



仟源医药
Challenge & Young

山西仟源医药集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵群、主管会计工作负责人贺延捷及会计机构负责人(会计主管人员)刘雅莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

本公司已在本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请投资者予以关注，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件。
- (四) 其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、仟源医药	指	山西仟源医药集团股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	山西仟源医药集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	山西仟源医药集团股份有限公司公司章程
仟源海力生	指	浙江仟源海力生制药有限公司，系公司控股子公司
保灵集团	指	杭州保灵集团有限公司，系公司全资子公司
仟源保灵	指	杭州仟源保灵药业有限公司，系保灵集团全资子公司
仟源恩氏	指	杭州仟源恩氏基因技术有限公司，系公司控股子公司
仟源爱贝亚	指	杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司，系仟源恩氏全资子公司
四川仟源	指	四川仟源中药饮片有限公司，系公司控股子公司
联合利康	指	无锡联合利康临床检验所有限公司，系公司全资子公司
西藏仟源	指	西藏仟源药业有限公司，系公司全资子公司
磐霖仟源	指	宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）
南通恒嘉或 SPV 公司	指	南通恒嘉药业有限公司，系公司控股子公司
嘉逸医药	指	江苏嘉逸医药有限公司，系南通恒嘉控股子公司
醴泽基金	指	江苏甌泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）
嘉逸投资	指	JOY GLORY INVESTMENT LIMITED 嘉逸投资有限公司（Hong Kong）
双雁药业	指	山西双雁药业有限公司
平安点创	指	平安点创国际融资租赁有限公司
仿制药	指	国家药监局已批准上市的已有国家标准的药品
抗感染药	指	具有杀灭或抑制各种病原微生物作用的药物。包括半合成青霉素、半合成青霉素复方制剂、单环内酰胺类、磷霉素类、喹诺酮类、碳青霉烯类、硝基咪唑类等类别
基因保存	指	基因保存是从口腔黏膜上皮细胞中分离、提取、纯化细胞核中的 DNA，并通过生物技术的方法来进行 DNA 保存的一种技术。
GMP	指	药品生产质量管理规范
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
一致性评价/仿制药质量和疗效一致性评价	指	对化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，进行质量和疗效一致性评价，即仿制药需在质量与疗效上达到与原研药一致的水平。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	仟源医药	股票代码	300254
变更前的股票简称（如有）	仟源制药		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山西仟源医药集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仟源医药		
公司的外文名称（如有）	ShanXi C&Y Pharmaceutical Group Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	C&Y Pharmaceutical		
公司的法定代表人	赵群		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞俊贤	薛媛媛
联系地址	山西省大同市经济技术开发区恒安街 1378 号	山西省大同市经济技术开发区恒安街 1378 号
电话	0352-6116426	0352-6116426
传真	0352-6116452	0352-6116452
电子信箱	stock@cy-pharm.com	xyy1934@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	365,581,120.70	404,957,861.00	-9.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-24,122,209.32	-22,825,620.16	-5.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-35,774,698.66	-43,410,241.46	17.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	619,721.40	31,340,381.99	-98.02%
基本每股收益（元/股）	-0.0998	-0.0982	-1.63%
稀释每股收益（元/股）	-0.0998	-0.0982	-1.63%
加权平均净资产收益率	-4.29%	-3.73%	-0.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,672,336,200.87	1,584,324,080.78	5.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	550,777,615.16	574,921,302.39	-4.20%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-855,002.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,000,170.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,316,952.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-308,033.67	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	485,975.02	
减：所得税影响额	39,431.22	
少数股东权益影响额（税后）	948,141.44	
合计	11,652,489.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	485,975.02	因联营企业交易性金融资产公允价值变动而取得的投资收益

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要业务

公司所属行业为医药行业，主要从事医药、保健食品的研发、生产、销售及医学诊断、基因保存、孕环境检测等医疗健康服务及商业业务等。

公司医药产品类别包括抗感染药、抗过敏药、呼吸系统药、泌尿系统药、肾病药、儿童用药、心脑血管药、抗抑郁药、医药原料及中间体等，主要品种有：磷霉素氨丁三醇散、盐酸坦索罗辛缓释胶囊、依巴斯汀片、盐酸西那卡塞片、维生素 AD 滴剂、盐酸氨溴索分散片、蒙脱石散剂、盐酸氟西汀胶囊、阿哌沙班片、利伐沙班片、盐酸氨基葡萄糖（原料药）等；公司保健食品主要有保灵孕宝口服液等品种，公司医疗健康服务包括医学检验、基因保存服务等。

2、公司主要产品及其用途如下：

用药领域	产品名称	产品用途
抗感染药	磷霉素氨丁三醇散	用于对本品敏感的致病菌所引起的呼吸道感染、下尿路感染（如膀胱炎、尿道炎）和肠道感染以及皮肤软组织感染
抗过敏药	依巴斯汀片	适用于伴有或不伴有过敏性结膜炎的过敏性鼻炎；慢性特发性荨麻疹的对症治疗
泌尿系统药	盐酸坦索罗辛缓释胶囊	前列腺增生症引起的排尿障碍
肾病药	盐酸西那卡塞片	用于治疗进行透析的慢性肾病(CKD)患者的继发性甲状旁腺功能亢进症，也用于治疗甲状旁腺癌患者的高钙血症
新型口服抗凝药	阿哌沙班片	主要用于择期髋关节或膝关节置换手术成年患者，以预防静脉血栓事件（VTE）；用于治疗成人深静脉血栓形成（DVT）和肺栓塞（PE）；用于具有一种或多种危险因素的非瓣膜性房颤成年患者，以降低卒中和体循环栓塞的风险
	利伐沙班片	主要用于择期髋关节或膝关节置换手术成年患者，以预防静脉血栓形成（VTE）
抗抑郁药	盐酸氟西汀胶囊	适用于抑郁症、强迫症、神经性贪食症：作为心理治疗的辅助用药，以减少贪食和导泄行为
呼吸系统药	盐酸氨溴索分散片	适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病的治疗
儿童用药	蒙脱石散	适用于成人及儿童急、慢性腹泻
	维生素 AD 滴剂	适用于预防和治疗维生素 A 及 D 的缺乏症
保健食品	保灵牌孕宝口服液	改善营养性贫血、增强免疫力
服务	DNA 基因保存	主要用于基因治疗的原始材料，协助诊断、治理疾病

3、公司经营模式

（1）采购模式

公司对外采购工作统一由采购部门负责，对于大宗物品由集团负责集中采购。采购部门根据市场需求、生产计划确定原材料、包装材料等物料的采购计划，严格选择和考核供应商，确保采购物料质量；在满足生产经营需求的前提下，合理控制采购库存，有效降低采购成本。

（2）生产模式

公司采用“以销定产”的生产计划管理模式。公司营销部门根据国家政策及市场销售情况，对未来市场进行预测，制定销售计划。生产部门根据销售计划，制定生产计划，安排生产。公司严格按照 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、产品储运、质量管理等方面，严格执行国家药品 GMP 各项规范，确保产品的质量安全。

(3) 销售模式

公司药品制剂销售主要采用经销商负责销售配送，推广服务商负责学术推广相结合的销售模式；公司将药品销售给具有医药经销资质的经销商，再由经销商销售配送给医院、药房等终端，而市场和学术推广等工作主要由推广服务商承担。公司保健食品、中药饮片采用经销为主、直销为辅的销售模式，原料药、服务业务主要采用直销模式。

4、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 36,558.11 万元，同比下降 9.72%；实现归属于上市公司股东的净利润-2,412.22 万元，同比增加亏损 5.68%。报告期公司业绩下降主要受依巴斯汀片未中标国家第七批药品集中采购招标导致营业收入同比下降，以及计提金融负债财务费用等因素的影响。

2023 年随着医改的继续深入，我国已进入药品集中采购的新阶段，药品集采正在重塑国内医药行业。上半年公司仍将围绕“以高端制药为核心，精准医疗和保健食品为两翼”的战略开展，同时发扬团队合作精神，凝心聚力，共渡难关，确保各项工作有序推进，保障了企业总体平稳运行。销售方面，积极拓展新市场，调整销售策略，继续深度拓展 OTC 市场，增加“家庭药师”品牌的试点省份，组建其专业销售团队，加强团队专业化培训；遴选重点零售终端叠加药品销售；继续推进新产品市场开发，针对已经开发的终端匹配市场投入，加快终端上量；加强营销顶层设计，优化经销商网络，强化重点产品和新产品营销方案策划，通过引进人才、创新机制、提升品牌等措施，大力增强营销能力。研发方面，公司坚持以科技创新作为研发工作的核心驱动力，围绕企业战略规划在心血管疾病、慢性肾病、泌尿系统疾病等核心领域加大研发布局。公司持续完善药品研发质量管理体系，加强研发平台的软硬件建设，引进优秀科技人才，提升创新能力。公司通过产学研合作丰富产品研发管线，通过严格的项目制管理和考核激励机制加快新产品研发速度，报告期内，子公司嘉逸医药获得了“酒石酸伐尼克兰片”《药品注册证书》，子公司仟源海力生获得“一种稳定性好的碳酸镧片剂及其制备方法和其应用”发明专利证书。生产方面，各制造基地围绕集团提出的管理提升、品质保障、生产保证、团队融合作为着力点和行动纲领。努力践行“制度管人、流程管事、效率优先、创新驱动”这一基本管理法则，积极贯彻落实各项工作，有序开展了 GMP 自查、培训、整改并巩固，加强工艺管控，做好持续工艺确认和各项验证工作；大同厂区为资产出售双雁药业做了大量准备工作；仟源海力生完成齐索、肯特令、贝特令等 8 个产品持续工艺确认报告；仟源保灵按计划完成多个产品的工艺技术延长有效期等多项变更。报告期内，子公司四川仟源收到《高新技术企业证书》。证券投资方面，公司完成了第五届董事会、监事会及高级管理人员的换届选举及聘任工作；2023 年 6 月 30 日公司第五届董事会第六次会议分别审议通过了公司与山西双雁药业有限公司签订了《资产出售协议》、《江苏嘉逸医药有限公司之股权回购协议书》以及《公司 2023 年度向特定对象发行股票预案》、《2023 年度向特定对象发行股票方案论证分析报告》等多项议案，其中，2023 年度向特定对象发行股票事项中发行对象为江苏维嘉科技技术有限公司、赵群，拟募集资金总额不超过 18,500 万元，以上内容具体内容详见巨潮资讯网披露的相关公告。

5、行业发展情况：

随着国民经济的发展，人民生活水平大幅提升，人口老龄化以及人民群众健康意识的提高推动了药品需求的增长。在经济发展和医疗体制改革共同推动下，我国已经成为全球最大的新兴医药市场。2023 年，《政府工作报告》中指出深入推进健康中国行动，深化医药卫生体制改革，把基本医疗卫生制度作为公共产品向全民提供，进一步缓解群众看病难、看病贵问题。持续提高基本医保和大病保险水平，将更多群众急需药品纳入医保报销范围。持续推行药品和医药耗材集中带量采购。全面推开公立医院综合改革，持续提升县域医疗卫生服务能力，完善分级诊疗体系。做好科学、精准、高效的防控工作，围绕保健康、防重症，重点做好老年人、儿童、患基础性疾病群体疫情防控和医疗救治，切实保障群众就医用药需求，守护人民生命安全和身体健康。2023 年 3 月，医保局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，通知提出持续扩大药品集采覆盖面，开展第八、九批国家组织药品集采并落地实施，适时推进新批次药品集采。国家医保局也明确指出，到 2023 年底，每个省份的国家和省级集采药品数累计达到 450 种，其中省级集采药品应达到 130 种，化学药、中成药、生物药均应有所覆盖。5 月 5 日，国家药监局发布了《药品标准管理办法（征求意见稿）》，明确了药品标准体系构成及标准间的关系，分别设立国家药品标准、药品注册标准、省级中药标准章节，分别明确定位和使用情况，为监管政策的制定奠定基础；5 月 10 日，CDE 发布了关于征求 ICH《Q13 原料药和制剂的连续制造

实施建议和通知》，可进一步推动新修订 ICH 指导原则在国内平稳落地实施，将有利提升我国药品先进制造领域的技术水平和国际化程度，促进企业在质量安全、效率效益、运营管理等方面实现跨越式转型；5 月 24 日国家药监局发布《关于加强委托生产药品上市许可持有人监管工作的通知（征求意见稿）》该意见稿从严格委托生产的许可管理、强化委托生产的质量管理、强化对委托生产药品上市许可持有人的监督检查、其他事项等方面提出具体要求并形成委托生产持有人现场检查指南。2023 年 6 月 29 日，国家医保局公布了《2023 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》，从 7 月 1 日开始，医保药品目录调整正式开始启动。

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

6、主要药品研发情况

(1) 报告期内，公司在研项目进展情况：

序号	项目名称	注册分类	功能主治	研究进度
1	酒石酸伐尼克兰项目	化药 4 类	治疗成人戒烟	2023 年 2 月已获得药品注册证书
2	罗沙司他项目	化药 4 类	治疗透析依赖性慢性肾病患者（DD-CKD）以及非透析依赖性慢性肾病患者（NDD-CKD）贫血。	处于药学研究阶段
3	精氨酸培哌普利项目	化药 4 类	适用于治疗各型高血压和心力衰竭。	处于药学研究阶段
4	安立生坦项目	化药 4 类	治疗有 WHO II 级或 III 级症状的肺动脉高压患者（WHO 组 1），用以改善运动能力和延缓临床恶化。	处于补充研究阶段

(2) 报告期内，公司一致性评价工作进展情况如下：

序号	药品名称	剂型	功能主治	一致性评价研究阶段
1	盐酸舍曲林	片剂	治疗抑郁症的相关症状，包括伴随焦虑、有或无躁狂史的抑郁症。	审评审批中

7、报告期及去年同期占公司主营业务收入 10%以上药品信息

药品名称	适应症或者功能主治	发明专利	专利号	发明专利起止期限	所属注册分类
磷霉素氨丁三醇散	用于致病菌所引起的呼吸道感染、下尿路感染和肠道感染以及皮肤软组织感染				化药六类
盐酸坦索罗辛缓释胶囊	用于前列腺增生症引起的排尿障碍	一种盐酸坦洛新缓释制剂及其制备方法和其应用	ZL201410422665.1	2014 年 8 月 21 日至 2034 年 8 月 20 日	化药四类

二、核心竞争力分析

1、产品优势

公司确定了“以高端制药为核心，精准医疗和保健食品为侧翼”的发展战略。医药产品类别包括抗感染药、抗过敏药、泌尿系统药、肾病药、儿童用药、呼吸系统药、医药原料及中间体等，主要品种有：磷霉素氨丁三醇散、盐酸坦索罗辛缓释胶囊、依巴斯汀片、盐酸西那卡塞片、维生素 AD 滴剂、盐酸氨溴索分散片、蒙脱石散、盐酸氟西汀胶囊、阿哌沙班片、利伐沙班片、酒石酸伐尼克兰片、盐酸氨基葡萄糖（原料药）等；公司保健食品主要有保灵孕宝口服液等品种，公司医疗健康服务包括医学检验、基因保存服务等。

2、营销优势

公司具有稳定的销售团队和销售网络，建立了完善的销售体系和销售布局。公司采用以市场需求为导向的产品营销策略，注重高技术、高附加值、拥有良好市场前景的产品推广，并通过参加全国学术年会、省级学术年会、城市学术会议等形式，使公司相关技术人员、销售人员与医药专家、专业学者进行充分的互动交流，形成了有效的全国营销网络，

公司注重产品品牌形象，为公司业务的持续、快速发展提供了保障。公司重点加强对商业渠道客户的筛选，优选信用良好、终端资源和把控能力强的商业客户，进行了渠道归拢，提高终端把控力。

