



仟源医药
Challenge & Young

山西仟源医药集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司需要遵守药品生物制品业相关行业的披露要求。

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、环境和社会	26
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 债券相关情况	42
第八节 财务报告	43

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 2026 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
股东会、董事会	指	山西仟源医药集团股份有限公司股东会、董事会
《公司章程》	指	山西仟源医药集团股份有限公司公司章程
仟源海力生	指	浙江仟源海力生制药有限公司，系公司控股子公司
保灵集团	指	杭州保灵集团有限公司，系公司全资子公司
仟源保灵	指	杭州仟源保灵药业有限公司，系保灵集团全资子公司
仟源恩氏	指	杭州仟源恩氏基因技术有限公司，系公司控股子公司
联合利康	指	无锡联合利康临床检验所有限公司，系公司全资子公司
西藏仟源	指	西藏仟源药业有限公司，系公司全资子公司
磐霖仟源	指	宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（有限合伙）
南通恒嘉	指	南通恒嘉药业有限公司，系公司全资子公司
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
仟源亿药	指	仟源亿药（上海）医药有限公司，系公司控股子公司
南通广嘉	指	南通广嘉医药有限公司，系公司全资子公司
仟源研发	指	仟源医药研究发展（上海）有限公司，系公司参股公司
海通恒信	指	海通恒信国际融资租赁股份有限公司
仿制药	指	国家药监局已批准上市的已有国家标准的药品
抗感染药	指	具有杀灭或抑制各种病原微生物作用的药物。包括半合成青霉素、半合成青霉素复方制剂、单环内酰胺类、磷霉素类、喹诺酮类、碳青霉烯类、硝基咪唑类等类别
基因保存	指	基因保存是从口腔黏膜上皮细胞中分离、提取、纯化细胞核中的 DNA，并通过生物技术的方法来进行 DNA 保存的一种技术。
GMP	指	药品生产质量管理规范
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
一致性评价/仿制药质量和疗效一致性评价	指	对化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，进行质量和疗效一致性评价，即仿制药需在质量与疗效上达到与原研药一致的水平。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞俊贤	薛媛媛
联系地址	山西省大同经济技术开发区生物科技 创新产业园翠微街 2 号	山西省大同经济技术开发区生物科技 创新产业园翠微街 2 号
电话	0352-6116426	0352-6116426
传真	0352-6116452	0352-6116452
电子信箱	stock@cy-pharm.com	xyy1934@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 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 2025 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）	351,884,456.08	372,995,932.54	-5.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,285,822.49	380,868.67	1,025.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,325,564.39	-5,011,716.56	206.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	81,074,059.52	22,483,410.56	260.60%
基本每股收益（元/股）	0.0175	0.0016	993.75%
稀释每股收益（元/股）	0.0173	0.0016	981.25%
加权平均净资产收益率	1.14%	0.14%	1.00%
	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）	1,528,728,084.72	1,642,590,428.71	-6.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	449,712,469.35	304,621,392.23	47.63%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	20,725,798.02	7,576,850.54	173.54%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0167

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,500,834.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,090,038.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	113,207.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	63,560.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,438.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,925,906.59	
减：所得税影响额	-9,507.53	
少数股东权益影响额（税后）	16,421.50	
合计	-1,039,741.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,449,293.34	因联营企业交易性金融资产公允价值变动等而取得的投资收益
	1,523,386.75	丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助	10,672,539.22	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（2023 年修订）》相关规定，公司将与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助认定为经常性损益，报告期金额为 10,672,539.22 元（税前），上年同期金额为 9,820,970.02 元（税前）。

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、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、戒烟药、儿童用药、呼吸系统药、抗抑郁药、肾病药、医药原料及中间体等，主要品种有：磷霉素氨丁三醇散、盐酸坦索罗辛缓释胶囊、依巴斯汀片、酒石酸伐尼克兰片、维生素AD 滴剂、盐酸氨溴索分散片、蒙脱石散、盐酸氟西汀胶囊、盐酸西那卡塞片、阿哌沙班片、利伐沙班片、盐酸氨基葡萄糖（原料药）等；公司保健食品主要有保灵孕宝口服液等品种，公司医疗健康服务为基因保存服务。

2、公司主要产品及其用途如下：

用药领域	产品名称	产品用途
抗感染药	磷霉素氨丁三醇散	用于对本品敏感的致病菌所引起的呼吸道感染、下尿路感染（如膀胱炎、尿道炎）和肠道感染以及皮肤软组织感染
抗过敏药	依巴斯汀片	适用于伴有或不伴有过敏性结膜炎的过敏性鼻炎；慢性特发性荨麻疹的对症治疗
泌尿系统药	盐酸坦索罗辛缓释胶囊	前列腺增生症引起的排尿障碍
戒烟药	酒石酸伐尼克兰片	适用于成人戒烟
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
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
抗抑郁药	盐酸氟西汀胶囊	适用于抑郁症、强迫症、神经性贪食症：作为心理治疗的辅助用药，以减少贪食和导泄行为
	盐酸舍曲林片	用于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。疗效满意后，继续服用可有效地防止抑郁症的复发和再发。也用于治疗强迫症。疗效满意后，继续服用舍曲林可有效地防止强迫症初始症状的复发。
肾病药	盐酸西那卡塞片	用于治疗进行透析的慢性肾病（CKD）患者的继发性甲状旁腺功能亢进症，也用于治疗甲状旁腺癌患者的高钙血症
新型口服抗凝药	阿哌沙班片	主要用于择期髋关节或膝关节置换手术成年患者，以预防静脉血栓事件（VTE）；用于治疗成人深静脉血栓形成（DVT）和肺栓塞（PE）；用于具有一种或多种危险因素的非瓣膜性房颤成年患者，以降低卒中和体循环栓塞的风险
	利伐沙班片	主要用于择期髋关节或膝关节置换手术成年患者，以预防静脉血栓形成（VTE）
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、治疗疾病

3、公司经营模式

（1）采购模式

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

（2）生产模式

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

（3）销售模式

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

4、报告期公司主要工作情况

2026 年上半年，面对行业政策调整与监管持续收紧的市场环境，公司锚定年度战略与经营目标，主动应变、抢抓机遇，稳步推进营销拓展、研发攻坚、生产提质与合规管理等重点工作，各项经营举措有序落地，整体经营态势平稳向好。

报告期内，公司实现营业收入 35,188.45 万元，较上年同期减少 5.66%；实现归属于上市公司股东的净利润 428.58 万元，较上年同期增加 1,025.28%。报告期公司业绩上升主要是由于上年同期子公司涉及补缴企业所得税及滞纳金等。

销售方面，受各省份集采续标政策调整、行业监管持续收紧等外部环境变化影响，院内医药终端市场出现结构性调整。公司主动抢抓线上医药市场发展机遇，依托网络运营部深化线上渠道布局与合作，推动戒烟药酒石酸伐尼克兰片等线上业务稳步增长。同时，公司持续强化销售全流程内控体系建设，严格对标行业监管要求，完善合作推广机构的资质审核与全流程管控，联合多部门优化销售政策、规范业务流程；同步开展重点产品市场策略研判，完成新媒体与品牌运营组组建，提升品牌市场化运营能力。在 OTC 市场，公司持续优化销售团队分工与人员配置，常态化开展全员合规培训与产品专业知识培训，有序推进医药代表备案工作，推动营销体系向规范化、专业化、精细化转型升级。

研发方面，公司始终坚守“攻坚募资项目，深耕高仿药，聚焦精麻药，探索创新药”的核心研发战略，统筹整合研发资源，优化研发体系布局。报告期内，公司稳步推进高端仿制药、精麻药及创新药的项目研发、技术论证与临床试验，持续加快在研品种的上市申报进程，不断丰富和完善产品管线。同时，上海研发实验室已全面完成软硬件升级及质量体系搭建，实现合规常态化运营；有序完成多个药品品种的注册申报、补充申请及有效期变更等专项工作，持续维护高新技术企业资质，夯实企业核心研发竞争力。报告期内，公司获得培哌普利氨氯地平片（II）药品注册证书。

生产方面，报告期内，各制造基地紧扣集团经营目标，围绕降本增效、质量管控、数智化建设三大主线，稳步推进各项生产运营工作。各基地结合厂区升级认证、产能优化及市场动态调控等阶段性安排，科学统筹排产与产能布局。持续完善全流程质量合规体系，高效完成多批次检验、工艺验证及合规整改备案，有序推进设备升级、节能技改与供应链优化，整体生产运营合规稳健、提质向好。其中，母公司重点推进新厂区认证与精麻类药品实验等核心工作，圆满完成特药专项自查整改，落地多项生产工艺优化项目，完成新增设备验证及 MES 系统上线；仟源海力生稳步推进各类生产技改项目，持续强化原辅料保供能力，筑牢生产供应链根基；仟源保灵深化产研协同，加速新品技术成果转化，保障培哌普利氨氯地平片（II）顺利获批上市并落地投产。

内部管理方面，集团各职能部门坚守服务与监督双重定位，紧扣工作目标忠实履责，强化跨部门协同联动、管理效能稳步提升，有力支撑集团各项工作高效运转。报告期内，公司深化财务数智化体系建设，推进会计档案电子化、OA 公文自动生成凭证等数字化功能上线，稳步推进线上商城升级、信用风险管控、RPA 自动化办公及销售渠道 AI 智能应用等项目，夯实财务与业务一体化数字化管理底座。同时，持续规范上市公司治理体系，顺利完成新一届董事、高管换届选举，有序推进子公司增资、股权受让等资本运作事项；持续修订完善董事、高管薪酬考核管理制度，启动限制性股票预留激励计划，持续完善合规管控与考核激励机制，优化企业治理模式，提升规范化管理水平。

5、行业发展情况

2026 年是“十五五”规划开局之年，也是公司深化战略转型、推进高质量发展的关键年份。上半年，医药行业围绕医保支付、药品定价、质量管控、合规监管四大维度持续深化改革，各项规制与产业政策加速细化落地，推动行业加快构建创新驱动、质量优先、合规经营的发展新范式，传统制药产业集约化、高质量升级进程持续提速。在常态化集采、医保精细化控费、药品质量标准升级、全链条合规治理的多重政策引导下，行业发展逻辑正由粗放式规模扩张向以临床价值为核心的创新发展模式转变，合规经营与提质创新已成为医药企业稳健发展的必要条件。

2026 年上半年，医药行业多项核心政策密集落地，持续规范经营秩序、引导产业结构优化升级。1 月，2025 版国家医保目录正式执行，进一步夯实医保精细化付费与临床用药管理基础。4 月，国务院办公厅印发关于完善药品价格形成机制的

政策文件，对创新药与仿制药实行差异化定价机制，完善普通药品稳价保供机制，稳定传统制药企业经营预期。5 月，行业监管政策集中出台：新版《药品管理法实施条例》正式实施，压实药品生产企业全生命周期质量安全主体责任，规范仿制药生产管控、质量标准及药物警戒管理；国家医保局于 5 月 13 日印发《医疗保障基金监督检查五年行动计划（2026 年—2030 年）》，明确未来五年医保基金监管工作部署，健全常态化基金监管机制，持续规范医药领域经营行为。此外，国家医保局启动年度医保目录调整工作，持续强化临床价值遴选导向，药审中心同步细化仿制药审评缺陷判定标准，提高仿制药生产工艺与质量准入门槛，推动传统药企优化生产、提质升级。6 月，第十二批国家药品集采启动申报，集采规则持续优化，在质量、产能保障及供应链稳定性等维度强化综合评价；同期，十四部委印发医药纠风工作要点，推动行业全链条合规监管常态化、制度化。七部委出台的《医药代表管理办法》持续落地执行，进一步规范医药学术推广行为，夯实行业合规经营底线。

整体来看，系列政策从价格调控、质量管控、基金监管、合规治理多维度协同发力，引导传统医药制造企业持续优化产品结构、精进生产工艺、规范经营模式，推动产业发展回归临床价值本源。

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

（一）报告期内药品注册申报情况：

序号	药品名称	注册分类	功能主治	注册所处阶段	进展情况
1	培多普利氨氯地平片（II）	化药 4 类	用于单药治疗不能充分控制高血压的成人患者；或者作为替代疗法适用于在相同剂量水平的培哚普利和氨氯地平联合治疗下病情得以控制的原发性高血压。	已获批生产	已获批生产
2	碳酸镧原料药	-	适用于血液透析或持续非卧床腹膜透析（CAPD）的慢性肾功能衰竭患者高磷血症的治疗	完成审评审批	已获批生产
3	罗沙司他胶囊	化药 4 类	治疗透析依赖性慢性肾病患者（DD-CKD）以及非透析依赖性慢性肾病患者（NDD-CKD）贫血	已取得药品注册受理	技术审评中
4	麦芽酚铁胶囊	化药 3 类	适用于成人缺铁性贫血的治疗	批准临床	临床研究
5	环硅酸锆钠散	化药 4 类	用于治疗成人高钾血症	已取得药品注册受理	技术审评中
6	环硅酸锆钠原料药	-	用于治疗成人高钾血症	已取得原料药备案受理	技术审评中

（二）公司产品新进入最新《国家基本药物目录》情况如下：

根据国家卫生健康委员会、国家中医药局、国家疾控局联合印发的《关于印发国家基本药物目录（2026 年版）的通知》（国卫药政发〔2026〕17 号）（以下简称“2026 年版基药目录”），公司共有 1 个产品新增纳入《2026 年版基药目录》，该目录自 2026 年 9 月 1 日起正式实施。详细情况如下：

纳入 2026 年版基药目录的产品：

序号	类别	药品名称	纳入变动说明	功能主治	生产企业
1	西药	盐酸舍曲林片	新增纳入品种	适用于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；也用于治疗强迫症。	仟源医药

（三）报告期及去年同期销售额占公司主营业务收入 10%以上药品信息：

药品名称	适应症或者功能主治	发明专利	专利号	发明专利起止期限	所属注册分类
磷霉素氨丁三醇散	用于致病菌所引起的呼吸道感染、下尿路感染和肠道感染以及皮肤软组织感染	-	-	-	化药四类
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

酒石酸伐尼克兰片	用于成人戒烟	—	—	—	化药四类
----------	--------	---	---	---	------

二、核心竞争力分析

1、产品优势

公司秉持“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，构建起梯次有序、品类协同的多元产品矩阵，形成主业突出、多点支撑的产品竞争格局。医药板块覆盖抗感染、抗过敏、泌尿系统、戒烟、儿童用药、呼吸系统、抗抑郁、肾病等多个临床治疗领域，同步布局医药原料及中间体业务，构建制剂与原料药一体化的产业协同优势。药品制剂包括磷霉素氨丁三醇散、盐酸坦索罗辛缓释胶囊、依巴斯汀片、酒石酸伐尼克兰片、维生素 AD 滴剂、盐酸氨溴索分散片、蒙脱石散、盐酸氟西汀胶囊、盐酸西那卡塞片、阿哌沙班片、利伐沙班片等，原料药品种为盐酸氨基葡萄糖；保健食品板块以保灵孕宝口服液为核心品种，深耕母婴健康消费赛道，丰富大众健康消费端产品供给；精准医疗服务板块布局基因保存服务，向健康管理前端产业链延伸。公司产品矩阵兼具临床价值与消费属性，成熟品种稳固业绩基本盘，特色品种与新兴业务拓展增长边界，品类互补性强、业务韧性充足，为公司长期可持续发展筑牢产品根基。

2、营销优势

公司拥有稳定的自营销售团队和全国性销售网络，已建立体系完善、布局科学的市场营销构架。公司坚持以市场需求为导向的产品营销策略，聚焦高技术含量、高附加值、具备良好市场前景的核心产品，搭建覆盖全国学术年会、省级学术年会、城市学术交流的多层次学术推广体系，推动技术与销售团队同医药专家、专业学者开展深度专业互动，持续夯实营销网络的覆盖深度与专业属性。公司高度重视品牌形象建设与市场口碑培育，为业务持续稳健增长提供有力支撑。同时，公司不断强化商业渠道客户精细化筛选，优先遴选信用资质良好、终端资源丰富、市场管控能力突出的商业合作伙伴，推进渠道优化整合，显著提升终端市场掌控力与渠道运行效率。

3、产品质量控制优势

公司严格以 GMP 规范为生产管控核心准则，建立覆盖产品研发、工艺设计、硬件配置、原料采购、生产管理、仓储保管、物流配送及售后服务的全链条质量管理体系，实现产品全生命周期的质量闭环管控。生产环节中，公司构建常态化质量监控机制，采用日常动态巡检与专项深度检查相结合的方式，强化 GMP 全流程落地执行；同时常态化组织 GMP 操作规范与安全生产专项培训，深化全员质量合规意识，持续提升员工专业素养与岗位履职能力。凭借稳定可靠的产品质量，公司在行业与终端市场树立了优良的质量口碑，为企业持续健康发展筑牢坚实根基。

4、研发创新优势

公司构建了完备的技术创新体系，拥有专业自研团队，设立高研院统筹集团药物研发工作，实现药品开发、一致性评价项目全流程自主攻关，核心技术自主可控。公司聚焦高端制药领域研发，依托募集资金推进重点品种研发攻坚，近年陆续取得多项药品注册批件、原料药上市申请批准通知书，并成功取得多项精神药品和麻醉药品实验研究立项，研发成果持续落地。同时，公司积极布局创新药研发赛道，持续丰富产品管线，增强发展后劲。公司依托省级企业研究院技术平台，为核心技术突破、科研成果转化及高端科研人才培养提供体系化支撑，切实夯实公司创新驱动的长期发展根基。

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	351,884,456.08	372,995,932.54	-5.66%	
营业成本	118,224,376.46	116,232,891.81	1.71%	

销售费用	111,822,853.18	129,873,094.80	-13.90%	
管理费用	69,418,991.94	63,346,121.01	9.59%	
财务费用	11,974,179.31	11,826,091.90	1.25%	
所得税费用	7,474,829.70	19,230,101.30	-61.13%	主要是由于上年同期补缴以前年度所得税等事项所致
研发投入	32,450,982.26	34,391,400.90	-5.64%	
经营活动产生的现金流量净额	81,074,059.52	22,483,410.56	260.60%	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以及支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-25,389,588.67	-78,506,872.50	67.66%	主要是由于报告期内投资支付的现金较上年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-120,229,933.14	-1,086,182.83	-10,969.03%	主要是由于报告期内支付子公司少数股东股权收购款所致
现金及现金等价物净增加额	-64,545,462.29	-57,109,644.77	-13.02%	

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	46,596,906.53	12,516,840.42	73.14%	-31.25%	-15.52%	-5.00%
泌尿系统药	105,305,139.59	28,649,769.06	72.79%	1.98%	2.15%	-0.05%
戒烟药	56,418,956.25	4,013,506.32	92.89%	72.64%	37.51%	1.82%

