



德源药业

NEEQ : 832735

江苏德源药业股份有限公司

Jiangsu Deyuan Pharmaceutical Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年1月21日，公司收到中国证监会下发的《关于核准江苏德源药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可[2021]182号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过17,476,550股新股（含行使超额配售选择权所发新股），该批复自核准发行之日起12个月内有效；2021年2月4日，公司以18.30元/股的价格，成功发行1,519.70万股人民币普通股股票。公司股票于2021年2月19日在精选层挂牌交易，公司股票交易方式由做市转让变更为连续竞价；2021年3月20日，经公司与主承销商确认，使用超额配售选择权发行股票数量167.00万股，行使超额配售选择权后，公司向不特定合格投资者公开发行的数量为1,686.70万股（行使超额配售选择权）。

2021年6月1日，公司按照化学药品4类申报的琥珀酸索利那新片（规格：5mg）获得国家药品监督管理局（NMPA）颁发的药品注册证书，且视同通过一致性评价。

琥珀酸索利那新片用于膀胱过度活动症（OAB）患者伴有的尿失禁和/或尿频、尿急症状的治疗，是竞争性毒蕈碱受体拮抗剂。膀胱过度活动症是一种常见的慢性下尿路功能障碍，国际抗尿失禁学会（ICS）将其定义为一种以尿急（有强烈的解尿感）、尿频和急迫性尿失禁为特征的综合症。据国外统计资料，全球有10%~15%的中老年人受到不同程度尿失禁的困扰。调查显示，我国60岁以上女性和65岁以上男性是这一疾病的主要群体。2012年，我国首个大规模膀胱过度活动症流行病学调查结果显示，我国成年人膀胱过度活动症总体患病率为5.9%，表现为随着年龄的增长而逐步升高的特点，40岁以上人群患有膀胱过度活动症者达到11.3%。琥珀酸索利那新片原研品牌卫喜康迄今已在全球80多个国家和地区上市销售，已成为欧洲、美国和日本市场膀胱过度活动症治疗的领导品牌，受到多个权威机构和指南的推荐；在我国，琥珀酸索利那新片已被纳入2020版国家医保目录乙类产品。截至目前，除原研企业Astellas Pharma Europe B.V.上市外，国内还有包括四川国为制药有限公司、齐鲁制药有限公司、浙江海正药业股份有限公司、杭州华东医药集团浙江华义制药有限公司、武汉人福利康药业有限公司在内的5家企业的琥珀酸索利那新片批准生产，且视同通过一致性评价。

我公司于2019年11月，申报琥珀酸索利那新片生产并获NMPA受理，受理号CYHS1900794，2020年7月，收到CDE的补充资料通知，2021年6月1日，取得NMPA颁发的药品注册证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	28
第五节	股份变动和融资	44
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	49
第七节	财务会计报告	52
第八节	备查文件目录	122

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、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。

公司负责人李永安、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
是否存在控股股东、实际控制人、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、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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.产品研发风险	“大投入、高风险、长周期”是医药行业产品研发的特性，药品研发从前期立项、药学研究、质量研究、放大研究、临床试验到申报生产所需周期长、环节多，需要持续、大量的资金投入。药品研制过程中出现任何技术上的失误、决策上的偏差都将影响研究结果，造成风险隐患。即使在当前条件下研究结果达到预期，由于存在未知风险，能否最终取得生产批文存在一定的不确定性，因此公司存在产品研发风险。
2.行业竞争加剧的风险	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，也进一步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，随着糖尿病患者率的增加、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、医疗改革的深入、带量采购逐渐常态化的发展态势，使得药品销售价格持续降低是必然趋势，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。
3.高层次人才相对紧缺的风险	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，公司需要补充大量的技

	<p>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高层次人才紧缺的风险。</p>
4.主要原辅材料供应风险	<p>报告期内，公司核心产品“瑞彤”和“唐瑞”的主要原料药吡格列酮和那格列奈由本公司生产，能够满足公司生产需求。但其他产品的原辅料，如：二甲双胍、甲钴胺、坎地沙坦酯等需要对外采购，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。近年来受国家产业政策、环保政策等宏观调控的影响，部分原辅料的价格出现了一定幅度的波动，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>
5.安全环保风险	<p>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，机构设置有专设的健康安全环保部，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。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，环保部已经陆续发布了多个针对制药行业的污染物排放标准。虽然公司已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，同时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，但随着人民生活水平的提高及社会大众环保意识的不断增强，以及新《环境保护法》的正式施行，国家及地方政府对环境保护的要求越来越高，直接导致公司为适应新的要求而不断增加环保投入。</p>
6.在售药品一致性评价风险	<p>2017年8月，国家食品药品监督管理总局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价工作有关事项的公告》，内容涉及参比试剂选择与采购、BE试验的管理、一致性评价申请的受理和审批、视同通过一致性评价的情形和鼓励性政策等，标志着一致性评价进入到关键阶段。2018年11月1日起施行的《国家基本药物目录（2018年版）》，建立了动态调整机制，与一致性评价实现联动，因此，一致性评价影响巨大。2018年12月28日，国家药监局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》明确表示：对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。并指出：化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在3年内完成一致性评价。公司在售产品甲钴胺胶囊、波开清（坎地氢</p>

	<p>噻片) 均需在首家通过一致性评价后, 3 年内必须通过一致性评价。药品一致性评价的核心是药品处方工艺研究和 BE 试验等效, 确保质量和疗效一致。受到工艺研究的复杂性、临床试验的不确定性等风险因素的影响, 药品一致性评价存在不予通过的风险。将直接影响公司产品的市场竞争力, 甚至导致公司无法继续生产某种药品, 进而对公司经营情况产生不利影响。</p>
7.主导产品结构单一的风险	<p>公司主导产品为瑞彤(盐酸吡格列酮片), 2019 年、2020 年以及 2021 年上半年, 盐酸吡格列酮片销售收入占营业收入比重分别为 44%、35%和 28%, 盐酸吡格列酮片的生产销售状况在一定程度上对公司的收入和盈利水平影响较大。尽管公司其他产品如那格列奈片、盐酸二甲双胍缓释片、吡格列酮二甲双胍片和坎地氢噻片等也有较大市场需求, 近两年销售增长趋势明显, 但现阶段在营业收入中的占比还不够大, 公司主导产品结构单一的风险将在一段时间内存在。</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。

是否存在被调出精选层的风险

是 否

释义

释义项目	指	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
德源医药商业	指	连云港德源医药商业有限公司
南京德源	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
天津药物研究院	指	天津药物研究院有限公司
南京赛诺	指	南京赛诺生物技术有限公司
药品 GMP 证书	指	药品生产质量管理规范认证证书
药品 GSP 证书	指	药品经营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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
全国股份转让系统、股份转让系统、股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
CDE	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
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
天健所、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）及其会计师
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

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.
证券简称	德源药业
证券代码	832735
法定代表人	李永安

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王齐兵
联系地址	江苏省连云港市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	江苏省连云港市经济技术开发区长江路 29 号
邮政编码	222047
公司邮箱	wangqb2000@pharmdy.com
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 29 日
挂牌时间	2015 年 7 月 14 日
进入精选层时间	2021 年 2 月 19 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	主要产品包括盐酸吡格列酮片、那格列奈片、吡格列酮二甲双胍片、坎地氢噻片、盐酸二甲双胍缓释片、甲钴胺胶囊以及盐酸吡格列酮、那格列奈、苯甲酸阿格列汀、安立生坦原料药等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	62,458,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（自然人股东李永安、陈学民、徐维钰、任路、徐根华、范世忠、郑家通、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（自然人股东李永安、陈学民、徐维钰、任路、徐

根华、范世忠、郑家通、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声），一致行动人为（自然人股东李永安、陈学民、徐维钰、任路、徐根华、范世忠、郑家通、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声）

公司自然人股东李永安、陈学民、徐维钰、任路、徐根华、范世忠、郑家通、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声于 2015 年 1 月 30 日签订了《一致行动人协议》，有效期至 2018 年 1 月 29 日；2017 年 12 月 5 日，上述 11 人续签了《一致行动人协议》，有效期至 2020 年 12 月 4 日；2020 年 9 月 9 日，上述 11 人续签了《一致行动人协议》，有效期至 2024 年 2 月 18 日。截至报告期末，上述 11 名自然人股东直接持有公司 56.52% 的股份。此外，上述 11 名自然人股东中的李永安、徐根华、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声通过其控制的连云港威尔科技发展有限公司间接持有公司 1.06% 的股份。综上，上述 11 名自然人股东为公司控股股东，期末合计持有公司 57.58% 的股份。

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913207007665096280	否
注册地址	江苏省连云港市经济技术开发区 长江路 29 号	否
注册资本（元）	62,458,000	是

公司于 2021 年 1 月 21 日收到中国证监会下发的《关于核准江苏德源药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2021]182 号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过 17,476,550 股新股（含行使超额配售选择权所发新股）。2021 年 2 月 19 日，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票 1,519.70 万股并在精选层挂牌交易，公司股票交易方式由做市转让变更为连续竞价。2021 年 3 月 20 日，经公司与主承销商确认，使用超额配售选择权发行股票数量 167.00 万股。行使超额配售选择权后，公司普通股总股本增至 62,458,000 股。

公司于 2021 年 3 月 29 日召开第三届董事会第二次会议、2021 年 4 月 27 日召开 2020 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更公司注册资本、修改<公司章程>的议案》，内容详见于本公司在全国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上刊登的《江苏德源药业股份有限公司第三届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-013）、《江苏德源药业股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-031）。

公司已于 2021 年 4 月 30 日完成注册资本工商变更登记和《公司章程》备案，并取得连云港市市场监督管理局核发的营业执照，公司注册资本由 4559.1 万元整变更为 6245.8 万元整，《营业执照》上记载的其他工商登记事项未发生变更，内容详见于本公司在全国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上刊登的《江苏德源药业股份有限公司关于完成工商变更登记及《公司章程》备案的公告》（公告编号：2021-038）。

五、中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券
保荐机构	开源证券
保荐代表人姓名	吴珂、张姝
保荐持续督导期间	2021 年 2 月 4 日至 2023 年 12 月 31 日

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，公司普通股总股本为 62,458,000 股。公司于 2021 年 5 月 27 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》，该议案于 2021 年 6 月 22 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，本次股权激励计划向公司 130 名激励对象授予限制性股票 2,828,000 股，股票来源为向激励对象定向发行。截至 2021 年 7 月 28 日，公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发行人业务部下发的《股份登记确认书》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上刊登的《江苏德源药业股份有限公司股权激励计划限制性股票授予结果公告》，公告编号为：2021-056。

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	248,118,540.53	192,833,537.39	28.67%
毛利率%	78.10%	83.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,771,153.63	34,895,049.68	16.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,190,422.92	32,905,448.67	13.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.66%	11.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.99%	11.22%	-
基本每股收益	0.72	0.77	-6.49%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	780,686,378.21	436,336,503.79	78.92%
负债总计	138,831,814.28	104,245,605.74	33.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	641,854,563.93	332,090,898.05	93.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.83	7.28	35.03%
资产负债率%（母公司）	16.74%	22.34%	-
资产负债率%（合并）	17.78%	23.89%	-
流动比率	6.29	2.81	-
利息保障倍数	73.42	59.15	-

(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	51,885,938.84	25,485,004.24	103.59%
应收账款周转率	2.68	2.09	-
存货周转率	1.30	0.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	78.92%	10.31%	-
营业收入增长率%	28.67%	28.38%	-
净利润增长率%	16.84%	48.30%	-

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	-69,753.22
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,262,489.33
委托他人投资或管理资产的损益	55,540.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,713.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,812.10
非经常性损益合计	4,250,574.98
减：所得税影响数	669,844.27
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,580,730.71

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

(1) 对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	5,424,292.19	-488,880.89	4,935,411.30
使用权资产		1,553,124.67	1,553,124.67
一年内到期的非流动负债		782,605.97	782,605.97
租赁负债		281,637.81	281,637.81

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

公司是一家专注于内分泌治疗药物研发、生产、销售的医药制造企业。目前公司拥有制剂注册批件 12 个，原料药注册批件 2 个，另外还有 3 个原料药批准在上市制剂中使用。公司目前在售产品涉及糖尿病、高血压以及周围神经疾病等治疗领域，分别是瑞彤（盐酸吡格列酮片）、盐酸二甲双胍缓释片、唐瑞（那格列奈片）、复瑞彤（吡格列酮二甲双胍片）、波开清（坎地氢噻片）、甲钴胺胶囊等，其中 4 个产品已通过一致性评价，且均是全国首家通过一致性评价，分别是：盐酸二甲双胍缓释片（0.5g）于 2018 年 11 月通过，那格列奈片（0.12g）于 2019 年 11 月通过，盐酸吡格列酮片（30mg）于 2019 年 12 月通过，吡格列酮二甲双胍片（15mg/500mg）于 2020 年 7 月通过。

公司自设立以来，高度重视产品研发及技术储备工作，已建立相对完善的研发体系，配备有一定规模的研发团队。公司产品在不断完善糖尿病和高血压产品群的同时，已向其他老年病、慢性病领域扩展，目前在研品种包括：依帕司他片、卡格列净片、阿卡波糖片、磷酸西格列汀片、利格列汀片、恩格列净片、依折麦布片等。公司目前获得授权专利 19 项，包括 14 项发明专利、4 项外观设计专利和 1 项实用新型专利。公司现为高新技术企业，同时为江苏省科技型中小企业、江苏省企业技术中心、省级工程技术研究中心以及省级博士后创新实践基地。公司的盐酸吡格列酮片、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”。

经过多年发展，公司与国药控股、华润医药、上药控股、南京医药等大型医药商业公司建立了较为稳定的合作关系，依托遍布全国的销售网络，将产品销往全国各地的医院、药店、诊所、卫生站等医疗服务终端。

公司将继续坚持以产品学术推广为主的营销模式。依托覆盖全国各地销售终端，通过多样化的学术和宣传活动，使产品为医生和患者普遍认可，从而带来销售的快速增长。公司将继续加大新产品的推广力度，使产品能迅速为患者服务，同时也使之成为公司新的利润增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生明显变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2021 年上半年，面对复杂、严峻的市场竞争环境，在公司董事会的领导下，经营层克服困难、勤奋努力，各方面的工作都按照年初制定的计划稳步推进，并取得了一定的成绩。

一、经营业绩指标

2021 年上半年实现销售收入 24,811.85 万元，同比增长 28.67%，主营业务增长原因是主要产品通过一致性评价后，产品知名度和影响力进一步增强，服务患者人数进一步提高，促进市场销量稳步提升，两个复方产品复瑞彤和波开清销售实现较大幅度增长，产品销售结构得到进一步优化；2021 年上半年实现营业利润 4,988.73 万元，较上年同期增长 11.43%；实现净利润 4,077.12 万元，同比增长 16.84%，实现扣除非经常性损益后净利润 3,719.04 万元，同比增长 13.02%，利润增长的主要原因是销售收入稳步增长、复方产品增长较快、期间费用控制良好。2021 年上半年加权平均净资产收益率为 7.66%，扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率为 6.99%，较上年同期有所下降，下降的主要原因为：报告期内，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，净资产增幅较大所致。2021 年上半年实现经营性现金净流量 5,188.59 万元，较上年同期增长 103.59%。报告期末，资产总额 78,068.64 万元，较期初增长 78.92%，负债总额 13,883.18 万元，较期初增长 33.18%，所有者权益合计 64,185.46 万元，较期初增长 93.28%，公司资产负债率有所下降，报告期末为 17.78%，期初为 23.89%。2021 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

2021 年上半年，公司共投入科研经费 2,292.25 万元，占母公司销售收入的比例为 10.76%。截至本报告披露之日，研发工作取得的主要成绩如下：

1、在售产品一致性评价及相关工作：（1）盐酸吡格列酮片（30mg）于 2019 年 12 月全国首家通过一致性评价后继续进行其他研究，2021 年 2 月延长有效期至 24 个月的补充申请备案获准；（2）吡格列酮二

甲双胍片（15mg/500mg）于2020年7月31日全国首家通过一致性评价，2021年4月延长有效期至24个月的补充申请备案获批；（3）甲钴胺胶囊，2020年9月公司申报该品种一致性评价并获得受理，2021年4月，经与CDE沟通，需要进行BE试验，报告期内正进行BE试验的前期筹备工作；（4）坎地氢噻片BE试验已备案，目前正在按照BE试验计划推进相关工作。

2、新产品研究工作：（1）琥珀酸索利那新片：于2021年6月取得NMPA颁发的药品注册证书，目前正在按照计划推进原料药的申报上市前GMP符合性检查工作；（2）依帕司他片：于2020年9月向NMPA申报生产并获得受理通知书，2021年4月，收到CDE补充资料通知，目前已完成发补内容研究，并已向CDE提交补充研究资料，目前正在审评审批中；（3）卡格列净片：于2020年10月向NMPA申报生产并获得受理通知书，2021年7月，收到CDE补充资料通知，目前正在发补内容研究；（4）阿卡波糖片：于2020年12月向NMPA申报生产并获得受理通知书，报告期内在CDE审评中；（5）盐酸二甲双胍缓释片（750mg）：2021年5月完成了BE备案，目前已经开展BE试验；（6）其他新品的立项、启动及相关研究等工作，均按公司计划稳步推进。

（二） 行业情况

2021年是中国共产党成立100周年，也是实施“十四五”规划、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一年。深化医药卫生体制改革仍然是2021年的重点工作任务，为此国家医保局、药监局、卫健委等医药健康直接相关部门出台了一系列相关政策对医药行业产生了重大深远的影响：

一、职工医保制度改革——门诊共济保障机制建立

2021年4月13日，国务院办公厅出台《关于建立健全职工基本医疗保险门诊共济保障机制的指导意见》（国办发〔2021〕14号），旨在通过加快医疗保障重点领域和关键环节改革，将门诊费用纳入职工医保统筹基金支付范围，改革职工医保个人账户，建立健全门诊共济保障机制，提高医保资金使用效率，逐步减轻参保人员医疗费用负担，实现制度更加公平更可持续。

该指导意见主要提出了以下五项措施：（1）增强门诊共济保障功能；（2）改进个人账户计入办法；（3）规范个人账户适用范围；（4）加强监督管理；（5）完善与门诊共济保障相适应的付费机制，即完善适合门诊就医特点的付费机制。

二、常态化开展带量采购

2021年1月22日，国务院办公厅出台《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》（国办发〔2021〕2号），该指导意见对未来全国和地方带量采购的常态化运行提供了系统的安排，也对未来常态化带量采购提出了一些方向，比如：（1）未来“孤儿药”、短缺药也会以某种形式纳入集中采购，其目的也不在于降低价格，更多的是提供保供、稳价；（2）未来带量采购也不再一味的追求低价，将更重视质量，设置合理差价关系尤为重要。

2021年5月8日，联合采购办公室发布《关于开展第五批国家组织药品集中采购相关药品信息收集工作的通知》，由此第五批国家集中采购正式拉开序幕。2021年6月28日，联合采购办公室发布《关于公布全国药品集中采购中选结果的通知》，根据该通知显示：第五批药品集中采购共包含62个品种，涉及高血压、冠心病、糖尿病、抗过敏、抗感染、消化道疾病等常见病、慢性病用药等多种治疗领域。