3、产品质量控制优势

公司把 GMP 标准作为严格把控生产的行动指南，从产品研发、工艺设计、硬件配制、原料采购、生产管理、仓库保管、运输配送、售后服务等全方面把控产品质量。生产过程中，公司不断加强质量监控，采取日常监控与专项检查相结合的方式强化 GMP 常态管理，并有效组织各类 GMP 操作规范培训，增强全员安全生产意识和 GMP 理念，提升员工自身素质和业务水平。公司产品质量的优良和稳定树立了良好形象，为公司的持续发展奠定了坚实的基础。

4、研发创新优势

公司拥有自己的专业研发团队和建有较为完善的技术创新体系，大部分一致性评价和仿制药药学研究项目是企业自主研发的。公司成立了高研院，承担了集团药物研发工作。公司产品蒙脱石散、盐酸坦索罗辛缓释胶囊、盐酸氨溴索分散片、依巴斯汀片、磷霉素氨丁三醇散、盐酸氟西汀胶囊均通过一致性评价；另仿制药研发产品盐酸西那卡塞片、阿哌沙班片、利伐沙班片、酒石酸伐尼克兰片已取得药品注册批件；盐酸舍曲林片取得申报一致性评价补充申请注册受理并处于审评审批中。公司将募集资金投资多个高端制药产品的研究与开发，这些都将是提高公司的市场竞争力，对公司未来经营产生积极的影响。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	365,581,120.70	404,957,861.00	-9.72%	
营业成本	123,336,307.43	122,063,999.35	1.04%	
销售费用	162,246,284.16	202,829,705.10	-20.01%	
管理费用	55,681,453.22	57,795,628.22	-3.66%	
财务费用	22,519,687.12	21,240,122.07	6.02%	
所得税费用	3,752,837.80	4,221,220.88	-11.10%	
研发投入	29,534,048.43	24,630,115.06	19.91%	
经营活动产生的现金流量净额	619,721.40	31,340,381.99	-98.02%	主要是由于报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	84,009,725.18	-16,023,419.34	624.29%	主要是由于收到双雁履约保证金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	9,048,658.03	84,547,651.61	-89.30%	主要是由于上年同期公司收到以简易程序向特定对象发行股份募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	93,678,104.61	99,864,614.26	-6.19%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
抗感染药	80,630,700.49	15,991,023.24	80.17%	0.74%	4.89%	-0.79%
泌尿系统药	74,693,752.65	21,592,317.65	71.09%	29.37%	29.56%	-0.04%
儿童用药	38,076,711.20	17,142,948.99	54.98%	11.16%	26.89%	-5.58%
其他药品	49,573,734.63	13,894,993.87	71.97%	-27.73%	-47.37%	10.46%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-266,236.74	-1.90%	主要是磐霖仟源交易性金融资产公允价值变动产生的投资损失	否
资产减值	447,225.39	-3.20%	主要是存货跌价准备转回等	否
营业外收入	10,054,420.24	71.87%	主要是收到政府扶持资金等	是
营业外支出	1,205,684.86	-8.62%	主要是固定资产报废损失等	否
其他收益	2,038,760.07	14.57%	主要是收到的各类政府补助等	否
信用减值损失	653,098.21	-4.67%	主要是其他应收款坏账准备等	否
资产处置收益	-21,771.31	-0.16%	主要是固定资产处置损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	358,923,743.91	21.46%	263,945,639.30	16.66%	4.80%	主要是由于报告期内收到双雁履约保证金所致
应收账款	79,837,056.83	4.77%	101,376,679.59	6.40%	-1.63%	
存货	123,197,228.68	7.37%	103,257,824.28	6.52%	0.85%	
投资性房地产	76,513,167.94	4.58%	77,643,826.36	4.90%	-0.32%	

长期股权投资	85,760,221.03	5.13%	86,026,457.77	5.43%	-0.30%	
固定资产	277,194,808.28	16.58%	288,986,416.65	18.24%	-1.66%	
在建工程	41,948,834.48	2.51%	44,597,691.37	2.81%	-0.30%	
使用权资产	21,120,378.75	1.26%	22,832,932.55	1.44%	-0.18%	
短期借款	60,667,004.78	3.63%	57,672,139.98	3.64%	-0.01%	
合同负债	21,529,781.87	1.29%	38,226,922.75	2.41%	-1.12%	主要是由于公司报告期末预收货款减少所致
长期借款	159,260,000.00	9.52%	174,520,000.00	11.02%	-1.50%	
租赁负债	20,244,689.66	1.21%	20,986,602.15	1.32%	-0.11%	
应收款项融资	9,132,504.91	0.55%	6,293,818.11	0.40%	0.15%	主要是由于报告期末公司采用承兑汇票方式结算的货款增加所致
预付款项	13,341,078.15	0.80%	21,465,293.33	1.35%	-0.55%	主要是由于报告期末公司预付原料采购款减少所致
其他流动资产	418,188.83	0.03%	3,251,366.38	0.21%	-0.18%	主要是报告期末应收退货成本减少所致
其他非流动资产	11,915,557.83	0.71%	926,480.00	0.06%	0.65%	主要是报告期末预付的设备及工程款增加所致
应付职工薪酬	12,363,414.47	0.74%	21,331,298.09	1.35%	-0.61%	主要是报告期末应付工资、奖金减少所致
应交税费	8,655,568.26	0.52%	23,798,639.16	1.50%	-0.98%	主要是由于公司报告期末应交增值税减少所致
其他应付款	366,282,092.13	21.90%	60,153,346.92	3.80%	18.10%	主要是由于公司报告期末应付股权转让款增加所致
一年内到期的非流动负债	55,719,846.83	3.33%	350,265,035.06	22.11%	-18.78%	主要是由于公司报告期末部分应付股权转让款转入其他应付款所致
其他流动负债	1,931,053.21	0.12%	6,112,706.30	0.39%	-0.27%	主要是由于公司报告期末应付退货款减少所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
应收款项	6,293,818				43,750,16	40,911,47		9,132,504
融资	.11				0.42	3.62		.91
上述合计	6,293,818				43,750,16	40,911,47		9,132,504
	.11				0.42	3.62		.91
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	用于担保的银行存款
固定资产	52,952,179.94	银行借款抵押
固定资产	17,388,580.91	融资租赁
无形资产	28,326,498.75	银行借款抵押
投资性房地产	44,758,052.60	银行借款抵押
长期股权投资	540,789,443.58	将子公司保灵集团 100% 股权予以质押用于银行借款
在建工程	40,620,000.00	银行借款抵押
合计	726,234,755.78	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,149,120.45	12,603,308.09	-67.08%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	23,767.1
报告期投入募集资金总额	727.96
已累计投入募集资金总额	12,966.26
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	10,625.6
累计变更用途的募集资金总额比例	44.71%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2020年9月，经中国证券监督管理委员会《关于同意山西仟源医药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2273号）核准，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A股）19,662,921股，山西仟源医药集团股份有限公司每股发行价格7.12元，募集资金总额为14,000万元，扣除各项发行费用641.94万元，实际募集资金净额为13,358.06万元。因两项募集资金投资项目实施主体为本公司之孙公司仟源保灵，2020年11月27日公司召开了第四届董事会第十五次会议，第四届监事会第八次会议审议通过《关于使用募集资金向子公司增资的议案》，同意使用2020年度以简易程序向特定对象发行股票获得的募集资金11,500万元向仟源保灵进行增资，具体实施方式为仟源医药向全资子公司保灵集团增资11,500万元，保灵集团向仟源保灵（保灵集团持有仟源保灵100%的股权）增资11,500万元。具体内容详见已披露公告《关于使用募集资金向子公司增资的公告》（2020-113）。</p> <p>2022年4月，经中国证券监督管理委员会《关于同意山西仟源医药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕677号）核准，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A股）13,647,642股，每股发行价格8.06元，募集资金总额为11,000万元，扣除各项发行费用590.96万元，实际募集资金净额为10,409.04万元。因该项募集资金投资项目实施主体为本公司之孙公司仟源保灵，2022年6月2日公司召开了第四届董事会第三十三次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司使用2021年度以简易程序向特定对象发行股票获得的募集资金及自有资金向仟源保灵增资10,500万元。具体内容详见已披露公告《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的公告》（2022-044）。</p> <p>本报告期，实际使用募集资金727.96万元，累计使用募集资金12,966.26万元，截至2023年6月30日止，募集资金余额为11,091.94万元（包含暂时补充流动资金、利息收入）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
杭州仟源保灵药业有限公司年产3亿片药品制剂生产线技改项目	是	6,500	30		30	100.00%				不适用	是
杭州仟	是	5,000	844.4		844.4	100.00				不适用	是

源保灵药业有限公司药品研发项目						%					
偿还银行贷款	否	2,500	1,858.08		1,858.08	100.00%				不适用	否
杭州仟源保灵药业有限公司新药研发项目	是		4,155.6	202.95	2,545.18	61.25%	2024年12月31日			不适用	否
永久补充流动资金	是		6,470		6,576.85	100.00%				不适用	否
药品研发项目	否	11,000	10,409.04	525.01	1,111.74	10.68%	2026年03月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,000	23,767.12	727.96	12,966.25	--	--			--	--
超募资金投向											
0											
合计	--	25,000	23,767.12	727.96	12,966.25	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	无未达到计划进度或预计收益的情况。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>(1) 2021年6月2日,国家组织药品集中采购办公室发布《全国药品集中采购文件(GY-YD2021-2)》公告,盐酸西那卡塞片和利伐沙班片均已纳入第五批集采目录。纳入集采后,中标药企将取得大部分市场份额,而且药品价格出现大幅下降,本公司再投入资金进行研发,取得药品批件后已经较难获得良好的经济效益,故本公司变更“仟源保灵药品研发项目”为“新药研发项目”,本次变更部分募集资金不会改变项目的实施主体,不存在变相改变募集资金投向和损害其他股东利益的情形,不会对募集资金投资项目的实施造成实质性的影响。</p> <p>(2) 2022年6月27日,国家组织药品集中采购办公室关于发布《全国药品集中采购文件(GY-YD2022-1)》的公告,公司募投项目涉及的主要产品依巴斯汀片在2022年7月12日第七批国家组织药品集采目录中未中标,中标药企将取得大部分公立医院机构的市场份额,将对公司该药品销售增长造成一定的影响;目前公司依巴斯汀片现有生产能力能够满足目前的市场需求,如果继续建设该募集资金项目势必造成过度投资,故公司终止“杭州仟源保灵药业有限公司年产3亿片药品固体制剂生产线技改项目”,将剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p>										
超募资	不适用										

金的金额、用途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>(1) 本公司于 2022 年 6 月 2 日召开第四届董事会第三十三次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司在不影响募投项目建设资金需求和募投项目正常进行的前提下，使用不超过 5,000 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。2022 年 8 月 15 日，本公司使用闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金。2023 年 6 月 2 日，本公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。</p> <p>(2) 本公司于 2023 年 6 月 14 日召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司在不影响募投项目建设资金需求和募投项目正常进行的前提下，使用不超过 5,000 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。2023 年 6 月 26 日，本公司使用闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日止，募集资金余额为 11,091.94 万元（其中：募集资金专户余额 6,091.94 万元，闲置募集资金暂时补充流动资金 5,000.00 万元），尚未使用的募集资金余额仍存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新药研发项目	仟源保灵药品研发项目	4,155.6	202.95	2,545.18	61.25%	2024年12月31日		不适用	否
永久补充流动资金	杭州仟源保灵药业有限公司年产3亿片药品固体制剂生产线技改项目	6,470		6,576.85	100.00%			不适用	否
合计	--	10,625.6	202.95	9,122.03	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>(1) 2021年6月,本公司变更“杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目”为“新药研发项目”。</p> <p>本公司终止的“杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目”,其总投资为5,390.88万元,其中2,472.48万元用于购买研发设备及建设安装,2,918.40万元用于盐酸西那卡塞片、利伐沙班片药品研发。截至2021年6月25日止,“杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目”已投入844.40万元,结余募集资金金额为4,155.60万元。</p> <p>2021年6月2日国家组织药品集中采购办公室发布《全国药品集中采购文件(GY-YD2021-2)》公告,盐酸西那卡塞片和利伐沙班片均已纳入第五批集采目录。纳入集采后,中标药企将取得大部分市场份额,而且药品价格出现大幅下降,本公司再投入资金进行研发,取得药品批件后已经较难获得良好的经济效益,故本公司变更“杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目”为“新药研发项目”。</p> <p>“新药研发项目”的项目实施主体仍为杭州仟源保灵药业有限公司;项目投资总额为4,945万元(不足部分由公司自筹解决);项目实施内容:用于一个10万批量及以下符合GMP要求的固体制剂中试车间的建设和药品罗沙司他及胶囊、精氨酸培哌普利及片的开发研究;项目建设周期和资金使用计划:固定资产投资建设期为12个月,固定资产投资为870万元,研发项目建设周期为3.5年,研发投入为4,075万元。</p> <p>2021年6月25日,本公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》,独立董事发表了明确同意的意见。同日,本公司第四届监事会第十一次会议审议通过上述议案。保荐机构对本公司本次变更部分募集资金用途事项无异议。本公司于2021年7月12日召开2021年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》。此次变更已于巨潮资讯网上披露。</p> <p>(2) 2022年8月,本公司终止“杭州仟源保灵药业有限公司年产3亿片药品固体制剂生产线技改项目”,将剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>本公司终止的“杭州仟源保灵药业有限公司年产3亿片药品固体制剂生产线技改项目”,其总投资为8,037.90万元,使用募集资金6,500.00万元。截至2022年8月25日止,“杭州仟源保灵药业有限公司年产3亿片药品固体制剂生产线技改项目”已投入30.00万元,结余募集资金金额为6,576.85万元(含利息收入)。</p> <p>2022年6月27日,国家组织药品集中采购办公室关于发布《全国药品集中采购文件(GY-YD2022-1)》的公告,本公司募投项目涉及的主要产品依巴斯汀片在</p>							

	<p>2022 年 7 月 12 日第七批国家组织药品集采目录中未中标，中标药企将取得大部分公立医院机构的市场份额，将对本公司该药品销售增长造成一定的影响；目前本公司依巴斯汀片现有生产能力能够满足目前的市场需求，如果继续建设该募集资金项目势必造成过度投资，因此本公司终止“杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目”，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>2022 年 8 月 25 日，本公司第四届董事会第三十四次会议审议通过《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事发表了明确同意的意见。同日，本公司第四届监事会第十八次会议审议通过上述议案。保荐机构对本公司本次变更部分募集资金用途事项无异议。本公司于 2022 年 9 月 13 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。此次变更已于巨潮资讯网上披露。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江仟源海力生制药有限公司	子公司	医药	2,000 万元	246,095,743.58	141,156,991.33	132,962,112.59	31,427,575.48	25,286,017.29
西藏仟源药业有限公司	子公司	医药	1,000 万元	170,045,755.91	72,281,245.87	164,908,396.90	19,737,971.71	9,747,971.71
杭州仟源保灵药业有限公司	子公司	医药、保健品	36,000 万元	590,807,734.06	490,802,589.11	30,757,613.13	5,354,503.58	5,653,094.05
江苏嘉逸医药有限公司	子公司	医药	187,729,347.37 元	272,381,329.04	216,859,152.53	17,085,668.86	4,210,750.98	3,354,847.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司	注销	不影响公司生产经营和业绩情况

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，各种医药改革政策措施频出，公立医院改革、两票制、医保支付方式、药品集中采购模式、药品审评制度、GMP 飞行检查、工艺核查、国家医保目录调整等改革政策措施都将深刻影响医药产业的各个领域，对药品经营环境造成巨大的影响。未来，随着国家医疗卫生体制改革的不断深化，医药政策陆续出台，集中带量采购的持续推进，可能对医药行业带来较大的冲击；未来，加强药品质量控制及药品控费将成为国家医药改革的常态。同时，随着医药行业增速的不断放缓，药品销售将面临更大的压力，并可能带来行业竞争的新局面。公司管理层将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险；同时，公司将聚焦高端药品研发，持续加大研发力度，努力调整产品结构，提升公司的核心竞争力。