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	-2,974,955.81	-15.50%	主要是磐霖仟源交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-1,285,949.81	-6.70%	主要是存货跌价准备转回等	否
营业外收入	9,799,637.30	51.06%	主要是收到政府扶持资金等	是
营业外支出	438,124.36	2.28%	主要是非流动资产毁损报废损失等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	96,775,362.39	6.33%	161,320,824.68	9.82%	-3.49%	主要是报告期内支付子公司股权收购款所致
应收账款	167,852,385.25	10.98%	207,276,673.16	12.62%	-1.64%	
存货	173,284,423.63	11.34%	132,911,928.21	8.09%	3.25%	主要是报告期末库存商品以及原材料增加所致
投资性房地产	66,225,043.26	4.33%	67,295,013.60	4.10%	0.23%	
长期股权投资	99,956,960.28	6.54%	102,599,562.57	6.25%	0.29%	
固定资产	252,262,745.56	16.50%	246,967,408.69	15.04%	1.46%	
在建工程	1,925,600.76	0.13%	23,680,651.77	1.44%	-1.31%	主要是报告期内大同新厂区建设工程完工结转所致
使用权资产	22,193,427.51	1.45%	25,326,687.76	1.54%	-0.09%	
短期借款	127,912,791.16	8.37%	115,414,352.38	7.03%	1.34%	
合同负债	36,234,047.95	2.37%	40,686,255.86	2.48%	-0.11%	
长期借款	253,750,000.00	16.60%	216,000,000.00	13.15%	3.45%	
租赁负债	16,451,154.72	1.08%	22,638,205.37	1.38%	-0.30%	
应收款项融资	22,650,473.20	1.48%	56,469,989.37	3.44%	-1.96%	主要是报告期内公司将部分未到期银行承兑汇票贴现所致
预付款项	5,627,167.16	0.37%	3,522,142.35	0.21%	0.16%	主要是报告期末公司预付费用增加所致
其他流动资产	31,709,313.45	2.07%	23,560,784.89	1.43%	0.64%	主要是报告期末公司待抵扣的增值税进项税额增加所致
开发支出	17,118,821.37	1.12%	25,441,681.97	1.55%	-0.43%	主要是报告期内部分开发支出转入无形资产所致
应付账款	89,906,252.81	5.88%	62,827,608.49	3.82%	2.06%	主要是由于报告期末公司应付货款增加所致
应付职工薪酬	11,959,663.55	0.78%	30,931,592.36	1.88%	-1.10%	主要是报告期末应付工资、奖金减少

						所致
一年内到期的非流动负债	113,021,958.02	7.39%	206,966,277.49	12.60%	-5.21%	主要是公司报告期末一年内到期的长期应付款减少所致
资本公积	455,424,587.82	29.79%	309,559,333.19	18.85%	10.94%	主要是报告期内履行少数股东股权回购义务所致

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								
应收融资款项	56,469,989.37				83,907,117.84	117,726,634.01		22,650,473.20
上述合计	56,469,989.37				83,907,117.84	117,726,634.01		22,650,473.20
金融负债	245,270,876.00				140,100,876.00			105,170,000.00

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			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	9,000.00	9,000.00	使用权受限	冻结
无形资产	28,078,414.11	28,078,414.11	使用权受限	资产用于抵押
投资性房地产	40,992,379.01	40,992,379.01	使用权受限	资产用于抵押
固定资产-房屋建筑物	56,605,739.86	56,533,687.23	使用权受限	资产用于抵押
固定资产-设备	49,022,505.91	48,886,190.93	使用权受限	融资租赁
合计	174,708,038.89	174,499,671.28		

注 1：上表中账面余额为账面原值减去折旧摊销后的金额、账面价值为账面原值减去折旧摊销和减值准备后的金额。

注 2：公司持有的杭州保灵集团有限公司 100%股权（本期期末账面余额为 600,752,825.36 元，账面价值为 541,942,268.94 元）因用于质押，故所有权受限。

注 3：子公司南通广嘉医药有限公司持有的江苏嘉逸医药有限公司 36%股权（本期期末账面余额为 288,063,357.43 元，账面价值为 288,063,357.43 元）因用于质押，故所有权受限。

注 4：公司持有的南通恒嘉药业有限公司 30%股权（本期期末账面余额为 115,791,458.40 元，账面价值为 115,791,458.40 元）因用于质押，故所有权受限。

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
224,059,588.22	23,039,484.39	872.50%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙江仟源海力生制药有限公司	药品生产及销售	收购	77,360,000.00	20.00%	自有资金	舟山荣豪贸易有限公司	长期	药品	已完成		1,335,943.33	否	2026年02月25日	巨潮资讯网公告编号：2026-024
南通恒嘉药业有限公司	持有嘉逸医药股权	收购	140,100,876.00	34.00%	自有资金	无	长期	药品	已完成		2,472,327.18	否	2026年03月14日	巨潮资讯网公告编号：2026-027
合计	---	---	217,460,876.00	---	---	---	---	---	---	0.00	3,808,270.51	---	---	---

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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	向特定对象发行股票	2020年10月14日	14,000	13,358.06	73	13,056.22	97.74%	0	10,625.6	79.54%	537.49	将继续用于“新药研发项目”	0
2021年	向特定对象发行股票	2022年05月10日	11,000	10,409.04	182.78	10,378.61	99.71%	0	4,050	38.91%	202.01	用于“药品研发项目”	0
合计	--	--	25,000	23,767.1	255.78	23,434.83	98.60%	0	14,675.6	61.75%	739.5	--	0

募集资金总体使用情况说明：

2020年9月，经中国证券监督管理委员会《关于同意山西仟源医药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2273号）核准，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A股）19,662,921股，山西仟源医药集团股份有限公司每股发行价格7.12元，募集资金总额为14,000万元，扣除各项发行费用641.94万元，实际募集资金净额为13,358.06万元。因两项募集资金投资项目实施主体为本公司之孙公司仟源保灵，2020年11月27日公司召开了第四届董事会第十五次会议，第四届监事会第八次会议审议通过《关于使用募集资金向子公司增资的议案》，同意使用2020年度以简易程序向特定对象发行股票获得的募集资金11,500万元向仟源保灵进行增资，具体实施方式为仟源医药向全资子公司保灵集团增资11,500万元，保灵集团向仟源保灵（保灵集团持有仟源保灵100%的股权）增资11,500万元。具体内容详见已披露公告《关于使用募集资金向子公司增资的公告》（2020-113）。2022年4月，经中国证券监督管理委员会《关于同意山西仟源医药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕677号）核准，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A股）13,647,642股，每股发行价格8.06元，募集资金总额为11,000万元，扣除各项发行费用590.96万元，实际募集资金净额为10,409.04万元。因该项募集资金投资项目实施主体为本公司之孙公司仟源保灵，2022年6月2日公司召开了第四届董事会第三十三次会议、第四届监事会第

十七次会议审议通过《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司使用 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票获得的募集资金及自有资金向仟源保灵增资 10,500 万元。具体内容详见已披露公告《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的公告》（2022-044）。本报告期，实际使用募集资金 255.78 万元，累计使用募集资金 23,434.83 万元，截至 2026 年 6 月 30 日止，募集资金余额为 739.50 万元（包含利息收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	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														
2020年度以简易程序向特定对象发行股票	2020年10月14日	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	生产建设	是	6,500	30	0	30	100.00%	2022年08月25日	0	0	不适用	是
2020年度以简易程序向特定对象发行股票	2020年10月14日	杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目	研发项目	是	5,000	844.4	0	844.4	100.00%	2021年06月25日	0	0	不适用	是
2020年度以简易程序向特定对象发行股票	2020年10月14日	杭州仟源保灵药业有限公司新药研发项目	研发项目	是	0	4,155.6	73	3,746.89	90.16%	2026年12月31日	0	0	不适用	否
2020年度以简	2020年10月14日	永久补充流动	补流	是	0	6,470	0	6,576.85	100.00%	2022年11月09日	0	0	不适用	否

易程序向特定对象发行股票	日	资金								日				
2020年度以简易程序向特定对象发行股票	2020年10月14日	归还银行贷款	还贷	否	2,500	1,858.06	0	1,858.08	100.00%	2020年12月03日	0	0	是	否
2021年度以简易程序向特定对象发行股票	2022年05月10日	药品研发项目	研发项目	是	11,000	10,409.04	182.78	10,378.61	99.71%	2027年12月31日	0	0	不适用	是
承诺投资项目小计				---	25,000	23,767.1	255.78	23,434.83	---	---	0	0	---	---
超募资金投向														
2021年度以简易程序向特定对象发行股票	2022年05月10日	药品研发项目	研发项目	否	0	0	0				0	0	不适用	否
合计				---	25,000	23,767.1	255.78	23,434.83	---	---	0	0	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		“新药研发项目之罗沙司他及胶囊”公司于 2021 年 6 月立项，国家药品监督管理局直至 2023 年 5 月才公布其参比制剂，造成公司“新药研发项目之罗沙司他及胶囊”的研发进程有所延后。经公司 2024 年 12 月 24 日召开第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、募集资金用途及投资规模不发生变更的前提下，将 2020 年度向特定对象发行股票募集资金项目中“新药研发项目之药品罗沙司他及胶囊”达到预定可使用状态时间延期至 2026 年 12 月。 2021 年度向特定对象发行股票募集资金 CY2021H003 项目已完成报产并获国家药品监督管理局注册受理。在项目推进过程中，为保障产品质量与合规性，需集中技术力量攻关解决原料药合成工艺和体外 BE 技术瓶颈等关键技术问题，相关技术优化、验证工作周期超出原计划预期，导致项目整体进度延后。2025 年，根据该项目实际研究进度，公司经审慎研究决定将 CY2021H003 开发研究项目达到预定可使用状态延期至 2027 年 12 月 31 日。 2021 年度向特定对象发行股票募集资金 CY2021H004 项目已完成报产及补正资料提交，2025 年正处于技术审评阶段。受药品注册审评周期、行业整体审评节奏等因素影响，项目实际推进进度未达原计划。2025 年，为保障项目实施质量与落地效果，公司经审慎研究决定将 CY2021H004 开发研究项目达到预定可使用状态延期至 2027 年 12 月 31 日。												
项目可行性发生重大变		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，盐酸西那卡塞片和利伐沙班片均已纳入第五批集采目录。纳入集采后，中标药企将取得大												

化的情况说明	部分市场份额，而且药品价格出现大幅下降，本公司再投入资金进行研发，取得药品批件后已经较难获得良好的经济效益。故本公司变更“杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目”为“新药研发项目”。 2022 年 6 月 27 日，国家组织药品集中采购办公室关于发布《全国药品集中采购文件（GY-YD2022-1）》的公告，本公司募投项目涉及的主要产品依巴斯汀片在 2022 年 7 月 12 日第七批国家组织药品集采目录中未中标，中标药企将取得大部分公立医院机构的市场份额，将对本公司该药品销售增长造成一定的影响；本公司依巴斯汀片的生产能力能够满足当时的市场需求，如果继续建设该募集资金项目势必造成过度投资，故本公司终止“杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目”，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。 由于 CY2021H007 项目原研药品未获国家局批准、CY2021H009 项目已有二十多家企业提交了片剂、颗粒剂等多种剂型的仿制药注册申请，本公司再进行研发已不能进入获得药品注册证书的第一梯队，为降低研发风险，决定终止这两个项目的研发；CY2021H006 项目属于公司独家生产的降眼压药，由于真实世界研究投入将远超原预计金额，故决定减少投资，改为“改进生产工艺和提升质量标准”二次开发项目。上述三个项目调整出的募集资金研发投入 4,050 万元将投资用于 CY2021H002、CY2021H003、CY2021H004 项目原募集资金投入不足部分，由于 CY2021H002 研发需要 48 个月研发周期，预计 2027 年 10 月完成研发。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	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	不适用
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 2026 年 6 月 30 日止，募集资金余额为 739.50 万元，尚未使用的募集资金余额仍存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2020 年度以简易程序向特定对象发行股票	向特定对象发行股票	新药研发项目	杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目	4,155.6	73	3,746.89	90.16%	2026 年 12 月 31 日	0	不适用	否
2020 年度以简易程序向特定对象发行股票	向特定对象发行股票	永久补充流动资金	杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目	6,470	0	6,576.85	100.00%	2022 年 11 月 09 日	0	不适用	否
2021 年度以简易程序向特定对象发行股票	向特定对象发行股票	药品研发项目	药品研发项目	10,409.04	182.78	10,378.61	99.71%	2027 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	21,034.64	255.78	20,702.35	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			(1) 新药研发项目：于 2021 年，本公司变更“杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目”为“新药研发项目”。 本公司终止的“杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目”，其总投资为 5,390.88 万元，其中 2,472.48 万元用于购买研发设备及建设安装，2,918.40 万元用于盐酸西那卡塞片、利伐沙班片药品研发。截至 2021 年 6 月 25 日止，“杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目”已投入 844.40 万元，结余募集资金金额为 4,155.60 万元。 2021 年 6 月 2 日国家组织药品联合采购办公室关于发布《全国药品集中采购文件(GYYID2021-2)》的公告，盐酸西那卡塞片和利伐沙班片均已纳入第五批集采目录。纳入山西仟源医药集团股份有限公司 2025 年年度报告全文集采后，中标药企将取得大部分市场份额，而且药品价格出现大幅下降，本公司再投入资金进行研发，取得药品批件后已经较难获得良好的经济效益，故本公司变更“杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目”为“新药研发项目”。“新药研发项目”的项目实施主体仍为杭州仟源保灵药业有限公司；项目投资总额为 4,945 万元(不足部分由公司自筹解决)；项目实施内容：用于一个 10 万片批量及以下符合 GMP 的固体制剂中试车间的建设和药品罗沙司他及胶囊、精氨酸培哌普利及片的研究与开发；项目建设周期和资金使用计划：固定资产投入建设期为 12 个月，固定资产投入为 870 万元，研发项目建设周期为 3.5 年，研发投入为 4,075 万元。 2021 年 6 月 25 日，本公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于变更募集投资项目之新药研发项目的议案》，独立董事发表了明确同意的意见。同日，本公司第四届监事会第十一次会议审议通过上述议案。保荐机构对本公司本次变更部分募集资金用途事项无异议。本公司于 2021 年 7 月 12 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》。此次变更已于巨潮资讯								

	网上披露。 (2) 永久补充流动资金：于 2022 年，本公司终止“杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目”，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。 本公司终止的“杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目”，其总投资为 8,037.90 万元，使用募集资金 6,500.00 万元。截至 2022 年 8 月 25 日止，“杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目”已投入 30 万元，结余募集资金金额为 6,576.85 万元（含利息收入）。 2022 年 6 月 27 日，国家组织药品集中采购办公室关于发布《全国药品集中采购文件（GY-YD2022-1）》的公告，公司募投项目涉及的主要产品依巴斯汀片在 2022 年 7 月 12 日第七批国家组织药品集采目录中未中标，中标药企将取得大部分公立医院机构的市场份额，将对公司该药品销售增长造成一定的影响；公司依巴斯汀片的生产能力能够满足当时的市场需求，如果继续建设该募集资金项目势必造成过度投资，因此公司终止“杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目”，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。 2022 年 8 月 25 日，本公司第四届董事会第三十四次会议审议通过《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事发表了明确同意的意见。同日，本公司第四届监事会第十八次会议审议通过上述议案。保荐机构对本公司本次变更部分募集资金用途事项无异议。本公司于 2022 年 9 月 13 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，终止了“杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目”，将剩余募集资金永久补充流动资金。此次变更已于巨潮资讯网上披露。 (3) 药品研发项目：于 2023 年 9 月，本公司变更部分募集资金投资项目之药品研发项目。2021 年度向特定对象发行股票募集资金共投资 7 个研究开发项目，其中固定资产投资 3,200 万元，7 个高端仿制药研发投资 7,800 万元。由于 CY2021H007 项目原研药品未获国家局批准、CY2021H009 项目已有二十多家企业提交了片剂、颗粒剂等多种剂型的仿制药注册申请，本公司再进行研发已不能进入获得药品注册证书的第一梯队，为降低研发风险，决定终止这两个项目的研发；CY2021H006 项目属于公司独家生产的降眼压药，由于真实世界研究投入将远超原预计金额，故决定减少投资，改为“改进生产工艺和提升质量标准”二次开发项目。上述三个项目调整出的募集资金研发投入 4,050 万元将投资用于 CY2021H002、CY2021H003、CY2021H004 项目原募集资金投入不足部分。由于 CY2021H002 研发需要 48 个月研发周期，预计 2027 年 10 月完成研发。2023 年 9 月 25 日，本公司第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目之药品研发项目的议案》，独立董事发表了明确同意的意见。同日，本公司第五届监事会第七次会议审议通过上述议案。保荐机构对本公司本次变更部分募集资金用途事项无异议。本公司于 2023 年 10 月 11 日召开第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目之药品研发项目的议案》。此次变更已于巨潮资讯网上披露。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	(1) “新药研发项目之罗沙司他及胶囊”公司于 2021 年 6 月立项，国家药品监督管理局直至 2023 年 5 月才公布其参比制剂，造成公司“新药研发项目之罗沙司他及胶囊”的研发进程有所延后。经公司 2024 年 12 月 24 日召开第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、募集资金用途及投资规模不发生变更的前提下，将 2020 年度向特定对象发行股票募集资金项目“新药研发项目之药品罗沙司他及胶囊”达到预定可使用状态时间延期至 2026 年 12 月。 (2) 2021 年度向特定对象发行股票募集资金 CY2021H003 项目已完成报产并获国家药品监督管理局注册受理。在项目推进过程中，为保障产品质量与合规性，需集中技术力量攻关解决原料药合成工艺和体外 BE 技术瓶颈等关键技术问题，相关技术优化、验证工作周期超出原计划预期，导致项目整体进度延后。2025 年，根据该项目实际研究进度，公司经审慎研究决定将 CY2021H003 开发研究项目达到预定可使用状态延期至 2027 年 12 月 31 日。 (3) 2021 年度向特定对象发行股票募集资金 CY2021H004 项目已完成报产及补正资料提交，2025 年正处于技术审评阶段。受药品注册审评周期、行业整体审评节奏等因素影响，项目实际推进进度未达原计划。2025 年，为保障项目实施质量与落地效果，公司经审慎研究决定将 CY2021H004 开发研究项目达到预定可使用状态延期至 2027 年 12 月 31 日。 公司于 2026 年 4 月 26 日召开第六届董事会第四次会议审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，董事会同意公司将 2021 年度向特定对象发行股票募集资金项目中高端仿制药“CY2021H003 项目、CY2021H004 项目”达到预定可使用状态时间延期至 2027 年

	12 月。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资情况

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江仟源海力生制药有限公司	子公司	医药	2,000 万元	391,131,696.34	196,619,493.30	125,729,807.87	19,590,961.12	16,236,765.42
西藏仟源药业有限公司	子公司	医药	1,000 万元	406,964,846.03	1,775,192.31	228,913,598.92	8,057,715.52	16,177,322.65
江苏嘉逸医药有限公司	子公司	医药	18,772.934737 万元	428,642,023.55	328,709,407.26	52,129,656.24	25,655,773.15	21,534,535.61
宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	投资	17,043.61012 万元	343,853,811.52	342,828,362.50		-39,258,190.84	-39,250,163.17