三、医保局发布“两定办法”

2021年1月8日，国家医保局公布了《医疗机构医疗保障定点管理暂行办法》、《零售药店医疗保障定点管理暂行办法》，“两定办法”均于2021年2月1日起施行。

“两定办法”充分体现了“放管服”精神，符合条件的医疗机构和零售药店可以通过申请签订医保协议纳入医保定点管理，并明确了协议签订的基本条件和流程。医保行政部门、医保经办机构和定点医疗机构、定点零售药店之间的权责关系更加清晰。医保经办机构和医疗机构、零售药店是协议的主体，医保行政部门对定点申请、专业评估、协议订立、协议履行和解除等流程进行监督。

四、药品监管逐步加强

2021年5月7日，国家药监局发布《药物警戒质量管理规范》，要求建立并持续完善药物警戒体系，规范开展药物警戒活动，进一步降低和控制药品不良反应及其他与用药有关的有害反应，旨在最大限度降低药品安全风险，保护和促进公众健康。

2021年5月10日，国务院办公厅发布《全面加强药品监管能力建设的实施意见》，明确提出了六个方面、十八项重点任务，从法律体系完善、监管价格、能力提升等方面对药品监管能力建设作出全面规划和系统的部署，以加快建立健全科学、高效、权威的药品监管体系，进一步提升药品监管工作科学化、法治化、国际化、现代化水平，推动我国从制药大国向制药强国跨越，更好满足人民群众对药品安全的

需求。

2021年5月28日，国家药监局发布《药品检查管理办法（试行）》，进一步规范药品检查行为。本次《办法》从机构、人员、程序、许可检查等方面对药品检查做出了详细系统的规定，旨在通过药品检查方面保证药品的质量安全，进一步加强药品监督。

五、CDE发布抗肿瘤药物临床指导

2021年7月2日，国家药监局药审中心（CDE）发布《关于公开征求〈以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则〉意见的通知》（以下简称“征求意见稿”），该征求意见稿强调：以患者为核心的抗肿瘤药物研究的理念不仅体现在患者的需求、反馈、信息的收集分析和方法学的完善，而是从确定研究方向到开展临床试验都应当贯彻以临床需求为导向的理念、开展以患者为核心的药物研发，从而实现患者获益的最大化。

该征求意见稿体现了从患者需求出发，以临床价值为导向的核心思想，通过加强机制研究、提高精准化治疗、关注治疗需求的动态变化、不断改善药物安全性、改善治疗体验和便利性、倾听患者声音以及提高对临床试验设计等方面，从而达到促进抗肿瘤药科学有序的开发和肿瘤药物临床研发行业规范化的目的。

六、中医药发展政策红利持续不断

2021年1月22日，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》，提出了7个方面28项支持政策，以提高中医药发展效益，增强中医药发展动力。

2021年4月29日，国家卫健委、国家药监局印发《推进妇幼健康领域中医药工作实施方案》，旨在努力为妇女儿童提供全方位周期的优质中药医疗保健服务，努力增强广大妇女儿童的获得感、幸福感和安全感，并提出工作目标：到2022年，妇幼健康领域中医药服务网络基本建立，形成并推广一批妇幼中医药诊疗方案、中医治未病干预方案等规范；到2025年，妇幼健康领域中医药服务能力明显增强，中医药服务覆盖妇女儿童全生命周期，中医药服务的氛围更加浓厚，广大妇女儿童健康需求得到更好满足。

七、抗微生物药物管理升级

2021年4月9日，国家卫健委发布《关于进一步加强抗微生物药物管理遏制耐药工作的通知》，进一步极强抗微生物药物管理，积极对抗微生物耐药，持续提高临床合理用药的水平。山东、上海、河南、北京等地也按照相关要求，陆续出台了抗菌药物临床应用分级管理目录。

八、国家疾病预防控制局挂牌

2021年5月13日，国家疾病预防控制局正式挂牌。国家疾病预防控制局成立，意味着疾控机构职能从单纯预防控制疾病向全面维护和促进全人群健康转变，新机构将承担（1）制订传染病防控及公共卫生监督的法律法规草案、政策、规划、标准，国家免疫规划；（2）指导疾病预防控制体系建设，规划、监管传染病医疗机构及其他医疗机构疾控工作；（3）规划指导疫情监测预警体系建设，负责传染病疫情应对；（4）指导疾控科研体系建设；（5）公共卫生监督管理、传染病防治监督，健全卫生健康综合监督体系等五大职能。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	372,086,957.71	47.66%	77,650,689.13	17.80%	379.18%
应收票据	34,830,952.03	4.46%	44,721,551.43	10.25%	-22.12%
应收账款	92,424,468.83	11.84%	82,982,497.10	19.02%	11.38%
存货	44,812,661.71	5.74%	38,930,084.47	8.92%	15.11%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	151,365,623.30	19.39%	98,117,730.29	22.49%	54.27%
在建工程	3,151,082.32	0.40%	53,496,429.26	12.26%	-94.11%

无形资产	20,200,317.33	2.59%	20,309,740.13	4.65%	-0.54%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	
短期借款	33,037,613.16	4.23%	33,040,554.82	7.57%	-0.01%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
交易性金融资产	18,730,200.00	2.40%	-	0.00%	
预付款项	1,277,809.48	0.16%	4,935,411.30	1.13%	-74.11%
其他应收款	30,386,600.28	3.89%	476,873.94	0.11%	6,272.04%
其他流动资产	511,578.99	0.07%	3,448,230.35	0.79%	-85.16%
其他非流动资产	1,362,204.00	0.17%	2,032,788.35	0.47%	-32.99%
应付账款	18,008,984.76	2.31%	16,537,534.95	3.79%	8.90%
应付职工薪酬	11,765,206.30	1.51%	16,055,006.94	3.68%	-26.72%
应交税费	14,352,925.49	1.84%	9,627,546.25	2.21%	49.08%
其他应付款	14,073,491.10	1.80%	11,778,922.74	2.70%	19.48%
递延收益	13,345,271.50	1.71%	13,809,326.74	3.16%	-3.36%
其他非流动负债	30,401,000.00	3.89%	-	0.00%	
股本	65,286,000.00	8.36%	45,591,000.00	10.45%	43.20%
资本公积	383,022,925.04	49.06%	86,460,752.79	19.82%	343.00%

资产负债项目重大变动原因：

1) 货币资金报告期末金额为37,208.70万元，较期初净增加29,443.63万元，增长比为379.18%。增加的主要原因是：①报告期内，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票1,686.70万股并在精选层挂牌，募集资金净额28,419.43万元；②2021年6月，公司向部分高级管理人员、核心员工等130名对象定向发行282.80万股股票，每股发行价格10.75元，本次发行股票募集资金3,040.10万元，货币资金相应增加。

2) 应收票据报告期末金额为3,483.10万元，较期初净减少989.06万元，应收票据全部为银行承兑汇票，主要用于到期托收、支付货款以及支付工程款等。

3) 应收账款报告期末金额为9,242.45万元，较期初净增加944.20万元，增长比为11.38%，应收账款的增长幅度低于本期销售收入增长幅度17.29个百分点，2021年上半年应收账款周转率为2.68，较2020年上半年周转率2.09有所上升，表明公司销售回款速度加快，客户信用和应收账款管理符合预期。

4) 存货报告期末金额为4,481.27万元，较期初净增加588.26万元，增长比为15.11%，2021年上半年存货周转率为1.30，较2020年上半年存货周转率0.95进一步提高。主要原因是：①公司销售规模不断扩大，产销量增加，导致期末存货绝对值增加；②公司严格控制存货库存量、缩短采购周期、加强采购过程管理，使得公司存货周转率提高。

5) 固定资产报告期末金额为15,136.56万元，较期初净增加5,324.79万元，本期增加的固定资产主要是固体制剂车间扩建改造项目一期工程在本期结转固定资产，以及本期新购置的固定资产所致。

6) 在建工程报告期末金额为315.11万元，期初金额为5,349.64万元，期末较期初净减少5,034.53万元。主要原因是：期初在建的工程项目固体制剂车间扩建改造项目一期工程在报告期内达到可使用状态，结转为固定资产。期末在建工程主要是待安装调试设备及零星工程。

7) 短期借款余额基本未发生变化，短期借款主要是公司向交通银行连云港分行、招商银行连云港分行申请的流动资金借款，报告期内贷款本金未增加，也未发生借款逾期等情况。

8) 交易性金融资产报告期末金额为1,873.02万元，期初金额为0，交易性金融资产主要为公司使用部分闲置流动资金购置的低风险理财产品，报告期末，公司持有的理财产品为：中行日积月累468.70万元、民生银行天天增利1,100万元、鼎萨稳固7期产品304.32万元。

9) 预付款项报告期末金额为127.78万元，期初金额为493.54万元，期末较期初净减少365.76万元，主要系公司精选层挂牌预付保荐费300万元等预付款项在本期已结算。

10) 其他应收款报告期末金额为3,038.66万元，较期初净增加2,990.97万元，主要系公司拟购买土地使用权缴纳的土地投标保证金增加所致。

11) 其他流动资产报告期末金额为51.16万元，较期初净减少293.67万元，减少的主要原因是上年末持有的理财产品于本期赎回到账。

12) 其他非流动资产报告期末金额为136.22万元，较期初净减少67.06万元，主要系公司上年预付的设备购置款项在本期已交付并结算所致。

13) 应付账款报告期末金额为1,800.90万元, 较期初净增加147.14万元, 增长比为8.90%。应付账款主要包括应付采购原辅料等供应商款项, 以及根据在建工程完工进度暂估应付工程款、应付购置固定资产等款项。报告期内, 公司应付原辅料等供应商款项较期初增加307.59万元, 应付长期资产购置款较期初减少160.44万元。

14) 应付职工薪酬报告期末金额为1,176.52万元, 期初金额为1,605.50万元。期末金额主要是根据半年度经营业绩和绩效考核政策计算的各项年终奖金及季度奖金; 期初金额主要是2020年销售、研发、管理人员年终奖及四季度奖金, 并都已在2021年3月底之前发放完毕。

15) 应交税费报告期末金额为1,435.29万元, 期初金额为962.75万元。期末金额包括应交的企业所得税845.28万元、增值税495.50万元、城市维护建设税等地方性税费94.52万元; 期初金额包括应交的企业所得税581.03万元、增值税311.66万元、城市维护建设税等地方性税费70.06万元。

16) 其他应付款报告期末金额为1,407.35万元, 期初金额为1,177.89万元, 期末较期初净增加229.46万元, 增长比为19.48%, 主要系应付销售人员风险责任金及应付员工报销款增加所致。

17) 递延收益报告期末金额为1,334.53万元, 较期初净减少46.41万元, 报告期内没有新增的递延收益, 减少部分主要是按照相关会计准则对相关政府补助进行摊销进入当期损益。递延收益主要是那格列奈技改项目扶持资金、原料药项目扶持资金等政府补助。

18) 其他非流动负债报告期末金额为3,040.10万元, 期初金额为0, 系公司在报告期内实施限制性股票激励计划, 公司向部分高级管理人员、核心员工等130名对象定向发行282.80万股股票, 募集资金3,040.10万元, 并于收到募集资金款项同时确认限制性股票回购义务, 记入到其他非流动负债列报。

19) 股本报告期末金额为6,528.60万元, 较期初净增加1,969.50万元, 资本公积报告期末金额为38,302.29万元, 较期初净增加29,656.22万元, 主要是因为报告期内, 公司完成向不特定合格投资者公开发行股票以及实施限制性股票激励计划, 向部分高级管理人员、核心员工等130名对象定向发行股票, 股本及资本公积相应增加。

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	248,118,540.53	-	192,833,537.39	-	28.67%
营业成本	54,326,076.72	21.90%	31,251,227.42	16.21%	73.84%
毛利率	78.10%	-	83.79%	-	-
销售费用	100,861,016.98	40.65%	81,624,756.22	42.33%	23.57%
管理费用	20,938,935.72	8.44%	16,758,836.29	8.69%	24.94%
研发费用	22,922,510.69	9.24%	16,769,229.51	8.70%	36.69%
财务费用	-1,908,724.47	-0.77%	233,250.80	0.12%	-918.31%
信用减值损失	-2,089,104.28	-0.84%	-1,065,416.87	-0.55%	96.08%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	
其他收益	4,296,301.43	1.73%	2,380,502.50	1.23%	80.48%
投资收益	55,540.39	0.02%	265,759.26	0.14%	-79.10%
公允价值变动 收益	43,200.00	0.02%	-	0.00%	
资产处置收益	-14,137.75	-0.01%	69,490.20	0.04%	-120.34%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	49,887,325.95	20.11%	44,769,436.65	23.22%	11.43%
营业外收入	95,299.38	0.04%	128,915.70	0.07%	-26.08%
营业外支出	225,628.47	0.09%	586,328.78	0.30%	-61.52%
净利润	40,771,153.63	-	34,895,049.68	-	16.84%

项目重大变动原因:

1) 报告期内, 营业收入较上年同期增长28.67%, 增长的主要原因是: ①公司持续强化销售基础工作, 紧抓销售重点工作及市场开发工作, 并取得了一定的成效, 因市场开拓有效、产品质量可靠、品牌美誉度及公司学术形象提升等综合因素影响, 公司报告期内产品销售数量较上年同期增长52%, 为销售收入增长打下了坚实的基础; ②公司盐酸二甲双胍缓释片(0.5g)、盐酸吡格列酮片(30mg)、那格列奈片(0.12g)、吡格列酮二甲双胍片(15mg/500mg) 4个产品全国首家通过一致性评价后, 产品知名度和竞争力进一步增强, 服务患者人数进一步增加, 促进了销售规模的扩大; ③公司在保持瑞彤(盐酸吡格列酮片)、唐瑞(那格列奈片)等产品市场地位的同时, 重点推广的复瑞彤(吡格列酮二甲双胍片)和波开清(坎地氢噻片)的销售有较大幅度的增长, 与上年同期相比增长了112.37%, 占公司销售比重由2020年上半年的23.91%上升到2021年上半年的39.37%, 展示了良好的市场潜力; ④报告期内, 公司产品那格列奈片(0.12g)中标第四批药品集中带量采购, 并从2021年4月份起开始按集采价格发货至相关中标区域, 促进了销售规模的快速增长, 销售收入与上年同期相比增长了96%, 占公司销售收入比重由2020年上半年的10.11%上升到2021年上半年的15.41%, 产品销售结构得到进一步的优化。

2) 报告期内, 营业成本较上年同期增长73.84%, 高于销售收入增长比45.17个百分点, 2021年上半年销售毛利率为78.10%, 较2020年上半年销售毛利率83.79%下降5.69个百分点。成本上升毛利率下降的主要原因是: ①本期营业收入增长带动营业成本增长; ②报告期内受国家安全、环保等宏观环境影响, 国家对安全环保监管的要求越来越严格, 导致部分外购主要原料药及化工原料价格上涨, 加之公司在安全环保的持续不断的投入, 都直接提升了生产制造成本; ③公司产品盐酸二甲双胍缓释片(0.5g)中标第三批药品集中带量采购, 中标价格相对公司非集采方式售价下降幅度较大, 并从2020年10月份起开始按集采价格发货至相关中标区域, 从而导致了毛利率有一定幅度的降低; 另外, 报告期内, 公司产品那格列奈片(0.12g)中标第四批药品集中带量采购, 并从2021年4月份起开始按集采价格发货至相关中标区域, 促进了销售规模的快速增长, 占公司销售收入比重由2020年上半年的10.11%上升到2021年上半年的15.41%, 由于该产品毛利率低于公司产品整体毛利率, 故该产品带来的销售结构的变化亦导致公司产品整体毛利率的降低。

3) 报告期内, 管理费用为2,093.89万元, 较上年同期增加418.01万元, 增长比为24.94%, 主要是因为2020年初受新冠肺炎疫情疫情影响, 国家出台社保费用减免优惠政策, 而本报告期相关优惠政策取消, 社保费用正常缴纳, 另外因本期公司行政管理人员的人数增加、薪酬待遇提高等因素, 导致管理费用中工资薪金相应增加。

4) 报告期内, 研发费用为2,292.25万元, 较上年同期增加615.33万元, 增长比为36.69%, 增长的主要原因是: ①2020年初受新冠肺炎疫情疫情影响, 公司部分新药研发和一致性评价BE试验项目进度延后或无法正常开展, 而报告期, 因新冠肺炎疫情得到较好控制, 公司研发活动有序开展, 相应研发支出较同期有所增长; ②2020年初受新冠肺炎疫情疫情影响, 国家出台社保费用减免优惠政策, 而本报告期相关优惠政策取消, 社保费用正常缴纳, 另外因本期公司研发人员的人数增加、薪酬待遇提高等因素导致研发费用中工资薪金的增加。

5) 报告期内, 销售费用为10,086.10万元, 较上年同期增长23.57%, 占销售收入比率为40.65%较上年同期42.33%下降1.68个百分点。销售费用占销售收入比例有一定幅度下降, 且销售费用增幅低于同期销售收入增幅, 销售费用控制符合预期。

6) 报告期内, 财务费用为-190.87万元, 较上年同期减少214.20万元, 本报告期利息收入为261.12万元, 利息费用为68.71万元; 上年同期利息收入为54.78万元, 利息费用为76.20万元。公司财务费用较去年同期减少的主要原因是: ①报告期内, 公司完成向不特定合格投资者公开发行股票1,686.70万股, 募集资金净额28,419.43万元, 并将暂时闲置的募集资金用于购买银行保本型理财产品等, 使得本期取得的利息收入相应增加; ②报告期内, 贷款本金较上年同期未发生变化, 因贷款利率的进一步降低, 使得本期支付的利息费用相应减少。

7) 报告期内, 信用减值损失为-208.91万元, 较上年同期增加102.37万元, 增长96.08%, 其中, 应收账款计提坏账准备较去年同期减少51万元, 其他应收款计提坏账准备较去年同期增加159万元, 其他应收款计提坏账准备增加的原因主要系报告期内公司拟购买土地使用权缴纳的土地投标保证金增加所致。

8) 报告期内, 投资收益为5.55万元, 上年同期为26.58万元, 主要原因系本期公司利用闲置流动资金购买的理财产品获得的收益减少所致。

9) 报告期内, 其他收益为429.63万元, 上年同期为238.05万元。其他收益主要是报告期内取得的政府补助379.84万元、代扣个人所得税手续费返还3.38万元及递延收益在本期摊销金额46.41万元。报告期内取得的政府补助379.84万元主要为: 连云港经济技术开发区科技发展金165.30万元, 技术改造综合奖补资金74.40万元, 先进制造业高质量发展资金40万元, 知识产权专项资金23.16万元, 以工代训补贴22.65

万元，稳岗补贴19.54万元，环保引导资金14.98万元等。

10) 报告期内，公允价值变动收益为4.32万元，上年同期为0，主要系购买的理财产品划入交易性金融资产核算，其公允价值上升所致。

11) 报告期内，资产处置收益为-1.41万元，较去年同期减少8.36万元，主要原因为上年同期固定资产处置产生收益6.95万元，本期固定资产处置产生损失1.41万元。

