



德源药业

832735

江苏德源药业股份有限公司

Jiangsu Deyuan Pharmaceutical Co., Ltd.



半年度报告

2025

## 公司半年度大事记

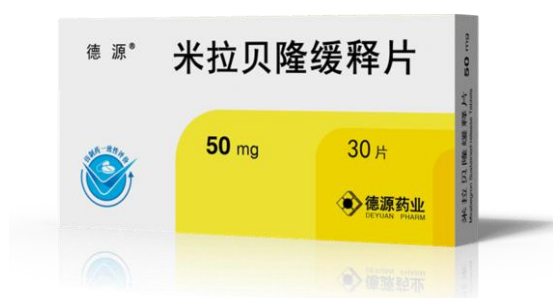
报告期内，公司收到国家药监局签发的按照化学药品 4 类申报的沙库巴曲缬沙坦钠片（规格：200mg）的药品注册证书，且视同通过一致性评价。具体内容详见公司在北京证券交易所网站（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）刊登的《江苏德源药业股份有限公司关于沙库巴曲缬沙坦钠片获国家药监局签发药品注册证书的公告》（公告编号：2025-001）。



报告期内，公司收到国家药监局签发的按照化学药品 4 类申报的达格列净片（规格：5mg 和 10mg）的药品注册证书，且视同通过一致性评价。具体内容详见公司在北京证券交易所网站（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）刊登的《江苏德源药业股份有限公司关于达格列净片获国家药监局签发药品注册证书的公告》（公告编号：2025-004）。



报告期内，公司收到国家药监局签发的按照化学药品 4 类申报的米拉贝隆缓释片（规格：50mg）的药品注册证书，且视同通过一致性评价。具体内容详见公司在北京证券交易所网站（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）刊登的《江苏德源药业股份有限公司关于米拉贝隆缓释片获国家药监局签发药品注册证书的公告》（公告编号：2025-006）。



报告期内，公司收到国家药监局签发的按照化学药品 3 类申报的西格列汀二甲双胍缓释片（规格：100mg/1000mg）的药品注册证书，且视同通过一致性评价。具体内容详见公司在北京证券交易所网站（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）刊登的《江苏德源药业股份有限公司关于西格列汀二甲双胍缓释片获国家药监局签发药品注册证书的公告》（公告编号：2025-036）。



# 目录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 26  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 29  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 32  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 35  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 112 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈学民、主管会计工作负责人王齐兵及会计机构负责人（会计主管人员）严菲菲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

| 事项                                          | 是或否                                                              |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实性、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

☐是 ☒否

2.公司在本报告“第三节会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

| 释义项目               |   | 释义                            |
|--------------------|---|-------------------------------|
| 德源药业、公司、股份公司       | 指 | 江苏德源药业股份有限公司                  |
| 南京德源、南京德源公司        | 指 | 南京德源药业有限公司                    |
| 威尔科技               | 指 | 连云港威尔科技发展有限公司                 |
| 中金玛泰               | 指 | 江苏中金玛泰医药包装有限公司                |
| 药明康德               | 指 | 上海药明康德新药开发有限公司                |
| 上海药物所              | 指 | 中国科学院上海药物研究所                  |
| 药品 GMP 证书          | 指 | 药品生产质量管理规范认证证书                |
| 一致性评价              | 指 | 仿制药质量和疗效一致性评价                 |
| BE 试验              | 指 | 人体生物等效性试验                     |
| 报告期                | 指 | 2025 半年度                      |
| 北交所                | 指 | 北京证券交易所                       |
| 证监会                | 指 | 中国证券监督管理委员会                   |
| 中国结算北京分公司          | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司           |
| CDE、药监局药审中心        | 指 | 国家药品监督管理局药品审评中心               |
| 国家医保局、医保局          | 指 | 国家医疗保障局                       |
| 国家药监局、药监局、NMPA     | 指 | 国家药品监督管理局                     |
| 国家卫健委、卫健委          | 指 | 中华人民共和国国家卫生健康委员会              |
| 联采办                | 指 | 国家组织药品集中采购和使用联合采购办公室          |
| 公司法                | 指 | 中华人民共和国公司法                    |
| 证券法                | 指 | 中华人民共和国证券法                    |
| 元、万元               | 指 | 人民币元、人民币万元                    |
| 原料药和制剂生产综合基地项目一期工程 | 指 | 原料药和制剂生产综合基地项目一期工程之原料药车间及配套设施 |

本报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，系由四舍五入造成，并非计算错误。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                        |
|---------|----------------------------------------|
| 证券简称    | 德源药业                                   |
| 证券代码    | 832735                                 |
| 公司中文全称  | 江苏德源药业股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Deyuan Pharmaceutical Co.,Ltd. |
| 法定代表人   | 陈学民                                    |

### 二、 联系方式

|         |                          |
|---------|--------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 王齐兵                      |
| 联系地址    | 江苏省连云港经济技术开发区长江路 29 号    |
| 电话      | 0518-82342975            |
| 传真      | 0518-82340788            |
| 董秘邮箱    | wangqb2000@pharmdy.com   |
| 公司网址    | www.pharmdy.com          |
| 办公地址    | 江苏省连云港经济技术开发区长江路 29 号    |
| 邮政编码    | 222047                   |
| 公司邮箱    | deyuan832735@pharmdy.com |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| 公司中期报告           | 2025 年半年度报告        |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn         |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报（www.stcn.com） |
| 公司中期报告备置地        | 公司董事会办公室           |

### 四、 企业信息

|           |                                                                                                                                     |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所                                                                                                                             |
| 上市时间      | 2021 年 11 月 15 日                                                                                                                    |
| 行业分类      | 制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）                                                                                    |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品包括吡格列酮二甲双胍片、坎地氢噻片、盐酸吡格列酮片、那格列奈片、盐酸二甲双胍缓释片、依帕司他片、阿卡波糖片、磷酸西格列汀片、卡格列净片、非布司他片、依折麦布片、琥珀酸索利那新片等，以及盐酸吡格列酮原料药、那格列奈原料药、安立生坦原料药、利格列汀原料药等。 |
| 普通股总股本（股） | 117,315,990                                                                                                                         |
| 优先股总股本（股） | 0                                                                                                                                   |
| 控股股东      | 控股股东为李永安、陈学民、徐根华、范世忠、何建忠。                                                                                                           |
| 实际控制人及其一致 | 实际控制人为李永安、陈学民、徐根华、范世忠、何建忠，一致行动人为李永                                                                                                  |

|     |                         |
|-----|-------------------------|
| 行动人 | 安、陈学民、徐根华、范世忠、何建忠和威尔科技。 |
|-----|-------------------------|

公司股东李永安、陈学民、徐根华、范世忠与何建忠于 2024 年 2 月 4 日签署了《一致行动人协议》，其一致行动人关系自 2024 年 2 月 19 日起生效，至 2026 年 12 月 1 日终止。

截至期末，公司一致行动人李永安、陈学民、徐根华、范世忠与何建忠直接持有公司 29.76%的股份，且李永安、徐根华、何建忠通过其控制的威尔科技间接持有公司 1.09%的股份，上述 5 名股东合计持有公司 30.85%的股份。上述 5 名股东均承诺在股东会及董事会行使一致的表决权，且一致表决权的行使对公司股东会、董事会的重大决策和公司生产经营活动能够产生重大影响。因此，上述 5 名股东为公司控股股东及实际控制人。

## 五、 注册变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 项目       | 内容                     |
|----------|------------------------|
| 统一社会信用代码 | 913207007665096280     |
| 注册地址     | 江苏省连云港市经济技术开发区长江路 29 号 |
| 注册资本（元）  | 117,315,990            |

## 六、 中介机构

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                     | 524,548,802.11 | 432,481,805.86 | 21.29% |
| 毛利率%                                     | 83.83%         | 84.59%         | -      |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 97,785,465.00  | 80,194,053.71  | 21.94% |
| 扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润                  | 97,785,465.00  | 81,194,206.27  | 20.43% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 95,260,279.47  | 75,206,110.17  | 26.67% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）           | 8.56%          | 8.19%          | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 8.34%          | 7.68%          | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.83           | 0.69           | 20.29% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%   |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计            | 1,441,965,602.48 | 1,384,413,781.99 | 4.16%   |
| 负债总计            | 274,218,435.06   | 278,475,175.97   | -1.53%  |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 1,167,747,167.42 | 1,105,938,606.02 | 5.59%   |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 9.95             | 14.14            | -29.63% |
| 资产负债率%（母公司）     | 18.87%           | 20.01%           | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 19.02%           | 20.12%           | -       |
| 流动比率            | 3.66             | 3.55             | -       |
| 利息保障倍数          | 320.10           | 252.81           | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,141,814.68 | 35,153,121.29 | -17.10% |
| 应收账款周转率       | 2.94          | 2.59          | -       |
| 存货周转率         | 1.20          | 1.06          | -       |

##### (四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 4.16%  | 6.09%  | -     |
| 营业收入增长率% | 21.29% | 19.35% | -     |
| 净利润增长率%  | 21.94% | 11.56% | -     |



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额                  |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -85,121.41          |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 180,500.00          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 4,656,528.96        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -1,490,055.50       |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | <b>3,261,852.05</b> |
| 减：所得税影响数                                                             | 736,666.52          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>2,525,185.53</b> |

## 三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专注于以代谢紊乱为特征的慢性病治疗药物研发、生产、销售的医药制造企业。截至报告期末，公司拥有注册批件 32 个，另有 17 个原料药批准在上市制剂中使用。公司在售品种 20 个，涉及糖尿病、高血压、高尿酸、高血脂等治疗领域，具体情况如下：

| 序号 | 名称             | 规格                     | 适用症    | 基药目录 | 医保目录 |
|----|----------------|------------------------|--------|------|------|
| 1  | 瑞彤（盐酸吡格列酮片）    | 15mg、30mg              | 糖尿病    | 是    | 是    |
| 2  | 盐酸二甲双胍缓释片      | 0.25g、0.5g、0.75g       | 糖尿病    | 是    | 是    |
| 3  | 唐瑞（那格列奈片）      | 120mg                  | 糖尿病    | 否    | 是    |
| 4  | 复瑞彤（吡格列酮二甲双胍片） | 15mg/500mg、15mg/850mg  | 糖尿病    | 否    | 是    |
| 5  | 波开清（坎地氢噻片）     | 8mg/12.5mg、16mg/12.5mg | 高血压    | 否    | 是    |
| 6  | 甲钴胺胶囊          | 0.5mg                  | 周围神经病变 | 是    | 是    |
| 7  | 安立生坦片          | 5mg                    | 肺动脉高压  | 否    | 是    |

|    |           |            |                                       |   |   |
|----|-----------|------------|---------------------------------------|---|---|
| 8  | 琥珀酸索利那新片  | 5mg        | 膀胱过度活动症                               | 否 | 是 |
| 9  | 依帕司他片     | 50mg       | 糖尿病性神经病变                              | 否 | 是 |
| 10 | 阿卡波糖片     | 50mg、0.1g  | 糖尿病                                   | 是 | 是 |
| 11 | 卡格列净片     | 0.1g       | 糖尿病                                   | 否 | 是 |
| 12 | 恩格列净片     | 10mg       | 糖尿病                                   | 否 | 是 |
| 13 | 非布司他片     | 40mg       | 痛风                                    | 否 | 是 |
| 14 | 磷酸西格列汀片   | 100mg      | 糖尿病                                   | 是 | 是 |
| 15 | 西格列汀二甲双胍片 | 50mg/850mg | 糖尿病                                   | 否 | 是 |
| 16 | 二甲双胍恩格列净片 | 850mg/5mg  | 糖尿病                                   | 否 | 是 |
| 17 | 甲钴胺片      | 0.5mg      | 周围神经病变                                | 否 | 是 |
| 18 | 羟苯磺酸钙胶囊   | 0.5g       | 用于微血管病和慢性静脉功能不全及其后遗症的辅助治疗             | 否 | 是 |
| 19 | 利格列汀片     | 5mg        | 糖尿病                                   | 是 | 是 |
| 20 | 依折麦布片     | 10mg       | 原发性高胆固醇血症、纯合子家族性高胆固醇血症（HoFH）和纯合子谷甾醇血症 | 否 | 是 |

公司产品盐酸吡格列酮片、盐酸二甲双胍缓释片、那格列奈片荣获“江苏省医药行业优秀产品品牌”，吡格列酮二甲双胍片荣获“国家重点新产品”“江苏省高新技术产品”“连云港市科技进步奖”“江苏省医药行业优秀产品品牌”。

公司高度重视产品研发及技术储备，坚持“以仿为主、仿创结合、以仿养创”的产品研发策略。公司在完善糖尿病和高血压产品群的同时，不断扩大或拓展慢性病、代谢综合征治疗领域产品管线，持续开发糖尿病并发症、高血脂、高尿酸、膀胱过度活动症等细分领域产品，全力推进重点领域产品研发和产业化，目前在研品种 30 余个。截至报告期末，公司共获得授权专利 21 项，包括 16 项发明专利、4 项外观设计专利和 1 项实用新型专利。

经过多年发展，公司与国内大型医药商业公司建立了较为稳定的合作关系，产品依托遍布全国的销售网络，销往全国各地的医院、药店、诊所、卫生站等医疗服务终端。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生明显变化，具体情况如下：

#### 1、采购模式

公司主要采取询比价的采购模式，部分制剂产品的原料药为公司自制，其他原料药及辅料、包装材料为外购，外购原辅包的采购计划根据制剂生产计划消耗量制定。针对原辅包采购，供应商需按照国家规定，在 CDE 完成备案登记工作，通过公司质量中心等相关部门审计后纳入合格供应商目录，原则上同一原料药、辅料及化工类原材料合格供应商不少于 2 家。原辅料的市场竞争较为充分，对于上游供应商的选择面较广，原料药以及药品内包材的供应商由于需要进行申请或备案，一旦确定为合格供应商后，通常公司会与其保持稳定合作。

#### 2、生产模式

公司采用以销定产的模式。根据发展目标及来年的市场变化，制定第二年的销量计划，经批准后由制造部分解成月度生产需求，编制月度生产计划，由制剂事业部落实生产计划，生产周期约为 1 个月左右。公司所有产品为自产，不存在外协生产情况。公司制定了完善的生产质量管理体系，固体制剂车间已通过新版 GMP 认证，并严格按照经批准的工艺和质量标准组织药品生产，由质量中心进行全程监督，保证公司生产及质量检验过程符合 GMP 规范，产品质量符合质量标准。

#### 3、销售模式

公司产品销售模式分为配送经销模式和直销模式，其中以配送经销模式为主，直销模式为辅。公司对配送经销商实行动态管理，主要根据其经营资质、配送能力与范围、回款信用等进行年度考评，同时结合所在地政策变化，对配送经销商的授权进行调整，一般选择具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的全国性或区域性的大型医药流通企业。公司与配送经销商达成合作意向后，配送经销商根据下游终端需求形成产品订单，与公司签订相应合同，由公司委托第三方物流公司将药品送达配送经销商指定的仓库，产品经配送经销商验收无误后，确认销售收入，并按照公司信用政策与配送经销商结算货款。

在配送经销模式下，药品的终端开发、各项推广和市场维护由公司市场部和销售部组织和实施。公

司定期对全体营销人员进行产品知识的培训和考核，确保营销人员具备专业的产品知识和产品推广能力。

4、研发模式

公司坚持“以仿为主，仿创结合，以仿养创”的研发策略，采用自主研发为主、合作开发为辅的研发模式，主要包括生产工艺的技术提升和新产品的立项开发。

公司对医药市场的变化进行跟踪，及时了解相关政策及产品市场的变化情况，重点关注新机制、新疗效药物的研发、上市及销售情况，并形成调研报告，为项目论证和立项提供依据。管理层组织评审通过后，研发项目组根据制定的项目研发计划开展 CMC 研究、临床研究及注册申报等工作。通过丰富产品线，使公司核心竞争力得到提升。在强化自主研发的同时，公司也积极与外部相关产品研发机构、科研院所进行合作，逐步提升和增强公司在产品创新方面的综合能力，提高产品研发效率。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |
| 其他相关的认定情况  | 博士后科研工作站-人力资源和社会保障部、全国博士后管理委员会                                         |
| 其他相关的认定情况  | 江苏省代谢治疗药物工程技术研究中心-江苏省科学技术厅、江苏省财政厅                                      |
| 其他相关的认定情况  | 江苏省认定企业技术中心-江苏省经济和信息化委员会                                               |

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2025 年上半年，面对激烈严峻的市场竞争环境、医药行业政策密集调整以及集采降价等因素的影响，公司紧紧围绕年度生产经营计划，攻坚克难，扎实稳步推进各项工作，实现了整体经营业绩的稳健增长。

一、经营业绩指标

2025 年上半年实现营业收入 52,454.88 万元，同比增长 21.29%，增长的主要原因为公司持续强化销售基础工作，紧抓销售重点及市场开发工作，促进了在售产品销量的稳健增长。其中，产品“复瑞彤”和“波开清”销售规模的稳定增长，以及新产品销售规模的快速扩大，进一步推动了经营业绩的增长。2025 年上半年实现净利润 9,778.55 万元，同比增长 21.94%；实现扣除非经常性损益后净利润 9,526.03 万元，同比增长 26.67%，利润增长的主要原因是销售收入稳步增长，期间费用控制良好。2025 年上半年实现经营性现金净流量 2,914.18 万元，同比降低 17.10%。报告期末，公司资产总额 144,196.56 万元，较上年末增长 4.16%；负债总额 27,421.84 万元，较上年末降低 1.53%；所有者权益合计 116,774.72 万元，较上年末增长 5.59%。2025 年上半年具体经营指标详见本报告其他章节。

二、研发项目情况

2025 年上半年，公司共投入科研经费 6,079.31 万元，同比减少 6.26%，占营业收入的比例为 11.59%。截至报告期末，研发工作取得的主要成绩如下：

| 序号 | 研发项目名称      | 所处阶段/项目进展                                                      |
|----|-------------|----------------------------------------------------------------|
| 1  | 沙库巴曲缬沙坦钠片   | 2023 年 11 月按照化药 4 类申报生产并获得受理通知书，2025 年 1 月取得药品注册证书，且视同通过一致性评价。 |
| 2  | 达格列净片       | 2023 年 12 月按照化药 4 类申报生产并获得受理通知书，2025 年 2 月取得药品注册证书，且视同通过一致性评价。 |
| 3  | 米拉贝隆缓释片     | 2023 年 12 月按照化药 4 类申报生产并获得受理通知书，2025 年 2 月取得药品注册证书，且视同通过一致性评价。 |
| 4  | 西格列汀二甲双胍缓释片 | 2023 年 12 月按照化药 3 类申报生产并获受理通知书，2025 年 5 月取得药品注册证书，且视同通过一致性评价。  |
| 5  | 甲硫咪唑片       | 2024 年 5 月按照化药 4 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。                      |

|    |             |                                                                                                                                                  |
|----|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6  | 非诺贝特胶囊      | 2024 年 6 月按照化药 4 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。                                                                                                        |
| 7  | 别嘌醇片        | 2024 年 7 月按照化药 3 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。                                                                                                        |
| 8  | 格列齐特缓释片     | 2024 年 9 月按照化药 4 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。                                                                                                        |
| 9  | 秋水仙碱片       | 2024 年 11 月按照化药 3 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。                                                                                                       |
| 10 | 瑞舒伐他汀依折麦布片  | 2024 年 12 月按照化药 4 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。                                                                                                       |
| 11 | 比索洛尔氨氯地平片   | 2024 年 12 月按照化药 4 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。                                                                                                       |
| 12 | 达格列净二甲双胍缓释片 | 达格列净二甲双胍缓释片（I）（10mg/1000mg）：2024 年 12 月按照化药 4 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。<br>达格列净二甲双胍缓释片（III）（5mg/1000mg）：2025 年 4 月按照化药 4 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。 |
| 13 | 非奈利酮原料及片    | 2025 年 1 月片剂按照化药 4 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。                                                                                                      |
| 14 | 巴瑞替尼片       | 2025 年 3 月按照化药 4 类申报生产并获受理通知书，目前 CDE 审评中。                                                                                                        |
| 15 | 左甲状腺素钠片     | 2025 年 5 月按照化药 4 类申报生产。                                                                                                                          |
| 16 | DYX116      | 1 类新药，降糖适应症正在进行 I 期临床试验，减重适应症已于 2025 年 7 月获批临床试验。                                                                                                |
| 17 | DYX216      | 1 类新药，用于难治性高血压治疗，目前临床前候选化合物已确定。                                                                                                                  |

## （二） 行业情况

公司是一家专注于以代谢紊乱为特征的慢性病治疗药物研发、生产、销售的医药制造企业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为 C2720 化学药品制剂制造。作为关系国计民生的战略产业，医药行业具有周期长、高投入、高风险、严监管等特点。近年来，受益于经济增长、居民健康需求提升、人口老龄化加剧及医疗卫生体制改革深化，医药行业近年来取得了快速发展。与此同时，国内医药产业面临复杂的竞争环境，研发与医保政策调整，药品集中带量采购步入常态化、制度化，行业发展也面临着多重挑战。

### 1、2024 版基本医保目录落地执行

2025 年 1 月，《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2024 年）》正式实施。通过本次调整，共有 91 种药品新增进入医保目录，另有 43 种原目录内药品被调出目录。新增的 91 种药品中有 90 个为 5 年内新上市品种，其中 38 个是“全球新”的创新药。目录内药品总数增至 3159 种，其中西药 1765 种、中成药 1394 种。

截至报告期末，公司在售产品均被列入国家新版医保目录。

### 2、2025 版基本医保目录及商保创新药目录调整即将启动

2025 年 6 月，国家医保局召开了《2025 年国家基本医疗保险、生育保险和工伤保险药品目录及商业健康保险创新药品目录调整工作方案》征求意见座谈会；同月，国家医保局发布《2025 年基本医保目录及商保创新药目录调整申报操作指南》，标志着 2025 年国家基本医保目录调整工作即将启动，商业健康保险创新药品目录的首次制定及调整工作也将同步开启。

