



仟源医药
Challenge & Young

山西仟源医药集团股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润为-9,143.76 万元，主要受公司产品盐酸西那卡塞片、利伐沙班片在国家第五批药品集中采购招标未中标及新冠疫情、商誉减值、存货跌价准备、固定资产减值准备以及计提金融负债财务费用等因素的影响。在医药政策及新冠疫情双重影响下，医药制造企业尤其仿制药企面临严峻挑战。为应对挑战，公司将继续聚焦高端制药，持续加大研发力度，丰富公司产品；同时，不断提升内部管理，精兵简政，降本增效，努力提升公司的经营业绩。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司未来经营可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	34
第五节 环境和社会责任.....	52
第六节 重要事项	55
第七节 股份变动及股东情况.....	64
第八节 优先股相关情况.....	70
第九节 债券相关情况.....	71
第十节 财务报告	72

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）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。
- （四）经公司法定代表人签名的 2021 年年度报告原件。
- （五）其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券部

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、仟源医药	指	山西仟源医药集团股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	山西仟源医药集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	山西仟源医药集团股份有限公司公司章程
仟源海力生或海力生制药	指	浙江仟源海力生制药有限公司，系公司控股子公司
保灵集团	指	杭州保灵集团有限公司，系公司全资子公司
仟源保灵	指	杭州仟源保灵药业有限公司，系保灵集团全资子公司
仟源恩氏	指	杭州仟源恩氏基因技术有限公司，系公司控股子公司
仟源爱贝亚	指	杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司，系仟源恩氏全资子公司
四川仟源	指	四川仟源中药饮片有限公司，系公司控股子公司
武汉仟源	指	武汉仟源电子商务有限公司，系公司全资子公司
苏州达麦迪	指	苏州达麦迪生物医学科技有限公司，系公司原控股子公司
联合利康	指	无锡联合利康临床检验所有限公司，系公司全资子公司
西藏仟源	指	西藏仟源药业有限公司，系公司全资子公司
磐霖仟源	指	宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）
南通恒嘉或 SPV 公司	指	南通恒嘉药业有限公司，系公司控股子公司
嘉逸医药	指	江苏嘉逸医药有限公司，系南通恒嘉控股子公司
醴泽基金	指	江苏走泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）
嘉逸投资	指	JOY GLORY INVESTMENT LIMITED 嘉逸投资有限公司 (Hong Kong)
仿制药	指	国家药监局已批准上市的已有国家标准的药品
抗感染药	指	具有杀灭或抑制各种病原微生物作用的药物。包括半合成青霉素、半合成青霉素复方制剂、单环内酰胺类、磷霉素类、喹诺酮类、碳青霉烯类、硝基咪唑类等类别
基因保存	指	基因保存是从口腔黏膜上皮细胞中分离、提取、纯化细胞核中的 DNA，并通过生物技术的方法来进行 DNA 保存的一种技术。
GMP	指	药品生产质量管理规范
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
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、公司信息

股票简称	仟源医药	股票代码	300254
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	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		
注册地址	大同市经济技术开发区恒安街 1378 号		
注册地址的邮政编码	037010		
公司注册地址历史变更情况	2021 年 8 月公司注册地址由大同市经济技术开发区湖滨大街 53 号变更为大同市经济技术开发区恒安街 1378 号		
办公地址	大同市经济技术开发区恒安街 1378 号		
办公地址的邮政编码	037010		
公司国际互联网网址	www.cy-pharm.com		
电子信箱	stock@cy-pharm.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 7 楼
签字会计师姓名	王一芳、蒋承毅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
太平洋证券股份有限公司	北京市西城区北展北街 9 号 华远企业中心 D 座 3 单元	欧阳凌 杨竞	2021 年 2 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	930,374,948.87	848,072,527.70	9.70%	1,131,801,411.20
归属于上市公司股东的净利润（元）	-91,437,557.03	-262,367,450.85	65.15%	5,296,788.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-132,680,529.83	-287,319,691.18	53.82%	-59,400,126.06
经营活动产生的现金流量净额（元）	96,921,058.52	-20,877,122.80	564.25%	69,631,646.50
基本每股收益（元/股）	-0.4011	-1.2305	67.40%	0.0254
稀释每股收益（元/股）	-0.4011	-1.2305	67.40%	0.0254
加权平均净资产收益率	-14.31%	-36.54%	22.23%	0.65%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	1,526,809,366.43	1,800,518,724.44	-15.20%	1,802,029,245.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	589,405,548.85	687,099,034.95	-14.22%	815,885,921.17

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	930,374,948.87	848,072,527.70	全部收入
营业收入扣除金额（元）	5,430,554.89	25,744,290.04	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	924,944,393.98	822,328,237.66	主营业务收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	223,082,273.77	234,745,192.55	259,627,467.85	212,920,014.70
归属于上市公司股东的净利润	1,018,515.83	-5,137,129.61	-1,268,883.99	-86,050,059.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,311,264.46	-15,718,447.14	-3,504,384.18	-102,146,434.05
经营活动产生的现金流量净额	15,554,487.31	27,404,646.86	34,022,615.32	19,939,309.03

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,032,527.62	-2,310,698.57	3,251,449.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	30,369,594.93	31,585,171.58	50,693,893.90	

委托他人投资或管理资产的损益		244,232.96	573,718.42	
债务重组损益			7,777.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			115,987.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,998,372.12	156,749.43	786,765.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,434,841.88	924,854.85	16,449,939.41	
减：所得税影响额	-39,358.70	2,858,265.41	6,490,664.34	
少数股东权益影响额（税后）	1,634,978.21	2,789,804.51	691,952.93	
合计	41,242,972.80	24,952,240.33	64,696,914.50	--

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	9,434,841.88	因联营企业交易性金融资产公允价值变动而取得的投资收益

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事医药、保健食品的研发、生产、销售及医学诊断、基因保存、孕环境检测等医疗健康服务及商业服务等；公司主要产品及服务包括抗感染药、抗过敏药、呼吸系统药、泌尿系统药、肾病药、儿童用药、心脑血管药、抗抑郁药等各类药品、医药原料及中间体、保健食品、服务业、商业等。根据公司的主要产品及服务，公司属于医药行业。

伴随着我国人口基数的不断增加、人口老龄化问题加剧、城市化进程加快以及人们对医疗保健的重视程度提升，国家对医药工业扶持力度不断持续加大，全面医改已进入深水区。中国医药行业的生态体系正在快速重构，一系列政策倒逼医药行业转型，其影响是颠覆性和深远的。“三医联改”、“降价控费”、“国家集采”、“市场准入”、“鼓励创新”、“产业升级”等成了近年来国家各部委相继出台医改政策的关键词。

2021年是“十四五”规划的开局之年，在“十四五”期间重点提出了：深化医药卫生体制改革，推进国家药品和耗材集中带量采购使用改革，完善创新药物、疫苗、医疗器械等快速审评审批机制。这些政策的出台，客观上要求制药企业以创新谋发展，通过科技手段努力控制制造成本。2021年，伴随着国内疫情防控逐步常态化，医院普通门诊就诊量和住院人数逐步回升，也使得医药行业生产经营、消费服务情况显著回暖。根据国家统计局资料显示，2021年，全国规模以上工业企业实现利润总额87,092.1亿元，比上年增长34.3%（按可比口径计算）。其中，医药制造业营业收入为29,288.5亿元，同比增长20.1%；利润总额为6,271.4亿元，同比增长77.9%，医药行业发展稳中求进。

在药品集采方面，2021年国务院办公厅陆续出台了《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》、《关于印发深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务通知》、《“十四五”全民医疗保障规划》以及11月份国家医疗保障局办公室发布《关于做好国家组织药品集中带量采购协议期满后接续工作的通知》等一系列政策。对药品采购量确定、竞争分组、中选规则、带量方式、中选周期等作出了明确规定，通过国家和地方双层运作，逐步解决临床用药和大品种价格回归问题。

在医保谈判方面，2020年12月28日，国家医疗保障局、人力资源和社会保障部公布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020年）》已于2021年3月1日起正式实施；2021年6月30日，国家医疗保障局正式公布《2021年国家医保药品目录调整工作方案》，12月3日公布了其调整结果：共计74种药品新增进入目录，11种临床价值不高且可替代药品被调出目录；新版国家医保药品目录已于2022年1月1日起正式实施。医保目录调整常态化助力创新药快速放量，同时提高新药可及性。与此同时，进入医保谈判，也意味着产品的价格下降。官方数据显示，2021年医保目录调整共计对117个药品进行了谈判，谈判成功94个，总体成功率80.34%。制药企业通过以价换量，使产品迅速覆盖全国市场，能受益于更多患者，实现制药企业价值的最大化。

保健品方面，国内保健品的生产和品牌市场正在从分散走向集中，头部企业引领了行业的发展。在市场发展初期，进入行业的企业众多，市场集中度低、竞争无序：尽管企业数量众多，但是大多规模小，竞争力差。近年来，随着市场发展，行业整合逐渐开始，优秀企业加速扩张，一些大中型企业通过建立研发中心、改良包装等方面加大品牌投入提升竞争力，获得了更大的市场份额；《“健康中国2030”纲要》强调，推进健康中国建设，要坚持预防为主，强化早诊断、早治疗、早康复，而保健品的主要作用是增强免疫力、促进细胞再生、促进病体康复，优化身体机能等，同时也对健康居民发挥预防和保健作用，而关于大健康政策的利好将有利于保健品产业发展。在后疫情时期，在病菌、老年化等社会环境压力加剧的情况下，中国的保健品市场有望保持较高的增长水平。

在孕婴保健品领域，90、95后的用户群体是母婴消费主力军，95后的升级势头最为突出，根据国家统计局显示，2019年、2020年和2021年新生儿数量连续三年显著下降，直接关系到以孕婴等相关产业链的市场规模，面对人口红利不断下滑的大背景，孕婴类保健食品也受到了巨大的冲击。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

1、公司主要业务

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

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

2、公司主要产品及其用途如下：

用药领域	产品名称	产品用途
抗感染药		
新型口服抗凝药		
儿童用药		

3、公司经营模式

(1) 采购模式

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

控制采购库存，有效降低采购成本。

(2) 生产模式

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

(3) 销售模式

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

4、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入93,037.49万元，同比增长9.70%；实现归属于上市公司股东的净利润-9,143.76万元，同比减少亏损65.15%。报告期公司仍处于亏损状态，主要受公司产品盐酸西那卡塞片、利伐沙班片第五批集中采购未中标及新冠疫情、商誉减值、存货跌价准备、固定资产减值准备以及计提金融负债财务费用等因素的影响。

5、主要药品研发情况

(1) 报告期内，公司在研项目进展情况：

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

(2) 报告期内，公司一致性评价工作进展情况如下：

序号	药品名称	剂型	功能主治	一致性评价研究阶段
1	盐酸舍曲林	片剂	治疗抑郁症的相关症状，包括伴随焦虑、有或无躁狂史的抑郁症。	审评审批中
2	克霉唑阴道片	阴道片	由真菌通常是念珠菌引起的阴道炎症；由酵母菌引起的感染性白带；以及由克霉唑敏感菌引起的二重感染。	处于药学研究阶段

6、报告期及去年同期占公司主营业务收入10%以上药品信息

药品名称	适应症或者功能主治	发明专利	专利号	发明专利起止期限	所属注册分类
依巴斯汀片	用于伴有或不伴有过敏性结膜炎的过敏性鼻炎；慢性特发性荨麻疹的对症治疗	一种依巴斯汀的制备方法	ZL201610052618.8	2010年1月8日至2030年1月7日	化药二类
磷霉素氨丁三醇散	用于致病菌所引起的呼吸道感染、下尿路感染和肠道感染以及皮肤软组织感染				化药六类

盐酸坦索罗辛缓释胶囊	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
------------	-----------------	-----------------------	------------------	-----------------------	------

三、核心竞争力分析

1、产品优势

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

(1) 商标

报告期内，子公司保灵集团新增1个商标；四川仟源新增2个商标；仟源恩氏新增12个商标。新增情况如下：

序号	商标名称	注册证号	类别	有效期	权利人
1	保灵	第49749277号	第5类	2031年7月6日	保灵集团
2		第46680111号	第35类	2031年2月13日	四川仟源
3		第46679757号	第5类	2031年2月13日	四川仟源
4		第48584602号	第1类	2031年3月13日	仟源恩氏
5	爱贝亚	第48561302号	第1类	2031年3月13日	仟源恩氏
6	恩氏基因	第48575604号	第1类	2031年3月13日	仟源恩氏
7	爱贝亚	第48582115号	第5类	2031年3月13日	仟源恩氏
8	恩氏基因	第48570468号	第5类	2031年3月13日	仟源恩氏
9	艾旺特	第46774179号	第35类	2031年3月13日	仟源恩氏
10		第48576741号	第5类	2031年3月27日	仟源恩氏
11	艾旺特	第46777040号	第44类	2031年3月13日	仟源恩氏
12		第48574611号	第5类	2031年3月13日	仟源恩氏
13		第48553856号	第1类	2031年3月13日	仟源恩氏
14	LoveGene	第55280759号	第14类	2031年11月27日	仟源恩氏
15	爱基因	第55280768号	第14类	2031年12月6日	仟源恩氏

(2) 保健食品备案凭证

报告期内，子公司仟源保灵新增保健食品备案凭证2个，新增情况如下：

序号	批准文号	药品通用名称	规格	持有企业
1	食健备G202133000213	保灵钙维生素D颗粒	1g/袋	仟源保灵
2	食健备G202133100510	保灵叶酸片	150mg/片	仟源保灵

2、营销优势

公司具有稳定的销售团队和销售网络，建立了完善的销售体系和销售布局。公司采用以市场需求为导向的产品营销策略，注重高技术、高附加值、拥有良好市场前景的产品推广，并通过参加全国学术年会、省级学术年会、城市学术会议等形式，使公司相关技术人员、销售人员与医药专家、专业学者进行充分的互动交流，形成了有效的全国营销网络，公司注重产品品牌形象，为公司业务的持续、快速发展提供了保障。利用两票制的契机，公司重点加强了对商业渠道客户的筛选，优选信用良好、终端资源和把控能力强的商业客户，进行了渠道归拢，提高终端把控力。

3、产品质量控制优势

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

(1) 医疗器械经营备案

报告期内，子公司西藏仟源新增第二类医疗器械经营备案凭证1个，新增情况如下：

证书名称	证书编号	发证机关	备案日期	权利人
第二类医疗器械经营备案凭证	藏青食药监械经营备20160007号	西藏自治区药品监督管理局	2021年6月28日	西藏仟源

4、研发创新优势

公司拥有自己的专业研发团队和建有较为完善的技术创新体系，大部分一致性评价和仿制药药学研究项目是企业自主研发的。公司成立了高研院，承担了集团药物研发工作。公司产品蒙脱石散、盐酸坦索罗辛缓释胶囊、盐酸氨溴索分散片、依巴斯汀片、磷霉素氨丁三醇散、盐酸氟西汀胶囊通过一致性评价；另研发产品盐酸西那卡塞片、阿哌沙班片、利伐沙班片已取得药品注册批件；酒石酸伐尼克兰取得一致性评价受理并被纳入优先审评；盐酸舍曲林片取得申报一致性评价补充申请注册受理。公司将募集资金投资项目之仟源保灵原“药品研发项目”变更为“新药研发项目”罗沙司他及胶囊、精氨酸培哌普利及片的研究与开发，这些都将有利于提高公司的市场竞争力，对公司未来经营产生积极的影响。

报告期内，子公司嘉逸医药新增1项发明专利；仟源海力生新增2项发明专利；仟源保灵新增1项发明专利；仟源恩氏新增2项发明专利、3项实用新型专利。新增情况如下：

新增情况：

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日期	有效期	专利权人
1	一种高纯度盐酸西那卡塞的合成方法	发明专利	ZL201910781383.3	2019年8月22日	20年	嘉逸医药
2	一种 α -石英的制备方法及含该 α -石英的蒙脱石标准对照品的制备方法	发明专利	ZL201810641279.X	2018年6月21日	20年	仟源海力生
3	一种方英石的制备方法及含该方英石的蒙脱石标准对照品的制备方法	发明专利	ZL201810641094.9	2018年6月21日	20年	仟源海力生
4	卢帕他定的制备方法	发明专利	ZL201911204453.5	2019年11月29日	20年	仟源保灵

5	分泌抗可替宁单克隆抗体杂交瘤细胞株和抗可替宁单克隆抗体及其应用	发明专利	ZL201911256926.6	2019年12月10日	20年	仟源恩氏
6	分泌抗柠檬黄单克隆抗体杂交瘤细胞株和抗柠檬黄单克隆抗体及其应用	发明专利	ZL201911256890.1	2019年12月10日	20年	仟源恩氏
7	一种尿样中双酚A胶体金检测用层析试纸条	实用新型	ZL202023244424.2	2020年12月29日	10年	仟源恩氏
8	一种尿样中氯霉素胶体金检测用试样管	实用新型	ZL202023239218.2	2020年12月29日	10年	仟源恩氏
9	尿样中柠檬黄胶体金检测试剂盒	实用新型	ZL202023119173.5	2020年12月22日	10年	仟源恩氏

5、管理优势

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

四、主营业务分析

1、概述

回望2021年，新冠疫情继续肆虐全球，国内GDP呈现倒V型，经济面临巨大增长压力。在集采常态化、制度化、应采尽采，医保谈判等行业政策的影响，制药企业剧烈内卷，大洗牌将不可避免。这一年，公司坚持将“科技引领，销售拉动，管理推升，质量可控，生产保障，团队融合”作为企业着力点和行动纲领，把产品研发、技术提升放在首位，加快推进公司技术创新和产品升级，聚焦“降成本”、“控费用”，不断提高数字化建设水平，对内协同，对外合作，不拘一格推动公司转型发展。具体而言，报告期内公司开展了以下几个方面的工作：

(1) 营销方面

报告期内，为进一步适应市场环境变化，通过营销模式创新，不断加强市场预判，调整市场策略，充分挖掘现有产品市场潜力，努力寻找新的业务增长点，打破被动等待的僵局，努力提高市场竞争优势。面对外部环境带来的压力，公司积极应对，精简营销团队，优化组织架构，关注重点产品的销售情况，寻找匹配合作经销商，利用互联网搭建学术推广平台，取得了一定成效，报告期实现营业收入93,037.49万元，同比增长9.70%。

(2) 研发方面

在“创新驱动成长，品质驱动消费，本土走向国际”的医药行业发展方向指引下，2021年研发制定了“确保重点，抓紧收尾，兼顾一般”的项目分类管理原则。在确保重点项目研究进度、抓紧完成收尾项目的同时，调研储备了一批有开发潜力的高端仿制药品种，为后续新品研究开发奠定了良好基础。报告期内，公司变更募投项目用于固体制剂中试车间的建设和药品罗沙司他及胶囊、精氨酸培哌普利及片的开发研究。此外，报告期内公司还获得了6项发明专利、3项实用新型专利。

(3) 生产质量方面

报告期内，各制造企业做到了“供应保障，质量无过，节能降耗，开源节流，管理规范，团队和谐”，有效履行了2021年综合治理、质量和安全生产责任书的全部内容，坚持把质量可控、生产保证作为制造企业立足根基。根据国家发布的《药物警戒质量管理规范》要求，公司成立药物警戒组织机构和药品安全委员会，健全药物警戒质量管理体系，为产品质量增加保护网。在防范疫情的同时，各制造企业夯实质量安全体系，努力做好降本增效，确保全年生产任务顺利完成。

(4) 内部管理方面

报告期内，公司继续加强人力资源、财务、信息、内部审计等方面工作，推进营销信息化升级改造，完善内控制度建设，进一步提升了公司的管理效率和风险防范能力。报告期内，公司组织集团管理干部和部分骨干员工远赴戈壁，参加了中欧商学院组织的行为领导力课程，提升了团队管理能力、重塑了团队的精神内核。

(5) 证券投资方面

报告期内，公司完成以联合利康股权作为减资对价退出控股子公司苏州达麦迪，实现对联合利康的全资控股；受让了四川仟源8.6429%股权，完成后持有51%四川仟源股权；此外，为进一步优化产品结构，提升核心竞争力，公司2020年度股东大会授权公司董事会办理以简易程序向特定对象发行股票事宜，发行募集资金总额不超过（含）11,000万元，在扣除相关发行费用后的募集资金净额将全部用于药品研发项目。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	930,374,948.87	100%	848,072,527.70	100%	9.70%
分行业					
医药	874,338,511.11	93.98%	765,112,115.04	90.22%	14.28%
保健食品	16,128,918.69	1.73%	15,968,396.46	1.88%	1.01%
服务业	33,787,930.62	3.63%	41,113,299.81	4.85%	-17.82%
商业	689,033.56	0.07%	134,426.35	0.02%	412.57%
其他业务	5,430,554.89	0.58%	25,744,290.04	3.04%	-78.91%
分产品					
抗感染药	212,083,274.63	22.80%	197,856,505.79	23.33%	7.19%
抗过敏药	199,586,805.67	21.45%	144,165,694.38	17.00%	38.44%
泌尿系统药	105,581,893.46	11.35%	110,489,831.69	13.03%	-4.44%
儿童用药	81,530,894.47	8.76%	80,233,987.35	9.46%	1.62%
呼吸系统药	29,947,477.34	3.22%	35,780,112.24	4.22%	-16.30%
肾病药	83,414,706.81	8.97%	68,683,987.66	8.10%	21.45%
其他药品	96,971,445.35	10.42%	68,608,840.93	8.09%	41.34%
医药原料及中间体	65,222,013.38	7.01%	59,293,155.00	6.99%	10.00%
保健食品	16,128,918.69	1.73%	15,968,396.46	1.88%	1.01%
服务业	33,787,930.62	3.63%	41,113,299.81	4.85%	-17.82%
商业	689,033.56	0.07%	134,426.35	0.02%	412.57%