12) 报告期内，营业外支出为22.56万元，较上年同期减少36.07万元。主要原因是：2020年初新冠肺炎疫情期间，公司通过连云港红十字会进行捐款40万元，用于援助连云港市新冠肺炎疫情防控工作，而本期没有此类支出。

13) 报告期内，净利润较上年同期增长16.84%，低于销售收入增长比11.83个百分点，营业净利率为16.43%，较上年同期降低1.66个百分点，主要原因是：①报告期内，营业收入较上年同期增长28.67%，从而带动销售利润绝对值的增长；②营业成本较上年同期增长73.84%，高于销售收入增长比45.17个百分点，2021年上半年销售毛利率为78.10%，较2020年上半年销售毛利率83.79%下降5.69个百分点；另外因销售费用率、管理费用率、财务费用率均有所降低，综上，营业净利率较上年同期降低1.66个百分点。

(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	248,118,540.53	192,833,537.39	28.67%
其他业务收入	-	-	0%
主营业务成本	54,326,076.72	31,251,227.42	73.84%
其他业务成本	-	-	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

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	212,764,103.14	50,512,515.97	76.26%	24.84%	92.72%	减少 8.36 个百分点
高血压类	33,252,487.59	2,798,283.70	91.58%	176.64%	113.41%	增加 2.49 个百分点
周围神经类	2,101,949.80	1,015,277.05	51.70%	-79.76%	-72.78%	减少 12.39 个百分点

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1) 报告期内，糖尿病类产品的营业收入较上年同期增长 24.84%，营业成本较上年同期增长 92.72%，毛利率较上年同期减少 8.36 个百分点。主要原因是：①报告期内受国家安全、环保等宏观环境影响，国家对安全环保监管的要求越来越严格，导致部分外购主要原料药及化工原料价格上涨，加之公司在安全环保的持续不断的投入，都直接提升了生产制造成本；②公司产品盐酸二甲双胍缓释片（0.5g）中标第三批药品集中带量采购，中标价格相对公司非集采方式售价下降幅度较大，并从 2020 年 10 月份起开始按集采价格发货至相关中标区域，从而导致了毛利率有一定幅度的降低；另外，报告期内，公司产品那格列奈片（0.12g）中标第四批药品集中带量采购，并从 2021 年 4 月份起开始按集采价格发货至相关中标区域，促进了销售规模的快速增长，占公司销售收入比重由 2020 年上半年的 10.11% 上升到 2021 年上半年的 15.41%，由于该产品毛利率低于公司产品整体毛利率，故该产品带来的销售结构的变化亦导致公司产品整体毛利率的降低。

2) 报告期内，公司重点推广的产品坎地氢噻片销售取得了较大的进展，增幅达到 176.64%。

3) 报告期内，周围神经类产品甲钴胺胶囊的营业收入较上年同期降低 79.76%，营业成本较上年同

期降低 72.78%，毛利率较上年同期减少 12.39 个百分点。

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	51,885,938.84	25,485,004.24	103.59%
投资活动产生的现金流量净额	-55,585,394.70	-7,010,493.23	692.89%
筹资活动产生的现金流量净额	298,135,724.44	-13,073,058.44	2,380.54%

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 5,188.59 万元，较上年同期增长 103.59%。增加的主要原因是：①公司继续把销售回款管理作为销售重点工作之一加以管理，对销售客户进行信用评级，分别设置信用期和信用额度，保证经营质量，降低经营风险。报告期内，因销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 42.44%；②报告期内收到的政府补助 379.84 万元，较上年同期增加 200.30 万元；③报告期内，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票 1,686.70 万股，募集资金净额 28,419.43 万元，并将暂时闲置的募集资金用于购买银行保本型理财产品等，使得本期收到与利息收入有关的现金较上年同期增加 206.34 万元。

2) 报告期内，公司实现净利润 4,077.12 万元，经营活动产生的现金流量净额为 5,188.59 万元，两者相差 1,111.48 万元。影响因素主要是：折旧摊销等影响 924.46 万元，资产减值准备 208.91 万元，财务费用 68.71 万元，递延所得税增加 20.91 万元，存货增加 588.26 万元，经营性应收项目增加 569.26 万元，经营性应付项目增加 924.91 万元，股份支付 165.81 万元。

3) 报告期内，投资活动产生的现金净流量为-5,558.54 万元，较去年同期多流出 4,857.49 万元，主要原因是：①报告期内，公司根据实际情况拟购买土地使用权缴纳土地投标保证金，使得本期购置固定资产、长期资产等支付的现金较上年同期多流出 3,068.74 万元；②为提高公司资金使用效率，公司将闲置流动资金购买的低风险理财产品，报告期内购买理财的净现金流出为 1,568.70 万元，较上年同期多流出 1,758.70 万元。

4) 报告期内，筹资活动产生的现金净流量为 29,813.57 万元，较上年同期增加 31,120.88 万元，主要原因为：①公司本期向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，募集资金净额 28,419.43 万元以及实施限制性股票激励计划，向部分高级管理人员、核心员工等 130 名对象定向发行股票募集资金 3,040.10 万元；②报告期公司按照每 10 股派现 2.7 元的分红方案向全体股东支付 2020 年度现金红利 1,686.37 万元，较上年同期多支付现金红利 455.41 万元。

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	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
连云	控股	药品	-	-	1,250,000.00	44,996,170.66	21,768,199.61	71,213,784.92	5,120,731.77

港德源医药商业有限公司	子公司	批发与销售							
南京德源药业有限公司	控股子公司	医药研究与销售	-	-	8,000,000.00	8,945,074.79	7,753,537.12	2,075,471.64	-174,670.94
南京赛诺生物技术有限公司	参股公司	医药研发	与公司业务相关	业务拓展	7,812,500.00	26,617,997.24	26,296,419.92	874,519.27	-6,164,136.09

(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

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司主动承担并尽职履行社会责任，积极开展帮扶工作，为贫困家庭和弱势群体提供帮助。

在履行社会责任方面，公司始终以“德济苍生、源远流长”为奋斗目标，以“致力于内分泌领域药物的研究与开发，为患者寻找和提供更安全、更有效的药物，奉献于人类的健康与幸福”为公司使命，将企业生产经营活动与履行社会责任紧密结合起来，实现企业、职工、消费者、供应商、债权人等和谐共赢发展。报告期内，公司注重关心员工的工作和生活，尽力为员工创造公平、和谐的工作环境，社会保险、职工教育等全覆盖，对部分容易造成职业危害的岗位，定期进行职业危害检测，并对岗位员工进行职业病检查。公司高度重视产品质量工作，视产品质量为企业生命，严格执行 GMP 规范，产品质量三级抽查合格率 100%；定期对供应商按规定进行审计，从源头确保产品质量，按期支付供应商货款无拖欠；信息披露及时准确完整，确保债权人的知情权，到期债权无违约情况发生，债权人利益得到充分保障；截至报告期末安全生产无事故，不断更新改造环保消防安全设施，确保污染物达标排放。

在扶贫和关怀帮助弱势群体方面，公司积极响应国家号召深入开展各项帮扶活动。2021 年春节前夕，公司走访慰问中云街道、朝阳街道、猴嘴街道共计 20 户困难家庭，并给予每户家庭 1000 元慰问金。此外，公司高度重视教育事业，力所能及的支持当地职业教育的发展。

十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

√适用 □不适用

江苏德源药业股份有限公司自“氢溴酸沃替西汀原料药及片剂技术改造项目”和“固体制剂车间扩建改造项目”通过项目竣工环境保护验收后，企业依据最新的排污许可证监测内容和要求，对废气、废水和噪声制定了环境自行监测方案并按照方案实行监测。公司产生的废气、废水经相应的处理设施处理后均可达标排放；产生的固体废物收集暂存于危废仓库，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，危废的处置符合危废处理的要求。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，定期组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。

(一) 排污信息

公司名称或子公司名称	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（大浦）	COD	间接排放	1个	厂区西南角	166mg/l	500mg/l	0.8788吨	5.10吨	无
德源药业（大浦）	氨氮	间接排放	1个	厂区西南角	5.79mg/l	45mg/l	0.0306吨	0.2892吨	无
德源药业（大浦）	总氮	间接排放	1个	厂区西	42mg/l	400mg/m3	0.05249吨	0.2702吨	无

浦)		排放		南角					
德源药业(大浦)	总磷	间接排放	1个	厂区西南角	1.39mg/l	8mg/m3	0.0013吨	0.0196吨	无
德源药业(大浦)	VOCs	直接排放	6个	厂区内部分	0.233mg/Nm3	100mg/Nm3	0.0686吨	0.923471吨	无
德源药业	COD	间接排放	1个	厂区西北角	54mg/l	500mg/l	0.1936吨	1.988吨	无

(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(大浦厂区)

公司聘请环保治理专业机构负责管理环保设施的日常运行和维护, 废水、废气处理设施安排有专人管理。公司有工作人员行 24 小时值班, 确保废水、废气处理设施的有效运行。

(1) 废气: 生产过程中产生的废气主要为有机废气, 经碱吸收和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、碱吸收和活性炭吸附处理后达标排放; 危废仓库废气经碱吸收和活性炭吸附处理后达标排放。

(2) 废水: 项目原料药生产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。高浓度废水进高浓度废水处理单元预处理, 预处理后与其它废水一起进综合废水站处理。项目高浓度废水采用“中和曝气池+混凝气浮+催化氧化塔”处理工艺, 低浓度废水采用“调酸+铁碳微电解+芬顿氧化+絮凝沉淀+水解酸化+UASB+接触氧化+MBR”处理工艺, 经厂区污水站预处理后的废水接入市政管网送至大浦工业区污水处理厂集中处理。公司污水排放口已安装在线监测设备, 并已连入园区网络。

(3) 固体废物: 厂区内有一座 225 m² 危废仓库, 设计储存能力约 225t, 转运周期为 2-3 个月。公司危险废物主要为: 蒸馏残渣、废干燥剂、废活性炭、废包装材料、污泥、废试剂瓶、可清洗回用的废包装容器、废有机溶剂、蒸馏残液和废液。公司对生产过程中产生的危废进行收集暂存于危废仓库, 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, 危废的处置符合危废处理的要求。

2、江苏德源药业股份有限公司

(1) 废气: 生产车间采用封闭生产, 产生的废气经三级除尘过滤器通过空调系统无组织排放; 质检实验中心使用挥发性试剂, 在通风橱内操作, 产生的有机废气全部被收集, 活性炭吸附通过排气筒排放。

(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, 经处理后排入区域污水截流管网, 接管至墟沟污水处理厂集中处理, 污水处理厂尾水排海。

(3) 固体废物: 公司危险废物主要为: 废药、废活性炭、废试剂瓶和废液。公司对生产过程中产生的危废进行收集暂存于危废仓库, 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, 危废的处置符合危废处理的要求。生活垃圾经环卫部门卫生填埋处理。

(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(大浦厂区)

公司一期原料药改造项目于 2009 年通过环评审批, 其中“年产 3000kg 盐酸吡格列酮、2000kg 那格列奈生产线”于 2011 年 1 月通过竣工环境保护验收; 二期“年产 800 千克阿雷地平原料药技改项目”于 2012 年 1 月通过环评审批该项目“800kg 坎地沙坦酯生产线(一期原料药技术改造项目)”一并于 2015 年 12 月通过环保“三同时”验收; 三期“氢溴酸沃替西汀原料药及片剂技术改造项目”在 2016 年 2 月通过环评审批, 于 2020 年 9 月 15 日通过项目竣工环境保护自主验收; 研发中心建设项目于 2020 年 8 月 7 日取得连云港经济技术开发区环境保护局环评批复, 现状为待建。

2、江苏德源药业股份有限公司

二类新药那格列奈制剂等产品 GMP 改造项目于 2004 年 6 月 21 日通过连云港市环保局的审批, 2005

年 11 月 22 日通过连云港市环保局组织的验收；质检实验中心技术改造升级项目于 2013 年 9 月 23 日通过连云港经济技术开发区环保局的审批，并于 2015 年 5 月 19 日通过连云港经济技术开发区环保局组织的验收；坎地氢噻片等两个制剂品种技改项目 2015 年 5 月 27 日取得区环保局环评批复，2017 年 9 月 25 日通过区环保局验收；仓储技术改造项目于 2017 年 3 月 2 日通过连云港经济技术开发区环境保护局的审批，于 2018 年 1 月 23 日申请验收并通过验收正式投入运营；固体制剂车间扩建改造项目一期工程于 2019 年 5 月 24 日通过连云港经济技术开发区环境保护局的审批，于 2020 年 12 月 3 日通过项目竣工环境保护验收会；固体制剂车间扩建改造项目二期工程于 2020 年 4 月 10 日取得连云港经济技术开发区环境保护局环评批复，现状为待建。

（四）突发环境事件应急预案

1、江苏德源药业股份有限公司（大浦厂区）

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。环境应急预案已于 2020 年 2 月 25 日评审通过并在环保局备案。

2、江苏德源药业股份有限公司

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。环境应急预案已于 2020 年 2 月 25 日评审通过并在环保局备案。

（五）环境自行监测方案

1、江苏德源药业股份有限公司（大浦厂区）

按照环评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：一车间废气排放口 DA001 监测频次为 1 年/次的监测因子为：二氧化硫、氯化氢、丙酮、乙醇、二氯甲烷、异丙醇、甲苯、甲醇、四氢呋喃、DMF 和乙酸乙酯；监测频率为 1 季/次的监测因子为：颗粒物；监测频率为 1 月/次的监测因子为：挥发性有机物。一车间酰氯工序废气排放口 DA003 监测频次为 1 年 1 次的监测因子为：氯化氢和二氧化硫；监测频率为 1 月/次的监测因子为：挥发性有机物。二车间废气排放口 DA002 监测频次为 1 年 1 次的监测因子为：甲醇、乙醇、乙酸乙酯、二甲苯、二氯甲烷、苯、HCl 和丙酮；监测频率为 1 月/次的监测因子为：挥发性有机物。三车间废气排放口 DA004 监测频次为 1 年 1 次的监测因子为：甲苯、溴化氢、乙醇；监测频率为 1 季/次的监测因子为：颗粒物；监测频率为 1 月/次的监测因子为：挥发性有机物。污水站废气排放口 DA005 监测频率为 1 年/次的监测因子为：臭气浓度、硫化氢和氨（氨气）；监测频率为 1 月/次的监测因子为：挥发性有机物。危废仓库废气排放口 DA006 监测频率为 1 季/次的监测因子为：甲苯、四氢呋喃、乙酸乙酯、甲醇和挥发性有机物。厂界对挥发性有机物采取自动检测；监测频率为半年/次的监测因子为：颗粒物、硫酸雾、异丙醇、甲苯、二氯甲烷和氯化氢。一车间厂房外、二车间厂房外、三车间厂房外和危废库厂房外对挥发性有机物采取的监测频率为半年/次。

（2）废水：污水排放口对 PH、化学需氧量、氨氮、总磷和流量采取自动检测；监测频率为 1 月/次的监测因子为：总氮；监测频率为 1 季/次的监测因子为：悬浮物、总锌、氟化物、二氯甲烷、甲苯、二甲苯、可吸附有机卤化物和总钴；监测频率为 1 年/次的监测因子为：五日生化需氧量、总有机碳和色度。雨水排放口对 PH 和化学需氧量采取自动检测；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。

2、江苏德源药业股份有限公司

（1）废气：质检楼排放口监测频次为 1 年/次的监测因子为：甲苯、丙酮、总挥发性有机物和乙醇；监测频次为半年/次的监测因子为：非甲烷总烃。新车间废气排放口 1 和新车间废气排放口 2 半年/次的监测因子为：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。厂房外监测点监测频次为半年/次的监测因子为：挥发性有机物。

（2）废水：废水总排口监测频次为 1 季/次的监测因子为：氨氮、总磷、悬浮物、化学需氧量、总氮、PH 值、五日生化需氧量和流量；监测频次为半年/次的监测因子为：急性毒性和总有机碳。

（3）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（大浦厂区）

环境监测信息与连云港市污染源自动监控平台和连云港经济技术开发区环境保护局边界废气在线监测系统管理平台联网。

十三、未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

十四、对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十五、公司面临的风险和应对措施

1、产品研发的风险

“大投入、高风险、长周期”是医药行业产品研发的特性，药品研发从前期立项、药学研究、质量研究、放大研究、临床试验到申报生产所需周期长、环节多，需要持续、大量的资金投入。药品研制过程中出现任何技术上的失误、决策上的偏差都将影响研究结果，造成风险隐患。即使在当前条件下研究结果达到预期，由于存在未知风险，能否最终取得生产批文存在一定的不确定性，因此公司存在产品研发风险。

主要应对措施：

（1）研发工作紧紧围绕公司的产品战略定位展开，在具有优势的领域开展新药研究，降低研发风险。当前阶段坚定围绕老年病、慢性病领域开展产品研发，丰富产品储备。

（2）建立健全新品研发立项评审制度。公司建立并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。

（3）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。

（4）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，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。

（5）继续实施自主研发与合作研发相结合的战略。

（6）加强自主研发队伍建设，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。

2、行业竞争加剧的风险

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，也进一步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，随着糖尿病患者率的增加、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，医疗改革的深入、带量采购逐渐常态化的发展态势，使得药品销售价格持续降低是必然趋势，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。

主要应对措施：

（1）公司将继续坚持“以特色求发展”的理念，积极推动仿制药质量和疗效一致性评价工作，严把质量关，进一步提升公司在相关领域的知名度。

（2）继续加大产品市场推广力度，细化细分市场，挖掘市场潜力，提高产品市场占有率。

（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。

（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。

（5）进一步加强公司内部管理，建立健全控本降费工作机制，降低生产成本和相关管理成本的同时，提高人均产出，增加公司经营效益。

（6）公司部分具有零售特征的处方药，随着医改逐步推向深入，零售端将可能会有较大幅度增长。公司将利用临床学术影响力，推动零售端销售增长，实现“临床+零售”并重的销售格局。

3、高层次人才相对紧缺的风险

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，公司需要补充大量的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。

主要应对措施：

(1) 公司将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。

(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。

(3) 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，公司在南京设立子公司用于建立企业研发中心和销售中心。充分利用发达地区在人才、信息、资金、交通等优势资源，实现企业快速发展。

4、主要原辅材料供应风险

报告期内，公司核心产品“瑞彤”和“唐瑞”的主要原料药吡格列酮和那格列奈由本公司生产，能够满足公司生产需求。但其他产品的原辅料，如：二甲双胍、甲钴胺、坎地沙坦酯等需要对外采购，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。近年来受国家产业政策、环保政策等宏观调控的影响，部分原辅料的价格出现了一定幅度的波动，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。

主要应对措施：

(1) 部分产品尽可能多的增加备选供应商，分散采购风险。

(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。

(3) 评估资金成本和采购价格波动周期等综合因素，建立原辅料的安全储备机制，平抑成本波动。

(4) 对于部分使用量较大，对公司具有战略性的原辅料，公司将逐步进行自产。如二甲双胍原料药，公司计划对现有生产装置进行技术改造，由研究所进行产品技术攻关，力争尽早获批自产。

