



2019年 半年度报告

以专注成就卓越 以技术承载未来

证券代码：002923

证券简称：润都股份

公告编号：2019-081

珠海润都制药股份有限公司
Zhuhai Rundu Pharmaceutical Co.,Ltd

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘杰、主管会计工作负责人刘杰及会计机构负责人(会计主管人员)石深华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请广大投资者查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 优先股相关情况	47
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	48
第九节 公司债相关情况	50
第十节 财务报告	51
第十一节 备查文件目录	175

释义

释义项	指	释义内容
润都制药、本公司、公司、股份公司、润都股份	指	珠海润都制药股份有限公司
民彤医药	指	珠海市民彤医药有限公司（公司全资子公司）
润都武汉研究院	指	润都制药（武汉）研究院有限公司（公司全资子公司）
润都荆门公司	指	润都制药（荆门）有限公司（公司全资子公司）
南医大生物	指	珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司（公司参股公司）
中国	指	中华人民共和国
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局，由国家市场监督管理总局管理，曾用名国家食品药品监督管理局、国家食品药品监督管理总局
企业会计准则	指	财政部于 2006 年 02 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》（财政部令第 33 号）和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定
股东大会	指	珠海润都制药股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海润都制药股份有限公司董事会
监事会	指	珠海润都制药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书等高级管理人员
公司章程	指	珠海润都制药股份有限公司章程
A 股、股票	指	境内上市的人民币普通股股票，即获准在上海证券交易所或深圳证券交易所上市的以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的简称，即药品生产质量管理规范，是一套适用于制药行业的强制性标准
FDA	指	Food and Drug Administration 的简称，即美国食品药品监督管理局
DMF、原料药登记	指	DMF 为 Drug Master File 的简称，即药物主档案；系反映药品生产和质量管理方面的一套完整的文件资料。根据国家药品监管局[2017 年第 146 号]文件规定，药品审评中心建立原辅包登记制度，即 DMF 制度，原料药登记资料主要内容：基本信息、生产信息、特性鉴定、原料药的质量控制、对照品、药包材、稳定性等。获得登记号的原料药具有与制剂申请进行关联审评的条件。日本实行 MF 登录制度，

		通过日本国内管理人，把原料药生产和质量控制信息上报日本药品与医疗器械管理局（PMDA），具备进入日本制剂工厂原料药供应链条件
CEP	指	Certificate of Suitability，即欧洲药典适用性认证，是用来考察《欧洲药典》（为欧洲药品质量检测的指导文献）是否能够有效控制进口药品质量的一种证书；简称为 CEP
CRO	指	医药研发合同外包服务机构（CRO, Contract Research Organization），是专业从事药品研发的合同研究组织，CRO 外包服务可以涵盖医药研发的整个阶段
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价，并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程，包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批
生产批件	指	药品批准文号及相关法定文件，生产新药或者已有国家标准的药品的，须经相关药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的批准文号
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验），临床试验分为 I 期、II 期、III 期、IV 期。药物的临床试验，严格执行国家药品监督管理局关于调整药物临床试验审评审批程序的公告（2018 年第 50 号）等最新规定的要求
原研药	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品
新药	指	境内外均未上市的创新药和改良型新药
仿制药	指	境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品；境内申请人仿制境内上市原研药品的药品；境外上市的药品申请在境内上市
质子泵抑制剂	指	目前治疗消化性溃疡疾病最常用的药物之一，主要作用机理为其在强酸环境中转化为次磺酰胺类化合物，与 H ⁺ -K ⁺ -ATP 酶 α 亚基上的巯基作用，形成二硫键的共价结合，使 H ⁺ -K ⁺ -ATP 失去活性，导致壁细胞内的氢离子不能转移到胃腔而使胃酸分泌减少，胃内的 pH 值升高，从而达到抑酸的目的
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成分，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等
医药中间体	指	已经经过加工，制成药理活性化合物前仍需进一步加工的中间产品；是原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
制剂	指	根据《中国药典》、药品标准或其他适当处方，将原料药物按某种剂型制成具有一定规格的药剂

缓释胶囊	指	在规定的释放介质中缓慢地非恒速释放药物的胶囊剂，缓释胶囊应符合缓释制剂的有关要求并应进行释放度检查
控释胶囊	指	在规定的释放介质中缓慢地恒速释放药物的胶囊剂，控释胶囊应符合控释制剂的有关要求并应进行释放度检查
肠溶胶囊	指	用肠溶材料包衣的颗粒或小丸填充于胶囊而制成的硬胶囊，或适宜的肠溶材料制备而得的硬胶囊或软胶囊。肠溶胶囊不溶于胃液，但能在肠液中崩解而释放活性成分。除另有规定外，肠溶胶囊应符合迟释制剂的有关要求，并进行释放度检查
微丸	指	微丸是由形状均匀的小固体颗粒组成的剂型，微丸剂型可设计为单个或多个个体。可通过口服（胃肠道）或注射途径给药微丸，优点包括化学或物理不相容材料的物理分离、药物物质的延长释放或延迟释放，以保护不耐酸的药物物质不在胃中降解或保护胃组织不受刺激。可设计缓释微丸处方，使药物分散在基质中，或用适当的聚合物涂层覆盖该颗粒，以修改药物释放特性。在延迟释放制剂的情况下，选择包衣聚合物在胃环境的较低 pH 值下抵抗溶解，但在较高 pH 值的肠环境中溶解
雨田青	指	公司主导产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊的商品名
伊泰青	指	公司主导产品厄贝沙坦胶囊的商品名

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	润都股份	股票代码	002923
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海润都制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	润都股份		
公司的外文名称（如有）	Zhuhai Rundu Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Rundu Pharma		
公司的法定代表人	刘杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾勇	徐维
联系地址	珠海市金湾区三灶镇机场北路6号	珠海市金湾区三灶镇机场北路6号
电话	0756-7630378	0756-7630378
传真	0756-7630035	0756-7630035
电子信箱	rd@rdpharma.cn	rd@rdpharma.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	690,754,883.28	476,992,721.34	476,992,721.34	44.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,318,573.32	52,180,068.34	52,180,068.34	25.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,029,614.12	43,956,175.45	43,956,175.45	22.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	81,924,377.86	33,890,495.14	34,383,495.14	138.27%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.45	0.29	20.69%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.45	0.29	20.69%
加权平均净资产收益率	6.98%	6.50%	6.50%	0.48%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,281,173,019.38	1,138,419,861.16	1,138,419,861.16	12.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	870,535,735.78	871,294,552.20	871,294,552.20	-0.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-396,267.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,848,306.36	
委托他人投资或管理资产的损益	4,855,951.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,336.05	
减：所得税影响额	2,034,367.16	
合计	11,288,959.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司主要从事化学药制剂、化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖消化性溃疡、高血压、手术局部麻醉、解热镇痛、感染类疾病、糖尿病等多个用药领域。主要产品包括：雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊、布洛芬缓释胶囊、原料药及医药中间体等。

（一）公司主要业务

1. 主要产品及其用途

（1）主要制剂类产品

序号	产品名称	功能与主治
1	雷贝拉唑钠肠溶胶囊	适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾氏（Zollinger-Ellison）综合征、辅助用于胃溃疡或十二指肠溃疡患者根除幽门螺旋杆菌
2	厄贝沙坦胶囊	适用于高血压病治疗
3	布洛芬缓释胶囊	适用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。也用于普通感冒或流行性感引起的发热
4	盐酸左布比卡因注射液	主要用于外科硬膜外腔阻滞麻醉
5	盐酸二甲双胍肠溶胶囊	适应症： （1）本品首选用于单纯饮食控制及体育锻炼治疗无效的2型糖尿病，特别是肥胖的2型糖尿病； （2）对于1型或2型糖尿病，本品与胰岛素合用，可增加胰岛素的降血糖作用，减少胰岛素用量，防止低血糖发生； （3）本品也可与磺酰脲类口服降血糖药合用，具协同作用

6	阿奇霉素肠溶胶囊	适应症： (1) 化脓性链球菌引起的急性咽炎、急性扁桃体炎； (2) 敏感细菌引起的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作； (3) 肺炎链球菌、流感嗜血杆菌以及肺炎支原体所致的肺炎； (4) 沙眼衣原体及非多种耐药淋病奈瑟菌所致的尿道炎和宫颈炎； (5) 敏感细菌引起的皮肤软组织感染
7	奥美拉唑肠溶胶囊	适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤）等治疗
8	双氯芬酸钠缓释胶囊	适应症： (1) 缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症状； (2) 各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑囊炎、肌痛及运动后损伤性疼痛等； (3) 急性的轻、中度疼痛，如：手术、创伤、劳损后等的疼痛，原发性痛经，牙痛，头痛等
9	单硝酸异山梨酯缓释胶囊	适应症： (1) 冠心病的长期治疗； (2) 心绞痛（包括心肌梗塞后）的长期治疗和预防； (3) 与洋地黄及/或利尿剂合用治疗慢性充血性心力衰竭
10	盐酸伊托必利胶囊	适用于功能性消化不良引起的各种症状，如：上腹不适、餐后饱胀、食欲不振、恶心、呕吐等治疗
11	吲达帕胺胶囊	适用于轻-中度原发性高血压等治疗

(2) 主要原料药及医药中间体产品

序号	产品名称	类别	用途
1	雷贝拉唑钠	原料药	用于生产制剂
2	厄贝沙坦	原料药	用于生产制剂
3	磷酸哌喹	原料药	用于生产制剂
4	兰索拉唑	原料药	用于生产制剂
5	缬沙坦	原料药	用于生产制剂
6	伏立康唑	原料药	用于生产制剂
7	坎地沙坦酯及医药中间体	原料药及医药中间体	用于生产原料药及制剂
8	奥美沙坦酯及医药中间体	原料药及医药中间体	用于生产原料药及制剂

(二) 主要业务模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，

公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行经营活动。

1. 采购模式

报告期内，公司进一步完善了采购管理制度，以及适用于不同类型原材料采购的质量控制规程等。公司首先从合法合规的生产厂家中初步选择供应商，然后通过质量评估、现场审计等方式从中选择质量好、信誉稳定的生产厂家作为合格的供应商并建立供应商档案。公司根据物料需求计划，从合格供应商处采购。

2. 生产模式

公司已制定规范的生产管理制度，公司制剂产品、原料药生产严格按照《药品生产质量管理规范》执行，制剂和原料药生产车间均取得GMP证书。公司生产部门根据生产计划结合销售、库存情况组织生产，并根据市场需求的变化情况调整月度产品生产计划，保证供求平衡，避免产品积压或脱销。

3. 销售模式

公司制剂产品销售采用专业化学术推广与企业品牌营销相结合的销售模式，公司原料药、医药中间体销售采用经销、直销相结合的销售模式。

（三）公司所处行业发展情况

根据国家统计局统计数据显示，2018年全国规模以上工业企业中的医药制造业主营业务收入23,986.3亿元，同比增长12.6%，2018年医药制造业利润总额3,094.2亿元，同比增长9.5%。医药制造业仍保持了快速增长势头。

公司属于医药制造业，是一家主要致力于治疗消化性溃疡疾病药物和抗高血压药物等用药领域、及肠溶和缓控释制剂技术领域具有一定影响力的企业。产品应用范围涵盖消化性溃疡、高血压、手术局部麻醉、解热镇痛、感染类疾病、糖尿病等多个用药领域；打造了主导产品的完善产业链布局，例如：抗消化性溃疡药物拉唑系列原料药-制剂产品、抗高血压药物沙坦系列医药中间体-原料药-制剂产品（含复方制剂）等，形成了较好的行业影响力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	本期较年初增加 2,796.68 万元，增长 123.15%，主要原因系润都荆门公司购买了土地使用权

应收账款	本期较年初增加 6,838.26 万元，增长 97.38%，主要原因系销售规模扩大及业务量增加所致
预付款项	本期较年初增加 563.63 万元，增长 54.78%，主要原因系生产规模扩大，原材料储备增加所致
其他应收款	本期较年初增加 252.38 万元，增长 66.78%，主要原因系产销规模扩大导致业务往来增加所致
存货	本期较年初增加 5,404.88 万元，增长 31.59%，主要原因系产销规模扩大导致存货总量增加所致
其他流动资产	本期较年初减少 8,519.83 万元，下降 30.65%，主要原因系购买的部分理财产品报告期末到期所致
长期待摊费用	本期较年初增加 1,416.49 万元，增长 136.31%，主要原因系润都武汉研究院研发大楼装修费增加所致
其他非流动资产	本期较年初增加 2,037.44 万元，增长 132.22%，主要原因系预付工程款及设备款增加所致
应付职工薪酬	本期较年初增加 330.88 万元，增长 41.67%，主要原因系职工人数增加及薪酬变化所致
其他应付款	本期较年初增加 15,899.24 万元，增长 229.40%，主要原因系本期发行限制性股票所引起的应付款项增加，及市场开发和学术活动增加所致
长期借款	本期较年初减少 898 万元，下降 30.64%，主要原因系归还到期的银行借款所致
股本	本期较年初增加 6,541.95 万元，增长 54.52%，主要原因系发行限制性股票及资本公积转增股本所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、国家高新技术企业、博士后科研工作站、广东省创新型企业、广东省省级企业技术中心，具有较强的技术创新能力和综合竞争优势。

1. 丰富的产品线及品牌优势

公司拥有丰富的产品线，在主导产品领域具有一定的影响力。公司产品应用范围涵盖治疗消化系统疾病、心脑血管疾病、手术局部麻醉、解热镇痛、感染类疾病、糖尿病等多个用药领域。

(1) 已上市及在研的重点产品包括：抗消化性疾病系列产品（雷贝拉唑钠、奥美拉唑肠溶微丸、兰索拉唑、艾司奥美拉唑镁、盐酸伊托必利等原料药及制剂），抗高血压沙坦系列产品（厄贝沙坦、缬沙坦、坎地沙坦酯、奥美沙坦酯、替米沙坦等医药中间体、原料药及制剂、复方制剂）、解热镇痛系列产品（布洛芬、双氯芬酸钠等原料药及制剂）、局部麻醉用药（盐酸左布比卡因、碳酸利多卡因等原料药及制剂）、心脏负荷试验用药（盐酸去甲乌药碱原料药及制剂等）及其他。

(2) 品牌优势：公司主要产品“雨田青”雷贝拉唑钠肠溶胶囊和“伊泰青”厄贝沙坦胶囊均被认定为“国家重点新产品”、并双双获得“广东省著名商标”称号，“雨田青”项目被评为“广东省科学技术进步三等奖”，1项发明专利被认定为中国专利优秀奖，已形成良好的品牌优势，具有较强的综合竞争力；经过多年的发展，公司已成长为国内消化性溃疡疾病用药、抗高血压用药市场具有影响力的企业。

2. 成熟的生产技术，完善的产业链

公司致力于化学药品的研发、生产和销售，主要专注于抗消化性溃疡质子泵抑制剂拉唑类、抗高血压沙坦系列产品制备技术的开发，同时持续专注于肠溶和缓控释制剂技术的开发，截至目前公司已有9个肠溶和缓控释制剂产品上市销售，并储备了多个在研项目；2016年度、2017年度、2018年度，肠溶及缓控释制剂产品销售收入分别为32,466.51万元、39,215.24万元、60,515.33万元，年均复合增长率为36.53%，2019年1-6月肠溶及缓释制剂产品销售收入34,881.91万元，保持持续稳定增长。

