及抑菌洗液等消毒产品，并以自主研发、联合研发、购买品种等方式开发妇科内用药系列产品，不断维护并进一步提升公司在国内妇科产品领域的领导地位。在以妇科产品为核心的同时，公司通过发挥品牌优势、销售渠道优势，不断拓展产品外延，积极开发儿科用药、呼吸系统用药，形成覆盖生殖系统、消化系统、呼吸系统及补益类等领域的多元化产品群。公司目前已经拥有包括洁尔阴洗液、洁尔阴软膏、洁尔阴泡腾片、健儿药丸、山麦健脾口服液、化痰舒经胶囊、益肺健脾颗粒、感冒舒颗粒等21个独家品种。

主要产品的功能或用途如下表：

类别	产品名称	产品图片	产品功能或用途	OTC/ 处方药	是否 独家品种
妇科用药	洁尔阴洗液		清热燥湿，杀虫止痒。 1、主治妇女湿热带下。症见阴部瘙痒红肿，带下量多，色黄或如豆渣状，口苦口干，尿黄便结。适用于霉菌性、滴虫性阴道炎见上述症状者。 2、用于下述皮肤病：湿疹（湿热型）、接触性皮炎（热毒夹湿型）、体股癣（风湿热型）。	OTC	是
	洁尔阴泡腾片		清热燥湿，杀虫止痒。用于妇女湿热带下，症见阴部瘙痒红肿，带下量多、色黄或如豆渣状，口苦口干，尿黄便结；霉菌性、滴虫性及非特异性阴道炎见上述证候者。	OTC	是
	硝酸咪康唑阴道软胶囊		局部治疗念珠菌性外阴阴道病和革兰阳性细菌引起的双重感染。	OTC	否
	恩威®草本抑菌洗液		适用于女性外阴抑菌，清洁，护理。尤其是日常有异味或分泌物较多时的深度清洁。	消字号	
	恩威®女性护理液		适用于女性外阴日常清洁护理。可以抑制金黄色葡萄球菌、大肠杆菌、白色念珠菌等微生物。	消字号	
儿科用药	山麦健脾口服液		消食健脾，行气和胃。用于饮食积滞所致的小儿厌食症。	OTC	是
	化积口服液		脾胃虚弱所致的疳积，症见面黄肌瘦、腹胀腹痛、厌食或食欲不振、大便失调。	OTC	否

	小儿氨酚黄那敏颗粒		缓解儿童普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。	OTC	否
	小儿咳喘灵颗粒		宣肺、清热、止咳、祛痰。用于上呼吸道感染引起的咳嗽。	OTC	否
呼吸科 用药	复方氨酚烷胺片		适用于缓解普通及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。	OTC	否
	复方银翘氨敏胶囊		适用于缓解普通及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛、咳嗽口干等症状。	OTC	否
	藿香正气合剂		解表化湿，理气和中。用于暑湿感冒，头痛身重胸闷，或恶寒发热，脘腹胀痛，呕吐泄泻。	OTC	否
其他	六味地黄胶囊		滋阴补肾。用于肾阴亏损、头晕耳鸣、腰膝酸软、骨蒸潮热、盗汗遗精。	OTC	否
	金栀洁龈含漱液		清热解毒，消肿止痛。适用于缓解牙龈、牙周及粘膜炎症所致的肿痛。	OTC	是

非药类周边产品			
“洁尔阴”B5 泡泡护理液		“洁尔阴”男士抑菌护理液	
“洁尔阴”泡泡洗液		洁尔阴氨基酸泡泡护理液	
“洁尔阴”超迷你女士护理湿巾		“洁尔阴”蛋白酶除菌内衣洗液	

### （三）主要经营模式

#### 1、采购模式

##### （1）自产药品生产原材料采购

公司自产药品生产原材料采购采用“以产定购”的模式。

公司采购的产品主要为中药材、中药饮片、化学原料药、原辅料、包装材料、塑料及其他零星物品。公司中药材、非中药材的采购模式不存在差异。公司生产部门通常根据销售计划制定生产计划，并将物料需求反馈至采购部门，采购部门根据生产部门的物料需求、库存情况制定采购计划并采购。

公司建立了合格供应商目录。公司会对新增供应商进行资质审核、产品批量试用评价、现场审计等一系列审核工作，确保其符合条件后才会纳入合格供应商目录。公司对合格供应商会进行年度评价，并按规定对主要合格供应商进行现场审计，确保合格供应商的物品供应质量。

公司主要通过询价方式进行采购。每次采购时，公司将采购需求告知多家供应商，供应商根据自身情况提出报价，在同等质量下，公司选择报价最优的供应商采购。

##### （2）经销产品采购

经销产品采购即公司从其他药品生产厂商采购后再进行销售的情形，具体由公司电商事业部负责实施。

采购的产品主要为 OTC 中成药、化药、日化产品等。电商采购部门通常根据销售计划、同时综合考虑供应商生产周期及安全库存情况等制定采购计划并实施采购。

#### 2、生产模式

公司产品主要采用“以销定产”的模式组织生产。报告期内，公司自有产品均采用自主生产模式，在生产过程中不存在外部委托加工的情形。

公司按照 GMP 要求建立了较为完善的生产体系。公司分管生产工作的副总裁负责管理生产体系，生产体系主要包括生产部、设备部、库房等部门。生产部主要负责产品生产、车间管理、工艺改进、工艺验证等工作；设备部负责设备设施的配置及维护检修等工作；库房负责物料、产成品的库存管理工作。公司根据销售计划执行生产工作，销售行政部通常根据销售情况每月下达后续 3 个月的销售计划给生产部，生产部根据销售计划及库存情况，制定生产计划、安排生产、向采购部门反馈所需生产物料，采购部门据此进行物料采购。

### 3、销售模式

公司主要采用经销模式，将产品销售给经销商，再由经销商分销到各销售渠道及各类终端。公司从经营资质、渠道覆盖能力、商业信用等多方面选择优质的经销商，并与主要经销商建立了合作关系。其次，公司通过直销模式直接将产品销售给药店等终端，另外，公司也利用互联网销售拓宽销售渠道，B2B 渠道通过阿里健康大药房、京东大药房传统医药电商平台将产品直接销售给消费者；2024 年在 B2C 渠道下，公司通过拼多多、抖音、美团等新零售渠道实现销售收入的增长。近几年，电商销售模式和直销模式在总销售收入中占比快速上升。

公司的营销工作由首席执行官统一领导，统筹制定营销政策以及宣传和推广策略，并由分管营销的副总裁负责具体管理销售工作。副总裁下设渠道事业部总监、市场部总监和销售行政部经理，由各事业部总监分管全国不同类型的销售渠道，由各省区经理具体实施各行政区域的具体市场业务，具体包括零售终端维护、产品推广、收集市场信息、经销商管理等事项。公司通过自有团队以及经销商团队相结合的方式对产品进行营销推广。

#### （四）主要产品的市场地位

**洁尔阴洗液：**米内网数据显示，核心产品“洁尔阴洗液”连续多年在中国城市零售药店妇科中成药领域的“炎症亚类”市场份额连续排名第一，2023 年还首次跻身“城市实体药店终端妇科中成药品牌榜”榜首。公司近年来市场份额也不断稳步上升，据米内网统计显示，2023 年在中国城市实体药店终端妇科中成药领域销售规模恩威医药首次挤进前三；中国非处方药物协会主办的 2023 健康中国-第二届中国 OTC 大会暨中国中医药促进大会，洁尔阴洗液荣获“2023 年度中国非处方药产品中成药综合统计排名妇科炎症类”第三名。

**化积口服液：**根据国家药监局公开检索，国内仅有公司和江西诚志永丰药业有限责任公司两家持有化积口服液的药品注册批件；

**山麦健脾口服液：**公司独家品种。

**藿香正气合剂：**根据中康咨询终端数据库，2023 年公司在藿香正气合剂品类的零售终端市场占有率排名第二。

**六味地黄胶囊：**根据中康咨询终端数据库，2023 年公司在六味地黄胶囊品类的零售终端市场占有率排名第二。

**复方银翘氨敏胶囊：**根据中康咨询终端数据库，2023 年公司在复方银翘氨敏胶囊品类的零售终端市场占有率连续多年排名第一。

**复方氨酚烷胺片：**根据中康咨询终端数据库，2023 年公司在复方氨酚烷胺片品类的零售终端市场占有率首次跻身第三位。

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

## 二、核心竞争力分析

### （一）产品优势

公司以妇科产品、儿科用药、呼吸系统用药为核心发展领域。妇科、儿科疾病具有患病率高、复发率高的特点，中成药注重调理、副作用相对较小的理念在中国患者群中接受度较高，中成药在妇儿科用药领域具有天然优势，因此公司主要产品具有良好的增长前景和广阔的市场空间。目前公司共持有 176 个药品批准文号，涵盖妇科、儿科、呼吸、口

腔、消化、心脑血管、肝胆、皮肤科等 16 大领域，拥有洁尔阴洗液、洁尔阴软膏、洁尔阴泡腾片、健儿药丸、山麦健脾口服液、化痰舒经胶囊、益肺健脾颗粒、感冒舒颗粒等 21 个独家品种。

根据米内网中国城市零售药店终端数据库显示，洁尔阴洗液在中国城市零售药店妇科炎症中成药领域的市场份额连续多年排名第一，山麦健脾口服液、化积口服液等优质儿科用药产品也在零售终端市场拥有较好的市场地位。除现有产品外，公司还采用品牌授权、代理等多种方式持续丰富相关领域产品管线，为公司长期持续发展提供强有力支持。

## （二）品牌优势

公司始终以“忠实于科学，追求卓越品质，提升生命质量”为企业使命，赢得了社会的广泛赞誉，核心产品“洁尔阴洗液”作为全国知名的独家品种在妇科炎症用药领域中的知名度较高。多年来公司不断通过多种媒体、终端等形式进行推广，持续提升消费者的信赖度和品牌美誉度，公司妇科专家的品牌形象也得到进一步巩固和加强。公司在中国非处方药物协会主办的“2023 健康中国-第二届中国 OTC 大会暨中国中医药促进大会”荣登“2023 年度中国非处方药生产企业百强综合榜单”。

公司明星产品“洁尔阴洗液”获得由中国市场品牌监督管理委员会颁发的“中国驰名商标”。2023 年“洁尔阴洗液”荣获“2023 年健康产业品牌榜西普金奖”，同时“洁尔阴”品牌系列产品也相继荣获“2023 金瞳奖入围品牌”、“2023 年度 Q2 小红书优秀案例品牌奖”、“第七届 DMAA 国际数字营销奖”等多项行业大奖。

公司明星产品“洁尔阴洗液”荣获“2024 国际大健康产业（重庆）博览会第 9 届双品汇畅销产品引领奖”、洁尔阴品牌荣获“第 5 届 IAI 健康营销-品牌营销奖优秀奖”，洁尔阴品牌小红书营销案例荣获“2024 年麒麟国际广告奖 医疗健康类铜奖”及“第十五届（2023-2024）虎啸奖健康保健类优秀奖”。

## （三）营销优势

公司通过多年来对市场的不断拓展和精耕细作，建立了覆盖全国 31 个省市自治区、线上线下全方位、立体化的现代化营销网络体系，拥有近千人的专业销售团队，确保满足现有产品需求不断扩大、新产品不断上市等因素对营销网络越来越高的需求。根据不同的药品终端渠道属性，分别设置了 6 个销售业务模块：

- 1、电商事业部，主要负责在互联网领域运营药品类以及非药类产品的销售工作；
- 2、KA 事业部，主要负责全国大型连锁和省级头部连锁等跨区域连锁的药品销售工作；
- 3、零售终端事业部，主要负责省级中小型连锁、城市零售终端等以非处方药为主的零售终端销售工作；
- 4、商务事业部，主要负责依托配送商网络，在全国二线城市以下广阔市场以非处方药为主的零售终端销售工作；
- 5、医疗事业部，主要负责公司产品在医疗机构的挂网招投标以及配送的销售工作；
- 6、OEM 事业部，主要负责统筹非公司产品在贴牌、代理等合作模式下的销售工作。

目前公司已与九州通、国药控股、华润医药等超过 2800 家国内大中型优质商业公司建立了长期稳定的合作关系，通过其商业配送体系共同构建了全国性的终端配送销售网络；同时，公司还和高济医疗、国大药房、大参林、益丰大药房、老百姓大药房、一心堂等全国百强连锁以及超过 1000 家区域优质连锁零售企业建立了紧密的合作关系，实现了对全国重点城市的深度覆盖。