5、安全与环保风险

(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，机构设置专设的健康安全环保部，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。

(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，环保部已经陆续发布了多个针对制药行业的污染物排放标准。虽然公司已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，同时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，但随着人民生活水平的提高及社会大众环保意识的不断增强，以及新《环境保护法》的正式施行，国家及地方政府对环境保护的要求越来越高，直接导致公司为适应新的要求而不断增加环保投入。

主要应对措施：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 始终将环境保护作为企业持续健康发展的一道底线，继续加大环保投入，确保企业达标排放。

6、在售药品一致性评价风险

(1) 2017年8月，国家食品药品监督管理总局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价工作有关事项的公告》，内容涉及参比试剂选择与采购、BE试验的管理、一致性评价申请的受理和审批、视同通过一致性评价的情形和鼓励性政策等，标志着一致性评价进入到关键阶段。2018年11月1日起施行的《国家基本药物目录（2018年版）》，建立了动态调整机制，与一致性评价实现联动，因此，一致性评价影响巨大。

(2) 2018年12月28日，国家药监局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》

明确表示：对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。并指出：化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在3年内完成一致性评价。公司在售产品甲钴胺胶囊、波开清（坎地氢噻片）均需在首家通过一致性评价后，3年内必须通过一致性评价。

（3）药品一致性评价的核心是药品处方工艺研究和BE试验等效，确保质量和疗效一致。受到工艺研究的复杂性、临床试验的不确定性等风险因素的影响，药品一致性评价存在不予通过的风险。将直接影响公司产品的市场竞争力，甚至导致公司无法继续生产某种药品，进而对公司经营情况产生不利影响。

主要应对措施：

（1）将药品一致性评价工作作为公司重点工作加以统筹，集中统一领导，确保人力、物力和财力的投入。

（2）制定详细的实施计划，按计划、按步骤实施。加强业务培训与学习，在实施过程中严格按照国家相关法律法规执行，确保评价过程合法合规。

（3）本着“大胆假设、小心求证”的精神，精心组织相关试验工作，认真评估试验过程中的相关风险，努力提高试验成功率。

（4）公司在售产品二甲双胍缓释片（0.5g）、那格列奈片（0.12g）、盐酸吡格列酮片（30mg）和吡格列酮二甲双胍片（15mg/500mg）全国首家通过一致性评价，展示了公司的研发实力，公司将积极总结一致性评价过程中取得的宝贵经验和存在的不足，为后续产品一致性评价工作提供指导。

（5）甲钴胺胶囊：2020年9月公司申报该品种一致性评价并获得受理，2021年4月，经与CDE沟通，需要BE试验，报告期内正进行BE试验的前期筹备工作；坎地氢噻片：2021年6月完成了BE备案，目前正在按照BE试验计划推进相关工作。

7、主导产品结构单一的风险

公司主导产品为瑞彤（盐酸吡格列酮片），2019年、2020年以及2021年上半年，盐酸吡格列酮片销售收入占营业收入比重分别为44%、35%和28%，盐酸吡格列酮片的生产销售状况在一定程度上对公司的收入和盈利水平影响较大。尽管公司其他产品如那格列奈片、盐酸二甲双胍缓释片、吡格列酮二甲双胍片和坎地氢噻片等也有较大市场需求，近两年销售增长趋势明显，但现阶段在营业收入中的占比还不够大，公司主导产品结构单一的风险将在一段时间内存在。

主要应对措施：

（1）全面实施以瑞彤（盐酸吡格列酮片）、唐瑞（那格列奈片）为核心，复瑞彤、波开清两项复方产品为重点的营销策略。加大新产品推广和激励力度，确保新产品销售占比逐年提高。

（2）延伸内分泌、心血管等疾病治疗药物及其原料药的产业链，培育挖掘新的业务增长点。不断优化公司产品与业务结构，提升公司在医药行业的综合竞争力与市场影响力。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	4,000,000.00	2,053,147.46
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
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		

报告期内，公司的日常性关联交易主要是向江苏中金玛泰医药包装有限公司采购药品生产用包装铝箔。公司于2021年3月29日召开第三届董事会第二次会议，2021年4月27日召开2020年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司与江苏中金玛泰医药包装有限公司2021年度日常关联交易预计情况的

议案》。

公司向关联方江苏中金玛泰医药包装有限公司采购药品包装过程中使用的铝箔，主要原因在于该公司与本公司同处于连云港市经济技术开发区，距离较近，能够保证及时供货，物流成本较低。该公司产品质量可靠、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、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2021年3月30日	不适用	理财产品	现金	39,487,000.00	否	否
对外投资	-	2021年3月30日	不适用	银行保本型产品	现金	48,300,000.00	否	否
收购资产	2021年7月16日	2021年7月28日	连云港市自然资源和规划局	国有土地使用权	现金	31,480,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1) 公司于2020年3月29日召开第三董事会第二次会议，会议审议通过了《关于公司以自有闲置资金进行委托理财的议案》，并经2020年年度股东大会审议通过。为进一步提高公司资金的使用效率，最大限度发挥资金的使用效益，公司在不影响正常生产经营活动的前提下，拟使用不超过1亿元人民币的自有闲置资金择机投资低风险理财产品，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月，在不超过上述额度及决议有效期内，资金可以滚动使用。该议案内容详见公司于2020年3月30日在全国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上刊登的《江苏德源药业股份有限公司对外投资公告（委托理财）》，公告编号：2021-022。

2) 公司于2020年3月29日召开第三董事会第二次会议，会议审议通过了《关于公司使用部分闲

置募集资金进行现金管理的议案》，并经 2020 年年度股东大会审议通过。为进一步提高公司资金的使用效率，最大限度发挥资金的使用效益，公司是在确保不影响募集资金正常使用，并有效控制风险的前提下实施，不会影响公司的正常资金周转和需要，不会影响公司正常经营活动的开展的情形下，拟使用不超过 28,419 万元的闲置募集资金购买银行保本型产品，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月，在不超过上述额度及决议有效期内，资金可以滚动使用。该议案内容详见公司于 2020 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上刊登的《江苏德源药业股份有限公司关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》，公告编号：2021-023。

3) 公司于 2020 年 10 月 22 日召开第二届董事会第十五次会议，会议审议通过《关于公司拟与连云港经济技术开发区管理委员会签订<连云港经济技术开发区用地项目投资协议书>、<连云港经济技术开发区项目投资协议书补充协议>的议案》，并经 2020 年第四次临时股东大会审议通过，该议案内容详见公司于 2020 年 10 月 22 日在全国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上刊登的《江苏德源药业股份有限公司购买土地使用权的公告》，公告编号为：2020-083。

2021 年 7 月 14 日，公司取得了与连云港市自然资源和规划局签订的《国有建设用地使用权网上交易成交确认书》，确认公司竞得 LTC2021-G14#地块的国有建设用地使用权。2021 年 7 月 27 日，公司取得了与连云港市自然资源和规划局签订的《国有建设用地使用权出让合同》。《江苏德源药业股份有限公司关于购买土地使用权的进展公告》刊登在全国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上，公告编号：2021-055。

公司本次购买土地使用权，是公司的发展战略，是公司在当前市场状况下，结合公司实际情况，并充分考虑风险因素的基础上做出的投资决策，有利于提升公司综合竞争实力，符合公司的发展战略和全体股东的利益。

上述三项事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成任何不利影响。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

（一）公司 2017 年股票发行

公司分别于 2017 年 9 月 8 日召开第一届董事会第十五次会议、2017 年 9 月 25 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于江苏德源药业股份有限公司股票发行方案的议案》。向公司部分高级管理人员、职工监事和 22 名核心员工定向增发 177.1 万股股票，每股发行价格为 6 元，募集资金 1062.60 万元。2017 年 11 月 9 日，公司收到全国股转公司出具的《关于江苏德源药业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]6479 号）并完成股份登记。

本次发行的主要目的是股权激励，股份支付以股票发行董事会召开前 6 个月内公司股票成交均价每股 13.49 元作为公司股票公允价值，股份支付总额 13,264,790 元。本次发行约定了服务期（自取得公司股票之日起 4 年），公司将服务期确定为等待期，公允价值与发行价格的差额在等待期内分期分摊计入相关费用，计入本期管理费用及资本公积—其他资本公积，本报告期共摊销股权激励费用 1,658,098.74 元。

（二）公司 2021 年限制性股票激励计划

公司分别于 2021 年 5 月 27 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议、2021 年 6 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《江苏德源药业股份有限公司 2021 限制性股票激励计划（草案）》等议案，公司于 2021 年 6 月 22 日召开第三届董事会第五次会议，会议审议通过《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。本次限制性股票发行，系公司向部分高级管理人员和 128 名核心员工授予限制性股票 2,828,000 股，授予价格 10.75 元/股，募集资金 30,401,000 元。上述资金到位情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）天健验[353]号《验资报告》验证。截至 2021 年 7 月 28 日，公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发行人业务部下发的《股份登记确认书》，具体内容详见于公司在全国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上刊登的《江苏德源药业股份有限公司股权激励计划限制性股票授予结果公告》，公告编号为：2021-056。

本次发行的主要目的是股权激励，建立股东与公司中高层管理人员、优秀员工之间的持续性利益共享与约束机制，有效调动公司中高级管理人员、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。

(六) 承诺事项的履行情况

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	-	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	已履行完毕
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
其他	-	-	挂牌	票据背书转让	第一大股东李永安关于无真实交易背景的票据背书转让问题的承诺	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	环评备案手续问题	公司董事长李永安以及主要经营管理人员陈学民、郑家通和范世忠，关于2013年-2014年公司部分产品未取得环评备案手续问题的承诺	正在履行中
其他	2020年3月6日	2021年2月19日	拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌	限售承诺	李永安、天津药物研究院、陈学民、徐维钰、任路、郑家通、范世忠、徐根华、徐金官、孙玉声、张作连、何建忠、威尔科技关于股权登记日（2020年3月5日）次日起至完成股票发行并进入精选层之日股东所持公司股票自愿限售的承诺	已履行完毕
其他	2020年11月22日	2021年11月22日	自愿延长2017年定向增发股份锁定期的承诺	限售承诺	本人自愿延长本人在德源药业2017年股票定向发行中取得股票的锁定期至2021年11月22日，锁定期内本人将不减持定向发行中取得的德源药业股票。	正在履行中
公司	2021年2月19日	2024年2月18日	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	稳定股价的承诺	见下述2020年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月19日	2024年2月18日	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	稳定股价的承诺	见下述2020年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
董监高	2021年2月19日	2024年2月18日	向不特定合格投资者公开发行股票	稳定股价的承诺	见下述2020年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中

			说明书			
公司	2021年2月19日	-	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月19日	--	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
董监高	2021年2月19日	-	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
公司	2021年2月19日	2024年2月18日	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	利润分配政策的承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月19日	2024年2月18日	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于股份锁定及减持意向的承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
董监高	2021年2月19日	2024年2月18日	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于股份锁定及减持意向的承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
其他股东	2021年2月19日	2024年2月18日	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于股份锁定及减持意向的承诺函	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
公司	2020年10月20日	-	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月20日	-	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
董监高	2020年10月20日	-	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
其他	2020年10月20日	-	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	见下述 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
公司	2021年2	2024年2	向不特定合	重要承诺履	见下述 2020 年公开发	正在履

	月 19 日	月 18 日	格投资者公开发行人股票说明书	行情况及关于未能履行承诺的约束措施	行股票说明书中承诺	行中
实际控制人或控股股东	2021 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 18 日	向不特定合格投资者公开发行人股票说明书	重要承诺履行情况及关于未能履行承诺的约束措施	见下述 2020 年公开发行人股票说明书中承诺	正在履行中
董监高	2021 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 18 日	向不特定合格投资者公开发行人股票说明书	重要承诺履行情况及关于未能履行承诺的约束措施	见下述 2020 年公开发行人股票说明书中承诺	正在履行中
其他股东	2021 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 18 日	向不特定合格投资者公开发行人股票说明书	重要承诺履行情况及关于未能履行承诺的约束措施	见下述 2020 年公开发行人股票说明书中承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 15 日	-	向不特定合格投资者公开发行人股票说明书	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 15 日	-	向不特定合格投资者公开发行人股票说明书	减少及规范关联交易承诺	承诺减少关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程规定，履行相关程序和义务。	正在履行中
董监高	2020 年 9 月 15 日	-	向不特定合格投资者公开发行人股票说明书	减少及规范关联交易承诺	承诺减少关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程规定，履行相关程序和义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 15 日	-	向不特定合格投资者公开发行人股票说明书	承担因住房公积金主管部门的要求或决定需德源药业及德源医药为员工补缴住房公积金或承担任何罚款或损失的承诺	承诺愿意为德源药业及德源医药承担因此带来的经济损失，向德源药业及德源医药进行无条件全额补偿，且就此补偿金额各承诺人之间承担连带责任且不会向德源药业及德源医药追偿。	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项的具体情况：**（一）挂牌时的承诺**

公司挂牌时，李永安、陈学民、徐维钰、任路、徐根华、范世忠、郑家通、张作连、徐金官、孙玉声、何建忠等 11 位控股股东、实际控制人对所持股份作出自愿锁定限售的承诺，目前已履行完毕；

公司挂牌时，全体董监高作出不构成同业竞争的承诺，目前已履行完毕；

公司挂牌时，公司第一大股东李永安承诺如公司及其子公司因不规范的票据行为受到有关部门做出的罚款等行政处罚，承诺给予公司等额的经济补偿；

公司挂牌时，当时公司主要经营管理者：李永安（董事长）、陈学民（董事会董事及总经理）、范世忠（第二届董事会董事、副总经理）及郑家通（第二届董事会董事、副总经理），承诺若公司因2013-2014年部分产品未取得环评备案手续受到有关部门作出的行政处罚，承诺给予公司等额的经济补偿。

（二）向不特定合格投资者公开发行股票说明书中承诺**1、稳定股价的承诺**

公司及公司控股股东、董事、高级管理人员作出的向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价的承诺：

鉴于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告〔2013〕42号）和《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第11号——向不特定合格投资者公开发行股票说明书》的有关规定要求，经与公司聘请的保荐机构、律师协商，并经公司实际控制人、公司董事和高级管理人员书面确认，拟定公司公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案如下：

（1）启动股价稳定措施的条件

自公司股票正式在精选层挂牌之日起三年内，若公司股票连续20个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照全国中小企业股份转让系统的有关规定作相应调整，下同）均低于公司上一个会计年度终了时经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将启动股价稳定措施。

（2）稳定股价的具体措施及实施程序

在启动股价稳定措施的条件满足时，公司应在三个交易日内，根据当时有效的法律法规和本股价稳定预案，与实际控制人、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。

当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施：

1）实施利润分配或资本公积转增股本

在启动股价稳定措施的条件满足时，若公司决定通过利润分配或资本公积转增股本稳定公司股价，降低每股净资产，公司董事会将根据法律法规、《公司章程》的规定，在保证公司经营资金需求的前提下，提议公司实施利润分配方案或者资本公积转增股本方案。

公司将在5个交易日内召开董事会，讨论利润分配方案或资本公积转增股本方案，并提交股东大会审议。

在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积转增股本方案后的二个月内，实施完毕。公司利润分配或资本公积转增股本应符合相关法律法规、公司章程的规定。

2）实际控制人通过二级市场以竞价交易方式增持公司股份（以下简称“实际控制人增持公司股份”）

公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施“2”完成公司回购股份后，公司股票连续10个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施股价稳定措施“2”时，公司实际控制人应在5个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行证券监督管理部门、全国中小企业股份转让系统等主管部门的审批手续，在获得批准后的三个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露实际控制人增持公司股份的计划。在公司披露实际控制人增持公司股份计划的三个交易日后，控股股东开始实施增持公司股份的计划。

实际控制人增持公司股份的价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产，用于增持股份的资金金额不低于最近一个会计年度从股份公司分得的现金股利。

如果公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，实际控制人可不再实施增持公司股份。实际控制人增持公司股份后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。公司实际控制人增持公司股份应符合相关法律法规的规定。

3）董事（独立董事除外）、高级管理人员买入公司股份

公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施“3”完成实际控制人增持公司股份后，公司股票连续10个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施股价稳定措施“3”时，公司时任董事、高级管理人员（包括本预案承诺签署时尚未就任或未来新选聘的公司董事、高级管理人员）应通过法律法规允许的交易方式买入公司股票以稳定公司股价。公司董事、高级管理人员买入公司股份后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。

公司董事、高级管理人员通过法律法规允许的交易方式买入公司股份，买入价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产，各董事、高级管理人员用于购买股份的金额为公司董事、高级管理人员上一会计年度从公司领取现金分红和税后薪酬额的50%。

如果公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，董事、高级管理人员可不再买入公司股份。

公司董事、高级管理人员买入公司股份应符合相关法律、法规的规定，需要履行证券监督管理部门、全国中小企业股份转让系统公司等主管部门审批的，应履行相应的审批手续。因未获得批准而未买入公司股份的，视同已履行本预案及承诺。

4) 公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份（以下简称“公司回购股份”）。公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施“1”完成利润分配或资本公积转增股本后，公司股票连续10个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施股价稳定措施“1”时，公司应在5个交易日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。

在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、全国中小企业股份转让系统公司等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。

在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。

公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度终了时经审计的每股净资产的价格，回购股份的方式为以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份。公司用于回购股份的资金金额不超过上一个会计年度归属于母公司所有者净利润的50%。

如果公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。回购股份后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。

公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购公司股份应符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票交易规则》等法律、法规、规范性文件的规定。

（3）应启动而未启动股价稳定措施的约束措施

在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、实际控制人、董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、实际控制人、董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：

1) 公司、实际控制人、董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2) 如果实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施的，则实际控制人持有的公司股份不得转让，直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

3) 如果董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，将在前述事项发生之日起10个交易日内，公司停止发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬，同时该等董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

2、填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺

公司关于填补被摊薄即期回报的措施及公司、全体董事、高级管理人员及控股股东出具的相关承诺：

（1）鉴于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》等法律法规，拟定了由公司出具的《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》，具体措施如下：

1) 加强研发投入和市场开拓力度，提高公司竞争能力和持续盈利能力

公司作为专注于内分泌治疗药物研发、生产、销售的医药制造企业，积累了丰富的产品研发及生产经验。为增强发行人持续回报能力，公司将继续高度重视产品研发及技术储备工作。依靠业务素质高、开发能力强的自有研发队伍以及产学研合作，不断增加核心技术与专利，提高公司竞争能力。公司将继续坚持以产品学术推广为主的营销模式。依托覆盖全国各地销售终端，通过多样化的学术和宣传活动，使产品为医生和患者普遍认可，从而带来销售的快速增长。公司将继续加大新产品的推广力度，使产品能迅速为患者服务，同时也使之成为公司新的利润增长点，提高公司持续盈利能力。

