



**仟源医药**  
Challenge & Young

山西仟源医药集团股份有限公司

**2021 年半年度报告**

**2021 年 08 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报告的董事会会议。

公司可能存在行业政策风险、新药及一致性评价研发风险、药品降价风险、部分产品退出《国家医保目录》的风险和商誉减值等风险，具体风险详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者关注相关内容。

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 .....	21
第五节 环境与社会责任 .....	22
第六节 重要事项 .....	24
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、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2021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
仟源海力生或海力生制药	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
仟源保灵或澳医保灵	指	杭州仟源保灵药业有限公司，系保灵集团全资子公司
仟源恩氏或恩氏基因	指	杭州仟源恩氏基因技术有限公司，系公司控股子公司
仟源爱贝亚或爱贝亚	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
磐霖仟源	指	宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）
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
武汉仟源	指	武汉仟源电子商务有限公司，系公司全资子公司
苏州达麦迪	指	苏州达麦迪生物医学科技有限公司，系原公司控股子公司
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
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	江苏走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)
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

## 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
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	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号	大同市经济技术开发区湖滨大街 53 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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 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）	457,827,466.32	394,615,196.44	16.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,118,613.78	-75,229,590.64	94.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-27,029,711.60	-88,536,400.58	69.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,959,134.17	-23,831,317.61	280.26%
基本每股收益（元/股）	-0.0181	-0.3611	94.99%
稀释每股收益（元/股）	-0.0181	-0.3611	94.99%
加权平均净资产收益率	-0.60%	-9.67%	9.07%
	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）	1,683,535,020.73	1,800,518,724.44	-6.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	680,187,613.01	687,099,034.95	-1.01%

### 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）	5,641,533.32	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,245,870.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,481,981.61	
减：所得税影响额	1,736,700.14	
少数股东权益影响额（税后）	1,757,624.15	
合计	22,911,097.82	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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、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：注射用美洛西林钠舒巴坦钠、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、醋甲唑胺片、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
	注射用美洛西林钠舒巴坦钠	含 $\beta$ -内酰胺酶抑制剂—舒巴坦，适用于产酶耐药菌引起的中、重度感染性疾病
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）；
	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）；
眼科药	醋甲唑胺片	适用于慢性开角型青光眼、继发性青光眼，急性闭角型青光眼的术前治疗
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

公司主要采用以推广为主、招商代理和自主销售为辅的销售模式。其中，在两票制未实施地区，主要采用以招商代理为主的经销模式；在两票制实施地区，原招商代理模式的药品销售不再经代理经销商流通，而是由公司直接销售给配送商，并由配送商直接销售给终端医院，而区域渠道开拓、市场和学术推广等工作由推广服务商承担，公司就相关的区域渠道开拓、市场和学术推广等工作向其支付市场推广服务费。公司保健食品类产品，主要采用招商代理和自主推广模式进行销售；DNA基因保存等服务业务，主要通过代理模式进行销售，公司提供技术服务；临床检测等服务业务，主要采用自主销售。

## 4、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入45,782.75万元,同比增长16.02%；实现归属于上市公司股东的净利润-411.86万元，同比减少亏损94.53%。公司营业收入的增长主要是由于随着国内疫情基本得到控制，各级医院全面恢复正常运营，公司的药品销售较上年同期有所增长。同时，公司积极贯彻开源节流，节约增效的管理目标，加强了对各类费用的管控工作，除研发费用外的各项期间费用支出均有不同程度的下降。

2021年上半年，随着国家及地方集采常态化等医疗医药改革政策的不断升级，仿制药行业面临越来越大的市场竞争压力。公司紧密围绕年度工作目标推进各项工作，在保证产品质量的前提下，努力降低生产成本、加大研发投入力度、整合营销体系，力求从多方面突破自身及市场局限，寻求发展机会。营销方面，面对外部环境带来的压力，公司积极应对，及时调整市场策略，优化组织架构，在积极参与药品集中带量采购的同时，努力做好非集采市场的渠道布局，成立OTC销售队伍，探索药品在OTC端销售的商业模式；研发方面，公司研发部门继续优化组织架构，细化分工和岗位职责；加强新产品遴选立项工作，加大研发投入力度，加快在研的一致性评价项目及新药研发项目的研发速度。生产方面，各子公司认真贯彻年度工作目标，抓管理、降成本、促效益，通过规范各部门“定岗定编定员”标准、集中力量开展GMP提升及设备升级技改工作、健全技术及管理人员培养与引进制度等，努力提高产品质量、保证市场供应、降低制造成本。

## 5、行业发展情况

伴随着我国人口基数的不断增加、人口老龄化问题加剧、城市化进程加快、人们对医疗保健的重视程度提升，医疗卫生体制改革的不断深化以及国家对医药工业扶持力度的持续加大，全面医改已进入深水区，中国医药行业的生态体系正在快速重构，一系列政策倒逼医药行业转型，其影响是颠覆性和深远的。“三医联改”、“降价控费”、“国家集采”、“市场准入”、“鼓励创新”、“产业升级”等成了近年来国家各部委相继出台医改政策的关键词。2021年3月11日，十三届全国人大四次会议通过了关于国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要的决议，其中强调发展壮大战略性新兴产业，将新兴产业增加值占GDP比重从“十三五”期间的15%提升至17%，重点提到了生物医药等生物技术领域；全面推进健康中国建设，重点提出深化医药卫生体制改革，推进国家组织药品和耗材集中带量采购使用改革，完善创新药物、疫苗、医疗器械等快速审评审批机制。这些政策的出台，客观上要求制剂企业以创新谋发展，通过科技手段努力控制制造成本，为广大患者提供价廉物美的临床药品。相信随着上述国家行业政策法规的不断深化和推进，具备强大研发实力，特色产品管线的新兴创新药企业将迈入发展的快速道。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

### （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	申请进度
1	安立生坦项目	化药3+4类	治疗有WHOII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。	已报产，审评审批中

2	酒石酸伐尼克兰项目	化药4类	治疗成人戒烟	已报产，并完成BE发补研究
---	-----------	------	--------	---------------

(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。	完成一致性评价药学和BE研究
2	克霉唑阴道片	阴道片	由真菌通常是念珠菌引起的阴道炎症；由酵母菌引起的感染性白带；以及由克霉唑敏感菌引起的二重感染。	处于药学研究阶段

(3) 本报告期占公司主营业务收入10%以上的产品情况如下：

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
依巴斯汀片	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	一种依巴斯汀的制备方法	ZL200610052618.8	2006年7月21日至2026年7月20日	化药二类
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	一种高纯度盐酸西那卡塞的合成方法	ZL 2019 1 781383.3	2019年8月22日至2039年8月21日	化药四类
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。公司产品涵盖众多治疗领域，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：注射用美洛西林钠舒巴坦钠、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、醋甲唑胺片、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、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。产品质量的优良和稳定为公司在医药行业树立了良好形象，为公司的持续发展奠定了坚实的基础。

### 3、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。公司成立了集团药物高级研究院，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；另研发产品盐酸西那卡塞片、阿哌沙班片、利伐沙班片取得药品注册批件，酒石酸伐尼克兰、安立生坦等产品取得申报生产（一致性评价）受理，其中酒石酸伐尼克兰被纳入优先审评；公司将募集资金投资项目之仟源保灵原“药品研发项目”变更为“新药研发项目”罗沙司他及胶囊、精氨酸培哌普利及片的研究与开发，这些都将有利于提高公司的市场竞争力，对公司未来经营产生积极的影响。

## 4、管理优势

公司拥有一支经验丰富、结构精简、素质较高的管理团队，在药品生产经营领域具有深厚的行业底蕴，且具有较高的职业精神、较强的市场敏感性、领先的市场竞争意识以及清晰的发展思路。公司在多年生产经营实践中形成了一套行之有效的管理模式，并根据现代企业的特点和要求，确立了分工明确、科学合理的管理格局，保证了较高的决策效率和执行能力，使质量管理、科研开发、市场营销等多方面得到了强有力的保障。

## 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	457,827,466.32	394,615,196.44	16.02%	
营业成本	140,568,790.49	106,355,337.71	32.17%	主要是由于报告期内集采中标品种销量大幅增加所致
销售费用	229,931,025.75	262,677,007.97	-12.47%	
管理费用	54,084,668.73	57,577,859.92	-6.07%	
财务费用	18,694,432.83	24,147,670.41	-22.58%	
所得税费用	2,512,734.63	1,267,347.26	98.27%	主要是由于报告期内利润增加所致
研发投入	30,280,119.33	26,682,381.18	13.48%	
经营活动产生的现金流量净额	42,959,134.17	-23,831,317.61	280.26%	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增加所致
投资活动产生的现金流量净额	233,768.64	1,400,654.94	-83.31%	主要是由于报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-67,663,816.49	4,545,198.91	-1,588.69%	主要是由于报告期内取得借款收到的现金较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-24,470,913.68	-17,885,463.76	36.82%	
其他收益	10,511,189.15	3,429,737.11	206.47%	主要是由于报告期内收到的政府补助较上年同期增加所致

投资收益	5,528,056.48	-492,052.31	1,223.47%	主要是由于本期处置子公司股权所致
信用减值损失	384,465.56	-4,173,982.55	109.21%	主要是由于报告期内计提的应收款项坏账准备较上年同期增加所致
资产减值损失	38,258.52	468,435.80	-91.83%	主要是由于报告期内存货跌价损失较上年同期减少所致
资产处置收益	110,791.75	-672.39	16,577.30%	主要是由于报告期内固定资产处置损益较上年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
抗感染药	103,071,417.96	23,789,561.83	76.92%	8.93%	8.20%	0.16%
抗过敏药	84,244,877.98	10,381,929.23	87.68%	41.13%	29.61%	1.10%
泌尿系统药	50,024,179.93	14,906,790.49	70.20%	-20.79%	174.77%	-21.21%
肾病药	51,184,562.31	2,083,174.10	95.93%	54.40%	101.68%	-0.95%
其他药品	55,166,262.94	21,273,076.42	61.44%	81.83%	48.83%	8.55%

#### 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	5,528,056.48	63.67%	主要是处置子公司股权	否
资产减值	38,258.52	0.44%	主要是存货跌价准备	否
营业外收入	11,858,325.98	136.59%	主要是收到的扶持资金	是
营业外支出	1,525,670.88	17.57%	主要是滞纳金等	否

## 五、资产、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	155,966,349.09	9.26%	188,437,262.77	10.47%	-1.21%	
应收账款	165,318,921.60	9.82%	197,477,573.70	10.97%	-1.15%	
存货	133,649,231.71	7.94%	122,439,751.31	6.80%	1.14%	
投资性房地产	81,035,801.50	4.81%	82,166,459.93	4.56%	0.25%	
长期股权投资	82,815,110.66	4.92%	82,833,159.04	4.60%	0.32%	
固定资产	307,255,742.76	18.25%	312,401,631.51	17.35%	0.90%	
在建工程	80,286,859.81	4.77%	86,274,230.15	4.79%	-0.02%	
使用权资产	1,573,705.01	0.09%			0.09%	
短期借款	82,085,975.28	4.88%	100,531,387.47	5.58%	-0.70%	
合同负债	27,048,282.28	1.61%	29,859,014.12	1.66%	-0.05%	
长期借款	92,300,000.00	5.48%	106,560,000.00	5.92%	-0.44%	
租赁负债	1,143,251.10	0.07%			0.07%	
其他应收款	14,525,464.91	0.86%	34,390,027.71	1.91%	-1.05%	主要是由于应收奕柯莱股权与长期资产转让款以及应收海力生集团长期资产转让款等减少所致
其他流动资产	544,120.32	0.03%	5,390,946.90	0.30%	-0.27%	主要是由于待抵扣增值税进项税额以及预缴企业所得税减少所致
开发支出	6,312,073.45	0.37%	3,370,587.58	0.19%	0.18%	主要是由于研发投入增加所致
应付票据			8,000,000.00	0.44%	-0.44%	主要是由于以银行承兑汇票结算的采购款减少所致
应付职工薪酬	11,429,958.01	0.68%	24,118,255.62	1.34%	-0.66%	主要是由于应付工资、奖金、津贴和补贴减少所致

### 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								
应收款项融资	3,322,185.70				48,317,496.05	47,609,814.50		4,029,867.25
上述合计	3,322,185.70				48,317,496.05	47,609,814.50		4,029,867.25
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	250,000.00	履约保证金及用于担保的银行存款
固定资产	62,271,660.68	银行借款抵押
无形资产	20,816,487.72	银行借款抵押
固定资产	14,614,512.04	融资租赁
投资性房地产	47,268,501.69	银行借款抵押
长期股权投资	118,675,535.10	将子公司海力生制药60%股权质押用于银行借款
长期股权投资	437,789,443.58	将子公司保灵集团100%股权质押用于银行借款
长期股权投资	51,550,000.00	将子公司恩氏基因80%股权质押用于银行借款
在建工程	72,377,375.56	银行借款抵押
合计	825,613,516.37	--

