恩威医药股份有限公司

2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-133

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA30267

恩威医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了恩威医药股份有限公司（以下简称恩威医药公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恩威医药公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度和 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、营业收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
公司 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度和 2018 年度营业收入分别为 33,321.74 万元、63,416.14 万元、62,067.02 万元和 59,252.01 万元，营	我们针对该事项执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性； （2）评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的规定，且一贯地运

业收入为公司经营和考核的关键业务指标之一，且存在舞弊的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。	用； （3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动； （4）检查销售收入的相关合同、发票、出库单、发运单等支持性证据； （5）结合应收/预收款项，对营业收入执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试； （6）对重要的经销商、客户以及终端客户进行走访； （7）进行截止性测试，关注是否存在重大跨期。

2、销售费用的发生性、完整性

关键审计事项	审计中的应对
公司 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度和 2018 年度销售费用分别为 11,474.82 万元、21,760.67 万元、23,823.74 万元和 22,807.44 万元，占当年营业收入的比例分别为 34.44%、34.31%、38.38%和 38.49%，由于销售费用的发生性和完整性对财务报表影响重大，因此我们将销售费用的发生性和完整性确定为关键审计事项。	我们针对该事项执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价与销售费用相关的内部控制的设计及运行的有效性； （2）取得恩威医药公司销售政策文件，按照销售政策文件规定的标准对销售费用进行测算，并与账面记录进行比较； （3）对销售费用实施分析程序，复核费用的合理性； （4）对大额发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批； （5）对重要的广告、服务提供商进行走访； （6）进行截止测试，关注是否存在重大跨期。

3、商誉减值测试

关键审计事项	审计中的应对
公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中商誉金额均为 10,055.26 万元，为收购恩威(江西)制药有限公司形成。根据《企业会计准则》规定，管理层至少应当在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。由于商誉金额重大，且管理层在进行商誉减值测试时需要做出重大判断和假设，包括未来售价、生产成本、经营费用、折现率	我们针对该事项执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价恩威医药公司与商誉减值测试相关的内部控制制度的设计及运行的有效性； （2）复核恩威医药公司与商誉相关资产组划分方式、划分结果的准确性，评价商誉分摊的适当性； （3）评价使用的历史数据是否与已审计数据一致，包括但不限于现金流量预测时所使用历史收入增长率、历史毛利率等指标，分析预测使用指标的合理性； （4）与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、假设和参数，获取管理层商誉减值测试的结果及相关文件资料；

以及增长率等，因此我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。	（5）复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确； （6）评估管理层对商誉减值测试结果在财务报表附注的披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

恩威医药公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恩威医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恩威医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恩威医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：谢守春
（项目合伙人）

中国注册会计师：张小芳

中国　北京　　二〇二一年九月二十二日

合并资产负债表

编制单位：思威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	70,960,715.35	63,018,781.51	47,414,660.17	53,348,492.43
结算备付金			-	-	-
拆出资金			-	-	-
交易性金融资产	六、2	14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-	-
衍生金融资产			-	-	-
应收票据	六、3		-	-	174,968,509.34
应收账款	六、4	82,993,046.62	72,594,031.33	91,729,601.92	51,008,991.44
应收款项融资	六、5	89,595,755.06	147,991,249.70	81,854,525.96	-
预付款项	六、6	7,679,263.14	6,620,269.83	10,872,165.49	5,118,060.37
应收保费			-	-	-
应收分保账款			-	-	-
应收分保合同准备金			-	-	-
其他应收款	六、7	4,842,404.46	3,430,002.01	4,557,598.73	5,860,500.26
其中：应收利息			-	-	-
应收股利			-	-	-
买入返售金融资产			-	-	-
存货	六、8	86,813,598.38	78,337,341.44	70,744,606.39	60,658,830.39
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	六、9	17,945,287.60	22,393,588.80	2,856,343.06	490,923.50
流动资产合计		**375,230,070.61**	**408,785,264.62**	**324,429,501.72**	**351,454,307.73**
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	六、10	-	-	-	14,400,000.00
其他债权投资			-	-	-
持有至到期投资			-	-	-
长期应收款			-	-	-
长期股权投资	六、11	370,172.81	854,375.63	846,218.93	-
其他权益工具投资			-	-	-
其他非流动金融资产			-	-	-
投资性房地产	六、12	36,865,475.39	38,063,947.55	40,460,891.84	42,857,836.13
固定资产	六、13	211,449,564.56	177,400,923.76	185,268,788.50	184,149,590.55
在建工程	六、14	18,461,172.05	46,745,213.07	17,022,225.53	8,679,752.07
生产性生物资产			-	-	-
油气资产			-	-	-
使用权资产			-	-	-
无形资产	六、15	50,139,982.33	52,257,047.10	60,798,360.67	69,386,340.91
开发支出			-	-	-
商誉	六、16	100,552,610.87	100,552,610.87	100,552,610.87	100,552,610.87
长期待摊费用	六、17	17,736,351.26	19,756,338.50	13,050,232.36	3,831,050.63
递延所得税资产	六、18	2,003,663.52	1,828,363.14	2,165,806.81	2,887,648.47
其他非流动资产	六、19	8,436,506.19	2,612,222.47	3,893,014.47	3,091,261.02
非流动资产合计		**446,015,498.98**	**440,071,042.09**	**424,058,149.98**	**429,836,090.65**
资产总计		**821,245,569.59**	**848,856,306.71**	**748,487,651.70**	**781,290,398.38**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、20	-	-	-	2,000,000.00
向中央银行借款			-	-	-
拆入资金			-	-	-
交易性金融负债			-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	-	-
衍生金融负债			-	-	-
应付票据			-	-	-
应付账款	六、21	44,073,512.41	45,952,902.46	44,651,018.39	51,258,792.25
预收款项	六、22		-	11,443,240.85	12,564,963.84
合同负债	六、23	9,264,315.49	13,886,054.03	-	-
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	六、24	43,537,817.58	47,879,044.10	41,030,751.02	33,751,990.43
应交税费	六、25	9,706,994.66	18,157,282.24	11,027,255.56	21,126,702.85
其他应付款	六、26	100,108,862.23	106,499,375.67	116,411,035.14	115,564,090.28
其中：应付利息			-	18,868.05	56,821.18
应付股利			-	1,500,000.00	-
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	六、27	-	-	10,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	六、28	1,204,361.01	1,805,187.02	-	2,442,548.64
流动负债合计		**207,895,863.38**	**234,179,845.52**	**234,563,300.96**	**253,709,088.29**
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	六、29		-	-	15,000,000.00
应付债券			-	-	-
其中：优先股			-	-	-
永续债			-	-	-
租赁负债			-	-	-
长期应付款			-	-	-
长期应付职工薪酬			-	-	-
预计负债			-	-	-
递延收益	六、30	16,974,506.51	18,064,506.61	20,320,353.15	20,320,353.15
递延所得税负债	六、18	11,375,224.96	10,095,080.40	8,774,341.70	6,994,803.52
其他非流动负债			-	-	-
非流动负债合计		**28,349,731.47**	**28,159,587.01**	**29,094,694.85**	**42,315,156.67**
负 债 合 计		**236,245,594.85**	**262,339,432.53**	**263,657,995.81**	**296,024,244.96**
股东权益：					
股本	六、31	52,598,359.00	52,598,359.00	52,598,359.00	52,598,359.00
其他权益工具			-	-	-
其中：优先股			-	-	-
永续债			-	-	-
资本公积	六、32	239,223,251.58	239,223,251.58	156,543,422.60	156,543,422.60
减：库存股			-	-	-
其他综合收益			-	-	-
专项储备			-	-	-
盈余公积	六、33	15,041,270.38	15,041,270.38	9,673,027.85	3,956,349.96
一般风险准备			-	-	-
未分配利润	六、34	278,137,093.78	279,653,993.22	186,279,060.73	201,417,230.38
归属于母公司股东权益合计		**584,999,974.74**	**586,516,874.18**	**405,093,870.18**	**414,515,361.94**
少数股东权益				79,735,785.71	70,750,791.48
股东权益合计		**584,999,974.74**	**586,516,874.18**	**484,829,655.89**	**485,266,153.42**
负债和股东权益总计		**821,245,569.59**	**848,856,306.71**	**748,487,651.70**	**781,290,398.38**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		12,220,676.93	27,619,350.16	31,076,393.11	18,737,956.61
交易性金融资产			-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-	-
衍生金融资产			-	-	-
应收票据			-	-	167,730,201.47
应收账款	十七、1	74,094,933.98	63,469,231.52	81,275,204.90	45,640,671.95
应收款项融资		74,029,334.60	135,984,333.71	74,517,283.86	-
预付款项		56,065,596.77	3,093,938.61	2,996,439.20	11,613,843.77
其他应收款	十七、2	17,952,608.05	54,955,499.93	111,984,997.15	119,366,633.13
其中：应收利息			-	-	-
应收股利			-	-	-
存货		16,471,894.22	11,358,113.93	9,852,127.20	3,351,106.18
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		17,570,849.80	21,979,238.16	1,778,429.27	-
流动资产合计		**268,405,894.35**	**318,459,706.02**	**313,480,874.69**	**366,440,413.11**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	164,070,778.92	164,070,778.92	160,575,145.13	160,575,145.13
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		30,908,488.46	360,160.58	400,733.57	183,371.87
在建工程		3,631,170.52	29,310,491.83	528,301.87	528,301.87
生产性生物资产			-	-	-
油气资产			-	-	-
使用权资产			-	-	-
无形资产		7,989,981.98	6,410,297.51	6,544,779.23	6,679,260.95
开发支出			-	-	-
商誉			-	-	-
长期待摊费用			-	-	-
递延所得税资产		957,722.20	816,049.97	890,857.09	1,055,914.70
其他非流动资产		6,788,317.80	1,556,614.47	1,556,614.47	1,025,641.02
非流动资产合计		**214,346,459.88**	**202,524,393.28**	**170,496,431.36**	**170,047,635.54**
资 产 总 计		**482,752,354.23**	**520,984,099.30**	**483,977,306.05**	**536,488,048.65**

法定代表人：薛永江　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：兰英

母公司资产负债表 (续)

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款			-	-	2,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	-	-
衍生金融负债			-	-	-
应付票据			-	-	-
应付账款		12,227,590.20	7,766,303.17	23,354,561.47	45,648,283.25
预收款项			-	10,241,931.68	10,388,101.16
合同负债		5,355,934.68	9,093,499.51	-	-
应付职工薪酬		23,440,481.93	26,263,864.12	19,015,006.29	13,003,909.59
应交税费		4,171,944.09	6,500,337.55	5,047,279.52	2,140,790.69
其他应付款		64,086,295.66	75,835,102.94	85,658,115.27	87,799,865.74
其中：应付利息			-	-	1,305.56
应付股利			-	1,500,000.00	-
持有待售负债			-	-	-
一年内到期的非流动负债			-	-	-
其他流动负债		696,271.51	1,182,154.94	-	-
流动负债合计		**109,978,518.07**	**126,641,262.23**	**143,316,894.23**	**160,980,950.43**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计			-	-	-
负 债 合 计		**109,978,518.07**	**126,641,262.23**	**143,316,894.23**	**160,980,950.43**
股东权益：					
股本		52,598,359.00	52,598,359.00	52,598,359.00	52,598,359.00
其他权益工具			-	-	-
其中：优先股			-	-	-
永续债			-	-	-
资本公积		274,101,619.56	274,101,619.56	274,101,619.56	274,101,619.56
减：库存股			-	-	-
其他综合收益			-	-	-
专项储备			-	-	-
盈余公积		15,041,270.38	15,041,270.38	9,673,027.85	3,956,349.96
未分配利润		31,032,587.22	52,601,588.13	4,287,405.41	44,850,769.70
股东权益合计		**372,773,836.16**	**394,342,837.07**	**340,660,411.82**	**375,507,098.22**
负债和股东权益总计		**482,752,354.23**	**520,984,099.30**	**483,977,306.05**	**536,488,048.65**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**333,217,401.96**	**634,161,448.43**	**620,670,190.70**	**592,520,111.77**
其中：营业收入	六、35	333,217,401.96	634,161,448.43	620,670,190.70	592,520,111.77
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		**279,853,301.09**	**532,465,085.27**	**523,795,242.95**	**509,819,707.46**
其中：营业成本	六、35	129,610,928.84	242,248,730.96	214,603,180.53	195,363,454.57
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	六、36	4,937,205.90	10,352,429.26	9,929,946.20	12,193,541.27
销售费用	六、37	114,748,168.50	217,606,735.37	238,237,363.83	228,074,392.21
管理费用	六、38	27,806,380.13	56,012,969.80	55,116,395.52	63,960,262.11
研发费用	六、39	2,146,613.22	4,842,265.34	4,402,598.19	3,881,423.33
财务费用	六、40	604,004.50	1,401,954.54	1,505,758.68	6,346,633.97
其中：利息费用			58,318.45	749,789.14	5,172,292.54
利息收入		304,615.67	322,132.32	604,022.49	214,219.43
加：其他收益	六、41	1,932,888.42	22,489,513.93	17,465,535.12	29,425,557.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-484,202.82	8,156.70	28,018.93	2,741,505.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-484,202.82	8,156.70	28,018.93	-921,672.66
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）	六、43	-1,044,280.17	228,154.77	-765,058.73	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-277,504.23	-65,439.37	-82,450.89	-975,081.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-	-	-739,573.87	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**53,491,002.07**	**124,356,749.19**	**112,781,418.31**	**113,892,385.02**
加：营业外收入	六、46	22,458.03	300,072.74	40,670.93	1,357,055.66
减：营业外支出	六、47	29,672.90	183,907.36	3,012,924.94	145,636.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**53,483,787.20**	**124,472,914.57**	**109,809,164.30**	**115,103,804.36**
减：所得税费用	六、48	9,000,686.64	19,290,062.49	18,232,196.57	16,682,058.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**44,483,100.56**	**105,182,852.08**	**91,576,967.73**	**98,421,745.77**
（一）按经营持续性分类		**44,483,100.56**	**105,182,852.08**	**91,576,967.73**	**98,421,745.77**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,483,100.56	105,182,852.08	91,576,967.73	98,421,745.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		**44,483,100.56**	**105,182,852.08**	**91,576,967.73**	**98,421,745.77**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,483,100.56	98,743,175.02	82,591,973.50	86,248,660.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			6,439,677.06	8,984,994.23	12,173,084.95
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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.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		44,483,100.56	105,182,852.08	91,576,967.73	98,421,745.77
归属于母公司股东的综合收益总额		44,483,100.56	98,743,175.02	82,591,973.50	86,248,660.82
归属于少数股东的综合收益总额		-	6,439,677.06	8,984,994.23	12,173,084.95
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.8455	1.9997	1.5702	1.6775
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8455	1.9997	1.5702	1.6775

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	**300,161,013.19**	**558,207,597.39**	**534,226,726.41**	**526,776,242.61**
减：营业成本	十七、4	184,000,479.93	341,126,907.68	306,357,417.52	298,972,748.28
税金及附加		1,338,144.40	3,337,816.47	2,896,865.34	4,451,908.58
销售费用		77,991,975.42	153,313,502.63	157,704,319.31	168,167,468.76
管理费用		7,491,960.98	14,853,726.99	13,264,224.63	19,819,212.28
研发费用			-	-	-
财务费用		15,640.16	26,112.85	165,057.28	48,779.55
其中：利息费用			58,318.45	17,102.77	30,550.00
利息收入		11,927.73	306,203.07	14,919.82	24,485.00
加：其他收益		144,846.60	17,494,594.96	14,725,109.36	26,025,496.30
投资收益（损失以“一”号填列）		-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	-	-
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			-	-	-
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,116,083.76	106,384.84	-824,651.26	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		131,575.03	-249,160.10	10,648.63	-304,954.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-	-4,408.87	-
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		**28,483,150.17**	**62,901,350.47**	**67,745,540.19**	**61,036,666.88**
加：营业外收入		18,247.70	22,414.57	29,651.40	12,313.26
减：营业外支出		-	26,658.74	55,594.76	-
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		**28,501,397.87**	**62,897,106.30**	**67,719,596.83**	**61,048,980.14**
减：所得税费用		4,070,398.78	9,214,681.05	10,552,817.97	9,716,933.57
四、净利润（净亏损以“一”号填列）		**24,430,999.09**	**53,682,425.25**	**57,166,778.86**	**51,332,046.57**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		**24,430,999.09**	**53,682,425.25**	**57,166,778.86**	**51,332,046.57**
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		351,992,405.88	527,310,038.41	588,786,713.90	494,598,334.77
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	六、49	832,192.16	20,165,230.15	18,048,875.45	26,990,349.40
经营活动现金流入小计		**352,824,598.04**	**547,475,268.56**	**606,835,589.35**	**521,588,684.17**
购买商品、接受劳务支付的现金		94,530,123.67	168,629,308.64	145,652,049.50	112,481,570.87
客户贷款及垫款净增加额			-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额			-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金			-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-	-	-
拆出资金净增加额			-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金			-	-	-
支付保单红利的现金			-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		102,327,064.57	184,896,786.59	185,565,556.69	196,142,044.08
支付的各项税费		42,031,645.63	70,394,052.22	87,177,438.97	100,142,140.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	42,232,733.55	45,033,867.14	68,737,197.92	54,466,254.97
经营活动现金流出小计		**281,121,567.42**	**468,954,014.59**	**487,132,243.08**	**463,232,010.55**
经营活动产生的现金流量净额		**71,703,030.62**	**78,521,253.97**	**119,703,346.27**	**58,356,673.62**
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			-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,800.00	28,484.27	-
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	六、49	304,615.67	322,132.32	604,022.49	214,219.43
投资活动现金流入小计		**304,615.67**	**332,932.32**	**632,506.76**	**214,219.43**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,965,313.63	31,164,318.07	21,239,243.40	17,018,661.85
投资支付的现金			-	818,200.00	-
质押贷款净增加额			-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	22,410,227.50
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	-	-	-	-
投资活动现金流出小计		**16,965,313.63**	**31,164,318.07**	**22,057,443.40**	**39,428,889.35**
投资活动产生的现金流量净额		**-16,660,697.96**	**-30,831,385.75**	**-21,424,936.64**	**-39,214,669.92**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			-	-	75,092,784.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-	-
取得借款所收到的现金			-	-	17,000,000.00
发行债券收到的现金			-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	**92,092,784.00**
偿还债务所支付的现金		-	10,000,000.00	22,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46,000,000.00	1,577,186.50	81,305,818.57	6,173,010.64
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	六、49	856,000.00	20,337,633.79	930,000.00	-
筹资活动现金流出小计		**46,856,000.00**	**31,914,820.29**	**104,235,818.57**	**86,173,010.64**
筹资活动产生的现金流量净额		**-46,856,000.00**	**-31,914,820.29**	**-104,235,818.57**	**5,919,773.36**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-244,398.82	-170,926.59	23,576.68	95,717.22
五、现金及现金等价物净增加额		**7,941,933.84**	**15,604,121.34**	**-5,933,832.26**	**25,157,494.28**
加：期初现金及现金等价物余额		63,018,781.51	47,414,660.17	53,348,492.43	28,190,998.15
六、期末现金及现金等价物余额		**70,960,715.35**	**63,018,781.51**	**47,414,660.17**	**53,348,492.43**
七、受限货币资金					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		248,895,697.30	312,028,847.41	401,519,275.02	260,052,077.57
收到的税费返还			-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		163,802.87	17,514,344.19	16,423,460.33	26,025,496.30
经营活动现金流入小计		**249,059,500.17**	**329,543,191.60**	**417,942,735.35**	**286,077,573.87**
购买商品、接受劳务支付的现金		141,589,109.73	140,518,551.07	126,939,219.47	91,775,480.76
支付给职工以及为职工支付的现金		71,144,988.26	126,152,554.65	118,892,278.95	130,659,729.70
支付的各项税费		17,216,376.23	37,897,204.89	39,440,330.17	56,135,555.45
支付其他与经营活动有关的现金		16,797,221.51	23,072,745.15	26,800,361.55	29,067,955.90
经营活动现金流出小计		**246,747,695.73**	**327,641,055.76**	**312,072,190.14**	**307,638,721.81**
经营活动产生的现金流量净额		**2,311,804.44**	**1,902,135.84**	**105,870,545.21**	**-21,561,147.94**
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		-	-	-	-
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		37,911,927.73	38,285,929.25	14,919.82	24,485.00
投资活动现金流入小计		**37,911,927.73**	**38,285,929.25**	**14,919.82**	**24,485.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,766,405.40	21,807,474.25	898,817.34	7,290,667.46
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		-	-	9,181,726.56	34,837,632.40
投资活动现金流出小计		**8,766,405.40**	**21,807,474.25**	**10,080,543.90**	**42,128,299.86**
投资活动产生的现金流量净额		**29,145,522.33**	**16,478,455.00**	**-10,065,624.08**	**-42,103,814.86**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			-	-	75,092,784.00
取得借款收到的现金			-	-	2,000,000.00
发行债券收到的现金			-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	**77,092,784.00**
偿还债务支付的现金		-	-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,000,000.00	1,500,000.00	80,536,484.63	39,744.44
支付其他与筹资活动有关的现金		856,000.00	20,337,633.79	930,000.00	-
筹资活动现金流出小计		**46,856,000.00**	**21,837,633.79**	**83,466,484.63**	**39,744.44**
筹资活动产生的现金流量净额		**-46,856,000.00**	**-21,837,633.79**	**-83,466,484.63**	**77,053,039.56**
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		**-15,398,673.23**	**-3,457,042.95**	**12,338,436.50**	**13,388,076.76**
加：期初现金及现金等价物余额		27,619,350.16	31,076,393.11	18,737,956.61	5,349,879.85
六、期末现金及现金等价物余额		**12,220,676.93**	**27,619,350.16**	**31,076,393.11**	**18,737,956.61**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	**52,598,359.00**	-	-	-	**239,223,251.58**	-	-	-	**15,041,270.38**	-	**279,653,993.22**	-	**586,516,874.18**	-	**586,516,874.18**
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	**52,598,359.00**	-	-	-	**239,223,251.58**	-	-	-	**15,041,270.38**	-	**279,653,993.22**	-	**586,516,874.18**	-	**586,516,874.18**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-1,516,899.44**	-	**-1,516,899.44**	-	**-1,516,899.44**
（一）综合收益总额											44,483,100.56		44,483,100.56	-	44,483,100.56
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,000,000.00	-	-46,000,000.00	-	-46,000,000.00
1.提取盈余公积											-		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-46,000,000.00		-46,000,000.00		-46,000,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	**52,598,359.00**	-	-	-	**239,223,251.58**	-	-	-	**15,041,270.38**	-	**278,137,093.78**	-	**584,999,974.74**	-	**584,999,974.74**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并股东权益变动表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	**52,598,359.00**	-	-	-	**156,543,422.60**	-	-	-	**9,673,027.85**	-	**186,279,060.73**	-	**405,093,870.18**	**79,735,785.71**	**484,829,655.89**
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	**52,598,359.00**	-	-	-	**156,543,422.60**	-	-	-	**9,673,027.85**	-	**186,279,060.73**	-	**405,093,870.18**	**79,735,785.71**	**484,829,655.89**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	**82,679,828.98**	-	-	-	**5,368,242.53**	-	**93,374,932.49**	-	**181,423,004.00**	**-79,735,785.71**	**101,687,218.29**
（一）综合收益总额											98,743,175.02		98,743,175.02	6,439,677.06	105,182,852.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	82,679,828.98	-	-	-	-	-	-	-	82,679,828.98	-86,175,462.77	-3,495,633.79
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他					82,679,828.98								82,679,828.98		82,679,828.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,368,242.53	-	-5,368,242.53	-	-	-	-
1.提取盈余公积									5,368,242.53		-5,368,242.53		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	**52,598,359.00**	-	-	-	**239,223,251.58**	-	-	-	**15,041,270.38**	-	**279,653,993.22**	-	**586,516,874.18**	-	**586,516,874.18**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：　兰英