2) 全面提升公司管理水平，提升经营效率和盈利能力

公司将改进生产流程，提高生产效率，加强对采购、生产、库存、销售各环节的信息化管理，提高

库存周转率，加强销售回款的催收力度，提高公司资产运营效率。同时，公司将完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，节省公司的各项费用支出，全面有效地提升经营效率和盈利能力。

3) 加快募投项目投资进度，争取早日实现预期效益

本次募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司将积极调配资源，提前完成募集资金投资项目的前期准备工作并以自有资金开展前期建设；本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，争取早日完成并实现预期效益，增加以后年度的股东回报，弥补本次发行导致的即期回报摊薄的影响。

4) 加强对募集资金的监管，保证募集资金合理合法使用

为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金使用的规范、安全、高效，公司制定了《募集资金管理制度》和《信息披露事务管理制度》等内控管理制度。本次公开发行股票完成后，募集资金将存放于董事会指定的专项账户中，专户专储，专款专用，以保证募集资金合理规范使用。

5) 强化投资者回报机制

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订了公司股票在精选层挂牌后适用的未来回报规划，对利润分配尤其是现金分红的条件、比例和股票股利的分配条件等作出了详细规定，完善了公司利润分配的决策程序及机制。

公司承诺将积极采取上述措施填补被摊薄即期回报，保护中小投资者的合法利益，同时承诺若上述措施未能得到有效履行，公司将在股东大会、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统指定媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 公司控股股东、实际控制人已就公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

1) 不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。

2) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。

3) 不动用发行人资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。

4) 将在职责和权限范围内，全力促使发行人董事会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩，并对发行人董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。

5) 如果发行人拟实施股权激励，将在职责和权限范围内，全力促使发行人拟公布的股权激励行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩，并对发行人董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。

6) 将严格履行发行人制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保发行人填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构及自律机构依法对本人作出监管措施或自律监管措施；给发行人或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任。

(3) 公司全体董事、高级管理人员已就公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

1) 本人不无偿或者以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

2) 本人对日常职务消费行为进行约束。

3) 本人不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。

4) 本人将积极行使自身职权以促使公司董事会、薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。

5) 如公司未来实施股权激励计划，本人将积极行使自身职权以保障股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。

若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整。

若违法或拒不履行上述承诺，本人愿意根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统公司等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。

3、利润分配政策的承诺

为增强股东回报的稳定性和连续性，增加股利分配决策透明度和可操作性，便于股东对公司经营和分配进行监督，公司制定了《江苏德源药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》（以下简称“本规划”），具体内容如下：

(1) 本规划制定考虑因素

公司将着眼于长远和可持续发展，在综合考虑公司实际经营情况、发展目标、股东要求和意愿，尤其是中小投资者的合理回报需要、公司外部融资环境、社会资金成本等因素的基础上，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，从而对利润分配作出制度性安排，以保持未来公司利润分配政策的连续性和稳定性。

（2）本规划的制定原则

公司的股东分红回报规划充分考虑和听取股东（特别是公众投资者和中小投资者）、独立董事和外部监事（如有）的意见，在保证公司正常经营业务发展的前提下，坚持现金分红为主这一基本原则，公司具备现金分红条件的，公司应当采取现金方式分配股利，公司单一年度如实施现金分红，分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的20%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的60%；公司在实施上述现金分配股利的同时，可以派发股票股利。

（3）股东分红回报应履行的决策机制

公司管理层、董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划合理提出分红建议和预案，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事（如有）的意见，制定年度或中期分红方案，并经公司股东大会表决通过后实施。

（4）股东回报规划制定周期

公司股票在精选层挂牌后至少每三年重新审阅一次股东分红回报规划，根据股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事的意见对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改，确定该时段的股东回报计划。

（5）公司未分配利润的使用原则

公司留存的未分配利润主要用于补充生产经营所需的营运资金，扩大现有业务规模，促进公司持续发展，最终实现股东利益最大化。

（6）未来三年股利分配计划及可行性分析

公司具有较强的盈利能力和资金管理能力，有足够能力给予股东持续、稳定、合理的回报。公司资产负债率合理，生产经营较为稳健，通过经营积累、债权融资等方式可以获得现阶段发展所需资金。

公司同时制定了精选层挂牌完成前公司滚存未分配利润处置方案：公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌如最终获得中国证券监督管理委员会的核准，为兼顾新老股东的利益，在本次发行完成后，公司本次公开发行股票前的滚存利润将由公司新老股东按持股比例共同享有。

4、关于股份锁定及减持意向的承诺函

（1）公司控股股东、实际控制人承诺

1）本人自公司股票在精选层挂牌之日起12个月内，不转让或者委托他人代为管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2）本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；自公司股票在精选层挂牌之日起六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，价格应做相应调整，下同），或者精选层挂牌之日后六个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人所持有公司股份的锁定期在上述锁定期的基础上自动延长六个月。

3）如相关法律法规、部门规章、规范性文件和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构对股份锁定期有其他要求，本人同意对所持公司股份的锁定期进行相应调整。

4）本人将严格遵守相关法律法规、部门规章、规范性文件关于精选层挂牌公司股东的持股及股份变动的有关规定，及时申报本人持有的公司股份及其变动情况。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失。

5）本人作为公司股东，未来持续看好公司及其所处行业的发展前景，愿意长期持有公司股票。本人将较稳定且长期持有公司股份。

6）本人承诺，将严格按照本人签署的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期内不减持公司股票。

7）本人减持所持有的公司股份应符合相关法律法规的相关规定，包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

8）本人计划通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司减持股份时，应当在首次卖出的15个交易日前预先披露减持计划并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定披露减持计划实施情况，减持本人通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司竞价、做市交易买入的股票除外。

（2）控股股东、实际控制人控制的其他企业承诺

控股股东、实际控制人控制的其他企业中，仅连云港威尔科技发展有限公司持有德源药业股份，现承诺如下：

1) 本公司自公司股票在精选层挂牌之日起12个月内，不转让或者委托他人代为管理本公司直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2) 本公司所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；自公司股票在精选层挂牌之日起六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，价格应做相应调整，下同），或者精选层挂牌之日后六个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司所持有公司股份的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。

3) 如相关法律法规、部门规章、规范性文件和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构对股份锁定期有其他要求，本公司同意对所持公司股份的锁定期进行相应调整。

4) 本公司将严格遵守相关法律法规、部门规章、规范性文件关于精选层挂牌公司股东的持股及股份变动的有关规定，及时申报本公司持有的公司股份及其变动情况。本公司同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失。

5) 本公司作为公司股东，未来持续看好公司及其所处行业的发展前景，愿意长期持有公司股票。本公司将较稳定且长期持有公司股份。

6) 本公司承诺，将严格按照本公司签署的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期内不减持公司股票。

7) 本公司减持所持有的公司股份应符合相关法律法规的相关规定，包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

8) 本公司计划通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司减持股份时，应当在首次卖出的15个交易日前预先披露减持计划并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定披露减持计划实施情况，减持本公司通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司竞价、做市交易买入的股票除外。

(3) 董事、监事、高级管理人员承诺

1) 如果拟减持股票，将遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份减持的相关规定，结合稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划。本人减持股份将严格按照中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则履行相关信息披露义务，并遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于减持数量及比例等法定限制。若本人存在法定不得减持股份的情形的，本人将不进行股份减持。

2) 在担任发行人董事/监事/高级管理人员期间，如实并及时申报本人直接或间接持有的发行人股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的25%；在离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份；若在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，本人每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的25%。

(4) 公司持股5%以上股东天津药物研究院有限公司承诺

1) 本公司自发行人股票在精选层挂牌之日起12个月内，不转让或者委托他人代为管理本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

2) 本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；自发行人股票在精选层挂牌之日起六个月内，如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，价格应做相应调整，下同），或者精选层挂牌之日后六个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司所持有发行人股份的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。

3) 如相关法律法规、部门规章、规范性文件和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构对股份锁定期有其他要求，本公司同意对所持发行人股份的锁定期进行相应调整。

4) 本公司将严格遵守相关法律法规、部门规章、规范性文件关于精选层挂牌公司股东的持股及股份变动的有关规定，及时申报本公司持有的发行人股份及其变动情况。本公司同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。

5) 本公司作为发行人股东，未来持续看好发行人及其所处行业的发展前景，愿意长期持有发行人股票。本公司将较稳定且长期持有发行人股份。

6) 本公司承诺，将严格按照本公司签署的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期内不减持发行人股票。

7) 本公司减持所持有的发行人股份应符合相关法律法规的相关规定，包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

8) 本公司计划通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司减持股份时，应当在首次卖出的15个交易日前预先披露减持计划并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定披露减持计划实施情况，减持本公司通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司竞价、做市交易买入的股票除外。

5、发行人及其控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员，相关中介机构关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺

(1) 发行人承诺

1) 公司确认，公司本次发行的全套申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

2) 若在公司投资者缴纳股票申购款后且股票尚未在精选层挂牌交易前，中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）或有权司法机关认定公司本次发行的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将停止本次公开发行新股或者回购本次已向不特定合格投资者公开发行的全部新股，并按照投资者所缴纳股票申购款加上该等款项缴纳后至其被退回投资者期间按银行同期1年期存款利率计算的利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。

若在公司本次向不特定合格投资者公开发行股票在精选层挂牌交易后，中国证监会、全国股转公司或有权司法机关认定公司本次发行的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购本次向不特定合格投资者公开发行的全部新股，回购价格不低于回购公告前30个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值，回购的股份包括本次向不特定合格投资者公开发行的全部新股及其派生股份，并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的，从其规定。

公司将在中国证监会、全国股转公司或者有权司法机关做出公司公开发行申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的结论之日起的30日内提出预案，且如有需要，将把预案提交董事会、股东大会审议，在预案确定后，将积极推进预案的实施。

3) 若因公司本次发行的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、全国股转公司或者有权司法机关认定后，公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的可测算的直接经济损失。

有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释（2003）2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。

4) 本声明承诺函所述事项已经公司确认，为公司的真实意思表示，对公司具有法律约束力。公司自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。

(2) 公司控股股东、实际控制人承诺

本人作为江苏德源药业股份有限公司（以下简称“发行人”）控股股东、实际控制人，郑重承诺如下：

1) 本人确认，本次发行的全套申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

2) 本人承诺，若因公司本次不特定合格投资者公开发行股票的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）或有权司法机关认定后，本人将督促公司依法回购本次向不特定合格投资者公开发行的全部新股，同时本人将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，通过参与设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的可测算的直接经济损失。

有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释（2003）2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。

3) 本人承诺，若因公司本次发行的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法回购公司本次向不特定合格投资者公开发行时本人已转让的原限售股份（如有）。

（3）发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

公司本次发行的全套申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。公司本次发行的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或有权司法机关认定后，本人将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，通过参与设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的可测算的直接经济损失。

有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释〔2003〕2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。

上述承诺不因其本人职务变换或离职而改变或导致无效。

6、关于未履行承诺的约束措施

为保证承诺未来正常履行，公司、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具了关于未履行承诺的约束措施，具体如下：

（1）德源药业承诺

1）公司将严格履行就本次发行所作出的各项公开承诺事项中的各项义务和责任，积极接受社会监督。

2）如公司非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺事项中的各项义务和责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉；

②直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕前不进行公开再融资；

③直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕前，不得以任何形式向对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴；

④不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；

⑤以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额由公司与投资者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定。

（2）控股股东、实际控制人承诺

1）本人将严格履行就发行人本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。

2）如本人非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺事项中的各项义务和责任，本人需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及发行人公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向发行人的股东和社会公众投资者道歉；

②不得以任何方式减持直接或间接持有的发行人股份，因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

③如果本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有；

④如发行人或公众投资者因信赖本人承诺事项进行交易而遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的责任、方式及金额，以自有资金补偿发行人或投资者因依赖该等承诺而遭受的直接损失。

3）如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

（3）控股股东、实际控制人控制的其他企业承诺

控股股东、实际控制人控制的其他企业中，仅连云港威尔科技发展有限公司持有德源药业股份，现承诺如下：

1）本公司将严格履行就发行人本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。

2）如本公司非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺事项中的各项义务和责任，本公司需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程

序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因,并向发行人的股东和社会公众投资者道歉;

②不得以任何方式减持直接或间接持有的发行人股份,因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外;

③如果本公司因未履行相关承诺事项而获得收益的,所获收益归发行人所有;

④如发行人或公众投资者因信赖本公司承诺事项进行交易而遭受损失,本公司将依据证券监管部门或司法机关认定的责任、方式及金额,以自有资金补偿发行人或投资者因依赖该等承诺而遭受的直接损失。

3)如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因;

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案,尽可能地保护发行人投资者利益。

(4)董事、监事、高级管理人员承诺

1)本人将严格履行就本次发行所作出的各项公开承诺事项,积极接受社会监督。

2)如本人非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺事项中的各项义务和责任,需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因,并向公司的股东和社会公众投资者道歉;

②不得以任何方式减持持有的公司股份(如适用),因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外;

③在本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前,暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分(如适用);

④在本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前,不得主动要求离职;

⑤在本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前,不得以任何方式要求公司为本人增加薪资或津贴,且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴;

⑥如果本人因未履行相关承诺事项而获得收益的,所获收益归公司所有;

⑦如公司或公众投资者因信赖本人承诺事项进行交易而遭受损失,本人将依据证券监管部门或司法机关认定的责任、方式及金额,以自有资金补偿公司或投资者因依赖该等承诺而遭受的直接损失。

3)如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因;

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案,尽可能地保护公司投资者利益。

5、天津药物研究院承诺

天津药物研究院有限公司(以下简称“本公司”)作为发行人持股5%以上的主要股东,现郑重承诺如下:

1)本公司将严格履行就发行人本次发行所作出的各项公开承诺事项,积极接受社会监督。

2)如本公司非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺事项中的各项义务和责任,本公司需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及发行人公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因,并向发行人的股东和社会公众投资者道歉;

②不得以任何方式减持发行人股份,因被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外;

③在本公司完全消除因本公司未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前,暂不享有发行人利润分配中归属于本公司的部分;

④如果本公司因未履行相关承诺事项而获得收益的,所获收益归发行人所有;

⑤如发行人或公众投资者因信赖本公司承诺事项进行交易而遭受损失,本公司将依据证券监管部门

或司法机关认定的责任、方式及金额，以自有资金补偿发行人或投资者因依赖该等承诺而遭受的直接损失。

3) 如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及发行人章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。”

7、避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司的控股股东及实际控制人于2020年9月15日共同作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人并未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权、出资份额等，或在任何公司的竞争企业中有任何权益。

(2) 本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司现有主要产品相同或相似产品的生产、加工及销售业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(3) 本人在被法律法规认定为公司的控股股东、实际控制人期间，若公司今后从事新的业务领域，则本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(4) 如若本人控制的公司或其他组织出现与公司有直接竞争的经营业务情况时，公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

(5) 本人承诺不以公司控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的权益。

以上声明与承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人近亲属控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致发行人的权益受到损害的，则本人同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。

综上所述，截至本发行说明书签署日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，且公司已就避免潜在的同业竞争采取了积极有效的措施。

8、减少和规范关联交易的承诺

为进一步规范关联交易，公司控股股东及实际控制人已出具《关于减少及规范关联交易的承诺函》，控股股东及实际控制人承诺：

为保障公司及其股东的合法权益，规范关联交易，公司控股股东、实际控制人李永安、陈学民、徐维钰、任路、郑家通、范世忠、徐根华、徐金官、孙玉声、张作连、何建忠出具如下承诺：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“控制的其他企业”）与公司之间的关联交易。

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人（包括控制的其他企业）将根据有关法律、法规和规范性文件以及《江苏德源药业股份有限公司公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《江苏德源药业股份有限公司公司章程》、《关联交易管理制度》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及其他股东的利益。

(3) 本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人控制的其他企业保证不利用在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

(4) 本人将促使本人及本人控制的企业遵守上述承诺，如本人或本人控制的企业违反上述承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担由此给公司造成的实际经济损失。在作为公司控股股东、实际控制人期间，上述承诺持续有效且不可撤销。

为进一步规范关联交易，公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于减少及规范关联交易的承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员承诺：

(1) 本人与公司之间未来将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易

程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

（2）本人承诺不会利用对公司的影响能力，损害公司及其他股东的合法利益。

（3）本人将杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。

本人在此承诺并保证，若本人违反上述承诺的内容，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。

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	1,744,000	3.83%	13,798,844	15,542,844	24.89%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	162,754	162,754	0.26%
	董事、监事、高管	0	0%	9,318	9,318	0.01%
	核心员工	90,800	0.20%	19,205	110,005	0.18%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,847,000	96.17%	3,068,156	46,915,156	75.11%
	其中：控股股东、实际控制人	35,776,000	78.47%	25,862	35,801,862	57.32%
	董事、监事、高管	24,734,000	54.25%	28,756	24,762,756	39.65%
	核心员工	1,275,000	2.80%	0	1,275,000	2.04%
总股本		45,591,000	-	16,867,000	62,458,000	-
普通股股东人数				8,002		

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2020年11月22日，参与公司2017年定向发行的王齐兵等25名股东自愿将持有的公司股票1,771,000股延长锁定期1年。

2、2020年3月9日，公司股东李永安、陈学民、徐维钰、任路、徐根华、范世忠、郑家通、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声、连云港威尔科技发展有限公司、天津药物研究院有限公司因公司向不特定合格投资者公开发行股票并在全国股转系统精选层挂牌事宜，根据相关法律法规规定，以上13名股东办理了股份限售，限售股份为23,911,000股。2021年2月19日，公司在精选层挂牌，根据相关规定，以上13位股东的股份进行法定限售，限售期1年。

3、2021年2月19日，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票15,197,000股并在精选层挂牌交易。2021年3月20日，经公司与主承销商确认，使用超额配售选择权发行股票数量1,670,000股。行使超额配售选择权后，公司普通股总股本由45,591,000股增至62,458,000股。根据相关法律法规规定，战略投资者在本次公开发行获配的3,039,400股办理了股份限售，限售期6个月。

4、报告期内，公司控股股东李永安通过打新购买的800股，根据相关规定已办理了股份限售。

5、报告期内，公司董事、监事报告期内在二级市场购买公司股份合计37,274股，按照相关法律法规规定，其中27,956股办理了股份限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	李永安	6,727,000	34,216	6,761,216	10.83%	6,752,862	8,354	0	0	否
2	天津药物研究院有限公司	6,300,000	0	6,300,000	10.09%	6,300,000	0	0	0	否
3	徐维钰	4,200,000	0	4,200,000	6.72%	4,200,000	0	0	0	否
4	陈学民	4,200,000	0	4,200,000	6.72%	4,200,000	0	0	0	否
5	任路	3,791,000	0	3,791,000	6.07%	3,791,000	0	0	0	否
6	徐根华	3,387,000	0	3,387,000	5.42%	3,387,000	0	0	0	否
7	范世忠	3,360,000	0	3,360,000	5.38%	3,360,000	0	0	0	否
8	郑家通	2,800,000	0	2,800,000	4.48%	2,800,000	0	0	0	否
9	张作连	1,761,000	0	1,761,000	2.82%	1,761,000	0	0	0	否
10	徐金官	1,680,000	0	1,680,000	2.69%	1,680,000	0	0	0	否
11	何建忠	1,680,000	0	1,680,000	2.69%	1,680,000	0	0	0	否
12	孙玉声	1,680,000	0	1,680,000	2.69%	1,680,000	0	0	0	否
	合计	41,566,000	34,216	41,600,216	66.60%	41,591,862	8,354	0	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东李永安、陈学民、徐维钰、任路、徐根华、范世忠、郑家通、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声于2015年1月30日签订了《一致行动人协议》，有效期至2018年1月29日；2017年12月5日，上述11人续签了《一致行动人协议》，有效期至2020年12月4日；2020年9月9日，上述11人续签了《一致行动人协议》，有效期至2024年2月18日。截至报告期末，上述11名自然人股东直接持有公司56.52%的股份均承诺在股东大会及董事会行使一致的表决权。其一致表决权的行使对公司股东大会、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11名自然人股东为公司控股股东及实际控制人。

