



润都股份
Rundu Pharma



2018年半年度报告

2018 Semi-annual Report

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：2018-072

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。

公司负责人李希、主管会计工作负责人陈新民及会计机构负责人(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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
谢勇	董事	因工作原因出差	李希

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半年度报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 公司债相关情况	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录	131

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）
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，曾用名中华人民共和国国家食品药品监督管理局、国家食品药品监督管理局
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	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
GMP	指	Good Manufacturing Practice for Pharmaceutical Products 的简称，即药品生产质量管理规范
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, 必须经过国家药监局批准, 且必须执行《药物临床试验质量管理规范》
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品的注册申请称为新药注册申请, 获得新药注册的药品称为新药; 根据《药品注册管理办法》(国家药监局局令第 28 号) 的规定, 已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的, 按照新药管理
仿制药	指	仿制国家已批准正式生产、并收载于国家药品标准 (包括《中国生物制品规程》(国药管注[2000]337 号)) 中的品种
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	硬胶囊或软胶囊是用适宜的肠溶材料制备而得, 或用经肠溶材料包衣的颗粒或小丸充填胶囊而制成的胶囊剂, 肠溶胶囊不溶于胃液, 但能在肠液中崩解而释放活性成分
微丸	指	直径小于 2mm 的各类丸剂, 可根据不同需要将其制成缓释或控释微丸; 缓释微丸能使药物在体内滞留时间较长, 血药浓度波动范围较小; 控释微丸制成的骨架片或灌成的胶囊, 可使血药浓度较迅速地达到治疗浓度, 且维持时间较长, 血药浓度曲线较平稳, 不良反应发生率较低
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
微丸基地项目	指	募集资金项目"微丸制剂系列药品生产基地建设项目"

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	李希		

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 2017 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 2017 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	476,992,721.34	372,872,830.75	27.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,180,068.34	46,274,820.63	12.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	43,956,175.45	42,022,819.82	4.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,890,495.14	44,956,524.20	-24.61%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.49	-8.16%
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.49	-8.16%
加权平均净资产收益率	6.50%	10.98%	-4.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,021,359,012.74	706,003,969.75	44.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	816,630,257.61	488,839,889.27	67.05%

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：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）	-1,347,171.01	
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）	7,084,394.59	
委托他人投资或管理资产的损益	3,754,075.34	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,180.62	
减：所得税影响额	1,379,586.65	
合计	8,223,892.89	--

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、盐酸左布比卡因注射液、原料药及医药中间体等。

（一）公司产品情况

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：

		<p>(1) 化脓性链球菌引起的急性咽炎、急性扁桃体炎；</p> <p>(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；</p> <p>(3) 肺炎链球菌、流感嗜血杆菌以及肺炎支原体所致的肺炎；</p> <p>(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；</p> <p>(5) 敏感细菌引起的皮肤软组织感染</p>
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	<p>适应症：</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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</p>
9	单硝酸异山梨酯缓释胶囊	<p>适应症：</p> <p>(1) 冠心病的长期治疗；</p> <p>(2) 心绞痛（包括心肌梗塞后）的长期治疗和预防；</p> <p>(3) 与洋地黄及/或利尿剂合用治疗慢性充血性心力衰竭</p>
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（中间体）	医药中间体	用于生产原料药
8	奥美沙坦酯（中间体）	医药中间体	用于生产原料药

（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，公司已制定一套规范的采购管理制度，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，公司已制定规范的生产管理制度。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招商代理相结合的销售模式，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。

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
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化

无形资产	无重大变化
在建工程	本期较年初增加 947.81 万元，增长比例为 196.87%，主要原因系微丸基地项目及车间改造建设
应收账款	本期较年初增加 2,568.53 万元，增长比例为 39.03%，主要原因系销售规模扩大
预付账款	本期较年初增加 633.62 万元，增长比例为 85.07%，主要原因系材料采购增加
其他应收款	本期较年初下降 580.95 万元，下降比例为 55.53%，主要原因系中介费用比上期减少
其他流动资产	本期较年初增加 24,172.36 万元，增长比例为 14727.61%，主要原因系理财产品增加
其他非流动资产	本期较年初增加 1,376.86 万元，增长比例为 327.19%，主要原因系预付设备款增加

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、广东省创新型企业、博士后科研工作站、广东省省级企业技术中心，具有较强的技术创新能力和坚实的科研基础。

1. 丰富的产品线及品牌优势

(1) 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，在研项目多个；2015年度、2016年度、2017年度，肠溶及缓控释制剂产品销售收入分别为29,804.08万元、32,466.51万元、39,215.24万元，年均复合增长率为14.71%。2018年1-6月，肠溶及缓控释制剂产品销售收入26,199.73万元，已达到2017年全年66.81%，保持持续较快增长。

(2) 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，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。

(3) 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”，已形成良好的品牌优势，具有较强的综合竞争力。

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，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、“伊泰青”厄贝沙坦胶囊等产品已形成从原料药到制剂的完整产业链，产品市场竞争力强。

3. 不断提升的研发创新能力

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等特色产品，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，通过了国家知识产权管理体系认证，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27项专利（其中发明专利20项）。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、创新型客户管理为核心的营销管理体系，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、同时布局全球加速产品全球战略布局，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10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47,699.27万元，比上年同期增长27.92%；营业利润6,130.18万元，同比增长19.02%；归属于母公司股东的净利润5,218.01万元，同比增长12.76%；扣除非经常性损益后净利润为4,395.62万元，同比增长4.60%。

报告期内，公司制剂产品销售收入同比增长32.02%，原料药及中间体销售收入同比增长16.03%。制剂营销方面，积极应对行业新政策，升级优化管理体系，对客户进行精细化管理，进一步强化合规管理，规范市场秩序管理，强化专业化品牌特色，实施“全品种、全渠道覆盖”营销战略，深入终端，坚持精耕细作，实现持续良性发展；原料药销售方面，坚持细化市场及全方位客户服务，稳定老客户，开发新客户，进一步优化了营销管理流程，继续实施原料药国际化战略。

公司研发投入不断加大，2018年上半年研发投入2,248.25万元，同比增长35.98%，推行多元化的研发管理模式，吸收优势研发资源，自主研发项目和外部合作项目进展顺利，各项研究工作有序开展，其中1项产品完成仿制药一致性评价研究并提交了药品注册申请；部分仿制药一致性评价项目和新产品研究项目临床试验研究进展顺利；公司优化整合现有研发队伍，引进了高层次研发人才，壮大研发队伍，提升自主研发能力；同时，重视专利布局和商标维护管理，报告期内1项发明专利获得授权，共提交16项发明专利、9项实用新型专利和1项外观专利。

公司严格执行GMP规范，不断完善质量管理体系，以质量为依托，强化生产管理，持续购置先进的生产设备及仪器，提高生产效率；不断完善系统化的环保和安全风险管控，持续加强安全生产管理，已全面完善和执行企业“双重预防管理体系”，落实安全生产责任制，严格按照法律法规进行环保自查，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；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，确保如期完成项目建设。

一直以来，公司秉承“规范、专业、发展”的经营理念，围绕管理创新方向，不断优化流程管理，提高工作效率。同时以战略规划为纲领，培育符合公司发展的企业文化，以公司上市为契机，塑造员工对企业发展的共同愿景；以“家”文化为核心，营造亲如一家、团结和谐