合并股东权益变动表

编制单位：玉威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**156,543,422.60**	**-**	**-**	**-**	**3,956,349.96**	**-**	**201,417,230.38**	**-**	**414,515,361.94**	**70,750,791.48**	**485,266,153.42**
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**156,543,422.60**	**-**	**-**	**-**	**3,956,349.96**	**-**	**201,417,230.38**	**-**	**414,515,361.94**	**70,750,791.48**	**485,266,153.42**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5,716,677.89**	**-**	**-15,138,169.65**	**-**	**-9,421,491.76**	**8,984,994.23**	**-436,497.53**
（一）综合收益总额											82,591,973.50		82,591,973.50	8,984,994.23	91,576,967.73
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,716,677.89	-	-97,730,143.15	-	-92,013,465.26	-	-92,013,465.26
1.提取盈余公积									5,716,677.89		-5,716,677.89		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-92,013,465.26		-92,013,465.26		-92,013,465.26
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**156,543,422.60**	**-**	**-**	**-**	**9,673,027.85**	**-**	**186,279,060.73**	**-**	**405,093,870.18**	**79,735,785.71**	**484,829,655.89**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：西藏医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	**51,020,408.00**				**63,965,396.13**				**8,782,917.27**		**129,405,195.72**		**253,173,917.12**	**58,577,706.53**	**311,751,623.65**
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	**51,020,408.00**	-	-	-	**63,965,396.13**	-	-	-	**8,782,917.27**	-	**129,405,195.72**	-	**253,173,917.12**	**58,577,706.53**	**311,751,623.65**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**1,577,951.00**	-	-	-	**92,578,026.47**	-	-	-	**-4,826,567.31**	-	**72,012,034.66**	-	**161,341,444.82**	**12,173,084.95**	**173,514,529.77**
（一）综合收益总额											86,248,660.82		86,248,660.82	12,173,084.95	98,421,745.77
（二）股东投入和减少资本	1,577,951.00	-	-	-	73,514,833.00	-	-	-	-	-	-	-	75,092,784.00	-	75,092,784.00
1.股东投入的普通股	1,577,951.00				73,514,833.00								75,092,784.00		75,092,784.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,133,204.66	-	-5,133,204.66	-	-	-	-
1.提取盈余公积									5,133,204.66		-5,133,204.66		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	19,063,193.47	-	-	-	-9,959,771.97	-	-9,103,421.50	-	-0.00	-	-0.00
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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					19,063,193.47				-9,959,771.97		-9,103,421.50		-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	**52,598,359.00**	-	-	-	**156,543,422.60**	-	-	-	**3,956,349.96**	-	**201,417,230.38**	-	**414,515,361.94**	**70,750,791.48**	**485,266,153.42**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：兰英

母公司股东权益变动表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月											
	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	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**274,101,619.56**	**-**	**-**	**-**	**15,041,270.38**	**52,601,588.13**	**-**	**394,342,837.07**
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**274,101,619.56**	**-**	**-**	**-**	**15,041,270.38**	**52,601,588.13**	**-**	**394,342,837.07**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,569,000.91	-	-21,569,000.91
（一）综合收益总额										24,430,999.09		24,430,999.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,000,000.00	-	-46,000,000.00
1.提取盈余公积										-		-
2.对股东的分配										-46,000,000.00		-46,000,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**274,101,619.56**	**-**	**-**	**-**	**15,041,270.38**	**31,032,587.22**	**-**	**372,773,836.16**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：兰英

母公司股东权益变动表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020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	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**274,101,619.56**	**-**	**-**	**-**	**9,673,027.85**	**4,287,405.41**	**-**	**340,660,411.82**
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	52,598,359.00	-	-	-	274,101,619.56	-	-	-	9,673,027.85	4,287,405.41	-	340,660,411.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,368,242.53	48,314,182.72	-	53,682,425.25
（一）综合收益总额										53,682,425.25		53,682,425.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,368,242.53	-5,368,242.53	-	-
1.提取盈余公积									5,368,242.53	-5,368,242.53		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**274,101,619.56**	**-**	**-**	**-**	**15,041,270.38**	**52,601,588.13**	**-**	**394,342,837.07**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：恩威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2019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	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**274,101,619.56**	**-**	**-**	**-**	**3,956,349.96**	**44,850,769.70**	**-**	**375,507,098.22**
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**274,101,619.56**	**-**	**-**	**-**	**3,956,349.96**	**44,850,769.70**	**-**	**375,507,098.22**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5,716,677.89**	**-40,563,364.29**	**-**	**-34,846,686.40**
（一）综合收益总额										57,166,778.86		57,166,778.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-				-							-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,716,677.89	-97,730,143.15	-	-92,013,465.26
1.提取盈余公积									5,716,677.89	-5,716,677.89		-
2.对股东的分配										-92,013,465.26		-92,013,465.26
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**274,101,619.56**	**-**	**-**	**-**	**9,673,027.85**	**4,287,405.41**	**-**	**340,660,411.82**

法定代表人：薛永　　主管会计工作负责人：胡伟　　会计机构负责人：兰英

母公司股东权益变动表

编制单位：贵威医药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018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	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**51,020,408.00**				**181,523,593.09**				**8,782,917.27**	**7,755,349.29**		**249,082,267.65**
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	**51,020,408.00**	**-**	**-**	**-**	**181,523,593.09**	**-**	**-**	**-**	**8,782,917.27**	**7,755,349.29**	**-**	**249,082,267.65**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**1,577,951.00**	**-**	**-**	**-**	**92,578,026.47**	**-**	**-**	**-**	**-4,826,567.31**	**37,095,420.41**	**-**	**126,424,830.57**
（一）综合收益总额										51,332,046.57		51,332,046.57
（二）股东投入和减少资本	1,577,951.00	-	-	-	73,514,833.00	-	-	-	-	-	-	75,092,784.00
1.股东投入的普通股	1,577,951.00				73,514,833.00							75,092,784.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,133,204.66	-5,133,204.66	-	-
1.提取盈余公积									5,133,204.66	-5,133,204.66		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	19,063,193.47	-	-	-	-9,959,771.97	-9,103,421.50	-	-0.00
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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					19,063,193.47				-9,959,771.97	-9,103,421.50		-0.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	**52,598,359.00**	**-**	**-**	**-**	**274,101,619.56**	**-**	**-**	**-**	**3,956,349.96**	**44,850,769.70**	**-**	**375,507,098.22**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

恩威医药股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包括子公司时统称本集团）设立时名称为西藏玖玖医药有限责任公司，是四川省玖玖投资管理有限责任公司和李锡友于 2005 年 5 月共同出资设立的有限责任公司，取得由昌都地区工商行政管理局签发的注册号为 91540300741923208K 的营业执照，公司注册资本为 100 万元，其中四川省玖玖投资管理有限责任公司出资 60 万元，占注册资本的 60%；李锡友出资 40 万元，占注册资本的 40%。其出资经四川金秋会计师事务所出具川金会验[2005]84 号验资报告验证。

根据 2016 年 1 月 8 日本公司股东会决议，公司新增注册资本 4,900.00 万元，注册资本变更为 5,000.00 万元。

根据 2016 年 12 月 16 日本公司股东会决议，恩威集团将持有的本公司 11.217%股权进行转让，其中转让给成都杰威、成都瑞进恒、成都泽洪各 3.7390%股权。

根据 2016 年 12 月 16 日本公司股东会决议，恩威集团、成都杰威、成都瑞进恒、成都泽洪以各自持有的四川恩威制药股权实缴本公司 4,301.69 万元的注册资本，其中：恩威集团以其持有四川恩威制药 29.588%的股权折合人民币 64,230,058.04 元实缴本公司的 17,310,608.17 元的出资额，剩余 46,919,449.87 元计入本公司资本公积；成都杰威以其持有四川恩威制药 14.794%的股权折合人民币 32,115,029.03 元实缴本公司的 8,568,780 元的出资额，剩余 23,546,249.03 元计入本公司资本公积；成都瑞进恒以其持有四川恩威制药 14.794%的股权折合人民币 32,115,029.03 元实缴本公司的 8,568,780 元的出资额，剩余 23,546,249.03 元计入本公司资本公积；成都泽洪以其持有四川恩威制药 14.794%的股权折合人民币 32,115,029.03 元实缴本公司的 8,568,780 元的出资额，剩余 23,546,249.03 元计入本公司资本公积。

2016 年 12 月 16 日新增注册资本中涉及的股权已出资完成，本次增资经信永中和会计师事务所出具编号为 XYZH/2016CDA30453《验资报告》验证，经审验本公司实收资本为 44,016,948.17 元。

根据 2016 年 12 月 16 日本公司股东会决议，恩威集团以现金 8,405,722.89 元缴纳其认缴本公司的 2,265,421.83 元的出资额，剩余 6,140,301.06 元计入本公司资本公积；昌都恩威以现金 13,873,133.07 元缴纳其认缴本公司的 3,717,630 元的出资额，剩余 10,155,503.07 元计入本公司资本公积，截至 2017 年 5 月 9 日本公司已收到上述出资。

2017 年 9 月 27 日，昌都恩威将其持有的公司全部股权分别转让给昌都市吉威企业管理合伙企业(有限合伙）、昌都市隆威企业管理合伙企业(有限合伙)、昌都市祥威企业管理合伙企业(有限合伙)、昌都市杰威特企业管理有限公司、昌都市昌威企业管理合伙企业(有限合伙)，转让各方分别签订《关于恩威医药有限公司之股权转让合同》，本次股权转让经公司股东会审议通过，具体转让明细如下：

受让股东名称	转让额（元）
昌都市吉威企业管理合伙企业(有限合伙）	626,000.00
昌都市隆威企业管理合伙企业(有限合伙)	854,670.00
昌都市祥威企业管理合伙企业(有限合伙)	766,220.00

受让股东名称	转让额（元）
昌都市杰威特企业管理有限公司	949,030.00
昌都市昌威企业管理合伙企业(有限合伙)	597,580.00
合计	**3,793,500.00**

2017年9月26日，本公司更名为恩威医药有限公司。

根据2017年9月28日本公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,020,408.00元，变更后的注册资本为人民币51,020,408.00元，其中：昌都市辉威企业管理合伙企业（有限合伙）以现金人民币26,840,000.00元认缴本次出资，其中561,230.00元计入注册资本，26,278,770.00元计入资本公积；昌都市圣威企业管理合伙企业（有限合伙）以现金人民币21,850,000.00元认缴本次出资，其中459,178.00元计入注册资本，21,390,822.00元计入资本公积。截至2017年9月29日止，本公司已收到上述出资。本次增资经信永中和会计师事务所出具编号为XYZH/2017CDA30335《验资报告》验证，经审验公司实收资本为51,020,408.00元。

根据本公司2018年1月12日股东会决议，本公司以2017年9月30日经信永中和会计师事务所审计的净资产整体变更为股份公司。根据2018年1月29日发起人协议书和公司章程的规定，公司注册资本为人民币51,020,408.00元，股本总额为51,020,408.00股，由本公司原出资人将本公司截止2017年9月30日经审计的净资产251,607,194.56元按4.9315:1比例折合成51,020,408.00股（每股面值1元）。恩威集团、成都杰威等11位股东按原有出资比例享有折股后股本。本次变更经信永中和会计师事务所出具编号为XYZH/2018CDA30028《验资报告》验证。

2018年2月2日，公司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。

2018年8月6日中信证券投资有限公司（以下简称“中证投资”）、金石翊康股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）（以下简称“金石翊康”）与公司及公司原股东签订《关于恩威医药股份有限公司的增资协议》，协议约定将公司注册资本由51,020,408.00元增加至52,598,359.00元，增加1,577,951.00元，其中中证投资以现金40,000,000.00元认购公司新发行股份840,534.00股，金石翊康以现金35,092,784.00元认购公司新发行股份737,417.00股。截止2018年9月28日本公司已收到上述出资，本次增资经信永中和会计师事务所出具的编号为XYZH/2018CDA30332《验资报告》验证。

截止2021年6月30日，公司股本及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例%
成都恩威投资(集团)有限公司	20,090,000.00	38.20
成都杰威企业管理有限公司	8,705,500.00	16.55
成都瑞进恒企业管理有限公司	8,705,500.00	16.55
成都泽洪企业管理有限公司	8,705,500.00	16.55
昌都市杰威特企业管理有限公司	949,030.00	1.80
昌都市隆威企业管理合伙企业(有限合伙)	854,670.00	1.62

股东	出资额（元）	出资比例%
中信证券投资有限公司	840,534.00	1.60
昌都市祥威企业管理合伙企业(有限合伙)	766,220.00	1.46
金石翊康股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	737,417.00	1.40
昌都市吉威企业管理合伙企业(有限合伙）	626,000.00	1.19
昌都市昌威企业管理合伙企业(有限合伙）	597,580.00	1.14
昌都市辉威企业管理合伙企业(有限合伙)	561,230.00	1.07
昌都市圣威企业管理合伙企业（有限合伙）	459,178.00	0.87
合计	**52,598,359.00**	**100.00**

本公司母公司为恩威集团，持股比例 38.20%，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、昌都杰威特合计间接控制公司 89.6521%股权及其对应的表决权，系公司的实际控制人。

本公司取得昌都市工商行政管理局核发的注册号为 91540300741923208K 的营业执照。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（非上市）；营业范围：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品（不含冷藏、冷冻药品）的批发；医疗器械批发：III类（6815 注射穿刺器械、6864 医用卫生材料及敷料、6865 医用缝合材料及粘合剂、6866 医用高分子材料及制品），II类（6801 基础外科手术器械，6803 神经外科手术器械，6806 口腔科手术器械，6807 胸腔心血管外科手术器械，6808 腹部外科手术器械，6809 泌尿肛肠外科手术器械，6810 矫形外科（骨科）手术器械，6812 妇产科用手术器械，6815 注射穿刺器械，6820 普通诊察器械，6824 医用激光仪器设备，6827 中医器械，6840 临床检验分析仪器及诊断试剂（诊断试剂除外），6841 医用化验和基础设备器具，6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具，6864 医用卫生材料及敷料，6865 医用缝合材料及粘合剂，6866 医用高分子材料及制品），I 类医疗器械；中药材收购销售；批发销售消毒产品（消毒剂、卫生用品）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

二、 合并财务报表范围

截止 2021 年 6 月 30 日本集团合并财务报表范围，包括四川恩威制药有限公司、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（以下简称恩威江西）等 6 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团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

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

2.会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.营业周期

本集团的营业周期为12个月

4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；小于的，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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后仍小于的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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，对上年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。

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，补充披露在合并财务报表中的处理方法。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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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集团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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，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。

8.现金及现金等价物

本集团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。

9.外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团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。

10.金融资产和金融负债

A.2019年1月1日起金融工具适用的会计政策

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（相关分类依据参照金融

资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

B. 2018年金融工具适用的会计政策

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混

合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②、该金融资产已转移，且本集团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、该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11.应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款

项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

12.应收款项坏账准备

A. 2019年1月1日起应收款项坏账准备适用的会计政策

（1）本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。从2019年1月1日起，本公司执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会（2017）第7号），并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。本公司计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（2）预期信用损失计量

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

B. 2018 年度应收款项坏账准备适用的会计政策

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除员工备用金借款、投资借款、非经营性关联方往来款项以外的款项
组合 2	员工备用金借款、投资借款和非经营性关联方往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法(风险可控，不计提坏账准备)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

13. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（一）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（二）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14.存货

本集团存货分为原材料、库存商品和低值易耗品等。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。库存商品的领用或发出采用个别认定法计价；低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。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。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述 10 应收账款的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

16.其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，如有相关业务参照上述 12.应收款项坏账准备的相关内容描述。

17.长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团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，为本集团的子公司。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，本集团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，本集团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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本集团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，按照本集团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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。本集团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。

本集团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		2%-5%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

19.固定资产

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，使用年限超过一年的有形资产。包括房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备及其他。固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括购买价款、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	建筑物	20年	5%	4.75%
2	机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
3	运输设备	4-5年	5%	19%-23.75%
4	电子设备	5-10年	5%	9.5%-19%
5	仪器仪表	5-10年	5%	9.5%-19%
6	其他	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。

（1）固定资产修理费用，直接计入当期费用。（2）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。（3）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。（4）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。（5）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

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当

资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

21.借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上，含 1 年）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如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。

22.无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

23.研究与开发

本集团内部研究开发项目（包括外购在研项目）支出，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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。 前期已计入损益的开发支 出不在以后期间确认为资产，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。

本集团将内部研究开发项目进入III期临床研究之前的期间确认为研究阶段，进入III期临床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，开发阶段的支出予以资本化计入开发支出。

24.非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，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）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，从而对企业产生不利影响；（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）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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

25.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。

26.合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

27.长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，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，该等费用在受益期内平均摊销。如果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。

28.职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

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。

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。

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，在集团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，和本集团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。本集团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）。

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

29.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30.收入确认原则

2020年1月1日起收入适用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团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）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团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等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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：内销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，在本集团将商品交于客户或承运商且本集团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。出口外销产品收入，根据与客户签订的合同，按照约定的贸易方式已交付，在同时具备产品已经检验合格，已完成报关手续，已经收到货款或取得收款凭证，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

2018年1月1日至2019年12月31日收入适用会计政策

销售商品收入：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体确认原则为：内销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，在本集团将商品交于客户或承运商且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即相关商品所有权上的风险和报酬已转移时确认；出口外销产品收入，根据与客户签订的合同，按照约定的贸易方式已交付，在同时具备产品已经检验合格，已完成报关手续，已经收到货款或取得收款凭证，即相关商品所有权上的风险和报酬已转移时确认。

提供劳务收入：公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

31.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，本集团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。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损

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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

32.递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33.租赁

2021年1月1日起租赁适用的会计政策

除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值 损失进行会计处理。

对于租赁负债，承租人应当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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并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。

2018年1月1日至2020年12月31日租赁适用会计政策

在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

34.所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

35.其他综合收益

其他综合收益，是指根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失，本集团根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等；

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

36．重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年6月15日颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），于2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）同时废止。公司根据上述文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应的变更。	说明1
财政部于2019年4月30日以及2019年9月19日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）以及《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对部分报表科目列式进行调整。	说明2
财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号-金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号-套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号-金融工具列报（修订）》，并要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。	说明3

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号），对收入的会计处理进行了调整，并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。	说明 4
财政部于 2018 年 12 月修订发布新租赁准则，要求在境内外同时上市的企业以及 在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施.	说明 5

说明 1：根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“修订的财务报表格式”）。修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

说明 2：根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（（财会〔2019〕6 号），以下简称“新修订的财务报表格式”），新修订的财务报表格式对部分科目列报进行了修改。

本集团按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法， 2018 年度比较财务报表已重述，报告期涉及调整情况如下：

2018 年原列报报表项目及金额		**2018 年新列报报表项目及金额**	
应收票据及应收账款	225,977,500.78	应收票据	174,968,509.34
		应收账款	51,008,991.44
应付票据及应付账款	51,258,792.25	应付票据	
		应付账款	51,258,792.25

说明 3：财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号-套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具会计准则，对部分会计政策进行变更，变更前及变更后的会计政策详见附注四、10. 金融资产和金融负债。根据新金融工具准则的衔接规定，本集团对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。该变更对 2019 年度期初报表影响如下：

2018 年 12 月 31 日列报金额		**2019 年 1 月 1 日列报金额**	
可供出售金融资产	14,400,000.00	可供出售金融资产	
交易性金融资产		交易性金融资产	14,400,000.00
应收票据	81,854,525.96	应收票据	
应收款项融资		应收款项融资	81,854,525.96

说明4：财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22号），本次修订对收入的确认、计量方法进行了一定调整，新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本次修订不对本集团收入确认产生影响。

说明5：根据中华人民共和国财政部（以下简称"财政部"）2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（以下统称"新租赁准则"）要求，本集团于2021年1月1日起实施新租赁准则。新租赁准则在租赁定义和识别、承租人会计处理方面作了较大修改，出租人会计处理基本延续现有规定。本次会计政策变更不涉及对以前年度的追溯调整，不会对公司已披露的财务报表产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

（2）重要会计估计变更：无。

五、 税项

1.本集团适用的主要税种及税率如下：

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	17%、16%、13%、6%、5%
城建税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
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%
企业所得税		
本公司	应纳税所得额	15%
四川恩威制药有限公司	应纳税所得额	15%
四川恩威医药贸易有限公司	应纳税所得额	20%
四川恩威中医药研究开发有限公司	应纳税所得额	25%
成都恩威医药贸易有限责任公司	应纳税所得额	25%
成都恩威科技有限公司	应纳税所得额	20%
恩威（江西）制药有限公司	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

（1）根据西藏自治区政府《关于印发西藏自治区招商引资若干规定的通知》（藏政发[2014]103号）和《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014]51号），本公司执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，故本公司2018年度、2019年度以及2020年度企业所得税按15%税率计缴。

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，企业自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2021年1-6月按15%计缴企业所得税。

（2）根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定，自2011年1月1日至2020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品符合《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。2018年度、2019年度以及2020年度按15%税率计缴企业所得税。

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品符合《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2021年1-6月按15%计缴企业所得税。

（3）根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，四川恩威医药贸易有限公司、成都恩威科技有限公司 2018 年度符合上述认定标准按 20%计缴企业所得税；根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，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，四川恩威医药贸易有限公司、成都恩威科技有限公司 2019 年度和 2020 年度符合上述认定标准按 20%计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。四川恩威医药贸易有限公司、成都恩威科技有限公司 2021 年 1-6 月符合上述认定标准暂按 20%计缴企业所得税。

根据国家税务总局2018年4月25日发布的修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》第四条相关规定“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”企业享受优惠政策，采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，不再需要相关税务局审核及备案。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	14,707.36	24,321.50	126,667.28	34,729.84
银行存款	70,674,539.68	62,827,210.02	47,196,710.26	52,590,404.89
其他货币资金*	271,468.31	167,249.99	91,282.63	723,357.70
合计	**70,960,715.35**	**63,018,781.51**	**47,414,660.17**	**53,348,492.43**
其中：存放在境外的款项总额				

*公司其他货币资金为公司支付宝账户余额。

2. 交易性金融资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*	14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00	
其中：债务工具投资				
权益工具投资	14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00	
其他				
合计	**14,400,000.00**	**14,400,000.00**	**14,400,000.00**	

*公司自2019年1月1日开始执行新金融工具准则，公司将对四川国药天江药业有限公司股权投资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。