2、药品研发及一致性评价风险

医药行业创新具有投入大、周期长、风险高的特点，产品从研发到上市需要相当长的时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果。公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发创新和仿制药的一致性评价。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险，从而对公司经营造成不利影响。面对不利影响，公司引进高质量的研发人才，不断加强研发团队的建设，建立高效的研发管理体系和完善核心研发人员的绩效激励机制；调动公司内外资源，洞察市场趋势，跟随政策、行业环境变化及时调整公司发展部署，加强研发的全过程管理，提升研发项目管理水平，在实践中积累经验，更好的掌控项目进度和规避项目风险。

3、药品降价风险

在国家医保控费、集中带量采购等政策的影响下，药品价格不断下降，进一步压缩了药品企业的盈利空间；未来公司药品价格也依然面临进一步下降的压力和风险。公司将积极研判市场变化，加大高端仿制药研发投入，不断优化产品结构；努力做好成本控制，通过集团化采购降低原辅料、包材等成本，以降低采购及公司运营等方面成本。

4、部分产品退出《国家医保目录》的风险

2019 年 8 月 20 日，国家医疗保障局、人力资源社会保障部印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（医保发【2019】46 号），公司新纳入《国家医保目录》产品 1 个，但退出产品有 13 个（含主要产品注射用美洛西林钠舒巴坦钠），由于公司退出国家医保目录产品销售收入占营业收入比重较大，已经对公司产生较大的不利影响。此外，若未来公司有其他重点产品退出国家医保目录，也将会影响公司的盈利能力。

5、原料成本上涨的风险

为进一步促进医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、环保标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的要求，公司会面临原料生产企业减少、原料药价格不断上涨、企业生产要素成本大幅提高和经营品种数量减少的风险。公司在保证质量的前提下，将全面推行精益生产，提高生产效率，降低生产成本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 11 日	全景·路演	其他	个人	参与 2023 年山西辖区上市公司投资者网上集体接待日暨年报业绩说明会的投资者	公司治理、发展战略、经营状况	2023 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表，编号 2023-001

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.74%	2023 年 02 月 16 日	2023 年 02 月 16 日	巨潮资讯网： 2023 年第一次临时股东大会决议公告 2023-011
2022 年年度股东大会	年度股东大会	19.10%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯网： 2023 年第一次临时股东大会决议公告 2023-034

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方国伟	独立董事	任免	2023 年 06 月 30 日	董事会席位中增加 1 名独立董事的席位

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

仟源医药严格遵守国家、地方及行业环保法律法规，践行企业主体责任，生产经营过程中自觉遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《山西省水污染防治条例》、《山西省大气污染防治条例》、《山西省固体废物污染环境防治条例》等法律法规，公司生产经营过程中产生的大气、水及噪音等排放污染物符合《制药工业大气污染物排放标准》、《挥发性有机物无组织排放控制标准》、《大气污染物综合排放标准》、《恶臭污染物排放标准》、《山西省锅炉大气污染物排放标准》、《污水排入城镇下水道水质标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》和《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》等标准限值要求。

环境保护行政许可情况

仟源医药于 2003 年取得了由大同市环保局审批的环评批复文件（同环函【2003】44 号），并于 2010 年完成项目竣工环境保护验收。2020 年 3 月 4 日，公司取得了《排污许可证》（许可证号：91140200770127753X001V），有效期至 2028 年 3 月 3 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山西仟源医药集团股份有限公司	废水污染物	化学需氧量	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	17.879mg/L	458mg/L	0.21658 吨/年	30.28 吨/年	无
山西仟源医药集团股份有限公司	废水污染物	氨氮	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	0.322mg/L	30mg/L	0.00390 吨/年	1.98 吨/年	无
山西仟源医药集团股份有限公司	废水污染物	总氮	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	2.67mg/L	70mg/L	0.03234 吨/年	无	无
山西仟源医药集团股份有限公司	废水污染物	总磷	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	0.059mg/L	8mg/L	0.00072 吨/年	无	无

对污染物的处理

1、废水

仟源医药废水包括生产废水和办公生活污水，主要污染物为化学需氧量和氨氮。公司现有污水处理设施一套，处理能力 150m³/日。废水处理工艺为“A/O”，污水处理站主要设施有：调节池、厌氧塔、接触氧化池、二沉池和清水池等。废水处理采取“企业自行处理+园区集中处理”的方式，公司自行处理后达标排入城市污水处理厂再次进行集中处理。2023 年 1 月-6 月，公司主要污染物 COD 排放总量较去年同期减少 0.048378 吨，降低 18.26%；主要污染物氨氮排放浓度较去年同期降低 18.89%，排放总量较去年同期减少 0.005692 吨，降低 59.34%。

2、废气

仟源医药现有 2 台（总计 6 吨小时）蒸汽锅炉，使用清洁能源天然气，采用进口低氮燃烧器，实现废气达标排放。

3、噪音

仟源医药按照厂界噪音排放执行《工业企业厂界环境噪音排放标准》（GB12348-2008）2 类厂区达标。

4、固体废物

仟源医药现有 1 套危险废物贮存间，危险废物委托广灵金隅水泥有限公司（有危废处理资质）进行处置。

环境自行监测方案

仟源医药废水排放口末端安装了化学需氧量、氨氮、流量和 PH 在线自动监测仪，对废水的化学需氧量、氨氮、流量和 PH 数据进行实时监测，并上传至省、市、区监控平台，同时还委托资质监测机构对总排废水、锅炉烟气、厂界无组织废气以及厂界噪音等点位进行定期监测，监测过程中采取的质量保证和质量控制措施，包括：采用国家和山西省相关污染物排放标准、现行的环境保护部发布的国家或行业环境监测方法标准和技术规范规定的监测方法开展监测。样品的采集、现场测定与处置、运输、保存、样品测试等应符合相关监测标准和技术规范要求，监测人员持证上岗，仪器设备经计量检定或校准且在有效期内，方法标准为国家或行业标准方法现行有效。实验室对各类样品分析的质量控制可采取精密度控制（平行样测试）、准确度控制（加标回收、标准样品测试）、实验室空白测试及全程序空白测试等措施。检测项目质控率 90%，检测数据质控率不低于 10%。同时，所监测数据全部上传至重点监控企业自行监测实时发布平台(大同)进行及时公开。

突发环境事件应急预案

仟源医药于 2022 年 4 月 6 日，重新编制并发布了《突发环境事件应急预案》，并在大同市生态环境局开发区分局备案，备案编号为 140271-2022-013-L。公司有科学、系统的防范和应急措施，并有计划地按照预案进行演练，如遇突发事件，将根据事件分级分类标准进行分级启动和实施，能够确保应急处置迅速、有序、高效进行。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年上半年公司环境治理和保护的投入为 148.87 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司一直以来本着高度的社会责任感，在规范治理及运作、股东和债权人权益保护、安全生产、环境保护和节能减排、职工权益保护、供应商、经销商和消费者的权益保护、公共关系和社会公益等方面切实履行社会责任。以药品质量保证为己任，以企业效益为目标，专注医药产业，弘扬企业文化。在追求经济效益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，推进企业在环境保护、资源节约等方面的建设，促进公司与社会的繁荣和发展。

1. 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，深入持久地开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平，切实维护广大股东及债权人的合法权益。

2. 职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，依法保护职工的合法权益。尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康和安全生产，充分尊重每一位员工的选择权利。公司以促进员工个人成长与公司发展的统一为着眼点，以充分发挥薪酬激励作用为指导，根据责权利相结合的原则，建立了较为完善的薪酬管理制度。始终坚持以人为本、德才兼备的用人理念，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议等民主形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员选聘、职工培训、薪酬福利、绩效考核等进行了详细的规定，形成较为完善的绩效考核体系，并严格遵照执行；公司重视人才培养，鼓励在职员工后续继续教育、加强内部职业素质培训，切实提高培训质量，营造共进氛围，助力业务创新。

3. 供应商、经销商和消费者权益保护

公司秉承以“品质第一、恪守诚信”是公司永恒的经营理念，公司把与供应商、客户和消费者的互惠共赢关系，作为公司经营的基础；公司以提供安全有效的药品，作为服务大众的原则。公司近十多年的发展，与各供应商、经销商的合同均履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。

4. 参与社会公益，履行社会责任

多年来，公司积极参与社会公益事业，认真履行社会责任。公司对地方教育、文化、科学、卫生、就业等方面给予了必要的支持，公司关爱社会弱势群体，为共建和谐社会积极承担社会责任；公司依法纳税，促进了当地的经济建设和社会发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	赵群	首次公开发行	作为公司董事和高级管理人员同时承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所直接或间接持有公司股份在本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。	2011年08月19日	作出承诺时至承诺履行完毕。	截至报告期末，承诺人严格信守承诺，没有出现违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	俞俊贤、左学民（已离任）	首次公开发行	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。作为公司高级管理人员和其他核心人员同时承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所直接或间接持有公司股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。	2011年08月19日	作出承诺时至承诺履行完毕。	截至报告期末，承诺人严格信守承诺，没有出现违反承诺的情况。
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司子公司浙江仟源海力生制药有限公司与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，租赁物协议价款 3,200 万元，租赁期共 24 个月，起租日为 2023 年 5 月，公司股东、总裁赵群先生为浙江仟源海力生制药有限公司提供连带责任保证。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

关于为控股子公司融资租赁业务提供担保的公告	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网公告编号：2023-036
-----------------------	------------------	--------------------

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司于 2023 年 5 月 18 日召开了第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于为控股子公司融资租赁业务提供担保的议案》，同意公司之控股子公司浙江仟源海力生制药有限公司向平安点创国际融资租赁有限公司申请融资租赁金额为人民币 3,200 万元。公司及公司总裁赵群先生同意为仟源海力生在平安点创的融资租赁业务提供连带保证责任，担保期限为自相关保证协议签署之日起至《售后回租赁合同》项下主债务履行期届满之日起两年。公司本次为仟源海力生融资租赁业务提供担保，系为满足控股子公司日常经营需要而提供的必要担保，本次担保不会对公司的正常经营产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，决策程序符合相关法律法规以及《公司章程》的规定。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 7 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

杭州仟源保灵药业有限公司	2022年08月26日	4,000	2022年09月21日	3,500	连带责任担保	无	无	具体担保期限以银行签署的担保合同为准	否	否
浙江仟源海力生制药有限公司	2023年05月18日	5,000	2023年05月18日	3,200	连带责任担保	无	无	担保期限为自相关保证协议签署之日起至《售后回租赁合同》项下主债务履行期届满之日起两年。	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		3,200				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		9,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		6,700				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		3,200				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		9,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		6,700				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.16%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☑适用 ☐不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
山西仟源医药集团股份有限公司	山西双雁药业有限公司	大同市经济技术开发区恒安街1378号及位于大同市经济技术开发区第二医药园区的土地使用权、房产及其他地上建筑物/附着物、在建工程,部分生产设备,一批双雁药业认可及需要的	2023年06月30日	6,616.81	10,945.51	银信资产评估有限公司	2023年05月31日	评估价值	10,945.51	否	无	进展中	2023年07月03日	巨潮资讯网(cninfo.com.cn)

		药品上市许可												
山西仟源医药集团股份有限公司	江苏盩泽健康产业创业投资基金(有限合伙)	SPV公司29%股权评估价值与回购价格之间差额及受让12%股权	2023年06月30日	10,206.81	4,490.53	银信资产评估有限公司	2022年12月31日	原协议约定及评估价	10,161.94	否	无	进展中	2023年07月03日	巨潮资讯网(cninfo.com.cn)
山西仟源医药集团股份有限公司	张宇、张鑫、韩杰、吕豪	SPV公司29%股权评估价值与回购价格之间差额及受让12%股权	2023年06月30日	10,206.81	4,490.53	银信资产评估有限公司	2022年12月31日	原协议约定及评估价	10,161.94	否	无	进展中	2023年07月03日	巨潮资讯网(cninfo.com.cn)

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司完成了第五届董事会、监事会及高级管理人员的换届选举及聘任工作，选举黄乐群、钟海荣、赵群、俞俊贤为公司第五届董事会非独立董事，选举姜祝坤、高昊、居韬为公司第五届董事会独立董事，选举朱海波、张旭虹为公司非职工监事与职工代表大会选举产生的职工代表监事卫国文共同组成第五届监事会；选举黄乐群为公司第五届董事会董事长；聘任赵群为公司总裁；聘任俞俊贤、顾宝平为公司副总裁；同时聘任俞俊贤为董事会秘书，贺延捷为公司财务总监，虞英民为公司总工程师。任期自本次2023年第一次临时股东大会选举通过之日起三年。具体内容详见公司分别于2023年2月1日、2023年2月16日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

2、报告期内，公司之子公司四川仟源于近日收到由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，具体内容详见公司于2023年2月28日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

3、报告期内，经公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于签署〈资产出售框架协议〉的议案》，具体内容详见公司分别于2023年3月6日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

4、报告期内，经公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于为控股子公司融资租赁业务提供担保的议案》。具体内容详见公司于2023年5月18日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

5、报告期内，经公司第五届董事会第五次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于增选并提名第五届董事会独立董事候选人的议案》等议案。具体内容详见公司于2023年6月15日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

6、报告期内，经公司第五届董事会第六次会议审议通过了公司与山西双雁药业有限公司签订了《资产出售协议》、与醴泽基金、张宇等人分别签署《江苏嘉逸医药有限公司之股权回购协议书》、《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票发行方案的论证分析报告的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票涉及关联交易事项的议案》等相关议案，其中，2023 年度向特定对象发行股票事项中发行对象为江苏维嘉科技技术有限公司、赵群，拟募集资金总额不超过 18,500 万元。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 3 日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，子公司嘉逸医药收到国家药品监督管理局分别签发的化学药品“酒石酸伐尼克兰片”1.0mg 和“酒石酸伐尼克兰片”0.5mg 的《药品注册证书》，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 20 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

2、报告期内，子公司四川仟源收到由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 28 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

3、报告期内，经公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于为控股子公司融资租赁业务提供担保的议案》。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 18 日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,548,516	7.26%				437,183	437,183	17,985,699	7.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,674,721	5.66%				437,183	437,183	14,111,904	5.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	3,873,795	1.60%						3,873,795	1.60%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	3,873,795	1.60%						3,873,795	1.60%
二、无限售条件股份	224,070,047	92.74%				-437,183	-437,183	223,632,864	92.56%
1、人民币普通股	224,070,047	92.74%				-437,183	-437,183	223,632,864	92.56%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	241,618,563	100.00%						241,618,563	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司完成了新一届监事会的换届选举工作，公司第四届监事会原非职工代表监事左学民先生离任且不再担任公司任何职务，其所持有股份按 100%比例锁定；选举朱海波先生为第五届监事会非职工代表监事候选人，并对其所持公司股份的 75%进行锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
赵群	10,051,419	0	0	10,051,419	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
黄乐群	3,873,795	0	0	3,873,795	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
钟海荣	1,691,394	0	0	1,691,394	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
左学民	1,041,548	0	347,183	1,388,731	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
俞俊贤	777,600	0	0	777,600	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
朱海波	0	0	90,000	90,000	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
虞英民	56,380	0	0	56,380	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
顾宝平	56,380	0	0	56,380	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
合计	17,548,516	0	437,183	17,985,699	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,542	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
翁占国	境内自然人	6.53%	15,772,409	0	0	15,772,409		
赵群	境内自然人	5.55%	13,401,892	0	10,051,419	3,350,473		
上海通怡投资管理有限公司一通怡金牛 5 号私募证券投资基金	其他	4.14%	10,000,000	0	0	10,000,000		
黄乐群	境外自然人	2.14%	5,165,060	0	3,873,795	1,291,265		
李宏卿	境内自然人	1.67%	4,030,200	+2,782,200	0	4,030,200		
徐昊	境内自然人	1.49%	3,590,000	+230,000	0	3,590,000		
宣航	境内自然人	1.30%	3,137,116	0	0	3,137,116		
黄蕾	境内自然人	1.09%	2,645,600	-320,000	0	2,645,600		
李浩	境内自然人	0.96%	2,325,444	+38,000	0	2,325,444		
钟海荣	境内自然人	0.93%	2,255,192	0	1,691,394	563,798		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
	股份种类	数量						
翁占国		15,772,409	人民币普通股	15,772,409				
上海通怡投资管理有限公司一通怡金牛 5 号私募证券投资基金		10,000,000	人民币普通股	10,000,000				