此外在互联网营销方面，公司电商事业部已打造了一支 120 余人的年轻、专业、协作、创新的电商运营团队，业务覆盖了天猫、京东、阿里健康、拼多多、抖音、快手、小红书等主流电商平台，最近五年公司电商业务持续以每年 50% 左右高速增长，培育了“洁尔阴 B5 泡泡护理液”、“洁尔阴男士抑菌护理液”、“洁尔阴蛋白酶除菌内衣洗液”、“洁尔阴泡泡洗液”、“洁尔阴超迷你女士护理湿巾”等一批私护类明星产品。2023 年度实现营收 1.72 亿元，占公司总营收的 21.88%，已成为公司除经销、直销以外的重要销售渠道。报告期内，公司电商业务收入依旧保持 50% 以上的速度增长。

## （四）质量优势

公司始终秉承“全员参与，坚持改进，持续创新，满足需求，造福人类”的质量方针，坚持持续创新、不断改进生产工艺及更新生产设备，形成了完善的中药制造技术体系，建立了完善的质量管理体系。

### （五）团队优势

公司董事长薛永江先生拥有近 30 余年的医药行业和企业管理经验。管理团队其他成员年龄结构合理，普遍具有管理创新和不断学习的思维模式，对医药产业政策、市场发展规律有深刻的理解力和敏锐的洞察力，具有丰富的医药行业管理经验，确保引领公司稳健、可持续性的发展。

公司董事长薛永江先生、副总裁陈磊先生在“2024 国际大健康产业（重庆）博览会第 9 届双品汇”分别荣获“创势·领风云年度人物奖”、“执舵·新航向 菁英人物奖”。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	388,149,545.27	395,248,359.56	-1.80%	
营业成本	186,797,596.56	192,538,531.32	-2.98%	
销售费用	132,079,798.46	104,734,981.59	26.11%	
管理费用	37,261,675.14	25,501,855.42	46.11%	主要系股权激励相关费用以及摊销河南信心无形资产增加所致。
财务费用	-363,864.47	-3,658,238.83	90.05%	主要系存款利息收入减少所致。
所得税费用	5,003,412.03	10,030,308.27	-50.12%	主要系营业利润减少所致。
研发投入	3,367,770.05	8,067,744.39	-58.26%	主要系“艾拉戈克钠片”上年度已完成中试和验证生产，本期减少试生产投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	90,270,973.06	29,794,632.12	202.98%	主要系销售商品收到的现金增加以及期初收到的银行承兑汇票在本期到期兑现增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	30,785,409.38	69,435,614.37	-55.66%	主要系募投项目投入增加以及闲置募集资金购买理财增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	96,539,637.29	-112,249,410.71	186.00%	主要系收到银行贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	217,596,060.12	-13,047,044.64	1,767.78%	主要系收到银行贷款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
妇科类	185,804,028.40	74,579,644.79	59.86%	8.09%	15.56%	-2.60%
儿科类	41,994,494.52	19,363,688.10	53.89%	-10.98%	-11.60%	0.33%

感冒类	62,112,247.94	39,004,095.94	37.20%	-41.06%	-39.66%	-1.46%
其他	95,841,197.80	52,651,695.63	45.06%	39.11%	30.79%	3.49%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,848,863.59	8.06%	主要系报告期内公司理财收入。	否
资产减值	-1,179,122.47	-5.14%	主要系报告期内公司存货计提跌价准备。	否
营业外收入	6,121.20	0.03%	主要系报告期内公司收到保险赔付。	否
营业外支出	417,364.05	1.82%	主要系报告期内缴纳的滞纳金。	否
信用减值	-1,681,667.22	-7.33%	主要系报告期内公司计提应收账款坏账。	否
其他收益	1,942,458.74	8.47%	主要系报告期内公司收到政府补助。	否
资产处置收益	-121,924.03	-0.53%	主要系处置固定资产的损失。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	453,622,367.33	30.83%	236,120,514.71	17.65%	13.18%	
应收账款	115,623,174.07	7.86%	93,095,689.67	6.96%	0.90%	
存货	127,727,285.78	8.68%	107,367,067.33	8.03%	0.65%	
投资性房地产	29,674,642.70	2.02%	30,873,114.80	2.31%	-0.29%	
长期股权投资	380,006.03	0.03%	373,989.35	0.03%	0.00%	
固定资产	210,943,934.92	14.34%	220,638,376.27	16.50%	-2.16%	
在建工程	21,291,143.43	1.45%	8,818,254.75	0.66%	0.79%	
使用权资产	1,660,093.84	0.11%	1,668,083.21	0.12%	-0.01%	
合同负债	19,942,022.17	1.36%	14,009,811.41	1.05%	0.31%	
长期借款	220,000,000.00	14.95%	0.00	0.00%	14.95%	
租赁负债			455,192.28	0.03%	-0.03%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	157,159,849.79				382,000,000.00			99,971,912.79
3.其他债权投资	171,900,424.39							98,773,030.37
金融资产小计	329,060,274.18				382,000,000.00			198,744,943.16
上述合计	329,060,274.18				382,000,000.00			198,744,943.16
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

☐适用 ☑不适用

### 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

### 4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☑不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	52,269.2
报告期投入募集资金总额	2,759.52
已累计投入募集资金总额	20,331.07
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会[证监许可(2022)1786号]文《关于同意恩威医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股股票 17,540,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 29.80 元募集资金总额为人民币 52,269.20 万元。上述募集资金扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币 44,295.03 万元。上述募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2022 年 9 月 13 日出具了《验资报告》(XYZH/2022CDAA30417 号)。</p> <p>本期募集资金投入募集资金承诺投资项目的金额为 2,759.52 万元,截止本报告期末已累计投入募集资金承诺投资项目的金额为 20,331.07 万元，用于募集资金补充流动资金 10,000.00 万元。</p> <p>本期利用闲置募集资金购买结构性存款、通知存款等现金管理产品累计 15,800 万元，赎回现金管理产品本金 21,250 万元，本期末尚未到期的现金管理产品金额 10,725 万元。截止 2024 年 6 月 30 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额以及尚未到期的现金管理产品金额)24,319.01 万元。其中，存放在募集资金专户的金额为 3,592.90 万元，进行暂时补充流动资金 10,000.00 万元，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的金额为 10,726.11 万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
四川恩威制药改扩建项目	否	38,295.03	61,983.24	38,295.03	2,698.14	15,542.81	40.59%	2025年9月21日	0	0	不适用	否
昌都总部建设项目	否	6,000	8,073.4	6,000	61.38	4,788.26	79.80%	2024年9月21日	0	0	不适用	否

承诺投资项目小计	--	44,295.03	70,056.64	44,295.03	2,759.52	20,331.07	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
不适用	否										不适用	否
合计	--	44,295.03	70,056.64	44,295.03	2,759.52	20,331.07	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022年10月14日，公司召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第九次会议审议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 156,705,621.52 元及已支付发行费用 20,533,905.72 元（不含税），本次募集资金置换金额共计 177,239,527.24 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司实际置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用共 177,239,527.24 元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2023年8月9日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的情况下，使用不超过 10,000 万元首次公开发行股票闲置募集资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专用账户。截止 2024 年 6 月 30 日，剩余未到期闲置募集资金暂时补充流动资金 10,000 万元尚未归还。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	1、存放于募集资金专户、现金管理和进行暂时补充流动资金； 2、将按募集资金承诺投资项目分批进行投入。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2024年4月19日，公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议通过了《关于调整募投项目内部投资结构的议案》，同意公司根据业务发展战略布局和募投项目的实施规划，对“四川恩威制药改扩建项目”内部投资结构作出调整，在募投项目的实施主体、实施地点及投入募集资金总额不变的前提下，大幅调增合剂（含口服液）产能，调减其他液体制剂产能。保荐机构对此次调整募投项目内部投资结构事项出具了核查意见。2024年5月13日，公司2023年年度股东大会表决通过了该议案。此次募投项目内部投资结构调整进一步提高了募集资金使用效率，优化资源配置，符合公司未来发展战略要求，有助于公司长远健康发展。											

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	7,039.33	7,039.33	0	0
银行理财产品	自有资金	10,051.00	0	0	0
券商理财产品	自有资金	2,506.38	1,517.86	0	0
合计		19,596.71	8,557.19	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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	-----	------	------	-----	-----	------	------	-----

	型							
四川恩威制药有限公司	子公司	生产、销售、研发	117,713,669.63	1,078,950,659.52	385,306,025.15	165,852,153.56	18,754,670.37	15,641,698.30
恩威（江西）制药有限公司	子公司	生产、销售	10,000,000.00	49,657,917.58	40,805,222.63	56,567,366.69	5,978,014.23	4,502,328.37
成都恩威科技有限公司	子公司	销售	1,000,000.00	16,932,936.86	8,149,869.48	28,056,451.94	2,398,343.45	2,285,933.65
河南信心药业有限公司	子公司	生产、销售	50,000,000.00	1,837,146.34	1,020,112.75		-570,687.19	-570,691.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

四川恩威制药有限公司，为股份公司直接持股 100%的公司，其主要从事研究，生产药品、卫生用品、消毒用品、医疗器械、药品包装材料和容器、化妆医疗器械、药品包装材料和容器、化妆品、日用化学品（不含危险品）等。

恩威（江西）制药有限公司，注册资本 1000 万元，为股份公司间接持股 100%的公司，其主要从事合剂、口服液、口服溶液剂、糖浆剂、煎膏剂的生产、销售。

成都恩威科技有限公司，注册资本 100 万元，为股份公司间接持股 100%的公司，其主要从事卫生用品、化妆品、日用品、医疗器械等的销售。

河南信心药业有限公司，注册资本 5000 万元，为股份公司间接持股 100%的公司，其主要从事片剂、颗粒剂、散剂、丸剂、合剂、糖浆剂、煎膏剂的生产。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、政策监管风险：随着《药品管理法（2019 年修订）》、《中华人民共和国药典（2020 年版）》的实施，药品的安全性、有效性和质量可靠性的全面监管加强、惩罚力度加大，公司需要在供应商及原材料选择的管控、药品生产、人员培训等方面不断提升药品质量管理水平。若公司未来出现药品质量问题而违反《药品管理法（2019 年修订）》《中华人民共和国药典（2020 年版）》等法律法规，将面临更大的处罚力度，从而对公司经营和声誉造成不利影响。

2、市场竞争加剧的风险：公司主要产品为妇科产品、儿科用药、呼吸系统用药等，公司相关产品面临的市场竞争愈发激烈，且部分产品所面临的市场同质竞争较为严重，公司需要在产品质量、技术水平、销售模式、营销网络方面持续提高竞争力，同时降低生产成本，否则公司将难以保持现有优势，从而面临业绩下降的风险。

3、研发风险：为了保持公司的市场竞争力，公司需持续对现有产品进行二次开发和研发新产品，但是公司所属医药制造行业具有研发投入大、周期长、不确定性高等特点，若公司研发成果未能有效产业化，将对公司市场竞争力、盈利能力及持续发展带来不利影响。

4、原材料价格波动风险：公司主要原材料中药材多为自然生长、季节采收，其产量会受自然气候、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。同时，公司所用原料药受市场需求、环保政策等因素影响，价格也会波动。若公司生产所需主要中药材和原料药价格出现大幅上涨或异常波动，将可能对公司盈利能力产生不利影响。

5、商誉减值风险：2017 年，公司因收购江西恩威 100%股权形成商誉 10,055.26 万元。若未来江西恩威业绩不及预期，或宏观经济、市场环境、产业政策等外部因素发生重大变化，则可能产生商誉减值，从而对公司当期损益造成不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构、个人	机构及个人特定对象调研	公司主要产品业绩及企业规划	详见公司于 2024 年 4 月 15 日在巨潮资讯网发布的《301331 恩威医药投资者关系管理信息 20240412》
2024 年 04 月 29 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2023 年度暨 2024 年一季度网上业绩说明会的投资者	2023 年度暨 2024 年一季度业绩	详见公司于 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网发布的《301331 恩威医药投资者关系管理信息 20240429》

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	69.98%	2024 年 01 月 29 日	2024 年 01 月 29 日	2024 年第一次临时股东大会决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	74.88%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 13 日	2023 年年度股东大会决议