3. 应收票据

（1） 应收票据种类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票				174,968,509.34
商业承兑汇票				
合计				**174,968,509.34**

（2）2018年12月31日无已用于质押的应收票据。

（3）2018年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2021年6月30日终止确认金额	2020年12月31日终止确认金额	2019年12月31日终止确认金额	2018年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票				63,775,194.54
商业承兑汇票				

项目	2021 年 6 月 30 日 终止确认金额	2020 年 12 月 31 日 终止确认金额	2019 年 12 月 31 日 终止确认金额	2018 年 12 月 31 日 终止确认金额
合计				**63,775,194.54**

（4）2018 年 12 月 31 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票*	100,000.00
合计	**100,000.00**

*2018 年出票人未履约而转入应收账款的应收票据为公司应收承兑人为宝塔石化集团财务有限公司票据，由于该承兑人高管涉嫌违法，票据无法承兑。

4. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,269,802.92	99.65	5,276,756.30	5.98	82,993,046.62
其中：账龄组合	88,269,802.92	99.65	5,276,756.30	5.98	82,993,046.62
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	306,766.70	0.35	306,766.70	100.00	
合计	**88,576,569.62**	**100.00**	**5,583,523.00**		**82,993,046.62**

（续）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,120,683.17	99.87	4,526,651.84	5.87	72,594,031.33
其中：账龄组合	77,120,683.17	99.87	4,526,651.84	5.87	72,594,031.33
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.13	100,000.00	100.00	
合计	**77,220,683.17**	**100.00**	**4,626,651.84**		**72,594,031.33**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,809,685.29	98.97	5,080,083.37	5.25	91,729,601.92
其中：账龄组合	96,809,685.29	98.97	5,080,083.37	5.25	91,729,601.92
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,004,273.04	1.03	1,004,273.04	100.00	
合计	**97,813,958.33**	**100.00**	**6,084,356.41**		**91,729,601.92**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,023,924.55	92.82	3,014,933.11	5.58	51,008,991.44
其中：账龄组合	54,023,924.55	92.82	3,014,933.11	5.58	51,008,991.44
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,180,291.65	7.18	4,180,291.65	100.00	
合计	**58,204,216.20**	**100.00**	**7,195,224.76**		**51,008,991.44**

1）2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	85,120,612.28	4,256,030.62	5.00
1 至 2 年	2,329,584.66	465,916.94	20.00
2 至 3 年	529,594.48	264,797.24	50.00
3 年以上	290,011.50	290,011.50	100.00
合计	**88,269,802.92**	**5,276,756.30**	

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	74,062,778.79	3,703,138.95	5.00
1 至 2 年	2,671,897.50	534,379.50	20.00

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	193,746.98	96,873.49	50.00
3 年以上	192,259.90	192,259.90	100.00
合计	**77,120,683.17**	**4,526,651.84**	

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,716,901.77	4,785,845.10	5.00
1 至 2 年	840,511.62	168,102.32	20.00
2 至 3 年	252,271.90	126,135.95	50.00
3 年以上			100.00
合计	**96,809,685.29**	**5,080,083.37**	

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,602,100.68	2,630,105.04	5.00
1 至 2 年	1,287,232.25	257,446.45	20.00
2 至 3 年	14,420.00	7,210.00	50.00
3 年以上	120,171.62	120,171.62	100.00
合计	**54,023,924.55**	**3,014,933.11**	

3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

4）2021 年 6 月 30 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款有 3 项，账面余额共计 306,766.70 元，坏账准备金额共计 306,766.70 元；2020 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款有 1 项，账面余额共计 100,000.00 元，坏账准备金额共计 100,000.00 元；2019 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款有 15 项，账面余额共计 1,004,273.04 元，坏账准备金额共计 1,004,273.04 元；2018 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款有 165 项，账面余额共计 4,180,291.65 元，坏账准备金额共计 4,180,291.65 元。

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日余额
1 年以内（含 1 年）	85,122,052.28
1-2 年	2,333,311.36
2-3 年	831,194.48
3 年以上	290,011.50
合计	**88,576,569.62**

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	74,062,778.79
1-2 年	2,671,897.50
2-3 年	293,746.98
3 年以上	192,259.90
合计	**77,220,683.17**

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	95,772,694.08
1-2 年	940,525.62
2-3 年	420,174.84
3 年以上	680,563.79
合计	**97,813,958.33**

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	52,607,048.68
1-2 年	1,607,381.11
2-3 年	2,124,339.26
3 年以上	1,865,447.15
合计	**58,204,216.20**

（3）应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,626,651.84	996,899.48		40,028.32	5,583,523.00
合计	**4,626,651.84**	**996,899.48**		**40,028.32**	**5,583,523.00**

（续）

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,084,356.41	-650,497.16	71,730.30	735,477.11	4,626,651.84
合计	**6,084,356.41**	**-650,497.16**	**71,730.30**	**735,477.11**	**4,626,651.84**

（续）

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,195,224.76	2,568,995.50	440,523.85	3,239,340.00	6,084,356.41
合计	**7,195,224.76**	**2,568,995.50**	**440,523.85**	**3,239,340.00**	**6,084,356.41**

（续）

类别	2018 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,762,059.25	203,596.03	529,459.94	240,970.58	7,195,224.76
合计	**7,762,059.25**	**203,596.03**	**529,459.94**	**240,970.58**	**7,195,224.76**

（4）2021 年 1-6 月、2020 年、2019 年和 2018 年核销应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年核销金额	2019 年核销金额	2018 年核销金额
实际核销的应收账款	40,028.32	735,477.11	3,239,340.00	240,970.58

报告期内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）2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日应收账款余额中不含持公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

（6）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2021 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
阿里巴巴集团控股有限公司	11,471,881.94	1 年以内	12.95	573,594.10
九州通医药集团股份有限公司	6,800,880.94	1 年以内 6,800,840.94 元，2-3 年 40.00 元	7.68	340,062.05
京东集团股份有限公司	5,463,629.20	1 年以内	6.17	273,181.46
云南省久泰药业有限公司	4,456,895.21	1 年以内	5.03	222,844.76
益丰大药房连锁股份有限公司	3,386,327.45	1 年以内	3.82	169,316.37
合计	**31,579,614.74**		**35.65**	**1,578,998.74**

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
阿里巴巴集团控股有限公司	9,604,721.29	1 年以内	12.44	480,236.06
九州通医药集团股份有限公司	5,029,394.66	1 年以内 5,029,340.66 元；1-2 年 40.00 元；2-3 年 14.00 元	6.51	251,482.03
华润医药集团有限公司	4,044,520.92	1 年以内 4,007,674.00 元；1-2 年 12,468.62 元；2-3 年 24,378.30 元	5.24	215,066.57

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
京东集团股份有限公司	3,621,195.88	1年以内3,619,829.38元；1-2年1,366.50元	4.69	181,264.77
云南省医药有限公司	2,514,412.26	1年以内	3.26	125,720.61
合计	**24,814,245.01**		**32.14**	**1,253,770.04**

（续）

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
九州通医药集团股份有限公司	8,452,378.86	1年以内8,358,611.06元；1-2年26,989.40元；2-3年66,778.40元	8.64	490,106.83
成都西部医药经营有限公司	7,601,999.54	1年以内	7.77	380,099.98
国药控股股份有限公司	7,016,534.03	1年以内6,921,841.43元；1-2年30,232.00元；2-3年53,532.00元；3-4年10,928.60元	7.17	390,167.24
阿里巴巴集团控股有限公司	6,603,364.07	1年以内6,555,929.63元；1-2年47,434.44元	6.75	337,283.37
京东集团股份有限公司	4,574,255.04	1年以内	4.68	228,712.75
合计	**34,248,531.54**		**35.01**	**1,826,370.17**

（续）

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
九州通医药集团股份有限公司	6,680,181.34	1年以内6,521,617.21元；1-2年97,745.71元，2-3年20,904.00元；3年以上39,914.42元	11.48	416,714.27
四川科伦医药贸易有限公司	3,566,311.11	1年以内3,555,888.06元；2-3年3,120.00元；2-3年7,303.05元	6.13	188,217.45
国药控股股份有限公司	3,529,946.87	1年以内3,349,140.37元；1-2年169,877.90元；2-3年10,928.60元	6.06	213,714.80
云南省久泰药业有限公司	3,306,982.63	1年以内	5.68	165,349.13
京东集团股份有限公司	1,908,681.06	1年以内	3.28	95,434.05
合计	**18,992,103.01**		**32.63**	**1,079,429.70**

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资明细情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	89,595,755.06	147,991,249.70	81,854,525.96	
应收账款				

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	**89,595,755.06**	**147,991,249.70**	**81,854,525.96**	

各期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

（2）2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日无已用于质押的应收票据。

（3）各期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	109,266,583.54	96,881,894.75	122,460,964.22	
商业承兑汇票				
合计	**109,266,583.54**	**96,881,894.75**	**122,460,964.22**	

（4）2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	7,458,656.41	97.13	5,905,314.70	89.20	9,830,645.21	90.41	3,721,585.40	72.71
1—2年	15,484.40	0.20	67,266.56	1.02	353,178.70	3.25	974,788.15	19.05
2—3年	25,666.56	0.33	300,378.70	4.54	557,310.47	5.13	414,211.82	8.09
3年以上	179,455.77	2.34	347,309.87	5.24	131,031.11	1.21	7,475.00	0.15
合计	**7,679,263.14**	**100.00**	**6,620,269.83**	**100.00**	**10,872,165.49**	**100.00**	**5,118,060.37**	**100.00**

2020年12月31日余额较2019年12月31日余额减少4,251,895.66元，下降39.11%，变动原因为上年末预付款陆续到货转销所致；2019年12月31日预付款项较2018年12月31日增加5,754,105.12元，上升112.43%，变动原因为公司部分原材料市场价格波动较大，公司备货造成预付款波动。

（2）按预付对象归集的2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日余额前五名的预付款情况：

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
成都大隆塑料有限公司	1,616,400.00	1年以内	21.05
四川汇川达塑胶有限公司	830,000.00	1年以内	10.81
浙江国光生物制药有限公司	540,000.00	1年以内	7.03
国网四川省电力公司成都市双流供电分公司	487,397.08	1年以内	6.35

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
阿里健康大药房医药连锁有限公司	401,000.00	1 年以内	5.22
合计	**3,874,797.08**		**50.46**

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
南昌百济制药有限公司	1,860,000.00	1 年以内	28.10
西安华协医药有限责任公司	990,000.00	1 年以内	14.95
博凯药业有限公司 （原郑州博凯医药保健品有限公司）	527,410.80	1 年以内、2-3 年、3 年以上	7.97
双流兴能天然气有限责任公司	400,000.00	1 年以内	6.04
四川杨天生物药业股份有限公司	305,856.00	1-2 年	4.62
合计	**4,083,266.80**		**61.68**

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都第一医药贸易有限公司	1,625,000.00	1 年以内	14.95
四川菲德力制药有限公司	1,380,000.00	1 年以内	12.69
四川杨天生物药业股份有限公司	1,212,696.00	1 年以内	11.15
商丘市新先锋药业有限公司	1,187,500.00	1 年以内	10.92
郑州博凯医药保健品有限公司	563,307.10	1-2 年、2-3 年	5.18
合计	**5,968,503.10**		**54.89**

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
郑州博凯医药保健品有限公司	563,307.10	1 年以内、1-2 年	11.01
双流兴能天然气有限责任公司	400,000.00	1-2 年	7.82
广州科纳进出口有限公司	398,000.00	1 年以内	7.78
成都第一医药贸易有限公司	272,413.80	1 年以内	5.32
中圣环境科技发展有限公司四川分公司	220,000.00	1 年以内	4.30
合计	**1,853,720.90**		**36.23**

7. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	4,842,404.46	3,430,002.01	4,557,598.73	5,860,500.26

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	**4,842,404.46**	**3,430,002.01**	**4,557,598.73**	**5,860,500.26**

7.1 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,029,827.14	100.00	1,187,422.68	19.69	4,842,404.46
其中：账龄组合	3,105,801.70	51.51	1,187,422.68	38.23	1,918,379.02
员工备用金借款、投资借款和关联方组合	2,924,025.44	48.49			2,924,025.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**6,029,827.14**	**100.00**	**1,187,422.68**		**4,842,404.46**

（续）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,570,044.00	100.00	1,140,041.99	24.95	3,430,002.01
其中：账龄组合	2,553,579.77	55.88	1,140,041.99	44.64	1,413,537.78
员工备用金借款、投资借款和关联方组合	2,016,464.23	44.12			2,016,464.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**4,570,044.00**	**100.00**	**1,140,041.99**		**3,430,002.01**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,203,568.03	100.00	645,969.30	12.41	4,557,598.73
其中：账龄组合	2,515,385.96	48.34	645,969.30	25.68	1,869,416.66

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
员工备用金借款、投资借款和关联方组合	2,688,182.07	51.66			2,688,182.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**5,203,568.03**	**100.00**	**645,969.30**		**4,557,598.73**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,780,310.88	100.00	1,919,810.62	24.68	5,860,500.26
其中：账龄组合	5,475,821.17	70.38	1,919,810.62	35.06	3,556,010.55
员工备用金借款、投资借款和关联方组合	2,304,489.71	29.62			2,304,489.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**7,780,310.88**	**100.00**	**1,919,810.62**		**5,860,500.26**

1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	878,251.10	5.00	43,912.56
1-2 年	717,550.60	20.00	143,510.12
2-3 年	1,020,000.00	50.00	510,000.00
3 年以上	490,000.00	100.00	490,000.00
合计	**3,105,801.70**		**1,187,422.68**

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	513,159.77	5.00	25,657.99
1-2 年	469,420.00	20.00	93,884.00
2-3 年	1,101,000.00	50.00	550,500.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
3 年以上	470,000.00	100.00	470,000.00
合计	**2,553,579.77**		**1,140,041.99**

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	725,385.96	5.00	36,269.30
1-2 年	1,197,875.00	20.00	239,575.00
2-3 年	444,000.00	50.00	222,000.00
3 年以上	148,125.00	100.00	148,125.00
合计	**2,515,385.96**		**645,969.30**

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	1,713,880.08	5.00	85,694.00
1-2 年	444,000.00	20.00	88,800.00
2-3 年	3,145,248.93	50.00	1,572,624.46
3 年以上	172,692.16	100.00	172,692.16
合计	**5,475,821.17**		**1,919,810.62**

3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021 年 6 月 30 日	计提比例(%)	坏账准备
员工备用金借款	2,924,025.44		
合计	**2,924,025.44**		

（续）

组合名称	2020 年 12 月 31 日	计提比例(%)	坏账准备
员工备用金借款	2,016,464.23		
合计	**2,016,464.23**		

（续）

组合名称	2019 年 12 月 31 日	计提比例(%)	坏账准备
员工备用金借款	2,688,182.07		
合计	**2,688,182.07**		

（续）

组合名称	2018年12月31日	计提比例(%)	坏账准备
员工备用金借款	2,304,489.71		
合计	**2,304,489.71**		

4）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）其他应收款坏账准备情况

类别	2021年1月1日余额	本期变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,140,041.99	47,380.69			1,187,422.68
合计	**1,140,041.99**	**47,380.69**			**1,187,422.68**

（续）

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	645,969.30	494,072.69			1,140,041.99
合计	**645,969.30**	**494,072.69**			**1,140,041.99**

（续）

类别	2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,919,810.62	-1,363,412.92		-89,571.60	645,969.30
合计	**1,919,810.62**	**-1,363,412.92**		**-89,571.60**	**645,969.30**

（续）

类别	2018年1月1日余额	本年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,380,890.18	818,085.54		279,165.10	1,919,810.62
合计	**1,380,890.18**	**818,085.54**		**279,165.10**	**1,919,810.62**

（3）报告期内实际核销的其他应收款：

项目	2021年1-6月核销金额	2020年核销金额	2019年核销金额	2018年核销金额
实际核销的其他应收款			-89,571.60	279,165.10

各年度核销的其他应收款中无重要其他应收款，不存在关联方往来核销。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金、押金等	3,105,801.70	2,553,579.77	2,515,385.96	5,475,821.17
员工备用金借款	2,924,025.44	2,016,464.23	2,688,182.07	2,304,489.71
合计	**6,029,827.14**	**4,570,044.00**	**5,203,568.03**	**7,780,310.88**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金、押金	660,000.00	1 年以内、3 年以上	10.95	346,500.00
江西心正药业有限责任公司	保证金、押金	500,000.00	2-3 年	8.29	250,000.00
四川彩虹制药有限公司	保证金、押金	400,000.00	2-3 年	6.63	200,000.00
北京亚东生物制药有限公司	保证金、押金	399,420.00	1-2 年	6.62	79,884.00
成都市蜂云商业管理有限公司	保证金、押金	203,381.70	1 年以内、1-2 年	3.37	27,888.68
合计		**2,162,801.70**		**35.86**	**904,272.68**

（续）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江西心正药业有限责任公司	保证金、押金等	500,000.00	2-3 年	10.94	250,000.00
四川彩虹制药有限公司	保证金、押金等	400,000.00	2-3 年	8.75	200,000.00
北京亚东生物制药有限公司	保证金、押金等	399,420.00	1-2 年	8.74	79,884.00
阿里巴巴集团控股有限公司	保证金、押金等	330,000.00	2-3 年、3-4 年	7.22	315,000.00
宋昭锋	员工备用金	180,000.00	1 年以内	3.94	
合计		**1,809,420.00**		**39.59**	**844,884.00**

（续）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京亚东生物制药有限公司	保证金	525,000.00	1 年以内	10.09	26,250.00
江西心正药业有限责任公司	保证金	500,000.00	1-2 年	9.61	100,000.00
四川彩虹制药有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	7.69	80,000.00
阿里巴巴集团控股有限公司	保证金	330,000.00	1-2 年、2-3 年	6.34	156,000.00
赵冠男	员工备用金	197,491.68	1 年以内	3.80	

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
合计		**1,952,491.68**		**37.53**	**362,250.00**

（续）

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川杨天生物药业股份有限公司	保证金	3,603,386.93	1 年以内、2-3 年	46.31	1,591,031.37
江西心正药业有限责任公司	保证金	500,000.00	1 年以内、1-2 年	6.43	25,000.00
四川彩虹制药有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	5.14	20,000.00
阿里巴巴集团控股有限公司	保证金	337,378.08	1 年以内、1-2 年	4.34	61,868.90
徐海枝	员工备用金	209,000.00	1 年以内	2.69	
合计		**5,049,765.01**		**64.91**	**1,697,900.27**

8. 存货

（1） 存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,930,255.69		25,930,255.69
在产品	8,089,891.65		8,089,891.65
库存商品	38,352,658.73	807,125.87	37,545,532.86
包装物及低耗品	11,197,864.05		11,197,864.05
发出商品	4,050,054.13		4,050,054.13
合计	**87,620,724.25**	**807,125.87**	**86,813,598.38**

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,217,786.35		29,217,786.35
在产品	8,567,608.69		8,567,608.69
库存商品	28,330,502.33	529,621.64	27,800,880.69
包装物及低耗品	10,348,147.70		10,348,147.70
发出商品	2,402,918.01		2,402,918.01
合计	**78,866,963.08**	**529,621.64**	**78,337,341.44**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,602,867.21		19,602,867.21
在产品	7,639,145.61		7,639,145.61
库存商品	29,797,648.10	643,900.08	29,153,748.02
包装物及低耗品	12,875,588.35		12,875,588.35
发出商品	1,473,257.20		1,473,257.20
合计	**71,388,506.47**	**643,900.08**	**70,744,606.39**

（续）

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,390,926.95		25,390,926.95
在产品	7,270,223.62		7,270,223.62
库存商品	17,714,634.02	1,759,323.05	15,955,310.97
包装物及低耗品	11,744,382.78		11,744,382.78
发出商品	297,986.07		297,986.07
合计	**62,418,153.44**	**1,759,323.05**	**60,658,830.39**

（2） 存货跌价准备

项目	2021年1月1日余额	本期增加		本期减少		2021年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	529,621.64	277,504.23				807,125.87
合计	**529,621.64**	**277,504.23**				**807,125.87**

（续）

项目	2020年1月1日余额	本年增加		本年减少		2020年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	643,900.08	65,439.37		179,717.81		529,621.64
合计	**643,900.08**	**65,439.37**		**179,717.81**		**529,621.64**

（续）

项目	2019年1月1日余额	本年增加		本年减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	1,759,323.05	244,138.90		1,359,561.87		643,900.08
合计	**1,759,323.05**	**244,138.90**		**1,359,561.87**		**643,900.08**

（续）

项目	2018年1月1日余额	本年增加		本年减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	

项目	2018年1月1日余额	本年增加		本年减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	1,276,462.84	482,860.21				1,759,323.05
合计	**1,276,462.84**	**482,860.21**				**1,759,323.05**

（3） 存货跌价准备的计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	已过期无法销售	已核销

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日存货中借款费用资本化金额为0。

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日存货中无已被抵押、冻结的情况。

9. 其他流动资产

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
未抵扣及未认证增值税进项税	374,437.80	5,630,286.17	1,827,266.01	490,923.50
预交企业所得税			151,718.59	
IPO中介机构费	17,570,849.80	16,763,302.63	877,358.46	
合计	**17,945,287.60**	**22,393,588.80**	**2,856,343.06**	**490,923.50**

10.可供出售金融资产

（1） 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	14,400,000.00		14,400,000.00
按公允价值计量的	14,400,000.00		14,400,000.00
按成本计量的			
合计	**14,400,000.00**		**14,400,000.00**

公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日无可供出售金融资产。

（2） 2018年12月31日无按成本计量的可供出售金融资产。

（3） 2018年12月31日按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	14,400,000.00		14,400,000.00
公允价值	14,400,000.00		14,400,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

2018 年 4 月根据江阴天江药业有限公司与四川国药天江药业有限公司（以下简称国药天江，原名四川三强现代中药有限公司）原股东签订的《四川三强现代中药有限公司之增资扩股协议》并经国药天江临时股东大会通过，江阴天江药业有限公司以货币形式对国药天江增资 7,806.12 万元，本次增资后江阴天江药业有限公司持有国药天江 51%股权，本公司子公司四川恩威制药持有的国药天江股权比例由原来的 19.20%下降到 9.41%；2018 年 12 月国药天江股东会决议通过，四川恩威制药不再享有国药天江董事候选人提名权，四川恩威制药对国药天江丧失重大影响，2018 年四川恩威制药将持有的对国药天江的股权由长期股权投资权益法核算按丧失重大影响之日该部分股权公允价值金额调整到可供出售金融资产，公允价值以 2018 年 4 月江阴天江药业有限公司增资时公允价值为基础确定，公允价值 1,440.00 万元与原长期股权投资账面价值 1,073.68 万元之间的差额 366.32 万元确认为投资收益，2019 年公司执行新金融工具准则，上述投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，于交易性金融资产科目核算列报。

（4） 可供出售金融资产减值准备：无。

（5）可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无。

11.长期股权投资

被投资单位	2021年1月1日余额	本期增减变动								2021年6月30日余额	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、联营企业											
吉林恩威锐邦药业有限公司	854,375.63			-484,202.82						370,172.81	
合计	**854,375.63**			**-484,202.82**						**370,172.81**	