李宏卿	4,030,200	人民币普通股	4,030,200
徐昊	3,590,000	人民币普通股	3,590,000
赵群	3,350,473	人民币普通股	3,350,473
宣航	3,137,116	人民币普通股	3,137,116
黄蕾	2,645,600	人民币普通股	2,645,600
李浩	2,325,444	人民币普通股	2,325,444
崔为超	2,245,021	人民币普通股	2,245,021
张彤慧	2,097,133	人民币普通股	2,097,133
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名普通股股东中，股东李宏卿通过普通证券账户持有 2,234,300 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,795,900 股；股东徐昊通过普通证券账户持有 350,000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,240,000 股；股东李浩通过普通证券账户持有 2,155,444 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 170,000 股；股东崔为超通过普通证券账户持有 521,300 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,723,721 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
左学民	监事会主席	离任	1,388,731	0	0	1,388,731	0	0	0
朱海波	监事会主席	现任	120,000	0	0	120,000	0	0	0
方国伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	1,508,731	0	0	1,508,731	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山西仟源医药集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	358,923,743.91	263,945,639.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	79,837,056.83	101,376,679.59
应收款项融资	9,132,504.91	6,293,818.11
预付款项	13,341,078.15	21,465,293.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,816,255.55	8,435,806.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	123,197,228.68	103,257,824.28
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	418,188.83	3,251,366.38
流动资产合计	595,666,056.86	508,026,427.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	85,760,221.03	86,026,457.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	76,513,167.94	77,643,826.36
固定资产	277,194,808.28	288,986,416.65
在建工程	41,948,834.48	44,597,691.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,120,378.75	22,832,932.55
无形资产	205,363,162.97	204,221,031.77
开发支出	15,695,738.50	18,406,657.20
商誉	320,354,442.45	320,354,442.45
长期待摊费用	1,072,761.21	1,470,240.44
递延所得税资产	19,731,070.57	16,092,283.69
其他非流动资产	11,915,557.83	926,480.00
非流动资产合计	1,076,670,144.01	1,081,558,460.25
资产总计	1,672,336,200.87	1,589,584,887.91
流动负债：		
短期借款	60,667,004.78	57,672,139.98
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,300,000.00	
应付账款	42,642,078.15	40,889,286.60
预收款项	1,144,732.58	1,228,982.03
合同负债	21,529,781.87	38,226,922.75
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	12,363,414.47	21,331,298.09
应交税费	8,655,568.26	23,798,639.16
其他应付款	366,282,092.13	60,153,346.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	55,719,846.83	350,265,035.06
其他流动负债	1,931,053.21	6,112,706.30
流动负债合计	572,235,572.28	599,678,356.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	159,260,000.00	174,520,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,244,689.66	20,986,602.15
长期应付款	142,537,377.37	
长期应付职工薪酬	3,296,178.49	3,614,409.42
预计负债		
递延收益	8,174,635.95	8,867,182.69
递延所得税负债	47,770,794.96	45,760,911.32
其他非流动负债	6,911,844.71	6,509,298.44
非流动负债合计	388,195,521.14	260,258,404.02
负债合计	960,431,093.42	859,936,760.91
所有者权益：		
股本	241,618,563.00	241,618,563.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	623,910,687.37	623,910,687.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,952,791.16	17,952,791.16
一般风险准备		
未分配利润	-332,704,426.37	-308,582,217.05
归属于母公司所有者权益合计	550,777,615.16	574,899,824.48
少数股东权益	161,127,492.29	154,748,302.52
所有者权益合计	711,905,107.45	729,648,127.00
负债和所有者权益总计	1,672,336,200.87	1,589,584,887.91

法定代表人：赵群 主管会计工作负责人：贺延捷 会计机构负责人：刘雅莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	181,220,417.78	113,512,492.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	67,779,640.69	59,106,468.45

应收款项融资	2,702,143.00	
预付款项	7,451,114.51	12,957,181.10
其他应收款	62,113,124.60	12,286,415.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,107,880.62	16,721,518.14
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		
流动资产合计	350,374,321.20	214,584,076.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,021,177,921.54	1,021,444,158.28
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	27,936,221.09	28,840,530.53
在建工程	40,620,000.00	41,196,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,460,144.88	23,428,754.37
无形资产	19,831,338.66	20,714,898.72
开发支出	5,602,799.82	5,199,640.50
商誉		
长期待摊费用	35,306.76	164,705.53
递延所得税资产	13,915,038.88	10,877,125.69
其他非流动资产	3,651,794.83	
非流动资产合计	1,155,230,566.46	1,151,865,813.62
资产总计	1,505,604,887.66	1,366,449,889.93
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债	97,411,373.08	97,411,373.08
应付票据		
应付账款	13,335,621.85	13,566,212.86
预收款项		34,292.03
合同负债	3,947,444.31	10,538,868.99
应付职工薪酬	2,473,860.40	3,667,840.12
应交税费	651,464.24	2,482,645.89

其他应付款	515,558,147.99	353,546,808.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,687,011.11	5,478,989.66
其他流动负债	292,412.89	870,202.66
流动负债合计	644,357,335.87	487,597,233.44
非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	140,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,188,775.04	23,372,889.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,138,471.53	2,456,702.46
预计负债		
递延收益	2,735,353.08	2,943,823.32
递延所得税负债	13,915,038.88	10,877,125.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	172,977,638.53	179,650,540.60
负债合计	817,334,974.40	667,247,774.04
所有者权益：		
股本	241,618,563.00	241,618,563.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	701,834,207.50	701,834,207.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,952,791.16	17,952,791.16
未分配利润	-273,135,648.40	-262,203,445.77
所有者权益合计	688,269,913.26	699,202,115.89
负债和所有者权益总计	1,505,604,887.66	1,366,449,889.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	365,581,120.70	404,957,861.00
其中：营业收入	365,581,120.70	404,957,861.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	391,271,113.45	431,883,340.18
其中：营业成本	123,336,307.43	122,063,999.35

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	4,260,164.86	4,943,379.23
销售费用	162,246,284.16	202,829,705.10
管理费用	55,681,453.22	57,795,628.22
研发费用	23,227,216.66	23,010,506.21
财务费用	22,519,687.12	21,240,122.07
其中：利息费用	24,291,027.26	22,632,517.60
利息收入	1,849,680.14	862,152.98
加：其他收益	2,038,760.07	2,168,178.30
投资收益（损失以“-”号填列）	-266,236.74	7.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-266,236.74	7.14
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）	653,098.21	-1,049,703.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	447,225.39	5,021,341.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,771.31	603,249.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,838,917.13	-20,182,406.94
加：营业外收入	10,054,420.24	19,102,596.85
减：营业外支出	1,205,684.86	162,863.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,990,181.75	-1,242,673.28
减：所得税费用	3,752,837.80	4,221,220.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,743,019.55	-5,463,894.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,743,019.55	-5,463,894.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-24,122,209.32	-22,825,620.16
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	6,379,189.77	17,361,726.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-17,743,019.55	-5,463,894.16
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-24,122,209.32	-22,825,620.16
归属于少数股东的综合收益总额	6,379,189.77	17,361,726.00
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0998	-0.0982
(二) 稀释每股收益	-0.0998	-0.0982

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

法定代表人：赵群 主管会计工作负责人：贺延捷 会计机构负责人：刘雅莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	69,370,041.08	45,276,911.29
减：营业成本	36,317,309.38	24,896,991.09
税金及附加	753,470.70	678,424.17
销售费用	1,532,293.05	1,645,338.17
管理费用	22,511,745.63	25,237,698.86
研发费用	4,456,429.74	5,700,344.77

财务费用	14,014,882.07	10,978,150.45
其中：利息费用	14,780,879.98	11,028,799.28
利息收入	772,698.87	57,839.33
加：其他收益	653,869.39	338,743.74
投资收益（损失以“-”号填列）	-266,236.74	2,793,735.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-266,236.74	7.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-507,842.66	-297,107.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	140,513.94	4,501,393.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-84,765.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,195,785.56	-16,608,036.76
加：营业外收入	43,293.70	
减：营业外支出	779,710.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,932,202.63	-16,608,036.76
减：所得税费用		630,642.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,932,202.63	-17,238,679.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,932,202.63	-17,238,679.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-10,932,202.63	-17,238,679.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0452	-0.0741
（二）稀释每股收益	-0.0452	-0.0741

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	370,699,408.66	427,034,543.22
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	22,158.38	
收到其他与经营活动有关的现金	19,804,430.50	26,380,446.32
经营活动现金流入小计	390,525,997.54	453,414,989.54
购买商品、接受劳务支付的现金	85,619,184.42	78,780,451.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	92,205,824.74	80,549,618.83
支付的各项税费	51,723,972.33	38,714,199.33
支付其他与经营活动有关的现金	160,357,294.65	224,030,337.85
经营活动现金流出小计	389,906,276.14	422,074,607.55
经营活动产生的现金流量净额	619,721.40	31,340,381.99
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	7,800.00	1,622,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	100,007,800.00	1,622,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长	15,998,074.82	17,645,919.34

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,998,074.82	17,645,919.34
投资活动产生的现金流量净额	84,009,725.18	-16,023,419.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		105,249,994.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	36,500,000.00	37,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,500,000.00	142,949,994.52
偿还债务支付的现金	15,460,000.00	42,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,842,614.74	10,790,458.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,148,727.23	5,251,884.15
筹资活动现金流出小计	27,451,341.97	58,402,342.91
筹资活动产生的现金流量净额	9,048,658.03	84,547,651.61
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	93,678,104.61	99,864,614.26
加：期初现金及现金等价物余额	263,845,639.30	99,605,279.48
六、期末现金及现金等价物余额	357,523,743.91	199,469,893.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	51,570,458.65	37,121,486.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,357,700.78	1,668,075.00
经营活动现金流入小计	52,928,159.43	38,789,561.72
购买商品、接受劳务支付的现金	35,969,778.98	16,670,067.79
支付给职工以及为职工支付的现金	16,819,688.36	14,586,208.51
支付的各项税费	4,651,422.25	1,360,992.45
支付其他与经营活动有关的现金	11,174,318.83	8,630,367.99
经营活动现金流出小计	68,615,208.42	41,247,636.74
经营活动产生的现金流量净额	-15,687,048.99	-2,458,075.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		169,242.81
取得投资收益收到的现金		2,813,280.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	100,000,000.00	3,001,523.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,241,765.00	827,753.14

投资支付的现金		105,000,000.00
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	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	55,241,765.00	105,827,753.14
投资活动产生的现金流量净额	44,758,235.00	-102,826,229.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		105,249,994.52
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	32,500,000.00
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	137,749,994.52
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,184,861.10	2,672,506.68
支付其他与筹资活动有关的现金	2,178,400.00	30,257,245.56
筹资活动现金流出小计	11,363,261.10	33,029,752.24
筹资活动产生的现金流量净额	38,636,738.90	104,720,242.28
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	67,707,924.91	-564,062.28
加：期初现金及现金等价物余额	113,512,492.87	3,932,972.53
六、期末现金及现金等价物余额	181,220,417.78	3,368,910.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	241,618,563.00				623,910,687.37					17,952,791.16		-308,560,739.14	574,921,302.39	154,758,417.81	729,679,720.20
加：会计政策变更												21,477.91	21,477.91	10,115.29	31,593.20
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	241				623					17,		-	574	154	729

初余额	,61 8,5 63. 00				,91 0,6 87. 37				952 ,79 1.1 6		308 ,58 2,2 17. 05		,89 9,8 24. 48	,74 8,3 02. 52	,64 8,1 27. 00
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											- 24, 122 ,20 9.3 2		- 24, 122 ,20 9.3 2	6,3 79, 189 .77	- 17, 743 ,01 9.5 5
(一) 综合 收益总额											- 24, 122 ,20 9.3 2		- 24, 122 ,20 9.3 2	6,3 79, 189 .77	- 17, 743 ,01 9.5 5
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	241,618,563.00				623,910,687.37				17,952,791.16			-332,704,426.37		550,777,615.16	161,127,492.29	711,905,107.45

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	227,970,921.00				533,467,931.55				17,952,791.16			-189,986,094.86		589,405,548.85	155,174,326.65	744,579,875.50
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	227,970,921.00				533,467,931.55				17,952,791.16			-189,986,094.86		589,405,548.85	155,174,326.65	744,579,875.50

										86				
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,647,642.00			90,442,755.82						-22,825,620.16		81,264,776.60	12,361,720.00	93,626,503.66
（一）综合收益总额										-22,825,620.16		-22,825,620.16	17,361,720.00	-5,463,894.16
（二）所有者投入和减少资本	13,647,642.00			90,442,755.82								104,030,397.82		104,030,397.82
1. 所有者投入的普通股	13,647,642.00			90,442,755.82								104,030,397.82		104,030,397.82
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配													-5,000.00	-5,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-5,000.00	-5,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本														

(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	241,618,563.00				623,910,687.37			17,952,791.16		-212,811,715.02		670,670,326.51	167,536,052.65		838,206,379.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	241,618,563.00				701,834,207.50				17,952,791.16	-262,203,445.77		699,202,115.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	241,618,563.00				701,834,207.50				17,952,791.16	-262,203,445.77		699,202,115.89
三、本期增减变动金额（减少以										-10,932,202.00		-10,932,202.00

“一”号填列)										.63		.63
(一) 综合收益总额										- 10,93 2,202 .63		- 10,93 2,202 .63
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	241,618,563.00				701,834,207.50				17,952,791.16	-273,135,648.40		688,269,913.26

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	227,970,921.00				611,391,451.68				17,952,791.16	-148,682,119.32		708,633,044.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	227,970,921.00				611,391,451.68				17,952,791.16	-148,682,119.32		708,633,044.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,647,642.00				90,442,755.82					-17,238,679.65		86,851,718.17
（一）综合收益总额										-17,238,679.65		-17,238,679.65
（二）所有者投入和减少资本	13,647,642.00				90,442,755.82							104,090,397.82
1. 所有者投入的普通股	13,647,642.00				90,442,755.82							104,090,397.82
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	241,618,563.00				701,834,207.50				17,952,791.16	-165,920,798.97		795,484,762.69

三、公司基本情况

山西仟源医药集团股份有限公司系 2010 年 6 月由山西仟源制药有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为 91140200770127753X。2011 年 8 月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药类。

公司前身为山西仟源制药有限公司。根据公司各股东于 2010 年 5 月 16 日签订的《山西仟源制药股份有限公司发起人协议》，以 2010 年 4 月 30 日为基准日，山西仟源制药有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计后的截止 2010 年 4 月 30 日的净资产 115,464,427.25 元，折合股本 100,000,000.00 元，其余 15,464,427.25 元作为资本公积。上述整体股改事宜业经立信会计师事务所有限公司验证并出具“信会师报字(2010)第 24365 号”验资报告。

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1188 号《关于核准山西仟源制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,380 万