## 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
9,994,067.40	31,840,121.11	-68.61%

### 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	13,358.06
报告期投入募集资金总额	717.07
已累计投入募集资金总额	2,718.08
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2020年9月29日，募集资金总额139,999,997.52元扣除主承销商粤开证券股份有限公司承销费和保荐费5,000,000.00元后的余额134,999,997.52元存入本公司在大同银行股份有限公司大同御滨园支行开设的募集资金存储专户。因2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，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。2020年12月3日募集资金11,500万元从公司募集资金专户转入保灵集团银行账户，2020年12月3日募集资金11,500万元从保灵集团银行账户转入仟源保灵募集资金专户。</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3亿片药品固体制剂生产线技改项目	否	6,500	6,500		15.6	0.24%	2022年09月30日	0	0	不适用	否



杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目	是	5,000	5,000	717.07	844.4	16.89%	2022年 10月31 日	0	0	不适用	是
偿还银行贷款	否	2,500	2,500		1,858.08	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,000	14,000	717.07	2,718.08	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	14,000	14,000	717.07	2,718.08	--	--	0	0	--	--
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										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2021年6月2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-YD2021-2）》的公告，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，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。基于上述事实的影响，公司于2021年6月25日召开第四届董事会第二十三次会议，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》，公司拟将2020年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目之仟源保灵原“药品研发项目”变更为“新药研发项目”罗沙司他及胶囊、精氨酸培哌普利及片的研究与开发，另建设一个10万批量及以下符合GMP要求的固体制剂中试车间。新产品研发项目的实施符合公司的长远发展战略，能够切实有效提高募集资金的使用效率，进一步提升公司的品牌影响力，优化产品结构，增强公司的核心竞争力和盈利能力，有利于公司长期可持续发展。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>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情况	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>经公司2021年2月8日召开的第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第九次会议，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》，并同意使用公司2020年度以简易程序向特定对象发行股票的闲置募集资金不超过5,000万元暂时补充公司日常经营所需的流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过12个月，到期后将归还至募集资金专项账户。</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 2021 年 6 月 30 日止，本公司尚未使用的募集资金余额为 107,115,865.77 元，（其中：募资资金专户余额 57,115,865.77 元，闲置募集资金暂时补充流动资金 50,000,000 元）。尚未使用的募集资金余额将继续用于“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”和“杭州仟源保灵药业有限公司新药研发项目”。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

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

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	232,406,073.40	114,281,224.24	122,711,945.07	20,488,430.03	17,139,881.70
西藏仟源药业有限公司	子公司	医药	1,000 万元	233,936,394.53	-104,142.88	247,087,357.91	-16,270,652.29	-8,488,730.48
杭州仟源保灵药业有限公司	子公司	医药、保健品	25,500 万元	476,601,392.91	365,853,951.91	49,920,674.67	12,804,037.54	13,049,775.73
江苏嘉逸医药有限公司	子公司	医药	187,729,347.37 元	293,764,719.22	221,571,128.22	34,956,141.93	14,525,251.98	16,050,999.56

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
苏州达麦迪生物医学科技有限公司	以减资方式退出苏州达麦迪	苏州达麦迪不属于公司核心资产，近两年处于亏损状态；为提高盈利能力，减少“出血点”，剥离该资产。

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，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。

### 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。

### 3、药品降价风险

随着国家医改的继续深化，在医保控费、限制适应症、重点目录监控全国联动、带量采购、二次议价等一系列政策的影

响下，医药行业的平均利润率有所下降。国家有关部门对药品零售价格的控制和调整将使公司产品面临一定的降价压力和风险。公司将结合企业实际情况，做好资金管理、预算管理和成本控制管理工作，积极研判市场变化，并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、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。

#### 5、商誉减值风险

上市以来公司通过外延式并购发展，子公司数量不断增加，也形成了较大的商誉；虽然公司已经采取了加大营销投入、提高集团化整合力度等措施，未来年度将努力使各子公司业绩保持稳定增长，但医药和保健品行业竞争激烈，如果相关子公司未来年度经营业绩未达到预期效益，仍面临商誉减值的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	20.81%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	巨潮资讯网,《2020 年年度股东会决议公告》(公告编号: 2021-039)

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

### 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 环境与社会责任

### 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

公司或子公司名称	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	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	化学需氧量	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	14.858mg/L	458mg/L	0.334386 吨/年	59.43 吨/年	无
山西仟源医药集团股份有限公司	氨氮	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	0.2158mg/L	30mg/L	0.004547 吨/年	3.89 吨/年	无
山西仟源医药集团股份有限公司	总氮	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	8.022mg/L	70mg/L	0.183318 吨/年	无	无
山西仟源医药集团股份有限公司	总磷	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	0.247mg/L	8mg/L	0.005857 吨/年	无	无

防治污染设施的建设和运行情况

#### 1、废水

仟源医药现有污水处理设施一套，处理能力150m<sup>3</sup>/日，采用生化处理法，废水排放标准执行大同开发区污水处理有限责任公司环评设计的进水要求（同开环【2009】2号，关于阿拉宾度（大同）生物制药有限公司等11家制药企业水污染物排放执行标准的批复）。污水经企业自行处理后达标排放至开发区污水处理厂，同时排放口末端安装了在线监测系统实时监测，数据上传至省、市、区环保监控平台。

#### 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。

建设项目环境影响评价及其他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，同时公司取得了《排污许可证》（许可证号：91140200770127753X001V）。

突发环境事件应急预案

仟源医药制定了《突发环境事件应急预案》，并在大同经济技术开发区建设管理与环境保护部备案。

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，同时还委托山西丽浦创新科技有限公司对废水的色度、悬浮物、五日生化需氧量、动植物油、总磷、总氮以及厂界噪音指标进行定期监测，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)。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 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。
	俞俊贤、左学民	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。
	马磊、崔为超	再融资	自公司本次以简易程序向特定对象发行股票结束之日（即新增股份上市首日）起6个月内，不转让或者委托他人管理本人本次认购的仟源医药股票，也不由	2020年10月14日	2021年4月14日	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



			仟源医药回购该部分股份。			况。
	赵群	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	截至《避免同业竞争与利益冲突承诺函》出具之日，本人没有投资或控制其他对仟源医药构成直接或间接竞争的企业，本人也未从事任何在商业上对仟源医药构成直接或间接竞争的业务或活动。在限制期内，本人及本人所控制的其他企业不会在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人或其它组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理、参股或借贷等形式，以委托人、受托人或其他身份直接或间接投资、参与、从事或经营任何与仟源医药相竞争的业务；在限制期内，本人及本人所控制的其他企业不会支持直接或间接的参股企业以任何形式投资、参与、从事或经营任何与仟源医药相竞争的业务。如果违反上述承诺，将赔偿由此给仟源医药带来的损失。向公司出具《关于规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》，承诺不利用实际控制人地位直接或间接占用公司资金，并愿意承担因违反承诺给公司造成损失的赔偿责任。	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
承诺是否及时履行	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关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司子公司杭州仟源保灵药业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》，租赁总额5,776.80万元，租赁期共24个月，起租日为2019年12月4日，公司股东、董事长赵群先生为杭州仟源保灵药业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
关于子公司仟源保灵开展融资租赁业务并由公司及公司董事长暨控股股东提供关联担保的公告	2019年11月28日	巨潮资讯网公告编号：2019-103

## 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2019年11月28日召开了第三届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于子公司澳医保灵开展融资租赁业务并由公司及公司董事长暨控股股东提供关联担保的议案》，全资子公司澳医保灵将自有的一批设备作为租赁物以售后回租方式向平安点创国际融资租赁有限公司（以下简称“平安点创”）开展融资租赁业务并签署《售后回租赁合同》，融资租赁金额人民币5,500万元，融资期限为24个月。公司及公司董事长暨控股股东之一赵群先生为澳医保灵在平安点创的上述融资租赁业务提供连带保证责任，公司及公司董事长暨控股股东之一赵群先生就上述融资租赁事宜与平安点创分别签署了《保证合同》、《保证函》。公司本次为澳医保灵融资租赁业务提供担保，是出于澳医保灵日常经营生产所需，且对外担保的对象为公司全资子公司，风险处于可控范围。符合上市公司利益，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。截止报告期末，《售后回租赁合同》还在履行中。

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
										否
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发	实际担保金额	担保类型	担保	反担	担保	是否	是否为关

	相关公告披露日期		生日日期			物(如有)	保情况(如有)	期	履行完毕	联方担保
杭州仟源保灵药业有限公司	2019年08月23日	5,000	2019年09月05日	5,000	连带责任担保			具体担保期限以银行签署的担保合同为准	是	否
杭州仟源保灵药业有限公司	2019年11月28日	5,776.8	2019年12月02日	5,776.8	连带责任担保			具体担保期限以银行签署的担保合同为准	否	否
杭州仟源保灵药业有限公司	2020年03月30日	4,000	2020年04月09日	4,000	连带责任担保			具体担保期限以银行签署的担保合同为准	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		14,776.8		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		9,776.8				
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
四川仟源中药饮片有限公司	2021年04月19日	100	2021年04月01日	100	质押		四川仟源	1年	否	否

			日			愿意就成融担保基于为四川仟源担保所承担的保证责任而向成融担保提供应收账款质押反担保			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		100		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				100	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		100		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				100	
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)		100		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				100	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		14,876.8		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				9,876.8	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				14.52%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0					
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无					

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：

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

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、报告期内，公司持股5%以上股东翁占国先生自2021年1月4日至2021年1月11日期间，通过大宗交易方式减持本公司股份合计4,149,000股，占公司总股本的1.82%，公司及时披露了翁占国先生大宗交易减持比例达到1%的公告和减持实施完毕的公告，具体内容详见公司于2021年1月7日、1月14日分别披露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，经公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于变更持续督导机构及保荐代表人的议案》，具体内容详见公司于2021年2月1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。

3、报告期内，公司全资子公司西藏仟源收到西藏自治区藏青工业园管理委员会拨付给西藏仟源的产业发展扶持资金共计10,750,000元，具体内容详见公司分别于2021年2月2日、7月1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，经公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于追认使用部分暂时闲置募集资金购买七天通知存款的议案》、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，具体内容详见公司于2021年2月8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，子公司仟源保灵、仟源海力生、嘉逸医药分别收到“依巴斯汀片、盐酸坦索罗辛缓释胶囊、利伐沙班片、阿哌沙班片仿制药质量和疗效一致性评价奖励4,000,000元、3,100,000元和2,000,000元，具体内容详见公司于2021年3月1日、3月4日、3月18日分别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，依据山西省工业和信息化厅下发的《关于组织开展2020年山西省技术改造专项资金奖励项目申报工作的通知》内容，公司收到奖励项目暨“创新能力培育—研发费用税前加计扣除奖励”资金1,450,000元，具体内容详见公司于2021年4月6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。

7、报告期内，经公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于签署<苏州达麦迪生物医学科技有限公司之定向减资及资产转让协议>的议案》，具体内容详见公司于2021年4月6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。

8、报告期内，子公司嘉逸医药收到国家知识产权局颁发的“一种高纯度盐酸西那卡塞的合成方法”发明专利证书，具体内容详见公司于2021年4月9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。

9、报告期内，公司办理了公司2020年度以简易程序向特定对象发行股份上市流通事宜，具体内容详见公司于2021年4月9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。

10、报告期内，经公司第四届董事会第十九次会议审议通过《关于控股子公司签署质押反担保协议的议案》，具体内容详见公司于2021年4月19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。

11、报告期内，子公司仟源恩氏收到国家知识产权局颁发的“分泌抗可替宁单克隆抗体杂交瘤细胞株和抗可替宁单克隆抗体及其应用”发明专利证书，具体内容详见公司于2021年5月17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。

12、报告期内，经公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于受让四川仟源中药饮片有限公司部分股权的议案》、《关于签署<苏州达麦迪生物医学科技有限公司之定向减资及资产转让补充协议>的议案》，具体内容详见公司于2021年5月27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。

13、报告期内，子公司仟源保灵收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江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2021年6月9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。

14、报告期内，经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》、《关于修订<公司章程>并授权办理工商变更登记的议案》，并已经2021年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于2021年6月25日、7月12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

公告名称	披露日期	披露索引
《关于子公司获得产业发展扶持资金的公告》	2021年2月2日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于子公司获得政府补助的公告》	2021年3月1日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于子公司获得政府补助的公告》	2021年3月4日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于子公司获得政府补助的公告》	2021年3月18日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于签署<苏州达麦迪生物医学科技有限公司之定向减资及资产转让协议>的公告》	2021年4月6日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于子公司获得发明专利的公告》	2021年4月9日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于控股子公司签署质押反担保协议的公告》	2021年4月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于子公司获得发明专利的公告》	2021年5月17日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于子公司通过高新技术企业重新认定的公告》	2021年6月9日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于子公司完成工商变更登记的公告》	2021年6月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于子公司获得产业发展扶持资金的公告》	2021年7月1日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>