（续）

被投资单位	2020年1月1日余额	本年增减变动								2020年12月31日余额	减值准备年末余额
		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、联营企业											
吉林恩威锐邦药业有限公司	846,218.93			8,156.70						854,375.63	
合计	**846,218.93**			**8,156.70**						**854,375.63**	

（续）

被投资单位	2019年1月1日余额	本年增减变动								2019年12月31日余额	减值准备年末余额
		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、联营企业											

被投资单位	2019 年 1 月 1 日余额	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额
		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		
吉林恩威锐邦药业有限公司		818,200.00		28,018.93						846,218.93	
合计		**818,200.00**		**28,018.93**						**846,218.93**	

2019 年四川恩威制药新增对吉林恩威锐邦药业有限公司投资，详见本附注八、3。

（续）

被投资单位	2018 年 1 月 1 日余额	本年增减变动								2018 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额
		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、联营企业											
四川国药天江药业有限公司	11,658,494.69			-921,672.66					**-10,736,822.03**		
合计	**11,658,494.69**			**-921,672.66**					**-10,736,822.03**		

*2018 年其他变动原因为子公司四川恩威制药对国药天江长期股权投资由于其他投资方增资，造成四川恩威制药持股比例由 19.20%下降到 9.41%，按其股东会决议，四川恩威制药对国药天江已无重大影响，根据企业会计准则规定，不再作为长期股权投资核算。详见本附注六、10。

12.投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日	**42,474,286.39**	**18,370,041.16**	**60,844,327.55**
2.本期增加金额			
（1）外购			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021 年 6 月 30 日	**42,474,286.39**	**18,370,041.16**	**60,844,327.55**
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021 年 1 月 1 日	**17,694,058.72**	**5,086,321.28**	**22,780,380.00**
2.本期增加金额	1,008,764.34	189,707.82	1,198,472.16
（1）计提或摊销	1,008,764.34	189,707.82	1,198,472.16
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2021 年 6 月 30 日	**18,702,823.06**	**5,276,029.10**	**23,978,852.16**
三、减值准备			
1.2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4. 2021 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	**23,771,463.33**	**13,094,012.06**	**36,865,475.39**
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	**24,780,227.67**	**13,283,719.88**	**38,063,947.55**

（续）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日	**42,474,286.39**	**18,370,041.16**	**60,844,327.55**
2.本年增加金额			
（1）外购			
3.本年减少金额			
（1）处置			
4.2020 年 12 月 31 日	**42,474,286.39**	**18,370,041.16**	**60,844,327.55**
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020 年 1 月 1 日	**15,676,530.04**	**4,706,905.67**	**20,383,435.71**
2.本年增加金额	2,017,528.68	379,415.61	2,396,944.29
（1）计提或摊销	2,017,528.68	379,415.61	**2,396,944.29**
3.本年减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（1）处置			
4. 2020 年 12 月 31 日	**17,694,058.72**	**5,086,321.28**	**22,780,380.00**
三、减值准备			
1.2020 年 1 月 1 日			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
（1）处置			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	**24,780,227.67**	**13,283,719.88**	**38,063,947.55**
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	**26,797,756.35**	**13,663,135.49**	**40,460,891.84**

（续）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 1 月 1 日	**42,474,286.39**	**18,370,041.16**	**60,844,327.55**
2.本年增加金额			
（1）外购			
3.本年减少金额			
（1）处置			
4.2019 年 12 月 31 日	**42,474,286.39**	**18,370,041.16**	**60,844,327.55**
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019 年 1 月 1 日	**13,659,001.36**	**4,327,490.06**	**17,986,491.42**
2.本年增加金额	2,017,528.68	379,415.61	2,396,944.29
（1）计提或摊销	2,017,528.68	379,415.61	2,396,944.29
3.本年减少金额			
（1）处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	**15,676,530.04**	**4,706,905.67**	**20,383,435.71**
三、减值准备			
1.2019 年 1 月 1 日			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	**26,797,756.35**	**13,663,135.49**	**40,460,891.84**
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	**28,815,285.03**	**14,042,551.10**	**42,857,836.13**

（续）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018 年 1 月 1 日	**42,474,286.39**	**18,370,041.16**	**60,844,327.55**
2.本年增加金额			
（1）外购			
3.本年减少金额			
（1）处置			
4.2018 年 12 月 31 日	**42,474,286.39**	**18,370,041.16**	**60,844,327.55**
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018 年 1 月 1 日	**11,641,472.68**	**3,948,074.46**	**15,589,547.14**
2.本年增加金额	2,017,528.68	379,415.60	2,396,944.28
（1）计提或摊销	2,017,528.68	379,415.60	2,396,944.28
3.本年减少金额			
（1）处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	**13,659,001.36**	**4,327,490.06**	**17,986,491.42**
三、减值准备			
1.2018 年 1 月 1 日			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	**28,815,285.03**	**14,042,551.10**	**42,857,836.13**
2. 2018 年 1 月 1 日账面价值	**30,832,813.71**	**14,421,966.70**	**45,254,780.41**

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

（3）2021 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的投资性房地产。

13.固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	211,449,564.56	177,400,923.76	185,268,788.50	184,149,590.55
固定资产清理				
合计	**211,449,564.56**	**177,400,923.76**	**185,268,788.50**	**184,149,590.55**

13.1 固定资产

（1）固定资产明细表

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							
1.2021 年 1 月 1 日	239,089,157.68	200,971,546.64	17,959,089.26	8,910,046.36	9,226,015.53	4,252,390.42	480,408,245.89
2.本期增加金额	30,382,948.63	12,539,606.47		1,215,470.11			44,138,025.21

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
（1）购置		5,403,545.65		1,043,470.11			6,447,015.76
（2）在建工程转入	30,382,948.63	7,136,060.82		172,000.00			37,691,009.45
（3）企业合并增加							
（4）其他							
3.本期减少金额		**85,000.00**	**173,458.00**				**258,458.00**
（1）处置或报废		85,000.00	173,458.00				258,458.00
（2）其他							
4.2021 年 6 月 30 日	**269,472,106.31**	**213,426,153.11**	**17,785,631.26**	**10,125,516.47**	**9,226,015.53**	**4,252,390.42**	**524,287,813.10**
二、累计折旧							
1.2021 年 1 月 1 日	**121,685,020.45**	**147,039,219.62**	**15,820,422.28**	**7,399,119.55**	**7,316,828.71**	**3,746,711.52**	**303,007,322.13**
2.本期增加金额	**5,691,573.00**	**3,702,291.08**	**193,812.30**	**226,841.13**	**249,495.08**	**16,698.92**	**10,080,711.51**
（1）计提	5,691,573.00	3,702,291.08	193,812.30	226,841.13	249,495.08	16,698.92	10,080,711.51
（2）企业合并增加							
3.本期减少金额		**85,000.00**	**164,785.10**				**249,785.10**
（1）处置或报废		85,000.00	164,785.10				249,785.10
（2）其他							
4.2021 年 6 月 30 日	**127,376,593.45**	**150,656,510.70**	**15,849,449.48**	**7,625,960.68**	**7,566,323.79**	**3,763,410.44**	**312,838,248.54**
三、减值准备							
1.2021 年 1 月 1 日							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.2021 年 6 月 30 日							
四、账面价值							
1.2021 年 6 月 30 日	**142,095,512.86**	**62,769,642.41**	**1,936,181.78**	**2,499,555.79**	**1,659,691.74**	**488,979.98**	**211,449,564.56**
2.2021 年 1 月 1 日	**117,404,137.23**	**53,932,327.02**	**2,138,666.98**	**1,510,926.81**	**1,909,186.82**	**505,678.90**	**177,400,923.76**

（续）

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							
1.2020 年 1 月 1 日	**239,089,157.68**	**188,049,480.74**	**17,965,032.64**	**8,442,308.59**	**8,979,997.83**	**4,252,390.42**	**466,778,367.90**
2.本年增加金额		**13,196,212.52**	**149,256.62**	**467,737.77**	**246,017.70**		**14,059,224.61**
（1）购置		2,783,880.71	149,256.62	386,139.89	246,017.70		3,565,294.92
（2）在建工程转入		10,412,331.81		81,597.88			10,493,929.69
（3）企业合并增加							
（4）其他							
3.本年减少金额		**274,146.62**	**155,200.00**				**429,346.62**
（1）处置或报废		274,146.62	155,200.00				429,346.62
（2）其他							
4.2020 年 12 月 31 日	**239,089,157.68**	**200,971,546.64**	**17,959,089.26**	**8,910,046.36**	**9,226,015.53**	**4,252,390.42**	**480,408,245.89**
二、累计折旧							

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
1.2020 年 1 月 1 日	**109,769,546.85**	**138,797,650.85**	**15,579,475.81**	**6,865,602.37**	**6,789,908.55**	**3,707,394.97**	**281,509,579.40**
2.本年增加金额	**11,915,473.60**	**8,443,438.12**	**388,386.47**	**533,517.18**	**526,920.16**	**39,316.55**	**21,847,052.08**
（1）计提	11,915,473.60	8,443,438.12	388,386.47	533,517.18	526,920.16	39,316.55	21,847,052.08
（2）企业合并增加							
3.本年减少金额		**201,869.35**	**147,440.00**				**349,309.35**
（1）处置或报废		201,869.35	147,440.00				349,309.35
（2）其他							
4.2020 年 12 月 31 日	**121,685,020.45**	**147,039,219.62**	**15,820,422.28**	**7,399,119.55**	**7,316,828.71**	**3,746,711.52**	**303,007,322.13**
三、减值准备							
1.2020 年 1 月 1 日							
2.本年增加金额							
（1）计提							
3.本年减少金额							
（1）处置或报废							
4.2020 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1.2020 年 12 月 31 日	**117,404,137.23**	**53,932,327.02**	**2,138,666.98**	**1,510,926.81**	**1,909,186.82**	**505,678.90**	**177,400,923.76**
2.2020 年 1 月 1 日	**129,319,610.83**	**49,251,829.89**	**2,385,556.83**	**1,576,706.22**	**2,190,089.28**	**544,995.45**	**185,268,788.50**

（续）

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							
1.2019 年 1 月 1 日	**238,581,508.24**	**177,890,097.04**	**17,298,405.69**	**10,208,111.40**	**9,415,776.24**	**4,254,677.42**	**457,648,576.03**
2.本年增加金额	**507,649.44**	**21,711,170.53**	**1,183,145.21**	**267,047.28**	**494,139.00**	**14,500.00**	**24,177,651.46**
（1）购置	48,474.50	946,315.71	1,183,145.21	267,047.28	494,139.00	14,500.00	2,953,621.70
（2）在建工程转入	459,174.94	20,764,854.82					21,224,029.76
（3）企业合并增加							
（4）其他							
3.本年减少金额		**11,551,786.83**	**516,518.26**	**2,032,850.09**	**929,917.41**	**16,787.00**	**15,047,859.59**
（1）处置或报废		11,551,786.83	516,518.26	2,032,850.09	929,917.41	16,787.00	15,047,859.59
（2）其他							
4.2019 年 12 月 31 日	**239,089,157.68**	**188,049,480.74**	**17,965,032.64**	**8,442,308.59**	**8,979,997.83**	**4,252,390.42**	**466,778,367.90**
二、累计折旧							
1.2019 年 1 月 1 日	**97,734,966.59**	**140,960,623.79**	**15,619,514.08**	**8,187,710.03**	**7,123,836.77**	**3,675,582.36**	**273,302,233.62**
2.本年增加金额	**12,034,580.26**	**8,605,550.79**	**450,654.07**	**609,044.45**	**527,254.75**	**47,760.26**	**22,274,844.58**
（1）计提	12,034,580.26	8,605,550.79	450,654.07	609,044.45	527,254.75	47,760.26	22,274,844.58
（2）企业合并增加							
3.本年减少金额		**10,768,523.73**	**490,692.34**	**1,931,152.11**	**861,182.97**	**15,947.65**	**14,067,498.80**
（1）处置或报废		10,768,523.73	490,692.34	1,931,152.11	861,182.97	15,947.65	14,067,498.80
（2）其他							
4.2019 年 12 月 31 日	**109,769,546.85**	**138,797,650.85**	**15,579,475.81**	**6,865,602.37**	**6,789,908.55**	**3,707,394.97**	**281,509,579.40**
三、减值准备							

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
1.2019 年 1 月 1 日		**196,751.86**					**196,751.86**
2.本年增加金额							
（1）计提							
3.本年减少金额		**196,751.86**					**196,751.86**
（1）处置或报废		196,751.86					196,751.86
4.2019 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1.2019 年 12 月 31 日	**129,319,610.83**	**49,251,829.89**	**2,385,556.83**	**1,576,706.22**	**2,190,089.28**	**544,995.45**	**185,268,788.50**
2.2019 年 1 月 1 日	**140,846,541.65**	**36,732,721.39**	**1,678,891.61**	**2,020,401.37**	**2,291,939.47**	**579,095.06**	**184,149,590.55**

（续）

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							
1.2018 年 1 月 1 日	**227,975,987.68**	**170,131,121.55**	**16,868,471.54**	**9,758,861.15**	**9,075,436.07**	**4,085,308.05**	**437,895,186.04**
2.本年增加金额	**10,605,520.56**	**7,758,975.49**	**429,934.15**	**449,250.25**	**440,340.17**	**169,369.37**	**19,853,389.99**
（1）购置	10,335,520.56	6,614,174.83	429,934.15	449,250.25	440,340.17	169,369.37	18,438,589.33
（2）在建工程转入	270,000.00	1,144,800.66					1,414,800.66
（3）企业合并增加							
（4）其他							
3.本年减少金额					**100,000.00**		**100,000.00**
（1）处置或报废					100,000.00		100,000.00
（2）其他							
4.2018 年 12 月 31 日	**238,581,508.24**	**177,890,097.04**	**17,298,405.69**	**10,208,111.40**	**9,415,776.24**	**4,254,677.42**	**457,648,576.03**
二、累计折旧							
1.2018 年 1 月 1 日	**86,208,128.40**	**130,160,976.66**	**15,065,924.44**	**7,530,023.05**	**6,803,323.08**	**3,622,136.32**	**249,390,511.95**
2.本年增加金额	**11,526,838.19**	**10,799,647.13**	**553,589.64**	**657,686.98**	**415,513.69**	**53,446.04**	**24,006,721.67**
（1）计提	11,526,838.19	10,799,647.13	553,589.64	657,686.98	415,513.69	53,446.04	24,006,721.67
（2）企业合并增加							
3.本年减少金额					**95,000.00**		**95,000.00**
（1）处置或报废					95,000.00		95,000.00
（2）其他							
4.2018 年 12 月 31 日	**97,734,966.59**	**140,960,623.79**	**15,619,514.08**	**8,187,710.03**	**7,123,836.77**	**3,675,582.36**	**273,302,233.62**
三、减值准备							
1.2018 年 1 月 1 日		**196,751.86**					**196,751.86**
2.本年增加金额							
（1）计提							
3.本年减少金额							
（1）处置或报废							
4.2018 年 12 月 31 日		**196,751.86**					**196,751.86**
四、账面价值							
1.2018 年 12 月 31 日	**140,846,541.65**	**36,732,721.39**	**1,678,891.61**	**2,020,401.37**	**2,291,939.47**	**579,095.06**	**184,149,590.55**
2.2018 年 1 月 1 日	**141,767,859.28**	**39,773,393.03**	**1,802,547.10**	**2,228,838.10**	**2,272,112.99**	**463,171.73**	**188,307,922.23**

（2）报告期内无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）报告期内通过经营租赁租出的固定资产：

项目	2021年6月30日账面价值	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值	2018年12月31日账面价值
房屋建筑物				653,600.04
机器设备				16,495.51
合计				**670,095.55**

（5）报告期内无持有待售的固定资产。

（6）截止2021年6月30日未办妥产权证书的固定资产：

1）四川恩威制药有限公司

子公司四川恩威制药拥有一处坐落于成都市锦江区琉璃乡麻柳湾村一组的房屋，建筑面积1,540平方米，房屋所用土地目前的权利人为成都市锦江区锦华路街道凯天社区居民委员会，土地权利人已提出收回上述土地的要求，四川恩威制药目前无法取得该处房屋不动产权证。截止2021年6月30日，该处房屋账面净值为105,397.11元，该房屋未实际用于公司生产经营。

2）恩威医药股份有限公司

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
恩威大厦	30,382,948.63	正在办理
合计	**30,382,948.63**	

14.在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	2021年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
前处理车间改造	5,840,264.42		5,840,264.42
制剂车间改造	762,705.70		762,705.70
分装车间生产线改造	804,000.00		804,000.00
厂房库区改造	7,367,031.41		7,367,031.41
昌都恩威建设项目	3,631,170.52		3,631,170.52
待安装设备	56,000.00		56,000.00
合计	**18,461,172.05**		**18,461,172.05**

（续）

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
前处理车间改造	8,174,634.30		8,174,634.30
制剂车间改造	4,963,106.21		4,963,106.21
厂房库区改造	4,175,967.73		4,175,967.73
昌都恩威建设项目	29,310,491.83		29,310,491.83
塑瓶车间	25,500.00		25,500.00

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	95,513.00		95,513.00
合计	**46,745,213.07**		**46,745,213.07**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
前处理车间改造	9,059,623.19		9,059,623.19
制剂车间改造	5,019,462.77		5,019,462.77
分装车间生产线改造	129,600.00		129,600.00
厂房库区改造	2,285,237.70		2,285,237.70
昌都恩威建设项目	528,301.87		528,301.87
合计	**17,022,225.53**		**17,022,225.53**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
前处理车间改造	3,397,202.48		3,397,202.48
20T*3 台燃气锅炉工程	2,979,647.72		2,979,647.72
6000kva'电力增容工程	477,000.00		477,000.00
分装车间生产线改造	129,600.00		129,600.00
污水处理站改造	1,168,000.00		1,168,000.00
昌都恩威建设项目	528,301.87		528,301.87
合计	**8,679,752.07**		**8,679,752.07**

（2） 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日余额
			转入固定资产	其他减少	
前处理车间改造	8,174,634.30	481,790.53	1,709,060.82	1,107,099.59	5,840,264.42
制剂车间改造	4,963,106.21	1,233,679.14	5,427,000.00	7,079.65	762,705.70
分装车间生产线改造		804,000.00			804,000.00
厂房库区改造	4,175,967.73	3,191,063.68			7,367,031.41
昌都恩威建设项目	29,310,491.83	4,875,627.32	30,554,948.63		3,631,170.52
塑瓶车间	25,500.00			25,500.00	
合计	**46,649,700.07**	**10,586,160.67**	**37,691,009.45**	**1,139,679.24**	**18,405,172.05**

（续）

工程名称	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
前处理车间改造	9,059,623.19	4,655,893.95	4,221,432.84	1,319,450.00	8,174,634.30

工程名称	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
制剂车间改造	5,019,462.77	7,639,806.41	6,190,898.97	1,505,264.00	4,963,106.21
分装车间生产线改造	129,600.00			129,600.00	
厂房库区改造	2,285,237.70	2,265,730.03		375,000.00	4,175,967.73
昌都恩威建设项目	528,301.87	28,782,189.96			29,310,491.83
6000kva'电力增容		81,597.88	81,597.88		
塑瓶车间		25,500.00			25,500.00
合计	**17,022,225.53**	**43,450,718.23**	**10,493,929.69**	**3,329,314.00**	**46,649,700.07**

（续）

工程名称	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
前处理车间改造	3,397,202.48	15,412,213.80	9,749,793.09		9,059,623.19
制剂车间改造		9,644,009.86	4,624,547.09		5,019,462.77
20T*3 台燃气锅炉工程	2,979,647.72	497,361.86	3,477,009.58		
6000kva'电力增容工程	477,000.00	2,013,650.45	2,490,650.45		
分装车间生产线改造	129,600.00	196,490.98	196,490.98		129,600.00
厂房库区改造		2,511,601.33	226,363.63		2,285,237.70
污水处理站改造	1,168,000.00	215,236.01		1,383,236.01	
昌都恩威建设项目	528,301.87				528,301.87
恩威（江西）酒精库改造工程		459,174.94	459,174.94		
合计	**8,679,752.07**	**30,949,739.23**	**21,224,029.76**	**1,383,236.01**	**17,022,225.53**

（续）

工程名称	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
前处理车间改造	621,500.00	3,736,003.14	788,800.66	171,500.00	3,397,202.48
制剂车间改造	588,000.00		588,000.00		
20T*3 台燃气锅炉工程		2,979,647.72			2,979,647.72
6000kva'电力增容工程		477,000.00			477,000.00
分装车间生产线改造		167,600.00	38,000.00		129,600.00
污水处理站改造		1,168,000.00			1,168,000.00
昌都恩威建设项目		528,301.87			528,301.87
合计	**1,209,500.00**	**9,056,552.73**	**1,414,800.66**	**171,500.00**	**8,679,752.07**

（3）报告期内在建工程未出现减值情形，截止 2021 年 6 月 30 日无用于抵押的在建工程。

15.无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	非专利技术	技术使用权	合计
一、账面原值							
1.2021 年 1 月 1 日	33,190,474.56	4,455,539.74	30,000,000.00	12,779,245.18	35,019,320.65	5,600,000.00	121,044,580.13
2.本期增加金额		1,733,605.62					1,733,605.62
（1）购置		1,733,605.62					1,733,605.62
（2）其他							
3.本期减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4.2021 年 6 月 30 日	33,190,474.56	6,189,145.36	30,000,000.00	12,779,245.18	35,019,320.65	5,600,000.00	122,778,185.75
二、累计摊销							
1.2021 年 1 月 1 日	7,200,253.85	4,455,539.74	28,750,000.00	7,157,971.67	15,623,767.77	5,600,000.00	68,787,533.03
2.本期增加金额	347,341.02	86,680.29	1,250,000.00	378,962.39	1,787,686.69		3,850,670.39
（1）计提	347,341.02	86,680.29	1,250,000.00	378,962.39	1,787,686.69		3,850,670.39
（2）其他							
3.本期减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4.2021 年 6 月 30 日	7,547,594.87	4,542,220.03	30,000,000.00	7,536,934.06	17,411,454.46	5,600,000.00	72,638,203.42
三、减值准备							
1.2021 年 1 月 1 日							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.2021 年 6 月 30 日							
四、账面价值							
1.2021 年 6 月 30 日	25,642,879.69	1,646,925.33		5,242,311.12	17,607,866.19		50,139,982.33
2.2021 年 1 月 1 日	25,990,220.71		1,250,000.00	5,621,273.51	19,395,552.88		52,257,047.10

（续）

项目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	非专利技术	技术使用权	合计
一、账面原值							
1.2020 年 1 月 1 日	33,190,474.56	4,455,539.74	30,000,000.00	12,779,245.18	35,019,320.65	5,600,000.00	121,044,580.13
2.本年增加金额							
（1）购置							
（2）其他							