除此以外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司自然人股东李永安、陈学民、徐维钰、任路、徐根华、范世忠、郑家通、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声于 2015 年 1 月 30 日签订了《一致行动人协议》，有效期至 2018 年 1 月 29 日；2017 年 12 月 5 日，上述 11 人续签了《一致行动人协议》，有效期至 2020 年 12 月 4 日；2020 年 9 月 9 日，上述 11 人续签了《一致行动人协议》，有效期至 2024 年 2 月 18 日；均承诺在股东大会及董事会行使一致的表决权。其一致表决权的行使对公司股东大会、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。截至报告期末，上述 11 名自然人股东直接持有公司 56.52% 的股份。

此外，上述 11 名自然人股东中的李永安、徐根华、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声通过其控制的连云港威尔科技发展有限公司间接持有公司 1.06% 的股份。

综上，上述 11 名自然人股东为公司控股股东和实际控制人，期末合计持有公司 57.58% 的股份。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

2、 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021 年 1 月 29 日	2021 年 2 月 4 日	15,197,000	15,197,000	直接定价	18.30	278,105,100	固体制剂车间扩建改造项目二期工程；研发中心建设项目
2021 年 1 月 29 日	2021 年 3 月 22 日	2,279,550	1,670,000	直接定价	18.30	30,561,000	固体制剂车间扩建改造项目二期工程；研发中心建设项目

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年1月26日	308,666,100.00	74,428,468.73	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司公开发行股票共募集资金总额为（含税）308,666,100.00元，扣除发行费用后募集资金净额（含税）284,194,253.77元。截至2021年6月30日，公司累计使用本次股票发行募集资金74,428,468.73元，其中发行费用24,471,846.23元，购买研发设备1,656,622.50元，购买银行保本型产品48,300,000.00元。截至2021年6月30日，募集资金账户累计取得募集资金账户利息收入2,008,129.74元，募集资金专户余额为236,245,761.01元，具体详见公司在中国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上刊登的《江苏德源药业股份有限公司关于2021年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，公告编号：2021-062。

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》规定，对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行严格管理，确保募集资金按照《公开发行说明书》规定的用途使用。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

截至报告期末，公司不存在债券融资情况。

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况**（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2021年6月4日	2.7	0	0
合计	2.7	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2020 年度利润分配方案经 2021 年 4 月 27 日召开的公司 2020 年年度股东大会审议通过。以 2021 年 6 月 3 日公司总股本 62,458,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.7 元（含税）；本次分配不送红股、不转增股本。除权除息日为 2021 年 6 月 4 日。

（二） 半年度的权益分派预案

适用 不适用

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
李永安	董事长	男	1957年7月	2020年12月4日	2023年12月3日
陈学民	董事、总经理	男	1968年1月	2020年12月4日	2023年12月3日
范世忠	董事、副总经理	男	1968年11月	2020年12月4日	2023年12月3日
郑家通	董事、副总经理	男	1962年9月	2020年12月4日	2023年12月3日
徐金官	董事	男	1963年5月	2020年12月4日	2023年12月3日
张彩霞	董事	女	1979年7月	2020年12月4日	2023年12月3日
周伟澄	独立董事	男	1958年11月	2020年12月4日	2023年12月3日
周建平	独立董事	男	1960年9月	2020年12月4日	2023年12月3日
王玉春	独立董事	男	1956年12月	2020年12月4日	2023年12月3日
任路	监事会主席	男	1954年1月	2020年12月4日	2023年12月3日
何建忠	监事	男	1970年10月	2020年12月4日	2023年12月3日
张慧	职工监事	女	1980年8月	2020年12月4日	2023年12月3日
王齐兵	副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1979年1月	2020年12月4日	2023年12月3日
杨汉跃	副总经理、研究所所长	男	1971年3月	2020年12月4日	2023年12月3日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事李永安、陈学民、郑家通、范世忠、徐金官和监事任路、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. 董事张彩霞、职工监事张慧和高级管理人员王齐兵、杨汉跃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
李永安	董事长	6,727,000	34,216	6,761,216	10.83%	0	0
陈学民	董事、总经理	4,200,000	0	4,200,000	6.72%	0	0

范世忠	董事、副总经理	3,360,000	0	3,360,000	5.38%	0	0
郑家通	董事、副总经理	2,800,000	0	2,800,000	4.48%	0	0
徐金官	董事	1,680,000	0	1,680,000	2.69%	0	0
张彩霞	董事	0	0	0	0%	0	0
周伟澄	独立董事	0	0	0	0%	0	0
周建平	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王玉春	独立董事	0	0	0	0%	0	0
任路	监事会主席	3,791,000	0	3,791,000	6.07%	0	0
何建忠	监事	1,680,000	0	1,680,000	2.69%	0	0
张慧	职工监事	60,000	3,858	63,858	0.10%	0	0
王齐兵	副总经理、董事会秘书、财务负责人	218,000	0	218,000	0.35%	0	0
杨汉跃	副总经理、研究所所长	218,000	0	218,000	0.35%	0	0
合计	-	24,734,000	-	24,772,074	39.66%	0	0

（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	69	0	2	67
生产人员	176	53	22	207
销售人员	367	114	74	407
技术人员	175	27	29	173
财务人员	13	0	0	13
员工总计	800	194	127	867

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	26	21
本科	255	267
专科	356	420
专科以下	161	157
员工总计	800	867

（二） 核心员工（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	23	107	0	130

核心员工的变动情况：

公司于 2021 年 5 月 27 日分别召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，拟认定张士荣等 107 位员工为公司核心员工。公司于 2021 年 5 月 27 日至 2021 年 6 月 5 日向全体员工就核心员工名单进行了公示，截至公示期满，全体员工未对核心员工名单提出异议。公司独立董事和监事会于 2021 年 6 月 7 日出具核查意见。

公司于 2021 年 6 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会，同意认定张士荣等 107 位员工为公司核心员工。《江苏德源药业股份有限公司关于认定核心员工的公告》刊登在全国中小企业股份转让系统网站(<http://www.neeq.com.cn>)上，公告编号：2021-051。

截至本报告期末，核心员工人数新增 107 人。公司本次认定核心员工的目的是，为了实施股权激励，以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。

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1.	372,086,957.71	77,650,689.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2.	18,730,200.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3.	34,830,952.03	44,721,551.43
应收账款	五、（一）4.	92,424,468.83	82,982,497.10
应收款项融资			
预付款项	五、（一）5.	1,277,809.48	4,935,411.30
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.	30,386,600.28	476,873.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7.	44,812,661.71	38,930,084.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8.	511,578.99	3,448,230.35
流动资产合计		595,061,229.03	253,145,337.72
非流动资产：			
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			
其他权益工具投资	五、（一）9.	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) 10.	151,365,623.30	98,117,730.29
在建工程	五、(一) 11.	3,151,082.32	53,496,429.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 12.	1,707,239.78	1,553,124.67
无形资产	五、(一) 13.	20,200,317.33	20,309,740.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 14.	377,888.30	429,649.93
递延所得税资产	五、(一) 15.	3,460,794.15	3,251,703.44
其他非流动资产	五、(一) 16.	1,362,204.00	2,032,788.35
非流动资产合计		185,625,149.18	183,191,166.07
资产总计		780,686,378.21	436,336,503.79
流动负债：			
短期借款	五、(一) 17.	33,037,613.16	33,040,554.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 18.	18,008,984.76	16,537,534.95
预收款项	五、(一) 19.		74,448.17
合同负债	五、(一) 20.	2,284,232.43	1,992,358.92
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) 21.	11,765,206.30	16,055,006.94
应交税费	五、(一) 22.	14,352,925.49	9,627,546.25
其他应付款	五、(一) 23.	14,073,491.10	11,778,922.74
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) 24.	832,691.95	782,605.97
其他流动负债	五、(一) 25.	296,950.21	265,662.43
流动负债合计		94,652,095.40	90,154,641.19
非流动负债：			
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）26.	433,447.38	281,637.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）27.	13,345,271.50	13,809,326.74
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（一）28.	30,401,000.00	
非流动负债合计		44,179,718.88	14,090,964.55
负债合计		138,831,814.28	104,245,605.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）29.	65,286,000.00	45,591,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）30.	383,022,925.04	86,460,752.79
减：库存股	五、（一）31.	30,401,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）32.	23,467,361.62	23,467,361.62
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）33.	200,479,277.27	176,571,783.64
归属于母公司所有者权益合计		641,854,563.93	332,090,898.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		641,854,563.93	332,090,898.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		780,686,378.21	436,336,503.79

法定代表人：李永安

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		361,681,528.39	66,255,410.94
交易性金融资产		17,330,200.00	
衍生金融资产			
应收票据		25,762,919.32	33,882,647.62
应收账款	十四、（一）1.	80,735,548.31	77,132,636.93
应收款项融资			
预付款项		1,263,365.48	4,891,388.70
其他应收款	十四、（一）2.	30,270,577.98	221,193.85
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		42,935,714.97	37,835,093.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,000,000.00
流动资产合计		559,979,854.45	223,218,372.01
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	十四、（一）3.	9,474,657.50	9,373,542.50
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		147,595,230.20	95,198,038.67
在建工程		3,151,082.32	52,965,455.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		546,237.97	
无形资产		20,200,317.33	20,309,740.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,869.24	63,890.86
递延所得税资产		2,574,387.11	2,592,522.89
其他非流动资产		1,359,304.00	1,997,946.68
非流动资产合计		188,924,085.67	186,501,137.54
资产总计		748,903,940.12	409,719,509.55
流动负债：			
短期借款		33,037,613.16	33,040,554.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,781,101.37	16,263,585.02
预收款项			62,761.77
合同负债		1,516,133.53	496,034.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,559,549.54	13,760,652.53
应交税费		11,611,857.41	7,986,623.99
其他应付款		7,440,033.08	6,041,491.70
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		307,598.58	
其他流动负债		197,097.36	71,765.69
流动负债合计		81,450,984.03	77,723,470.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		151,809.57	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,345,271.50	13,809,326.74
递延所得税负债			
其他非流动负债		30,401,000.00	
非流动负债合计		43,898,081.07	13,809,326.74
负债合计		125,349,065.10	91,532,797.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,286,000.00	45,591,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,022,925.04	86,460,752.79
减：库存股		30,401,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,467,361.62	23,467,361.62
一般风险准备			
未分配利润		182,179,588.36	162,667,597.98
所有者权益（或股东权益）合计		623,554,875.02	318,186,712.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		748,903,940.12	409,719,509.55

____单击或点击此处输入文字。

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		248,118,540.53	192,833,537.39
其中：营业收入	五、（二）1.	248,118,540.53	192,833,537.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,523,014.37	149,714,435.83
其中：营业成本	五、（二）1.	54,326,076.72	31,251,227.42

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.	3,383,198.73	3,077,135.59
销售费用	五、(二) 3.	100,861,016.98	81,624,756.22
管理费用	五、(二) 4.	20,938,935.72	16,758,836.29
研发费用	五、(二) 5.	22,922,510.69	16,769,229.51
财务费用	五、(二) 6.	-1,908,724.47	233,250.80
其中：利息费用	五、(二) 6.	687,078.19	762,011.26
利息收入	五、(二) 6.	2,611,205.93	547,809.83
加：其他收益	五、(二) 7.	4,296,301.43	2,380,502.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8.	55,540.39	265,759.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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.	43,200.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10.	-2,089,104.28	-1,065,416.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11.	-14,137.75	69,490.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,887,325.95	44,769,436.65
加：营业外收入	五、(二) 12.	95,299.38	128,915.70
减：营业外支出	五、(二) 13.	225,628.47	586,328.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,756,996.86	44,312,023.57
减：所得税费用	五、(二) 14.	8,985,843.23	9,416,973.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,771,153.63	34,895,049.68
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）		40,771,153.63	34,895,049.68
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		40,771,153.63	34,895,049.68

六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		40,771,153.63	34,895,049.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,771,153.63	34,895,049.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（二）3.	0.72	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.77

法定代表人：李永安

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、（二）1.	212,956,870.54	168,516,243.78
减：营业成本	十四、（二）1.	54,718,973.45	30,914,359.53
税金及附加		2,849,171.46	2,662,526.10
销售费用		71,776,217.27	60,012,594.82
管理费用		19,820,996.93	16,190,450.20
研发费用	十四、（二）2.	23,459,177.63	17,072,957.02
财务费用		-1,864,428.76	231,443.03
其中：利息费用		668,526.64	762,011.26

利息收入		2,544,222.01	544,263.83
加：其他收益		3,485,727.99	2,282,064.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（二）3.	38,136.15	166,230.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		43,200.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,925,144.80	-836,574.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,137.75	69,490.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,824,544.15	43,113,124.74
加：营业外收入		45,821.77	125,325.67
减：营业外支出		225,615.47	586,328.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,644,750.45	42,652,121.63
减：所得税费用		7,269,100.07	8,250,813.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,375,650.38	34,401,308.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,375,650.38	34,401,308.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		36,375,650.38	34,401,308.56

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,723,606.07	169,004,508.26
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		7,041.63	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1.	8,171,702.78	4,637,689.97
经营活动现金流入小计		248,902,350.48	173,642,198.23
购买商品、接受劳务支付的现金		15,381,320.58	13,065,450.82
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		65,064,424.60	39,999,684.28
支付的各项税费		31,139,513.02	26,189,903.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.	85,431,153.44	68,902,154.99
经营活动现金流出小计		197,016,411.64	148,157,193.99
经营活动产生的现金流量净额		51,885,938.84	25,485,004.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		55,540.39	265,759.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,269.91	92,540.30
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) 3.	23,800,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,857,810.30	12,358,299.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,956,205.00	9,268,792.79
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) 4.	39,487,000.00	10,100,000.00
投资活动现金流出小计		79,443,205.00	19,368,792.79
投资活动产生的现金流量净额		-55,585,394.70	-7,010,493.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		332,290,785.02	
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		14,500,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		346,790,785.02	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,535,128.30	13,073,058.44
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	五、(三) 5.	16,619,932.28	
筹资活动现金流出小计		48,655,060.58	27,573,058.44
筹资活动产生的现金流量净额		298,135,724.44	-13,073,058.44
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		294,436,268.58	5,401,452.57
加：期初现金及现金等价物余额		77,650,689.13	51,685,486.36
六、期末现金及现金等价物余额		372,086,957.71	57,086,938.93

法定代表人：李永安

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,026,050.15	135,960,542.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,889,735.43	11,161,736.76
经营活动现金流入小计		212,915,785.58	147,122,279.10
购买商品、接受劳务支付的现金		14,843,600.86	12,699,787.77
支付给职工以及为职工支付的现金		57,475,014.45	35,309,720.01

支付的各项税费		25,429,919.60	21,815,473.09
支付其他与经营活动有关的现金		64,614,587.17	53,717,119.53
经营活动现金流出小计		162,363,122.08	123,542,100.40
经营活动产生的现金流量净额		50,552,663.50	23,580,178.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,136.15	166,230.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,269.91	92,540.30
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		19,700,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		19,740,406.06	3,258,771.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,316,586.55	8,325,792.79
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		33,987,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		73,303,586.55	10,325,792.79
投资活动产生的现金流量净额		-53,563,180.49	-7,067,021.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		332,290,785.02	
取得借款收到的现金		14,500,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		346,790,785.02	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,535,128.30	13,073,058.44
支付其他与筹资活动有关的现金		16,319,022.28	
筹资活动现金流出小计		48,354,150.58	27,573,058.44
筹资活动产生的现金流量净额		298,436,634.44	-13,073,058.44
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		295,426,117.45	3,440,098.65
加：期初现金及现金等价物余额		66,255,410.94	45,871,158.17
六、期末现金及现金等价物余额		361,681,528.39	49,311,256.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	45,591,000.00				86,460,752.79				23,467,361.62		176,571,783.64		332,090,898.05
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	45,591,000.00				86,460,752.79				23,467,361.62		176,571,783.64		332,090,898.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,695,000.00				296,562,172.25	30,401,000.00					23,907,493.63		309,763,665.88
（一）综合收益总额											40,771,153.63		40,771,153.63
（二）所有者投入和减少资本	19,695,000.00				296,562,172.25	30,401,000.00							285,856,172.25
1. 股东投入的普通股	19,695,000.00				294,904,073.51								314,599,073.51
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					1,658,098.74								1,658,098.74
4. 其他						30,401,000.00							-30,401,000.00
（三）利润分配											-16,863,660.00		-16,863,660.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-16,863,660.00		-16,863,660.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	65,286,000.00				383,022,925.04	30,401,000.00			23,467,361.62		200,479,277.27		641,854,563.93

项目	2020 年半年报												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配 利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	45,591,000.00				83,144,555.31				17,185,088.29		131,143,121.74		277,063,765.34
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	45,591,000.00				83,144,555.31				17,185,088.29		131,143,121.74		277,063,765.34
三、本期增减变动金额（减少					1,658,098.74						22,585,479.68		24,243,578.42

以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										34,895,049.68			34,895,049.68
(二) 所有者投入和减少资本				1,658,098.74									1,658,098.74
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				1,658,098.74									1,658,098.74
4. 其他													
(三) 利润分配										-12,309,570.00			-12,309,570.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,309,570.00			-12,309,570.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	45,591,000.00			84,802,654.05				17,185,088.29		153,728,601.42			301,307,343.76

法定代表人：李永安

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

单位：元

项目	2021年半年报											
	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	45,591,000.00				86,460,752.79				23,467,361.62		162,667,597.98	318,186,712.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,591,000.00				86,460,752.79				23,467,361.62		162,667,597.98	318,186,712.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,695,000.00				296,562,172.25	30,401,000.00					19,511,990.38	305,368,162.63
（一）综合收益总额											36,375,650.38	36,375,650.38
（二）所有者投入和减少资本	19,695,000.00				296,562,172.25	30,401,000.00						285,856,172.25
1. 股东投入的普通股	19,695,000.00				294,904,073.51							314,599,073.51
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					1,658,098.74							1,658,098.74
4. 其他						30,401,000.00						-30,401,000.00
（三）利润分配											-16,863,660.00	-16,863,660.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-16,863,660.00	-16,863,660.00
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	65,286,000.00				383,022,925.04	30,401,000.00			23,467,361.62		182,179,588.36	623,554,875.02