上述方案首次将商业健康保险创新药目录纳入调整方案，标志着商业健康保险在多层次医疗保障体系中将发挥更重要的作用，此次调整也是商保创新药市场准入的重要一步。



### 3、第十批国采全面落地，第十一批国采正式启动

2025 年 4 月，第十批全国药品集中采购在全国范围内落地实施。此次集采共涉及 62 种药品，覆盖高血压、糖尿病、肿瘤等多个重点治疗领域。公司产品利格列汀片、西格列汀二甲双胍片（II）、磷酸西格列汀片、依帕司他片中选第十批全国药品集中采购，有利于提高产品市场占有率，提升公司的品牌影响力。

2025 年 7 月，国家医保局发布《关于开展第十一批国家组织药品集中采购相关药品信息填报工作的通知》，启动第十一批国采相关药品信息填报工作，倍他米松注射剂等 55 个品种拟纳入此次集采。本次集采坚持“集采非新药、新药不集采”的原则，集采药品都是临床使用成熟的“老药”。同时排除了通过谈判新进入医保且仍在协议期内的品种，还增加了市场规模条件。

### 4、挂网规则共识公布

河北、浙江、广东、贵州、新疆等多省医保局联合发起《省级医药采购平台药品挂网规则共识》，从挂网申报、差价比价、集采衔接、风险管控等多个维度搭建了药品价格管理的统一框架。

该份共识由河北、浙江、广东、贵州、新疆等发起省份医保局牵头，全面总结各地工作实践归纳形成，为各地医药采购平台完善药品挂网规则、优化挂网服务提供参考，适用于新申报挂网价格的统一规范管理。其核心在于通过“差价比价锚定、红黄标警示、动态调整约束”三大逻辑，重塑药品价格形成的底层规则，进而推动医药市场从无序竞争转向规范发展。

### 5、人口老龄化趋势扩大医药市场需求

在我国，老年人口占总人口的比重逐年上升。截至 2024 年末，我国 60 岁及以上人口占全国人口的 22%，其中 65 岁及以上人口占全国人口约 16%。老年人是高血压、糖尿病、心脑血管疾病等慢性病的高发人群，对慢性病治疗药物的需求持续增长。对此，国家卫健委等多部门于 2025 年 2 月联合印发《促进普惠养老服务高质量发展的若干措施》，围绕养老服务产业发展的关键环节，提出六大核心举措；政府工作报告则是于 2025 年 3 月进一步要求“加快建立长期护理保险制度”。

公司深耕糖尿病、高血压等慢性病领域，一定程度上满足老年人患者对慢性病治疗药物的需求，进一步拓展市场空间。同时，公司也在加速适老化产品的研发与供应，不断优化产品布局，以适应老龄化社会下医药市场的需求。

### 6、创新驱动发展

2025 年 1 月，国务院办公厅发布《关于全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》，同意部分地区开展优化创新药临床试验审评审批试点，将审评审批时限由 60 个工作日缩短为 30 个工作日。同时，在部分地区开展优化药品补充申请审评审批程序改革试点，对于需要核查检验的补充申请，审评时限由 200 个工作日缩短为 60 个工作日。

2025 年 3 月，国家药监局起草了《药品试验数据保护实施办法（试行，征求意见稿）》《药品试验数据保护工作程序（征求意见稿）》，前者明确自创新药首次境内上市许可之日起，给予 6 年数据保护期；自改良型新药首次境内上市许可之日起，给予 3 年数据保护期；对首家获得批准的境外已上市境内未上市原研药品的仿制药（含境外生产药品）和生物制品给予 3 年数据保护期。

2025 年 6 月，国家药监局发布《关于优化创新药临床试验审评审批有关事项的公告（征求意见稿）》，对中药、化学药品、生物制品 1 类创新药等符合要求的创新药临床试验申请在 30 个工作日内完成审评审批。审评审批制度的改革，进一步缩短创新药临床试验审评审批周期，为创新药快速进入临床阶段大开方便之门。

公司始终将创新药政策研究作为战略重点，持续深化对政策导向、市场趋势及行业形势的分析。公司创新药 DYX116 的降糖适应症正在进行 I 期临床试验，减重适应症已于 2025 年 7 月获批临床试验；DYX216 是用于难治性高血压治疗的 1 类新药，目前已确定临床前候选化合物。

### 7、强化医保基金监管

2025 年 1 月，国家医保局发布《关于开展 2025 年定点医药机构违法违规使用医保基金自查自纠工作的通知》，2025 年要求定点医药机构先进行自查自纠，针对肿瘤、麻醉、重症医学 3 个领域以及零售药店常见问题。2025 年 3 月底前，各级医保部门组织辖区内定点医药机构对 2023-2024 年医保基金使用情况开展自查自纠，2025 年 4 月起国家医保局对全国范围内定点医药机构自查自纠情况进行飞检，对自查自纠不认真、弄虚作假的将从严处理。

2025 年 3 月，国家医保局联合其他部门发布《关于加强药品追溯码在医疗保障和工伤保险领域采集应用的通知》，要求原则上 2025 年 7 月起，销售环节按要求扫码后方可进行医保基金结算，对此前已采购的无追溯码药品，列入“无码库”管理，暂可进行医保结算；2026 年 1 月起，所有医药机构都要实现药品追溯码全量采集上传。

2025 年 6 月，国家医保局发布《关于进一步完善医药价格和招采信用评价制度的通知》，旨在持续完善以市场为主导的医药价格形成机制，深入构建医药招采全国统一大市场，促进医药企业按照公平、合理和诚实信用、质价相符的原则制定价格。

(三) 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

(四) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 187,748,722.73 | 13.02%   | 306,031,517.29 | 22.11%   | -38.65% |
| 应收票据        | 89,677,061.75  | 6.22%    | 63,775,614.40  | 4.61%    | 40.61%  |
| 应收账款        | 181,773,770.02 | 12.61%   | 157,553,449.85 | 11.38%   | 15.37%  |
| 存货          | 69,903,229.49  | 4.85%    | 70,141,316.89  | 5.07%    | -0.34%  |
| 投资性房地产      | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    |         |
| 长期股权投资      | 9,136,257.94   | 0.63%    | 9,195,431.41   | 0.66%    | -0.64%  |
| 固定资产        | 146,964,119.74 | 10.19%   | 152,395,709.78 | 11.01%   | -3.56%  |
| 在建工程        | 322,500,486.81 | 22.37%   | 283,909,848.42 | 20.51%   | 13.59%  |
| 无形资产        | 49,513,362.17  | 3.43%    | 50,275,808.93  | 3.63%    | -1.52%  |
| 商誉          | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    |         |
| 短期借款        | 14,510,673.61  | 1.01%    | 27,112,897.11  | 1.96%    | -46.48% |
| 长期借款        | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    |         |
| 交易性金融资产     | 240,386,739.73 | 16.67%   | 190,066,684.93 | 13.73%   | 26.47%  |
| 预付款项        | 402,710.76     | 0.03%    | 1,716,774.82   | 0.12%    | -76.54% |
| 一年内到期的非流动资产 | 32,097,647.46  | 2.23%    | -              | 0.00%    |         |
| 其他非流动资产     | 96,005,807.95  | 6.66%    | 83,186,738.32  | 6.01%    | 15.41%  |
| 应付票据        | 49,481,001.19  | 3.43%    | 36,496,488.13  | 2.64%    | 35.58%  |
| 合同负债        | 1,711,129.73   | 0.12%    | 2,512,643.79   | 0.18%    | -31.90% |
| 应交税费        | 23,298,357.48  | 1.62%    | 9,378,865.04   | 0.68%    | 148.41% |
| 其他流动负债      | 222,446.87     | 0.02%    | 326,643.69     | 0.02%    | -31.90% |
| 股本          | 117,315,990.00 | 8.14%    | 78,210,660.00  | 5.65%    | 50.00%  |

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金报告期末金额为 18,774.87 万元，较上年末净减少 11,828.28 万元，降低 38.65%，主要系期末公司持有的银行理财产品增加及实施 2024 年年度权益分派方案所致。
- 2) 应收票据报告期末金额为 8,967.71 万元，较上年末净增加 2,590.14 万元，增长 40.61%，主要原因是本期销售收入继续保持稳步增长，伴随业务规模扩大，收到以银行承兑汇票方式结算的应收票据也相应增加。
- 3) 短期借款报告期末金额为 1,451.07 万元，较上年末净减少 1,260.22 万元，降低 46.48%，主要原因是公司为提高资金使用效率，减少利息支出，在不影响正常经营活动的前提下到期偿还了招商银行连云港分行 1,259 万元的流动资金贷款。
- 4) 预付款项报告期末金额为 40.27 万元，较上年末净减少 131.41 万元，降低 76.54%，主要系公司预付的采购原辅料等供应商货款减少所致。
- 5) 一年内到期的非流动资产报告期末金额为 3,209.76 万元，上年末金额为 0 万元，主要系一年内到期的银行长期大额存单增加所致。

6) 其他非流动资产报告期末金额为 9,600.58 万元, 较上年末净增加 1,281.91 万元, 增长 15.41%, 主要系本期购买银行长期大额存单增加所致。

7) 应付票据报告期末金额为 4,948.10 万元, 较上年末净增加 1,298.45 万元, 增长 35.58%, 主要系本期开具的用于支付货款的银行承兑汇票增加所致。

8) 合同负债报告期末金额为 171.11 万元, 较上年末降低 31.90%, 其他流动负债报告期末金额为 22.24 万元, 较上年末降低 31.90%, 主要系本期根据销售合同预收的货款减少 80.15 万元, 相应待转增值税销项税额减少 10.42 万元所致。

9) 应交税费报告期末金额为 2,329.84 万元, 上年末金额为 937.89 万元。期末金额包括应交的企业所得税 1,012.39 万元、增值税 1,131.99 万元、城市维护建设税等税费 185.45 万元; 上年末金额包括应交的企业所得税 523.78 万元、应交的增值税 302.42 万元、城市维护建设税等税费 111.68 万元, 上述各项税费均已在规定时间缴纳。

10) 股本报告期末金额为 11,731.60 万元, 较上年末净增加 3,910.53 万元, 增长 50.00%, 主要系报告期内公司实施 2024 年年度权益分派, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 524,548,802.11 | -         | 432,481,805.86 | -         | 21.29%         |
| 营业成本     | 84,810,769.43  | 16.17%    | 66,662,407.56  | 15.41%    | 27.22%         |
| 毛利率      | 83.83%         | -         | 84.59%         | -         | -              |
| 销售费用     | 226,537,534.56 | 43.19%    | 184,891,496.05 | 42.75%    | 22.52%         |
| 管理费用     | 25,339,417.35  | 4.83%     | 23,268,416.72  | 5.38%     | 8.90%          |
| 研发费用     | 60,793,134.18  | 11.59%    | 64,855,171.50  | 15.00%    | -6.26%         |
| 财务费用     | -202,356.28    | -0.04%    | -2,839,394.54  | -0.66%    | -92.87%        |
| 信用减值损失   | -1,296,583.96  | -0.25%    | -1,714,987.28  | -0.40%    | -24.40%        |
| 资产减值损失   | -1,181,992.82  | -0.23%    | -              | 0.00%     |                |
| 其他收益     | 2,336,797.84   | 0.45%     | 6,132,258.17   | 1.42%     | -61.89%        |
| 投资收益     | 4,210,611.07   | 0.80%     | 630,228.06     | 0.15%     | 568.11%        |
| 公允价值变动收益 | 386,739.73     | 0.07%     | 317,013.32     | 0.07%     | 21.99%         |
| 资产处置收益   | -              | 0.00%     | -              | 0.00%     |                |
| 汇兑收益     | -              | 0.00%     | -              | 0.00%     |                |
| 营业利润     | 124,053,994.29 | 23.65%    | 94,836,712.90  | 21.93%    | 30.81%         |
| 营业外收入    | 191,613.59     | 0.04%     | 126,400.20     | 0.03%     | 51.59%         |
| 营业外支出    | 1,766,790.50   | 0.34%     | 75,699.72      | 0.02%     | 2233.95%       |
| 净利润      | 97,785,465.00  | -         | 80,194,053.71  | -         | 21.94%         |

项目重大变动原因:

1) 报告期内, 营业收入为 52,454.88 万元, 较上年同期增长 21.29%, 主要原因是: ①公司持续强化销售基础工作, 紧抓市场开发工作, 确保了在售产品销量的稳步增长。报告期内, 公司产品销售数量较上年同期增长 36.34%, 为销售收入增长打下了坚实的基础; ②产品“复瑞彤”和“波开清”的销量继续保持较好增长; 恩格列净片、二甲双胍恩格列净片(III)、阿卡波糖片、卡格列净片等其他产品销售规模亦稳步增长; ③利格列汀片(5mg)、西格列汀二甲双胍片(II)(50mg/850mg)、磷酸西格列汀片(100mg)等产品去年中标第十批药品集中带量采购, 并从 2025 年 3 月份起开始按集采价格发货至相关中标区域, 亦促进了销售规模的较快增长。

2) 报告期内, 财务费用为-20.24 万元, 较上年同期增加 263.70 万元, 本期财务费用中利息收入为 62.18 万元, 利息支出为 38.38 万元; 上年同期财务费用中利息收入为 324.57 万元, 利息支出为 37.68 万元。财务费用较去年同期增加的主要原因是公司购买银行短期大额存单较上年同期减少, 使得本期取得

的利息收入相应减少。

3) 报告期内, 资产减值损失为-118.20 万元, 上年同期为 0, 主要系中标集中带量采购的部分产品涉及的存货账面价值高于其可变现净值, 按照差额部分计提存货跌价准备所致。

4) 报告期内, 其他收益为 233.68 万元, 较上年同期降低 61.89%, 主要系本期公司收到的政府补助较上年同期减少所致。

5) 报告期内, 投资收益为 421.06 万元, 较上年同期增长 568.11%, 主要系本期公司购买银行结构性存款及银行长期大额存单增加所致。

6) 报告期内, 营业外支出为 176.68 万元, 较上年同期增加 169.11 万元, 主要系本期滞纳金支出增加所致。

## (2) 收入构成

单位: 元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 524,548,802.11 | 432,481,805.86 | 21.29% |
| 其他业务收入 | -              | -              | 0%     |
| 主营业务成本 | 84,810,769.43  | 66,662,407.56  | 27.22% |
| 其他业务成本 | -              | -              | 0%     |

### 按产品分类分析:

单位: 元

| 类别/项目 | 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    |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 糖尿病类  | 348,004,902.01 | 76,521,640.21 | 78.01% | 18.29%       | 29.64%       | 减少 1.93 个百分点  |
| 高血压类  | 169,166,642.31 | 6,818,506.14  | 95.97% | 26.72%       | 6.45%        | 增加 0.77 个百分点  |
| 周围神经类 | 2,687,912.40   | 925,035.60    | 65.59% | -11.96%      | -16.49%      | 增加 1.87 个百分点  |
| 罕见病类  | 3,585,014.31   | 317,598.67    | 91.14% | 144.18%      | 426.73%      | 减少 4.75 个百分点  |
| 泌尿系统类 | 478,852.55     | 94,350.77     | 80.30% | 78.49%       | 46.87%       | 增加 4.24 个百分点  |
| 风湿免疫类 | 574,942.26     | 124,534.18    | 78.34% | 145961.60%   | 623194.19%   | 减少 16.58 个百分点 |
| 高血脂类  | 50,536.27      | 9,103.86      | 81.99% | -            | -            |               |
| 合计    | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | -      | -            | -            | -             |

### 按区域分类分析:

单位: 元

| 类别/项目 | 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    |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 东北    | 4,642,563.21   | 1,097,530.97  | 76.36% | 14.26%       | 227.07%      | 减少 15.38 个百分点 |
| 华北    | 78,401,373.93  | 18,637,869.77 | 76.23% | 33.31%       | 5.39%        | 增加 6.30 个百分点  |
| 华东    | 289,878,665.90 | 32,197,815.51 | 88.89% | 18.08%       | 36.77%       | 减少 1.52 个百分点  |
| 华南    | 52,070,201.31  | 9,040,726.88  | 82.64% | 24.00%       | 208.40%      | 减少 10.38 个百   |



|    |                |               |        |        |        | 分点           |
|----|----------------|---------------|--------|--------|--------|--------------|
| 华中 | 26,469,749.37  | 2,864,318.09  | 89.18% | 47.43% | 12.95% | 增加 3.30 个百分点 |
| 西北 | 12,586,788.39  | 2,415,001.40  | 80.81% | 11.94% | 42.88% | 减少 4.16 个百分点 |
| 西南 | 60,499,460.00  | 18,557,506.81 | 69.33% | 14.32% | 3.43%  | 增加 3.23 个百分点 |
| 合计 | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | -      | -      | -      | -            |

**收入构成变动的原因：**

**按产品分类分析：**

1) 报告期内，糖尿病类产品的营业收入较上年同期增长 18.29%，主要原因是：①产品复瑞彤（吡格列酮二甲双胍片）销量稳定增长，促进公司经营业绩稳步提高；②恩格列净片、二甲双胍恩格列净片（III）、阿卡波糖片及卡格列净片等产品销售规模快速增长，进一步推动了经营业绩的增长；③利格列汀片（5mg）、西格列汀二甲双胍片（II）（50mg/850mg）、磷酸西格列汀片（100mg）等产品去年中标第十批药品集中带量采购，并从 2025 年 3 月份起开始按集采价格发货至相关中标区域，亦促进了销售规模的较快增长。

2) 报告期内，公司高血压类产品销售规模继续保持稳定增长，营业收入较上年同期增长 26.72%，展示出良好的市场潜力。

3) 报告期内，公司产品安立生坦片、琥珀酸索利那新片及非布司他片销售取得了较好的进展。

4) 公司新产品依折麦布片（高血脂类）于 2024 年 12 月取得药品注册证书，且视同通过一致性评价。该产品的上市销售将有利于公司进一步丰富产品线，优化产品结构，增加销售增长点。

**按区域分类分析：**

报告期内，华东地区收入占主营业务收入的比例为 55.26%，较上年同期占比降低 1.5 个百分点；华北、华南、华中和西南地区合计收入占主营业务收入的比例为 41.45%，较上年同期占比增加 1.76 个百分点，公司销售区域发展不平衡的状况得到一定的改善。

目前公司业务主要集中在华东地区，公司地处华东地区东部，华东地区属于经济发达地区，人均收入水平较高，物流体系便捷发达，是公司产品销售的重点市场和优势区域。公司将进一步加强在全国重点城市的布局，优化公司业务在各重要区域发展，在继续保持优势地区销售增长的同时，努力提高其他地区的销售规模，尤其是提高华北、华南、华中和西南地区的销售占比，扩大公司业务区域范围，降低企业的经营风险。

**3、 现金流量状况**

单位：元

| 项目            | 本期金额            | 上期金额            | 变动比例%   |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,141,814.68   | 35,153,121.29   | -17.10% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -106,328,092.09 | -135,023,587.63 | -21.25% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -48,939,808.13  | -36,964,150.88  | -32.40% |

**现金流量分析：**

1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,914.18 万元，较上年同期减少 601.13 万元，降低 17.10%，主要原因是：①销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期多流入 12,018.55 万元；②收到其他与经营活动有关的现金较上年同期少流入 940.11 万元；③购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期多流出 3,477.15 万元；④支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期多流出 2,184.04 万元；⑤支付的各项税费较上年同期多流出 2,423.43 万元；⑥支付其他与经营活动有关的现金较上年同期多流出 3,553.01 万元。

2) 报告期内，公司实现净利润为 9,778.55 万元，经营活动产生的现金流量净额为 2,914.18 万元，两者相差 6,864.37 万元。影响因素主要是：折旧摊销等影响 1,366.87 万元，信用减值损失 129.66 万元，投资收益 421.06 万元，公允价值变动收益 38.67 万元，财务费用 38.38 万元，递延所得税资产增加 6.65 万元，递延所得税负债减少 7.39 万元，存货增加 94.39 万元，经营性应收项目增加 10,291.24 万元，经

营性应付项目增加 2,333.43 万元。

3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-4,893.98 万元，较上年同期多流出 1,197.57 万元，主要原因是：①报告期内，取得借款收到的现金较上年同期少流入 359 万元；②报告期内，公司按照每 10 股派现 4.60 元的分红方案向全体股东支付 2024 年度现金红利 3,597.69 万元，较上年同期多支付现金红利 781.19 万元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额              | 未到期余额          | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|------------------|----------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,172,798,250.00 | 361,653,583.33 | -       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 1,172,798,250.00 | 361,653,583.33 | -       | -                              |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

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          | 净利润           |
|--------------|-------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 南京德源药业有限公司   | 全资子公司 | 医药研究与销售 | 8,000,000.00  | 9,175,352.00  | 6,964,972.81  | 2,358,490.57  | -3,043,711.66 |
| 南京赛诺生物技术有限公司 | 参股公司  | 医药研发    | 7,812,500.00  | 49,193,458.51 | 15,671,120.45 | 26,733,778.09 | -2,795,738.07 |
| 北京景达生物科技有限公司 | 参股公司  | 药物研发    | 11,171,160.00 | 46,521,764.36 | 38,750,689.56 | 1,073,754.72  | -1,213,055.83 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|-------------|------|
| 南京赛诺生物技术有限公司 | 与公司业务相关     | 业务拓展 |
| 北京景达生物科技有限公司 | 与公司业务相关     | 业务拓展 |

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司坚守稳健经营与社会责任并行，以“德济苍生、源远流长”为目标，深耕以代谢紊乱为特征的慢性病治疗药物研发、生产与销售，将经营活动与社会责任融合，努力实现多方共赢。

公司积极保障员工权益，营造公平和谐的工作环境，实现社会保险、职工教育等全覆盖；针对存在职业危害的岗位定期开展检测，并为员工进行职业病检查。公司严守责任准则，视产品质量为生命，严格执行 GMP 规范，三级抽查合格率 100%。通过定期审计供应商来把控源头质量，按期支付货款；依规做好信息披露，与供应商、客户、债权人持续沟通互动，履行合同义务，保障债权人权益。截至期末，安全生产零事故，环保消防设施持续升级，确保污染物达标排放。

此外，公司积极响应国家号召深入开展各项帮扶活动，在连云港经济技术开发区中云文体中心继续开展“点亮微心愿·圆梦开发区”暖冬公益活动，为 20 名困境青少年购置冬装，帮扶资金共计 18,000 元。

(三) 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司根据排污许可证要求，制定并执行废气、废水、噪声自行监测方案。废气、废水经处理后均达标排放；固体废物委托有资质单位处置，相关手续齐全，危废处置符合规范。同时，公司编制《突发环境事件应急预案》，配备应急设备，定期组织演练，提升突发环境事故处理能力。