的企业文化；以员工为中心，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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	476,992,721.34	372,872,830.75	27.92%	
营业成本	131,422,659.94	142,002,652.45	-7.45%	
销售费用	239,674,857.82	140,025,861.86	71.16%	主要系业务量及学术推广增加
管理费用	49,817,402.79	32,597,923.70	52.82%	主要系研发投入增加
财务费用	896,643.67	3,873,857.39	-76.85%	主要系贷款利息支出减少，存款利息收入增加
所得税费用	7,886,713.66	7,206,291.61	9.44%	
研发投入	22,482,472.67	16,534,154.91	35.98%	主要系一致性评价及研发项目投入增加
经营活动产生的现金流量净额	33,890,495.14	44,956,524.20	-24.61%	
投资活动产生的现金流量净额	-279,356,967.61	-20,687,352.41	-1,250.38%	主要系现金理财增加
筹资活动产生的现金流量净额	246,836,630.51	-17,812,319.07	1,485.76%	主要系公司首次公开发行股票后，新增募集资金
现金及现金等价物净增加额	1,038,959.27	5,779,739.49	-82.02%	

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：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	476,992,721.34	100%	372,872,830.75	100%	27.92%

分行业					
化学药品制剂制造	366,173,802.85	76.77%	277,360,623.38	74.38%	32.02%
原料药制造	110,818,918.49	23.23%	95,512,207.37	25.62%	16.03%
分产品					
制剂	366,173,802.85	76.77%	277,360,623.38	74.38%	32.02%
原料药	80,979,230.80	16.98%	63,642,566.65	17.07%	27.24%
医药中间体	29,839,687.69	6.25%	31,869,640.72	8.55%	-6.37%
分地区					
外销	20,630,755.41	4.33%	24,429,137.37	6.55%	-15.55%
内销	456,361,965.93	95.67%	348,443,693.38	93.45%	30.97%

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：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	366,173,802.85	60,869,435.56	83.38%	32.02%	-23.84%	12.19%
原料药制造	110,818,918.49	70,553,224.38	36.33%	16.03%	13.66%	1.33%
分产品						
制剂	366,173,802.85	60,869,435.56	83.38%	32.02%	-23.84%	12.19%
原料药	80,979,230.80	46,288,126.08	42.84%	27.24%	20.64%	3.13%
医药中间体	29,839,687.69	24,265,098.30	18.68%	-6.37%	2.36%	-6.93%
分地区						
外销	20,630,755.41	20,397,338.96	1.13%	-15.55%	-0.13%	-15.26%
内销	456,361,965.93	111,025,320.98	75.67%	30.97%	-8.68%	10.56%

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

报告期内，公司经营收入稳健增长，生产与销售规模扩大。

本报告期，公司前五大客户销售额占本公司营业总收入 21.49%（上年同期：27.72%），公司前五大供应商的采购额占公司原材料采购总额 28.80%（上年同期：27.88%）。

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：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	169,134,182.87	16.56%	154,951,120.45	24.16%	-7.60%	
应收账款	86,364,495.28	8.46%	54,861,254.02	8.55%	-0.09%	
存货	149,724,496.66	14.66%	101,612,418.60	15.84%	-1.18%	
固定资产	235,550,646.90	23.06%	252,928,605.89	39.44%	-16.38%	
其他流动资产	243,364,913.72	23.83%			23.83%	主要原因系理财产品增加
在建工程	14,292,507.27	1.40%	6,627,997.61	1.03%	0.37%	
其他非流动资产	17,976,701.47	1.76%	664,678.83	0.10%	1.66%	
短期借款			29,000,000.00	4.52%	-4.52%	
长期借款	38,285,686.06	3.75%	56,245,686.06	8.77%	-5.02%	

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

所有权或使用权受到限制的资产：

项目	余额（元）	受限原因
固定资产	63,046,490.13	借款抵押
无形资产	17,834,897.67	借款抵押
合计	80,881,387.80	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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	540.01
已累计投入募集资金总额	5,115.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准珠海润都制药股份公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2337号）核准，珠海润都制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500万股（每股面值人民币1.00元），发行价格为每股人民币17.01元，本次发行新股募集资金总额合计人民币42,525.00万元，扣除发行费用总额人民币8,429.21万元，其中发行费用可抵扣进项税为人民币465.24万元，考虑可抵扣进项税额之后，本次发行实际募集资金净额为人民币34,561.03万元。上述募集资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了报告号为大华验

字[2018]000002 号《验资报告》。上述募集资金于 2018 年 01 月 02 日存入公司开立的募集资金专户。

公司于 2018 年 04 月 19 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 02 月 01 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。

本报告期内，已投入使用募集资金总额 540.01 万元，累计投入使用 5,115.41 万元（包括已经置换预先投入募投项目的自筹资金 4,575.40 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										
微丸制剂系列药品生产基地建设项目	是	18,071	18,071	482.83	944.84	5.23%	2019 年 12 月 31 日	0	不适用	否
厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	否	7,608	7,608	0	0	0.00%	2019 年 12 月 31 日	0	不适用	否
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 ^[注 1]	否
营销网络优化建设技术改造项目	否	4,970.9	4,970.9	57.18	492.55	9.91%	2019 年 12 月 31 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,561.03	34,561.03	540.01	5,115.41	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	34,561.03	34,561.03	540.01	5,115.41	--	--	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	不适用									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2018 年 04 月 19 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 02 月 01 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 2018 年 06 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 361.53 万元）为 29,807.14 万元，其中：购买理财产品的余额为 24,300.00 万元，存放于募集资金专户的余额为 5,507.14 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

[注 1]：“技术中心项目”该项目的建设，将提升公司核心竞争能力和综合实力，提高公司的创新能力，间接提高公司的盈利能力，不直接产生经济效益，无法单独核算经济效益。

(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	482.83	944.84	5.23%	2019 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	18,071	482.83	944.84	--	--	0	--	--

<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>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、实施到现在已过去近五年的时间，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，有利于促进募投资项目整体效益的提升。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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>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
<p>请查阅公司披露的《关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》</p>	<p>2018 年 08 月 23 日</p>	<p>详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》</p>

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：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	142,076,037.82	18,701,259.00	362,250,033.28	2,114,000.01	1,585,500.01

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

民彤医药为公司全资子公司，成立于2002年09月26日，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，医药信息咨询等，主要负责公司制剂药品的销售。截至2018年06月30日，民彤医药总资产为14,207.60万元、净资产为1,870.13万元；2018年1-6月，民彤医药净利润为158.55万元（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 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	5.00%	至	20.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,201.85	至	8,230.69
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,858.91		
业绩变动的原因说明	生产运营运行良好，销售规模不断扩大。		

十、公司面临的风险和应对措施

1. 主要产品较为集中的风险及应对措施

公司主要从事治疗消化性溃疡、抗高血压药物的生产与销售，主要产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊分别为治疗消化性溃疡、抗高血压的新一代药物，市场前景广阔且具有

较强的市场竞争力。2015年度、2016年度、2017年度、2018年1-6月，雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊合计销售收入占公司营业收入的比例分别为：47.76%、46.07%、45.90%、49.27%，两者合计销售毛利占公司销售毛利的比例分别为：65.16%、64.17%、63.86%、62.68%，产品营业收入占比和毛利占比都比较稳定，但同时也存在主要产品较为集中的风险。

公司将加快开发新产品，不断拓宽产品线，同时实施已上市产品的“全品种、全渠道覆盖”新营销战略，降低主要产品集中带来的风险。

2. 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，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。