## 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	35,339,887	15.50%	-19,662,921				-19,662,921	15,676,966	6.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,684,742	14.78%	-19,662,921				-19,662,921	14,021,821	6.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	33,684,742	14.78%	-19,662,921				-19,662,921	14,021,821	6.15%
4、外资持股	1,655,145	0.72%						1,655,145	0.72%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,655,145	0.72%						1,655,145	0.72%
二、无限售条件股份	192,631,034	84.50%	19,662,921				19,662,921	212,293,955	93.12%
1、人民币普通股	192,631,034	84.50%	19,662,921				19,662,921	212,293,955	93.12%
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	227,970,921	100.00%	0				0	227,970,921	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

公司2020年以简易程序向2名特定对象发行非公开股份19,662,921股（A股）已于2021年4月14日上市流通，由有限售条件股份变为无限售条件股份。

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%
马磊	10,000,000	10,000,000	0	0	向特定对象发股份限售	2021 年 4 月 14 日
崔为超	9,662,921	9,662,921	0	0	向特定对象发股份限售	2021 年 4 月 14 日
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%
黄乐群	1,655,145	0	0	1,655,145	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
左学民	1,388,648	0	0	1,388,648	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%
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%
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%
合计	35,339,887	19,662,921	0	15,676,966	--	--

## 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	13,947	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	6.92%	15,772,409	-4,149,000	0	15,772,409		
赵群	境内自然人	5.88%	13,401,892	0	10,051,419	3,350,473		
马磊	境内自然人	4.39%	10,000,000	0	0	10,000,000		
崔为超	境内自然人	4.24%	9,662,921	0	0	9,662,921		
胡玉兰	境内自然人	2.57%	5,850,800	+1,200,600	0	5,850,800		
张振标	境内自然人	2.14%	4,888,768	-3,065,700	0	4,888,768		
徐昊	境内自然人	1.86%	4,241,221	+3,351,221	0	4,241,221		
李建利	境内自然人	1.82%	4,149,000	+4,149,000	0	4,149,000		
段素新	境内自然人	1.37%	3,112,700	0	0	3,112,700		
张彤慧	境内自然人	1.27%	2,905,554	-161,000	0	2,905,554		
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		
马磊	10,000,000				人民币普通股	10,000,000		

崔为超	9,662,921	人民币普通股	9,662,921
胡玉兰	5,850,800	人民币普通股	5,850,800
张振标	4,888,768	人民币普通股	4,888,768
徐昊	4,241,221	人民币普通股	4,241,221
李建利	4,149,000	人民币普通股	4,149,000
赵群	3,350,473	人民币普通股	3,350,473
段素新	3,112,700	人民币普通股	3,112,700
张彤慧	2,905,554	人民币普通股	2,905,554
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（如有）（参见注 4）	公司前 10 名普通股股东中，股东崔为超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 9,662,921 股；股东徐昊通过普通证券账户持有 1,887,221 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 2,354,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	155,966,349.09	188,437,262.77
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		390,685.80
应收账款	165,318,921.60	197,477,573.70
应收款项融资	4,029,867.25	3,322,185.70
预付款项	19,351,244.04	27,060,940.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,525,464.91	34,390,027.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	133,649,231.71	122,439,751.31

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	544,120.32	5,390,946.90
流动资产合计	493,385,198.92	578,909,374.47
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	82,815,110.66	82,833,159.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	81,035,801.50	82,166,459.93
固定资产	307,255,742.76	312,401,631.51
在建工程	80,286,859.81	86,274,230.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,573,705.01	
无形资产	230,413,781.11	255,005,191.78
开发支出	6,312,073.45	3,370,587.58
商誉	359,533,081.62	359,533,081.62
长期待摊费用	1,322,899.42	1,635,505.54
递延所得税资产	29,760,256.53	30,094,809.94
其他非流动资产	9,840,509.94	8,294,692.88
非流动资产合计	1,190,149,821.81	1,221,609,349.97
资产总计	1,683,535,020.73	1,800,518,724.44
流动负债：		
短期借款	82,085,975.28	100,531,387.47
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		8,000,000.00



应付账款	53,624,878.79	60,218,382.17
预收款项	721,559.66	767,229.50
合同负债	27,048,282.28	29,859,014.12
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	11,429,958.01	24,118,255.62
应交税费	13,292,820.84	11,577,789.38
其他应付款	117,008,844.27	124,380,275.13
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	114,508,025.69	128,002,469.80
其他流动负债	2,222,320.15	2,443,774.59
流动负债合计	421,942,664.97	489,898,577.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	92,300,000.00	106,560,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,143,251.10	
长期应付款	260,866,231.48	249,951,000.00
长期应付职工薪酬	3,558,779.43	4,162,880.75
预计负债		
递延收益	8,685,532.61	8,054,820.05
递延所得税负债	57,550,002.61	66,667,853.27
其他非流动负债	2,787,431.38	2,611,016.56
非流动负债合计	426,891,228.61	438,007,570.63
负债合计	848,833,893.58	927,906,148.41
所有者权益：		

股本	227,970,921.00	227,970,921.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	536,931,052.46	539,723,860.62
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	-102,667,151.61	-98,548,537.83
归属于母公司所有者权益合计	680,187,613.01	687,099,034.95
少数股东权益	154,513,514.14	185,513,541.08
所有者权益合计	834,701,127.15	872,612,576.03
负债和所有者权益总计	1,683,535,020.73	1,800,518,724.44

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	48,305,180.01	12,429,717.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	63,829,286.03	65,945,207.40
应收款项融资	1,370,254.40	
预付款项	9,225,224.41	9,412,712.78
其他应收款	5,194,388.41	17,941,547.05
其中：应收利息		
应收股利		
存货	34,445,558.58	29,248,097.18
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	162,369,891.84	134,977,281.77
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	944,168,583.47	957,834,510.73
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	46,935,711.20	53,784,411.71
在建工程	73,332,675.56	72,377,958.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,887,442.20	23,737,794.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	588,062.74	773,766.76
递延所得税资产	1,324,230.69	1,869,129.13
其他非流动资产	2,203,928.50	
非流动资产合计	1,091,440,634.36	1,110,377,571.13
资产总计	1,253,810,526.20	1,245,354,852.90
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,502,713.77	28,839,704.06
预收款项	34,292.03	
合同负债	3,535,881.24	5,521,123.98
应付职工薪酬	4,052,412.28	5,581,691.38
应交税费	1,184,923.72	2,211,504.16

其他应付款	283,040,155.83	258,140,871.87
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	91,218,425.00	91,258,677.08
其他流动负债	400,788.24	557,705.64
流动负债合计	406,969,592.11	392,111,278.17
非流动负债：		
长期借款	55,000,000.00	65,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,575,379.33	3,015,379.27
预计负债		
递延收益	3,569,234.04	3,777,704.28
递延所得税负债	1,172,806.57	1,172,806.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,317,419.94	72,965,890.12
负债合计	469,287,012.05	465,077,168.29
所有者权益：		
股本	227,970,921.00	227,970,921.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	611,391,451.68	611,391,451.68
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	-72,791,649.69	-77,037,479.23
所有者权益合计	784,523,514.15	780,277,684.61
负债和所有者权益总计	1,253,810,526.20	1,245,354,852.90

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	457,827,466.32	394,615,196.44
其中：营业收入	457,827,466.32	394,615,196.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	476,051,072.81	478,455,826.30
其中：营业成本	140,568,790.49	106,355,337.71
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	5,433,521.55	4,871,232.86
销售费用	229,931,025.75	262,677,007.97
管理费用	54,084,668.73	57,577,859.92
研发费用	27,338,633.46	22,826,717.43
财务费用	18,694,432.83	24,147,670.41
其中：利息费用	19,827,995.15	24,553,911.98
利息收入	1,202,746.37	569,350.54
加：其他收益	10,511,189.15	3,429,737.11
投资收益（损失以“-”号填列）	5,528,056.48	-492,052.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,048.38	-665,776.14
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)	384,465.56	-4,173,982.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38,258.52	468,435.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	110,791.75	-672.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-1,650,845.03	-84,609,164.20
加: 营业外收入	11,858,325.98	10,801,008.40
减: 营业外支出	1,525,670.88	308,255.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	8,681,810.07	-74,116,411.20
减: 所得税费用	2,512,734.63	1,267,347.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	6,169,075.44	-75,383,758.46
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	6,169,075.44	-75,383,758.46
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.归属于母公司所有者的净利润	-4,118,613.78	-75,229,590.64
2.少数股东损益	10,287,689.22	-154,167.82
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	6,169,075.44	-75,383,758.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,118,613.78	-75,229,590.64
归属于少数股东的综合收益总额	10,287,689.22	-154,167.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0181	-0.3611
（二）稀释每股收益	-0.0181	-0.3611

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	61,514,351.05	49,321,524.98
减：营业成本	36,878,987.78	31,092,523.13
税金及附加	867,563.79	777,547.70
销售费用	1,516,303.75	1,918,944.34
管理费用	20,464,838.75	22,645,365.54
研发费用	6,967,370.46	8,168,880.66
财务费用	11,540,851.64	11,508,748.76
其中：利息费用	4,935,135.01	11,652,301.19
利息收入	19,609.61	47,287.86

加：其他收益	1,658,470.24	1,339,747.23
投资收益（损失以“-”号填列）	16,194,617.74	7,190,623.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,048.38	-665,776.14
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）		-12,895,258.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,466,628.25	739,283.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	166,027.95	383,603.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.25	622.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,764,179.31	-30,031,862.67
加：营业外收入	26,548.67	200,000.00
减：营业外支出		218,135.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,790,727.98	-30,049,997.84
减：所得税费用	544,898.44	168,433.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,245,829.54	-30,218,430.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,245,829.54	-30,218,430.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		



价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	4,245,829.54	-30,218,430.95
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0186	-0.1451
(二) 稀释每股收益	0.0186	-0.1451

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	495,782,018.70	419,515,447.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,762,054.18	37,080,329.83
经营活动现金流入小计	525,544,072.88	456,595,777.14
购买商品、接受劳务支付的现金	100,810,528.21	83,924,281.44
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	88,029,001.40	84,546,707.96
支付的各项税费	41,651,752.60	37,807,941.98
支付其他与经营活动有关的现金	252,093,656.50	274,148,163.37
经营活动现金流出小计	482,584,938.71	480,427,094.75
经营活动产生的现金流量净额	42,959,134.17	-23,831,317.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,776,000.00	119,100,000.00
取得投资收益收到的现金		185,948.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,284,323.92	9,700.00
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		4,991,085.97
投资活动现金流入小计	14,060,323.92	124,286,734.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,556,555.02	11,886,079.33
投资支付的现金		111,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	270,000.26	
投资活动现金流出小计	13,826,555.28	122,886,079.33
投资活动产生的现金流量净额	233,768.64	1,400,654.94

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	44,000,000.00	142,547,499.98
收到其他与筹资活动有关的现金	880,000.00	
筹资活动现金流入小计	44,880,000.00	142,547,499.98
偿还债务支付的现金	76,260,000.00	112,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,757,887.99	10,300,301.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,835,735.80	1,222,386.22
支付其他与筹资活动有关的现金	17,525,928.50	14,942,000.00
筹资活动现金流出小计	112,543,816.49	138,002,301.07
筹资活动产生的现金流量净额	-67,663,816.49	4,545,198.91
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	-24,470,913.68	-17,885,463.76
加：期初现金及现金等价物余额	180,187,262.77	143,139,086.90
六、期末现金及现金等价物余额	155,716,349.09	125,253,623.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	62,552,475.36	67,849,062.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,018,384.11	260,787.31
经营活动现金流入小计	64,570,859.47	68,109,850.09
购买商品、接受劳务支付的现金	32,692,963.22	20,964,610.96
支付给职工以及为职工支付的现金	15,973,312.97	15,174,015.16
支付的各项税费	4,763,939.07	4,559,228.62
支付其他与经营活动有关的现金	15,532,416.32	8,760,680.26
经营活动现金流出小计	68,962,631.58	49,458,535.00

经营活动产生的现金流量净额	-4,391,772.11	18,651,315.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,921,632.47	93,636.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00
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	23,000,000.00	
投资活动现金流入小计	25,921,632.47	40,094,336.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,735,443.25	2,369,798.35
投资支付的现金		40,000,000.00
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	10,000,000.00	10,150,000.00
投资活动现金流出小计	11,735,443.25	52,519,798.35
投资活动产生的现金流量净额	14,186,189.22	-12,425,462.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	60,828,254.11	115,000,000.00
筹资活动现金流入小计	60,828,254.11	115,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,829,680.18	7,625,582.49
支付其他与筹资活动有关的现金	18,917,528.39	118,080,897.26
筹资活动现金流出小计	34,747,208.57	135,706,479.75
筹资活动产生的现金流量净额	26,081,045.54	-20,706,479.75
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	35,875,462.65	-14,480,626.73
加：期初现金及现金等价物余额	12,429,717.36	50,125,373.48
六、期末现金及现金等价物余额	48,305,180.01	35,644,746.75