(一) 排污信息

| 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 |
|-----------|----------------|------|-------|---------|-----------|------------|------------|-----------|--------|
| 德源药业（一工厂） | COD            | 间接排放 | 1 个   | 厂区西北    | 123.2mg/L | 500mg/L    | 0.265217 吨 | 6.1602 吨  | 无      |
| 德源药业（一工厂） | 氨氮             | 间接排放 | 1 个   | 厂区西北角   | 1.59mg/L  | 45mg/L     | 0.003439 吨 | 0.5154 吨  | 无      |
| 德源药业（一工厂） | 总磷             | 间接排放 | 1 个   | 厂区西北角   | 2.05mg/L  | 8mg/L      | 0.004418 吨 | 0.02656 吨 | 无      |
| 德源药业（一工厂） | 总氮             | 间接排放 | 1 个   | 厂区西北角   | 18.4mg/L  | 70mg/L     | 0.039631 吨 | 0.6514 吨  | 无      |
| 德源药业（二工厂） | COD            | 间接排放 | 1 个   | 厂区西南角   | 84.7mg/L  | 500mg/L    | 0.626213 吨 | 8.065 吨   | 无      |
| 德源药业（二工厂） | 氨氮             | 间接排放 | 1 个   | 厂区西南角   | 6.72mg/L  | 45mg/L     | 0.050897 吨 | 0.668 吨   | 无      |
| 德源药业（二工厂） | 总氮             | 间接排放 | 1 个   | 厂区西南角   | 20.56mg/L | 70mg/L     | 0.150565 吨 | 0.9133 吨  | 无      |
| 德源药业（二工厂） | 总磷             | 间接排放 | 1 个   | 厂区西南角   | 0.75mg/L  | 8mg/L      | 0.005219 吨 | 0.1024 吨  | 无      |

|               |       |          |        |          |                         |                      |            |          |   |
|---------------|-------|----------|--------|----------|-------------------------|----------------------|------------|----------|---|
| 德源药业<br>(二工厂) | 非甲烷总烃 | 直接<br>排放 | 3<br>个 | 厂区内<br>部 | 10.39mg/Nm <sup>3</sup> | 60mg/Nm <sup>3</sup> | 0.431532 吨 | 1.4211 吨 | 无 |
| 南京德源          | 非甲烷总烃 | 直接<br>排放 | 1<br>个 | 厂房楼<br>顶 | 2.83mg/Nm <sup>3</sup>  | 60mg/Nm <sup>3</sup> | 0.019185 吨 | 0.536 吨  | 无 |

注：一工厂指公司综合制剂厂区，二工厂指公司大浦厂区，三工厂指公司原料药和制剂生产综合基地。

## (二) 防治污染设施的建设和运行情况

### 1、江苏德源药业股份有限公司（一工厂）

(1) 废气：固体制剂车间为全封闭洁净厂房，废气经车间内三级除尘过滤器后通过 15m 高排气筒达标排放。质检实验中心产生的有机废气全部经通风橱收集活性炭吸附后，通过 15m 高排气筒集中达标排放；由于废气量很小，且属于间歇排放，所以对大气环境质量基本无影响。

(2) 废水：厂区内产生的污水严格实行清污分流，废水主要来源于工艺设备的清洗、质检用水、制水废水及生活用水，该污水经专门管道输送到厂区内污水站，污水处理站采用 SBR 序批式活性污泥处理工艺，经处理后达到《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）A 级标准，排放到开发区污水管网。

(3) 固体废物：公司危险废物主要有废滤袋/不合格品及收集的粉尘、过期药、非生产性活性炭、质检废液、试剂瓶。公司对产生的危废进行收集暂存于危废仓库内，并委托有资质单位及时处置。委托处置单位资质、处置合同、转移联单等手续文件齐全，危废的收集、暂存、处置符合危废规范化要求。生活垃圾经市政环卫部门集中清运至环保处置单位无害化处理。

### 2、江苏德源药业股份有限公司（二工厂）

(1) 废气：生产过程中产生的废气主要为有机废气，经“碱吸收+矿物油吸收”处理后达标排放；污水站内废水治理设施均加盖密封，产生的废气经“酸吸收+碱吸收+活性炭吸附”处理后达标排放；危废仓库废气经“碱吸收+活性炭吸附”处理后达标排放。

(2) 废水：产生的废水主要有生产工艺废水、设备、地面冲洗废水、检验化验废水、废气吸收废水、水冲真空系统排水及生活污水等。对产生的废水进行分类收集和处理，高浓度废水采用“中和曝气池+混凝气浮+催化氧化塔”工艺处理，处理后与其它待处理废水混合均化水质形成综合废水经“铁碳微电解+芬顿氧化+絮凝沉淀+水解酸化+UASB 厌氧反应+接触氧化+MBR”工艺再进行处理，处理后的废水可稳定达标排放。污水排放口已安装在线监控设备，并与连云港市生态环境局进行联网。

(3) 固体废物：厂区内有一座 225m<sup>3</sup> 仓库，储存能力约 225 吨，转运周期为 1 个月。公司危险废物主要有废液、废渣、污泥、非生产性活性炭、废包装桶、废包装袋、质检废固、质检废液。公司对产生的危险废物进行收集暂存于危废仓库内，并委托有资质单位及时处置。委托处置单位资质、处置合同、转移联单等手续文件齐全，危废的收集、暂存、处置符合危废规范化要求。

### 3、江苏德源药业股份有限公司（三工厂）

(1) 废气：甲类厂房内废气经二级碱吸收+除雾+二级活性炭吸附脱附装置处理后达标排放；罐区、危废仓库废气通过碱吸收+除雾+二级活性炭吸附处理后达标排放；污水站废气通过一级次氯酸钠氧化除臭塔+除雾器+一级活性炭吸附脱附装置处理后达标排放。

(2) 废水：产生的废水主要有工艺废水、循环冷却更新排水、生活污水、地面冲洗废水、设备清洗废水、废气吸收废水、实验室废水、浓水和初期雨水等。对于产生的废水进行分类收集和处理，高浓废水经系统“预沉池+ZVI 催化还原氧化+中和沉淀”预处理，处理后与其它待处理废水混合均化水质形成综合废水，综合污水处理系统“预沉池+ZVI 催化还原氧化+中和沉淀池+调节池+生物筛选系统+HIC 双循环多相厌氧反应器+强化型 AO 工艺+EMBR 膜系统”工艺再进行处理，处理后的废水可稳定达标排放。

(3) 固体废物：固废主要为废液、废渣、废活性炭、废药、污泥、质检废液、质检废固、废包装桶、废包装袋，公司对产生的危废进行收集暂存于危废仓库内，并委托有资质单位及时处置。

### 4、南京德源药业有限公司

(1) 废气：实验全部在通风橱内进行，废气经负压收集后由楼顶二级活性炭吸附装置处理，通过 40m 高排气筒有组织排放。由于废气量很小，且属于间歇排放，所以对大气环境质量基本无影响。

(2) 废水：废水主要来自办公生活污水和实验废水，生活污水经化粪池处理后和经园区配套污水站预处理的实验废水一起达标接管科学园污水处理厂。废水污染物接管标准执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 中的三级标准，其中氨氮、TN、TP 参照执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表 1 中 B 等级标准。尾水排放执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）表 1 中一级 A 标准，尾水排入秦淮河。



(3) 固体废物：固废主要为生活垃圾、实验废液(包含实验废液、头道清洗水)实验废弃物(沾染了实验药剂的废手套、口罩和废包装物等)、废活性炭、废药品。生活垃圾收集后统一由环卫部门清运;实验废液、实验废弃物、废活性炭、废药品作为危废，收集后定期委托有资质单位处置。

(三) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、江苏德源药业股份有限公司（一工厂）

恩格列净片技术改造项目于 2025 年 6 月通过项目竣工环境保护自主验收。

(四) 突发环境事件应急预案

1、江苏德源药业股份有限公司（一工厂）

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制《突发环境事件应急预案》，配备应急设备并组织演练以提升处置能力。《突发环境事件应急预案》于 2025 年 6 月通过专家评审，在连云港生态环境局开发区分局备案，备案号：320703-2025-035-L（KF）。

2、江苏德源药业股份有限公司（二工厂）

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制《突发环境事件应急预案》，配备应急设备并组织演练以提升处置能力。《突发环境事件应急预案》于 2023 年 2 月通过专家评审，在连云港生态环境局开发区分局备案，备案号为：320707-2023-010-M。

3、江苏德源药业股份有限公司（三工厂）

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制《突发环境事件应急预案》，配备应急设备并组织演练以提升处置能力。《突发环境事件应急预案》于 2025 年 3 月通过专家评审，在连云港生态环境局开发区分局备案，备案号为：320703-2025-014-M（KF）。

4、南京德源药业有限公司

南京德源建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制《突发环境事件应急预案》，配备应急设备并组织演练以提升处置能力。《突发环境事件应急预案》于 2024 年 5 月通过专家评审，在南京市江宁生态环境局备案，备案号为：320115-2024-085-L。

(五) 环境自行监测方案

1、江苏德源药业股份有限公司（一工厂）

(1) 废气：废气排放口监测频次为 1 年/次的监测因子为：丙酮和乙醇；监测频次为半年/次的监测因子为：非甲烷总烃和颗粒物。厂界监测频次为半年/次的监测因子为：颗粒物、臭气浓度、氨（氨气）、硫化氢和非甲烷总烃。厂外监测点监测频次为半年/次的监测因子为：非甲烷总烃。

(2) 废水：废水总排口采用自动监测的因子为：PH 值、化学需氧量、氨氮、总磷、流量；监测频次为 1 季/次的监测因子为：总磷、悬浮物、总氮、五日生化需氧量；监测频次为半年/次的监测因子为：急性毒性和总有机碳。雨水排放口监测频率为 1 月/次的监测因子为：PH 值、化学需氧量、氨氮。

(3) 噪声：对厂界噪声采取的监测频率为 1 季/次。

2、江苏德源药业股份有限公司（二工厂）

按照排污许可证要求规定委托专业机构进行监测，监测频次、监测内容严格按照要求进行。

(1) 废气：污水站废气排放口 DA005 监测频次为 1 年/次的监测因子为：臭气浓度、氨（氨气）、硫化氢；监测频率为 1 月/次的监测因子为：挥发性有机物。危废库废气排放口 DA006 监测频次为 1 年/次的监测因子为：臭气浓度、二氯甲烷、甲苯、乙酸乙酯、甲醇、二甲基甲酰胺；监测频率为 1 季/次的监测因子为：挥发性有机物。1#排气筒 DA007 对非甲烷总烃采取自动监测；监测频次为 1 年/次的监测因子为：氨（氨气）、氯化氢、氯化亚砷、二氧化硫、二氯甲烷、环己烷、正丁烷、正己烷、异丁烯、甲苯、四氢呋喃、N,N-二甲基乙酰胺、乙醚、甲基叔丁基醚、乙酸乙酯、甲醇、乙醇、异丙醇、丙酮、乙酸、二硫化碳、溴化氢、二甲基甲酰胺、三乙胺；监测频率为 1 季/次的监测因子为：粉尘、颗粒物。厂界对非甲烷总烃采取自动监测；监测频率为半年/次的监测因子为：臭气浓度、氨（氨气）、氯化氢、二氧化硫、硫化氢、二氯甲烷、甲苯、乙酸乙酯、甲醇、丙酮、硫酸雾、二硫化碳、颗粒物、二甲基甲酰胺。

(2) 废水：废水总排口对 PH、化学需氧量、氨氮、总氮、总磷和流量采取自动监测；监测频率为 1 季/次的监测因子为：色度、全盐量、悬浮物、急性毒性、五日生化需氧量、总有机碳、氟化物、石油类、二氯甲烷、甲苯、可吸附有机卤化物、总钴。雨水排放口对 PH、化学需氧量、流量采取自动监测；监测频率为 1 日/次的监测因子为：悬浮物和氨氮。

(3) 噪声：对厂界噪声采取的监测频率为 1 季/次。

3、江苏德源药业股份有限公司（三工厂）

(1) 废气：1#排放口对非甲烷总烃采取自动监测；监测频次为 1 年/次的监测因子为：氨（氨气）、

氯化氢、二氯甲烷、二氧化硫、正己烷、甲苯、N,N-二甲基乙酰胺、乙酸乙酯、甲醇、异丙醇、丙酮、溴化氢、苯系物；监测频率为1季/次的监测因子为：颗粒物。4#排气筒监测频次为1年/次的监测因子为：臭气浓度、N,N-二甲基乙酰胺、乙酸乙酯、甲醇、异丙醇；监测频率为1季/次的监测因子为：非甲烷总烃。5#排气筒监测频次为1年/次的监测因子为：臭气浓度、氨（氨气）、硫化氢；监测频率为1月/次的监测因子为：非甲烷总烃。厂界对非甲烷总烃采取自动监测；监测频率为半年/次的监测因子为：臭气浓度、氨（氨气）、氯化氢、二氧化硫、硫化氢、二氯甲烷、正己烷、甲苯、N,N-二甲基乙酰胺、甲基叔丁基醚、乙酸乙酯、甲醇、异丙醇、丙酮、乙酸、二硫化碳、颗粒物、溴化氢、非甲烷总烃、苯系物。甲类仓库、丙类仓库、储罐、危废库非甲烷总烃监测频次均为半年/次。

（2）废水：废水总排口对PH、化学需氧量、氨氮、总氮、总磷和流量采取自动监测；监测频率为1季/次的监测因子为：色度、全盐量、悬浮物、急性毒性、五日生化需氧量、总有机碳、氟化物、二氯甲烷、甲苯、可吸附有机卤素、总钴。雨水排放口对PH和化学需氧量采取自动监测；监测频率为1日/次的监测因子为：悬浮物。

（3）土壤：甲类厂房4、甲类厂房5、污水站附近、危废库附近监测频率为1年/次的监测因子为：总铬、总汞、总砷、总铅、总镍、总铜、2-氯酚、二氯甲烷、三氯甲烷、四氯甲烷、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、1,1,1-三氯乙烷、1,1,2-三氯乙烷、1,1,2,2-四氯乙烷、1,2-二氯丙烷、氯乙烯、1,1-二氯乙烯、1,2-二氯乙烯、三氯乙烯、四氯乙烯、苯、甲苯、乙苯、邻二甲苯、对二甲苯、间二甲苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、硝基苯类、苯乙烯、苯并[a]芘、茚[1,2,3-cd]芘、苯并[a]蒽、二苯并[a,h]蒽、苯并[b]荧蒽、苯并[k]荧蒽、萘、苯胺类。

（4）地下水：监测频率为1年/次的监测因子为：pH值、总硬度、钠、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）、亚硝酸盐、硝酸盐、硫酸盐、氯离子、耗氧量。

（5）环境空气：优步花园附近监测频率为1年/次的监测因子为：臭气浓度、氨（氨气）、氯化氢、硫化氢、二氯甲烷、乙酸乙酯、甲醇、异丙醇、丙酮、乙酸、非甲烷总烃。

#### 4、南京德源药业有限公司

（1）废气：废气排放口DA001监测频次为1年/次的监测因子为：NMHC、甲苯、甲醇、乙酸乙酯、氯化氢、丙酮和乙腈。

（2）噪声：对厂界噪声采取的监测频率为1季/次。

（六）其他应当公开的环境信息

#### 1、江苏德源药业股份有限公司（一工厂）

环境监测信息与连云港市污染源自动监控平台、重点排污单位自动监控与基础数据库系统联网。

#### 2、江苏德源药业股份有限公司（二工厂）

环境监测信息与连云港市污染源自动监控平台、重点排污单位自动监控与基础数据库系统和连云港经济技术开发区环境保护局厂界废气在线监测系统管理平台联网。

#### 3、江苏德源药业股份有限公司（三工厂）

环境监测信息与连云港市污染源自动监控平台、重点排污单位自动监控与基础数据库系统和连云港经济技术开发区环境保护局厂界废气在线监测系统管理平台联网。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

## 十三、 对2025年1-9月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称  | 公司面临的风险和应对措施                                                                                               |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 产品研发风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>截至报告期末，公司在研品种30余个，包含创新药，均处于不同研制阶段。医药行业产品研发具有“大投入、高风险、长周期”的特性，从前期立项到申报生产，药品研</p> |



|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>发历经药学研究、质量研究、放大研究、临床试验等众多环节，周期长且需持续大量的技术与资金投入。期间，任何技术失误或决策偏差都可能影响研究结果，埋下风险隐患，即便当前研究结果达到预期，最终能否通过上市审批仍具不确定性，致使公司存在产品研发风险。</p> <p>此外，公司实施“以仿为主、仿创结合、以仿养创”的研发策略，正逐步从仿制研发向仿创结合转型。公司已构建相对完备的仿制药研发体系，仿制药研发虽有技术挑战和市场竞争力，但风险相对可控。然而，创新药研发刚起步，在新药物靶点研究、新化合物合成筛选、临床前和临床试验等环节充满不确定性，且对研发人员要求高，人才与前期研发费用投入会给公司当期经营目标带来一定压力。新药上市后还面临市场需求检验及降价风险，可能出现研发投入回报不及预期的情况。因此，公司创新药产品研发面临的风险在多个维度上明显大于仿制药，且更不可控。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）公司坚持“以仿为主、仿创结合、以仿养创”的产品研发策略，紧紧围绕慢性病、代谢病、老年病领域的药物研发、生产、销售的战略定位展开。明晰方向，找准着力点，朝着为更多患者提供安全有效的药品和优质服务的方向而不断努力。</p> <p>（2）继续实施自主研发与合作研发相结合的战略。目前公司已与中国药科大学、上海药物所、药明康德等分别开展技术合作开发，未来公司会加强与高等院校和研究机构的密切合作，积极稳妥开展创新药物的探索开发，丰富公司产品管线布局。</p> <p>（3）建立健全新品研发立项评审制度，建立完善新品研发立项评审决策制度，充分利用专家学者资源，做好立项前市场调研工作、可行性分析，降低决策风险。</p> <p>（4）坚持研发投入审慎性原则。确保对产品研发持续、稳健投入资金的同时，兼顾公司经营发展规模，做到新品投入不保守不激进。</p> <p>（5）积极推进研发过程中的成本控制，尤其是在放大研究、BE 试验等研发的重要阶段，本着大胆假设、小心求证的精神，以科学严谨的态度进行相关研究，避免出现反复而增加成本。同时加强试验材料和研发仪器设备管理，避免因浪费和使用不当造成成本增加。</p> <p>（6）通过加大科研人才引进力度，加强内部核心技术人员的培养和激励等方式，完善自主研发队伍建设，提升公司自主研发实力，以质量把关为前提，提高产品研发效率。</p> |
| 2. 行业竞争加剧的风险    | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>医药行业是国民经济重要组成部分，近年来医药行业在政策引导、大健康产业发展、人口结构调整等多重作用下，逐渐迎来产业结构调整后的新的发展周期，同时也加剧了行业的内部竞争。公司主要涉及的糖尿病药物领域是国家重点支持的发展领域，随着糖尿病患病率的增加、患者知晓率及就诊率的提高以及医疗水平的提高，糖尿病治疗领域仍处于快速发展阶段，预计在未来较长时间内仍能保持持续增长势头。新竞争对手的不断出现、药品集中带量采购提质扩面、医保药品目录动态调整、医保支付方式改革、强化药品监督管理、推进数字化赋能医改、深化药品领域改革创新等政策的推进，使得药品销售价格持续降低是必然趋势，增加医药企业的运营成本，公司将面临市场份额可能下降和产品利润空间进一步收窄的经营压力。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）公司将继续坚持“以特色求发展”的理念，深耕慢性病、代谢病、老年病领域，致力于为患者寻求和提供疗效确切、安全、价格公道合理的药物。</p> <p>（2）继续细化细分市场，挖掘市场潜力，提高产品市场占有率。</p> <p>（3）进一步提高销售人员的专业化水平，不断完善组织管理架构，在原有市场经验的基础上不断创新思路，及时根据市场行情调整销售模式，与时俱进。</p> <p>（4）紧跟国际药物研发方向不断开发新药，延伸内分泌及心血管产品领域，用新药打开新市场。</p> <p>（5）积极推进创新药研发工作，实现“仿创结合”的发展战略。</p> <p>（6）持续做好公司各项基础管理工作，提质增效，形成公司的成本竞争力。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3. 高层次人才相对紧缺的风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>人才是企业的核心资产，对于企业的发展至关重要。而医药行业又是技术密集型产业，能否吸引、培养、留住高层次的技术型和管理型人才，是决定企业能否快速发展的</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | <p>重要因素。随着新产品的开发和业务的不断发展，公司需要补充技术型和管理型人才。虽然公司已经为后续发展做出人才储备的举措，但仍不能满足未来生产经营的需要。因此，公司将在发展过程中面临人才紧缺的风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 公司积极推进内部研发培训工作，提高研发人员专业素养，并与各大科研院所进行合作，联合发掘和培养在医药领域具有创新能力的研发人员，为公司新产品的开发储备专业人才。</p> <p>(2) 不断完善现有研发人员薪酬考核管理体系，确保研发人员相对合理的薪酬水平；持续改善激励机制以适应公司发展需求，进一步调动研发人员的积极性和创造性。</p> <p>(3) 为建立公司与核心员工之间持续性的利益共享与约束机制，有效调动优秀员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀员工，确保公司发展战略和经营目标的实现，公司实施完成了 2021 年限制性股票激励计划。</p> <p>(4) 为吸引更多、更优秀的人才加盟公司，积极实施“走出去”的企业战略布局，公司已在南京设立研发子公司，主要目的在于充分利用发达地区在人才、信息、资金、交通等优势资源，实现企业稳步发展。</p>                                                                                                                                                                      |
| 4. 主要原辅材料供应风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>报告期内，公司部分在售产品所用的原辅料，如甲钴胺、交联羧甲基纤维素钠等需要对外采购，产地分为国产和进口。原辅料供应的持续性、稳定性及价格波动幅度对公司盈利具有一定的影响。近年来受国家安全、环保等宏观环境变化，以及美国关税政策调整等国际形势影响，大宗商品价格波动，不仅导致化工原料价格波动，更推动部分进口原辅料的采购价格上涨。虽然公司已采取多种措施将此影响降至最低，但仍不排除公司未来发生因原辅料价格上涨导致成本上升，以及进口原辅料无法采购或国产供应商停产导致公司无法购买所需原辅料所带来的经营风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 部分产品尽可能多的增加备选供应商，个别进口药用辅料已启动相应制剂增加供应商流程，分散采购风险。</p> <p>(2) 与部分合格供应商签订长期战略合作协议，以保证价格的相对稳定和供货的及时可靠。</p> <p>(3) 评估资金成本和采购价格波动周期等因素，建立原辅料的安全储备机制，平抑成本波动。</p> <p>(4) 持续完善“原料药+制剂”一体化布局，稳步落实三工厂生产，确保成本可控及供应稳定。</p>                                                                                                                                                               |
| 5. 安全环保风险     | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>(1) 公司主要从事医药产品的研发、生产和销售，部分原料、半成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。原料药生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因造成安全事故的风险。针对安全隐患，公司不断加大安全预防设施投入，机构设置专设的职业健康部、安全部、环保部，并配备了一定数量的经过专业培训并取得相应资格证书的专职安全员，制定了安全生产相关制度，建立了较为完善的安全生产管理体系。截至本报告期末，公司未发生过重大安全事故，但仍不排除未来发生安全事故风险的可能性。</p> <p>(2) 公司生产过程中产生的废水、废气和固体废弃物均可能对环境造成一定影响。近年来，为控制制药企业排放“三废”对环境造成的污染，生态环境部已经陆续发布了多个针对制药行业的污染物排放标准。虽然公司生产场地处于专业医药工业园区，拥有完善的环保治理体系，并严格按照相关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，使“三废”的排放达到了环保规定的标准，但随着人民生活水平的提高及社会大众环保意识不断增强，以及《中华人民共和国环境保护法》的施行，国家及地方政府对环境保护的要求越来越高，公司亦需不断加大对“三废”治理以及环保风险预防的投入。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 贯彻“预防为主、源头控制”的理念，落实安全源于设计的管控措施，加强工艺设计和工程设计阶段的法律法规符合性评估和风险评估，提升产品生产工艺的本质安全水平。</p> |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>（2）建立安全生产风险管理体系，持续开展安全生产风险评估工作，提高安全生产风险管控能力。</p> <p>（3）深入开展“5S+2S”管理活动，强化责任落实，与各部门责任人签订了《安全生产环保工作目标责任书》，确保安全生产层层负责。</p> <p>（4）优化兼职安全消防队伍建设，加强专业技能学习、培训。不断完善消防设施，并将公司火灾报警控制主机与开发区进行联网，有效预防火灾的发生。</p> <p>（5）始终将安全发展和环境保护作为企业持续健康发展的一道底线，建立内部检查制度，完善内部安全环保监察体系，同时继续加大安全环保投入，确保企业安全生产达标排放。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 四.二.（一） |
| 是否存在对外担保事项                                | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | □是 √否 | 四.二.（二） |
| 是否存在重大关联交易事项                              | √是 □否 | 四.二.（三） |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 四.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的重大合同                             | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                             | □是 √否 |         |