同时，公司积极向原料药到制剂产品等产业链的贯通发展，形成了特色原料药及优势制剂产品的产业链布局，公司“雨田青”雷贝拉唑钠肠溶胶囊为代表的抗消化性溃疡拉唑系列产品、“伊泰青”厄贝沙坦胶囊为代表的抗高血压沙坦系列产品、盐酸伊托必利胶囊、盐酸左布比卡因注射液等产品均已形成从原料药到制剂的完整产业链，其他产品也逐步布局其原料药或制剂产品的研发线，进一步拓宽产业链，市场竞争力不断增强。

3. 优秀的研发创新能力

近几年，公司始终以产品和技术创新为核心，不断拓宽公司产品线，围绕核心技术领域开展研究。公司研发的项目主要围绕肠溶和缓控释制剂产品（微丸胶囊制剂技术、微丸压片制剂技术等高端制剂技术仿制药项目）、抗高血压类沙坦系列产品（沙坦系列原料药、制剂及复方制剂等）、抗消化性溃疡药物质子泵抑制剂系列特色产品，以及仿制药一致性评价技术研究项目等。

经过多年的发展，公司已成为国内领先的肠溶微丸和缓控释微丸制剂生产企业，并被认定为“广东省缓控释微丸胶囊制剂工程技术研究中心”、“广东省中小企业创新产业示范基地”。公司建立了健全的研发管理体系，拥有一支由化学合成、药物制剂开发、临床试验研究等学术带头人引领的博士、硕士等核心技术团队。

公司高度重视知识产权管理，为国家知识产权管理体系认证企业，取得了显著的科研成果，截至目前，公司共拥有53个药品注册批件、10个新药证书、4个国家重点新产品，拥有40项专利（其中发明专利25项），其中1项发明专利被认定为中国专利优秀奖。持续深化产学研合作，与国内一流院校、国内外顶尖的科研机构建立了长期稳定的合作关系。开展多元化国际研发合作模式，聚焦行业前沿技术，整合优秀研发资源，加速新产品开发，发挥产业链优势，推动公司整体研发水平的提升。

4.专业化的营销队伍

公司已建立一支经验丰富、专业化的营销团队。公司制剂产品销售已形成以精品学术推广计划、专业化品牌推广战略、创新型客户管理三位一体的营销管理体系，原料药及医药中间体销售以特色原料药产品为核心，立足国内、布局全球，不断开拓客户资源，通过实施精细化管理，升级整合营销业务体系，实现了公司营销业务的良性发展。

5. 稳定的管理队伍和成熟的生产质量管理体系

公司已建立一支高素质、高效率、年富力强且较为稳定的管理团队，研发、质量、生产、销售负责人均具有15年以上的医药行业经历，整个管理团队具有丰富的行业管理经验。公司已建立完善的生产质量管理体系，严格按照国家GMP要求建立药品生产制造中心，制剂及原料药品种的生产线均通过GMP认证；同时，公司积极推动原料药生产线的国际认证以进一步提升质量管理水平，部分原料药产品取得了其他国家、地区和组织的药品市场准入证书。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司经营情况良好，业绩稳定增长，实现销售收入69,075.49万元，比上年同期增长44.81%；营业利润7,403.13万元，同比增长20.77%；归属于母公司股东的净利润6,531.86万元，同比增长25.18%；扣除非经常性损益后净利润为5,402.96万元，同比增长22.92%。

公司面对行业新的政策变化和市场竞争格局变化，充分利用研发和产业链优势，积极应对，报告期内公司实现主营产品销售收入同比增长44.61%，保持稳定增长。制剂销售方面，继续贯彻全渠道全终端的销售发展方向，销售推广化、推广市场化、市场专业化；积极参与各类专业会议，促进临床学科交流；致力于患者健康教育服务；坚持以人为本，提高员工对产品及相关医药学领域专业知识的认知，为广大合作伙伴提供更加专业的服务；明确销售目标，继续立足精耕细作，加强绩效管理。原料药销售方面，拓宽销售渠道、细化市场及全方位客户服务，稳定老客户，开发新客户，继续实施原料药国际化战略。

公司持续加大研发投入力度，报告期内研发投入5,773.62万元，同比增长156.81%。公司不断加强研发项目管理、推行多元化的研发管理模式，吸收优势研发资源，以自主研发项目和外部合作相结合，各项研究工作有序开展。报告期内，原料药产品逐步开展了登记备案工作，部分仿制药一致性评价项目和新产品研究项目有序开展，1项一致性评价项目提交药品注册并获得受理。公司重视专利布局和商标维护管理，持续稳定的实施知识产权管理工作，报告期内共提交13项专利申请，新获得授权发明专利4项、实用新型专利1项。润都制药（武汉）研究院有限公司上半年已投入使用，相关研发项目正式开展。

公司严格执行GMP规范，不断完善质量管理体系，以质量为核心，强化生产管理，购置先进的生产设备及仪器，提升产品品质和生产效率，完成了各项生产任务。持续完善生产质量管理体系，不断提升质量管理水平，有序推进各项官方检查和客户审计，厄贝沙坦获得欧盟CEP证书，截止目前公司已有3个产品取得欧盟CEP证书。

公司不断完善系统化的环保和安全风险管控，公司严格贯彻执行“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，始终将安全生产管理列入重要的工作日程，围绕安全生产年度目标指标，不断建立健全安全生产管理体系，逐步加大安全质量投入、教育、管理工作力度，开展重大危险源监督管理、事故隐患整改工作，从源头防止重大事故发生；定期对安全标准

化的实施情况进行检查和评价；严格执行政府安监部门的要求实行企业双重预防管理体系的系统管理；严格按照法律法规进行环保自查，确保24小时达标排放，努力实现企业经济效益、社会效益和环境保护效益的协调发展。

持续加强规范公司治理，完善法人治理结构，严格按照证监会和深交所相关法律法规的要求，及时制定或修订公司治理有关的规章制度或规范性文件，并严格按照规定认真履行对有关事项的审议批准程序；严格按照募集资金管理的有关规定，规范使用募集资金，加快募投项目的建设。

为建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住核心骨干人才，营造企业长远发展所需要的好团队文化、助力构建优秀的企业核心经营团队，公司实施了2019年限制性股票激励计划，报告期内完成了2019年限制性股票的首次授予登记361.3万股；同时，建立起以经营业绩为导向的“守正念、行务实、敢担当、创价值”的合伙人文化；有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，激励与约束并重，提升企业“软实力”。

公司各部门认真贯彻公司“规范、专业、发展”的经营理念，围绕管理规范、创新方向，强化“服务”意识，不断优化流程管理，提高工作效率。正式启动卓越绩效管理项目，持续开展管理的自我评价、逐步展开持续改进，培育符合公司发展的企业文化，塑造员工对企业发展的共同愿景；打造以人为本、关爱员工的企业氛围；以丰富的文化活动为依托，将企业文化建设落到实处。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	690,754,883.28	476,992,721.34	44.81%	主要原因系公司主营产品销售量增加所致
营业成本	189,733,684.24	131,422,659.94	44.37%	主要原因系销售规模扩大导致营业成本总额增加所致
销售费用	338,154,490.50	239,674,857.82	41.09%	主要原因系销售规模扩大，市场开发及学术推广活动增加所致
管理费用	33,892,700.94	27,334,930.12	23.99%	

财务费用	-111,733.08	896,643.67	-112.46%	主要原因系贷款利息减少及存款利息增加所致
所得税费用	8,331,829.67	7,886,713.66	5.64%	
研发投入	57,736,151.78	22,482,472.67	156.81%	主要原因系研发投入持续增加所致
经营活动产生的现金流量净额	81,924,377.86	34,383,495.14	138.27%	主要原因系销售规模扩大及货款回笼及时所致
投资活动产生的现金流量净额	-42,644,616.58	-279,849,967.61	-84.76%	主要原因系本期理财产品余额变化所致
筹资活动产生的现金流量净额	-33,821,232.81	246,836,630.51	-113.70%	主要原因系上年同期收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	6,370,307.01	1,038,959.27	513.14%	主要原因系经营、投资、筹资活动导致现金流变化所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	690,754,883.28	100%	476,992,721.34	100%	44.81%
分行业					
化学药品制剂制造	457,652,088.98	66.25%	366,173,802.85	76.77%	24.98%
原料药制造	232,105,669.30	33.60%	110,818,918.49	23.23%	109.45%
其他业务收入	997,125.00	0.15%			
分产品					
制剂	457,652,088.98	66.25%	366,173,802.85	76.77%	24.98%
原料药	198,239,797.82	28.70%	80,979,230.80	16.98%	144.80%
医药中间体	33,865,871.48	4.90%	29,839,687.69	6.25%	13.49%
其他业务收入	997,125.00	0.15%			
分地区					
出口销售	71,689,013.34	10.38%	20,630,755.41	4.33%	247.49%
华北区	40,249,161.35	5.83%	38,729,988.88	8.12%	3.92%
华东区	125,223,421.89	18.13%	107,797,445.84	22.60%	16.17%

华南区	276,749,420.67	40.06%	166,722,179.30	34.95%	65.99%
华中区	65,672,870.58	9.51%	53,214,189.42	11.16%	23.41%
东北区	15,127,270.70	2.19%	14,304,976.36	3.00%	5.75%
西南区	73,094,832.44	10.58%	56,502,655.97	11.84%	29.37%
西北区	22,948,892.31	3.32%	19,090,530.16	4.00%	20.21%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学药品制剂制造	457,652,088.98	80,193,314.27	82.48%	24.98%	31.75%	-0.90%
原料药制造	232,105,669.30	108,807,516.69	53.12%	109.45%	54.22%	16.79%
分产品						
制剂	457,652,088.98	80,193,314.27	82.48%	24.98%	31.75%	-0.90%
原料药	198,239,797.82	87,683,824.27	55.77%	144.80%	89.43%	12.93%
分地区						
出口销售	71,689,013.34	37,531,229.98	47.65%	247.49%	84.00%	46.52%
华东区	124,234,917.58	35,653,588.76	71.30%	15.25%	9.19%	1.59%
华南区	276,749,420.67	61,889,728.12	77.64%	65.99%	60.47%	0.77%
西南区	73,094,832.44	23,509,123.00	67.84%	29.37%	66.74%	-7.21%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

①报告期内，营业收入较上年同期增长44.81%，主要原因系公司主营产品销售量增加所致；

②报告期内，营业成本增长主要原因系销售规模扩大导致营业成本总额增加所致；

③报告期内，出口销售毛利率增长较大，主要原因为出口产品价格变化所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	188,871,224.43	14.74%	169,134,182.87	16.56%	-1.82%	
应收账款	138,605,008.25	10.82%	86,364,495.28	8.46%	2.36%	
存货	225,162,422.92	17.57%	149,724,496.66	14.66%	2.91%	
固定资产	301,374,044.85	23.52%	235,550,646.90	23.06%	0.46%	
在建工程	50,743,057.96	3.96%	14,292,507.27	1.40%	2.56%	
长期借款	20,325,686.06	1.59%	38,285,686.06	3.75%	-2.16%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 长期借款明细情况如下：

单位：元

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	期末余额
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	抵押+担保借款	26,400,000.00	4.90%	2015.9.21	2021.9.27	---
	抵押+担保借款	24,000,000.00	4.90%	2015.9.28	2021.9.13	6,200,000.00
	抵押+担保借款	19,600,000.00	4.90%	2016.3.30	2021.9.27	11,900,000.00
	抵押+担保借款	10,000,000.00	4.90%	2016.4.13	2022.3.27	2,225,686.06
合计		80,000,000.00				20,325,686.06

(2) 上述抵押借款系以本公司土地使用权及附属建筑物作为抵押物同时以三方担保取得的借款。截止2019

年6月30日抵押物情况如下：

单位：元

资产类别	账面原值	账面价值
生产车间	33,003,228.09	28,931,052.64
办公楼	28,322,005.74	24,070,716.84
仓库	7,695,832.76	6,741,749.53
土地使用权	22,076,027.91	18,727,830.33
合计	91,097,094.50	78,471,349.34

(3)上述借款由本公司股东实际控制人李希、陈新民和本公司之子公司珠海市民彤医药有限公司提供担保，具体情况详见本附注九、注释3所述。

(4) 一年内到期的长期借款17,960,000.00元重分类到一年内到期的非流动负债。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
47,050,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	34,561.03
报告期投入募集资金总额	3,514.06
已累计投入募集资金总额	9,781.57
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	7,608.00
累计变更用途的募集资金总额比例	22.01%

募集资金总体使用情况说明

公司首次公开发行股票 2,500 万股，每股发行价 17.01 元，募集资金 42,525.00 万元，募集资金净额为人民币 34,561.03 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 9,781.57 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 4,575.40 万元（于 2012 年 10 月 8 日起至 2017 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 4,575.40 万元）；2018 年度使用募集资金 1,692.12 万元；2019 年半年度使用募集资金 3,514.06 万元，累计收到的利息收入、理财收益，扣除银行手续费等的净额为 413.04 万元；截止 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 26,122.96 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 微丸制剂系列药品生产基地建	是	18,071	18,071	1,775.2	3,867.2	21.40%	2019 年 12 月 31 日	-	不适用	否

设项目										
2.厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	是	7,608	7,608	1,738.86	1,738.86	22.86%	2019年12月31日	-	不适用	是,已变更为“固体制剂车间技改扩能项目”。
3.技术中心项目	否	3,911.13	3,911.13	0	3,678.02	94.04%	2017年08月31日	不适用	不适用	否
4.营销网络优化建设技术改造项目	是	4,970.9	4,970.9	0	497.49	10.01%	2020年12月31日	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,561.03	34,561.03	3,514.06	9,781.57	--	--	-	--	--
超募资金投向										
-	否									
归还银行贷款(如有)	--	0	0				--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0				--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0			--	--		--	--
合计	--	34,561.03	34,561.03	3,514.06	9,781.57	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议和2018年第五次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。结合生产经营实际情况及未来发展战略,终止实施原募集资金投资项目中《厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目》,并且将该项目拟投入的募集资金7,608.00万元,用于实施《固体制剂车间技改扩能项目》的建设。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整	不适用									

情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2018 年 4 月 20 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换投入募投项目自筹资金的议案》，使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金截止 2018 年 2 月 1 日预先投入募集资金投资项目的实际投资金额 4,575.40 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2019 年 6 月 30 日，本公司募集资金余额（包括累计收到的利息收入、理财收益，扣除银行手续费等的净额）为 26,122.96 万元，其中未到期理财产品的金额为 18,800.00 万元，存放于募集资金专户的余额为 7,322.96 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
微丸制剂系列药品生产基地建设项目	微丸制剂系列药品生产基地建设项目	18,071	1,775.2	3,867.2	21.40%	2019年12月31日	-	不适用	否
固体制剂车间技改扩能项目	厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	7,608	1,738.86	1,738.86	22.86%	2020年11月30日	-	不适用	否
营销网络优化建设技术改造项目	营销网络优化建设技术改造项目	4,970.9	0	497.49	10.01%	2020年12月31日	-	不适用	否
合计	--	30,649.9	3,514.06	6,103.55	--	--	-	--	--