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				539,723,860.62				17,952,791.16		-98,548,537.83		687,099,034.95	185,513,541.08	872,612,576.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	227,970,921.00				539,723,860.62				17,952,791.16		-98,548,537.83		687,099,034.95	185,513,541.08	872,612,576.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-2,792,808.16						-4,118,613.78		-6,911,421.94	-31,000,026.94	-37,911,448.88
(一)综合收益总额											-4,118,613.78		-4,118,613.78	10,287,689.22	6,169,075.44
(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															



单位：元

项目	2020 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	208,308,000.00				425,806,216.99				17,952,791.16		163,818,913.02		815,885,921.17	116,716,779.01	932,602,700.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	208,308,000.00				425,806,216.99				17,952,791.16		163,818,913.02		815,885,921.17	116,716,779.01	932,602,700.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-75,229,590.64		-75,229,590.64	87,102,404.55	11,872,813.91
（一）综合收益总额											-75,229,590.64		-75,229,590.64	-154,167.82	-75,383,758.46
（二）所有者投入和减少资本														92,456,572.37	92,456,572.37
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														92,456,572.37	92,456,572.37

														572.37	572.37
(三) 利润分配														-5,200,000.00	-5,200,000.00
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														-5,200,000.00	-5,200,000.00
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	208,308,000.00			425,806,216.99			17,952,791.16		88,589,322.38		740,656,330.53	203,819,183.56	944,475,514.09		



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	-77,037,479.23		780,277,684.61
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	-77,037,479.23		780,277,684.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									4,245,829.54			4,245,829.54
（一）综合收益总额									4,245,829.54			4,245,829.54
（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	227,970,921.00				611,391,451.68				17,952,791.16	-72,791,649.69		784,523,514.15

上期金额

单位：元

项目	2020 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	208,308,000.00				497,473,808.05				17,952,791.16	45,598,239.61		769,332,838.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	208,308,000.00				497,473,808.05				17,952,791.16	45,598,239.61		769,332,838.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-30,218,430.95		-30,218,430.95
(一)综合收益总额										-30,218,430.95		-30,218,430.95
(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	208,308,000.00				497,473,808.05				17,952,791.16	15,379,808.66		739,114,407.87

### 三、公司基本情况

山西仟源医药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。

截至2021年6月30日止，公司累计发行股本总数为22,797.09万股，公司注册资本为人民币22,797.09万元。公司注册地：大同市经济技术开发区湖滨大街53号，总部办公地：大同市经济技术开发区湖滨大街53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2021年8月27日批准报出。

截至2021年6月30日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江仟源海力生制药有限公司
杭州保灵集团有限公司
杭州仟源保灵药业有限公司
杭州仟源恩氏基因技术有限公司
杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司
四川仟源中药饮片有限公司
武汉仟源电子商务有限公司
无锡联合利康临床检验所有限公司
西藏仟源药业有限公司
南通恒嘉药业有限公司
江苏嘉逸医药有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 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。

公司不存在自报告期末起12个月导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 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：

### 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2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021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2021年1月1日至2021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，反映本企业集团整体财务状况、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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，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，本公司按照该

股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本节“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。

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。

### 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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 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

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。

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

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。

## 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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本节“五、5”同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6”合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 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一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。

### (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 年	10%	1.29%-4.50%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9.00%
仪器设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%
运输设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%
办公设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%
其他设备	年限平均法	10 年	10%	9.00%
固定资产装修	年限平均法	3 年	0	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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 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

自2021年1月1日起的会计政策

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。

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。

## 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	依据
土地使用权	493-600月	土地使用年限
非专利技术	120月	预计受益期
软件使用权	60月	该类资产通常使用寿命
四川仟源商标及药证	60月	预计受益期
海力生制药专利技术、专有技术等	84月	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	预计受益期
恩氏基因专利技术	60月、120月	预计受益期
苏州达麦迪专利技术	226月	预计受益期
无锡联合利康专利技术	204月	预计受益期
嘉逸医药专利技术、专有技术等	179月	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及本公司自身研发的特点，本公司新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。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 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

自2021年1月1日起的会计政策

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。

## 27、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 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

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

### 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，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) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起的会计政策

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。

2021年1月1日前的会计政策

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

2021年1月1日前的会计政策

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，

将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、主要会计估计及判断

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
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。	第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十次会议	

执行新租赁准则对本公司影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据相关新旧准则衔接规定,首次执行新租赁准则的企业应当根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。具体调整项目及金额详见本节“(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	188,437,262.77	188,437,262.77	
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	390,685.80	390,685.80	
应收账款	197,477,573.70	197,477,573.70	
应收款项融资	3,322,185.70	3,322,185.70	
预付款项	27,060,940.58	26,764,690.58	-296,250.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	34,390,027.71	34,390,027.71	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	122,439,751.31	122,439,751.31	
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	5,390,946.90	5,390,946.90	
流动资产合计	578,909,374.47	578,613,124.47	-296,250.00
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	82,833,159.04	82,833,159.04	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	82,166,459.93	82,166,459.93	
固定资产	312,401,631.51	312,401,631.51	
在建工程	86,274,230.15	86,274,230.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,755,286.36	1,755,286.36
无形资产	255,005,191.78		
开发支出	3,370,587.58		
商誉	359,533,081.62		
长期待摊费用	1,635,505.54	1,635,505.54	
递延所得税资产	30,094,809.94		
其他非流动资产	8,294,692.88	8,294,692.88	
非流动资产合计	1,221,609,349.97	1,223,364,636.33	1,755,286.36
资产总计	1,800,518,724.44	1,801,977,760.80	1,459,036.36
流动负债：			
短期借款	100,531,387.47	100,531,387.47	
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	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付账款	60,218,382.17	60,218,382.17	
预收款项	767,229.50	767,229.50	
合同负债	29,859,014.12	29,859,014.12	
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	24,118,255.62	24,118,255.62	
应交税费	11,577,789.38	11,577,789.38	
其他应付款	124,380,275.13	124,380,275.13	
其中：应付利息			



应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	128,002,469.80	128,361,697.51	359,227.71
其他流动负债	2,443,774.59	2,443,774.59	
流动负债合计	489,898,577.78	490,257,805.49	359,227.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	106,560,000.00	106,560,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,099,808.65	1,099,808.65
长期应付款	249,951,000.00	249,951,000.00	
长期应付职工薪酬	4,162,880.75	4,162,880.75	
预计负债			
递延收益	8,054,820.05	8,054,820.05	
递延所得税负债	66,667,853.27		
其他非流动负债	2,611,016.56	2,611,016.56	
非流动负债合计	438,007,570.63	439,107,379.28	1,099,808.65
负债合计	927,906,148.41	929,365,184.77	1,459,036.36
所有者权益：			
股本	227,970,921.00	227,970,921.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	539,723,860.62	539,723,860.62	
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	-98,548,537.83	-98,548,537.83	
归属于母公司所有者权益合计	687,099,034.95		
少数股东权益	185,513,541.08	185,513,541.08	
所有者权益合计	872,612,576.03	872,612,576.03	
负债和所有者权益总计	1,800,518,724.44	1,801,977,760.80	1,459,036.36

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,429,717.36	12,429,717.36	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	65,945,207.40	65,945,207.40	
应收款项融资			
预付款项	9,412,712.78	9,412,712.78	
其他应收款	17,941,547.05	17,941,547.05	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	29,248,097.18	29,248,097.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	134,977,281.77	134,977,281.77	
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	957,834,510.73	957,834,510.73	
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	53,784,411.71	53,784,411.71	
在建工程	72,377,958.08	72,377,958.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,737,794.72	23,737,794.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	773,766.76	773,766.76	
递延所得税资产	1,869,129.13	1,869,129.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,110,377,571.13	1,110,377,571.13	
资产总计	1,245,354,852.90	1,245,354,852.90	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,839,704.06	28,839,704.06	
预收款项			
合同负债	5,521,123.98	5,521,123.98	
应付职工薪酬	5,581,691.38	5,581,691.38	
应交税费	2,211,504.16	2,211,504.16	
其他应付款	258,140,871.87	258,140,871.87	
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	91,258,677.08	91,258,677.08	
其他流动负债	557,705.64	557,705.64	
流动负债合计	392,111,278.17	392,111,278.17	
非流动负债：			
长期借款	65,000,000.00	65,000,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	3,015,379.27	3,015,379.27	
预计负债			
递延收益	3,777,704.28	3,777,704.28	
递延所得税负债	1,172,806.57	1,172,806.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,965,890.12	72,965,890.12	
负债合计	465,077,168.29	465,077,168.29	
所有者权益：			
股本	227,970,921.00	227,970,921.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	611,391,451.68	611,391,451.68	
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	-77,037,479.23	-77,037,479.23	
所有者权益合计	780,277,684.61	780,277,684.61	
负债和所有者权益总计	1,245,354,852.90	1,245,354,852.90	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	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	15%
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%
杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司	25%
四川仟源中药饮片有限公司	25%
武汉仟源电子商务有限公司	25%
苏州达麦迪生物医学科技有限公司	25%
无锡联合利康临床检验所有限公司	25%
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	25%

## 2、税收优惠

1、公司于2019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2021年度按应纳税所得额的15%计缴所得税。

2、公司子公司浙江仟源海力生制药有限公司高新技术企业证书有效期为2018年1月1日至2020年12月31日，目前正在重新申请认定高新技术企业，根据税务局的要求，2021年1-6月暂按应纳税所得额的15%计缴所得税。

3、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，因此2021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2021年享受按应纳税所得额的15%计缴所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,189.34	40,509.78
银行存款	155,840,972.40	180,316,565.98
其他货币资金	80,187.35	8,080,187.01
合计	155,966,349.09	188,437,262.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	250,000.00	8,250,000.00

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
履约保证金	80,000.00	80,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	170,000.00	170,000.00
银行承兑汇票保证金		8,000,000.00
合计	250,000.00	8,250,000.00

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		390,685.80
合计		390,685.80

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						390,685.80	100.00%	0.00	0.00%	390,685.80
其中：										
合计						390,685.80	100.00%	0.00	0.00%	390,685.80

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

### 3、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	6,715,224.85	3.21%	5,768,678.69	85.90%	946,546.16	6,715,224.85	2.75%	5,768,678.69	85.90%	946,546.16
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	202,537,832.90	96.79%	38,165,457.46	18.84%	164,372,375.44	237,111,223.68	97.25%	40,580,196.14	17.11%	196,531,027.54
其中:										
合计	209,253,057.75	100.00%	43,934,136.15		165,318,921.60	243,826,448.53	100.00%	46,348,874.83		197,477,573.70

按单项计提坏账准备:

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	2,208,607.70	70.00%	预计无法全额收回
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
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

武汉慧尔药业有限公司	376,330.36	376,330.36	100.00%	预计无法收回
天猫智云专卖店	331,133.81	331,133.81	100.00%	预计无法收回
绵阳妙仁堂医疗服务有限公司	278,349.60	278,349.60	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	441,329.08	441,329.08	100.00%	预计无法收回
合计	6,715,224.85	5,768,678.69	--	--

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备:

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	162,111,326.93	8,365,281.64	5.16%
1-2年	12,434,235.71	3,787,012.60	30.46%
2-3年	5,579,976.40	3,600,869.36	64.53%
3年以上	22,412,293.86	22,412,293.86	100.00%
合计	202,537,832.90	38,165,457.46	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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)	162,111,326.93
1至2年	13,268,786.69
2至3年	7,668,511.28



3 年以上	26,204,432.85
3 至 4 年	6,865,000.58
4 至 5 年	13,509,672.14
5 年以上	5,829,760.13
合计	209,253,057.75

## (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	5,768,678.69					5,768,678.69
按组合计提坏账准备	40,580,196.14	-370,034.93			-2,044,703.75	38,165,457.46
合计	46,348,874.83	-370,034.93			-2,044,703.75	43,934,136.15

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
上药思富（上海）医药有限公司	10,536,967.35	5.04%	526,848.28
浙江来益医药有限公司	8,737,090.40	4.18%	890,763.62
国药控股北京有限公司	6,242,570.90	2.98%	312,128.55
国药控股分销中心有限公司	6,129,067.19	2.93%	306,453.36
成都中医药大学附属医院	5,299,809.36	2.53%	380,526.31
合计	36,945,505.20	17.66%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,029,867.25	3,322,185.70
合计	4,029,867.25	3,322,185.70

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

单位：元

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	3,322,185.70	48,317,496.05	47,609,814.50		4,029,867.25	

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：

期末公司已背书或贴现且资产负债日尚未到期的应收票据：

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,332,973.88	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,117,816.00	83.30%	25,708,442.42	96.05%
1至2年	2,818,874.21	14.57%	106,878.66	0.40%
2至3年	405,460.50	2.10%	935,067.50	3.49%
3年以上	9,093.33	0.05%	14,302.00	0.05%
合计	19,351,244.04	--	26,764,690.58	--