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
薛永江	董事长	被选举	2024 年 01 月 29 日	
薛刚	副董事长	被选举	2024 年 01 月 29 日	
薛维洪	董事	被选举	2024 年 01 月 29 日	
庄严	董事	被选举	2024 年 01 月 29 日	
刘娅	独立董事	被选举	2024 年 01 月 29 日	
彭刚	独立董事	被选举	2024 年 01 月 29 日	
黎春	独立董事	被选举	2024 年 01 月 29 日	
冯建	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 29 日	换届选举后离任
漆小川	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 29 日	换届选举后离任
闫雯	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 29 日	换届选举后离任
杜长宏	监事会主席	被选举	2024 年 01 月 29 日	
弋黎	监事	被选举	2024 年 01 月 29 日	
刘利	职工代表监事	被选举	2024 年 01 月 29 日	
曾凡祥	监事会主席	任期满离任	2024 年 01 月 29 日	换届选举后离任
陈磊	副总裁	聘任	2024 年 01 月 29 日	
胡大伟	副总裁兼董事会秘书、财务总监	聘任	2024 年 01 月 29 日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

(1) 2023 年 9 月 26 日，公司召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》；独立董事发表了同意的独立意见。

(2) 2023 年 10 月 13 日，2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。同日，公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司以 2023 年 10 月 13 日为授予日，授予 113 名激励对象 230.36 万股第二类限制性股票，授予价格为 21.01 元/股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☑是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及子公司生产经营过程中主要遵守的环境保护法律法规如下：

法律法规	现行版本施行时间	发布单位
《中华人民共和国环境保护法》	2015年1月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国水污染防治法》	2018年1月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国大气污染防治法》	2018年10月26日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	2020年9月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国噪声污染防治法》	2022年6月5日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国清洁生产促进法》	2012年7月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国环境保护税法》	2018年1月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国环境影响评价法》	2018年12月29日	全国人民代表大会常务委员会
《突发环境事件应急管理办法》	2015年6月5日	环境保护部
《四川省固体废物污染环境防治条例》	2022年9月1日	四川省人民代表大会常务委员会

报告期内，公司及子公司生产经营过程中主要遵守的环境保护行业标准如下：

行业标准	施行时间	发布单位
《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	1998年1月1日	国家技术监督局
《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）	2008年8月1日	环境保护部 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局
《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）	2016年8月1日	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会
《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）	2008年10月1日	生态环境部、国家质量江都检验检疫总局
《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823—2019）	2019年7月1日	生态环境部
《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》（DB51/2377-2017）	2017年8月1日	四川省环境保护厅、四川省质量技术监督局
《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	1997年1月1日	国家环境保护局、国家技术监督局
《恶臭污染物综合排放标准》（GB14554-93）	1994年1月15日	生态环境部
《成都市锅炉大气污染物排放标准》（DB51/2672-2020）	2021年1月1日	四川省生态环境厅、四川省质量技术监督局

环境保护行政许可情况

排污许可证申领情况

公司或子公司名称			排污许可证发证日期			排污许可证有效日期				
四川恩威制药有限公司			2024 年 01 月 06 日			2024 年 01 月 06 日至 2029 年 01 月 05 日				
公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川恩威制药有限公司	水污染物	COD	/	1	污水处理站	136.44mg/L	500mg/L	7.206t/a	48.923t/a	未超标
四川恩威制药有限公司	水污染物	氨氮	/	1	污水处理站	6.175mg/L	45mg/L	0.327t/a	4.202t/a	未超标
四川恩威制药有限公司	水污染物	总磷	/	1	污水处理站	0.66mg/L	8mg/L	0.115t/a	0.954t/a	未超标
四川恩威制药有限公司	气污染物	颗粒物	有组织排放	3	锅炉排口： EW-DA001 (DA008) EW-DA003 (DA009) EW-DA002 (DA010)	0.5mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.0133t/a	0.705t/a	未超标
四川恩威制药有限公司	气污染物	二氧化硫	有组织排放	3	锅炉排口： EW-DA001 (DA008) EW-DA003 (DA009) EW-DA002 (DA010)	1.5mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.03965t/a	1.018t/a	未超标
四川恩威制药有限公司	气污染物	氮氧化物	有组织排放	3	锅炉排口： EW-DA001 (DA008) EW-DA003 (DA009) EW-DA002 (DA010)	23.67mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.41238t/a	2.095t/a	未超标
四川恩威制药有限公司	气污染物	颗粒物	有组织排放	3	EW-DA010 (DA007) EW-DA004 (DA011) EW-DA005 (DA013)	1.67mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.0192t/a	1.658t/a	未超标
四川恩威制药有限公司	气污染物	VOCs	有组织排放	2	EW-DA007 (DA012) EW-DA006 (DA014)	2.59mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup>	0.0432t/a	0.595t/a	未超标

## 对污染物的处理

公司或子公司名称	污染种类（废水/废气）	处理工艺	运行情况
四川恩威制药有限公司	废水	厂区配套建设废水处理系统（规模为：300t/d）处理工艺为：厌氧罐+地理式厌氧池+接触氧化池+深度处理罐	连续运行
	切制进料口粉尘	集气罩收集+2台并联滤袋除尘器	连续运行

拣选、粉碎、切制出料口粉尘	旋风除尘器	连续运行
混合、压片、胶囊填充工序产生的粉尘	水膜除尘系统	连续运行
锅炉燃烧废气	低氮燃烧器	连续运行
污水处理站废气及盐酸稀释废气	碱洗+一级活性炭吸附	连续运行
醇提、醇沉、浓缩、乙醇储存废气	喷淋水洗+一级活性炭吸附	连续运行

#### 环境自行监测方案

公司建立了环境在线监控系统，包括水污染在线监控系统。生产废水总排口实行在线实时监测，检测主要项目包括 COD、氨氮、pH、流量等，在线监测数据直接与生态环保主管部门联网，24 小时实时动态监控。公司定期聘请第三方具有检测资质的单位按公司排污许可证的自行监测要求，对排放的废水、废气、噪声污染物指标进行手工监测。公司水污染在线监测系统交由有资质的第三方进行日常运维有严格的管理制度，在线监测仪表按日常维护要求进行定期检查、比对校准和维护保养，发现设备故障及时反馈、修复，并报告生态环境主管部门。

#### 突发环境事件应急预案

公司或子公司名称	应急预案名称	备案部门	备案文号
四川恩威制药有限公司	突发环境事件应急预案	成都市双流生态环境局	510122-2022-1500-L

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

截至报告期末，公司子公司环境治理和保护累计投入 98.91 万元，缴纳环境保护税 2.58 万元。

#### 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

#### 其他应当公开的环境信息

无。

#### 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

#### 其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

### （一）股东权益保护

公司自上市以来严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时、公平地进行了信息披露，维护广大投资者的利益。公司通过投资者电话、投资者关系互动平台、集体接待日以及业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，增强投资者对公司的了解。报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定执行利润分配政策，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完

备。公司独立董事对利润分配事项发表独立意见。公司以公告形式向全体股东发出股东大会通知，并提供网络投票，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，充分维护了中小股东的合法权益。

#### （二）职工权益保护

公司严格按照相关法律和标准要求，保护职工合法权益。公司通过技术改进、设备更新及提高自动化程度，为员工提供良好的劳动环境；公司为员工提供舒适的办公、就餐和住宿环境，定期安排员工体检，并定期开展多种文体活动，丰富员工生活，保障员工身心和身体健康。

#### （三）环境保护

公司作为医药制造企业高度重视环保工作，严格遵守国家环境保护方面的法律法规，在生产经营过程中积极践行绿色低碳理念，加强对技术、设备的改进提升，持续推进绿色环保技改升级，实现公司与社区、环境的和谐共处及可持续发展，维护公共利益。

#### （四）社会公益

公司始终不忘对社会公益的关注，一直坚持企业发展与社会责任并重的理念，积极响应国家政策号召，不断加强与地方政府、社会公益组织的联系。报告期内，公司积极开展多项公益活动，努力推进企业与社会繁荣共生。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
吉林恩威锐邦药业有限公司	子公司参股企业	向关联方销售商品	洁尔阴泡腾片	市场公允价格	市场价格	47.93	0.12%	250	否	货币资金等	市场价格	2024年04月22日	详情查看巨潮资讯网公布的《关于2024年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2024-028）
合计				--	--	47.93	--	250	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				根据公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过《关于预计公司2024年度日常关联交易情况的议案》，预计2024年将发生交易总金额不超过250.00万元销售商品的日常关联交易。报告期内公司与吉林恩威锐邦药业有限公司发生销售商品的日常关联交易实际金额为47.93万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

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、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
无								

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、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。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,155,530	67.23%			22,634,654		22,634,654	69,790,184	67.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,155,530	67.23%			22,634,654		22,634,654	69,790,184	67.83%
其中：境内法人持股	47,155,530	67.23%			22,634,654		22,634,654	69,790,184	67.83%
境内自然人持股									
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	22,982,829	32.77%			10,118,874		10,118,874	33,101,703	32.17%
1、人民币普通股	22,982,829	32.77%			10,118,874		10,118,874	33,101,703	32.17%
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	70,138,359	100.00%			32,753,528		32,753,528	102,891,887	100.00%

股份变动的理由

☑适用 ☐不适用

2024年5月13日，公司召开的2023年年度股东大会审议通过《关于2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以公司未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户内库存股后的股份数为基数，向全体股东每10股派发现金红利8.00元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增4.8股。2024年5月23日，该方案实施完毕。

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

股份回购的实施进展情况

☑适用 ☐不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量合计 3,010,713 股，占公司股份总数 2.9261%（以截至 2024 年 6 月 30 日公司总股本 102,891,887 股为基数计算），最高成交价为 44.78 元/股，最低成交价为 21.74 元/股，成交总金额为 99,514,913.53 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本报告期内，公司按照利润分配方案以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.8 股，截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本总数增加至 102,891,887 股，摊薄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，相关数据可详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
成都恩威投资（集团）有限公司	20,090,000	0	9,643,200	29,733,200	首发前限售股及权益分派导致	2025-9-20
成都瑞进恒企业管理有限公司	8,705,500	0	4,178,640	12,884,140	首发前限售股及权益分派导致	2025-9-20
成都泽洪企业管理有限公司	8,705,500	0	4,178,640	12,884,140	首发前限售股及权益分派导致	2025-9-20
成都杰威企业管理有限公司	8,705,500	0	4,178,640	12,884,140	首发前限售股及权益分派导致	2025-9-20
昌都市杰威特企业管理有限公司	949,030	0	455,534	1,404,564	首发前限售股及权益分派导致	2025-9-20
合计	47,155,530	0	22,634,654	69,790,184	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	6,379	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况