项目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	非专利技术	技术使用权	合计
3.本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4.2020 年 12 月 31 日	33,190,474.56	4,455,539.74	30,000,000.00	12,779,245.18	35,019,320.65	5,600,000.00	121,044,580.13
二、累计摊销							
1.2020 年 1 月 1 日	6,505,571.81	4,455,539.74	25,750,000.00	6,400,047.22	12,048,393.94	5,086,666.75	60,246,219.46
2.本年增加金额	694,682.04	-	3,000,000.00	757,924.45	3,575,373.83	513,333.25	8,541,313.57
（1）计提	694,682.04	-	3,000,000.00	757,924.45	3,575,373.83	513,333.25	8,541,313.57
（2）其他							
3.本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4.2020 年 12 月 31 日	7,200,253.85	4,455,539.74	28,750,000.00	7,157,971.67	15,623,767.77	5,600,000.00	68,787,533.03
三、减值准备							
1.2020 年 1 月 1 日							
2.本年增加金额							
（1）计提							
3.本年减少金额							
（1）处置							
4.2020 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1.2020 年 12 月 31 日	25,990,220.71	-	1,250,000.00	5,621,273.51	19,395,552.88	-	52,257,047.10
2.2020 年 1 月 1 日	26,684,902.75		4,250,000.00	6,379,197.96	22,970,926.71	513,333.25	60,798,360.67

（续）

项目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	非专利技术	技术使用权	合计
一、账面原值							
1.2019 年 1 月 1 日	33,190,474.56	4,455,539.74	30,000,000.00	12,779,245.18	35,019,320.65	5,600,000.00	121,044,580.13
2.本年增加金额							
（1）购置							
（2）其他							
3.本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4.2019 年 12 月 31 日	33,190,474.56	4,455,539.74	30,000,000.00	12,779,245.18	35,019,320.65	5,600,000.00	121,044,580.13
二、累计摊销							
1.2019 年 1 月 1 日	5,810,889.77	4,455,539.74	22,750,000.00	5,642,122.66	8,473,020.34	4,526,666.71	51,658,239.22
2.本年增加金额	694,682.04		3,000,000.00	757,924.56	3,575,373.60	560,000.04	8,587,980.24
（1）计提	694,682.04		3,000,000.00	757,924.56	3,575,373.60	560,000.04	8,587,980.24
（2）其他							
3.本年减少金额							

项目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	非专利技术	技术使用权	合计
（1）处置							
（2）其他							
4.2019 年 12 月 31 日	**6,505,571.81**	**4,455,539.74**	**25,750,000.00**	**6,400,047.22**	**12,048,393.94**	**5,086,666.75**	**60,246,219.46**
三、减值准备							
1.2019 年 1 月 1 日							
2.本年增加金额							
（1）计提							
3.本年减少金额							
（1）处置							
4.2019 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1.2019 年 12 月 31 日	**26,684,902.75**		**4,250,000.00**	**6,379,197.96**	**22,970,926.71**	**513,333.25**	**60,798,360.67**
2.2019 年 1 月 1 日	**27,379,584.79**		**7,250,000.00**	**7,137,122.52**	**26,546,300.31**	**1,073,333.29**	**69,386,340.91**

（续）

项目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	非专利技术	技术使用权	合计
一、账面原值							
1.2018 年 1 月 1 日	**26,466,460.35**	**4,455,539.74**	**30,000,000.00**	**5,200,000.00**	**35,019,320.65**	**5,600,000.00**	**106,741,320.74**
2.本年增加金额	**6,724,014.21**			**7,579,245.18**			**14,303,259.39**
（1）购置	6,724,014.21			7,579,245.18			14,303,259.39
（2）其他							
3.本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4.2018 年 12 月 31 日	**33,190,474.56**	**4,455,539.74**	**30,000,000.00**	**12,779,245.18**	**35,019,320.65**	**5,600,000.00**	**121,044,580.13**
二、累计摊销							
1.2018 年 1 月 1 日	**5,205,936.18**	**4,455,539.74**	**19,750,000.00**	**5,200,000.00**	**4,897,646.74**	**3,966,666.67**	**43,475,789.33**
2.本年增加金额	**604,953.59**		**3,000,000.00**	**442,122.66**	**3,575,373.60**	**560,000.04**	**8,182,449.89**
（1）计提	604,953.59		3,000,000.00	442,122.66	3,575,373.60	560,000.04	8,182,449.89
（2）其他							
3.本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4.2018 年 12 月 31 日	**5,810,889.77**	**4,455,539.74**	**22,750,000.00**	**5,642,122.66**	**8,473,020.34**	**4,526,666.71**	**51,658,239.22**
三、减值准备							
1.2018 年 1 月 1 日							
2.本年增加金额							
（1）计提							
3.本年减少金额							
（1）处置							
4.2018 年 12 月 31 日							

项目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	非专利技术	技术使用权	合计
四、账面价值							
1.2018 年 12 月 31 日	**27,379,584.79**		**7,250,000.00**	**7,137,122.52**	**26,546,300.31**	**1,073,333.29**	**69,386,340.91**
2.2018 年 1 月 1 日	**21,260,524.17**		**10,250,000.00**		**30,121,673.91**	**1,633,333.33**	**63,265,531.41**

（2）报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

16.商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2021 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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**

（续）

被投资单位名称	2020 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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**

（续）

被投资单位名称	2019 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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**

（续）

被投资单位名称	2018 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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**

本公司子公司四川恩威制药于 2017 年 4 月以非同一控制企业合并方式取得恩威江西 100%股权，取得成本为 127,120,406.82 元，根据上海众华资产评估有限责任公司沪众评字[2017]第 1012 号资产评估报告评定，恩威江西截止 2016 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值为 26,779,122.50 元，截止 2017 年 4 月 30 日恩威江西持续计算的可辨认净资产公允价值为 26,567,795.95 元，合并成本 127,120,406.82 元大于恩威江西可辨认净资产公允价值 26,567,795.95 元的差额 100,552,610.87 元确认为商誉。

（2）商誉减值准备：无。

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、无形资产等。

2020 年末恩威江西商誉的账面价值为人民币 100,552,610.87 元，资产组组合账面金额为人民币 140,707,371.33 元（含商誉金额）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期限与商誉形成时预测期限一致。恩威江西的主要药品未发生变化，结合 2018 年、2019 年以及

2020 年销售收入的增长速度，综合对未来市场的判断，预测期 2021 至 2025 年恩威江西营业收入增长率为-2.28%、21.43%、10.91%、7.85%、3.59%，假设永续增长率为 0%。恩威江西资产组现金流量预测所用的折现率是 15.20%（税前）。经测算预计未来现金流量的现值为 14,250.00 万元，高于恩威江西资产组组合账面价值，本集团认为收购恩威江西形成的商誉 2020 年 12 月 31 日不存在减值。

2019 年末恩威江西商誉的账面价值为人民币 100,552,610.87 元，资产组组合账面金额为人民币 144,567,863.76 元（含商誉金额）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期限与商誉形成时预测期限一致。恩威江西的主要药品未发生变化，结合 2017 年、2018 年以及 2019 年销售收入的增长速度，综合对未来市场的判断，预测期 2020 至 2023 年恩威江西营业收入增长率为 6.11%、43.18%、19.49%、0.00%，假设永续增长率为 0%。恩威江西资产组现金流量预测所用的折现率是 15.20%（税前）。经测算预计未来现金流量的现值为 14,470.00 万元，高于恩威江西资产组组合账面价值，本集团认为收购恩威江西形成的商誉 2019 年 12 月 31 日不存在减值。

2018 年末恩威江西商誉的账面价值为人民币 100,552,610.87 元，资产组组合账面金额为人民币 147,327,836.38 元（含商誉金额）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期限与商誉形成时预测期限一致。恩威江西的主要药品为化积口服液、藿香正气合剂以及婴儿健脾口服液等，结合 2016 年、2017 年以及 2018 年销售收入的增长速度，综合对未来市场的判断，预测期 2019 至 2022 年恩威江西营业收入增长率为分别为 24.76%、31.72%、44.31%、0.00%，假设永续增长率为 0%。恩威江西资产组现金流量预测所用的折现率是 14.90%（税前）。经测算预计未来现金流量的现值为 14,800.00 万元，高于恩威江西资产组组合账面价值，本集团认为收购恩威江西形成的商誉 2018 年 12 月 31 日不存在减值。

17.长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021 年 6 月 30 日余额
厂区零星维修	3,739,786.54		709,723.63		3,030,062.91
浪潮 GS 管理软件 V6.0 系统升级	196,581.19		58,974.36		137,606.83
厂房车间装修及升级改造项目	14,060,997.50	769,911.54	1,779,684.17		13,051,224.87
车间路面维修	490,309.02		66,270.98		424,038.04
GMP 安全消防技改工程	585,838.02		79,569.61		506,268.41
成品库钢结构装修	75,976.10		19,819.80		56,156.30
恩威（江西）仓库翻新装修	606,850.13		75,856.23		530,993.90
合计	**19,756,338.50**	**769,911.54**	**2,789,898.78**		**17,736,351.26**

（续）

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
厂区零星维修	2,398,519.57	2,541,688.37	1,200,421.40		3,739,786.54
浪潮 GS 管理软件 V6.0 系统升级	314,529.91		117,948.72		196,581.19
厂房车间装修及升级改造项目	8,853,739.00	7,970,400.85	2,763,142.35		14,060,997.50
车间路面维修	585,393.67		95,084.65		490,309.02
GMP 安全消防技改工程	782,434.51		196,596.49		585,838.02
成品库钢结构装修	115,615.70		39,639.60		75,976.10
恩威（江西）仓库翻新装修		752,833.38	145,983.25		606,850.13
合计	**13,050,232.36**	**11,264,922.60**	**4,558,816.46**		**19,756,338.50**

（续）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019 年 12 月 31 日余额
厂区零星维修	3,243,316.70	138,761.06	983,558.19		2,398,519.57
浪潮 GS 管理软件 V6.0 系统升级	432,478.63		117,948.72		314,529.91
厂房车间装修及升级改造项目		9,403,560.77	549,821.77		8,853,739.00
车间路面维修		662,709.81	77,316.14		585,393.67
GMP 安全消防技改工程		795,696.11	13,261.60		782,434.51
成品库钢结构装修	155,255.30		39,639.60		115,615.70
合计	**3,831,050.63**	**11,000,727.75**	**1,781,546.02**		**13,050,232.36**

（续）

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018 年 12 月 31 日余额
厂区零星维修	2,690,043.01	1,483,149.68	929,875.99		3,243,316.70
GMP 认证车间改造	120,901.88		120,901.88		
浪潮 GS 管理软件 V6.0 系统升级	550,427.35		117,948.72		432,478.63
成品库钢结构装修	194,894.90		39,639.60		155,255.30
合计	**3,556,267.14**	**1,483,149.68**	**1,208,366.19**		**3,831,050.63**

18.递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵消的递延所得税资产

项目	2021 年 6 月 30 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,577,138.08	1,138,351.02
递延收益	5,768,750.00	865,312.50

项目	2021年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	**13,345,888.08**	**2,003,663.52**

（续）

项目	2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,255,077.17	906,800.64
递延收益	6,143,750.00	921,562.50
合计	**12,398,827.17**	**1,828,363.14**

（续）

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,166,071.73	1,120,367.16
递延收益	6,969,597.67	1,045,439.65
合计	**14,135,669.40**	**2,165,806.81**

（续）

项目	2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,064,821.37	1,690,326.30
递延收益	7,982,147.78	1,197,322.17
合计	**18,046,969.15**	**2,887,648.47**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年6月30日余额	
	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	18,614,784.12	4,653,696.03
新增500万元以下固定资产一次性计入成本费用	44,810,192.89	6,721,528.93
合计	**63,424,977.01**	**11,375,224.96**

（续）

项目	2020年12月31日余额	
	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	20,069,617.68	5,017,404.42
新增500万元以下固定资产一次性	33,851,173.18	5,077,675.98

项目	2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入成本费用		
合计	**53,920,790.86**	**10,095,080.40**

（续）

项目	2019年12月31日余额	
	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	23,285,829.44	5,821,457.36
新增500万元以下固定资产一次性计入成本费用	19,685,895.60	2,952,884.34
合计	**42,971,725.04**	**8,774,341.70**

（续）

项目	2018年12月31日余额	
	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	26,502,041.20	6,625,510.30
新增500万元以下固定资产一次性计入成本费用	2,461,954.78	369,293.22
合计	**28,963,995.98**	**6,994,803.52**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	933.47	41,238.30	208,154.09	1,006,288.93
可抵扣亏损	18,291,399.08	16,939,557.26	15,698,472.76	15,524,288.97
合计	**18,292,332.55**	**16,980,795.56**	**15,906,626.85**	**16,530,577.90**

19.其他非流动资产

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
预付工程等长期资产购置款	8,436,506.19	2,612,222.47	3,893,014.47	3,091,261.02
合计	**8,436,506.19**	**2,612,222.47**	**3,893,014.47**	**3,091,261.02**

20.短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额

借款类别	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
保证借款				2,000,000.00
信用借款				
合计				**2,000,000.00**

（2） 报告期已逾期未偿还的短期借款：无。

21.应付账款

（1）应付账款明细

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
合计	**44,073,512.41**	**45,952,902.46**	**44,651,018.39**	**51,258,792.25**
其中：1 年以上	2,044,312.43	1,311,959.50	4,576,245.02	4,716,921.19

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

22.预收款项

（1）预收款项

项目	2021 年 6 月 30 余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
合计			**11,443,240.85**	**12,564,963.84**
其中：1 年以上			1,229,734.47	1,723,429.93

2020 年 1 月 1 日起，公司根据新收入准则要求，将已收到的应向客户转让商品义务的款项调整到合同负债列示。

（2）报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项 。

23.合同负债

（1）合同负债情况

项目	2021 年 6 月 30 余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
预收销货款	9,264,315.49	13,886,054.03		
合计	**9,264,315.49**	**13,886,054.03**		

（2）合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况：无。

24.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
短期薪酬	47,879,044.10	92,712,733.86	97,053,960.38	43,537,817.58

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
离职后福利-设定提存计划		5,039,607.95	5,039,607.95	
辞退福利		255,212.00	255,212.00	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	**47,879,044.10**	**98,007,553.81**	**102,348,780.33**	**43,537,817.58**

（续）

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
短期薪酬	41,030,300.08	191,217,793.63	184,369,049.61	47,879,044.10
离职后福利-设定提存计划	450.94	786,172.37	786,623.31	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	**41,030,751.02**	**192,003,966.00**	**185,155,672.92**	**47,879,044.10**

（续）

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	33,741,990.43	183,330,659.97	176,042,350.32	41,030,300.08
离职后福利-设定提存计划	10,000.00	9,354,273.63	9,363,822.69	450.94
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	**33,751,990.43**	**192,684,933.60**	**185,406,173.01**	**41,030,751.02**

（续）

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	49,234,635.18	169,865,302.78	185,357,947.53	33,741,990.43
离职后福利-设定提存计划		9,803,323.90	9,793,323.90	10,000.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	**49,234,635.18**	**179,668,626.68**	**195,151,271.43**	**33,751,990.43**

（2）短期薪酬

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,666,154.82	85,144,826.43	91,623,836.90	18,187,144.35
职工福利费		1,145,215.90	1,145,215.90	
社会保险费		2,805,567.94	2,805,567.94	
其中：医疗保险费		2,699,135.80	2,699,135.80	
工伤保险费		106,432.14	106,432.14	

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
生育保险费				
住房公积金		1,140,119.80	1,140,119.80	
工会经费和职工教育经费	23,212,889.28	2,477,003.79	339,219.84	25,350,673.23
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	**47,879,044.10**	**92,712,733.86**	**97,053,960.38**	**43,537,817.58**

（续）

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,395,730.31	177,508,857.29	175,238,432.78	24,666,154.82
职工福利费	305.00	2,427,638.03	2,427,943.03	
社会保险费	290.43	4,156,259.05	4,156,549.48	
其中：医疗保险费	242.70	3,654,501.32	3,654,744.02	
工伤保险费	21.84	46,903.11	46,924.95	
生育保险费	25.89	454,854.62	454,880.51	
住房公积金	107.00	2,286,247.80	2,286,354.80	
工会经费和职工教育经费	18,633,867.34	4,838,791.46	259,769.52	23,212,889.28
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	**41,030,300.08**	**191,217,793.63**	**184,369,049.61**	**47,879,044.10**

（续）

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,796,151.62	169,728,595.67	166,129,016.98	22,395,730.31
职工福利费		2,334,206.25	2,333,901.25	305.00
社会保险费		5,168,280.93	5,167,990.50	290.43
其中：医疗保险费		4,443,801.79	4,443,559.09	242.70
工伤保险费		262,469.76	262,447.92	21.84
生育保险费		462,009.38	461,983.49	25.89
住房公积金		2,093,984.60	2,093,877.60	107.00
工会经费和职工教育经费	14,945,838.81	4,005,592.52	317,563.99	18,633,867.34
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	**33,741,990.43**	**183,330,659.97**	**176,042,350.32**	**41,030,300.08**

（续）

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,377,142.83	160,194,754.09	177,775,745.30	18,796,151.62

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
职工福利费		2,078,228.85	2,078,228.85	
社会保险费		4,258,966.04	4,258,966.04	
其中：医疗保险费		3,581,561.60	3,581,561.60	
工伤保险费		233,744.10	233,744.10	
生育保险费		443,660.34	443,660.34	
住房公积金	7,520.00	1,146,638.32	1,154,158.32	
工会经费和职工教育经费	12,849,972.35	2,186,715.48	90,849.02	14,945,838.81
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	**49,234,635.18**	**169,865,302.78**	**185,357,947.53**	**33,741,990.43**

（3）设定提存计划

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
基本养老保险		4,841,627.77	4,841,627.77	
失业保险费		197,980.18	197,980.18	
合计		**5,039,607.95**	**5,039,607.95**	

（续）

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险	431.52	756,287.05	756,718.57	
失业保险费	19.42	29,885.32	29,904.74	
合计	**450.94**	**786,172.37**	**786,623.31**	

（续）

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
基本养老保险	10,000.00	8,998,046.11	9,007,614.59	431.52
失业保险费		356,227.52	356,208.10	19.42
合计	**10,000.00**	**9,354,273.63**	**9,363,822.69**	**450.94**

（续）

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
基本养老保险		9,429,532.72	9,419,532.72	10,000.00
失业保险费		373,791.18	373,791.18	
合计		**9,803,323.90**	**9,793,323.90**	**10,000.00**

25.应交税费

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
企业所得税	5,902,665.46	12,686,866.73	6,828,148.57	13,389,629.13
城市维护建设税	341,820.51	401,039.28	394,355.08	811,254.14
房产税	34,150.20	34,150.20	34,150.20	34,150.19
土地使用税	31,591.12	31,591.12	31,591.12	31,591.12
个人所得税	118,568.81	204,781.68	172,071.47	121,579.78
增值税	2,826,849.70	4,430,090.32	3,202,495.28	6,054,048.94
教育费附加	152,447.68	176,996.18	183,417.32	377,092.63
地方教育费附加	101,631.80	117,997.45	102,200.48	244,351.65
印花税	48,754.76	64,126.86	73,097.76	56,460.16
环境保护税	11,307.83	9,642.42	5,728.28	6,545.11
残疾人保障金	137,206.79			
合计	**9,706,994.66**	**18,157,282.24**	**11,027,255.56**	**21,126,702.85**

2021年6月30日余额较2020年12月31日减少8,450,287.58元，下降46.54%，主要是2021年5月汇算清缴缴纳了2020年度的企业所得税；2020年12月31日较2019年12月31日增加7,130,026.68元，上升64.66%，主要是2019年预缴的企业所得税较多，导致2019年12月31日的余额相对较小；2019年12月31日余额较2018年12月31日减少10,099,447.29元，下降47.80%，主要原因为应交企业所得税减少。

26.其他应付款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付利息			18,868.05	56,821.18
应付股利			1,500,000.00	
其他应付款	100,108,862.23	106,499,375.67	114,892,167.09	115,507,269.10
合计	**100,108,862.23**	**106,499,375.67**	**116,411,035.14**	**115,564,090.28**

26.1 应付利息

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
借款应付利息			18,868.05	56,821.18
合计			**18,868.05**	**56,821.18**

26.2 应付股利

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
普通股股利			1,500,000.00	

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
合计			**1,500,000.00**	

26.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付市场费用	84,659,029.66	92,353,925.30	101,452,613.56	103,210,364.15
股权收购款	6,628,324.26	6,628,324.26	6,628,324.26	6,628,324.26
押金及保证金	5,826,908.26	4,817,733.42	4,052,645.83	2,237,927.31
办事处周转经费	524,899.39	770,626.97	1,527,977.56	1,354,258.51
暂收应付及暂扣款项	414,545.08	422,131.16	495,142.30	665,279.36
其他	2,055,155.58	1,506,634.56	735,463.58	1,411,115.51
合计	**100,108,862.23**	**106,499,375.67**	**114,892,167.09**	**115,507,269.10**

（2）2021年6月30日账龄超过1年的重要其他应付款：

单位名称	2021年6月30日余额	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**	

27.一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
一年内到期的长期借款			10,000,000.00	15,000,000.00
合计			**10,000,000.00**	**15,000,000.00**

28.其他流动负债

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
一年内结转的递延收益				2,442,548.64
预收款项增值税额	1,204,361.01	1,805,187.02		
合计	**1,204,361.01**	**1,805,187.02**		**2,442,548.64**

2018年12月31日其他流动负债是递延收益重分类转入的应在一年内结转的递延收益，详见本附注六、30（1）。

（1）政府补助

政府补助项目	2019年1月1日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关

政府补助项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
航空港生产基地	750,000.00		750,000.00			与资产相关
中药制剂生产质量在线监控技术研究	262,550.04		262,550.04			与资产相关
环境达标基金	450,000.00		450,000.00			与资产相关
电力基础设施建设补助款	553,963.20		553,963.20			与资产相关
收到西航港投资公司发放补贴资金	426,035.40		426,035.40			与资产相关
合计	**2,442,548.64**		**2,442,548.64**			

（续）

政府补助项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
航空港生产基地	750,000.00		750,000.00	750,000.00	750,000.00	与资产相关
中药制剂生产质量在线监控技术研究	262,550.04		262,550.04	262,550.04	262,550.04	与资产相关
环境达标基金	450,000.00		450,000.00	450,000.00	450,000.00	与资产相关
电力基础设施建设补助款	553,963.20		553,963.20	553,963.20	553,963.20	与资产相关
收到西航港投资公司发放补贴资金	426,035.40		426,035.40	426,035.40	426,035.40	与资产相关
合计	**2,442,548.64**		**2,442,548.64**	**2,442,548.64**	**2,442,548.64**	

29.长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
抵押借款			10,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款			10,000,000.00	15,000,000.00
合计				**15,000,000.00**

30.递延收益

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日余额	形成原因
政府补助	18,064,506.61		1,090,000.10	16,974,506.51	与资产相关
合计	**18,064,506.61**		**1,090,000.10**	**16,974,506.51**	

（续）

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	20,320,353.15		2,255,846.54	18,064,506.61	与资产相关

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	形成原因
合计	**20,320,353.15**		**2,255,846.54**	**18,064,506.61**	

（续）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	20,320,353.15			20,320,353.15	与资产相关
合计	**20,320,353.15**			**20,320,353.15**	

（续）

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	22,762,901.79		2,442,548.64	20,320,353.15	与资产相关
合计	**22,762,901.79**		**2,442,548.64**	**20,320,353.15**	

