



**润都股份**  
Rundu Pharma

股票代码  
002923

# 2019年年度报告

## 2019 Annual Report

---

证券代码：002923

证券简称：润都股份

公告编号：2020-028

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：公司拟以未来实施 2019 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。（现金分红额暂以截至本报告披露日的总股本 18,541.95 万股为基数进行测算，预计派发现金红利 7,416.78 万元。）

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项 .....	39
第六节 股份变动及股东情况 .....	56
第七节 优先股相关情况 .....	65
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	66
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	67
第十节 公司治理 .....	78
第十一节 公司债券相关情况 .....	86
第十二节 财务报告 .....	87
第十三节 备查文件目录 .....	209

## 释义

释义项	指	释义内容
润都制药、本公司、公司、股份公司、润都股份	指	珠海润都制药股份有限公司
民彤医药	指	珠海市民彤医药有限公司（公司全资子公司）
润都武汉研究院	指	润都制药（武汉）研究院有限公司（公司全资子公司）
润都荆门公司	指	润都制药（荆门）有限公司（公司全资子公司）
南医大生物	指	珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司（公司参股公司）
中国	指	中华人民共和国
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局，由国家市场监督管理总局管理，曾用名国家食品药品监督管理局、国家食品药品监督管理局
企业会计准则	指	财政部于 2006 年 02 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》（财政部令第 33 号）和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定
股东大会	指	珠海润都制药股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海润都制药股份有限公司董事会
监事会	指	珠海润都制药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书等高级管理人员
公司章程	指	珠海润都制药股份有限公司章程
A 股、股票	指	境内上市的人民币普通股股票，即获准在上海证券交易所或深圳证券交易所上市的以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的简称，即药品生产质量管理规范，是一套适用于制药行业的强制性标准
FDA	指	Food and Drug Administration 的简称，即美国食品药品监督管理局

DMF、原料药登记	指	DMF 为 Drug Master File 的简称，即药物主档案；系反映药品生产和质量管理方面的一套完整的文件资料。根据国家药监局[2017 年第 146 号]文件规定，药品审评中心建立原辅包登记制度，即 DMF 制度，原料药登记资料主要内容：基本信息、生产信息、特性鉴定、原料药的质量控制、对照品、药包材、稳定性等。获得登记号的原料药具有与制剂申请进行关联审评的条件。日本实行 MF 登录制度，通过日本国内管理人，把原料药生产和质量控制信息上报日本药品与医疗器械管理局（PMDA），具备进入日本制剂工厂原料药供应链条件
CEP	指	Certificate of Suitability，即欧洲药典适用性认证，是用来考察《欧洲药典》（为欧洲药品质量检测的指导文献）是否能够有效控制进口药品质量的一种证书；简称为 CEP
CRO	指	医药研发合同外包服务机构（CRO，Contract Research Organization），是专业从事药品研发的合同研究组织，CRO 外包服务可以涵盖医药研发的整个阶段
CMO	指	合同定制生产（Contract Manufacture Organization），指接受制药公司合同委托，向公司提供生产所需的工艺、质量控制等技术资料，安排专人进行技术的转移和交接，由公司负责生产并向其供货。
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价，并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程，包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批
生产批件	指	药品批准文号及相关法定文件，生产新药或者已有国家标准的药品的，须经相关药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的批准文号
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验），临床试验分为 I 期、II 期、III 期、IV 期。药物的临床试验，严格执行国家药品监督管理局关于调整药物临床试验审评审批程序的公告（2018 年第 50 号）等最新规定的要求
原研药	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品
新药	指	境内外均未上市的创新药和改良型新药
仿制药	指	境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品；境内申请人仿制境内上市原研药品的药品；境外上市的药品申请在境内上市
质子泵抑制剂	指	目前治疗消化性溃疡疾病最常用的药物之一，主要作用机理为其在强酸环境中转化为次磺酰胺类化合物，与 H <sup>+</sup> -K <sup>+</sup> -ATP 酶 α 亚基上的巯基作用，形成二硫键的共价结合，使 H <sup>+</sup> -K <sup>+</sup> -ATP 失去活性，导致壁细胞内的氢离子不能转移到胃腔而使胃酸分泌减少，胃内的 pH 值升高，从而达到抑酸的目的

原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成分，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等
医药中间体	指	已经经过加工，制成药理活性化合物前仍需进一步加工的中间产品；是原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
制剂	指	根据《中国药典》、药品标准或其他适当处方，将原料药物按某种剂型制成具有一定规格的药剂
缓释胶囊	指	在规定的释放介质中缓慢地非恒速释放药物的胶囊剂，缓释胶囊应符合缓释制剂的有关要求并应进行释放度检查
控释胶囊	指	在规定的释放介质中缓慢地恒速释放药物的胶囊剂，控释胶囊应符合控释制剂的有关要求并应进行释放度检查
肠溶胶囊	指	用肠溶材料包衣的颗粒或小丸填充于胶囊而制成的硬胶囊，或适宜的肠溶材料制备而得的硬胶囊或软胶囊。肠溶胶囊不溶于胃液，但能在肠液中崩解而释放活性成分。除另有规定外，肠溶胶囊应符合迟释制剂的有关要求，并进行释放度检查
微丸	指	微丸是由形状均匀的小固体颗粒组成的剂型，微丸剂型可设计为单个或多个个体。可通过口服（胃肠道）或注射途径给药微丸，优点包括化学或物理不相容材料的物理分离、药物物质的延长释放或延迟释放，以保护不耐酸的药物物质不在胃中降解或保护胃组织不受刺激。可设计缓释微丸处方，使药物分散在基质中，或用适当的聚合物涂层覆盖该颗粒，以修改药物释放特性。在延迟释放制剂的情况下，选择包衣聚合物在胃环境的较低 pH 值下抵抗溶解，但在较高 pH 值的肠环境中溶解
雨田青	指	公司主导产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊的商品名
伊泰青	指	公司主导产品厄贝沙坦胶囊的商品名

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	润都股份		
公司的外文名称（如有）	Zhuhai Rundu Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Rundu Pharma		
公司的法定代表人	刘杰		
注册地址	珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号		
注册地址的邮政编码	519040		
办公地址	珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号		
办公地址的邮政编码	519040		
公司网址	www.rdpharma.cn		
电子信箱	rd@rdpharma.cn		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	珠海润都制药股份有限公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440400192520640G
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变化

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	王海第、刘彬

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
第一创业证券承销保荐有限责任公司	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层	李兴刚、付林	2018 年 1 月 5 日至 2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

其他原因

	2019 年	2018 年		本年比上年 增减	2017 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,359,908,295.50	1,043,860,465.03	1,043,860,465.03	30.28%	779,421,016.24	779,421,016.24
归属于上市公司股东的净利润（元）	118,896,727.79	106,844,362.93	106,844,362.93	11.28%	90,652,611.04	90,652,611.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	89,294,936.87	84,649,225.50	84,649,225.50	5.49%	82,937,210.16	82,937,210.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	151,299,880.47	159,043,847.38	159,043,847.38	-4.87%	89,618,939.85	89,618,939.85
基本每股收益（元/股）	0.64	0.91	0.59	8.47%	1.01	0.58

稀释每股收益（元/股）	0.64	0.91	0.59	8.47%	1.01	0.58
加权平均净资产收益率	13.28%	12.97%	12.97%	0.31%	20.44%	20.44%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上 年末增减	2017 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	1,326,680,483.36	1,138,419,861.16	1,138,419,861.16	16.54%	706,003,969.75	706,003,969.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	940,294,710.77	871,294,552.20	871,294,552.20	7.92%	488,839,889.27	488,839,889.27

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	340,703,319.84	350,051,563.44	328,323,979.15	340,829,433.07
归属于上市公司股东的净利润	28,986,836.25	36,331,737.07	33,264,994.49	20,313,159.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,842,163.19	31,187,450.93	27,289,228.94	7,976,093.81
经营活动产生的现金流量净额	46,113,250.90	35,811,126.96	75,444,535.53	-6,069,032.92

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	-1,164,788.50	-2,338,611.48	-1,507,558.42	

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）	27,676,093.98	16,285,024.49	11,267,018.38	
委托他人投资或管理资产的损益	8,329,338.36	10,187,748.26	9,267.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,068.41	2,232,740.65	-683,673.77	
减：所得税影响额	5,292,921.33	4,171,764.49	1,369,652.33	
合计	29,601,790.92	22,195,137.43	7,715,400.88	--

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

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### （一）公司主营产品情况

公司主要从事化学原料药及医药中间体、化学药制剂的研发、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等。

目前已形成以抗高血压沙坦系列产品、抗消化性溃疡质子泵抑制剂系列产品为特色的产业链一体化产品线，以肠溶及缓控释制剂（微丸制剂产品等）为特点的系列产品。具体产品如下：

1.主要原料药及医药中间体产品：雷贝拉唑钠、兰索拉唑；厄贝沙坦、缬沙坦、坎地沙坦酯、奥美沙坦酯；磷酸哌喹、伏立康唑、泛酸钠等。

#### 2.主要制剂类产品

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：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；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；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：适用于化脓性链球菌引起的急性咽炎、急性扁桃体炎；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；肺炎链球菌、流感嗜血杆菌以及肺炎支原体所致的肺炎；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；敏感细菌引起的皮肤软组织感染；

7) 奥美拉唑肠溶胶囊：适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤）等治疗；

8) 双氯芬酸钠缓释胶囊：适用于缓解类风湿关节炎、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；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；急性的轻、中度疼痛，如：手术、创伤、劳损后等的疼痛，原发性痛经，牙痛，头痛等；

9) 单硝酸异山梨酯缓释胶囊：适用于冠心病的长期治疗；心绞痛（包括心肌梗塞后）的长期治疗和预防；与洋地黄及/或利尿剂合用治疗慢性充血性心力衰竭；

10) 盐酸伊托必利胶囊：适用于功能性消化不良引起的各种症状，如：上腹不适、餐后饱胀、食欲不振、恶心、呕吐等治疗；

11) 吲达帕胺胶囊：适用于轻-中度原发性高血压治疗。

## （二）主要业务模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行经营活动。

### 1. 采购模式

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

### 2. 生产模式

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

### 3. 销售模式

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

### 4. 合同定制生产模式（CMO）

医药企业对公司现场审计评估合格后，与公司签署相关保密协议，向公司提供产品生产所需的工艺、质量控制等技术资料，由公司组织生产并只允许向对方供货，且不得将该等工

艺用于其它产品的生产加工。产品领域涵盖原料药、医药中间体和制剂药品。

### （三）公司所处行业发展情况

根据国家统计局统计数据显示，2018年全国规模以上工业企业中的医药制造业主营业务收入同比增长12.6%，2018年医药制造业利润总额同比增长9.5%；2019年全国规模以上工业企业中的医药制造业主营业务收入同比增长7.4%，2019年医药制造业利润总额同比增长5.9%，较上年同期比较增速放缓。

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

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	本报告期增加 2,740.46 万元，同比增长 120.67%，主要系润都荆门公司购买土地使用权所致
在建工程	本报告期增加 6,345.29 万元，同比增长 123.13%，主要系募投项目建设投入加大所致
应收账款	本报告期增加 4,533.40 万元，同比增长 64.56%，主要系销售规模扩大所致
存货	本报告期增加 6,853.73 万元，同比增长 40.05%，主要系生产规模扩大及增加战略库存所致
其他流动资产	本报告期减少 13,822.61 万元，同比下降 49.73%，主要系购买银行理财产品减少所致
长期待摊费用	本报告期增加 922.52 万元，同比增长 88.77%，主要系润都武汉研究院装修费用计入本科目所致
递延所得税资产	本报告期增加 406.95 万元，同比增长 77.18%，主要系 2019 年限制性股票股权激励增加所致
其他非流动资产	本报告期增加 1,015.51 万元，同比增长 65.90%，主要系设备和工程类预付账款增加
应收款项融资	本报告期增加 7,407.35 万元，主要系将应收票据重分类到应收款项融资

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

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

#### 1. 丰富的产品线及品牌优势

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

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

(2) 品牌优势：公司主要产品“雨田青”雷贝拉唑钠肠溶胶囊和“伊泰青”厄贝沙坦胶囊均被认定为“国家重点新产品”、并双双获得“广东省著名商标”称号，“雨田青”项目被评为“广东省科学技术进步三等奖”；公司拥有2项中国专利优秀奖（阿奇霉素肠溶胶囊、盐酸二甲双胍肠溶胶囊），已形成良好的品牌优势，具有较强的综合竞争力；经过多年的发展，公司已成长为国内消化性溃疡疾病用药、抗高血压用药市场具有影响力的企业。

#### 2. 成熟的生产技术，完善的产业链

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

公司致力于化学药品的研发、生产和销售，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；持续专注于肠溶和缓控释制剂技术的开发，截至目前公司已有9个肠溶和缓控释制剂产品上市销售，并储备了多个在研项目；2017年度、2018年度、2019年度，肠溶及缓控释制剂产品销售收入分别为39,215.24万元、60,515.33万元、72,376.00万元，年均复合增长率为35.85%，保持持续较快增长。

### 3. 优秀的研发创新能力

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

公司高度重视研发创新，公司研发中心被国家发改委、科技部、财政部、海关总署、税务总局联合认定为国家企业技术中心，经过多年的发展，公司已成为国内领先的肠溶微丸和缓控释微丸制剂生产企业，并被认定为“广东省缓控释微丸胶囊制剂工程技术研究中心”、“广东省中小企业创新产业示范基地”。公司建立了健全的研发管理体系，拥有一支由化学合成、药物制剂开发、临床试验研究等学术带头人引领的博士、硕士等核心技术团队。

公司高度重视知识产权管理，为国家知识产权优势企业、国家知识产权管理体系认证企业、广东省知识产权示范企业，取得了显著的科研成果，截至目前，公司共拥有53个药品注册批件、10个新药证书、4个国家重点新产品，拥有45项专利（其中发明专利27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、创新型客户管理三位一体的营销管理体系，原料药及医药中间体销售以特色原料药产品为核心，立足国内、布局全球，不断开拓客户资源，通过实施精细化管理，升级整合营销业务体系，实现了公司营销业务的良性发展。

### 5. 稳定的管理队伍和成熟的生产质量管理体系

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，我们庆祝了伟大祖国70华诞，亲历粤港澳大湾区建设，投身医药行业全面深化改革实践，度过了极不平凡的一年。2019年，医疗体制改革迈向更深层次，国家基本药物目录调整、带量采购政策试点范围进一步扩大，市场环境多变，给医药行业带来了深远且巨大的变化。众多制剂企业选择延伸产业链、增加配套原料药生产线等方式，以应对行业变化带来的影响。

公司董事会按照公司发展战略，紧紧围绕公司2019年度（报告期）经营目标，带领全体员工团结拼搏、积极应对，稳步推进各项业务发展，截至本报告期末，公司各项工作取得明显成效，完成了全年发展目标。

报告期内，公司业绩稳定增长，发展态势良好。各项经营情况如下：

#### 1. 财务状况分析

##### （1）资产情况

截至2019年12月31日，公司资产总额132,668.05万元，同比增长16.54%，增长的主要原因系存货等流动资产、固定资产、新建项目及荆门土地购置等项目增加；负债总额38,638.58万元，同比增长44.65%，增长的主要原因系经营性应付款增加所致；资产负债率29.12%，同比增加5.66个百分点；归属母公司股东权益94,029.47万元，同比增长7.92%，增长的主要原因系公司利润留存增加及实施2019年股权激励所致。

##### （2）营业收入

报告期内，公司实现营业收入135,990.83万元，同比增长30.28%。其中，制剂产品销售实现营业收入同比增长9.20%；原料药及医药中间体产品销售实现营业收入同比增长118.05%。公司营业收入呈良好上涨趋势。