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。

3. 共同实际控制人控制风险及应对措施

报告期内，公司共同实际控制人李希、陈新民均持有公司36,947,250股股份，两人合计持有公司73,894,500股股份，占公司现有总股本的61.58%，仍处于控股地位。作为公司的共同实际控制人，李希、陈新民可能对公司发展战略持不同意见，将可能对公司生产经营造成不利影响。

为进一步明确两人对公司的共同控制，李希和陈新民签署了《共同控制协议书》，约定两人在公司的重大经营决策上均保持一致，并承诺对公司的共同控制关系有效期维持至公司股票发行上市后36个月。

4. 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。

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。

5. 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。

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完善。

6. 环保风险及应对措施

公司主要从事化学药制剂、化学原料药及医药中间体的生产，已建有完备的环保处理设施设备，生产过程产生的“三废”，如果未能按照相关环保标准执行，将对公司生产经营带来较大的不利影响。

公司严格执行国家环保相关规定和标准，持续加大环保投入力度，引进先进的污染治理技术，降低环保风险。

7. 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从立项、审批、实施到现在已过去近五年的时间，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。另一方面，募集资金项目实施后每年增加折旧、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。

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，并根据政策及市场环境的影响情况，实施募集资金投资项目的变更手续，降低募集资金投资项目收益下降的风险。

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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.78%	2018 年 02 月 05 日	2018 年 02 月 06 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-016《2018 年第一次临时股东大会决议公告》
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	70.69%	2018 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 28 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-023《2018 年第二次临时股东大会决议公告》
2017 年年度股东大会	年度股东大会	70.05%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-051《2017 年年度股东大会决议公告》
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	70.71%	2018 年 06 月 01 日	2018 年 06 月 02 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-058《2018 年第三次临时股东大会决议公告》

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预案

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					
资产重组时所作承诺	不适用					
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	(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%。(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。	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
	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
	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,也不由公司回购该部分股份。	2017 年 12 月 25 日	自公司股票上市交易之日起十二个月内	正常履行
	广州天高、国龙实业、珠海凯达、浙创投资、祥乐医药、广州西域	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	正常履行

	中科白云	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	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末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。	2013 年 01 月 07 日	长期有效	正常履行
股权激励承诺	不适用					
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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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：全资子公司民彤医药与广州越秀城建国际金融中心有限公司签订租赁合同，租赁办公场地，租赁期限从2016年10月01日至2019年09月30日。报告期内，民彤医药共支付的本项租金额（含物业管理费等）为148.14万元。

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	10mg/l	120mg/l	0.999 吨/每年	(1) 公司制剂类和化学合成类的 COD 核定排放总量为 10.96 吨/每年; (2) 公司制剂类和化学合成类的氨氮核定排放总量为 1.46 吨/每年。	无
	氨氮				0.02mg/l	20mg/l	0.0945 吨/每年		
	化学需氧量	间接排放 (化学合成类)	1	车间南侧	97.8mg/l	200mg/l	7.02 吨/每年		
	氨氮				10.3mg/l	30mg/l	0.72 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级《排污许可证》，采取严格的环保措施控制产生的废水、废气、固体废物、噪声等各类污染物，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，分一般性废水和化学合成废水，一般废水主要为清洗废水、纯水制备浓水，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：废气主要为燃油锅炉产生的废气和生产车间有机废气。锅炉废气主要污染物为SO₂和NO_x，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》（DB44/765-2010），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，公司定期组织员工进行培训和演练，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。

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进行年度环境日常监测，制定每季度一次的主动监测方案，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

(2) 半年度精准扶贫概要

(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	——	——
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

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	75,000,000	100.00%			15,000,000		15,000,000	90,000,000	75.00%
3、其他内资持股	75,000,000	100.00%			15,000,000		15,000,000	90,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	8,250,000	11.00%			1,650,000		1,650,000	9,900,000	8.25%
境内自然人持股	66,750,000	89.00%			13,350,000		13,350,000	80,100,000	66.75%
二、无限售条件股份			25,000,000		5,000,000		30,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股			25,000,000		5,000,000		30,000,000	30,000,000	25.00%
三、股份总数	75,000,000	100.00%	25,000,000		20,000,000		45,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期内，公司股份变动情况共两次：

1、2018年01月05日，本公司首次公开发行的25,000,000股人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。本次发行新股25,000,000股后，股份数增加到100,000,000股。

2、本报告期内，公司进行了2017年度利润分配，利润分配方案为：公司以利润分配方案披露时的最新总股本100,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增2.000000股，转增后公司总股本由100,000,000股增加至120,000,000股；同时以公司分配方案披露时的最新总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.000000元（含税），共计分配现金股利人民币70,000,000.00元（含税）；送红股0股。本次分派后，该部分股份新增加股份数为20,000,000股。

综上所述两次股份变动后，股份总数为120,000,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

本报告期内，公司股份变动的批准情况如下：

1、经深圳证券交易所《关于珠海润都制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2018]6号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称为“润

都股份”，证券代码为“002923”；本公司首次公开发行的2,500万股人民币普通股股票自2018年01月05日起在深圳证券交易所上市交易。

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九次会议、第三届监事会第七次会议及2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配预案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、报告期内，本公司首次公开发行的2,500万股新股股票及原有的7,500万股股票，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，公司注册资本由人民币7,500.00万元变更为人民币10,000.00万元。

2、2018年04月19日公司召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第七次会议，2018年05月15日召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017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：2018年06月19日，除权除息日为：2018年06月20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，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，公司注册资本由人民币10,000.00万元变更为人民币12,000.00万元。

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2017年年度利润分配实施送（转）股后，调整后2017年1-6月基本每股收益为0.49元，稀释每股收益为0.49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
李希	30,789,375		6,157,875	36,947,250	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起三十六个月
陈新民	30,789,375		6,157,875	36,947,250	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限	自公司股票上市交易之日起三十六个月

					售股为资本公积金转增。	月后
周爱新	1,601,250		320,250	1,921,500	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起三十六个月
卢其慧	1,601,250		320,250	1,921,500	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起三十六个月
黄敏	750,000		150,000	900,000	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起三十六个月
向阳	750,000		150,000	900,000	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起三十六个月
石深华	93,750		18,750	112,500	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起三十六个月
莫泽艺	93,750		18,750	112,500	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起三十六个月
邱应海	93,750		18,750	112,500	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起三十六个月
许发国	93,750		18,750	112,500	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起三十六个月
许少辉	93,750		18,750	112,500	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起十二个月
广州市天高有限公司	2,370,000		474,000	2,844,000	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起十二个月
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,875,000		375,000	2,250,000	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起十二个月
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500		250,500	1,503,000	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起十二个月
珠海经济特区凯达集团有限	750,000		150,000	900,000	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限	自公司股票上市交易之日起十二个月

公司					售股为资本公积金转增。	后
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000		150,000	900,000	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起十二个月
广州西域股权投资管理中心(有限合伙)	626,250		125,250	751,500	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	后
浙江浙创创业投资合伙企业(有限合伙)	626,250		125,250	751,500	1、期初限售股为首发前限售股份；2、本期增加的限售股为资本公积金转增。	自公司股票上市交易之日起十二个月
合计	75,000,000	0	15,000,000	90,000,000	--	--

3、证券发行与上市情况

经深圳证券交易所《关于珠海润都制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2018]6号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称为“润都股份”，证券代码为“002923”；本公司首次公开发行的2,500万股人民币普通股股票自2018年01月05日起在深圳证券交易所上市交易。