（1）政府补助

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日	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*	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
航空港生产基地	6,143,750.00			375,000.00		5,768,750.00	与资产相关
环境达标基金	3,693,750.00			225,000.00		3,468,750.00	与资产相关
电力基础设施建设补助款	4,570,201.06			276,982.40		4,293,218.66	与资产相关
收到西航港投资公司发放补贴资金	3,656,805.55			213,017.70		3,443,787.85	与资产相关
合计	**18,064,506.61**			**1,090,000.10**		**16,974,506.51**	

（续）

政府补助项目	2020 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
航空港生产基地	6,893,750.00			750,000.00		6,143,750.00	与资产相关
中药制剂生产质量在线监控技术研究	75,847.70			75,847.70			与资产相关
环境达标基金	4,143,750.00			450,000.00		3,693,750.00	与资产相关
电力基础设施建设补助款	5,124,164.50			553,963.44		4,570,201.06	与资产相关
收到西航港投资公司发放补贴资金	4,082,840.95			426,035.40		3,656,805.55	与资产相关
合计	**20,320,353.15**			**2,255,846.54**		**18,064,506.61**	

（续）

政府补助项目	2019 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
航空港生产基地	6,893,750.00					6,893,750.00	与资产相关
中药制剂生产质量在线监控技术研究	75,847.70					75,847.70	与资产相关
环境达标基金	4,143,750.00					4,143,750.00	与资产相关
电力基础设施建设补助款	5,124,164.50					5,124,164.50	与资产相关
收到西航港投资公司发放补贴资金	4,082,840.95					4,082,840.95	与资产相关
合计	**20,320,353.15**					**20,320,353.15**	

（续）

政府补助项目	2018 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
航空港生产基地	7,643,750.00				750,000.00	6,893,750.00	与资产相关
中药制剂生产质量在线监控技术研究	338,397.74				262,550.04	75,847.70	与资产相关
环境达标基金	4,593,750.00				450,000.00	4,143,750.00	与资产相关
电力基础设施建设补助款	5,678,127.70				553,963.20	5,124,164.50	与资产相关
收到西航港投资公司发放补贴资金	4,508,876.35				426,035.40	4,082,840.95	与资产相关
合计	**22,762,901.79**				**2,442,548.64**	**20,320,353.15**	

*其他变动是将于一年内结转的递延收益重分类至其他流动负债。

31.股本

股东名称	2021年1月1日余额	本期变动增减（+、-）					2021年6月30日余额
		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	20,090,000.00						20,090,000.00
成都杰威企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
成都瑞进恒企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
成都泽洪企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
昌都市昌威企业管理合伙企业(有限合伙）	597,580.00						597,580.00
昌都市吉威企业管理合伙企业(有限合伙）	626,000.00						626,000.00
昌都市隆威企业管理合伙企业(有限合伙)	854,670.00						854,670.00
昌都市祥威企业管理合伙企业(有限合伙)	766,220.00						766,220.00
昌都市杰威特企业管理有限公司	949,030.00						949,030.00
昌都市辉威企业管理合伙企业(有限合伙)	561,230.00						561,230.00

股东名称	2021年1月1日余额	本期变动增减（+、-）					2021年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
昌都市圣威企业管理合伙企业（有限合伙）	459,178.00						459,178.00
中信证券投资有限公司	840,534.00						840,534.00
金石翊康股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	737,417.00						737,417.00
股份总额	**52,598,359.00**						**52,598,359.00**

（续）

股东名称	2020年1月1日余额	本年变动增减（+、-）					2020年12月31日余额
		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	20,090,000.00						20,090,000.00
成都杰威企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
成都瑞进恒企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
成都泽洪企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
昌都市昌威企业管理合伙企业(有限合伙）	597,580.00						597,580.00
昌都市吉威企业管理合伙企业(有限合伙）	626,000.00						626,000.00
昌都市隆威企业管理合伙企业(有限合伙)	854,670.00						854,670.00
昌都市祥威企业管理合伙企业(有限合伙)	766,220.00						766,220.00
昌都市杰威特企业管理有限公司	949,030.00						949,030.00
昌都市辉威企业管理合伙企业(有限合伙)	561,230.00						561,230.00
昌都市圣威企业管理合伙企业（有限合伙）	459,178.00						459,178.00
中信证券投资有限公司	840,534.00						840,534.00
金石翊康股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	737,417.00						737,417.00
股份总额	**52,598,359.00**						**52,598,359.00**

（续）

股东名称	2019年1月1日余额	本年变动增减（+、-）					2019年12月31日余额
		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	20,090,000.00						20,090,000.00
成都杰威企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
成都瑞进恒企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
成都泽洪企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
昌都市昌威企业管理合伙企业(有限合伙）	597,580.00						597,580.00
昌都市吉威企业管理合伙企业(有限合伙）	626,000.00						626,000.00

股东名称	2019年1月1日余额	本年变动增减（+、-）					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
昌都市隆威企业管理合伙企业(有限合伙)	854,670.00						854,670.00
昌都市祥威企业管理合伙企业(有限合伙)	766,220.00						766,220.00
昌都市杰威特企业管理有限公司	949,030.00						949,030.00
昌都市辉威企业管理合伙企业(有限合伙)	561,230.00						561,230.00
昌都市圣威企业管理合伙企业（有限合伙）	459,178.00						459,178.00
中信证券投资有限公司	840,534.00						840,534.00
金石翊康股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	737,417.00						737,417.00
股份总额	**52,598,359.00**						**52,598,359.00**

（续）

股东名称	2018年1月1日余额	本年变动增减（+、-）					2018年12月31日余额
		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	20,090,000.00						20,090,000.00
成都杰威企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
成都瑞进恒企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
成都泽洪企业管理有限公司	8,705,500.00						8,705,500.00
昌都市昌威企业管理合伙企业(有限合伙）	597,580.00						597,580.00
昌都市吉威企业管理合伙企业(有限合伙）	626,000.00						626,000.00
昌都市隆威企业管理合伙企业(有限合伙)	854,670.00						854,670.00
昌都市祥威企业管理合伙企业(有限合伙)	766,220.00						766,220.00
昌都市杰威特企业管理有限公司	949,030.00						949,030.00
昌都市辉威企业管理合伙企业(有限合伙)	561,230.00						561,230.00
昌都市圣威企业管理合伙企业（有限合伙）	459,178.00						459,178.00
中信证券投资有限公司		840,534.00				840,534.00	840,534.00
金石翊康股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）		737,417.00				737,417.00	737,417.00
股份总额	**51,020,408.00**	**1,577,951.00**				**1,577,951.00**	**52,598,359.00**

股本及股东变动情况，详见本附注一、公司的基本情况。

32.资本公积

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
股本溢价	239,223,251.58			239,223,251.58

其他				
合计	**239,223,251.58**			**239,223,251.58**

（续）

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
股本溢价	156,543,422.60	82,679,828.98		239,223,251.58
其他				
合计	**156,543,422.60**	**82,679,828.98**		**239,223,251.58**

根据2020年6月10日联新投资有限公司与本公司签订的《关于四川恩威制药有限公司之股权转让合同》及四川恩威制药董事会决议，联新投资有限公司将持有四川恩威制药的股权全部转让给本公司，转让价款3,495,633.79元；转让时归属于少数股东的权益账面价值为86,175,462.77元，差异82,679,828.98元计入资本公积。

（续）

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价	156,543,422.60			156,543,422.60
其他				
合计	**156,543,422.60**			**156,543,422.60**

（续）

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
股本溢价	63,965,396.13	92,578,026.47		156,543,422.60
其他				
合计	**63,965,396.13**	**92,578,026.47**		**156,543,422.60**

根据公司2018年1月12日股东会决议，公司以2017年9月30日经信永中和会计师事务所审计的净资产整体变更为股份公司对应时点盈余公积以及未分配利润转入资本公积，增加资本公积19,063,193.47元；2018年中证投资和金石翊康分别对公司增资40,000,000.00元和35,092,784.00元，其中1,577,951.00元计入股本，73,514,833.00元计入资本公积。详见本附注一、公司的基本情况。

33.盈余公积

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
法定盈余公积	15,041,270.38			15,041,270.38
任意盈余公积				
合计	**15,041,270.38**			**15,041,270.38**

（续）

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	9,673,027.85	5,368,242.53		15,041,270.38
任意盈余公积				
合计	**9,673,027.85**	**5,368,242.53**		**15,041,270.38**

（续）

项目	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	3,956,349.96	5,716,677.89		9,673,027.85
任意盈余公积				
合计	**3,956,349.96**	**5,716,677.89**		**9,673,027.85**

（续）

项目	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	8,782,917.27	5,133,204.66	9,959,771.97	3,956,349.96
任意盈余公积				
合计	**8,782,917.27**	**5,133,204.66**	**9,959,771.97**	**3,956,349.96**

2018年盈余公积减少原因为，根据公司2018年1月12日股东会决议，公司以2017年9月30日经信永中和会计师事务所审计的净资产整体变更为股份公司，将截止2017年9月30日盈余公积9,959,771.97元转出至资本公积。

34.未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
年初未分配利润	279,653,993.22	186,279,060.73	201,417,230.38	129,405,195.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	44,483,100.56	98,743,175.02	82,591,973.50	86,248,660.82
减：提取法定盈余公积		5,368,242.53	5,716,677.89	5,133,204.66
提取任意盈余公积				
分配普通股股利	46,000,000.00		92,013,465.26	
转增资本				
其他分配				
其他*1				9,103,421.50
年末未分配利润	**278,137,093.78**	**279,653,993.22**	**186,279,060.73**	**201,417,230.38**

*1： 2018年度其他变动为根据公司2018年1月12日股东会决议，公司以2017年9月30日经信永中和会计师事务所审计的净资产整体变更为股份公司，将截止2017年9月30日未分配利润9,103,421.50元转出至资本公积。

35.营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	331,234,237.87	630,968,078.36	615,480,549.08	586,221,581.45
其他业务收入	1,983,164.09	3,193,370.07	5,189,641.62	6,298,530.32
合计	**333,217,401.96**	**634,161,448.43**	**620,670,190.70**	**592,520,111.77**
主营业务成本	128,582,454.19	240,165,195.64	212,585,651.85	193,256,182.29
其他业务成本	1,028,474.65	2,083,535.32	2,017,528.68	2,107,272.28
合计	**129,610,928.84**	**242,248,730.96**	**214,603,180.53**	**195,363,454.57**

36.税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	1,480,930.97	3,342,398.31	3,293,671.05	4,575,832.49
教育费附加	650,269.00	1,466,097.15	1,433,462.73	1,977,541.88
地方教育费附加	433,512.67	977,398.52	955,641.81	1,320,016.90
车船使用税	29,364.00	42,444.00	24,600.00	33,629.80
房产税	1,088,404.29	2,049,284.56	1,811,765.29	1,852,956.86
土地使用税	888,772.84	1,777,545.68	1,777,545.68	1,777,545.68
印花税	206,659.70	413,771.00	392,965.34	415,464.30
环境保护税	22,085.64	38,710.96	37,758.30	34,699.76
残疾人保障金	137,206.79	244,779.08	202,536.00	205,853.60
合计	**4,937,205.90**	**10,352,429.26**	**9,929,946.20**	**12,193,541.27**

37.销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	68,384,729.36	134,863,758.30	136,135,564.55	129,617,292.49
广告宣传费	19,677,186.39	30,917,831.78	44,816,378.68	40,840,647.23
运输及仓储费	13,732,557.75	27,513,484.48	24,814,368.77	23,772,158.09
市场调研及咨询费	4,352,712.18	6,978,887.67	10,421,255.83	10,138,200.35
差旅费	1,405,693.17	2,838,194.23	6,750,996.67	7,203,226.76
市场推广费	2,160,044.72	3,988,084.80	5,645,670.82	1,870,454.41
业务招待费	872,247.64	2,300,739.80	2,074,132.99	2,155,262.51
会务费	454,806.51	899,426.58	1,967,429.68	5,977,868.75
办公费	1,228,959.03	1,311,587.24	1,780,246.55	1,852,112.85
租赁费	880,512.86	1,509,942.81	1,148,859.23	1,531,107.57
折旧费	23,180.76	68,371.31	126,686.55	136,856.14
其他	1,575,538.13	4,416,426.37	2,555,773.51	2,979,205.06
合计	**114,748,168.50**	**217,606,735.37**	**238,237,363.83**	**228,074,392.21**

38.管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	11,653,627.75	22,654,819.06	23,493,755.82	22,959,661.97
折旧及摊销	7,838,524.11	17,496,617.99	17,667,341.20	17,238,923.96
办公费	1,442,008.44	3,167,639.32	2,990,701.68	2,767,480.93
差旅费	930,859.29	1,997,885.39	1,994,003.97	3,031,610.23
环境保护费	1,456,352.74	2,644,824.15	1,881,370.59	1,341,801.39
存货核销	842,379.37	1,907,063.90	1,651,833.62	3,380,295.35
修缮费	1,449,635.60	1,920,087.17	1,639,652.59	1,480,104.70
业务招待费	968,565.02	1,112,047.79	1,119,706.49	906,805.79
中介机构费	879,373.27	1,436,522.47	1,004,911.38	9,979,857.34
租赁费		543,516.24	748,899.52	387,850.28
安全专项	277,652.91	373,999.13	662,727.71	153,044.16
其他	67,401.63	757,947.19	261,490.95	332,826.01
合计	**27,806,380.13**	**56,012,969.80**	**55,116,395.52**	**63,960,262.11**

39.研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
直接人工	1,605,648.86	3,204,953.56	3,233,718.50	2,776,955.56
直接材料投入	233,212.45	535,749.67	474,297.32	418,400.20
折旧	282,307.08	565,604.46	565,316.53	557,239.38
委托外单位研究		450,257.55	57,810.67	16,000.00
其他	25,444.83	85,700.10	71,455.17	112,828.19
合计	**2,146,613.22**	**4,842,265.34**	**4,402,598.19**	**3,881,423.33**

40.财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用		58,318.45	749,789.14	5,172,292.54
减：利息收入	304,615.67	322,132.32	604,022.49	214,219.43
加：贴现支出	642,712.03	1,406,629.13	1,286,328.84	1,400,273.30
加：其他支出	265,908.14	259,139.28	73,663.19	-11,712.44
合计	**604,004.50**	**1,401,954.54**	**1,505,758.68**	**6,346,633.97**

41.其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	1,932,888.42	22,489,513.93	17,465,535.12	29,425,557.24
合计	**1,932,888.42**	**22,489,513.93**	**17,465,535.12**	**29,425,557.24**

（1）政府补助明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	资产/收益相关	来源及依据
西藏昌都新区开发建设管委会扶持资金		17,349,748.36	14,590,445.89	25,905,653.05	与收益相关	昌都新区开发建设委员会
航空港生产基地	375,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00	与资产相关	成都市双流区科技和经济发展局
中药制剂生产质量在线监控技术研究		75,847.70	262,550.04	262,550.04	与资产相关	财政部
环境达标基金	225,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	与资产相关	双流财政局
电力基础设施建设补助款	276,982.40	553,963.44	553,963.20	553,963.20	与资产相关	双流县发展和改革局
收到西航港投资公司发放补贴资金	213,017.70	426,035.40	426,035.40	426,035.40	与资产相关	成都西航港建设投资公司
收双流社保局拨付稳岗补贴	144,846.60	471,504.75	134,663.47	239,938.57	与收益相关	成都市双流区社会保险事业管理局
收成都市知识产权服务中心专利资助				3,000.00	与收益相关	成都市知识产权服务中心
收成都市双流区科技和新经济发展局 2017 年下半年专利资助经费				3,000.00	与收益相关	成都市双流区科技和新经济发展局
收“稳增长”工业扶持资金				500,000.00	与收益相关	成都市双流区科技和新经济发展局
收 2016 年度科技创新专项资金				200,000.00	与收益相关	成都市双流区科技和新经济发展局
企业产业发展引导扶持基金	324,200.00	126,400.00	145,200.00	126,700.00	与收益相关	永丰县财政局
2017 年度首次完成水平衡测试奖励资金				4,716.98	与收益相关	成都市双流区水务局
退役军人享受税收优惠	35,250.00	112,500.00	108,750.00		与收益相关	国家税务总局成都市双流区税务局
重点人群享受税收优惠			31,850.00		与收益相关	国家税务总局成都市双流区税务局
稳岗补贴		26,267.31	12,077.12		与收益相关	永丰县公共人才就业服务局
收成都市社保局稳岗补贴		24,123.22			与收益相关	成都市社会保险事业管理局
收永丰县就业局防疫期间一次性就业补贴		112,000.00			与收益相关	永丰县公共人才就业服务局
收双流区就业局防疫期间一次性就业补贴		42,000.00			与收益相关	成都市双流区就业服务管理局
职业培训补贴		14,400.00			与收益相关	永丰县公共人才就业服务局
收疫情期间电费补贴	298,591.72	837,323.75			与收益相关	成都市双流区新经济和科技局
园区企业技改补贴		495,400.00			与收益相关	成都市双流区新经济和科技局
岗前培训补贴		18,000.00			与收益相关	永丰县公共就业人才服务局
非公有制经济党组织补助资金		4,000.00			与收益相关	中国共产党永丰县工业园工作委员会
重点救治药品生产线技改资金		600,000.00			与收益相关	永丰县工业和信息化局
市工会先进奖励金	5,000.00				与收益相关	永丰县总工会
工会工作经费	15,000.00				与收益相关	永丰县总工会
民营企业奖励资金	20,000.00				与收益相关	永丰县工业和信息化局
合计	**1,932,888.42**	**22,489,513.93**	**17,465,535.12**	**29,425,557.24**		

42.投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-484,202.82	8,156.70	28,018.93	-921,672.66
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得*				3,663,177.97
合计	**-484,202.82**	**8,156.70**	**28,018.93**	**2,741,505.31**

*2018 年度子公司四川恩威制药丧失对国药天江的重大影响，四川恩威制药对持有的国药天江股权以公允价值计量，公允价值金额大于账面价值金额计入当期投资收益，详见本附注六、10。

43.信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-996,899.48	722,227.46	-2,128,471.65	
其他应收款坏账损失	-47,380.69	-494,072.69	1,363,412.92	
合计	**-1,044,280.17**	**228,154.77**	**-765,058.73**	

44.资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-492,221.63
存货跌价损失	-277,504.23	-65,439.37	-82,450.89	-482,860.21
合计	**-277,504.23**	**-65,439.37**	**-82,450.89**	**-975,081.84**

45.资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益			-739,573.87	
其中:固定资产处置收益			-739,573.87	
无形资产处置收益				
合计			**-739,573.87**	

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益			-739,573.87	
其中:固定资产处置收益			-739,573.87	
无形资产处置收益				
合计			**-739,573.87**	

46.营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得		10,700.00		
其中：固定资产处置利得		10,700.00		
无形资产处置利得				
债务重组利得				
捐赠利得				
政府补助				
盘盈利得				
其他	22,458.03	289,372.74	40,670.93	1,357,055.66
合计	**22,458.03**	**300,072.74**	**40,670.93**	**1,357,055.66**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得		10,700.00		
其中：固定资产处置利得		10,700.00		
无形资产处置利得				
政府补助				
盘盈利得				
其他	22,458.03	289,372.74	40,670.93	1,357,055.66
合计	**22,458.03**	**300,072.74**	**40,670.93**	**1,357,055.66**

47.营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	8,672.90	79,937.27		5,000.00
罚款及滞纳金		32,520.62	2,975,274.44	121,635.08
其他	21,000.00	71,449.47	37,650.50	19,001.24
合计	**29,672.90**	**183,907.36**	**3,012,924.94**	**145,636.32**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	8,672.90	79,937.27		5,000.00
罚款及滞纳金		32,520.62	2,975,274.44	121,635.08
其他	21,000.00	71,449.47	37,650.50	19,001.24

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	**29,672.90**	**183,907.36**	**3,012,924.94**	**145,636.32**

48.所得税费用

（1）所得税费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	7,895,842.46	17,631,880.12	15,730,816.73	17,452,503.97
递延所得税费用	1,104,844.18	1,658,182.37	2,501,379.84	-770,445.38
合计	**9,000,686.64**	**19,290,062.49**	**18,232,196.57**	**16,682,058.59**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期合并利润总额	53,483,787.20	124,472,914.57	109,809,164.30	115,103,804.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,022,568.08	18,670,937.19	16,471,374.65	17,265,570.65
子公司适用不同税率的影响	720,553.75	1,200,015.85	452,173.80	-153,685.61
调整以前期间所得税的影响	173,411.91	-315,288.24	166,099.86	695,028.85
非应税收入的影响	4,346.09	32,189.03	4,202.84	-411,225.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-175,371.62	82,675.00	507,627.21	-1,389,158.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-18,344.74		425.41
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	255,178.45	91,588.42	663,815.35	675,103.20
其他*1		-453,710.02	-33,097.14	
所得税费用	9,000,686.64	19,290,062.49	18,232,196.57	16,682,058.59

*1 主要为残疾人工资加计扣除及购买环保设备的税收优惠金额。

49.现金流量表

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
除税收返还外的政府补助	807,638.32	20,006,895.82	14,882,386.48	26,983,291.62
其他	24,553.84	158,334.33	3,166,488.97	7,057.78
合计	**832,192.16**	**20,165,230.15**	**18,048,875.45**	**26,990,349.40**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广告宣传等市场费用	28,546,584.92	25,320,390.70	36,784,760.47	24,985,320.59

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	1,759,533.19	3,577,605.76	4,506,382.27	6,235,330.51
车辆费用	700,056.22	885,082.77	3,230,889.07	4,160,770.08
审计、咨询、评估、诉讼费	1,207,235.47	1,443,531.32	7,295,438.59	3,724,327.01
业务招待费	1,866,300.78	4,189,568.71	3,036,195.35	2,866,741.99
会务费	426,532.11	971,732.17	1,804,440.20	2,015,961.15
办公费	1,824,503.58	2,700,796.90	2,922,126.17	2,046,390.28
租赁费	882,450.00	2,032,357.58	941,090.09	1,255,137.15
其他	5,019,537.28	3,912,801.23	8,215,875.71	7,176,276.21
合计	**42,232,733.55**	**45,033,867.14**	**68,737,197.92**	**54,466,254.97**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存款利息	304,615.67	322,132.32	604,022.49	214,219.43
合计	**304,615.67**	**322,132.32**	**604,022.49**	**214,219.43**

4）支付的其他与投资活动有关的现金：无。

5）收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6）支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
IPO 中介机构费	856,000.00	16,842,000.00	930,000.00	
购买少数股权权益		3,495,633.79		
合计	**856,000.00**	**20,337,633.79**	**930,000.00**	

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	44,483,100.56	105,182,852.08	91,576,967.73	98,421,745.77
加：资产减值准备	1,321,784.40	-162,715.40	847,509.62	975,081.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,089,475.85	23,864,580.76	24,292,373.26	26,024,250.35
无形资产摊销	4,040,378.21	8,920,729.18	8,967,395.85	8,561,865.49
长期待摊费用摊销	2,789,898.78	4,558,816.46	1,781,546.02	1,208,366.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）			739,573.87	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	8,672.90	69,237.27		5,000.00