其他业务	5,430,554.89	0.58%	25,744,290.04	3.04%	-78.91%
分地区					
东北	27,880,537.78	3.00%	39,286,809.66	4.63%	-29.03%
华北	139,902,746.36	15.04%	135,109,332.20	15.93%	3.55%
华东	435,497,397.58	46.81%	364,705,464.65	43.00%	19.41%
华南	85,142,983.89	9.15%	71,126,253.32	8.39%	19.71%
华中	114,037,193.04	12.26%	106,032,850.15	12.50%	7.55%
西北	27,692,119.69	2.98%	23,597,758.34	2.78%	17.35%
西南	100,221,970.53	10.77%	108,214,059.38	12.76%	-7.39%
分销售模式					
经销	812,325,200.33	87.31%	709,123,230.85	83.62%	14.55%
直销	112,619,193.65	12.10%	113,205,006.81	13.35%	-0.52%
其他业务	5,430,554.89	0.58%	25,744,290.04	3.04%	-78.91%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
医药	874,338,511.11	261,592,045.12	70.08%	14.28%	11.46%	0.76%
分产品						
抗感染药	212,083,274.63	45,694,490.80	78.45%	7.19%	-9.04%	3.84%
抗过敏药	199,586,805.67	24,211,361.91	87.87%	38.44%	12.18%	2.84%
泌尿系统药	105,581,893.46	32,002,932.96	69.69%	-4.44%	83.29%	-14.51%
其他药品	96,971,445.35	33,400,666.46	65.56%	41.34%	6.16%	11.42%
分地区						
华北	139,902,746.36	40,206,134.44	71.26%	3.55%	-3.60%	2.13%
华东	435,497,397.58	138,555,875.31	68.18%	19.41%	19.67%	-0.07%
华中	114,037,193.04	35,489,517.22	68.88%	7.55%	20.68%	-3.39%
西南	100,221,970.53	24,226,905.90	75.83%	-7.39%	-21.04%	4.18%
分销售模式						
经销	812,325,200.33	199,717,538.88	75.41%	14.55%	12.11%	0.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医药制造-注射剂	销售量	万支	380.97	598.23	-36.32%
	生产量	万支	352.86	90.13	291.50%
	库存量	万支	128.29	171.24	-25.08%
医药制造-口服制剂	销售量	万片/粒/袋	113,849.67	96,238.13	18.30%
	生产量	万片/粒/袋	121,994.45	96,450.63	26.48%
	库存量	万片/粒/袋	17,423.29	9,674.67	80.09%
医药制造-医药原料及中间体	销售量	公斤	441,950	352,227	25.47%
	生产量	公斤	410,270.4	344,387.9	19.13%
	库存量	公斤	12,052.38	46,120	-73.87%
医药制造-中药材	销售量	公斤	88,577.86	244,642.44	-63.79%
	生产量	公斤	73,906.47	255,376.85	-71.06%
	库存量	公斤	27,614.48	43,963.54	-37.19%
保健食品-口服液	销售量	万支/瓶	751.31	1,382.71	-45.66%
	生产量	万支/瓶	964.93	1,378.83	-30.02%
	库存量	万支/瓶	161.04	159.61	0.90%
保健食品-固体制剂	销售量	万片	886.71	1,138.4	-22.11%
	生产量	万片	1,044.01	866.16	20.53%
	库存量	万片	188.27	144.87	29.96%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司主要产品注射用美洛西林钠舒巴坦钠等退出国家医保目录使注射剂销售量同比继续下降，注射剂生产量大幅增加是由于2020年疫情影响产量较小，而报告期根据销售量安排生产；

中药饮片销售量和生产量同比下降是由于公司为拓展精致和特色饮片而减少了传统饮片的生产及销售规模；

国家出生人口持续下降，使公司孕妇保健食品销售量和生产量出现下降。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造	原材料	189,503,049.54	72.44%	165,484,400.69	71.43%	1.01%
医药制造	人工	17,439,879.03	6.67%	14,802,648.98	6.39%	0.28%
医药制造	制造费用	54,649,114.55	20.89%	51,391,424.55	22.18%	-1.29%
医药制造	小计	261,592,043.12	100.00%	231,678,474.22	100.00%	0.00%
保健食品	原材料	3,731,231.54	46.42%	3,714,146.21	48.08%	-1.66%
保健食品	人工	912,395.04	11.35%	891,625.10	11.54%	-0.19%
保健食品	制造费用	3,394,514.97	42.23%	3,119,445.37	40.38%	1.85%
保健食品	小计	8,038,141.56	100.00%	7,725,216.69	100.00%	0.00%
服务业	原材料	3,637,302.13	45.68%	4,179,896.67	55.99%	-10.31%
服务业	人工	1,748,552.79	21.96%	1,470,386.56	19.70%	2.26%
服务业	制造费用	2,576,952.08	32.36%	1,815,386.67	24.32%	8.05%
服务业	小计	7,962,807.00	100.00%	7,465,669.90	100.00%	0.00%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

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

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	157,543,946.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.93%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	客户 1	42,555,705.51	4.57%
2	客户 2	40,725,663.86	4.38%
3	客户 3	29,346,603.85	3.15%
4	客户 4	23,831,431.40	2.56%
5	客户 5	21,084,541.65	2.27%
合计	--	157,543,946.27	16.93%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	96,919,220.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	52.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	33,110,371.70	17.92%
2	供应商 2	29,620,969.63	16.03%
3	供应商 3	19,822,151.75	10.73%
4	供应商 4	7,503,159.39	4.06%
5	供应商 5	6,862,568.03	3.71%
合计	--	96,919,220.50	52.46%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	479,017,631.59	556,207,847.27	-13.88%	
管理费用	124,897,638.47	136,932,413.14	-8.79%	
财务费用	47,265,737.52	53,575,071.88	-11.78%	
研发费用	57,119,584.05	72,393,296.95	-21.10%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
----------	------	------	--------	--------------

酒石酸伐尼克兰项目	新产品开发	审评审批	获得生产批件	拓展公司产品线，提升竞争力
罗沙司他项目	新产品开发	药学研究	获得生产批件	拓展公司产品线，提升竞争力
精氨酸培哌普利项目	新产品开发	药学研究	获得生产批件	拓展公司产品线，提升竞争力
安立生坦项目	新产品开发	补充研究	获得生产批件	拓展公司产品线，提升竞争力
盐酸舍曲林项目	一致性评价	审评审批	获得一致性评价补充批件	提高产品质量，提升产品竞争力
克霉唑阴道片项目	一致性评价	药学研究	获得一致性评价补充批件	提高产品质量，提升产品竞争力

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	222	226	-1.77%
研发人员数量占比	18.64%	16.98%	1.66%
研发人员学历			
本科	104	116	-10.34%
硕士	24	27	-11.11%
博士	4	5	-25.00%
专科及以下	90	78	15.19%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	72	77	-6.49%
30~40 岁	108	110	-1.82%
40 岁以上	54	54	

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	68,432,605.01	63,494,151.55	55,908,002.87
研发投入占营业收入比例	7.36%	7.49%	4.94%
研发支出资本化的金额（元）	11,605,020.96	7,643,804.71	6,956,590.08
资本化研发支出占研发投入的比例	16.96%	12.04%	12.44%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-12.69%	-2.91%	131.34%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,083,531,120.24	956,464,763.37	13.29%
经营活动现金流出小计	986,610,061.72	977,341,886.17	0.95%
经营活动产生的现金流量净额	96,921,058.52	-20,877,122.80	564.25%
投资活动现金流入小计	14,195,872.06	120,547,025.79	-88.22%
投资活动现金流出小计	39,401,522.29	125,960,628.18	-68.72%
投资活动产生的现金流量净额	-25,205,650.23	-5,413,602.39	-365.60%
筹资活动现金流入小计	101,380,000.00	359,084,507.53	-71.77%
筹资活动现金流出小计	253,677,391.58	295,751,471.82	-14.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-152,297,391.58	63,333,035.71	-340.47%
现金及现金等价物净增加额	-80,581,983.29	37,048,175.87	-317.51%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加564.25%，主要是由于本年公司销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少365.60%，主要是由于本年公司收到的其他与投资活动有关的现金以及收回投资收到的现金同比减少所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少340.47%，主要是由于上年公司收到以简易程序向特定对象发行股份募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期经营活动产生的现金流量净额9,692.11万元，公司报告期的净利润为-7,454.60万元，经营活动产生的现金流量大于本年度净利润，主要是由于：（1）本年度计提了3,407.72万元的信用减值损失及资产减值损失；（2）本年度计提了6,766.68万元的折旧及摊销；（3）本年度发生4,917.13万元的利息支出。

五、非主营业务情况

√ 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	13,638,151.93	-20.83%	主要是磐霖仟源交易性金融资产公允价值变动和处置子公司达麦迪而取得的投资收益	否

资产减值	-39,394,989.48	60.17%	主要是商誉减值损失等	否
营业外收入	16,746,498.21	-25.58%	主要是收到政府扶持资金等	是
营业外支出	2,652,218.29	4.05%	主要是滞纳金等	否
其他收益	14,254,954.50	-21.77%	主要是收到的各类政府补助等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	107,255,279.48	7.02%	188,437,262.77	10.42%	-3.40%	主要是由于本年公司筹资活动产生的现金流量净支出较大所致
应收账款	126,629,126.19	8.29%	197,477,573.70	10.92%	-2.63%	主要是由于年末公司应收货款减少所致
存货	108,384,753.42	7.10%	122,439,751.31	6.77%	0.33%	
投资性房地产	79,905,143.18	5.23%	82,166,459.93	4.54%	0.69%	
长期股权投资	90,923,391.56	5.96%	82,833,159.04	4.58%	1.38%	
固定资产	300,260,615.40	19.67%	312,401,631.51	17.27%	2.40%	
在建工程	73,930,444.17	4.84%	86,274,230.15	4.77%	0.07%	
使用权资产	11,948,691.47	0.78%	8,968,289.47	0.50%	0.28%	主要是由于年末公司租入房屋及建筑物增加所致
短期借款	91,031,544.98	5.96%	100,531,387.47	5.56%	0.40%	
合同负债	22,949,806.23	1.50%	29,859,014.12	1.65%	-0.15%	
长期借款	33,040,000.00	2.16%	106,560,000.00	5.89%	-3.73%	主要是由于年末部分长期银行借款转入一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	5,941,485.18	0.39%	6,497,585.29	0.36%	0.03%	
应收款项融资	5,553,152.88	0.36%	3,322,185.70	0.18%	0.18%	主要是由于年末公司采用承兑汇票方式结算的货款增加所致
预付款项	13,336,869.01	0.87%	26,764,690.58	1.48%	-0.61%	主要是由于年末预付货款减少所致
其他应收款	10,577,848.35	0.69%	34,390,027.71	1.90%	-1.21%	主要是由于年末应收股权与长期资产转让款减少所致
开发支出	14,683,608.54	0.96%	3,370,587.58	0.19%	0.77%	主要是由于本年新药研发以及一致性评价项目投入所致

长期待摊费用	982,056.69	0.06%	1,635,505.54	0.09%	-0.03%	主要是由于本年摊销所致
递延所得税资产	12,110,053.36	0.79%	30,094,809.94	1.66%	-0.87%	主要是由于年末预计可弥补亏损减少所致
其他非流动资产	5,693,720.49	0.37%	8,294,692.88	0.46%	-0.09%	主要是由于预付购置长期资产款项减少所致
应付账款	39,954,791.43	2.62%	60,218,382.17	3.33%	-0.71%	主要是由于公司年末应付货款减少所致
应交税费	24,151,299.09	1.58%	11,577,789.38	0.64%	0.94%	主要是由于公司年末应交增值税增加所致
其他应付款	86,676,879.54	5.68%	124,380,275.13	6.87%	-1.19%	主要是由于公司年末应付保证金及押金减少所致
其他流动负债	5,546,638.07	0.36%	2,443,774.59	0.14%	0.22%	主要是由于公司年末应付退货款增加所致
递延收益	10,920,785.80	0.72%	8,054,820.05	0.45%	0.27%	主要是由于本年公司收到政府补助所致
递延所得税负债	40,987,687.32	2.68%	66,667,853.27	3.68%	-1.00%	主要是由于年末非同一控制企业合并资产评估增值对应递延所得税负债减少所致
其他非流动负债	5,238,554.46	0.34%	2,611,016.56	0.14%	0.20%	主要是由于公司年末预收服务费增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	3,322,185.70				103,444,385.60	101,213,418.42		5,553,152.88
上述合计	3,322,185.70				103,444,385.60	101,213,418.42		5,553,152.88
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,650,000.00	履约保证金及用于开具票据担保的银行存款
固定资产	66,387,107.66	银行借款抵押
无形资产	29,538,504.59	银行借款抵押
投资性房地产	46,640,889.41	银行借款抵押
长期股权投资	118,675,535.10	将子公司海力生制药60%股权质押用于银行借款
在建工程	68,320,000.00	银行借款抵押
合计	337,212,036.76	--

七、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
24,786,950.44	46,623,765.76	-46.84%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	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	以简易程序向特定对象发行股票	13,358.06	1,822.81	3,823.82	4,155.6	4,155.6	31.11%	9,652.02	用于“杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目”和“杭州仟源保灵药业有限公司新药研发项目”	0
合计	--	13,358.06	1,822.81	3,823.82	4,155.6	4,155.6	31.11%	9,652.02	--	0

募集资金总体使用情况说明

2020 年 9 月 29 日，募集资金总额 139,999,997.52 元扣除主承销商粤开证券股份有限公司承销费和保荐费 5,000,000.00 元后的余额 134,999,997.52 元存入本公司在大同银行股份有限公司大同御滨园支行开设的募集资金存储专户。因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，审议通过《关于使用募集资金向子公司增资的议案》，同意使用 2020 年度以简易程序向特定对象发行股票获得的募集资金 11,500 万元向仟源保灵进行增资，具体实施方式为仟源医药向全资子公司保灵集团增资 11,500 万元，保灵集团向仟源保灵（保灵集团持有仟源保灵 100% 的股权）增资 11,500 万元。2020 年 12 月 3 日募集资金 11,500 万元从公司募集资金专户转入保灵集团银行账户，2020 年 12 月 3 日募集资金 11,500 万元从保灵集团银行账户转入仟源保灵募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
杭州仟源保灵药业有限公司年产 3	否	6,500	6,500	0	15.6	0.24%	2022 年 09 月 30 日	0	0	不适用	否

亿片药品固体制剂生产线技改项目											
杭州仟源保灵药业有限公司药品研发项目	是	5,000	844.4	717.07	844.4	100.00%		0	0	不适用	是
偿还银行贷款	否	2,500	2,500	0	1,858.08	100.00%		0	0	不适用	否
杭州仟源保灵药业有限公司新药研发项目	是	0	4,155.6	1,105.74	1,105.74	26.61%	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,000	14,000	1,822.81	3,823.82	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
0											
合计	--	14,000	14,000	1,822.81	3,823.82	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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未达到计划进度，因该项目计划投入生产的药品为依巴斯汀片。该产品尚未完成集采，项目市场需求尚未明显提升。由于产品的生产需求尚未正式实现，基于公司资金紧张的现状，公司延后了该项目的投资。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	2021 年 6 月 2 日国家组织药品集中采购办公室关于发布《全国药品集中采购文件（GY-YD2021-2）》的公告，西那卡塞片和利伐沙班片均已纳入第五批集采目录。纳入集采后，中标药企将取得大部分市场份额，而且药品价格出现大幅下降，公司再投入资金进行研发，取得药品批件后已经较难获得良好的经济效益。基于上述事实的影响，公司于 2021 年 6 月 25 日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于变更募集投资项目之新药研发项目的议案》，公司将 2020 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目之仟源保灵原“药品研发项目”变更为“新药研发项目”罗沙司他及胶囊、精氨酸培哌普利及片的研究与开发，另建设一个 10 万批量及以下符合 GMP 要求的固体制剂中试车间。新产品研发项目的实施符合公司的长远发展战略，能够切实有效提高募集资金的使用效率，进一步提升公司的品牌影响力，优化产品结构，增强公司的核心竞争力和盈利能力，有利										

	于公司长期可持续发展。本次变更部分募集资金不会改变项目的实施主体，不存在变相改变募集资金投向和损害其他股东利益的情形，不会对募集资金投资项目的实施造成实质性的影响。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本公司于 2021 年 2 月 8 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司在不影响募投项目建设资金需求和募投项目正常进行的前提下，使用不超过 5,000 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。2021 年 2 月 18 日，本公司使用闲置募集资金 2,000 万元暂时补充流动资金；2021 年 3 月 11 日，本公司使用闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金。2022 年 2 月 7 日，本公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。
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	截至 2021 年 12 月 31 日止，募集资金余额为 96,520,163.47 元（其中：募集资金专户余额 46,520,163.47 元，闲置募集资金暂时补充流动资金 50,000,000 元），尚未使用的募集资金余额将继续用于“杭州仟源保灵药业有限公司年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目”和“新药研发项目”。

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新药研发项目	仟源保灵药品研发项目	4,155.6	1,105.74	1,105.74	26.61%	2024年12月31日		不适用	否
合计	--	4,155.6	1,105.74	1,105.74	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>2021年，本公司变更“仟源保灵药品研发项目”为“新药研发项目”。本公司终止的“仟源保灵药品研发项目”，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，仟源保灵药品研发项目已投入844.40万元，结余募集资金金额为4,155.60万元。</p> <p>2021年6月2日国家组织药品集中采购办公室发布《全国药品集中采购文件（GY-YD2021-2）》公告，西那卡塞片和利伐沙班片均已纳入第五批集采目录。纳入集采后，中标药企将取得大部分市场份额，而且药品价格出现大幅下降，本公司再投入资金进行研发，取得药品批件后已经较难获得良好的经济效益，故本公司变更“仟源保灵药品研发项目”为“新药研发项目”。</p> <p>“新药研发项目”的项目实施主体仍为仟源保灵；项目投资总额为4,945万元（不足部分由公司自筹解决）；项目实施内容：用于一个10万批量及以下符合GMP要求的固体制剂中试车间的建设和药品罗沙司他及胶囊、精氨酸培哌普利及片的开发研究；项目建设周期和资金使用计划：固定资产投入建设期为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。</p> <p>2021年6月25日，本公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于变更募集投资项目之新药研发项目的议案》，独立董事发表了明确同意的意见。同日，本公司第四届监事会第十一次会议审议通过上述议案。保荐机构对本公司本次变更部分募集资金用途事项无异议。本公司于2021年7月12日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》。此次变更已于巨潮资讯网上披露。</p>							

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	
变更后的项目可行性发生身残志坚大变化的情况说明	不适用

八、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

九、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	219,891,820.79	118,849,365.64	256,742,948.94	44,131,269.79	34,208,023.10
西藏仟源药业有限公司	子公司	医药	1,000 万元	147,992,901.25	29,863,364.63	501,856,339.96	36,143,577.43	38,247,952.23
杭州仟源保灵药业有限公司	子公司	医药、保健品	25,500 万元	485,353,503.05	376,076,334.96	114,014,333.52	23,023,676.02	23,272,158.78
江苏嘉逸医药有限公司	子公司	医药	187,729,347.37 元	270,434,700.24	213,351,665.07	28,715,903.24	9,851,124.56	7,831,536.41

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州达麦迪生物医学科技有限公司	以减资方式退出苏州达麦迪	苏州达麦迪不属于公司核心资产，近两年处于亏损状态；为提高盈利能力，减少“出血点”，剥离该资产。
四川仟源中药饮片有限公司	以现金受让陈仁虎持有的四川仟源 8.6429% 股权；	本次公司受让四川仟源部分股权，符合公司的发展战略，交易完成后，公司对

		四川仟源持股比例由 42.3571% 变更为 51%，将可进一步增强对四川仟源的控制权，优化资源配置。
--	--	---

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

2021年作为十四五开局之年，国家公布了《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》，全面系统地描述了发展目标，提出加强原创性引领性科技攻关，推动医药及医疗设备产业创新发展，构建强大公共卫生体系，深化医药卫生体制改革，完善全民医保制度，严格药品安全监管，加强生物安全风险防控，探索在线医疗监管框架等，对促进卫生健康事业和生物医药产业发展具有重要的引领作用。

随着医改进入深水区，医药政策密集出台都对制药企业的成本、质量提出新要求。面对人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢病患病率的不断上升促使医药需求持续增长，卫生医疗支出占比持续提升，医药健康市场规模将持续扩大。受益于医药产业政策的相继落地，政策叠加效应显现，医药行业景气度回升，高质量发展势头日趋明显，行业未来发展前景良好。

2021年5月10日，国务院办公厅印发《关于全面加强药品监管能力建设的实施意见》，明确了从完善法规和标准体系建设、提高技术审评能力、优化审评机制、完善检查执法体系、强化部门协同、完善信息化追溯体系、提升“互联网+药品监管”应用服务水平等18项重点工作；2021年1月13日，国家药品监督管理局发布《药品上市后变更管理办法（试行）》，规范药品上市许可持有人药品上市后变更行为；随后陆续发布《化学药品变更受理审查指南（试行）》《中药变更受理审查指南（试行）》以及《生物制品变更受理审查指南（试行）》，全方面规范药品变更受理审查要求；2021年12月20日发布《药品注册核查工作程序（试行）》，针对药品注册审查、申报上市等都提出了明确的要求；2021年7月4日，国家药品监督管理局、国家知识产权局出台了我国首部专利链接制度《药品专利纠纷早期解决机制实施办法（试行）》，以保护药品专利权人合法权益，鼓励新药研究和促进高水平仿制药发展，建立药品专利纠纷早期解决机制。2021年11月19日，国家医疗保障局发布《DRG/DIP支付方式改革三年行动计划》，明确DRG/DIP支付方式改革开始从局部走向全面、从部分走到全体，到2024年底，全国所有统筹地区全部开展DRG/DIP支付方式改革工作。DRG/DIP改革已从试点转为全面铺开；2021年12月3日，国家医疗保障局、人力资源社会保障部关于印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2021年)》的通知，自2022年1月1日正式实施。新版《国家医保目录》共74种药品新增进入目录，11种药品被调出目录，药品总数为2,860种，本次目录调整坚持“保基本”、支持新冠疫情防控、助力药品“升级换代”、取消部分药品支付限定、惠及治疗领域广泛等主要特点；2021年5月国家医疗保障局、国家卫生健康委员会联合发布《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》更好的解决部分谈判药品“进院难”问题，增加药品供应渠道和患者用药选择，提高谈判药品可及性，推动谈判药品加速落地。

2022年，中国医药医疗行业依然处于重要的发展转型阶段，新冠疫情仍然存在，挑战与创新及国际化的机遇并存。由于中国老龄化社会的加速，医药消费仍然具有刚需性，药品需求侧景气度依然较高，人们对优质医疗资源的追求并没有改变，且对高端产品和服务的需求持续增加；医药供给侧改革政策已经进入常态，医药行业存量市场的结构调整和创新增量发展会一直持续。在带量采购、医保支付结构调整推动下的支付端改革，推动行业集中度迅速提升，更加健康的产业环境能够推动医药行业长期向好发展。