股，每股面值 1 元，每股发行价 13.00 元，该募集资金已于 2011 年 8 月 11 日全部到位，并经立信会计师事务所有限公司验证，出具了信会师报字（2011）第 13254 号验资报告。由此公司股本变更为 133,800,000 股，注册资本变更为人民币 133,800,000.00 元。

2014 年 3 月 22 日，根据股东会相关决议，公司将名称由“山西仟源制药股份有限公司”变更为“山西仟源医药集团股份有限公司”。上述更名事宜已于 2014 年 9 月 19 日经山西省大同市工商行政管理局核准后登记备案。

根据公司 2014 年年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1405 号《关于核准山西仟源医药集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向翁占国、赵群、张振标、钟海荣、天津泓泰投资管理合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股 1,303 万股，每股面值 1 元，每股发行价 15.425 元，该募集资金已于 2015 年 8 月 7 日全部到位，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了信会师报字（2015）第 114781 号验资报告。由此公司股本变更为 173,590,000.00 元，注册资本变更为人民币 173,590,000.00 元。

根据公司 2015 年年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。由此公司股本变更为 208,308,000.00 元，注册资本变更为人民币 208,308,000.00 元。

根据公司 2019 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意山西仟源医药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》）证监许可[2020]2273 号文）批复，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股股票 19,662,921 股，每股发行价为人民币 7.12 元，该募集资金已于 2020 年 9 月 29 日全部到位，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了信会师报字（2020）第 15700 号验资报告。由此公司股本变更为 227,970,921.00 元，注册资本变更为人民币 227,970,921.00 元。

根据公司 2020 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意山西仟源医药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》）证监许可[2022]677 号文）批复，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股股票 13,647,642 股，每股发行价为人民币 8.06 元，该募集资金已于 2022 年 4 月 21 日全部到位，并经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了立信中联验字【2022】D-0014 号验资报告。由此公司股本变更为 241,618,563.00 元，注册资本变更为人民币 241,618,563.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数为 24,161.86 万股，公司注册资本为人民币 24,161.86 万元。公司注册地：大同市经济技术开发区恒安街 1378 号。公司主要经营活动为：医药、保健食品的研发、生产、销售及医学诊断、基因保存、孕环境检测等医疗健康服务和商业服务。公司现无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 4 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（15）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利终止；

金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料（含低值易耗品、包装物）、半成品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产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详见本节“五、10、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-70	10	1.29-4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
仪器设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	10	10	9.00
固定资产装修	年限平均法	3		33.33

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 固定资产处置

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。

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，其中新建生产车间或生产线在新建车间或新建生产线取得 GMP 证书后转入固定资产。

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本节“五、22、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权

的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	493-600 月	年限平均法	0%	土地使用权限
非专利技术	120 月	年限平均法	0%	预计受益期
软件使用权	60 月	年限平均法	0%	该类资产通常使用寿命
四川仟源商标及药证	60 月	年限平均法	0%	预计受益期
海力生制药专利技术、专有技术等	84 月	年限平均法	0%	预计受益期
保灵集团专利、商标、专有技术、药物保健品批件等	67 月	年限平均法	0%	预计受益期
恩氏基因专利技术	60 月、120 月	年限平均法	0%	预计受益期
无锡联合利康专利技术	204 月	年限平均法	0%	预计受益期
江苏嘉逸专利技术、专有技术等	179 月	年限平均法	0%	预计受益期

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及本公司自身研发的特点，本公司仿制药研发项目在取得临床试验批件之后的支出、仿制药一致性评价项目在取得生物等效性试验伦理审查之后的支出，满足上列条件的，于发生时计入开发支出。对于无需生物等效性试验的仿制药一致性评价项目，本公司将按规定生产的用于一致性评价验证的药品成本及取得申报一致性评价受理通知书之后的支出计入开发支出。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	受益期内平均摊销	按租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者中较短的期限

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定

客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司根据订单安排配货，出具产品质量检验报告，开具销售发票并将产品交付给客户后确认商品销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益,则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。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

31、租赁

(1) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本节“五、22、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照本附注“五、（28）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

32、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

1、金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2、商誉减值

本公司每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	第五届董事会第三次会议	执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

具体调整情况如下：

2023 年 1 月 1 日资产负债表项目，递延所得税资产影响 5,260,807.13 元，递延所得税负债 5,292,400.33 元，未分配利润影响-21,477.91 元，少数股东权益影响-10,115.29 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西仟源医药集团股份有限公司	25%
浙江仟源海力生制药有限公司	15%
杭州保灵集团有限公司	25%
杭州仟源保灵药业有限公司	15%
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	25%
四川仟源中药饮片有限公司	15%
无锡联合利康临床检验所有限公司	20%
西藏仟源药业有限公司	15%
南通恒嘉药业有限公司	25%
江苏嘉逸医药有限公司	15%

2、税收优惠

1、公司子公司浙江仟源海力生制药有限公司于 2021 年度经重新申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此 2023 年度按应纳税所得额的 15%计缴所得税。

2、公司子公司杭州仟源保灵药业有限公司于 2020 年度经重新申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，有效期三年。截止 2023 年 6 月 30 日，仟源保灵已重新申请认定高新技术企业，2023 年 1-6 月，仟源保灵暂按应纳税所得额的 15%计缴所得税。

3、公司子公司四川仟源中药饮片有限公司于 2022 年度经申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此 2023 年度按应纳税所得额的 15%计缴所得税。

4、根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》，西藏自治区的企业（指在西藏注册登记并申报缴纳企业所得税的各类企业，包括西藏驻区外企业及入驻藏青工业园区的企业）统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，故公司子公司西藏仟源药业有限公司 2023 年享受按应纳税所得额的 15%计缴所得税。

5、公司子公司江苏嘉逸医药有限公司于 2021 年度经申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此 2023 年度按应纳税所得额的 15%计缴所得税。

6、根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税时点的通知》（财税〔2016〕36号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。故公司子公司无锡联合利康临床检验所有限公司享受该项增值税优惠政策。

7、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），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。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告2021年第13号）文件的规定，对于小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。故公司子公司无锡联合利康临床检验所有限公司享受小型微利企业所得税优惠。

8、根据财政部税务总局公告2022年第10号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》的相关规定，于2022年1月1日至2024年12月31日期间公司子公司无锡联合利康临床检验所有限公司享受小型微利企业附加税减半征收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,106.98	14,285.89
银行存款	358,911,448.36	263,931,165.08
其他货币资金	188.57	188.33
合计	358,923,743.91	263,945,639.30
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,400,000.00	100,000.00

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	1,400,000.00	100,000.00
合计	1,400,000.00	100,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	9,590,180.03	8.13%	9,590,180.03	100.00%		9,590,180.03	6.88%	9,590,180.03	100.00%	

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	108,416,788.79	91.87%	28,579,731.96	26.36%	79,837,056.83	129,843,473.68	93.12%	28,466,794.09	21.92%	101,376,679.59
其中：										
合计	118,006,968.82	100.00%	38,169,911.99		79,837,056.83	139,433,653.71	100.00%	38,056,974.12		101,376,679.59

按单项计提坏账准备：9590180.03

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江省亿通医药有限责任公司	3,155,153.86	3,155,153.86	100.00%	预计无法收回
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	1,217,612.14	1,217,612.14	100.00%	预计无法收回
保定市久展医药销售有限公司	985,933.00	985,933.00	100.00%	预计无法收回
山西中远威药业有限公司	915,316.00	915,316.00	100.00%	预计无法收回
杭州林正商贸有限公司	676,829.00	676,829.00	100.00%	预计无法收回
武汉慧尔药业有限公司	376,330.36	376,330.36	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	2,263,005.67	2,263,005.67	100.00%	预计无法收回
合计	9,590,180.03	9,590,180.03		

按组合计提坏账准备：28579731.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	81,408,345.11	4,070,417.25	5.00%
1-2 年	3,250,358.59	988,370.71	30.41%
2-3 年	2,238,459.44	2,001,318.35	89.41%
3 年以上	21,519,625.65	21,519,625.65	100.00%
合计	108,416,788.79	28,579,731.96	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

本公司对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。根据公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	81,408,345.11
1 至 2 年	3,250,358.59
2 至 3 年	2,741,695.30
3 年以上	30,606,569.82
3 至 4 年	3,690,648.91
4 至 5 年	4,473,312.17
5 年以上	22,442,608.74
合计	118,006,968.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,590,180.03					9,590,180.03
按组合计提坏账准备	28,466,794.09	612,937.87		500,000.00		28,579,731.96
合计	38,056,974.12	612,937.87		500,000.00		38,169,911.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	500,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
温州市新光医药有限公司	货款	500,000.00	确认无法收回	子公司执行董事审批	否
合计		500,000.00			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都中医药大学附属医院	5,552,636.16	4.71%	277,631.81
上药思富（上海）医药有限公司	5,478,168.62	4.64%	273,908.43
江苏正大清江制药有限公司	4,560,000.00	3.86%	228,000.00
国药控股北京有限公司	3,969,072.54	3.36%	198,453.63
北京康必得药业有限公司	3,700,000.00	3.14%	185,000.00
合计	23,259,877.32	19.71%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,132,504.91	6,293,818.11
合计	9,132,504.91	6,293,818.11

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据—银行承兑汇票	6,293,818.11	43,750,160.42	40,911,473.62		9,132,504.91	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

1、期末公司无已质押的应收票据。

2、期末公司已背书未或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,039,438.71	

3、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,960,883.77	97.16%	21,021,384.49	97.93%
1 至 2 年	368,624.43	2.76%	400,681.70	1.87%
2 至 3 年	11,568.99	0.09%	30,627.14	0.14%
3 年以上	0.96	0.00%	12,600.00	0.06%
合计	13,341,078.15		21,465,293.33	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
桂林华信制药有限公司	5,770,288.00	43.25
上饶市浩辉商业管理有限公司	1,016,222.25	7.62
上饶市航雅商务服务公司	679,820.00	5.10
金牛区（成都）荷花池中药材专业市场兴天艺药行	384,971.21	2.89
山东科源制药股份有限公司	316,625.76	2.37
合计	8,167,927.22	61.22

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,816,255.55	8,435,806.67
合计	10,816,255.55	8,435,806.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,514,817.17	6,308,681.92
员工暂借款	254,673.84	208,696.54
往来款	1,107,995.10	2,758,316.44
应收长期资产转让款	200,000.00	200,000.00

融资租赁保证金	3,200,000.00	
预付款项转入	1,318,108.85	2,134,773.85
其他	1,401,191.13	1,271,904.54
合计	13,996,786.09	12,882,373.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	255,856.97	500,000.00	3,690,709.65	4,446,566.62
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	50,916.09			50,916.09
本期转回		500,000.00	816,952.17	1,316,952.17
2023年6月30日余额	306,773.06		2,873,757.48	3,180,530.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,797,419.59
1至2年	344,371.15
2至3年	2,659,509.98
3年以上	6,195,485.37
3至4年	501,899.94
4至5年	22,308.83
5年以上	5,671,276.60
合计	13,996,786.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,190,709.65		1,316,952.17			2,873,757.48
按组合计提坏账准备	255,856.97	50,916.09				306,773.06
合计	4,446,566.62	50,916.09	1,316,952.17			3,180,530.54

鉴于同一款项性质的其他应收款具有类似信用风险特征，故本公司按款项性质对其他应收款划分组合。本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况。

根据子公司浙江仟源海力生制药有限公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订的《售后回租赁合同》，融资租赁保证金可用于抵扣最后一期或几期的租金，故本公司认为发生预期信用损失的可能性极小，因此不计提坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
杭州吉帝胜迅科技有限公司	500,000.00	现金收回
黄鹏	815,865.00	现金收回
合计	1,315,865.00	

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
平安点创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,200,000.00	1年以内	22.86%	
西藏自治区藏青工业园区管理委员会	押金保证金	2,000,000.00	5年以上	14.29%	10,000.00
上海益基房地产开发有限公司	押金保证金	1,575,342.12	1年以内；2-3年	11.26%	7,876.71
上海华天房地产发展有限公司	押金保证金	1,177,376.55	1年以内；2-3年；5年以上	8.41%	5,886.88
杨诗金	预付款项转入	446,333.94	3-4年	3.19%	446,333.94
合计		8,399,052.61		60.01%	470,097.53

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

期末公司无涉及政府补助的其他应收款项。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	56,313,114.29	82,854.85	56,230,259.44	48,795,939.48	223,368.79	48,572,570.69
在产品	16,624,354.58		16,624,354.58	15,680,474.03		15,680,474.03
库存商品	35,841,081.00	1,755,832.88	34,085,248.12	24,880,435.80	2,278,122.01	22,602,313.79
周转材料	754,643.95		754,643.95	720,242.27		720,242.27
合同履约成本	119,040.00		119,040.00	119,040.00		119,040.00
发出商品	1,911,468.27		1,911,468.27	3,386,153.83		3,386,153.83
自制半成品	13,472,214.32		13,472,214.32	12,177,029.67		12,177,029.67
合计	125,035,916.41	1,838,687.73	123,197,228.68	105,759,315.08	2,501,490.80	103,257,824.28

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	223,368.79			140,513.94		82,854.85
库存商品	2,278,122.01	3,472.45		525,761.58		1,755,832.88
合计	2,501,490.80	3,472.45		666,275.52		1,838,687.73

注 1：确定可变现净值的具体依据：

(1) 原材料：按照预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额予以确定。

(2) 库存商品：按照预计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额予以确定。

注 2：本期转回 450,697.84 元，转销 215,577.68 元，本期转销存货跌价准备的原因：使用与报废。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	113,504.51	2,073,072.24
待抵扣增值税进项税额	267,045.02	1,178,294.14
实际缴纳大于按照税法规定计算的所	37,639.30	

得税		
合计	418,188.83	3,251,366.38

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）	86,026,457.77			-266,236.74						85,760,221.03	
小计	86,026,457.77			-266,236.74						85,760,221.03	
合计	86,026,457.77			-266,236.74						85,760,221.03	

其他说明

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	99,122,600.00			99,122,600.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	99,122,600.00			99,122,600.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	21,478,773.64			21,478,773.64
2. 本期增加金额	1,130,658.42			1,130,658.42
(1) 计提或摊销	1,130,658.42			1,130,658.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,609,432.06			22,609,432.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	76,513,167.94			76,513,167.94
2. 期初账面价值	77,643,826.36			77,643,826.36

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

截止 2023 年 6 月 30 日，无尚未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	277,194,808.28	288,986,416.65
合计	277,194,808.28	288,986,416.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	运输设备	办公设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	230,634,348.56	179,594,382.64	91,742,022.57	14,839,988.17	11,126,798.49	92,418,517.50	2,826,519.38	623,182,577.31
2. 本期增加金额	1,800,236.46	3,926,096.16	829,486.38		174,700.79	-6,170.78		6,724,349.01
（1）购置		2,334,945.74	829,486.38		144,516.51	150,488.84		3,459,437.47
（2）在建工程转入	1,800,236.46	1,591,150.42			30,184.28			3,421,571.16
（3）企业合并增加								
（4）决算调整						-156,659.62		-156,659.62
3. 本期减少金额		2,209,934.68	1,148,118.44		410,295.62	1,146,732.00		4,915,080.74
（1）处置或报废		2,209,934.68	1,148,118.44		410,295.62	1,146,732.00		4,915,080.74
4. 期末余额	232,434,585.02	181,310,544.12	91,423,390.51	14,839,988.17	10,891,203.66	91,265,614.72	2,826,519.38	624,991,845.58
二、累计折旧								
1. 期初余额	102,191,563.21	89,700,879.77	62,156,973.17	10,874,214.30	8,539,834.63	52,863,929.18	2,135,415.47	328,462,809.73
2. 本期增加金额	4,210,989.59	5,827,725.41	4,329,561.44	436,176.86	331,634.82	2,394,463.79	110,445.64	17,640,997.55
（1）计提	4,210,989.59	5,827,725.41	4,329,561.44	436,176.86	331,634.82	2,394,463.79	110,445.64	17,640,997.55
3. 本		1,829,624	1,030,270		369,141.3	809,126.6		4,038,163