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p>	<p>1、变更原因、决策程序及信息披露情况说明（微丸制剂系列药品生产基地建设项目）</p> <p>公司募集资金投资项目“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”，经公司股东大会首次审议通过后，从立项、审批、实施到现在已过去六年多的时间，近年来医药行业相关新政策的出台，不仅对药品质量提出了更严格的标准，同时对相应的生产检测设备也提出了更高的要求。本次公司调整募集资金投资项目部分设备，符合募集资金投资项目建设的实际需求，有利于公司优化资源配置，提高设备的配套能力和利用率，有利于促进募投项目整体效益的提升。综合本募集资金建设项目的实际情况，公司经重新评估设备技术参数的升级需求，将“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”部分设备进行调整，从而满足本项目的实际产业化需求。本次调整不涉及项目名称、产品、投资额等的变更，仅涉及该项目设备购置情况的调整。本次调整“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”部分设备的事项，已经公司第三届董事会第十次会议、2018 年第三次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、变更原因、决策程序及信息披露情况说明（固体制剂车间技改扩能项目）</p> <p>原募集资金投资项目“厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目”从立项及可行性报告编制已过去六年多的时间，在此期间，公司已采用技术改造等方式解决了大部分生产工艺提升和扩产的需求，新增了 3.2 亿粒胶囊的产能规模，已能满足厄贝沙坦胶囊产品现阶段及未来一段时间的市场需要，继续投入资金扩产的紧迫性不大。基于以上原因，为了更好的实现募集资金使用效益，提升公司的综合盈利能力，公司终止原募集资金投资项目《厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目》，并将资金转投可以更快更好产生效益的“固体制剂车间技改扩能项目”。该项目的变更已经公司第三届董事会第十四次会议、2018 年第五次临时股东大会审议通过。</p> <p>3、变更原因、决策程序及信息披露情况说明（营销网络优化建设技术改造项目）</p> <p>因近年来国家医药政策的剧烈变化，对公司销售网络布局、销售团队规划配置提出新的要求，同时公司销售信息化系统的升级改造正处于论证过程中，需要进一步对数据进行采集分析，公司基于谨慎性原则，募集资金项目“营销网络优化建设技术改造项目”预计可使用状态日期从 2018 年 12 月 31 日延至 2020 年 12 月 31 日；该变更已经公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>不适用。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用。</p>

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2019 年半年度募集资金存放与使用	2019 年 08 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网披露的

情况的专项报告		《关于 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。
---------	--	---------------------------------

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
民彤医药	子公司	主要从事化学药品、生化药品的经销业务	10,000,000	187,537,954.09	24,195,985.79	451,620,512.69	2,258,226.07	1,626,610.81
润都武汉研究院	子公司	主要从事药品、医药中间体的研发、销售等	20,000,000	26,873,676.25	15,613,739.37		-3,255,862.16	-3,319,661.49
润都荆门公司	子公司	主要从事药品及医药中间体的研发、生产、销售等	100,000,000	36,675,562.16	36,669,602.16		-380,397.84	-380,397.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、民彤医药为公司全资子公司，成立于2002年9月26日，注册地为珠海市，经营范围涵盖原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发等，主要负责公司制

剂药品的销售。截至2019年6月30日，民彤医药总资产为18,753.80万元、净资产为2,419.60万元；报告期内，民彤医药净利润为162.66万元（上述财务数据未经审计）。

2、润都武汉研究院为公司全资子公司,成立于2018年10月19日，注册地为湖北省武汉市，主要业务为药品、医药中间体的研发、销售等。截至2019年6月30日，润都武汉研究院总资产为2,687.37万元、净资产为1,561.37万元；报告期内，润都武汉研究院净利润为-331.97万元（上述财务数据未经审计）。

3、润都荆门公司为公司全资子公司，成立于2018年12月19日，注册地为湖北省荆门市，经营范围为药品及医药中间体的研发、生产、销售。截至2019年6月30日，润都荆门公司总资产为3,667.56万元、净资产为3,666.96万元；报告期内，润都荆门公司净利润为-38.04万元（上述财务数据未经审计）。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.市场竞争风险及应对措施

医药行业属于国家政策鼓励产业，公司主导产品所处细分市场消化性溃疡药物市场、抗高血压药物市场容量巨大、市场前景广阔，但随着国内外企业的进入及行业现有企业的持续投入将加剧消化性溃疡药物、抗高血压药物等市场领域的竞争，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司专注于抗消化性溃疡质子泵抑制剂拉唑类、抗高血压沙坦系列产品制备技术的开发，产品市场需求处于快速增长阶段；经过多年的发展，公司已拥有拉唑类和沙坦类产品成熟的生产技术，加大研发投入，加强产品的技术提升，并不断完善从原料药到制剂的完整产业链建设，提高产品市场竞争力。

2.新产品研发及产业化风险及应对措施

医药行业新产品具有研发周期长、投资高、风险较大等特点。新产品从研发到投产、到被市场认可需要经历产品临床前研究、临床研究、生产审批、市场开发等阶段，所涉及的周

期长、环节多，易受一些不可预测因素的影响。

应对措施：公司将紧跟行业和市场政策变化，及时调整公司发展部署，科学管理研发项目，不断吸收引进各领域高层次研发人才，强化研发团队的创新能力，开展自主研发及合作研发等多元化的研发管理模式，提高核心技术研发能力，加快研发成果的产出及成果转化，提高研发效率。

3.质量控制风险及应对措施

药品质量符合规定不仅是产品质量符合注册质量标准，还应使其全过程符合GMP规范，药品作为一种特殊的商品，与患者的健康紧密相关，产品质量更为重要。新的GMP规范、药品注册新规定、仿制药口服固体一致性评价等一系列新的制度规范的实施，对药品的质量提出了更严格的要求。

应对措施：公司注重产品质量，严格按照GMP规范执行，在采购、验收、储存、生产、检验、发运等全过程，均建立了严格的质量控制体系。密切关注国家对药品相关的政策法规，及时落实并完善质量体系的建设和。

4.募集资金投资项目风险及应对措施

公司募集资金投资项目在项目的实施过程中，政策和市场变化等因素不断发生变化，将可能对项目的预期收益产生影响。募集资金项目完成后每年增加折旧、摊销费用较大，如果募集资金投资项目不能如期顺利达产或产能过剩，公司可能面临折旧大量增加而不能实现预期收益的风险。

应对措施：公司严格执行募集资金管理相关制度及规范，加强对募集资金管理，并关注政策及市场环境的影响情况，实施募集资金投资项目的调整，保障募集资金投资项目收益实现。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.09%	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 19 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2019-026 《2019 年第一次临时股东大会决议》
2018 年度股东大会	年度股东大会	69.20%	2019 年 05 月 23 日	2019 年 05 月 24 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2019-058 《2018 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时	不适用					

所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	李希、陈新民、周爱新、卢其慧、黄敏、向阳、石深华、莫泽艺、邱应海	股份锁定承诺	<p>(1) 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 前述锁定期满后，在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。(3) 离职后半年内，不转让所持有的公司股份，申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份占本人持有的公司股份总数的比例不超过 50%。</p> <p>(4) 若本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月；本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。</p>	2014 年 03 月 28 日	自公司股票上市交易之日起三十六个月内及长期有效	正常履行
	广州市天高有限公司、东莞市国龙实业投资有限公司、珠海市祥乐医疗器械有限公司、珠海经济特区凯达集团有限公司、广州西域股权投资管理中心（有限合伙）、浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2012 年 12 月 14 日	自公司股票上市交易之日起十二个月内	2019 年 1 月 7 日履行完毕
	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2013 年 08 月 30 日	自公司股票上市交易之日起十二个月内	2019 年 1 月 7 日履行完毕
	许少辉	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司	2017 年 12 月 25 日	自公司股票上市交易之日起十二个	2019 年 1 月 7 日履行完毕

			回购该部分股份		月内	
许发国	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2012年12月14日	自公司股票上市交易之日起三十六个月内	正常履行	
李希、陈新民	持股 5% 以上股东的持股及减持意向承诺	(1) 自锁定期满之日起两年内减持股份总数量不超过公司股份总数的 10%。(2) 通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让进行。(3) 减持价格不低于发行价(若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整)。(4) 每次减持均严格履行提前 3 个交易日公告及其他信息披露义务。	2017年12月15日	锁定期满后两年内	正常履行	
公司、李希、陈新民	公司上市后稳定股价的预案及其约束措施的承诺	公司股票自挂牌上市之日起三年内，出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时，将启动公司稳定股价预案：(1) 公司回购股份；(2) 共同实际控制人增持公司股份。(具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网的《首次公开发行股票招股说明书》)	2014年03月26日	自公司股票上市之日起三年内	正常履行	
李希、陈新民、董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	李希、陈新民、其他董事、高级管理人员承诺：本人不会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公司利益。本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。	2016年01月25日	长期有效	正常履行	
李希、陈新民	避免同业竞争的承诺	在本人持有公司股份、担任董事和高级管理人员期间：(1) 本人及其他直接或间接接受本人控制的企业将不开展与公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务。(2) 本人及其他直接或间接接受本人控制的企业亦不投资控股与公司构成竞争的实体或从事此类活动，任何此类投资、收购	2013年01月07日	长期有效	正常履行	

			与兼并事项，都将通过公司或其子公司进行。(3) 如本人、本人直接或间接控制的其他企业违反上述承诺，致使公司及其子公司受到损失（含直接损失和间接损失）的，本人将给予公司赔偿。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司召开董事会、监事会及股东大会，审议通过并实施了2019年限制性股票激励计划事项，本激励计划授予的限制性股票为公司向激励对象定向发行的本公司人民币A股普通股，首次授予的限制性股票的授予价格为12.03元/股，首次限制性股票的授予日为2019年3月21日，本次限制性股票授予人数共115名，授予的限制性股票上市日期为2019年5月13日，限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。

具体内容详见公司刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2019-011、2019-012、2019-025~2019-031、2019-053）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司租赁金额较大的租赁情况为：公司租赁仓库、宿舍等，报告期租赁金额为83.95万元；全资子公司民彤医药在广州租赁办公场地，报告期内租赁金额为157.98万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
公司	化学需氧量(COD)	间接排放 (混装制剂类)	1	车间西侧	5mg/l	120mg/l	0.22 吨/每年	公司制剂类的 COD 核定排放总量为 3.5 吨/每年	无
	氨氮				2mg/l	20mg/l	0.06 吨/每年	公司制剂类的氨氮核定排放总量为 0.58 吨/每年	
	COD	间接排放 (化学合成类)	1	车间南侧	105mg/l	200mg/l	4.53 吨/每年	公司化学合成类的 COD 核定排放总量为 12.39 吨/每年	
	氨氮				8mg/l	30mg/l	0.35 吨/每年	公司化学合成类的氨氮核定排放总量为 1.23 吨/每年	

防治污染设施的建设和运行情况

公司持有珠海市环境保护局核发的国家版《排污许可证》。报告期内，公司采取科学有效的环保处理措施对产生的废水、废气、固体废物、噪声等各类污染物进行管理，排放标准根据国家有关规定执行，具体情况如下：

①废水：废水来自生产废水和生活污水。生产废水的污染物主要为COD和氨氮等，分别为制剂类废水和化学合成废水。制剂类废水主要为清洗废水，经处理后达到《广东省水污染

物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准及《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）表2标准较严者后排放；化学合成废水主要为：合成工艺废水、场地及设备清洗废水经处理后，达到《广东省水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准及《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）表2标准较严者后排放。

②废气：废气主要为天然气锅炉产生的废气和原料生产车间有机废气。锅炉废气主要污染物为：二氧化硫、氮氧化物和烟尘；有机废气主要污染物为苯、甲苯、二甲苯、氯化氢、总VOCs等。经过有效的处理，锅炉大气污染物排放执行标准《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），有机废气排放浓度满足《广东省大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准。

③固体废物：固体废物主要分为一般固体废弃物和危险废物。一般固体包括生产过程产生的纸箱、锡箔纸等包装材料以及生活垃圾，经综合利用或送环卫部门统一处理。危险废弃物主要为污水处理站污泥、生产过程产生的有机溶剂、废渣、废药品等，公司严格执行国家危险废物管理的有关规定，按照分类收集和综合利用的原则，委托具有相关资质的单位进行处理。

④噪声：噪声主要为燃油锅炉、空压机、空调机组、车间等设备运行时产生的噪音。公司选用低噪声机械设备，做好设备的隔音、消音和减震等综合治理措施，噪声达标排放，满足《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-2008）3类标准要求。

公司自愿开展清洁生产审核工作，将清洁生产理念灌输到生产经营各环节，通过多种形式营造环保氛围，建立健全清洁生产管理制度，制定持续清洁生产计划，通过实施多项清洁生产方案，提高资源利用率，减少污染物的排放，为公司的可持续发展注入了新的活力。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格遵守建设项目环境影响评价相关的法律法规，落实执行“三同时”管理制度，制定公司内部环评相关的作业流程，确保公司所有新、改、扩等建设项目符合环评要求并获得行政许可。

突发环境事件应急预案

公司依照相关规定，本着“预防为主、自救为主、统一指挥、分工负责”的原则，编制了《珠海润都制药股份有限公司突发环境事件应急预案》，并在珠海市金湾区环境保护局备案。突发环境事件发生后能及时、快速、有效、有序的实施应急救援行动，控制与防止事故与污

染蔓延，有效地保护周边环境，保障全体员工、公司和周边社会民众的生命财产安全。按照预案的内容与要求，做好突发环境事件的对应准备，以便在突发环境事件后，能及时进行救援，短时间内使事故得到有效控制。公司2019年6月份组织员工进行化学品泄漏应急处理的培训和演练。

环境自行监测方案

公司环境自行监测方案严格落实《排污单位自行监测技术指南总则（HJ819-2017）》要求，做好监测分析仪的检定和校准；按照环境检测技术规范的要求安装自动监测设备，在线监测设备已与环境主管部门联网。结合自身情况，委托第三方检测机构按照国家排污许可证要求对，公司的水、气、噪声进行监测，按《全国污染源监测信息管理与平台》要求制定监测方案，每次均严格按照国家相关规定做好监测工作，确保监测数据准确、有效、真实。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司依据《全国工商联、国务院扶贫办、中国光彩会关于印发<“万企帮万村”精准扶贫行动方案>的通知》（全国联发[2015]11号文件）精神，参与珠海市金湾区工商联、珠海市金湾区红十字会开展“万企帮万村”精准扶贫行动结对村居帮扶项目活动，与云南省怒江州贡山县普拉底村签署“万企帮万村”精准扶贫行动村企结对帮扶协议，实施教育扶贫项目，用于奖励该村优秀学生。