##### （3）利润情况

报告期内，实现营业利润13,355.28万元，同比增长11.44%；归属于母公司股东的净利润11,889.67万元，同比增长11.28%；扣除非经常性损益后净利润为8,929.49万元，同比增长5.49%；根据公司2019年首次授予限制性股票的2019年度公司业绩考核目标：2019年度考核标准以2018年净利润8,464.92万元为基数，净利润增长率不低于15%（“净利润”指归属于上市公司

司股东的扣除非经常性损益的净利润，并剔除本次及其它股权激励计划中股份支付费用影响的金额作为计算依据。)；2019年度考核口径的扣除非经常性损益后净利润为10,992.55万元，同比增长29.86%。2019年度公司每股收益0.64元。

## 2. 营销工作

报告期内，公司紧抓原料药及医药中间体国内和国际市场机遇，不断壮大营销队伍，积极拓展新客户，使得产品的市场覆盖率和占有率均有较大增长，2019年度实现销售收入同比2018年度增长118.05%，占公司本年度营业收入的比重为31.89%。

报告期内，公司制剂营销团队在面临药品集采扩围、医保目录调整等行业政策巨变的挑战下，不断推进及完善“全员营销、格局重构、组织优化和团队再造”的营销管理措施，在渠道布局、终端覆盖、客户管理、产品销售等方面都取得一定的进步；2019年度实现销售收入同比2018年度增长9.20%，占公司本年度营业收入的比重为67.85%。

## 3. 研发工作

报告期内，公司持续加大研发投入力度，推行多元化的研发管理模式，以自主研发和外部合作开发相结合，各项研究工作有序开展；润都武汉研究院全面投入运营，有力补充了公司的研发产品线，为润都荆门公司后期投产的项目作好储备。2019年度，公司研发投入11,454.12万元，同比增长73.49%。

在创新药方面，公司研发的盐酸去甲乌药碱注射液项目取得较大突破，2019年8月获得国家药品监督管理局核发的《临床试验通知书》，目前正在进行III期临床研究的补充研究相关工作。

在仿制药开发方面，原料药和制剂开发齐头并进，国内药品注册和国际药品注册工作同步开展。原料药开发方面，2019年完成多项原料药研究并提交国内DMF备案，“厄贝沙坦”获得了欧盟CEP证书，“缬沙坦、缬沙坦钠、沙库巴曲钠”通过美国FDA认证，完成“兰索拉唑、雷贝拉唑钠”在日本的MF登记工作，同时向美国FDA递交了“厄贝沙坦”的注册及相关资料，向欧盟递交了“缬沙坦”CEP注册资料；制剂开发方面，完成了“厄贝沙坦氢氯噻嗪片”补充研究和“奥美沙坦酯片、厄贝沙坦片”的临床研究，并提交了药品注册申请，完成了“盐酸伊托必利片”餐后生物等效性研究，其它新产品项目研究进展顺利。

仿制药一致性评价研究工作方面，作为公司制剂研发工作的重点，公司同步开展了多个产品的一致性评价研究工作，涵盖公司重点产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊、布洛芬缓释胶囊、单硝酸异山梨酯缓释胶囊、吡达帕胺胶囊等。2019年，布洛芬缓释胶囊通过仿

制药一致性评价，成为全国该品种首家通过一致性评价产品。单硝酸异山梨酯缓释胶囊完成了临床研究并通过了一致性评价现场核查，吲达帕胺胶囊、厄贝沙坦胶囊等产品完成了临床研究，并提交了药品注册申请；其他项目的一致性评价研究工作加快推进中。

在综合创新能力及知识产权管理方面硕果累累：公司研发中心被国家发改委、科技部、财政部、海关总署、税务总局联合认定为国家企业技术中心，公司被国家知识产权局认定为国家知识产权优势企业，发明专利“一种盐酸二甲双胍肠溶胶囊”获评中国专利优秀奖；2019年度公司共提交专利申请45项（包括发明专利29项、实用新型专利15项和外观专利1项），已授权专利9项（包括发明专利7项、实用新型专利2项）。

#### 4. 安全环保管理工作

报告期内，公司继续严格贯彻执行“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，不断健全安全生产管理体系，加大安全资金投入、教育、管理工作力度，严格实施安全绩效考核（奖惩）和安全生产责任逐级负责制度，顺利通过OHSAS18001职业健康安全管理体系的年度监督审核，提高了公司安全生产管理水平。

报告期内，公司继续坚持“保护环境、预防污染、遵守法规、持续改进、和谐共存”的环境方针，严格实施ISO14001环境管理体系，加大环保设施的投入，完成了VOC有机废气、粉尘治理设施的升级改造，优化在线监测系统，实时掌握各时段的废气治理达标情况，确保达标排放。

#### 5. 生产质量管理工作

报告期内，公司各制剂生产线产量实现稳步增长；原料药及中间体产量增幅较大，同比增长80%。在生产过程中，公司继续加大现场精细化管理，推行QCC活动，不断完善能管平台建设，通过实施售电和用电调容等措施降低能耗，努力实现降本增效。

在质量管理方面，公司实施全员质量意识，凝心聚力，持续提升药品生产及经营管理规范水平。公司及子公司持续提升生产及经营质量管理规范水平，加强研发、生产、质量及销售部门的及时有效沟通，持续从管理、技术两方面严控质量风险，不断提高生产质量管理水平，通过不断研究与提高原料药质量，公司原料药成为国内多家通过一致性制剂产品的供应商。2019年9月，公司三个产品（缬沙坦、缬沙坦钠、沙库巴曲钠）顺利通过美国FDA的GMP认证，这是公司首次通过美国FDA的GMP认证，标志着公司产品在国际认证上迈出了一大步，质量管理水平得到了大幅提升。

#### 6. 增资扩产项目及子公司建设情况

### （1）公司固定资产投资项目建设情况

报告期内，公司紧扣市场环境和公司实际情况，扎实推进募集资金和自有资金建设项目，助力公司高速发展。全年新增固定资产约1.1亿元左右，引进了先进的德国产全自动胶囊填充机、英国GEA多功能流化床等设备；完成募投项目（固体制剂改造项目）中固体制剂3车间的改造建设，为制剂产品的中试研究提供了有效保障（尤其是技术门槛高的高端制剂产品）；综合仓库大楼土建工程已完成，将于2020年6月份启用16,000平方米的全新高标准仓库，该仓库的建成为公司进一步实现规范化仓储管理奠定了坚实的基础，并有利于节省租赁费用支出；新办公楼现已正式启用，改善了员工的办公条件，有利于增强公司管理水平及综合竞争力，提升公司形象。

### （2）润都武汉研究院建设情况

报告期内，武汉研究院完成了实验室装修、设备安装及搬迁并启用，已投资2,000万元，在职员工55人，在研项目20多个。武汉研究院与珠海公司研发中心呼应，形成了珠海、武汉两大研发基地，进一步充实公司的创新平台，为公司创新发展注入新动力。

### （3）润都荆门公司建设情况

报告期内，荆门公司一期建设项目涉及的用地、规划、环评、安评等报批手续完成，并已开工建设。一期项目占地219亩，计划投资4亿元左右，预计2021年投产，将成为公司未来高端原料药和医药中间体的专业生产平台，拓宽公司纵向一体化产业链，推动公司原料药事业的战略布局，促进公司健康稳定发展。

## 7. 公司治理及职能管理工作

报告期内，公司在股权激励、内部控制、人力资源管理和信息化建设等方面做了积极有效的探索，取得了良好成效。

为建立、健全公司长效激励机制，打造以经营业绩为导向的“共创、共担、共赢、共享”合伙人文化，公司实施了《珠海润都制药股份有限公司2019年限制性股票激励计划》，对115位核心管理和技术（业务）人员实施了限制性股票股权激励事项。该激励计划不仅可以稳定公司内部各层级优秀人才，同时将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，促使各方力量共同服务于企业的持续长远发展，进而实现润都股份的企业目标---成为具有特色的国际知名企业。

在内部控制管理方面，公司继续强化《内部控制制度》的执行力度，加强对公司运营中需要重点关注的高风险领域进行审查，进一步优化了各职能部门的业务流程，不断完善财务

规范运作及内控细则，细化资金管理及募集资金规范列支，加强税务风险控制，进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力。

公司持续优化人力资源管理，牢牢树立“以人为本”的理念，推行了《质量管理考核方案》《研发项目考核管理制度》《知识产权考核管理制度》等，建立公平、科学、以绩效考核为核心的薪酬文化，有效提升了各层级员工的工作积极性。加大公司人才培养计划，完善公司培训管理制度，通过博士后科研工作站、在职硕士研修班、专硕联合培养等方式，加强和各大高校的战略合作，为公司人才发展提供更好的平台。

在信息化建设方面，建立以珠海公司为信息中心的集中化数字管理模式，完善了以民彤医药、润都武汉研究院为分支的数据中心，实现多地数据互联互通，同时大力推行数字办公，通过OA系统在线办理审批流程，提高办事效率。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		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	1,359,908,295.50	100%	1,043,860,465.03	100%	30.28%
分行业					
化学药品制剂制造	922,655,707.53	67.85%	844,940,602.41	80.94%	9.20%
原料药制造	433,751,038.20	31.89%	198,919,862.62	19.06%	118.05%
其他业务	3,501,549.77	0.26%			
分产品					
制剂	922,655,707.53	67.85%	844,940,602.41	80.94%	9.20%
原料药	367,328,922.05	27.01%	159,301,102.89	15.26%	130.59%
医药中间体	66,422,116.15	4.88%	39,618,759.73	3.80%	67.65%
其他业务	3,501,549.77	0.26%			
分地区					

出口销售	126,188,706.18	9.28%	35,531,272.92	3.40%	255.15%
华北区	86,956,492.47	6.39%	86,043,256.80	8.24%	1.06%
华东区	233,190,326.95	17.15%	211,551,243.47	20.27%	10.23%
华南区	534,747,565.40	39.32%	394,269,361.81	37.77%	35.63%
华中区	134,708,271.37	9.91%	113,796,076.49	10.90%	18.38%
东北区	30,221,530.74	2.22%	29,036,649.84	2.78%	4.08%
西南区	158,219,133.26	11.63%	130,585,024.79	12.51%	21.16%
西北区	52,174,719.36	3.84%	43,047,578.91	4.13%	21.20%
国内销售(其他业务)	3,501,549.77	0.26%			

### (2) 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	922,655,707.53	173,736,376.29	81.17%	9.20%	19.05%	-1.56%
原料药制造	437,252,587.97	206,227,566.38	52.84%	119.81%	80.39%	10.31%
分产品						
制剂	922,655,707.53	173,736,376.29	81.17%	9.20%	19.05%	-1.56%
原料药	367,328,922.05	162,238,553.22	55.83%	130.59%	94.62%	8.16%
分地区						
华东区	236,683,256.03	71,160,920.37	69.93%	11.88%	21.93%	-2.48%
华南区	534,747,565.40	121,264,638.49	77.32%	35.63%	59.03%	-3.34%
华中区	134,708,271.37	33,672,201.73	75.00%	18.38%	17.83%	0.11%
西南区	158,219,133.26	50,411,269.24	68.14%	21.16%	40.72%	-4.43%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
化学药品制剂制造	销售量	支、盒	63,551,949	61,265,862	3.73%

	生产量	支、盒	63,811,137	61,172,535	4.31%
	库存量	支、盒	2,540,046	2,280,858	11.36%
原料药制造	销售量	吨	355	223	59.19%
	生产量	吨	410	224	83.04%
	库存量	吨	120	64	87.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

主要原因系原料药生产经营规模扩大所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制剂产品	材料成本	94,477,137.47	24.86%	83,343,950.70	32.02%	13.36%
制剂产品	人工成本	14,100,715.20	3.71%	11,509,981.07	4.42%	22.51%
制剂产品	制造费用	65,158,523.62	17.15%	51,085,357.75	19.63%	27.55%
原料药及医药中间体	材料成本	179,125,738.66	47.14%	93,540,992.06	35.94%	91.49%
原料药及医药中间体	人工成本	6,568,080.79	1.73%	5,776,465.71	2.22%	13.70%
原料药及医药中间体	制造费用	20,533,746.93	5.41%	15,006,425.84	5.77%	36.83%
合计		379,963,942.67	100.00%	260,263,173.13	100.00%	45.99%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	248,759,655.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.30%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	146,696,835.09	10.79%
2	客户二	32,217,091.04	2.37%
3	客户三	23,477,335.05	1.73%
4	客户四	23,370,835.73	1.72%
5	客户五	22,997,558.69	1.69%
合计	--	248,759,655.60	18.30%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	115,865,738.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.85%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	30,224,823.53	9.87%
2	供应商二	25,449,458.42	8.31%
3	供应商三	22,558,877.92	7.37%
4	供应商四	20,405,309.47	6.67%
5	供应商五	17,227,268.86	5.63%
合计	--	115,865,738.20	37.85%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用**3、费用**

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	661,568,264.03	563,767,287.27	17.35%	主要原因系销售规模扩大及推广增加所致
管理费用	89,191,359.10	47,591,203.39	87.41%	主要原因系实施股权激励增加股份支付和人员增加所致
财务费用	759,350.35	2,030,151.88	-62.60%	主要原因系贷款本金减少导致利息支出减少所致
研发费用	114,541,213.74	66,023,227.66	73.49%	主要原因系研发项目增加、研发投入持续增大所致

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司持续加大研发投入力度，2019年研发投入11,454.12万元，同比增长73.49%，紧紧围绕公司发展战略和产品研发布局，开展自主研发、合作开发等多元化的研发模式，加快研发项目进展的推进。重点研发项目情况如下：

##### （1）创新药物研发

2019年，在创新药方面，公司研发的盐酸去甲乌药碱注射液取得较大突破，公司高度重视创新药的研发，积极与国家药品审评中心沟通，于2019年8月取得国家药品监督管理局核发的《临床试验通知书》，正在开展III期临床研究的补充研究相关工作。

##### （2）仿制药一致性评价

仿制药一致性评价作为公司研发工作的重点，2019年度开展了多个产品的一致性评价研究工作，涵盖公司重点产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊、布洛芬缓释胶囊、单硝酸异山梨酯缓释胶囊、吲达帕胺胶囊等。2019年，布洛芬缓释胶囊成为全国该品种首家通过一致性评价产品；单硝酸异山梨酯缓释胶囊完成了临床研究并通过了一致性评价现场核查，吲达帕胺胶囊、厄贝沙坦胶囊等产品完成了临床研究，并提交了药品注册申请；其他项目的一致性评价研究工作加快推进中。

##### （3）仿制药研发

近年来公司不断丰富产品线，选择立项具有广阔市场前景的产品及特色产品（完善产业链系列产品、肠溶和缓控释产品等）项目，以自主研发和外部合作研发相结合，各项研究工作有序开展。报告期内，新产品项目研究进展顺利。

##### ①拓宽产业链的新产品开发

以公司产业链为依托，开发与公司重点发展方向一致的新产品，涵盖了以抗高血压为主的治疗心脑血管疾病系列10多项产品研究、以抗消化性溃疡为主的治疗消化疾病系列多项产

品研究、解热镇痛系列产品研究等，各项目有序开展中。报告期内，奥美沙坦酯片、厄贝沙坦片完成临床研究，厄贝沙坦氢氯噻嗪片完成补充研究提交了注册申请，盐酸伊托必利片也完成餐后生物等效性研究，其它新产品项目研究进展顺利。

## ②新领域的新产品开发

为更好布局未来，进一步拓宽市场领域，公司选择性开发具有价值的特色新产品，涵盖抗肿瘤药替尼类系列产品研发、以抗抑郁为主的治疗精神疾病系列产品研发、治疗前列腺增生系列产品研发、治疗老年疾病系列产品研发等。项目研究工作开展中，部分项目进展较快。