### 二、重大事件详情

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质    | 累计金额     |           | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|----|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 |    |           |
| 诉讼或仲裁 | 0        | 0         | 0  | 0%        |

注：报告期内，公司与原告因西特控股公司就巴瑞替尼片是否落入专利权保护范围内发生争议。截至期末，该案尚在北京知识产权法院审理中。

##### 2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------|------|------|
|--------|------|------|

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 7,000,000.00 | 2,006,328.58 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           |              |              |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |              |
| 4. 其他                     |              |              |

公司于 2024 年 12 月 20 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司与江苏中金玛泰医药包装有限公司 2025 年度日常关联交易预计情况的议案》，预计 2025 年向中金玛泰采购 700 万元的药品包装过程中所使用的铝箔等产品。具体内容详见公司在北京证券交易所网站（www.bse.cn）刊登的《江苏德源药业股份有限公司关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-086）。

公司向关联方中金玛泰采购药品包装过程中使用的铝箔等产品，主要原因在于中金玛泰与公司同处于连云港经济技术开发区，距离较近，能够保证及时供货，物流成本较低。中金玛泰产品质量可靠、付款方式合理、产品价格公允，是公司的合格供应商。公司与关联方的日常关联交易是以经营效益最大化、效率最优化为基础所做的市场化选择，其目的是实现本公司采购成本最优化。上述日常关联交易事项对本公司生产经营并未构成不利影响，未损害非关联方的利益，不会出现关联方控制公司的采购环节或侵害公司利益的情况。因此，日常关联交易的进行不会对公司的独立性产生实质性影响。

2、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☒适用 ☐不适用

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期          | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                                                                                                                                       | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|-----------------|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 3 月 31 日 | 2025 年 9 月 30 日 | 权益分派 | 股份增持承诺 | 公司的实际控制人及其一致行动人李永安、陈学民、徐根华、范世忠、何建忠、威尔科技承诺未来三个月（即 2025 年 3 月 31 日至 2025 年 6 月 30 日）不存在减持计划，未来四至六个月（即 2025 年 7 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日）不存在减持计划。 | 正在履行中  |



|     |                 |                 |      |         |                                                                                                                      |       |
|-----|-----------------|-----------------|------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 董监高 | 2025 年 3 月 31 日 | 2025 年 9 月 30 日 | 权益分派 | 股份增减持承诺 | 公司的董事、监事及高级管理人员承诺未来三个月（即 2025 年 3 月 31 日至 2025 年 6 月 30 日）不存在减持计划，未来四至六个月（即 2025 年 7 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日）不存在减持计划。 | 正在履行中 |
|-----|-----------------|-----------------|------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

**承诺事项详细情况：**

报告期内，公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行原有承诺事项，不存在违反承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 69,171,487 | 88.44% | 34,585,744 | 103,757,231 | 88.44% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,805,840 | 20.21% | 7,902,920  | 23,708,760  | 20.21% |
|         | 董事、监事及高管      | 3,013,057  | 3.85%  | 1,506,528  | 4,519,585   | 3.85%  |
|         | 核心员工          | 1,634,888  | 2.09%  | 655,388    | 2,290,276   | 1.95%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 9,039,173  | 11.56% | 4,519,586  | 13,558,759  | 11.56% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,316,000  | 10.63% | 4,158,000  | 12,474,000  | 10.63% |
|         | 董事、监事及高管      | 9,039,173  | 11.56% | 4,519,586  | 13,558,759  | 11.56% |
|         | 核心员工          | -          | 0.00%  | -          | -           | 0.00%  |
| 总股本     |               | 78,210,660 | -      | 39,105,330 | 117,315,990 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 9,560      |        |            |             |        |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司实施 2024 年权益分派方案，以总股本 78,210,660 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.60 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，具体内容详见公司在北京证券交易所网站（www.bse.cn）刊登的《江苏德源药业股份有限公司 2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-039）。上述权益分派实施完成后，公司股本由 78,210,660 股增加至 117,315,990 股。

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称        | 股东性质  | 期初持股数     | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有有限售股份数量 |
|----|-------------|-------|-----------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 李永安         | 境内自然人 | 8,120,000 | 4,060,000 | 12,180,000 | 10.38%  | 0           | 12,180,000  |
| 2  | 天津药物研究院有限公司 | 国有法人  | 7,560,000 | 3,780,000 | 11,340,000 | 9.67%   | 0           | 11,340,000  |
| 3  | 陈学民         | 境内自然人 | 5,040,000 | 2,520,000 | 7,560,000  | 6.44%   | 5,670,000   | 1,890,000   |
| 4  | 徐根华         | 境内自然人 | 4,064,400 | 2,032,200 | 6,096,600  | 5.20%   | 0           | 6,096,600   |
| 5  | 范世忠         | 境内自然人 | 4,032,000 | 2,016,000 | 6,048,000  | 5.16%   | 4,536,000   | 1,512,000   |
| 6  | 任路          | 境内自然人 | 4,550,000 | 1,307,000 | 5,857,000  | 4.99%   | 0           | 5,857,000   |
| 7  | 何建忠         | 境内自然人 | 2,016,000 | 1,008,000 | 3,024,000  | 2.58%   | 2,268,000   | 756,000     |
| 8  | 张作连         | 境内自   | 1,696,000 | 564,000   | 2,260,000  | 1.93%   | 0           | 2,260,000   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |           |            |            |            |        |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              | 然人        |            |            |            |        |            |            |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 徐金官                                          | 境内自<br>然人 | 1,826,574  | 148,426    | 1,975,000  | 1.68%  | 0          | 1,975,000  |
| 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 中国建设银行<br>股份有限公司—广发<br>科技创新混<br>合型证券投<br>资基金 | 其他        | 0          | 1,713,909  | 1,713,909  | 1.46%  | 0          | 1,713,909  |
| 合计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                              | -         | 38,904,974 | 19,149,535 | 58,054,509 | 49.49% | 12,474,000 | 45,580,509 |
| <p>持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：</p> <p>公司股东李永安、陈学民、徐根华、范世忠与何建忠于 2024 年 2 月 4 日签署了《一致行动人协议》，其一致行动人关系自 2024 年 2 月 19 日起生效，至 2026 年 12 月 1 日终止。</p> <p>截至期末，上述 5 名股东直接持有公司 29.76%的股份，且李永安、徐根华、何建忠通过其控制的威尔科技间接持有公司 1.09%的股份，合计持有公司 30.85%的股份。上述 5 名股东均承诺在股东会及董事会行使一致的表决权，且一致表决权的行使对公司股东会、董事会的重大决策和公司生产经营活动能够产生重大影响。因此，上述 5 名股东为公司控股股东及实际控制人。</p> <p>除此以外，公司持股 5%以上的股东或前十名股东间不存在其他关联关系。</p> |                                              |           |            |            |            |        |            |            |

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股） | 36,182,760 股 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 30.8421%     |

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

不适用。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

## 八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             |
|-----------|------------|----|----------|-------------|-------------|
|           |            |    |          | 起始日期        | 终止日期        |
| 陈学民       | 董事长        | 男  | 1968年1月  | 2023年12月1日  | 2026年11月30日 |
| 范世忠       | 董事         | 男  | 1968年11月 | 2023年12月1日  | 2026年11月30日 |
| 李睿        | 董事         | 男  | 1986年5月  | 2023年12月1日  | 2026年11月30日 |
| 贾鹏        | 董事         | 男  | 1984年5月  | 2023年12月1日  | 2026年11月30日 |
| 周伟澄       | 独立董事       | 男  | 1958年11月 | 2023年12月1日  | 2025年11月18日 |
| 周建平       | 独立董事       | 男  | 1960年9月  | 2023年12月1日  | 2025年11月18日 |
| 王玉春       | 独立董事       | 男  | 1956年12月 | 2023年12月1日  | 2025年11月18日 |
| 何建忠       | 监事会主席      | 男  | 1970年10月 | 2023年12月1日  | 2026年11月30日 |
| 周子清       | 监事         | 男  | 1980年3月  | 2023年12月1日  | 2026年11月30日 |
| 袁丽华       | 职工监事       | 女  | 1985年11月 | 2023年12月1日  | 2026年11月30日 |
| 陈学民       | 总经理        | 男  | 1968年1月  | 2023年12月29日 | 2026年11月30日 |
| 范世忠       | 副总经理       | 男  | 1968年11月 | 2023年12月29日 | 2026年11月30日 |
| 王齐兵       | 董事会秘书      | 男  | 1979年1月  | 2023年12月1日  | 2026年11月30日 |
| 王齐兵       | 副总经理、财务负责人 | 男  | 1979年1月  | 2023年12月29日 | 2026年11月30日 |
| 杨汉跃       | 副总经理       | 男  | 1971年3月  | 2023年12月29日 | 2026年11月30日 |
| 李睿        | 副总经理       | 男  | 1986年5月  | 2023年12月29日 | 2026年11月30日 |
| 张慧        | 副总经理       | 女  | 1980年8月  | 2023年12月29日 | 2026年11月30日 |
| 董事会人数:    |            |    |          |             | 7           |
| 监事会人数:    |            |    |          |             | 3           |
| 高级管理人员人数: |            |    |          |             | 6           |

注：根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》中“独立董事每届任期与上市公司其他董事任期相同，任期届满，可以连选连任，但是连续任职不得超过六年”的规定，故上述三位独立董事任职与第四届非独立董事任职期限不同。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事长、总经理陈学民和董事、副总经理范世忠及监事会主席何建忠是一致行动人关系，是公司的控股股东、实际控制人。
2. 董事、副总经理李睿和控股股东、实际控制人李永安是父子关系。董事、副总经理李睿与公司其他控股股东、实际控制人不存在任何关系，与董事、监事及高级管理人员也不存在任何关系。
3. 董事贾鹏、监事周子清、职工代表监事袁丽华和高级管理人员王齐兵、杨汉跃、张慧相互间不存在任何关系，与公司控股股东、实际控制人之间也不存在任何关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动      | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|---------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|---------------|-------------|
| 陈学民 | 董事长、总经理 | 5,040,000 | 2,520,000 | 7,560,000 | 6.44%      | 0          | 0             | 1,890,000   |
| 范世忠 | 董事、副总经理 | 4,032,000 | 2,016,000 | 6,048,000 | 5.16%      | 0          | 0             | 1,512,000   |



|     |                  |            |           |            |        |   |   |           |
|-----|------------------|------------|-----------|------------|--------|---|---|-----------|
| 李睿  | 董事、副总经理          | 0          | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 | 0         |
| 贾鹏  | 董事               | 0          | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 | 0         |
| 周伟澄 | 独立董事             | 0          | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 | 0         |
| 周建平 | 独立董事             | 0          | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 | 0         |
| 王玉春 | 独立董事             | 0          | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 | 0         |
| 何建忠 | 监事会主席            | 2,016,000  | 1,008,000 | 3,024,000  | 2.58%  | 0 | 0 | 756,000   |
| 周子清 | 监事               | 0          | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 | 0         |
| 袁丽华 | 职工监事             | 0          | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 | 0         |
| 王齐兵 | 副总经理、董事会秘书、财务负责人 | 446,000    | 223,000   | 669,000    | 0.57%  | 0 | 0 | 167,250   |
| 杨汉跃 | 副总经理             | 441,600    | 220,800   | 662,400    | 0.56%  | 0 | 0 | 165,600   |
| 张慧  | 副总经理             | 76,630     | 38,314    | 114,944    | 0.10%  | 0 | 0 | 28,735    |
| 合计  | -                | 12,052,230 | -         | 18,078,344 | 15.41% | 0 | 0 | 4,519,585 |

注：公司董事、监事与高级管理人员期末持股较期初发生变动，系公司报告期内实施完成 2024 年年度权益分派所致。

### （三） 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 独立董事是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

### （四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数  | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数  |
|---------|-------|------|------|-------|
| 管理人员    | 98    | 4    | 2    | 100   |
| 生产人员    | 278   | 38   | 38   | 278   |
| 销售人员    | 353   | 59   | 36   | 376   |
| 技术人员    | 274   | 19   | 19   | 274   |
| 财务人员    | 11    | 0    | 0    | 11    |
| 员工总计    | 1,014 | 120  | 95   | 1,039 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 3    | 4    |
| 硕士      | 73   | 70   |

|      |       |       |
|------|-------|-------|
| 本科   | 382   | 385   |
| 专科   | 435   | 458   |
| 专科以下 | 121   | 122   |
| 员工总计 | 1,014 | 1,039 |

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 115  | 0    | 1    | 114  |

核心人员的变动情况：

截至期末，公司核心员工共 114 人，本期减少核心员工 1 人，系核心员工李小祥因个人原因离职所致。本次核心员工离职不会影响公司日常管理工作，也不会对公司的经营业绩和财务状况产生重大影响。公司将继续加强与核心员工的沟通及管理，通过进一步优化薪酬体系、完善绩效考核制度等方式调动核心员工的积极性，提升公司核心竞争力和经营业绩，推动公司健康持续发展。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注        | 2025 年 6 月 30 日       | 2024 年 12 月 31 日      |
|---------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |           |                       |                       |
| 货币资金          | 五、（一） 1.  | 187,748,722.73        | 306,031,517.29        |
| 结算备付金         |           |                       |                       |
| 拆出资金          |           |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五、（一） 2.  | 240,386,739.73        | 190,066,684.93        |
| 衍生金融资产        |           |                       |                       |
| 应收票据          | 五、（一） 3.  | 89,677,061.75         | 63,775,614.40         |
| 应收账款          | 五、（一） 4.  | 181,773,770.02        | 157,553,449.85        |
| 应收款项融资        |           |                       |                       |
| 预付款项          | 五、（一） 5.  | 402,710.76            | 1,716,774.82          |
| 应收保费          |           |                       |                       |
| 应收分保账款        |           |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |           |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、（一） 6.  | 257,909.87            | 130,794.94            |
| 其中：应收利息       |           |                       |                       |
| 应收股利          |           |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |           |                       |                       |
| 存货            | 五、（一） 7.  | 69,903,229.49         | 70,141,316.89         |
| 其中：数据资源       |           |                       |                       |
| 合同资产          |           |                       |                       |
| 持有待售资产        |           |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   | 五、（一） 8.  | 32,097,647.46         |                       |
| 其他流动资产        | 五、（一） 9.  |                       | 15,489.15             |
| <b>流动资产合计</b> |           | <b>802,247,791.81</b> | <b>789,431,642.27</b> |
| <b>非流动资产：</b> |           |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |           |                       |                       |
| 债权投资          |           |                       |                       |
| 其他债权投资        |           |                       |                       |
| 长期应收款         |           |                       |                       |
| 长期股权投资        | 五、（一） 10. | 9,136,257.94          | 9,195,431.41          |
| 其他权益工具投资      | 五、（一） 11. | 4,000,000.00          | 4,000,000.00          |
| 其他非流动金融资产     |           |                       |                       |
| 投资性房地产        |           |                       |                       |
| 固定资产          | 五、（一） 12. | 146,964,119.74        | 152,395,709.78        |
| 在建工程          | 五、（一） 13. | 322,500,486.81        | 283,909,848.42        |
| 生产性生物资产       |           |                       |                       |
| 油气资产          |           |                       |                       |
| 使用权资产         | 五、（一） 14. | 1,674,766.15          | 2,076,710.03          |

|                |           |                  |                  |
|----------------|-----------|------------------|------------------|
| 无形资产           | 五、(一) 15. | 49,513,362.17    | 50,275,808.93    |
| 其中：数据资源        |           |                  |                  |
| 开发支出           |           |                  |                  |
| 其中：数据资源        |           |                  |                  |
| 商誉             |           |                  |                  |
| 长期待摊费用         | 五、(一) 16. | 477,148.39       | 636,477.41       |
| 递延所得税资产        | 五、(一) 17. | 9,445,861.52     | 9,305,415.42     |
| 其他非流动资产        | 五、(一) 18. | 96,005,807.95    | 83,186,738.32    |
| <b>非流动资产合计</b> |           | 639,717,810.67   | 594,982,139.72   |
| <b>资产总计</b>    |           | 1,441,965,602.48 | 1,384,413,781.99 |
| <b>流动负债：</b>   |           |                  |                  |
| 短期借款           | 五、(一) 20. | 14,510,673.61    | 27,112,897.11    |
| 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           | 五、(一) 21. | 49,481,001.19    | 36,496,488.13    |
| 应付账款           | 五、(一) 22. | 78,953,709.69    | 99,727,777.73    |
| 预收款项           |           |                  |                  |
| 合同负债           | 五、(一) 23. | 1,711,129.73     | 2,512,643.79     |
| 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         | 五、(一) 24. | 27,243,981.43    | 25,038,590.75    |
| 应交税费           | 五、(一) 25. | 23,298,357.48    | 9,378,865.04     |
| 其他应付款          | 五、(一) 26. | 23,235,744.94    | 20,834,678.47    |
| 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    | 五、(一) 27. | 825,033.94       | 803,669.73       |
| 其他流动负债         | 五、(一) 28. | 222,446.87       | 326,643.69       |
| <b>流动负债合计</b>  |           | 219,482,078.88   | 222,232,254.44   |
| <b>非流动负债：</b>  |           |                  |                  |
| 保险合同准备金        |           |                  |                  |
| 长期借款           |           |                  |                  |
| 应付债券           |           |                  |                  |
| 其中：优先股         |           |                  |                  |
| 永续债            |           |                  |                  |
| 租赁负债           | 五、(一) 29. | 802,083.32       | 800,305.31       |
| 长期应付款          |           |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬       |           |                  |                  |
| 预计负债           |           |                  |                  |
| 递延收益           | 五、(一) 30. | 53,934,272.86    | 55,442,616.22    |
| 递延所得税负债        |           |                  |                  |
| 其他非流动负债        |           |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b> |           | 54,736,356.18    | 56,242,921.53    |

|                      |          |                  |                  |
|----------------------|----------|------------------|------------------|
| 负债合计                 |          | 274,218,435.06   | 278,475,175.97   |
| 所有者权益（或股东权益）：        |          |                  |                  |
| 股本                   | 五、（一）31. | 117,315,990.00   | 78,210,660.00    |
| 其他权益工具               |          |                  |                  |
| 其中：优先股               |          |                  |                  |
| 永续债                  |          |                  |                  |
| 资本公积                 | 五、（一）32. | 362,563,859.15   | 401,669,189.15   |
| 减：库存股                |          |                  | -                |
| 其他综合收益               |          |                  |                  |
| 专项储备                 |          |                  |                  |
| 盈余公积                 | 五、（一）33. | 42,279,526.38    | 42,279,526.38    |
| 一般风险准备               |          |                  |                  |
| 未分配利润                | 五、（一）34. | 645,587,791.89   | 583,779,230.49   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |          | 1,167,747,167.42 | 1,105,938,606.02 |
| 少数股东权益               |          |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |          | 1,167,747,167.42 | 1,105,938,606.02 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |          | 1,441,965,602.48 | 1,384,413,781.99 |