项目	2020年半年报											
	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	45,591,000.00				83,144,555.31				17,185,088.29		118,436,708.05	264,357,351.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,591,000.00				83,144,555.31				17,185,088.29		118,436,708.05	264,357,351.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,658,098.74						22,091,738.56	23,749,837.30
（一）综合收益总额											34,401,308.56	34,401,308.56
（二）所有者投入和减少资本					1,658,098.74							1,658,098.74
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					1,658,098.74							1,658,098.74
4. 其他												
（三）利润分配											-12,309,570.00	-12,309,570.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-12,309,570.00	-12,309,570.00
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	45,591,000.00				84,802,654.05				17,185,088.29		140,528,446.61	288,107,188.95

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四、 (二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 三、 (一) 2
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节 三、 (二) 五、33
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节 三、 (二) 十二
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) 财务报表项目附注

财务报表附注

2021 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（以下简称公司或本公司）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，公司注册资本 6,245.80 万元，股份总数 6,245.80 万股（每股面值 1 元）。

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、苯甲酸阿格列汀片、甲钴胺胶囊。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 12 日第三届第六次董事会批准对外报出。

本公司将连云港德源医药商业有限公司(以下简称德源商业公司)和南京德源药业有限公司(以下简称南京德源公司)2 家子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六之说明。

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

(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) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	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

[注]指本公司合并财务报表范围内关联方

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	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
应收账款——账龄组合	账龄	

		款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	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

[注]指本公司合并财务报表范围内关联方

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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。

(九) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

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。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

(十一) 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

(十二) 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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
软件	10

3. 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：(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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司销售医药类产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制

一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

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。

在租赁开始日，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。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

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。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

(1) 对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	5,424,292.19	-488,880.89	4,935,411.30
使用权资产		1,553,124.67	1,553,124.67
一年内到期的非流动 负债		782,605.97	782,605.97
租赁负债		281,637.81	281,637.81

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	25%、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
德源商业公司	25%
南京德源公司	20%
本公司	15%

(二) 税收优惠

1. 2019年1月17日，江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布《关于公布江苏省2018年度第一批高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，发证日期为2018年10月24日，认定有效期3年，公司2018年1月1日至2020年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。2021年6月，公司已提交用于高新技术企业复审的材料，尚在认证过程中，预计能够取得高新技术企业资质，暂按15%计缴企业所得税。

2. 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），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，2020年按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2021年1月1日的数。

(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	372,086,957.71	77,650,659.96
其他货币资金		29.17
合 计	372,086,957.71	77,650,689.13

2. 交易性金融资产**(1) 明细情况**

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	18,730,200.00	
其中：银行理财产品	15,687,000.00	
鼎萨稳固7期产品	3,043,200.00	
合 计	18,730,200.00	

3. 应收票据**(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	34,830,952.03	100.00			34,830,952.03

其中：银行承兑汇票	34,830,952.03	100.00			34,830,952.03
合 计	34,830,952.03	100.00			34,830,952.03

(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	44,721,551.43	100.00			44,721,551.43
其中：银行承兑汇票	44,721,551.43	100.00			44,721,551.43
合 计	44,721,551.43	100.00			44,721,551.43

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	34,830,952.03		
小 计	34,830,952.03		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,975,543.84	
小 计	32,975,543.84	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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) 明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备	118,101.04	0.12	118,101.04	100.00	
按组合计提坏账准备	97,339,451.48	99.88	4,914,982.65	5.05	92,424,468.83
合 计	97,457,552.52	100.00	5,033,083.69	5.16	92,424,468.83

(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(%)	
单项计提坏账准备	118,101.04	0.13	118,101.04	100.00	
按组合计提坏账准备	87,379,500.45	99.87	4,397,003.35	5.03	82,982,497.10
合计	87,497,601.49	100.00	4,515,104.39	5.16	82,982,497.10
2) 期末单项计提坏账准备的应收账款					
单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	
台州上药医药有限公司	118,101.04	118,101.04	100.00	预计无法收回	
小计	118,101.04	118,101.04	100.00		
3) 采用组合计提坏账准备的应收账款					
项目	期末数				
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
账龄组合	97,339,451.48	4,914,982.65	5.05		
小计	97,339,451.48	4,914,982.65	5.05		
4) 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	97,193,778.81	4,859,688.94	5.00		
1-2年	86,168.00	8,616.80	10.00		
2-3年	1,853.64	556.09	30.00		
4-5年	57,651.03	46,120.82	80.00		
小计	97,339,451.48	4,914,982.65	5.05		
(2) 账龄情况					
账龄	期末账面余额				
1年以内	97,193,778.81				
1-2年	86,168.00				
2-3年	119,954.68				
4-5年	57,651.03				
合计	97,457,552.52				
(3) 坏账准备变动情况					
项目	期初数	本期增加			
		计提	收回	其他[注]	
单项计提坏账准备	118,101.04				
按组合计提坏账准备	4,397,003.35	517,979.30			

小 计	4,515,104.39	517,979.30		
(续上表)				
项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备				118,101.04
按组合计提坏账准备				4,914,982.65
小 计				5,033,083.69

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股南通有限公司	4,751,687.76	4.88	237,584.39
南京医药(淮安)天颐有限公司	4,450,846.70	4.57	222,542.34
四川科伦医药贸易集团有限公司	3,166,497.68	3.25	158,324.88
国药控股四川医药股份有限公司	2,755,123.13	2.83	137,756.16
江西南华(上药)医药有限公司	2,739,019.66	2.81	136,950.98
小 计	17,863,174.93	18.34	893,158.75

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,277,809.48	100.00		1,277,809.48	4,931,909.27	99.93		4,931,909.27
1-2 年					3,502.03	0.07		3,502.03
合 计	1,277,809.48	100.00		1,277,809.48	4,935,411.30	100.00		4,935,411.30

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1(2)之说明

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
天津太平洋化学制药有限公司	957,040.00	74.90
成都新恒创药业有限公司	85,500.00	6.69
芜湖诺斯特制药机械有限公司	54,000.00	4.23
连云港鑫能污泥发电有限公司	50,319.00	3.94
无锡市钱桥化工机械有限公司	43,914.00	3.43
小 计	1,190,773.00	93.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,039,048.31	100.00	1,652,448.03	5.16	30,386,600.28
合 计	32,039,048.31	100.00	1,652,448.03	5.16	30,386,600.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	558,196.99	100.00	81,323.05	14.57	476,873.94
合 计	558,196.99	100.00	81,323.05	14.57	476,873.94

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	32,039,048.31	1,652,448.03	5.16
其中：1年以内	31,931,476.09	1,596,573.81	5.00
1-2年	6,987.22	698.72	10.00
2-3年	50,585.00	15,175.50	30.00
3-4年			50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
小 计	32,039,048.31	1,652,448.03	5.16

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	22,471.65	139.70	58,711.70	81,323.05
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-349.36	349.36		
--转入第三阶段		-5,058.50	5,058.50	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段						
本期计提	1,574,451.52	209.66	-3,536.20	1,571,124.98		
期末数	1,596,573.81	698.72	55,175.50	1,652,448.03		
(3) 其他应收款款项性质分类情况						
款项性质	期末数		期初数			
土地投标保证金	31,480,000.00					
员工备用金	458,236.31		455,535.66			
押金保证金	100,000.00		100,000.00			
应收暂付款	812.00		2,661.33			
小 计	32,039,048.31		558,196.99			
(4) 其他应收款金额前 5 名情况						
单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	
连云港市财政局	土地投标保 证金	31,480,000.00	1 年以内	98.26	1,574,000.00	
江苏省人民医院	押金保证金	50,000.00	4-5 年	0.16	40,000.00	
南京百联生物医 药科技有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	0.16	15,000.00	
彭志锋	员工备用金	22,805.50	1 年以内	0.07	1,140.28	
陈钟梅	员工备用金	19,729.35	1 年以内	0.06	986.47	
小 计		31,622,534.85		98.71	1,631,126.75	
7. 存货						
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	20,255,791.67		20,255,791.67	16,513,712.05		16,513,712.05
原材料	18,038,283.61		18,038,283.61	15,428,923.69		15,428,923.69
发出商品	2,581,867.00		2,581,867.00	1,203,058.18		1,203,058.18
在产品	3,936,719.43		3,936,719.43	5,784,390.55		5,784,390.55
合 计	44,812,661.71		44,812,661.71	38,930,084.47		38,930,084.47
8. 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
理财产品				3,000,000.00		3,000,000.00

待抵扣进项税	511,578.99		511,578.99	441,188.72	441,188.72
预缴企业所得税				7,041.63	7,041.63
合 计	511,578.99		511,578.99	3,448,230.35	3,448,230.35

9. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利 收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
南京赛诺生物技术 有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00			

10. 固定资产

(1) 明细情况

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	65,590,155.50	46,262,154.31	67,638,075.50	8,337,316.98	187,827,702.29
本期增加金额	4,588,117.70	6,357,604.29	50,663,950.80		61,609,672.79
1) 购置		4,263,508.85	1,663,509.47		5,927,018.32
2) 在建工程转入	4,588,117.70	2,094,095.44	49,000,441.33		55,682,654.47
本期减少金额		1,267,692.30	136,416.89		1,404,109.19
1) 处置或报废		1,267,692.30	136,416.89		1,404,109.19
期末数	70,178,273.20	51,352,066.30	118,165,609.41	8,337,316.98	248,033,265.89
累计折旧					
期初数	22,906,081.39	25,191,802.69	34,533,154.14	7,078,933.78	89,709,972.00
本期增加金额	1,444,813.38	3,185,083.40	3,368,589.75	291,270.12	8,289,756.65
1) 计提	1,444,813.38	3,185,083.40	3,368,589.75	291,270.12	8,289,756.65
本期减少金额		1,203,166.03	128,920.03		1,332,086.06
1) 处置或报废		1,203,166.03	128,920.03		1,332,086.06
期末数	24,350,894.77	27,173,720.06	37,772,823.86	7,370,203.90	96,667,642.59
账面价值					
期末账面价值	45,827,378.43	24,178,346.24	80,392,785.55	967,113.08	151,365,623.30
期初账面价值	42,684,074.11	21,070,351.62	33,104,921.36	1,258,383.20	98,117,730.29

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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

员工餐厅	642,615.52	不符合权证办理条件
小 计	642,615.52	

11. 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
固体制剂车间扩建改造项目一期工程				51,576,075.29		51,576,075.29
零星工程	1,337,833.03		1,337,833.03			
待安装调试设备	1,813,249.29		1,813,249.29	1,920,353.97		1,920,353.97
合 计	3,151,082.32		3,151,082.32	53,496,429.26		53,496,429.26

(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	转入固定资产	其他减少	期末数
固体制剂车间扩建改造项目一期工程	6,000.00 万元	51,576,075.29	2,319,298.48	53,895,373.77		
小 计		51,576,075.29	2,319,298.48	53,895,373.77		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
固体制剂车间扩建改造项目一期工程	101.50	100.00				自有资金
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物[注]	合 计
成本		
期初数	1,553,124.67	1,553,124.67
本期增加金额	615,360.68	615,360.68
期末数	2,168,485.35	2,168,485.35
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	461,245.57	461,245.57
1) 计提	461,245.57	461,245.57
期末数	461,245.57	461,245.57
账面价值		
期末账面价值	1,707,239.78	1,707,239.78

期初账面价值	1,553,124.67	1,553,124.67
[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1(2)之说明		

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	26,425,937.24	255,000.00	11,710,825.60	1,756,086.14	40,147,848.98
本期增加金额				267,679.64	267,679.64
1) 购置				267,679.64	267,679.64
本期减少金额					
期末数	26,425,937.24	255,000.00	11,710,825.60	2,023,765.78	40,415,528.62
累计摊销					
期初数	6,785,736.31	237,998.96	11,710,825.60	1,103,547.98	19,838,108.85
本期增加金额	274,317.48	12,749.94		90,035.02	377,102.44
1) 计提	274,317.48	12,749.94		90,035.02	377,102.44
本期减少金额					
期末数	7,060,053.79	250,748.90	11,710,825.60	1,193,583.00	20,215,211.29
账面价值					
期末账面价值	19,365,883.45	4,251.10		830,182.78	20,200,317.33
期初账面价值	19,640,200.93	17,001.04		652,538.16	20,309,740.13

14. 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
实验室装修费	365,759.07	64,755.45	75,495.46		355,019.06
GMP改造费用	54,058.59		32,593.96		21,464.63
原料药厂区草坪工程	9,832.27		8,427.66		1,404.61
合 计	429,649.93	64,755.45	116,517.08		377,888.30

15. 递延所得税资产

(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
应收账款坏账准备	5,033,083.69	876,539.98	4,515,104.39	781,360.18
内部交易未实现利润	2,329,853.76	582,463.44	1,595,776.99	398,944.25

递延收益	13,345,271.50	2,001,790.73	13,809,326.74	2,071,399.01
合 计	20,708,208.95	3,460,794.15	19,920,208.12	3,251,703.44

(2) 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	1,652,448.03	81,323.05
可弥补亏损	235,342.79	60,671.85
小 计	1,887,790.82	141,994.90

(3) 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
2024 年	60,671.85	60,671.85	
2025 年	174,670.94		
小 计	235,342.79	60,671.85	

16. 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
预付设备购置款	1,362,204.00		1,362,204.00	2,032,788.35		2,032,788.35
合 计	1,362,204.00		1,362,204.00	2,032,788.35		2,032,788.35

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	33,000,000.00	18,500,000.00
抵押借款		14,500,000.00
短期借款应付利息	37,613.16	40,554.82
合 计	33,037,613.16	33,040,554.82

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款	9,241,763.27	10,846,211.52
货款及劳务	8,767,221.49	5,691,323.43
合 计	18,008,984.76	16,537,534.95

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
-----	-----	-----------

瑞盛环境股份有限公司		167,284.62	工程尚未结算	
小 计		167,284.62		
19. 预收款项				
项 目		期末数	期初数	
预收货款			74,448.17	
合 计			74,448.17	
20. 合同负债				
项 目		期末数	期初数	
预收货款		2,284,232.43	1,992,358.92	
合 计		2,284,232.43	1,992,358.92	
21. 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	16,055,006.94	56,048,251.09	60,345,779.50	11,757,478.53
离职后福利—设定提存计划		4,740,731.59	4,733,003.82	7,727.77
合 计	16,055,006.94	60,788,982.68	65,078,783.32	11,765,206.30
(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	15,782,196.47	43,998,345.48	48,444,611.95	11,335,930.00
职工福利费		5,799,533.26	5,558,476.65	241,056.61
社会保险费		2,460,767.06	2,456,102.29	4,664.77
其中：医疗保险费		2,054,126.63	2,049,911.48	4,215.15
工伤保险费		208,225.74	208,150.80	74.94
生育保险费		198,414.69	198,040.01	374.68
住房公积金		2,897,506.00	2,896,158.00	1,348.00
工会经费和职工教育经费	272,810.47	892,099.29	990,430.61	174,479.15
小 计	16,055,006.94	56,048,251.09	60,345,779.50	11,757,478.53
(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		4,597,179.76	4,589,686.16	7,493.60

失业保险费		143,551.83	143,317.66	234.17
小 计		4,740,731.59	4,733,003.82	7,727.77

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	8,452,763.66	5,810,349.14
增值税	4,955,001.21	3,116,635.17
城市维护建设税	346,833.59	218,147.98
房产税	164,628.78	154,992.94
教育费附加	148,704.84	93,553.87
地方教育附加	99,033.63	62,266.31
土地使用税	93,961.05	93,960.83
代扣代缴个人所得税	91,998.73	77,640.01
合 计	14,352,925.49	9,627,546.25

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
风险准备金	8,083,745.84	7,103,654.80
押金保证金	3,729,000.00	3,689,000.00
应付暂收款	2,260,745.26	986,267.94
合 计	14,073,491.10	11,778,922.74

(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
风险准备金	6,735,115.38	员工正常在岗
小 计	6,735,115.38	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	832,691.95	782,605.97
合 计	832,691.95	782,605.97

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1(2)之说明

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	296,950.21	265,662.43
合 计	296,950.21	265,662.43

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	443,345.87	284,345.87
减：未确认融资费用	9,898.49	2,708.06
合 计	433,447.38	281,637.81

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1(2)之说明

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,809,326.74		464,055.24	13,345,271.50	技改项目扶持资金
合 计	13,809,326.74		464,055.24	13,345,271.50	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
那格列奈技改项目扶持资金	8,013,763.75		235,698.90	7,778,064.85	与资产相关
原料药项目扶持资金	5,352,666.75		144,666.66	5,208,000.09	与资产相关
技改专项资金	336,000.00		63,000.00	273,000.00	与资产相关
工业和信息产业引导资金	106,896.24		20,689.68	86,206.56	与资产相关
小 计	13,809,326.74		464,055.24	13,345,271.50	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

28. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
限制性股票激励计划	30,401,000.00	
合 计	30,401,000.00	

29. 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	45,591,000	19,695,000				19,695,000	65,286,000

(2) 其他说明

1) 根据公司第二届董事会第十一次会议和 2020 年第一次临时股东大会决议，公司申请通过向不特定合格投资者公开发行人民币普通股增加注册资本不超过人民币 17,476,550.00 元，变更后的注册资本不超过人民币 63,067,550.00 元。报经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏德源药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕182 号）核准，公司获准向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 17,476,550 股（含行使超额配售选择权所发新股），每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 18.30 元，可募集资金总额不超过 319,820,865.00 元。截至 2021 年 3 月 22 日，公司已向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 16,867,000 股，募集资金总额 308,666,100.00 元，其中计入股本 16,867,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）291,799,100.00 元。本次股本增加业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具《验资报告》(天健验〔2021〕124 号)。公司已于 2021 年 3 月 25 日前在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记，于 2021 年 4 月 29 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司 2021 年 5 月 27 日第三届董事会第四次会议、6 月 22 日第三届董事会第五次会议和 2021 年第一次临时股东大会决议，公司通过限制性股票激励计划对部分高级管理人员与核心员工授予限制性股票 2,828,000 股，每股面值人民币 1 元，每股授予价格为人民币 10.75 元，可募集资金总额 30,401,000.00 元。截至 2021 年 6 月 27 日，公司已收到符合条件的各认购对象缴入的出资款人民币 30,401,000.00 元，其中，计入实收股本人民币 2,828,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）27,573,000.00 元。本次股本增加业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具《验资报告》(天健验〔2021〕353 号)。公司已于 2021 年 7 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记，截至本报告报出日，尚未办妥工商变更登记手续。

30. 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
股本溢价	76,235,810.56	294,904,073.51		371,139,884.07
其他资本公积	10,224,942.23	1,658,098.74		11,883,040.97
合 计	86,460,752.79	296,562,172.25		383,022,925.04

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加 294,904,073.51 元，其中本期向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票发行溢价 291,799,100.00 元，详见本财务报表附注五(一)22 股本之说明，本期新增股份发行费用 24,471,846.23 元，冲减资本公积（股本溢价）24,471,846.23 元；通过限制性股票激励计划新增股份发行