## (4) 原料药研发

公司的原料药研发，在报告期内，一方面，公司原料药产品有序开展登记备案工作；另一方面，配合公司发展和产品战略，正在有序开发原料药和医药中间体新产品，其中重点开发了治疗慢性心衰系列产品（沙库巴曲缬沙坦钠、沙库巴曲及沙库巴曲钠、缬沙坦钠原料药），“缬沙坦、缬沙坦钠、沙库巴曲钠”通过美国FDA认证，完成“兰索拉唑、雷贝拉唑钠”在日本的MF登记工作，部分产品已向美国FDA或欧盟递交药品注册登记备案文件；公司原料药厄贝沙坦、坎地沙坦酯及奥美沙坦酯已取得欧盟CEP证书。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	215	195	10.26%
研发人员数量占比	15.96%	16.93%	-0.97%
研发投入金额（元）	114,541,213.74	66,023,227.66	73.49%
研发投入占营业收入比例	8.42%	6.32%	2.10%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

报告期内，研发投入总额同比上年增幅较大，主要原因系公司及子公司研发项目投入逐步增加及重点研发项目进展加快所致。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,302,970,337.51	1,071,991,204.64	21.55%

经营活动现金流出小计	1,151,670,457.04	912,947,357.26	26.15%
经营活动产生的现金流量净额	151,299,880.47	159,043,847.38	-4.87%
投资活动现金流入小计	1,154,329,338.36	1,161,307,612.98	-0.60%
投资活动现金流出小计	1,244,012,181.01	1,542,308,695.79	-19.34%
投资活动产生的现金流量净额	-89,682,842.65	-381,001,082.81	-76.46%
筹资活动现金流入小计	43,690,730.00	370,250,000.00	-88.20%
筹资活动现金流出小计	94,961,376.37	133,733,872.05	-28.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,270,646.37	236,516,127.95	-121.68%
现金及现金等价物净增加额	12,316,387.59	14,405,693.82	-14.50%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

①投资活动产生的现金流量净额减少主要原因系随着募投项目的投入增加而减少理财产品投资；

②筹资活动现金流入净额减少的主要原因系随着募投项目的投入增加，募集资金余额逐步减少所致；

③筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因系随着募投项目的投入增加，募集资金余额逐步减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 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

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	197,823,734.58	14.91%	182,500,917.42	16.03%	-1.12%	
应收账款	115,556,490.46	8.71%	70,222,458.04	6.17%	2.54%	销售规模扩大
存货	239,650,951.95	18.06%	171,113,640.25	15.03%	3.03%	生产规模扩大及增加战略库存所致
固定资产	325,457,941.68	24.53%	257,848,527.37	22.65%	1.88%	

在建工程	114,984,452.63	8.67%	51,531,515.78	4.53%	4.14%	
短期借款	226,340.00	0.02%		0.00%	0.02%	
长期借款	11,345,686.06	0.86%	29,305,686.06	2.57%	-1.71%	归还部分长期借款

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	500,000.00							500,000.00
应收款项融资					74,073,534.41			74,073,534.41
上述合计	500,000.00				74,073,534.41			74,573,534.41
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

将应收票据重分类到应收款项融资。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 长期借款明细如下：

单位：元

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	期末余额
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	抵押+担保借款	26,400,000.00	4.90%	2015.9.21	2021.9.27	---
	抵押+担保借款	24,000,000.00	4.90%	2015.9.28	2021.9.13	3,120,000.00
	抵押+担保借款	19,600,000.00	4.90%	2016.3.30	2021.9.27	6,000,000.00
	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				11,345,686.06

(2) 上述抵押借款系以本公司土地使用权及附属建筑物作为抵押物同时以三方担保取得的借款。截止2019年12月31日抵押物情况如下：

单位：元

资产类别	账面原值	账面价值
生产车间	33,003,228.09	28,138,975.18
办公楼	28,322,005.74	23,390,988.72
仓库	7,695,832.76	6,557,049.55

土地使用权	22,076,027.91	17,091,484.39
合计	91,097,094.50	75,178,497.84

(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，具体情况详见第十二节、十、3（1）所述。

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

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,050,000.00	10,000,000.00	400.50%

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他权益工具投资	500,000.00						500,000.00	自有
应收款项融资				74,073,534.41			74,073,534.41	自有
合计	500,000.00	0.00	0.00	74,073,534.41	0.00	0.00	74,573,534.41	--

## 5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	首次公开发行	34,561.03	9,272.72	15,540.23	13,649.69	21,257.69	61.51%	19,020.8	用于募投项目建设, 余额存储于募集资金专户。	0
合计	--	34,561.03	9,272.72	15,540.23	13,649.69	21,257.69	61.51%	19,020.8	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>公司首次公开发行股票 2,500 万股，每股发行价 17.01 元，募集资金 42,525.00 万元，募集资金净额为 34,561.03 万元。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金 15,540.23 万元，其中截至 2018 年 12 月 31 日使用募集资金人民币 6,267.51 万元（包括使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 4,575.40 万元），2018 年度收到的银行存款利息为 62.49 万元、理财收益为 868.10 万元、银行手续费为 0.12 万元；2019 年度公司使用募集资金 9,272.72 万元，2019 年度收到的银行存款利息为 51.82 万元、理财收益为 687.09 万元、银行手续费为 0.35 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 20,689.82 万元。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.微丸制剂系列药品生产基地建设项目	是	18,071	4,421.31	2,329.31	4,421.31	100.00%	-	-	不适用	是，已变更为“原料药扩产项目”
2.厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	是	7,608	-	-	-	-	-	-	不适用	是，已变更为“固体制剂车间技改扩能项目”
3.技术中心项目	否	3,911.13	3,911.13	0	3,678.02	94.04%	2017年08月31日	不适用	不适用	否

4.营销网络优化建设技术改造项目	否	4,970.9	4,970.9	32.1	529.6	10.65%	2020年12月31日	不适用	不适用	否,项目已延期
5.固体制剂车间技改扩能项目	否	-	7,608	2,916.58	2,916.58	38.34%	2020年11月30日	-	不适用	否
6.原料药扩产项目	否	-	13,649.69	3,994.72	3,994.72	29.27%	2021年08月31日	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,561.03	34,561.03	9,272.72	15,540.23	--	--		--	--
超募资金投向										
-										
合计	--	34,561.03	34,561.03	9,272.72	15,540.23	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“营销网络优化建设技术改造项目”投资总额 4,970.90 万元,截至 2019 年 12 月 31 日已投入金额 529.60 万元,因近年来国家医药政策的剧烈变化,对公司销售网络布局、销售团队规划配置提出新的要求;同时公司销售信息化系统的升级改造正处于论证过程中,需要进一步对数据进行采集分析,公司基于谨慎性原则,经公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过,同意将“营销网络优化建设技术改造项目”预计可使用状态日期从 2018 年 12 月 31 日延至 2020 年 12 月 31 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	1.公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议和 2018 年第五次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。结合生产经营实际情况及未来发展战略,终止实施原募集资金投资项目中《厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目》,并且将该项目拟投入的募集资金 7,608.00 万元用于实施《固体制剂车间技改扩能项目》的建设。 2.公司召开第三届董事会第二十二次、第三届监事会第十八次会议和 2019 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于终止“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”及变更节余募集资金用途的议案》。结合生产经营实际情况及未来发展战略,终止实施原募集资金投资项目中《微丸制剂系列药品生产基地建设项目》,并且将该项目结余的募集资金本金 13,649.69 万元,理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额 950.31 万元,合计 14,600.00 万元用于实施《原料药扩产项目》的建设。截止 2019 年 8 月 21 日,原募投项目“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”累计完成投资 4,421.31 万元,报告期内完成投资 2,329.31 万元。									
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	适用									

期投入及置换情况	公司于 2018 年 4 月 20 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换投入募投项目自筹资金的议案》，使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，截止 2018 年 2 月 1 日预先投入募集资金投资项目的实际投资金额 4,575.40 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2019 年 12 月 31 日，本公司募集资金余额（包括累计收到的利息收入、理财收益，扣除银行手续费等的净额）为 20,689.82 万元，其中未到期理财产品的金额为 13,400.00 万元，存放于募集资金专户的余额为 7,289.82 万元（含定期存款 4,000.00 万元）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
固体制剂车间技改扩能项目	厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	7,608	2,916.58	2,916.58	38.34%	2020 年 11 月 30 日	0	不适用	否
原料药扩产项目	微丸制剂系列药品生产基地建设项目	13,649.69	3,994.72	3,994.72	29.27%	2021 年 08 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	21,257.69	6,911.3	6,911.3	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、变更原因、决策程序及信息披露情况说明（厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目）</p> <p>原募集资金投资项目“厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目”立项时间较早，在此期间，公司已采用技术改造等方式解决了大部分生产工艺提升和扩产的需求，新增了 3.2 亿粒胶囊的产能规模，已能满足厄贝沙坦胶囊产品现阶段及未来一段时间的市场需要，继续投入资金扩产的紧迫性不大。基于以上原因，为了更好的实现募集资金使用效益，提升公司的综合盈利能力，公司终止原募集资金投资项目《厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目》，并将资金转投可以更快更好产生效益的固体制剂车间技改扩能项目。已经公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议和 2018 年第五次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、变更原因、决策程序及信息披露情况说明（微丸制剂系列药品生产基地建设项目）</p>						

	公司原募集资金投资项目“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”于 2011 年立项，公司于 2018 年 1 月 5 日上市，在此期间，公司已采用技术改造方式增加了制剂产品的产能；同时，结合近年来医药行业政策的调整以及公司生产经营的实际情况，制剂生产车间的产能可满足制剂产品销售需求，已建成的仓库、办公楼装修工程拟改用自有资金投入。基于以上原因，为了更好的实现募集资金使用效益，提升公司的综合盈利能力，公司终止原募集资金投资项目《微丸制剂系列药品生产基地建设项目》，并将原项目剩余的募集资金本金 13,649.69 万元、理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额 950.31 万元，合计 14,600.00 万元转投可以更快更好产生效益的《原料药扩产项目》建设。公司召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议和 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”及变更节余募集资金用途的议案》。
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
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

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	1,000	22,195.23	2,950.04	90,871.61	686.28	157.92
润都武汉研究院	子公司	主要从事药品、医药中间体的研发、销售等	2,000	3,137.47	1,687.35	1,136.94	-234.99	-241.37
润都荆门公司	子公司	主要从事化学药品及医药中间体的研发、生产、销售等	10,000	5,282.27	3,784.62	-	-220.38	-220.38

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

1、民彤医药为公司全资子公司，成立于2002年09月26日，注册地为珠海市，经营范围涵盖原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发等，主要负责公司制剂药品的销售。截至2019年12月31日，民彤医药总资产为22,195.23万元、净资产为2,950.04万元；2019年度，民彤医药净利润为157.92万元（上述财务数据经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。

2、润都武汉研究院为公司全资子公司,成立于2018年10月19日,注册地为湖北省武汉市，主要业务为药品、医药中间体的研发、销售等。截至2019年12月31日，润都武汉研究院总资产为3,137.47万元、净资产为1,687.35万元；2019年度，润都武汉研究院净利润为-241.37万元（上述财务数据经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。

3、润都荆门公司为公司全资子公司，成立于2018年12月19日，注册地为湖北省荆门市，经营范围为药品及医药中间体的研发、生产、销售。截至2019年12月31日，润都荆门公司总资产为5,282.27万元、净资产为3,784.62万元；2019年度，润都荆门公司净利润为-220.38万元（上述财务数据经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司将在国家产业政策的引导下，持续关注全球药品市场的发展趋势，以“专注成就卓越，技术承载未来”的发展理念，依托公司二十多年的药物研发、生产技术经验，加大研发投入与技改创新，发挥“医药中间体-原料药-制剂产品”产业链优势，大力发展原料药和制剂两大业务板块，努力拓展国内和国际两大市场，不断提升公司核心竞争力，加快实现公司成为具有特色的国际化知名企业的愿景。

公司将凝聚全力，继续做大做强做优制剂产业，以心脑血管疾病、消化系统疾病、解热镇痛、糖尿病、呼吸系统疾病等治疗领域系列产品为重点，并继续保持独具特色药物新剂型（微丸胶囊、微丸压片制剂技术等）、肠溶和缓控释制剂技术开发领域领先的同时，加快原创新药的研究进度，以期尽快获批上市，同时积极开展制剂产品的国际注册申报工作，建设

符合欧美等国际制剂药品认证的车间，扎实推进制剂产品国际化战略；高质量推进原料药产业发展，加快建成高端原料药生产基地，加速国内国际认证步伐，积极推进与国际知名药企合作，紧抓市场机遇，继续保持公司在沙坦、拉唑系列原料药行业领先地位；充分运用公司现有的医药中间体、原料药、制剂生产线及多功能生产线，以及完善的生产质量管理体系，推进与其他大型医药企业充分合作，实施定制化生产模式（CMO）相关业务，发挥公司的产业链优势，实现企业快速、健康、持续发展。

## （二）2020年经营计划

2020年，公司将继续依托现有优势，优化整合现有资源，以提升核心竞争力为重点，继续实施产业链战略，全面把握行业洗牌中带来的机遇，加快各项业务的开展，不断增强盈利能力，回报广大投资者。

2020年，公司预算营业收入151,660.89万元，较上年增长11.52%；预算净利润13,097.58万元，较上年增长10.16%；预算扣除非经常性损益实际净利润10,853.44万元，较上年增长21.55%。

根据公司2019年首次授予限制性股票的2020年度公司业绩考核目标：2020年度考核标准以2018年净利润8,464.92万元为基数，净利润增长率不低于32%（“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，并剔除本次及其它股权激励计划中股份支付费用影响的金额作为计算依据。）；预算的2020年度考核口径的扣除非经常性损益后净利润为12,334.60万元，比2018年增长45.71%。

（上述经营目标不代表公司对2020年的盈利预测，并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。）

### 1. 以市场为中心，细化营销管理

#### （1）原料药营销计划

2020年，原料药及医药中间体销售继续坚持全员营销理念，支持和配合通过一致性评价的客户集采招标工作，加强高层营销及企业战略性立体合作，形成战略联盟；同时加强潜力客户的申报工作，规划短期、中期、长期的企业发展路线及客户合作关系；将筛选有特色的研发公司，加强项目引进及合作，不断开拓新品种，寻找CMO合作业务，寻找新产品原料药的关联申报，从研发阶段介入市场；通过自主研发或项目引进，为公司业绩持续增长提供源源不断的动力；与此同时，2020年原料药内贸团队将加大内部管理力度，通过细分工、培养新人、完善制度建设、加强人员培训以及提高风险管理等多个方面提升内部管理水平，支持

公司高速发展的销售服务需要；原料药外贸销售工作将在稳固现有基础上开辟新的销售区域，加强客户沟通，以内部培养结合外部引进方式加强外贸销售团队的建设。

## （2）制剂营销计划

2020年根据国家医药行业政策变化，制剂销售以“格局重构、营销下沉”的宏观营销战略为指引，按照“网格化布局，全终端落地”策略推进；确立了2020年制剂销售“六个新增长方向”：OTC、第三终端项目落地及样板市场建设；新零售渠道拓展；业务管理平台管理进一步完善；利用原有产品优势推进渠道品牌建设；完善慢病管理及服务体系；建设患者服务平台。依据“品牌三步走”规划树立企业品牌和产品品牌，优化销售体系；增强有序商业分销及基层终端市场覆盖；各省加大布局全终端市场力度；销售支持体系实现转型；建立统一的全国商业、大型零售连锁商业公司、价格体系管理体系；建立和完善产品线生命周期管理及各终端全方位营销方案。从全员营销、格局重构、组织优化和团队再造等四个维度落实“销售体系”和“支持体系”的构建，从而提升制剂营销管理工作。