法定代表人：陈学民

主管会计工作负责人：王齐兵

会计机构负责人：严菲菲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注       | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |          |                 |                  |
| 货币资金        |          | 184,689,591.45  | 300,941,705.99   |
| 交易性金融资产     |          | 240,386,739.73  | 190,066,684.93   |
| 衍生金融资产      |          |                 |                  |
| 应收票据        |          | 89,677,061.75   | 63,775,614.40    |
| 应收账款        | 十五、（一）1. | 181,773,770.02  | 157,553,449.85   |
| 应收款项融资      |          |                 |                  |
| 预付款项        |          | 306,010.76      | 1,654,740.82     |
| 其他应收款       | 十五、（一）2. | 257,909.87      | 130,794.94       |
| 其中：应收利息     |          |                 |                  |
| 应收股利        |          |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |          |                 |                  |
| 存货          |          | 69,903,229.49   | 70,133,226.13    |
| 其中：数据资源     |          |                 |                  |
| 合同资产        |          |                 |                  |
| 持有待售资产      |          |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |          | 32,097,647.46   |                  |
| 其他流动资产      |          |                 |                  |
| 流动资产合计      |          | 799,091,960.53  | 784,256,217.06   |
| 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      | 十五、（一）3. | 18,173,287.44   | 18,232,460.91    |



|                |  |                         |                         |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 其他权益工具投资       |  | 4,000,000.00            | 4,000,000.00            |
| 其他非流动金融资产      |  |                         |                         |
| 投资性房地产         |  |                         |                         |
| 固定资产           |  | 142,939,650.36          | 147,517,293.55          |
| 在建工程           |  | 322,185,885.04          | 283,909,848.42          |
| 生产性生物资产        |  |                         |                         |
| 油气资产           |  |                         |                         |
| 使用权资产          |  |                         |                         |
| 无形资产           |  | 49,513,362.17           | 50,275,808.93           |
| 其中：数据资源        |  |                         |                         |
| 开发支出           |  |                         |                         |
| 其中：数据资源        |  |                         |                         |
| 商誉             |  |                         |                         |
| 长期待摊费用         |  | 477,148.39              | 636,477.41              |
| 递延所得税资产        |  | 9,441,344.03            | 9,303,897.24            |
| 其他非流动资产        |  | 96,004,642.02           | 83,186,738.32           |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>642,735,319.45</b>   | <b>597,062,524.78</b>   |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>1,441,827,279.98</b> | <b>1,381,318,741.84</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                         |                         |
| 短期借款           |  | 14,510,673.61           | 27,112,897.11           |
| 交易性金融负债        |  |                         |                         |
| 衍生金融负债         |  |                         |                         |
| 应付票据           |  | 49,481,001.19           | 36,496,488.13           |
| 应付账款           |  | 78,771,120.18           | 99,700,253.59           |
| 预收款项           |  |                         |                         |
| 合同负债           |  | 1,711,129.73            | 2,512,643.79            |
| 卖出回购金融资产款      |  |                         |                         |
| 应付职工薪酬         |  | 26,915,319.43           | 24,556,012.75           |
| 应交税费           |  | 23,244,002.01           | 9,374,311.65            |
| 其他应付款          |  | 23,218,089.99           | 20,829,923.86           |
| 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    |  |                         |                         |
| 其他流动负债         |  | 222,446.87              | 326,643.69              |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>218,073,783.01</b>   | <b>220,909,174.57</b>   |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                         |                         |
| 长期借款           |  |                         |                         |
| 应付债券           |  |                         |                         |
| 其中：优先股         |  |                         |                         |
| 永续债            |  |                         |                         |
| 租赁负债           |  |                         |                         |
| 长期应付款          |  |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬       |  |                         |                         |
| 预计负债           |  |                         |                         |
| 递延收益           |  | 53,934,272.86           | 55,442,616.22           |
| 递延所得税负债        |  |                         |                         |
| 其他非流动负债        |  |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>53,934,272.86</b>    | <b>55,442,616.22</b>    |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 负债合计              |  | 272,008,055.87   | 276,351,790.79   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                  |                  |
| 股本                |  | 117,315,990.00   | 78,210,660.00    |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 362,324,433.28   | 401,429,763.28   |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 42,279,526.38    | 42,279,526.38    |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | 647,899,274.45   | 583,047,001.39   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 1,169,819,224.11 | 1,104,966,951.05 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 1,441,827,279.98 | 1,381,318,741.84 |

法定代表人：陈学民

主管会计工作负责人：王齐兵

会计机构负责人：严菲菲

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |         | 524,548,802.11 | 432,481,805.86 |
| 其中：营业收入                       | 五、（二）1. | 524,548,802.11 | 432,481,805.86 |
| 利息收入                          |         |                |                |
| 已赚保费                          |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |         |                |                |
| 二、营业总成本                       |         | 404,950,379.68 | 343,009,605.23 |
| 其中：营业成本                       | 五、（二）1. | 84,810,769.43  | 66,662,407.56  |
| 利息支出                          |         |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |         |                |                |
| 退保金                           |         |                |                |
| 赔付支出净额                        |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |                |                |
| 保单红利支出                        |         |                |                |
| 分保费用                          |         |                |                |
| 税金及附加                         | 五、（二）2. | 7,671,880.44   | 6,171,507.94   |
| 销售费用                          | 五、（二）3. | 226,537,534.56 | 184,891,496.05 |
| 管理费用                          | 五、（二）4. | 25,339,417.35  | 23,268,416.72  |
| 研发费用                          | 五、（二）5. | 60,793,134.18  | 64,855,171.50  |
| 财务费用                          | 五、（二）6. | -202,356.28    | -2,839,394.54  |
| 其中：利息费用                       | 五、（二）6. | 383,823.25     | 376,823.56     |
| 利息收入                          | 五、（二）6. | 621,753.76     | 3,245,691.73   |
| 加：其他收益                        | 五、（二）7. | 2,336,797.84   | 6,132,258.17   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（二）8. | 4,210,611.07   | 630,228.06     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | -59,173.47     | -268,414.73    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         | -4.69          |                |

|                            |          |                |               |
|----------------------------|----------|----------------|---------------|
| 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）        | 五、（二）9.  | 386,739.73     | 317,013.32    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、（二）10. | -1,296,583.96  | -1,714,987.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、（二）11. | -1,181,992.82  |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |          |                |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |          | 124,053,994.29 | 94,836,712.90 |
| 加：营业外收入                    | 五、（二）12. | 191,613.59     | 126,400.20    |
| 减：营业外支出                    | 五、（二）13. | 1,766,790.50   | 75,699.72     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |          | 122,478,817.38 | 94,887,413.38 |
| 减：所得税费用                    | 五、（二）14. | 24,693,352.38  | 14,693,359.67 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |          | 97,785,465.00  | 80,194,053.71 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |          |                |               |
| （一）按经营持续性分类：               | -        | -              | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |          | 97,785,465.00  | 80,194,053.71 |
| 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. 少数股东损益                  |          |                |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |          | 97,785,465.00  | 80,194,053.71 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |          |                |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |          |                |               |
| 1. 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                      |          |                |               |
| 2. 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                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 97,785,465.00 | 80,194,053.71 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 97,785,465.00 | 80,194,053.71 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.83          | 0.69          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.83          | 0.69          |

法定代表人：陈学民

主管会计工作负责人：王齐兵

会计机构负责人：严菲菲

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注       | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、（二）1. | 524,548,802.11 | 432,481,805.86 |
| 减：营业成本                        | 十五、（二）1. | 84,810,769.43  | 66,662,407.56  |
| 税金及附加                         |          | 7,670,154.34   | 6,151,458.61   |
| 销售费用                          |          | 226,537,534.56 | 184,891,496.05 |
| 管理费用                          |          | 24,177,539.38  | 22,251,222.59  |
| 研发费用                          | 十五、（二）2. | 58,900,545.15  | 65,404,479.27  |
| 财务费用                          |          | -226,138.14    | -2,835,463.65  |
| 其中：利息费用                       |          | 360,681.03     | 376,823.56     |
| 利息收入                          |          | 620,906.47     | 3,238,409.48   |
| 加：其他收益                        |          | 2,312,926.39   | 6,119,133.59   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、（二）3. | 4,201,218.53   | 27,118,448.14  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |          | -59,173.47     | -268,414.73    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          | -4.69          |                |
| 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）           |          | 386,739.73     | 313,082.19     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |          | -1,296,583.96  | -1,718,133.95  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |          | -1,181,992.82  |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | 127,100,705.26 | 121,788,735.40 |
| 加：营业外收入                       |          | 191,613.59     | 125,653.04     |
| 减：营业外支出                       |          | 1,766,790.50   | 69,685.77      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | 125,525,528.35 | 121,844,702.67 |
| 减：所得税费用                       |          | 24,696,351.69  | 14,709,000.12  |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | 100,829,176.66 | 107,135,702.55 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 100,829,176.66 | 107,135,702.55 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |                |                |
| （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                    |  |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 100,829,176.66 | 107,135,702.55 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |                |                |

法定代表人：陈学民

主管会计工作负责人：王齐兵

会计机构负责人：严菲菲

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注        | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-----------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |           |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |           | 494,325,261.84 | 374,139,754.83 |
| 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        |           |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |           |                |                |
| 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               |           | 3,229,766.95   | 3,649,201.77   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（三）2（1） | 5,526,885.68   | 14,928,027.85  |

|                           |           |                  |                 |
|---------------------------|-----------|------------------|-----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |           | 503,081,914.47   | 392,716,984.45  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |           | 71,056,197.06    | 36,284,723.21   |
| 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            |           |                  |                 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |           |                  |                 |
| 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           |           | 96,966,170.04    | 75,125,797.61   |
| 支付的各项税费                   |           | 77,457,079.61    | 53,222,813.41   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（三）2（2） | 228,460,653.08   | 192,930,528.93  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |           | 473,940,099.79   | 357,563,863.16  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |           | 29,141,814.68    | 35,153,121.29   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |           |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |           |                  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |           | 2,982,726.10     | 899,919.12      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |           | 9,624.03         | 33,955.63       |
| 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            | 五、（三）2（3） | 1,082,600,000.00 | 423,800,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |           | 1,085,592,350.13 | 424,733,874.75  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           | 19,122,192.22    | 19,122,129.05   |
| 投资支付的现金                   |           |                  |                 |
| 质押贷款净增加额                  |           |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |           |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、（三）2（4） | 1,172,798,250.00 | 540,635,333.33  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |           | 1,191,920,442.22 | 559,757,462.38  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -106,328,092.09  | -135,023,587.63 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |           |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |           |                  |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |           |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |           |                  | 3,590,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |           |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |           |                  |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |           | -                | 3,590,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |           | 12,590,000.00    | 12,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |           | 36,349,808.13    | 28,554,150.88   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |           |                  |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |           |                  |                 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |           | 48,939,808.13    | 40,554,150.88   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -48,939,808.13   | -36,964,150.88  |



|                    |  |                 |                 |
|--------------------|--|-----------------|-----------------|
| 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     |  | -126,126,085.54 | -136,834,617.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 303,978,604.29  | 441,980,800.01  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 177,852,518.75  | 305,146,182.79  |

法定代表人：陈学民

主管会计工作负责人：王齐兵

会计机构负责人：严菲菲

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年 1-6 月     | 2024 年 1-6 月    |
|---------------------------|----|------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 494,183,700.12   | 374,402,858.61  |
| 收到的税费返还                   |    | 3,229,766.95     | 3,535,554.24    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,502,166.94     | 14,897,052.26   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 502,915,634.01   | 392,835,465.11  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 70,552,065.37    | 35,642,556.96   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 93,536,479.03    | 72,511,967.05   |
| 支付的各项税费                   |    | 77,455,353.51    | 53,170,588.79   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 230,456,498.86   | 197,455,118.47  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 472,000,396.77   | 358,780,231.27  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 30,915,237.24    | 34,055,233.84   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  | 3,356,522.63    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,973,333.56     | 617,139.71      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 9,624.03         | 33,955.63       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  | 26,671,349.91   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 1,080,100,000.00 | 361,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 1,083,082,957.59 | 391,678,967.88  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 18,855,542.22    | 17,590,360.29   |
| 投资支付的现金                   |    |                  |                 |
| 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            |    | 1,170,298,250.00 | 507,135,333.33  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 1,189,153,792.22 | 524,725,693.62  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -106,070,834.63  | -133,046,725.74 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    |                  | 3,590,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |    |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | -                | 3,590,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 12,590,000.00    | 12,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 36,349,808.13    | 28,554,150.88   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                 |

|                    |  |                 |                 |
|--------------------|--|-----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 48,939,808.13   | 40,554,150.88   |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -48,939,808.13  | -36,964,150.88  |
| 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     |  | -124,095,405.52 | -135,955,642.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 298,888,792.99  | 440,492,047.82  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 174,793,387.47  | 304,536,405.04  |

法定代表人：陈学民

主管会计工作负责人：王齐兵

会计机构负责人：严菲菲

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度     |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |                  |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |                |               |                |          |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计          |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                  |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |          |               |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 78,210,660.00 |         |         |    | 401,669,189.15 |               |                |          | 42,279,526.38 |                | 583,779,230.49 | 1,105,938,606.02 |
| 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              | 78,210,660.00 |         |         |    | 401,669,189.15 | -             |                |          | 42,279,526.38 |                | 583,779,230.49 | 1,105,938,606.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 39,105,330.00 |         |         |    | -39,105,330.00 | -             |                |          | -             |                | 61,808,561.40  | 61,808,561.40    |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |                |               |                |          |               |                | 97,785,465.00  | 97,785,465.00    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             |         |         |    | -              | -             |                |          |               |                |                | -                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                | -                |
| 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               |               |         |         |    |                |               |                |          |               |                | -35,976,903.60 | -35,976,903.60   |
| 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    |                |  |  |  |                |   |  |               |  | -35,976,903.60 |  | -35,976,903.60   |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |   |  |               |  |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       | 39,105,330.00  |  |  |  | -39,105,330.00 |   |  |               |  |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 39,105,330.00  |  |  |  | -39,105,330.00 |   |  |               |  |                |  |                  |
| 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           | 117,315,990.00 |  |  |  | 362,563,859.15 | - |  | 42,279,526.38 |  | 645,587,791.89 |  | 1,167,747,167.42 |

上期情况

单位：元

| 项目        | 2024 年半年度     |            |         |    |                |              |                |          |               |                |                |         |                |
|-----------|---------------|------------|---------|----|----------------|--------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|---------|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益   |            |         |    |                |              |                |          |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |                |
|           | 股本            | 其他权益工<br>具 |         |    | 资本<br>公积       | 减：库存股        | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 |                |         | 未分配利润          |
|           |               | 优先<br>股    | 永续<br>债 | 其他 |                |              |                |          |               |                |                |         |                |
| 一、上年期末余额  | 78,245,040.00 |            |         |    | 401,213,389.82 | 8,349,165.00 |                |          | 42,279,526.38 |                | 434,960,846.19 |         | 948,349,637.39 |
| 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              | 78,245,040.00 |  |  |  | 401,213,389.82 | 8,349,165.00 |  |  | 42,279,526.38 |  | 434,960,846.19 | 948,349,637.39 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | -             |  |  |  | 115,092.72     | -353,937.60  |  |  | -             |  | 52,029,014.51  | 52,498,044.83  |
| (一)综合收益总额             |               |  |  |  |                |              |  |  |               |  | 80,194,053.71  | 80,194,053.71  |
| (二)所有者投入和减少资本         | -             |  |  |  | 115,092.72     | -353,937.60  |  |  | -             |  |                | 469,030.32     |
| 1.股东投入的普通股            |               |  |  |  |                |              |  |  |               |  |                | -              |
| 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      |               |  |  |  | 1,178,043.75   |              |  |  |               |  |                | 1,178,043.75   |
| 4.其他                  |               |  |  |  | -1,062,951.03  | -353,937.60  |  |  |               |  |                | -709,013.43    |
| (三)利润分配               |               |  |  |  |                |              |  |  | -             |  | -28,165,039.20 | -28,165,039.20 |
| 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        |               |  |  |  |                |              |  |  |               |  | -28,165,039.20 | -28,165,039.20 |
| 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 | 78,245,040.00 |  |  |  | 401,328,482.54 | 7,995,227.40 |  |  | 42,279,526.38 |  | 486,989,860.70 |  | 1,000,847,682.22 |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|

法定代表人：陈学民

主管会计工作负责人：王齐兵

会计机构负责人：严菲菲

#### （八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 78,210,660.00 |        |     |    | 401,429,763.28 |       |        |      | 42,279,526.38 |        | 583,047,001.39 | 1,104,966,951.05 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                | -                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 78,210,660.00 |        |     |    | 401,429,763.28 | -     |        |      | 42,279,526.38 |        | 583,047,001.39 | 1,104,966,951.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 39,105,330.00 |        |     |    | -39,105,330.00 | -     |        |      |               |        | 64,852,273.06  | 64,852,273.06    |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 100,829,176.66 | 100,829,176.66   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             |        |     |    | -              | -     |        |      |               |        |                | -                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                | -                |
| 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               |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -35,976,903.60 | -35,976,903.60   |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -35,976,903.60 | -35,976,903.60   |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 39,105,330.00 |        |     |    | -39,105,330.00 |       |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 39,105,330.00 |        |     |    | -39,105,330.00 |       |        |      |               |        |                |                  |
| 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           | 117,315,990.00 |  |  |  | 362,324,433.28 | - |  | 42,279,526.38 |  | 647,899,274.45 | 1,169,819,224.11 |  |

上期情况

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度     |        |     |    |                |              |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 78,245,040.00 |        |     |    | 400,954,954.60 | 8,349,165.00 |        |      | 42,279,526.38 |        | 408,182,348.37 | 921,312,704.35 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |              |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |              |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |              |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 78,245,040.00 |        |     |    | 400,954,954.60 | 8,349,165.00 |        |      | 42,279,526.38 |        | 408,182,348.37 | 921,312,704.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             |        |     |    | 155,691.89     | -353,937.60  |        |      |               |        | 78,970,663.35  | 79,480,292.84  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |              |        |      |               |        | 107,135,702.55 | 107,135,702.55 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             |        |     |    | 155,691.89     | -353,937.60  |        |      |               |        |                | 509,629.49     |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |                |              |        |      |               |        |                | -              |
| 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     |               |        |     |    | 1,178,043.75   |              |        |      |               |        |                | 1,178,043.75   |
| 4. 其他                 |               |        |     |    | -1,022,351.86  | -353,937.60  |        |      |               |        |                | -668,414.26    |

|                    |               |  |  |  |                |              |  |  |               |  |                |                  |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |                |              |  |  |               |  | -28,165,039.20 | -28,165,039.20   |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |              |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |              |  |  |               |  | -28,165,039.20 | -28,165,039.20   |
| 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           | 78,245,040.00 |  |  |  | 401,110,646.49 | 7,995,227.40 |  |  | 42,279,526.38 |  | 487,153,011.72 | 1,000,792,997.19 |

法定代表人：陈学民

主管会计工作负责人：王齐兵

会计机构负责人：严菲菲

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表附注

### 财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

江苏德源药业股份有限公司前身系原江苏德源药业有限公司（以下简称德源有限公司），德源有限公司系由自然人股东徐维钰、陈学民、任路、郑家通、范世忠、刘红乔、翟继红、杨汉跃、李旭波、陈静波、宋秀鹏、法人股东天津药物研究院有限公司、连云港德源医药商业有限公司以及连云港恒瑞集团有限公司共同出资组建，于 2004 年 10 月 29 日在江苏连云港工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3207002104715 的企业法人营业执照。德源有限公司成立时注册资本 2,000 万元。德源有限公司以 2014 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 12 月 8 日在连云港工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省连云港市。公司现持有统一社会信用代码为 913207007665096280 的营业执照，

注册资本 117,315,990.00 元，股份总数 117,315,990 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 13,558,759 股；无限售条件的流通股份 A 股 103,757,231 股。公司股票已于 2021 年 2 月 19 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为片剂、硬胶囊剂、原料药的研发、生产和销售。产品有：盐酸吡格列酮片、盐酸二甲双胍缓释片、吡格列酮二甲双胍片、那格列奈片、坎地氢噻片、甲钴胺胶囊、依帕司他片、阿卡波糖片、琥珀酸索利那新片、安立生坦片、卡格列净片、恩格列净片、磷酸西格列汀片、二甲双胍恩格列净片、西格列汀二甲双胍片、非布司他片。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 18 日第四届董事会第十三次会议批准对外报出。  
本公司将子公司南京德源药业公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

**二、财务报表的编制基础**

- (一) 编制基础  
本公司财务报表以持续经营为编制基础。
- (二) 持续经营能力评价  
本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

**三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

- (一) 遵循企业会计准则的声明  
本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。
- (二) 会计期间  
会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
- (三) 营业周期  
公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。
- (四) 记账本位币  
采用人民币为记账本位币。
- (五) 重要性标准确定方法和选择依据  
公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

|                |                |
|----------------|----------------|
| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|----------------|

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 单项金额超过资产总额 0.5%          |
| 重要的在建工程项目         | 单项工程投资总额超过资产总额 0.5%      |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 单项金额超过资产总额 0.5%          |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额 0.5%          |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 单项金额超过资产总额 0.5%          |
| 重要的投资活动现金流量       | 单项金额超过资产总额 5%            |
| 重要的子公司、非全资子公司     | 资产总额超过集团总资产的 15%         |
| 重要的合营企业、联营企业      | 单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15% |

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述

(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债



按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表

中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别               | 确定组合的依据      | 计量预期信用损失的方法                                                            |
|--------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票           | 票据类型         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失           |
| 应收商业承兑汇票           | 账龄           | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |
| 应收账款——账龄组合         |              |                                                                        |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合  | 合并财务报表范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失           |
| 其他应收款——账龄组合        | 账龄           | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 合并财务报表范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失           |

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄           | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 其他应收款<br>预期信用损失率 (%) |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5                   | 5                    |
| 1-2 年         | 10                  | 10                   |
| 2-3 年         | 30                  | 30                   |
| 3-4 年         | 50                  | 50                   |
| 4-5 年         | 80                  | 80                   |
| 5 年以上         | 100                 | 100                  |

应收账款/应收商业承兑汇票/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

##### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始

投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资



单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

### 2) 合并财务报表

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30   | 5      | 3.17-4.75   |
| 专用设备   | 年限平均法 | 10-12   | 5      | 7.92-9.50   |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-8     | 5      | 11.88-23.75 |
| 通用设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19.00-23.75 |

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不



再调整原已计提的折旧。

| 类 别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点                               |
|--------|-------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 建设工程达到预定可使用状态，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产 |
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准                             |