（二）公司发展战略

公司将始终秉承“关爱生命，源于专业”的企业使命，以“专业、诚信、进取、分享”为核心价值观，以Challenge & Young 企业精神推进公司的不断进步与发展。

2022年，公司仍将围绕“以高端制药为核心，精准医疗和保健食品为两翼”的战略开展，聚焦高端药品研发，持续加大研发力度，提升研发创新能力，不断丰富公司产品种类，提高公司抗风险能力和核心竞争力。本年度公司将以“转型整合，稳

中求进，立足专业，夯实基础，拉长短板，筑牢护栏”为主题，继续坚持“科技引领，销售拉动，管理推升，质量可控，生产保障，团队融合”作为公司的着力点和行动纲领，团结一致，聚共识、降成本、促效益，全力提升企业经营业绩。

2022年公司具体的经营计划及工作目标包括：

1、营销方面

面对复杂的市场环境，2022年营销事业部要夯实基础强化销售，在新品快上，老品新做上下功夫，努力将核心业务发展最大化，促进新业务快速成长，扩大终端连锁份额。强化内部协作和过程管理，加强销售政策的学习和培训。努力开拓OTC市场，遴选重点零售终端叠加药品销售；继续推进新产品市场开发，针对已经开发的终端匹配市场投入，加快终端上量；建立重点产品全国专家团队，将嘉格平、忆欣、思金等打造成公司核心贡献产品；业务与思想两把抓，加强团队建设，培养员工对企业的归属感，维持团队基本稳定，把营销队伍打造成公司的优质资产。

2、研发工作方面

集团高研院要立足专业，坚持走高精尖制药科技企业的发展道路，坚持科技引领和科学发展。拉长短板，注重人才培养，提高研发效率，加快新产品开发进程。主抓重点项目，集中人力、财力和物力攻关，快速推进重点项目的研究注册，有序开展一般项目的研究开发。通过加强高端仿制药的遴选和立项可行性论证，加强研究方案论证和研究计划推进等关键环节的管理，确保研发工作规范开展，研发计划顺利实施。进一步加大首仿、难仿、创仿品种的投入，积极参与创新药的研究，为集团成功转型为研发型医药企业奠定基础，努力实现科技兴企。

3、生产制造方面

各生产基地要切实做好产销协同，在保供同时保利润，进一步降本增效。要狠抓质量，确保产品合格；加强重要产品的原料药开发，逐渐增加在线检测、提高自动化水平，以确保产量、扎实工艺技术、降低成本。同时确保集采产品市场供应，支持科研产品的生产。各基地要开展增加品种、扩大批量、增加原辅包供应商、更新设备等的变更，不断深入研究生产工艺和检测方法，使生产持续向精细化转变。

4、内部管理方面

持续加强和完善公司的治理结构，提高服务意识，进一步规范企业内部控制，提升公司经营管理和风险防范能力；加强制度建设，建立规范化的运营流程体系，持续提升信息化管理水平，探索数智化管理，适时建立研发信息化管理；完善集团合同管理体系，加强内部监管力度；优化公司的人才结构、大力推行人才储备计划，加强绩效管理的有效性和合理性，完善薪酬体系和员工福利结构；坚持诚信、务实、尊重、以人为本，逐步形成以业绩为导向的文化氛围，建设优秀的企业文化，吸引人才；加强子公司管控，防范和及时化解管理风险。

（四）可能面临的风险

1、行业政策风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，各种医药改革政策措施频出，公立医院改革、两票制、医保支付方式、药品集中采购模式、药品审评制度、GMP飞行检查、工艺核查等改革政策措施都将深刻影响医药产业的各个领域，对药品经营环境造成巨大的影响。未来，加强药品质量控制及药品控费将成为国家医药改革的常态。同时，随着医药行业增速的不断放缓，药品销售将面临更大的压力，并可能带来行业竞争的新局面。公司管理层将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险，同时，积极推进外延式的发展战略，积极开拓公司发展新空间。

2、药品研发及一致性评价风险

医药行业创新具有投入大、周期长、风险高的特点，产品从研发到上市需要相当长的时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果。公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发创新和仿制药品的一致性评价。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药品一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险，从而对公司经营造成不利影响。

3、药品降价风险

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

4、部分产品退出《国家医保目录》的风险

2019年8月20日，国家医疗保障局、人力资源社会保障部印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（医

保发【2019】46号），公司新纳入《国家医保目录》产品1个，但退出产品有13个（含主要产品注射用美洛西林钠舒巴坦钠），由于公司退出国家医保目录产品销售收入占营业收入比重较大，已经对公司产生较大的不利影响。此外，若未来公司有其他重点产品退出国家医保目录，将严重影响公司的盈利能力。

5、业绩进一步下滑的风险

受国家医保目录调整及新冠疫情等因素的影响，公司2020年和2021年连续两年亏损。为消除不利影响，公司将通过持续加大研发投入、努力提升研发创新能力，积极推进外延式并购等措施不断调整丰富公司产品结构，同时继续加强营销推广力度，尽最大可能降低公司产品退出国家医保目录的不利影响。

6、新冠疫情带来的经营风险

新冠疫情再次在国内蔓延并呈常态化趋势，给企业正常生产和经营造成一定影响。公司将按照国家相关要求，积极做好日常疫情防控工作，在确保员工安全、健康的前提下，有序组织企业生产经营，减轻疫情对企业经营带来的冲击和不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，不断规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，全面采用现场投票与网络投票相结合的方式，为全体股东行使权利提供便利条件，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。报告期内公司共召开了1次年度股东大会，2次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。同时，公司聘请专业的律师进行现场见证并出具法律意见书，对会议召集、出席人员资格、召集人资格、表决程序及表决结果等事项出具法律意见，确保股东大会的规范运作。

2、关于董事与董事会

公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3人。公司全体董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。公司董事会下设创新与战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会共四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考，公司董事会各专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会工作细则合规运作，就各专业性事项进行研究，提出意见及建议。

3、关于监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，从保护股东利益出发，认真履行职责，监事会的召集、召开严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，保证了监事会有效地行使职权。对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

4、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。公司指定《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，通过投资者电话专线、专用电子信箱、网上业绩说明会等多种形式认真回复投资者咨询和提问，保障了投资者知情权与参与权，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息披露的透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立并完善公正、透明、有效的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开透明，符合相关法律法规的规定；并且公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定与审定，公司董事、监事和高级管理人员的绩效考核机制公开、透明，符合法律、法规的规定。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司无控股股东、实际控制人，报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，5%以上股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	20.81%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	1.审议通过《关于<公司 2020 年度董事会工作报告>的议案》 2.审议通过《关于公司 2020 年度监事会工作报告的议案》 3.审议通过《关于公司 2020 年年度报告及其摘要的议案》 4.审议通过《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》 5.审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》 6.审议通过《关于<2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 7.审议通过《关于<公司 2020 年度确认开发支出转费用化处理及计提资产减值准备>的议案》 8.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 9.审议通过《关于修订公司部分管理制度的议案》 10.审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票事宜的议案》 11.审议通过《关于拟续聘 2021 年度审计机构的议案》
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.59%	2021 年 07 月 12 日	2021 年 07 月 12 日	1.审议通过《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》 2.审议通过《关于修订<公司章程>并授权办理工商变更登记的议案》
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	19.29%	2021 年 12 月 01 日	2021 年 12 月 01 日	1.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
黄乐群	董事长	现任	男	67	2020年02月11日	2023年02月10日	2,206,860	2,958,200	0	0	5,165,060	基于对公司未来发展前景的信心和公司股票长期投资价值的认同
钟海荣	副董事长、原总裁	现任	男	63	2015年03月06日	2023年02月10日	2,255,192	0	0	0	2,255,192	不适用
赵群	董事、总裁、原董事长	现任	男	51	2010年06月01日	2023年02月10日	13,401,892	0	0	0	13,401,892	不适用
俞俊贤	董事、副总裁、董事会秘书	现任	男	55	2012年01月05日	2023年02月10日	1,036,800	0	0	0	1,036,800	不适用
佟成生	独立董事	现任	男	52	2016年07月07日	2023年02月10日	0	0	0	0	0	不适用
高昊	独立董事	现任	男	52	2020年02月11日	2023年02月10日	0	0	0	0	0	不适用

	事				日	日						
居韬	独立董事	现任	男	36	2020年 02月11 日	2023年 02月10 日	0	0	0	0	0	不适用
左学民	监事会 主席	现任	男	64	2020年 02月11 日	2023年 02月10 日	1,851,531	0	462,800	0	1,388,731	以集中 竞价方 式卖出
张旭虹	监事	现任	男	51	2010年 06月01 日	2023年 02月10 日	0	0	0	0	0	不适用
卫国文	监事	现任	男	56	2013年 06月01 日	2023年 02月10 日	0	0	0	0	0	不适用
顾宝平	副总裁	现任	男	50	2016年 07月07 日	2023年 02月10 日	0	0	0	0	0	不适用
虞英民	总工程 师	现任	男	59	2016年 07月07 日	2023年 02月10 日	75,173	0	0	0	75,173	不适用
贺延捷	财务总 监	现任	男	39	2018年 09月22 日	2023年 02月10 日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	20,827,48	2,958,200	462,800	0	23,322,848	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

钟海荣先生因其工作原因辞去公司总裁职务，但仍在公司担任董事及其他职务。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《关于总裁辞职的公告》（公告编号：2021-071）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钟海荣	总裁	解聘	2021年10月22日	因工作原因辞去公司总裁职务，但仍在公司担任董事及其他职务
赵群	董事长	离任	2021年10月26日	因工作原因提请辞去公司董事长职务，但仍在公司担任董事及其他职务
黄乐群	董事长	被选举	2021年10月26日	经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过
钟海荣	副董事长	被选举	2021年10月26日	经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过
赵群	总裁	聘任	2021年10月26日	经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事成员

黄乐群先生，1955年7月生，美国国籍，留美博士，中国永久居留权。曾任拜耳医药美国研究中心药物研究技术中心主任、高级研究员，南京大学医学院副院长兼药物化学研究所所长、教授、博导，2003年至2019年10月创办东英（江苏）药业有限公司曾任董事长；2013年至2021年10月，创办江苏嘉逸医药有限公司，任董事长；2020年2月至至今，先后任公司董事、董事长。

钟海荣先生，1959年11月生，中国国籍，硕士学历，高级经济师，无境外永久居留权。2002年至2015年曾任保灵集团董事长、总经理，澳医保灵董事长、总经理，2015年3月至今，任公司董事；2015年9月至2018年2月，任公司副总裁；2016年4月至今，任海力生制药董事长；2021年11月至今，任嘉逸医药董事长；2018年2月至2021年10月，任公司总裁；2021年10月26日至今，任公司副董事长。

赵群先生，1971年3月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2005年3月至2010年5月，任仟源有限董事长、副董事长；2010年6月至2016年7月，任公司副董事长，2013年6月至2016年7月，任公司总裁，2016年7月至2021年10月，任公司董事长；2021年10月26日至今，任公司总裁。

俞俊贤先生，1967年12月生，中国国籍，EMBA，无境外永久居留权，会计师职称，注册会计师。2005年3月至2010年5月，任仟源有限财务总监；2010年6月至2016年7月，任公司财务总监；2012年1月至2016年7月，任公司董事会秘书、副总裁，2016年7月至今，任公司董事、副总裁、董事会秘书。

佟成生先生，1970年9月生，中国国籍，会计学博士学历，无境外永久居留权。现任上海国家会计学院教研部教授、杭州雷迪克节能科技股份有限公司、吉林华微电子股份有限公司独立董事、日播时尚集团股份有限公司独立董事，2016年7月至今，任公司独立董事。

高昊先生，1970年10月生，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。曾任UT斯达康（中国）公司分公司总经理，现任龙工控股有限公司首席信息官、新亚电子制程（广东）股份有限公司独立董事；2020年2月至今，任公司独立董事。

居韬先生，1986年8月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。曾任安永华明会计师事务所高级审计师；现任民生证券股份有限公司执行董事；2020年2月至今，任公司独立董事。

2、监事成员

左学民先生，1958年4月生，中国国籍，工商管理硕士，无境外永久居留权。2007年1月至2010年5月，任仟源有限副总经理、总经理；2010年6月至2013年5月31日，任公司总经理；2013年9月至2015年11月，历任子公司海力生制药总经理、澳医保灵总经理、恩氏基因总经理；2014年3月至2016年7月，任公司副总裁；2016年7月至2018年2月，任公司董事、总裁；2018年2月至2020年2月，任公司董事；2020年2月至今，任公司监事会主席。

张旭虹先生，1971年1月生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2005年3月至2010年5月，任仟源有限采购供应部经理；2010年6月至今，任公司监事、采购供应部（物控部）经理。

卫国文先生：1966年2月生，中国国籍，无境外居留权的，学历大专，2008年任仟源有限行政部经理、总经办主任、总经理助理，2010年6月至今，历任公司行政部经理、总经理助理，2013年6月至今，任公司监事；2017年7月至今，任公司工会主席、党委副书记。

3、高级管理人员

赵群先生，任公司董事、总裁，个人简历详见董事成员简介。

俞俊贤先生，任公司董事、副总裁、董事会秘书，个人简历详见董事成员简介。

顾宝平先生，1972年6月生，中国国籍，药物化学学士，无境外永久居留权。2012年6月至2014年3月，任仟源制药上海销售部经理；2014年4月至2014年9月，任仟源制药总经理助理兼营销总监；2014年10月至2015年9月，任仟源医药营销副总经理；2015年10月至2015年11月，任仟源医药营销总经理；2015年11月至今，任仟源医药总裁助理兼营销事业部总经理，2016年7月至今，任公司副总裁。

虞英民先生，1963年生，本科学历，毕业于杭州大学生物系生物专业。1988年2月至2016年7月就职于杭州澳医保灵药业有限公司，工作期间主要从事技术工作，历任研发中心研究员、生产车间主任、生产技术部副经理、研发中心主任、技术品质部经理、总工程师，2016年7月至今，任公司总工程师。

贺延捷先生，1982年8月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2004年9月至2009年5月，任安永华明会计师事务所初级审计员、高级审计员；2009年6月至2010年5月，任立信会计师事务所有限公司高级审计员；2010年5月至2010年11月，任上海昂立教育集团会计税务部经理；2010年12月至2016年12月，历任公司财务部经理、子公司财务总监及监事、集团财务部经理；2017年1月2018年9月，任集团审计部经理；2018年9月至今，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
佟成生	上海国家会计学院	教授	2012年02月01日		是
佟成生	杭州雷迪克节能科技股份有限公司	独立董事	2021年10月26日		是
佟成生	吉林华微电子股份有限公司	独立董事	2020年05月20日		是
佟成生	日播时尚集团股份有限公司	独立董事	2021年05月21日		是
高昊	龙工控股有限公司	首席信息官	2010年04月01日		是
高昊	新亚电子制程(广东)股份有限公司	独立董事	2020年05月01日		是
居韬	民生证券股份有限公司	执行董事	2011年05月01日		是
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事薪酬方案经董事会审议通过后，提交股东大会批准后实施。监事津贴方案经监事会审议通过后，提交股东大会批准后实施。公司高级管理人员薪酬方案经董事会批准后实施。
	严格按照公司《薪酬管理办法》等规定，以企业经营业绩指标和综

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	合管理为基础，根据公司年度经营计划和分管工作的职责以及工作目标，进行年度综合考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2021年度公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付425.55万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄乐群	董事长	男	67	现任	20.59	否
钟海荣	副董事长、原总裁	男	63	现任	66.83	否
赵群	董事、总裁、原董事长	男	51	现任	60.13	否
俞俊贤	董事、副总裁、董秘	男	55	现任	58.33	否
佟成生	独立董事	男	52	现任	5	否
高昊	独立董事	男	52	现任	5	否
居韬	独立董事	男	36	现任	5	否
左学民	监事会主席	男	64	现任	12.13	否
张旭虹	监事	男	51	现任	11.95	否
卫国文	监事	男	56	现任	26.77	否
顾宝平	副总裁	男	50	现任	62.84	否
虞英民	总工程师	男	59	现任	45.39	否
贺延捷	财务总监	男	39	现任	45.59	否
合计	--	--	--	--	425.55	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十六次	2021年02月01日	2021年02月01日	1.审议通过《关于变更持续督导机构及保荐代表人的议案》
第四届董事会第十七次	2021年02月08日	2021年02月08日	1.审议通过《关于追认使用部分暂时闲置募集资金购买七天通知存款的议案》 2.审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
第四届董事会第十八次	2021年04月06日	2021年04月06日	1.审议通过《关于签署<苏州达麦迪生物医学科技有限公

			司定向减资及资产转让协议>的议案》
第四届董事会第十九次	2021 年 04 月 19 日	2021 年 04 月 19 日	1.审议通过《关于控股子公司签署质押反担保协议的议案》
第四届董事会第二十次	2021 年 04 月 25 日	2021 年 04 月 27 日	1.审议通过《关于<公司 2020 年度总裁工作报告>的议案》 2.审议通过《关于<公司 2020 年度董事会工作报告>的议案》 3.审议通过《关于<公司 2020 年年度报告>及其摘要的议案》 4.审议通过《关于<公司 2020 年度财务决算报告>的议案》 5.审议通过《关于<公司 2020 年度利润分配预案>的议案》 6.审议通过《关于<2020 年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告>的议案》 7.审议通过《关于<2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 8.审议通过《关于<2020 年度内部控制自我评价报告>的议案》 9.审议通过《关于会计政策变更的议案》 10.审议通过《关于 2020 年度确认开发支出转费用化处理及计提资产减值准备的议案》 11.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 12.审议通过《关于修订公司部分管理制度的议案》 13.审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票事宜的议案》 14.审议通过《关于拟续聘 2021 年度审计机构的议案》 15.审议通过《关于<公司 2021 年第一季度报告>的议案》 16.审议通过《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》
第四届董事会第二十一次	2021 年 05 月 27 日	2021 年 05 月 27 日	1.审议通过《关于受让四川仟源中药饮片有限公司部分股权的议案》 2.审议通过《关于签署<苏州达麦迪生物医学科技有限公司之定向减资及资产转让补充协议>的议案》
第四届董事会第二十二次	2021 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 15 日	1.审议通过《关于杭州仟源保灵药业有限公司以资产抵押向银行申请贷款的议案》
第四届董事会第二十三次	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 26 日	1.审议通过《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》 2.审议通过《关于修订<公司章程>并授权办理工商变更登记的议案》 3.审议通过《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》

第四届董事会第二十四次	2021 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 28 日	<p>1.审议通过《关于公司<2021 年半年度报告全文>及其摘要的议案》</p> <p>2.审议通过《关于<2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》</p> <p>3.审议通过《关于公司符合以简易程序向特定对象发行股票条件的议案》</p> <p>4.逐项审议通过《关于公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》</p> <p>5.审议通过《关于公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》</p> <p>6.审议通过《关于公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的论证分析报告的议案》</p> <p>7.审议通过《关于公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》</p> <p>8.审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》</p> <p>9.审议通过《关于公司向特定对象发行股票摊薄即期回报及填补回报措施和相关主体承诺的议案》</p> <p>10.审议通过《关于公司非经常性损益表的议案》</p>
第四届董事会第二十五次	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 27 日	<p>1.审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》</p> <p>2.审议通过《关于控股子公司以自有资产抵押向银行申请借款的议案》</p> <p>3.审议通过《关于选举董事长的议案》</p> <p>4.审议通过《关于选举副董事长的议案》</p> <p>5.审议通过《关于公司聘任总裁的议案》</p>
第四届董事会第二十六次	2021 年 11 月 15 日	2021 年 11 月 16 日	<p>1.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>2.审议通过《关于修订公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票方案之认购方式调整的议案》</p> <p>3.审议通过《关于更新公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》</p> <p>4.审议通过《关于更新公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的论证分析报告的议案》</p> <p>5.审议通过《关于更新公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》</p> <p>6.审议通过《关于更新公司 2021 年向特定对象发行股票摊薄即期回报及填补回报措施和相关主体承诺的议案》</p> <p>7.审议通过《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》</p>
第四届董事会第二十七次	2021 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 22 日	<p>1.审议通过《关于子公司以自有资产抵押向银行申请贷款的议案》</p>

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况

董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄乐群	12	1	11	0	0	否	2
钟海荣	12	1	11	0	0	否	3
赵群	12	1	11	0	0	否	3
俞俊贤	12	1	11	0	0	否	3
佟成生	12	1	11	0	0	否	1
高昊	12	1	11	0	0	否	1
居韬	12	1	11	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事能够严格按照《公司法》、《证券法》、《董事会议事规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他有关法律法规和制度的规定，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的专业性意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
创新与战略委员会	赵群、钟海荣、黄乐群、高昊、居韬	3	2021年04月03日	1.审议通过《关于签署<苏州达麦迪生物医学科技有限公司定向减资及资产转让协议>的议案》	创新与战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		无

			2021年05月24日	1.审议通过《关于受让四川仟源中药饮片有限公司部分股权的议案》 2.审议通过《关于签署<苏州达麦迪生物医学科技有限公司之定向减资及资产转让补充协议>的议案》	创新与战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		无
			2021年06月22日	1.审议通过《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》	创新与战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		无
审计委员会	佟成生、高昊、俞俊贤	4	2021年04月10日	1.审议通过《关于<2020年四季度内部审计工作报告>的议案》 2.审议通过《关于<2020年四季度募集资金存放与使用情况的审计报告>的议案》 3.审议通过《关于<2020年度内部审计工作报告>的议案》 4.审议通过《关于<2021年一季度内审工作计划>的议案》 5.审议通过《关于<2021年度内部审计工作计划>的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		无
			2021年04月25日	1.审议通过《关于<公司2020年度审计报告>的议案》 2.审议通过《关于<公司2020年度财务决算报告>的议案》 3.审议通过《关于<公司2020年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		无