### 2. 快速推进研发工作，强化研发效能管理

公司一直以核心竞争力发展为中心，不断拓宽研发产品线，持续加大研发投入力度。近年来公司不断丰富产品线，选择具有广阔市场前景的产品及特色产品（完善产业链系列产品、肠溶和缓控释产品等）项目，以自主研发和外部合作研发相结合，开展各项研发工作。

2020年将继续依托公司的产业链优势，加大公司及润都武汉研究院的研发投入力度，全力推进仿制药口服固体制剂一致性评价和仿制药开发工作，加快完成原料药国内DMF登记备案，开发多个原料药新产品推向市场，进一步充实公司产业链的产品线，逐步形成一系列从原料到制剂的具备市场竞争力的产品，为公司持续发展奠定基础；全力以赴，推进制剂和原料药的注册申报任务，有序增加原料药产品在欧盟、美国、日本和其他国家地区的注册申报，为原料药事业发展提供有力的支撑；组建化学药制剂国际研发团队，推进制剂研发的国际注册工作；力争在创新药物、一致性评价项目及仿制药开发方面取得重大突破，争取尽早取得成果为市场开拓提供“硬支撑”；优化研发绩效模式，通过加大研发项目进程与薪酬考核关联度，实施研发体系薪酬结构改革，充分调动研发人员的热情和工作效率。

### 3. 安全生产，保质保量，确保产品供应

2020年，继续紧抓安全环保工作不放松，继续加大安全生产的管理和费用投入，持续加强环保规范化管理，将引入工艺安全风险评价体系，从工艺源头降低原料药生产过程风险；持续完善公司的安全生产管理制度，落实逐级安全生产管理，围绕“谁主管生产、谁主管安全”

的管理模式，逐步推行属地安全生产管理，同时持续加强员工的安全培训教育，不断提高员工的安全意识；强化和规范各生产职能部门的安全标准操作及作业指导书，加强工艺安全管理，杜绝发生重大安全生产事故。

以高标准质量要求为核心，保质保量完成年度生产目标，形成高标准、严要求、扛责任、求成长的生产质量管理文化，合理规划产能，全面加强生产管控，不断实施自动化生产应用，提高劳动生产效率，进一步开源节流，降低生产成本，提升产品竞争力；细化产品成本核算，积极开展成本控制绩效考核，降本增效。加快自有资金建设项目和募投项目建设进度，包括原料车间、回收车间、综合制剂仓库、公用工程楼和配电增容工程。

#### 4. 加快推进润都荆门公司生产基地建设进程

2020年将加大力度、加快速度、加强协调、全力以赴推进润都荆门公司生产基地建设，把时间抢回来，最大限度减少因新冠肺炎疫情带来的影响。争取完成一期项目建设（包括沙坦系列医药中间体车间、仓库、环保车间等近10万平方米厂房的建设），以期尽快提高公司原料药及医药中间体产能，抢抓市场机遇，提高公司效益。

#### 5. 加强人才的持续培养提升，完善激励机制

在人才发展与培养方面，实施严考核、强激励、重培养的方针，将推行管理干部可上可下的年度聘用机制；结合不同体系核心岗位的特点，平衡好成本、质量、产出、效能等多方考核因素，利用好绩效考核的指挥棒，实施差异化、阶梯式的考核模式，严格绩效考核制度；建立覆盖全员、基层管理、中高层管理技能提升培训体系，提升培训效率，做到培训结果的可追溯性，整体提升各层级管理人员的管理水平。

持续打造润都企业文化，传递“快乐工作、健康生活”的文化理念，系统、全面、深入的开展企业文化建设工作，营造争先创优奋发有为的企业氛围。加强企业管理，启动卓越绩效管理体系。

#### 6. 深化公司治理，提高经营管理水平

持续规范公司治理，加强企业内部控制管理，不断完善公司及子公司内控管理制度，加强公司重大投资项目管理情况的监督及审查，对公司关注的重大风险事项，加强专项审计工作。2020年推行数字化智能管理，提升公司的管理能力，推进企业信息化管理系统，建立高效的在线办公环境。认真履行信息披露义务，确保信息披露及时、真实、准确和完整；做好募集资金投资项目的建设 and 公司对外投资项目的管理，认真做好投资者关系管理，维护公司和广大股东的合法权益，促进公司快速健康发展。

2020年，是润都股份成立20周年，回首过往，公司的发展是在务实中拼搏出来的，二十年来，我们坚守“专注健康领域，成为具有特色的国际知名企业”的愿景，坚持“正直诚信、求真务实、拼搏进取、创新共赢”的核心价值观，齐心协力，砥砺前行，践行着“呵护人类健康，提升生命质量”的使命！

2020年，我们要以更加勇毅的精神、更加充沛的干劲，中流击水、奋勇前进；只争朝夕，不负韶华！一起创造润都更加美好的明天，不断增强盈利能力，回报广大投资者。

### （三）公司面临的风险和应对措施

#### 1.市场竞争风险及应对措施

近年来国家药监相关政策变化巨大，医疗体制改革不断深化，可能会使行业竞争格局产生较大变化，给企业发展战略实施带来一定的影响。

应对措施：公司围绕核心优势，审时度势，根据行业变化情况快速反应，调整（完善）发展战略，原料药事业和制剂事业并重发展，从而不断提高产品市场竞争力和公司核心竞争力。

#### 2.产品研发和技术创新风险及应对措施

医药行业创新药产品具有研发周期长、投资高、风险较大等特点。创新药产品从研发到投产、到被市场认可需要经历产品临床前研究、临床研究、生产审批、市场开发等阶段，所涉及的周期长、环节多，易受一些不可预测因素的影响。

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

#### 3.质量控制风险及应对措施

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

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

#### 4.募集资金投资项目风险及应对措施

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

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

### 十、接待调研、沟通、采访等活动

#### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年05月06日	其他	其他	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2019年5月6日投资者关系活动记录表》
2019年05月22日	其他	其他	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《2019年5月22日投资者关系活动记录表》

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据《公司法》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等相关规定要求，公司已在《公司章程》中制定了清晰的利润分配政策，公司着眼于长远和可持续发展，综合分析各方面因素制定了《珠海润都制药股份有限公司股东未来分红回报规划（2020-2022年）》，制度性地明确公司股东的合理投资回报，维护公司股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### （一）2019年利润分配预案

公司拟以未来实施2019年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利4.00元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。（现金分红额暂以截至本报告披露日的总股本18,541.95万股为基数进行测算，预计派发现金红利7,416.78万元。）

#### （二）2018年利润分配情况

公司以实施2018年年度权益分配方案时股权登记日的总股本（12,361.30万股）为基数，向全体股东按每10股派发现金红利6.00元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，并于2019年6月12日分配完成。

#### （三）2017年利润分配情况

以公司首次公开发行股票后总股本10,000万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利

7.00元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，并于2018年6月20日分配完成。

### 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	74,167,800.00	118,896,727.79	62.38%	0.00	0.00%	74,167,800.00	62.38%
2018年	74,167,800.00	106,844,362.93	69.42%	0.00	0.00%	74,167,800.00	69.42%
2017年	70,000,000.00	90,652,611.04	77.22%	0.00	0.00%	70,000,000.00	77.22%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	185,419,500
现金分红金额（元）（含税）	74,167,800.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	74,167,800.00
可分配利润（元）	409,499,035.42
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2019 年度利润分配预案：经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019 年母公司实现净利润 119,346,454.91 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，法定盈余公积按照母公司净利润的 10% 计提金额为 11,934,645.49 元，减去 2019 年利润分配金额为	

74,167,800.00 元，加年初未分配利润 376,255,026.00 元，2019 年度母公司实际可供分配的利润为 409,499,035.42 元。

公司拟以未来实施 2019 年年度权益分配方案时所确定的股权登记日的总股本为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本；公司剩余未分配利润全额结转至下一年度。（现金分红额暂以截至本报告披露日的总股本 18,541.95 万股为基数进行测算，预计 7,416.78 万元。）

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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	<p>(1) 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>(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</p>	2014 年 03 月 28 日	自公司股票上市交易之日起三十六个月内及长期有效	正常履行

			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限自动延长 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。			
	广州市天高有限公司、东莞市国龙实业投资有限公司、珠海市祥乐医疗器械有限公司、珠海经济特区凯达集团有限公司、广州西域股权投资管理中心（有限合伙）、浙江浙创新创业投资合伙企业（有限合伙）	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2012 年 12 月 14 日	自公司股票上市交易之日起十二个月内	2019 年 1 月 7 日履行完毕
	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2013 年 08 月 30 日	自公司股票上市交易之日起十二个月内	2019 年 1 月 7 日履行完毕
	许少辉	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2017 年 12 月 25 日	自公司股票上市交易之日起十二个月内	2019 年 1 月 7 日履行完毕
	许发国	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2012 年 12 月 14 日	自公司股票上市交易之日起三十六个月内	正常履行
	李希、陈新民	持股 5% 以上股东的持股及减持意向承诺	（1）自锁定期满之日起两年内减持股份总数量不超过公司股份总数的 10%。（2）通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让进行。（3）减持价格不低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）。（4）每次减持均严格履行	2017 年 12 月 15 日	锁定期满后两年内	正常履行

			提前 3 个交易日公告及其他信息披露义务。			
	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						
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
----------	---

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

(1) 财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：元

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	58,876,566.73	58,876,566.73	
应收账款	---	70,222,458.04	70,222,458.04	
应收票据及应收账款	129,099,024.77	(129,099,024.77)	---	
应付票据	---	---	---	
应付账款	---	18,849,852.51	18,849,852.51	
应付票据及应付账款	18,849,852.51	(18,849,852.51)	---	

### (2) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》	公司于2019年6月19日召开第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过	注①
本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》	公司于2020年4月16日召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议审议通过	注②

注：①执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见审计报告附注四。

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

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

于2019年1月1日，账面价值500,000.00元的以前年度被分类为可供出售金融资产，计划长期持有为目标，因此该部分金额从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。

②执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号-债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	王海第、刘彬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

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

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

#### 十六、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。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司租赁金额较大的租赁情况为：公司2019年度用于租赁仓库、宿舍等的租赁金额为198.94万元；全资子公司民彤医药2019年度在广州租赁办公场地的租赁金额为300.01万元；全资子公司润都武汉研究院2019年度在武汉租赁办公场地的租赁金额为151.84万元。

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、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	80,800	13,400	0
银行理财产品	闲置自有资金	3,500	0	0
合计		84,300	13,400	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内，对照《公司法》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规章文件以及《公司章程》的有关规定，公司积极承担社会责任，认真履行上市信息披露义务，完善公司治理结构，健全劳动用工管理制度、员工福利管理等方面工作，加强环境保护和管理，不断提高公司的综合实力，不断扩大公司发展受益群体涵盖面，让企业的股东、债权人、企业员工、合作伙伴以及所在区域的社会各界群体均能够享受到企业发展带来的成果，公司主动开展公益活动，多次进行扶贫及捐资助学等公益活动，回报社会。

#### (1) 股东和债权人权益保护

公司根据相关规定对《公司章程》及股东大会、董事会、监事会议事规则进行了修订；并严格按照《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》《公司章程》等相关规定，高度重视对投资者的投资回报，制定了《珠海润都制药股份有限公司股东未来分红回报规划（2020-2022年）》，并实施了2018年度权益分派；同时为了确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，公司严格遵守《公司章程》及《股东大会议事规则》

等相关规定，重大事项均提交股东大会审议通过后方进行实施。公司加强日常经营管理和内部控制措施，确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，兼顾债权人的利益。公司已建立了完善的资产管理和资金使用管理相关制度，保障资产和资金的安全。

### （2）安全生产及保护环境

本年度内，公司严格贯彻落实和遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国安全生产法》等环境保护及安全生产的各项法律法规，遵照环境管理体系以及职业健康与安全管理体系各项条款要求，不断完善系统化的环保和安全风险管控。

公司贯彻执行“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，围绕安全生产年度目标，不断建立健全安全生产管理体系，涵盖《安全生产规章制度》《安全生产责任制》等方面，逐步加大安全资金投入、教育、管理工作力度，开展重大危险源监督管理、事故隐患整改工作，从源头防止重大事故发生；严格安全绩效考核和奖惩，实施安全生产责任逐级负责制，严格执行政府安监部门的要求，实行企业双重预防管理体系的系统管理，通过系统平台对公司生产场所重大设备的安全隐患进行严格管控和实时监控，完成了ISO14001环境管理体系和OHSAS18001职业健康安全管理体系的年度监督审核并顺利通过；按照国家安全卫生标准配备了防火、防爆、防触电、防工伤的安全卫生设施，公司为各岗位员工提供合格的劳动防护用品，对工作场所有害因素进行年度检测分析，完成员工年度职业健康体检，按照计划组织完成事故应急演练，对全体员工进行节后复工复产安全培训和季度性安全知识培训，确保了安全生产。

报告期内，公司环保工作在提高“三废”处理能力上取得长足进步，在公司节能增效的同时减少对环境的排放。其中在废气处理方面，从源头治理，增加烧结板吸附设备，对粉尘在排放前进行收集回收，最大限度的减少粉尘排放；不断升级改造废气处理工艺，引进先进的处理技术，提高废气排放的达标率；加强在线监测系统，对公司所有VOC排放口实施在线监测，并与环保主管单位进行实时在线联网，实时掌握各时段的废气治理达标情况。在危险废弃物处置方面，积极对废物产生工艺进行评估改进，增加合理有效的减污手段，如在污水站污泥产生环节增加污泥烘干工艺，将废污泥年产生量降低三分之二；在源头管控的同时，积极需求各方资源，开拓省外集中处理途径，减少公司危废物积压风险。2019年各项污染物均达标排放。

### （3）员工权益保护

员工是企业的主力军，是企业和谐发展的主体，关爱员工、了解员工需求、增加员工安

全感，员工就会有活力，企业也就有活力，企业就能和谐有序地健康发展。依据《劳动法》《劳动合同法》《劳动合同法实施条例》《广东省女职工保护特别规定》等法律法规，公司依法用工，严格执行《公司劳动用工管理制度》，涵盖员工行为准则、招聘、离职、劳动合同、考勤及休假、工伤、培训、薪酬福利、绩效考核以及员工奖惩等，确保员工权益得到更全面更规范性的保护；建立了职工代表大会制度，公司职工代表监事由职工代表大会选举产生，并行使职工代表监事相关监督管理权利；公司依法为员工缴纳五险一金，根据省、市的工资标准和企业发展经营状况进行调增员工薪酬收入。

#### （4）合作伙伴权益保护

公司在经营过程中，坚持诚实守信、互利双赢、共同发展的原则，致力于提升供应商对公司运营及采购的满意度，同时注重维护其正当权益，双方建立了长期稳定的共赢、共信关系。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

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

### （2）年度精准扶贫概要

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

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	10
二、分项投入	——	——

1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	10
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

公司依据《全国工商联、国务院扶贫办、中国光彩会关于印发〈“万企帮万村”精准扶贫行动方案〉的通知》（全国联发[2015]11号文件）精神，参与珠海市金湾区工商联、珠海市金湾区红十字会开展“万企帮万村”精准扶贫行动结对村居帮扶项目活动，与云南省怒江州贡山县普拉底村签署“万企帮万村”精准扶贫行动村企结对帮扶协议，实施教育扶贫，2018年度-2020年度每年投入10万元，用于奖励该村优秀学生。

### 3、环境保护相关的情况

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	11 mg/l	120mg/l	0.5 吨/每年	公司制剂类的 COD 核定排放总量为 3.5 吨/每年	无
	氨氮				1.8mg/l	20mg/l	0.08 吨/每年	公司制剂类的氨氮核定排放总量为 0.58 吨/每年	