溢价 27,573,000.00 元；，战略投资者误参与公司公发股票打新，卖出打新中签股收益 3,819.74 元归公司所有。

2) 其他资本公积本期增加 1,658,098.74 元，系本期按照限制性股票的员工服务期分期摊销以权益结算的股份支付换取的职工服务支出，相应增加资本公积 1,658,098.74 元。

31. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
授予限制性股票回购义务确认的库存股		30,401,000.00		30,401,000.00
合 计		30,401,000.00		30,401,000.00

(2) 其他说明

根据限制性股票激励计划，对于无法满足解锁条件的股份，公司应予以回购。截至 2021 年 6 月 30 日，公司将已授予但尚未解锁的限制性人民币普通股计 2,828,000 股对应的认购款计 30,401,000.00 元确认为库存股，相应计入其他非流动负债。

32. 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	23,467,361.62			23,467,361.62
合 计	23,467,361.62			23,467,361.62

33. 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	176,571,783.64	131,143,121.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,771,153.63	34,895,049.68
减：应付普通股股利	16,863,660.00	12,309,570.00
期末未分配利润	200,479,277.27	153,728,601.42

(2) 其他说明

根据公司 2020 年度股东大会审议批准的 2020 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2.70 元（含税），共计分配普通股股利 16,863,660.00 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	248,118,540.53	54,326,076.72	192,833,537.39	31,251,227.42
合 计	248,118,540.53	54,326,076.72	192,833,537.39	31,251,227.42

(2) 收入按主要类别的分解信息

主要产品类型	本期数	上年同期数
糖尿病类药	212,764,103.14	170,266,481.70
高血压类药	33,252,487.59	12,020,112.88
周围神经类药	2,101,949.80	10,546,942.81
小 计	248,118,540.53	192,833,537.39

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,620,493.72	1,458,228.78
教育费附加	694,497.31	624,955.19
地方教育附加	462,998.22	416,636.80
房产税	319,623.24	309,179.22
土地使用税	187,922.34	187,922.10
印花税	85,903.90	67,483.50
车船税	11,760.00	12,730.00
合 计	3,383,198.73	3,077,135.59

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场开拓费	66,212,167.52	54,343,718.52
职工薪酬	25,028,975.64	19,800,636.04
差旅费	7,114,972.67	4,817,882.70
办公费	2,204,262.01	2,035,589.03
广告宣传费	116,403.80	404,447.51
折旧费	184,235.34	222,482.42
合 计	100,861,016.98	81,624,756.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	12,397,973.14	8,125,746.49
办公费	2,424,523.85	2,212,538.03
股份支付	1,658,098.74	1,658,098.74
折旧、摊销费	981,224.70	859,967.95
中介机构费	721,698.10	741,205.82
车辆交通费	545,079.22	540,495.79
税费	122,490.42	438.08
其他	2,087,847.55	2,620,345.39
合 计	20,938,935.72	16,758,836.29

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,267,295.62	8,235,546.63
临床试验费	1,783,552.39	3,117,048.15
材料、燃料和动力	4,012,251.78	2,709,642.57
折旧与摊销	3,152,742.33	1,738,520.16
工装及检验费	376,228.42	188,462.23
仪器设备维护费	248,958.14	260,585.94
其他	1,081,482.01	519,423.83
合 计	22,922,510.69	16,769,229.51

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	687,078.19	762,011.26
减：利息收入	2,611,205.93	547,809.83
银行手续费	15,403.27	19,049.37
合 计	-1,908,724.47	233,250.80

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[注]	3,798,434.09	1,797,637.27	3,798,434.09
与收益相关的政府补助[注]	464,055.24	464,055.24	464,055.24
代扣个人所得税手续费返还	33,812.10	118,809.99	33,812.10
合 计	4,296,301.43	2,380,502.50	4,296,301.43

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	55,540.39	265,759.26
合 计	55,540.39	265,759.26

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品公允价值变动收益	43,200.00	
合 计	43,200.00	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,089,104.28	-1,065,416.87
合 计	-2,089,104.28	-1,065,416.87

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-14,137.75	69,490.20	-14,137.75
合 计	-14,137.75	69,490.20	-14,137.75

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	3,768.54	104,751.50	3,768.54
无需支付的款项	65,160.01		65,160.01
其他	26,370.83	24,164.20	26,370.83
合 计	95,299.38	128,915.70	95,299.38

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
公益捐赠		400,000.00	
非流动资产处置损失	55,615.47	151,552.30	55,615.47

捐助及其他	170,013.00	34,776.48	170,013.00
合 计	225,628.47	586,328.78	225,628.47

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	9,194,933.94	9,341,464.52
递延所得税费用	-209,090.71	75,509.37
合 计	8,985,843.23	9,416,973.89

(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	49,756,996.86	44,312,023.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,467,624.75	6,646,803.54
子公司适用不同税率的影响	643,442.01	141,023.08
调整以前期间所得税的影响	11,522.30	1,852,038.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,297.25	786,112.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-5,075.68
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	243,315.33	-3,928.28
所得税费用	8,985,843.23	9,416,973.89

(三) 合并现金流量表项目注释

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	3,800,661.38	1,797,637.27
收到押金保证金	740,000.00	852,000.00
银行存款利息收入	2,611,205.93	547,809.83
收到个税手续费返还	31,584.81	118,809.99
其他	988,250.66	1,321,432.88
合 计	8,171,702.78	4,637,689.97

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	66,145,279.34	49,944,350.71

支付的研发费用	7,502,472.74	4,373,856.01
支付差旅费	7,231,376.47	4,817,882.70
支付办公费	3,647,351.86	4,219,727.06
支付的银行承兑汇票保证金		1,300,500.00
其他付现支出	904,673.03	4,245,838.51
合 计	85,431,153.44	68,902,154.99

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
赎回理财产品	23,800,000.00	12,000,000.00
合 计	23,800,000.00	12,000,000.00

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
购买理财产品	39,487,000.00	10,100,000.00
合 计	39,487,000.00	10,100,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保荐费	16,160,022.28	
支付租赁费	459,910.00	
合 计	16,619,932.28	

6. 现金流量表补充资料

(1) 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	40,771,153.63	34,895,049.68
加：资产减值准备	2,089,104.28	1,065,416.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,751,002.22	5,534,031.52
无形资产摊销	377,102.44	374,871.78
长期待摊费用摊销	116,517.08	180,643.74
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)	14,137.75	-69,490.20

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	55,615.47	151,552.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-43,200.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	687,078.19	762,011.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-55,540.39	-265,759.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-209,090.71	75,509.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,882,577.24	-3,643,149.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,692,559.54	-25,189,934.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,249,096.92	9,956,152.63
其他	1,658,098.74	1,658,098.74
经营活动产生的现金流量净额	51,885,938.84	25,485,004.24
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	372,086,957.71	57,086,938.93
减: 现金的期初余额	77,650,689.13	51,685,486.36
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	294,436,268.58	5,401,452.57
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	上年同期期末数
1) 现金	372,086,957.71	57,086,938.93
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	372,086,957.71	57,086,553.15
可随时用于支付的其他货币资金		385.78
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	372,086,957.71	57,086,938.93
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		
不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:		

项 目	期末数	上年同期期末数			
银行承兑汇票保证金		1,300,500.00			
小 计		1,300,500.00			
(3) 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	41,461,440.21	36,544,035.32			
其中：支付货款	35,216,937.12	21,056,790.18			
支付固定资产等长期资产购置款	6,244,503.09	15,034,599.84			
支付研发费用		221,841.00			
支付管理费用		230,804.30			
(四) 其他					
1. 政府补助					
(1) 明细情况					
1) 与资产相关的政府补助					
项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
那格列奈技改项目 扶持资金	8,013,763.75		235,698.90	7,778,064.85	其他收益
原料药项目扶持资 金	5,352,666.75		144,666.66	5,208,000.09	其他收益
技改专项资金	336,000.00		63,000.00	273,000.00	其他收益
工业和信息产业引 导资金	106,896.24		20,689.68	86,206.56	其他收益
小 计	13,809,326.74		464,055.24	13,345,271.50	其他收益
2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助					
项 目	金额	列报项目	说明		
科技发展金	1,653,000.00	其他收益	连云港市经济技术开发区财 政局		
技术改造综合奖补 资金	744,000.00	其他收益	连工信发[2020]288 号		
先进制造业高质量 发展资金	400,000.00	其他收益	泰州市医药科技成果转化服 务中心		
知识产权专项资金	231,600.00	其他收益	连财行[2020]15 号、24 号		
以工代训补贴	226,500.00	其他收益	连人社发[2021]21 号		
稳岗补助	195,381.87	其他收益	云港市劳动就业管理处		
2021 年春节加班补 贴经费	186,000.00	其他收益	连云港经济技术开发区经济 发展局		
环保引导资金	149,808.00	其他收益	连工信发[2020]214 号		

其他小额补助	12,144.22	其他收益	
小 计	3,798,434.09		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,262,489.33 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德源商业公司	连云港	连云港	商业	100.00		非同一控制下企业合并
南京德源公司	南京	南京	医药研究	100.00		投资设立

七、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. 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 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 18.34%(2020 年 12 月 31 日：16.33%)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，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	33,037,613.16	33,866,438.85	33,866,438.85		
应付账款	18,008,984.76	18,008,984.76	18,008,984.76		
其他应付款	14,073,491.10	14,073,491.10	14,073,491.10		

一年内到期的其他非流动负债	832,691.95	850,243.19	850,243.19		
租赁负债	433,447.38	443,345.87		443,345.87	
小 计	66,386,228.35	67,242,503.77	66,799,157.90	443,345.87	
(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	33,040,554.82	33,962,236.81	33,962,236.81		
应付账款	16,537,534.95	16,537,534.95	16,537,534.95		
其他应付款	11,778,922.74	11,778,922.74	11,778,922.74		
一年内到期的其他非流动负债					
租赁负债					
小 计	61,357,012.51	62,278,694.50	62,278,694.50		

(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。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

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。

八、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			18,730,200.00	18,730,200.00
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			18,730,200.00	18,730,200.00
理财产品投资			18,730,200.00	18,730,200.00
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			22,730,200.00	22,730,200.00

(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

1. 理财产品投资，公司根据购买的理财产品原值、基金产品市值确定其公允价值。

2. 其他权益工具投资，系对南京赛诺生物技术有限公司的投资，公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

九、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

2020年9月9日，公司自然人股东李永安、陈学民、徐维钰、任路、范世忠、徐根华、郑家通、张作连、徐金官、何建忠、孙玉声签订了《一致行动人协议》，上述11名自然人股东均承诺在股东大会及董事会行使一致的表决权，其一致表决权的行使对公司股东大会、董事会的重大决策和公司生产经营活动能够形成控制。截至2021年6月30日，上述11名自然人股东直接及间接持有公司57.5880%的股份，因此，上述11名自然人股东为公司控股股东及实际控制人，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	10.8252	10.8252
陈学民	6.7245	6.7245
徐维钰	6.7245	6.7245
任路	6.0697	6.0697
徐根华	5.4288	5.4288
范世忠	5.3796	5.3796
郑家通	4.4830	4.4830
张作连	2.8195	2.8195
徐金官	2.6898	2.6898
孙玉声	2.6898	2.6898
何建忠	2.6898	2.6898
连云港威尔科技发展有限公司[注]	1.0638	1.0638

[注]连云港威尔科技发展有限公司系公司股东李永安、徐根华、张作连、徐金官、孙玉声和何建忠共同投资设立。

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	10.0868	10.0868

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

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

江苏中金玛泰医药包装有限公司	徐根华任董事兼总经理
----------------	------------

(二) 关联交易情况

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
江苏中金玛泰医药包装有限公司	采购包装物	2,053,147.46	664,102.29
小 计		2,053,147.46	664,102.29

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江苏中金玛泰医药包装有限公司	150,192.25	29,431.89
小 计		150,192.25	29,431.89

十、股份支付

根据公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，公司通过定向增发的方式向王齐兵等 25 名股权激励对象授予限制性股票 1,771,000.00 股，增发价格为 6.00 元/股，本次股票发行董事会召开前 6 个月内公司股票成交均价每股 13.49 元作为公司股票公允价值，股份支付总额 13,264,790.00 元。本次发行约定了服务期（自取得公司股票之日起 4 年），公司将服务期确定为等待期，公允价值与发行价格的差额在等待期内分期分摊计入相关费用，计入本期管理费用及资本公积—其他资本公积 1,658,098.74 元，计入资本公积累计金额为 11,883,040.97 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2021 年 1 月 18 日，公司获中国证券监督管理委员会核准，获准向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 17,476,550 股（含行使超额配售选择权所发新股）。公司实际已于 2021 年 2 月 3 日、2021 年 3 月 22 日向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票小计 16,867,000 股（含行使超额配售选择权所发新股），实际募集资金总额 308,666,100.00 元，本次募集资金净额为 284,194,253.77 元，承诺投资项目情况如下：

金额单位：人民币万元

承诺投资项目	项目投资总额	募集资金承诺投资总额
固体制剂车间扩建改造项目二期工程	19,823.00	18,000.00
研发中心建设项目	5,077.00	5,000.00
合 计	24,900.00	23,000.00

本次实际募集资金规模超过上述承诺投资项目所需资金，公司将按照国家法律、法规及中国证券监

督管理委员会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定履行相应法定程序后合理使用。

(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。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2021年7月9日，公司与连云港市自然资源和规划局签订国有建设用地使用权网上交易成交确认书，确认公司通过网上挂牌出让的方式竞得位于连云港市开发区的工业工地，地块编号 LTC2021-G14#，成交总额 3,148 万元。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
糖尿病类药	212,764,103.14	50,512,515.97
高血压类药	33,252,487.59	2,798,283.70
周围神经类	2,101,949.80	1,015,277.05
合 计	248,118,540.53	54,326,076.72

十四、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) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	118,101.04	0.14	118,101.04	100.00	
按组合计提坏账准备	84,434,756.56	99.86	3,699,208.25	4.38	80,735,548.31
合 计	84,552,857.60	100.00	3,817,309.29	4.51	80,735,548.31

(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(%)	
单项计提坏账准备	118,101.04	0.15	118,101.04	100.00	
按组合计提坏账准备	80,488,695.08	99.85	3,356,058.15	4.17	77,132,636.93
合计	80,606,796.12	100.00	3,474,159.19	4.31	77,132,636.93

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
台州上药医药有限公司	118,101.04	118,101.04	100.00	预计无法收回
小计	118,101.04	118,101.04	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	10,536,759.54		
账龄组合	73,897,997.02	3,699,208.25	5.01
小计	84,434,756.56	3,699,208.25	4.38

4) 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	73,811,829.02	3,690,591.45	5.00
1-2年	86,168.00	8,616.80	10.00
小计	73,897,997.02	3,699,208.25	5.01

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	84,348,588.56
1-2年	86,168.00
2-3年	118,101.04
小计	84,552,857.6

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他[注]
单项计提坏账准备	118,101.04			
按组合计提坏账准备	3,356,058.15	343,150.10		
小计	3,474,159.19	343,150.10		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备				118,101.04
按组合计提坏账准备				3,699,208.25
小 计				3,817,309.29

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
德源商业公司	10,536,759.54	12.46	
国药控股南通有限公司	4,751,687.76	5.62	237,584.39
南京医药(淮安)天颐有限公司	4,450,846.70	5.26	222,542.34
江西南华(上药)医药有限公司	2,739,019.66	3.24	136,950.98
国药集团山西有限公司	2,598,694.35	3.07	129,934.72
小 计	25,077,008.01	29.65	727,012.43

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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	31,916,919.57	100.00	1,646,341.59	5.16	30,270,577.98
合 计	31,916,919.57	100.00	1,646,341.59	5.16	30,270,577.98

(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	285,540.74	100.00	64,346.89	22.54	221,193.85
合 计	285,540.74	100.00	64,346.89	22.54	221,193.85

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	31,916,919.57	1,646,341.59	5.16
其中：1年以内	31,809,347.35	1,590,467.37	5.00

1-2 年	6,987.22	698.72	10.00
2-3 年	50,585.00	15,175.50	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
小 计	31,916,919.57	1,646,341.59	5.16

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	9,207.19	139.70	55,000.00	64,346.89
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-349.36	349.36		
--转入第三阶段		-5,058.50	5,058.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,568,345.08	209.66	-3,536.20	1,565,018.54
期末数	1,590,467.37	698.72	55,175.50	1,646,341.59

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
土地投标保证金	31,480,000.00	
员工备用金	336,107.57	182,879.41
押金保证金	100,000.00	100,000.00
应收暂付款	812.00	2,661.33
小 计	31,916,919.57	285,540.74

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
连云港市财政局	土地投标保 证金	31,480,000.00	1 年以内	98.63	1,574,000.00
江苏省人民医院	押金保证金	50,000.00	4-5 年	0.16	40,000.00
南京百联生物医 药科技有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	0.16	15,000.00
彭志锋	员工备用金	22,805.50	1 年以内	0.07	1,140.28
马锡璞	员工备用金	19,275.00	1 年以内	0.06	963.75
小 计		31,622,080.50		99.08	1,631,104.03

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	9,474,657.50		9,474,657.50	9,373,542.50		9,373,542.50
合 计	9,474,657.50		9,474,657.50	9,373,542.50		9,373,542.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
德源商业公司	1,373,542.50	101,115.00		1,474,657.50		
南京德源公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
小 计	9,373,542.50			9,474,657.50		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	212,956,870.54	54,718,973.45	168,516,243.78	30,914,359.53
合 计	212,956,870.54	54,718,973.45	168,516,243.78	30,914,359.53

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,412,759.78	8,539,274.14
临床试验费	3,859,024.03	3,117,048.15
材料、燃料和动力	3,891,264.69	2,709,642.57
折旧与摊销	2,791,191.12	1,738,520.16
工装及检验费	376,228.42	188,462.23
仪器设备维护费	238,984.30	260,585.94
其他	1,889,725.29	519,423.83
合 计	23,459,177.63	17,072,957.02

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	38,136.15	166,230.88

合 计	38,136.15	166,230.88
十五、其他补充资料		
(一) 非经常性损益		
1. 非经常性损益明细表		
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	-69,753.22	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,262,489.33	政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	55,540.39	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,200.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-74,713.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		33,812.10	
小 计		4,250,574.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		669,844.27	
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		3,580,730.71	
(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	7.66	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.66	0.66
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	40,771,153.63
非经常性损益		B	3,580,730.71
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	37,190,422.92
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	332,090,898.05
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		E1	253,637,073.51
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	4
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		E2	30,561,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	3
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		E3	30,401,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3	0
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	16,863,660.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	2
其他	股份支付增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I	1,658,098.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	532,056,186.58
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.66%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.99%
-------------------	---------	-------

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	40,771,153.63
非经常性损益	B	3,580,730.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	37,190,422.92
期初股份总数	D	45,591,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	15,197,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	4
发行新股或债转股等增加股份数	F2	1,670,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	3
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I / K - J$	56,557,333
基本每股收益	$M=A/L$	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.66

(2) 稀释每股收益的计算过程

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

二〇二一年八月十二日

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