（2）半年度精准扶贫概要

报告期内，公司参与珠海市金湾区工商联、珠海市金湾区红十字会开展“万企帮万村”精准扶贫行动结对村居帮扶项目活动，投入10万元用于支持云南省怒江州贡山县普拉底村，用于奖励该村优秀学生。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	10.00
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司依据《全国工商联、国务院扶贫办、中国光彩会关于印发<“万企帮万村”精准扶贫行动方案>的通知》（全国联发[2015]11号文件）精神，参与珠海市金湾区工商联、珠海市金湾区红十字会开展“万企帮万村”精准扶贫行动结对村居帮扶项目活动，与云南省怒江州贡山县普拉底村签署“万企帮万村”精准扶贫行动村企结对帮扶协议，实施教育扶贫，三年内每年投入10万元，用于奖励该村优秀学生。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	75.00%	3,613,000	0	41,800,250	-10,012,500	35,400,750	125,400,750	67.63%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	90,000,000	75.00%	3,589,000	0	41,788,250	-10,012,500	35,364,750	125,364,750	67.61%
其中：境内法人持股	9,900,000	8.25%	0	0	0	-9,900,000	-9,900,000	0	0.00%
境内自然人持股	80,100,000	66.75%	3,589,000	0	41,788,250	-112,500	45,264,750	125,364,750	67.61%
4、外资持股	0	0.00%	24,000	0	12,000	0	36,000	36,000	0.02%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	24,000	0	12,000	0	36,000	36,000	0.02%
二、无限售条件股份	30,000,000	25.00%	0	0	20,006,250	10,012,500	30,018,750	60,018,750	32.37%
1、人民币普通股	30,000,000	25.00%	0	0	20,006,250	10,012,500	30,018,750	60,018,750	32.37%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	120,000,000	100.00%	3,613,000	0	61,806,500	0	65,419,500	185,419,500	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司实施2019年限制性股票激励计划，并向115名激励对象定向发行的本公司人民币A股普通股3,613,000股，本次发行后股份数增加到123,613,000股。

2、本报告期内，公司进行了2018年度利润分配，利润分配方案中，公司以利润分配方案实施时的最新总股本123,613,000股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转

增5.000000股，转增后公司总股本由123,613,000股增加至185,419,500股。本次分派后，该部分股份新增加股份数为61,806,500股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司实施2019年限制性股票激励计划已经公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十三次会议、2019年第一次临时股东大会、第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于核查<公司2019年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》、《关于调整2019年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》和《关于向2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，并于报告期内完成了2019年限制性股票首次授予登记事项。

2、公司根据相关法律法规、规章制度及公司章程的相关规定，召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议及2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配预案》，并于报告期内实施完成了2018年度利润分配。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、报告期内，本公司2019年限制性股票首次授予的3,613,000股股票，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续；同时，公司在珠海市工商行政管理局完成了相关工商变更登记和《公司章程》备案，公司注册资本变更为人民币12,361.30万元。

2、报告期内，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议、2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配预案》；公司根据相关法律法规、规章制度及公司章程的相关规定，实施了权益分派，权益分派股权登记日为：2019年6月11日，除权除息日为：2019年6月12日。权益分派新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关手续。公司已在珠海市工商行政管理局完成了相关工商变更登记和《公司章程》备案，公司注册资本变更为人民币18,541.95万元。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司进行2018年年度利润分配实施送（转）股后，调整后2018年1-6月基本每股收益为0.29元，稀释每股收益为0.29元；2019年1-6月基本每股收益为0.35元，稀释每股收益为0.35元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州市天高有限公司	2,844,000	2,844,000	0	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	2,250,000	2,250,000	0	0	首次公开发行前限售股份	2019年1月7日
东莞市国龙实业投资有限公司	1,503,000	1,503,000	0	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	751,500	751,500	0	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	751,500	751,500	0	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
珠海经济特区凯达集团有限公司	900,000	900,000	0	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日

珠海市祥乐医疗器械有限公司	900,000	900,000	0	0	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
许少辉	112,500	112,500	0	0	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
李希	36,947,250	0	18,473,625	55,420,875		首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月后
陈新民	36,947,250	0	18,473,625	55,420,875		首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月后
周爱新	1,921,500	0	1,050,750	2,972,250		首发前限售股份及资本公积金转增、限制性股票。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后；限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。
卢其慧	1,921,500	0	1,113,750	3,035,250		首发前限售股份及资本公积金转增、限制性股票。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后；限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。
黄敏	900,000	0	450,000	1,350,000		首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月后
向阳	900,000	0	450,000	1,350,000		首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月后
石深华	112,500	0	288,750	401,250		首发前限售股份及资本公积金转增、限制性股票。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后；限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。

莫泽艺	112,500	0	305,250	417,750	首发前限售股份及资本公积金转增、限制性股票。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后；限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
邱应海	112,500	0	116,250	228,750	首发前限售股份及资本公积金转增、限制性股票。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后；限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
许发国	112,500	0	56,250	168,750	首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后。
刘杰	0	0	330,000	330,000	限制性股票及资本公积金转增。	限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
由春燕	0	0	324,000	324,000	限制性股票及资本公积金转增。	限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
曾勇	0	0	300,000	300,000	限制性股票及资本公积金转增。	限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
合计	90,000,000	10,012,500	41,732,250	121,719,750	--	--

3、证券发行与上市情况

无。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,078		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李希	境内自然人	29.89%	55,420,875	18,473,625	55,420,875	0	质押	31,125,000
陈新民	境内自然人	29.89%	55,420,875	18,473,625	55,420,875	0		
卢其慧	境内自然人	1.64%	3,035,250	1,113,750	3,035,250	0	质押	761,400
周爱新	境内自然人	1.60%	2,972,250	1,050,750	2,972,250	0	质押	1,365,000
广州市天高有限公司	境内非国有法人	1.33%	2,472,000	-372,000	0	2,472,000	质押	2,472,000
东莞市国龙实业投资有限公司	境内非国有法人	1.22%	2,254,500	-751,500	0	2,254,500	质押	1,620,000
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	境内非国有法人	0.78%	1,450,000	-800,000	0	1,450,000		
寇冰	境内自然人	0.73%	1,352,217	1,352,217	0	1,352,217		
珠海经济特区凯达集团有限公司	境内非国有法人	0.73%	1,350,000	450,000	0	1,350,000		
黄敏	境内自然人	0.73%	1,350,000	450,000	1,350,000	0	质押	945,000
向阳	境内自然人	0.73%	1,350,000	450,000	1,350,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中李希、陈新民分别持有公司 55,420,875 股股份，两人合计持有公司的股份占公司本报告期末总股本的 59.78%，系一致行动人共同控制公司；除上述关系外，公司未知前 10 名普通股股东中其他股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州市天高有限公司	2,472,000	人民币普通股	2,472,000
东莞市国龙实业投资有限公司	2,254,500	人民币普通股	2,254,500
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,450,000	人民币普通股	1,450,000
寇冰	1,352,217	人民币普通股	1,352,217
珠海经济特区凯达集团有限公司	1,350,000	人民币普通股	1,350,000
白双平	350,000	人民币普通股	350,000
宋佳林	267,800	人民币普通股	267,800
马森	248,800	人民币普通股	248,800
施文献	236,960	人民币普通股	236,960
张京星	212,450	人民币普通股	212,450
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中李希、陈新民系一致行动人共同控制公司。除此以外，公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股 数(股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
陈新民	董事长	现任	36,947,250	18,473,625	0	55,420,875	0	0	0
向阳	董事	现任	900,000	450,000	0	1,350,000	0	0	0
谢勇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李心湄	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李高	独立董 事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杨德明	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周兵	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
华志军	监事会 主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
李娜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭佳维	职工代 表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘杰	总经理	现任	0	330,000	0	330,000		220,000	330,000
周爱新	总工程 师	现任	1,921,500	1,050,750	0	2,972,250	0	60,000	90,000
卢其慧	副总经 理	现任	1,921,500	1,113,750	0	3,035,250	0	102,000	153,000
石深华	财务总 监	现任	112,500	288,750	0	401,250	0	155,000	232,500
莫泽艺	副总经 理	现任	112,500	305,250	0	417,750	0	166,000	249,000
曾勇	董事会 秘书、副	现任	0	300,000	0	300,000	0	200,000	300,000

	总经理								
由春燕	副总经理	现任	0	324,000	0	324,000		216,000	324,000
TANWEN	独立董事	现任	0	0	0	0	0		
合计	--	--	41,915,250	22,636,125 ¹	0	64,551,375	0	1,119,000 ²	1,678,500 ³

注：

1 脚注 1: 本期增持股份数量包括了：(1) 报告期内，公司实施 2019 年限制性股票激励计划，并向 115 名激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股 3,613,000 股，本期高管增加的股权激励限售股共 1,119,000 股。(2) 本报告期内，公司进行了 2018 年度利润分配，其中公司以利润分配方案实施时的最新总股本 123,613,000 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5.000000 股，本次分派后，公司董事及高管的该部分股份新增加股份数为 21,517,125 股。综上，本期增持股份数量为 22,636,125 股。

2 脚注 2: 报告期内，公司实施 2019 年限制性股票激励计划，并向 115 名激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股 3,613,000 股，本期高管增加的股权激励限售股共 1,119,000 股。

3 脚注 3: (1) 报告期内，公司实施 2019 年限制性股票激励计划，并向 115 名激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股 3,613,000 股，本期高管增加的股权激励限售股共 1,119,000 股。(2) 本报告期内，公司进行了 2018 年度利润分配，其中公司以利润分配方案实施时的最新总股本 123,613,000 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5.000000 股，本次分派后，公司高管被授予的股权激励限售股新增加股份数为 559,500 股。因此，本期授予高管的限制性股票数量为 1,678,500 股；截止本期末授予高管的限制性股票数量为 1,678,500 股。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李高	独立董事	离任	2019 年 05 月 23 日	李高先生因个人工作调整原因辞去公司独立董事职务。
TANWEN	独立董事	被选举	2019 年 05 月 23 日	公司于 2019 年 5 月 23 日召开 2018 年度股东大会选举 TANWEN 为公司第三届董事会独立董事。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	188,871,224.43	182,500,917.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	43,773,763.74	58,876,566.73
应收账款	138,605,008.25	70,222,458.04
应收款项融资		
预付款项	15,925,897.11	10,289,575.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,302,848.24	3,779,041.82
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	225,162,422.92	171,113,640.25
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	192,774,649.87	277,972,973.80
流动资产合计	811,415,814.56	774,755,173.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	301,374,044.85	257,848,527.37
在建工程	50,743,057.96	51,531,515.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,676,959.40	22,710,206.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	24,556,706.28	10,391,764.03
递延所得税资产	6,122,389.02	5,273,069.38
其他非流动资产	35,784,047.31	15,409,605.16
非流动资产合计	469,757,204.82	363,664,687.76
资产总计	1,281,173,019.38	1,138,419,861.16
流动负债：		
短期借款		

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,894,855.29	18,849,852.51
预收款项	14,636,401.91	19,246,993.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,248,688.93	7,939,906.91
应交税费	12,121,709.45	17,357,980.92
其他应付款	228,301,317.91	69,308,869.42
其中：应付利息		
应付股利	2,167,800.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,960,000.00	17,960,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	306,162,973.49	150,663,602.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,325,686.06	29,305,686.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	84,148,624.05	87,156,020.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	104,474,310.11	116,461,706.09
负债合计	410,637,283.60	267,125,308.96
所有者权益：		
股本	185,419,500.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	315,323,438.83	329,188,138.57
减：库存股	43,464,390.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,469,010.91	49,469,010.91
一般风险准备		
未分配利润	363,788,176.04	372,637,402.72
归属于母公司所有者权益合计	870,535,735.78	871,294,552.20
少数股东权益		
所有者权益合计	870,535,735.78	871,294,552.20
负债和所有者权益总计	1,281,173,019.38	1,138,419,861.16

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：石深华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	112,646,195.15	88,974,851.71
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	40,382,262.99	58,876,566.73
应收账款	72,295,827.69	34,734,767.17
应收款项融资		
预付款项	15,805,449.11	10,288,175.34
其他应收款	58,309,049.23	51,049,270.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	219,893,690.81	166,776,164.23
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	190,403,479.70	277,820,288.53
流动资产合计	709,735,954.68	688,520,083.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	69,902,804.52	20,000,000.00
其他权益工具投资	500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	295,540,113.24	257,149,817.78
在建工程	50,637,910.50	51,531,515.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,431,426.06	22,710,206.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,278,964.87	10,391,764.03
递延所得税资产	1,411,240.19	157,265.58
其他非流动资产	28,305,147.31	12,816,725.36

非流动资产合计	477,007,606.69	375,257,294.57
资产总计	1,186,743,561.37	1,063,777,378.49
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,021,170.07	18,651,065.10
预收款项	25,283,430.28	2,836,110.95
合同负债		
应付职工薪酬	9,647,442.81	6,439,886.22
应交税费	7,889,602.54	8,061,459.64
其他应付款	130,944,070.41	18,454,975.01
其中：应付利息		
应付股利	2,167,800.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,960,000.00	17,960,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	209,745,716.11	72,403,496.92
非流动负债：		
长期借款	20,325,686.06	29,305,686.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,148,624.05	87,156,020.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	104,474,310.11	116,461,706.09

负债合计	314,220,026.22	188,865,203.01
所有者权益：		
股本	185,419,500.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	315,323,438.83	329,188,138.57
减：库存股	43,464,390.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,469,010.91	49,469,010.91
未分配利润	365,775,975.41	376,255,026.00
所有者权益合计	872,523,535.15	874,912,175.48
负债和所有者权益总计	1,186,743,561.37	1,063,777,378.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	690,754,883.28	476,992,721.34
其中：营业收入	690,754,883.28	476,992,721.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	626,428,223.63	428,291,899.59
其中：营业成本	189,733,684.24	131,422,659.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,022,929.25	6,480,335.37

销售费用	338,154,490.50	239,674,857.82
管理费用	33,892,700.94	27,334,930.12
研发费用	57,736,151.78	22,482,472.67
财务费用	-111,733.08	896,643.67
其中：利息费用	1,104,872.81	1,760,218.53
利息收入	788,219.48	1,242,063.99
加：其他收益	8,848,306.36	7,084,394.59
投资收益（损失以“－”号填列）	4,855,951.23	3,754,075.34
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,909,167.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-90,415.86	1,762,480.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	74,031,334.22	61,301,772.39
加：营业外收入	135,409.15	144,556.83
减：营业外支出	516,340.38	1,379,547.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,650,402.99	60,066,782.00
减：所得税费用	8,331,829.67	7,886,713.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,318,573.32	52,180,068.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	65,318,573.32	52,180,068.34
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	65,318,573.32	52,180,068.34
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收		

益的税后净额		
七、综合收益总额	65,318,573.32	52,180,068.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,318,573.32	52,180,068.34
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	0.35	0.29
（二）稀释每股收益	0.35	0.29

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

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：石深华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	493,006,529.26	360,761,809.38
减：营业成本	190,887,591.14	131,889,352.63
税金及附加	4,122,661.71	4,490,868.66
销售费用	152,690,457.68	121,435,850.47
管理费用	29,597,667.52	26,800,876.58
研发费用	55,322,753.74	22,482,472.67
财务费用	222,012.74	998,977.98
其中：利息费用	1,104,872.81	1,760,218.53
利息收入	411,114.36	1,066,212.79
加：其他收益	8,848,306.36	7,066,104.59
投资收益（损失以“-”号填列）	4,582,205.47	3,366,130.13
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）		
净敞口套期收益（损失		

以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,116,525.38	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,699.60	2,649,709.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	70,471,671.58	65,745,354.82
加: 营业外收入	126,098.79	144,556.83
减: 营业外支出	432,467.95	1,379,547.22
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	70,165,302.42	64,510,364.43
减: 所得税费用	6,476,553.01	8,105,234.30
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	63,688,749.41	56,405,130.13
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	63,688,749.41	56,405,130.13
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	63,688,749.41	56,405,130.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	612,011,358.52	441,683,647.46
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,470,799.83	6,978,171.66
经营活动现金流入小计	620,482,158.35	448,661,819.12
购买商品、接受劳务支付的现金	120,783,557.29	55,006,536.65
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	66,479,264.62	50,599,709.39
支付的各项税费	65,298,386.51	67,683,031.11
支付其他与经营活动有关的现金	285,996,572.07	240,989,046.83
经营活动现金流出小计	538,557,780.49	414,278,323.98
经营活动产生的现金流量净额	81,924,377.86	34,383,495.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	646,000,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,855,951.23	3,688,321.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关		