	化学需氧量 (COD)	间接排放 (化学合成 1 类)	1	车间南侧	84.9mg/l	200mg/l	5.7 吨/每年	公司化学合 成类的 COD 核定 排放总量为 12.39 吨/每 年	无
	氨氮				3.5mg/l	30mg/l	0.24 吨/每 年	公司化学合 成类的氨氮 核定排放总 量为 1.23 吨 /每年	

### 防治污染设施的建设和运行情况

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

①废水：废水来自生产废水和生活污水。生产废水的污染物主要为COD和氨氮等，分别为制剂类废水和化学合成废水。制剂类废水主要为清洗废水，经处理后达到《广东省水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准及《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）表2标准较严者后排放；化学合成废水主要为：合成工艺废水、场地及设备清洗废水经处理后，达到《广东省水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准及《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）表2标准较严者后排放。

②废气：废气主要为天然气锅炉产生的废气和原料生产车间有机废气。锅炉废气主要污染物为：二氧化硫、氮氧化物和烟尘；有机废气主要污染物为苯、甲苯、二甲苯、氯化氢、总VOCs等。经过有效的处理，锅炉大气污染物排放执行广东省地方标准锅炉大气污染物排放标准（DB 44-765-2019），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。一般固体废弃物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、生产过程产生的废有机溶剂、废釜残、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：噪声主要为锅炉、空压机、空调机组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。

⑤2019年公司通过加大资金投入，引进先进的污染治理技术，本着“防治结合”的理念，完成对有机废气和粉尘废气的升级改造工作，并达到预期的处理效果。同时，为了保证公司所有的治理设施稳定运行，实现24小时连续监测，确保达标，公司对污水和废气的排放口新增安装了在线监测系统，实现了污染排放实时监测并与主管部门的监控平台进行24小时联网，做到稳定放心达标排放。

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。

报告期内，公司沙坦类系列产品生产基地建设项目通过环保验收，固体制剂车间技改扩能项目获得环评批复。报告期内，全资子公司润都荆门公司高端原料药生产基地一期工程建设项目和润都武汉研究院建设项目均取得环评批复。

### 突发环境事件应急预案

公司依照相关规定，本着“预防为主、自救为主、统一指挥、分工负责”的原则，编制了《珠海润都制药股份有限公司突发环境事件应急预案》，并在珠海市金湾区环境保护局备案。突发环境事件发生后能及时、快速、有效、有序的实施应急救援行动，控制与防止事故与污染蔓延，有效地保护周边环境，保障全体员工、公司和周边社会民众的生命财产安全。按照预案的内容与要求，做好突发环境事件的对应准备，以便在突发环境事件后，能及时进行救援，短时间内使事故得到有效控制。公司2019年分别组织了危险化学品泄漏现场处置演练和突发环境事件应急预案的演练。

### 环境自行监测方案

公司环境自行监测方案严格落实《排污单位自行监测技术指南总则（HJ819-2017）》要求，做好监测分析仪的检定和校准；按照环境检测技术规范的要求安装自动监测设备，在线监测设备已与环境主管部门联网。结合自身情况，委托第三方检测机构按照国家排污许可证

要求对，公司的水、气、噪声进行监测，按《全国污染源监测信息管理与平台》要求制定监测方案，每次均严格按照国家相关规定做好监测工作，确保监测数据准确、有效、真实。

#### 其他应当公开的环境信息

暂无。

#### 其他环保相关信息

暂无。

### 十九、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。

### 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用  不适用

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

2、本报告期内，公司进行了2018年度利润分配，利润分配方案中，公司以利润分配方案实施时的最新总股本123,613,000股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5.000000股，转增后公司总股本由123,613,000股增加至185,419,500股。本次分派后，该部分股份新增加股份数为61,806,500股。

## 股份变动的批准情况

适用  不适用

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

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

## 股份变动的过户情况

适用  不适用

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

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

## 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司进行2018年年度利润分配实施送（转）股后，调整后2018年基本每股收益为0.59元，稀释每股收益为0.59元，每股净资产4.80元；2019年基本每股收益为0.64元，稀释每股收益为0.64元，每股净资产5.17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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州市天高有限公司	2,844,000	0	2,844,000	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	2,250,000	0	2,250,000	0	首次公开发行前限售股份	2019年1月7日
东莞市国龙实业投资有限公司	1,503,000	0	1,503,000	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	751,500	0	751,500	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	751,500	0	751,500	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
珠海经济特区凯达集团有限公司	900,000	0	900,000	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
珠海市祥乐医疗器械有限公司	900,000	0	900,000	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日

许少辉	112,500	0	112,500	0	首发前限售股份及资本公积金转增。	2019年1月7日
李希	36,947,250	18,473,625	0	55,420,875	首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月后
陈新民	36,947,250	18,473,625	0	55,420,875	首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月后
周爱新	1,921,500	1,050,750	0	2,972,250	首发前限售股份及资本公积金转增、限制性股票。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后；限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。
卢其慧	1,921,500	1,113,750	0	3,035,250	首发前限售股份及资本公积金转增、限制性股票。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后；限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。
黄敏	900,000	450,000	0	1,350,000	首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月后
向阳	900,000	450,000	0	1,350,000	首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月后
石深华	112,500	288,750	0	401,250	首发前限售股份及资本公积金转增、限制性股票。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后；限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。
莫泽艺	112,500	305,250	0	417,750	首发前限售股份及资本公积金转增、限制性股票。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后；限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。

邱应海	112,500	56,250	0	168,750	首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后。
许发国	112,500	56,250	0	168,750	首发前限售股份及资本公积金转增。	首发前限售股份自公司股票上市交易之日起三十六个月后。
刘杰	0	330,000	0	330,000	限制性股票及资本公积金转增。	限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
由春燕	0	324,000	0	324,000	限制性股票及资本公积金转增。	限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
曾勇	0	300,000	0	300,000	限制性股票及资本公积金转增。	限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
股权激励对象（非高管人员）	0	3,741,000	0	3,741,000	公司核心人员（非高管）股权激励限制性股票及资本公积金转增。	限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
合计	90,000,000	45,413,250	10,012,500	125,400,750	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量（股）	上市日期	获准上市交易数量（股）	交易终止日期
股票类						
A 股普通股股票（股权激励限制性股票）	2019 年 05 月 13 日	每股 12.03 元	3,613,000	2019 年 05 月 13 日	3,613,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
-						
其他衍生证券类						
-						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

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

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司股份总数变化情况：

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

② 报告期内，公司进行了2018年度利润分配，利润分配方案中，公司以利润分配方案实施时的最新总股本123,613,000股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5.000000股，转增后公司总股本由123,613,000股增加至185,419,500股。本次分派后，该部分股份新增加股份数为61,806,500股。

综上所述，报告期末公司总股本为185,419,500股，其中有限售条件股份为125,400,750股，无限售条件股份为60,018,750股。

(2) 公司向激励对象授予了限制性股票361.3万股，在未行权的时候增加公司的负债。

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	17,647	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,465	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	---------------------------------	---

							见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
李希	境内自然人	29.89%	55,420,875	18,473,625	55,420,875	0	质押	31,125,000	
陈新民	境内自然人	29.89%	55,420,875	18,473,625	55,420,875	0			
卢其慧	境内自然人	1.64%	3,035,250	1,113,750	3,035,250	0	质押	761,400	
周爱新	境内自然人	1.60%	2,972,250	1,050,750	2,972,250	0	质押	1,365,000	
东莞市国龙实业投资有限公司	境内非国有法人	1.22%	2,254,500	751,500	0	2,254,500	质押	1,620,000	
广州市天高有限公司	境内非国有法人	1.21%	2,247,000	-597,000	0	2,247,000	质押	2,247,000	
寇冰	境内自然人	0.73%	1,359,667	1,359,667	0	1,359,667			
	境外自然人	0.29%	535,100	535,100	0	535,100			
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	境内非国有法人	0.78%	1,450,000	-800,000	0	1,450,000			
珠海经济特区凯达集团有限公司	境内非国有法人	0.73%	1,350,000	450,000	0	1,350,000			
黄敏	境内自然人	0.73%	1,350,000	450,000	1,350,000	0	质押	945,000	
向阳	境内自然人	0.73%	1,350,000	450,000	1,350,000	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。								
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中李希、陈新民分别持有公司 55,420,875 股股份，两人合计持有公司的股份占公司本报告期末总股本的 59.78%，系一致行动人共同控制公司；经核实，上述表格中股东寇冰为同一人，合计持有公司股份 1,894,767 股，占公司本报告期末总股本的 1.02%。除上述关系外，公司未知前 10 名普通股股东中其他股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类			
						股份种类	数量		
东莞市国龙实业投资有限公司	2,254,500					人民币普通股	2,254,500		
广州市天高有限公司	2,247,000					人民币普通股	2,247,000		
寇冰	1,359,667					人民币普通股	1,359,667		
	535,100					人民币普通股	535,100		

广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,450,000	人民币普通股	1,450,000
珠海经济特区凯达集团有限公司	1,350,000	人民币普通股	1,350,000
王国彦	460,580	人民币普通股	460,580
张思雄	344,900	人民币普通股	344,900
鞠文军	325,300	人民币普通股	325,300
宋佳林	279,500	人民币普通股	279,500
张京星	278,750	人民币普通股	278,750
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中李希、陈新民分别持有公司 55,420,875 股股份，两人合计持有公司的股份占公司本报告期末总股本的 59.78%，系一致行动人共同控制公司；经核实，上述表格中股东寇冰为同一人，合计持有公司股份 1,894,767 股，占公司本报告期末总股本的 1.02%。除此以外，公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李希	中国	是
陈新民	中国	否
主要职业及职务	李希先生主要职业为从事投资业务，未在公司担任管理职务；陈新民先生的任职详见本报告“第九节“相关内容。	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李希	本人	中国	是

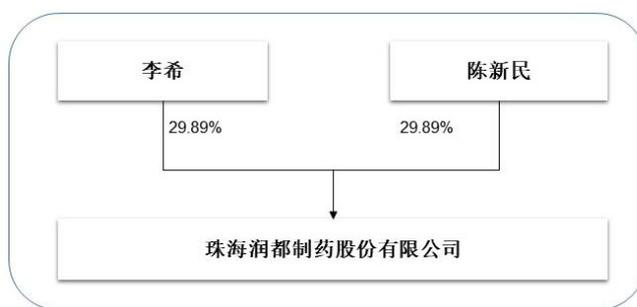
陈新民	本人	中国	否
主要职业及职务	1、陈新民先生的职业及职务见本报告“第九节”相关内容。 2、李希先生主要担任广州润都集团有限公司执行董事兼总经理、广东恒润投资控股有限公司执行董事兼总经理、广东盛世润都股权投资管理有限公司执行董事等职务，从事资本投资、旅游开发等相关行业。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
陈新民	董事长	现任	男	54	2018年10月21日	2023年03月29日	36,947,250	18,473,625	0	0	55,420,875
李心湄	董事	现任	女	27	2018年11月07日	2023年03月29日	0	0	0	0	0
刘杰	董事、 总经理	现任	男	44 <sup>1</sup>	2018年10月21日	2023年03月29日	0	330,000	0	0	330,000
由春燕	董事、 副总经理	现任	女	44 <sup>2</sup>	2018年01月18日	2023年03月29日	0	324,000	0	0	324,000
TANWE N	独立董 事	现任	男	64	2019年05月23日	2023年03月29日	0	0	0	0	0
杨德明	独立董 事	现任	男	45	2017年04月28日	2023年03月29日	0	0	0	0	0
周兵	独立董 事	现任	男	53	2017年04月28日	2023年03月29日	0	0	0	0	0
华志军	监事会 主席	现任	男	51	2011年04月16日	2023年03月29日	0	0	0	0	0
李娜	监事	现任	女	34	2018年11月07日	2023年03月29日	0	0	0	0	0
郭佳维	职工代 表监事	现任	男	28	2018年05月14日	2023年03月29日	0	0	0	0	0
石深华	财务总 监	现任	男	57	2011年04月16日	2023年03月29日	112,500	288,750	0	0	401,250
莫泽艺	副总经 理	现任	男	42	2011年04月16日	2023年03月29日	112,500	305,250	0	0	417,750
曾勇	董事会 秘书、 副总经 理	现任	男	43	2011年04月16日	2023年03月29日	0	300,000	0	0	300,000

卢其慧	副总经理	离任	男	58	2011年04月16日	2020年03月30日	1,921,500	1,113,750	0	0	3,035,250
周爱新	总工程师	离任	男	63	2011年04月16日	2020年03月30日	1,921,500	1,050,750	0	0	2,972,250
李高	独立董事	离任	男	65	2017年04月28日	2019年05月23日	0	0	0	0	0
向阳	董事	离任	男	48	2011年04月16日	2020年03月30日	900,000	450,000	0	0	1,350,000
谢勇	董事	离任	男	49	2012年11月24日	2020年03月30日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	41,915,250	22,636,125 <sup>3</sup>	0		64,551,375

注：

1 脚注 1：董事、总经理刘杰先生的任职起始日期分别为：2018 年 10 月 21 日，首次被聘任为公司总经理；2020 年 3 月 30 日，被选举为公司第四届董事会董事。

2 脚注 2：董事、副总理由春燕女士的任职起始日期分别为：2018 年 1 月 18 日，首次被聘任为公司副总经理；2020 年 3 月 30 日，被选举为公司第四届董事会董事。

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

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李高	独立董事	离任	2019 年 05 月 23 日	李高先生因个人工作原因辞去公司独立董事职务。
TANWEN	独立董事	聘任	2019 年 05 月 23 日	公司于 2019 年 5 月 23 日召开 2018 年度股东大会选举 TANWEN 先生为公司第三届董事会独立董事。
陈新民	董事长	聘任	2020 年 03 月 30 日	公司于 2020 年 3 月 30 日召开 2020 年第一次临时股东大会、第四届董事会第一次会议选举陈新民先生为第四届董事会董事长。
李心湄	董事	聘任	2020 年 03 月 30 日	公司于 2020 年 3 月 30 日召开 2020 年第一次临时股东大会选举李心湄女士为公司第四届董事会董事。
刘杰	董事、总经理	聘任	2020 年 03 月 30 日	公司于 2020 年 3 月 30 日召开 2020 年第一次临时股东大会选举刘杰先生为公司第四届董事会董事；于 2020 年 3 月 30 日召开第四届董事会第一次会议被聘任为公司总经理。刘杰先生现任公司董事、总经理职务。

由春燕	董事、副总经理	聘任	2020年03月30日	公司于2020年3月30日召开2020年第一次临时股东大会选举由春燕女士为公司第四届董事会董事；于2020年3月30日召开第四届董事会第一次会议被聘任为公司副总经理。由春燕女士现任公司董事、副总经理职务。
向阳	董事	任期满离任	2020年03月30日	因任期届满，向阳先生不再担任公司董事职务。
谢勇	董事	任期满离任	2020年03月30日	因任期届满，谢勇先生不再担任公司董事职务。
华志军	监事会主席	聘任	2020年03月30日	公司于2020年3月30日召开2020年第一次临时股东大会选举华志军先生为公司第四届监事会监事；于2020年3月30日第四届监事会第一次会议选举华志军先生为第四届监事会主席。
李娜	监事	聘任	2020年03月30日	公司于2020年3月30日召开2020年第一次临时股东大会选举李娜女士为公司第四届监事会监事。
郭佳维	职工代表监事	选举	2020年03月30日	公司于2020年3月11日召开职工代表大会选举郭佳维先生为公司第四届监事会职工代表监事。
石深华	财务总监	聘任	2020年03月30日	公司于2020年3月30日第四届董事会第一次会议聘任石深华先生为公司财务总监。
莫泽艺	副总经理	聘任	2020年03月30日	公司于2020年3月30日第四届董事会第一次会议聘任莫泽艺先生为公司副总经理。
曾勇	董事会秘书、副总经理	聘任	2020年03月30日	公司于2020年3月30日第四届董事会第一次会议聘任曾勇先生为公司董事会秘书、副总经理。
周爱新	总工程师	任期满离任	2020年03月30日	因任期届满，周爱新先生不再担任公司总工程师职务。
卢其慧	副总经理	任期满离任	2020年03月30日	因任期届满，卢其慧先生不再担任公司副总经理职务。
TANWEN	独立董事	聘任	2020年03月30日	公司于2020年3月30日召开2020年第一次临时股东大会选举TANWEN先生为公司第四届董事会独立董事。
周兵	独立董事	聘任	2020年03月30日	公司于2020年3月30日召开2020年第一次临时股东大会选举周兵先生为公司第四届董事会独立董事。
杨德明	独立董事	聘任	2020年03月30日	公司于2020年3月30日召开2020年第一次临时股东大会选举杨德明先生为公司第四届董事会独立董事。