				情况	股份数量	股份数量	股份状态	数量
成都恩威投资（集团）有限公司	境内非国有法人	28.90%	29,733,200	+9,643,200	29,733,200	0	质押	13,764,000
成都瑞进恒企业管理有限公司	境内非国有法人	12.52%	12,884,140	+4,178,640	12,884,140	0	质押	5,920,000
成都泽洪企业管理有限公司	境内非国有法人	12.52%	12,884,140	+4,178,640	12,884,140	0	质押	8,414,800
成都杰威企业管理有限公司	境内非国有法人	12.52%	12,884,140	+4,178,640	12,884,140	0	质押	6,000,000
昌都市杰威特企业管理有限公司	境内非国有法人	1.37%	1,404,564	+455,534	1,404,564	0	不适用	0
昌都市隆威企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.23%	1,264,912	+410,242	0	1,264,912	不适用	0
昌都市祥威企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.10%	1,134,006	+367,786	0	1,134,006	不适用	0
昌都市吉威企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.90%	926,480	+300,480	0	926,480	不适用	0
昌都市昌威企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.86%	884,418	+286,838	0	884,418	不适用	0
中信证券投资有限公司	境内非国有法人	0.84%	863,630	+389,056	0	863,630	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	2020 年 4 月 21 日，公司实际控制人薛永新、薛永江、薛刚、薛维洪签署了《一致行动协议》，薛永新、薛永江、薛刚、薛维洪四人通过恩威集团、成都杰威、成都瑞进恒、成都泽洪和昌都市杰威特间接控制公司 67.83% 股权。因此，公司股东恩威集团、成都杰威、成都瑞进恒、成都泽洪和昌都市杰威特属于一致行动人。除此之外，昌都隆威、昌都祥威、昌都吉威、昌都昌威均为公司员工持股平台。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	恩威医药股份有限公司回购专用证券账户：截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量合计 3,010,713 股，占公司股份总数 2.9261%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
昌都市隆威企业管理合伙企业（有限合伙）	1,264,912	人民币普通股	1,264,912					
昌都市祥威企业管理合伙企业（有限合伙）	1,134,006	人民币普通股	1,134,006					
昌都市吉威企业管理合伙企业（有限合伙）	926,480	人民币普通股	926,480					
昌都市昌威企业管理合伙企业（有限合伙）	884,418	人民币普通股	884,418					
中信证券投资有限公司	863,630	人民币普通股	863,630					
昌都市辉威企业管理合伙企业（有限合伙）	830,620	人民币普通股	830,620					
昌都市圣威企业管理合伙企业（有限合伙）	679,583	人民币普通股	679,583					
#西藏文储投资基金管理有限公司—文储 1 期私募证券投资基金	658,412	人民币普通股	658,412					
金石翊康股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	466,389	人民币普通股	466,389					
海南晓鹰私募基金管理有限公司—晓鹰投资鑫苕成长私募证券投资基金	341,428	人民币普通股	341,428					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中证投资与金石翊康的执行事务合伙人金石泮投资管理（杭州）有限公司及其基金管理人青岛金石灏沏投资有限公司均为中信证券的全资子公司。除此之外，昌都隆威、昌都祥威、昌都吉威、昌都昌威、昌都辉威、昌都圣威均为公司员工持股平台。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东西藏文储投资基金管理有限公司一文储 1 期私募证券投资基金通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 658,412 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：恩威医药股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	453,622,367.33	236,120,514.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	99,971,912.79	157,159,849.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	115,623,174.07	93,095,689.67
应收款项融资	98,773,030.37	171,900,424.39
预付款项	14,112,034.68	14,911,422.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,695,988.32	3,987,706.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	127,727,285.78	107,367,067.33
其中：数据资源		
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	1,804,484.90	2,316,777.34
流动资产合计	916,330,278.24	786,859,452.41
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	380,006.03	373,989.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	29,674,642.70	30,873,114.80
固定资产	210,943,934.92	220,638,376.27
在建工程	21,291,143.43	8,818,254.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,660,093.84	1,668,083.21
无形资产	139,987,487.54	148,043,809.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	100,552,610.87	100,552,610.87
长期待摊费用	8,659,188.84	10,682,332.13
递延所得税资产	5,661,498.53	3,047,439.10
其他非流动资产	36,185,037.80	25,940,217.80
非流动资产合计	554,995,644.50	550,638,227.52
资产总计	1,471,325,922.74	1,337,497,679.93
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	44,640,038.51	30,940,833.63
预收款项		
合同负债	19,942,022.17	14,009,811.41
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	32,609,290.05	39,942,277.75
应交税费	14,396,435.37	17,313,965.77
其他应付款	99,347,070.30	104,862,634.13
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	1,298,079.24	882,307.48
其他流动负债	2,592,462.87	1,821,275.49
流动负债合计	214,825,398.51	209,773,105.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	220,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		455,192.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,779,186.08	11,915,031.74
递延所得税负债	12,160,760.83	12,168,443.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	242,939,946.91	24,538,667.86
负债合计	457,765,345.42	234,311,773.52
所有者权益：		
股本	102,891,887.00	70,138,359.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	654,540,897.79	671,508,200.79
减：库存股	99,554,193.72	30,782,910.98
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,069,179.50	35,069,179.50
一般风险准备		
未分配利润	320,612,806.75	357,253,078.10
归属于母公司所有者权益合计	1,013,560,577.32	1,103,185,906.41
少数股东权益		
所有者权益合计	1,013,560,577.32	1,103,185,906.41
负债和所有者权益总计	1,471,325,922.74	1,337,497,679.93

法定代表人：薛永江 主管会计工作负责人：胡大伟 会计机构负责人：甯惠

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	132,303,792.17	45,589,353.54
交易性金融资产	10,055,191.78	37,296,529.08

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	107,696,941.88	86,163,044.52
应收款项融资	73,376,238.76	154,680,749.50
预付款项	6,808,636.74	7,661,450.29
其他应收款	686,827,575.70	516,273,891.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	37,853,152.50	20,601,564.42
其中：数据资源		
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	1,716,819.39	2,217,177.54
流动资产合计	1,056,638,348.92	870,483,760.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	171,765,368.20	169,691,695.80
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	42,215,479.41	43,576,838.50
在建工程	174,757.28	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,191,488.02	1,668,083.21
无形资产	14,653,746.75	15,324,828.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	218,505.64	248,301.88
递延所得税资产	4,443,817.67	2,142,112.50
其他非流动资产	13,433,800.00	13,000,000.00
非流动资产合计	248,096,962.97	245,651,860.10
资产总计	1,304,735,311.89	1,116,135,620.71
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	116,733,542.54	33,001,578.63
预收款项		
合同负债	10,866,114.41	7,819,938.94
应付职工薪酬	17,033,293.13	21,882,180.85
应交税费	7,013,363.11	11,079,263.84
其他应付款	72,130,606.58	78,407,251.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	901,009.50	882,307.48
其他流动负债	1,412,594.87	1,016,592.06
流动负债合计	226,090,524.14	154,089,113.65
非流动负债：		
长期借款	220,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		455,192.28
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	178,723.20	250,212.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	220,178,723.20	705,404.76
负债合计	446,269,247.34	154,794,518.41
所有者权益：		
股本	102,891,887.00	70,138,359.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	689,419,265.77	706,386,568.77
减：库存股	99,554,193.72	30,782,910.98
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,069,179.50	35,069,179.50
未分配利润	130,639,926.00	180,529,906.01
所有者权益合计	858,466,064.55	961,341,102.30
负债和所有者权益总计	1,304,735,311.89	1,116,135,620.71

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	388,149,545.27	395,248,359.56

其中：营业收入	388,149,545.27	395,248,359.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	365,609,056.27	332,471,371.23
其中：营业成本	186,797,596.56	192,538,531.32
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	6,466,080.53	5,286,497.34
销售费用	132,079,798.46	104,734,981.59
管理费用	37,261,675.14	25,501,855.42
研发费用	3,367,770.05	8,067,744.39
财务费用	-363,864.47	-3,658,238.83
其中：利息费用	568,769.37	
利息收入	1,236,062.81	3,765,158.50
加：其他收益	1,942,458.74	10,440,308.11
投资收益（损失以“—”号填列）	1,848,863.59	2,059,273.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,016.68	3,995.80
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）	-1,681,667.22	-1,212,786.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,179,122.47	-22,214.36
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-121,924.03	-41,203.90
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,349,097.61	74,000,366.06
加：营业外收入	6,121.20	10,073.57
减：营业外支出	417,364.05	18,089.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,937,854.76	73,992,350.19
减：所得税费用	5,003,412.03	10,030,308.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,934,442.73	63,962,041.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,934,442.73	63,962,041.92
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（净亏损以“—”号填列）	17,934,442.73	63,962,041.92
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
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	17,934,442.73	63,962,041.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,934,442.73	63,962,041.92
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	0.1769	0.6216
（二）稀释每股收益	0.1760	0.6216

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：薛永江 主管会计工作负责人：胡大伟 会计机构负责人：甯惠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	338,307,247.39	361,830,727.49
减：营业成本	216,047,258.62	227,872,231.55
税金及附加	1,617,465.00	1,941,366.81
销售费用	98,050,218.94	81,237,080.27
管理费用	14,390,706.25	8,772,537.68
研发费用	0.00	0.00
财务费用	627,433.03	-6,982.62
其中：利息费用	568,769.37	
利息收入	34,205.04	62,597.53
加：其他收益	293,958.30	9,131,345.80
投资收益（损失以“—”号填列）	341,732.73	727,782.73
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		
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）	-1,584,595.86	-1,269,322.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-836,543.08	-25,180.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）		

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,788,717.64	50,579,119.81
加：营业外收入	6,121.20	0.00
减：营业外支出	11,295.20	13,480.95
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,783,543.64	50,565,638.86
减：所得税费用	1,098,809.57	7,229,248.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,684,734.07	43,336,390.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,684,734.07	43,336,390.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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		
六、综合收益总额	4,684,734.07	43,336,390.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	422,478,757.54	367,166,769.19
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	791,246.37	9,319,359.98
经营活动现金流入小计	423,270,003.91	376,486,129.17
购买商品、接受劳务支付的现金	129,159,874.00	129,316,088.15
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	100,566,613.81	100,425,008.67
支付的各项税费	44,803,636.39	51,821,236.30
支付其他与经营活动有关的现金	58,468,906.65	65,129,163.93
经营活动现金流出小计	332,999,030.85	346,691,497.05
经营活动产生的现金流量净额	90,270,973.06	29,794,632.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,030,783.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,842.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	440,327,718.93	454,779,480.24
投资活动现金流入小计	442,449,344.84	454,815,480.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,663,935.46	13,879,845.87
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	382,000,000.00	371,500,020.00
投资活动现金流出小计	411,663,935.46	385,379,865.87
投资活动产生的现金流量净额	30,785,409.38	69,435,614.37
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	241,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	241,800,000.00	
偿还债务支付的现金	21,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,190,362.71	112,221,374.40
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	68,270,000.00	28,036.31
筹资活动现金流出小计	145,260,362.71	112,249,410.71
筹资活动产生的现金流量净额	96,539,637.29	-112,249,410.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40.39	-27,880.42
五、现金及现金等价物净增加额	217,596,060.12	-13,047,044.64
加：期初现金及现金等价物余额	235,816,782.21	341,231,160.24
六、期末现金及现金等价物余额	453,412,842.33	328,184,115.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	318,462,960.71	297,195,659.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	299,549.37	9,132,764.63
经营活动现金流入小计	318,762,510.08	306,328,423.97
购买商品、接受劳务支付的现金	68,210,658.63	235,141,024.03
支付给职工以及为职工支付的现金	65,233,674.77	66,966,084.49
支付的各项税费	22,726,404.00	24,003,234.97

支付其他与经营活动有关的现金	28,728,680.19	44,061,644.25
经营活动现金流出小计	184,899,417.59	370,171,987.74
经营活动产生的现金流量净额	133,863,092.49	-63,843,563.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	583,070.03	150,000,000.00
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	218,531,653.66	352,986,642.83
投资活动现金流入小计	219,114,723.69	502,986,642.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,103,014.84	3,090,662.58
投资支付的现金		
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	361,700,000.00	267,361,246.96
投资活动现金流出小计	362,803,014.84	270,451,909.54
投资活动产生的现金流量净额	-143,688,291.15	232,534,733.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	241,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	241,800,000.00	
偿还债务支付的现金	21,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,190,362.71	112,221,374.40
支付其他与筹资活动有关的现金	68,270,000.00	28,036.31
筹资活动现金流出小计	145,260,362.71	112,249,410.71
筹资活动产生的现金流量净额	96,539,637.29	-112,249,410.71
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	86,714,438.63	56,441,758.81
加：期初现金及现金等价物余额	45,589,353.54	7,745,425.69
六、期末现金及现金等价物余额	132,303,792.17	64,187,184.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	70,138,359.00				671,508,200.79	30,782,910.98			35,069,179.50		357,253,078.10		1,103,185,906.41		1,103,185,906.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	70,138,359.00				671,508,200.79	30,782,910.98			35,069,179.50		357,253,078.10		1,103,185,906.41		1,103,185,906.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	32,753,528.00				16,967,303.00	68,771,282.74					36,640,271.35		89,625,329.09		89,625,329.09
（一）综合收益总额											17,934,442.73		17,934,442.73		17,934,442.73
（二）所有者投入和减少资本					15,786,225.00								15,786,225.00		15,786,225.00
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					15,786,225.00								15,786,225.00		15,786,225.00
4. 其他															
（三）利润分配											54,574,714.08		54,574,714.08		54,574,714.08

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										- 54,574,714.08		- 54,574,714.08		- 54,574,714.08
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	32,753,528.00				- 32,753,528.00	68,771,282.74						- 68,771,282.74		- 68,771,282.74
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,753,528.00				- 32,753,528.00									
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						68,771,282.74						- 68,771,282.74		- 68,771,282.74
（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	102,891,887.00				654,540,897.79	99,554,193.72			35,069,179.50	320,612,806.75		1,013,560,577.32		1,013,560,577.32

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	70,138,359.00				664,633,600.79				35,069,179.50		383,162,177.29		1,153,003,316.58		1,153,003,316.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	70,138,359.00				664,633,600.79				35,069,179.50		383,162,177.29		1,153,003,316.58		1,153,003,316.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-		-
（一）综合收益总额											48,259,332.48		48,259,332.48		48,259,332.48
（二）所有者投入和减少资本											63,962,041.92		63,962,041.92		63,962,041.92
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-		-		-
1. 提取盈余公积											112,221,374.40		112,221,374.40		112,221,374.40
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
											112,221,374.40		112,221,374.40		112,221,374.40

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	70,138,359.00			664,633,600.79			35,069,179.50		334,902,844.81		1,104,743,984.10		1,104,743,984.10	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,138,359.00				706,386,568.77	30,782,910.98			35,069,179.50	180,529,906.01		961,341,102.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,138,359.00				706,386,568.77	30,782,910.98			35,069,179.50	180,529,906.01		961,341,102.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,753,528.00				-16,967,303.00	68,771,282.74				-49,889,980.01		-102,875,037.75
（一）综合收益总额										4,684,734.07		4,684,734.07
（二）所有者投入和减少资本					15,786,225.00							15,786,225.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,786,225.00							15,786,225.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配										-54,574,714.08		-54,574,714.08
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-54,574,714.08		-54,574,714.08