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
仟源医药研究发展（上海）有限公司	引入其他投资者对其增资，本公司持股比例下降	搭建精麻药管线创新业务平台，充分调动核心团队积极性，在控制上市公司总体投入的前提下，能够快速培育公司新的业务增长点，增强公司长期竞争力。公司仅以出资额为限对仟源研发承担有限责任，充分锁定投资风险，减少仟源研发后续持续投入给公司现金流形成的压力。

主要控股参股公司情况说明

公司于 2026 年 1 月 13 日召开第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于与关联方等共同向子公司增资暨关联交易的议案》，公司与专业投资人/投资机构荣亮先生和苏州梧桐三江二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“梧桐三江二期”）、董事长黄乐群先生设立的江苏维嘉科技技术有限公司（以下简称“江苏维嘉”）、公司研发团队设立的南通仟源研创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“仟源研创”）共同向子公司仟源医药研究发展（上海）有限公司（以下简称“仟源研发”）增资。公司、荣亮、梧桐三江二期、江苏维嘉和仟源研创分别向仟源研发增资 1,870 万元、1,980 万元、990 万元、2,970 万元和 990 万元，其中 8,000 万元计入注册资本，其余 800 万元增资款计入仟源研发资本公积。增资前公司持有仟源研发 100%股权，增资完成后，公司持有仟源研发 30%股权，荣亮持有仟源研发 20%股权，梧桐三江二期持有仟源研发 10%股权，江苏维嘉持有仟源研发 30%股权，仟源研创持有仟源研发 10%股权。报告期内仟源研发完成了工商登记变更。

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

随着国内医药体制改革持续深化，集采、医保支付改革、药品审评监管、GMP 飞行检查等各类行业政策持续迭代，行业合规、提质、控费成为长期常态。当前医药行业增速放缓，市场存量竞争、产品同质化竞争加剧，持续影响企业经营环境与产品销售盈利。针对该风险，公司将常态化跟踪研判行业政策变化，主动适配政策调整，聚焦高端药品研发，持续加大研发投入、优化产品结构，筑牢核心竞争力，降低政策变动带来的经营风险。

2、药品研发及一致性评价风险

新药研发及仿制药一致性评价需持续投入大量资金、人力与时间成本，伴随行业注册、临床、监管法规日趋严格，研发审核标准不断提升。受技术难点、临床不确定性、政策调整、行业迭代等因素影响，公司研发及一致性评价项目存在进度延期、审核失败的风险，易造成研发投入损失、错失市场机遇，对经营产生不利影响。对此，公司将强化研发团队建设，完善研发管理体系与核心人员激励机制，结合市场及政策动态优化研发布局，全流程管控研发项目，有效规避研发风险。

3、药品降价风险

在医保控费、常态化药品集中带量采购、医保目录动态调价等政策影响下，药品降价已成行业常态，叠加市场同质化竞争激烈，公司产品盈利空间持续承压，未来仍存在价格下行、毛利率收缩的风险。公司将密切跟踪行业及市场变化，加大高端仿制药研发力度、优化产品结构，同时严控经营成本，通过集中规模化采购降低原辅料、包材采购成本，对冲药品降价带来的盈利压力。

4、原料成本上涨的风险

国家持续提高医药行业生产、环保、质量检验及流通监管标准，行业合规门槛大幅提升，导致上游原料生产企业出清增多、原料药供给收紧、价格持续上涨，企业生产要素成本显著提升。公司将在严守药品质量标准的前提下，推行精益生产模式，提升生产运营效率，压降生产损耗，全方位降低生产成本，对冲原料及生产要素涨价带来的经营风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 22 日	全景•路演	网络平台线上交流	个人	参加 2026 年山西辖区上市公司投资者网上集体接待日暨年报业绩说明会的投资者	公司治理、发展战略、经营状况	2026 年 5 月 22 日投资者关系活动记录表，编号 2026-001

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
俞俊贤	董事	任期满离任	2026 年 01 月 29 日	换届
方国伟	独立董事	任期满离任	2026 年 01 月 29 日	换届
虞英民	高级管理人员、总工程师	任期满离任	2026 年 01 月 29 日	换届

二、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。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

一、2024 年限制性股票激励计划

(1) 公司于 2024 年 5 月 16 日召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于〈山西仟源医药集团股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，本次激励计划拟向 50 名激励对象授予 705 万股第一类限制性股票，授予价格为 4.73 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 16 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(2) 2024 年 5 月 17 日至 2024 年 5 月 26 日，公司对授予激励对象的姓名及职务在公司内部进行了公示，公司监事会结合公示情况对激励对象名单进行了核查，相关审核意见及公示情况说明具体内容详见公司于 2024 年 5 月 27 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(3) 公司于 2024 年 6 月 3 日召开 2024 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 3 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(4) 2024 年 6 月 3 日，公司召开第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 3 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(5) 2024 年 7 月 25 日，公司披露了《2024 年限制性股票激励计划授予登记完成公告》，本次限制性股票实际授予对象为 50 人，实际授予数量为 705 万股，授予登记完成日期为 2024 年 7 月 25 日。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 25 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(6) 2024 年 9 月 6 日，公司 2024 年限制性股票激励计划中有 3 名激励对象因离职已不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 35.00 万股限制性股票将由公司办理回购注销，经公司召开第五届董事会第二十一次会议及第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。监事会对拟回购注销数量及涉及激励对象名单进行核查并发表了核查意见，律师出具了相应的报告。具体内容详见公司于 2024 年 9 月 6 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(7) 2025 年 7 月 17 日，公司《2024 年限制性股票激励计划》规定的第一个解除限售期的解除限售条件已经成就，经公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件

成就的议案》，同意按规定为符合条件的 47 名激励对象办理 268 万股的解锁相关事宜，律师出具了相应的报告。本次解除限售的股权激励股份上市流通日为 2025 年 7 月 28 日，具体内容详见公司于 2025 年 7 月 17 日、2025 年 7 月 23 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(8) 2025 年 8 月 8 日，公司 2024 年限制性股票激励计划中有 1 名激励对象因离职已不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 6.00 万股限制性股票将由公司办理回购注销，经公司召开第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。薪酬与考核委员会对拟回购注销数量及涉及激励对象信息进行核查并发表了核查意见，律师出具了相应的报告。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 9 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

截至报告期末，公司 2024 年限制性股票激励计划在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计为 396 万股，占期末公司总股本的比例为 1.55%。

二、2025 年限制性股票激励计划

(1) 公司于 2025 年 7 月 21 日召开第五届董事会第三十次会议审议通过了《关于〈山西仟源医药集团股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，本次激励计划拟向 166 名激励对象授予 785 万股第一类限制性股票，授予价格为 5.60 元/股。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 23 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(2) 公司于 2025 年 7 月 23 日至 2025 年 8 月 1 日在公司内部通过公告张贴的方式对本次激励计划的首次授予激励对象名单进行了公示，公司薪酬与考核委员会结合公示情况对激励对象名单进行了核查，相关审核意见及公示情况说明具体内容详见公司于 2025 年 8 月 2 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(3) 公司于 2025 年 8 月 7 日召开 2025 年第三次临时股东会审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 7 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(4) 2025 年 8 月 8 日，公司召开第五届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司薪酬与考核委员会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 9 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(5) 2025 年 9 月 26 日，公司披露了《2025 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，本次限制性股票实际授予对象为 166 人，实际授予数量为 785 万股，授予登记完成日期为 2025 年 9 月 26 日。具体内容详见公司于 2025 年 9 月 26 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(6) 2026 年 1 月 13 日，公司 2025 年限制性股票激励计划中有 2 名激励对象因离职已不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5.00 万股限制性股票将由公司办理回购注销，经公司召开第五届董事会第三十六次会议审议通过了《关于回购注销 2025 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。薪酬与考核委员会对拟回购注销数量及涉及激励对象信息进行核查并发表了核查意见，律师出具了相应的报告。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 14 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(7) 2026 年 4 月 26 日，公司 2025 年限制性股票激励计划中有 1 名激励对象因离职已不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5.00 万股限制性股票将由公司办理回购注销，经公司召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于回购注销 2025 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。薪酬与考核委员会对拟回购注销数量及涉及激励对象信息进行核查并发表了核查意见，律师出具了相应的报告。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

(8) 2026 年 5 月 19 日，根据公司《2025 年限制性股票激励计划》的相关规定及公司 2025 年第三次临时股东会的授权，公司对激励计划预留的 120 万限制性股票予以定向授予。该事项已经公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》；薪酬与考核委员会对 2025 年限制性股票激励计划预留授予激励对象发表了核查意见，律师出具了相应的报告。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 19 日在巨潮资讯网发布的相关公告。

截至报告期末，公司 2025 年限制性股票激励计划在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计为 780 万股，占期末公司总股本的比例为 3.05%。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (家)		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江仟源海力生制药有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
2	杭州仟源保灵药业有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
3	江苏嘉逸医药有限公司	江苏省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统（江苏） http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js

五、社会责任情况

公司坚持践行社会责任理念，持续强化公司治理与合规经营，从股东及债权人权益保障、安全生产、生态环境保护、节能降耗、员工权益维护、上下游合作方及消费者权益保障、公共关系维护与社会公益等多个维度落实社会责任相关工作。公司牢牢守住药品质量安全底线，深耕医药主业，传承弘扬企业文化，在追求经营效益稳步提升的同时，依法保障各利益相关方的正当权益，大力推动绿色低碳、资源节约相关工作，致力于达成企业与社会共生共进、可持续的高质量发展目标。

1. 股东和债权人权益保护

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等法律法规及监管规则，持续优化法人治理架构，完善内控及内部管理制度，推进治理规范化建设，不断提高公司治理和合规运营水平，充分保障全体股东与债权人的合法权益。

2. 职工权益保护

公司严格执行《劳动法》《劳动合同法》等劳动相关法律规定，切实保障员工各项法定权益，关注员工成长需求，重视员工职业健康及作业安全。公司秉持以人为本、以德为先、注重才干的用人理念，推动员工与企业协同发展，落实责权利对等原则，搭建完备的薪酬福利体系。针对薪酬福利、劳动保护、社会保险等关系员工切身利益的事项，依托职工代表大会、工会等民主机制收集员工建议，及时回应员工合理诉求。公司搭建完整的人力资源管理制度，规范人员招录、培训学习、薪酬福利、业绩考核等全流程管理，搭建科学的绩效考核机制；重视人才储备与梯队培养，支持员工开展学习提升，常态化组织内部业务技能培训，打造团结务实、积极创新的企业工作环境。

3. 供应商、经销商和消费者权益保护

公司坚守质量为本、诚信经营的发展理念，把维护供应商、经销商、终端客户及消费者的长期合作关系作为业务发展的重要基础。公司以输出安全、有效、合规的药品为核心宗旨服务广大民众。业务开展过程中，公司严格恪守各项商务合同，履约情况良好，维护上下游合作方正当权益，维护公平良性的市场合作秩序。

4. 参与社会公益，履行社会责任

公司积极投身各类社会公益事业，主动承担企业社会责任，助力地方教育、文化、医疗、就业等公共领域建设，关心帮扶社会困难群体，助力社会和谐发展。公司依法足额履行纳税义务，赋能地方经济建设，以务实举措彰显医药上市公司的社会责任与企业担当。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	赵群	首次公开发行	作为公司董事和高级管理人员同时承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所直接或间接持有公司股份在本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。	2011 年 08 月 19 日	作出承诺时至承诺履行完毕。	截至报告期末，承诺人严格信守承诺，没有出现违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	俞俊贤	首次公开发行	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。作为公司高级管理人员和其他核心人员同时承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所直接或间接持有公司股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。	2011 年 08 月 19 日	作出承诺时至承诺履行完毕。	截至报告期末，承诺人严格信守承诺，没有出现违反承诺的情况。
股权激励承诺	公司	2024 年限制性股票激励计划承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2024 年 05 月 17 日	限制性股票激励计划实施期间	正常履行中
股权激励承诺	2024 年所有激励对象	2024 年限制性股票激励计划承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2024 年 05 月 17 日	限制性股票激励计划实施期间	承诺事项正常履行中

股权激励承诺	公司	2025 年限制性股票激励计划承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2025 年 07 月 23 日	限制性股票激励计划实施期间	正常履行中
股权激励承诺	2025 年所有激励对象	2025 年限制性股票激励计划承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2025 年 07 月 23 日	限制性股票激励计划实施期间	承诺事项正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

1、公司与专业投资人/投资机构荣亮先生和苏州梧桐三江二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“梧桐三江二期”）、董事长黄乐群先生设立的江苏维嘉科技技术有限公司（以下简称“江苏维嘉”）、公司研发团队设立的南通仟源研创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“仟源研创”）共同向子公司仟源医药研究发展（上海）有限公司（以下简称“仟源研发”）增资。其中：公司、荣亮、梧桐三江二期、江苏维嘉和仟源研创分别向仟源研发增资 1,870 万元、1,980 万元、990 万元、2,970 万元和 990 万元；本次增资合计出资 8,800 万元，其中 8,000 万元计入注册资本，其余 800 万元计入仟源研发资本公积。增资完成后，仟源医药持有其 30%股权，荣亮持有 20%股权，梧桐三江二期持有 10%股权，江苏维嘉持有 30%股权，仟源研创持有 10%股权。本次交易构成关联交易，系公司与关联方共同对外投资。

2、子公司嘉逸医药、参股公司仟源研发与专业投资机构 LYZZ Capital Advisors Ltd.(以下简称“LYZZ Capital”)签署《投资协议》，在美国投资设立一家控股子公司，拟通过 NewCo 模式以自主研发、授权引进等方式在北美从事高端仿制药、改良新药、精麻类药物及吸入制剂等特殊制剂的研发及商业化运营，并逐步布局创新药研发。控股子公司出资金额为 600 万美元，其中：子公司嘉逸医药出资 306 万美元，占比 51%；仟源研发出资 194 万美元，占比 32.33%；LYZZ Capital 出资 100 万美元，占比 16.67%。公司董事长黄乐群先生间接持有仟源研发 30%股权，故本次交易构成关联交易。

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
关于与关联方等共同向子公司增资暨关联交易的公告	2026 年 01 月 14 日	巨潮资讯网公告编号：2026-013
关于对外投资拟设立控股子公司暨关联交易的公告	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网公告编号：2026-047

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州仟源保灵药业有限公司	2024 年 01 月 08 日	4,000	2024 年 01 月 09 日	3,500	连带责任担保	无	无	具体担保期限以银行签署的担保合同为准	否	否
浙江仟源海力生制药有限公司	2024 年 08 月 29 日	4,000	2024 年 09 月 12 日	3,900	连带责任担保	无	无	具体担保期限以银行签署的担保合同为准	否	否
南通广嘉医药有限公司	2024 年 09 月 07 日	15,000	2024 年 12 月 06 日	13,600	连带责任担保	无	无	具体担保期限以银行签署的担保合同为准	否	否
浙江仟源海力生制药有限公司	2026 年 03 月 14 日	6,500	2026 年 03 月 31 日	6,180	连带责任担保	无	无	自相关保证协议签署之日起，至《融资租赁合同》项下主债务履行期届满之日起不超过 30 个月。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		6,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		29,500		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		27,180				
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
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				
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）			6,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		6,500				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			29,500	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		27,180				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				60.44%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

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，经公司第五届董事会第三十六次会议审议通过《关于与关联方等共同向子公司增资暨关联交易的议案》，同意公司与专业投资人、投资机构及关联方共同向子公司仟源医药研究发展（上海）有限公司增资，本次交易构成关联交易。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 13 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告（公告编号 2026-013）。
- 2、报告期内，经公司第五届董事会第三十六次会议审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》《关于公司董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人的议案》，公司完成了第六届董事会及高级管理人员的换届选举及聘任工作，选举黄乐群、钟海荣、赵群为公司第六届董事会非独立董事，选举娄祝坤、黄栋、武进锋、杨波为公司第六届董事会独立董事；选举黄乐群为公司第六届董事会董事长；选举钟海荣为公司第六届

董事会副董事长；聘任赵群为公司总裁；聘任俞俊贤、顾宝平、罗开瑞、尹晗为公司副总裁；同时聘任俞俊贤为董事会秘书，贺延捷为公司财务总监。任期自 2026 年第一次临时股东会选举通过之日起三年。具体内容详见公司分别于 2026 年 1 月 14 日、2026 年 1 月 29 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告（公告编号：2026-002、2026-017、2026-018）。

3、报告期内，公司披露了《关于持股 5%以上股东减持股份实施情况暨减持完毕的公告》，具体内容详见公司于 2026 年 2 月 24 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告（公告编号：2026-022）。

4、报告期内，经公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于参与子公司股权司法拍卖的议案》。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 25 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告（公告编号：2026-023）。

5、报告期内，经公司第六届董事会第三次会议审议通过《关于拟受让控股子公司南通恒嘉剩余股权的议案》、《关于拟为控股子公司融资租赁业务提供担保的议案》。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 14 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告（公告编号：2026-026）。

6、报告期内，经公司召开第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于回购注销 2025 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》鉴于 2025 年激励计划获授限制性股票的激励对象中有 2 名激励对象因离职已不具备激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的 5.00 万股限制性股票由公司申请办理回购注销。截至 2026 年 3 月 23 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次部分限制性股票回购注销事宜。本次回购注销完成后，公司总股本由 256,108,563 股变更为 256,058,563 股。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 23 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告（公告编号：2026-031）。

7、报告期内，经公司第六届董事会第四次会议审议通过《关于公司〈2025 年度董事会工作报告〉的议案》《关于公司〈2025 年年度报告及其摘要〉的议案》《关于公司 2026 年度日常关联交易预计的议案》《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于对外投资拟设立控股子公司暨关联交易的议案》《关于部分募投项目延期的议案》《关于调整第六届董事会提名委员会委员的议案》《关于续聘 2026 年度审计机构的议案》等议案，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的相关公告（公告编号：2026-039 等）。

8、报告期内，经公司第六届董事会第五次会议审议通过《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》、《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 19 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告（公告编号：2026-063）。

9、报告期内，股东黄乐群、赵群及江苏维嘉科技技术有限公司签署的《一致行动协议》有效期至 2026 年 6 月 30 日届满，经各方协商一致，协议到期后不再续签，相关股东一致行动关系于 2026 年 6 月 30 日终止。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 7 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告（公告编号：2026-066）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

报告期内，子公司杭州仟源保灵药业有限公司收到国家药品监督管理局签发的“培哌普利氨氯地平片（II）”《药品注册证书》，具体内容详见公司于 2026 年 6 月 24 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告（公告编号：2026-065）。

第六节 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	30,176,893	11.78%	0	0	0	28,793	28,793	30,205,686	11.80%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	26,228,098	10.24%	0	0	0	28,793	28,793	26,256,891	10.26%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	26,228,098	10.24%	0	0	0	28,793	28,793	26,256,891	10.26%
4、外资持股	3,948,795	1.54%	0	0	0	0	0	3,948,795	1.54%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	3,948,795	1.54%	0	0	0	0	0	3,948,795	1.54%
二、无限售条件股份	225,931,670	88.22%	0	0	0	-78,793	-78,793	225,852,877	88.20%
1、人民币普通股	225,931,670	88.22%	0	0	0	-78,793	-78,793	225,852,877	88.20%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	256,108,563	100.00%	0	0	0	-50,000	-50,000	256,058,563	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、报告期内，公司原高级管理人员、总工程师虞英民先生离任后半年内不转让所直接或间接持有的公司的股份，其所持有股份按 100%比例锁定。