#### (十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件、特许权及非专利技术等按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据          | 摊销方法 |
|-------|---------------------|------|
| 土地使用权 | 50 年，法定年限           | 直线法  |
| 专利权   | 10 年，预期为公司带来经济利益的期限 | 直线法  |
| 非专利技术 | 10 年，预期为公司带来经济利益的期限 | 直线法  |
| 软件    | 10 年，预期为公司带来经济利益的期限 | 直线法  |
| 特许权   | 10 年，预期为公司带来经济利益的期限 | 直线法  |

##### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

## (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

## (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

## (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

## (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

## (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

## (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：根据公司的研究与研发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### (1) 研究阶段

研究阶段是指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。

#### (2) 开发阶段

开发阶段是指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，以生产出新药产品等活动的阶段。

结合医药行业及公司研发流程的特点，公司按照以下标准划分内部研发项目的研究阶段支出和开发阶段支出：

1) 创新药研发项目：研究阶段支出是指药品研发自开始至进入III期临床试验阶段前的研发支出；开发阶段支出是指药品研发进入III期临床试验阶段至取得药品注册批件期间的研发支出。

2) 仿制药研发项目：项目研发阶段所有支出均作为研究阶段支出并计入当期损益。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义

务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十一) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务



是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售医药类商品，属于在某一时点履行履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。



公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司

在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### (三十) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

报告期内本公司未发生重要会计政策变更。

##### 2. 重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税 率     |
|---------|---------------------------------------------------------|---------|
| 增值税     | 以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6%  |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴                          | 1.2%    |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 7%      |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%      |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 20%、15% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 南京德源公司 | 20%   |
| 本公司    | 15%   |

## (二) 税收优惠

1. 2024 年 12 月 3 日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对江苏省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》,本公司通过高新技术企业备案,发证时间为 2024 年 11 月 6 日,证书编号为 GR202432001644,有效期 3 年,2025 年 1-6 月按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。南京德源公司属于年应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业,2025 年 1-6 按 20%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款   | 177,852,518.75 | 303,978,604.29 |
| 其他货币资金 | 9,896,203.98   | 2,052,913.00   |
| 合 计    | 187,748,722.73 | 306,031,517.29 |

#### 2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数            | 期初数            |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 240,386,739.73 | 190,066,684.93 |
| 结构性存款                     | 240,386,739.73 | 190,066,684.93 |
| 合 计                       | 240,386,739.73 | 190,066,684.93 |

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 89,677,061.75 | 63,775,614.40 |
| 合 计    | 89,677,061.75 | 63,775,614.40 |

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |           |      |             |               |
|-----------|---------------|-----------|------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备 |             | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 89,677,061.75 | 100.00    |      |             | 89,677,061.75 |
| 其中：银行承兑汇票 | 89,677,061.75 | 100.00    |      |             | 89,677,061.75 |
| 合 计       | 89,677,061.75 | 100.00    |      |             | 89,677,061.75 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |           |      |             |               |
|-----------|---------------|-----------|------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备 |             | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 63,775,614.40 | 100.00    |      |             | 63,775,614.40 |
| 其中：银行承兑汇票 | 63,775,614.40 | 100.00    |      |             | 63,775,614.40 |
| 合 计       | 63,775,614.40 | 100.00    |      |             | 63,775,614.40 |

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数           |      |          |
|----------|---------------|------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 89,677,061.75 |      |          |
| 小 计      | 89,677,061.75 |      |          |

#### (3) 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情况

| 项 目       | 期末终止<br>确认金额  | 期末未终止<br>确认金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票[注] | 25,057,493.29 |               |
| 小 计       | 25,057,493.29 |               |

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 191,047,911.54 | 165,675,711.12 |
| 1-2 年  | 309,171.18     | 175,368.25     |
| 账面余额合计 | 191,357,082.72 | 165,851,079.37 |
| 减：坏账准备 | 9,583,312.70   | 8,297,629.52   |



|                        |                |              |                |                 |                |              |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|
| 账面价值合计                 |                |              | 181,773,770.02 |                 | 157,553,449.85 |              |
| (2) 坏账准备计提情况           |                |              |                |                 |                |              |
| 1) 类别明细情况              |                |              |                |                 |                |              |
| 种 类                    | 期末数            |              |                |                 |                |              |
|                        | 账面余额           |              | 坏账准备           |                 | 账面价值           |              |
|                        | 金额             | 比例<br>(%)    | 金额             | 计提<br>比例<br>(%) |                |              |
| 按组合计提坏账准备              | 191,357,082.72 | 100.00       | 9,583,312.70   | 5.01            | 181,773,770.02 |              |
| 合 计                    | 191,357,082.72 | 100.00       | 9,583,312.70   | 5.01            | 181,773,770.02 |              |
| (续上表)                  |                |              |                |                 |                |              |
| 种 类                    | 期初数            |              |                |                 |                |              |
|                        | 账面余额           |              | 坏账准备           |                 | 账面价值           |              |
|                        | 金额             | 比例<br>(%)    | 金额             | 计提<br>比例<br>(%) |                |              |
| 按组合计提坏账准备              | 165,851,079.37 | 100.00       | 8,297,629.52   | 5.00            | 157,553,449.85 |              |
| 合 计                    | 165,851,079.37 | 100.00       | 8,297,629.52   | 5.00            | 157,553,449.85 |              |
| 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款   |                |              |                |                 |                |              |
| 账 龄                    | 期末数            |              |                |                 |                |              |
|                        | 账面余额           | 坏账准备         |                | 计提比例 (%)        |                |              |
| 1 年以内                  | 191,047,911.54 | 9,552,395.58 |                | 5.00            |                |              |
| 1-2 年                  | 309,171.18     | 30,917.12    |                | 10.00           |                |              |
| 小 计                    | 191,357,082.72 | 9,583,312.70 |                | 5.01            |                |              |
| (3) 坏账准备变动情况           |                |              |                |                 |                |              |
| 项 目                    | 期初数            | 本期变动金额       |                |                 |                | 期末数          |
|                        |                | 计提           | 收回或<br>转回      | 核销              | 其他             |              |
| 按组合计提坏账<br>准备          | 8,297,629.52   | 1,285,683.18 |                |                 |                | 9,583,312.70 |
| 合 计                    | 8,297,629.52   | 1,285,683.18 |                |                 |                | 9,583,312.70 |
| (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况 |                |              |                |                 |                |              |
| 单位名称                   | 期末账面余额         |              |                | 占应收账款           | 应收账款坏          |              |

|              | 应收账款           | 合同资产<br>(含列报<br>于其他非<br>流动资产的<br>合同资产) | 小 计            | 和合同资产<br>(含列报于<br>其他非流动<br>资产的合同<br>资产)期末<br>余额合计数的<br>比例 (%) | 账准备和合<br>同资产减值<br>准备 |
|--------------|----------------|----------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|
| 国药控股股份有限公司   | 52,886,032.95  |                                        | 52,886,032.95  | 27.64                                                         | 2,646,975.75         |
| 鹭燕医药股份有限公司   | 27,900,696.49  |                                        | 27,900,696.49  | 14.58                                                         | 1,395,034.82         |
| 上海医药集团股份有限公司 | 18,023,816.05  |                                        | 18,023,816.05  | 9.42                                                          | 901,190.80           |
| 南京医药股份有限公司   | 17,341,120.15  |                                        | 17,341,120.15  | 9.06                                                          | 867,056.01           |
| 华润医药商业集团有限公司 | 9,757,289.99   |                                        | 9,757,289.99   | 5.10                                                          | 499,155.42           |
| 小 计          | 125,908,955.63 |                                        | 125,908,955.63 | 65.80                                                         | 6,309,412.80         |

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数        |           |          |            | 期初数          |           |          |              |
|-------|------------|-----------|----------|------------|--------------|-----------|----------|--------------|
|       | 账面余额       | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值       | 账面余额         | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 402,710.76 | 100.00    |          | 402,710.76 | 1,716,774.82 | 100.00    |          | 1,716,774.82 |
| 合 计   | 402,710.76 | 100.00    |          | 402,710.76 | 1,716,774.82 | 100.00    |          | 1,716,774.82 |

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称          | 账面余额       | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|---------------|------------|--------------------|
| 连云港鑫能污泥发电有限公司 | 137,258.34 | 34.08              |
| 中国食品药品检定研究院   | 41,179.00  | 10.23              |
| 江苏省药品监督检验研究院  | 24,570.00  | 6.10               |
| 江苏新合诚化工装备有限公司 | 20,710.00  | 5.14               |
| 北京健康促进会       | 14,150.94  | 3.51               |
| 小 计           | 237,868.28 | 59.06              |

## 6. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

|                     |            |            |            |         |            |
|---------------------|------------|------------|------------|---------|------------|
| 押金保证金               | 120,000.00 | 120,000.00 |            |         |            |
| 员工备用金               | 256,747.23 | 65,761.52  |            |         |            |
| 应收暂付款               |            | 52,970.00  |            |         |            |
| 账面余额合计              | 376,747.23 | 238,731.52 |            |         |            |
| 减：坏账准备              | 118,837.36 | 107,936.58 |            |         |            |
| 账面价值合计              | 257,909.87 | 130,794.94 |            |         |            |
| (2) 账龄情况            |            |            |            |         |            |
| 账 龄                 | 期末数        | 期初数        |            |         |            |
| 1 年以内               | 256,747.23 | 118,731.52 |            |         |            |
| 1-2 年               |            | 20,000.00  |            |         |            |
| 2-3 年               | 20,000.00  |            |            |         |            |
| 5 年以上               | 100,000.00 | 100,000.00 |            |         |            |
| 账面余额合计              | 376,747.23 | 238,731.52 |            |         |            |
| 减：坏账准备              | 118,837.36 | 107,936.58 |            |         |            |
| 账面价值合计              | 257,909.87 | 130,794.94 |            |         |            |
| (3) 坏账准备计提情况        |            |            |            |         |            |
| 1) 类别明细情况           |            |            |            |         |            |
| 种 类                 | 期末数        |            |            |         |            |
|                     | 账面余额       |            | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|                     | 金额         | 比例（%）      | 金额         | 计提比例（%） |            |
| 按组合计提坏账准备           | 376,747.23 | 100.00     | 118,837.36 | 31.54   | 257,909.87 |
| 合 计                 | 376,747.23 | 100.00     | 118,837.36 | 31.54   | 257,909.87 |
| (续上表)               |            |            |            |         |            |
| 种 类                 | 期初数        |            |            |         |            |
|                     | 账面余额       |            | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|                     | 金额         | 比例（%）      | 金额         | 计提比例（%） |            |
| 按组合计提坏账准备           | 238,731.52 | 100.00     | 107,936.58 | 45.21   | 130,794.94 |
| 合 计                 | 238,731.52 | 100.00     | 107,936.58 | 45.21   | 130,794.94 |
| 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款 |            |            |            |         |            |
| 组合名称                | 期末数        |            |            |         |            |
|                     | 账面余额       | 坏账准备       |            | 计提比例（%） |            |
| 账龄组合                | 376,747.23 | 118,837.36 |            | 31.54   |            |
| 其中：1 年以内            | 256,747.23 | 12,837.36  |            | 5.00    |            |

|       |            |            |        |
|-------|------------|------------|--------|
| 2-3 年 | 20,000.00  | 6,000.00   | 30.00  |
| 5 年以上 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 |
| 小 计   | 376,747.23 | 118,837.36 | 31.54  |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目           | 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） |            |
| 期初数           | 5,936.58       | 2,000.00             | 100,000.00           | 107,936.58 |
| 期初数在本期        | ——             | ——                   | ——                   |            |
| --转入第二阶段      |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段      |                | -2,000.00            | 2,000.00             |            |
| --转回第二阶段      |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段      |                |                      |                      |            |
| 本期计提          | 6,900.78       |                      | 4,000.00             | 10,900.78  |
| 本期收回或转回       |                |                      |                      |            |
| 本期核销          |                |                      |                      |            |
| 其他变动          |                |                      |                      |            |
| 期末数           | 12,837.36      |                      | 106,000.00           | 118,837.36 |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 5.00           |                      | 88.33                | 31.54      |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末账面余额     | 账龄    | 占其他应收款余额的比例（%） | 期末坏账准备     |
|----------------|-------|------------|-------|----------------|------------|
| 江苏省人民医院        | 押金保证金 | 50,000.00  | 5 年以上 | 13.27          | 50,000.00  |
| 南京百联生物医药科技有限公司 | 押金保证金 | 50,000.00  | 5 年以上 | 13.27          | 50,000.00  |
| 章跃林            | 员工备用金 | 28,999.00  | 1 年以内 | 7.70           | 1,449.95   |
| 陆立新            | 员工备用金 | 27,661.50  | 1 年以内 | 7.34           | 1,383.08   |
| 吴军             | 员工备用金 | 25,959.00  | 1 年以内 | 6.89           | 1,297.95   |
| 小 计            |       | 182,619.50 |       | 48.47          | 104,130.98 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 库存商品 | 36,256,653.99 | 737,206.10   | 35,519,447.89 | 41,358,882.57 |      | 41,358,882.57 |
| 原材料  | 27,467,701.02 | 325,980.95   | 27,141,720.07 | 25,775,023.29 |      | 25,775,023.29 |
| 在产品  | 4,706,838.35  | 118,805.77   | 4,588,032.58  | 2,671,374.55  |      | 2,671,374.55  |
| 发出商品 | 2,654,028.95  |              | 2,654,028.95  | 336,036.48    |      | 336,036.48    |
| 合 计  | 71,085,222.31 | 1,181,992.82 | 69,903,229.49 | 70,141,316.89 |      | 70,141,316.89 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数 | 本期增加         |    | 本期减少  |    | 期末数          |
|------|-----|--------------|----|-------|----|--------------|
|      |     | 计提           | 其他 | 转回或转销 | 其他 |              |
| 原材料  |     | 325,980.95   |    |       |    | 325,980.95   |
| 在产品  |     | 118,805.77   |    |       |    | 118,805.77   |
| 库存商品 |     | 737,206.10   |    |       |    | 737,206.10   |
| 合 计  |     | 1,181,992.82 |    |       |    | 1,181,992.82 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转回存货跌价准备的原因             | 转销存货跌价准备的原因          |
|------|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 在产品  | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |

8. 一年内到期的非流动资产

| 项 目    | 期末数           |      |               | 期初数  |      |      |
|--------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 长期大额存单 | 32,097,647.46 |      | 32,097,647.46 |      |      |      |
| 合 计    | 32,097,647.46 |      | 32,097,647.46 |      |      |      |

9. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数  |      |      | 期初数       |      |           |
|---------|------|------|------|-----------|------|-----------|
|         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 待抵扣进项税  |      |      |      | 15,489.15 |      | 15,489.15 |
| 预缴企业所得税 |      |      |      |           |      |           |
| 合 计     |      |      |      | 15,489.15 |      | 15,489.15 |

## 10. 长期股权投资

### (1) 分类情况

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 9,136,257.94 |      | 9,136,257.94 | 9,195,431.41 |      | 9,195,431.41 |
| 合 计     | 9,136,257.94 |      | 9,136,257.94 | 9,195,431.41 |      | 9,195,431.41 |

### (2) 明细情况

| 被投资单位        | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------|--------------|------|--------|------|-------------|----------|
|              | 账面价值         | 减值准备 | 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 |
| 北京景达生物科技有限公司 | 9,195,431.41 |      |        |      | -59,173.47  |          |
| 合 计          | 9,195,431.41 |      |        |      | -59,173.47  |          |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|--------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|              | 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 | 账面价值         | 减值准备 |
| 北京景达生物科技有限公司 |        |             |        |    | 9,136,257.94 |      |
| 合 计          |        |             |        |    | 9,136,257.94 |      |

## 11. 其他权益工具投资

| 项 目          | 期初数          | 本期增减变动 |      |                  |    |
|--------------|--------------|--------|------|------------------|----|
|              |              | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 其他 |
| 南京赛诺生物技术有限公司 | 4,000,000.00 |        |      |                  |    |
| 合 计          | 4,000,000.00 |        |      |                  |    |

(续上表)

| 项 目 | 期末数 | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 |
|-----|-----|-----------|---------------------|
|-----|-----|-----------|---------------------|



|                  |              |  |  |
|------------------|--------------|--|--|
| 南京赛诺生物技术<br>有限公司 | 4,000,000.00 |  |  |
| 合 计              | 4,000,000.00 |  |  |

## 12. 固定资产

| 项 目        | 房屋及建筑物        | 通用设备          | 专用设备           | 运输工具          | 合 计            |
|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 账面原值       |               |               |                |               |                |
| 期初数        | 75,147,129.62 | 74,409,155.87 | 157,784,963.46 | 11,926,887.08 | 319,268,136.03 |
| 本期增加金额     | 950,990.22    | 4,626,979.77  | 1,753,710.17   |               | 7,331,680.16   |
| (1) 购置     | 29,357.80     | 4,063,270.02  | 1,735,550.88   |               | 5,828,178.70   |
| (2) 在建工程转入 | 921,632.42    | 563,709.75    | 18,159.29      |               | 1,503,501.46   |
| 本期减少金额     | 134,051.31    | 410,276.22    | 298,337.61     |               | 842,665.14     |
| (1) 处置或报废  | 134,051.31    | 410,276.22    | 298,337.61     |               | 842,665.14     |
| 期末数        | 75,964,068.53 | 78,625,859.42 | 159,240,336.02 | 11,926,887.08 | 325,757,151.05 |
| 累计折旧       |               |               |                |               |                |
| 期初数        | 34,861,094.13 | 53,056,335.42 | 70,952,198.35  | 8,002,798.35  | 166,872,426.25 |
| 本期增加金额     | 1,615,935.93  | 4,061,820.82  | 6,404,929.50   | 587,960.16    | 12,670,646.41  |
| (1) 计提     | 1,615,935.93  | 4,061,820.82  | 6,404,929.50   | 587,960.16    | 12,670,646.41  |
| 本期减少金额     | 77,189.35     | 389,762.41    | 283,089.59     |               | 750,041.35     |
| (1) 处置或报废  | 77,189.35     | 389,762.41    | 283,089.59     |               | 750,041.35     |
| 期末数        | 36,399,840.71 | 56,728,393.83 | 77,074,038.26  | 8,590,758.51  | 178,793,031.31 |
| 账面价值       |               |               |                |               |                |
| 期末账面价值     | 39,564,227.82 | 21,897,465.59 | 82,166,297.76  | 3,336,128.57  | 146,964,119.74 |
| 期初账面价值     | 40,286,035.49 | 21,352,820.45 | 86,832,765.11  | 3,924,088.73  | 152,395,709.78 |

## 13. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目                | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|--------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                    | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 原料药和制剂生产综合基地项目一期工程 | 308,174,441.99 |      | 308,174,441.99 | 282,595,956.08 |      | 282,595,956.08 |
| 自动化立体库与综合车间建设工程    | 10,869,548.86  |      | 10,869,548.86  |                |      |                |
| 需要安装的设备            | 3,338,477.09   |      | 3,338,477.09   | 314,536.11     |      | 314,536.11     |
| 其他零星工程             | 118,018.87     |      | 118,018.87     | 999,356.23     |      | 999,356.23     |
| 合 计                | 322,500,486.81 |      | 322,500,486.81 | 283,909,848.42 |      | 283,909,848.42 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称               | 预算数       | 期初数            | 本期增加          | 转入<br>固定资产 | 其他<br>减少 | 期末数            |
|--------------------|-----------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|
| 原料药和制剂生产综合基地项目一期工程 | 38,000 万元 | 282,595,956.08 | 25,578,485.91 |            |          | 308,174,441.99 |
| 自动化立体库与综合车间建设工程    | 10,954 万元 |                | 10,869,548.86 |            |          | 10,869,548.86  |
| 小 计                |           | 282,595,956.08 | 36,448,034.77 |            |          | 319,043,990.85 |

(续上表)

| 工程名称               | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程<br>进度 (%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源    |
|--------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------------|---------|
| 原料药和制剂生产综合基地项目一期工程 | 94.00           | 95.00        |               |               |                     | 募集资金与自筹 |
| 自动化立体库与综合车间建设工程    | 11.00           | 15.00        |               |               |                     | 自筹      |

## 14. 使用权资产

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 2,411,663.26 | 2,411,663.26 |
| 本期增加金额 |              |              |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 2,411,663.26 | 2,411,663.26 |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初数    | 334,953.23   | 334,953.23   |
| 本期增加金额 | 401,943.88   | 401,943.88   |
| (1)计提  | 401,943.88   | 401,943.88   |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 736,897.11   | 736,897.11   |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 1,674,766.15 | 1,674,766.15 |
| 期初账面价值 | 2,076,710.03 | 2,076,710.03 |

## 15. 无形资产

| 项 目  | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术         | 软件          | 特许权        | 合 计           |
|------|---------------|------------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 账面原值 |               |            |               |             |            |               |
| 期初数  | 58,995,567.53 | 255,000.00 | 11,710,825.60 | 4,257,872.5 | 157,666.57 | 75,376,932.20 |

|        |               |            |               |              |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 本期增加金额 |               |            |               |              |            |               |
| 本期减少金额 |               |            |               |              |            |               |
| 期末数    | 58,995,567.53 | 255,000.00 | 11,710,825.60 | 4,257,872.50 | 157,666.57 | 75,376,932.20 |
| 累计摊销   |               |            |               |              |            |               |
| 期初数    | 11,260,150.39 | 255,000.00 | 11,710,825.60 | 1,826,533.35 | 48,613.93  | 25,101,123.27 |
| 本期增加金额 | 600,013.80    |            |               | 154,549.62   | 7,883.34   | 762,446.76    |
| (1) 计提 | 600,013.80    |            |               | 154,549.62   | 7,883.34   | 762,446.76    |
| 本期减少金额 |               |            |               |              |            |               |
| 期末数    | 11,860,164.19 | 255,000.00 | 11,710,825.60 | 1,981,082.97 | 56,497.27  | 25,863,570.03 |
| 账面价值   |               |            |               |              |            |               |
| 期末账面价值 | 47,135,403.34 |            |               | 2,276,789.53 | 101,169.30 | 49,513,362.17 |
| 期初账面价值 | 47,735,417.14 |            |               | 2,431,339.15 | 109,052.64 | 50,275,808.93 |