3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	32,753,528.00				-32,753,528.00	68,771,282.74						-68,771,282.74
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,753,528.00				-32,753,528.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他						68,771,282.74						-68,771,282.74
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	102,891,887.00				689,419,265.77	99,554,193.72			35,069,179.50	130,639,926.00		858,466,064.55

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利 润	其 他	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,138,359.00				699,511,968.77				35,069,179.50	233,678,177.49		1,038,397,684.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,138,359.00				699,511,968.77				35,069,179.50	233,678,177.49		1,038,397,684.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-		-
（一）综合收益总额										68,884,983.80		68,884,983.80
（二）所有者投入和减少资本										43,336,390.60		43,336,390.60
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										112,221,374.40		112,221,374.40
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										112,221,374.40		112,221,374.40
（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	70,138,359.00				699,511,968.77				35,069,179.50	164,793,193.69		969,512,700.96

### 三、公司基本情况

恩威医药股份有限公司前身为西藏玖玖医药有限责任公司，是 2005 年 5 月设立的有限责任公司。2018 年 1 月 12 日经公司股东会决议，公司整体变更为股份公司，2018 年 2 月 2 日，取得变更之后的注册号为 91540300741923208K 的营业执照，同时更名为恩威医药股份有限公司。2022 年 8 月 17 日，根据中国证券监督管理委员会[证监许可（2022）1786 号]文《关于同意恩威医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股股票 17,540,000 股，变更后的注册资本为人民币 70,138,359.00 元，变更后的股本为人民币 70,138,359.00 元。本公司母公司为恩威集团，持股比例 28.64%，为本公司的控股股东，薛永新、薛永江、薛刚、薛维洪通过恩威集团、成都杰威、成都泽洪、成都瑞进恒、昌都杰威合计间接控制公司 67.23% 股权及其对应的表决权，系公司的实际控制人。本公司法定代表人为薛永江；注册地址：西藏自治区昌都市经开区 A 坝区创业大道恩威大厦；公司类型：其他股份有限公司（上市）；营业范围：许可项目：药品批发；药品生产；药品委托生产；第三类医疗器械经营（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）一般项目：第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药收购；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁（以上经营范围以登记机关核定为准）。

2024 年 5 月 13 日，公司召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以公司未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户内库存股后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.8 股，该方案已于 2024 年 5 月 23 日实施完毕，公司总股本由 70,138,359 股变更为 102,891,887 股。此后，母公司恩威集团持股比例 28.90%，薛永新、薛永江、薛刚、薛维洪四人通过恩威集团、成都杰威、成都瑞进恒、成都泽洪和昌都杰威特间接控制公司 67.83% 股权。

公司将于 2024 年 8 月 30 日批准报出财务报告。

截止 2024 年 6 月 30 日本公司合并财务报表范围，包括四川恩威制药有限公司、成都洁尔阴医药科技有限公司、恩威（郑州）医药科技有限公司、四川恩威中医药研究开发有限公司、成都恩威医药贸易有限责任公司、四川恩威医药贸易有限公司、成都恩威科技有限公司、恩威（江西）制药有限公司、河南信心药业有限公司 9 家公司。

详见本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过本期合并利润总额的 5%
重要的在建工程项目	单项在建工程变动额和余额超过在本期合并利润总额的 5% 的项目认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过本期合并利润总额的 5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过本期合并利润总额的 5%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易，仅确认因此产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

业务模式是以收取合同现金流量为目标；

合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

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以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；2) 金融资产已转移，且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；3) 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，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。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) 所转移金融资产的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

#### (4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## (6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款及合同资产组合 1-信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款及合同资产组合 2-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	银行承兑汇票	本公司根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，并参考银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，计算预期信用损失

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	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，编制应收其他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
	合并范围内关联方组合、 员工备用金借款组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

其中：上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 12、应收票据

详见第十节、五、11 金融工具

## 13、应收账款

详见第十节、五、11 金融工具

## 14、应收款项融资

详见第十节、五、11 金融工具

## 15、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

详见第十节、五、11 金融工具

## 16、存货

本公司存货分为原材料、库存商品、包装物及低值易耗品等。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。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 17、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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

本公司的投资性房地产包括已出租的房屋建筑物及其土地等，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采用平均年限法计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
土地使用权	20-50	0%	2%-5%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

## 19、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、仪表仪器等。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5%	19%-23.75%
电子设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
仪器仪表	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
其他	年限平均法	5-20 年	5%	4.75%-19%

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。与固定资产有关的后续支出，如使可能流入的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，应当确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

固定资产修理费用，直接计入当期费用；固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额；如不能区分是固定资产修理还是改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入固定资产发生固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

## 20、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足日常生产经营的要求，可进行实际使用时。
机器设备	达到设计要求，试生产检验合格时。

## 21、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产计提摊销情况如下：

项目	土地使用权	专有技术	专利权	商标权	软件
摊销期限	20-50 年	5-10 年	5-10 年	10 年	5 年

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- 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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本公司将内部研究开发项目进III期临床研究之前的期间确认为研究阶段，进入III期临床末研究至取得新药注册批件期间确认为开发阶段，研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化；对于仿制药，若需开展临床试验，取得药品临床试验通知书或 BE 备案号时开始资本化；已上市品种开展一致性评价的，从立项开始时资本化。

## 23、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。出现减值的迹象如下：1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者

其实体已经损坏；5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远远低于（或高于）预计金额等；7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司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，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (2) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见“第十节、七、15.商誉”。

## 24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括装修费、扩建费和改造费等本公司已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，在受益期内平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。本公司无设定受益计划。

## 27、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要是销售商品收入。

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (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) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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，作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体确认原则为：产品销售收入根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等，在本公司将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司销售模式分为买断式和寄售。买断式销售模式下，公司将商品交于客户并经其签收，即客户取得相关商品的控制权时确认收入；寄售模式下，公司在收到客户对外销售的结算单时控制权发生转移，从而确认收入。

## 29、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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（由企业选择一种方式确认）。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；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。

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。

### 31、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

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（本公司因无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率或中国人民银行公布的同期贷款利率折现率）。本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产年租金较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	销售货物及提供应税劳务的增值额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
四川恩威制药有限公司	15.00%
恩威（江西）制药有限公司	25.00%
成都洁尔阴医药科技有限公司	20.00%
恩威（郑州）医药科技有限公司	25.00%
河南信心药业有限公司	25.00%
四川恩威医药贸易有限公司	20.00%
四川恩威中医药研究开发有限公司	20.00%
成都恩威医药贸易有限责任公司	20.00%
成都恩威科技有限公司	20.00%

### 2、税收优惠

(1) 根据西藏自治区政府《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发[2021]9号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上，按15%计缴企业所得税。本公司2024年度按15%计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，子公司四川恩威制药所生产的中成药符合《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》目录中的鼓励类项目，因此享受西部大开发减免企业所得税优惠政策，按15%计缴企业所得税。四川恩威制药2024年度按15%计缴企业所得税。

(3) 小微企业优惠政策：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部国家税务总局公告2023年第6号）的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；以及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。成都洁尔阴医药科技有限公司、四川恩威医药贸易有限公司、四川恩威中医药研究开发有限公司、成都恩威医药贸易有限责任公司、成都恩威科技有限公司2024年度符合上述认定标准按20%计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,148.43	16,628.49
银行存款	416,096,635.20	140,596,303.05
其他货币资金	37,501,583.70	95,507,583.17
合计	453,622,367.33	236,120,514.71

其他说明

期末公司其他货币资金主要系公司七天通知存款。期末余额较期初余额增加 21,750.19 万元，增加 92.11%，主要系本期收到银行贷款导致。

## 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	99,971,912.79	157,159,849.79
其中：		
权益工具投资	14,400,000.00	14,400,000.00
理财产品	85,571,912.79	142,759,849.79
其中：		
合计	99,971,912.79	157,159,849.79

其他说明：

期末余额较期初余额减少 5,718.79 万元，减少 36.39%，主要系报告期内理财产品到期赎回。

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	120,805,764.05	96,986,425.57
1 至 2 年	905,795.21	1,198,103.89
2 至 3 年	546,444.13	303,146.94
3 年以上	333,839.31	656,031.12
3 至 4 年	108,556.55	181,905.84
4 至 5 年	224,950.00	433,840.74
5 年以上	332.76	40,284.54
合计	122,591,842.70	99,143,707.52

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	175,200.00	0.14%	175,200.00	100.00%	0.00	527,674.62	0.53%	527,674.62	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	175,200.00	0.14%	175,200.00	100.00%	0.00	527,674.62	0.53%	527,674.62	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	122,416,642.70	99.86%	6,793,468.63	5.55%	115,623,174.07	98,616,032.90	99.47%	5,520,343.23	5.60%	93,095,689.67
其中：										
账龄组合	122,416,642.70	99.86%	6,793,468.63	5.55%	115,623,174.07	98,616,032.90	99.47%	5,520,343.23	5.60%	93,095,689.67
合计	122,591,842.70	100.00%	6,968,668.63		115,623,174.07	99,143,707.52	100.00%	6,048,017.85		93,095,689.67

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	193,081.02	193,081.02				
客户 2	175,200.00	175,200.00	175,200.00	175,200.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	159,393.60	159,393.60				
合计	527,674.62	527,674.62	175,200.00	175,200.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	120,805,764.05	6,040,288.21	5.00%
1 至 2 年	730,595.21	146,119.04	20.00%
2 至 3 年	546,444.13	273,222.07	50.00%
3 至 4 年	108,556.55	108,556.55	100.00%
4 至 5 年	224,950.00	224,950.00	100.00%
5 年以上	332.76	332.76	100.00%
合计	122,416,642.70	6,793,468.63	

确定该组合依据的说明：

根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收账款坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
应收账款坏账准备	6,048,017.85	1,275,793.09		355,142.31		6,968,668.63
合计	6,048,017.85	1,275,793.09		355,142.31		6,968,668.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	355,142.31

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

本期核销应收账款为无法收回的零星货款，无重要应收账款核销，不存在关联方往来核销。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	17,313,806.15		17,313,806.15	14.12%	875,903.34
客户 2	13,518,982.18		13,518,982.18	11.03%	675,949.22

客户 3	9,819,532.68		9,819,532.68	8.01%	496,490.07
客户 4	4,262,860.18		4,262,860.18	3.47%	213,143.01
客户 5	4,212,840.55		4,212,840.55	3.44%	214,940.21
合计	49,128,021.74		49,128,021.74	40.07%	2,476,425.85

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	98,773,030.37	171,900,424.39
合计	98,773,030.37	171,900,424.39

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	72,065,164.39	
合计	72,065,164.39	

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,695,988.32	3,987,706.52
合计	4,695,988.32	3,987,706.52

##### (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
保证金、押金等	3,574,795.90	3,250,001.37
员工备用金借款	2,922,101.37	2,132,739.97
合计	6,496,897.27	5,382,741.34

###### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,996,687.77	2,887,909.63
1 至 2 年	581,287.34	1,144,881.70
2 至 3 年	576,000.00	437,000.01
3 年以上	1,342,922.16	912,950.00

3至4年	592,922.16	362,950.00
4至5年	200,000.00	
5年以上	550,000.00	550,000.00
合计	6,496,897.27	5,382,741.34

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	6,496,897.27	100.00%	1,800,908.95	27.72%	4,695,988.32	5,382,741.34	100.00%	1,395,034.82	25.92%	3,987,706.52
其中：										
账龄组合	3,574,795.90	55.02%	1,800,908.95	50.38%	1,773,886.95	3,250,001.37	60.38%	1,395,034.82	42.92%	1,854,966.55
合并范围内关联方组合、员工备用金借款组合	2,922,101.37	44.98%			2,922,101.37	2,132,739.97	39.62%			2,132,739.97
合计	6,496,897.27	100.00%	1,800,908.95		4,695,988.32	5,382,741.34	100.00%	1,395,034.82		3,987,706.52

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	1,074,586.40	53,729.32	5.00%
1至2年	581,287.34	116,257.47	20.00%
2至3年	576,000.00	288,000.00	50.00%
3至4年	592,922.16	592,922.16	100.00%
4至5年	200,000.00	200,000.00	100.00%
5年以上	550,000.00	550,000.00	100.00%
合计	3,574,795.90	1,800,908.95	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024年1月1日余额		1,395,034.82		1,395,034.82
2024年1月1日余额				