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	15,583		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	30.79%	36,947,250	6,157,875	36,947,250	0	质押	12,000,000
陈新民	境内自然 人	30.79%	36,947,250	6,157,875	36,947,250	0		
广州市天高 有限公司	境内非国 有法人	2.37%	2,844,000	474,000	2,844,000	0	质押	2,844,000
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	1.88%	2,250,000	375,000	2,250,000	0		

周爱新	境内自然人	1.60%	1,921,500	320,250	1,921,500	0		
卢其慧	境内自然人	1.60%	1,921,500	320,250	1,921,500	0	质押	507,600
东莞市国龙实业投资有限公司	境内非国有法人	1.25%	1,503,000	250,500	1,503,000	0	质押	1,080,000
黄敏	境内自然人	0.75%	900,000	150,000	900,000	0		
向阳	境内自然人	0.75%	900,000	150,000	900,000	0		
珠海经济特区凯达集团有限公司	境内非国有法人	0.75%	900,000	150,000	900,000	0		
珠海市祥乐医疗器械有限公司	境内非国有法人	0.75%	900,000	150,000	900,000	0		
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 36,947,250 股股份，两人合计持有公司 73,894,500 股股份，占公司现有总股本的 61.58%，系一致行动人共同控制公司；除上述关系外，公司前 10 名股东之间不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				
周敏		829,589	人民币普通股	829,589				
田其兵		280,060	人民币普通股	280,060				
苏淑亲		271,200	人民币普通股	271,200				
鲍杰军		240,000	人民币普通股	240,000				
陈彩云		235,760	人民币普通股	235,760				
童晖		214,061	人民币普通股	214,061				
欧阳惠连		202,920	人民币普通股	202,920				
陈梅花		188,060	人民币普通股	188,060				
栗天霞		164,600	人民币普通股	164,600				
李曼		137,000	人民币普通股	137,000				
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 名普通股股东和前十名无限售条件普通股股东之间不存在其他关联关系或属于一致行动人。						

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）
李希	董事长	现任	30,789,375	6,157,875	0	36,947,250	30,789,375	6,157,875	36,947,250
陈新民	董事、总经理	现任	30,789,375	6,157,875	0	36,947,250	30,789,375	6,157,875	36,947,250
向阳	董事	现任	750,000	150,000	0	900,000	750,000	150,000	900,000
邱应海	监事	现任	93,750	18,750	0	112,500	93,750	18,750	112,500
周爱新	总工程师	现任	1,601,250	320,250	0	1,921,500	1,601,250	320,250	1,921,500
卢其慧	副总经理	现任	1,601,250	320,250	0	1,921,500	1,601,250	320,250	1,921,500
石深华	财务总监	现任	93,750	18,750	0	112,500	93,750	18,750	112,500
莫泽艺	副总经理	现任	93,750	18,750	0	112,500	93,750	18,750	112,500
谢勇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李高	独立董事	现任	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
罗伟苑	职工代表监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
曾勇	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘杰	副总经理	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
合计	--	--	65,812,500	13,162,500	0	78,975,000	65,812,500	13,162,500	78,975,000

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
罗伟苑	职工代表监事	离任	2018 年 05 月 14 日	罗伟苑女士因工作岗位调整原因辞去职工代表监事职务。
郭佳维	职工代表监事	被选举	2018 年 05 月 14 日	公司于 2018 年 05 月 14 日选举郭佳维先生担任公司第三届监事会职工代表监事。

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	169,134,182.87	168,095,223.60
结算备付金		
拆出资金		
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	45,028,427.65	39,968,110.55
应收账款	86,364,495.28	62,061,807.60
预付款项	13,784,351.86	7,448,172.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,835,567.97	5,421,203.90
买入返售金融资产		
存货	149,724,496.66	122,826,637.86

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	243,364,913.72	1,641,295.14
流动资产合计	710,236,436.01	407,462,451.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	235,550,646.90	243,603,194.56
在建工程	14,292,507.27	4,814,429.11
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,988,986.02	23,267,766.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,523,532.65	14,674,785.65
递延所得税资产	7,290,202.42	7,473,263.24
其他非流动资产	17,976,701.47	4,208,079.85
非流动资产合计	311,122,576.73	298,541,518.41
资产总计	1,021,359,012.74	706,003,969.75
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	18,151,145.99	22,431,734.39
预收款项	16,174,111.84	17,612,194.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,839,531.65	3,945,517.20
应交税费	10,737,313.51	18,966,694.09
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,278,854.09	11,187,286.46
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
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	111,140,957.08	112,103,427.03
非流动负债：		
长期借款	38,285,686.06	47,265,686.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	55,302,111.99	57,794,967.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,587,798.05	105,060,653.45
负债合计	204,728,755.13	217,164,080.48
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	329,188,138.57	28,577,838.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,431,369.53	39,431,369.53
一般风险准备		
未分配利润	328,010,749.51	345,830,681.17
归属于母公司所有者权益合计	816,630,257.61	488,839,889.27
少数股东权益		
所有者权益合计	816,630,257.61	488,839,889.27
负债和所有者权益总计	1,021,359,012.74	706,003,969.75

法定代表人：李希

主管会计工作负责人：陈新民

会计机构负责人：石深华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	113,239,249.30	157,278,120.08
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	45,028,427.65	39,968,110.55
应收账款	80,939,568.25	62,663,988.58
预付款项	13,782,111.86	7,445,932.69
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,324,927.98	4,377,719.30
存货	143,146,956.32	116,419,668.00
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	243,000,000.00	
流动资产合计	690,461,241.36	388,153,539.20

非流动资产：		
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	235,378,960.77	243,422,844.56
在建工程	14,292,507.27	4,814,429.11
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,988,986.02	23,267,766.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,523,532.65	14,674,785.65
递延所得税资产	313,804.29	715,385.75
其他非流动资产	17,976,701.47	4,208,079.85
非流动资产合计	313,974,492.47	301,603,290.92
资产总计	1,004,435,733.83	689,756,830.12
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
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	18,151,145.99	22,431,734.39
预收款项	1,375,304.54	2,150,353.76
应付职工薪酬	3,839,531.65	3,945,517.20
应交税费	9,789,480.50	18,504,696.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,791,581.24	778,413.38
持有待售的负债		

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	79,907,043.92	85,770,714.94
非流动负债：		
长期借款	38,285,686.06	47,265,686.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	55,302,111.99	57,794,967.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,587,798.05	105,060,653.45
负债合计	173,494,841.97	190,831,368.39
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	329,188,138.57	28,577,838.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,431,369.53	39,431,369.53
未分配利润	342,321,383.76	355,916,253.63
所有者权益合计	830,940,891.86	498,925,461.73
负债和所有者权益总计	1,004,435,733.83	689,756,830.12

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	476,992,721.34	372,872,830.75
其中：营业收入	476,992,721.34	372,872,830.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	426,529,418.88	324,389,513.95
其中：营业成本	131,422,659.94	142,002,652.45
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	6,480,335.37	4,797,839.95
销售费用	239,674,857.82	140,025,861.86
管理费用	49,817,402.79	32,597,923.70
财务费用	896,643.67	3,873,857.39
资产减值损失	-1,762,480.71	1,091,378.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,754,075.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	7,084,394.59	3,021,397.66
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,301,772.39	51,504,714.46
加：营业外收入	144,556.83	3,104,959.62