			<p>案》</p> <p>4.审议通过《关于<2020 年度内部控制自我评价报告>的议案》</p> <p>5.审议通过《关于拟续聘 2021 年度审计机构的议案》</p> <p>6.审议通过《关于<公司 2021 年第一季度报告>的议案》</p> <p>7.审议通过《关于<2021 年一季度募集资金存放与使用情况的审计报告>的议案》</p> <p>8.审议通过《关于<2021 年一季度内部审计工作报告>的议案》</p> <p>9.审议通过《关于<2021 年二季度内审工作计划>的议案》</p>			
		2021 年 08 月 17 日	<p>1.审议通过《关于<公司 2021 年半年度报告全文>的议案》</p> <p>2.审议通过《关于 2021 年二季度募集资金存放与使用情况的审计报告的议案》</p> <p>3.审议通过《关于<2021 年二季度内部审计工作报告>的议案》</p> <p>4.审议通过《关于<2021 年三季度内审工作计划>的议案》</p>	<p>审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>		无
		2021 年 10 月 23 日	<p>1.审议通过《关于<公司 2021 年第三季度报告>的议案》</p> <p>2.审议通过《关于<2021 年三季度募集资金存放与使用情况的审计报告>的议</p>	<p>审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>		无

				案》 3.审议通过《关于<2021 年三季度内部审计工作报告>的议案》 4.审议通过《关于<2021 年四季度内审工作计划>的议案》			
薪酬与考核委员会	高昊、 佟成 生、钟 海荣	1	2021 年 04 月 15 日	1.审议通过《关于公司董事长 2020 年工作述职报告的议案》 2.审议通过《关于公司高级管理人员 2020 年工作述职报告的议案》 3.审议通过《关于公司 2020 年度高级管理人员绩效考核发放的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		无
提名委员会	居韬、 佟成 生、赵 群	1	2021 年 10 月 23 日	1.审议通过《关于公司选举董事长的议案》 2.审议通过《关于公司选举副董事长的议案》 3.审议通过《关于公司聘任总裁的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	317
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	874
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,191
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,191

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	14
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	416
销售人员	326
技术人员	222
财务人员	34
行政人员	193
合计	1,191
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	54
本科	328
专科	369
高中及以下	440
合计	1,191

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方有关劳动法规的规定与员工签订劳动合同，并严格执行用工规定和社会保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。公司为各类人才提供良好的平台和薪酬待遇，根据公司的发展情况，结合个人的绩效考核情况，公司薪酬政策坚持与岗位价值相匹配的基本原则，根据不同类别的岗位职级制定相应的薪酬等级体系，在每个岗位职级内根据其技术能力、专业化能力水平确定对应的薪酬范围，充分调动了员工的积极性和创造性，不断发展和提高员工满意度及忠诚度。

3、培训计划

公司重视人才的引进与培养，不断完善优化培训机制，持续加强员工的培训工作，提升员工的水平和岗位技能，根据员工的工作职责和发展方向，岗位培训的类别涵盖了新人入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、生产操作规程培训、安全相关培训等，在提高员工业务技能提升的同时，凝聚优秀而稳定的管理骨干团队。公司通过持续的专业培训提高员工素质，为公司的稳健发展提供了保证。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经公司2021年4月25日召开的第四届董事会第二十次会议及2020年度股东大会审议通过《关于〈公司2020年度利润分配预案〉的议案》，鉴于公司2020年度可供股东分配的利润为负值，不满足公司制定的《公司未来三年股东回报规划（2021年-2023年）》关于现金分红的条件，结合公司资金现状和实际经营需要，2020年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经 2022 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第三十二次会议审议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，公司 2021 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。利润分配预案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司实际的内控管理需要，继续完善内部控制制度建设，梳理了公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，修订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《反舞弊与投诉举报制度》等内控管理制度，同时梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，强化内部审计监督职能。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

报告期内，由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。公司基本实现了合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略的内部控制目标。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
报告期内未新增购买子公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

2、 内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 4 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《山西仟源医药集团股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的	公司确定的非财务报告内部控制缺陷

	<p>定性标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：</p> <p>1)、董事、监事、高级管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；</p> <p>2)、财务报告存在重大错报，需要更正已公布报告；</p> <p>3)、未设立内部监督机构，内部控制无效；</p> <p>4)、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效。</p> <p>(2) 重要缺陷：</p> <p>1)、未按公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2)、当期财务报告存在重要错报，未能识别该错报；</p> <p>3)、重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>4)、未建立反舞弊程序和控制措施。</p> <p>(3) 一般缺陷：</p> <p>未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>评价的定性标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：</p> <p>缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p> <p>(2) 重要缺陷：</p> <p>缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不定性、或使之显著偏离预期目标。</p> <p>(3) 一般缺陷：</p> <p>缺陷发生的可能性小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：(1) 重大缺陷：</p> <p>1)、错报\geq经营收入总额的 1%</p> <p>2)、错报\geq所有者权益总额的 1%</p> <p>(2) 重要缺陷：</p> <p>1)、经营收入总额的 $0.5\% \leq$错报$<$经营收入总额的 1%</p> <p>2)、所有者权益总额的 $0.5\% \leq$错报$<$所有者权益总额 1%</p> <p>(3) 一般缺陷：</p> <p>1)、错报$<$经营收入总额的 0.5%</p> <p>2)、错报$<$所有者权益总额 0.5%</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：</p> <p>1)、缺陷可能导致的损失对营业收入的影响大于或等于 1.5%</p> <p>2)、缺陷可能导致的损失对利润总额的影响大于或等于 1.5%</p> <p>(2) 重要缺陷：</p> <p>1)、缺陷可能导致的损失对营业收入的影响大于或等于 1% 小于 1.5%</p> <p>2)、缺陷可能导致的损失对利润总额的影响大于或等于 1% 小于 1.5%</p> <p>(3) 一般缺陷：</p> <p>1)、缺陷可能导致的损失对营业收入的影响小于 1%</p> <p>2)、缺陷可能导致的损失对利润总额的影响小于 1%</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（〔2020〕第69号）的要求，公司本着实事求是的原则，严肃认真对2018年、2019年和2020年三个年度的公司治理情况开展自查工作，并于2021年4月23日完成专项自查工作。

经自查，存在以下问题并对其进行整改：

（1）公司存在第四届董事会未及时换届的情况

整改情况：公司第三届董事会于2019年7月6日任期届满。由于第四届董事候选人的提名工作当时尚在筹备之中，为确保公司董事会工作的连续性和稳定性，公司第四届董事会换届选举工作进行了延期并披露了相关公告。2020年2月11日公司完成了第四届董事会、监事会换届工作并于当日在巨潮资讯网披露了相关公告

（2）公司独立董事现场工作时间少于10个工作日。

整改情况：经公司自查发现2018年-2020年公司独立董事在现场工作时间少于10个工作日，但公司独立董事多以电话沟通或会议邮件等方式尽职尽责了解企业的发展情况；为使独立董事更好的对上市公司及全体股东负有诚信、勤勉的义务，公司已将《上市公司独立董事履职指引（2020年修订）》第六条规则以微信或电话方式与公司独立董事进行沟通。公司独立董事将严格履行《上市公司独立董事履职指引（2020年修订）》，切实保护中小投资者的利益。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山西仟源医药集团股份有限公司	化学需氧量	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	10.963mg/L	458mg/L	0.264958 吨/年	59.43 吨/年	无
山西仟源医药集团股份有限公司	氨氮	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	0.397mg/L	30mg/L	0.009592 吨/年	3.89 吨/年	无
山西仟源医药集团股份有限公司	总氮	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	3.542mg/L	70mg/L	0.085598 吨/年	无	无
山西仟源医药集团股份有限公司	总磷	流量不稳定的间歇性排放	1 个	DW001 废水总排口	0.19mg/L	8mg/L	0.004598 吨/年	无	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、废水

仟源医药现有污水处理设施一套，处理能力150m³/日，采用生化处理法，废水排放标准执行大同开发区污水处理有限责任公司环评设计的进水要求（同开环【2009】2号，关于阿拉宾度（大同）生物制药有限公司等11家制药企业水污染物排放执行标准的批复）。污水经企业自行处理后达标排放至开发区污水处理厂，同时排放口末端安装了在线监测系统实时监测，数据上传至省、市、区环保监控平台。

2、废气

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

3、噪音

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

4、固体废物

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

仟源医药废水排放口末端安装了化学需氧量、氨氮、流量和PH在线自动监测仪，对废水的化学需氧量、氨氮、流量和PH数据进行实时监测，并上传至省、市、区监控平台，同时还委托山西雨浦创新科技有限公司对废水的色度、悬浮物、五

日生化需氧量、动植物油、总磷、总氮以及厂界噪音指标进行定期监测，所监测数据全部上传至重点监控企业自行监测实时发布平台(大同)。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

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

1. 股东和债权人权益保护

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

2. 职工权益保护

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

3. 供应商、经销商和消费者权益保护

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

4. 参与社会公益，履行社会责任

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

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

暂无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	赵群	首次公开发行	作为公司董事和高级管理人员同时承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所直接或间接持有公司股份在本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。	2011年08月19日	作出承诺时至承诺履行完毕。	截至报告期末，承诺人严格信守承诺，没有出现违反承诺的情况。
	俞俊贤、左学民	首次公开发行	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。作为公司高级管理人员和其他核心人员同时承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所直接或间接持有公司股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所直接或间接持有的公司股份。	2011年08月19日	作出承诺时至承诺履行完毕。	截至报告期末，承诺人严格信守承诺，没有出现违反承诺的情况。
	马磊、崔为超	再融资	自公司本次以简易程序向特定对象发行股票结束之日（即新增股份上市首日）起6个月	2020年10月14日	截止2021年4月14日承诺履行完毕	截至报告期末，承诺人严格信守承

			内，不转让或者委托他人管理本人本次认购的仟源医药股票，也不由仟源医药回购该部分股份。			诺，没有出现违反承诺的情况。
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	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					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

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

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	王一芳、蒋承毅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王一芳 1 年、蒋承毅 2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2021年2月，公司与太平洋证券股份有限公司签署了《2020年度创业板以简易程序向特定对象发行股票之持续督导承接协议》，聘请太平洋证券股份有限公司为公司持续督导机构，持续督导期至2022年12月31日止。2021年度公司向太平洋证券股份有限公司支付持续督导费25万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司子公司杭州澳医保灵药业有限公司（更名后：公司杭州仟源保灵药业有限公司）与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，租赁总额5,776.80万元，租赁期共24个月，起租日为2019年12月4日，公司股东、董事长赵群先生为杭州澳医保灵药业有限公司提供连带责任保证，截止报告期末该合同已履行完毕。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于子公司仟源保灵开展融资租赁业务并由公司及公司董事长暨控股股东提供关联担保的公告	2019年11月28日	巨潮资讯网公告编号：2019-103

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如	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	2019年08月23日	5,000	2019年09月05日	5,000	连带责任保证	无	无	具体担保期限以银行签署的担保合同为准	是	否
杭州仟源保灵药业有限公司	2019年11月28日	5,776.8	2019年12月02日	5,776.8	连带责任保证	无	无	具体担保期限以银行签署的担保合同为准	是	否
杭州仟源保灵药业有限公司	2020年03月30日	4,000	2020年04月09日	4,000	连带责任保证	无	无	具体担保期限以银行签署的担保合同为准	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		14,776.8		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				4,000		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川仟源中药饮片有限公司	2021年04月19日	100	2021年04月01日	100	质押		四川仟源愿意就成融担保基于为四川仟源担保所承担的保证责	1年	否	否

							任而向 成融担 保提供 应收账 款质押 反担保			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		100	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)							100
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		100	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)							100
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		100	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							100
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		14,876.8	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							4,100
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										6.96%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司持股5%以上股东翁占国先生自2021年1月4日至2021年1月11日期间，通过大宗交易方式减持本公司股份合计4,149,000股，占公司总股本的1.82%，公司及时披露了翁占国先生大宗交易减持比例达到1%的公告及减持实施完毕的公告，具体内容详见公司分别于2021年1月7日、2021年1月15日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

2、报告期内，经公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于变更持续督导机构及保荐代表人的议案》，同意聘请太平洋证券股份有限公司为公司持续督导机构，持续督导期至2022年12月31日止。具体内容详见公司于2021年2月1日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

3、报告期内，公司全资子公司西藏仟源收到西藏自治区藏青工业园管理委员会拨付给西藏仟源的产业发展扶持资金共计15,750,000元，具体内容详见公司分别于2021年2月2日、2021年7月1日、2021年8月24日、2021年12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。

4、报告期内，子公司仟源保灵收到“依巴斯汀片仿制药质量和疗效一致性评价奖励”资金4,000,000元和“2020年钱塘区生物医药政策资金”的补助资金4,050,600元；子公司仟源海力生收到“盐酸坦索罗辛缓释胶囊仿制药质量和疗效一致性评价奖励”资金3,100,000元和2021年市级工业发展专项资金1,813,600元；子公司嘉逸医药收到“利伐沙班片、阿哌沙班片仿制药质量和疗效一致性评价奖励”合计奖励资金2,000,000元；仟源医药收到奖励项目暨“创新能力培育—研发费用税前加计扣除奖励”资金1,450,000元。具体内容详见公司分别于2021年3月1日、2021年3月4日、2021年3月18日、2021年4月6日、2021年11月1日、2021年12月24日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

5、报告期内，经公司第四届董事会第十八次会议、第四届董事会第二十一次会议分别审议通过《关于签署<苏州达麦迪生物医学科技有限公司之定向减资及资产转让协议>的议案》、《关于签署<苏州达麦迪生物医学科技有限公司之定向减资及资产转让补充协议>的议案》，减资完成后，苏州达麦迪不再是公司的控股子公司，不再纳入公司合并报表范围，同时公司将直接持有联合利康100%股权，联合利康已完成工商变更登记备案手续。具体内容详见公司分别于2021年4月6日、2021年5月27日、2021年6月29日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

6、报告期内，公司2020年度以简易程序向特定对象发行的限售股份上市流通，流通股份数量为19,662,921股，占公司股本总数的8.6252%。具体内容详见公司于2021年4月9日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

7、报告期内，经公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于受让四川仟源中药饮片有限公司部分股权的议案》等议案。具体内容详见公司于2021年5月27日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

8、报告期内，公司子公司仟源保灵收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。具体内容详见公司于2021年6月9日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

9、报告期内，经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过《关于杭州仟源保灵药业有限公司以资产抵押向银行申请贷款的议案》。具体内容详见公司于2021年6月15日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

10、报告期内，经公司第四届董事会第二十三次会议、2021年第一次临时股东大会分别审议通过《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》、《关于修订<公司章程>并授权办理工商变更登记的议案》。具体内容详见公司分别于2021年6月26日、2021年7月12日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

11、报告期内，经公司第四届董事会第二十四次会议、第四届董事会第二十六次会议并经2020年年度股东大会的授权，审议通过了《关于公司2021年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司2021年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》、《关于公司2021年度以简易程序向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》、《关于公司2021年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》及相关修订稿。具体内容详见公司分别于2021年8月28日、2021年11月16日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

12、报告期内，经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司2021年第三季度报告的议案》、《关于控股子公司以自有资产抵押向银行申请借款的议案》、《关于选举董事长、副董事长的议案》、《关于公司聘任总裁的议案》，具体内容详见公司于2021年10月27日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

13、报告期内，经公司提名委员会提名，董事会选举黄乐群先生为公司第四届董事会董事长，任期自会议审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。黄乐群先生自担任董事长后，基于对公司未来发展前景的信心和公司股票长期投资价值的认同，通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价方式累计增持公司股份2,958,200股，占公司总股本的1.2976%。具体内容详见公司分别于2021年10月28日、2021年11月1日、2021年11月3日、2021年11月9日、2021年11月11日披露在中国证监会指定

创业板信息披露网站刊登的公告。

14、报告期内，经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于子公司以自有资产抵押向银行申请贷款的议案》，具体内容详见公司于2021年11月22日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，全资子公司西藏仟源收到西藏自治区藏青工业园管理委员会拨付给西藏仟源的产业发展扶持资金共计15,750,000元，具体内容详见公司分别于2021年2月2日、2021年7月1日、2021年8月24日、2021年12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。

2、报告期内，子公司仟源保灵收到“依巴斯汀片仿制药质量和疗效一致性评价奖励”资金4,000,000元和“2020年钱塘区生物医药政策资金”的补助资金4,050,600元；子公司仟源海力生收到“盐酸坦索罗辛缓释胶囊仿制药质量和疗效一致性评价奖励”资金3,100,000元和2021年市级工业发展专项资金1,813,600元；子公司嘉逸医药收到“利伐沙班片、阿哌沙班片仿制药质量和疗效一致性评价奖励”合计奖励资金2,000,000元；仟源医药收到奖励项目暨“创新能力培育—研发费用税前加计扣除奖励”资金1,450,000元。具体内容详见公司分别于2021年3月1日、2021年3月4日、2021年3月18日、2021年4月6日、2021年11月1日、2021年12月24日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

3、报告期内，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于控股子公司以自有资产抵押向银行申请借款的议案》，具体内容详见公司于2021年10月27日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

4、报告期内，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于子公司以自有资产抵押向银行申请贷款的议案》，具体内容详见公司于2021年11月22日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	35,339,887	15.50%	-19,662,921			2,218,650	-17,444,271	17,895,616	7.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,684,742	14.78%	-19,662,921				-19,662,921	14,021,821	6.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	33,684,742	14.78%	-19,662,921				-19,662,921	14,021,821	6.15%
4、外资持股	1,655,145	0.72%				2,218,650	2,218,650	3,873,795	1.70%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,655,145	0.72%				2,218,650	2,218,650	3,873,795	1.70%
二、无限售条件股份	192,631,034	84.50%	19,662,921			-2,218,650	17,444,271	210,075,305	92.15%
1、人民币普通股	192,631,034	84.50%	19,662,921			-2,218,650	17,444,271	210,075,305	92.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	227,970,921	100.00%	0			0	0	227,970,921	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

(2)董事长黄乐群先生增持公司股票2,958,200股，按75%比例锁定部分股份为限售条件股份。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
赵群	10,051,419	0	0	10,051,419	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
马磊	10,000,000	0	10,000,000	0	向特定对象发股份限售	2021年4月14日
崔为超	9,662,921	0	9,662,921	0	向特定对象发股份限售	2021年4月14日
钟海荣	1,691,394	0	0	1,691,394	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
黄乐群	1,655,145	2,218,650	0	3,873,795	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
左学民	1,388,648	0	0	1,388,648	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
俞俊贤	777,600	0	0	777,600	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
顾宝平	56,380	0	0	56,380	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
虞英民	56,380	0	0	56,380	高管锁定	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
合计	35,339,887	2,218,650	19,662,921	17,895,616	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	23,633	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	23,090	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
翁占国	境内自然人	6.92%	15,772,409	-4,149,000	0	15,772,409			
赵群	境内自然人	5.88%	13,401,892	0	10,051,419	3,350,473			
上海通怡投资管理有限公司—通怡金牛 5 号私募证券投资基金	其他	4.39%	10,000,000	+10,000,000	0	10,000,000			
崔为超	境内自然人	4.08%	9,306,021	-356,900	0	9,306,021			
黄乐群	境外自然人	2.27%	5,165,060	+2,958,200	3,873,795	1,291,265			
徐昊	境内自然人	1.68%	3,830,000	+2,940,000	0	3,830,000			
宣航	境内自然人	1.55%	3,528,816	+1,500,000	0	3,528,816			
胡玉兰	境内自然人	1.50%	3,420,500	-1,229,700	0	3,420,500			
段素新	境内自然人	1.37%	3,112,700	0	0	3,112,700			
黄蕾	境内自然人	1.08%	2,460,000	-515,060	0	2,460,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名	不适用								

股东的情况（如有）（参见注 4）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
翁占国	15,772,409	人民币普通股	15,772,409
上海通怡投资管理有限 公司—通怡金牛 5 号私 募证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
崔为超	9,306,021	人民币普通股	9,306,021
徐昊	3,830,000	人民币普通股	3,830,000
宣航	3,528,816	人民币普通股	3,528,816
胡玉兰	3,420,500	人民币普通股	3,420,500
赵群	3,350,473	人民币普通股	3,350,473
段素新	3,112,700	人民币普通股	3,112,700
黄蕾	2,460,000	人民币普通股	2,460,000
张彤慧	2,049,654	人民币普通股	2,049,654
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司前 10 名普通股股东中，股东崔为超通过普通证券账户持有 3,441,400 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,864,621 股；股东徐昊通过普通证券账户持有 1,030,000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,800,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

原控股股东、实际控制人翁占国、赵群、张振标曾于2014年8月18日签署《一致行动协议》，于2017年3月22日签署《一致行动协议之补充协议》、于2017年8月1日签署《一致行动协议之补充协议（二）》，根据该等协议中的相关约定，翁占国、赵群、张振标在行使提案权、表决权等方面达成一致行动关系，有效期至2020年8月18日。经翁占国、赵群、张振标共同协商，上述协议到期后将不再续签，即翁占国、赵群、张振标之间的一致行动关系于2020年8月18日到期后终止。上述三位股东到期终止一致行动关系后所持有公司股份将不再合并计算，各股东的持股数量和持股比例不变。本次权益变动将导致公司不存在控股股东、实际控制人。具体内容详见公司于2020年8月14日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的相关公告。

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

原控股股东、实际控制人翁占国、赵群、张振标曾于2014年8月18日签署《一致行动协议》，于2017年3月22日签署《一致行动协议之补充协议》、于2017年8月1日签署《一致行动协议之补充协议（二）》，根据该等协议中的相关约定，翁占国、赵群、张振标在行使提案权、表决权等方面达成一致行动关系，有效期至2020年8月18日。经翁占国、赵群、张振标共同协商，上述协议到期后将不再续签，即翁占国、赵群、张振标之间的一致行动关系于2020年8月18日到期后终止。上述三位股东到期终止一致行动关系后所持有公司股份将不再合并计算，各股东的持股数量和持股比例不变。本次权益变动将导致公司不存在控股股东、实际控制人。具体内容详见公司于2020年8月14日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的相关公告。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
翁占国	中国	否
赵群	中国	否
主要职业及职务	赵群为公司总裁	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 28 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZA12014 号
注册会计师姓名	王一芳 蒋承毅