在本期			
本期计提		405,874.13	405,874.13
2024年6月30日余额		1,800,908.95	1,800,908.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,395,034.82	405,874.13				1,800,908.95
合计	1,395,034.82	405,874.13				1,800,908.95

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

#### 6) 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
单位 1	保证金、押金	660,000.00	3 年以上	10.16%	660,000.00
单位 2	保证金、押金	400,000.00	2 至 3 年	6.16%	200,000.00
单位 3	保证金、押金	221,050.56	1 年以内	3.40%	11,052.53
单位 4	员工备用金借款	200,000.00	1 年以内	3.08%	
单位 5	保证金、押金	150,000.00	1 至 2 年	2.31%	30,000.00
合计		1,631,050.56		25.11%	901,052.53

## 6、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	13,870,097.03	98.29%	14,865,316.30	99.69%
1 至 2 年	200,831.29	1.42%	5,124.20	0.03%
2 至 3 年	124.20	0.00%	14,225.41	0.10%
3 年以上	40,982.16	0.29%	26,756.75	0.18%
合计	14,112,034.68		14,911,422.66	

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：

无

### (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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	2,322,959.30	1 年以内	16.46
供应商 2	1,540,000.00	1 年以内	10.91
供应商 3	800,000.00	1 年以内	5.67
供应商 4	688,928.00	1 年以内	4.88
供应商 5	688,523.20	1 年以内	4.88
合计	6,040,410.50		42.80

其他说明：

无

## 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	33,543,962.26		33,543,962.26	30,065,102.31		30,065,102.31
在产品	14,971,799.18		14,971,799.18	8,447,627.89		8,447,627.89
库存商品	69,808,777.74	1,622,649.62	68,186,128.12	57,023,415.01	443,527.15	56,579,887.86
发出商品	3,269,466.78		3,269,466.78	721,735.00		721,735.00
包装物及低耗 品	7,755,929.44		7,755,929.44	11,552,714.27		11,552,714.27
合计	129,349,935.40	1,622,649.62	127,727,285.78	107,810,594.48	443,527.15	107,367,067.33

**(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	
库存商品	443,527.15	1,179,122.47				1,622,649.62
合计	443,527.15	1,179,122.47				1,622,649.62

项目	确定可变现净值的计提依据	本期转回或转销原因
库存商品	市场价或可变现价值低于其成本价	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣及未认证增值税进项税	51,975.99	
预缴所得税	35,689.52	99,599.80
股票回购证券户资金	1,716,819.39	2,217,177.54
合计	1,804,484.90	2,316,777.34

其他说明：

期末股票回购证券户资金为公司存放于股票回购证券户尚未使用的资金。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
吉林恩威锐邦药业有限公司	373,989.35				6,016.68							380,006.03	
小计	373,989.35				6,016.68							380,006.03	
合计	373,989.35				6,016.68							380,006.03	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

本公司对吉林恩威锐邦药业有限公司投资，详见“第十节、十、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

## 10、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	42,474,286.39	18,370,041.16		60,844,327.55
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	42,474,286.39	18,370,041.16		60,844,327.55
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	23,746,644.76	6,224,567.99		29,971,212.75
2.本期增加金额	1,008,764.34	189,707.76		1,198,472.10
(1) 计提或摊销	1,008,764.34	189,707.76		1,198,472.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,755,409.10	6,414,275.75		31,169,684.85
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	17,718,877.29	11,955,765.41		29,674,642.70
2.期初账面价值	18,727,641.63	12,145,473.17		30,873,114.80

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
无						

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	210,943,934.92	220,638,376.27
合计	210,943,934.92	220,638,376.27

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	仪器仪表	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	287,631,055.16	259,109,686.20	19,954,929.82	12,531,762.90	11,178,042.41	4,324,956.79	594,730,433.28
2.本期增加金额		3,801,625.95		96,922.80	74,336.28		3,972,885.03
(1) 购置		244,955.39		70,285.63	74,336.28		389,577.30
(2) 在建工程转入		3,556,670.56		26,637.17			3,583,307.73
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	200,000.00		2,478,480.53				2,678,480.53
(1) 处置或报废			2,478,480.53				2,478,480.53
(2) 其他	200,000.00						200,000.00
4.期末余额	287,431,055.16	262,911,312.15	17,476,449.29	12,628,685.70	11,252,378.69	4,324,956.79	596,024,837.78
二、累计折旧							
1.期初余额	160,527,235.21	174,384,410.83	16,283,165.37	9,384,918.38	9,687,691.85	3,824,635.37	374,092,057.01
2.本期增加金额	6,875,777.74	5,380,935.69	457,423.86	432,891.92	181,461.28	14,911.86	13,343,402.35
(1) 计提	6,875,777.74	5,380,935.69	457,423.86	432,891.92	181,461.28	14,911.86	13,343,402.35
3.本期减少金额			2,354,556.50				2,354,556.50
(1) 处置			2,354,556.50				2,354,556.50

或报废							
4.期末余额	167,403,012.95	179,765,346.52	14,386,032.73	9,817,810.30	9,869,153.13	3,839,547.23	385,080,902.86
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	120,028,042.21	83,145,965.63	3,090,416.56	2,810,875.40	1,383,225.56	485,409.56	210,943,934.92
2.期初账面价值	127,103,819.95	84,725,275.37	3,671,764.45	3,146,844.52	1,490,350.56	500,321.42	220,638,376.27

## (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
机器设备	40,917.24	32,114.91		8,802.33	信心药业机器设备待复产后投入使用
仪器仪表	1,339,399.23	1,064,183.94		275,215.29	

## (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
琉璃乡麻柳湾村的房屋	104,965.11	公司暂无法取得不动产权证，土地为租赁性质。

其他说明

## (4) 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,291,143.43	8,818,254.75
合计	21,291,143.43	8,818,254.75

## (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
厂房库区改造	6,385,108.74		6,385,108.74	6,914,248.74		6,914,248.74
分装车间生产线改造	804,000.00		804,000.00	837,000.00		837,000.00
前处理车间改造	503,957.59		503,957.59	741,179.08		741,179.08
制剂车间改造	1,092,488.39		1,092,488.39	230,426.93		230,426.93
污水处理改造项目				95,400.00		95,400.00
昌都恩威建设项目	174,757.28		174,757.28			
智能化高架立体库改造	75,660.38		75,660.38			
合剂车间建设项目	11,658,000.00		11,658,000.00			
丸剂车间改造	597,171.05		597,171.05			
合计	21,291,143.43		21,291,143.43	8,818,254.75		8,818,254.75

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房库区改造		6,914,248.74	217,095.27	746,235.27		6,385,108.74						募集资金
合剂车间建设项目			11,658,000.00			11,658,000.00						募集资金
合计		6,914,248.74	11,875,095.27	746,235.27		18,043,108.74						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,747,515.74	1,747,515.74
2.本期增加金额	593,567.38	593,567.38
(1) 租入	593,567.38	593,567.38

3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 处置		
4.期末余额	2,341,083.12	2,341,083.12
二、累计折旧		
1.期初余额	79,432.53	79,432.53
2.本期增加金额	601,556.75	601,556.75
(1) 计提	601,556.75	601,556.75
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	680,989.28	680,989.28
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	1,660,093.84	1,660,093.84
2.期初账面价值	1,668,083.21	1,668,083.21

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 14、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	软件	商标权	技术使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	33,190,474.56	12,779,245.18	148,058,209.24	6,189,145.36	30,000,000.00	5,600,000.00	235,817,074.34
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	33,190,474.56	12,779,245.18	148,058,209.24	6,189,145.36	30,000,000.00	5,600,000.00	235,817,074.34
二、累计摊销							
1.期初余额	9,365,941.05	9,431,745.76	27,966,555.46	5,409,022.83	30,000,000.00	5,600,000.00	87,773,265.10
2.本期增加金额	374,554.66	378,962.01	7,129,444.45	173,360.58			8,056,321.70
1) 计提	374,554.66	378,962.01	7,129,444.45	173,360.58			8,056,321.70
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额	9,740,495.71	9,810,707.77	35,095,999.91	5,582,383.41	30,000,000.00	5,600,000.00	95,829,586.80
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	23,449,978.85	2,968,537.41	112,962,209.33	606,761.95	0.00	0.00	139,987,487.54

2.期初 账面价值	23,824,533.5 1	3,347,499.42	120,091,653. 78	780,122.53	0.00	0.00	148,043,809. 24
--------------	-------------------	--------------	--------------------	------------	------	------	--------------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
恩威（江西）制药有限公司	100,552,610.87					100,552,610.87
合计	100,552,610.87					100,552,610.87

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无						
合计						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
恩威（江西）制药有限公司	由于恩威江西独立经营，能独立产生经营现金流，因此将恩威江西作为一个资产组，恩威江西与商誉相关长期资产包括固定资产、无形资产及长期待摊费用。	制药业务分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明

#### (4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

#### 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
川药厂房车间装修及升级改造项目	9,603,422.60	274,371.88	2,883,603.09		6,994,191.39
恩威（江西）厂区改造及升级改造项目	830,607.65	980,352.72	364,468.56		1,446,491.81
数据服务平台	248,301.88		29,796.24		218,505.64
合计	10,682,332.13	1,254,724.60	3,277,867.89		8,659,188.84

其他说明

无

#### 17、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	10,254,396.15	1,506,934.75	7,771,255.42	1,128,853.61
可抵扣亏损	468,738.81	23,436.94	703,180.48	87,786.60
递延收益	3,518,750.00	527,812.50	3,893,750.00	584,062.50
股份支付	22,660,825.00	3,448,309.42	6,874,600.00	1,046,111.43
租赁负债	1,298,079.24	155,004.92	1,337,499.76	200,624.96
合计	38,200,789.20	5,661,498.53	20,580,285.66	3,047,439.10

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,510,297.76	2,377,574.45	11,021,944.68	2,755,486.17
新增 500 万元以下固定资产一次性计入成本费用	63,873,552.60	9,581,032.89	61,084,967.90	9,162,745.19
使用权资产	1,660,093.84	202,153.49	1,668,083.21	250,212.48

合计	75,043,944.20	12,160,760.83	73,774,995.79	12,168,443.84
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	137,831.05	115,324.40
可抵扣亏损	14,840,813.83	14,051,596.01
合计	14,978,644.88	14,166,920.41

**18、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
预付工程、产品研发费等长期资产购置款	36,185,037.80		36,185,037.80	25,940,217.80		25,940,217.80
合计	36,185,037.80		36,185,037.80	25,940,217.80		25,940,217.80

其他说明：

期末余额较期初余额增加 1,024.48 万元，增长 39.49%，主要系募投项目投入增加。

**19、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料及货款	41,756,166.91	28,230,634.48
工程设备款	190,828.00	190,828.00
其他	2,693,043.60	2,519,371.15
合计	44,640,038.51	30,940,833.63

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

**20、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	99,347,070.30	104,862,634.13
合计	99,347,070.30	104,862,634.13

## (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
应付市场费用	87,668,612.74	93,082,373.87
股权收购款	6,628,324.26	6,628,324.26
押金及保证金	3,909,724.04	4,214,071.26
办事处周转经费	207,175.52	44,631.40
暂收应付及暂扣款项	325,351.35	256,654.90
其他	607,882.39	636,578.44
合计	99,347,070.30	104,862,634.13

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	6,628,324.26	未到结算期
合计	6,628,324.26	

其他说明

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	19,942,022.17	14,009,811.41
合计	19,942,022.17	14,009,811.41

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

## 22、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	39,942,277.75	87,231,429.06	94,564,416.76	32,609,290.05
二、离职后福利-设定提存计划		6,078,284.47	6,078,284.47	
合计	39,942,277.75	93,309,713.53	100,642,701.23	32,609,290.05

## (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	22,133,786.82	81,456,082.71	87,569,061.54	16,020,807.99
2、职工福利费		546,257.61	546,257.61	
3、社会保险费	2,257.00	3,226,920.79	3,229,177.79	
其中：医疗保险费	2,257.00	3,015,957.30	3,018,214.30	
工伤保险费		210,963.49	210,963.49	
4、住房公积金		1,801,640.00	1,801,640.00	
5、工会经费和职工教育经费	17,806,233.93	200,527.95	1,418,279.82	16,588,482.06
合计	39,942,277.75	87,231,429.06	94,564,416.76	32,609,290.05

## (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		5,861,823.94	5,861,823.94	
2、失业保险费		216,460.53	216,460.53	
合计		6,078,284.47	6,078,284.47	