减：营业外支出	1,379,547.22	1,128,561.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,066,782.00	53,481,112.24
减：所得税费用	7,886,713.66	7,206,291.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,180,068.34	46,274,820.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,180,068.34	46,274,820.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	52,180,068.34	46,274,820.63
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	52,180,068.34	46,274,820.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,180,068.34	46,274,820.63

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	0.45	0.49
（二）稀释每股收益	0.45	0.49

法定代表人：李希

主管会计工作负责人：陈新民

会计机构负责人：石深华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	360,761,809.38	226,204,368.96
减：营业成本	131,889,352.63	115,958,598.79
税金及附加	4,490,868.66	2,326,752.35
销售费用	121,435,850.47	22,716,025.62
管理费用	49,283,349.25	32,383,099.11
财务费用	998,977.98	3,860,001.87
资产减值损失	-2,649,709.71	874,685.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,366,130.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	7,066,104.59	3,021,397.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	65,745,354.82	51,106,603.43
加：营业外收入	144,556.83	3,104,959.62
减：营业外支出	1,379,547.22	1,089,814.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	64,510,364.43	53,121,748.10
减：所得税费用	8,105,234.30	6,781,077.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,405,130.13	46,340,670.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	56,405,130.13	46,340,670.30
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	本期发生额	上期发生额
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	441,683,647.46	349,225,854.44
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,485,171.66	8,846,293.32
经营活动现金流入小计	448,168,819.12	358,072,147.76
购买商品、接受劳务支付的现金	55,006,536.65	69,139,342.57
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		
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	50,599,709.39	43,051,550.05
支付的各项税费	67,683,031.11	46,823,691.78
支付其他与经营活动有关的现金	240,989,046.83	154,101,039.16
经营活动现金流出小计	414,278,323.98	313,115,623.56
经营活动产生的现金流量净额	33,890,495.14	44,956,524.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	430,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	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	493,000.00	
投资活动现金流入小计	434,181,321.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,538,289.53	20,687,352.41
投资支付的现金	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	713,538,289.53	20,687,352.41
投资活动产生的现金流量净额	-279,356,967.61	-20,687,352.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	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		36,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		357,286.10
筹资活动现金流入小计	370,250,000.00	36,357,286.10
偿还债务支付的现金	28,980,000.00	51,274,313.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,755,921.16	2,895,291.23
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	123,413,369.49	54,169,605.17
筹资活动产生的现金流量净额	246,836,630.51	-17,812,319.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-331,198.77	-677,113.23
五、现金及现金等价物净增加额	1,038,959.27	5,779,739.49
加：期初现金及现金等价物余额	168,095,223.60	149,171,380.96
六、期末现金及现金等价物余额	169,134,182.87	154,951,120.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	249,577,286.58	179,031,042.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,094,009.68	7,525,671.18
经营活动现金流入小计	255,671,296.26	186,556,713.42
购买商品、接受劳务支付的现金	55,006,536.65	38,862,270.37
支付给职工以及为职工支付的现金	42,154,028.19	35,186,584.16
支付的各项税费	50,153,233.97	24,370,357.40
支付其他与经营活动有关的现金	119,174,321.15	37,868,973.58
经营活动现金流出小计	266,488,119.96	136,288,185.51
经营活动产生的现金流量净额	-10,816,823.70	50,268,527.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	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		
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	493,000.00	
投资活动现金流入小计	353,793,376.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,520,855.53	20,687,352.41
投资支付的现金	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	633,520,855.53	20,687,352.41
投资活动产生的现金流量净额	-279,727,478.82	-20,687,352.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	370,250,000.00	
取得借款收到的现金		36,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		357,286.10
筹资活动现金流入小计	370,250,000.00	36,357,286.10
偿还债务支付的现金	28,980,000.00	51,274,313.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,755,921.16	2,895,291.23
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	123,413,369.49	54,169,605.17
筹资活动产生的现金流量净额	246,836,630.51	-17,812,319.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-331,198.77	-677,113.23
五、现金及现金等价物净增加额	-44,038,870.78	11,091,743.20
加：期初现金及现金等价物余额	157,278,120.08	128,468,205.11
六、期末现金及现金等价物余额	113,239,249.30	139,559,948.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		345,830,681.17		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
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
(一) 综合收益总额											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
1. 股东投入的普通股	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. 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
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. 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

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		255,178,070.13		398,187,278.23
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		255,178,070.13		398,187,278.23

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												46,274,820.63		46,274,820.63
(一) 综合收益总额												46,274,820.63		46,274,820.63
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	75,000,000.00				28,577,838.57			39,431,369.53		301,452,890.76		444,462,098.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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. 股东投入的普通股	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. 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

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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	253,632,325.73	396,641,533.83
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	253,632,325.73	396,641,533.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										46,340,670.30	46,340,670.30
(一) 综合收益总额										46,340,670.30	46,340,670.30
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53	299,972,996.03	442,982,204.13

三、公司基本情况

(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%的股权转让给付煜；杨章汉将其持有公司10.00%的股权转让给付煜。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新创业投资合伙企业（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	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	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%

根据润都制药公司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的批复》核准，同意润都制药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。

根据润都制药公司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，润都制药公司以总股本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，转增后润都制药公司的股本由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。

截止2018年6月30日，本公司股本总数12,000.00万股，注册资本为人民币12,000.00万元。

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。

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：李希。

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。

合并财务报表范围：

本期纳入合并财务报表范围的主体共1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

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

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

本报告期重要会计政策未发生变更。

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、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③ 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 所转移金融资产的账面价值;

② 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

① 终止确认部分的账面价值;

② 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债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;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) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观

证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- ① 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- ② 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在 100 万元（含）以上的；其他应收款单项金额在 50 万元（含）以上的。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11、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、发出商品等。

(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。存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。

12、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。

13、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四、（四）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。

14、固定资产

（1）确认条件

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 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) 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%

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。

15、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。

16、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的各部分分别完工，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。

17、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，包括土地使用权等。

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 无形资产的后继计量

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

本公司不存在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。

18、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。

19、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	

20、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：

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分类为设定提存计划。

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。

21、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。

22、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

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。

24、政府补助**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

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

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

① 类型

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

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。

25、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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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四（十四） 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。

27、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%、16%
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%
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%

2、税收优惠

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	18,019.49	8,685.59
银行存款	169,116,163.38	168,086,538.01

合计	169,134,182.87	168,095,223.60
----	----------------	----------------

其他说明

截止2018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
银行承兑票据	45,028,427.65	39,968,110.55
合计	45,028,427.65	39,968,110.55

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	47,601,749.58	
合计	47,601,749.58	

(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、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	91,498,918.43	100.00%	5,134,423.15	5.61%	86,364,495.28	65,813,666.69	100.00%	3,751,859.09	5.70%	62,061,807.60

应收账款										
合计	91,498,918.43	100.00%	5,134,423.15	5.61%	86,364,495.28	65,813,666.69	100.00%	3,751,859.09	5.70%	62,061,807.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	89,885,966.97	4,494,298.34	5.00%
1 至 2 年	782,231.56	78,223.16	10.00%
2 至 3 年	144,025.60	43,207.68	30.00%
3 至 4 年	206,598.10	103,299.05	50.00%
4 至 5 年	323,506.40	258,805.12	80.00%
5 年以上	156,589.80	156,589.80	100.00%
合计	91,498,918.43	5,134,423.15	5.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,382,564.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	27,500.00

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	14,468,062.76	15.81	723,403.14
客户二	4,168,427.78	4.56	208,421.39
客户三	3,450,000.00	3.77	172,500.00
客户四	2,919,600.23	3.19	145,980.01
客户五	2,864,833.88	3.13	143,241.69
合计	27,870,924.65	30.46	1,393,546.23