期减少金额		.78	.93		4	1		.66
1) 处置或报废		1,829,624.78	1,030,270.93		369,141.34	809,126.61		4,038,163.66
4. 期末余额	106,402,552.80	93,698,980.40	65,456,263.68	11,310,391.16	8,502,328.11	54,449,266.36	2,245,861.11	342,065,643.62
三、减值准备								
1. 期初余额	72,052.63	2,219,599.48	42,026.14		11,477.09	3,388,195.59		5,733,350.93
2. 本期增加金额								
1) 计提								
3. 本期减少金额		957.09			1,000.16			1,957.25
1) 处置或报废		957.09			1,000.16			1,957.25
4. 期末余额	72,052.63	2,218,642.39	42,026.14		10,476.93	3,388,195.59		5,731,393.68
四、账面价值								
1. 期末账面价值	125,959,979.59	85,392,921.33	25,925,100.69	3,529,597.01	2,378,398.62	33,428,152.77	580,658.27	277,194,808.28
2. 期初账面价值	128,370,732.72	87,673,903.39	29,543,023.26	3,965,773.87	2,575,486.77	36,166,392.73	691,103.91	288,986,416.65

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仟源保灵杭州下沙厂区房产	43,322,205.84	根据保灵集团与杭州市土地储备中心、杭州市区田园地块开发建设指挥部于 2010 年 7 月 21 日签订的《搬迁补偿协议书》以及 2013 年 2 月 7 日杭州市人民政府办公厅出具的《杭州市人民政府公文处理简复单》(府办简复第 B20130160 号), 仟源保灵应于 2014 年年底前完成整体搬迁, 将位于拱墅区半山保灵路 5 号的生产厂房搬迁至下沙杭州经济技术开发区 23 号大街 668 号的新建厂区。截至报告期末, 仟源保灵在下沙厂区的厂房建设已经完工并通过了 GMP 认证, 仟源保灵已经按《搬迁补偿协议》约定, 将生产地址搬迁至下沙厂区。仟源保灵下沙厂区已取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《建设项目环境影响评价文件审批意见》、《建筑工程消防审核意见书》等必备审批文件, 截至本报告报出日, 相关房产证正在办理中。

仟源医药山西厂区附属设施	90,555.32	仟源医药山西厂区未办妥产权证书的房屋建筑物为锅炉房、彩钢活动房、发电机房及吸烟室。上述未办理房产证的房产设施均为附属设施，对公司正常生产经营影响较小，且占房屋建筑物账面价值的比例很低。2012年3月22日，公司收到大同市人民政府《关于山西仟源制药股份有限公司整体搬迁的通知》（同政发[2012]56号）。根据该通知，包括公司在内的大同市现有医药企业要全部搬迁进入医药工业园区。目前，当地房产管理部门已暂停包括公司厂区在内的搬迁区域的房产证办理工作，故公司未办理上述附属设施的产权证。
四川仟源厂区附属设施	1,004,737.81	四川仟源厂区未办妥产权证书的房屋建筑物为锅炉房、食堂及仓库。上述未办理房产证的房产设施大部分为附属设施，对公司正常生产经营影响较小，且占四川仟源固定资产账面价值的比例较低。
嘉逸医药厂区附属设施	12,695,835.12	嘉逸医药制剂厂区未办妥产权证书的房屋建筑物为门卫房、制剂食堂办公楼、制剂质检车间、制剂生产车间、门库。截至本报告报出日，制剂药厂一期工程已完成规划、排水许可、房产现场测绘、绿化测绘、消防、环保等现场核查工作，已取得企业的《关于江苏嘉逸医药有限公司一期年产1亿片依普利酮片剂、1亿粒依普利酮胶囊项目的备案通知书》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》等。该等厂房建筑已完工并已达到预定可使用状态，已经转为固定资产，但尚未办理产权登记。嘉逸医药合法拥有该等土地的土地使用权，该等房产建设在嘉逸医药合法使用的土地上，且该等房屋的建设取得了主管部门的许可，嘉逸医药合法拥有该等房屋，取得房产证不存在法律障碍。

其他说明

(3) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,948,834.48	44,597,691.37
合计	41,948,834.48	44,597,691.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设工程	72,077,375.56	31,457,375.56	40,620,000.00	72,077,375.56	31,457,375.56	40,620,000.00
江苏嘉逸原料药车间改造二期工程	803,522.21		803,522.21	741,474.34		741,474.34
自动装盒机				576,000.00		576,000.00
污水处理站				2,660,217.03		2,660,217.03
实验室信息管理系统	525,312.27		525,312.27			
合计	73,406,210.04	31,457,375.56	41,948,834.48	76,055,066.93	31,457,375.56	44,597,691.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂区建设工程		72,077,375.56				72,077,375.56		40.00%				其他
江苏嘉逸原料药车间改造二期工程		741,474.34	62,047.87			803,522.21						其他
自动装盒机		576,000.00	64,000.00	566,371.67	73,628.33							其他
污水处理站		2,660,217.03	194,982.46	2,855,199.49								其他
实验室信息管理系统			525,312.27			525,312.27						其他
合计		76,055,066.93	846,342.60	3,421,571.16	73,628.33	73,406,210.04						

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	29,074,591.40	29,074,591.40
2. 本期增加金额	1,201,852.17	1,201,852.17
(1) 新增	1,201,852.17	1,201,852.17
3. 本期减少金额	950,941.57	950,941.57
(1) 处置	950,941.57	950,941.57
4. 期末余额	29,325,502.00	29,325,502.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,241,658.85	6,241,658.85
2. 本期增加金额	2,914,405.97	2,914,405.97
(1) 计提	2,914,405.97	2,914,405.97

3. 本期减少金额	950,941.57	950,941.57
(1) 处置	950,941.57	950,941.57
4. 期末余额	8,205,123.25	8,205,123.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,120,378.75	21,120,378.75
2. 期初账面价值	22,832,932.55	22,832,932.55

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专利 技术	软件使 用权	四川仟 源商标 及药证	海力生 制药专 利技术、专 有技术等	保灵集 团专 利、商 标、专 有技 术、药 物保健 品批件 等	恩氏基 因专利 技术	无锡联 合利康 专利技 术	江苏嘉 逸专利 技术、 专有技 术等	合计
一、账 面原值											
1. 期 初余 额	68,697 ,424.9 6		45,353 ,949.6 7	12,747 ,787.4 5	11,300 ,000.0 0	45,940 ,000.0 0	11,099 ,000.0 0	12,548 ,000.0 0	12,280 ,000.0 0	158,58 8,395. 79	378,55 4,557. 87
2. 本 期增 加金 额			9,017, 750.47								9,017, 750.47
1) 购 置											
2) 内 部研 发			9,017, 750.47								9,017, 750.47

3) 企业合并增加												
3. 本期减少金额												
1) 处置												
4. 期末余额	68,697,424.96		54,371,700.14	12,747,787.45	11,300,000.00	45,940,000.00	11,099,000.00	12,548,000.00	12,280,000.00	158,588,395.79	387,572,308.34	
二、累计摊销												
1. 期初余额	11,646,876.64		27,349,932.31	11,690,813.00	11,300,000.00	45,940,000.00	11,099,000.00	12,548,000.00	4,239,076.69	31,008,904.15	166,822,602.79	
2. 本期增加金额	759,853.57		1,543,891.89	229,112.46					26,949.15	5,315,812.20	7,875,619.27	
1) 计提	759,853.57		1,543,891.89	229,112.46					26,949.15	5,315,812.20	7,875,619.27	
3. 本期减少金额												
1) 处置												
4. 期末余额	12,406,730.21		28,893,824.20	11,919,925.46	11,300,000.00	45,940,000.00	11,099,000.00	12,548,000.00	4,266,025.84	36,324,716.35	174,698,222.06	
三、减值准备												
1. 期初余额									7,510,923.31		7,510,923.31	
2. 本期增加金额												
1) 计提												
3. 本期减少金额												

1) 处 置											
4. 期末余 额									7,510, 923.31		7,510, 923.31
四、账 面价值											
1. 期末账 面价值	56,290 ,694.7 5		25,477 ,875.9 4	827,86 1.99					503,05 0.85	122,26 3,679. 44	205,36 3,162. 97
2. 期初账 面价值	57,050 ,548.3 2		18,004 ,017.3 6	1,056, 974.45					530,00 0.00	127,57 9,491. 64	204,22 1,031. 77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.56%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无尚未办妥产权证书的土地使用权。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
一致性评 价	5,199,640 .50	5,903,672 .45			9,017,750 .47			2,085,562 .48
新药研发	13,207,01 6.70	403,159.3 2						13,610,17 6.02
合计	18,406,65 7.20	6,306,831 .77			9,017,750 .47			15,695,73 8.50

其他说明

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
收购海力生制 药 60%股权	93,507,226.2 1					93,507,226.2 1

收购保灵集团 80%股权	67,174,500.2 3					67,174,500.2 3
收购恩氏基因 80%股权	74,828,639.1 7					74,828,639.1 7
收购无锡联合 利康 100%股权	5,140,702.23					5,140,702.23
收购江苏嘉逸 51%股权	275,607,737. 33					275,607,737. 33
合计	516,258,805. 17					516,258,805. 17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购海力生制药 60%股权	46,324,464.9 0					46,324,464.9 0
收购保灵集团 80%股权	58,810,556.4 2					58,810,556.4 2
收购恩氏基因 80%股权	74,828,639.1 7					74,828,639.1 7
收购无锡联合利康 100%股权	5,140,702.23					5,140,702.23
收购江苏嘉逸 51%股权	10,800,000.0 0					10,800,000.0 0
合计	195,904,362. 72					195,904,362. 72

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 海力生制药商誉所在的资产组是公司并购海力生制药形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括海力生制药的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产、商誉及存货、经营性流动资产与经营性流动负债及租赁负债。

(2) 保灵集团商誉所在的资产组是公司并购保灵集团形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括保灵集团之子公司仟源保灵的固定资产、无形资产、其他非流动资产、商誉及存货、经营性流动资产与经营性流动负债。

(3) 恩氏基因商誉所在的资产组是公司并购恩氏基因形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括恩氏基因的固定资产、使用权资产、长期待摊费用、商誉及存货、经营性流动资产与经营性流动负债及租赁负债。

(4) 无锡联合利康商誉所在的资产组是公司并购无锡联合利康形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括无锡联合利康的不动产（固定资产—房屋建筑物）、无形资产和商誉。无锡联合利康商誉分摊至不动产、无形资产。

(5) 江苏嘉逸商誉所在的资产组是公司并购江苏嘉逸形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括江苏嘉逸的固定资产、在建工程、无形资产、开发支出。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

A、对于海力生制药商誉所在的资产组（以下简称“海力生制药资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对海力生制药资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信评报字【2023】第 040004 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的浙江仟源海力生制药有限公司包含全部商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务

预算预计未来 5 年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。公司认为于 2023 年 6 月 30 日公司收购海力生制药 60% 股权所形成的商誉无需再补计提减值准备。

B、对于保灵集团商誉所在的资产组（以下简称“仟源保灵资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对仟源保灵资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信评报字【2023】第 010053 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的杭州仟源保灵药业有限公司包含全部商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。公司认为于 2023 年 6 月 30 日公司收购保灵集团 80% 股权所形成的商誉无需再补计提减值准备。

C、对于恩氏基因商誉，截止 2022 年末已计提全额减值准备，本年不再进行商誉减值测试。

D、对于无锡联合利康商誉，截止 2019 年末已计提全额减值准备，本年不再进行商誉减值测试。

E、对于江苏嘉逸所在的资产组（以下简称“江苏嘉逸资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对江苏嘉逸资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信评报字【2023】第 010052 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的江苏嘉逸医药有限公司包含全部商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。公司认为于 2023 年 6 月 30 日公司收购嘉逸医药 51% 股权所形成的商誉无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

本报告期公司未计提商誉减值准备。

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,024,593.63		245,056.82		779,536.81
其他	445,646.81		152,422.41		293,224.40
合计	1,470,240.44		397,479.23		1,072,761.21

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,357,178.15	3,536,881.01	18,836,253.93	2,994,660.26

内部交易未实现利润	17,483,689.32	2,622,553.39	10,384,894.18	1,557,734.13
可抵扣亏损	25,363,656.63	6,874,415.92	28,296,739.02	4,244,510.85
已计提未支付的负债	11,702,068.10	1,875,310.22	13,548,808.61	2,032,321.29
按照税法规定应计入当期应纳税所得额的递延收益	4,091.05	1,022.76	9,000.13	2,250.03
租赁负债	22,395,097.17	4,820,887.27	22,882,724.38	5,260,807.13
合计	97,305,780.42	19,731,070.57	93,958,420.25	16,092,283.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	195,871,238.50	34,510,054.93	202,374,016.99	35,448,573.89
固定资产摊销年限差异	3,273,726.18	818,431.55	3,273,726.18	491,058.93
长期股权投资损益调整	29,926,284.38	7,481,571.10	30,192,521.12	4,528,878.17
使用权资产	21,120,378.75	4,960,737.38	22,832,932.55	5,292,400.33
合计	250,191,627.81	47,770,794.96	258,673,196.84	45,760,911.32

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款等	10,950,371.93		10,950,371.93	926,480.00		926,480.00
预付无形资产购买款	680,000.00		680,000.00			
预付开发支出款	285,185.90		285,185.90			
合计	11,915,557.83		11,915,557.83	926,480.00		926,480.00

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,625,839.18	22,629,362.20
保证借款	35,038,888.89	35,042,777.78
信用借款	3,002,276.71	

合计	60,667,004.78	57,672,139.98
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,712,573.46	24,025,877.91
1-2 年	3,878,438.67	2,477,492.59
2-3 年	3,111,813.95	5,269,073.77
3 年以上	9,939,252.07	9,116,842.33
合计	42,642,078.15	40,889,286.60

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,144,732.58	1,228,982.03
合计	1,144,732.58	1,228,982.03

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,199,902.66	25,682,313.87

预收服务费	1,110,748.67	1,480,655.88
销售折扣折让	5,521,017.34	9,365,839.80
预收资产转让费	1,698,113.20	1,698,113.20
合计	21,529,781.87	38,226,922.75

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,883,432.01	70,126,235.08	78,464,454.60	11,545,212.49
二、离职后福利-设定提存计划	230,428.09	5,969,002.77	6,190,630.86	8,800.00
三、辞退福利	1,217,437.99	359,807.40	767,843.41	809,401.98
合计	21,331,298.09	76,455,045.25	85,422,928.87	12,363,414.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,322,187.18	59,641,358.18	68,393,061.60	6,570,483.76
2、职工福利费		1,850,503.17	1,850,503.17	
3、社会保险费	156,131.68	4,098,646.89	4,238,394.23	16,384.34
其中：医疗保险费	151,177.64	3,250,767.58	3,396,816.82	5,128.40
工伤保险费	4,954.04	180,234.54	173,962.64	11,225.94
生育保险费		85,173.28	85,173.28	
其他		582,471.49	582,441.49	30.00
4、住房公积金	23,676.00	3,371,224.20	3,392,647.20	2,253.00
5、工会经费和职工教育经费	4,381,437.15	1,164,502.64	589,848.40	4,956,091.39
合计	19,883,432.01	70,126,235.08	78,464,454.60	11,545,212.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	222,390.58	5,760,728.45	5,974,599.93	8,519.10
2、失业保险费	8,037.51	208,274.32	216,030.93	280.90
合计	230,428.09	5,969,002.77	6,190,630.86	8,800.00