2、报告期内，因公司 2025 年激励计划获授限制性股票的激励对象中有 2 名激励对象因离职已不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5 万股由公司办理回购注销。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 1 月 13 日，公司召开第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于回购注销 2025 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因公司本次激励计划获授限制性股票的激励对象中有 2 名激励对象因离职已不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5 万股由公司办理回购注销。

公司总股份由原来的 256,108,563 股减少至 256,058,563 股。

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	11,836,344	0	0	11,836,344	高管锁定股、2024 年限制性股票激励限售股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%；2024 年限制性股票激励计划规定执行
黄乐群	3,948,795	0	0	3,948,795	董事锁定股、2024 年限制性股票激励限售股	董事任职期间所持股份每年仅可解锁 25%；2024 年限制性股票激励计划规定执行
钟海荣	1,916,394	0	0	1,916,394	董事锁定股、2024 年限制性股票激励限售股	董事任职期间所持股份每年仅可解锁 25%；2024 年限制性股票激励计划规定执行
俞俊贤	1,002,600	0	0	1,002,600	高管锁定股、2024 年限制性股票激励限售股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%；2024 年限制性股票激励计划规定执行
朱海波	90,000	0	0	90,000	监事锁定股	原定任期届满后六个月，不再受股份转让比例限制
虞英民	236,380	0	78,793	315,173	高管锁定股、2024 年限制性股票激励限售股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%；2024 年限制性股票激励计划规定执行
顾宝平	243,880	0	0	243,880	高管锁定股、2024 年限制性股票激励限售股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%；2024 年限制性股票激励计划规定执行
贺延捷	187,500	0	0	187,500	高管锁定股、2024 年限制性股票激励限售股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%；2024 年限制性股票激励计划规定执行
罗开瑞	187,500	0	0	187,500	高管锁定股、2024 年限制性股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%；2024 年限制

					票激励限售股	性股票激励计划规定执行
尹晗	187,500	0	0	187,500	高管锁定股、2024 年限制性股票激励限售股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%；2024 年限制性股票激励计划规定执行
核心技术及管理骨干（202 人）	10,340,000	50,000	0	10,290,000	2024 年、2025 年限制性股票激励限售股	2024 年、2025 年限制性股票激励计划规定执行
合计	30,176,893.00	50,000	78,793	30,205,686	--	--

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		17,431		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	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		
赵群	境内自然人	6.16%	15,781,792	0	11,836,344	3,945,448	冻结			834,724	
翁占国	境内自然人	3.71%	9,510,000	+240,000	0	9,510,000	不适用			0	
黄乐群	境外自然人	2.06%	5,265,060	0	3,948,795	1,316,265	不适用			0	
张彤慧	境内自然人	1.20%	3,070,094	+620,000	0	3,070,094	不适用			0	
翁雅	境内自然人	1.18%	3,014,540	+14,540	0	3,014,540	不适用			0	
黄蕾	境内自然人	1.14%	2,927,604	+680,000	0	2,927,604	不适用			0	
钟海荣	境内自然人	1.00%	2,555,192	0	1,916,394	638,798	不适用			0	
李浩	境内自然人	0.90%	2,300,000	-290,700	90,000	2,210,000	不适用			0	
宣航	境内自然人	0.83%	2,114,716	-325,000	0	2,114,716	不适用			0	
山东三足私募证券投资基金管理有限公司三足东方 015 号私募证券投资基金	其他	0.66%	1,677,600	+569,700	0	1,677,600	不适用			0	

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，赵群、黄乐群之间的一致行动关系于 2026 年 6 月 30 日到期后终止，终止后上述两位股东不存在关联关系；公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
翁占国	9,510,000	人民币普通股	9,510,000
赵群	3,945,448	人民币普通股	3,945,448
张彤慧	3,070,094	人民币普通股	3,070,094
翁雅	3,014,540	人民币普通股	3,014,540
黄蕾	2,927,604	人民币普通股	2,927,604
李浩	2,210,000	人民币普通股	2,210,000
宣航	2,114,716	人民币普通股	2,114,716
山东三足私募证券投资基金管理有限公司三足东方 015 号私募证券投资基金	1,677,600	人民币普通股	1,677,600
黄海涛	1,660,000	人民币普通股	1,660,000
山东三足私募证券投资基金管理有限公司三足东方 600 号私募证券投资基金	1,460,100	人民币普通股	1,460,100
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，赵群、黄乐群之间的一致行动关系于 2026 年 6 月 30 日到期后终止，终止后上述两位股东不存在关联关系；公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 2、除此以外，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或一致行动的说明。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东李浩通过普通证券账户持有 190,000 股，通过国泰海通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 2,110,000 股；2、山东三足私募证券投资基金管理有限公司一三足东方 015 号私募证券投资基金通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,677,600 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄乐群	董事长	现任	5,265,060	0	0	5,265,060	0	0	0
钟海荣	副董事长	现任	2,555,192	0	0	2,555,192	0	0	0
赵群	董事、总裁	现任	15,781,792	0	0	15,781,792	0	0	0
娄祝坤	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
方国伟	原独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
黄栋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
武进锋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
俞俊贤	副总裁、董事会秘书、原董事	现任	1,336,800	0	0	1,336,800	0	0	0
虞英民	原高管、总工程师	离任	315,173	0	0	315,173	0	0	0
顾宝平	副总裁	现任	325,173	0	0	325,173	0	0	0
贺延捷	财务总监	现任	250,000	0	0	250,000	0	0	0
罗开瑞	副总裁	现任	250,000	0	0	250,000	0	0	0
尹晗	副总裁	现任	250,000	0	0	250,000	0	0	0
合计	--	--	26,329,190	0	0	26,329,190	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	96,775,362.39	161,320,824.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	167,852,385.25	207,276,673.16
应收款项融资	22,650,473.20	56,469,989.37
预付款项	5,627,167.16	3,522,142.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,389,408.08	18,996,714.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	173,284,423.63	132,911,928.21
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,709,313.45	23,560,784.89
流动资产合计	518,288,533.16	604,059,057.16

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	99,956,960.28	102,599,562.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	66,225,043.26	67,295,013.60
固定资产	252,262,745.56	246,967,408.69
在建工程	1,925,600.76	23,680,651.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,193,427.51	25,326,687.76
无形资产	185,835,826.90	179,019,437.06
其中：数据资源		
开发支出	17,118,821.37	25,441,681.97
其中：数据资源		
商誉	311,990,498.64	311,990,498.64
长期待摊费用	13,041,272.79	10,625,990.47
递延所得税资产	28,555,080.18	29,484,891.10
其他非流动资产	11,334,274.31	16,099,547.92
非流动资产合计	1,010,439,551.56	1,038,531,371.55
资产总计	1,528,728,084.72	1,642,590,428.71
流动负债：		
短期借款	127,912,791.16	115,414,352.38
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,906,252.81	62,827,608.49
预收款项	624,018.84	497,496.30
合同负债	36,234,047.95	40,686,255.86
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	11,959,663.55	30,931,592.36
应交税费	17,519,732.92	21,432,181.48
其他应付款	117,668,600.48	133,431,301.54

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	113,021,958.02	206,966,277.49
其他流动负债	4,950,202.10	5,019,070.73
流动负债合计	519,797,267.83	617,206,136.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	253,750,000.00	216,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,451,154.72	22,638,205.37
长期应付款	151,689,457.70	129,170,000.00
长期应付职工薪酬	4,105,626.15	3,364,113.26
预计负债		
递延收益	9,534,504.98	10,376,850.95
递延所得税负债	39,583,054.78	42,936,336.06
其他非流动负债	6,802,753.69	6,573,414.58
非流动负债合计	481,916,552.02	431,058,920.22
负债合计	1,001,713,819.85	1,048,265,056.85
所有者权益：		
股本	257,208,563.00	256,108,563.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	455,424,587.82	309,559,333.19
减：库存股	68,850,800.00	62,690,800.00
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	-212,022,672.63	-216,308,495.12
归属于母公司所有者权益合计	449,712,469.35	304,621,392.23
少数股东权益	77,301,795.52	289,703,979.63
所有者权益合计	527,014,264.87	594,325,371.86
负债和所有者权益总计	1,528,728,084.72	1,642,590,428.71

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	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	11,590,229.29	36,528,486.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	27,982,206.19	50,793,980.08
应收款项融资	231,027.00	18,680,342.29
预付款项	1,664,957.11	825,670.72
其他应收款	75,426,483.78	58,555,301.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	25,645,463.54	22,682,481.52
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	336,463.76	
流动资产合计	142,876,830.67	188,066,263.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,466,001,091.05	1,243,486,704.88
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	38,248,639.66	20,358,819.74
在建工程	1,776,057.21	23,557,713.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,823,317.88	18,324,701.37
无形资产	9,531,015.71	10,637,418.05
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	12,112,372.75	9,063,621.82
递延所得税资产	10,755,792.96	13,207,629.09
其他非流动资产		56,800.00
非流动资产合计	1,554,248,287.22	1,338,693,408.67
资产总计	1,697,125,117.89	1,526,759,671.90

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	17,825,585.85	4,315,753.24
预收款项		
合同负债	2,497,034.02	3,124,932.51
应付职工薪酬	2,068,338.17	3,976,609.11
应交税费	35,667.57	2,229,025.51
其他应付款	733,155,927.42	669,708,360.99
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	36,784,225.41	30,634,022.82
其他流动负债	528,409.32	253,774.25
流动负债合计	792,895,187.76	714,242,478.43
非流动负债：		
长期借款	106,250,000.00	55,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,081,776.15	16,776,351.87
长期应付款	14,400,000.00	24,000,000.00
长期应付职工薪酬	2,817,457.36	1,927,030.91
预计负债		
递延收益	4,317,602.94	4,847,208.06
递延所得税负债	10,755,792.96	13,207,629.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	150,622,629.41	115,758,219.93
负债合计	943,517,817.17	830,000,698.36
所有者权益：		
股本	257,208,563.00	256,108,563.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	819,057,584.61	795,382,335.08
减：库存股	68,850,800.00	62,690,800.00
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	-271,760,838.05	-309,993,915.70
所有者权益合计	753,607,300.72	696,758,973.54

负债和所有者权益总计	1,697,125,117.89	1,526,759,671.90
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	351,884,456.08	372,995,932.54
其中：营业收入	351,884,456.08	372,995,932.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	340,846,294.47	353,806,273.79
其中：营业成本	118,224,376.46	116,232,891.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,814,387.38	4,802,773.90
销售费用	111,822,853.18	129,873,094.80
管理费用	69,418,991.94	63,346,121.01
研发费用	24,591,506.20	27,725,300.37
财务费用	11,974,179.31	11,826,091.90
其中：利息费用	12,003,737.98	11,923,412.63
利息收入	118,894.06	177,263.12
加：其他收益	2,515,687.27	2,349,598.39
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,974,955.81	113,156.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,526,309.92	-50.98
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）	538,587.21	510,134.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,285,949.81	911,697.76
资产处置收益（损失以“—”		7,895,012.66

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,831,530.47	30,969,258.94
加：营业外收入	9,799,637.30	9,024,543.49
减：营业外支出	438,124.36	4,430,200.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,193,043.41	35,563,602.22
减：所得税费用	7,474,829.70	19,230,101.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	11,718,213.71	16,333,500.92
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,131,711.04	16,333,500.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-413,497.33	
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	4,285,822.49	380,868.67
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	7,432,391.22	15,952,632.25
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	11,718,213.71	16,333,500.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,285,822.49	380,868.67
归属于少数股东的综合收益总额	7,432,391.22	15,952,632.25
八、每股收益：		

“—”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	40,195,978.50	-7,509,756.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	421,004,540.07	366,156,378.93
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		1,086,813.44
收到其他与经营活动有关的现金	14,354,703.47	13,543,051.58
经营活动现金流入小计	435,359,243.54	380,786,243.95
购买商品、接受劳务支付的现金	84,099,022.87	47,287,758.59
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	99,229,244.78	94,050,773.31
支付的各项税费	52,563,970.97	61,742,598.47
支付其他与经营活动有关的现金	118,392,945.40	155,221,703.02
经营活动现金流出小计	354,285,184.02	358,302,833.39
经营活动产生的现金流量净额	81,074,059.52	22,483,410.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,239,126.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	212,311.80	57,480.00
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		
投资活动现金流入小计	1,451,438.23	57,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,316,641.34	18,275,121.46
投资支付的现金		60,289,231.04
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	13,524,385.56	
投资活动现金流出小计	26,841,026.90	78,564,352.50
投资活动产生的现金流量净额	-25,389,588.67	-78,506,872.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,520,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,800,000.00	
取得借款收到的现金	134,500,000.00	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	65,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	217,020,000.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金	64,809,470.13	77,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,805,931.10	10,163,757.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	243,634,531.91	8,622,425.00
筹资活动现金流出小计	337,249,933.14	96,086,182.83
筹资活动产生的现金流量净额	-120,229,933.14	-1,086,182.83
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	-64,545,462.29	-57,109,644.77
加：期初现金及现金等价物余额	161,311,824.68	149,507,040.96
六、期末现金及现金等价物余额	96,766,362.39	92,397,396.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	108,759,465.71	56,163,311.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	758,616.98	1,198,955.20
经营活动现金流入小计	109,518,082.69	57,362,267.17
购买商品、接受劳务支付的现金	15,244,663.06	3,878,285.31
支付给职工以及为职工支付的现金	19,936,419.08	18,699,893.02
支付的各项税费	3,167,567.78	4,167,892.41
支付其他与经营活动有关的现金	9,089,891.14	12,953,512.46
经营活动现金流出小计	47,438,541.06	39,699,583.20
经营活动产生的现金流量净额	62,079,541.63	17,662,683.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	81,239,126.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,900.00
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	10,000,000.00	59,000,000.00
投资活动现金流入小计	91,239,126.43	59,029,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,135,603.55	6,606,859.43
投资支付的现金	222,460,876.00	10,000,000.00
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	28,550,000.00	26,900,000.00
投资活动现金流出小计	259,146,479.55	43,506,859.43
投资活动产生的现金流量净额	-167,907,353.12	15,523,040.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,720,000.00	
取得借款收到的现金	60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	71,944,928.70	31,000,000.00
筹资活动现金流入小计	138,664,928.70	31,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,009,470.13	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,547,741.79	4,403,055.55
支付其他与筹资活动有关的现金	51,218,162.91	36,056,253.00
筹资活动现金流出小计	57,775,374.83	45,459,308.55
筹资活动产生的现金流量净额	80,889,553.87	-14,459,308.55
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	-24,938,257.62	18,726,415.99
加：期初现金及现金等价物余额	36,528,486.91	14,045,526.45
六、期末现金及现金等价物余额	11,590,229.29	32,771,942.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	256,108,563.00				309,559,333.19	62,690,800.00			17,952,791.16		-216,308,495.12		304,621,392.23	289,703,979.63	594,325,371.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	256,108,563.00				309,559,333.19	62,690,800.00			17,952,791.16		-216,308,495.12		304,621,392.23	289,703,979.63	594,325,371.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,100,000.00				145,865,254.63	6,160,000.00					4,285,822.49		145,091,077.12	-212,402,184.11	-67,311,106.99
（一）综合收益总额											4,285,822.49		4,285,822.49	7,432,391.22	11,718,213.71
（二）所有者投入和减少资本	1,100,000.00				145,865,254.63	6,160,000.00							140,805,254.63	-199,834,575.33	-59,029,320.70
1. 所有者投入的普通股	1,100,000.00				5,060,000.00	6,160,000.00									
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					16,263,938.51								16,263,938.51	2,066,740.79	18,330,679.30
4. 其他					124								124	-	-

					, 54 1, 3 16. 12								, 54 1, 3 16. 12	201 , 90 , 1, 3 16. 12	77, 360 , 00 0. 0 0
（三）利润 分配														- 20, 000 , 00 0. 0 0	- 20, 000 , 00 0. 0 0
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														- 20, 000 , 00 0. 0 0	- 20, 000 , 00 0. 0 0
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	257 , 20 8, 5 63. 00				455 , 42 4, 5 87. 82	68, 850 , 80 0. 0 0			17, 952 , 79 1. 1 6		- 212 , 02 2, 6 72.		449 , 71 2, 4 69. 35	77, 301 , 79 5. 5 2	527 , 01 4, 2 64. 87

											63				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东权益
	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		所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	248,318,563.00				349,577,927.94	31,691,000.00			17,952,791.16		-241,159,399.65		342,998,824.45	255,181,101.63	598,179,984.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	248,318,563.00				349,577,927.94	31,691,000.00			17,952,791.16		-241,159,399.65		342,998,824.45	255,181,101.63	598,179,984.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-89,784,018.13						380,868.67		-89,403,149.46	16,398,602.91	-73,004,546.55
（一）综合收益总额											380,868.67		380,868.67	15,952,635.5	16,333,500.92
（二）所有者投入和减少资本					-89,784,018.13								-89,784,018.13	445,970.6	89,338,047.7
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					7,1								7,1	445	7,6

付计入所有者权益的金额					95,981.87								95,981.87	,970.66	41,952.53
4. 其他					-96,980.00								-96,980.00		-96,980.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	248,318.56				259,793.09	31,691.00			17,952.79		-240,778.53		253,575.73	271,579.74	525,175.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	256,108,563.00				795,382,335.08	62,690,800.00			17,952,791.16	-309,993,915.70		696,758,973.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-1,962,900.85		-1,962,900.85
二、本年期初余额	256,108,563.00				795,382,335.08	62,690,800.00			17,952,791.16	-311,956,816.55		694,796,072.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,100,000.00				23,675,249.53	6,160,000.00				40,195,978.50		58,811,228.03
（一）综合收益总额										40,195,978.50		40,195,978.50
（二）所有者投入和减少资本	1,100,000.00				23,647,037.21	6,160,000.00						18,587,037.21
1．所有者投入的普通股	1,100,000.00				5,060,000.00	6,160,000.00						0.00
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					18,587,037.21							18,587,037.21
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					28,212.32							28,212.32
四、本期期末余额	257,208,563.00				819,057,584.61	68,850,800.00			17,952,791.16	-271,760,838.05		753,607,300.72

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	241,618,563.00				701,834,207.50				17,952,791.16	-247,941,271.58		713,464,290.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	241,618,563.00				701,834,207.50				17,952,791.16	-247,941,271.58		713,464,290.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,035,124.00		5,035,124.00
（一）综合收益总额										5,035,124.00		5,035,124.00
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	241,618,563.00				701,834,207.50				17,952,791.16	-242,906,147.58		718,499,414.08