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2022]第ZA12014号

山西仟源医药集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西仟源医药集团股份有限公司（以下简称仟源医药）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仟源医药2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仟源医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值测试	
截至2021年12月31日，合并财务报表中商誉的账面价值为人民币339,933,081.62元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础。仟源医药聘请了外部评估专家协助他们对商誉进行减值测试。由于商誉减值过程涉及重大判断，该事项对于我们的审计而言是重要的。关于商誉减值的披露请参见财务报表附注五（二十二）、附注七（十六）。	我们对商誉的减值测试执行的审计程序包括： 1、评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定； 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 3、了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势； 4、评估商誉减值测试的估值方法； 5、评价商誉减值测试关键假设的适当性； 6、评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，以及其确定依据等信息； 7、评价前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致； 8、复核商誉减值测试的计算过程； 9、评价商誉减值测试的影响； 10、评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。
(二) 收入确认	
仟源医药主要从事医药、保健食品的研发、生产、销售及医学诊断、基因保存、孕环境检测等医疗健康服务。2021年度，营业收入930,374,948.87元，较2020年度营业收入上升9.70%。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入的披露请参见财务报表附注五（二十八）、附注七（四十）。	我们对收入确认执行的审计程序包括： 1、了解并测试仟源医药与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、了解和评估仟源医药收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、就本年度记录的收入选取样本，核对销售合同、发票、产品出库单和物流单据等支持性文件，评价收入确认是否符合仟源医药收入确认的会计政策； 4、在抽样的基础上，就于资产负债表日的应收账款余额执行函证程序； 5、在抽样的基础上，检查产品出库单、物流单据、发票等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的销售是否记录于恰当的会计期间； 6、选取样本，检查资产负债表日后的销售记录是否存在重大的销售退回，并检查相关支持性文件（如适用），以评价相关收入确认是否记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

仟源医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括仟源医药2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估仟源医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仟源医药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对仟源医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致仟源医药不能持续经营。

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

（六）就仟源医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王一芳
（项目合伙人）

中国注册会计师：蒋承毅

中国·上海

二〇二二年四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山西仟源医药集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	107,255,279.48	188,437,262.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		390,685.80
应收账款	126,629,126.19	197,477,573.70
应收款项融资	5,553,152.88	3,322,185.70
预付款项	13,336,869.01	27,060,940.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,577,848.35	34,390,027.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,384,753.42	122,439,751.31
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,154,255.52	5,390,946.90
流动资产合计	375,891,284.85	578,909,374.47
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	90,923,391.56	82,833,159.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	79,905,143.18	82,166,459.93
固定资产	300,260,615.40	312,401,631.51
在建工程	73,930,444.17	86,274,230.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,948,691.47	
无形资产	220,547,275.10	255,005,191.78
开发支出	14,683,608.54	3,370,587.58
商誉	339,933,081.62	359,533,081.62
长期待摊费用	982,056.69	1,635,505.54
递延所得税资产	12,110,053.36	30,094,809.94
其他非流动资产	5,693,720.49	8,294,692.88
非流动资产合计	1,150,918,081.58	1,221,609,349.97
资产总计	1,526,809,366.43	1,800,518,724.44
流动负债：		
短期借款	91,031,544.98	100,531,387.47
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,400,000.00	8,000,000.00
应付账款	39,954,791.43	60,218,382.17
预收款项	770,766.75	767,229.50
合同负债	22,949,806.23	29,859,014.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,974,464.71	24,118,255.62
应交税费	24,151,299.09	11,577,789.38
其他应付款	86,676,879.54	124,380,275.13
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	99,573,080.36	128,002,469.80
其他流动负债	5,546,638.07	2,443,774.59
流动负债合计	400,029,271.16	489,898,577.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	33,040,000.00	106,560,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,941,485.18	
长期应付款	282,201,861.28	249,951,000.00
长期应付职工薪酬	3,869,845.73	4,162,880.75
预计负债		
递延收益	10,920,785.80	8,054,820.05
递延所得税负债	40,987,687.32	66,667,853.27
其他非流动负债	5,238,554.46	2,611,016.56
非流动负债合计	382,200,219.77	438,007,570.63
负债合计	782,229,490.93	927,906,148.41
所有者权益：		
股本	227,970,921.00	227,970,921.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	533,467,931.55	539,723,860.62
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,952,791.16	17,952,791.16
一般风险准备		
未分配利润	-189,986,094.86	-98,548,537.83
归属于母公司所有者权益合计	589,405,548.85	687,099,034.95
少数股东权益	155,174,326.65	185,513,541.08
所有者权益合计	744,579,875.50	872,612,576.03
负债和所有者权益总计	1,526,809,366.43	1,800,518,724.44

法定代表人：赵群

主管会计工作负责人：贺延捷

会计机构负责人：刘雅莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,932,972.53	12,429,717.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	45,266,707.48	65,945,207.40
应收款项融资	1,015,814.58	
预付款项	6,318,986.58	9,412,712.78
其他应收款	13,347,332.59	17,941,547.05
其中：应收利息		
应收股利		
存货	18,930,939.07	29,248,097.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	88,812,752.83	134,977,281.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	937,084,721.37	957,834,510.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	36,478,811.19	53,784,411.71
在建工程	68,320,000.00	72,377,958.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,642,722.89	
无形资产	22,482,018.84	23,737,794.72
开发支出	4,754,465.16	
商誉		
长期待摊费用	402,358.72	773,766.76
递延所得税资产	1,547,838.41	1,869,129.13
其他非流动资产	543,100.00	
非流动资产合计	1,076,256,036.58	1,110,377,571.13
资产总计	1,165,068,789.41	1,245,354,852.90
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债	37,072,401.28	
应付票据		
应付账款	14,620,716.88	28,839,704.06
预收款项		
合同负债	3,385,275.55	5,521,123.98
应付职工薪酬	4,722,459.29	5,581,691.38
应交税费	1,683,154.68	2,211,504.16
其他应付款	297,663,806.32	258,140,871.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	89,679,662.33	91,258,677.08
其他流动负债	440,085.68	557,705.64

流动负债合计	449,267,562.01	392,111,278.17
非流动负债：		
长期借款		65,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	82,834.11	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,634,594.32	3,015,379.27
预计负债		
递延收益	3,360,763.80	3,777,704.28
递延所得税负债	1,089,990.65	1,172,806.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,168,182.88	72,965,890.12
负债合计	456,435,744.89	465,077,168.29
所有者权益：		
股本	227,970,921.00	227,970,921.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	611,391,451.68	611,391,451.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,952,791.16	17,952,791.16
未分配利润	-148,682,119.32	-77,037,479.23
所有者权益合计	708,633,044.52	780,277,684.61
负债和所有者权益总计	1,165,068,789.41	1,245,354,852.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	930,374,948.87	848,072,527.70
其中：营业收入	930,374,948.87	848,072,527.70

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,003,390,277.00	1,092,348,494.64
其中：营业成本	282,202,567.08	261,453,496.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,887,118.29	11,786,368.46
销售费用	479,017,631.59	556,207,847.27
管理费用	124,897,638.47	136,932,413.14
研发费用	57,119,584.05	72,393,296.95
财务费用	47,265,737.52	53,575,071.88
其中：利息费用	49,171,341.64	54,680,601.95
利息收入	2,101,966.56	1,500,614.95
加：其他收益	14,254,954.50	12,784,372.60
投资收益（损失以“-”号填 列）	13,638,151.93	-222,413.64
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益	8,090,232.52	-466,646.60
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）	5,317,813.78	-5,978,094.77
资产减值损失（损失以“-”号 填列）	-39,394,989.48	-77,425,248.04

填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-373,043.83	6,214.58
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-79,572,441.23	-315,111,136.21
加: 营业外收入	16,746,498.21	20,236,983.24
减: 营业外支出	2,652,218.29	3,512,855.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-65,478,161.31	-298,387,008.92
减: 所得税费用	9,067,834.20	-17,815,938.36
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-74,545,995.51	-280,571,070.56
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-74,545,995.51	-280,571,070.56
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-91,437,557.03	-262,367,450.85
2.少数股东损益	16,891,561.52	-18,203,619.71
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	-74,545,995.51	-280,571,070.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-91,437,557.03	-262,367,450.85
归属于少数股东的综合收益总额	16,891,561.52	-18,203,619.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4011	-1.2305
（二）稀释每股收益	-0.4011	-1.2305

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

法定代表人：赵群

主管会计工作负责人：贺延捷

会计机构负责人：刘雅莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	121,518,376.41	110,764,600.04
减：营业成本	73,335,913.75	68,665,070.14
税金及附加	1,833,692.93	1,695,562.62
销售费用	4,225,930.28	4,467,628.78
管理费用	50,313,639.12	56,299,406.48
研发费用	9,039,634.33	27,277,508.75
财务费用	23,278,697.08	23,109,591.18
其中：利息费用	23,241,640.71	23,544,193.61
利息收入	36,827.30	458,129.62
加：其他收益	1,895,402.48	3,976,012.49
投资收益（损失以“－”号填列）	31,802,898.64	7,389,355.24

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,090,232.52	-466,646.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-37,072,401.28	1,558,767.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,005,043.10	-6,033,395.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,984,529.11	-59,624,346.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-70,862,717.00	-123,483,774.66
加：营业外收入	33,904.42	
减：营业外支出	559,563.19	536,162.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-71,388,375.77	-124,019,936.76
减：所得税费用	256,264.32	-1,384,217.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,644,640.09	-122,635,718.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,644,640.09	-122,635,718.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-71,644,640.09	-122,635,718.84
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	2021 年度	2020 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	1,025,156,198.53	921,136,397.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,049,233.72	694,532.96

收到其他与经营活动有关的现金	56,325,687.99	34,633,833.22
经营活动现金流入小计	1,083,531,120.24	956,464,763.37
购买商品、接受劳务支付的现金	177,530,454.36	159,431,148.42
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	163,075,282.18	155,722,801.98
支付的各项税费	91,333,261.04	89,871,541.66
支付其他与经营活动有关的现金	554,671,064.14	572,316,394.11
经营活动现金流出小计	986,610,061.72	977,341,886.17
经营活动产生的现金流量净额	96,921,058.52	-20,877,122.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,776,000.00	106,100,000.00
取得投资收益收到的现金		244,232.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,419,872.06	3,161,706.86
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		11,041,085.97
投资活动现金流入小计	14,195,872.06	120,547,025.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,927,593.53	31,460,628.18
投资支付的现金	2,203,928.50	90,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	270,000.26	4,500,000.00
投资活动现金流出小计	39,401,522.29	125,960,628.18
投资活动产生的现金流量净额	-25,205,650.23	-5,413,602.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		134,999,997.52

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,900,000.00	224,084,510.01
收到其他与筹资活动有关的现金	480,000.00	
筹资活动现金流入小计	101,380,000.00	359,084,507.53
偿还债务支付的现金	189,520,000.00	242,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,509,158.69	22,044,876.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,835,735.80	1,222,386.22
支付其他与筹资活动有关的现金	33,648,232.89	31,186,595.14
筹资活动现金流出小计	253,677,391.58	295,751,471.82
筹资活动产生的现金流量净额	-152,297,391.58	63,333,035.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,865.35
五、现金及现金等价物净增加额	-80,581,983.29	37,048,175.87
加：期初现金及现金等价物余额	180,187,262.77	143,139,086.90
六、期末现金及现金等价物余额	99,605,279.48	180,187,262.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	138,649,411.13	126,394,072.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,097,892.84	36,153,599.87
经营活动现金流入小计	140,747,303.97	162,547,671.94
购买商品、接受劳务支付的现金	57,990,018.77	40,267,652.18
支付给职工以及为职工支付的现金	33,688,310.80	32,688,318.05
支付的各项税费	8,780,165.45	7,163,641.39
支付其他与经营活动有关的现金	16,865,980.93	81,657,867.19
经营活动现金流出小计	117,324,475.95	161,777,478.81
经营活动产生的现金流量净额	23,422,828.02	770,193.13
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,420,058.37	93,238.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	551,119.66	65,627.22
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	4,971,178.03	40,158,865.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,219,551.76	5,021,987.69
投资支付的现金	2,203,928.50	155,000,000.00
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		57,246,259.92
投资活动现金流出小计	10,423,480.26	217,268,247.61
投资活动产生的现金流量净额	-5,452,302.23	-177,109,382.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		134,999,997.52
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	148,828,254.11	199,000,000.00
筹资活动现金流入小计	148,828,254.11	333,999,997.52
偿还债务支付的现金	71,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,947,368.93	11,053,869.44
支付其他与筹资活动有关的现金	95,348,155.80	149,302,595.14
筹资活动现金流出小计	175,295,524.73	195,356,464.58
筹资活动产生的现金流量净额	-26,467,270.62	138,643,532.94
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	-8,496,744.83	-37,695,656.12
加：期初现金及现金等价物余额	12,429,717.36	50,125,373.48
六、期末现金及现金等价物余额	3,932,972.53	12,429,717.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末 余额	227,970,921.00				539,723,860.62				17,952,791.16		-98,548,537.83		687,099,034.95	185,513,541.08	872,612,576.03
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	227,970,921.00				539,723,860.62				17,952,791.16		-98,548,537.83		687,099,034.95	185,513,541.08	872,612,576.03
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）					-6,255,929.07						-91,437,557.03		-97,693,486.10	-30,339,214.43	-128,032,700.53
（一）综合收 益总额											-91,437,557.03		-91,437,557.03	16,891,561.52	-74,545,995.51
（二）所有者 投入和减少资 本					-6,255,929.07								-6,255,929.07	22,230,775.95	28,486,705.02
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					-								-	-	
					6,255,929.07								6,255,929.07	22,230,775.95	28,486,705.02
(三) 利润分配														-	-
1. 提取盈余公积														25,000,000.00	25,000,000.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-	-
														25,000,000.00	25,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他															
四、本期期末余额	227,970,921.00				533,467,931.55				17,952,791.16		-189,986,094.86		589,405,548.85	155,174,326.65	744,579,875.50

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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、上年期末余额	208,308,000.00				425,806,216.99				17,952,791.16		163,818,913.02		815,885,921.17	116,716,779.01	932,602,700.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	208,308,000.00				425,806,216.99				17,952,791.16		163,818,913.02		815,885,921.17	116,716,779.01	932,602,700.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,662,921.00				113,917,643.63						-262,367,450.85		-128,786,886.22	68,796,762.07	-59,990,124.15
（一）综合收益总额											-262,367,450.85		-262,367,450.85	18,203,619.71	-280,571,070.56
（二）所有者投入和减少资本	19,662,921.00				113,917,643.63								133,580,564.63	92,200,381.78	225,780,946.41
1. 所有者投入的普通股	19,662,921				113,917,643.								133,580,564.		133,580,564.63

	.00				63							63		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													92,200,381.78	92,200,381.78
(三) 利润分配													5,200,000.00	5,200,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													5,200,000.00	5,200,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	227,970,921.00				539,723,860.62				17,952,791.16			98,548,537.83		687,099,034.95	185,513,541.08	872,612,576.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	227,970,921.00				611,391,451.68				17,952,791.16	-77,037,479.23			780,277,684.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	227,970,921.00				611,391,451.68				17,952,791.16	-77,037,479.23			780,277,684.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-71,644,640.09			-71,644,640.09
（一）综合收益总额										-71,644,640.09			-71,644,640.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工													

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	227,970,921.00				611,391,451.68				17,952,791.16	-148,682,119.3		708,633,044.52

										2	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末 余额	208,30 8,000. 00				497,473 ,808.05				17,952, 791.16	45,598,23 9.61		769,332,83 8.82
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	208,30 8,000. 00				497,473 ,808.05				17,952, 791.16	45,598,23 9.61		769,332,83 8.82
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	19,662 ,921.0 0				113,917, 643.63					- 122,635,7 18.84		10,944,845. 79
（一）综合收 益总额										- 122,635,7 18.84		- 122,635,71 8.84
（二）所有者 投入和减少资 本	19,662 ,921.0 0				113,917, 643.63							133,580,56 4.63
1. 所有者投入 的普通股	19,662 ,921.0 0				113,917, 643.63							133,580,56 4.63
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分												

配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者 （或股东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	227,97 0,921. 00				611,391, 451.68				17,952, 791.16	- 77,037,47 9.23		780,277,68 4.61

三、公司基本情况

1、公司概况

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

公司前身为山西仟源制药有限公司。根据公司各股东于2010年5月16日签订的《山西仟源制药股份有限公司发起人协

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

根据公司2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1188号《关于核准山西仟源制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股3,380万股，每股面值1元，每股发行价13.00元，该募集资金已于2011年8月11日全部到位，并经立信会计师事务所有限公司验证，出具了信会师报字（2011）第13254号验资报告。由此公司股本变更为133,800,000股，注册资本变更为人民币133,800,000.00元。

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

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

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

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

截至2021年12月31日止，公司累计发行股本总数为22,797.09万股，公司注册资本为人民币22,797.09万元。公司注册地：大同市经济技术开发区恒安街1378号，总部办公地：大同市经济技术开发区恒安街1378号。公司主要经营活动为：医药、保健食品的研发、生产、销售及医学诊断、基因保存、孕环境检测等医疗健康服务和商业服务。公司现无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度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。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

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

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节“五、（十五）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11、存货

1、存货的分类和成本

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

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、10、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

14、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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服务经济利益，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。

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

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继

续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

20、使用权资产

自2021年1月1日起的会计政策

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	493-600月	年限平均法	0%	土地使用权限
非专利技术	120月	年限平均法	0%	预计受益期
软件使用权	60月	年限平均法	0%	该类资产通常使用寿命
四川仟源商标及药证	60月	年限平均法	0%	预计受益期
海力生制药专利技术、专有技术等	84月	年限平均法	0%	预计受益期
保灵集团专利、商标、专有技术、药物保健品批件等	67月	年限平均法	0%	预计受益期
恩氏基因专利技术	60月、120月	年限平均法	0%	预计受益期
苏州达麦迪专利技术	226月	年限平均法	0%	预计受益期
无锡联合利康专利技术	204月	年限平均法	0%	预计受益期
江苏嘉逸专利技术、专有技术等	179月	年限平均法	0%	预计受益期

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按

其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

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

24、合同负债

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地

规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

26、租赁负债

自2021年1月1日起的会计政策

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

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

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

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

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

2、公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

4、本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

31、租赁

(1) 租赁

自2021年1月1日起的会计政策

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1.本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 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。

本公司按照本附注“五、（二十二）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在实际支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2. 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“五、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司

对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1.经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2.融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

1、金融工具减值

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

2、商誉减值

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。	第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十次会议	

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“五、（二十七）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	8,672,039.47
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	8,672,039.47

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的 经营租赁的调整	使用权资产	8,968,289.47	3,423,934.10
	租赁负债	6,497,585.29	1,780,676.93
	一年到期的非流动负债	2,174,454.18	1,286,590.50
	预付款项	296,250.00	356,666.67

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	188,437,262.77	188,437,262.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	390,685.80	390,685.80	
应收账款	197,477,573.70	197,477,573.70	
应收款项融资	3,322,185.70	3,322,185.70	
预付款项	27,060,940.58	26,764,690.58	-296,250.00
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	34,390,027.71	34,390,027.71	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	122,439,751.31	122,439,751.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,390,946.90	5,390,946.90	
流动资产合计	578,909,374.47	578,613,124.47	-296,250.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	82,833,159.04	82,833,159.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	82,166,459.93	82,166,459.93	
固定资产	312,401,631.51	312,401,631.51	
在建工程	86,274,230.15	86,274,230.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,968,289.47	8,968,289.47
无形资产	255,005,191.78	255,005,191.78	
开发支出	3,370,587.58	3,370,587.58	
商誉	359,533,081.62	359,533,081.62	
长期待摊费用	1,635,505.54	1,635,505.54	
递延所得税资产	30,094,809.94	30,094,809.94	
其他非流动资产	8,294,692.88	8,294,692.88	
非流动资产合计	1,221,609,349.97	1,230,577,639.44	8,968,289.47

资产总计	1,800,518,724.44	1,809,190,763.91	8,672,039.47
流动负债：			
短期借款	100,531,387.47	100,531,387.47	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付账款	60,218,382.17	60,218,382.17	
预收款项	767,229.50	767,229.50	
合同负债	29,859,014.12	29,859,014.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,118,255.62	24,118,255.62	
应交税费	11,577,789.38	11,577,789.38	
其他应付款	124,380,275.13	124,380,275.13	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	128,002,469.80	130,176,923.98	2,174,454.18
其他流动负债	2,443,774.59	2,443,774.59	
流动负债合计	489,898,577.78	492,073,031.96	2,174,454.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	106,560,000.00	106,560,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,497,585.29	6,497,585.29

长期应付款	249,951,000.00	249,951,000.00	
长期应付职工薪酬	4,162,880.75	4,162,880.75	
预计负债			
递延收益	8,054,820.05	8,054,820.05	
递延所得税负债	66,667,853.27	66,667,853.27	
其他非流动负债	2,611,016.56	2,611,016.56	
非流动负债合计	438,007,570.63		6,497,585.29
负债合计	927,906,148.41	936,578,187.88	8,672,039.47
所有者权益：			
股本	227,970,921.00	227,970,921.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	539,723,860.62	539,723,860.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,952,791.16	17,952,791.16	
一般风险准备			
未分配利润	-98,548,537.83	-98,548,537.83	
归属于母公司所有者权益合计	687,099,034.95	687,099,034.95	
少数股东权益	185,513,541.08	185,513,541.08	
所有者权益合计	872,612,576.03	872,612,576.03	
负债和所有者权益总计	1,800,518,724.44	1,809,190,763.91	8,672,039.47

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,429,717.36	12,429,717.36	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	65,945,207.40	65,945,207.40	

应收款项融资			
预付款项	9,412,712.78	9,056,046.11	-356,666.67
其他应收款	17,941,547.05	17,941,547.05	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	29,248,097.18	29,248,097.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	134,977,281.77	134,620,615.10	-356,666.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	957,834,510.73	957,834,510.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	53,784,411.71	53,784,411.71	
在建工程	72,377,958.08	72,377,958.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,423,934.10	3,423,934.10
无形资产	23,737,794.72	23,737,794.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	773,766.76	773,766.76	
递延所得税资产	1,869,129.13	1,869,129.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,110,377,571.13	1,113,801,505.23	3,423,934.10
资产总计	1,245,354,852.90	1,248,422,120.33	3,067,267.43
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,839,704.06	28,839,704.06	
预收款项			
合同负债	5,521,123.98	5,521,123.98	
应付职工薪酬	5,581,691.38	5,581,691.38	
应交税费	2,211,504.16	2,211,504.16	
其他应付款	258,140,871.87	258,140,871.87	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	91,258,677.08	92,545,267.58	1,286,590.50
其他流动负债	557,705.64	557,705.64	
流动负债合计	392,111,278.17	393,397,868.67	1,286,590.50
非流动负债：			
长期借款	65,000,000.00	65,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,780,676.93	1,780,676.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬	3,015,379.27	3,015,379.27	
预计负债			
递延收益	3,777,704.28	3,777,704.28	
递延所得税负债	1,172,806.57	1,172,806.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,965,890.12	74,746,567.05	1,780,676.93
负债合计	465,077,168.29	468,144,435.70	3,067,267.43
所有者权益：			
股本	227,970,921.00	227,970,921.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	611,391,451.68	611,391,451.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,952,791.16	17,952,791.16	
未分配利润	-77,037,479.23	-77,037,479.23	
所有者权益合计	780,277,684.61	780,277,684.61	
负债和所有者权益总计	1,245,354,852.90	1,248,422,120.00	3,067,267.43