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：

单位：元

名称	账面余额	占预付账款期末余额合计数的比例
黄鹏	1,115,865.03	5.77%
绵阳市安和中药材种植有限公司	969,558.28	5.01%
杨诗金	505,920.00	2.61%

合计	2,591,343.31	13.39%
----	--------------	--------

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	4,890,075.30	25.27
国药集团工业有限公司	1,512,000.00	7.81
黄鹏	1,115,865.03	5.77
杭州吉帝胜迅科技有限公司	1,000,000.00	5.17
山东科源制药股份有限公司	996,000.00	5.15
合计	9,513,940.33	49.17

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,525,464.91	34,390,027.71
合计	14,525,464.91	34,390,027.71

## (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	5,085,034.99	5,071,432.39
员工暂借款	1,070,326.60	240,828.71
往来款	3,418,971.70	3,135,077.37
应收股权与长期资产转让款	200,000.00	21,123,188.12
融资租赁保证金	5,500,000.00	5,500,000.00
预付款项转入	673,183.58	1,984,559.84
其他	1,131,997.13	1,271,904.54
合计	17,079,514.00	38,326,990.97

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	297,517.99		3,639,445.27	3,936,963.26
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	-14,430.63			-14,430.63
本期核销			800.00	800.00
其他变动	-8,218.98		-1,359,464.56	-1,367,683.54
2021 年 6 月 30 日余额	274,868.38		2,279,180.71	2,554,049.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,204,528.29
1 至 2 年	5,663,190.08
2 至 3 年	1,028,344.22
3 年以上	6,183,451.41
3 至 4 年	2,420,440.50
4 至 5 年	1,408,610.91
5 年以上	2,354,400.00
合计	17,079,514.00

### 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	3,639,445.27			800.00	-1,359,464.56	2,279,180.71
按组合计提坏账准备	297,517.99	-14,430.63			-8,218.98	274,868.38
合计	3,936,963.26	-14,430.63		800.00	-1,367,683.54	2,554,049.09

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)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	800.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
平安点创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	5,500,000.00	1-2 年	32.20%	
西藏藏青工业园投资股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	3-4 年	11.71%	10,000.00
柏肽（杭州）医药科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	8.78%	7,500.00
上海华天房地产发展有限公司	押金保证金	850,962.87	2-3 年	4.98%	4,254.81
上海益基房地产开发有限公司	往来款	508,080.42	1 年以内	2.97%	111,178.15
合计	--	10,359,043.29	--	60.64%	132,932.96

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料	59,173,098.82	1,361,550.42	57,811,548.40	49,913,719.87	1,464,300.64	48,449,419.23
在产品	10,880,987.49		10,880,987.49	9,582,276.73	291,550.54	9,290,726.19
库存商品	45,272,385.73	1,788,707.90	43,483,677.83	43,271,090.60	2,124,002.82	41,147,087.78
周转材料	738,431.04		738,431.04	760,579.50		760,579.50
发出商品	1,622,422.36		1,622,422.36	3,576,096.18		3,576,096.18
半成品	19,112,164.59		19,112,164.59	19,215,842.43		19,215,842.43
合计	136,799,490.03	3,150,258.32	133,649,231.71	126,319,605.31	3,879,854.00	122,439,751.31

## (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	1,464,300.64			102,750.22		1,361,550.42
在产品	291,550.54			291,550.54		
库存商品	2,124,002.82	1,041,726.13		1,263,347.41	113,673.64	1,788,707.90
合计	3,879,854.00	1,041,726.13		1,657,648.17	113,673.64	3,150,258.32

## 8、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	35,826.15	35,826.15
待抵扣的增值税进项税额	503,773.46	3,370,993.73
预缴企业所得税	4,520.71	1,984,127.02
合计	544,120.32	5,390,946.90

其他说明：

## 9、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）	82,833,159.04			-18,048.38						82,815,110.66
小计	82,833,159.04			-18,048.38						82,815,110.66
合计	82,833,159.04			-18,048.38						82,815,110.66

其他说明

## 10、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	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	16,956,140.07			16,956,140.07
2.本期增加金额	1,130,658.43			1,130,658.43
（1）计提或摊销	1,130,658.43			1,130,658.43

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,086,798.50			18,086,798.50
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	81,035,801.50			81,035,801.50
2.期初账面价值	82,166,459.93			82,166,459.93

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	307,255,742.76	312,401,631.51
合计	307,255,742.76	312,401,631.51

### (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	232,359,132.45	141,942,509.56	82,375,391.07	14,617,206.17	11,275,035.65	82,915,152.35	2,075,519.38	567,559,946.63
2.本期增加金额	-298,283.89	16,313,592.52	3,892,876.72		93,135.16	396,464.92	426,000.00	20,823,785.43
（1）购置		2,934,459.87	3,892,876.72		87,383.83	29,680.37	426,000.00	7,370,400.79
（2）在建工程转入		13,379,132.65			5,751.33	366,784.55		13,751,668.53
（3）企业合并增加								
（4）暂估调整	-298,283.89							-298,283.89
3.本期减少金额	897,800.00	1,454,500.86	5,818,637.69	354,685.00	352,500.78	190,764.10		9,068,888.43
（1）处置或报废	897,800.00	1,336,352.64	396,689.39	354,685.00	45,844.40	175,700.00		3,207,071.43
（2）其他		118,148.22	5,421,948.30		306,656.38	15,064.10		5,861,817.00
4.期末余额	231,163,048.56	156,801,601.22	80,449,630.10	14,262,521.17	11,015,670.03	83,120,853.17	2,501,519.38	579,314,843.63
二、累计折旧								
1.期初余额	79,634,043.87	66,327,549.34	49,257,229.61	9,878,910.20	7,840,433.86	40,976,636.06	1,171,459.55	255,086,262.49
2.本期增加金额	5,768,918.29	6,686,421.12	5,341,249.02	614,017.45	558,092.20	3,454,039.89	197,608.98	22,620,346.95
（1）计提	5,768,918.29	6,686,421.12	5,341,249.02	614,017.45	558,092.20	3,454,039.89	197,608.98	22,620,346.95
3.本期减少金额	108,107.50	549,636.54	4,470,141.92	186,172.27	306,479.28	99,023.69		5,719,561.20
（1）处置或报废	108,107.50	455,810.38	155,346.26	186,172.27	31,168.09	92,733.35		1,029,337.85
（2）其他		93,826.16	4,314,795.66		275,311.19	6,290.34		4,690,223.35
4.期末余额	85,294,854.66	72,464,333.92	50,128,336.71	10,306,755.38	8,092,046.78	44,331,652.26	1,369,068.53	271,987,048.24
三、减值准备								
1.期初余额	72,052.63							72,052.63

额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额	72,052.63							72,052.63
四、账面价值								
1.期末账面价值	145,796,141.27	84,337,267.30	30,321,293.39	3,955,765.79	2,923,623.25	38,789,200.91	1,132,450.85	307,255,742.76
2.期初账面价值	152,653,035.95	75,614,960.22	33,118,161.46	4,738,295.97	3,434,601.79	41,938,516.29	904,059.83	312,401,631.51

## (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
澳医保灵杭州下沙厂区房产	50,660,709.25	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	109,379.29	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

		的搬迁区域的房产权证办理工作，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	1,108,884.21	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。
江苏嘉逸厂区附属设施	14,134,585.29	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

截至2021年6月30日止，公司未办妥产权证书的固定资产—房屋建筑物账面价值为66,013,558.04元。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	80,286,859.81	86,274,230.15
合计	80,286,859.81	86,274,230.15

## (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	72,377,375.56		72,377,375.56	72,377,958.08		72,377,958.08
蒙脱石散扩产项目	0.00		0.00	13,414,196.60		13,414,196.60
仟源保灵年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目	364,150.94		364,150.94	364,150.94		364,150.94
仟源保灵药品研发设施改造项目	117,924.53		117,924.53	117,924.53		117,924.53
海力生固体制剂车间扩产改造	1,812,702.65		1,812,702.65			
嘉逸原料药厂一期工程改造项目	4,659,406.13		4,659,406.13			

零星工程	955,300.00		955,300.00			
合计	80,286,859.81		80,286,859.81	86,274,230.15		86,274,230.15

## (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		72,377,958.08	-582.52			72,377,375.56		40%				其他
蒙脱石散扩产项目		13,414,196.60	363,312.64	13,751,668.53	25,840.71	0.00						其他
仟源保灵年产3亿片药品固体制剂生产线技改项目	80,379,000.00	364,150.94				364,150.94		0.45%				募股资金
仟源保灵药品研发设施改造项目	53,908,800.00	117,924.53				117,924.53		0.22%				募股资金
海力生固体制剂车间扩产改造			1,812,702.65			1,812,702.65						其他
嘉逸原料药厂一期工程改造项目			4,659,406.13			4,659,406.13						其他
零星工程			955,300.00			955,300.00						其他
合计	134,287,000.00	86,274,230.15	7,790,132.65	13,751,668.53	25,840.71	80,286,859.81	--	--				--

	800.00	30.15	8.90	68.53	1	59.81						
--	--------	-------	------	-------	---	-------	--	--	--	--	--	--

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
1.期初余额	1,755,286.36	1,755,286.36
4.期末余额	1,755,286.36	1,755,286.36
2.本期增加金额	181,581.35	181,581.35
(1) 计提	181,581.35	181,581.35
4.期末余额	181,581.35	181,581.35
1.期末账面价值	1,573,705.01	1,573,705.01
2.期初账面价值	1,755,286.36	1,755,286.36

其他说明：

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	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	苏州达麦迪专利技术	嘉逸医药专利技术、专有技术等	合计
一、账面原值												
1.期初余额	68,878,924.96		45,353,949.67	12,116,349.13	11,300,000.00	45,940,000.00	11,099,000.00	12,548,000.00	12,280,000.00	39,980,000.00	158,588,395.79	418,084,619.55
2.本期增加金额			330,500.00	281,592.93								612,092.93
(1) 购置			330,500.00	255,752.22								586,252.22
(2) 内部研发												

(3) 企业合并增加												
(4) 在建工程转入				25,840.71								25,840.71
3.本期减少金额			330,500.00	211,337.60						39,980,000.00		40,521,837.60
(1) 处置												
(2) 其他			330,500.00	211,337.60						39,980,000.00		40,521,837.60
4.期末余额	68,878,924.96		45,353,949.67	12,186,604.46	11,300,000.00	45,940,000.00	11,099,000.00	12,548,000.00	12,280,000.00	158,588,395.79	158,588,395.79	378,174,874.88
二、累计摊销												
1.期初余额	8,638,086.71		22,435,588.12	10,616,764.41	11,300,000.00	45,940,000.00	11,099,000.00	12,544,332.92	3,711,102.72	10,581,214.80	9,745,655.61	146,611,745.29
2.本期增加金额	762,555.98	1,234,094.37	1,234,094.37	371,116.51			3,667.08	3,667.08	190,140.85	614,457.84	5,315,812.15	8,491,844.78
(1) 计提	762,555.98		1,234,094.37	371,116.51				3,667.08	190,140.85	614,457.84	5,315,812.15	8,491,844.78
3.本期减少金额			5,508.34	210,212.60						11,195,672.64		11,411,393.58
(1) 处置												
(2) 其他			5,508.34	210,212.60						11,195,672.64		11,411,393.58
4.期末余额	9,400,64		23,664,1	10,777,6	11,300,0	45,940,0	11,099,0	12,548,0	3,901,24		15,061,4	143,692,

末余额	2.69		74.15	68.32	00.00	00.00	00.00	00.00	3.57		67.76	196.49
三、减值准备												
1.期初余额									4,068,897.28	12,398,785.20		16,467,682.48
2.本期增加金额												
(1) 计提												
3.本期减少金额										12,398,785.20		12,398,785.20
(1) 处置												
(2) 其他										12,398,785.20		12,398,785.20
4.期末余额									4,068,897.28			4,068,897.28
四、账面价值												
1.期末账面价值	59,478,282.27		21,689,775.52	1,408,936.14					4,309,859.15		143,526,928.03	230,413,781.11
2.期初账面价值	60,240,838.25	0.00	22,918,361.55	1,499,584.72	0.00	0.00	0.00	3,667.08	4,500,000.00	17,000,000.00	148,842,740.18	255,005,191.78

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 7.41%。

## (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：

截止2021年6月30日，无尚未办妥产权证书的土地使用权。

## 15、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		
新药研发	3,370,587.58	2,941,485.87						6,312,073.45
合计	3,370,587.58	2,941,485.87						6,312,073.45

## 其他说明

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及本公司自身研发的特点，本公司新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。

## 16、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	93,507,226.21					93,507,226.21
收购保灵集团 80% 股权	67,174,500.23					67,174,500.23
收购恩氏基因 80% 股权	74,828,639.17					74,828,639.17
收购无锡联合利 康 100% 股权	5,140,702.23					5,140,702.23
收购苏州达麦迪 51.98% 股权	7,080,221.12			7,080,221.12		0.00



