

山西仟源医药集团股份有限公司
关于 2025 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山西仟源医药集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》《企业会计准则第 8 号—资产减值》等相关规定，公司对截止 2025 年 12 月 31 日各类资产进行了全面清查，现将公司本次计提资产减值准备及核销资产的具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况

（一）本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及公司会计政策的相关规定，公司基于谨慎性原则，对各项资产进行了充分的分析、测试和评估，对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备。2025 年公司计提各项资产减值准备共计 8,049,295.74 元，具体如下表：

序号	计提资产减值准备项目	本期计提额（元）
1	计提坏账准备	6,844,707.97
	其中：计提应收账款坏账准备	5,091,430.19
	计提其他应收账款坏账准备	1,753,277.78
2	计提存货跌价准备	1,204,587.77
	其中：计提在产品存货跌价准备	814,205.67
	计提库存商品跌价存货准备	390,382.10
	合计	8,049,295.74

（二）本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、2025 年度公司计提应收账款坏账准备 5,091,430.19 元，计提其他应收款坏账准备 1,753,277.78 元。坏账准备的确认标准及计提方法为：

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。

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，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，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。

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，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，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，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。

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。

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。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄为基础评估应收账款的预期信用损失。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、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况。

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

2、2025 年度公司计提存货跌价准备 1,204,587.77 元，对存货计提跌价准备的确认标准及计提方法：

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

二、本次核销资产情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实、准确反映公司截至 2025 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及 2025 年度的经营成果，结合公司实际情况，公司对符合财务核销确认条件的资产调查取证后，对 2025 年度确认实际形成损失的资产予以核销。公司 2025 年度实际核销的应收账款 3,872,953.15 元，其他应收款 77,778.58 元，核销的主要原因是长期无业务往来，账龄较长，无法收回。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备共计 8,049,295.74 元，资产减值准备共计减少 2025 年度合并报表利润总额 8,049,295.74 元。

公司本次核销的应收账款以及其他应收款已于以前年度全额计提坏账准备，故本次坏账核销对公司本年度净利润无影响。本次核销应收账款以及其他应收款事项真实反映了公司的财务状况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的行为。

公司本次计提资产减值准备以及坏账核销已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）确认。

四、本次计提资产减值准备及核销资产的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司第六届董事会审计委员会2026年第三次会议及第六届董事会第四次会议审议通过，同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第四次会议决议；
- 2、第六届董事会审计委员会2026年第三次会议决议。

特此公告

山西仟源医药集团股份有限公司

董事会

二〇二六年四月二十八日