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西仟源医药集团股份有限公司	15%
浙江仟源海力生制药有限公司	15%
杭州保灵集团有限公司	25%
杭州仟源保灵药业有限公司	15%
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	25%
杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司	25%
四川仟源中药饮片有限公司	25%
武汉仟源电子商务有限公司	25%

无锡联合利康临床检验所有限公司	25%
西藏仟源药业有限公司	15%
南通恒嘉药业有限公司	25%
江苏嘉逸医药有限公司	15%

2、税收优惠

1、公司于2019年度经重新申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此2021年度按应纳税所得额的15%计缴所得税。

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

3、公司子公司杭州仟源保灵药业有限公司于2020年度经重新申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此2021年度按应纳税所得额的15%计缴所得税。

4、根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》，西藏自治区的企业（指在西藏注册登记并申报缴纳企业所得税的各类企业，包括西藏驻区外企业及入驻藏青工业园区的企业）统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，故公司子公司西藏仟源药业有限公司2021年享受按应纳税所得额的15%计缴所得税。

5、公司子公司江苏嘉逸医药有限公司于2021年度经申请认定为高新技术企业，并已取得高新技术企业证书，因此2021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	11,891.94	40,509.78
银行存款	107,163,199.85	180,316,565.98
其他货币资金	80,187.69	8,080,187.01
合计	107,255,279.48	188,437,262.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,650,000.00	8,250,000.00

其他说明

注：本公司无存放在境外的款项。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

银行承兑汇票保证金		8,000,000.00
履约保证金	80,000.00	80,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	7,570,000.00	170,000.00
合计	7,650,000.00	8,250,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

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

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,890,146.75	4.76%	7,890,146.75	100.00%		6,715,224.85	2.75%	5,768,678.69	85.90%	946,546.16
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	157,721,117.79	95.24%	31,091,991.60	19.71%	126,629,126.19	237,111,223.68	97.25%	40,580,196.14	17.11%	196,531,027.54
其中：										
合计	165,611,264.54	100.00%	38,982,138.35		126,629,126.19	243,826,448.53	100.00%	46,348,874.83		197,477,573.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江省亿通医药有限责任公司	3,155,153.86	3,155,153.86	100.00%	预计无法收回
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	1,217,612.14	1,217,612.14	100.00%	预计无法收回
山西中远威药业有限公司	915,316.00	915,316.00	100.00%	预计无法收回
武汉慧尔药业有限公司	376,330.36	376,330.36	100.00%	预计无法收回
天猫智云专卖店	331,133.81	331,133.81	100.00%	预计无法收回
绵阳妙仁堂医疗服务有限公司	278,349.60	278,349.60	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	1,616,250.98	1,616,250.98	100.00%	预计无法收回
合计	7,890,146.75	7,890,146.75	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,679,788.67	6,434,134.02	5.00%
1-2 年	5,469,709.95	1,695,719.18	31.00%
2-3 年	1,931,420.46	1,321,939.69	68.44%
3 年以上	21,640,198.71	21,640,198.71	100.00%
合计	157,721,117.79	31,091,991.60	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	128,679,788.67
1 至 2 年	5,469,709.95
2 至 3 年	3,791,888.52
3 年以上	27,669,877.40
3 至 4 年	9,095,842.52
4 至 5 年	13,289,895.25
5 年以上	5,284,139.63
合计	165,611,264.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,768,678.69	2,121,468.06				7,890,146.75
按组合计提坏账准备	40,580,196.14	-7,443,500.79			2,044,703.75	31,091,991.60
合计	46,348,874.83	-5,322,032.73			2,044,703.75	38,982,138.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

注：合并减少系因子公司本年不再纳入公司合并范围而减少。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上药思富（上海）医药有限公司	8,880,340.83	5.36%	444,017.04
江苏正大清江制药有限公司	7,800,000.00	4.71%	390,000.00
国药控股北京有限公司	6,704,914.04	4.05%	335,245.70
成都中医药大学附属医院	5,464,044.00	3.30%	273,202.20
华润医药商业集团有限公司	4,562,019.48	2.75%	266,800.85
合计	33,411,318.35	20.17%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,553,152.88	3,322,185.70
合计	5,553,152.88	3,322,185.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	上年年末余额	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	3,322,185.70	103,444,385.60	101,213,418.42		5,553,152.88	

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,248,981.87	

注1：期末公司无已质押的应收票据。

注2：期末公司无因出票人未履行而将其转为应收账款的票据。

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	10,670,627.41	80.01%	25,708,442.42	96.05%
1 至 2 年	2,485,618.10	18.64%	106,878.66	0.40%
2 至 3 年	12,600.00	0.09%	935,067.50	3.49%
3 年以上	168,023.50	1.26%	14,302.00	0.06%
合计	13,336,869.01	--	26,764,690.58	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
桂林华信制药有限公司	4,519,525.73	33.89

绵阳市安和中药材种植有限公司	1,701,442.27	12.76
黄鹏	815,865.03	6.12
浙江精进药业有限公司	727,200.00	5.45
上海金石律师事务所	632,075.47	4.74
合计	8,396,108.50	62.96

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,577,848.35	34,390,027.71
合计	10,577,848.35	34,390,027.71

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,728,534.58	5,071,432.39
员工暂借款	239,566.51	240,828.71
往来款	3,996,219.86	3,135,077.37
应收股权与长期资产转让款	200,000.00	21,123,188.12
融资租赁保证金		5,500,000.00
预付款项转入	714,321.53	1,984,559.84
其他	1,271,904.54	1,271,904.54
合计	13,150,547.02	38,326,990.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	297,517.99		3,639,445.27	3,936,963.26
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提			56,925.75	56,925.75
本期转回	52,706.80			52,706.80
本期核销			800.00	800.00
其他变动	8,218.98		1,359,464.56	1,367,683.54
2021 年 12 月 31 日余额	236,592.21		2,336,106.46	2,572,698.67

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

其他变动系合并范围减少。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,138,218.60
1 至 2 年	2,987,180.02
2 至 3 年	98,823.26
3 年以上	5,926,325.14
3 至 4 年	2,406,650.97
4 至 5 年	387,319.85
5 年以上	3,132,354.32
合计	13,150,547.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,639,445.27	56,925.75		800.00	-1,359,464.56	2,336,106.46
按组合计提坏账准备	297,517.99		52,706.80		-8,218.98	236,592.21
合计	3,936,963.26	56,925.75	52,706.80	800.00	-1,367,683.54	2,572,698.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	800.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏自治区藏青工业园管理委员会	押金保证金	2,000,000.00	3-4 年	15.21%	10,000.00
上海益基房地产开发有限公司	押金保证金	1,957,575.12	1 年以内	14.89%	9,787.88
柏肽（杭州）医药科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2 年	11.41%	7,500.00
杭州吉帝胜迅科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	7.60%	5,000.00
上海华天房地产发展有限公司	押金保证金	938,523.66	1 年以内、3-4 年	7.14%	4,692.62
合计	--	7,396,098.78	--	56.25%	36,980.50

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

期末无涉及政府补助的其他应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	56,020,201.60	1,168,432.69	54,851,768.91	49,913,719.87	1,464,300.64	48,449,419.23
在产品	12,557,219.26		12,557,219.26	9,582,276.73	291,550.54	9,290,726.19
库存商品	39,925,155.92	9,138,787.29	30,786,368.63	43,271,090.60	2,124,002.82	41,147,087.78
周转材料	689,157.31		689,157.31	760,579.50		760,579.50
发出商品	1,949,241.82		1,949,241.82	3,576,096.18		3,576,096.18
半成品	7,550,997.49		7,550,997.49	19,215,842.43		19,215,842.43
合计	118,691,973.40	10,307,219.98	108,384,753.42	126,319,605.31	3,879,854.00	122,439,751.31

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,464,300.64	604,517.93		900,385.88		1,168,432.69
在产品	291,550.54			291,550.54		
库存商品	2,124,002.82	7,252,079.38		123,621.27	113,673.64	9,138,787.29
合计	3,879,854.00	7,856,597.31		1,315,557.69	113,673.64	10,307,219.98

注1：确定可变现净值的具体依据：

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

注2：本年转回或转销存货跌价准备的原因：使用与报废。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,316,914.04	35,826.15
待抵扣增值税进项税额	1,832,820.77	3,370,993.73
预缴企业所得税	4,520.71	1,984,127.02
合计	4,154,255.52	5,390,946.90

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波磐霖 仟源股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	82,833,15 9.04			8,090,232 .52						90,923,39 1.56	
小计	82,833,15 9.04			8,090,232 .52						90,923,39 1.56	
合计	82,833,15 9.04			8,090,232 .52						90,923,39 1.56	

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	99,122,600.00			99,122,600.00

2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	99,122,600.00			99,122,600.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,956,140.07			16,956,140.07
2.本期增加金额	2,261,316.75			2,261,316.75
(1) 计提或摊销	2,261,316.75			2,261,316.75
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,217,456.82			19,217,456.82
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	79,905,143.18			79,905,143.18

2.期初账面价值	82,166,459.93			82,166,459.93
----------	---------------	--	--	---------------

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

截止2021年12月31日，无尚未办妥产权证书的投资性房地产。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	300,260,615.40	312,401,631.51
合计	300,260,615.40	312,401,631.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	仪器设备	运输设备	办公设备	其他设备	固定资产装 修	合计
一、账面原 值：								
1.期初余 额	232,359,132. 45	141,942,509. 56	82,375,391.0 7	14,617,206.1 7	11,275,035.6 5	82,915,152.3 5	2,075,519.38	567,559,946. 63
2.本期增 加金额	-298,283.89	30,040,621.4 6	7,509,041.06		468,867.48	4,701,612.99	751,000.00	43,172,859.1 0
(1) 购 置		5,985,005.05	7,509,041.06		463,116.15	291,656.99	751,000.00	14,999,819.2 5
(2) 在 建工程转入		24,055,616.4 1			5,751.33	4,409,956.00		28,471,323.7 4
(3) 企 业合并增加								
(4) 决算调 整	-298,283.89							-298,283.89
3.本期减 少金额	897,800.00	2,382,718.78	8,427,891.47	354,685.00	933,308.28	911,148.20		13,907,551.7 3
(1) 处	897,800.00	2,279,910.34	3,005,943.17	354,685.00	626,651.90	896,084.10		8,061,074.51

置或报废									
(2) 企业合并减少		102,808.44	5,421,948.30			306,656.38	15,064.10		5,846,477.22
4.期末余额	231,163,048.56	169,600,412.24	81,456,540.66	14,262,521.17	10,810,594.85	86,705,617.14	2,826,519.38		596,825,254.00
二、累计折旧									
1.期初余额	79,634,043.87	66,327,549.34	49,257,229.61	9,878,910.20	7,840,433.86	40,976,636.06	1,171,459.55		255,086,262.49
2.本期增加金额	11,437,181.07	13,466,963.07	10,302,718.74	1,137,225.90	1,024,077.72	7,326,017.07	433,557.96		45,127,741.53
(1) 计提	11,437,181.07	13,466,963.07	10,302,718.74	1,137,225.90	1,024,077.72	7,326,017.07	433,557.96		45,127,741.53
3.本期减少金额	108,107.50	1,166,544.34	6,612,514.16	186,172.27	780,331.93	529,046.15			9,382,716.35
(1) 处置或报废	108,107.50	1,072,718.18	2,297,718.50	186,172.27	505,020.74	522,755.81			4,692,493.00
(2) 企业合并减少		93,826.16	4,314,795.66			275,311.19	6,290.34		4,690,223.35
4.期末余额	90,963,117.44	78,627,968.07	52,947,434.19	10,829,963.83	8,084,179.65	47,773,606.98	1,605,017.51		290,831,287.67
三、减值准备									
1.期初余额	72,052.63								72,052.63
2.本期增加金额		5,607,795.07	53,503.23						5,661,298.30
(1) 计提		5,607,795.07	53,503.23						5,661,298.30
3.本期减少金额									
(1) 处置或报废									

4.期末余额	72,052.63	5,607,795.07	53,503.23					5,733,350.93
四、账面价值								
1.期末账面价值	140,127,878.49	85,364,649.10	28,455,603.24	3,432,557.34	2,726,415.20	38,932,010.16	1,221,501.87	300,260,615.40
2.期初账面价值	152,653,035.95	75,614,960.22	33,118,161.46	4,738,295.97	3,434,601.79	41,938,516.29	904,059.83	312,401,631.51

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仟源保灵杭州下沙厂区房产	48,758,025.26	根据保灵集团与杭州市土地储备中心、杭州市区田园地块开发建设指挥部于2010年7月21日签订的《搬迁补偿协议书》以及2013年2月7日杭州市人民政府办公厅出具的《杭州市人民政府公文处理简复单》(府办简复第B20130160号),仟源保灵应于2014年年底完成整体搬迁,将位于拱墅区半山保灵路5号的生产厂房搬迁至下沙杭州经济技术开发区23号大街668号的新建厂区。截至报告期末,仟源保灵在下沙厂区的厂房建设已经完工并通过了GMP认证,仟源保灵已经按《搬迁补偿协议》约定,将生产地址搬迁至下沙厂区。仟源保灵下沙厂区已取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《建设项目环境影响评价文件审批意见》、《建筑工程消防审核意见书》等必备审批文件,截至本报告报出日,相关房产证正在办理中。
仟源医药山西厂区附属设施	104,673.28	仟源医药山西厂区未办妥产权证书的房屋建筑物为锅炉房、彩钢活动房、发电机房及吸烟室。上述未办理房产证的房产设施均为附属设施,对公司正常生产经营影响较小,且占房屋建筑物账面价值的比例很低。2012年3月22日,公司收到大同市人民政府《关于山西仟源制药股份有限公司整体搬迁的通知》(同

		政发[2012]56 号)。根据该通知,包括公司在内的大同市现有医药企业要全部搬迁进入医药工业园区。目前,当地房产管理部门已暂停包括公司厂区在内的搬迁区域的房产证办理工作,故公司未办理上述附属设施的产权证。
四川仟源厂区附属设施	1,066,443.42	四川仟源厂区未办妥产权证书的房屋建筑物为锅炉房、食堂及仓库。上述未办理房产证的房产设施大部分为附属设施,对公司正常生产经营影响较小,且占四川仟源固定资产账面价值的比例较低。
嘉逸医药厂区附属设施	13,774,897.76	嘉逸医药制剂厂区未办妥产权证书的房屋建筑物为门卫房、制剂食堂办公楼、制剂质检车间、制剂生产车间、门库。截至本报告报出日,制剂药厂一期工程已完成规划、排水许可、房产现场测绘、绿化测绘、消防、环保等现场核查工作,已取得企业的《关于江苏嘉逸医药有限公司一期年产 1 亿片依普利酮片剂、1 亿粒依普利酮胶囊项目的备案通知书》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》等。该等厂房建筑已完工并已达到预定可使用状态,已经转为固定资产,但尚未办理产权登记。嘉逸医药合法拥有该等土地的土地使用权,该等房产建设在嘉逸医药合法使用的土地上,且该等房屋的建设取得了主管部门的许可,嘉逸医药合法拥有该等房屋,取得房产证不存在法律障碍。

其他说明

截至2021年12月31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63,704,039.72元。

12、在建工程

单位:元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,930,444.17	86,274,230.15
合计	73,930,444.17	86,274,230.15

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设工程	72,077,375.56	3,757,375.56	68,320,000.00	72,377,958.08		72,377,958.08
蒙脱石散扩产项目				13,414,196.60		13,414,196.60
仟源保灵年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目	364,150.94		364,150.94	364,150.94		364,150.94
仟源保灵药品研发设施改造项目	378,158.29		378,158.29	117,924.53		117,924.53
仟源保灵生产线改造项目	1,890,000.00		1,890,000.00			
江苏嘉逸原料药车间改造一期工程	1,792,826.07		1,792,826.07			
江苏嘉逸原料药车间改造二期工程	1,185,308.87		1,185,308.87			
合计	77,687,819.73	3,757,375.56	73,930,444.17	86,274,230.15		86,274,230.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂区建设工程		72,377,958.08			300,582.52	72,077,375.56		40.00%				其他
蒙脱石散扩产项目		13,414,196.60	2,055,725.49	15,444,081.38	25,840.71							其他
仟源保灵年产 3 亿片药		364,150.94				364,150.94		0.45%				募股资金

品固体制剂生产线技改项目												
仟源保灵药品研发设施改造项目		117,924.53	288,535.65		28,301.89	378,158.29		0.76%				募股资金
固体制剂车间扩产改造			2,401,822.68	2,401,822.68								其他
仟源保灵生产线改造项目			1,890,000.00			1,890,000.00		23.63%				其他
江苏嘉逸原料药车间改造一期工程			12,418,245.75	10,625,419.68		1,792,826.07		11.75%				其他
江苏嘉逸原料药车间改造二期工程			1,185,308.87			1,185,308.87		11.86%				其他
合计		86,274,230.15	20,239,638.44	28,471,323.74	354,725.12	77,687,819.73	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
新厂区建设工程	3,757,375.56	可收回价值低于账面价值
合计	3,757,375.56	--

其他说明

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	8,968,289.47	8,968,289.47
2.本期增加金额	6,194,467.77	6,194,467.77
-新增租赁	6,194,467.77	6,194,467.77
3.本期减少金额		
4.期末余额	15,162,757.24	15,162,757.24
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,214,065.77	3,214,065.77
(1) 计提	3,214,065.77	3,214,065.77
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,214,065.77	3,214,065.77
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	11,948,691.47	11,948,691.47
2.期初账面价值	8,968,289.47	8,968,289.47

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专利 技术	软件使 用权	四川仟 源商标 及药证	海力生 制药专 利技术、专 有技术 等	保灵集 团专 利、商 标、专 有技 术、药 物保健 品批件 等	恩氏基 因专利 技术	无锡联 合利康 专利技 术	苏州达 麦迪专 利技术	嘉逸医 药专利 技术、 专有技 术等	合计
一、账 面原值												
1.期 初余额	68,878,9 24.96		45,353,9 49.67	12,116,3 49.13	11,300,0 00.00	45,940,0 00.00	11,099,0 00.00	12,548,0 00.00	12,280,0 00.00	39,980,0 00.00	158,588, 395.79	418,084, 619.55
2.本 期增加 金额			330,500. 00	766,970. 28								1,097,47 0.28
(1) 购 置			330,500. 00	766,970. 28								1,097,47 0.28
(2) 内 部研发												
(3) 企 业合并 增加												
3.本期 减少金 额			330,500. 00	211,337. 60						39,980,0 00.00		40,521,8 37.60
(1) 处 置												
(2) 合 并范围 减少			330,500. 00	211,337. 60						39,980,0 00.00		40,521,8 37.60
4.期 末余额	68,878,9 24.96		45,353,9 49.67	12,671,9 81.81	11,300,0 00.00	45,940,0 00.00	11,099,0 00.00	12,548,0 00.00	12,280,0 00.00		158,588, 395.79	378,660, 252.23
二、累												

计摊销												
1.期 初余额	8,638,08 6.71		22,435,5 88.12	10,616,7 64.41	11,300,0 00.00	45,940,0 00.00	11,099,0 00.00	12,544,3 32.92	3,711,10 2.72	10,581,2 14.80	9,745,65 5.61	146,611, 745.29
2.本 期增加 金额	1,525,11 1.99		2,462,68 0.38	706,186. 35				3,667.08	380,281. 69	614,457. 84	10,631,6 24.30	16,324,0 09.63
(1) 计 提	1,525,11 1.99		2,462,68 0.38	706,186. 35				3,667.08	380,281. 69	614,457. 84	10,631,6 24.30	16,324,0 09.63
3.本 期减少 金额			5,508.34	210,212. 40						11,195,6 72.64		11,411,3 93.38
(1) 处 置												
(2) 合 并范围 减少			5,508.34	210,212. 40						11,195,6 72.64		11,411,3 93.38
4.期 末余额	10,163,1 98.70		24,892,7 60.16	11,112,7 38.36	11,300,0 00.00	45,940,0 00.00	11,099,0 00.00	12,548,0 00.00	4,091,38 4.41		20,377,2 79.91	151,524, 361.54
三、减 值准备												
1.期 初余额									4,068,89 7.28	12,398,7 85.20		16,467,6 82.48
2.本 期增加 金额									2,519,71 8.31			2,519,71 8.31
(1) 计 提									2,519,71 8.31			2,519,71 8.31
3.本 期减少 金额										12,398,7 85.20		12,398,7 85.20
(1) 处 置												

(2) 合并范围减少										12,398,785.20		12,398,785.20
4.期末余额									6,588,615.59			6,588,615.59
四、账面价值												
1.期末账面价值	58,715,726.26		20,461,189.51	1,559,243.45					1,600,000.00		138,211,115.88	220,547,275.10
2.期初账面价值	60,240,838.25		22,918,361.55	1,499,584.72				3,667.08	4,500,000.00	17,000,000.00	148,842,740.18	255,005,191.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.35%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新药研发	3,370,587.58	6,850,555.80				292,000.00		9,929,143.38
一致性评价		4,754,465.16						4,754,465.16
合计	3,370,587.58	11,605,020.96				292,000.00		14,683,608.54

其他说明

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购海力生制药60%股权	93,507,226.21					93,507,226.21
收购保灵集团80%股权	67,174,500.23					67,174,500.23