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(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。

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	13,782,111.86	99.98%	7,395,603.20	99.29%
1 至 2 年			52,569.49	0.71%
2 至 3 年	2,240.00	0.02%		
合计	13,784,351.86	--	7,448,172.69	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河南东泰制药有限公司	5,000,000.00	36.27	1 年以内	未执行完合同
山东科源制药股份有限公司	2,184,000.00	15.84	1 年以内	未执行完合同
湖北宇阳药业有限公司	850,000.00	6.17	1 年以内	未执行完合同
武汉汇海医药有限公司	834,120.00	6.05	1 年以内	未执行完合同
菲特(中国)制药科技有限公司	334,777.30	2.43	1 年以内	未执行完合同
合计	9,202,897.30	66.76		

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,290,263.21	27.74%	1,290,263.21	100.00%	0.00	1,290,263.21	12.33%	1,290,263.21	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,361,809.74	72.26%	526,241.77	15.65%	2,835,567.97	9,171,260.60	87.67%	3,750,056.70	40.89%	5,421,203.90
合计	4,652,072.95	100.00%	1,816,504.98	39.05%	2,835,567.97	10,461,523.81	100.00%	5,040,319.91	48.18%	5,421,203.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
大同长兴制药有限责任公司	1,290,263.21	1,290,263.21	100.00%	预付供应商款项，账龄较长，收回可能性较小
合计	1,290,263.21	1,290,263.21	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,671,808.14	83,590.41	5.00%
1 至 2 年	1,071,642.60	107,164.26	10.00%
2 至 3 年	248,762.00	74,628.60	30.00%
3 至 4 年	201,117.00	100,558.50	50.00%
4 至 5 年	40,900.00	32,720.00	80.00%

5 年以上	127,580.00	127,580.00	100.00%
合计	3,361,809.74	526,241.77	15.65%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,223,814.93 元。

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

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 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
预付货款	1,290,263.21	1,290,263.21
备用金	583,811.54	498,261.55
保证金及押金	2,037,563.06	1,790,603.45
中介费		6,354,716.99
应扣员工社保费	416,576.33	411,489.15
其他	323,858.81	116,189.46
合计	4,652,072.95	10,461,523.81

(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
大同长兴制药有限公司	预付货款	1,290,263.21	5 年以上	27.74%	1,290,263.21
珠海市三灶管理区国有资产经营有限公司	押金	500,000.00	1-2 年	10.75%	50,000.00

广州越秀城建国际金融中心有限公司	押金	440,823.60	1-2 年	9.48%	44,082.36
创志机电科技发展(江苏)股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.30%	10,000.00
珠海市金湾区建筑节能办公室	保证金	192,046.00	3-4 年	4.13%	96,023.00
合计	--	2,623,132.81	--	56.40%	1,490,368.57

(6) 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。

6、存货

(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	53,364,396.58		53,364,396.58	38,652,734.84		38,652,734.84
在产品	27,351,695.70		27,351,695.70	22,633,625.54		22,633,625.54
库存商品	69,076,291.48	67,887.10	69,008,404.38	61,556,894.42	16,616.94	61,540,277.48
合计	149,792,383.76	67,887.10	149,724,496.66	122,843,254.80	16,616.94	122,826,637.86

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	16,616.94	51,270.16				67,887.10
合计	16,616.94	51,270.16				67,887.10

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	67,887.10	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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	364,913.72	1,641,295.14
理财资金	243,000,000.00	
合计	243,364,913.72	1,641,295.14

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
珠海南医大生物	500,000.00			500,000.00					5.00%	

医药公共服务平台有限公司										
合计	500,000.00			500,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

经减值测试，期末上述可供出售金融资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	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	127,469,179.35	186,230,484.16	1,776,904.02	33,004,926.38	348,481,493.91
2.本期增加金额		3,140,869.86	796,111.57	4,654,500.79	8,591,482.22
(1) 购置		2,828,691.21	796,111.57	4,654,500.79	8,279,303.57
(2) 在建工程转入		312,178.65			312,178.65
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,401,492.81	235,000.00	26,197.39	3,662,690.20
(1) 处置或报废		3,401,492.81	235,000.00	26,197.39	3,662,690.20
4.期末余额	127,469,179.35	185,969,861.21	2,338,015.59	37,633,229.78	353,410,285.93
二、累计折旧					
1.期初余额	25,420,893.06	65,035,963.36	1,046,850.34	13,374,592.59	104,878,299.35
2.本期增加金额	3,099,173.42	9,667,633.57	115,222.04	2,331,403.63	15,213,432.66
(1) 计提	3,099,173.42	9,667,633.57	115,222.04	2,331,403.63	15,213,432.66

3.本期减少金额		1,986,327.72	223,250.00	22,515.26	2,232,092.98
(1) 处置或报废		1,986,327.72	223,250.00	22,515.26	2,232,092.98
4.期末余额	28,520,066.48	72,717,269.21	938,822.38	15,683,480.96	117,859,639.03
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	98,949,112.87	113,252,592.00	1,399,193.21	21,949,748.82	235,550,646.90
2.期初账面价值	102,048,286.29	121,194,520.80	730,053.68	19,630,333.79	243,603,194.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 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	22,147,934.48	新厂区研发楼正在办理中

其他说明

- ① 期末本公司固定资产抵押情况详见附注六、注释22所述。
- ② 期末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。

10、在建工程

(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	4,958,130.22		4,958,130.22	4,494,732.16		4,494,732.16

原料八车间	5,226,231.86		5,226,231.86	319,696.95		319,696.95
微丸基地项目	3,908,145.19		3,908,145.19			
其他	200,000.00		200,000.00			
合计	14,292,507.27		14,292,507.27	4,814,429.11		4,814,429.11

(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	4,494,732.16	775,576.71	312,178.65		4,958,130.22	98.09%	98.09%	2,252,518.92			其他
合计	167,000,000.00	4,494,732.16	775,576.71	312,178.65		4,958,130.22	--	--	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。

11、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				
(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	27,230,116.26			27,230,116.26
二、累计摊销				
1.期初余额	3,962,350.26			3,962,350.26
2.本期增加金额	278,779.98			278,779.98
(1) 计提	278,779.98			278,779.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,241,130.24			4,241,130.24
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	22,988,986.02			22,988,986.02
2.期初账面价值	23,267,766.00			23,267,766.00

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
----	------	------------

其他说明：

- ① 期末本公司抵押的土地使用权情况详见附注六、注释22所述。
- ② 期末本公司认为无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

12、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	1,015,458.18		117,168.25		898,289.93
新厂区车间改造	4,067,845.77		595,320.33		3,472,525.44
新厂区公共区域改造	584,434.21		59,433.90		525,000.31
办公软件	686,487.79	170,940.18	100,532.44		756,895.53
旧厂房改造	7,332,449.03		1,343,869.26		5,988,579.77
旧厂区原料车间改造	988,110.67		105,869.00		882,241.67
合计	14,674,785.65	170,940.18	2,322,193.18		12,523,532.65

其他说明

13、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	7,018,815.23	1,545,500.93	8,808,795.94	1,725,275.14
内部交易未实现利润	22,978,805.95	5,744,701.49	22,991,952.41	5,747,988.10
合计	29,997,621.18	7,290,202.42	31,800,748.35	7,473,263.24