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司于2020年3月30日召开2020年第一次临时股东大会、第四届董事会第一次会议及第四届监事会第一次会议，选举产生了第四届董事会和第四届监事会成员，聘任了新一届的公司高级管理人员及相关人员。公司现任董事、监事、高级管理人员情况如下：

1、陈新民先生，1966年出生，中国籍，无境外永久居留权，同济医科大学药学本科学历、

中山大学高级工商管理硕士。曾获中国专利优秀奖、广东省科技进步三等奖、珠海市科技进步二等奖、珠海市自主创新促进奖、珠海市优秀民营企业家等荣誉。曾任珠海丽珠制药厂销售大区经理、珠海市民彤医药研究所所长、珠海经济特区民彤制药厂总经理、珠海润都民彤制药有限公司总经理、珠海市民彤医药有限公司执行董事、珠海润都制药股份有限公司董事兼总经理；2018年10月至今，任珠海润都制药股份有限公司董事长。

2、李心湄女士，1993年出生，中国籍，拥有澳门永久居留权，本科学历。曾任广州莘蒂田服装有限公司品牌负责人；现任广东盛世润都股权投资管理有限公司投资经理；2018年11月至今，任珠海润都制药股份有限公司董事。

3、刘杰先生，1976年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任浙江京新药业股份有限公司原料药质量保证部经理、上虞京新药业有限公司质量授权人、浙江京新药业股份有限公司质量授权人、珠海润都制药股份有限公司副总经理；现任珠海市民彤医药有限公司执行董事、润都制药（武汉）研究院有限公司执行董事兼总经理、润都制药（荆门）有限公司执行董事兼总经理；2018年10月至今，任珠海润都制药股份有限公司总经理；2020年3月至今，任珠海润都制药股份有限公司董事。

4、由春燕女士，1976年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任珠海市民彤医药有限公司商务部经理、商务总监、商务总监兼普药事业部总监、常务副总经理；现任珠海市民彤医药有限公司总经理；2018年1月至今，任珠海润都制药股份有限公司副总经理；2020年3月至今，任珠海润都制药股份有限公司董事。

5、TANWEN先生，1956年出生，美国籍，博士，教授、博士生导师，美国内布拉斯加大学医学中心博士、美国哈佛大学医学院博士后、美国哥伦比亚大学医学院副研究员。曾任华南理工大学生命科学院院长、东莞市生物技术产业发展有限公司董事。曾获世界卫生组织研究学者奖；美国心脏学会及哈佛大学研究学者奖；第四届中国侨界贡献奖；国务院侨办第二届百名杰出华侨华人专业人士创业奖；东莞市荣誉市民等。近年来以通讯作者发表高水平SCI论文百余篇，主持和参与国家、省部和市级科研项目20余项；广东省侨办华人华侨创业促进会常务副会长，广东省化妆品学会副会长。现任广东工业大学生物医药研究院院长、广东众生药业股份有限公司董事；2019年5月至今，任珠海润都制药股份有限公司独立董事。

6、杨德明先生，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士，教授、博士生导师。历任韶关市农业发展银行职员，华南理工大学工商管理学院讲师，云南财经大学会计学院副教授，北京大学光华管理学院博士后，暨南大学管理学院会计学系副教授、教授、博士生导师。

师。现任暨南大学管理学院会计学系教授、博士生导师，广州发展集团股份有限公司独立董事、一品红药业股份有限公司独立董事、广东芳源环保股份有限公司独立董事、广东三和管桩股份有限公司独立董事；2017年4月至今，任珠海润都制药股份有限公司独立董事。

7、周兵先生，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾担任广东诺言律师事务所主任、律师，广东华隧建设集团股份有限公司独立董事；现任广东连越律师事务所高级合伙人和律师、广东省律师协会理事、广州市律师协会常务理事、中国广州仲裁委仲裁员；2017年4月至今，任珠海润都制药股份有限公司独立董事。

8、华志军先生，1969年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任珠海润都药业有限公司监察员、广东润泰药业有限公司部长、广州润都集团有限公司总裁助理；现任广州润都集团有限公司副总裁兼监察法务部部长、广州碧泉度假村开发有限公司执行董事兼经理、广东盛世润都股权投资管理有限公司监事、广东润恒投资控股有限公司监事、广州祈福文化传播有限公司监事、广州洁特生物过滤股份有限公司董事、广州狼旗网络科技股份有限公司董事、广州中达视业科技股份有限公司董事、广州赛特智能科技有限公司董事、广州弘武太极体育发展有限公司执行董事兼总经理；2011年4月至今，任珠海润都制药股份有限公司监事会主席。

9、李娜女士，1986年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任珠海润都制药股份有限公司人力资源部人事专员、副主任。现任珠海润都制药股份有限公司人力资源部主任职务；2018年11月至今，任珠海润都制药股份有限公司监事。

10、郭佳维先生，1992年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任珠海润都制药股份有限公司原料销售部市场专员职务，现任珠海润都制药股份有限公司产品发展部业务拓展专员职务；2018年5月至今，任珠海润都制药股份有限公司职工代表监事。

11、石深华先生，1963年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。曾任湖北鄂城钢铁厂成本会计、资金、结算科长，湖北鄂钢建安公司财务科长，湖北鄂城钢铁集团有限公司会计科长、副处长，湖北鄂钢股份有限公司财务总监、集团公司总经理助理、经济专员；历任珠海经济特区民彤制药厂财务经理，珠海润都民彤制药有限公司财务总监，珠海市民彤医药有限公司监事；2012年5月至今任珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司董事；2011年4月至今，任珠海润都制药股份有限公司财务总监。

12、莫泽艺先生，1978年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师（制药专业）。历任珠海经济特区民彤制药厂分析研究员、质量管理部副部长，珠海润都民彤制

药有限公司GMP事务部经理、生产体系副总经理；2011年4月至今，任珠海润都制药股份有限公司副总经理。

13、曾勇先生，1977年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。曾任浙江宏达经编股份有限公司（已更名为宏达高科控股股份有限公司）部门经理、董事会秘书；2011年4月至今，任珠海润都制药股份有限公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈新民	珠海市万润置业发展有限公司	董事	2010年05月12日	-	否
李心湄	广东盛世润都股权投资管理有限公司	投资经理	2018年02月01日	-	否
刘杰	珠海市民彤医药有限公司	执行董事	2018年11月22日	-	否
刘杰	润都制药（武汉）研究院有限公司	执行董事兼总经理	2018年11月28日	-	否
刘杰	润都制药（荆门）有限公司	执行董事兼总经理	2018年12月19日	-	否
由春燕	珠海市民彤医药有限公司	总经理	2018年02月11日	-	是
TANWEN	广东工业大学	生物医药研究院院长	2016年06月10日	-	是
TANWEN	广东众生药业股份有限公司	董事	2019年12月27日	2022年12月26日	是
杨德明	暨南大学	教授、博士生导师	2013年03月01日	-	是
杨德明	广州发展集团股份有限公司	独立董事	2018年07月09日	2022年05月30日	是
杨德明	一品红药业股份有限公司	独立董事	2018年11月19日	2020年11月19日	是
杨德明	广东芳源环保股份有限公司	独立董事	2019年08月09日	-	是
杨德明	广东三和管桩股份有限公司	独立董事	2018年12月01日	-	是

周兵	广东连越律师事务所	高级合伙人和律师	2018年09月01日	-	是
周兵	广东省律师协会	理事	2016年12月01日	-	否
周兵	广州市律师协会	常务理事	2015年05月01日	-	否
周兵	中国广州仲裁委	仲裁员	2013年06月01日	-	否
华志军	广州润都集团有限公司	副总裁兼监察法务部部长	2011年02月21日	-	是
华志军	广州碧泉度假村开发有限公司	执行董事兼经理	2013年11月25日	-	否
华志军	广东盛世润都股权投资管理有限公司	监事	2016年01月28日	-	否
华志军	广东润恒投资控股有限公司	监事	2016年11月28日	-	否
华志军	广州祈福文化传播有限公司	监事	2017年03月21日	-	否
华志军	广州洁特生物过滤股份有限公司	董事	2018年12月04日	-	否
华志军	广州狼旗网络科技股份有限公司	董事	2019年01月18日	-	否
华志军	广州中达视业科技股份有限公司	董事	2019年12月26日	-	否
华志军	广州赛特智能科技有限公司	董事	2019年11月25日	-	否
华志军	广州弘武太极体育发展有限公司	执行董事兼总经理	2019年07月10日	-	否
石深华	南医大生物	董事	2012年05月10日	-	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬经公司股东大会审议批准，高级管理人员报酬由公司董事会薪酬与考核委员会根据公司薪酬管理制度，结合经营业绩情况，制定相应的报酬标准，并提交公司

董事会审议批准。公司薪酬与考核委员会负责研究董事、高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；研究和制定董事、高级管理人员的薪酬政策与方案；负责对公司董事、高级管理人员薪酬制度执行情况进行监督；根据董事会的授权，制订全体董事、高级管理人员的薪酬待遇。

1、决策程序：对于董事及高级管理人员的薪酬管理与考核，公司制定了《董事及高级管理人员薪酬管理制度》，公司在董事会设置薪酬与考核委员会，负责拟定薪酬计划或方案，并对公司董事及高级管理人员进行年度绩效考评，提出年度绩效奖金方案，经董事会批准后实施；独立董事对公司薪酬制度执行情况进行监督，对董事及高级管理人员的薪酬发表审核意见；公司监事会审议监事人员报酬情况。

2、确定依据：根据公司整体业绩结合董事、监事、高级管理人员岗位履职、绩效考核情况确定。

3、实际支付情况：董事、监事、高级管理人员的报酬按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈新民	董事长	男	53	现任	66.17	否
李心湄	董事	女	27	现任	1.2	否
刘杰	董事、总经理	男	44	现任	57.79	否
由春燕	董事、副总经理	女	44	现任	62.48	否
TANWEN	独立董事	男	65	现任	5.6	否
杨德明	独立董事	男	45	现任	7.6	否
周兵	独立董事	男	53	现任	7.6	否
华志军	监事会主席	男	51	现任	0.6	否
郭佳维	职工代表监事	男	28	现任	10.21	否
李娜	监事	女	34	现任	12.57	否
石深华	财务总监	男	57	现任	51.71	否
莫泽艺	副总经理	男	42	现任	52.48	否
曾勇	董事会秘书、副总经理	男	43	现任	50.81	否
李高	独立董事	男	65	离任	2.7	否
周爱新	总工程师	男	63	离任	5	否
卢其慧	副总经理	男	58	离任	48.89	否

向阳	董事	男	48	离任	1.2	否
谢勇	董事	男	49	离任	1.2	否
合计	--	--	--	--	445.81	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
刘杰	董事、总经理	0	0	0		0	0	220,000	12.03	330,000
由春燕	董事、副总经理	0	0	0		0	0	216,000	12.03	324,000
曾勇	董事会秘书、副总经理	0	0	0		0	0	200,000	12.03	300,000
周爱新	总工程师	0	0	0		0	0	60,000	12.03	90,000
卢其慧	副总经理	0	0	0		0	0	102,000	12.03	153,000
石深华	财务总监	0	0	0		0	0	155,000	12.03	232,500
莫泽艺	副总经理	0	0	0		0	0	166,000	12.03	249,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	1,119,000	--	1,678,500
备注（如有）	<p>(1) 报告期内，公司实施 2019 年限制性股票激励计划，并向 115 名激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股 3,613,000 股，本期高管增加的股权激励限售股共 1,119,000 股。</p> <p>(2) 报告期内，公司进行了 2018 年度利润分配，其中公司以利润分配方案实施时的最新总股本 123,613,000 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。本次实施权益分派后，截止本期末上述高管持有的限制性股票数量为 1,678,500 股。</p>									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,070
主要子公司在职员工的数量（人）	277
在职员工的数量合计（人）	1,347
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,347
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	609
销售人员	233
技术人员	413
财务人员	25
行政人员	67
合计	1,347
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	52
本科	397
大专	257
大专以下	641
合计	1,347

## 2、薪酬政策

公司员工年度总收入由固定薪酬、加班费、工作津贴、司龄津贴、生活津贴、节日费和年终绩效奖金七部分构成。

(1) 固定薪酬：固定薪酬=月工资\*12；月工资收入由基本工资、岗位津贴、绩效奖金三部分组成，各岗位类型对应相应的职务等级工资。

(2) 加班费：指劳动者按照用人单位生产和工作的需要在规定标准工作时间之外继续生产劳动或者工作所获得的劳动报酬。

(3) 工作津贴：系指公司支付给员工因工作需要产生的相关费用或补贴。工作津贴包括餐补、通讯补贴等。

(4) 司龄津贴：为鼓励员工长期在公司服务，员工每在公司服务满一年，公司为员工发放司龄津贴。

(5) 生活津贴：住房补贴：指公司根据珠海市住房公积金管理的相关规定为员工发放的住房补贴费用；新婚礼金：公司为在公司服务期内领取《结婚证》的人员发放新婚礼金；新生儿礼金：公司为符合计划生育相关政策有子女出生的员工，在婴儿出生四个月内凭婴儿出生证明发放新生儿礼金；丧葬金：公司为直系亲属（父母、配偶、子女、兄弟姐妹）及配偶父母去世的员工发放丧葬金。

(6) 节日费：公司在部分传统节日时为员工发放的补贴。

(7) 年终绩效奖金：年终绩效奖金基数为一个月工资，在春节前根据个人绩效考核结果发放。

### 3、培训计划

公司积极打造多层次、多角度、多方位的培训体系。2019年度，公司结合年度发展目标、医药行业发展动态、公司当前发展现状、各类审计情况、最新医药政策法规等，组织了包括GMP相关药政法规、安全环保相关法规和知识、医药专业知识、岗位相关规程和记录、特种设备和作业、通用管理知识及拓展等在内的多类培训。同时，针对实际需求，组织了各类拓展、应届生培训、系列中高层管理能力提升培训、沟通能力提升培训、商务礼仪、全面预算管理培训等。

公司全年度累计开展多场次不同规模不同类型的培训，形式包括外派培训、内部培训、邀请外部培训讲师来司授课、专题培训等。其中，组织新员工培训13期，共计361人次参加，组织内部培训2,045期，共有92,025人次参加；外派培训48期，共有109人次参加。通过培训提高了各级员工的业务能力和管理水平，满足了员工个人能力和职业发展需求，确保员工的职业观念、工作态度和工作能力符合企业战略发展要求。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

根据《公司法》《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，本公司建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，并根据相关法律、法规及规范性文件的要求，制定了《公司章程》以及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》等相应配套的规章制度，并根据相关政策的变化及时修订了上述相关制度；同时，在董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。