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公允价值变动损益（收益以“-”填列）				
财务费用（收益以“-”填列）	-304,615.67	-263,813.87	145,766.65	4,958,073.11
投资损失（收益以“-”填列）	484,202.82	-8,156.70	-28,018.93	-2,741,505.31
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-175,300.38	337,443.67	721,841.66	-335,685.66
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,280,144.56	1,320,738.70	1,779,538.18	-434,759.72
存货的减少（增加以“-”填列）	-8,753,761.17	-7,478,456.61	-8,970,353.03	-7,411,037.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	49,776,680.11	-44,309,330.46	47,961,459.42	-27,202,999.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-34,337,630.36	-13,510,671.11	-50,112,254.03	-43,671,720.54
其他				
经营活动产生的现金流量净额	71,703,030.62	78,521,253.97	119,703,346.27	58,356,673.62
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				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末余额	70,960,715.35	63,018,781.51	47,414,660.17	53,348,492.43
减：现金的年初余额	63,018,781.51	47,414,660.17	53,348,492.43	28,190,998.15
加：现金等价物的年末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	7,941,933.84	15,604,121.34	-5,933,832.26	25,157,494.28

（3）现金及现金等价物

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	70,960,715.35	63,018,781.51	47,414,660.17	53,348,492.43
其中：库存现金	14,707.36	24,321.50	126,667.28	34,729.84
可随时用于支付的银行存款	70,674,539.68	62,827,210.02	47,196,710.26	52,590,404.89
可随时用于支付的其他货币资金	271,468.31	167,249.99	91,282.63	723,357.70
现金等价物				
其中：三个月内到期的债权投资				

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
年末现金和现金等价物余额	70,960,715.35	63,018,781.51	47,414,660.17	53,348,492.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

（4）当年支付的取得子公司的现金净额

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物				
其中：恩威（江西）制药有限公司				
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：恩威（江西）制药有限公司				
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物				22,410,227.50
其中：恩威（江西）制药有限公司				22,410,227.50
取得子公司支付的现金净额				22,410,227.50

50. 外币货币性项目

项目	2021年6月30日外币余额	折算汇率	2021年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	300,164.60	6.4601	1,939,093.33

51. 所有权或使用权受到限制的资产：无。

52. 政府补助

种类	2021年1-6月新增金额	列报项目	计入2021年1-6月损益的金额
详见本附注六、30		递延收益	1,090,000.10
详见本附注六、41	842,888.32	其他收益	842,888.32
合计	**842,888.32**		**1,932,888.42**

（续）

种类	2020年新增金额	列报项目	计入2020年损益的金额
详见本附注六、30		递延收益	2,255,846.54
详见本附注六、41	20,233,667.39	其他收益	20,233,667.39
合计	**20,233,667.39**		**22,489,513.93**

（续）

种类	2019年新增金额	列报项目	计入2019年损益的金额
详见本附注六、28		其他流动负债	2,442,548.64
详见本附注六、41	15,022,986.48	其他收益	15,022,986.48
合计	**15,022,986.48**		**17,465,535.12**

（续）

种类	2018年新增金额	列报项目	计入2018年损益的金额
详见本附注六、28		其他流动负债	2,442,548.64
详见本附注六、41	26,983,008.60	其他收益	26,983,008.60
合计	**26,983,008.60**		**29,425,557.24**

七、 合并范围变化

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并： 无。

3、反向购买：无。

4、报告期处置子公司：无。

5、其他原因的合并范围变动：

2017年6月15日子公司四川恩威制药投资设立成都旷达药业有限公司，报告期内尚未对其实际出资，成都旷达药业有限公司无实际经营活动，2019年2月18日，成都旷达药业有限公司完成注销。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
四川恩威制药有限公司1）	成都市	成都市	生产、销售、研发	100		同一控制下企业合并
二级子公司						
四川恩威中医药研究开发有限公司2）	成都市	成都市	研究、开发		100	同一控制下企业合并
成都恩威医药贸易有限责任公司3）	成都市	成都市	销售		100	同一控制下企业合并
四川恩威医药贸易有限公司4）	成都市	成都市	生产、销售		100	同一控制下企业合并
成都恩威科技有限公司5）	成都市	成都市	销售		100	同一控制下企业合并
恩威（江西）制药有限公司6）	吉安市	吉安市	生产、销售、研发		100	非同一控制企业合并

1）四川恩威制药有限公司是恩威集团和成都恩威保健制药公司（以下简称恩威保健）共同出资于 2005 年 7 月 13 日设立的有限责任公司。设立时注册资本和实收资本为人民币 500 万元，其中恩威集团出资 475 万元，占注册资本的 95%，恩威保健出资 25 万元，占 5%，经四川恒德会计师事务所出具川恒德验[2005]字第 018 号《验资报告》验证。2005 年 11 月 3 日，恩威集团、恩威保健分别与美国同源国际贸易集团（以下简称美国同源）签订股权转让协议，将持有的四川恩威制药 25%和 5%股权转让给美国同源。同日，公司董事会决议增加注册资本至人民币 4,000 万元，新增注册资本人民币 3,500 万元，其中恩威集团新增出资人民币 2,450 万元，美国同源新增出资人民币 1,050 万元。本次增资完成后，恩威集团出资人民币 2,800 万元，占注册资本的 70%，美国同源出资人民币 1,200 万元，占 30%，并经四川圣源会计师事务所出具川圣源验(2006)3015 号《验资报告》验证。2006 年 8 月 14 日，四川恩威制药取得批准号为商外资川府蓉字[2005]0017 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2008 年 8 月 14 日，经四川恩威制药董事会决议并经成都市商务局成商法[2008]244 号《成都市商务局关于同意四川恩威制药有限公司吸收合并成都恩威制药有限公司的批复》批准，四川恩威制药与成都恩威制药有限公司（以下简称成都恩威）签署了《吸收合并协议》，四川恩威制药吸收合并成都恩威。吸收合并同时增资后公司注册资本变更为人民币 68,090,062.00 元，其中恩威集团出资 49,067,547.00 元，占注册资本的 72.07%，美国同源出资 12,000,000.00 元，占 17.62%，联新投资有限公司以其持有的成都恩威 7,022,515.00 元股权出资，占注册资本的 10.31%，成都恩威于 2011 年 5 月 18 日注销。本次增资经四川贝特会计师事务所出具贝特验字[2011]第 2051 号《验资报告》验证，经审验的实收资本为 68,090,062.00 元。

2010 年 12 月 6 日，经四川恩威制药董事会决议并经成都市商务局以成商审[2010]345 号《成都市商务局关于同意四川恩威制药有限公司吸收合并四川恩威医疗用品有限公司及股权转让的批复》批准，四川恩威制药及股东与四川恩威医疗用品有限公司签署了《吸收合并及股权转让协议》，四川恩威制药吸收合并四川恩威医疗用品有限公司，同时恩威集团将持有的公司 0.64%股权转让给联新投资有限公司。合并转让同时增资后公司注册资本变更为 78,090,062.00 元，其中恩威集团出资 58,567,770.60 元，占注册资本的 75.00%，美国同源出资 12,000,000.00 元，占 15.37%，联新投资有限公司出资 7,522,291.40 元，占 9.63%，四川恩威医疗用品有限公司于 2011 年 8 月 19 日注销。本次增资经四川国洲会计师事务所出具川国会师验（2010）609 号《验资报告》验证，经审验的实收资本为 78,090,062.00 元。

2013 年 8 月 21 日，经四川恩威制药董事会决议并经双流县投资促进局以双投促函[2013]30 号《双流县投资促进局关于同意四川恩威制药有限公司吸收合并成都恩威药业有限公司的批复》批准，四川恩威制药与成都恩威药业有限公司签署了《吸收合并协议》，吸收合并成都恩威药业有限公司。吸收合并同时增资后四川恩威制药注册资本变更为 112,713,669.63 元，其中恩威集团出资 82,071,512.55 元，占注册资本的 72.81%，美国同源出资 23,119,865.28 元，占注册资本的 20.51%，联新投资有限公司出资 7,522,291.80 元，占注册资本的 6.68%。 成都恩威药业有限公司于 2014 年 5 月注销。上

述增资经四川圣源会计师事务所出具川圣源验字（2014）第 1-022 号《验资报告》验证，经审验的实收资本为 112,713,669.63 元。

2014 年 11 月 20 日，经四川恩威制药董事会决议并经双流县投资促进局以双投促函[2014]52 号《双流县投资促进局关于同意四川恩威制药有限公司吸收合并双流恒福康药业有限公司的批复》批准，四川恩威制药与双流恒福康药业有限公司签署了《吸收合并协议》，吸收合并双流恒福康药业有限公司。吸收合并同时增资后公司注册资本变更为 117,713,669.63 元，其中恩威集团出资 87,071,512.55 元，占注册资本的 73.97%，美国同源出资 23,119,865.28 元，占注册资本的 19.64%，联新投资有限公司出资 7,522,291.80 元，占注册资本的 6.39%。四川恩威制药于 2015 年 6 月 10 日取得的营业执照注册资本变更为 117,713,669.63 元，2015 年 10 月 15 日，恩威集团 500 万元资金到账，四川恩威制药实收资本为 117,713,669.63 元。

2016 年 4 月 9 日，根据美国同源与联新投资有限公司签订的《股权转让协议》，美国同源将持有的四川恩威制药 19.64%股权转让给联新投资有限公司。根据 2016 年 8 月 16 日恩威集团与成都泽洪签订的《股权转让协议》和 2016 年 11 月 8 日双方签订的《关于四川恩威制药有限公司的股权转让协议之补充协议》，恩威集团将持有四川恩威制药 14.794%股权转让给成都泽洪；根据 2016 年 8 月 16 日恩威集团与成都瑞进恒签订的《股权转让协议》和 2016 年 11 月 8 日双方签订的《关于四川恩威制药有限公司的股权转让协议之补充协议》，恩威集团将持有四川恩威制药 14.794%股权转让给成都瑞进恒；根据 2016 年 8 月 16 日恩威集团与成都杰威签订的《股权转让协议》和 2016 年 11 月 8 日双方签订的《关于四川恩威制药有限公司的股权转让协议之补充协议》，恩威集团将持有四川恩威制药 14.794%股权转让给成都杰威。

根据 2016 年 12 月 8 日恩威集团、成都杰威、成都泽洪、成都瑞进恒与本公司签订的《关于四川恩威制药有限公司之股权转让合同》及四川恩威制药董事会决议，恩威集团、成都杰威、成都泽洪、成都瑞进恒将持有四川恩威制药的股权全部转让给本公司。

经过上述股权转让后，四川恩威制药股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例%
联新投资有限公司	30,642,157.08	26.03
恩威医药有限公司（本公司）	87,071,512.55	73.97
合计	**117,713,669.63**	**100.00**

根据 2020 年 6 月 10 日联新投资有限公司与本公司签订的《关于四川恩威制药有限公司之股权转让合同》及四川恩威制药董事会决议，联新投资有限公司将持有四川恩威制药的股权全部转让给本公司，经过上述股权转让后，本公司持有四川恩威制药 100%股权。

四川恩威制药统一社会信用代码为 91510100777458424P。类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；住所：四川省成都市双流区双华路三段 458 号；法定代表人：庄严；注册资本：壹亿壹仟柒佰柒拾壹万叁仟陆佰陆拾玖元陆角叁分；经营范围：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、化妆品、日用化学品（不含危险品）、房屋租赁；制药技术开发、咨询、转让、服务；销售

本公司产品；普通货运（公路运输）；货物进出口。（以上经营范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外，涉及许可证的凭相关许可证方可开展经营活动）。

2）四川恩威中医药研究开发有限公司（以下简称四川恩威研发公司）的前身为四川恩威中医药研究所，2003 年经研究所职工大会决议通过，并经四川盐都会计师事务所出具的川盐会评[2003]字第 372 号评估报告，以评估净资产为 1,527,372.22 元中的 150 万元作为出资，其中恩威集团出资 120 万元，占注册资本的 80%，薛刚出资 15 万元，占注册资本的 10%，薛维洪出资 15 万元，占注册资本的 10%。并经四川同信会计师事务所出具川同信会验(2003)第 399 号《验资报告》验证。2010 年 11 月 11 日，恩威集团、薛刚和薛维洪分别与四川恩威制药签订股权转让协议，将持有四川恩威研发公司 80%、10%和 10%股权转让给四川恩威制药，转让后四川恩威制药持有四川恩威研发公司 100%股权。

四川恩威研发公司统一社会信用代码为 91510122720352338P。类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；住所：成都市双流区双华路三段 458 号；法定代表人：庄严；经营范围：研究、开发中药、中西成药、天然药物原料、消毒杀菌产品、医用材料；相关产品的技术咨询服务、成果转让；设备租赁。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3）成都恩威医药贸易有限责任公司（以下简称成都恩威贸易）系成都恩威药业有限公司（以下简称成都恩威药业）和成都恩威大药房有限责任公司（以下简称大药房公司）共同出资，于 2002 年 4 月 28 日设立的有限责任公司，注册资本为 400 万元，其中，成都恩威药业出资 300 万元，占注册资本的 75%，大药房公司出资 100 万元，占注册资本的 25%。并经四川武达会计师事务所出具的川武会验[2002]015 号《验资报告》验证。2009 年 5 月 4 日，经成都恩威贸易股东会通过，大药房公司与恩威集团签订股权转让协议，将持有成都恩威贸易 25%股权转让给恩威集团。2010 年 11 月 29 日，经成都恩威贸易股东会通过，成都恩威药业和恩威集团分别与四川恩威制药签订股权转让协议，将持有成都恩威贸易 75%和 25%股权转让给四川恩威制药，转让后四川恩威制药 100%持有成都恩威贸易股权。

成都恩威贸易统一社会信用代码为 91510100737723828Y。类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；公司地址：成都高新区高棚东路 18 号；法定代表人：刘利；经营范围：销售一类医疗器械、消毒用品（不含危险化学品）、卫生用品；批发生化药品、中药材、中药饮片、化学原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭药品经营许可证在有效期内从事经营）；（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)。

4）四川恩威医药贸易有限公司（以下简称四川恩威贸易）系四川恩威制药出资，于 2014 年 3 月 17 日成立的有限责任公司，注册资本为 200 万元，公司出资 200 万元，占注册资本的 100%，经四川圣源会计师事务所出具川圣源验字[2014]第 1-024 号验资报告验证。

四川恩威贸易统一社会信用代码为 9151012209526039XK。类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；住所：成都市双流区双华路三段 458 号；法定代

表人：刘利；注册资本：贰佰万元；经营范围：一类医疗器械批发、零售。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5）成都恩威科技有限公司（以下简称恩威科技）系四川恩威制药出资，于 2014 年 5 月 9 日成立的有限责任公司，注册资本为 100 万元，公司占注册资本的 100%，经四川圣源会计师事务所出具川圣源验字[2014]第 1-025 号验资报告验证。

恩威科技统一社会信用代码为 915101220992367840。类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；住所：成都市双流区双华路三段 458 号；法定代表人：赵冠男；注册资本：壹佰万元；经营范围：计算机软硬件研发、生产、销售及技术服务；销售消毒用品、卫生用品、化妆品、日用品、医疗器械。（依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

6）恩威（江西）制药有限公司（以下简称恩威江西）成立于 2003 年 6 月，原名江西地威药业有限公司，注册资本 300 万元人民币。

2004 年 7 月 12 日，经江西地威药业有限公司股东会决定，增加注册资本至 1,000 万元人民币，上述增资由许强、黄香明、牛秀云、廖永笙、刘建军、袁华乘、季欢、赖义兵认缴，均以货币出资， 2004 年 7 月 16 日公司已收到新增注册资金 700 万元人民币，并经吉安华兴联合会计师事务所出具吉安华兴验字[2004]08 号《验资报告》验证。

2017 年四川恩威制药购买许强、黄香明、牛秀云、廖永笙、刘建军、袁华乘、季欢、赖义兵所持有江西地威药业有限公司 100%股权后，四川恩威制药持有江西地威药业有限公司 100%股权。2017 年 3 月 15 日，江西地威药业有限公司更名为恩威（江西）制药有限公司。

恩威江西统一社会信用代码为 91360825751102999A。类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；住所：江西省吉安市永丰县工业园南区；法人代表：黄香明；营业期限自 2004 年 6 月 25 日至长期；经营范围：合剂、口服液、口服溶液剂、糖浆剂、煎膏剂生产、销售(含中药前处理及提取)（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（2）重要的非全资子公司：

根据 2020 年 6 月 10 日联新投资有限公司与本公司签订的《关于四川恩威制药有限公司之股权转让合同》及四川恩威制药董事会决议，联新投资有限公司将持有四川恩威制药的股权全部转让给本公司，经过上述股权转让后，本公司持有四川恩威制药 100%股权。

2020 年 6 月 23 日，上述股权转让完成工商变更，四川恩威制药成为本公司的全资子公司。

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	2020 年 12 月 31 日少数股东权益余额
四川恩威制药有限公司	26.03	6,439,677.06		

（续）

子公司名称	少数股	本期归属于少	本期向少数股	2019 年 12 月

	东持股比例%	数股东的损益	东宣告分派的股利	31日少数股东权益余额
四川恩威制药有限公司	26.03	8,984,994.23		79,735,785.71

（续）

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	2018年12月31日少数股东权益余额
四川恩威制药有限公司	26.03	12,173,084.95		70,750,791.48

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2019年12月31日余额					
	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
四川恩威制药	145,367,371.67	414,136,863.75	559,504,235.42	224,086,890.90	29,094,694.85	253,181,585.75

（续）

子公司名称	2018年12月31日余额					
	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
四川恩威制药	154,051,577.32	420,363,600.24	574,415,177.56	260,295,213.06	42,315,156.67	302,610,369.73

（续）

子公司名称	2019年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金
四川恩威制药有限公司	386,105,818.25	34,517,841.84	34,517,841.84	12,363,739.13

（续）

子公司名称	2018年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金
四川恩威制药有限公司	360,287,812.24	46,765,597.20	46,765,597.20	79,917,821.56

（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。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化情况：

根据2020年6月10日联新投资有限公司与本公司签订的《关于四川恩威制药有限公司之股权转让合同》及四川恩威制药董事会决议，联新投资有限公司将持有四川恩威制药的股权全部转让给本公司，经过上述股权转让后，本公司持有四川恩威制药的股权由73.97%变更为100%，四川恩威制药成为本公司的全资子公司。

3、在合营企业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	2021年6月30日持股比例	对合营企业或联营企业投资的会计

				直接	间接	处理方法
吉林恩威锐邦药业有限公司	长春市	长春市	批发业		45.00%	权益法

吉林恩威锐邦药业有限公司（原名吉林省锐邦药业有限公司，以下简称吉林恩威锐邦公司）系自然人李赞，自然人赵国孝于2017年12月28日成立的有限责任公司，设立时注册资本为人民币100.00万元，实收资本0元；2018年8月10日，吉林省锐邦药业有限公司股东会决议通过将李赞、赵国孝所持股份转让给赵彦平，转让后赵彦平持有吉林省锐邦药业有限公司100%股权；2019年5月21日，赵彦平与四川恩威制药签订股权转让协议，赵彦平将持有的吉林省锐邦药业有限公司的45%股权转让给四川恩威制药，同时变更吉林省锐邦药业有限公司注册资本为人民币181.82万元，股权转让后赵彦平认缴出资金额为人民币100.00万元，占比55%，四川恩威制药认缴出资金额为人民币81.82万元，占比45%。2019年4月10日四川恩威制药完成出资，2019年11月1日赵彦平完成出资。

吉林恩威锐邦公司目前的统一社会信用代码为91220101MA152FPQ70。类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；住所：经济技术开发区中海紫御华府25幢2单元2214号房；法定代表人：赵彦平；经营范围：中药批发；抗生素、化学药制剂、中成药销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	2021年6月30日余额/2021年1-6月发生额	2020年12月31日余额/2020年度发生额	2019年12月31日余额/2019年度发生额	2018年12月31日余额/2018年度发生额
吉林恩威锐邦药业有限公司				
流动资产	7,411,331.16	5,479,289.63	3,037,473.54	
其中：现金和现金等价物	1,354,332.89	29,532.40	195,419.33	
非流动资产	225,419.69	230,645.61	271,787.57	
资产合计	7,636,750.85	5,709,935.24	3,309,261.11	
流动负债	6,814,144.61	3,811,322.72	1,428,774.60	
非流动负债				
负债合计	6,814,144.61	3,811,322.72	1,428,774.60	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	822,606.24	1,898,612.52	1,880,486.51	
按持股比例计算的净资产份额	370,172.81	854,375.63	846,218.93	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	370,172.81	854,375.63	846,218.93	
营业收入	3,454,520.73	9,120,145.36	4,074,755.66	

项目	2021年6月30日余额/2021年1-6月发生额	2020年12月31日余额/2020年度发生额	2019年12月31日余额/2019年度发生额	2018年12月31日余额/2018年度发生额
财务费用	878.70	1,317.30	1,095.52	
所得税费用	375.44	1,009.69	3,286.17	
净利润	-1,076,006.28	18,126.01	62,135.74	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,076,006.28	18,126.01	62,135.74	
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、重要的共同经营：无。

5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、 与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1.各类风险管理目标和政策。本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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：本集团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。于各报告期末，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团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集团的经营业绩产生的影响较小。

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金—美元	1,939,093.33	2,442,136.90	2,821,707.35	1,955,955.32

2）利率风险：本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。2021年6月30日，本集团无带息债务。

3）价格风险：本集团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。期末，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团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。

本集团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。流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2021年6月30日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			14,400,000.00	14,400,000.00
（二）其他债权投资				
（1）应收款项融资			89,595,755.06	89,595,755.06
（三）其他权益工具				

（续）

项目	2020年12月31日公允价值			
	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

项目	2020年12月31日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			14,400,000.00	14,400,000.00
（二）其他债权投资				
（1）应收款项融资			147,991,249.70	147,991,249.70
（三）其他权益工具				

（续）

项目	2019年12月31日公允价值			
	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				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			14,400,000.00	14,400,000.00
（二）其他债权投资				
（1）应收款项融资			81,854,525.96	81,854,525.96
（三）其他权益工具投资				

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

（1）本集团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

（1）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"，因此期末以成本作为公允价值。

十一、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
成都恩威投资（集团）有限公司	有限责任公司	成都市	投资、销售	刘朝玉	915101007160263882

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 89.6521%股权及其对应的表决权，系公司的实际控制人。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
成都恩威投资（集团）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.0

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额				持股比例（%）			
	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2021年6月30日比例	2020年12月31日比例	2019年12月31日比例	2018年12月31日比例
成都恩威投资（集团）有限公司	20,090,000.00	20,090,000.00	20,090,000.00	20,090,000.00	38.20	38.20	38.20	39.38

2. 子公司

子公司情况详见本附注"八、1.（1）企业集团的构成"相关内容。

3. 合营企业及联营企业：

合营或联营企业名称	与本公司关系
吉林恩威锐邦药业有限公司	参股公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都道之源科技有限公司	受同一实际控制人控制
大邑县横山中药材有限公司	受同一实际控制人控制
成都恩威道源电子商务有限公司	受同一实际控制人控制
攀枝花蜀红商贸有限公司	受同一实际控制人控制
成都恩威和尔生贸易有限公司	受同一实际控制人控制
成都恩威未来生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
联新投资有限公司	受同一实际控制人控制
美国同源国际贸易集团	受同一实际控制人控制
四川国药天江药业有限公司	参股公司