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,663,039.88	15,597,350.01
企业所得税	1,947,428.36	4,653,983.80
个人所得税	109,818.73	176,207.74
城市维护建设税	357,449.99	904,841.39
房产税	179,790.43	1,553,741.24
教育费附加	279,774.32	754,914.53
土地使用税	71,375.73	106,971.73
印花税	46,890.82	50,628.72
合计	8,655,568.26	23,798,639.16

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	366,282,092.13	60,153,346.92
合计	366,282,092.13	60,153,346.92

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付推广费	16,706,620.00	11,251,036.31
应付报销款	90,843.31	2,599,719.86
保证金及押金	123,829,900.26	23,333,732.29
工程设备余款	4,378,996.77	6,124,497.75
代扣代缴社保及公积金	1,610,926.14	1,904,558.95
往来款	16,426,066.51	14,939,801.76
应付股权转让款（注）	203,238,739.14	
合计	366,282,092.13	60,153,346.92

2) 自定义章节

注：详见“本节 十三（1）重要承诺事项 7”。

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

账龄超过一年的其他应付款项主要系押金保证金及工程设备余款。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	38,296,310.09	33,840,339.75
一年内到期的长期应付款	15,273,129.23	314,528,573.08
一年内到期的租赁负债	2,150,407.51	1,896,122.23
合计	55,719,846.83	350,265,035.06

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	452,062.26	3,397,550.57
合同负债对应的增值税	1,478,990.95	2,715,155.73
合计	1,931,053.21	6,112,706.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,260,000.00	34,520,000.00
质押+抵押+保证借款	130,000,000.00	140,000,000.00
合计	159,260,000.00	174,520,000.00

长期借款分类的说明：

截至 2023 年 6 月 30 日止，期末长期借款的年利率为 4.10%-5.80%。

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	20,244,689.66	20,986,602.15
合计	20,244,689.66	20,986,602.15

其他说明

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	142,537,377.37	
合计	142,537,377.37	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏甌泽健康产业创业投资基金（有限合伙）（注 1）	63,615,887.00	
张宇（注 1）	26,194,777.00	
张鑫（注 1）	26,194,777.00	
韩杰（注 1）	5,613,166.50	
吕健豪（注 1）	5,613,166.50	
应付融资租赁款（注 2）	15,305,603.37	

其他说明：

注 1：2023 年 6 月 30 日，公司与甌泽基金签署《关于江苏嘉逸医药有限公司之股权回购协议书》（以下简称“协议书”）。协议书约定公司收购甌泽基金持有的南通恒嘉 12%的股权，针对甌泽基金持有的南通恒嘉剩余股权，甌泽基金有权要求公司在本协议生效后的 15 个月届满时进行回购。回购价格为南通恒嘉截止 2022 年 12 月 31 日的股东权益评估值乘以甌泽基金所持南通恒嘉的剩余股权比例计算的金额。

2023 年 6 月 30 日，公司与张宇、张鑫、韩杰、吕健豪签署《关于江苏嘉逸医药有限公司之股权回购协议书》（以下简称“协议书”）。协议书约定公司收购张宇持有的南通恒嘉 12%的股权，同时张宇向张鑫、韩杰、吕健豪转让南通恒嘉剩余 7%、1.5%、1.5%的股权。针对张宇、张鑫、韩杰、吕健豪持有的南通恒嘉剩余股权，张宇、张鑫、韩杰、吕健豪均有权要求公司在本协议生效后的 15 个月届满时进行回购。回购价格为南通恒嘉截止 2022 年 12 月 31 日的股东权益评估值乘以张宇、张鑫、韩杰、吕健豪所持南通恒嘉的剩余股权比例计算的金额。

公司在编制合并财务报表时将上述股东的股权回购款作为金融负债处理。

注 2：2023 年 5 月，公司子公司浙江仟源海力生制药有限公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订了《售后回租赁合同》，平安点创国际融资租赁有限公司根据浙江仟源海力生制药有限公司的要求向浙江仟源海力生制药有限公司购买合同记载的租赁物，并回租给浙江仟源海力生制药有限公司使用，浙江仟源海力生制药有限公司向平安点创国际融资租赁

有限公司承租、使用该租赁物并向平安点创国际融资租赁有限公司支付租金。公司认为上述售后租回交易中的资产转让不属于销售，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

32、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	3,296,178.49	3,614,409.42
合计	3,296,178.49	3,614,409.42

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,867,182.69		692,546.74	8,174,635.95	与资产相关的政府补助
合计	8,867,182.69		692,546.74	8,174,635.95	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山西省仿制药一致性评价奖励资金	2,943,823.32			208,470.24			2,735,353.08	与资产相关
市级工业发展专项资金补助	325,333.33			30,500.00			294,833.33	与资产相关
固定资产购置补助	797,723.70			19,763.65			777,960.05	与资产相关
自动监控设备补助	7,596.19			7,596.19				与资产相关
一种高纯度蟾酥粉的研究开发及其产业化	213,380.45			63,705.15			149,675.30	与资产相关
中晚期恶性肿瘤临床用药高纯度蟾酥粉的研究开发及其产业化	240,461.51			17,631.27			222,830.24	与资产相关
先天性免疫缺陷病出生筛查及基因诊断项目	9,000.13			4,909.08			4,091.05	与资产相关

2020 年固定资产购置补助	198,694.08			63,579.84			135,114.24	与资产相关
2020 年仿制药质量和疗效一致性评价奖补奖金	924,241.07			66,812.64			857,428.43	与资产相关
2021 年市级工业发展专项资金	1,597,299.11			99,831.18			1,497,467.93	与资产相关
依巴斯汀一致性评价奖金奖励	1,609,629.80			109,747.50			1,499,882.30	与资产相关
合计	8,867,182.69			692,546.74			8,174,635.95	

其他说明：

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	6,911,844.71	6,509,298.44
合计	6,911,844.71	6,509,298.44

其他说明：

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	241,618,563.00						241,618,563.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	623,910,687.37			623,910,687.37
合计	623,910,687.37			623,910,687.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,952,791.16			17,952,791.16
合计	17,952,791.16			17,952,791.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-308,560,739.14	-189,986,094.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-21,477.91	
调整后期初未分配利润	-308,582,217.05	-189,986,094.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,122,209.32	-22,825,620.16
期末未分配利润	-332,704,426.37	-212,811,715.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-21,477.91 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,376,254.17	121,667,654.63	402,851,187.12	120,807,224.02
其他业务	2,204,866.53	1,668,652.80	2,106,673.88	1,256,775.33
合计	365,581,120.70	123,336,307.43	404,957,861.00	122,063,999.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
销售商品	350,185,368.33		350,185,368.33
提供服务	13,523,328.66		13,523,328.66
租赁收入	1,872,423.71		1,872,423.71
按经营地区分类			

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	363,685,017.80			363,685,017.80
在某一时段内确认	1,896,102.90			1,896,102.90
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	365,581,120.70			365,581,120.70

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,358,742.05 元，其中，446,897.33 元预计将于 2023 年度确认收入，470,576.52 元预计将于 2024 年度确认收入，6,441,268.20 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

其他说明

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,658,248.75	2,075,123.07
教育费附加	1,334,555.98	1,591,234.87
房产税	636,637.86	641,476.85
土地使用税	426,954.22	438,783.81
车船使用税	7,980.00	7,950.00
印花税	195,788.05	188,810.63
合计	4,260,164.86	4,943,379.23

其他说明：

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费用	113,261,349.01	169,987,472.31
职工薪酬及社保公积金等	30,297,686.05	22,687,882.47
差旅费	4,154,157.06	2,273,660.54
业务宣传费	1,697,926.54	1,170,350.90
会务费	1,525,314.37	416,631.84
办公费	2,198,286.57	1,128,126.07
其他	9,111,564.56	5,165,580.97
合计	162,246,284.16	202,829,705.10

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保公积金等	24,197,532.55	22,648,292.86
无形资产摊销	6,291,561.08	6,398,672.85
租赁费	3,382,867.70	1,163,708.95
业务费用	3,164,252.45	2,525,081.87
固定资产折旧	4,145,350.37	4,539,678.28
其他	14,499,889.07	20,520,193.41
合计	55,681,453.22	57,795,628.22

其他说明

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	2,665,212.89	3,457,503.69
人工费用	10,659,218.22	10,588,612.56
折旧与摊销费用	5,093,201.59	5,440,963.38
委托外部开发费用	542,529.77	1,617,641.50
其他研发费用	4,267,054.19	1,905,785.08
合计	23,227,216.66	23,010,506.21

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,291,027.26	22,632,517.60
减：利息收入	1,849,680.14	862,152.98

汇兑损益	157.80	-615,898.08
其他	78,182.20	85,655.53
合计	22,519,687.12	21,240,122.07

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,978,165.19	2,093,223.94
进项税加计抵减	17,540.29	27,880.60
代扣个人所得税手续费	43,050.71	46,965.12
增值税免税	3.88	108.64

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-266,236.74	7.14
合计	-266,236.74	7.14

其他说明

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,266,036.08	-37,462.61
应收账款坏账损失	-612,937.87	-1,012,240.99
合计	653,098.21	-1,049,703.60

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	447,225.39	5,021,341.20
合计	447,225.39	5,021,341.20

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-21,771.31	-343,982.81
无形资产处置利得或损失		947,232.01

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,990,000.00	18,920,000.00	9,990,000.00
其他	64,420.24	182,596.85	64,420.24
合计	10,054,420.24	19,102,596.85	10,054,420.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持基金	西藏自治区藏青工业园管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	9,990,000.00	18,840,000.00	与收益相关
纳税企业奖励	舟山高新技术产业园区管理委员会	奖励		否	否		80,000.00	与收益相关

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	40,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	833,230.95	14,299.62	833,230.95
滞纳金	5,523.14	108,563.57	5,523.14
其他	346,930.77		346,930.77
合计	1,205,684.86	162,863.19	1,205,684.86

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,381,741.04	4,889,393.51
递延所得税费用	-1,628,903.24	-668,172.63
合计	3,752,837.80	4,221,220.88

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	1,849,680.14	862,161.98
收到的政府补助	11,307,624.00	20,379,209.14
其他营业外收入及其他收益	46,124.28	235,000.04
收到的租金	1,822,051.00	1,897,603.74
收到押金、保证金及往来款	4,778,951.08	3,006,471.42
合计	19,804,430.50	26,380,446.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类销售及管理费用	156,536,791.45	203,533,425.21
支付的银行手续费	78,182.20	85,655.53
支付押金、保证金及往来款	3,384,430.19	20,262,693.54
支付的其他非经常性损失	357,890.81	148,563.57
合计	160,357,294.65	224,030,337.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁租金	1,659,300.00	
还款苏州达麦迪生物医学科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
支付的使用权资产租金	2,489,427.23	4,251,884.15
合计	5,148,727.23	5,251,884.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,743,019.55	-5,463,894.16
加：资产减值准备	-1,100,323.60	-3,971,637.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,771,655.97	20,779,439.03
使用权资产折旧	2,914,405.97	3,064,214.28
无形资产摊销	7,875,619.27	7,694,746.52
长期待摊费用摊销	397,479.23	328,381.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	21,771.31	-603,249.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	833,230.95	14,299.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,280,348.69	22,632,517.60

投资损失（收益以“-”号填列）	266,236.74	-7.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,638,786.88	334,553.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,009,883.64	-1,002,726.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,492,179.01	-8,577,887.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,693,898.03	10,108,960.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,470,499.36	-13,997,328.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	619,721.40	31,340,381.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	357,523,743.91	199,469,893.74
减：现金的期初余额	263,845,639.30	99,605,279.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	93,678,104.61	99,864,614.26

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	357,523,743.91	263,845,639.30
其中：库存现金	12,106.98	14,285.89
可随时用于支付的银行存款	357,511,448.36	263,831,165.08
可随时用于支付的其他货币资金	188.57	188.33
三、期末现金及现金等价物余额	357,523,743.91	263,845,639.30

其他说明：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	用于担保的银行存款
固定资产	52,952,179.94	银行借款抵押

无形资产	28,326,498.75	银行借款抵押
投资性房地产	44,758,052.60	银行借款抵押
长期股权投资	540,789,443.58	将子公司保灵集团 100%股权予以质押用于银行借款
在建工程	40,620,000.00	银行借款抵押
固定资产	17,388,580.91	融资租赁
合计	726,234,755.78	

其他说明：

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
山西省仿制药一致性评价奖励资金	4,029,311.22	递延收益	208,470.24
市级工业发展专项资金补助	610,000.00	递延收益	30,500.00
固定资产购置补助	2,000,000.00	递延收益	19,763.65
自动监控设备补助	54,000.00	递延收益	7,596.19
中晚期恶性肿瘤临床用药高纯度蟾酥粉的研究开发及产业化	432,503.64	递延收益	17,631.27
先天性免疫缺陷病出生筛查及基因诊断项目	90,000.00	递延收益	4,909.08
2020 年固定资产购置补助	495,400.00	递延收益	63,579.84
2020 年仿制药质量和疗效一致性评价奖补奖金	1,180,356.19	递延收益	66,812.64
2021 年市级工业发展专项资金	1,813,600.00	递延收益	99,831.18
依巴斯汀通过一致评价政府奖励	1,953,969.30	递延收益	109,747.50
一种高纯度蟾酥粉的研究开发及其产业化	374,800.00	递延收益	63,705.15
专精特新奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2023 年市级管理对标五星企业奖励补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
吸纳高校毕业生补贴	92,418.40	其他收益	92,418.40
稳定岗位补贴	69,100.05	其他收益	69,100.05
优秀民营企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
其他补助项目	194,100.00	其他收益	194,100.00
扶持基金	9,990,000.00	营业外收入	9,990,000.00
普惠贷款阶段性减息	32,005.55	财务费用	32,005.55

八、合并范围的变更

1、其他

2023 年 6 月，子公司杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司完成注销手续，故从 2023 年 6 月 30 日起不再将杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司纳入公司合并报表，本年合并杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司 1-6 月利润表及现金流量表。

九、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	
浙江仟源海力生制药有限公司	浙江舟山	浙江舟山	医药	60.00%		非同一控制下企业合并
杭州保灵集团有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州仟源保灵药业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药、保健品		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
四川仟源中药饮片有限公司	四川广汉	四川广汉	医药	51.00%		非同一控制下企业合并
无锡联合利康临床检验所有限公司	江苏无锡	江苏无锡	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
西藏仟源药业有限公司	青海格尔木	青海格尔木	贸易	100.00%		设立
南通恒嘉药业有限公司	江苏南通	江苏南通	投资	42.00%		设立
江苏嘉逸医药有限公司	江苏南通	江苏南通	医药		51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注1：2019年11月公司在与南通恒嘉药业有限公司股东醴泽基金及自然人张宇签署的《关于投资江苏嘉逸医药有限公司之合作协议》中约定，张宇将其持有南通恒嘉药业有限公司股权期间的表决权委托公司行使，由公司根据自身意思代为行使张宇的表决权，故公司实际持有南通恒嘉药业有限公司股东会表决权的比例为71%。此外，协议约定，公司对醴泽基金、张宇的出资款负有回购义务，故将醴泽基金、张宇对南通恒嘉药业有限公司的出资作为金融负债。综上所述，公司将南通恒嘉药业有限公司纳入合并范围。

注2：公司通过南通恒嘉药业有限公司持有江苏嘉逸医药有限公司51%股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江仟源海力生制药有限公司	40.00%	10,114,406.92		56,462,796.52
江苏嘉逸医药有限公司	49.00%	-1,643,992.52		106,260,867.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江仟源海力生制药有限公司	131,123,120.67	114,972,622.91	246,095,743.58	81,706,917.56	23,231,834.69	104,938,752.25	99,888,966.96	118,819,979.57	218,708,946.53	89,600,149.69	13,237,822.80	102,837,972.49
江苏嘉逸医药有限公司	63,803,372.19	208,577,956.85	272,381,329.04	36,056,837.28	19,465,339.23	55,522,176.51	61,477,701.21	216,710,639.09	278,188,340.30	37,653,097.55	20,321,242.28	57,974,339.83