目前，公司治理结构规范完善，股东大会、董事会、监事会制度及对应的议事规则均能按照相关法律、法规和《公司章程》严格有效地运作，没有违法、违规的情况发生。通过以上对公司组织机构、制度的建立健全，公司逐步完善实施了符合上市公司要求、保障公司稳健经营和运行并使中小股东充分行使权力的公司治理结构。本公司自设立以来，股东大会、董事会、监事会均能严格按照有关法律、法规、《公司章程》及议事规则的规定有效运作。

董事会认为本公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求相符，不存在差异。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面独立于共同实际控制人及其控制、共同控制的其他企业，拥有独立的生产、采购、销售系统，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### 1、资产独立

公司拥有生产经营所需的完整的生产经营性资产。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有及使用与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商

标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司成立以来，资产与共同实际控制人及其控制的其他企业资产严格分开，不存在共同实际控制人及其控制的其他企业违规侵占公司资产的情况。

## 2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定选举和任命，不存在共同实际控制人干预公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。

公司总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务总监等高级管理人员及核心技术人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在共同实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务。

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司的人事、工资管理与共同实际控制人及其控制的其他企业完全分离，发行人财务人员不存在在共同实际控制人控制的其它企业兼职情形。

## 3、财务独立

公司设有独立的财务部，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等财务内控制度。公司独立做出经营和财务决策，不存在共同实际控制人违规干预公司投资和资金使用安排的情况。公司独立开设银行账户，不存在与共同实际控制人及其控制、共同控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，在所在地税务部门办理了税务登记。

## 4、机构独立

公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确，组织结构健全。公司各职能部门独立运作，与共同实际控制人及其控制的其他企业完全分开。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与共同实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。公司具有独立设立、调整各职能部门的权力，不存在共同实际控制人违规干预情形。

## 5、业务独立

公司业务独立于共同实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公允的关联交易。公司拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，没有产权争议。公司独立对外签订所有合同，具有独立做出生产经营决策的能力，独立从事生产经营活动，公司所有业务环节均不存在依赖共同实际控制人及其控制的其他企业的情形。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.09%	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 19 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2019-026
2018 年年度股东大会	年度股东大会	69.20%	2019 年 05 月 23 日	2019 年 05 月 24 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2019-058
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.65%	2019 年 07 月 05 日	2019 年 07 月 06 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2019-071
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	65.49%	2019 年 09 月 09 日	2019 年 09 月 10 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2019-085

#### 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

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李高	6	2	4	0	0	否	1
TANWEN	4	0	4	0	0	否	1
杨德明	10	1	9	0	0	否	2
周兵	10	1	9	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内, 未发生独立董事连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事一直本着对公司、对中小投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席董事会、股东大会、董事会专业委员会，并深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议的执行情况，关注外部环境对公司造成的影响。

在2019年度，独立董事对公司财务报表审计等事项认真监督，对公司募投项目实施、变更及募集资金使用、闲置募集资金及自有资金进行现金管理的事项、会计政策变更、聘请会计师事务所、年度利润分配、年度内部控制自我评价报告、关于控股股东及其他关联方资金占用情况和对外担保事项、调整独立董事津贴、年度董事及高管薪酬方案、补选公司董事会独立董事、公开征集委托投票权、公司及子公司向银行申请综合授信及贷款、关于公司未来三年股东分红回报规划等事项发表独立意见；对公司实施《2019年限制性股票激励计划》、对公司本次限制性股票激励计划设定指标的科学性和合理性、调整首次授予限制性股票激励对象数量、授予事项等发表了独立意见。独立董事能够知悉公司的生产经营情况、财务情况，在董事会决策和公司经营管理中发挥独立作用。

本年度内，独立董事并未对公司有关事项提出异议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，各委员会本着勤勉尽责的原则，按照相关法律法规、规范性文件及公司各委员会工作细则的有关规定开展工作：

### （一）战略委员会

报告期内，战略委员会共召开2次会议，主要对公司的发展战略、产业布局以及变更募投项目的可行性等进行了讨论，并将相关议案提交公司董事会审议。

### （二）提名委员会

报告期内，提名委员会共召开1次会议，审议了关于补选的第三届董事会独立董事候选人进行了任职和资格审查，并将相关议案提交公司董事会审议。

### （三）审计委员会

报告期内，审计委员会共召开7次会议，对公司全年生产经营情况、内控制度体系建立情况、财务信息、募集资金使用与管理等进行了审核和监督，审议了财务定期报告、内部控制评价报告、募集资金使用及募投项目变更等事项，并保持与年审会计师的沟通，切实履行了审计委员会工作职责。

### （四）薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会共召开2次会议，主要审议了公司实施2019年限制性股票股权激励计划等，以及董事、高级管理人员津贴等相关事项。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司严格按照公司制定的薪酬管理制度等相关规定，以年初制定的高级管理人员2019年度绩效考核目标和签订的《绩效目标责任书》为依据，结合公司年度经营业绩情况、高管人员履职情况，确定高管人员的年度绩效结果和薪酬标准，结合经董事会审议通过的高级管理人员薪酬方案，根据公司相关规定和审批程序由人力资源部统一核算金额并由财务部统一发放。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月17日
内部控制评价报告全文披露索引	《珠海润都制药股份有限公司2019年度内部控制自我评价报告》，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的定性标准包括：① 导致重大财务损失，且财务损失长时间内不能恢复，或重大财务损失已威胁公司的生存；② 对财务基础数据的真实性造成极其严重的负面影响，并导致财务报告完全无法反映业务的实际情况；③ 提交到监管机构及政府部门的财务报告完全达不到要求，并遭到严厉的处罚。财务报告重要缺陷的评价标准包括：① 导致严重的财务损失，且财务损失较长时间内不能恢复，或重大财务损失对公司的正常经营产生严重的负面影响；② 对财务基础数据的真实性造成较大的负面影响，并导致财务报告无法反映大部分业务的实际情况；③ 提交到监管机构及政府部门的财务报告大部分不满足要求，并遭到较为严厉的处罚。一般缺陷的评价标准包括：① 导致一定程度的财务损失，且财务损失一段时间内不能恢复，或财务损失对公司的正常经营产生一定的负面影响；② 对财务基础数据的真实性造成中等程度的负面影响，并导致财务报告无法反映部分主营业务或金额较大的非主营业务的实际情况；③ 提交到监管机构及政府部门的财务报告部分不满足要求，并遭到一般处罚。</p>	<p>① 重大缺陷的定性评价标准：重复的关键控制缺陷。重大控制属性不达标，控制活动实质性无效，无法发挥作用。对公司业务规模的有序扩张造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成严重阻碍，战略规划中的指标几乎全部不能完成；极大地阻碍了战略实施的推进工作，或极大地破坏了战略实施与评估机制；公司整体资本运营效率受到严重影响；公司整体资金配置效率受到严重影响；日常业务运营效率受到严重影响；信息传递与沟通效率受到严重影响。严重违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等。② 重要缺陷的定性评价标准：重复的一般控制缺陷；主要控制属性不达标，但控制活动仍然能够起到一定的作用；对公司业务规模的有序扩张造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成较大阻碍，战略规划中的关键指标难以完成；对战略实施的推进工作造成了较大阻碍，或较大地破坏了战略实施与评估机制；公司整体资本运营效率大幅度降低；公司整体资金配置效率大幅度降低；日常业务运营效率下降；信息传递与沟通效率下降。违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，</p>

		并被处以罚款或罚金,或被责令停业整顿等。③ 一般缺陷的定性评价标准:未重复发生。非主要控制属性不达标,控制活动的作用未受到严重影响。对公司业务规模的有序扩张造成中等的负面影响,公司在一定期限内可以消除此种影响;对公司盈利水平的稳步提高造成中等的负面影响,公司在一定期限内可以消除此种影响;对公司战略目标的最终实现造成阻碍,但是从中长期来看,这种阻碍的不良影响可以逐渐消除;或战略规划中的部分指标难以完成;对战略实施的推进工作造成了一定的阻碍,或在一定程度上破坏了战略实施与评估机制;公司整体资本运营效率受到较大影响公司整体资金配置的效率受到较大影响;日常业务运营效率有所降低;信息传递与沟通效率有所降低。违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等,导致地方政府或监管机构的调查,并被处以罚款或罚金。
定量标准	通过对潜在财务损失错报漏报影响来定量评价财务报告的内部控制缺陷评价,其中:重大缺陷的定量标准为:潜在影响>利润总额的 5%,或潜在影响>资产总额的 1%,或潜在影响>营业收入的 4%。重要缺陷的定量标准为:利润总额的 3%<潜在影响≤利润总额的 5%,或资产总额的 0.5%<潜在影响≤资产总额的 1%,或营业收入的 2%<潜在影响≤营业收入的 4%。一般缺陷的定量标准为:潜在影响≤利润总额的 3%,或潜在影响≤资产总额的 0.5%,或潜在影响≤营业收入的 2%。	通过对潜在财务损失错报漏报影响来定量评价财务报告的内部控制缺陷评价,其中:重大缺陷的定量标准为:潜在影响>利润总额的 5%,或潜在影响>资产总额的 1%,或潜在影响>营业收入的 4%。重要缺陷的定量标准为:利润总额的 3%<潜在影响≤利润总额的 5%,或资产总额的 0.5%<潜在影响≤资产总额的 1%,或营业收入的 2%<潜在影响≤营业收入的 4%。一般缺陷的定量标准为:潜在影响≤利润总额的 3%,或潜在影响≤资产总额的 0.5%,或潜在影响≤营业收入的 2%。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
大华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，珠海润都制药股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 17 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《珠海润都制药股份有限公司内部控制鉴证报告》，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 16 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2020] 004115 号
注册会计师姓名	王海第、刘彬

### 审计报告

大华审字[2020] 004115号

珠海润都制药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了珠海润都制药股份有限公司(以下简称润都制药公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润都制药公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润都制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1.收入确认；
- 2.存货可变现净值的估计；
- 3.应收账款坏账准备。

#### （一）收入确认

##### 1.事项描述

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计（二十六）”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释31”。润都制药公司主要从事原料药及制剂相关产品的生产和销售。由于营业收入是润都制药公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们针对收入所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；
- （3）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （4）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；
- （5）将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，如有异常则分析异常变动的原因；
- （6）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （7）从销售收入的会计记录和出库中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及验收记录做交叉核对，特别关注资产负债日前后的样本是否计入正确的会计期间；
- （8）对于出口销售，应当将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对；
- （9）针对年末已发货但未验收的产品，从中选取样本，核查至会计记录、发票、出库单及期后签收记录，并进行发函确认，向客户函证款项余额及当期销售额；
- （10）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，润都制药公司管理层对收入的列报与披露是适当的。

#### （二）存货可变现净值的估计

## 1.事项描述

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计（十四）”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释7”，截止2019年12月31日润都制药公司存货余额239,693,906.43元，存货跌价准备金额42,954.48元，账面价值较高，存货增加对财务报表影响较为重大。由于存货对润都制药公司资产的重要性，且期末估值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将存货可变现净值的估计认定为关键审计事项。

## 2.审计应对

我们针对存货可变现净值的估计实施的重要审计程序包括：

- （1）对润都制药公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- （2）对润都制药公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；
- （3）取得润都制药公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- （4）获取润都制药公司产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按润都制药公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- （5）对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核；
- （6）评估管理层对存货跌价准备计提的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，润都制药公司管理层关于存货可变现净值的估计和存货跌价准备的计提是合理的。

### （三）应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计（十一）”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释3”，截止2019年12月31日润都制药公司应收账款余额为123,135,388.31元，坏账准备金额为7,578,897.85元，应收账款账面价值115,556,490.46元，占期末资产总额的8.71%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息，并适当考虑前瞻性信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组合账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上，结合前瞻性信息实施了以预期信用损失为基础的组组合减值评估。因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为

重大，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

在2019年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备实施的重要审计程序包括：

(1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 通过应收账款账龄、客户信用情况等分析评价公司所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；

(3) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

(5) 评估管理层对应收账款坏账准备的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款可收回性和计提坏账准备的相关判断及估计是合理的。

## 四、其他信息

润都制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

润都制药公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，润都制药公司管理层负责评估润都制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算润都制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润都制药公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润都制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致润都制药公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就润都制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王海第

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘彬

二〇二〇年四月十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	197,823,734.58	182,500,917.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		58,876,566.73
应收账款	115,556,490.46	70,222,458.04
应收款项融资	74,073,534.41	
预付款项	11,188,554.43	10,289,575.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,058,924.55	3,779,041.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	239,650,951.95	171,113,640.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	139,746,870.44	277,972,973.80
流动资产合计	781,099,060.82	774,755,173.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	325,457,941.68	257,848,527.37
在建工程	114,984,452.63	51,531,515.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,114,779.44	22,710,206.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,617,002.03	10,391,764.03
递延所得税资产	9,342,577.30	5,273,069.38
其他非流动资产	25,564,669.46	15,409,605.16
非流动资产合计	545,581,422.54	363,664,687.76
资产总计	1,326,680,483.36	1,138,419,861.16
流动负债：		
短期借款	226,340.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	46,183,996.19	18,849,852.51
预收款项	19,410,307.94	19,246,993.11
合同负债		

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,309,773.02	7,939,906.91
应交税费	6,449,342.01	17,357,980.92
其他应付款	187,331,951.84	69,308,869.42
其中：应付利息		
应付股利	2,167,800.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,960,000.00	17,960,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	293,871,711.00	150,663,602.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	11,345,686.06	29,305,686.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	81,168,375.53	87,156,020.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,514,061.59	116,461,706.09
负债合计	386,385,772.59	267,125,308.96
所有者权益：		
股本	185,419,500.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	331,504,259.35	329,188,138.57
减：库存股	43,464,390.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,403,656.40	49,469,010.91
一般风险准备		
未分配利润	405,431,685.02	372,637,402.72
归属于母公司所有者权益合计	940,294,710.77	871,294,552.20
少数股东权益		
所有者权益合计	940,294,710.77	871,294,552.20
负债和所有者权益总计	1,326,680,483.36	1,138,419,861.16

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：石深华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	101,559,931.77	88,974,851.71
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		58,876,566.73
应收账款	60,660,562.92	34,734,767.17
应收款项融资	62,695,504.12	
预付款项	11,092,296.83	10,288,175.34
其他应收款	60,733,081.40	51,049,270.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	233,227,269.34	166,776,164.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	136,715,682.37	277,820,288.53
流动资产合计	666,684,328.75	688,520,083.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	78,608,413.56	20,000,000.00
其他权益工具投资	500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	313,044,384.64	257,149,817.78
在建工程	112,736,584.71	51,531,515.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,152,646.08	22,710,206.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,274,402.37	10,391,764.03
递延所得税资产	2,884,351.68	157,265.58
其他非流动资产	16,585,461.46	12,816,725.36
非流动资产合计	552,786,244.50	375,257,294.57
资产总计	1,219,470,573.25	1,063,777,378.49
流动负债：		
短期借款	226,340.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,427,492.05	18,651,065.10
预收款项	53,285,509.74	2,836,110.95

合同负债		
应付职工薪酬	13,654,332.17	6,439,886.22
应交税费	2,145,137.41	8,061,459.64
其他应付款	66,000,029.14	18,454,975.01
其中：应付利息		
应付股利	2,167,800.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,960,000.00	17,960,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	196,698,840.51	72,403,496.92
非流动负债：		
长期借款	11,345,686.06	29,305,686.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	67,063,985.51	87,156,020.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,409,671.57	116,461,706.09
负债合计	275,108,512.08	188,865,203.01
所有者权益：		
股本	185,419,500.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	331,504,259.35	329,188,138.57
减：库存股	43,464,390.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,403,656.40	49,469,010.91