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,290,202.42		7,473,263.24

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	17,976,701.47	4,208,079.85

合计	17,976,701.47	4,208,079.85
----	---------------	--------------

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,000,000.00
信用借款		16,000,000.00
合计		20,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

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	13,111,994.40	15,183,729.12
应付工程款	3,315,404.59	4,097,667.03
应付设备款	1,723,747.00	3,150,338.24
合计	18,151,145.99	22,431,734.39

(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
中国医药集团联合工程有限公司	1,533,083.85	未达到约定付款条件
合计	1,533,083.85	--

其他说明：

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

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,174,111.84	17,612,194.89
合计	16,174,111.84	17,612,194.89

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）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：

- ① 期末无账龄超过一年的重要预收款项。
- ② 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	3,945,517.20	47,799,968.18	47,905,953.73	3,839,531.65
二、离职后福利-设定提存计划		2,585,706.66	2,585,706.66	
三、辞退福利		108,049.00	108,049.00	
合计	3,945,517.20	50,493,723.84	50,599,709.39	3,839,531.65

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,945,517.20	41,461,523.31	41,567,508.86	3,839,531.65
2、职工福利费		4,224,763.25	4,224,763.25	
3、社会保险费		1,514,610.62	1,514,610.62	
其中：医疗保险费		1,347,575.65	1,347,575.65	
工伤保险费		42,045.59	42,045.59	
生育保险费		124,989.38	124,989.38	
4、住房公积金		599,071.00	599,071.00	
合计	3,945,517.20	47,799,968.18	47,905,953.73	3,839,531.65

(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		2,485,978.92	2,485,978.92	
2、失业保险费		99,727.74	99,727.74	
合计		2,585,706.66	2,585,706.66	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,011,250.34	9,869,830.68
企业所得税	5,444,355.47	6,584,756.72
个人所得税	177,907.57	136,532.05
城市维护建设税	291,800.29	698,403.25
印花税	14,415.10	
教育费附加	208,428.77	498,859.46
房产税	476,669.58	953,339.15
土地使用税	112,486.39	224,972.78
合计	10,737,313.51	18,966,694.09

其他说明：

20、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	9,368,830.20	9,575,214.40
应付运费	1,420,762.13	1,295,289.44
市场费用	33,199,450.13	
其他	289,811.63	316,782.62
合计	44,278,854.09	11,187,286.46

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

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。

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

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
抵押借款	38,285,686.06	47,265,686.06
合计	38,285,686.06	47,265,686.06

长期借款分类的说明：

- 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	4,100,000.00
	抵押+担保借款	24,000,000.00	4.90%	2015.9.28	2021.9.13	12,360,000.00
	抵押+担保借款	19,600,000.00	4.90%	2016.3.30	2021.9.27	19,600,000.00
	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				38,285,686.06

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2018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	30,515,207.56
办公楼	28,322,005.74	25,430,173.08
仓库	7,695,832.76	7,101,109.49
土地使用权	22,076,027.91	17,834,897.67
合计	91,097,094.50	80,881,387.80

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八、（三）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
政府补助	57,794,967.39	493,000.00	2,985,855.40	55,302,111.99	
合计	57,794,967.39	493,000.00	2,985,855.40	55,302,111.99	--

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	509,250.00		122,833.33				386,416.67	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	3,772,894.78		419,210.52				3,353,684.26	与资产相关
项目 3：盐酸左	258,393.04		38,382.48				220,010.56	与资产相关

布比卡因注射液生产线技术改造项目								
项目 4: 国家二类新药雷贝拉唑钠肠溶胶囊(微丸) 高新技术产业产业化项目	2,374,999.79		250,000.02				2,124,999.77	与资产相关
项目 5: 扩大生产建设扶持资金	16,292,416.58		483,500.04				15,808,916.54	与资产相关
项目 6: 胶囊生产线扩建技术改造项目	482,000.01		160,666.67				321,333.34	与资产相关
项目 7: 原料药扩产技术改造项目	1,760,010.48		234,668.05				1,525,342.43	与资产相关
项目 8: 拉唑类原料药生产线技术改造项目	4,118,455.71		852,094.29				3,266,361.42	与资产相关
项目 9: 污水处理站配套设施项目	615,250.00		34,500.00				580,750.00	与资产相关
项目 10: 肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目	1,640,000.00		240,000.00				1,400,000.00	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	5,410,000.00						5,410,000.00	与资产相关
项目 12: 抗高血压沙坦类系列产品产业化项目	16,700,000.00						16,700,000.00	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研究与标准研究项目	1,011,297.00						1,011,297.00	与收益相关

项目 14: 制剂生产线及质量监控系统综合技术改造项目	2,850,000.00		150,000.00				2,700,000.00	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		493,000.00					493,000.00	与资产相关
合计	57,794,967.39	493,000.00	2,985,855.40				55,302,111.99	--

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.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。E、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。

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.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。

项目12.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系列产品产业化项目补助1,670.00万元。

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与标准研究项目补助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.依据珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局珠科工信[2018]516号关于下达2017年省级工业和信息专项企业技术改造灾后复产专题项目资金的通知，收到化学制剂生产线自动化能力提升改造项目补助49.30万元。

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	75,000,000.00	25,000,000.00		20,000,000.00		45,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

根据润都制药公司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，同意润都制药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，润都制药公司以总股本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，转增后润都制药公司的股本由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。

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）	28,577,838.57	320,610,300.00	20,000,000.00	329,188,138.57
合计	28,577,838.57	320,610,300.00	20,000,000.00	329,188,138.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系本公司公开发行股票所产生的股本溢价，本期资本公积减少系转增股本所致。

26、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	39,431,369.53			39,431,369.53
合计	39,431,369.53			39,431,369.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、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	345,830,681.17	255,178,070.13
调整后期初未分配利润	345,830,681.17	255,178,070.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,180,068.34	46,274,820.63
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	70,000,000.00	
期末未分配利润	328,010,749.51	301,452,890.76

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。

28、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	476,992,721.34	131,422,659.94	372,872,830.75	142,002,652.45
合计	476,992,721.34	131,422,659.94	372,872,830.75	142,002,652.45

29、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	3,315,574.11	2,523,225.58

教育费附加	2,368,267.21	1,802,303.97
其他	796,494.05	472,310.40
合计	6,480,335.37	4,797,839.95

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,854,598.97	8,285,222.73
业务招待费	1,675,093.42	1,074,791.15
办公费	875,767.48	1,309,888.57
市场开发及学术推广费	224,087,192.75	123,939,923.01
运输费	2,882,311.47	4,210,882.82
其他	1,299,893.73	1,205,153.58
合计	239,674,857.82	140,025,861.86

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,156,574.25	7,288,316.56
办公及差旅费	7,297,996.99	2,831,190.34
折旧费用	1,111,692.16	1,023,291.79
研发支出	22,482,472.67	16,534,154.91
业务招待费	859,459.02	391,156.61
交通费	3,255,653.11	924,348.07
其他	6,653,554.59	3,605,465.42
合计	49,817,402.79	32,597,923.70

其他说明：

研发项目增加及一致性评价增多。

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,760,218.53	2,895,291.23
减：利息收入	1,242,063.99	380,066.68
汇兑损益	207,633.33	805,201.97
银行手续费及其他	170,855.80	553,430.87
合计	896,643.67	3,873,857.39

其他说明：

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,813,750.87	965,213.29
二、存货跌价损失	51,270.16	126,165.31
合计	-1,762,480.71	1,091,378.60