#### 16. 长期待摊费用

| 项 目      | 期初数        | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数        |
|----------|------------|------|------------|------|------------|
| 车间净化改造   | 427,522.94 |      | 99,627.70  |      | 327,895.24 |
| 车间大厅改造工程 | 208,954.47 |      | 59,701.32  |      | 149,253.15 |
| 合 计      | 636,477.41 |      | 159,329.02 |      | 477,148.39 |

#### 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末数           |               | 期初数           |              |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 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      |
| 递延收益      | 53,934,272.60 | 8,090,140.89  | 55,442,616.22 | 8,316,392.41 |
| 应收账款坏账准备  | 9,583,312.70  | 1,437,496.91  | 8,297,629.52  | 1,244,644.43 |
| 租赁负债暂时性差异 | 1,697,353.60  | 339,470.72    | 2,084,300.95  | 416,860.19   |
| 存货跌价准备    | 1,181,992.87  | 177,298.93    |               |              |
| 合 计       | 66,396,931.77 | 10,044,407.45 | 65,824,546.69 | 9,977,897.03 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目        | 期末数          |            | 期初数          |            |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|            | 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    |
| 使用权资产暂时性差异 | 1,674,766.15 | 334,953.23 | 2,076,710.03 | 415,342.01 |

|               |              |            |              |            |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 一次性税前扣除的固定资产  | 1,370,544.87 | 205,581.73 | 1,647,579.07 | 247,136.86 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 386,739.80   | 58,010.97  | 66,684.93    | 10,002.74  |
| 合 计           | 3,432,050.82 | 598,545.93 | 3,790,974.03 | 672,481.61 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                 | 期初数            |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 598,545.93     | 9,445,861.52    | 672,481.61     | 9,305,415.42    |
| 递延所得税负债 | 598,545.93     |                 | 672,481.61     |                 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末数          | 期初数        |
|-----------|--------------|------------|
| 其他应收款坏账准备 | 118,837.36   | 107,936.58 |
| 可抵扣亏损     | 3,057,032.97 | 33,180.22  |
| 合 计       | 3,175,870.33 | 141,116.80 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数          | 期初数       | 备注 |
|--------|--------------|-----------|----|
| 2028 年 | 33,180.22    | 33,180.22 |    |
| 2030 年 | 3,023,852.75 |           |    |
| 合 计    | 3,057,032.97 | 33,180.22 |    |

18. 其他非流动资产

| 项 目     | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 长期大额存单  | 91,693,608.92 |      | 91,693,608.92 | 82,239,258.32 |      | 82,239,258.32 |
| 预付设备购置款 | 4,312,199.03  |      | 4,312,199.03  | 947,480.00    |      | 947,480.00    |
| 合 计     | 96,005,807.95 |      | 96,005,807.95 | 83,186,738.32 |      | 83,186,738.32 |

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额       | 期末账面价值       | 受限类型 | 受限原因       |
|------|--------------|--------------|------|------------|
| 货币资金 | 9,896,203.98 | 9,896,203.98 | 保证金  | 质押开具银行承兑汇票 |

|     |              |              |  |  |
|-----|--------------|--------------|--|--|
| 合 计 | 9,896,203.98 | 9,896,203.98 |  |  |
|-----|--------------|--------------|--|--|

(2) 期初资产受限情况

| 项 目  | 期初账面余额       | 期初账面价值       | 受限类型 | 受限原因       |
|------|--------------|--------------|------|------------|
| 货币资金 | 2,052,913.00 | 2,052,913.00 | 保证金  | 质押开具银行承兑汇票 |
| 合 计  | 2,052,913.00 | 2,052,913.00 |      |            |

20. 短期借款

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 保证借款   | 14,500,000.00 | 27,090,000.00 |
| 短期借款利息 | 10,673.61     | 22,897.11     |
| 合 计    | 14,510,673.61 | 27,112,897.11 |

21. 应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 49,481,001.19 | 36,496,488.13 |
| 合 计    | 49,481,001.19 | 36,496,488.13 |

22. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 长期资产购置款 | 60,868,872.42 | 73,995,491.22 |
| 货款及劳务   | 18,084,837.27 | 25,732,286.51 |
| 合 计     | 78,953,709.69 | 99,727,777.73 |

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要应付账款。

23. 合同负债

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,711,129.73 | 2,512,643.79 |
| 合 计  | 1,711,129.73 | 2,512,643.79 |

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要合同负债。

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加           | 本期减少          | 期末数           |
|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 25,038,590.75 | 93,108,149.12  | 90,902,758.44 | 27,243,981.43 |
| 离职后福利—设定提存计划 |               | 6,945,373.20   | 6,945,373.20  |               |
| 合 计          | 25,038,590.75 | 100,053,522.32 | 97,848,131.64 | 27,243,981.43 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 24,110,371.28 | 76,152,283.45 | 74,022,026.73 | 26,240,628.00 |
| 职工福利费       | 455,574.74    | 7,639,491.76  | 7,611,740.10  | 483,326.40    |
| 社会保险费       |               | 3,488,720.78  | 3,488,720.78  |               |
| 其中：医疗保险费    |               | 2,982,600.18  | 2,982,600.18  |               |
| 工伤保险费       |               | 365,419.30    | 365,419.30    |               |
| 生育保险费       |               | 140,701.30    | 140,701.30    |               |
| 住房公积金       |               | 4,161,155.00  | 4,161,155.00  |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 472,644.73    | 1,666,498.13  | 1,619,115.83  | 520,027.03    |
| 小 计         | 25,038,590.75 | 93,108,149.12 | 90,902,758.44 | 27,243,981.43 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 6,734,895.20 | 6,734,895.20 |     |
| 失业保险费  |     | 210,478.00   | 210,478.00   |     |
| 小 计    |     | 6,945,373.20 | 6,945,373.20 |     |

25. 应交税费

| 项 目       | 期末数           | 期初数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 增值税       | 11,319,929.41 | 3,024,246.79 |
| 企业所得税     | 10,123,908.53 | 5,237,787.18 |
| 城市维护建设税   | 788,952.95    | 211,680.88   |
| 教育费附加     | 338,184.39    | 90,782.07    |
| 地方教育附加    | 225,353.44    | 60,418.57    |
| 土地使用税     | 193,992.31    | 193,992.31   |
| 房产税       | 175,491.13    | 164,628.75   |
| 代扣代缴个人所得税 | 127,848.48    | 395,132.86   |
| 环境保护税     | 4,696.84      | 195.63       |
| 合 计       | 23,298,357.48 | 9,378,865.04 |



## 26. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 风险保证金 | 14,202,889.98 | 13,053,644.00 |
| 押金保证金 | 6,910,340.00  | 5,770,000.00  |
| 应付暂收款 | 1,643,114.96  | 1,729,634.47  |
| 其他    | 479,400.00    | 281,400.00    |
| 合 计   | 23,235,744.94 | 20,834,678.47 |

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目   | 期末数           | 未偿还或结转的原因   |
|-------|---------------|-------------|
| 风险保证金 | 12,423,071.75 | 员工正常在岗或尚未结算 |
| 小 计   | 12,423,071.75 |             |

## 27. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数        | 期初数        |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 825,033.94 | 803,669.73 |
| 合 计        | 825,033.94 | 803,669.73 |

## 28. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 222,446.87 | 326,643.69 |
| 合 计    | 222,446.87 | 326,643.69 |

## 29. 租赁负债

| 项 目       | 期末数        | 期初数        |
|-----------|------------|------------|
| 租赁负债      | 828,918.36 | 850,282.57 |
| 减：未确认融资费用 | 26,835.04  | 49,977.26  |
| 合 计       | 802,083.32 | 800,305.31 |

## 30. 递延收益

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少         | 期末数           | 形成原因      |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-----------|
| 政府补助 | 55,442,616.22 |      | 1,508,343.36 | 53,934,272.86 | 技改项目与扶持资金 |
| 合 计  | 55,442,616.22 |      | 1,508,343.36 | 53,934,272.86 |           |

31. 股本

(1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |               |    |               | 期末数            |
|------|---------------|------------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股         | 其他 | 小计            |                |
| 股份总数 | 78,210,660.00 |                  |    | 39,105,330.00 |    | 39,105,330.00 | 117,315,990.00 |

(2) 其他说明

根据公司 2024 年年度股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本人民币 39,105,330 元，以 2024 年 12 月 31 日总股份 78,210,660 为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，合计以资本公积 39,105,330.00 元向全体出资者转增股份总额 39,105,330 股。

32. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目        | 期初数            | 本期增加 | 本期减少          | 期末数            |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 401,674,067.20 |      | 39,105,330.00 | 362,568,737.20 |
| 其他资本公积     | -4,878.05      |      |               | -4,878.05      |
| 合 计        | 401,669,189.15 |      | 39,105,330.00 | 362,563,859.15 |

(2) 其他说明

股本溢价本期减少系资本公积转增股本 39,105,330.00 元，详见本财务报表附注五(一)31 股本之说明。

33. 盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 42,279,526.38 |      |      | 42,279,526.38 |
| 合 计    | 42,279,526.38 |      |      | 42,279,526.38 |

34. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目               | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 583,779,230.49 | 434,960,846.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 97,785,465.00  | 80,194,053.71  |
| 减：应付普通股股利         | 35,976,903.60  | 28,165,039.20  |
| 期末未分配利润           | 645,587,791.89 | 486,989,860.70 |

(2) 其他说明

根据公司 2024 年年度股东会审议批准的 2024 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 4.60 元（含税），共计分配普通股股利 35,976,903.60 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |               | 上年同期数          |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入           | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | 432,481,805.86 | 66,662,407.56 |
| 合 计              | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | 432,481,805.86 | 66,662,407.56 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | 432,481,805.86 | 66,662,407.56 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目   | 本期数            |               | 上年同期数          |               |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 糖尿病类  | 348,004,902.01 | 76,521,640.21 | 294,195,516.07 | 59,024,757.45 |
| 高血压类  | 169,166,642.31 | 6,818,506.14  | 133,496,462.56 | 6,405,456.51  |
| 周围神经类 | 2,687,912.40   | 925,035.60    | 3,052,984.48   | 1,107,636.94  |
| 罕见病   | 3,585,014.31   | 317,598.67    | 1,468,161.90   | 60,296.37     |
| 泌尿系统类 | 478,852.55     | 94,350.77     | 268,287.22     | 64,240.31     |
| 风湿免疫类 | 574,942.26     | 124,534.18    | 393.63         | 19.98         |
| 高血脂类  | 50,536.27      | 9,103.86      |                |               |
| 小 计   | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | 432,481,805.86 | 66,662,407.56 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时刻确认收入 | 524,548,802.11 | 432,481,805.86 |
| 小 计       | 524,548,802.11 | 432,481,805.86 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,438,912.16 元。

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,910,093.72 | 3,063,946.10 |
| 教育费附加   | 1,675,754.46 | 1,313,119.76 |
| 地方教育附加  | 1,117,169.61 | 875,413.17   |
| 土地使用税   | 387,984.62   | 387,984.62   |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 房产税   | 350,982.26   | 329,257.50   |
| 印花税   | 214,058.37   | 190,166.92   |
| 车船税   | 10,920.00    | 11,275.00    |
| 环境保护税 | 4,917.40     | 344.87       |
| 合 计   | 7,671,880.44 | 6,171,507.94 |

### 3. 销售费用

| 项 目   | 本期数            | 上年同期数          |
|-------|----------------|----------------|
| 市场开拓费 | 175,894,711.28 | 142,112,955.89 |
| 职工薪酬  | 43,474,888.62  | 36,190,432.59  |
| 差旅费   | 5,955,508.06   | 5,539,182.79   |
| 其他    | 1,212,426.60   | 1,048,924.78   |
| 合 计   | 226,537,534.56 | 184,891,496.05 |

### 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 16,195,528.07 | 14,294,670.99 |
| 折旧、摊销费 | 2,163,941.39  | 1,667,018.75  |
| 办公费    | 2,372,679.56  | 2,089,022.80  |
| 中介机构费  | 703,159.57    | 757,678.67    |
| 车辆交通费  | 519,537.20    | 561,661.36    |
| 股份支付   |               | 1,178,043.75  |
| 其他     | 3,384,571.56  | 2,720,320.40  |
| 合 计    | 25,339,417.35 | 23,268,416.72 |

### 5. 研发费用

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 技术试验费    | 29,100,594.86 | 35,419,531.40 |
| 职工薪酬     | 18,259,415.77 | 16,882,660.74 |
| 材料、燃料和动力 | 7,845,988.61  | 6,482,169.25  |
| 折旧与摊销    | 3,684,550.20  | 4,293,041.12  |
| 其他       | 1,902,584.74  | 1,777,768.99  |
| 合 计      | 60,793,134.18 | 64,855,171.50 |

#### 6. 财务费用

| 项 目   | 本期数         | 上年同期数         |
|-------|-------------|---------------|
| 利息支出  | 383,823.25  | 376,823.56    |
| 利息收入  | -621,753.76 | -3,245,691.73 |
| 银行手续费 | 35,574.23   | 29,473.63     |
| 合 计   | -202,356.28 | -2,839,394.54 |

#### 7. 其他收益

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助   | 1,508,343.36 | 699,812.22   |               |
| 增值税加计抵减      | 531,115.67   | 681,163.12   |               |
| 与收益相关的政府补助   | 180,500.00   | 4,582,400.00 | 180,500.00    |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 116,838.81   | 168,882.83   |               |
| 合 计          | 2,336,797.84 | 6,132,258.17 | 180,500.00    |

#### 8. 投资收益

| 项 目                | 本期数          | 上年同期数       |
|--------------------|--------------|-------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 2,916,041.17 | 800,269.54  |
| 长期大额存单在持有期间取得的利息收入 | 1,353,748.06 | 98,373.25   |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -59,173.47   | -268,414.73 |
| 应收款项融资贴现损失         | -4.69        |             |
| 合 计                | 4,210,611.07 | 630,228.06  |

#### 9. 公允价值变动收益

| 项 目                                  | 本期数        | 上年同期数      |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 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产生的公允价值变动收益 | 386,739.73 | 317,013.32 |
| 合 计                                  | 386,739.73 | 317,013.32 |

#### 10. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,296,583.96 | -1,714,987.28 |
| 合 计  | -1,296,583.96 | -1,714,987.28 |

#### 11. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------|
| 存货跌价损失 | -1,181,992.82 |       |
| 合 计    | -1,181,992.82 |       |

#### 12. 营业外收入

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 物流赔偿收入      | 151,806.82 | 6,720.35   | 151,806.82    |
| 无需支付的款项     | 24,142.02  |            | 24,142.02     |
| 废旧物资处置利得    | 15,646.01  |            | 15,646.01     |
| 非流动资产毁损报废利得 | 18.46      |            | 18.46         |
| 其他          | 0.28       | 119,679.85 | 0.28          |
| 合 计         | 191,613.59 | 126,400.20 | 191,613.59    |

#### 13. 营业外支出

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 滞纳金         | 1,663,650.63 | 6,018.57  | 1,663,650.63  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 85,139.87    | 35,788.41 | 85,139.87     |
| 其他捐助        | 18,000.00    | 31,201.74 | 18,000.00     |
| 其他          |              | 2,691.00  |               |
| 合 计         | 1,766,790.50 | 75,699.72 | 1,766,790.50  |

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 24,833,798.48 | 15,045,276.73 |
| 递延所得税费用 | -140,446.10   | -351,917.06   |
| 合 计     | 24,693,352.38 | 14,693,359.67 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期数            | 上年同期数         |
|------------------|----------------|---------------|
| 利润总额             | 122,478,817.38 | 94,887,413.38 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 18,371,822.60  | 14,233,112.01 |
| 子公司适用不同税率的影响     | -152,335.55    | -44,410.84    |
| 调整以前期间所得税的影响     | 5,060,185.46   | 9,446.76      |



|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 798,398.18    | 434,430.80    |
| 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 | 606,405.67    | 60,227.06     |
| 权益法核算的长期股权投资收益的影响              | 8,876.02      |               |
| 其他                             |               | 553.88        |
| 所得税费用                          | 24,693,352.38 | 14,693,359.67 |

### (三) 合并现金流量表项目注释

1. 本期无收到或支付重要的投资活动有关的现金

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数         |
|-------------|--------------|---------------|
| 政府补助        | 297,338.81   | 5,430,608.20  |
| 收到押金保证金     | 3,590,340.00 | 3,626,379.62  |
| 银行存款利息收入    | 621,753.76   | 3,245,691.73  |
| 收回银行承兑汇票保证金 |              | 2,000,000.00  |
| 其他          | 1,017,453.11 | 625,348.30    |
| 合 计         | 5,526,885.68 | 14,928,027.85 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
|----------|----------------|----------------|
| 支付的市场开拓费 | 175,944,711.28 | 139,875,534.19 |
| 支付的研发费用  | 35,344,857.49  | 39,208,273.86  |
| 支付差旅费    | 6,420,116.45   | 5,539,182.79   |
| 支付押金保证金  | 2,450,000.00   | 3,463,245.00   |
| 支付办公费    | 2,597,833.38   | 2,089,022.80   |
| 其他付现支出   | 5,703,134.48   | 2,755,270.29   |
| 合 计      | 228,460,653.08 | 192,930,528.93 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数              | 上年同期数          |
|---------|------------------|----------------|
| 赎回结构性存款 | 1,080,000,000.00 | 418,800,000.00 |
| 赎回理财产品  | 2,600,000.00     | 5,000,000.00   |
| 合 计     | 1,082,600,000.00 | 423,800,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|                                   |                  |                |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| 购买结构性存款                           | 1,130,000,000.00 | 506,000,000.00 |
| 购买长期大额存单                          | 40,198,250.00    | 30,135,333.33  |
| 购买理财产品                            | 2,600,000.00     | 4,500,000.00   |
| 合 计                               | 1,172,798,250.00 | 540,635,333.33 |
| 3. 现金流量表补充资料                      |                  |                |
| 补充资料                              | 本期数              | 上年同期数          |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                  |                |
| 净利润                               | 97,785,465.00    | 80,194,053.71  |
| 加: 资产减值准备                         | 1,181,992.82     |                |
| 信用减值准备                            | 1,296,583.96     | 1,714,987.28   |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 13,072,590.29    | 12,855,959.74  |
| 无形资产摊销                            | 436,750.44       | 736,239.48     |
| 长期待摊费用摊销                          | 159,329.02       | 61,500.17      |
| 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) |                  |                |
| 固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)              | 85,121.41        | 35,788.41      |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)              | -386,739.73      | -317,013.32    |
| 财务费用 (收益以“—”号填列)                  | 383,823.25       | 376,823.56     |
| 投资损失 (收益以“—”号填列)                  | -4,210,615.76    | -630,228.06    |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)             | -66,510.42       | 795,732.83     |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)             | -73,935.68       | -84,698.86     |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列)                 | -943,905.42      | -1,366,747.03  |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)            | -102,912,402.98  | -90,316,979.52 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)            | 23,334,268.48    | 29,919,659.15  |
| 其他                                |                  | 1,178,043.75   |
| 经营活动产生的现金流量净额                     | 29,141,814.68    | 35,153,121.29  |
| (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                     |                  |                |
| 新增使用权资产                           |                  |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况:                |                  |                |
| 现金的期末余额                           | 177,852,518.75   | 305,146,182.79 |
| 减: 现金的期初余额                        | 303,978,604.29   | 441,980,800.01 |

|                             |                 |                 |                         |               |       |               |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------|---------------|
| 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                | -126,126,085.54 | -136,834,617.22 |                         |               |       |               |
| 4. 现金和现金等价物的构成              |                 |                 |                         |               |       |               |
| (1) 明细情况                    |                 |                 |                         |               |       |               |
| 项 目                         | 期末数             | 期初数             |                         |               |       |               |
| 1) 现金                       | 177,852,518.75  | 303,978,604.29  |                         |               |       |               |
| 其中：库存现金                     |                 |                 |                         |               |       |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 177,852,518.75  | 303,978,604.29  |                         |               |       |               |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                 |                 |                         |               |       |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                 |                 |                         |               |       |               |
| 存放同业款项                      |                 |                 |                         |               |       |               |
| 拆放同业款项                      |                 |                 |                         |               |       |               |
| 2) 现金等价物                    |                 |                 |                         |               |       |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                 |                 |                         |               |       |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 177,852,518.75  | 303,978,604.29  |                         |               |       |               |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                 |                 |                         |               |       |               |
| (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物    |                 |                 |                         |               |       |               |
| 项 目                         | 期末数             | 期初数             | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |               |       |               |
| 货币资金                        | 9,896,203.98    | 2,052,913.00    | 银行承兑汇票保证金               |               |       |               |
| 小 计                         | 9,896,203.98    | 2,052,913.00    |                         |               |       |               |
| 5. 筹资活动相关负债变动情况             |                 |                 |                         |               |       |               |
| 项 目                         | 期初数             | 本期增加            |                         | 本期减少          |       | 期末数           |
|                             |                 | 现金变动            | 非现金变动                   | 现金变动          | 非现金变动 |               |
| 短期借款                        | 27,112,897.11   |                 | 360,681.03              | 12,962,904.53 |       | 14,510,673.61 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债）           | 1,603,975.04    |                 | 23,142.22               |               |       | 1,627,117.26  |
| 小 计                         | 28,716,872.15   |                 | 383,823.25              | 12,962,904.53 |       | 16,137,790.87 |
| 6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额       |                 |                 |                         |               |       |               |
| 项 目                         | 本期数             |                 | 上年同期数                   |               |       |               |
| 背书转让的商业汇票金额                 | 50,277,452.80   |                 | 60,653,956.54           |               |       |               |
| 其中：支付货款                     | 4,638,536.30    |                 | 8,387,483.87            |               |       |               |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 44,892,698.80 | 51,979,380.07 |
| 支付其他费用         | 746,217.70    | 287,092.60    |