收购嘉逸医药 51%股权	275,607,737.33					275,607,737.33
合计	523,339,026.29			7,080,221.12		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	46,324,464.90					46,324,464.90
收购保灵集团 80%股权	56,810,556.42					56,810,556.42
收购恩氏基因 80%股权	48,450,000.00					48,450,000.00
收购无锡联合利 康 100%股权	5,140,702.23					5,140,702.23
收购苏州达麦迪 51.98%股权	7,080,221.12			7,080,221.12		0.00
收购嘉逸医药 51%股权						
合计	163,805,944.67			7,080,221.12		156,725,723.55

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、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。

(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、开发支出、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、无形资产、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。

(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) 嘉逸医药商誉所在的资产组是公司并购嘉逸医药形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括嘉逸医药的固定资产、无形资产、开发支出、其他非流动资产。

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【2021】沪第263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2021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【2021】沪第262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的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2021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、对于恩氏基因商誉所在的资产组（以下简称“恩氏基因资产组”），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。公司对恩氏基因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【2021】沪第264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恩氏基因技术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2021年6月30日公司收购恩氏基因80%股权所形成的商誉无需再补计提减值准备。

D、对于无锡联合利康商誉、苏州达麦迪商誉，截止2020年末已计提全额减值准备，本报告期不再进行商誉减值测试。

E、对于嘉逸医药所在的资产组（以下简称“嘉逸医药资产组”），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。公司对嘉逸医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【2021】沪第265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2021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

其他说明

## 17、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	1,635,505.54	74,757.28	387,363.40		1,322,899.42
合计	1,635,505.54	74,757.28	387,363.40		1,322,899.42

其他说明

## 18、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	38,951,615.80	6,848,711.88	41,976,694.54	6,951,000.60
内部交易未实现利润	34,338,225.36	5,253,833.46	21,067,162.23	3,310,121.30
可抵扣亏损	89,961,165.49	13,494,174.81	108,359,992.66	16,253,998.90
已计提未支付的负债	23,020,285.53	3,926,377.69	19,414,685.99	3,505,430.03
按照税法规定应计入当期应纳税所得额的递延收益	1,565,239.69	237,158.69	475,969.78	74,259.11
合计	187,836,531.87	29,760,256.53	191,294,505.20	30,094,809.94

## (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	232,250,257.94	56,377,196.04	269,719,161.11	65,495,046.70
固定资产摊销年限差异	7,818,710.47	1,172,806.57	7,818,710.47	1,172,806.57
合计	240,068,968.41	57,550,002.61	277,537,871.58	66,667,853.27

## 19、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	7,580,723.44		7,580,723.44	6,941,832.88		6,941,832.88
预付无形资产购买款				1,273,310.00		1,273,310.00
预付研发支出款项	55,858.00		55,858.00	79,550.00		79,550.00
预付长期股权投资款	2,203,928.50		2,203,928.50			
合计	9,840,509.94		9,840,509.94	8,294,692.88		8,294,692.88

其他说明：

## 20、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	34,023,320.00	31,044,618.33
保证借款	39,049,005.28	69,096,083.34
信用借款	9,013,650.00	
票据贴现		390,685.80
合计	82,085,975.28	100,531,387.47

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、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	31,561,743.49	44,745,251.15
1-2 年	9,456,476.79	1,147,285.03
2-3 年	6,017,855.58	7,082,765.25
3 年以上	6,588,802.93	7,243,080.74
合计	53,624,878.79	60,218,382.17

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥市强生医药有限公司	6,589,225.00	尚未与对方结算

安徽省芜湖齐欣医药有限公司	5,800,000.00	尚未与对方结算
罗宣木	1,693,269.57	尚未与对方结算
北京博诺威医药科技发展有限公司	1,200,000.00	尚未与对方结算
吴川	815,157.31	尚未与对方结算
四川省中药材有限责任公司	479,106.69	尚未与对方结算
上海新威化工有限公司	467,751.05	尚未与对方结算
连云港奥德赛化工有限公司	322,649.57	尚未与对方结算
山东富海实业股份有限公司铝业分公司	310,430.00	尚未与对方结算
合计	17,677,589.19	--

其他说明：

## 23、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	721,559.66	767,229.50
合计	721,559.66	767,229.50

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,603,323.68	23,389,771.12
预收服务费	1,577,374.11	1,801,443.31
计提的销售折扣折让	5,867,584.49	4,667,799.69
合计	27,048,282.28	29,859,014.12

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
----	------	------

## 25、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	22,269,493.94	64,080,449.71	76,486,360.01	9,863,583.64
二、离职后福利-设定提存计划		4,902,260.57	4,606,618.72	295,641.85
三、辞退福利	1,848,761.68	793,380.32	1,371,409.48	1,270,732.52
合计	24,118,255.62	69,776,090.60	82,464,388.21	11,429,958.01

## (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	17,304,838.11	54,170,524.85	66,624,126.97	4,851,235.99
2、职工福利费		2,632,953.61	2,632,861.67	91.94
3、社会保险费	239,325.83	3,137,680.18	3,238,084.77	138,921.24
其中：医疗保险费	238,310.29	2,447,107.08	2,557,920.21	127,497.16
工伤保险费		137,932.65	129,002.19	8,930.46
生育保险费	1,015.54	97,656.37	96,178.29	2,493.62
其他		454,984.08	454,984.08	
4、住房公积金	27,520.00	3,107,553.56	3,011,994.26	123,079.30
5、工会经费和职工教育经费	4,697,810.00	1,031,737.51	979,292.34	4,750,255.17
合计	22,269,493.94	64,080,449.71	76,486,360.01	9,863,583.64

## (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		4,729,768.36	4,479,272.00	250,496.36
2、失业保险费		172,492.21	127,346.72	45,145.49
合计		4,902,260.57	4,606,618.72	295,641.85

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,820,273.39	9,325,450.71

个人所得税	188,529.33	219,090.19
城市维护建设税	706,530.93	494,284.87
房产税	904,526.81	954,313.19
教育费附加	541,308.42	335,673.30
土地使用税	92,853.59	127,530.59
印花税	38,798.37	120,839.27
环保税		607.26
合计	13,292,820.84	11,577,789.38

其他说明：

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	117,008,844.27	124,380,275.13
合计	117,008,844.27	124,380,275.13

### (1) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付推广费	12,551,818.51	21,170,403.50
应付报销款	647,737.89	3,214,848.36
保证金及押金	69,822,968.18	71,519,209.58
工程设备余款	7,524,515.03	8,205,200.31
代扣代缴社保及公积金	1,923,458.65	1,169,176.03
往来款	24,538,346.01	18,601,437.35
尚未满足条件的政府补助		500,000.00
合计	117,008,844.27	124,380,275.13

#### 2)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1年的其他应付款项主要系押金保证金

## 28、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	98,803,824.44	98,857,095.08
一年内到期的长期应付款	15,353,836.83	29,145,374.72
一年内到期的租赁负债	350,364.42	359,227.71
合计	114,508,025.69	128,361,697.51

其他说明：

注：一年内到期的长期应付款中应付大同市财政局拨款100万元用于磷霉素钠粉针车间及配套仓库建造，将于2021年9月21日偿还；剩余14,353,836.83元为应付融资租赁款。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	333,140.90	333,140.90
合同负债对应的增值税	1,889,179.25	2,110,633.69
合计	2,222,320.15	2,443,774.59

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	55,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	37,300,000.00	41,560,000.00
合计	92,300,000.00	106,560,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

截至2021年6月30日止，期末长期借款的年利率为4.90%~6.22%。



### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,143,251.10	1,099,808.65
合计	1,143,251.10	1,099,808.65

其他说明

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	260,866,231.48	249,951,000.00
合计	260,866,231.48	249,951,000.00

#### (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
江苏走泉醴泽健康产业创业投资基金 (有限合伙)(注)	130,433,115.74	124,975,500.00
张宇(注)	130,433,115.74	124,975,500.00

其他说明：

注：江苏走泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）、张宇系公司子公司南通恒嘉药业有限公司（以下简称“南通恒嘉”）的股东，因本公司对该两名股东对南通恒嘉的出资负有回购的义务，故本公司在编制合并财务报表时将该两名股东对南通恒嘉的出资作为金融负债处理，并按协议约定计提利息。

### 33、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	3,558,779.43	4,162,880.75
合计	3,558,779.43	4,162,880.75

### 34、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	8,054,820.05	7,127,000.00	6,496,287.44	8,685,532.61	与资产相关的政府补助
合计	8,054,820.05	7,127,000.00	6,496,287.44	8,685,532.61	--

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	3,777,704.28			208,470.24			3,569,234.04	与资产相关
2020 年仿制药质量和疗效一致性评价奖补资金		3,100,000.00		1,975,321.01			1,124,678.99	与资产相关
市级工业发展专项资金补助	447,333.33			30,500.00			416,833.33	与资产相关
自动监控设备补助	15,057.71	27,000.00		7,115.38			34,942.33	与资产相关
固定资产购置补助	892,414.33			27,908.33			864,506.00	与资产相关
20 年固定资产购置补助	453,013.44			63,579.84			389,433.60	与资产相关
依巴斯汀片仿制药一致性研究		1,000,000.00		768,221.92			231,778.08	与资产相关
仿制药和疗效一致性补助		3,000,000.00		2,304,665.74			695,334.26	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产业化	315,457.66			18,784.77			296,672.89	与资产相关
一种高纯度蟾酥粉的研究开发及其产业化	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

德阳市困难企业享受失业保险稳岗政策专项补贴	402,262.12			363,870.40			38,391.72	与收益相关
检测试剂盒研发及产业化	722,940.73			256,691.28		-466,249.45		与资产相关
先天性免疫缺陷病出生筛查及基因诊断项目	28,636.45			4,909.08			23,727.37	与资产相关

其他说明：

### 35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,787,431.38	2,611,016.56
合计	2,787,431.38	2,611,016.56

其他说明：

### 36、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	227,970,921.00						227,970,921.00

其他说明：

### 37、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）	539,723,860.62		2,792,808.16	536,931,052.46
合计	539,723,860.62		2,792,808.16	536,931,052.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内资本公积减少系收购子公司少数股东股权所致。

### 38、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：

### 39、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	-98,548,537.83	163,818,913.02
调整后期初未分配利润	-98,548,537.83	163,818,913.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,118,613.78	-75,229,590.64
期末未分配利润	-102,667,151.61	88,589,322.38

调整期初未分配利润明细：

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

### 40、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	455,258,878.39	138,413,780.99	389,459,126.18	104,319,124.86
其他业务	2,568,587.93	2,155,009.50	5,156,070.26	2,036,212.85
合计	457,827,466.32	140,568,790.49	394,615,196.44	106,355,337.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
销售商品	433,834,980.44		433,834,980.44
提供服务	22,319,911.70		22,319,911.70

租赁收入	1,672,574.18			1,672,574.18
其中：				
东北	14,201,941.32			14,201,941.32
华北	73,263,136.22			73,263,136.22
华东	211,468,880.00			211,468,880.00
华南	38,860,422.53			38,860,422.53
华中	55,969,388.32			55,969,388.32
西北	14,707,454.39			14,707,454.39
西南	49,356,243.54			49,356,243.54
其中：				
其中：				
其中：				
在某一时点确认	456,144,514.80			456,144,514.80
在某一时段内确认	10,377.34			10,377.34
租赁收入	1,672,574.18			1,672,574.18
其中：				
其中：				
合计	457,827,466.32			457,827,466.32

与履约义务相关的信息：

本报告期末有已签订合同、但尚未履行完毕的履约义务

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 2,958,385.20 元，其中，170,953.86 元预计将于 2021 年度确认收入，181,331.20 元预计将于 2022 年度确认收入，2,606,100.14 元预计将于 2023 及以后年度确认收入。

其他说明

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,360,176.97	2,056,502.99
教育费附加	1,808,884.90	1,573,815.00
房产税	616,667.66	596,754.78
土地使用税	441,321.59	429,961.02
车船使用税	8,820.00	8,100.00
印花税	196,900.30	205,435.60

环保税	750.13	663.47
合计	5,433,521.55	4,871,232.86

其他说明：

#### 42、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	191,057,291.06	220,384,625.76
职工薪酬及社保公积金等	24,492,745.95	21,797,067.32
差旅费	3,580,902.43	4,989,728.23
业务宣传费	3,497,075.36	4,511,666.82
会务费	2,150,369.67	3,867,569.91
办公费	1,023,183.98	1,615,648.86
其他	4,129,457.30	5,510,701.07
合计	229,931,025.75	262,677,007.97

其他说明：

#### 43、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	24,243,182.52	24,907,028.29
无形资产摊销	6,542,273.03	7,648,010.38
租赁费	3,394,286.74	4,150,200.15
业务费用	3,250,169.84	3,384,360.93
固定资产折旧	6,718,037.95	6,551,285.45
其他	9,936,718.65	10,936,974.72
合计	54,084,668.73	57,577,859.92