的现金		
投资活动现金流入小计	650,855,951.23	433,688,321.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,500,567.81	40,538,289.53
投资支付的现金	558,000,000.00	673,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	693,500,567.81	713,538,289.53
投资活动产生的现金流量净额	-42,644,616.58	-279,849,967.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,464,390.00	370,250,000.00
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		
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	43,464,390.00	370,250,000.00
偿还债务支付的现金	8,980,000.00	28,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,305,622.81	71,755,921.16
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		22,677,448.33
筹资活动现金流出小计	77,285,622.81	123,413,369.49
筹资活动产生的现金流量净额	-33,821,232.81	246,836,630.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	911,778.54	-331,198.77
五、现金及现金等价物净增加额	6,370,307.01	1,038,959.27
加：期初现金及现金等价物余额	182,500,917.42	168,095,223.60
六、期末现金及现金等价物余额	188,871,224.43	169,134,182.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	443,958,608.16	249,577,286.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,103,907.35	6,587,009.68
经营活动现金流入小计	451,062,515.51	256,164,296.26
购买商品、接受劳务支付的现金	120,389,582.29	55,006,536.65
支付给职工以及为职工支付的现金	53,623,815.60	42,154,028.19
支付的各项税费	33,641,003.94	50,153,233.97
支付其他与经营活动有关的现金	149,146,650.44	119,174,321.15
经营活动现金流出小计	356,801,052.27	266,488,119.96
经营活动产生的现金流量净额	94,261,463.24	-10,323,823.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	570,000,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,582,205.47	3,300,376.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,650.28	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	574,589,855.75	353,300,376.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,220,521.28	40,520,855.53
投资支付的现金	529,050,000.00	593,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	612,270,521.28	633,520,855.53
投资活动产生的现金流量净额	-37,680,665.53	-280,220,478.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,464,390.00	370,250,000.00
取得借款收到的现金		
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	43,464,390.00	370,250,000.00
偿还债务支付的现金	8,980,000.00	28,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,305,622.81	71,755,921.16
支付其他与筹资活动有关的现金		22,677,448.33
筹资活动现金流出小计	77,285,622.81	123,413,369.49
筹资活动产生的现金流量净额	-33,821,232.81	246,836,630.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	911,778.54	-331,198.77
五、现金及现金等价物净增加额	23,671,343.44	-44,038,870.78
加：期初现金及现金等价物余额	88,974,851.71	157,278,120.08
六、期末现金及现金等价物余额	112,646,195.15	113,239,249.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	120,000,000.00				329,188,138.57				49,469,010.91		372,637,402.72		871,294,552.20		871,294,552.20
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	120,000,000.00				329,188,138.57				49,469,010.91		372,637,402.72		871,294,552.20		871,294,552.20
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	65,419,500.00				-13,864,699.74	43,464,390.00					-8,849,226.68		-758,816.42		-758,816.42
(一) 综合收益总额											65,318,573.32		65,318,573.32		65,318,573.32
(二) 所有者投入和减少资本	3,613,000.00				47,941,800.26								51,554,800.26		51,554,800.26

1. 所有者投入的普通股	3,613,000.00				39,851,390.00								43,464,390.00		43,464,390.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,090,410.26								8,090,410.26		8,090,410.26
4. 其他															
(三) 利润分配													-74,167,800.00		-74,167,800.00
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													-74,167,800.00		-74,167,800.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	61,806,500.00				-61,806,500.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,806,500.00				-61,806,500.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他						43,464,390.00							-43,464,390.00	-43,464,390.00
四、本期末余额	185,419,500.00				315,323,438.83	43,464,390.00			49,469,010.91		363,788,176.04		870,535,735.78	870,535,735.78

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		345,830,681.17		488,839,889.27		488,839,889.27
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	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		345,830,681.17		488,839,889.27		488,839,889.27

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	45,000,000.00				300,610,300.00								-17,819,931.66		327,790,368.34		327,790,368.34
(一) 综合收益总额													52,180,068.34		52,180,068.34		52,180,068.34
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				320,610,300.00										345,610,300.00		345,610,300.00
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				320,610,300.00										345,610,300.00		345,610,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配													-70,000,000.00		-70,000,000.00		-70,000,000.00
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配													-70,000,000.00		-70,000,000.00		-70,000,000.00
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00				-20,000,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,000,000.00				-20,000,000.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	120,000,000.00				329,188,138.57			39,431,369.53		328,010,749.51		816,630,257.61		816,630,257.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				329,188,138.57				49,469,010.91	376,255,026.00		874,912,175.48
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				329,188,138.57				49,469,010.91	376,255,026.00		874,912,175.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	65,419,500.00				-13,864,699.74	43,464,390.00				-10,479,050.59		-2,388,640.33
(一) 综合收益总额										63,688,749.41		63,688,749.41
(二) 所有者投入和减少 资本	3,613,000.00				47,941,800.26							51,554,800.26
1. 所有者投入的普通股	3,613,000.00				39,851,390.00							43,464,390.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					8,090,410.26							8,090,410.26
4. 其他												
(三) 利润分配										-74,167,800.00		-74,167,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东) 的分配										-74,167,800.00		-74,167,800.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转	61,806,500.00				-61,806,500.00							

1. 资本公积转增资本（或股本）	61,806,500.00				-61,806,500.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						43,464,390.00						-43,464,390.00
四、本期期末余额	185,419,500.00				315,323,438.83	43,464,390.00			49,469,010.91	365,775,975.41		872,523,535.15

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53	355,916,253.63		498,925,461.73

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53	355,916,253.63		498,925,461.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00				300,610,300.00					-13,594,869.87		332,015,430.13
（一）综合收益总额										56,405,130.13		56,405,130.13
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				320,610,300.00							345,610,300.00
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				320,610,300.00							345,610,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-70,000,000.00		-70,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,000,000.00		-70,000,000.00
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转	20,000,000.00				-20,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,000,000.00				-20,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				329,188,138.57				39,431,369.53	342,321,383.76		830,940,891.86

三、公司基本情况

单位：人民币元

（一）历史沿革

1. 有限公司阶段

珠海润都制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为集体所有制企业珠海健之宝保健药业公司。1999年经珠海市水利局同意，并经珠海市投资管理公司珠投字[1999]49号批准，由自然人郭景和、李成林、杨章汉在改制的基础上组建为有限责任公司，同时公司名称变更为珠海健之宝药业有限公司，注册资金为人民币300.00万元。股权结构比例如下：

出资人	出资额	持股比例
郭景和	2,400,000.00	80.00%
李成林	300,000.00	10.00%
杨章汉	300,000.00	10.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

上述出资情况业经珠海安德利联合会计师事务所出具的安德利验字[1999]第390号验资报告验证。

2000年11月8日，经股东会审议通过，郭景和将其持有公司42.50%的股权、22.50%的股权分别转让给李希、付煜；李成林将其持有公司10.00%的股权转交给付煜；杨章汉将其持有公司10.00%的股权转交给付煜。变更后股权结构如下：

出资人	出资额	持股比例
郭景和	450,000.00	15.00%
李希	1,275,000.00	42.50%
付煜	1,275,000.00	42.50%
合计	3,000,000.00	100.00%

2000年11月12日，公司名称变更为“珠海润都制药有限公司”。

2000年11月至2007年6月公司经过若干次股权变更，珠海润都制药有限公司变更为有限责任公司（自然人独资），股东为李希一人，注册资金仍为人民币300.00万元。

2007年9月6日，经珠海市工商行政管理局核准公司吸收合并珠海经济特区民彤制药厂，注册资本变更为人民币2,460.00万元，新增自然人股东陈新民，同时公司名称变更为“珠海润都民彤制药有限公司”。股权结构如下：

出资者名称	出资额	持股比例
李希	12,300,000.00	50.00%
陈新民	12,300,000.00	50.00%
合计	24,600,000.00	100.00%

本次增资业经珠海岳华安地联合会计师事务所岳华安地验字2007-01-0469号验资报告验证。

2010年12月，李希、陈新民将各持有的本公司0.835%股权转让给东莞市国龙实业投资有限公司；将各持有的本公司1.250%股权转让给东莞市丰泰合创实业投资有限公司；将各持有的本公司0.4175%股权转让给广州西域股权投资管理中心（有限合伙）（该公司类型原为普通合伙，2011年4月13日公司类型变更为有限合伙）；将各持有的本公司0.4175%的股权转让给浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）；将各持有的本公司0.500%股权转让给珠海经济特区凯达集团有限公司；将各持有的本公司0.500%股权转让给珠海市祥乐医疗器械有限公司（原名珠海市祥乐医药有限公司）；将各持有的本公司1.580%的股权转让给广州市天高有限公司。公司于2011年1月完成上述股权工商变更登记事项，转让后股权结构如下：

投资者名称	出资额	持股比例
李希	10,947,000.00	44.500%
陈新民	10,947,000.00	44.500%
广州市天高有限公司	777,360.00	3.160%
东莞市丰泰合创实业投资有限公司	615,000.00	2.500%
东莞市国龙实业投资有限公司	410,820.00	1.670%
珠海经济特区凯达集团有限公司	246,000.00	1.000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	246,000.00	1.000%
广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	205,410.00	0.835%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	205,410.00	0.835%
合计	24,600,000.00	100.000%

2011年1月，李希、陈新民将各持有的本公司1.0675%的股权转让给周爱新；将各持有的本公司1.0675%的股权转让给卢其慧；将各持有的本公司0.5000%的股权转让给黄敏；将各持有的本公司0.5000%的股权转让给向阳；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给石深华；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给莫泽艺；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给邱应海；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给许少辉；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给许发国。公司于2011年1月完成上述股权工商变更登记事项，转让后股权结构如下：

投资者名称	出资额	持股比例
李希	10,098,915.00	41.0525%
陈新民	10,098,915.00	41.0525%
广州市天高有限公司	777,360.00	3.1600%
东莞市丰泰合创实业投资有限公司	615,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	410,820.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	246,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	246,000.00	1.0000%
广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	205,410.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	205,410.00	0.8350%
周爱新	525,210.00	2.1350%

卢其慧	525,210.00	2.1350%
黄敏	246,000.00	1.0000%
向阳	246,000.00	1.0000%
石深华	30,750.00	0.1250%
莫泽艺	30,750.00	0.1250%
邱应海	30,750.00	0.1250%
许发国	30,750.00	0.1250%
许少辉	30,750.00	0.1250%
合计	24,600,000.00	100.0000%

2. 股份制改制情况

依据2011年3月31日全体股东签订《发起人协议》和2011年4月16日股东会议决议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止2011年1月31日经审计的净资产人民币103,577,838.57元，按1:0.724093117的比例折合为股份公司的股本75,000,000.00股，每股面值1.00元，共计股本为人民币75,000,000.00元，由珠海润都民彤制药有限公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，剩余部分人民币28,577,838.57元计入资本公积。同时，公司名称由“珠海润都民彤制药有限公司”变更为“珠海润都制药股份有限公司”。变更后股权结构如下：

股东	持股数量（股）	持股比例
李希	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%
东莞市丰泰合创实业投资有限公司	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%
广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%
向阳	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%
许少辉	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%

本次股份制改制业经立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华验字[2011]126号验资报告验

证。

3. 股份改制后股权转让及增资情况

2012年11月20日，本公司股东东莞市丰泰合创实业投资有限公司（以下简称“丰泰合创”）与广东中科白云新兴产业创业投资有限公司（以下简称“中科白云”，现已更名为广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司）签订《珠海润都制药股份有限公司股权转让协议》，丰泰合创将持有的本公司2.50%股权转让给中科白云。本次股权转让经公司2012年第一次临时股东大会决议通过。公司于2012年12月完成上述股权工商变更登记事项，变更后股权结构如下：

股东	持股数量（股）	持股比例
李希	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%
广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%
向阳	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%
许少辉	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%

根据本公司2014年3月26日召开的2013年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2337号文《关于核准珠海润都制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,500万股。经此发行，注册资本变更为人民币100,000,000.00元，股本为人民币100,000,000.00元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年1月2日出具的大华验字[2018]000002号验资报告验证。

根据本公司2018年4月20日召开的第三届董事会第九次会议、2018年5月15日召开的2017年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以总股本100,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增20,000,000股，转增后本公司的股本由100,000,000股增加至120,000,000股。本次变更业

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年6月22日出具的大华验字[2018]000370号验资报告验证。

根据润都制药公司2019年2月28日召开的第三届董事会第十六次会议决议、2019年3月21日召开的第三届董事会第十八次会议决议、2019年3月18日2019年第一次临时股东大会会议决议，润都制药公司将3,613,000股以12.03元/股的价格作为股权激励计划，授予在本公司任职的高级管理人员、核心管理人员、业务技术骨干（以下简称“激励对象”），激励对象总人数为115人，增加股本人民币3,613,000.00元，增资方式为货币出资，变更后的注册资本为人民币123,613,000.00元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年4月28日出具的大华验字[2019]000156号验资报告验证。

根据润都制药公司2019年4月22日召开的第三届董事会第十九次会议、2019年5月23日召开的2018年年度股东大会决议和修改后的章程规定，润都制药公司以总股本123,613,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增61,806,500股，每股面值1元，共计增加股本61,806,500.00元。转增后润都制药公司的股本由123,613,000股增加至185,419,500股。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年6月11日出具的大华验字[2019]000230号验资报告验证。

截止2019年06月30日，本公司股本总数18,541.95万股，注册资本为人民币18,541.95万元。

本公司现持有广东省珠海市工商行政管理局颁发的注册号为91440400192520640G统一社会信用代码的营业执照。

公司注册地：珠海市金湾区三灶镇机场北路6号，法定代表人：刘杰。

本公司经营范围为：研发、生产、销售原料药（具体品种详见药品生产许可证）、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、制剂中间体（微丸）、药用辅料（有效期至2020年12月31日）、医药中间体（不含危险品）。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事化学药制剂、化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售，属于医药行业。主要产品包括：雷贝拉唑钠肠溶胶囊，厄贝沙坦胶囊、沙坦类原料药及医药中间体等，产品应用范围涵盖消化性溃疡、高血压、手术局部麻醉、解热镇痛、抗感染类疾病、糖尿病等多个用药领域。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海市民彤医药有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

润都制药（武汉）研究院有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
润都制药（荆门）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、注释1。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

否

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期以12个月为标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进

行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金

融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①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) 被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金融资产）之和。

②金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包

括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①本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本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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、注释10。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	在以前年度实际损失率、对未来回收应收票据风险的判断及信用风险特征分析	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、注释10。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类型	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内的关联方组合	不计提减值准备	合并范围内的关联方应收款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、注释10。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、注释10。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类型	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内的关联方组合	不计提减值准备	合并范围内的关联方应收款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、注释5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），

资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年、20 年	5%	9.5%、4.75%
机器设备	年限平均法	5 年、10 年	5%	19%、9.5%
运输设备	年限平均法	5 年、10 年	5%	19%、9.5%
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

① 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

② 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	相关法律规定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公软件	5年	购买办公软件使用权
旧厂房改造	5年	
新厂研发楼实验室改造	5年	
新厂区车间改造	5年	
新厂区公共区域改造	5年	
旧厂区原料车间改造	5年	
武汉研究院实验楼装修	租赁期间	