（二）关联交易

1.购买商品、接受劳务等关联交易：

关联方名称	关联交易内容	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
其他关联方					
攀枝花蜀红商贸有限公司	采购商品		106,428.00		
合计			**106,428.00**		

2.销售商品、提供劳务等关联交易

关联方名称	关联交易内容	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
其他关联方					
成都恩威道源电子商务有限公司	销售商品				2,134,510.77
成都道之源科技有限公司	销售商品			-130,503.79	512,150.30
成都恩威和尔生贸易有限公司	销售商品				160,796.46
四川国药天江药业有限公司	提供劳务				26,886.79
吉林恩威锐邦药业有限公司	销售商品	2,287,908.68	1,869,889.89	524,063.71	
合计		**2,287,908.68**	**1,869,889.89**	**393,559.92**	**2,834,344.32**

3.委托管理/出包情况：无。

4.关联方出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
			2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
四川恩威制药/四川恩威研发公司	四川国药天江药业有限公司	固定资产				19,538.01

5.承租情况：无。

6.关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
恩威集团、薛永新	四川恩威制药	20,000,000.00	2017-2-15	2018-2-15	是
刘朝玉	四川恩威制药	150,000,000.00	2017-9-18	2020-2-03	是
本公司、四川恩威制药	恩威集团	60,000,000.00	2016-9-28	2019-9-28	是
四川恩威制药、四川置都房地产开发有限公司、阿坝太子岭投资有限公司、四川正隆置业有限责任公司	恩威集团	33,600,000.00	2016-10-17	2019-10-17	是
联新投资、美国同源、薛刚、薛永江、薛维洪、恩威集团、薛永新、本公司	四川恩威制药	325,000,000.00	2015-7-27	2018-7-26	是

7.关联方资金拆借：无。

8.关联方委托贷款：无。

9.关联方资产转让、债务重组情况

根据2020年6月10日联新投资有限公司与本公司签订的《关于四川恩威制药有限公司之股权转让合同》及四川恩威制药董事会决议，联新投资有限公司将持有四川恩威制药的股权全部转让给本公司，转让价款3,495,633.79元。

10.关键管理人员薪酬

项目名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
薪酬合计	1,885,636.00	4,141,827.24	3,726,592.00	3,573,415.67

11.其他关联交易：

（1）2017年2月，本公司子公司四川恩威制药从中信银行取得2,000.00万元流动资金借款，根据中信银行要求，需要办理受托支付。关联方大邑县横山中药材有限公司作为受托方接受该笔2,000.00万元借款，并于次日归还四川恩威制药。该笔贷款恩威制药已于2018年2月17日还本付息。

（2）2017年9月，本公司子公司四川恩威制药从成都农村商业银行股份有限公司（以下简称“农商银行”）取得3,500.00万元流动资金借款，根据农商银行要求，需要办理受托支付。关联方大邑县横山中药材有限公司作为受托方接受该笔3,500.00万元借款，并于次日归还四川恩威制药。截至2020年2月4日，恩威制药在成都农村商业银行股份有限公司武侯支行所有贷款已全部结清。

（3）2017年度，本公司子公司四川恩威制药开具1,250.00万元全额承兑保证金银行承兑汇票给大邑县横山中药材有限公司，同日大邑县横山中药材有限公司将该票据背书给四川恩威制药。截至2018年4月23日，上述承兑汇票已经到期解付。

（二）关联方往来余额

1.应收项目

2020年12月31日、2019年12月31日无关联方应收款项，2021年6月30日、2018年12月31日应收关联方款项情况如下：

项目名称	关联方	2021年6月30日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	吉林恩威锐邦药业有限公司	1,487,209.80	74,360.49

（续）

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	成都恩威道源电子商务有限公司	1,219,024.77	60,951.24
应收账款	成都恩威未来生物科技有限公司	940,262.00	154,698.40

2.应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
预收款项	吉林恩威锐邦药业有限公司			74,304.00	
预收款项	成都道之源科技有限公司				372,656.72
其他应付款	成都恩威投资(集团)有限公司				57,341.50
应付账款	成都道之源科技有限公司				147,973.34

十二、 股份支付：无。

十三、 或有事项

1.未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。

2.对外提供担保形成的或有负债：无。

3.其他或有负债：无。

4.截至2021年6月30日，本集团无其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至2021年6月30日，本集团无重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

截止2021年6月30日，本集团无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至2021年6月30日，本集团无其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）应收账款分类

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,863,361.85	99.61	4,768,427.87	6.05	74,094,933.98
其中：账龄组合	78,854,763.45	99.60	4,768,427.87	6.05	74,086,335.58
员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项组合	8,598.40	0.01			8,598.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	306,766.70	0.39	306,766.70	100.00	
合计	**79,170,128.55**	**100.00**	**5,075,194.57**		**74,094,933.98**

（续）

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,448,750.22	99.85	3,979,518.70	5.90	63,469,231.52
其中：账龄组合	67,440,151.82	99.84	3,979,518.70	5.90	63,460,633.12
员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项组合	8,598.40	0.01			8,598.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.15	100,000.00	100.00	
合计	**67,548,750.22**	**100.00**	**4,079,518.70**		**63,469,231.52**

（续）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,780,986.48	99.00	4,505,781.58	5.25	81,275,204.90
其中：账龄组合	85,580,390.66	98.77	4,505,781.58	5.26	81,074,609.08
员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项组合	200,595.82	0.23			200,595.82

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	865,753.34	1.00	865,753.34	100.00	
合计	**86,646,739.82**	**100.00**	**5,371,534.92**		**81,275,204.90**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,263,750.28	96.46	2,623,078.33	5.43	45,640,671.95
其中：账龄组合	47,251,518.79	94.44	2,623,078.33	5.55	44,628,440.46
员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项组合	1,012,231.49	2.02			1,012,231.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,770,531.44	3.54	1,770,531.44	100.00	
合计	**50,034,281.72**	**100.00**	**4,393,609.77**		**45,640,671.95**

1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	75,802,642.44	5.00	3,790,132.12
1 至 2 年	2,292,560.03	20.00	458,512.01
2 至 3 年	479,554.48	50.00	239,777.24
3 年以上	280,006.50	100.00	280,006.50
合计	**78,854,763.45**		**4,768,427.87**

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	64,781,123.44	5.00	3,239,056.17
1 至 2 年	2,283,938.70	20.00	456,787.74
2 至 3 年	182,829.78	50.00	91,414.89
3 年以上	192,259.90	100.00	192,259.90
合计	**67,440,151.82**		**3,979,518.70**

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	84,573,187.50	5.00	4,228,659.38
1 至 2 年	754,931.26	20.00	150,986.25
2 至 3 年	252,271.90	50.00	126,135.95
3 年以上		100.00	
合计	**85,580,390.66**		**4,505,781.58**

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	45,957,237.24	5.00	2,297,861.86
1 至 2 年	1,211,093.85	20.00	242,218.77
2 至 3 年	380.00	50.00	190.00
3 年以上	82,807.70	100.00	82,807.70
合计	**47,251,518.79**		**2,623,078.33**

4）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021 年 6 月 30 日账面余额	坏账金额	计提理由
并表关联方应收账款	8,598.40		
合计	**8,598.40**		

（续）

组合名称	2020 年 12 月 31 日账面余额	坏账金额	计提理由
并表关联方应收账款	8,598.40		
合计	**8,598.40**		

（续）

组合名称	2019 年 12 月 31 日账面余额	坏账金额	计提理由
并表关联方应收账款	200,595.82		
合计	**200,595.82**		

（续）

组合名称	2018 年 12 月 31 日账面余额	坏账金额	计提理由
并表关联方应收账款	1,012,231.49		
合计	**1,012,231.49**		

5）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：2021 年 6 月 30 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款有 3 项，账面余额共计 306,766.70 元，坏账准备金额共计 306,766.70 元；2020 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款涉及 1 家客户，涉及金额 100,000.00 元；2019 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款涉及 11 家客户，账面余额共计 865,753.34 元，坏账准备金额共计 865,753.34 元；2018 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款涉及 35 家客户，账面余额共计 1,770,531.44 元，坏账准备金额共计 1,770,531.44 元。

（2）计提、转回（或收回）坏账准备的情况：

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,079,518.70	1,035,703.07		40,027.20	5,075,194.57
合计	**4,079,518.70**	**1,035,703.07**		**40,027.20**	**5,075,194.57**

（续）

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,371,534.92	-650,526.83		641,489.39	4,079,518.70
合计	**5,371,534.92**	**-650,526.83**		**641,489.39**	**4,079,518.70**

（续）

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,393,609.77	2,206,627.27	440,523.85	788,178.27	5,371,534.92
合计	**4,393,609.77**	**2,206,627.27**	**440,523.85**	**788,178.27**	**5,371,534.92**

（续）

类别	2018 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,853,645.76	-29,177.88	309,424.60	121,433.51	4,393,609.77
合计	**4,853,645.76**	**-29,177.88**	**309,424.60**	**121,433.51**	**4,393,609.77**

（3）2021 年 1-6 月、2020 年、2019 年、2018 年实际核销的应收账款

项目	2021年1-6月核销金额	2020年核销金额	2019年核销金额	2018年核销金额
实际核销的应收账款	40,027.20	641,489.39	788,178.27	121,433.51

报告期内核销的应收账款为无法收回的零星货款，无重要应收账款核销，无关联方应收账款核销。

（4）应收账款2021年6月30日、2020年、2019年、2018年末余额中不含持本公司5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2021年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
阿里巴巴集团控股有限公司	10,581,951.45	1年以内	13.37	529,097.57
九州通医药集团股份有限公司	6,321,465.18	1年以内	7.98	316,073.26
京东集团股份有限公司	5,065,310.91	1年以内	6.40	253,265.55
云南省久泰药业有限公司	4,456,895.21	1年以内	5.63	222,844.76
益丰大药房连锁股份有限公司	3,386,327.45	1年以内	4.28	169,316.37
合计	**29,811,950.20**		**37.66**	**1,490,597.51**

（续）

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
阿里巴巴集团控股有限公司	5,626,196.79	1年以内	8.33	281,309.84
九州通医药集团股份有限公司	4,444,231.90	1年以内	6.58	222,211.60
华润医药集团有限公司	4,044,520.92	1年以内4,007,674.00元；1-2年12,468.62元；2-3年24,378.30元	5.99	215,066.57
京东集团股份有限公司	3,005,779.60	1年以内3,004,413.10元；1-2年1,366.50元	4.45	150,493.96
云南省医药有限公司	2,514,412.26	1年以内	3.72	125,720.61
合计	**19,635,141.47**		**29.07**	**994,802.58**

（续）

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
成都西部医药经营有限公司	7,601,999.54	1年以内	8.77	380,099.98
九州通医药集团股份有限公司	7,390,328.48	1年以内	8.53	369,516.42

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
阿里巴巴集团控股有限公司	6,394,633.08	1年以内	7.38	319,731.65
国药控股股份有限公司	6,257,549.64	1年以内6,173,785.64元；1-2年30,232.00元；2-3年53,532.00元	7.22	341,501.68
华润医药集团有限公司	4,433,430.18	1年以内4,402,371.18元，1-2年31,059.00元	5.12	226,330.37
合计	**32,077,940.92**		**37.02**	**1,637,180.10**

（续）

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
九州通医药集团股份有限公司	5,722,283.53	1年以内	11.44	286,114.18
四川科伦医药贸易有限公司	3,563,184.06	1年以内3,555,888.06元；1-2年3,120.00元；4,176.00元	7.12	180,506.40
云南省久泰药业有限公司	3,306,982.63	1年以内	6.61	165,349.13
国药控股股份有限公司	3,118,316.41	1年以内2,950,130.51元；1-2年168,185.90元	6.23	181,143.71
京东集团股份有限公司	1,908,681.06	1年以内	3.81	95,434.05
合计	**17,619,447.69**		**35.21**	**908,547.47**

2.其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,134,380.73	100.00	1,181,772.68	6.18	17,952,608.05
其中：账龄组合	2,992,801.70	15.64	1,181,772.68	39.49	1,811,029.02
员工备用金借款、投资借款和关联方组合	16,141,579.03	84.36			16,141,579.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**19,134,380.73**	**100.00**	**1,181,772.68**		**17,952,608.05**

（续）

类别	2020年12月31日		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,056,891.92	100.00	1,101,391.99	1.96	54,955,499.93
其中：账龄组合	2,389,579.77	4.26	1,101,391.99	46.09	1,288,187.78
员工备用金借款、投资借款和关联方组合	53,667,312.15	95.74			53,667,312.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**56,056,891.92**	**100.00**	**1,101,391.99**		**54,955,499.93**

（续）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,542,247.15	100.00	557,250.00	0.50	111,984,997.15
其中：账龄组合	2,115,000.00	1.88	557,250.00	26.35	1,557,750.00
员工备用金借款、投资借款和关联方组合	110,427,247.15	98.12			110,427,247.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**112,542,247.15**	**100.00**	**557,250.00**		**111,984,997.15**

（续）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,681,757.59	100.00	1,315,124.46	1.09	119,366,633.13
其中：账龄组合	3,705,248.93	3.07	1,315,124.46	35.49	2,390,124.47
员工备用金借款、投资借款和关联方组合	116,976,508.66	96.93			116,976,508.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**120,681,757.59**	**100.00**	**1,315,124.46**		**119,366,633.13**

1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021年6月30日金额

	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	765,251.10	5.00	38,262.55
1-2年	717,550.60	20.00	143,510.13
2-3年	1,020,000.00	50.00	510,000.00
3年以上	490,000.00	100.00	490,000.00
合计	**2,992,801.70**		**1,181,772.68**

（续）

账龄	2020年12月31日金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	450,159.77	5.00	22,507.99
1-2年	419,420.00	20.00	83,884.00
2-3年	1,050,000.00	50.00	525,000.00
3年以上	470,000.00	100.00	470,000.00
合计	**2,389,579.77**		**1,101,391.99**

（续）

账龄	2019年12月31日金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	545,000.00	5.00	27,250.00
1-2年	1,050,000.00	20.00	210,000.00
2-3年	400,000.00	50.00	200,000.00
3年以上	120,000.00	100.00	120,000.00
合计	**2,115,000.00**		**557,250.00**

（续）

账龄	2018年12月31日金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	1,050,000.00	5.00	52,500.00
1-2年	400,000.00	20.00	80,000.00
2-3年	2,145,248.93	50.00	1,072,624.46
3年以上	110,000.00	100.00	110,000.00
合计	**3,705,248.93**		**1,315,124.46**

3）组合中，员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项：

组合名称	2021年6月30日账面余额	计提比例(%)	坏账准备
并表关联方往来	15,167,566.14		
员工备用金	974,012.89		
合计	**16,141,579.03**		

（续）

组合名称	2020年12月31日账面余额	计提比例(%)	坏账准备
并表关联方往来	53,096,116.28		
员工备用金	571,195.87		
合计	**53,667,312.15**		

（续）

组合名称	2019年12月31日账面余额	计提比例(%)	坏账准备
并表关联方往来	109,328,950.68		
员工备用金	1,098,296.47		
合计	**110,427,247.15**		

（续）

组合名称	2018年12月31日账面余额	计提比例(%)	坏账准备
并表关联方往来	116,390,051.03		
员工备用金	586,457.63		
合计	**116,976,508.66**		

5）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）计提、转回（或收回）坏账准备的情况：

类别	2021年1月1日余额	本期变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,101,391.99	80,380.69			1,181,772.68
合计	**1,101,391.99**	**80,380.69**			**1,181,772.68**

（续）

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	557,250.00	544,141.99			1,101,391.99

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计	**557,250.00**	**544,141.99**			**1,101,391.99**

（续）

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,315,124.46	-941,452.16	-183,577.70		557,250.00
合计	**1,315,124.46**	**-941,452.16**	**-183,577.70**		**557,250.00**

（续）

类别	2018 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	808,214.89	786,074.67		279,165.10	1,315,124.46
合计	**808,214.89**	**786,074.67**		**279,165.10**	**1,315,124.46**

（3）报告期内实际核销的其他应收款

项目	2021 年 1-6 月核销金额	2020 年核销金额	2019 年核销金额	2018 年核销金额
实际核销的应收账款				279,165.10

2018 年核销其他应收款为无法收回零星款项，无重要其他应收款核销，无关联方往来款核销。

（4）其他应收款按性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
并表关联方款项	15,167,566.14	53,096,116.28	109,328,950.68	116,390,051.03
保证金、押金	2,992,801.70	2,389,579.77	2,115,000.00	3,705,248.93
员工备用金借款	974,012.89	571,195.87	1,098,296.47	586,457.63
合计	**19,134,380.73**	**56,056,891.92**	**112,542,247.15**	**120,681,757.59**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日余额	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
四川恩威制药有限公司	并表关联方往来	15,120,871.00	1 年以内	79.02	
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金、押金	660,000.00	1 年以内、3 年以上	3.45	346,500.00
江西心正药业有限责任公司	保证金、押金	500,000.00	2-3 年	2.61	250,000.00

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	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
四川彩虹制药有限公司	保证金、押金	400,000.00	2-3年	2.09	200,000.00
北京亚东生物制药有限公司	保证金、押金	399,420.00	1-2年	2.09	79,884.00
合计		**17,080,291.00**		**89.26**	**876,384.00**

（续）

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川恩威制药有限公司	并表关联方往来	53,020,871.00	1年以内、1-2年	94.58	
江西心正药业有限责任公司	保证金、押金	500,000.00	2-3年	0.89	250,000.00
四川彩虹制药有限公司	保证金、押金	400,000.00	2-3年	0.71	200,000.00
北京亚东生物制药有限公司	保证金、押金	399,420.00	1-2年	0.71	79,884.00
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金、押金	330,000.00	2-3年、3年以上	0.59	315,000.00
合计		**54,650,291.00**		**97.48**	**844,884.00**

（续）

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川恩威制药有限公司	并表关联方款项	109,229,663.75	1年以内	97.06	
北京亚东生物制药有限公司	保证金、押金	525,000.00	1年以内	0.47	26,250.00
江西心正药业有限责任公司	保证金、押金	500,000.00	1-2年	0.44	100,000.00
四川彩虹制药有限公司	保证金、押金	400,000.00	1-2年	0.36	80,000.00
阿里巴巴集团控股有限公司	保证金、押金	330,000.00	1-2年，2-3年	0.29	156,000.00
合计		**110,984,663.75**		**98.62**	**362,250.00**

（续）

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川恩威制药有限公司	并表关联方款项	116,290,764.10	1年以内，1-2年	96.36	
四川杨天生物药业股份有限公司	保证金、押金	2,135,248.93	2-3年	1.77	1,067,624.47
江西心正药业有限责任公司	保证金、押金	500,000.00	1年以内	0.41	25,000.00
四川彩虹制药有限公司	保证金、押金	400,000.00	1年以内	0.33	20,000.00
阿里巴巴集团控股有限公司	保证金、押金	330,000.00	1年以内，1-2年	0.27	61,500.00

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
合计		**119,656,013.03**		**99.14**	**1,174,124.47**

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,070,778.92		164,070,778.92
合计	**164,070,778.92**		**164,070,778.92**

（续）

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,070,778.92		164,070,778.92
合计	**164,070,778.92**		**164,070,778.92**

（续）

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	160,575,145.13		160,575,145.13
合计	**160,575,145.13**		**160,575,145.13**

（续）

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	160,575,145.13		160,575,145.13
合计	**160,575,145.13**		**160,575,145.13**

（2）对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川恩威制药有限公司	164,070,778.92			164,070,778.92		
合计	**164,070,778.92**			**164,070,778.92**		

（续）

被投资单位	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川恩威制药有限公司	160,575,145.13	3,495,633.79		164,070,778.92		
合计	**160,575,145.13**	**3,495,633.79**		**164,070,778.92**		

（续）

被投资单位	2019年1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川恩威制药有限公司	160,575,145.13			160,575,145.13		
合计	**160,575,145.13**			**160,575,145.13**		

（续）

被投资单位	2018年1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川恩威制药有限公司	160,575,145.13			160,575,145.13		
合计	**160,575,145.13**			**160,575,145.13**		

（3）对合营企业、联营企业的投资：无。

（4）减值准备：无。

4.营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	300,161,013.19	558,207,597.39	534,226,726.41	526,776,242.61
其他业务收入				
合计	**300,161,013.19**	**558,207,597.39**	**534,226,726.41**	**526,776,242.61**
主营业务成本	184,000,479.93	341,126,907.68	306,357,417.52	298,972,748.28
其他业务成本				
合计	**184,000,479.93**	**341,126,907.68**	**306,357,417.52**	**298,972,748.28**

十八、 财务报告批准

本财务报告于2021年9月22日由本公司董事会批准报出。

十九、 补充资料

1.非经常性损益说明

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-8,672.90	-69,237.27	-739,573.87	-5,000.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助	1,932,888.42	22,489,513.93	17,465,535.12	29,425,557.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				3,663,177.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		71,730.30	440,523.85	529,459.94	
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值					

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,458.03	185,402.65	-2,972,254.01	1,216,419.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）					
小计	1,925,673.55	**22,677,409.61**	**14,194,231.09**	**34,829,614.49**	
所得税影响额	322,949.99	3,499,515.95	2,132,022.53	4,711,284.68	
少数股东权益影响额（税后）		402,380.22	-208,963.71	2,010,343.95	
合计	**1,602,723.56**	**18,775,513.44**	**12,271,172.26**	**28,107,985.85**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2021年1-6月	7.49	0.8455	0.8455
	2020年度	22.98	1.9997	1.9997
	2019年度	19.80	1.5702	1.5702
	2018年度	27.37	1.6775	1.6775
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021年1-6月	7.22	0.8151	0.8151
	2020年度	18.88	1.6428	1.6428
	2019年度	16.86	1.3369	1.3369
	2018年度	18.45	1.1308	1.1308

恩威医药股份有限公司

二〇二一年九月二十二日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2021年 08月 11日

3-2-1-139

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年一月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	谢宇春
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1970-1-25
工作单位 Working unit	四川君和会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	420106700125086

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

2021.4.25

中国注册会计师任职资格检查
2020.6.25
合格专用章
（四川）

证书编号：510100020037
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年/y 06 月/m 01 日/d
Date of Issuance

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1700059573

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年/y 月/m 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
（特殊普通合伙）成都分所
事务所 CPAs

四川省注册会计师协会
CPA
注册会计师
转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年/y 12 月/m 20 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

中国注册会计师任职资格检查
2019.4.28
合格专用章
（四川）

2021.4.25 章

中国注册会计师任职资格检查
2020.6.25
合格专用章
（四川）



姓　　名 Full name　张小容
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1980-6-5
工作单位 Working unit　四川君和会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　510704198006052128

证书编号：No. of Certificate　510100023095

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　四川省注册[illegible]协会

发证日期：Date of Issuance　2008 年/y 10 月/m 21 日/d

四川君和会计师事务所（特殊普通合伙）
5101010059573

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年/y　月/m　日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
（特殊普通合伙）成都分所　事务所 CPAs

四川省注册会计师协会 CPA 注册会计师 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年/y 12 月/m 20 日/d

11