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的批复》核准，公司向翁占国、赵群、张振标、钟海荣、天津泓泰投资管理合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股 1,303 万股，每股面值 1 元，每股发行价 15.425 元，该募集资金已于 2015 年 8 月 7 日全部到位，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了信会师报字[2015]第 114781 号验资报告。由此公司股本变更为 173,590,000.00 元，注册资本变更为人民币 173,590,000.00 元。

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

根据公司 2019 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意山西仟源医药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2273 号文）批复，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股股票

19,662,921 股，每股发行价为人民币 7.12 元，该募集资金已于 2020 年 9 月 29 日全部到位，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了信会师报字[2020]第 15700 号验资报告。由此公司股本变更为 227,970,921.00 元，注册资本变更为人民币 227,970,921.00 元。

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

根据公司 2024 年第四次临时股东大会决议以及第五届董事会第十八次会议决议，公司向 50 名激励对象授予《2024 年限制性股票激励计划》中的限制性股票 7,050,000 股。截至 2024 年 7 月 11 日止，公司本次股票激励实际由 50 名股权激励对象认购 7,050,000 股，每股 4.73 元，公司实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 33,346,500.00 元，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[2024]第 ZA14047 号验资报告。由此公司股本变更为 248,668,563.00 元，注册资本变更为人民币 248,668,563.00 元。

根据公司 2024 年第六次临时股东大会决议以及第五届董事会第二十一次会议决议，公司《2024 年限制性股票激励计划》首次授予的激励对象中有 3 人因离职而不具备激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 350,000 股于 2024 年 11 月 15 日由公司回购注销，由此公司股本变更为 248,318,563.00 元，注册资本变更为 248,318,563.00 元。

根据公司 2025 年第三次临时股东会决议以及第五届董事会第三十一次会议决议，公司向 171 名激励对象授予《2025 年限制性股票激励计划》中的限制性股票 7,950,000 股。截至 2025 年 9 月 11 日止，公司本次股票激励实际由 166 名股权激励对象认购 7,850,000 股，每股 5.60 元，公司实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 43,960,000.00 元，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[2025]第 ZA15001 号验资报告。由此公司股本变更为 256,168,563.00 元，注册资本变更为人民币 256,168,563.00 元。

根据公司 2025 年第四次临时股东会决议以及第五届董事会第三十一次会议决议，公司《2024 年限制性股票激励计划》首次授予的激励对象中有 1 名激励对象因离职而不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 6 万股限制性股票于 2025 年 10 月 17 日由公司回购注销。由此公司股本由变更为 256,108,563.00 元，注册资本变更为 256,108,563.00 元。

根据公司 2026 年第一次临时股东会决议以及第五届董事会第三十六次会议决议，公司《2025 年限制性股票激励计划》首次授予的激励对象中有 2 名激励对象因离职而不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5 万股限制性股票于 2026 年 3 月 23 日由公司回购注销。由此公司股本变更为 256,058,563.00 元，注册资本变更为 256,058,563.00 元。

根据公司 2025 年年度股东会以及第六届董事会第四次会议决议，公司《2025 年限制性股票激励计划》首次授予的激励对象中有 1 名激励对象因离职而不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5 万股限制性股票由公司回购注销，由此公司股本变更为 256,008,563.00 元。

根据公司《2025 年限制性股票激励计划》规定，该激励计划项下限制性股票预留权益授予条件已全部成就。依据公司 2025 年第三次临时股东会的授权，公司第六届董事会第五次会议决议，公司实施本次预留限制性股票授予事宜，向 31 名激励对象授予预留的限制性股票 1,200,000 股。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司本次股票激励实际由 31 名股权激励对象认购 1,200,000 股，每股 5.60 元，公司实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 6,720,000.00 元，由此公司股本变更为 257,208,563.00 元。

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数为 25,720.86 万股。公司注册地：山西省大同经济技术开发区生物科技创新产业园翠微街 2 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 2026 年 8 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 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 2026 年 1 月 1 日至 2026 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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额大于 180 万元且大于净利润 2.5%的应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔收回或转回金额大于 180 万元且大于净利润 2.5%的应收款项
本期重要的应收款项核销	单笔核销金额大于 180 万元且大于净利润 2.5%的应收款项
重要的在建工程	期末余额或发生额大于 180 万元且大于净利润 2.5%的在建工程
重要的应付账款	期末余额大于 180 万元且大于净利润 2.5%的应付账款
重要的预收款项	期末余额大于 180 万元且大于净利润 2.5%的预收款项
重要的合同负债	期末余额大于 180 万元且大于净利润 2.5%的合同负债
重要的其他应付款	期末余额大于 180 万元且大于净利润 2.5%的其他应付款
重要的非全资子公司	利润总额占合并报表利润总额超过 20%的非全资子公司
重要的资本化研发项目	余额大于 720 万元且大于净利润 10%的研发项目

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节“五、15、长期股权投资”。

9、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。

10、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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一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）：

一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；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、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的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

一收取金融资产现金流量的合同权利终止;

一金融资产已转移,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;

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	账龄
其他应收款	款项性质组合	款项性质

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。

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“11、6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、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）、自制半成品、发出商品等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、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。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

14、持有待售资产

1、持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
生产车间	取得 GMP 证书后转入固定资产
生产线	取得 GMP 证书后转入固定资产
机器设备	验收合格后转入固定资产
仪器设备	验收合格后转入固定资产

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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

费用项目名称	归集核算方法及确认依据
职工薪酬	研发人员、借调参与研发活动的生产人员的职工薪酬，均按其参与研发项目的工时计入研发费用，归集核算至研发项目。
材料	根据研发项目领料单和其他出库单进行汇总，形成各研发项目试验材料耗用明细，并按材料实际成本归集核算至各研发项目。
折旧摊销费	研发活动使用的仪器、设备、房屋等固定资产按照年限平均法计提折旧并核算研发费用。
委托研发费	根据委托研发服务合同约定及委托研发进度核算相关费用至研发项目。
其他费用	按实际发生归集核算至各研发项目。

2、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。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及本公司自身研发的特点，本公司仿制药研发项目在取得临床试验批件或生物等效性试验伦理审查之后的支出、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。对于仅需体外生物等效性试验的仿制药研发项目或仿制药一致性评价项目，本公司将体外生物等效性试验费用及体外生物等效性试验正式开始之后的支出计入开发支出。

21、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。

22、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

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

23、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。

24、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。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

26、股份支付

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

药品销售：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。

保健品销售：公司根据订单安排配货，开具销售发票并将产品交付给客户后确认商品销售收入。

检测服务：公司完成检测，将检测报告发送客户后确认提供服务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

28、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。

29、政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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) 作为承租方租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 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、21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过四万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“五、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本节“五、27、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本节“五、31、租赁（1）本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本节“五、11、金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本节“五、11、金融工具”。

32、债务重组

1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本节“五、11、金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本节“五、11、金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本节“五、11、金融工具”确认和计量重组债务

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

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

以下对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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西仟源医药集团股份有限公司	25%
浙江仟源海力生制药有限公司	15%
杭州保灵集团有限公司	25%
杭州仟源保灵药业有限公司	15%
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	25%
西藏仟源药业有限公司	15%
南通恒嘉药业有限公司	25%
江苏嘉逸医药有限公司	15%
无锡联合利康临床检验所有限公司	25%
仟源亿药（上海）医药有限公司	25%
南通广嘉医药有限公司	25%
仟源医药研究发展（上海）有限公司	25%

2、税收优惠

1、公司子公司浙江仟源海力生制药有限公司于 2024 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 2026 年度按应纳税所得额的 15%计缴所得税。

- 2、公司子公司杭州仟源保灵药业有限公司于 2023 年度经重新申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，有效期三年。截止 2026 年 6 月 30 日，仟源保灵已重新申请认定高新技术企业，2026 年 1-6 月，仟源保灵暂按应纳税所得额的 15%计缴所得税。
- 3、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 2026 年享受按应纳税所得额的 15%计缴所得税。
- 4、公司子公司江苏嘉逸医药有限公司于 2024 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 2026 年度按应纳税所得额的 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	4,865.54	3,012.20
银行存款	96,569,471.91	160,974,005.94
其他货币资金	201,024.94	343,806.54
合计	96,775,362.39	161,320,824.68

其他说明

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	161,938,168.26	204,778,167.95
1 至 2 年	18,271,032.40	17,316,248.23
2 至 3 年	3,652,093.47	1,823,686.31
3 年以上	20,444,871.59	20,303,416.96
3 至 4 年	211,760.22	291,611.19
4 至 5 年	1,094,993.98	1,603,887.05
5 年以上	19,138,117.39	18,407,918.72
合计	204,306,165.72	244,221,519.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,872,055.93	2.87%	5,872,055.93	100.00%		5,872,055.93	2.40%	5,872,055.93	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	198,434,109.79	97.13%	30,581,724.54	15.41%	167,852,385.25	238,349,463.52	97.60%	31,072,790.36	13.04%	207,276,673.16
其中：										
合计	204,306,165.72	100.00%	36,453,780.47		167,852,385.25	244,221,519.45	100.00%	36,944,846.29		207,276,673.16

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江省亿通医药有限责任公司	3,155,153.86	3,155,153.86	3,155,153.86	3,155,153.86	100.00%	预计无法收回
其他单位	2,716,902.07	2,716,902.07	2,716,902.07	2,716,902.07	100.00%	预计无法收回
合计	5,872,055.93	5,872,055.93	5,872,055.93	5,872,055.93		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	161,938,168.26	8,096,908.43	5.00%
1-2 年	18,271,032.40	5,476,509.75	29.97%
2-3 年	3,652,093.47	2,435,490.70	66.69%
3 年以上	14,572,815.66	14,572,815.66	100.00%
合计	198,434,109.79	30,581,724.54	

确定该组合依据的说明：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,872,055.93					5,872,055.93
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,072,790.36	-491,065.82				30,581,724.54
合计	36,944,846.29	-491,065.82				36,453,780.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

公司本期无应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上药思富（上海）医药有限公司	13,895,752.20		13,895,752.20	6.80%	694,787.61
烟台东方医药有限公司	9,809,264.00		9,809,264.00	4.80%	494,752.80
上药控股有限公司	8,766,908.84		8,766,908.84	4.29%	438,877.94
京东医药（北京）有限公司	6,285,578.20		6,285,578.20	3.08%	314,278.91
浙江来益医药有限公司	5,081,481.60		5,081,481.60	2.49%	404,462.88

合计	43,838,984.84		43,838,984.84	21.46%	2,347,160.14
----	---------------	--	---------------	--------	--------------

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,650,473.20	56,469,989.37
合计	22,650,473.20	56,469,989.37

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,528,552.79	45,221,331.96
合计	28,528,552.79	45,221,331.96

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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
银行承兑汇票	56,469,989.37	83,907,117.84	117,726,634.01		22,650,473.20	

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,389,408.08	18,996,714.50
合计	20,389,408.08	18,996,714.50

(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	4,630,821.50	4,656,856.50
员工暂借款	590,887.22	79,447.22
往来款	10,907,339.19	9,837,732.55
应收长期资产转让款	200,000.00	200,000.00
借款	6,119,174.27	5,999,174.27
代垫社保公积金	307,923.06	637,803.64
预付款项转入	41,930.03	41,930.03
其他	59,352.00	59,352.00
合计	22,857,427.27	21,512,296.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,017,933.70	10,165,058.51
1 至 2 年	5,384,948.19	782,844.33
2 至 3 年	498,108.70	623,506.70
3 年以上	9,956,436.68	9,940,886.67
3 至 4 年	5,372,381.71	5,358,631.71
4 至 5 年	1,675,342.13	1,697,342.12
5 年以上	2,908,712.84	2,884,912.84
合计	22,857,427.27	21,512,296.21

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,449,007.97	28.21%	2,165,585.97	33.58%	4,283,421.99	6,392,567.97	29.72%	2,193,145.97	34.31%	4,199,422.00
其中：										
按组合计提坏账准备	16,408,419.30	71.79%	302,433.22	1.84%	16,105,986.09	15,119,728.24	70.28%	322,435.74	2.13%	14,797,292.50
其中：										
合计	22,857,427.27	100.00%	2,468,019.19		20,389,408.08	21,512,296.21	100.00%	2,515,581.71		18,996,714.50

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川仟源中药饮片有限公司	5,999,174.27	1,799,752.27	6,119,174.27	1,835,752.27	30.00%	注 ¹
其他	393,393.70	393,393.70	329,833.70	329,833.70	100.00%	
合计	6,392,567.97	2,193,145.97	6,449,007.97	2,165,585.97		

注：1 公司原持有四川仟源中药饮片有限公司（以下简称“四川仟源”）51%股权，2024 年度转让了全部四川仟源 51%股权，故不再将其纳入合并范围。于处置日，公司子公司杭州仟源保灵药业有限公司、西藏仟源药业有限公司对四川仟源的其他应收款余额为本金 740 万元、利息 157.54 万元，合计 897.54 万元。四川仟源自然人股东陈劲松与公司签订了《担保及质押协议》，双方同意上述款项四川仟源分 3 次偿还，第 1 次应于 2024 年 12 月 31 日前偿还 140 万元本金及全部到期利息，第 2 次应于 2025 年 12 月 31 日前偿还 300 万元及到期利息，第 3 次应于 2026 年 12 月 31 日前偿还剩余 300 万元及到期利息。2024 年度，公司子公司已收到四川仟源偿还的 140 万元本金及全部到期利息。2025 年度四川仟源

仅偿还全部到期利息，未偿还借款本金。公司考虑四川仟源的财务状况及为借款提供的担保，因此按 30%的比例计提坏账准备。

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金	4,621,821.50	33,060.71	0.72%
往来款	10,903,674.74	264,957.88	2.43%
预付款项转入	307,923.06	1,539.63	0.50%
员工暂借款	575,000.00	2,875.00	0.50%
合计	16,408,419.30	302,433.22	

确定该组合依据的说明：

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	322,435.74	1,799,752.27	393,393.70	2,515,581.71
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-19,961.39	36,000.00		16,038.61
本期转回			63,560.00	63,560.00
其他变动	-41.13			-41.13
2026 年 6 月 30 日余额	302,433.22	1,835,752.27	329,833.70	2,468,019.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,193,145.97	36,000.00	63,560.00			2,165,585.97
按信用风险特征组合计提坏账准备	322,435.74	-19,961.39			-41.13	302,433.22

合计	2,515,581.71	16,038.61	63,560.00		-41.13	2,468,019.19
----	--------------	-----------	-----------	--	--------	--------------

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西双雁药业有限公司	往来款	8,571,596.97	1 年以内；1-2 年	37.50%	250,290.63
四川仟源中药饮片有限公司	借款	6,129,174.27	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年	26.81%	1,836,022.28
西藏自治区藏青工业园区管理委员会	押金保证金	2,000,000.00	5 年以上	8.75%	10,000.00
上海益基房地产开发有限公司	押金保证金	1,609,823.70	2-3 年；4-5 年	7.04%	14,810.38
杭州市住房保障服务中心	往来款	326,632.19	1 年以内；2-3 年；5 年以上	1.43%	8,819.07
合计		18,637,227.13		81.54%	2,119,942.36

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	5,594,860.35	99.42%	3,459,406.69	98.22%
1 至 2 年	31,248.32	0.56%	61,676.97	1.75%
2 至 3 年			0.20	
3 年以上	1,058.49	0.02%	1,058.49	0.03%
合计	5,627,167.16		3,522,142.35	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陈伟杰律师事务所	695,558.40	12.36
北京保利盛世科技发展有限公司	623,762.38	11.08
阿里健康大药房医药连锁有限公司	450,000.00	8.00
珠海润都制药股份有限公司	400,000.00	7.11
中国电信股份有限公司上海分公司	256,152.96	4.55
合计	2,425,473.74	43.10

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	33,864,877.21	1,404.12	33,863,473.09	23,131,616.44	1,404.12	23,130,212.32
在产品	16,003,758.92		16,003,758.92	12,622,839.95	814,205.67	11,808,634.28
库存商品	88,990,659.10	517,657.82	88,473,001.28	75,776,747.02	2,407,859.69	73,368,887.33
周转材料	953,598.76		953,598.76	598,569.94		598,569.94
合同履约成本	141,672.01		141,672.01	141,672.01		141,672.01
发出商品	13,344,556.57		13,344,556.57	1,945,084.41		1,945,084.41
自制半成品	20,504,363.00		20,504,363.00	21,918,867.92		21,918,867.92
合计	173,803,485.57	519,061.94	173,284,423.63	136,135,397.69	3,223,469.48	132,911,928.21

(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	1,404.12					1,404.12
在产品	814,205.67			814,205.67		
库存商品	2,407,859.69	1,285,949.81		3,176,151.68		517,657.82
合计	3,223,469.48	1,285,949.81		3,990,357.35		519,061.94

注 1：确定可变现净值的具体依据：

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

注 2：本年转销存货跌价准备的原因：使用、出售与报废。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,281,167.11	2,340,946.58
待抵扣增值税进项税额	29,428,146.34	21,219,838.31
合计	31,709,313.45	23,560,784.89

补偿性资产相关信息

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												

二、联营企业												
宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（有限合伙）	102,599,562.57				-9,807,344.43			-1,239,126.43			91,553,091.71	
仟源医药研究发展（上海）有限公司					-718,965.49					9,122,834.06	8,403,868.57	
小计	102,599,562.57				-10,526,309.92			-1,239,126.43		9,122,834.06	99,956,960.28	
合计	102,599,562.57				-10,526,309.92			-1,239,126.43		9,122,834.06	99,956,960.28	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	94,222,600.00			94,222,600.00
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	94,222,600.00			94,222,600.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	26,927,586.40			26,927,586.40
2. 本期增加金额	1,069,970.34			1,069,970.34
(1) 计提或摊销	1,069,970.34			1,069,970.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	27,997,556.74			27,997,556.74
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	66,225,043.26			66,225,043.26
2. 期初账面价值	67,295,013.60			67,295,013.60

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，公司无尚未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	252,262,745.56	246,967,408.69
合计	252,262,745.56	246,967,408.69

(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	185,601,032.89	179,891,203.86	87,736,511.99	14,247,596.79	11,494,040.55	71,890,693.68	2,964,519.38	553,825,599.14
2. 本期增加金额		22,189,635.30	1,529,503.01		149,477.37	225,663.70		24,094,279.38
（1）购置		1,394,761.07	1,529,503.01		149,477.37	225,663.70		3,299,405.15
（2）在建工程转入		20,794,874.23						20,794,874.23
（3）企业合并增加								
3. 本		1,771,260	811,192.2	197,060.0	217,788.9	400,515.0		3,397,816