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

本公司无其他长期职工福利。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件

(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

根据内销和外销业务的不同，收入确认时点的判断标准如下：

①内销业务收入的确认标准：收到客户的发货通知后，通知物流公司安排发货，按客户要求开具发票，并收到客户的已收货反馈后（客户通常以收货回执、电子邮件等通信方式通知本公司），确认收入。

②外销业务的收入确认标准：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时确认商品销售收入，FOB模式是在出口业务办妥报关出口手续并取得提运单时确认商品销售收入，CNF模式是货物在装船时越过船舷，风险即由卖方转移至买方时确认商品销售收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

28、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种法核算的政府补助类别，且对该业务一贯地运用该方法。本公司采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

①经营租入资产

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

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

②经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、注释18固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、财务报表列报项目说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，其中：对可比期间资产负债表列报项目变更及金额影响详见本附注五、注释32、(2)首次执行新金融工具准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、新金融工具准则：2017年3月31日，财政部发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，2017年5月2日财政部发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(简称“新金融工具准则”)，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。	本项会计政策变更已经公司于2019年6月19日召开的第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过	无
2、财务报表格式修订：财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)(以下简称“财会〔2019〕6号”)的通知，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表执行。根据财会〔2019〕6号的相关要求，公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。	本项会计政策变更已经公司于2019年6月19日召开的第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过	无

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注五、注释10。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整

可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	58,876,566.73	---	---	---	58,876,566.73
应收账款	70,222,458.04	---	---	---	70,222,458.04
其他应收款	3,779,041.82	---	---	---	3,779,041.82
可供出售金融资产	500,000.00	(500,000.00)	---	(500,000.00)	---
其他权益工具投资	---	500,000.00	---	500,000.00	500,000.00
未分配利润	372,637,402.72	---	---	---	372,637,402.72

(2) 首次执行新金融工具准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

单位：元

项目	2018年12月31日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后金额	执行新企业会计准则的影响	2019年1月1日
应收票据及应收账款	129,099,024.77	(129,099,024.77)	---	---	---
应收票据	---	58,876,566.73	---	---	58,876,566.73
应收账款	---	70,222,458.04	---	---	70,222,458.04
其他应收款	3,779,041.82	---	---	---	3,779,041.82
其他流动资产	277,972,973.80	---	---	---	277,972,973.80
流动资产	774,755,173.40	---	---	---	774,755,173.40
可供出售金融资产	500,000.00	(500,000.00)	---	---	---
其他权益工具投资	---	500,000.00	---	---	500,000.00
其他非流动资产	15,409,605.16	---	---	---	15,409,605.16
非流动资产	363,664,687.76	---	---	---	363,664,687.76
资产合计	1,138,419,861.16	---	---	---	1,138,419,861.16
应付票据及应付账款	18,849,852.51	(18,849,852.51)	---	---	---
应付账款	---	18,849,852.51	---	---	18,849,852.51
其他应付款	69,308,869.42	---	---	---	69,308,869.42
预收款项	19,246,993.11	---	---	---	19,246,993.11
流动负债	150,663,602.87	---	---	---	150,663,602.87
负债合计	267,125,308.96	---	---	---	267,125,308.96
盈余公积	49,469,010.91	---	---	---	49,469,010.91
未分配利润	372,637,402.72	---	---	---	372,637,402.72

所有者权益合计	871,294,552.20	---	---	---	871,294,552.20
---------	----------------	-----	-----	-----	----------------

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	182,500,917.42	182,500,917.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	58,876,566.73	58,876,566.73	
应收账款	70,222,458.04	70,222,458.04	
应收款项融资			
预付款项	10,289,575.34	10,289,575.34	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,779,041.82	3,779,041.82	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	171,113,640.25	171,113,640.25	
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	277,972,973.80	277,972,973.80	
流动资产合计	774,755,173.40	774,755,173.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	500,000.00	0.00	-500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		0.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	257,848,527.37	257,848,527.37	
在建工程	51,531,515.78	51,531,515.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,710,206.04	22,710,206.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,391,764.03	10,391,764.03	
递延所得税资产	5,273,069.38	5,273,069.38	
其他非流动资产	15,409,605.16	15,409,605.16	
非流动资产合计	363,664,687.76	363,664,687.76	
资产总计	1,138,419,861.16	1,138,419,861.16	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,849,852.51	18,849,852.51	
预收款项	19,246,993.11	19,246,993.11	
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	7,939,906.91	7,939,906.91	
应交税费	17,357,980.92	17,357,980.92	
其他应付款	69,308,869.42	69,308,869.42	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,960,000.00	17,960,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	150,663,602.87	150,663,602.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	29,305,686.06	29,305,686.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	87,156,020.03	87,156,020.03	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	116,461,706.09	116,461,706.09	
负债合计	267,125,308.96	267,125,308.96	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	329,188,138.57	329,188,138.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,469,010.91	49,469,010.91	
一般风险准备			
未分配利润	372,637,402.72	372,637,402.72	
归属于母公司所有者权益合计	871,294,552.20	871,294,552.20	
少数股东权益			
所有者权益合计	871,294,552.20	871,294,552.20	
负债和所有者权益总计	1,138,419,861.16	1,138,419,861.16	

调整情况说明

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	88,974,851.71	88,974,851.71	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	58,876,566.73	58,876,566.73	
应收账款	34,734,767.17	34,734,767.17	
应收款项融资			
预付款项	10,288,175.34	10,288,175.34	
其他应收款	51,049,270.21	51,049,270.21	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	166,776,164.23	166,776,164.23	
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	277,820,288.53	277,820,288.53	
流动资产合计	688,520,083.92	688,520,083.92	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	257,149,817.78	257,149,817.78	
在建工程	51,531,515.78	51,531,515.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,710,206.04	22,710,206.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,391,764.03	10,391,764.03	
递延所得税资产	157,265.58	157,265.58	
其他非流动资产	12,816,725.36	12,816,725.36	
非流动资产合计	375,257,294.57	375,257,294.57	
资产总计	1,063,777,378.49	1,063,777,378.49	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,651,065.10	18,651,065.10	
预收款项	2,836,110.95	2,836,110.95	
合同负债			
应付职工薪酬	6,439,886.22	6,439,886.22	
应交税费	8,061,459.64	8,061,459.64	
其他应付款	18,454,975.01	18,454,975.01	
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	17,960,000.00	17,960,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	72,403,496.92	72,403,496.92	
非流动负债：			

长期借款	29,305,686.06	29,305,686.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	87,156,020.03	87,156,020.03	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	116,461,706.09	116,461,706.09	
负债合计	188,865,203.01	188,865,203.01	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	329,188,138.57	329,188,138.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,469,010.91	49,469,010.91	
未分配利润	376,255,026.00	376,255,026.00	
所有者权益合计	874,912,175.48	874,912,175.48	
负债和所有者权益总计	1,063,777,378.49	1,063,777,378.49	

调整情况说明

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
可供出售金融资产	500,000.00	(500,000.00)	---	(500,000.00)	---
其他权益工具投资	---	500,000.00	---	500,000.00	500,000.00

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	16%、13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%、1.5%
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
珠海市民彤医药有限公司	25%
润都制药（武汉）研究院有限公司	25%
润都制药（荆门）有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 2019年3月20日根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

(2) 2017年12月11日根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司通过高新技术企业重新认定。企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日止。报告期内本公司的企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,127.61	9,653.70
银行存款	188,858,096.82	182,491,263.72
合计	188,871,224.43	182,500,917.42

其他说明

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,773,763.74	58,876,566.73
合计	43,773,763.74	58,876,566.73

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	43,773,763.74	100.00%	0.00		43,773,763.74	58,876,566.73	100.00%			58,876,566.73
其中：										
合计	43,773,763.74	100.00%	0.00		43,773,763.74	58,876,566.73	100.00%			58,876,566.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,773,763.74		0.00%
合计	43,773,763.74		--

确定该组合依据的说明:

按应收票据到期时间划分

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元

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

本期计提的坏账准备金额为0.00元。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	104,385,847.33	
合计	104,385,847.33	

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

本报告期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	146,648,322.76	100.00%	8,043,314.51	5.48%	138,605,008.25	74,472,491.82	100.00%	4,250,033.78	5.71%	70,222,458.04
其中：										
账龄分析法组合	146,648,322.76	100.00%	8,043,314.51	5.48%	138,605,008.25	74,472,491.82	100.00%	4,250,033.78	5.71%	70,222,458.04

合计	146,648,322.76	100.00%	8,043,314.51	5.48%	138,605,008.25	74,472,491.82	100.00%	4,250,033.78	5.71%	70,222,458.04
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√适用 □不适用

按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄分析法组合

单位: 元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,892,658.45	7,243,627.81	5.00
1—2 年	566,133.25	56,613.33	10.00
2—3 年	489,380.96	146,814.29	30.00
3—4 年	125,142.80	62,571.40	50.00
4—5 年	206,598.10	165,278.48	80.00
5 年以上	368,409.20	368,409.20	100.00
合计	146,648,322.76	8,043,314.51	5.48

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	144,892,658.45
1 年以内	144,892,658.45
1 至 2 年	566,133.25

2 至 3 年	489,380.96
3 年以上	700,150.10
3 至 4 年	125,142.80
4 至 5 年	206,598.10
5 年以上	368,409.20
合计	146,648,322.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,250,033.78	3,806,648.73		13,368.00	8,043,314.51
合计	4,250,033.78	3,806,648.73		13,368.00	8,043,314.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,368.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	37,997,404.71	25.91	1,899,870.24
客户二	4,965,266.08	3.39	248,263.30
客户三	4,589,793.19	3.13	229,489.66
客户四	3,944,922.70	2.69	197,246.14
客户五	3,521,056.00	2.40	176,052.80
合计	55,018,442.68	37.52	2,750,922.14

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

(7) 期末应收账款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(8) 应收账款期末余额较期初余额增加72,175,830.94元，增幅96.92%，主要系销售收入增加所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,539,733.94	97.58%	10,121,435.48	98.37%
1至2年	333,499.49	2.09%	117,810.37	1.14%
2至3年	2,334.19	0.01%	50,329.49	0.49%
3年以上	50,329.49	0.32%		
合计	15,925,897.11	--	10,289,575.34	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
台州市瑞天医药化工有限公司	5,769,734.50	36.23	2019年	未执行完合同
珠海市嘉镁化工有限公司	1,777,147.60	11.16	2019年	未执行完合同
河南华商药业有限公司	1,077,517.24	6.77	2019年	未执行完合同
北京青晓宏拓医药科技发展有限公司	857,076.00	5.38	2019年	未执行完合同
珠海市港兴管道天然气有限公司	610,256.80	3.83	2019年	未执行完合同
合计	10,091,732.14	63.37		

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,302,848.24	3,779,041.82
合计	6,302,848.24	3,779,041.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,106,941.06	889,219.05
保证金及押金	1,955,124.00	1,915,148.64
应扣员工社保费及公积金	490,186.40	479,676.35
学术推广费	3,281,575.59	1,067,945.77
其他	272,715.18	128,227.57
合计	7,106,542.23	4,480,217.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		701,175.56		701,175.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		102,518.43		102,518.43
2019 年 6 月 30 日余额		803,693.99		803,693.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,912,837.48
1 年以内	5,912,837.48
1 至 2 年	136,806.03
2 至 3 年	613,189.72
3 年以上	443,709.00
3 至 4 年	252,762.00
4 至 5 年	34,567.00
5 年以上	156,380.00
合计	7,106,542.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	701,175.56	102,518.43		803,693.99
合计	701,175.56	102,518.43		803,693.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西志道医药科技有限公司	学术推广费	1,232,198.00	1 年以内	17.34%	61,609.90
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	保证金	504,800.00	1 年以内	7.10%	25,240.00
广州越秀城建国际金融中心有限公司	押金	440,823.60	2-3 年	6.20%	132,247.08
广州国盈医药有限公司	学术推广费	403,083.27	1 年以内	5.67%	20,154.16
浙江英特药业有限责任公司	学术推广费	319,440.44	1 年以内	4.50%	15,972.02
合计	--	2,900,345.31	--	40.81%	255,223.16

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无涉及政府补助的应收款项。

7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8) 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

(9) 期末其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(10) 其他应收款期末余额较期初余额增加2,626,324.85元，增幅58.62%，主要系市场推广增加所致。

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,644,654.61		89,644,654.61	64,498,579.85		64,498,579.85
在产品	65,092,521.63		65,092,521.63	42,601,091.89		42,601,091.89
库存商品	70,479,354.66	54,107.98	70,425,246.68	64,106,216.65	92,248.14	64,013,968.51
合计	225,216,530.90	54,107.98	225,162,422.92	171,205,888.39	92,248.14	171,113,640.25

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	92,248.14	90,415.86		128,556.02		54,107.98
合计	92,248.14	90,415.86		128,556.02		54,107.98

(3) 存货跌价准备计提依据按存货类别列示如下：

单位：元

存货类别	期末存货跌价准备金额	计提存货跌价准备的依据
制剂类药品	54,107.98	保质期在一年内的药品，对外销售变现的可能性较小，计提100%存货跌价准备。

(4) 存货期末余额较期初余额增加54,010,642.51元，增幅达31.55%，主要原因系原材料价格上涨，储备生产原材料、产能增加导致在产品增加所致。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	4,774,649.87	152,685.27
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	0.00	1,820,288.53
理财产品	188,000,000.00	276,000,000.00
合计	192,774,649.87	277,972,973.80

其他说明：

8、可供出售金融资产

单位：元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00	---	500,000.00
按成本计量	500,000.00	---	500,000.00
合计	500,000.00	---	500,000.00

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司	500,000.00	0.00
合计	500,000.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	301,374,044.85	257,848,527.37
合计	301,374,044.85	257,848,527.37

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	126,440,553.35	220,551,109.02	2,257,860.00	39,401,181.49	388,650,703.86
2.本期增加金额		45,570,952.40		15,645,627.98	61,216,580.38
(1) 购置		9,825,453.97		15,645,627.98	25,471,081.95
(2) 在建工程转入		35,745,498.43			35,745,498.43
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,738,424.95	51,282.05	76,052.17	3,865,759.17
(1) 处置或报废		3,738,424.95	51,282.05	76,052.17	3,865,759.17
4.期末余额	126,440,553.35	262,383,636.47	2,206,577.95	54,970,757.30	446,001,525.07
二、累计折旧					
1.期初余额	31,020,973.90	81,975,611.51	690,270.86	17,115,320.22	130,802,176.49
2.本期增加金额	3,122,167.35	11,515,688.26	95,328.92	2,554,840.93	17,288,025.46
(1) 计提	3,122,167.35	11,515,688.26	95,328.92	2,554,840.93	17,288,025.46
3.本期减少金额		3,427,496.15	27,548.84	10,162.99	3,462,721.73
(1) 处置或报废		3,427,496.15	27,548.84	10,162.99	3,462,721.73

4.期末余额	34,143,141.25	90,066,289.87	758,050.94	19,659,998.16	144,627,480.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	92,297,412.10	172,317,346.60	1,448,527.01	35,310,759.14	301,374,044.85
2.期初账面价值	95,419,579.45	138,575,497.51	1,567,589.14	22,285,861.27	257,848,527.37

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	20,958,984.08	新厂区研发楼正在办理中
合计	20,958,984.08	