其他说明：

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	2,304,033.86	2,870,906.29
人工费用	8,850,893.34	10,585,697.31

折旧与摊销费用	6,156,868.88	6,392,688.59
委托外部开发费用	7,651,886.61	1,259,744.05
其他研发费用	2,374,950.77	1,717,681.19
合计	27,338,633.46	22,826,717.43

其他说明：

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,827,995.15	24,553,911.98
利息收入	-1,202,746.37	-569,350.54
汇兑损益	-1,191.45	172.66
其他	70,375.50	162,936.31
合计	18,694,432.83	24,147,670.41

其他说明：

#### 46、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	10,415,870.40	2,715,196.75
进项税加计抵减	71,436.91	154,568.90
代扣个人所得税手续费	23,771.26	555,184.40
增值税免税	110.58	1,037.06
发明专利审查费返还		3,750.00
合计	10,511,189.15	3,429,737.11

#### 47、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	-18,048.38	-665,776.14
处置长期股权投资产生的投资收益	5,546,104.86	
理财产品收益		173,723.83
合计	5,528,056.48	-492,052.31

其他说明：

**48、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	14,430.63	32,643.81
应收账款坏账损失	370,034.93	-4,206,626.36
合计	384,465.56	-4,173,982.55

其他说明：

**49、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	38,258.52	468,435.80
合计	38,258.52	468,435.80

其他说明：

**50、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	110,791.75	-672.39

**51、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	11,830,000.00	10,514,273.00	11,830,000.00
其他	28,325.98	286,735.40	28,325.98
合计	11,858,325.98	10,801,008.40	11,858,325.98

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
高新技术企业一次性奖励	山西省科学技术厅	奖励		否	否		200,000.00	与收益相关



2019 年第二批市本级创新奖	舟山市财政局	奖励		否	否		20,000.00	与收益相关
2019 年度高新企业人才激励	杭州市滨江区财政局财政零余额户	补助		否	否		4,073.00	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	11,750,000.00	10,250,200.00	与收益相关
2019 年度先进企业奖励	西藏自治区藏青工业园管理委员会	奖励		否	否		40,000.00	与收益相关
纳税企业奖励	浙江舟山群岛新区海洋产业聚集区管理委员会	奖励		否	否	80,000.00		与收益相关

其他说明：

## 52、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	23,000.00	253,996.88	23,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,363.29	27,382.08	15,363.29
罚款		15,444.60	
滞纳金	1,487,307.59	11,431.84	1,487,307.59
合计	1,525,670.88	308,255.40	1,525,670.88

其他说明：

## 53、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	4,147,119.86	5,192,951.84
递延所得税费用	-1,634,385.23	-3,925,604.58

合计	2,512,734.63	1,267,347.26
----	--------------	--------------

## 54、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	1,202,746.37	569,350.54
收到的政府补助	23,137,915.74	11,365,139.87
收到的其他非经常性利得	229,226.19	863,824.99
收到的租金	1,570,843.00	1,167,040.51
收到押金、保证金及往来款	3,621,322.88	23,114,973.92
合计	29,762,054.18	37,080,329.83

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	242,831,505.37	265,121,670.20
支付的银行手续费	70,375.50	273,026.46
支付押金、保证金及往来款	7,681,468.04	8,706,590.27
支付的其他非经常性损失	1,510,307.59	46,876.44
合计	252,093,656.50	274,148,163.37

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
收购江苏嘉逸医药有限公司取得的现金净额		4,991,085.97
合计		4,991,085.97

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
不再合并苏州达麦迪所减少的货币资金	270,000.26	
合计	270,000.26	

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
子公司向其少数股东拆入的款项	880,000.00	
合计	880,000.00	

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
子公司偿还少数股东款项	880,000.00	500,000.00
支付的融资租赁租金	14,442,000.00	14,442,000.00
收购四川仟源少数股权所支付的现金	2,203,928.50	
合计	17,525,928.50	14,942,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 55、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	6,169,075.44	-75,383,758.46
加：资产减值准备	-422,724.08	3,705,546.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,751,005.38	22,634,015.05
使用权资产折旧	181,581.35	
无形资产摊销	8,491,844.78	9,176,902.39
长期待摊费用摊销	387,363.40	479,300.88
处置固定资产、无形资产和其他	-110,791.75	23,916.18

长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,363.29	4,138.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,827,995.15	24,553,911.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,528,056.48	492,052.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	334,553.42	-2,122,293.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,968,938.65	-1,803,311.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,662,744.77	-15,128,049.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,967,371.95	25,077,070.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,473,764.26	-15,540,759.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,959,134.17	-23,831,317.61
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	155,716,349.09	125,253,623.14
减：现金的期初余额	180,187,262.77	143,139,086.90
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	-24,470,913.68	-17,885,463.76

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
苏州达麦迪	0.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	270,000.26
其中：	--
苏州达麦迪	270,000.26
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-270,000.26

其他说明：

公司原持有苏州达麦迪51.98%的股权，苏州达麦迪原持有联合利康100%的股权。报告期内，公司以减资方式退出控股子公司苏州达麦迪，苏州达麦迪以其所持联合利康的部分股权作价向公司支付减资对价，同时将剩余联合利康的股权转给公司，苏州达麦迪及联合利康已经于2021年6月办妥工商变更手续。截止2021年6月末，公司直接持有联合利康100%股权，不再持有苏州达麦迪股权，苏州达麦迪自2021年6月末起不再纳入公司合并报表范围。

### (3) 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	155,716,349.09	180,187,262.77
其中：库存现金	45,189.34	40,509.78
可随时用于支付的银行存款	155,670,972.40	180,146,565.98
可随时用于支付的其他货币资金	187.35	187.01
三、期末现金及现金等价物余额	155,716,349.09	180,187,262.77

其他说明：

### 56、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	250,000.00	履约保证金及用于担保的银行存款
固定资产	62,271,660.68	银行借款抵押
无形资产	20,816,487.72	银行借款抵押
固定资产	14,614,512.04	融资租赁
投资性房地产	47,268,501.69	银行借款抵押
长期股权投资	118,675,535.10	将子公司海力生制药 60%股权质押用于银行借款
长期股权投资	437,789,443.58	将子公司保灵集团 100%股权质押用于银行借款
长期股权投资	51,550,000.00	将子公司恩氏基因 80%股权质押用于银行借款

在建工程	72,377,375.56	银行借款抵押
合计	825,613,516.37	--

其他说明：

## 57、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
市级工业发展专项资金补助	610,000.00	递延收益	30,500.00
固定资产投资补助	2,000,000.00	递延收益	27,908.33
自动监控设备补助	54,000.00	递延收益	7,115.38
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	18,784.77
检测试剂盒研发及产业化	3,292,910.91	递延收益	256,691.28
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
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
20 年固定资产购置补助	495,400.00	递延收益	63,579.84
德阳市困难企业享受失业保险稳岗政策专项补贴	586,080.00	递延收益	363,870.40
2020 年仿制药质量和疗效一致性评价奖补资金	3,100,000.00	递延收益	1,975,321.01
2020 年杭州医药产业发展补助	1,000,000.00	递延收益	768,221.92
20 年仿制药和疗效一致性补助	3,000,000.00	递延收益	2,304,665.74
技术改造专项奖励	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
高新企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
南通市市区企业仿制药通过一致性评价资助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
人才晋级奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
稳定岗位补贴	131,795.49	其他收益	131,795.49
杭州高新技术产业开发区非上市科技型中小企业股权流	405,000.00	其他收益	405,000.00

动奖励			
其他补助项目	159,036.92	其他收益	159,036.92
浙江舟山群岛新区海洋产业聚集区纳税企业奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
扶持资金	11,750,000.00	营业外收入	11,750,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州达麦迪生物医学科技有限公司	31,612,445.00	51.98%	减资	2021年06月28日	完成工商登记变更	5,546,104.86	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

公司原持有苏州达麦迪51.98%的股权，苏州达麦迪原持有联合利康100%的股权。报告期内，公司以减资方式退出控股子公司苏州达麦迪，苏州达麦迪以其所持联合利康的部分股权作价向公司支付减资对价，同时将剩余联合利康的股权转让给公司，苏州达麦迪及联合利康已经于2021年6月办妥工商变更手续。截止2021年6月末，公司直接持有联合利康100%股权，不再持有苏州达麦迪股权，苏州达麦迪自2021年6月末起不再纳入公司合并报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

## 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
杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务		100.00%	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	42.36%		非同一控制下企业合并
武汉仟源电子商务有限公司	浙江杭州	湖北武汉	贸易	100.00%		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: 杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司是杭州仟源恩氏基因技术有限公司全资子公司, 公司通过杭州仟源恩氏基因技术有限公司持有杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司100%股权。

注2: 公司持有四川仟源中药饮片有限公司42.3571%股权, 由于四川仟源中药饮片有限公司董事会成员共5名, 其中公司委派3名, 故公司拥有四川仟源中药饮片有限公司的实际控制权。

注3: 公司在与南通恒嘉药业有限公司其他2名股东江苏惠泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)(以下简称“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4: 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。

注5: 公司原持有苏州达麦迪51.98%的股权, 苏州达麦迪原持有联合利康100%的股权。报告期内, 公司以减资方式退出控股子公司苏州达麦迪, 苏州达麦迪以其所持联合利康的部分股权作价向公司支付减资对价, 同时将剩余联合利康的股权转让给公司, 苏州达麦迪及联合利康已经于2021年6月办妥工商变更手续。截止2021年6月末, 公司直接持有联合利康100%股权, 不再持有苏州达麦迪股权, 苏州达麦迪自2021年6月末起不再纳入公司合并报表范围。

## (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%	6,855,952.68	20,000,000.00	45,712,489.69
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	20.00%	178,594.03		3,497,411.84
江苏嘉逸医药有限公司	49.00%	7,874,003.94		108,578,866.99

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	105,485,778.53	126,920,294.87	232,406,073.40	78,289,837.66	39,835,011.50	118,124,849.16	114,236,174.89	133,175,631.69	247,411,806.58	57,107,394.92	43,163,069.12	100,270,464.04
杭州仟	17,721,9	6,862,75	24,584,6	3,952,30	3,145,30	7,097,60	17,812,9	7,310,68	25,123,6	5,569,38	2,960,16	8,529,55

源恩氏基因技术有限公司	08.64	6.18	64.82	3.71	1.89	5.60	56.32	3.62	39.94	1.37	9.50	0.87
江苏嘉逸医药有限公司	65,324,264.86	228,440,454.36	293,764,719.22	34,005,643.29	38,187,947.71	72,193,591.00	56,394,500.30	227,571,628.21	283,966,128.51	38,732,304.56	39,713,695.30	78,445,999.86

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	122,711,945.07	17,139,881.70	17,139,881.70	24,198,444.52	112,072,976.64	9,817,253.75	9,817,253.75	9,712,821.32
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	14,320,313.62	892,970.15	892,970.15	-269,451.75	15,682,741.37	-975,575.46	-975,575.46	-2,001,322.14
江苏嘉逸医药有限公司	34,956,141.93	16,050,999.56	16,050,999.56	9,263,692.77	14,750,484.31	244,099.02	244,099.02	-15,679,910.74

其他说明：

注1：杭州仟源恩氏基因技术有限公司的主要财务信息系合并财务报表数据。

注2：浙江仟源海力生制药有限公司、杭州仟源恩氏基因技术有限公司、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。

注3：嘉逸医药于2020年2月起纳入公司合并报表范围，嘉逸医药上期发生额为2020年2至6月发生额。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司原持有苏州达麦迪51.98%的股权，苏州达麦迪原持有联合利康100%的股权。报告期内，公司以减资方式退出控股子公司苏州达麦迪，苏州达麦迪以其所持联合利康的部分股权作价向公司支付减资对价，同时将剩余联合利康的股权转让给公司，苏州达麦迪及联合利康已经于2021年6月办妥工商变更手续。截止2021年6月末，公司直接持有联合利康100%股权，不再持有苏州达麦迪股权，苏州达麦迪自2021年6月末起不再纳入公司合并报表范围。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	联合利康
--现金	139,455.00
--非现金资产的公允价值	31,612,445.00

购买成本/处置对价合计	31,751,900.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	28,959,091.84
差额	2,792,808.16
其中：调整资本公积	2,792,808.16

其他说明

公司原持有苏州达麦迪51.98%的股权，苏州达麦迪原持有联合利康100%的股权。报告期内，公司以减资方式退出控股子公司苏州达麦迪，苏州达麦迪以其所持联合利康的部分股权作价向公司支付减资对价，同时将剩余联合利康的股权转交给公司，苏州达麦迪及联合利康已于2021年6月办妥工商变更手续。截止2021年6月末，公司直接持有联合利康100%股权，不再持有苏州达麦迪股权，苏州达麦迪自2021年6月末起不再纳入公司合并报表范围。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
	磐霖仟源	磐霖仟源
流动资产	198,661.65	318,822.92
非流动资产	165,929,455.00	295,863,625.00
资产合计	166,128,116.65	296,182,447.92
流动负债	182,089.96	242,090.96
负债合计	182,089.96	242,090.96
归属于母公司股东权益	295,880,195.69	295,940,356.96
按持股比例计算的净资产份额	88,764,058.71	88,782,107.09
--其他	-5,948,948.05	-6,861,863.06
对联营企业权益投资的账面价值	82,815,110.66	81,920,244.03
净利润	-60,161.27	-2,219,253.81