期减少金额		. 48	2	0	4	4		. 68
1) 处置或 报废		1, 312, 853 . 41	457, 209. 9 2		128, 682. 6 5	381, 400. 0 0		2, 280, 145 . 98
(2) 企业合并 减少		33, 628. 31	353, 982. 3 0	197, 060. 0 0	89, 106. 29	19, 115. 04		692, 891. 9 4
(3) 转入在建 工程		424, 778. 7 6						424, 778. 7 6
4. 期 末余额	185, 601, 0 32. 89	200, 309, 5 78. 68	88, 454, 82 2. 78	14, 050, 53 6. 79	11, 425, 72 8. 98	71, 715, 84 2. 34	2, 964, 519 . 38	574, 522, 0 61. 84
二、累计 折旧								
1. 期 初余额	82, 846, 63 6. 04	94, 117, 31 2. 22	68, 975, 03 3. 34	9, 776, 138 . 24	8, 410, 164 . 18	39, 754, 66 4. 34	2, 737, 185 . 66	306, 617, 1 34. 02
2. 本 期增加金 额	3, 809, 291 . 35	7, 547, 886 . 56	2, 386, 441 . 08	466, 752. 9 0	329, 388. 4 3	2, 435, 085 . 67	90, 590. 16	17, 065, 43 6. 15
1) 计提	3, 809, 291 . 35	7, 547, 886 . 56	2, 386, 441 . 08	466, 752. 9 0	329, 388. 4 3	2, 435, 085 . 67	90, 590. 16	17, 065, 43 6. 15
3. 本 期减少金 额		872, 268. 5 3	309, 263. 3 1	14, 779. 50	133, 919. 4 6	334, 079. 5 2		1, 664, 310 . 32
1) 处置或 报废		862, 870. 2 1	229, 617. 2 6		118, 632. 3 2	332, 502. 5 6		1, 543, 622 . 35
(2) 企业 合并减少		3, 026. 64	79, 646. 05	14, 779. 50	15, 287. 14	1, 576. 96		114, 316. 2 9
(3) 转入 在建工程		6, 371. 68						6, 371. 68
4. 期 末余额	86, 655, 92 7. 39	100, 792, 9 30. 25	71, 052, 21 1. 11	10, 228, 11 1. 64	8, 605, 633 . 15	41, 855, 67 0. 49	2, 827, 775 . 82	322, 018, 2 59. 85
三、减值 准备								
1. 期 初余额	72, 052. 63	154, 488. 1 3	12, 274. 74		2, 240. 93			241, 056. 4 3
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	154,488.1 3	12,274.74		2,240.93			241,056.4 3
四、账面 价值								
1. 期 末账面价 值	98,873,05 2.87	99,362,16 0.30	17,390,33 6.93	3,822,425 .15	2,817,854 .90	29,860,17 1.85	136,743.5 6	252,262,7 45.56
2. 期 初账面价 值	102,682,3 44.22	85,619,40 3.51	18,749,20 3.91	4,471,458 .55	3,081,635 .44	32,136,02 9.34	227,333.7 2	246,967,4 08.69

(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
----	------	------------

其他说明

截至 2026 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 1,084,347.52 元。

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,925,600.76	23,411,587.63
工程物资		269,064.14
合计	1,925,600.76	23,680,651.77

(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
租赁新厂房装 修工程				23,288,649.5 8		23,288,649.5 8
其他零星项目	1,925,600.76		1,925,600.76	122,938.05		122,938.05
合计	1,925,600.76		1,925,600.76	23,411,587.6 3		23,411,587.6 3

(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	本期 其他 减少	期末 余额	工程 累计 投入 占预	工程 进度	利息 资本 化累 计金	其 中： 本期 利息	本期 利息 资本	资金 来源
----------	---------	----------	----------------	----------------------	----------------	----------	----------------------	----------	----------------------	---------------------	----------------	----------

				金额	金额		算比 例		额	资本 化金 额	化率	
大同 租赁 新厂 区建 设工 程		23,28 8,649 .58		18,87 3,451 .11	4,415 ,198. 47							其他
配电 房升 级改 造			1,053 ,569. 87	1,053 ,569. 87								其他
其他 零星 项目		122,9 38.05	2,670 ,515. 96	867,8 53.25		1,925 ,600. 76						其他
合计		23,41 1,587 .63	3,724 ,085. 83	20,79 4,874 .23	4,415 ,198. 47	1,925 ,600. 76						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

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
工程物资				269,064.14		269,064.14
合计				269,064.14		269,064.14

其他说明：

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,119,556.72	41,119,556.72
2. 本期增加金额	544,045.12	544,045.12
(1) 新增	544,045.12	544,045.12
3. 本期减少金额	819,195.33	819,195.33
(1) 处置	819,195.33	819,195.33
4. 期末余额	40,844,406.51	40,844,406.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,792,868.96	15,792,868.96
2. 本期增加金额	3,677,305.37	3,677,305.37
(1) 计提	3,677,305.37	3,677,305.37

3. 本期减少金额	819,195.33	819,195.33
（1）处置	819,195.33	819,195.33
4. 期末余额	18,650,979.00	18,650,979.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	22,193,427.51	22,193,427.51
2. 期初账面价值	25,326,687.76	25,326,687.76

（2） 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	海力生制药专利技术、专有技术等	保灵集团专利、商标、专有技术、药物保健品批件等	恩氏基因专利技术	无锡联合利康专利技术	江苏嘉逸专利技术、专有技术等	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	50,695,260.00		73,172,426.73	17,146,775.47	45,940,000.00	11,099,000.00	220,000.00	12,280,000.00	158,588,395.79	369,141,857.99
2. 本期增加金额			16,182,336.66							16,182,336.66
1) 购置										

2) 内部研发			16,182,336.66							16,182,336.66
3) 企业合并增加										
3. 本期减少金额										
1) 处置										
4. 期末余额	50,695,260.00		89,354,763.39	17,146,775.47	45,940,000.00	11,099,000.00	220,000.00	12,280,000.00	158,588,395.79	385,324,194.65
二、累计摊销										
1. 期初余额	10,159,444.23		34,043,416.22	13,476,783.38	45,940,000.00	11,099,000.00	220,000.00	4,292,975.05	62,903,777.10	182,135,395.98
2. 本期增加金额	561,897.83		2,942,254.00	545,982.84					5,315,812.15	9,365,946.82
1) 计提	561,897.83		2,942,254.00	545,982.84					5,315,812.15	9,365,946.82
3. 本期减少金额										
1) 处置										
4. 期末余额	10,721,342.06		36,985,670.22	14,022,766.22	45,940,000.00	11,099,000.00	220,000.00	4,292,975.05	68,219,589.25	191,501,342.80
三、减值准备										
1. 期初余额								7,987,024.95		7,987,024.95
2. 本期增加金额										
1) 计提										
3. 本期减少金额										

1) 处置										
4. 期末余额								7,987,024.95		7,987,024.95
四、账面价值										
1. 期末账面价值	39,973,917.94		52,369,093.17	3,124,009.25					90,368,806.54	185,835,826.90
2. 期初账面价值	40,535,815.77		39,129,010.51	3,669,992.09					95,684,618.69	179,019,437.06

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 19.76%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日止，无尚未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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
收购江苏嘉逸 51%股权	275,607,737.33					275,607,737.33
合计	516,258,805.17					516,258,805.17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购海力生制药 60%股权	46,324,464.90					46,324,464.90
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
收购江苏嘉逸 51%股权	10,800,000.00					10,800,000.00
合计	204,268,306.53					204,268,306.53

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
海力生制药商誉所在的资产组	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、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产、商誉及存货、经营性流动资产与经营性流动负债及租赁负债。	医药业务	是
保灵集团商誉所在的资产组	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相关固定资产、无形资产、其他非流动资产、商誉及存货、经营性流动资产与经营性流动负债。	医药业务	是
恩氏基因商誉所在的资产组	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、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。	DNA 基因保存及检测业务	是
无锡联合利康商誉所在的资产组	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。	第三方医学检测业务	是
江苏嘉逸商誉所在的资产组	公司并购江苏嘉逸形成商誉时所确定的资产组，包括江苏嘉逸的固定资产、无形资产、商誉。	医药业务	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

A、公司于 2012 年支付人民币 165,000,000.00 元收购了浙江仟源海力生制药有限公司（以下简称“海力生制药”）60% 的股权，并在股权转让协议中约定：（1）本次转让基准价格系设定海力生制药能于 2014 年 3 月 31 日前取得“维生素 AD”标准修订以及国家发展和改革委员会（以下简称“国家发改委”）的单独或区别定价，故如果届时该等条件未能实现，则元泰食品应在 2014 年 4 月 10 日前退还公司股权转让款 1,500 万元。（2）如果海力生制药在 2016 年 12 月 31 日前取得“改性钠基蒙脱石”生产批件，且其相关事项与国家食品药品监督管理局药物临床试验批件（批件号：2010L00807、2010L00808）所阐述的适用症一致，则公司应增加支付 1,500 万元的股权转让款。由于海力生制药未能在

约定的期限内取得“维生素 AD”标准修订以及国家发改委的单独或区别定价，因此海力生制药原控股股东舟山元泰食品有限公司于 2014 年 3 月 20 日退还股权转让款 1,500 万元。因此，公司将合并成本 165,000,000.00 元超过按比例获得的海力生制药可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 93,507,226.21 元，确认为与海力生制药相关的商誉（以下简称“海力生制药商誉”）。

B、公司于 2013 年支付人民币 296,000,000.00 元收购了杭州保灵集团有限公司（以下简称“保灵集团”）80%的股权，公司将合并成本 296,000,000.00 元超过按比例获得的保灵集团可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 67,174,500.23 元，确认为与保灵集团相关的商誉（以下简称“保灵集团商誉”）。

C、公司于 2014 年支付人民币 100,000,000.00 元收购了杭州仟源恩氏基因技术有限公司（以下简称“恩氏基因”）80%的股权，因此公司将合并成本 100,000,000.00 元超过按比例获得的恩氏基因可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 74,828,639.17 元，确认为与恩氏基因相关的商誉（以下简称“恩氏基因商誉”）。

D、公司于 2016 年支付人民币 35,060,000.00 元收购了无锡联合利康临床检验所有限公司（以下简称“无锡联合利康”）100%的股权，因此公司将合并成本 35,060,000.00 元超过按比例获得的无锡联合利康可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 5,140,702.23 元，确认为与无锡联合利康相关的商誉（以下简称“无锡联合利康商誉”）。

E、公司于 2019 年支付人民币 343,000,000.00 元收购了江苏嘉逸医药有限公司（以下简称江苏嘉逸）49%的股权，于 2020 年 1 月向江苏嘉逸医药有限公司增资 28,571,400.00 元，增资后公司持有江苏嘉逸 51%的股权，因此公司将合并成本 371,571,400.00 元超过按比例获得的江苏嘉逸可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 275,607,737.33 元，确认为与江苏嘉逸相关的商誉（以下简称“江苏嘉逸商誉”）。

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

（6）其他

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。公司每年聘请专业的评估机构对海力生制药资产组预计未来现金流量的现值进行评估，公司认为本报告期末海力生制药资产组预计未来现金流量的现值与 2025 年末的测算结果不存在重大差异，故公司收购海力生制药 60%股权所形成的商誉本报告期无需计提商誉减值准备。

B、对于保灵集团商誉，截止 2024 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。

C、对于恩氏基因商誉，截止 2022 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。

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

E、对于江苏嘉逸所在的资产组（以下简称“江苏嘉逸资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司每年聘请专业的评估机构对江苏嘉逸资产组预计未来现金流量的现值进行评估，公司认为本报告期末江苏嘉逸资产组预计未来现金流量的现值与 2025 年末的测算结果不存在重大差异，故公司收购嘉逸医药 51%股权所形成的商誉本报告期无需计提商誉减值准备。

15、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
租入固定资产改良支出	10,493,486.83	4,684,262.61	1,876,035.92	358,776.95	12,942,936.57
其他	132,503.64		34,167.42		98,336.22
合计	10,625,990.47	4,684,262.61	1,910,203.34	358,776.95	13,041,272.79

其他说明

其他减少系公司本期合并范围减少所致。

16、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	29,987,295.88	4,498,094.37	23,928,776.07	3,589,316.40
内部交易未实现利润	43,627,476.83	6,544,121.53	36,203,447.81	5,430,517.18
可抵扣亏损	42,414,309.70	10,294,729.64	50,594,525.50	12,339,783.58
已计提未支付的负债	29,020,892.07	4,353,133.81	33,019,777.81	4,952,966.67
按照税法规定应计入当期应纳税所得额的递延收益	805,345.95	120,801.89	866,511.45	129,976.72
租赁负债	26,295,787.40	5,896,413.70	30,789,606.48	5,530,161.79
股份支付	11,049,399.87	1,657,409.98	11,269,639.09	1,690,445.86
合计	183,200,507.70	33,364,704.92	186,672,284.21	33,663,168.20

(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	153,648,820.64	28,363,990.13	159,918,060.55	29,265,435.28
固定资产摊销年限差异	5,052,662.48	954,317.83	5,052,662.56	954,317.85
使用权资产	21,515,420.93	4,809,624.74	25,326,687.76	4,178,277.10
长期股权投资损益调整	41,058,987.28	10,264,746.82	50,866,331.71	12,716,582.93
合计	221,275,891.33	44,392,679.52	241,163,742.58	47,114,613.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,809,624.74	28,555,080.18	4,178,277.10	29,484,891.10
递延所得税负债	4,809,624.74	39,583,054.78	4,178,277.10	42,936,336.06

17、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	3,333,822.58		3,333,822.58	3,647,302.58		3,647,302.58
预付研发支出款	8,000,451.73		8,000,451.73	12,452,245.34		12,452,245.34
合计	11,334,274.31		11,334,274.31	16,099,547.92		16,099,547.92

补偿性资产相关信息

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,000.00	9,000.00	使用权受限	冻结	9,000.00	9,000.00	使用权受限	冻结
无形资产	28,078,414.11	28,078,414.11	使用权受限	资产用于抵押	28,444,769.41	28,444,769.41	使用权受限	资产用于抵押
投资性房地产	40,992,379.01	40,992,379.01	使用权受限	资产用于抵押	41,619,991.27	41,619,991.27	使用权受限	资产用于抵押
固定资产-房屋建筑物	56,605,739.86	56,533,687.23	使用权受限	资产用于抵押	58,280,154.25	58,208,101.62	使用权受限	资产用于抵押
固定资产-设备	49,022,505.91	48,886,190.93	使用权受限	融资租赁	12,486,514.68	12,350,199.70	使用权受限	融资租赁
合计	174,708,038.89	174,499,671.28			140,840,429.61	140,632,062.00		

其他说明：

注 1：上表中账面余额为账面原值减去折旧摊销后的金额、账面价值为账面原值减去折旧摊销和减值准备后的金额。

注 2：公司持有的杭州保灵集团有限公司 100% 股权（本期期末账面余额为 600,752,825.36 元，账面价值为 541,942,268.94 元）因用于质押，故所有权受限。

注 3：子公司南通广嘉医药有限公司持有的江苏嘉逸医药有限公司 36% 股权（本期期末账面余额为 288,063,357.43 元，账面价值为 288,063,357.43 元）因用于质押，故所有权受限。

注 4：公司持有的南通恒嘉药业有限公司 30%股权（本期期末账面余额为 115,791,458.40 元，账面价值为 115,791,458.40 元）因用于质押，故所有权受限。

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	74,861,360.94	66,864,080.87
保证借款	35,036,319.00	32,537,315.96
信用借款	18,015,111.22	16,012,955.55
合计	127,912,791.16	115,414,352.38

短期借款分类的说明：

20、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	84,932,954.93	57,615,876.90
1-2 年	136,713.92	73,011.58
2-3 年	339,839.26	394,450.58
3 年以上	4,496,744.70	4,744,269.43
合计	89,906,252.81	62,827,608.49

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	117,668,600.48	133,431,301.54
合计	117,668,600.48	133,431,301.54

（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	2,955,000.00	3,938,100.00
应付报销款	349,452.33	1,910,196.74
保证金及押金	19,844,741.70	29,000,846.26
工程设备余款	7,441,591.76	19,620,769.82
代扣代缴社保及公积金	2,750,445.83	2,067,311.84
往来款	14,874,405.69	13,601,113.71
2024 年限制性股票回购义务 ¹	19,179,477.23	19,179,477.23
2025 年限制性股票回购义务 ²	50,273,485.94	44,113,485.94

合计	117,668,600.48	133,431,301.54
----	----------------	----------------

注：1 根据《2024 年度限制性股票激励计划》，在各解除限售期内，若因公司层面业绩未达标或激励对象个人业绩考核未达标而不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格并支付银行同期定期存款利息。上述期末余额中限制性股票本金 18,730,800.00 元，计提的利息 448,677.23 元。

2 根据《2025 年度限制性股票激励计划》，在各解除限售期内，若因公司层面业绩未达标或激励对象个人业绩考核未达标而不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格并支付银行同期定期存款利息。上述余额中限制性股票本金 50,120,000.00 元，计提的利息 153,485.94 元。

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金保证金	15,126,658.70	业务仍在开展
2024 年限制性股票回购义务	18,742,586.15	股票激励计划仍在进行中
工程设备余款	3,627,283.75	尾款
合计	37,496,528.60	

其他说明

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	624,018.84	497,496.30
合计	624,018.84	497,496.30

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,584,890.58	4,616,190.16
预收服务费	1,516,900.32	2,101,032.66
销售折扣折让	27,132,257.05	33,969,033.04
合计	36,234,047.95	40,686,255.86

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,144,835.66	70,527,735.53	88,912,215.01	10,760,356.18
二、离职后福利-设定提存计划	213,319.02	6,274,080.81	6,468,602.50	18,797.33
三、辞退福利	1,573,437.68	2,515,771.16	2,908,698.80	1,180,510.04
合计	30,931,592.36	79,317,587.50	98,289,516.31	11,959,663.55

(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	24,164,159.16	60,949,880.70	79,086,886.60	6,027,153.26
2、职工福利费		1,175,684.30	1,175,684.30	
3、社会保险费	133,008.26	4,071,153.14	4,193,416.21	10,745.19
其中：医疗保险费	125,107.29	3,181,218.79	3,296,082.14	10,243.94
工伤保险费	7,900.97	259,148.99	266,548.71	501.25
生育保险费		33,525.54	33,525.54	
其他		597,259.82	597,259.82	
4、住房公积金	11,140.00	3,264,518.20	3,271,715.40	3,942.80
5、工会经费和职工教育经费	4,836,528.24	1,066,499.19	1,184,512.50	4,718,514.93
合计	29,144,835.66	70,527,735.53	88,912,215.01	10,760,356.18

(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	206,828.70	6,066,839.61	6,255,509.45	18,158.86
2、失业保险费	6,490.32	207,241.20	213,093.05	638.47
合计	213,319.02	6,274,080.81	6,468,602.50	18,797.33

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,082,672.42	7,925,051.53
企业所得税	4,654,640.51	10,681,063.61
个人所得税	133,230.53	249,820.84

城市维护建设税	735,025.33	522,106.75
房产税	184,505.56	1,231,311.60
教育费附加	547,185.73	402,876.41
土地使用税	71,448.87	265,860.68
印花税	111,023.97	154,090.06
合计	17,519,732.92	21,432,181.48

其他说明

26、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	58,878,768.86	39,423,546.11
一年内到期的长期应付款	45,529,675.16	159,300,876.00
一年内到期的租赁负债	8,613,514.00	8,241,855.38
合计	113,021,958.02	206,966,277.49