其他说明：

34、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	3,754,075.34	
合计	3,754,075.34	

其他说明：

理财产品增加。

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	7,084,394.59	3,021,397.66
合计	7,084,394.59	3,021,397.66

36、政府补助

按列报项目分类的政府补助：

单位：元

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	493,000.00	2,623,200.00	详见附注六注释23
计入其他收益的政府补助	7,084,394.59	3,021,397.66	详见附注六注释35
计入营业外收入的政府补助	---	3,031,969.19	详见附注六注释37
合计	7,577,394.59	8,676,566.85	

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		3,031,969.19	
固定资产报废利得	17,376.21		17,376.21
其他	127,180.62	72,990.43	127,180.62
合计	144,556.83	3,104,959.62	144,556.83

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
珠海市金湾区科 技和工业信息化 局"总部企业扶持 款"		补助		是	否		2,590,862.23	与收益相关
企业扶持资金		补助		是	否		244,960.00	与收益相关
出口信用保险资 助		补助		是	否		30,180.00	与收益相关
中小企业开拓市 场项目资金		补助		是	否		80,227.00	与收益相关
其他		补助		是	否		85,739.96	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		3,031,969.19	--

其他说明：

38、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	15,000.00	50,000.00	15,000.00
固定资产报废损失	1,364,547.22	1,039,814.95	1,364,547.22
其他支出		38,746.89	
合计	1,379,547.22	1,128,561.84	1,379,547.22

其他说明：

39、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	7,703,652.84	7,752,221.41
递延所得税费用	183,060.82	-545,929.80
合计	7,886,713.66	7,206,291.61

(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	60,066,782.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,010,017.30
子公司适用不同税率的影响	238,623.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,546.45
加计扣除	-1,684,808.57
其他	141,335.18
所得税费用	7,886,713.66

其他说明

40、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	1,242,063.99	380,066.68
政府补助收入	4,098,539.19	6,732,369.19
往来款项及其他	1,144,568.48	1,733,857.45
合计	6,485,171.66	8,846,293.32

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	150,000.00	50,000.00
日常支付费用	239,546,129.22	144,916,914.40
往来款项及其他	1,292,917.61	9,134,124.76
合计	240,989,046.83	154,101,039.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	493,000.00	
合计	493,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金		357,286.10
合计		357,286.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	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：

41、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	52,180,068.34	46,274,820.63
加：资产减值准备	-1,762,480.71	1,091,378.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,213,432.66	14,741,337.16
无形资产摊销	278,779.98	278,779.98
长期待摊费用摊销	2,322,193.18	1,943,805.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,347,171.01	1,039,814.95
财务费用（收益以“-”号填列）	2,091,417.30	3,572,404.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,754,075.34	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	183,060.82	-545,929.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,949,128.96	-18,590,380.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,272,297.15	-3,410,796.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,012,354.01	-1,438,709.93
经营活动产生的现金流量净额	33,890,495.14	44,956,524.20
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	169,134,182.87	154,951,120.45
减：现金的期初余额	168,095,223.60	149,171,380.96
现金及现金等价物净增加额	1,038,959.27	5,779,739.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	169,134,182.87	168,095,223.60
其中：库存现金	18,019.49	8,685.59
可随时用于支付的银行存款	169,116,163.38	168,086,538.01
三、期末现金及现金等价物余额	169,134,182.87	168,095,223.60

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	63,046,490.13	借款抵押
无形资产	17,834,897.67	借款抵押
合计	80,881,387.80	--

其他说明：

43、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	1,708,287.94	6.6166	11,303,057.98
英镑	0.04	8.6551	0.35
应收账款	-	-	
其中：美元	1,009,613.50	6.6166	6,680,208.68

(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

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：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

无

九、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)
李希	本公司股东	30.789
陈新民	本公司股东	30.789

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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

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
李希、陈新民	30,000,000.00	2016年04月11日	2018年04月11日	是
合计	280,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2018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

截止2018年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

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。

十二、其他重要事项

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,653,159.06	100.00%	1,713,590.81	2.07%	80,939,568.25	63,792,071.62	100.00%	1,128,083.04	1.77%	62,663,988.58
合计	82,653,159.06	100.00%	1,713,590.81	2.07%	80,939,568.25	63,792,071.62	100.00%	1,128,083.04	1.77%	62,663,988.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	34,271,816.28	1,713,590.81	5.00%
合计	34,271,816.28	1,713,590.81	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 585,507.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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	27,500.00

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
珠海市民彤医药有限公司	48,381,342.78	58.54	---
客户一	14,468,062.76	17.50	723,403.14
客户二	3,450,000.00	4.17	172,500.00
客户三	2,329,043.20	2.82	116,452.16
客户四	1,700,000.00	2.06	85,000.00
合计	70,328,448.74	85.09	1,097,355.30

(5) 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款项。**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,684,221.77	100.00%	359,293.79	0.70%	51,324,927.98	8,014,232.52	100.00%	3,636,513.22	45.38%	4,377,719.30
合计	51,684,221.77	100.00%	359,293.79	0.70%	51,324,927.98	8,014,232.52	100.00%	3,636,513.22	45.38%	4,377,719.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	959,215.77	47,960.79	5.00%
1 至 2 年	533,200.00	53,320.00	10.00%
2 至 3 年	176,900.00	53,070.00	30.00%
3 至 4 年	200,726.00	100,363.00	50.00%
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00%
5 年以上	102,180.00	102,180.00	100.00%
合计	1,975,221.77	359,293.79	18.19%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,277,219.43 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。**(4) 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	49,709,000.00	
备用金	314,242.15	189,409.34
保证金及押金	1,299,806.00	1,106,707.85
中介费		6,354,716.99
应扣员工社保费	318,834.08	324,552.90
其他	42,339.54	38,845.44
合计	51,684,221.77	8,014,232.52

(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 年以内	96.18%	
珠海市三灶管理区国有资产经营有限公司	押金	500,000.00	1-2 年	0.97%	50,000.00
创志机电科技发展（江苏）股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.39%	10,000.00
珠海市金湾区建筑节能办公室	保证金	192,046.00	3-4 年	0.37%	96,023.00
珠海市诚丰物业管理有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	0.19%	30,000.00
合计	--	50,701,046.00	--	98.10%	186,023.00

(6) 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。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市民彤医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,761,809.38	131,889,352.63	226,204,368.96	115,958,598.79
合计	360,761,809.38	131,889,352.63	226,204,368.96	115,958,598.79

其他说明：

(1) 主营业务按产品类别列示如下：

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	249,942,890.89	61,336,128.25	130,692,161.59	53,882,364.04
原料药	80,979,230.80	46,288,126.08	63,642,566.65	38,369,652.05
医药中间体	29,839,687.69	24,265,098.30	31,869,640.72	23,706,582.70
合计	360,761,809.38	131,889,352.63	226,204,368.96	115,958,598.79

(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	246,019,121.32	68.19
客户一	43,254,652.14	11.99
客户二	9,633,919.12	2.67
客户三	5,444,261.21	1.51
客户四	4,096,763.93	1.14
小计	308,448,717.72	85.50

5、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	3,366,130.13	
合计	3,366,130.13	

十四、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	-1,347,171.01	
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）	7,084,394.59	
委托他人投资或管理资产的损益	3,754,075.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,180.62	
减：所得税影响额	1,379,586.65	
合计	8,223,892.89	--

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	6.50%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.47%	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

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2018年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：李希

二〇一八年八月二十二日