其他说明

(3) 截至2019年6月30日本公司固定资产抵押情况详见附注七、注释22所述。

(4) 截至2019年6月30日本公司对固定资产进行减值测试，固定资产不存在减值情况，故未计提相关减值准备。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	50,743,057.96	51,531,515.78
合计	50,743,057.96	51,531,515.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期厂房工程	809,334.56		809,334.56	3,062,808.68		3,062,808.68
原料八车间				12,033,842.60		12,033,842.60
原料五、六车间				11,249,160.12		11,249,160.12
新厂区办公楼食堂及活动中心	17,890,902.14		17,890,902.14	16,729,049.65		16,729,049.65
新厂区综合车间、综合仓库	24,138,198.04		24,138,198.04	4,968,291.09		4,968,291.09
老厂区原料车间改造	525,454.55		525,454.55	3,488,363.64		3,488,363.64
固体制剂扩能项目	7,274,021.21		7,274,021.21			
荆门高端原料药生产基地建设	105,147.46		105,147.46			
合计	50,743,057.96		50,743,057.96	51,531,515.78		51,531,515.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
四期厂房工程	167,000,000.00	3,062,808.68	255,436.73	2,508,910.85		809,334.56	100.70%	100.70%	2,252,518.92			其他

原料八车间	14,500,000.00	12,033,842.60	448,924.63	12,072,820.78	409,946.45		86.09%	86.09%				其他
原料五、六车间	14,000,000.00	11,249,160.12	2,587,173.05	13,836,333.17			98.83%	98.83%				其他
新厂区办公楼食堂及活动中心	25,000,000.00	16,729,049.65	1,161,852.49			17,890,902.14	71.57%	71.57%				募股资金
新厂区综合车间、综合仓库	55,000,000.00	4,968,291.09	19,695,361.50		525,454.55	24,138,198.04	44.84%	44.84%				募股资金
固体制剂扩能项目	80,125,000.00		7,274,021.21			7,274,021.21	9.08%	9.08%				募股资金、其他
合计	355,625,000.00	48,043,152.14	31,422,769.61	28,418,064.80	935,401.00	50,112,455.95	--	--	2,252,518.92			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程不存在减值情况，故未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
----	-------	-----	-------	----

一、账面原值					
1.期初余额	27,230,116.26				27,230,116.26
2.本期增加金额	28,340,000.00				28,340,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,570,116.26				55,570,116.26
二、累计摊销					
1.期初余额	4,519,910.22				4,519,910.22
2.本期增加金额	373,246.64				373,246.64
(1) 计提	373,246.64				373,246.64
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,893,156.86				4,893,156.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	50,676,959.40				50,676,959.40
2.期初账面价值	22,710,206.04				22,710,206.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
荆门高端原料药生产基地建设	28,245,533.34	正在办理中
合计	28,245,533.34	

其他说明：

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂研发楼实验室改造	781,121.70		117,168.26		663,953.44
新厂区车间改造	3,047,318.22		425,207.18		2,622,111.04
新厂区公共区域改造	465,566.40		59,434.74		406,131.66
办公软件	676,674.59	488,952.58	170,238.84		995,388.33
旧厂房改造	4,644,710.53		1,650,399.24		2,994,311.29
旧厂区原料车间改造	776,372.59	525,454.55	256,551.50		1,045,275.64
武汉研究院实验楼装修		16,309,217.76	479,682.88		15,829,534.88
合计	10,391,764.03	17,323,624.89	3,158,682.64		24,556,706.28

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,995,541.30	1,798,814.03	5,013,406.86	1,148,507.98
内部交易未实现利润	11,475,832.77	2,868,958.19	16,498,245.60	4,124,561.40
股权激励	7,913,509.50	1,454,616.80		
合计	28,384,883.57	6,122,389.02	21,511,652.46	5,273,069.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37,595.48	30,050.62

可抵扣亏损	5,196,771.24	1,207,080.28
股权激励	176,900.76	
合计	5,411,267.48	1,237,130.90

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	35,784,047.31	15,409,605.16
合计	35,784,047.31	15,409,605.16

其他说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	13,103,216.87	11,252,487.84
应付工程款	5,061,354.44	5,156,380.53
应付设备款	3,730,283.98	2,440,984.14
合计	21,894,855.29	18,849,852.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

①期末无账龄超过一年的重要应付账款

②期末应付账款中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

17、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,636,401.91	19,246,993.11
合计	14,636,401.91	19,246,993.11

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

(3) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(4) 期末预收款项中无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,939,906.91	66,720,067.38	63,411,285.36	11,248,688.93
二、离职后福利-设定提存计划		3,067,979.26	3,067,979.26	
合计	7,939,906.91	69,788,046.64	66,479,264.62	11,248,688.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津	7,939,906.91	59,150,877.97	55,842,095.95	11,248,688.93

贴和补贴				
2、职工福利费		4,655,034.23	4,655,034.23	
3、社会保险费		1,732,980.17	1,732,980.17	
其中：医疗保险费		1,532,796.68	1,532,796.68	
工伤保险费		45,388.80	45,388.80	
生育保险费		154,794.69	154,794.69	
4、住房公积金		706,192.40	706,192.40	
5、工会经费和职工教育经费		121,140.05	121,140.05	
6、因解除劳动关系给予的补偿		353,842.56	353,842.56	
合计	7,939,906.91	66,720,067.38	63,411,285.36	11,248,688.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,992,105.08	2,992,105.08	
2、失业保险费		75,874.18	75,874.18	
合计		3,067,979.26	3,067,979.26	

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,830,111.58	15,767,552.17
企业所得税	3,267,487.83	860,891.77
个人所得税	4,911,575.18	221,227.69
城市维护建设税	291,074.77	274,229.11
房产税	89,989.11	
土地使用税	476,696.71	
教育费附加	207,910.55	195,877.93
印花税	46,863.72	38,202.25

合计	12,121,709.45	17,357,980.92
----	---------------	---------------

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,167,800.00	
其他应付款	226,133,517.91	69,308,869.42
合计	228,301,317.91	69,308,869.42

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,167,800.00	
合计	2,167,800.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	12,554,575.00	12,265,557.80
应付运费	2,604,152.41	614,354.54
应付研发协作费	15,000,000.00	168,680.44
市场开发及学术推广费	152,018,017.13	55,946,646.38
限制性股票回购义务	43,464,390.00	
其他	492,383.37	313,630.26
合计	226,133,517.91	69,308,869.42

其他说明

2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

3) 期末其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

4) 其他应付款期末余额较期初余额增加156,824,648.49元，增幅226.27%，主要系市场开发及学术推广费、限制性股票回购义务增加所致。

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,960,000.00	17,960,000.00
合计	17,960,000.00	17,960,000.00

其他说明：

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	38,285,686.06	47,265,686.06
其中：一年内到期的长期借款	-17,960,000.00	-17,960,000.00
合计	20,325,686.06	29,305,686.06

长期借款分类的说明：

长期借款明细情况如下：

单位：元

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	期末余额
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	抵押+担保借款	26,400,000.00	4.90%	2015.9.21	2021.9.27	---
	抵押+担保借款	24,000,000.00	4.90%	2015.9.28	2021.9.13	6,200,000.00
	抵押+担保借款	19,600,000.00	4.90%	2016.3.30	2021.9.27	11,900,000.00
	抵押+担保借款	10,000,000.00	4.90%	2016.4.13	2022.3.27	2,225,686.06
合计		80,000,000.00				20,325,686.06

其他说明，包括利率区间：

(2) 上述抵押借款系以本公司土地使用权及附属建筑物作为抵押物同时以三方担保取得的借款。截止2019年6月30日抵押物情况如下：

单位：元

资产类别	账面原值	账面价值
------	------	------

生产车间	33,003,228.09	28,931,052.64
办公楼	28,322,005.74	24,070,716.84
仓库	7,695,832.76	6,741,749.53
土地使用权	22,076,027.91	18,727,830.33
合计	91,097,094.50	78,471,349.34

(3) 上述借款由本公司股东实际控制人李希、陈新民和本公司之子公司珠海市民彤医药有限公司提供担保，具体情况详见本附注九、注释3所述。

(4) 一年内到期的长期借款17,960,000.00元重分类到一年内到期的非流动负债。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	86,144,723.03	891,000.00	5,898,395.98	81,137,327.05	
与收益相关政府补助	1,011,297.00	2,000,000.00		3,011,297.00	
合计	87,156,020.03	2,891,000.00	5,898,395.98	84,148,624.05	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目 1：盐酸去甲乌药碱注射液研发项目	322,000.00			69,000.00			253,000.00	与资产相关
项目 2：抗高血压类沙坦系列产品研发及产业化项目	2,934,473.74			419,210.52			2,515,263.22	与资产相关
项目 3：盐酸左布比卡因注射液生产线技术改造	181,628.08			38,382.48			143,245.60	与资产相关

项目								
项目 4: 国家二类新药雷贝拉唑钠肠溶胶囊(微丸) 高新技术产业化项目	1,874,999.75			250,000.02			1,624,999.73	与资产相关
项目 5: 扩大生产建设扶持资金	15,325,416.50			483,500.04			14,841,916.46	与资产相关
项目 6: 胶囊生产线扩建技术改造项目	160,666.69			160,666.69				与资产相关
项目 7: 原料药扩产技术改造项目	1,290,674.35			234,668.05			1,056,006.30	与资产相关
项目 8: 拉唑类原料药生产线技术改造项目	8,819,961.59	444,200.00		3,181,266.08			6,082,895.51	与资产相关
项目 9: 污水处理站配套设施项目	546,250.00			34,500.00			511,750.00	与资产相关
项目 10: 肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目	1,160,000.00			240,000.00			920,000.00	与资产相关
项目 11: 盐酸去甲乌药碱的试生产技术研究与应用开发项目	9,840,000.00						9,840,000.00	与资产相关
项目 12: 抗高血压沙坦类产品产业化项目	30,000,000.00						30,000,000.00	与资产相关
项目 13: 口服肠溶和缓释剂一致性评价关键技术	1,011,297.00						1,011,297.00	与收益相关

与标准研究项目								
项目 14: 制剂生产线及质量监控系统综合技术改造项目	2,550,000.00			150,000.00			2,400,000.00	与资产相关
项目 15: 化学制剂生产线自动化能力提升改造项目	6,996,033.88			368,116.37			6,627,917.51	与资产相关
项目 16: 市政配套工程	4,142,618.45			261,639.06			3,880,979.39	与资产相关
项目 17: 增资扩产奖励		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
项目 18: 缓控释微丸创新产业化示范基地		446,800.00		7,446.67			439,353.33	与资产相关
合计	87,156,020.03	2,891,000.00		5,898,395.98			84,148,624.05	

其他说明:

项目 1.A、依据珠海市财政局（珠财工[2011]62号）文件收到补助144.00万元，其中64.00万元用于研发设备的购置；B、根据（国科发社[2014]138号）文件收到补助88.00万元；C、根据国卫科药专项管办[2014]69-101009号文件收到补助123.85万元；D、根据国卫科药专项管办[2014]69-101009号文件收到补助6.73万元；E、根据珠金府办[2013]57号文收到补助26.40万元。

项目 2.A、依据珠海市财政局（珠财工[2011]75号），广东省财政厅、广东省中小企业局（粤财工[2011]348号）文件收到补助90.00万元；B、依据珠科工贸信计[2011]29号文收到补助400.00万元（其中与资产相关的补助380.00万元）；C、依据区政府工作会议纪要第11号，收到补助350.00万元。

项目 3.依据珠海市发展和改革委员会、珠海市科技工贸和信息化局（珠发改经[2009]164号）文件收到补助80.00万元(其中与资产相关的补助76.76万元)。

项目 4.依据珠海市发展和改革委员会（珠发改产业[2010]103号）文件、珠海市财政局（珠财[2010]82号）文件收到补助500.00万元。

项目 5.A、珠海市金湾区财政局、珠海市金湾区三灶镇财政所分别给予补助1,504.80万元、29.20万元；B、依据珠科工信[2014]160号文件收到政府补助200.00万元。

项目6.A、依据珠财工[2012]88号文件收到战略性新兴产业政银合作专项资金（胶囊生产线扩建技术改造项目）补助78.00万元；B、依据珠科工信[2014]126号文件收到胶囊生产线扩建技术改造项目资金补助38.00万元；C、2015年9月依据珠科工信[2015]817号文收到技术改造资金20.00万元。D、根据珠金府办[2013]57号文收到补助11.40万元。

项目7.A、依据珠海市金湾区科技和工业信息化局发布的珠金科工信{2016}65号金湾区关于2016年市级技术改造资金拟支持项目公示通知，收到原料药扩产技术改造项目补助115.20万元；B、依据珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局发布的珠科工信[2017]125号关于下达2016年省级工业与信息化发展专项资金（技术改造方向）、（产业转型升级方向）珠海市项目资金的通知，收到原料药扩建技术改造项目补助62.32万元。C、依据珠海市金湾区科技和工业信息化局文件珠金科工信{2017}93号关于下达金湾区2017年技术改造专项资金的通知，收到原料药扩建技术改造项目补助39.47万元。

项目8.A、依据珠海市金湾区科技和工业信息化局发布的珠工信科{2016}931号关于下达2016年广东省工业企业技术改造事后奖补珠海市资金的通知，收到拉唑类原料药生产技术改造项目补助101.09万元。B、依据珠海市科技和工业信息化局珠科工信{2017}1015号2017年广东省工业企业技术改造事后奖补珠海市项目，收到拉唑类原料药生产线技术改造项目补助353.84万元。C、依据珠科工信[2018]1666号收到珠海市财政局市级工业企业技术改造事后奖补113.78万元，省级工业企业技术改造事后奖补564.47万元。D、依据珠海市科技和工业信息化局珠科工信[2018]1666号文件，关于下达2018年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知，收到珠海市金湾区财政局拉唑类原料药生产线技术改造项目县级补助资金44.42万元。

项目9.依据珠海市金湾区环境保护局金环{2016}92号关于下达2016年市级产业扶持专项资金（环保类）使用计划的通知，收到污水处理站配套设施项目补助69.00万元。

项目10.依据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅粤经信创新函[2017]75号关于下达2017年省级工业和信息化专项资金(支持企业转型升级)项目计划的通知，收到肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目补助200.00万元。

项目11. A、依据广东省发展和改革委员会、广东省财政厅粤发改产业函[2017]6102号关于下达广东省重大科技成果产业化扶持专项资金第一批项目计划的通知，收到盐酸去甲乌药碱的试生产技术研究与应用开发项目补助541.00万元。B、根据粤发改产业函[2017]6102号文件收到补助443.00万元。

项目12. A、依据广东省发展和改革委员会、广东省财政厅粤发改产业函[2017]6102号关于下达广东省重大科技成果产业化扶持专项资金第一批项目计划的通知，收到抗高血压沙坦类产品产业化项目补助1,670.00万元。B、依据粤发改产业函[2017]6102号文件收到补助1,330.00万元。

项目13.依据珠海市财政局珠海市科技和信息化局珠财教[2017]26号关于下达2017年应用型科技研发

及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发支持）的通知，收到口服肠溶和缓释剂一致性评价关键技术标准研究项目补助300.00万元。

项目14.依据珠海市金湾区科技和工业信息化局珠金科工信[2017]93号关于下达金湾区2017年技术改造专项资金的通知，收到制剂生产线及质量监控系统综合技术改造项目补助300.00万元。