其他说明：

注：一年内到期的长期应付款为应付融资租赁款 45,529,675.16 元。

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	4,045,188.33	4,405,117.66
合同负债对应的增值税	905,013.77	613,953.07
合计	4,950,202.10	5,019,070.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,000,000.00	32,000,000.00
信用借款	9,500,000.00	
质押+保证借款	121,000,000.00	129,000,000.00

质押+抵押+保证借款	106,250,000.00	55,000,000.00
合计	253,750,000.00	216,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

截至 2026 年 6 月 30 日止，期末长期借款的年利率为 3.2%~4.95%。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,483,078.25	24,217,171.59
未确认融资费用	-1,031,923.53	-1,578,966.22
合计	16,451,154.72	22,638,205.37

其他说明

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	151,689,457.70	129,170,000.00
合计	151,689,457.70	129,170,000.00

（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
股权回购款	105,170,000.00	105,170,000.00
应付融资租赁款	46,519,457.70	24,000,000.00
其中：未实现融资费用	-1,471,262.36	-901,800.00
合计	151,689,457.70	129,170,000.00

其他说明：

注：股权回购款系应付成都鼎兴交子美吉投资合伙企业（有限合伙）持有的江苏嘉逸医药有限公司 13%股权的股权回购款。

31、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	4,105,626.15	3,364,113.26
合计	4,105,626.15	3,364,113.26

32、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	10,376,850.95	180,193.25	1,022,539.22	9,534,504.98	与资产相关的政府补助
合计	10,376,850.95	180,193.25	1,022,539.22	9,534,504.98	

其他说明：

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	6,802,753.69	6,573,414.58
合计	6,802,753.69	6,573,414.58

其他说明：

34、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	256,108,563.00	1,200,000.00			-100,000.00	1,100,000.00	257,208,563.00

其他说明：

- 1、根据公司 2026 年第一次临时股东大会决议以及第五届董事会第三十六次会议决议，公司《2025 年限制性股票激励计划》首次授予的激励对象中有 2 名激励对象因离职而不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5 万股限制性股票由公司回购注销，由此公司股本减少 50,000.00 元。
- 2、根据公司 2025 年年度股东会以及第六届董事会第四次会议决议，公司《2025 年限制性股票激励计划》首次授予的激励对象中有 1 名激励对象因离职而不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5 万股限制性股票由公司回购注销，由此公司股本减少 50,000.00 元。
- 3、根据公司《2025 年限制性股票激励计划》规定，本激励计划项下限制性股票预留权益授予条件已全部成就。依据公司 2025 年第三次临时股东大会的授权，公司第六届董事会第五次会议决议，公司实施本次预留限制性股票授予事宜，向 31 名激励对象授予预留的限制性股票 1,200,000 股。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司本次股票激励实际由 31 名股权激励对象认购 1,200,000 股，每股 5.60 元，公司实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 6,720,000.00 元，由此公司股本增加 1,200,000.00 元。

35、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）	290,986,662.38	149,901,221.42	20,299,905.30	420,587,978.50
其他资本公积	18,572,670.81	16,524,822.04	260,883.53	34,836,609.32
合计	309,559,333.19	166,426,043.46	20,560,788.83	455,424,587.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：根据公司《2025 年限制性股票激励计划》的相关规定及公司 2025 年第三次临时股东大会的授权并经第六届董事会第五次会议审议通过，公司对激励计划预留的 120 万限制性股票予以定向授予，授予价格为每股人民币 5.60 元。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司本次股票激励实际由 31 名股权激励对象认购 1,200,000.00 股，公司实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 6,720,000.00 元，由此公司资本公积—股本溢价增加 5,520,000.00 元。

注 2：根据公司 2026 年第一次临时股东会以及第五届董事会第三十六次会议决议，公司 2025 年限制性股票激励计划中有 2 名激励对象因离职已不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5.00 万股限制性股票将由公司办理回购注销，由此公司资本公积—股本溢价减少 230,000.00 元。

注 3：根据公司 2025 年年度股东会以及第六届董事会第四次会议决议，公司 2025 年限制性股票激励计划中有 1 名激励对象因离职已不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5.00 万股限制性股票将由公司办理回购注销，由此公司资本公积—股本溢价减少 230,000.00 元。

注 4：报告期内公司完成对子公司海力生 20%少数股东股权收购，由此公司资本公积—股本溢价减少 19,839,905.30 元。

注 5：报告期内公司完成对鼎兴启瑞、鼎兴启汇持有的南通恒嘉股权的回购义务，由此公司资本公积—股本溢价增加 144,381,221.42 元。

注 6：资本公积-其他资本公积本期增加系：（1）确认 2026 年 1-6 月股份支付费用 16,524,822.04 元；（2）确认股权激励计划未来可税前抵扣的金额超出等待期内确认的股份支付费用的部分形成的递延所得税资产 -260,883.53 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予限制性股票	62,690,800.00	6,720,000.00	560,000.00	68,850,800.00
合计	62,690,800.00	6,720,000.00	560,000.00	68,850,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司 2026 年第一次临时股东大会决议以及第五届董事会第三十六次会议决议，公司《2025 年限制性股票激励计划》首次授予的激励对象中有 2 名激励对象因离职而不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5 万股限制性股票由公司回购注销，由此减少库存股 280,000.00 元。

2、根据公司 2025 年年度股东会以及第六届董事会第四次会议决议，公司《2025 年限制性股票激励计划》首次授予的激励对象中有 1 名激励对象因离职而不具备激励对象资格，其已获授予但尚未解除限售的 5 万股限制性股票由公司回购注销，由此减少库存股 280,000.00 元。

3、根据公司《2025 年限制性股票激励计划》规定，本激励计划项下限制性股票预留权益授予条件已全部成就。依据公司 2025 年第三次临时股东大会的授权，公司第六届董事会第五次会议决议，公司实施本次预留限制性股票授予事宜，向 31 名激励对象授予预留的限制性股票 1,200,000 股。截至 2026 年 6 月 30 日止，公司本次股票激励实际由 31 名股权激励对象认购 1,200,000 股，每股 5.60 元，公司实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 6,720,000.00 元。根据《2025 年度限制性股票激励计划》，在各解除限售期内，若因公司层面业绩未达标或激励对象个人业绩考核未达标而不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格并支付银行同期定期存款利息。由此增加库存股 6,720,000 元。

37、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-216,308,495.12	-241,159,399.65
调整后期初未分配利润	-216,308,495.12	-241,159,399.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,285,822.49	380,868.67
期末未分配利润	-212,022,672.63	-240,778,530.98

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,726,820.71	115,147,588.44	371,122,383.90	114,298,951.57
其他业务	3,157,635.37	3,076,788.02	1,873,548.64	1,933,940.24
合计	351,884,456.08	118,224,376.46	372,995,932.54	116,232,891.81

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品	345,422,087.37	115,184,523.21					345,422,087.37	115,184,523.21
提供劳务	4,814,894.46	1,948,390.79					4,814,894.46	1,948,390.79
租赁收入	1,647,474.25	1,091,462.46					1,647,474.25	1,091,462.46
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认	349,706,4 91.30	117,132,9 14.00					349,706,4 91.30	117,132,9 14.00
在某一时 段内确认	2,177,964 .78	1,091,462 .46					2,177,964 .78	1,091,462 .46
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	351,884,4 56.08	118,224,3 76.46					351,884,4 56.08	118,224,3 76.46

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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 6,827,179.13 元，其中，24,425.44 元预计将于 2026 年度确认收入，554,915.95 元预计将于 2027 年度确认收入，6,247,837.73 元预计将于 2028 及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,172,023.25	2,287,454.59
教育费附加	1,684,160.71	1,786,167.75
房产税	442,959.28	353,103.36
土地使用税	142,865.94	142,802.30
车船使用税	6,180.00	7,920.00
印花税	366,198.20	225,325.90
合计	4,814,387.38	4,802,773.90

其他说明：

41、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	26,884,900.72	23,304,502.34
无形资产摊销	6,203,961.28	6,129,416.55
固定资产折旧	3,331,072.69	2,820,832.85
办公费用	4,939,428.96	5,699,272.02
存货报损	424,609.76	1,896,988.28
使用权资产折旧	2,681,858.65	2,914,184.15
业务招待费	2,386,812.33	2,869,244.60
审计评估法律顾问费	1,548,306.33	1,909,164.96
租赁费	1,474,867.87	2,834,916.31
股权激励费	8,587,363.60	4,676,418.69
差旅费及市内交通费	2,040,378.72	1,659,091.98
其他	8,915,431.03	6,632,088.28
合计	69,418,991.94	63,346,121.01

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	41,520,078.58	62,079,988.68
职工薪酬及社保公积金等	29,619,584.12	28,688,077.30
差旅费及市内交通费	8,298,887.85	7,670,337.77
业务招待费	7,435,900.23	8,859,274.33
业务宣传费	12,774,167.46	9,148,318.38
会务费	2,176,220.70	4,414,971.94
办公费用	1,115,149.92	2,253,428.49
股权激励费	5,612,503.67	1,996,032.42
其他	3,270,360.65	4,762,665.49
合计	111,822,853.18	129,873,094.80

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	3,707,360.37	1,150,700.62
职工薪酬	7,602,479.67	9,215,663.04
折旧与摊销费用	6,749,092.91	5,923,416.29
委托外部开发费用	1,481,980.22	7,487,856.74
股权激励费	1,944,419.62	733,202.78
其他研发费用	3,106,173.41	3,214,460.90
合计	24,591,506.20	27,725,300.37

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,003,737.98	11,923,412.63
减：利息收入	118,894.06	177,263.12
其他	89,335.39	79,942.39
合计	11,974,179.31	11,826,091.90

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,112,577.58	1,825,900.45
进项税加计抵减	291,830.57	466,591.54
代扣个人所得税手续费	111,279.12	57,106.40
合计	2,515,687.27	2,349,598.39

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,526,309.92	-50.98
处置长期股权投资产生的投资收益	5,914,759.82	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,523,386.75	
债权投资在持有期间取得的利息收入	113,207.54	113,207.54
合计	-2,974,955.81	113,156.56

其他说明

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	491,065.82	514,676.29
其他应收款坏账损失	47,521.39	-4,541.47
合计	538,587.21	510,134.82

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,285,949.81	911,697.76
合计	-1,285,949.81	911,697.76

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		518.76
厂区处置利得		7,894,493.90
合计		7,895,012.66

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,650,000.00	8,990,000.00	
其他	149,637.30	34,543.49	149,637.30
合计	9,799,637.30	9,024,543.49	149,637.30

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	164,000.00	20,000.00

非流动资产毁损报废损失	413,925.54	139,855.91	413,925.54
罚款		1,081,276.43	
滞纳金	4,198.82	3,045,067.87	4,198.82
合计	438,124.36	4,430,200.21	438,124.36

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,154,657.96	17,393,789.72
递延所得税费用	-2,679,828.26	1,836,311.58
合计	7,474,829.70	19,230,101.30

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金、保证金及往来款	1,392,475.00	2,492,140.00
利息收入	109,168.10	177,263.12
收到政府补助	10,920,231.61	10,027,401.05
租金	1,722,021.36	785,087.04
其他	210,807.40	61,160.37
合计	14,354,703.47	13,543,051.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
支付的各项费用	107,507,719.44	145,210,237.04
支付押金、保证金及往来款	10,861,027.14	1,781,750.00
其他	24,198.82	8,229,715.98
合计	118,392,945.40	155,221,703.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
不再合并仟源研发所减少的货币资金	13,524,385.56	
合计	13,524,385.56	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回融资租赁收到的现金	65,000,000.00	
合计	65,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后租回融资租赁租金	17,922,040.00	3,971,500.00
支付的使用权资产租金	7,688,979.00	4,650,925.00
支付限制性股票回购款	562,636.91	
支付子公司少数股东股权收购款	217,460,876.00	
合计	243,634,531.91	8,622,425.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款	370,837,898.49	134,500,000.00	8,819,062.76	73,615,401.23		440,541,560.02
长期应付款-股权回购款	245,270,876.00			140,100,876.00		105,170,000.00
长期应付款-售后租回融资租赁	43,200,000.00	65,000,000.00	1,771,172.80	17,922,040.00		92,049,132.80
其他应付款-应付舟山新兴药业	1,890,000.00					1,890,000.00
其他应付款-限制性股票回购款	63,292,963.17		6,722,636.91	562,636.91		69,452,963.17
租赁负债	30,880,060.75		1,873,586.97	7,688,979.00		25,064,668.72
合计	755,371,798.41	199,500,000.00	19,186,459.44	239,889,933.14		734,168,324.71

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,718,213.71	16,333,500.92
加：资产减值准备	747,362.60	-1,421,832.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,135,406.49	17,667,451.27
使用权资产折旧	3,677,305.37	3,727,370.58
无形资产摊销	9,365,946.82	8,666,376.14
长期待摊费用摊销	1,910,203.34	584,155.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-7,895,012.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	413,925.54	131,459.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,810,014.15	11,923,412.63
投资损失（收益以“－”号填列）	2,974,955.81	-113,156.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	673,453.02	3,780,677.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,353,281.28	-1,944,365.80

存货的减少（增加以“－”号填列）	-41,658,445.23	-16,245,751.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	52,677,303.58	-38,335,457.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,607,978.52	17,982,630.83
其他	18,589,674.12	7,641,952.53
经营活动产生的现金流量净额	81,074,059.52	22,483,410.56
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	96,766,362.39	92,397,396.19
减：现金的期初余额	161,311,824.68	149,507,040.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,545,462.29	-57,109,644.77

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,766,362.39	161,311,824.68
其中：库存现金	4,865.54	16,409.39
可随时用于支付的银行存款	96,560,471.91	92,380,797.58
可随时用于支付的其他货币资金	201,024.94	189.22
三、期末现金及现金等价物余额	96,766,362.39	161,311,824.68

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 保证金	9,000.00	11,000.00	使用受限制
合计	9,000.00	11,000.00	

其他说明：

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	782,808.05	1,063,418.66
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,358,572.87	4,637,885.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	11,047,551.87	9,288,810.02
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入	65,000,000.00	
售后租回交易现金流出	17,922,040.00	3,971,500.00

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,647,474.25	
合计	1,647,474.25	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,544,218.33	12,165,207.94
耗用材料	3,817,223.07	1,398,604.56
折旧摊销	6,828,823.23	6,262,193.50
委外研发	7,795,408.92	9,934,837.86
其他	5,465,308.71	4,630,557.04
合计	32,450,982.26	34,391,400.90
其中：费用化研发支出	24,591,506.20	27,725,300.37
资本化研发支出	7,859,476.06	6,666,100.53

1、符合资本化条件的研发项目

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		
药品研发	25,441,681.97	7,859,476.06			16,182,336.66			17,118,821.37
合计	25,441,681.97	7,859,476.06			16,182,336.66			17,118,821.37

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
CH2021H002	临床研究	2027 年 10 月 31 日	生产销售相应的药品	2024 年 12 月 20 日	取得药物临床试验批准通知书

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、合并范围的变更

1、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：

公司于 2026 年 1 月 13 日召开第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于与关联方等共同向子公司增资暨关联交易的议案》，公司与专业投资人/投资机构荣亮先生和苏州梧桐三江二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“梧桐三江二期”）、董事长黄乐群先生设立的江苏维嘉科技技术有限公司（以下简称“江苏维嘉”）、公司研发团队设立的南通仟源研创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“仟源研创”）共同向子公司仟源医药研究发展（上海）有限公司（以下简称“仟源研发”）增资。公司、荣亮、梧桐三江二期、江苏维嘉和仟源研创分别向仟源研发增资 1,870 万元、1,980 万元、990 万元、2,970 万元和 990 万元，其中 8,000 万元计入注册资本，其余 800 万元增资款计入仟源研发资本公积。增资前，公司持有仟源研发 100%股权。增资完成后，公司持有仟源研发 30%股权，荣亮持有仟源研发 20%股权，梧桐三江二期持有仟源研发 10%股权，江苏维嘉持有仟源研发 30%股权，仟源研创持有仟源研发 10%股权。截止 2026 年 4 月 21 日，仟源研发已完成工商登记变更，故仟源研发从 2026 年 5 月起不再纳入公司合并范围内。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江仟源海力生制药有限公司	20,000,000.00	浙江舟山	浙江舟山	医药	80.00%		非同一控制下企业合并
杭州保灵集团有限公司	252,000,000.00	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	360,000,000.00	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	9,800,000.00	浙江杭州	浙江杭州	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
西藏仟源药业有限公司	10,000,000.00	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	371,571,400.00	江苏南通	江苏南通	投资	100.00%		设立
江苏嘉逸医药有限公司	187,729,300.00	江苏南通	江苏南通	医药		87.00%	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	17,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
仟源亿药（上海）医药有限公司	120,000,000.00	上海	上海	医药研发	60.00%		设立
南通广嘉医药有限公司	115,000,000.00	江苏南通	江苏南通	投资	100.00%		设立

注：1 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，通过南通广嘉医药有限公司持有江苏嘉逸医药有限公司 36%股权。

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：

(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	20.00%	5,158,762.84		39,323,898.65
江苏嘉逸医药有限公司	13.00%	4,061,252.24		42,732,222.96

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 ¹	293,672,607.87	97,459,088.47	391,131,696.34	128,710,377.66	65,801,825.38	194,512,203.04	301,818,692.27	102,849,532.53	404,668,224.80	101,793,538.43	27,298,356.72	129,091,895.15
江苏嘉逸医药有限公司	269,117,016.68	159,525,006.87	428,642,023.55	84,800,677.07	15,131,939.22	99,932,616.29	236,756,474.28	169,768,912.66	406,525,386.94	85,421,263.64	16,051,774.87	101,473,038.51

注：1 浙江仟源海力生制药有限公司、江苏嘉逸医药有限公司的主要财务信息系按公允价值计量。

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	125,729,807.87	16,236,765.42		6,394,379.85	148,692,065.83	29,848,366.55	29,848,366.55	5,264,888.39
江苏嘉逸医药有限公司	52,129,656.24	21,534,535.61		31,943,175.37	45,049,327.46	15,664,267.04	15,664,267.04	-579,323.56

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

1、2026 年 2 月 25 日，公司与舟山荣豪贸易有限公司联合以 15,472 万元的价格竞得海力生集团有限公司所持有的浙江仟源海力生制药有限公司（以下简称“仟源海力生”）40%股权，即公司以 7,736 万元的价格竞得仟源海力生 20%股权。2026 年 3 月 24 日，仟源海力生完成工商变更登记。

2、2026 年 3 月 20 日，公司与鼎兴启瑞和鼎兴启汇签署《南通恒嘉药业有限公司股权转让协议》，鼎兴启瑞和鼎兴启分别将其持有的 20.9534%和 13.0466%南通恒嘉股权转让给公司，转让价款分别为 8,634.09 万元和 5,375.99 万元。2026 年 4 月 9 日，南通恒嘉完成工商变更登记。