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江仟源海力生制药有限公司	132,962,112.59	25,286,017.29	25,286,017.29	8,209,830.68	113,677,390.15	29,764,251.29	29,764,251.29	21,889,070.58
江苏嘉逸医药有限公司	17,085,668.86	3,354,847.93	3,354,847.93	2,109,404.90	41,431,566.31	12,549,838.73	12,549,838.73	16,085,065.69

其他说明：

注：浙江仟源海力生制药有限公司、江苏嘉逸医药有限公司的主要财务信息系按公允价值计量。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资
				直接	间接	

						的会计处理方法
宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江北仑	浙江北仑	股权投资	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	9,905,545.38	108,707.94
非流动资产	316,233,689.25	324,067,604.00
资产合计	326,139,234.63	324,176,311.94
流动负债	11,789,137.74	9,346,745.96
非流动负债		
负债合计	11,789,137.74	9,346,745.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	314,350,096.89	304,778,341.98
按持股比例计算的净资产份额	94,305,029.07	91,433,502.59
调整事项	-8,544,808.04	-5,407,044.82
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-8,544,808.04	-5,407,044.82
对联营企业权益投资的账面价值	85,760,221.03	86,026,457.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-479,469.09	23.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-479,469.09	23.79
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

注：《宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》约定，投资收益按投资项目单独核算，当投资项目实现退出时，即应将该投资项目的收益及时分配，同时返还该项目的初始投资；投资收益及初始投资先支付优先级有限

合伙人特定项目初始投资额并分配基础收益，再支付劣后级有限合伙人特定项目初始投资额，再分配超额收益。对于投资项目所产生的收益，本公司按上述方法计算长期股权投资损益调整，导致宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）按持股比例计算的净资产份额与长期股权投资账面价值有所差异。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	6,066.70	-	-	-	6,066.70
应付票据	-	130.00	-	-	-	130.00
应付账款	4,264.21	-	-	-	-	4,264.21
其他应付款	36,628.21	-	-	-	-	36,628.21
长期借款及利息	-	3,829.63	3,926.00	12,000.00	-	19,755.63
长期应付款及利息	-	1,721.16	14,300.91	-	-	16,022.07
租赁负债	-	359.40	534.66	1,794.47	-	2,688.52
合计	40,892.42	12,106.89	18,761.56	13,794.47	-	85,555.34

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款及利息		5,767.21				5,767.21

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	4,088.93					4,088.93
其他应付款	6,015.33					6,015.33
长期借款及利息		3,384.03	4,452.00	13,000.00		20,836.03
长期应付款及利息		31,452.86				31,452.86
租赁负债		327.87	482.78	1,402.99	563.23	2,776.87
合计	10,104.26	40,931.97	4,934.78	14,402.99	563.23	70,937.23

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			9,132,504.91	9,132,504.91
持续以公允价值计量的资产总额			9,132,504.91	9,132,504.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

管理层已经评估了应收款项融资，因剩余期限较短（6个月以内到期），故公允价值与账面价值相同。

本公司联营企业磐霖仟源持有非上市公司股权，在按照本公司会计政策调整磐霖仟源财务报表时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。上述金融资产按第三层次公允价值计量，本公司聘请专业评估机构对上述投资进行估值，估值时主要采用了市场法、收益法的估值技术。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

公司现不存在控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州达麦迪生物医学科技有限公司	注
黄乐群	关键管理人员
赵群	关键管理人员

其他说明

注：2023年6月30日，公司召开2023年第2次临时股东大会审议通过了《关于增选并提名第五届董事会独立董事候选人的议案》。方国伟先生自2023年6月30日起担任公司独立董事。因方国伟为苏州达麦迪生物医学科技有限公司的法定代表人，故苏州达麦迪生物医学科技有限公司自2023年6月30日起成为公司的关联方。

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄乐群	165,000,000.00	2022年09月29日	2025年09月29日	否
赵群	32,000,000.00	2023年05月18日	2027年05月18日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,823,644.98	1,743,012.98

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	苏州达麦迪生物医学科技有限公司	1,186,130.03	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司将其持有的杭州保灵集团有限公司 100% 股权予以质押用于银行借款担保。
- 截至 2023 年 6 月 30 日止，子公司杭州保灵集团有限公司将其拥有的瑞晶国际商务中心 2401-2405 室予以抵押用于银行借款担保。
- 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司以位于大同市医药工业园区中央大道北侧的土地使用权（晋 2022 大同县不动产证明第 0001042 号）以及其上在建工程向山西银行股份有限公司大同御滨园支行提供抵押用于银行借款担保。
- 截至 2023 年 6 月 30 日止，子公司浙江仟源海力生制药有限公司以舟山经济开发区新港园区 2015-12 号地块（定国用（2016）第 0800010 号）土地使用权以及其上在建工程（2018 年已结转固定资产）向中国工商银行股份有限公司舟山普陀支行提供抵押用于银行借款担保。
- 截至 2023 年 6 月 30 日止，子公司四川仟源中药饮片有限公司以广汉市小汉镇凤翔村三社（广房权证广汉市字第 2016051300613、广房权证广汉市字第 2016051300625）房屋所有权与广汉市小汉镇凤凰村（广国用（2016）第 676-1 号）土地使用权、广汉市小汉镇凤凰村三组（广国用（2016）第 15481-1 号）土地使用权向中国银行股份有限公司广汉支行提供抵押用于银行借款担保。
- 截至 2023 年 6 月 30 日止，子公司江苏嘉逸医药有限公司以南通市崇川区通旺路 29 号（苏（2021）南通开发区不动产权第 0033225 号）土地使用权以及其上房屋建筑物向中国农业银行股份有限公司南通经济技术开发区支行提供抵押用于银行借款担保。
- 公司与醴泽基金于 2019 年 11 月签署《关于投资江苏嘉逸医药有限公司之合作协议》（以下简称“《合作协议》”）、于 2022 年 4 月签署《关于投资江苏嘉逸医药有限公司之合作协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。因公司触发了《合作协议》、《补充协议》第 5.4 条约定的股权回购事项，2023 年 6 月 30 日，公司与醴泽基金签署《关于江苏嘉逸医药有限公司之股权回购协议书》（以下简称“协议书”）。协议书约定：（1）公司向醴泽基金支付南通恒嘉 29% 的股权的评估价值与回购价格之间的差额 56,714,037.57 元，（2）公司向醴泽基金支付 44,905,332 元收购南通恒嘉 12% 的股权（对应出资额 44,588,568 元），（3）公司向醴泽基金足额支付上述约定价款后，《合作协议》及《补充协议》自动终止，（4）《合作协议》及《补充协议》自动终止后，针对醴泽基金持有的南通恒嘉剩余股权，醴泽基金有权要求公司在本协议生效后的 15 个月届满时进行回购。回购价格为南通恒嘉截止 2022 年 12 月 31 日的股东权益评估值 374,211,100 元乘以醴泽基金所持南通恒嘉的股权比例计算的金额。若公司逾期支付回购价款，应向醴泽基金

支付应付股权回购价款的 20%作为违约金，且每逾期一日按照应付款项的万分之五向醴泽基金支付资金占用费，直至支付完毕所有应付款项。

公司与自然人张宇于 2019 年 11 月签署《关于投资江苏嘉逸医药有限公司之合作协议》（以下简称“《合作协议》”）、于 2022 年 4 月签署《关于投资江苏嘉逸医药有限公司之合作协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。因公司触发了《合作协议》、《补充协议》第 5.4 条约定的股权回购事项，2023 年 6 月 30 日，公司与张宇、张鑫、韩杰、吕健豪签署《关于江苏嘉逸医药有限公司之股权回购协议书》（以下简称“协议书”）。协议书约定：（1）公司向张宇支付南通恒嘉 29%的股权的评估价值与回购价格之间的差额 56,714,037.57 元，（2）公司向张宇支付 44,905,332 元收购南通恒嘉 12%的股权（对应出资额 44,588,568 元），同时张宇分别以 26,194,777 元、5,613,166.50 元、5,613,166.50 元的价格向张鑫、韩杰、吕健豪转让南通恒嘉 7%、1.5%、1.5%的股权，（3）公司向张宇足额支付上述约定价款后，《合作协议》及《补充协议》自动终止，（4）《合作协议》及《补充协议》自动终止后，针对张宇、张鑫、韩杰、吕健豪持有的南通恒嘉剩余股权，张宇、张鑫、韩杰、吕健豪均有权要求公司在本协议生效后的 15 个月届满时进行回购。回购价格为南通恒嘉截止 2022 年 12 月 31 日的股东权益评估值 374,211,100 元乘以张宇、张鑫、韩杰、吕健豪所持南通恒嘉的股权比例计算的金额。若公司逾期支付回购价款，应向张宇、张鑫、韩杰、吕健豪支付应付股权回购价款的 20%作为违约金，且每逾期一日按照应付款项的万分之五向张宇、张鑫、韩杰、吕健豪支付资金占用费，直至支付完毕所有应付款项。

8、2023 年 6 月 30 日，公司与双雁药业签署《资产出售协议》，公司将向双雁药业转让：（1）位于山西生大同市经济技术开发区恒安街 1378 号及位于大同市经济技术开发区第二医药园区的相关土地、房产及其他地上建筑物/附着物、在建工程；（2）恒安街 1378 号的厂房内的生产设备；（3）一批双雁药业认可及需要的药品上市许可。其中（1）、（2）项资产应在 2023 年底前完成交割，（3）项资产原则上应在协议签署后 36 个月内完成，最终完成交割的时限以药品监督管理部门的批准为准。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 7 月 21 日，公司已分别向醴泽基金、张宇支付南通恒嘉 29%的股权的评估价值与回购价格之间的差额 56,714,037.57 元和 12%的股权受让款 44,905,332 元，并已完成南通恒嘉药业有限公司的工商变更。公司持有南通恒嘉药业有限公司 66%的股权。

十五、其他重要事项

1、其他

公司无其他需要说明的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	733,508.44	1.01%	733,508.44	100.00%		733,508.44	1.15%	733,508.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,112,578.48	98.99%	4,332,937.79	6.01%	67,779,640.69	62,982,771.30	98.85%	3,876,302.85	6.15%	59,106,468.45
其中：										
合计	72,846,086.92	100.00%	5,066,446.23		67,779,640.69	63,716,279.74	100.00%	4,609,811.29		59,106,468.45

按单项计提坏账准备：733,508.44

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉慧尔药业有限公司	376,330.36	376,330.36	100.00%	预计无法收回
山西大统进出口贸易有限公司	231,000.00	231,000.00	100.00%	预计无法收回
四川佳能达医药贸易有限责任公司	126,178.08	126,178.08	100.00%	预计无法收回
合计	733,508.44	733,508.44		

按组合计提坏账准备：772,272.56

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	133,685.50	6,684.28	5.00%
3 年以上	765,588.28	765,588.28	100.00%
合计	899,273.78	772,272.56	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：3,560,665.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	71,213,304.70	3,560,665.24	5.00%
合计	71,213,304.70	3,560,665.24	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

本公司对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。根据公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,346,990.20
3 年以上	1,499,096.72
4 至 5 年	283,290.00
5 年以上	1,215,806.72
合计	72,846,086.92

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	733,508.44					733,508.44
按组合计提坏账准备	3,876,302.85	456,634.94				4,332,937.79
合计	4,609,811.29	456,634.94				5,066,446.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏仟源药业有限公司	71,213,304.70	97.76%	3,560,665.24

四川省惠达药业有限公司	679,045.55	0.93%	679,045.55
武汉慧尔药业有限公司	376,330.36	0.52%	376,330.36
山西大统进出口贸易有限公司	231,000.00	0.32%	231,000.00
四川佳能达医药贸易有限责任公司	126,178.08	0.17%	126,178.08
合计	72,625,858.69	99.70%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,113,124.60	12,286,415.75
合计	62,113,124.60	12,286,415.75

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,565,206.07	3,232,753.18
往来款	27,084.00	27,084.00
应收长期资产转让款	200,000.00	200,000.00
合并关联方往来款	58,624,368.93	9,078,905.25
预付款项转入	8,969.91	8,969.91
其他	377,581.30	377,581.30
合计	62,803,210.21	12,925,293.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	25,242.68		613,635.21	638,877.89
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	51,207.72			51,207.72
2023年6月30日余额	76,450.40		613,635.21	690,085.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	58,905,964.22
2至3年	2,486,865.78
3年以上	1,410,380.21
3至4年	151,950.00
5年以上	1,258,430.21
合计	62,803,210.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	613,635.21					613,635.21
按组合计提坏账准备	25,242.68	51,207.72				76,450.40
合计	638,877.89	51,207.72				690,085.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏仟源药业有限公司	合并关联方往来款	58,353,711.41	1年以内	92.92%	58,353.71
上海华天房地产发展有限公司	押金保证金	1,171,376.55	1年以内；2-3年	1.87%	5,856.88
上海益基房地产开发有限公司	押金保证金	1,575,342.12	1年以内；2-3年	2.51%	7,876.71
大同华润燃气有限公司	押金保证金	430,000.00	5年以上	0.68%	2,150.00
浙江苏泊尔制药有限公司	应收股权与长期资产转让款	200,000.00	5年以上	0.32%	200,000.00

合计		61,730,430.08		98.30%	274,237.30
----	--	---------------	--	--------	------------

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末公司无涉及政府补助的其他应收款项。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,115,381,361.00	179,963,660.49	935,417,700.51	1,115,381,361.00	179,963,660.49	935,417,700.51
对联营、合营企业投资	85,760,221.03		85,760,221.03	86,026,457.77		86,026,457.77
合计	1,201,141,582.03	179,963,660.49	1,021,177,921.54	1,201,407,818.77	179,963,660.49	1,021,444,158.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江仟源海力生制药有限公司	118,675,535.10					118,675,535.10	46,324,464.90
杭州保灵集团有限公司	540,789,443.58					540,789,443.58	58,810,556.42
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	25,171,360.83					25,171,360.83	74,828,639.17
四川仟源中药饮片有限公司	28,081,473.00					28,081,473.00	

无锡联合利康临床检验所有限公司	31,751,900.00								31,751,900.00	
西藏仟源药业有限公司	34,888,000.00								34,888,000.00	
南通恒嘉药业有限公司	156,059,988.00								156,059,988.00	
合计	935,417,700.51								935,417,700.51	179,963,660.49

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）	86,026,457.77			-266,236.74							85,760,221.03	
小计	86,026,457.77			-266,236.74							85,760,221.03	
合计	86,026,457.77			-266,236.74							85,760,221.03	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,370,041.08	36,317,309.38	45,267,112.53	24,896,991.09
其他业务			9,798.76	
合计	69,370,041.08	36,317,309.38	45,276,911.29	24,896,991.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
销售商品	69,370,041.08		69,370,041.08

按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合并范围内子公司	31,694,721.30			31,694,721.30
其他客户	37,675,319.78			37,675,319.78
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	69,370,041.08			69,370,041.08
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	69,370,041.08			69,370,041.08

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-266,236.74	7.14
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,706,271.76
合计	-266,236.74	2,793,735.38

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-855,002.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,000,170.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,316,952.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-308,033.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	485,975.02	
减：所得税影响额	39,431.22	
少数股东权益影响额	948,141.44	
合计	11,652,489.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	485,975.02	因联营企业交易性金融资产公允价值变动而取得的投资收益

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.29%	-0.0998	-0.0998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.36%	-0.1481	-0.1481

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他