项目15. A、依据珠金科工信[2018]73、77号收到珠海市金湾区科技和工业信息化局复产扶持资金第六批376.70万元。B、依据珠金科工信[2018]84号收到珠海市金湾区科技和工业信息化局2018年度金湾区技术改造专项资金300.00万元。C、依据珠科工信【2018】516号收到珠海市财政局2017年省级工业和信息化专项企业技术改造灾后复产专题项目资金49.30万元。D、依据珠科工信[2018]401号收到珠海市财政局2018年技术改造及技术创新10.00万元。

项目16. 依据珠金财行农补字[2018]690号文件，收到珠海市金湾区三灶镇财政所436.07万元市政配套工程经费。

项目17.依据珠海市金湾区人民政府办公室珠金府办函[2017]42号文件，关于金湾区加强招商引资鼓励企业增资扩产促进实体经济发展试行办法的通知，收到珠海市金湾区财政局补助资金200.00万元。

项目18.依据珠海市工业和信息化局珠工信[2019]307号文件，关于2019年省级中小企业提质增效转型升级、中小微企业贷款贴息资金的通知，收到珠海市财政局缓控释微丸创新产业化示范基地补助44.68万元。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	3,613,000.00		61,806,500.00		65,419,500.00	185,419,500.00

其他说明：

本期股本变动详见公司基本情况。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	329,188,138.57	39,851,390.00	61,806,500.00	307,233,028.57
其他资本公积		8,090,410.26		8,090,410.26

合计	329,188,138.57	47,941,800.26	61,806,500.00	315,323,438.83
----	----------------	---------------	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本公积增加系本公司发行股权激励限制性股票3,613,000股股本溢价所致及股权激励每期摊销金额；

(2) 本期资本公积减少系资本公积转增股本所致。

26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付		43,464,390.00		43,464,390.00
合计		43,464,390.00		43,464,390.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,469,010.91			49,469,010.91
合计	49,469,010.91			49,469,010.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	372,637,402.72	345,830,681.17
调整后期初未分配利润	372,637,402.72	345,830,681.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,318,573.32	52,180,068.34
应付普通股股利	74,167,800.00	70,000,000.00
期末未分配利润	363,788,176.04	328,010,749.51

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	689,757,758.28	189,000,830.96	476,992,721.34	131,422,659.94
其他业务	997,125.00	732,853.28		
合计	690,754,883.28	189,733,684.24	476,992,721.34	131,422,659.94

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

单位：元

(1) 主营业务按照产品类别列示如下：

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	457,652,088.98	80,193,314.27	366,173,802.85	60,869,435.56
原料药	198,239,797.82	87,683,824.27	80,979,230.80	46,288,126.08
医药中间体	33,865,871.48	21,123,692.42	29,839,687.69	24,265,098.30
合计	689,757,758.28	189,000,830.96	476,992,721.34	131,422,659.94

(2) 主营业务按照地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	71,689,013.34	37,531,229.98	20,630,755.41	20,397,338.96
华北区	40,240,540.66	6,921,425.26	38,729,988.88	6,923,416.85
华东区	124,234,917.58	35,653,588.76	107,797,445.84	32,652,436.83
华南区	276,749,420.67	61,889,728.12	166,722,179.30	38,567,532.39
华中区	65,672,870.58	15,029,196.86	53,214,189.42	12,629,259.12
东北区	15,127,270.70	3,277,382.32	14,304,976.36	2,601,042.92
西南区	73,094,832.44	23,509,123.00	56,502,655.97	14,099,398.55
西北区	22,948,892.31	5,189,156.67	19,090,530.16	3,552,234.32
合计	689,757,758.28	189,000,830.97	476,992,721.34	131,422,659.94

(3) 公司营业收入前五名客户如下:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	82,364,907.45	11.92
客户二	16,179,063.51	2.34
客户三	15,257,988.64	2.21
客户四	13,627,768.23	1.97
客户五	13,258,801.04	1.92
小计	140,688,528.87	20.36

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,594,151.02	3,315,574.11
教育费附加	2,567,250.71	2,368,267.21
其他	861,527.52	796,494.05
合计	7,022,929.25	6,480,335.37

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,759,516.48	8,854,598.97
业务招待费	1,107,723.08	1,675,093.42
办公费	1,014,211.57	875,767.48
市场开发及学术推广费	314,023,520.93	224,087,192.75
运输费	3,212,195.12	2,882,311.47
其他	6,037,323.32	1,299,893.73
合计	338,154,490.50	239,674,857.82

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,518,319.67	8,156,574.25
办公及差旅费	1,459,412.43	7,297,996.99

折旧费用	1,433,583.43	1,111,692.16
业务招待费	1,044,723.15	859,459.02
交通费	1,152,654.33	3,255,653.11
顾问及咨询费	1,372,159.14	
股权激励	8,090,410.26	
其他	5,821,438.53	6,653,554.59
合计	33,892,700.94	27,334,930.12

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,124,901.35	8,205,047.14
材料投入	6,951,714.17	4,630,268.59
折旧摊销	3,208,584.10	2,586,514.71
办公及差旅费	1,417,783.11	1,100,412.92
试验检验费	11,659,795.18	3,210,022.11
技术合作费	20,332,582.80	1,799,249.01
其他费用	2,040,791.07	950,958.19
合计	57,736,151.78	22,482,472.67

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,104,872.81	1,760,218.53
减：利息收入	788,219.48	1,242,063.99
汇兑损益	-1,288,256.00	207,633.33
银行手续费及其他	859,869.59	170,855.80
合计	-111,733.08	896,643.67

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,848,306.36	7,084,394.59

合计	8,848,306.36	7,084,394.59
计入其他收益的政府补助		
项目	本期发生额	上期发生额
境内上市奖励款	800,000.00	
递延收益转入	5,898,395.98	2,985,855.40
企业研究开发费补助资金		1,260,200.00
珠海市商务局参展项目资金		38,141.00
再就业补贴	24,440.00	57,205.00
外贸中小企业相关资金		40,439.00
总部企业扶持资金	2,125,470.38	1,663,772.26
外经贸公共服务平台专项资金		36,580.00
博士后工作站年度补贴		200,000.00
2018 年强化知识产权工作专项资金		500,000.00
社保局稳岗补贴		92,132.89
促进外贸稳增长调结构扩大外贸规模扶持资金		48,032.46
2017 珠海市金湾区国际市场开拓资金		130,051.00
个税返还		31,985.58
合计	8,848,306.36	7,084,394.59

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	2,891,000.00	5,898,395.98	详见附注七、注释23
计入其他收益的政府补助	3,149,910.38	3,149,910.38	详见附注七、注释35
减：退回的政府补助	200,000.00	200,000.00	详见本附注、注释2
合计	5,840,910.38	8,848,306.36	

(2) 退回的政府补助

单位：元

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
企业上市奖励	与收益相关	200,000.00	---	退回重新支付
合计		200,000.00	---	

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	4,855,951.23	3,754,075.34
合计	4,855,951.23	3,754,075.34

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-102,518.43	
应收账款坏账	-3,806,648.73	
合计	-3,909,167.16	

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,813,750.87
二、存货跌价损失	-90,415.86	-51,270.16
合计	-90,415.86	1,762,480.71

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得		17,376.21	
其他	135,409.15	127,180.62	135,409.15
合计	135,409.15	144,556.83	135,409.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	15,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	396,267.28	1,364,547.22	396,267.28
其他	20,073.10		20,073.10
合计	516,340.38	1,379,547.22	516,340.38

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,181,149.31	7,703,652.84
递延所得税费用	-849,319.64	183,060.82
合计	8,331,829.67	7,886,713.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	73,650,402.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,047,560.45
子公司适用不同税率的影响	348,510.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,173.61
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	1,345,304.21

加计扣除	-4,601,718.66
所得税费用	8,331,829.67

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	788,219.48	1,242,063.99
政府补助收入	5,396,710.38	4,591,539.19
往来款项及其他	2,285,869.97	1,144,568.48
合计	8,470,799.83	6,978,171.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	100,000.00	150,000.00
日常支付费用	285,637,848.69	239,546,129.22
往来款项及其他	258,723.38	1,292,917.61
合计	285,996,572.07	240,989,046.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	0.00	22,677,448.33
合计		22,677,448.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	65,318,573.32	52,180,068.34
加：资产减值准备	3,999,583.02	-1,762,480.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,288,025.46	15,213,432.66
无形资产摊销	373,246.64	278,779.98
长期待摊费用摊销	3,158,682.64	2,322,193.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	396,267.28	1,347,171.01
财务费用（收益以“-”号填列）	193,094.27	2,091,417.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,855,951.23	-3,754,075.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-849,319.64	183,060.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,139,198.53	-26,949,128.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,010,640.48	-31,272,297.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	109,961,604.85	24,505,354.01
其他	8,090,410.26	
经营活动产生的现金流量净额	81,924,377.86	34,383,495.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	188,871,224.43	169,134,182.87
减：现金的期初余额	182,500,917.42	168,095,223.60
现金及现金等价物净增加额	6,370,307.01	1,038,959.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	188,871,224.43	182,500,917.42
其中：库存现金	13,127.61	9,653.70
可随时用于支付的银行存款	188,858,096.82	182,491,263.72
三、期末现金及现金等价物余额	188,871,224.43	182,500,917.42

其他说明：

45、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,275,158.92	6.8747	22,515,735.03
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,664,465.20	6.8747	18,317,398.93
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海市民彤医药有限公司	珠海市	珠海市	医药销售	100.00%		设立
润都制药（武汉）研究院有限公司	武汉市	武汉市	医药研发	100.00%		设立
润都制药（荆门）有限公司	荆门市	荆门市	医药生产	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的持股比例(%)
李希	本公司股东	29.89	29.89
陈新民	本公司股东	29.89	29.89

说明：以上两位股东为一致行动人，本公司共同实际控制人。

本企业最终控制方是李希、陈新民两位共同实际控制人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、注释 1 在子公司中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李希、陈新民、珠海市民彤医药有限公司	250,000,000.00	2015 年 08 月 20 日	2022 年 12 月 31 日	否
合计	250,000,000.00			

关联担保情况说明

4、关联方应收应付款项

十、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	33 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予价格不低于股票票面金额,且根据下列价格较高者确定:(1)股权激励计划草案公布前1个交易日公司标的股票交易均价24.05元/股的50%,即12.03元/股。(2)股权激励计划草案公布前20个交易日公司标的股票交易均价22.70元/股的50%,即11.35元/股。
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予限制性股票人数进行估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,090,410.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,090,410.26

其他说明

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2019年6月30日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年6月30日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、其他重要事项

1、其他

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,100,873.40	100.00%	3,805,045.71	5.00%	72,295,827.69	35,367,423.34	100.00%	632,656.17	1.79%	34,734,767.17
其中：										
账龄分析法组合	76,100,873.40	100.00%	3,805,045.71	5.00%	72,295,827.69	12,653,082.62	35.78%	632,656.17	5.00%	12,020,426.45
合并范围内的关联方组合						22,714,340.72	64.22%			22,714,340.72
合计	76,100,873.40	100.00%	3,805,045.71	5.00%	72,295,827.69	35,367,423.34	100.00%	632,656.17	1.79%	34,734,767.17

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：(1) 账龄组合

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	76,100,832.61	3,805,041.63	5.00%
1—2 年	40.79	4.08	10.00%
合计	76,100,873.40	3,805,045.71	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	76,100,832.61
1 年以内	76,100,832.61
1 至 2 年	40.79
合计	76,100,873.40

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	632,656.17	3,172,389.54			3,805,045.71
合计	632,656.17	3,172,389.54			3,805,045.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	37,997,404.71	49.93	1,899,870.24
客户二	3,258,607.80	4.28	162,930.39
客户三	2,453,305.90	3.22	122,665.30
客户四	2,105,376.88	2.77	105,268.84
客户五	2,001,339.21	2.63	100,066.96
合计	47,816,034.50	62.83	2,390,801.73

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

2、 应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,382,262.99	58,876,566.73
合计	40,382,262.99	58,876,566.73

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	104,385,847.33	---
合计	104,385,847.33	---

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,309,049.23	51,049,270.21
合计	58,309,049.23	51,049,270.21

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	56,709,000.00	49,709,000.00
备用金	723,467.21	652,676.56
保证金及押金	803,328.40	704,053.04
应扣员工社保费、公积金	374,970.58	366,339.03
其他	28,217.30	3,000.00
合计	58,638,983.49	51,435,068.63

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		385,798.42		385,798.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		55,864.16		55,864.16
2019 年 6 月 30 日余额		329,934.26		329,934.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,397,174.34
1 年以内	1,397,174.34
1 至 2 年	136,806.03
2 至 3 年	74,747.12
3 年以上	321,256.00
3 至 4 年	180,900.00
4 至 5 年	34,176.00
5 年以上	106,180.00
合计	1,929,983.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	385,798.42		55,864.16	329,934.26
合计	385,798.42		55,864.16	329,934.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海市民彤医药有限公司	往来款	49,709,000.00	1-2 年	84.77%	
润都制药（武汉）研究院有限公司	往来款	7,000,000.00	1 年以内	11.94%	
珠海市诚丰物业管理有限公司	押金	263,832.40	0-4 年	0.45%	58,191.62
北京德兴隆医药信息咨询有限公司	咨询费	180,000.00	1 年以内	0.31%	9,000.00
余镭	备用金	101,200.02	1 年以内	0.17%	5,060.00
合计	--	57,254,032.42	--		72,251.62

6) 无涉及政府补助的应收款项。

7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8) 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,902,804.52		69,902,804.52	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	69,902,804.52		69,902,804.52	20,000,000.00		20,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海市民彤医药有限公司	10,000,000.00	2,675,903.76				12,675,903.76	
润都制药(武汉)研究院有限公司	10,000,000.00	10,176,900.76				20,176,900.76	
润都制药(荆门)有限公司		37,050,000.00				37,050,000.00	
合计	20,000,000.00	49,902,804.52				69,902,804.52	

5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,009,404.26	190,154,737.86	360,761,809.38	131,889,352.63
其他业务	997,125.00	732,853.28		
合计	493,006,529.26	190,887,591.14	360,761,809.38	131,889,352.63

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

(1) 主营业务按照产品类别列示如下：

单位：元

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	259,903,734.96	81,347,221.17	249,942,890.89	61,336,128.25
原料药	198,239,797.82	87,683,824.27	80,979,230.80	46,288,126.08
医药中间体	33,865,871.48	21,123,692.42	29,839,687.69	24,265,098.30
合计	492,009,404.26	190,154,737.86	360,761,809.38	131,889,352.63

(2) 公司营业收入前五名客户如下：

单位：元

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海市民彤医药有限公司	253,872,158.67	51.49
客户一	82,364,907.45	16.71
客户二	16,179,063.51	3.28
客户三	13,627,768.23	2.76
客户四	10,228,070.18	2.07
小计	376,271,968.04	76.31

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	4,582,205.47	3,366,130.13
合计	4,582,205.47	3,366,130.13

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-396,267.28	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,848,306.36	
委托他人投资或管理资产的损益	4,855,951.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,336.05	
减：所得税影响额	2,034,367.16	
合计	11,288,959.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.98%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.29	0.29

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 三、载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告摘要及全文。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

珠海润都制药股份有限公司

法定代表人：刘杰

二〇一九年八月二十二日