(四) 其他

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 842,062.82 | 640,072.11 |
| 合 计    | 842,062.82 | 640,072.11 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用   | 23,142.22  | 19,285.17  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 842,062.82 | 640,072.11 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 技术试验费      | 29,100,594.86 | 35,419,531.40 |
| 职工薪酬       | 18,259,415.77 | 16,882,660.74 |
| 材料、燃料和动力   | 7,845,988.61  | 6,482,169.25  |
| 折旧与摊销      | 3,684,550.20  | 4,293,041.12  |
| 其他         | 1,902,584.74  | 1,777,768.99  |
| 合 计        | 60,793,134.18 | 64,855,171.50 |
| 其中：费用化研发支出 | 60,793,134.18 | 64,855,171.50 |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将南京德源公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

| 子公司名称  | 注册资本 | 主要经营地<br>及注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|--------|------|---------------|------|---------|----|------|
|        |      |               |      | 直接      | 间接 |      |
| 南京德源公司 | 南京   | 南京            | 医药研究 | 100.00  |    | 投资设立 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

| 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 |                     |
| 北京景达生物科技有限公司(以下简称景达生物有限公司) | 北京    | 北京  | 医药研究 | 4.88    |    | 权益法核算               |

注：本公司对景达生物有限公司持股比例低于 20%。根据景达生物有限公司章程约定，本公司有权向景达生物有限公司派驻 1 名董事，可以对景达生物有限公司实施重大影响，因而将景达生物有限公司作为联营企业核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

| 项 目                  | 期末数/本期数       | 期初数/上年同期数     |
|----------------------|---------------|---------------|
|                      | 景达生物有限公司      |               |
| 流动资产                 | 7,150,029.87  | 11,699,422.62 |
| 非流动资产                | 39,371,734.49 | 36,044,787.81 |
| 资产合计                 | 46,521,764.36 | 47,744,210.43 |
| 流动负债                 | 7,571,074.80  | 7,580,465.04  |
| 非流动负债                | 200,000.00    | 200,000.00    |
| 负债合计                 | 7,771,074.80  | 7,780,465.04  |
| 少数股东权益               |               |               |
| 归属于母公司所有者权益          | 38,750,689.56 | 39,963,745.39 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 1,890,278.01  | 1,949,451.48  |
| 调整事项                 |               |               |
| 商誉                   |               |               |
| 内部交易未实现利润            |               |               |
| 其他                   | 7,245,979.93  | 7,245,979.93  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 9,136,257.94  | 9,195,431.41  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |               |
| 营业收入                 | 1,073,754.72  | 2,411,513.35  |
| 净利润                  | -1,213,055.83 | -5,502,500.59 |
| 终止经营的净利润             |               |               |
| 其他综合收益               |               |               |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 综合收益总额 | -1,213,055.83 | -5,502,500.59 |
|--------|---------------|---------------|

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额   |
|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 180,500.00 |
| 其中：计入其他收益  | 180,500.00 |
| 合 计        | 180,500.00 |

### (二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目           | 期初数           | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>其他收益金额 | 本期计入<br>营业外收入金额 |
|--------------------|---------------|--------------|----------------|-----------------|
| 原料药和制剂生产综合基地项目扶持资金 | 45,119,110.20 |              | 1,127,977.80   |                 |
| 那格列奈技改项目扶持资金       | 6,128,172.55  |              | 235,698.90     |                 |
| 原料药项目扶持资金          | 4,195,333.47  |              | 144,666.66     |                 |
| 小 计                | 55,442,616.22 |              | 1,508,343.36   |                 |

(续上表)

| 财务报表列报项目           | 本期冲减成本<br>费用金额 | 本期冲减<br>资产金额 | 其他<br>变动 | 期末数           | 与资产/收益相关 |
|--------------------|----------------|--------------|----------|---------------|----------|
| 原料药和制剂生产综合基地项目扶持资金 |                |              |          | 43,991,132.40 | 与资产相关    |
| 那格列奈技改项目扶持资金       |                |              |          | 5,892,473.65  | 与资产相关    |
| 原料药项目扶持资金          |                |              |          | 4,050,666.81  | 与资产相关    |
| 小 计                |                |              |          | 53,934,272.86 |          |

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 1,688,843.36 | 5,282,212.22 |
| 合 计           | 1,688,843.36 | 5,282,212.22 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4 五(一)6 之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的



且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款 65.80%（2024 年 12 月 31 日：66.93%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目         | 期末数            |                |                |            |       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年      | 3 年以上 |
| 银行借款        | 14,510,673.61  | 14,520,148.27  | 14,520,148.27  |            |       |
| 应付票据        | 49,481,001.19  | 49,481,001.19  | 49,481,001.19  |            |       |
| 应付账款        | 78,953,709.69  | 78,953,709.69  | 78,953,709.69  |            |       |
| 其他应付款       | 23,235,744.94  | 23,235,744.94  | 23,235,744.94  |            |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 825,033.94     | 826,976.15     | 826,976.15     |            |       |
| 租赁负债        | 802,083.32     | 828,918.36     |                | 828,918.36 |       |
| 小 计         | 167,808,246.69 | 167,846,498.60 | 167,017,580.24 | 828,918.36 |       |

（续上表）

| 项 目         | 上年年末数          |                |                |            |       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年      | 3 年以上 |
| 银行借款        | 27,112,897.11  | 27,822,483.59  | 27,822,483.59  |            |       |
| 应付票据        | 36,496,488.13  | 36,496,488.13  | 36,496,488.13  |            |       |
| 应付账款        | 99,727,777.73  | 99,727,777.73  | 99,727,777.73  |            |       |
| 其他应付款       | 20,834,678.47  | 20,834,678.47  | 20,834,678.47  |            |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 803,669.73     | 803,669.73     | 803,669.73     |            |       |
| 租赁负债        | 800,305.31     | 850,282.57     |                | 850,282.57 |       |
| 小 计         | 185,775,816.48 | 186,535,380.22 | 185,685,097.65 | 850,282.57 |       |

(三) 市场风险

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。市场风险

主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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            |
| 持续的公允价值计量                 |            |            |                |                |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产      |            |            | 240,386,739.73 | 240,386,739.73 |
| 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 |            |            | 240,386,739.73 | 240,386,739.73 |
| 银行结构性存款                   |            |            | 240,386,739.73 | 240,386,739.73 |
| 2. 其他权益工具投资               |            |            | 4,000,000.00   | 4,000,000.00   |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            |            | 244,386,739.73 | 244,386,739.73 |

(二) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

公司股东李永安、陈学民、徐根华、范世忠与何建忠于 2024 年 2 月 4 日签署了《一致行动人协议》，一致行动人直接和间接合计持有公司 36,182,760 股，占公司总股本的 30.8421%，公司实际控制人自 2024

年 2 月 19 日变更为李永安、陈学民、范世忠、徐根华、何建忠，对本公司的持股比例情况如下：

| 关联方名称    | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|----------|--------------|---------------|
| 李永安      | 10.3822      | 10.3822       |
| 陈学民      | 6.4441       | 6.4441        |
| 徐根华      | 5.1967       | 5.1967        |
| 范世忠      | 5.1553       | 5.1553        |
| 何建忠      | 2.5777       | 2.5777        |
| 威尔科技 [注] | 1.0861       | 1.0861        |
| 合 计      | 30.8421      | 30.8421       |

[注]威尔科技系公司股东李永安、徐根华、张作连、徐金官、孙玉声和何建忠共同投资设立，李永安、徐根华和何建忠分别持有其 40.00%、20.00%、10.00% 股权，由此控制威尔科技间接持有的公司 1,274,160 股股份对应的表决权，占公司股本总额的 1.0861%

2. 对公司具有重大影响的关联方

| 关联方名称       | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|-------------|--------------|---------------|
| 天津药物研究院有限公司 | 9.6662       | 9.6662        |

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本公司关系      |
|------------|------------------|
| 中金玛泰       | 徐根华任董事兼总经理       |
| 天津泰普制药有限公司 | 天津药物研究院有限公司全资孙公司 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 中金玛泰       | 采购包装物  | 2,006,328.58 | 2,560,848.36 |
| 天津泰普制药有限公司 | 采购研发材料 | 37,610.62    |              |

2. 关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

| 项 目      | 本期数    | 上年同期数  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 383.13 | 381.00 |

3. 其他关联交易

公司 2024 年 12 月 20 日第四届董事会第九次会议审议通过了《关于关联交易合同主体变更的议案》，并与天津康鸿医药科技发展有限公司、天津药物研究院有限公司签订了《关于安立生坦及片的补充协议》，约定由天津药物研究院有限公司承接天津康鸿医药科技发展有限公司享有的按安立生坦及片上市

后销售收入的 5%确认的销售提成权。本期，公司按照协议约定确认应支付给天津药物研究院有限公司的销售提成 199,244.72 元。

### (三) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方         | 期末数          | 期初数          |
|------|-------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 中金玛泰        | 51,114.29    | 655,365.78   |
|      | 天津药物研究院有限公司 | 93,025.51    | 278,954.29   |
| 小 计  |             | 144,139.80   | 934,320.07   |
| 应付票据 | 中金玛泰        | 2,790,430.60 | 2,341,564.80 |
|      | 天津泰普制药有限公司  | 42,500.00    |              |
| 小 计  |             | 2,832,930.60 | 2,341,564.80 |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司 2023 年 7 月 27 日与药明康德签订《合作开发合同书》，双方共同开发降糖治疗 1 类新药研发项目。根据《合作开发合同书》约定，公司分阶段支付临床前期项目研发费用 5,100.00 万元，在特定临床开发里程碑节点达成时支付临床开发里程碑金 1,500.00 万元，并在目标产品获得批准上市销售之日起，支付目标产品年销售毛利 2%-5%的销售提成（约定扩大适应症开发仍享有产品的相关权益），在目标产品年度全球净销售收入首次达人民币 10.00 亿元，公司支付一次性销售里程碑金 5,000.00 万元。截至 2025 年 6 月 30 日，公司已累计确认 5,300.00 万元研发费用，累计支付 5,300.00 万元。目标产品 DYX116 的降糖适应症正在进行 I 期临床试验，减重适应症已于 2025 年 7 月获批临床试验。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售医药类产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

## (1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 191,047,911.54 | 165,675,711.12 |
| 1-2 年  | 309,171.18     | 175,368.25     |
| 账面余额合计 | 191,357,082.72 | 165,851,079.37 |
| 减：坏账准备 | 9,583,312.70   | 8,297,629.52   |
| 账面价值合计 | 181,773,770.02 | 157,553,449.85 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |           |              |                 |                |
|-----------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备         |                 | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 191,357,082.72 | 100.00    | 9,583,312.70 | 5.01            | 181,773,770.02 |
| 合 计       | 191,357,082.72 | 100.00    | 9,583,312.70 | 5.01            | 181,773,770.02 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |           |              |                 |                |
|-----------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备         |                 | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 165,851,079.37 | 100.00    | 8,297,629.52 | 5.00            | 157,553,449.85 |
| 合 计       | 165,851,079.37 | 100.00    | 8,297,629.52 | 5.00            | 157,553,449.85 |

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 191,047,911.54 | 9,552,395.58 | 5.00     |
| 1-2 年 | 309,171.18     | 30,917.12    | 10.00    |
| 小 计   | 191,357,082.72 | 9,583,312.70 | 5.01     |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 8,297,629.52 | 1,285,683.18 |       |    |    | 9,583,312.70 |
| 合 计       | 8,297,629.52 | 1,285,683.18 |       |    |    | 9,583,312.70 |

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称         | 期末账面余额         |                            |                | 占应收账款和合同资产<br>(含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|--------------|----------------|----------------------------|----------------|-------------------------------------------------|-------------------|
|              | 应收账款           | 合同资产<br>(含列报于其他非流动资产的合同资产) | 小 计            |                                                 |                   |
| 国药控股股份有限公司   | 52,886,032.95  |                            | 52,886,032.95  | 27.64                                           | 2,646,975.75      |
| 鹭燕医药股份有限公司   | 27,900,696.49  |                            | 27,900,696.49  | 14.58                                           | 1,395,034.82      |
| 上海医药集团股份有限公司 | 18,023,816.05  |                            | 18,023,816.05  | 9.42                                            | 901,190.80        |
| 南京医药股份有限公司   | 17,341,120.15  |                            | 17,341,120.15  | 9.06                                            | 867,056.01        |
| 华润医药商业集团有限公司 | 9,757,289.99   |                            | 9,757,289.99   | 5.10                                            | 499,155.42        |
| 小 计          | 125,908,955.63 |                            | 125,908,955.63 | 65.80                                           | 6,309,412.80      |

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 押金保证金  | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 员工备用金  | 256,747.23 | 65,761.52  |
| 应收暂付款  |            | 52,970.00  |
| 账面余额合计 | 376,747.23 | 238,731.52 |
| 减：坏账准备 | 118,837.36 | 107,936.58 |
| 账面价值合计 | 257,909.87 | 130,794.94 |

## (2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 1 年以内  | 256,747.23 | 118,731.52 |
| 1-2 年  |            | 20,000.00  |
| 2-3 年  | 20,000.00  |            |
| 5 年以上  | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 账面余额合计 | 376,747.23 | 238,731.52 |
| 减：坏账准备 | 118,837.36 | 107,936.58 |
| 账面价值合计 | 257,909.87 | 130,794.94 |

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数        |        |            |         |            |
|-----------|------------|--------|------------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |            |
| 按组合计提坏账准备 | 376,747.23 | 100.00 | 118,837.36 | 31.54   | 257,909.87 |
| 合 计       | 376,747.23 | 100.00 | 118,837.36 | 31.54   | 257,909.87 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |            |             |            |
|-----------|------------|--------|------------|-------------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |             | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 计提<br>比例（%） |            |
| 按组合计提坏账准备 | 238,731.52 | 100.00 | 107,936.58 | 45.21       | 130,794.94 |
| 合 计       | 238,731.52 | 100.00 | 107,936.58 | 45.21       | 130,794.94 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数        |            |          |
|----------|------------|------------|----------|
|          | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合     | 376,747.23 | 118,837.36 | 31.54    |
| 其中：1 年以内 | 256,747.23 | 12,837.36  | 5.00     |
| 2-3 年    | 20,000.00  | 6,000.00   | 30.00    |
| 5 年以上    | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00   |
| 小 计      | 376,747.23 | 118,837.36 | 31.54    |

## (4) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                          | 第三阶段                          | 合 计        |
|----------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失 (未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失 (已发生<br>信用减值) |            |
| 期初数      | 5,936.58           | 2,000.00                      | 100,000.00                    | 107,936.58 |
| 期初数在本期   | —                  | —                             | —                             |            |
| --转入第二阶段 |                    |                               |                               |            |
| --转入第三阶段 |                    | -2,000.00                     | 2,000.00                      |            |
| --转回第二阶段 |                    |                               |                               |            |
| --转回第一阶段 |                    |                               |                               |            |
| 本期计提     | 6,900.78           |                               | 4,000.00                      | 10,900.78  |
| 本期收回或转回  |                    |                               |                               |            |
| 本期核销     |                    |                               |                               |            |



|               |           |  |            |            |
|---------------|-----------|--|------------|------------|
| 其他变动          |           |  |            |            |
| 期末数           | 12,837.36 |  | 106,000.00 | 118,837.36 |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 5.00      |  | 88.33      | 31.54      |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末账面余额     | 账龄    | 占其他应收款余额的比例（%） | 期末坏账准备     |
|----------------|-------|------------|-------|----------------|------------|
| 江苏省人民医院        | 押金保证金 | 50,000.00  | 5 年以上 | 13.27          | 50,000.00  |
| 南京百联生物医药科技有限公司 | 押金保证金 | 50,000.00  | 5 年以上 | 13.27          | 50,000.00  |
| 章跃林            | 员工备用金 | 28,999.00  | 1 年以内 | 7.70           | 1,449.95   |
| 陆立新            | 员工备用金 | 27,661.50  | 1 年以内 | 7.34           | 1,383.08   |
| 吴军             | 员工备用金 | 25,959.00  | 1 年以内 | 6.89           | 1,297.95   |
| 小 计            |       | 182,619.50 |       | 48.47          | 104,130.98 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 9,037,029.50  |      | 9,037,029.50  | 9,037,029.50  |      | 9,037,029.50  |
| 对联营、合营企业投资 | 9,136,257.94  |      | 9,136,257.94  | 9,195,431.41  |      | 9,195,431.41  |
| 合 计        | 18,173,287.44 |      | 18,173,287.44 | 18,232,460.91 |      | 18,232,460.91 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |        |    | 期末数          |      |
|--------|--------------|------|--------|------|--------|----|--------------|------|
|        | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 南京德源公司 | 9,037,029.50 |      |        |      |        |    | 9,037,029.50 |      |
| 小 计    | 9,037,029.50 |      |        |      |        |    | 9,037,029.50 |      |

| 被投资单位        | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------|--------------|------|--------|------|-------------|----------|
|              | 账面价值         | 减值准备 | 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 |
| 北京景达生物科技有限公司 | 9,195,431.41 |      |        |      | -59,173.47  |          |
| 小 计          | 9,195,431.41 |      |        |      | -59,173.47  |          |
| 合 计          | 9,195,431.41 |      |        |      | -59,173.47  |          |

（续上表）

| 被投资单位        | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|--------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|              | 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 | 账面价值         | 减值准备 |
| 北京景达生物科技有限公司 |        |             |        |    | 9,136,257.94 |      |
| 小 计          |        |             |        |    | 9,136,257.94 |      |
| 合 计          |        |             |        |    | 9,136,257.94 |      |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |               | 上年同期数          |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入           | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | 432,481,805.86 | 66,662,407.56 |
| 合 计              | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | 432,481,805.86 | 66,662,407.56 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | 432,481,805.86 | 66,662,407.56 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目   | 本期数            |               | 上年同期数          |               |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 糖尿病类  | 348,004,902.01 | 76,521,640.21 | 294,195,516.07 | 59,024,757.45 |
| 高血压类  | 169,166,642.31 | 6,818,506.14  | 133,496,462.56 | 6,405,456.51  |
| 周围神经类 | 2,687,912.40   | 925,035.60    | 3,052,984.48   | 1,107,636.94  |
| 罕见病   | 3,585,014.31   | 317,598.67    | 1,468,161.90   | 60,296.37     |
| 泌尿系统类 | 478,852.55     | 94,350.77     | 268,287.22     | 64,240.31     |
| 风湿免疫类 | 574,942.26     | 124,534.18    | 393.63         | 19.98         |
| 高血脂类  | 50,536.27      | 9,103.86      |                |               |
| 小 计   | 524,548,802.11 | 84,810,769.43 | 432,481,805.86 | 66,662,407.56 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 524,548,802.11 | 432,481,805.86 |
| 小 计       | 524,548,802.11 | 432,481,805.86 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,438,912.16 元。

2. 研发费用

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 技术试验费    | 31,459,085.43 | 39,664,814.42 |
| 职工薪酬     | 15,041,727.42 | 14,469,550.30 |
| 材料、燃料和动力 | 7,322,883.27  | 6,000,717.02  |
| 折旧与摊销    | 3,244,017.77  | 3,566,983.85  |
| 其他       | 1,832,831.26  | 1,702,413.68  |
| 合 计      | 58,900,545.15 | 65,404,479.27 |

### 3. 投资收益

| 项 目                | 本期数          | 上年同期数         |
|--------------------|--------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 2,906,648.63 | 617,139.71    |
| 长期大额存单在持有期间取得的利息收入 | 1,353,748.06 | 98,373.25     |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -59,173.47   | -268,414.73   |
| 应收款项融资贴现损失         | -4.69        |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |              | 26,671,349.91 |
| 合 计                | 4,201,218.53 | 27,118,448.14 |

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

| 项 目                                                                  | 金额           | 说明                                 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -85,121.41   |                                    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 180,500.00   | 政府补助情况详见本财务报表附注八之说明                |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 4,656,528.96 | 公允价值变动损益与投资收益情况详见本财务报表附注五(二)8、9之说明 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |                                    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |                                    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |                                    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |                                    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |                                    |

|                                                      |               |  |
|------------------------------------------------------|---------------|--|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |               |  |
| 非货币性资产交换损益                                           |               |  |
| 债务重组损益                                               |               |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |               |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |               |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |               |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |               |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |               |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |               |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                         |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -1,490,055.50 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |               |  |
| 小 计                                                  | 3,261,852.05  |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                              | 736,666.52    |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        |               |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                   | 2,525,185.53  |  |

(2) 重大非经常性损益项目说明

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益

| 项 目                  | 金 额          |
|----------------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 2,916,041.17 |
| 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益 | 386,739.73   |
| 长期大额存单在持有期间取得的利息收入   | 1,353,748.06 |
| 合 计                  | 4,656,528.96 |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------|---------------|-----------|--------|
|       |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |

|                             |                                      |                  |      |
|-----------------------------|--------------------------------------|------------------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 8.56                                 | 0.83             | 0.83 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润     | 8.34                                 | 0.81             | 0.81 |
| 2. 加权平均净资产收益率的计算过程          |                                      |                  |      |
| 项 目                         | 序号                                   | 本期数              |      |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                    | 97,785,465.00    |      |
| 非经常性损益                      | B                                    | 2,525,185.53     |      |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                                | 95,260,279.47    |      |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                    | 1,105,938,606.02 |      |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E                                    |                  |      |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                    |                  |      |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G                                    | 35,976,903.60    |      |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                    | 2.00             |      |
| 报告期月份数                      | K                                    | 6.00             |      |
| 加权平均净资产                     | $L= D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$ | 1,142,839,037.32 |      |
| 加权平均净资产收益率                  | $M=A/L$                              | 8.56%            |      |
| 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率          | $N=C/L$                              | 8.34%            |      |
| 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程       |                                      |                  |      |
| (1) 基本每股收益的计算过程             |                                      |                  |      |
| 项 目                         | 序号                                   | 本期数              |      |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                    | 97,785,465.00    |      |
| 非经常性损益                      | B                                    | 2,525,185.53     |      |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                                | 95,260,279.47    |      |
| 期初股份总数                      | D                                    | 78,210,660.00    |      |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数       | E                                    | 39,105,330.00    |      |
| 发行新股或债转股等增加股份数              | F                                    |                  |      |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数          | G                                    |                  |      |
| 因回购等减少股份数                   | H                                    |                  |      |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数          | I                                    |                  |      |
| 报告期缩股数                      | J                                    |                  |      |
| 报告期月份数                      | K                                    | 6.00             |      |
| 发行在外的普通股加权平均数               | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$  | 117,315,990.00   |      |

|                               |         |      |
|-------------------------------|---------|------|
| 基本每股收益                        | $M=A/L$ | 0.83 |
| 扣除非经常性损益基本每股收益                | $N=C/L$ | 0.81 |
| (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同 |         |      |
| 江苏德源药业股份有限公司                  |         |      |
| 二〇二五年八月十八日                    |         |      |

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室