收购恩氏基因80%股权	74,828,639.17					74,828,639.17
收购无锡联合利康100%股权	5,140,702.23					5,140,702.23
收购苏州达麦迪51.98%股权	7,080,221.12			7,080,221.12		
收购嘉逸医药51%股权	275,607,737.33					275,607,737.33
合计	523,339,026.29			7,080,221.12		516,258,805.17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购海力生制药60%股权	46,324,464.90					46,324,464.90
收购保灵集团80%股权	56,810,556.42					56,810,556.42
收购恩氏基因80%股权	48,450,000.00	19,600,000.00				68,050,000.00
收购无锡联合利康100%股权	5,140,702.23					5,140,702.23
收购苏州达麦迪51.98%股权	7,080,221.12			7,080,221.12		0.00
收购嘉逸医药51%股权	0.00					0.00
合计	163,805,944.67	19,600,000.00		7,080,221.12		176,325,723.55

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

(3) 恩氏基因商誉所在的资产组是公司并购恩氏基因形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括恩氏基因的固定资产、使用权资产、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。

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

(5) 江苏嘉逸商誉所在的资产组是公司并购江苏嘉逸形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括江苏嘉逸的固定资产、在

建工程、无形资产、开发支出、其他非流动资产。

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

A、对于海力生制药商誉所在的资产组（以下简称“海力生制药资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对海力生制药资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信评报字【2022】沪第0188号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的浙江仟源海力生制药有限公司包含全部商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。采用的关键参数包括：销售收入增长率、息税前利润率、折现率。

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售收入增长率	稳定期销售收入增长率	息税前利润率	税前折现率（加权平均资本成本WACC）
海力生制药资产组	2022年-2026年（后续为稳定期）	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.81%

注1：公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数，预测期营业收入增长率为7%、6%、-9%、4%、2%；公司采用的税前折现率反映了当期市场货币时间价值和海力生制药资产组的特定风险。

B、对于保灵集团商誉所在的资产组（以下简称“仟源保灵资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对仟源保灵资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信评报字【2022】沪第0187号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的杭州仟源保灵药业有限公司包含全部商誉的资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。采用的关键参数包括：销售收入增长率、息税前利润率、折现率。

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售收入增长率	稳定期销售收入增长率	息税前利润率	税前折现率（加权平均资本成本WACC）
仟源保灵资产组	2022年-2026年（后续为稳定期）	注2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	8.81%

注2：公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数，预测期营业收入增长率为7%、5%、4%、3%、2%；公司采用的税前折现率反映了当期市场货币时间价值和仟源保灵资产组的特定风险。

C、对于恩氏基因商誉所在的资产组（以下简称“恩氏基因资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对恩氏基因资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信评报字【2022】沪第0189号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的杭州仟源恩氏基因技术有限公司包含全部商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。采用的关键参数包括：销售收入增长率、息税前利润率、折现率。

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售收入增长率	稳定期销售收入增长率	息税前利润率	税前折现率（加权平均资本成本WACC）
恩氏基因资产组	2022年-2026年（后续为稳定期）	注3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.40%

注3：公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数，预测期营业收入增长率为30%、16%、11%、10%、5%；公司采用的税前折现率反映了当期市场货币时间价值和恩氏基因资产组的特定风险。

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

E、对于江苏嘉逸所在的资产组（以下简称“江苏嘉逸资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对江苏嘉逸资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信评报字

【2022】沪第0190号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的江苏嘉逸医药有限公司包含全部商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。采用的关键参数包括：销售收入增长率、息税前利润率、折现率。

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售收入增长率	稳定期销售收入增长率	息税前利润率	税前折现率（加权平均资本成本WACC）
江苏嘉逸资产组	2022年-2026年（后续为稳定期）	注4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.40%

注4：公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数，预测期营业收入增长率为437%、13%、2%、10%、-7%；公司采用的税前折现率反映了当期市场货币时间价值和江苏嘉逸资产组的特定风险。

公司将商誉减值损失在可归属于母公司和少数股东权益部分之间按比例进行分摊，以确认归属于母公司的商誉减值损失。具体计算过程如下：

单位：万元

项目	海力生制药	保灵集团
归属于母公司股东的商誉账面价值	9,350.72	6,717.45
归属于少数股东的商誉账面价值	6,233.82	1,679.36
全部商誉账面价值	15,584.54	8,396.81
资产组内其他资产账面价值（按公允价值计量）	14,905.26	13,910.68
包含商誉的资产组账面价值	30,489.79	22,307.49
可回收金额	25,200.00	17,130.00
整体商誉减值准备	5,289.79	5,177.49
归属于母公司股东的商誉减值准备	3,173.88	4,141.99
以前年度已计提的商誉减值准备	4,632.45	5,681.06
本年度商誉减值损失	无需计提	无需计提

项目	恩氏基因	江苏嘉逸
归属于母公司股东的商誉账面价值	7,482.86	27,560.77
归属于少数股东的商誉账面价值	1,870.72	26,479.96
全部商誉账面价值	9,353.58	54,040.73
资产组内其他资产账面价值（按公允价值计量）	-562.07	20,012.31
包含商誉的资产组账面价值	8,791.51	74,053.04
可回收金额	290.00	81,540.00
整体商誉减值准备	8,501.51	
归属于母公司股东的商誉减值准备	6,801.21	
以前年度已计提的商誉减值准备	4,845.00	
本年度商誉减值损失	1,956.21	无需计提

商誉减值测试的影响

经测试，2021年度海力生制药商誉无需计提商誉减值准；保灵集团商誉无需计提商誉减值准备；恩氏基因商誉计提商誉减值准备1,960万元，江苏嘉逸商誉无需计提减值准备。

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,469,712.68		683,968.30		785,744.38
其他	165,792.86	86,213.59	55,694.14		196,312.31
合计	1,635,505.54	86,213.59	739,662.44		982,056.69

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,516,859.93	6,768,911.31	41,976,694.54	6,951,000.60
内部交易未实现利润	12,481,352.86	1,970,908.43	21,067,162.23	3,310,121.30
可抵扣亏损	6,284,257.76	942,638.66	108,359,992.66	16,253,998.90
已计提未支付的负债	10,315,786.48	1,936,716.22	19,414,685.99	3,505,430.03
按照税法规定应计入当期应纳税所得额的递延收益	3,259,979.44	490,878.74	475,969.78	74,259.11
合计	72,858,236.47	12,110,053.36	191,294,505.20	30,094,809.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	224,364,639.75	39,897,696.67	269,719,161.11	65,495,046.70
固定资产摊销年限差异	7,266,604.33	1,089,990.65	7,818,710.47	1,172,806.57

合计	231,631,244.08	40,987,687.32	277,537,871.58	66,667,853.27
----	----------------	---------------	----------------	---------------

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	5,523,240.49		5,523,240.49	6,941,832.88		6,941,832.88
预付无形资产购买款	170,480.00		170,480.00	1,273,310.00		1,273,310.00
预付研发支出				79,550.00		79,550.00
合计	5,693,720.49		5,693,720.49	8,294,692.88		8,294,692.88

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,977,507.48	31,044,618.33
保证借款	39,054,037.50	69,096,083.34
票据贴现		390,685.80
合计	91,031,544.98	100,531,387.47

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,400,000.00	8,000,000.00
合计	7,400,000.00	8,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	19,652,275.64	44,745,251.15
1-2 年	7,919,362.64	1,147,285.03
2-3 年	55,981.77	7,082,765.25
3 年以上	12,327,171.38	7,243,080.74
合计	39,954,791.43	60,218,382.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省芜湖齐欣医药有限公司	5,700,000.00	
合肥市强生医药有限公司	1,589,225.00	
罗宣木	1,309,430.07	
合计	8,598,655.07	--

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	770,766.75	767,229.50
合计	770,766.75	767,229.50

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,886,473.69	23,389,771.12
预收服务费	1,757,135.36	1,801,443.31
销售折扣折让	5,306,197.18	4,667,799.69
合计	22,949,806.23	29,859,014.12

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,269,493.94	148,946,106.29	151,017,026.47	20,198,573.76
二、离职后福利-设定提存计划		11,049,030.14	10,775,469.15	273,560.99
三、辞退福利	1,848,761.68	687,079.03	1,033,510.75	1,502,329.96
合计	24,118,255.62	160,682,215.46	162,826,006.37	21,974,464.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,304,838.11	127,436,912.28	129,951,574.78	14,790,175.61
2、职工福利费		5,466,454.58	5,466,454.58	
3、社会保险费	239,325.83	6,925,829.31	6,988,958.70	176,196.44
其中：医疗保险费	238,310.29	5,946,382.19	6,012,186.07	172,506.41
工伤保险费		294,501.05	291,708.26	2,792.79
生育保险费	1,015.54	192,740.44	192,858.74	897.24
其他		492,205.63	492,205.63	
4、住房公积金	27,520.00	6,469,464.22	6,448,953.12	48,031.10
5、工会经费和职工教育经费	4,697,810.00	2,647,445.90	2,161,085.29	5,184,170.61
合计	22,269,493.94	148,946,106.29	151,017,026.47	20,198,573.76

(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		10,632,650.98	10,368,845.49	263,805.49
2、失业保险费		416,379.16	406,623.66	9,755.50
合计		11,049,030.14	10,775,469.15	273,560.99

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,994,778.56	9,325,450.71
企业所得税	3,582,916.79	
个人所得税	170,215.21	219,090.19
城市维护建设税	833,010.02	494,284.87
房产税	1,717,596.63	954,313.19
教育费附加	666,476.58	335,673.30
土地使用税	107,813.05	127,530.59
环保税		607.26
印花税	78,492.25	120,839.27
合计	24,151,299.09	11,577,789.38

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	86,676,879.54	124,380,275.13
合计	86,676,879.54	124,380,275.13

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付推广费	13,013,814.74	21,170,403.50
应付报销款	2,271,762.05	3,214,848.36
保证金及押金	44,634,254.39	71,519,209.58
工程设备余款	7,169,398.29	8,205,200.31
代扣代缴社保及公积金	1,067,666.78	1,169,176.03
往来款	18,519,983.29	18,601,437.35
尚未满足条件的政府补助		500,000.00
合计	86,676,879.54	124,380,275.13

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

账龄超过一年的其他应付款项主要系押金保证金。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	93,726,456.67	98,857,095.08
一年内到期的长期应付款		29,145,374.72
一年内到期的租赁负债	5,846,623.69	2,174,454.18
合计	99,573,080.36	130,176,923.98

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	3,926,628.35	333,140.90
合同负债对应的增值税	1,620,009.72	2,110,633.69
合计	5,546,638.07	2,443,774.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		65,000,000.00

抵押借款	33,040,000.00	41,560,000.00
合计	33,040,000.00	106,560,000.00

长期借款分类的说明：

截至2021年12月31日止，期末长期借款的年利率为4.90%-6.22%。

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,941,485.18	6,497,585.29
合计	5,941,485.18	6,497,585.29

其他说明

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	282,201,861.28	249,951,000.00
合计	282,201,861.28	249,951,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏趵泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）	141,100,930.64	124,975,500.00
张宇	141,100,930.64	124,975,500.00
合计	282,201,861.28	249,951,000.00

其他说明：

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

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	3,869,845.73	4,162,880.75
合计	3,869,845.73	4,162,880.75

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,054,820.05	12,991,200.00	10,125,234.25	10,920,785.80	与资产相关的政府补助
合计	8,054,820.05	12,991,200.00	10,125,234.25	10,920,785.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山西省仿制药一致性评价奖励资金	3,777,704.28			416,940.48			3,360,763.80	与资产相关
市级工业发展专项资金补助	447,333.33			61,000.00			386,333.33	与资产相关
固定资产购置补助	892,414.33			51,083.32			841,331.01	与资产相关
自动监控设备补助	15,057.71	27,000.00		16,230.76			25,826.95	与资产相关
一种高纯度蟾酥粉的研究开发及其产业化	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
中晚期恶性肿瘤临床用药高纯度蟾酥粉的研究开发及产业化	315,457.66			37,551.62			277,906.04	与资产相关
德阳市困难企业享受失业保险稳岗政策专项补	402,262.12			402,262.12				与收益相关

贴								
检测试剂盒 研发及产业化	722,940.73			256,691.28			-466,249.45	与资产相关
先天性免疫 缺陷病出生 筛查及基因 诊断项目	28,636.45			9,818.16			18,818.29	与资产相关
20 年固定资 产购置补助	453,013.44			127,159.68			325,853.76	与资产相关
2020 年仿制 药质量和疗 效一致性评 价奖补奖金		3,100,000.00		2,042,133.65			1,057,866.35	与收益相关
2021 年市级 工业发展专 项资金		1,813,600.00		16,638.53			1,796,961.47	与资产相关
依巴斯汀一 致性评价金 奖励		8,050,600.00		6,221,475.20			1,829,124.80	与资产相关

其他说明：

其他变动系因合并范围变动而转出。

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	5,238,554.46	2,611,016.56
合计	5,238,554.46	2,611,016.56

其他说明：

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	227,970,921.00						227,970,921.00

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	539,723,860.62		6,255,929.07	533,467,931.55
合计	539,723,860.62		6,255,929.07	533,467,931.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司原持有四川仟源中药饮片有限公司42.3571%的股权，由于四川仟源中药饮片有限公司董事会成员共5名，其中公司委派3名，故公司拥有四川仟源中药饮片有限公司的实际控制权。本年公司向四川仟源中药饮片有限公司少数股东陈仁虎收购了四川仟源中药饮片有限公司8.6429%股权，因收购对价大于按转让的股权比例计算的子公司净资产份额，故公司将差额调减资本公积3,463,120.91元。

2、公司向原持股51.98%的控股子公司苏州达麦迪生物医学科技有限公司收购了无锡联合利康临床检验所有限公司100%的股权，因收购对价大于按转让的股权比例计算的子公司净资产份额，故公司将差额调减资本公积2,792,808.16元。

38、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-98,548,537.83	163,818,913.02
调整后期初未分配利润	-98,548,537.83	163,818,913.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-91,437,557.03	-262,367,450.85
期末未分配利润	-189,986,094.86	-98,548,537.83

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	924,944,393.98	278,491,610.39	822,328,237.66	250,163,703.03
其他业务	5,430,554.89	3,710,956.69	25,744,290.04	11,289,793.91
合计	930,374,948.87	282,202,567.08	848,072,527.70	261,453,496.94

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	930,374,948.87	全部收入	848,072,527.70	全部收入
营业收入扣除项目合计金额	5,430,554.89	其他业务收入	25,744,290.04	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.58%		3.04%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,430,554.89		25,744,290.04	其他业务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0		0	
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	0		0	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0		0	
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0		0	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0		0	
与主营业务无关的业务收入小计	5,430,554.89	其他业务收入	25,744,290.04	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收	0		0	

入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0		0	
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。	0		0	
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0		0	
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0		0	
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0		0	
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0		0	
营业收入扣除后金额	924,944,393.98	主营业务收入	822,328,237.66	主营业务收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
销售商品	891,676,276.45		891,676,276.45
提供劳务	34,930,689.67		34,930,689.67
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：			
在某一时刻确认	926,163,413.25		926,163,413.25

在某一时段内确认	443,552.87			443,552.87
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	926,606,966.12			926,606,966.12

与履约义务相关的信息：

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 5,584,414.09 元，其中，345,859.60 元预计将于 2022 年度确认收入，345,859.60 元预计将于 2023 年度确认收入，4,546,835.29 元预计将于 2024 及以后年度确认收入。

其他说明

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,355,422.74	4,749,293.08
教育费附加	4,059,308.57	3,583,459.38
房产税	2,068,289.31	2,015,675.81
土地使用税	895,370.68	936,127.79
车船使用税	13,920.00	24,361.77
印花税	493,675.54	476,037.63
环保税	1,131.45	1,413.00
合计	12,887,118.29	11,786,368.46

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	388,242,079.69	444,955,154.38
职工薪酬及社保公积金等	51,430,201.97	53,945,499.25
差旅费	8,921,404.33	14,594,581.46

业务宣传费	8,438,651.89	12,638,993.41
会务费	6,719,663.57	11,219,626.05
办公费	1,838,211.69	3,231,807.25
其他	13,427,418.45	15,622,185.47
合计	479,017,631.59	556,207,847.27

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保公积金等	54,260,296.11	54,077,098.42
无形资产摊销	13,063,193.60	14,406,574.16
租赁费	6,459,097.87	8,207,899.50
固定资产折旧	12,737,648.86	14,797,975.74
办公费用	11,523,940.73	12,859,742.80
存货报损	6,366,670.86	12,484,291.27
其他	20,486,790.44	20,098,831.25
合计	124,897,638.47	136,932,413.14

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	9,112,665.50	12,476,986.91
人工费用	18,428,053.09	21,035,125.91
折旧与摊销费用	12,992,811.65	15,037,062.82
委托外部开发费用	10,817,424.54	11,427,079.36
其他研发费用	5,768,629.27	12,417,041.95
合计	57,119,584.05	72,393,296.95

其他说明：

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	49,171,341.64	54,680,601.95
其中：租赁负债利息费用	531,205.78	
减：利息收入	2,101,966.56	1,500,614.95
汇兑损益	-1,191.45	-5,865.35
其他	197,553.89	400,950.23
合计	47,265,737.52	53,575,071.88

其他说明：

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,134,594.93	11,909,071.58
进项税加计抵减	96,448.63	292,550.93
代扣个人所得税手续费	23,771.26	571,879.61
直接减免的增值税	139.68	10,870.48

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,090,232.52	-466,646.60
处置长期股权投资产生的投资收益	5,547,919.41	
理财产品收益		244,232.96
合计	13,638,151.93	-222,413.64

其他说明：

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,218.95	-876,347.89
应收账款坏账损失	5,322,032.73	-5,101,746.88
合计	5,317,813.78	-5,978,094.77

其他说明：

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,856,597.31	-3,096,434.36
五、固定资产减值损失	-5,661,298.30	
七、在建工程减值损失	-3,757,375.56	
十、无形资产减值损失	-2,519,718.31	-15,708,813.68
十一、商誉减值损失	-19,600,000.00	-58,620,000.00
合计	-39,394,989.48	-77,425,248.04

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-373,043.83	6,214.58

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	16,235,000.00	19,370,200.00	16,235,000.00
其他	477,593.79	866,783.24	477,593.79
非流动资产毁损报废收益	33,904.42		33,904.42
合计	16,746,498.21	20,236,983.24	16,746,498.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
扶持基金	西藏自治区藏青工业园管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	15,750,000.00	19,250,200.00	与收益相关
集聚区 2019 年度表彰收	浙江舟山群岛新区海洋	奖励		否	否		80,000.00	与收益相关

入	产业集聚区 管理委员会							
2019 年度先 进企业奖励 金	西藏自治区 藏青工业园 管理委员会	奖励		否	否		40,000.00	与收益相关
2020 年纳税 企业奖励	浙江舟山群 岛新区海洋 产业集聚区 管理委员会	奖励		否	否	80,000.00		与收益相关
杭州高新区 (滨江)产 业扶持资金	杭州高新技 术产业开发 区(滨江) 发展和改革 局	奖励		否	否	405,000.00		与收益相关

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	539,000.00	253,996.88	539,000.00
非流动资产毁损报废损失	176,252.38	2,316,894.45	176,252.38
罚款		194,662.20	
滞纳金	1,902,867.80	172,669.23	1,902,867.80
违约金		524,632.50	
其他	34,098.11	50,000.69	34,098.11
合计	2,652,218.29	3,512,855.95	2,652,218.29

其他说明：

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,626,180.27	3,448,720.89
递延所得税费用	-558,346.07	-21,264,659.25
合计	9,067,834.20	-17,815,938.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-65,478,161.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,821,724.18
子公司适用不同税率的影响	-1,317,133.77
调整以前期间所得税的影响	8,523,680.63
非应税收入的影响	-2,612,003.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,408,051.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,493,937.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,882,648.87
技术研发费加计扣除的影响	-5,616,270.58
子公司取得高新技术企业证书的影响	-15,885,478.12
所得税费用	9,067,834.20

其他说明

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金、保证金及往来款	20,343,063.70	3,694,772.91
利息收入	2,101,966.56	1,500,614.95
收到政府补助	33,710,488.45	27,999,786.05
其他	170,169.28	1,438,659.31
合计	56,325,687.99	34,633,833.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金、保证金及往来款	53,375,179.08	17,924,169.15
支付的各项费用	498,819,919.15	553,275,025.19

其他	2,475,965.91	1,117,199.77
合计	554,671,064.14	572,316,394.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购江苏嘉逸医药有限公司取得的现金净额		4,991,085.97
收回对员工的借款		4,500,000.00
收回对江苏嘉逸医药销售有限公司的借款		1,550,000.00
合计		11,041,085.97

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款给员工		4,500,000.00
不再合并苏州达麦迪减少的现金余额	270,000.26	
合计	270,000.26	4,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司向其少数股东拆入的款项	480,000.00	
合计	480,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司偿还少数股东款项	480,000.00	500,000.00

支付的融资租赁租金	23,384,100.00	28,884,000.00
支付的发行费用		1,802,595.14
还款苏州达麦迪	4,369,468.70	
支付的使用权资产租金	5,414,664.19	
合计	33,648,232.89	31,186,595.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-74,545,995.51	-280,571,070.56
加：资产减值准备	34,077,175.70	83,403,342.81
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	47,389,058.28	46,053,053.05
使用权资产折旧	3,214,065.77	
无形资产摊销	16,324,009.63	18,766,756.64
长期待摊费用摊销	739,662.44	865,089.66
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）	373,043.83	-6,214.58
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	142,347.96	2,316,894.45
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,171,341.64	54,980,636.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,638,151.93	222,413.64
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	17,972,907.85	-17,329,717.71
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-18,531,253.92	-3,934,941.54
存货的减少（增加以“-”号填 列）	6,312,074.20	6,363,211.13
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	119,478,904.53	44,689,711.47

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-91,558,131.95	23,303,712.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,921,058.52	-20,877,122.80
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	99,605,279.48	180,187,262.77
减：现金的期初余额	180,187,262.77	143,139,086.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,581,983.29	37,048,175.87

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	270,000.26
其中：	--
苏州达麦迪生物医学科技有限公司	270,000.26
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-270,000.26

其他说明：

注：列报于的其他与投资活动有关的现金。

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,605,279.48	180,187,262.77
其中：库存现金	11,891.94	40,509.78
可随时用于支付的银行存款	99,593,199.85	180,146,565.98
可随时用于支付的其他货币资金	187.69	187.01

三、期末现金及现金等价物余额	99,605,279.48	180,187,262.77
----------------	---------------	----------------