其他说明：

无

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,397,088.74	5,547,656.69
企业所得税	5,563,403.12	10,208,674.82
个人所得税	173,029.16	257,195.41
城市维护建设税	594,918.14	583,760.54
教育费附加	258,237.94	254,319.23
印花税	158,198.68	214,978.49
地方教育费附加	172,158.62	169,546.15
房产税	34,150.20	34,150.20
土地使用税	31,591.12	31,591.12
环境保护税	13,659.65	12,093.12
合计	14,396,435.37	17,313,965.77

其他说明

**24、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,298,079.24	882,307.48
合计	1,298,079.24	882,307.48

其他说明：

**25、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项增值税额	2,592,462.87	1,821,275.49
合计	2,592,462.87	1,821,275.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
不适用													
合计													

其他说明：

无

**26、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	220,000,000.00	
合计	220,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**27、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上的租赁负债		455,192.28
合计		455,192.28

其他说明

无

## 28、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	11,915,031.74		1,135,845.66	10,779,186.08	与资产相关
合计	11,915,031.74		1,135,845.66	10,779,186.08	

其他说明：

政府补助项目

政府补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
航空港生产基地	3,893,750.00			375,000.00		3,518,750.00	与资产相关
电力基础设施建设补助款	2,908,309.92			276,981.84		2,631,328.08	与资产相关
环境达标基金	2,343,750.00			225,000.00		2,118,750.00	与资产相关
收到西航港投资公司发放补贴资金	2,378,699.13			213,017.76		2,165,681.37	与资产相关
在用锅炉提标和电能替代改造补助款	390,522.69			45,846.06		344,676.63	与资产相关
合计	11,915,031.74			1,135,845.66		10,779,186.08	

## 29、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	70,138,359.00			32,753,528.00		32,753,528.00	102,891,887.00

其他说明：

股东名称	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	
成都恩威投资(集团)有限公司	20,090,000			9,643,200		9,643,200	29,733,200
成都杰威企业管理有限公司	8,705,500			4,178,640		4,178,640	12,884,140
成都瑞进恒企业管理有限公司	8,705,500			4,178,640		4,178,640	12,884,140
成都泽洪企业管理有限公司	8,705,500			4,178,640		4,178,640	12,884,140
昌都市昌威企业管理合伙企业(有限合伙)	597,580			286,838		286,838	884,418
昌都市吉威企业管理合伙企业(有限合伙)	626,000			300,480		300,480	926,480
昌都市隆威企业管理合伙企业(有限合伙)	854,670			410,242		410,242	1,264,912

昌都市祥威企业管理合伙企业(有限合伙)	766,220			367,786		367,786	1,134,006
昌都市杰威特企业管理有限公司	949,030			455,534		455,534	1,404,564
昌都市辉威企业管理合伙企业(有限合伙)	561,230			269,390		269,390	830,620
昌都市圣威企业管理合伙企业(有限合伙)	459,178			220,405		220,405	679,583
中信证券投资有限公司	810,534			280,096	-227,000	53,096	863,630
金石翊康股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)	707,417			160,472	-401,500	-241,028	466,389
公开发行社会公众股	17600000			7,823,165	628,500	8,451,665	26,051,665
<b>股份总额</b>	<b>70,138,359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32,753,528</b>	<b>0</b>	<b>32,753,528</b>	<b>102,891,887</b>

### 30、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)	664,633,600.79		32,753,528	631,880,072.79
其他资本公积	6,874,600	15,786,225		22,660,825
合计	671,508,200.79	15,786,225	32,753,528	654,540,897.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积系对公司员工股权激励支付。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	30,782,910.98	68,771,282.74		99,554,193.72
合计	30,782,910.98	68,771,282.74		99,554,193.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、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	35,069,179.50			35,069,179.50
合计	35,069,179.50			35,069,179.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、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	357,253,078.10	383,162,177.29
调整后期初未分配利润	357,253,078.10	383,162,177.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,934,442.73	86,312,275.21
应付普通股股利	54,574,714.08	112,221,374.40
期末未分配利润	320,612,806.75	357,253,078.10

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 34、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	385,751,968.66	185,599,124.46	393,344,156.34	191,340,059.22
其他业务	2,397,576.61	1,198,472.10	1,904,203.22	1,198,472.10
合计	388,149,545.27	186,797,596.56	395,248,359.56	192,538,531.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
儿科类	41,994,494.52	19,363,688.10					41,994,494.52	19,363,688.10
妇科类	185,804,028.40	74,579,644.79					185,804,028.40	74,579,644.79
感冒类	62,112,247.94	39,004,095.94					62,112,247.94	39,004,095.94
其他	95,841,197.80	52,651,695.63					95,841,197.80	52,651,695.63
按经营地区分类								
其中：								
东北大区	18,445,680.82	9,526,142.35					18,445,680.82	9,526,142.35
华北大区	31,628,509.21	14,238,524.77					31,628,509.21	14,238,524.77
华东大区	134,861,729.73	68,747,170.01					134,861,729.73	68,747,170.01
华南大区	65,965,342.90	30,317,330.63					65,965,342.90	30,317,330.63
华中大区	43,920,350.57	20,751,551.70					43,920,350.57	20,751,551.70
西北大区	17,262,658.44	6,533,357.78					17,262,658.44	6,533,357.78
西南大区	58,657,115.46	29,679,054.45					58,657,115.46	29,679,054.45
线上销售	15,010,581.53	5,805,992.77					15,010,581.53	5,805,992.77
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类							
其中：							
按合同期限分类							
其中：							
按销售渠道分类							
其中：							
电商	116,486,330.86	52,778,599.26				116,486,330.86	52,778,599.26
经销	231,609,790.12	113,053,396.35				231,609,790.12	113,053,396.35
直销	37,655,847.68	19,767,128.85				37,655,847.68	19,767,128.85
合计	388,149,545.27	186,797,596.56				388,149,545.27	186,797,596.56

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
不适用						

其他说明

无

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 19,942,022.17 元，其中，19,942,022.17 元预计将于 2024 年度确认收入，0 元预计将于 2025 年度确认收入，0 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		

其他说明

无

### 35、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	1,734,768.30	1,694,778.92
教育费附加	760,687.33	745,932.28
房产税	1,220,033.42	1,082,650.15
土地使用税	1,854,550.60	888,772.84
车船使用税	19,005.44	26,014

印花税	342,575.27	322,156.22
地方教育费附加	507,124.91	497,288.20
环境保护税	27,335.26	28,904.73
合计	6,466,080.53	5,286,497.34

其他说明：

无

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,906,258.39	11,011,524.41
折旧及摊销	13,541,936.53	7,690,398.23
中介机构费	1,069,805.26	1,029,050.65
办公费	2,289,790.15	1,548,326.92
环境保护费	989,087.54	886,562.76
存货核销	492,229.42	553,318.46
差旅费	857,948.35	929,948.10
修缮费	448,125.79	753,158.85
残疾人保障金	128,789.48	169,599.14
业务招待费	624,795.14	632,033.20
安全专项	341,621.27	285,756.99
租赁费	5,500.00	2,500.00
股份支付	4,474,911.00	
其他	90,876.82	9,677.71
合计	37,261,675.14	25,501,855.42

其他说明

无

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,888,278.96	62,945,934.42
广告宣传费	43,404,879.12	27,472,545.48
市场调研及咨询费	6,915,674.14	4,589,809.47
股份支付	10,413,590.66	0
差旅费	1,773,186.25	1,561,125.37
市场推广费	2,178,835.71	2,928,640.69
业务招待费	887,302.04	893,167.19
会务费	798,474.36	393,533.04
办公费	1,087,340.41	684,796.85
租赁费	1,083,677.69	1,467,326.52
折旧费	615,203.02	17,639.79
其他	2,033,356.10	1,780,462.77
合计	132,079,798.46	104,734,981.59

其他说明：

无

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,779,861.29	1,532,244.56
直接材料投入	52,028.45	4,032,945.54
折旧	334,973.52	555,796.89
委托外单位研究	554,332.57	1,824,967.88
股份支付	550,969.14	0
其他	95,605.08	121,789.52
合计	3,367,770.05	8,067,744.39

其他说明

无

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	568,769.37	
减：利息收入	1,236,062.81	3,765,158.50
加：贴现支出	187,296.24	6,912.43
加：其他支出	116,132.73	100,007.24
合计	-363,864.47	-3,658,238.83

其他说明

无

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,827,320.65	10,440,308.11
其他	115,138.09	

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,016.68	3,995.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,842,846.91	2,055,278.08
合计	1,848,863.59	2,059,273.88

其他说明

无

**42、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,275,793.09	101,214
其他应收款坏账损失	-405,874.13	-1,314,000
合计	-1,681,667.22	-1,212,786

其他说明

无

**43、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,179,122.47	-22,214.36
合计	-1,179,122.47	-22,214.36

其他说明：

无

**44、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
非流动资产处置收益	-121,924.03	-41,203.90
其中:固定资产处置收益	-121,924.03	-41,203.90

**45、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
其他	6,121.20	10,073.57	6,121.20
合计	6,121.20	10,073.57	6,121.20

其他说明：

无

**46、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	24,212.82	18,089.44	24,212.82
其他	7.75		7.75

罚款及滞纳金	393,143.48		393,143.48
合计	417,364.05	18,089.44	417,364.05

其他说明：

无

#### 47、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	7,625,154.47	9,221,212.58
递延所得税费用	-2,621,742.44	809,095.69
合计	5,003,412.03	10,030,308.27

##### (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	22,937,854.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,440,678.22
子公司适用不同税率的影响	-334,721.74
调整以前期间所得税的影响	608,078.78
非应税收入的影响	12,582.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,273.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-390,294.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,648,813.89
其他	-133,998.07
所得税费用	5,003,412.03

其他说明：

其他主要为研发费用及残疾人工资加计扣除的税收优惠金额。

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助	691,474.99	9,319,353.58
其他	99,771.38	6.40
合计	791,246.37	9,319,359.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
广告宣传等市场费用	44,757,736.28	34,623,058.94
保证金	224,814.37	20,172,000
差旅费	2,051,887.02	1,719,374.81
车辆费用	694,409.76	780,514.03
中介机构费用	1,075,040	745,616.98
业务招待费	1,488,096.58	1,559,138.79
会务费	684,125.10	56,194
办公费	2,231,593.10	2,242,172.21
租赁费	1,042,694.57	1,483,887.60
其他	4,218,509.87	1,747,206.57
合计	58,468,906.65	65,129,163.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	1,327,718.93	3,756,025.87
理财产品	439,000,000	451,023,454.37
合计	440,327,718.93	454,779,480.24

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	382,000,000	371,500,020
合计	382,000,000	371,500,020

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到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
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
股份回购	68,270,000	
派发股利手续费		28,036.31
合计	68,270,000	28,036.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利		54,574,714.08		54,574,714.08		
合计		54,574,714.08		54,574,714.08		

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
无			

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

## 49、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	17,934,442.73	63,962,041.92
加: 资产减值准备	2,860,789.69	1,235,000.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,352,166.69	13,156,080.45
使用权资产折旧	601,556.75	
无形资产摊销	8,246,029.46	2,876,560.69
长期待摊费用摊销	3,277,867.89	3,288,117.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	121,924.03	41,203.90
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	-595,769.78	-3,710,747.60
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,848,863.59	-2,059,273.88
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,614,059.43	-124,109.56
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-7,683.01	933,205.25
存货的减少(增加以“一”号填列)	-21,539,340.92	-18,851,459.26
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	48,924,040.87	-4,313,595.39
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	4,771,646.68	-26,638,392.63
其他	15,786,225	
经营活动产生的现金流量净额	90,270,973.06	29,794,632.12
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	453,412,842.33	328,184,115.60
减: 现金的期初余额	235,816,782.21	341,231,160.24
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	217,596,060.12	-13,047,044.64

## (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	453,412,842.33	235,816,782.21
其中: 库存现金	24,148.43	16,628.49
可随时用于支付的银行存款	416,096,635.20	140,596,303.05
可随时用于支付的其他货币资金	37,292,058.70	95,203,850.67
三、期末现金及现金等价物余额	453,412,842.33	235,816,782.21

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	73,190,096.26	201,938,643.50	使用范围受限但可随时支取
合计	73,190,096.26	201,938,643.50	

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金-应收未收利息	209,525	356,212.50	未实际到账
合计	209,525	356,212.50	

其他说明：

无

## (5) 其他重大活动说明

## 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 51、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,089.31
其中：美元	854.04	7.13	6,089.31
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 52、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	27,338.33	
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,089,177.69	1,469,826.52
与租赁相关的总现金流出	1,042,694.57	1,483,887.60

涉及售后租回交易的情况

无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
仓库及场地	1,918,044.48	
合计	1,918,044.48	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 ☑不适用