(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

	浙江仟源海力生制药有限公司	南通恒嘉药业有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	77,360,000.00	140,100,876.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	77,360,000.00	140,100,876.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	57,520,094.70	144,381,221.42
差额	19,839,905.30	-4,280,345.42
其中：调整资本公积	19,839,905.30	-4,280,345.42
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	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	
宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（有限合伙）	浙江北仑	浙江北仑	股权投资	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（有限合伙）	宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	750,832.07	5,672,923.05
非流动资产	343,102,979.45	381,159,639.00
资产合计	343,853,811.52	386,832,562.05
流动负债	1,025,449.02	957,267.67
非流动负债		
负债合计	1,025,449.02	957,267.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	342,828,362.50	385,875,294.38
按持股比例计算的净资产份额	102,848,508.75	115,762,588.31
调整事项	-11,295,417.04	-13,163,025.74
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-11,295,417.04	-13,163,025.74
对联营企业权益投资的账面价值	91,553,091.71	102,599,562.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-39,250,163.17	-169.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-39,250,163.17	-169.93
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（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进行分配，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，导致宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（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。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,376,850.95	180,193.25		1,022,539.22		9,534,504.98	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,112,577.58	1,825,900.45
营业外收入	9,650,000.00	8,990,000.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。
本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同 金额合计	账面价值
短期借款		12,964.79				12,964.79	12,791.28
应付票据							
应付账款	8,990.63					8,990.63	8,990.63
其他应付款	11,766.86					11,766.86	11,766.86
长期借款		7,222.23	4,847.37	22,789.61		34,859.21	31,262.88
长期应付款			16,361.91	3,360.00		19,721.91	19,721.91
租赁负债		984.15	979.32	768.99		2,732.46	2,506.47
合计	20,757.49	21,171.16	22,188.60	26,918.60		91,035.85	87,040.02

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同 金额合计	账面价值
短期借款		11,731.25				11,731.25	11,541.44
应付账款	6,282.76					6,282.76	6,282.76
其他应付款	13,343.13					13,343.13	13,343.13
长期借款		4,073.10	4,162.29	20,783.76		29,019.15	25,542.35
长期应付款		16,110.45	12,521.17	486.01		29,117.63	28,847.09
租赁负债		968.40	955.88	1,465.83		3,390.11	3,088.01
合计	19,625.89	32,883.20	17,639.34	22,735.60		92,884.03	88,644.78

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。

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			22,650,473.20	22,650,473.20

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司联营企业宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（有限合伙）持有上市公司股权，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，上述金融资产按第二层次公允价值计量。公司根据《证券投资基金投资流通受限股票估值业务指引（试行）》对其进行估值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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创业投资合伙企业（有限合伙）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其进行年度估值，估值时主要采用了市场法、收益法的估值技术。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	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

公司现不存在控股股东、实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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
黄乐群	关键管理人员
赵群	关键管理人员
仟源医药研究发展（上海）有限公司	注 ¹

注：1 公司于 2026 年 1 月 13 日召开第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于与关联方等共同向子公司增资暨关联交易的议案》，公司与专业投资人/投资机构荣亮先生和苏州梧桐三江二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“梧桐三江二期”）、董事长黄乐群先生设立的江苏维嘉科技技术有限公司（以下简称“江苏维嘉”）、公司研发团队设立的南通仟源研创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“仟源研创”）共同向子公司仟源医药研究发展（上海）有限公司（以下简称“仟源研发”）增资。公司、荣亮、梧桐三江二期、江苏维嘉和仟源研创分别向仟源研发增资 1,870 万元、1,980 万元、990 万元、2,970 万元和 990 万元，其中 8,000 万元计入注册资本，其余 800 万元增资款计入仟源研发资本公积。增资前公司持有仟源研发 100%股权，增资完成后，公司持有仟源研发 30%股权，荣亮持有仟源研发 20%股权，梧桐三江二期持有仟源研发 10%股权，江苏维嘉持有仟源研发 30%股权，仟源研创持有仟源研发 10%股权。报告期内仟源研发完成了工商登记变更，2026 年 5 月公司将仟源研发认定为公司的关联方。

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
仟源医药研究发展（上海）有限公司	药品研发	629,069.47	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
仟源医药研究发展（上海）有限公司	办公场所	66,666.67	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 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	32,000,000.00 ¹	2023 年 05 月 18 日	2027 年 05 月 18 日	否
赵群	165,000,000.00 ²	2024 年 12 月 06 日	2032 年 12 月 31 日	否
赵群	51,306,600.00 ³	2025 年 09 月 18 日	2030 年 03 月 18 日	否
黄乐群	120,000,000.00 ⁴	2025 年 09 月 22 日	2031 年 10 月 29 日	否
赵群	65,000,000.00 ⁵	2026 年 03 月 31 日	2028 年 09 月 30 日	否

注：1 截至 2026 年 6 月 30 日，对应的应付融资租赁款余额为 0 元。
2 对应主债权本金金额为 150,000,000.00 元；截至 2026 年 6 月 30 日，对应的借款本金余额为 136,000,000.00 元。
3 截至 2026 年 6 月 30 日，对应的应付融资租赁款余额为 35,283,360.00 元。
4 对应主债权本金金额为 120,000,000.00 元；截至 2026 年 6 月 30 日，对应的借款本金余额为 116,250,000.00 元。
5 截至 2026 年 6 月 30 日，对应的应付融资租赁款余额为 61,800,000.00 元。

关联担保情况说明

(4) 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	2,258,950.83	2,721,515.00

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
其他应收款	仟源医药研究发展（上海）有限公司	1,374,138.43	1,374.14		

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2024 年限								

制性股票 激励计划 激励对象								
2025 年限 制性股票 激励计划 激励对象	1, 200, 000 . 00	6, 720, 000 . 00					100, 000. 0 0	560, 000. 0 0
合计	1, 200, 000 . 00	6, 720, 000 . 00					100, 000. 0 0	560, 000. 0 0

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2024 年限制性股票激 励计划激励对象			4. 73 元/股	13 个月
2025 年限制性股票激 励计划激励对象			5. 60 元/股	26 个月

其他说明

公司于 2024 年 5 月 16 日分别召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《山西仟源医药集团股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“2024 年限制性股票激励计划”）及其摘要等相关议案。公司于 2024 年 6 月 3 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了 2024 年限制性股票激励计划及其摘要、《关于〈山西仟源医药集团股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日，公司召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定限制性股票激励计划首次授予的授予日为 2024 年 6 月 3 日。根据 2024 年限制性股票激励计划，公司向 50 名激励对象授予 705.00 万股 A 股限制性股票，授予价格为每股人民币 4.73 元，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币 A 股普通股。限制性股票激励计划的激励对象包括目前本公司的现任董事、高级管理人员，公司核心技术及管理骨干人员。

公司于 2025 年 7 月 21 日召开第五届董事会第三十次会议，审议通过了《关于 2025 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及其他与本次激励计划相关的议案。公司于 2025 年 8 月 7 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于 2025 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。本公司于 2025 年 8 月 8 日召开第五届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定限制性股票激励计划首次授予的授予日为 2025 年 8 月 8 日，向符合授予条件的 171 名激励对象授予 795.00 万股限制性股票，授予价格为每股人民币 5.60 元。本次股票激励实际由 166 名股权激励对象认购 7,850,000 股，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币 A 股普通股。限制性股票激励计划的激励对象包括目前本公司的核心骨干人员，不包括董事、高管。

2026 年 5 月 19 日，根据公司《2025 年限制性股票激励计划》的相关规定及公司 2025 年第三次临时股东大会的授权，公司对激励计划预留的 120 万限制性股票予以定向授予，授予价格为每股人民币 5.60 元。本次股票激励实际由 31 名股权激励对象认购 1,200,000.00 股，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币 A 股普通股。限制性股票激励计划的激励对象包括目前本公司的核心骨干人员，不包括董事、高管。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据公司层面业绩考核及个人层面绩效考核结合最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,312,829.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,587,037.21

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2024 年限制性股票激励计划激励对象	3,047,436.44	
2025 年限制性股票激励计划激励对象	15,539,600.77	
合计	18,587,037.21	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 截至 2026 年 6 月 30 日止，公司将其持有的杭州保灵集团有限公司 100%股权予以质押用于银行借款。
- 截至 2026 年 6 月 30 日止，子公司浙江仟源海力生制药有限公司将其拥有的舟山经济开发区新港十一道 66 号房屋所有权、土地使用权予以抵押用于银行借款；将其拥有的专利权（一种改性钠基蒙脱石、其制备方法和用途）予以质押用于银行借款。
- 截至 2026 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。

- 4、截至 2026 年 6 月 30 日止，子公司杭州仟源恩氏基因技术有限公司将其拥有的中赢国际商务大厦 1 幢 902 室予以抵押用于银行借款。（注：截至 2026 年 6 月 30 日止，杭州仟源恩氏基因技术有限公司的银行借款余额为零。）
- 5、截至 2026 年 6 月 30 日止，孙公司江苏嘉逸医药有限公司将其拥有的南通市新兴东路 299 号的房屋所有权及土地使用权予以抵押用于银行借款。
- 6、截至 2026 年 6 月 30 日止，孙公司江苏嘉逸医药有限公司将其拥有的南通市通旺路 29 号的房屋所有权及土地使用权予以抵押用于银行借款。
- 7、截至 2026 年 6 月 30 日止，子公司无锡联合利康临床检验所有限公司将其拥有的无锡市绣溪路 59-12 号、59-15 号房屋所有权及土地使用权予以抵押用于银行借款。
- 8、截至 2026 年 6 月 30 日止，子公司南通广嘉医药有限公司将其持有的江苏嘉逸医药有限公司 36%的股权予以质押用于银行借款。
- 9、截至 2026 年 6 月 30 日止，公司将其持有的南通恒嘉药业有限公司 30%的股权予以质押用于银行借款。
- 10、2025 年 1 月 24 日，公司及子公司南通恒嘉、南通广嘉与成都鼎兴交子美吉投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“成都鼎兴”）签署了《江苏嘉逸医药有限公司之股东协议》，协议约定：公司作为江苏嘉逸的间接控股股东向成都鼎兴承诺，公司应自成都鼎兴将股权转让款全部支付完毕之日起 12 个月期满之后至满 36 个月的期间内根据公司的实际支付能力提出收购成都鼎兴所持有的江苏嘉逸的股权，收购价格按照江苏嘉逸届时的评估值确定，评估机构应由公司与成都鼎兴共同指定。若自成都鼎兴将股权转让款全部支付完毕之日起届满 36 个月，公司仍未提出收购的，则成都鼎兴有权随时要求公司进行收购，收购价格按照江苏嘉逸届时的评估值确定。成都鼎兴提出收购要求的，公司应当在收到成都鼎兴的书面通知之日起三十日内向成都鼎兴支付完毕股权收购价款。若公司逾期支付股权收购价款，每逾期一日按照应付款项的万分之五向成都鼎兴支付资金占用费，直至支付完毕所有应付款项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司已贴现未到期的应收票据余额为 18,950,361.76 元，已背书未到期的应收票据余额 28,528,552.79 元，均为银行承兑汇票。

（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。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元			
项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司董事会审议通过了《关于 2026 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，公司拟向激励对象授予数量总计不超过 1,700 万股的第一类限制性股票，授予价格为 6.27 元/股。上述议案尚需股东会审议。具体内容详见公司于 2026 年 8 月 18 日在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。		

2、其他资产负债表日后事项说明

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,454,953.88	53,460,642.20
1 至 2 年		9,100.00
3 年以上	826,761.05	826,761.05
5 年以上	826,761.05	826,761.05
合计	30,281,714.93	54,296,503.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	126,178.08	0.42%	126,178.08	100.00%		126,178.08	0.23%	126,178.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,155,536.85	99.58%	2,173,330.66	7.21%	27,982,206.19	54,170,325.17	99.77%	3,376,345.09	6.23%	50,793,980.08
其中：										
账龄组合	4,583,361.15	15.14%	894,721.88	19.52%	3,688,639.27	19,767,719.47	36.41%	1,656,214.80	8.38%	18,111,504.67
合并关联方组合	25,572,175.70	84.44%	1,278,608.78	5.00%	24,293,566.92	34,402,605.70	63.36%	1,720,130.29	5.00%	32,682,475.41
合计	30,281,714.93	100.00%	2,299,508.74		27,982,206.19	54,296,503.25	100.00%	3,502,523.17		50,793,980.08

按组合计提坏账准备类别名称：

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	4,583,361.15	894,721.88	19.52%
合并关联方组合	25,572,175.70	1,278,608.78	5.00%
合计	30,155,536.85	2,173,330.66	

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：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	126,178.08					126,178.08
按组合计提坏账准备	3,376,345.09	- 1,203,014.43				2,173,330.66
合计	3,502,523.17	- 1,203,014.43				2,299,508.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西藏仟源药业有限公司	25,572,175.70		25,572,175.70	84.45%	1,278,608.78

江西德杏医药有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	3.96%	60,000.00
浙江省国投医药有限公司	806,400.00		806,400.00	2.66%	40,320.00
四川省惠达药业有限公司	679,045.55		679,045.55	2.24%	679,045.55
上药思富（上海）医药有限公司	661,302.20		661,302.20	2.18%	33,065.11
合计	28,918,923.45		28,918,923.45	95.49%	2,091,039.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	75,426,483.78	58,555,301.71
合计	75,426,483.78	58,555,301.71

(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	1,710,504.10	1,710,504.10
往来款	8,945,735.40	9,290,464.97
应收长期资产转让款	200,000.00	200,000.00
合并关联方往来款	65,110,673.56	47,898,073.22
合计	75,966,913.06	59,099,042.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,531,682.10	57,139,288.19
1 至 2 年	11,570,564.86	51,000.00
2 至 3 年	55,481.58	105,519.58
3 年以上	1,809,184.52	1,803,234.52
3 至 4 年	39,092.40	33,142.40
4 至 5 年	1,554,342.12	1,554,342.12
5 年以上	215,750.00	215,750.00
合计	75,966,913.06	59,099,042.29

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	209,000.00	0.28%	209,000.00	100.00%		209,000.00	0.35%	209,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	75,757,913.06	99.72%	331,429.28	0.44%	75,426,483.78	58,890,042.29	99.65%	334,740.58	0.57%	58,555,301.71
其中：										
合计	75,966,913.06	100.00%	540,429.28		75,426,483.78	59,099,042.29	100.00%	543,740.58		58,555,301.71

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金	1,701,504.10	15,653.84	0.92%
往来款	8,945,735.40	250,664.77	2.80%
合并关联方往来款	65,110,673.56	65,110.67	0.10%
合计	75,757,913.06	331,429.28	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	334,740.58		209,000.00	543,740.58
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-3,311.30			-3,311.30
2026 年 6 月 30 日余额	331,429.28		209,000.00	540,429.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	209,000.00					209,000.00
按组合计提坏账准备	334,740.58	-3,311.30				331,429.28
合计	543,740.58	-3,311.30				540,429.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏仟源药业有限公司	合并关联方往来	41,260,673.56	1 年以内	54.31%	41,260.67
南通广嘉医药有限公司	合并关联方往来	23,800,000.00	1 年以内；1-2 年	31.33%	23,800.00
山西双雁药业有限公司	往来款	8,571,596.97	1 年以内；1-2 年	11.28%	250,290.63
上海益基房地产开发有限公司	押金保证金	1,609,823.70	2-3 年；4-5 年	2.12%	14,810.38
浙江苏泊尔制药有限公司	应收长期资产转让款	200,000.00	5 年以上	0.26%	200,000.00
合计		75,442,094.23		99.30%	530,161.68

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	1,559,563,693.78	192,026,408.56	1,367,537,285.22	1,332,913,550.87	192,026,408.56	1,140,887,142.31
对联营、合营	98,463,805.8		98,463,805.8	102,599,562.		102,599,562.

企业投资	3		3	57		57
合计	1,658,027,49 9.61	192,026,408. 56	1,466,001,09 1.05	1,435,513,11 3.44	192,026,408. 56	1,243,486,70 4.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江海力生制药有限公司	124,674,773.22	46,324,464.90	82,225,798.23				206,900,571.45	46,324,464.90
杭州保灵集团有限公司	541,676,370.08	58,810,556.42	265,898.86				541,942,268.94	58,810,556.42
杭州恩氏基因技术发展有限公司	25,414,327.23	74,828,639.17	257,341.98				25,671,669.21	74,828,639.17
南通恒嘉药业有限公司	245,870,652.00		140,100,876.00				385,971,528.00	
西藏仟源药业有限公司	41,974,202.52		3,470,072.34				45,444,274.86	
无锡联合利康临床检验所有有限公司	20,059,843.66	12,062,748.07					20,059,843.66	12,062,748.07
仟源亿药（上海）医药有限公司	9,062,694.04		5,222,802.12				14,285,496.16	
南通广嘉医药有限公司	115,000,000.00						115,000,000.00	
杭州仟源保灵药业有限公司	3,290,205.20		3,020,513.32				6,310,718.52	
江苏嘉逸医药有限公司	3,770,033.30		2,180,881.12				5,950,914.42	
仟源医药研究发展（上海）有限公司	10,094,041.06					-10,094,041.06		
合计	1,140,887,142.31	192,026,408.56	236,744,183.97			-10,094,041.06	1,367,537,285.22	192,026,408.56

(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）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波磐霖仟源创业投资合伙企业（有限合伙）	102,599,562.57			1,239,126.43	-9,807,344.43						91,553,091.71	
仟源医药研究发展（上海）有限公司					-688,733.19					7,599,447.31	6,910,714.12	
小计	102,599,562.57			1,239,126.43	-10,496,077.62					7,599,447.31	98,463,805.83	
合计	102,599,562.57			1,239,126.43	-10,496,077.62					7,599,447.31	98,463,805.83	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	46,703,646.07	24,572,971.06	70,906,010.25	34,857,713.34
其他业务	2,300,602.34	2,497,374.12	78,326.79	11,458.29
合计	49,004,248.41	27,070,345.18	70,984,337.04	34,869,171.63

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品	46,891,081.03	24,957,177.80					46,891,081.03	24,957,177.80
提供服务	2,113,167.38	2,113,167.38					2,113,167.38	2,113,167.38
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	49,004,248.41	27,070,345.18					49,004,248.41	27,070,345.18
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	49,004,248.41	27,070,345.18					49,004,248.41	27,070,345.18

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	80,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-11,055,982.84	-50.98
合计	68,944,017.16	-50.98

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	5,500,834.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,090,038.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	113,207.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	63,560.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,438.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,925,906.59	
减：所得税影响额	-9,507.53	
少数股东权益影响额（税后）	16,421.50	
合计	-1,039,741.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,449,293.34	因联营企业交易性金融资产公允价值变动等而取得的投资收益
	1,523,386.75	丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助	10,672,539.22	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（2023 年修订）》相关规定，公司将与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助认定为经常性损益，报告期金额为 10,672,539.22 元（税前），上年同期金额为 9,820,970.02 元（税前）。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	0.0175	0.0173
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41%	0.0218	0.0215

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

山西仟源医药集团股份有限公司

2026 年 8 月 25 日