其他说明：

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,650,000.00	履约保证金及用于开具票据担保的银行存款
固定资产	66,387,107.66	银行借款抵押
无形资产	29,538,504.59	银行借款抵押
投资性房地产	46,640,889.41	银行借款抵押
长期股权投资	118,675,535.10	将子公司海力生制药 60% 股权质押用于银行借款
在建工程	68,320,000.00	银行借款抵押
合计	337,212,036.76	--

其他说明：

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年仿制药质量和疗效一致性评价奖补奖金	3,100,000.00	递延收益	2,042,133.65
2021 年市级工业发展专项资金	1,813,600.00	递延收益	16,638.53
20 年固定资产购置补助	493,400.00	递延收益	127,159.68
德阳市困难企业享受失业保险稳岗政策专项补贴	586,080.00	递延收益	402,262.12
固定资产投资补助	200,000.00	递延收益	51,083.32
检测试剂盒研发及产业化	6,000,000.00	递延收益	256,691.28
山西省仿制药一致性评价奖励资金	6,380,044.08	递延收益	416,940.48
市级工业发展专项资金补助	610,000.00	递延收益	61,000.00
先天性免疫缺陷病出生筛查及基因诊断项目	90,000.00	递延收益	9,818.16

依巴斯汀一致性评价金奖励	8,050,600.00	递延收益	6,221,475.20
中晚期恶性肿瘤临床用药高纯度蟾酥粉的研究开发及产业化	432,503.64	递延收益	37,551.62
自动监控设备补助	54,000.00	递延收益	16,230.76
创新奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
技术改造专项奖	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
南通市市区企业仿制药通过一致性评价资助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
其他补助项目	398,761.14	其他收益	398,761.14
市级绿色工厂补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳定岗位补贴	226,848.99	其他收益	226,848.99
杭州高新区（滨江）产业扶持资金	405,000.00	营业外收入	405,000.00
2020 年纳税企业奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
扶持资金	15,750,000.00	营业外收入	15,750,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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：

2021年6月28日，苏州达麦迪生物医学科技有限公司完成减资工商变更登记手续，公司不再持有苏州达麦迪生物医学科技有限公司51.98%股权，故从2021年6月30日起不再将苏州达麦迪生物医学科技有限公司纳入公司合并报表，本年合并苏州达麦迪生物医学科技有限公司1-6月利润表及现金流量表。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

浙江仟源海力生制药有限公司	浙江舟山	浙江舟山	医药	60.00%		非同一控制下企业合并
杭州保灵集团有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州仟源保灵药业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药、保健品		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务	80.00%		非同一控制下企业合并
杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务		100.00%	非同一控制下企业合并
四川仟源中药饮片有限公司	四川广汉	四川广汉	医药	51.00%		非同一控制下企业合并
武汉仟源电子商务有限公司	浙江杭州	湖北武汉	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
无锡联合利康临床检验所有限公司	江苏无锡	江苏无锡	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
西藏仟源药业有限公司	青海格尔木	青海格尔木	贸易	100.00%		设立
南通恒嘉药业有限公司	江苏南通	江苏南通	投资	42.00%		设立
江苏嘉逸医药有限公司	江苏南通	江苏南通	医药		51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

注1:杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司是杭州仟源恩氏基因技术有限公司全资子公司,公司通过杭州仟源恩氏基因技术有限公司持有杭州仟源爱贝亚检测技术有限公司100%股权。

注2:公司在与南通恒嘉药业有限公司其他2名股东江苏昶泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)(以下简称“醴泽基金”)及自然人张宇签署的《关于投资江苏嘉逸医药有限公司之合作协议》中约定,张宇将其持有南通恒嘉药业有限公司股权期间的表决权委托公司行使,由公司根据自身意思代为行使张宇的表决权,故公司实际持有南通恒嘉药业有限公司股东会表决权的比例为71%。此外,协议约定,公司对醴泽基金、张宇的出资款负有回购义务,故将醴泽基金、张宇对南通恒嘉药业有限公司的出资作为金融负债。综上所述,公司将南通恒嘉药业有限公司纳入合并范围。

注3:公司通过南通恒嘉药业有限公司持有江苏嘉逸医药有限公司51%股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江仟源海力生制药有限公司	40.00%	13,683,209.24	25,000,000.00	47,539,746.25
江苏嘉逸医药有限公司	49.00%	3,837,452.84		104,542,315.88

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	91,930,124.16	127,961,696.63	219,891,820.79	60,200,643.48	40,841,811.67	101,042,455.15	114,236,174.89	133,175,631.69	247,411,806.58	57,107,394.92	43,163,069.12	100,270,464.04
江苏嘉逸医药有限公司	42,312,979.91	228,121,720.33	270,434,700.24	35,052,607.97	22,030,427.21	57,083,035.18	56,394,500.30	227,571,628.21	283,966,128.51	38,732,304.56	39,713,695.30	78,445,999.86

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江仟源海力生制药有限公司	256,742,948.94	34,208,023.10	34,208,023.10	54,672,866.52	229,148,166.60	-9,490,631.72	-9,490,631.72	34,971,804.07
江苏嘉逸医药有限公司	28,715,903.24	7,831,536.41	7,831,536.41	9,949,969.53	61,103,643.92	17,356,084.20	17,356,084.20	22,256,299.54

其他说明：

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。

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) 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”）42.3571%股权，因公司在董事会中持有多数席位故将四川仟源纳入合并范围。2021年，公司向股东陈仁虎收购了四川仟源8.6429%股权，从而持有四川仟源51%股权。

(2) 公司原通过持股51.98%的控股子公司苏州达麦迪生物医学科技有限公司持有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，2021年公司通过定向减资及货币资金向苏州达麦迪生物医学科技有限公司收购无锡联合利康100%股权，从而享有无锡联合利康100%的权益。

(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

	四川仟源中药饮片有限公司	无锡联合利康检验所有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	4,407,857.00	
--非现金资产的公允价值		15,247,262.38
购买成本/处置对价合计	4,407,857.00	15,247,262.38
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	944,736.09	12,454,454.22
差额	3,463,120.91	2,792,808.16
其中：调整资本公积	3,463,120.91	2,792,808.16
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江北仑	浙江北仑	股权投资	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	196,791.71	318,822.92
非流动资产	337,902,868.00	299,702,362.00
资产合计	338,099,659.71	300,021,184.92
流动负债	4,602,090.96	242,090.96
非流动负债		
负债合计	4,602,090.96	242,090.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	333,497,568.75	299,779,093.96
按持股比例计算的净资产份额	100,049,270.63	89,933,728.19
调整事项	-9,125,879.07	-6,861,863.06
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-9,125,879.07	-6,861,863.06
对联营企业权益投资的账面价值	90,923,391.56	83,071,865.13
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	33,718,474.79	-799,601.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	33,718,474.79	-799,601.17
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

注：《宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》约定，投资收益按投资项目单独核算，当投资项目实现退出时，即应将该投资项目的收益及时进行分配，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，导致宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）按持股比例计算的净资产份额与长期股权投资账面价值有所差异。

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

（二）流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款及利息		9,103.15				9,103.15
应付票据		740.00				740.00
应付账款	3,995.48					3,995.48
其他应付款	8,667.69					8,667.69
长期借款及利息		9,372.65	1,800.00	1,504.00		12,676.65
长期应付款及利息			28,220.19			28,220.19
租赁负债		637.84	323.92	311.51		1,273.27
合计	12,663.17	19,853.64	30,344.11	1,815.51		64,676.43

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款及利息		10,053.14				10,053.14
应付票据		800.00				800.00
应付账款	6,021.84					6,021.84
其他应付款	12,438.03					12,438.03
长期借款及利息		9,885.71	7,252.00	3,404.00		20,541.71

长期应付款及利息		2,914.54	24,995.10			27,909.64
合计	18,459.87	23,653.39	32,247.10	3,404.00		77,764.36

（三）市场风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			5,553,152.88	5,553,152.88
应收款项融资			5,553,152.88	5,553,152.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

本公司联营企业宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“磐霖仟源”）持有非上市公司股权，在按照本公司会计政策调整磐霖仟源财务报表时将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。上述金融资产按第三层次公允价值计量，本公司聘请专业评估机构对上述投资进行估值，估值时主要采用了市场法、收益法的估值技术。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

公司现不存在控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵群	持股 5% 以上股东、关键管理人员
江苏嘉逸医药销售有限公司	关键管理人员共同控制的企业
上海基赢宝生物科技有限公司	注 1
上海津赢生物科技有限公司	注 2
苏州达麦迪生物医学科技有限公司	注 3

其他说明

注1：上海基赢宝生物科技有限公司于2020年6月12日前为与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业，故本公司与上海基赢宝生物科技有限公司2020年度、2021年1-6月的交易为关联交易。

注2：上海津赢生物科技有限公司于2020年6月12日前为与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业，故本公司与上海津赢生物科技有限公司2020年度、2021年1-6月的交易为关联交易。

注3：苏州达麦迪生物医学科技有限公司于2021年7月起不再纳入公司合并报表，故本公司与苏州达麦迪生物医学科技有限公司2021年7-12月的交易为关联交易。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海津赢生物科技有限公司	接受代理服务	38,101.58	143,894.34
上海基赢宝生物科技有限公司	提供检测服务	29,604.72	109,638.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵群	57,768,000.00	2019年12月04日	2021年12月04日	是

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,255,586.96	4,195,607.63

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海津赢生物科技有限公司		11,345.00
其他应付款	苏州达麦迪生物医学科技有限公司	3,055,417.81	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 截至2021年12月31日止，公司将其持有的浙江仟源海力生制药有限公司60%股权予以质押用于银行借款担保。
- 截至2021年12月31日止，子公司杭州保灵集团有限公司将其拥有的瑞晶国际商务中心2401-2405室予以抵押用于银行借款担保。
- 截至2021年12月31日止，公司以位于大同市医药工业园区中央大道北侧的土地使用权（晋2019大同县不动产证明第0000485号）以及其上在建工程向大同银行股份有限公司大同御滨园支行提供抵押用于银行借款担保。
- 截至2021年12月31日止，子公司浙江仟源海力生制药有限公司以舟山经济开发区新港园区2015-12号地块（定国用

(2016)第0800010号)土地使用权以及其上在建工程(2018年已结转固定资产)向中国工商银行股份有限公司舟山普陀支行提供抵押用于银行借款担保。

5、截至2021年12月31日止,子公司四川仟源中药饮片有限公司以广汉市青岛路北二段(广国用(2016)第66825号)土地使用权以及其上房屋建筑物与广汉市小汉镇凤凰村(广国用(2016)第676-1号)土地使用权、广汉市小汉镇凤凰村三组(广国用(2016)第15481-1号)土地使用权以及其上房屋建筑物向中国银行股份有限公司广汉支行提供抵押用于银行借款担保。

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

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

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

(3)协议5.3条:南通恒嘉投资江苏嘉逸(以受让及增资获得嘉逸医药51%股权的工商变更登记日为准)满12个月后至满24个月期间,醴泽基金、张宇分别有权要求公司以醴泽基金、张宇各自实缴出资额及按照醴泽基金、张宇各自实缴出资额以年化收益率12%计算的收益之和收购其所持南通恒嘉部分或全部股权,支付方式为现金。醴泽基金、张宇行使前述权利的,应各自向公司发出书面通知且应给予公司合理期限(为乙方或丙方书面收购通知发出之日起90日内,下同)实施收购,公司应在该等合理期限内将股权收购价款支付给收购提出方,若公司促使第三方按照本条约定的价格收购股权的,视同公司履行了相应的收购义务且不视为醴泽基金、张宇对5.1条的违反,公司依据本条约定促使第三方收购乙方或丙方中一方股权的,另一方应放弃优先购买权并同意第三方收购。公司未能在合理期限内支付收购价款的,公司应向收购提出方支付违约金1,200万元人民币,并于合理期限届满之日后按日支付应支付收购价款0.098%的资金占用费直至公司履行完毕支付义务。

(4)协议5.4条:南通恒嘉投资江苏嘉逸(以受让及增资获得嘉逸医药51%股权的工商变更登记日为准)满24个月前,各方未依据本协议5.2条、5.3条、5.5条的约定签署正式的收购协议的,前述期满24个月后至满36个月期间,醴泽基金、张宇分别有权要求公司以醴泽基金、张宇各自实缴出资额及按照醴泽基金、张宇各自实缴出资额以年化收益率15%计算的收益之和收购其所持南通恒嘉部分或全部股权,支付方式为现金。醴泽基金、张宇行使前述权利的,应向公司发出书面通知且应给予公司合理期限(为醴泽基金或张宇书面收购通知发出之日起90日内,下同),公司应在该等合理期限内将股权收购价款支付给收购提出方,若公司促使第三方按照本条约定的价格收购股权的,视同公司履行了相应的收购义务,若醴泽基金、张宇此时为南通恒嘉股东,其承诺放弃该等股权的优先购买权并配合签署相应的交易文件。公司未能在合理期限内支付收购价款的,公司应向收购提出方支付违约金3,000万元人民币,并于合理期限届满之日后按日支付应支付收购价款0.098%的资金占用费直至公司履行完毕支付义务。

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

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

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、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	2022年3月4日，公司第四届董事会第三十次会议审议通过《关于更新公司2021年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》。公司拟以简易程序向财通基金管理有限公司、宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）、诺德基金管理有限公司、李浩、韩振林发行股票，拟发行股份数量为13,647,642股，募集资金总额不超过（含）11,000万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于药品研发项目。2022年4月1日中国证券监督管理委员会作出《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）。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

公司于2022年4月28日与醴泽基金、张宇签署《关于投资江苏嘉逸医药有限公司之合作协议之补充协议》，协议约定：

(1) 《合伙协议》5.4条变更为：南通恒嘉投资江苏嘉逸（以受让及增资获得嘉逸医药51%股权的工商变更登记日为准）满36个月前，各方未依据本协议5.2条、5.3条、5.5条的约定签署正式的收购协议的，前述期满36个月后至满48个月期间，醴泽基金、张宇分别有权要求公司以醴泽基金、张宇各自实缴出资额及按照醴泽基金、张宇各自实缴出资额以年化收益率15%计算的收益之和收购其所持南通恒嘉部分或全部股权，支付方式为现金。醴泽基金、张宇行使前述权利的，应向

公司发出书面通知且应给予公司合理期限（为醴泽基金或张宇书面收购通知发出之日起90日内，下同），公司应在该等合理期限内将股权收购价款支付给收购提出方，若公司促使第三方按照本条约定的价格收购股权的，视同公司履行了相应的收购义务，若醴泽基金、张宇此时为南通恒嘉股东，其承诺放弃该等股权的优先购买权并配合签署相应的交易文件。公司未能在合理期限内支付收购价款的，公司应向收购提出方支付违约金3,000万元人民币，并于合理期限届满之日后按日支付应支付收购价款0.098%的资金占用费直至公司履行完毕支付义务。

(2) 《合作协议》5.5条变更为：江苏嘉逸取得第二个产品的原料药及药品注册批件的，公司应有义务在以南通恒嘉受让及增资获得江苏嘉逸51%股权的工商变更登记之日起满24个月后至36个月届满前向醴泽基金、张宇发出收购其所持南通恒嘉全部股权的要约。若届时经由醴泽基金认可的有证券期货从业资格的评估机构评估确定的于评估基准日江苏嘉逸100%股权价值与醴泽基金、张宇持股比例乘积的金额低于醴泽基金、张宇实缴出资额及按照醴泽基金、张宇实缴出资额以年化收益率25%计算的收益之和时，醴泽基金、张宇分别有权选择是否出售其所持南通恒嘉全部股权，若选择出售的，醴泽基金、张宇分别有权选择公司的支付方式；若届时经由醴泽基金认可的有证券期货从业资格的评估机构评估确定的于评估基准日江苏嘉逸100%股权价值（该等评估估值亦需要经过醴泽基金认可）与醴泽基金、张宇持股比例乘积的金额高于或等于醴泽基金、张宇实缴出资额及按照醴泽基金、张宇实缴出资额以年化收益率25%计算的收益之和时，醴泽基金、张宇应将其所持南通恒嘉全部股权出售给公司，醴泽基金、张宇分别有权选择公司的支付方式。若醴泽基金、张宇依据前述约定选择不按照本条约定的条件出售其所持南通恒嘉的全部股权的，其仍有权按照5.2条、5.3条的约定行使相应的权利。

醴泽基金、张宇依据前述约定选择以现金方式出售其持有的江苏嘉逸股权的，应向公司发出书面通知且应给予公司合理期限（为醴泽基金或张宇书面收购通知发出之日起90日内，下同），公司应在该等合理期限内将股权收购价款支付给收购提出方，若公司促使第三方按照本条约定的价格收购股权的，视同公司履行了相应的收购义务，若醴泽基金、张宇此时为南通恒嘉股东，其承诺放弃该等股权的优先购买权并配合签署相应的交易文件。公司未能在合理期限内支付收购价款的，公司应向收购提出方支付违约金3,000万元人民币，并于合理期限届满之日后按日支付应支付收购价款0.098%的资金占用费直至公司履行完毕支付义务。

十五、其他重要事项

1、其他

公司无其他需要说明的重要事项

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	733,508.44	1.49%	733,508.44	100.00%		733,508.44	0.96%	733,508.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	48,414,7	98.51%	3,148,04	6.50%	45,266,70	76,063,93	99.04%	10,118,72	13.30%	65,945,207.

备的应收账款	54.05		6.57		7.48	5.97		8.57		40
其中：										
合计	49,148,262.49	100.00%	3,881,555.01		45,266,707.48	76,797,444.41	100.00%	10,852,237.01		65,945,207.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	48,414,754.05	3,148,046.57	6.50%
合计	48,414,754.05	3,148,046.57	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,649,317.96
2 至 3 年	283,290.00
3 年以上	1,215,654.53
3 至 4 年	396,508.05
4 至 5 年	15,402.10
5 年以上	803,744.38
合计	49,148,262.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	733,508.44					733,508.44
按组合计提坏账准备	10,118,728.57	-6,970,682.00				3,148,046.57
合计	10,852,237.01	-6,970,682.00				3,881,555.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏仟源药业有限公司	47,054,019.70	95.74%	2,352,700.99
四川省惠达药业有限公司	679,045.55	1.38%	679,045.55
武汉慧尔药业有限公司	376,330.36	0.77%	376,330.36
深圳市全药网药业有限公司	539,672.00	1.10%	26,983.60
山西大统进出口贸易有限公司	231,000.00	0.47%	231,000.00
合计	48,880,067.61	99.46%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,347,332.59	17,941,547.05
合计	13,347,332.59	17,941,547.05

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,602,843.78	961,896.82
员工暂借款		50,000.00
往来款	27,084.00	211,164.05
应收股权与长期资产转让款	200,000.00	200,000.00
合并关联方往来款	9,772,275.31	16,807,717.78
预付款项转入	8,969.91	8,969.91
其他	377,581.30	377,581.30
合计	13,988,754.30	18,617,329.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

本期				
本期转回	34,361.10			34,361.10
2021 年 12 月 31 日余额	27,786.50		613,635.21	641,421.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,512,374.09
1 至 2 年	207,950.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	1,258,430.21
3 至 4 年	217,200.00
5 年以上	1,041,230.21
合计	13,988,754.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	613,635.21					613,635.21
按组合计提坏账准备	62,147.60		34,361.10			27,786.50
合计	675,782.81		34,361.10			641,421.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏仟源药业有限公司	合并关联方往来款	9,600,699.07	1 年以内	68.63%	9,600.70

司					
上海益基房地产开发有限公司	押金保证金	1,957,575.12	1 年以内	13.99%	9,788.88
上海华天房地产发展有限公司	押金保证金	932,523.66	1 年以内	6.67%	4,662.62
大同华润燃气有限公司	押金保证金	430,000.00	5 年以上	3.07%	2,150.00
浙江苏泊尔制药有限公司	应收长期资产转让款	200,000.00	3-4 年	1.43%	200,000.00
合计	--	13,120,797.85	--	93.79%	226,202.20

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

期末无涉及政府补助的应收款项。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,017,346,351.13	171,185,021.32	846,161,329.81	1,033,666,594.13	158,665,242.44	875,001,351.69
对联营、合营企业投资	90,923,391.56		90,923,391.56	82,833,159.04		82,833,159.04
合计	1,108,269,742.69	171,185,021.32	937,084,721.37	1,116,499,753.17	158,665,242.44	957,834,510.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江仟源海力生制药有限公司	118,675,535.10					118,675,535.10	46,324,464.90
杭州保灵集团有限公司	437,789,443.58					437,789,443.58	56,810,556.42
杭州仟源恩氏基因技术有限公司	51,550,000.00			19,600,000.00		31,950,000.00	68,050,000.00
四川仟源中药饮片有限公司	23,673,616.00	4,407,857.00				28,081,473.00	
武汉仟源电子商务有限公司	6,964,990.13					6,964,990.13	
苏州达麦迪生物医学科技有限公司	45,399,778.88		45,399,778.88				
无锡联合利康临床检验所有有限公司		31,751,900.00				31,751,900.00	
西藏仟源药业有限公司	34,888,000.00					34,888,000.00	
南通恒嘉药业有限公司	156,059,988.00					156,059,988.00	
合计	875,001,351.69	36,159,757.00	45,399,778.88	19,600,000.00		846,161,329.81	171,185,021.32

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波磐霖仟源股权投资合伙	82,833,159.04			8,090,232.52							90,923,391.56	

企业（有 限合伙）											
小计	82,833,15 9.04			8,090,232 .52						90,923,39 1.56	
合计	82,833,15 9.04			8,090,232 .52						90,923,39 1.56	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,452,004.73	73,335,913.75	110,176,091.80	68,147,358.36
其他业务	66,371.68		588,508.24	517,711.78
合计	121,518,376.41	73,335,913.75	110,764,600.04	68,665,070.14

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,500,000.00	7,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,090,232.52	-466,646.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,787,333.88	
理财产品收益		56,001.84
合计	31,802,898.64	7,389,355.24

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,032,527.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	30,369,594.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,998,372.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,434,841.88	
减：所得税影响额	-39,358.70	
少数股东权益影响额	1,634,978.21	
合计	41,242,972.80	--

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	9,434,841.88	因联营企业交易性金融资产公允价值变动而取得的投资收益

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-14.31%	-0.4011	-0.4011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.77%	-0.5820	-0.5820

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