综合收益总额	-60,161.27	-2,219,253.81
--------	------------	---------------

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、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司执行监控程序，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。

### 2、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。

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				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	8,208.60				8,208.60
应付账款	5,362.49				5,362.49
其他应付款	11,700.88				11,700.88
长期借款及利息	9,880.38	6,352.00	2,878.00		19,110.38
长期应付款及利息	1,435.38	26,080.62			27,522.01
合计	36,587.74	32,438.62	2,878.00		71,904.36

### 3、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。本公司主要面临利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

## 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	--	--	--	--
应收账款融资			4,029,867.25	4,029,867.25
持续以公允价值计量的资产总额			4,029,867.25	4,029,867.25
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

注：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。

本公司联营企业宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“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：

公司原实际控制人翁占国先生、赵群先生和张振标先生签署的《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》于2020年8月18日到期。经翁占国先生、赵群先生和张振标先生共同协商，翁占国先生、赵群先生和张振标先生之间的一致行动关系于2020年8月18日到期后终止。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
上海基赢宝生物科技有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海基赢宝生物科技有限公司	提供检测服务	29,604.72	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上海基赢宝生物科技有限公司系与公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业，该家庭成员已于2020年7月将其所持有的上海基赢宝生物科技有限公司股权全部对外转让，故上海基赢宝生物科技有限公司2020年8月至2021年7月仍为公司关联方。

##### (2) 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
赵群	57,768,000.00	2019年12月04日	2021年12月04日	否

关联担保情况说明

公司子公司杭州仟源保灵药业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》，租赁总额5,776.80万元，租赁期共24个月，起租日为2019年12月4日，公司股东、董事长赵群先生为杭州仟源保灵药业有限公司提供连带责任保证。

##### (3) 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	1,887,623.98	1,886,670.94
----------	--------------	--------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海基赢宝生物科技有限公司	16,381.00	819.05		

## 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

1、截至2021年6月30日止，公司将其持有的浙江仟源海力生制药有限公司60%股权、杭州保灵集团有限公司100%股权、杭州仟源恩氏基因技术有限公司的80%股权予以质押用于银行借款担保。

2、截至2021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。

3、截至2021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2019大同县不动产证明第0000485号）以及其上在建工程向大同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。

4、截至2021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。

5、截至2021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青岛路北二段（广国用（2016）第66825号）土地使用权以及其上房屋建筑物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）土地使用权以及其上房屋建筑物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。

6、2019年11月，公司与醴泽基金及自然人张宇签署《关于投资江苏嘉逸医药有限公司之合作协议》，协议约定：

（1）协议5.1条：南通恒嘉投资江苏嘉逸医药有限公司（以下简称“江苏嘉逸”）后（以受让及增资获得江苏嘉逸51%股权的工商变更登记日为准）24个月内，除本协议另有约定外，各方均不得转让其所持有的南通恒嘉股权。

（2）协议5.2条：南通恒嘉投资江苏嘉逸（以受让及增资获得江苏嘉逸51%股权的工商变更登记日为准）满12个月后至满24个月期间，公司聘请的有证券期货从业资格的评估机构以前述期间的某一评估基准日评估确定的醴泽基金、张宇持有的嘉逸医药股权价值高于或等于醴泽基金、张宇实缴出资额及按照醴泽基金、张宇实缴出资额以年化收益率25%计算的收益之和的，公司有权收购醴泽基金、张宇持有的南通恒嘉的股权，醴泽基金、张宇分别有权选择公司的支付方式，公司需履行相应的内部决策程序。

（3）协议5.3条：南通恒嘉投资江苏嘉逸（以受让及增资获得嘉逸医药51%股权的工商变更登记日为准）满12个月后至满24个月期间，醴泽基金、张宇分别有权要求公司以醴泽基金、张宇各自实缴出资额及按照醴泽基金、张宇各自实缴出资额以年化收益率12%计算的收益之和收购其所持南通恒嘉部分或全部股权，支付方式为现金。

（4）协议5.4条：南通恒嘉投资江苏嘉逸（以受让及增资获得嘉逸医药51%股权的工商变更登记日为准）满24个月前，各方未依据本协议5.2条、5.3条、5.5条的约定签署正式的收购协议的，前述期满24个月后至满36个月期间，醴泽基金、张宇

分别有权要求公司以醴泽基金、张宇各自实缴出资额及按照醴泽基金、张宇各自实缴出资额以年化收益率15%计算的收益之和收购其所持南通恒嘉部分或全部股权，支付方式为现金。

(5) 协议5.5条：江苏嘉逸取得第二个产品的原料药及药品注册批件的，公司应有义务在以受让及增资获得江苏嘉逸51%股权的工商变更登记之日起满12个月后至24个月届满前向醴泽基金、张宇发出收购其所持南通恒嘉全部股权的要约。若届时经由醴泽基金认可的有证券期货从业资格的评估机构评估确定的于评估基准日江苏嘉逸100%股权价值与醴泽基金、张宇持股比例乘积的金额低于醴泽基金、张宇实缴出资额及按照醴泽基金、张宇实缴出资额以年化收益率25%计算的收益之和时，醴泽基金、张宇分别有权选择是否出售其所持南通恒嘉全部股权，若选择出售的，醴泽基金、张宇分别有权选择公司的支付方式；若届时经由醴泽基金认可的有证券期货从业资格的评估机构评估确定的于评估基准日江苏嘉逸100%股权价值（该等评估估值亦需要经过醴泽基金认可）与醴泽基金、张宇持股比例乘积的金额高于或等于醴泽基金、张宇实缴出资额及按照醴泽基金、张宇实缴出资额以年化收益率25%计算的收益之和时，醴泽基金、张宇应将其所持南通恒嘉全部股权出售给公司，醴泽基金、张宇分别有权选择公司的支付方式。若醴泽基金、张宇依据前述约定选择不按照本条约定的条件出售其所持南通恒嘉的全部股权的，其仍有权按照5.2条、5.3条的约定行使相应的权利。

(6) 依据本协议5.2条、5.5条的约定，醴泽基金、张宇选择以发行股份的方式作为支付方式的，醴泽基金、张宇知晓公司发行股份需要获得证监会的核准才能实施，若公司该次发行股份最终未获得证监会核准的，则公司应当以支付现金的方式按照申报发行股份购买资产时对南通恒嘉的整体估值作为作价基准收购醴泽基金、张宇所持南通恒嘉的股权并应在收到证监会未获核准批复文件之日起合理期限内（90日内）支付股权转让价款。

7、公司子公司杭州仟源保灵药业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》，杭州仟源保灵药业有限公司将合同约定的固定资产出售给平安点创国际融资租赁有限公司，并向其租回，租金总额57,768,000元，租赁期共24个月，起租日为2019年12月4日。由于合同约定“乙方（杭州仟源保灵药业有限公司）签署与履行本合同的唯一目的在于从甲方（平安点创国际融资租赁有限公司）获得资金融通服务，让渡租赁物所有权是乙方履行本合同的保障措施之一；甲方签署及履行本合同的目的在于为乙方提供资金融通服务，获取相应收益，取得租赁物所有权是甲方实现本合同项下权利的保障措施之一”，故本公司将上述形成融资租赁的售后租回交易按照抵押借款进行会计处理。

## 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

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

公司不存在需要披露的其他重要事项。



## 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	1.03%	733,508.44	100.00%		733,508.44	0.96%	733,508.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,395,635.97	98.97%	6,566,349.94	9.33%	63,829,286.03	76,063,935.97	99.04%	10,118,728.57	13.30%	65,945,207.40
其中：										
合计	71,129,144.41	100.00%	7,299,858.38	10.26%	63,829,286.03	76,797,444.41	100.00%	10,852,237.01	14.13%	65,945,207.40

按单项计提坏账准备：

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	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	70,395,635.97	6,566,349.94	9.33%
合计	70,395,635.97	6,566,349.94	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	66,129,769.30
1 至 2 年	3,592,875.70
2 至 3 年	586,435.55
3 年以上	820,063.86
3 至 4 年	918.28
4 至 5 年	15,402.00
5 年以上	803,743.58
合计	71,129,144.41

## （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	
按单项计提的坏账准备	733,508.44					733,508.44
按组合计提的坏账准备	10,118,728.57	-3,552,378.63				6,566,349.94
合计	10,852,237.01	-3,552,378.63				7,299,858.38

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	68,322,366.20	96.05%	5,761,296.33
四川省惠达药业有限公司	679,045.55	0.95%	653,114.75
上药思富（上海）医药有限公司	382,080.00	0.54%	19,104.00
武汉慧尔药业有限公司	376,330.36	0.53%	376,330.36
深圳市全药网药业有限公司	354,200.00	0.50%	17,710.00
合计	70,114,022.11	98.57%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,194,388.41	17,941,547.05
合计	5,194,388.41	17,941,547.05

## (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	1,792,067.59	961,896.82
员工暂借款	456,337.00	50,000.00
往来款	641,729.42	211,164.05
应收长期资产转让款	200,000.00	200,000.00
合并范围内子公司往来款	2,559,236.38	16,807,717.78
预付款项转入	8,969.91	8,969.91
其他	297,581.30	377,581.30
合计	5,955,921.60	18,617,329.86

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	62,147.60		613,635.21	675,782.81
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	85,750.38			85,750.38
2021 年 6 月 30 日余额	147,897.98		613,635.21	761,533.19

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）	3,068,927.20
1 至 2 年	114,372.48
2 至 3 年	1,021,570.59
3 年以上	1,751,051.33
3 至 4 年	419,511.40
4 至 5 年	35,822.84
5 年以上	1,295,717.09
合计	5,955,921.60

## 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	62,147.60	85,750.38				147,897.98
合计	675,782.81	85,750.38				761,533.19

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	合并范围内子公司往来款	1,880,511.65	1-4 年	31.57%	1,880.51
上海华天房地产发展有限公司	押金保证金	844,962.87	2-3 年	14.19%	4,224.81
上海益基房地产开发有限公司	往来款	508,080.42	1 年以内	8.53%	111,178.15
江苏嘉逸医药有限公司	合并范围内子公司往来款	507,148.49	1 年以内	8.52%	507.15
大同华润燃气有限公司	押金保证金	430,000.00	5 年以上	7.22%	2,150.00
合计	--	4,170,703.43	--	70.03%	119,940.62

## 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	1,012,938,494.13	151,585,021.32	861,353,472.81	1,033,666,594.13	158,665,242.44	875,001,351.69
对联营、合营企业投资	82,815,110.66		82,815,110.66	82,833,159.04		82,833,159.04
合计	1,095,753,604.79	151,585,021.32	944,168,583.47	1,116,499,753.17	158,665,242.44	957,834,510.73

## (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		
杭州保灵集团有限公司	437,789,443.58					437,789,443.58	56,810,556.42
武汉仟源电子商务有限公司	6,964,990.13					6,964,990.13	

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
苏州达麦迪生物医学科技有限公司	45,399,778.88		45,399,778.88							
无锡联合利康检验所有限公司		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	
四川仟源中药饮片有限公司	23,673,616.00								23,673,616.00	
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	51,550,000.00								51,550,000.00	48,450,000.00
南通恒嘉药业有限公司	156,059,988.00								156,059,988.00	
合计	875,001,351.69	31,751,900.00	45,399,778.88						861,353,472.81	151,585,021.32

## (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)	82,833,159.04			-18,048.38						82,815,110.66	
小计	82,833,159.04			-18,048.38						82,815,110.66	
合计	82,833,159.04			-18,048.38						82,815,110.66	

## (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	61,514,351.05	36,878,987.78	49,321,524.98	31,092,523.13
合计	61,514,351.05	36,878,987.78	49,321,524.98	31,092,523.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
销售商品	61,514,351.05		61,514,351.05
其中：			
其中：			
合并范围内子公司	32,197,062.02		32,197,062.02
其他客户	29,317,289.03		29,317,289.03
其中：			
其中：			
在某一时点确认	61,514,351.05		61,514,351.05
其中：			
其中：			
合计	61,514,351.05		61,514,351.05

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	30,000,000.00	7,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-18,048.38	-665,776.14

处置长期股权投资产生的投资收益	-13,787,333.88	
理财收益		56,399.92
合计	16,194,617.74	7,190,623.78

## 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	5,641,533.32	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,245,870.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,481,981.61	
减：所得税影响额	1,736,700.14	
少数股东权益影响额	1,757,624.15	
合计	22,911,097.82	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	-0.60%	-0.0181	-0.0181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.95%	-0.1186	-0.1186

山西仟源医药集团股份有限公司

法定代表人：赵群

2021 年 8 月 27 日