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,779,861.29	1,532,244.56
直接材料投入	52,028.45	4,032,945.54
折旧	334,973.52	555,796.89
委托外单位研究	554,332.57	1,824,967.88
股份支付	550,969.14	
其他	95,605.08	121,789.52
合计	3,367,770.05	8,067,744.39
其中：费用化研发支出	3,367,770.05	8,067,744.39

**九、合并范围的变更****1、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

**2、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
一级子公司							
四川恩威制药有限公司	117,713,669.63	成都市	成都市	生产、销售、研发	100%	0%	同一控制下企业合并
成都洁尔阴医药科技有限公司	10,000,000	成都市	成都市	销售、开发	100%	0%	投资设立
恩威（郑州）医药科技有限公司	10,000,000	郑州市	郑州市	生产、销售	50%	50%	投资设立
二级子公司							
四川恩威中医药研究开发有限公司	1,500,000	成都市	成都市	研究、开发	0%	100%	同一控制下企业合并

成都恩威医药贸易有限责任公司	4,000,000	成都市	成都市	销售	0%	100%	同一控制下企业合并
四川恩威医药贸易有限公司	2,000,000	成都市	成都市	生产、销售	0%	100%	同一控制下企业合并
成都恩威科技有限公司	1,000,000	成都市	成都市	销售	0%	100%	同一控制下企业合并
恩威（江西）制药有限公司	10,000,000	吉安市	吉安市	生产、销售、研发	0%	100%	非同一控制企业合并
河南信心药业有限公司	50,000,000	郑州市	郑州市	生产、销售	0%	100%	其他

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

无。												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无。								

其他说明：

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林恩威锐邦药业有限公司	长春市	长春市	批发业		45%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	11,723,960.75	8,456,148.59

其中：现金和现金等价物	16,758.30	112,008.86
非流动资产	323,037.75	719,949.41
资产合计	12,046,998.50	9,176,098
流动负债	11,202,540.65	8,345,010.55
非流动负债		
负债合计	11,202,540.65	8,345,010.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	844,457.85	831,087.45
按持股比例计算的净资产份额	380,006.03	373,989.35
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,774,291.32	11,674,716.78
财务费用	352.58	913.05
所得税费用		
净利润	13,370.40	8,879.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,370.40	8,879.56
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,915,031.7			1,135,845.66		10,779,186.0	与资产相关

	4					8	
--	---	--	--	--	--	---	--

### 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	691,474.99	9,318,020.17

其他说明

无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

(1) 汇率风险：本公司除子公司四川恩威制药存在部分外币销售业务外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于各报告年末，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元的资产和负债产生的汇率风险对本公司的经营业绩产生的影响较小。

项目	年末余额	年初余额
货币资金—美元	6089.31	6047.42

(2) 利率风险：本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务人民币计价的浮动利率借款合同 22,000 万元。

(3) 价格风险：本公司以市场价采购原材料和销售产品，因此受到价格波动的影响。

#### 2、信用风险

年末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用额度进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		85,571,912.79	14,400,000	99,971,912.79
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		85,571,912.79	14,400,000	99,971,912.79
（2）权益工具投资			14,400,000	14,400,000
（4）理财产品		85,571,912.79		85,571,912.79
（二）其他债权投资		98,773,030.37		98,773,030.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

本公司以公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

### 3、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

第三层次公允价值计量的非流动金融资产主要包括未上市公司股权(私募股权)、以及私募基金等投资。由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资单位采用收益法或市场进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业

				的持股比例	的表决权比例
成都恩威投资 (集团)有限公司	成都市	投资、销售	5,000 万元	28.90%	28.90%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是薛永新、薛永江、薛刚、薛维洪。

其他说明：

薛永新、薛永江、薛刚、薛维洪通过恩威集团、成都杰威、成都泽洪、成都瑞进恒、昌都杰威特合计间接控制公司 67.83% 股权及其对应的表决权，系公司的实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节、十、1. (1) 企业集团的构成”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节、十、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林恩威锐邦药业有限公司	参股公司

其他说明

无。

## 4、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
不适用	不适用

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林恩威锐邦药业有限公司	销售商品	479,320.35	873,066.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,900,270.61	1,850,636

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林恩威锐邦药业有限公司	141,632	7,081.60	7,633.90	381.70

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
无			

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
无								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	13.6554 元（转增变更后） 第一类限制性股票完成股份登记期间或第二类限制性股票归属前，公司有资本公积转增股本、派送股	3.39 个月、 15.39 个月、 27.39 个月		

	票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的行权价格进行相应的调整。			
管理人员	13.6554 元（转增变更后） 第一类限制性股票完成股份登记期间或第二类限制性股票归属前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的行权价格进行相应的调整。	3.39 个月、 15.39 个月、 27.39 个月		
研发人员	13.6554 元（转增变更后） 第一类限制性股票完成股份登记期间或第二类限制性股票归属前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的行权价格进行相应的调整。	3.39 个月、 15.39 个月、 27.39 个月		
生产人员	13.6554 元（转增变更后） 第一类限制性股票完成股份登记期间或第二类限制性股票归属前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的行权价格进行相应的调整。	3.39 个月、 15.39 个月、 27.39 个月		

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 模型确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核、个人层面绩效考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,660,825
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,786,225

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	10,413,590.66	
管理人员	4,474,911	
研发人员	550,969.14	
生产人员	346,754.20	
合计	15,786,225	

其他说明

无

## 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 6、其他

无。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于资产负债表日，本公司不存在需披露的重要承诺。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本公司不存在需披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

无

## (2) 其他资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	112,822,107.84	90,037,680.66
1至2年	725,379.69	899,195.55
2至3年	151,591.36	118,725.31
3年以上	333,331.05	604,185.22

3至4年	108,381.05	181,905.84
4至5年	224,950	382,327.60
5年以上	0	39,951.78
合计	114,032,409.94	91,659,786.74

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	175,200	0.15%	175,200	100%	0	527,674.62	0.58%	527,674.62	100%	0
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	175,200	0.15%	175,200	100%	0	527,674.62	0.58%	527,674.62	100%	0
按组合计提坏账准备的应收账款	113,857,209.94	99.85%	6,160,268.06	5.41%	107,696,941.88	91,132,112.12	99.42%	4,969,067.60	5.45%	86,163,044.52
其中：										
账龄组合	113,857,209.94	99.85%	6,160,268.06	5.41%	107,696,941.88	91,132,112.12	99.42%	4,969,067.60	5.45%	86,163,044.52
合计	114,032,409.94	100%	6,335,468.06		107,696,941.88	91,659,786.74	100%	5,496,742.22		86,163,044.52

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	193,081.02	193,081.02				
客户 2	175,200	175,200	175,200	175,200	100%	预计无法收回
客户 3	159,393.60	159,393.60				
合计	527,674.62	527,674.62	175,200	175,200		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	112,822,107.84	5,641,105.39	5%
1 至 2 年	550,179.69	110,035.94	20%
2 至 3 年	151,591.36	75,795.68	50%
3 至 4 年	108,381.05	108,381.05	100%
4 至 5 年	224,950	224,950	100%
5 年以上	0	0	100%
合计	113,857,209.94	6,160,268.06	

确定该组合依据的说明：

根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收账款坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
应收账款坏账准备	5,496,742.22	1,191,226.14		352,500.30		6,335,468.06
合计	5,496,742.22	1,191,226.14		352,500.30		6,335,468.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	352,500.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	16,364,651.76		16,364,651.76	14.35%	818,232.59
客户 2	12,699,283.57		12,699,283.57	11.14%	634,964.29
客户 3	9,261,986.49		9,261,986.49	8.12%	468,612.76
客户 4	4,262,860.18		4,262,860.18	3.74%	213,143.01
客户 5	4,017,648.76		4,017,648.76	3.52%	200,882.44
合计	46,606,430.76		46,606,430.76	40.87%	2,335,835.09

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	686,827,575.70	516,273,891.72
合计	686,827,575.70	516,273,891.72

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,031,728.70	2,893,051.37
并表关联方往来	682,574,758.83	512,374,758.83
员工备用金借款	2,919,617.71	2,311,241.34
合计	688,526,105.24	517,579,051.54

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	686,179,817.90	515,235,669.84
1 至 2 年	496,287.34	1,063,381.70
2 至 3 年	570,000	430,000
3 年以上	1,280,000	850,000
3 至 4 年	530,000	300,000
4 至 5 年	200,000	
5 年以上	550,000	550,000
合计	688,526,105.24	517,579,051.54

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	688,526,105.24	100%	1,698,529.54	0.25%	686,827,575.70	517,579,051.54	100%	1,305,159.82	0.25%	516,273,891.72
其中：										
账龄组合	3,031,728.70	0.44%	1,698,529.54	56.03%	1,333,199.16	2,893,051.37	0.56%	1,305,159.82	45.11%	1,587,891.55
合并范围内关联方组合、员工备用金借款组合	685,494,376.54	99.56%			685,494,376.54	514,686,000.17	99.44%			514,686,000.17
合计	688,526,105.24	100%	1,698,529.54		686,827,575.70	517,579,051.54	100%	1,305,159.82		516,273,891.72

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	685,441.36	34,272.07	5%
1 至 2 年	496,287.34	99,257.47	20%
2 至 3 年	570,000	285,000	50%
3 至 4 年	530,000	530,000	100%
4 至 5 年	200,000	200,000	100%
5 年以上	550,000	550,000	100%
合计	3,031,728.70	1,698,529.54	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额		1,305,159.82		1,305,159.82
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		393,369.72		393,369.72
2024 年 6 月 30 日余额		1,698,529.54		1,698,529.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,305,159.82	393,369.72				1,698,529.54
合计	1,305,159.82	393,369.72				1,698,529.54

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	并表关联方往来	582,574,758.83	1 年以内	84.61%	
单位 2	并表关联方往来	100,000,000	1 年以内	14.52%	
单位 3	保证金、押金	660,000	3 年以上	0.10%	660,000
单位 4	保证金、押金	400,000	2 至 3 年	0.06%	200,000
单位 5	员工备用金借款	270,000	1 年以内	0.04%	
合计		683,904,758.83		99.33%	860,000

## 3、长期股权投资

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
对子公司投资	171,765,368.20		171,765,368.20	169,691,695.80		169,691,695.80
合计	171,765,368.20		171,765,368.20	169,691,695.80		169,691,695.80

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川恩威制药有限公司	164,973,823.71					2,073,672.40	167,047,496.11	
成都洁尔阴医药科技有限公司	1,000,000						1,000,000	
恩威（郑州）医药科技有限公司	3,717,872.09						3,717,872.09	
合计	169,691,695.80					2,073,672.40	171,765,368.20	

## 4、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	338,307,247.39	216,047,258.62	361,830,727.49	227,872,231.55
合计	338,307,247.39	216,047,258.62	361,830,727.49	227,872,231.55

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
儿科类	41,601,348.52	26,847,729.06					41,601,348.52	26,847,729.06
妇科类	173,794,570.94	116,006,041.26					173,794,570.94	116,006,041.26
感冒类	59,403,074.79	37,298,776.88					59,403,074.79	37,298,776.88
其他	63,508,253.14	35,894,711.42					63,508,253.14	35,894,711.42
按经营地区分类								
其中：								
东北大区	17,969,543.17	11,538,459.84					17,969,543.17	11,538,459.84
华北大区	29,685,940.19	18,161,788.92					29,685,940.19	18,161,788.92
华东大区	108,120,513.10	69,456,542.59					108,120,513.10	69,456,542.59
华南大区	65,588,748.31	36,530,506.63					65,588,748.31	36,530,506.63
华中大区	43,928,166.51	31,668,778.23					43,928,166.51	31,668,778.23
西北大区	17,262,909.20	10,545,808.33					17,262,909.20	10,545,808.33
西南大区	55,751,426.91	38,145,374.08					55,751,426.91	38,145,374.08
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
电商	78,244,399.72	40,738,793.85				78,244,399.72	40,738,793.85	
经销	223,681,220.79	150,737,322.23				223,681,220.79	150,737,322.23	
直销	36,381,626.88	24,571,142.54				36,381,626.88	24,571,142.54	
合计	338,307,247.39	216,047,258.62				338,307,247.39	216,047,258.62	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
无						

其他说明

无

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 10,866,114.41 元，其中，10,866,114.41 元预计将于 2024 年度确认收入，0 元预计将于 2025 年度确认收入，0 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	341,732.73	727,782.73
合计	341,732.73	727,782.73

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-121,924.03	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,942,458.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,842,846.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,242.85	
减：所得税影响额	492,169.90	
合计	2,759,968.87	--

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	1.66%	0.1769	0.1760
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.40%	0.1497	0.1489

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 4、其他

无