未分配利润	409,499,035.42	376,255,026.00
所有者权益合计	944,362,061.17	874,912,175.48
负债和所有者权益总计	1,219,470,573.25	1,063,777,378.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,359,908,295.50	1,043,860,465.03
其中：营业收入	1,359,908,295.50	1,043,860,465.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,258,789,381.64	952,891,153.11
其中：营业成本	379,963,942.67	260,263,173.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,765,251.75	13,216,109.78
销售费用	661,568,264.03	563,767,287.27
管理费用	89,191,359.10	47,591,203.39
研发费用	114,541,213.74	66,023,227.66
财务费用	759,350.35	2,030,151.88
其中：利息费用	1,994,946.80	3,096,423.72
利息收入	1,301,356.10	1,620,980.52
加：其他收益	27,676,093.98	16,285,024.49
投资收益（损失以“-”号填 列）	8,329,338.36	10,187,748.26
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,397,153.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-174,373.19	2,379,252.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,916.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,552,819.10	119,841,254.07
加：营业外收入	467,134.05	2,343,590.65
减：营业外支出	1,577,854.14	2,469,378.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,442,099.01	119,715,466.63
减：所得税费用	13,545,371.22	12,871,103.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,896,727.79	106,844,362.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	118,896,727.79	106,844,362.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	118,896,727.79	106,844,362.93
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	118,896,727.79	106,844,362.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,896,727.79	106,844,362.93
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	0.64	0.59
(二) 稀释每股收益	0.64	0.59

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

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：石深华

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	966,889,514.35	723,078,794.60
减：营业成本	382,208,109.00	258,634,578.55
税金及附加	7,572,155.14	7,808,488.67
销售费用	290,591,204.46	260,867,295.37
管理费用	75,878,229.44	46,400,786.06
研发费用	114,541,213.74	64,915,915.22
财务费用	1,180,191.73	2,256,450.56
其中：利息费用	1,994,946.80	3,096,423.72
利息收入	796,911.98	1,263,731.12
加：其他收益	27,636,729.00	15,470,180.73
投资收益（损失以“-”号填列）	7,734,169.84	8,835,299.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,488,622.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,454.88	3,689,826.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,842.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,792,232.77	110,203,429.25
加：营业外收入	443,887.76	2,343,590.65
减：营业外支出	1,407,283.37	2,469,378.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,828,837.16	110,077,641.81
减：所得税费用	7,482,382.25	9,701,228.06

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,346,454.91	100,376,413.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,346,454.91	100,376,413.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	119,346,454.91	100,376,413.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,266,755,205.92	1,015,081,940.35
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,592,868.64	
收到其他与经营活动有关的现金	30,622,262.95	56,909,264.29
经营活动现金流入小计	1,302,970,337.51	1,071,991,204.64
购买商品、接受劳务支付的现金	224,089,777.89	106,885,699.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	142,779,539.94	106,265,054.43
支付的各项税费	118,054,850.58	120,897,774.15
支付其他与经营活动有关的现金	666,746,288.63	578,898,828.86
经营活动现金流出小计	1,151,670,457.04	912,947,357.26

经营活动产生的现金流量净额	151,299,880.47	159,043,847.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,146,000,000.00	1,151,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,329,338.36	10,187,748.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,864.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,154,329,338.36	1,161,307,612.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	240,012,181.01	115,308,695.79
投资支付的现金	1,004,000,000.00	1,427,000,000.00
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	1,244,012,181.01	1,542,308,695.79
投资活动产生的现金流量净额	-89,682,842.65	-381,001,082.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,464,390.00	370,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	226,340.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	43,690,730.00	370,250,000.00
偿还债务支付的现金	17,960,000.00	37,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,994,946.80	73,096,423.72
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	3,006,429.57	22,677,448.33
筹资活动现金流出小计	94,961,376.37	133,733,872.05
筹资活动产生的现金流量净额	-51,270,646.37	236,516,127.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,969,996.14	-153,198.70

五、现金及现金等价物净增加额	12,316,387.59	14,405,693.82
加：期初现金及现金等价物余额	182,500,917.42	168,095,223.60
六、期末现金及现金等价物余额	194,817,305.01	182,500,917.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	923,311,545.86	625,498,797.36
收到的税费返还	5,592,868.64	
收到其他与经营活动有关的现金	10,009,748.23	50,661,774.11
经营活动现金流入小计	938,914,162.73	676,160,571.47
购买商品、接受劳务支付的现金	222,935,522.60	106,885,699.82
支付给职工以及为职工支付的现金	111,175,943.96	87,980,525.28
支付的各项税费	60,657,875.16	79,301,490.43
支付其他与经营活动有关的现金	408,621,846.87	317,635,519.48
经营活动现金流出小计	803,391,188.59	591,803,235.01
经营活动产生的现金流量净额	135,522,974.14	84,357,336.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	985,000,000.00	949,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,734,169.84	8,835,299.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,650.28	250,359.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	992,741,820.12	958,085,659.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,335,493.54	112,109,194.02
投资支付的现金	893,050,000.00	1,235,000,000.00
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	1,069,385,493.54	1,347,109,194.02

投资活动产生的现金流量净额	-76,643,673.42	-389,023,534.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,464,390.00	370,250,000.00
取得借款收到的现金	226,340.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	43,690,730.00	370,250,000.00
偿还债务支付的现金	17,960,000.00	37,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,994,946.80	73,096,423.72
支付其他与筹资活动有关的现金	3,006,429.57	22,677,448.33
筹资活动现金流出小计	94,961,376.37	133,733,872.05
筹资活动产生的现金流量净额	-51,270,646.37	236,516,127.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,969,996.14	-153,198.70
五、现金及现金等价物净增加额	9,578,650.49	-68,303,268.37
加：期初现金及现金等价物余额	88,974,851.71	157,278,120.08
六、期末现金及现金等价物余额	98,553,502.20	88,974,851.71

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	120,000,000.00				329,188,138.57				49,469,010.91		372,637,402.72		871,294,552.20		871,294,552.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,000,000.00				329,188,138.57				49,469,010.91		372,637,402.72		871,294,552.20		871,294,552.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,419,500.00				2,316,120.78	43,464,390.00			11,934,645.49		32,794,282.30		69,000,158.57		69,000,158.57
（一）综合收益总额											118,896,727.79		118,896,727.79		118,896,727.79
（二）所有者投入和减少资本	3,613,000.00				64,122,620.78								67,735,620.78		67,735,620.78
1. 所有者投入的普通股	3,613,000.00				39,851,390.00								43,464,390.00		43,464,390.00

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				24,271,230.78								24,271,230.78		24,271,230.78	
4. 其他															
(三) 利润分配								11,934,645.49	-86,102,445.49	-74,167,800.00				-74,167,800.00	
1. 提取盈余公积								11,934,645.49	-11,934,645.49						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-74,167,800.00		-74,167,800.00		-74,167,800.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	61,806,500.00			-61,806,500.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,806,500.00			-61,806,500.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用														
(六) 其他						43,464,390.00							-43,464,390.00	-43,464,390.00
四、本期期末余额	185,419,500.00				331,504,259.35	43,464,390.00			61,403,656.40		405,431,685.02		940,294,710.77	940,294,710.77

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		345,830,681.17		488,839,889.27		488,839,889.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		345,830,681.17		488,839,889.27		488,839,889.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,000,000.00				300,610,300.00				10,037,641.38		26,806,721.55		382,454,662.93		382,454,662.93
(一) 综合收益总额											106,844,362.93		106,844,362.93		106,844,362.93
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				320,610,300.00								345,610,300.00		345,610,300.00
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				320,610,300.00								345,610,300.00		345,610,300.00

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									10,037,641.38		-80,037,641.38		-70,000,000.00		-70,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,037,641.38		-10,037,641.38				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-70,000,000.00		-70,000,000.00		-70,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00														-20,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,000,000.00														-20,000,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	120,000,000.00				329,188,138.57			49,469,010.91		372,637,402.72		871,294,552.20		871,294,552.20

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				329,188,138.57				49,469,010.91	376,255,026.00		874,912,175.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				329,188,138.57				49,469,010.91	376,255,026.00		874,912,175.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	65,419,500.00				2,316,120.78	43,464,390.00			11,934,645.49	33,244,009.42		69,449,885.69
(一) 综合收益总额										119,346,454.91		119,346,454.91
(二) 所有者投入和减少资本	3,613,000.00				64,122,620.78							67,735,620.78
1. 所有者投入的普通股	3,613,000.00				39,851,390.00							43,464,390.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,271,230.78							24,271,230.78
4. 其他												
(三) 利润分配									11,934,645.49	-86,102,445.49		-74,167,800.00
1. 提取盈余公积									11,934,645.49	-11,934,645.49		
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,167,800.00		-74,167,800.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	61,806,500.00				-61,806,500.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,806,500.00				-61,806,500.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他						43,464,390.00						-43,464,390.00
四、本期期末余额	185,419,500.00				331,504,259.35	43,464,390.00			61,403,656.40	409,499,035.42		944,362,061.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53	355,916,253.63		498,925,461.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53	355,916,253.63		498,925,461.73
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	45,000,000.00				300,610,300.00				10,037,641.38	20,338,772.37		375,986,713.75
(一) 综合收益总额										100,376,413.75		100,376,413.75
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				320,610,300.00							345,610,300.00
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				320,610,300.00							345,610,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									10,037,641.38	-80,037,641.38		-70,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,037,641.38	-10,037,641.38		
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,000,000.00		-70,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00				-20,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00				-20,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				329,188,138.57				49,469,010.91	376,255,026.00		874,912,175.48

### 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（元）	持股比例
郭景和	2,400,000.00	80.00%
李成林	300,000.00	10.00%
杨章汉	300,000.00	10.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

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

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

出资人	出资额（元）	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（元）	持股比例
李希	12,300,000.00	50.00%
陈新民	12,300,000.00	50.00%
合计	24,600,000.00	100.00%

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

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

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

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

## 2.股份制改制情况

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

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

合计	75,000,000.00	100.0000%
----	---------------	-----------

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

### 3.股份改制后股权转让及增资情况

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

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

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

根据本公司2018年4月20日召开的第三届董事会第九次会议、2018年5月15日召开的2017年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以总股本100,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增20,000,000股，转增后本公司的股本由100,000,000股增加至120,000,000股。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年6月22日出具的大华验字[2018]000370号验资报告验证。

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

根据本公司2019年4月22日召开的第三届董事会第十九次会议、2019年5月23日召开的2018年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以总股本123,613,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增61,806,500股，每股面值1元，共计增加股本61,806,500.00元。转增后本公司的股本由123,613,000股增加至185,419,500股。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年6月17日出具的大华验字[2019]000230号验资报告验证。

截止2019年12月31日，本公司股本总数18,541.95万股，注册资本为人民币18,541.95万元。

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

公司注册地：珠海市金湾区三灶镇机场北路6号，法定代表人：刘杰。

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

## （二）公司业务性质和主要经营活动

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

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月16日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

1.本期纳入合并财务报表范围的子公司共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海市民彤医药有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
润都制药（武汉）研究院有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
润都制药（荆门）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

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

具体会计政策和会计估计提示：

本报告期重要会计政策及会计估计未变更。

#### 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、营业周期

公司经营业务的营业周期以12个月作为标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持

有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

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

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### ③ 购买子公司少数股权

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

#### ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

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

### （2）共同经营会计处理方法

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产分类和计量

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

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## (2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### ②其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### ②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质

上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### ②已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### ③预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

### ④减记金融资产

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

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见审计报告附注四、（九）6.金融工具减值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
商业承兑汇票组合	本公司收取的商业承兑汇票，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见审计报告附注四、（九）6.金融工具减值。

本公司对信用风险显著增加的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提预期信用损失
关联方组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项	

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见审计报告附注四、（九）6.金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见审计报告附注四、（九）6.金融工具减值。

本公司对信用风险显著增加的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计提预期信用损失
关联方组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项	

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

#### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

## 16、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### （2）持有待售核算方法

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

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

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

## 17、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见审计报告附注四、（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。

## 18、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时

满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

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

### (1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### (2) 固定资产后续计量及处置

#### ①固定资产折旧

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

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

#### ②固定资产的后续支出

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

#### ③固定资产处置

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产

所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、在建工程

### （1）在建工程初始计量

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 20、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### 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无形资产的后续计量

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

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	相关法律规定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 2) 使用寿命不确定的无形资产

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

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### ②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

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

## 22、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 23、长期待摊费用

### （1）摊销方法

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

### （2）摊销年限

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福

利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司无其他长期职工福利。

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

## 27、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

根据内销和外销业务的不同，收入确认时点的判断标准如下：

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

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

买方时确认商品销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 28、政府补助

(1) 类型

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

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

(2) 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）

所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁会计处理：

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审计报告本附注四、（十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	公司于 2019 年 6 月 19 日召开第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过	注①
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号--债务重组》	公司于 2020 年 4 月 16 日召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议审议通过	注②

备注：

①执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见审计报告附注四。

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

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

于 2019 年1月1 日，账面价值500,000.00元的以前年度被分类为可供出售金融资产，计划长期持有为目标，因此该部分金额从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。

②执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	182,500,917.42	182,500,917.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	58,876,566.73	58,876,566.73	
应收账款	70,222,458.04	70,222,458.04	
应收款项融资			
预付款项	10,289,575.34	10,289,575.34	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,779,041.82	3,779,041.82	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	171,113,640.25	171,113,640.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	277,972,973.80	277,972,973.80	
流动资产合计	774,755,173.40	774,755,173.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	257,848,527.37	257,848,527.37	
在建工程	51,531,515.78	51,531,515.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,710,206.04	22,710,206.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,391,764.03	10,391,764.03	
递延所得税资产	5,273,069.38	5,273,069.38	
其他非流动资产	15,409,605.16	15,409,605.16	
非流动资产合计	363,664,687.76	363,664,687.76	
资产总计	1,138,419,861.16	1,138,419,861.16	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,849,852.51	18,849,852.51	
预收款项	19,246,993.11	19,246,993.11	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	7,939,906.91	7,939,906.91	
应交税费	17,357,980.92	17,357,980.92	
其他应付款	69,308,869.42	69,308,869.42	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	17,960,000.00	17,960,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	150,663,602.87	150,663,602.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	29,305,686.06	29,305,686.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	87,156,020.03	87,156,020.03	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	116,461,706.09	116,461,706.09	
负债合计	267,125,308.96	267,125,308.96	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	329,188,138.57	329,188,138.57	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,469,010.91	49,469,010.91	
一般风险准备			
未分配利润	372,637,402.72	372,637,402.72	
归属于母公司所有者权益合计	871,294,552.20	871,294,552.20	
少数股东权益			
所有者权益合计	871,294,552.20	871,294,552.20	
负债和所有者权益总计	1,138,419,861.16	1,138,419,861.16	

## 调整情况说明

详见第十二节、五、31（1）重要会计政策变更相关说明。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	88,974,851.71	88,974,851.71	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	58,876,566.73	58,876,566.73	
应收账款	34,734,767.17	34,734,767.17	
应收款项融资			
预付款项	10,288,175.34	10,288,175.34	
其他应收款	51,049,270.21	51,049,270.21	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	166,776,164.23	166,776,164.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	277,820,288.53	277,820,288.53	

流动资产合计	688,520,083.92	688,520,083.92	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	257,149,817.78	257,149,817.78	
在建工程	51,531,515.78	51,531,515.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,710,206.04	22,710,206.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,391,764.03	10,391,764.03	
递延所得税资产	157,265.58	157,265.58	
其他非流动资产	12,816,725.36	12,816,725.36	
非流动资产合计	375,257,294.57	375,257,294.57	
资产总计	1,063,777,378.49	1,063,777,378.49	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,651,065.10	18,651,065.10	
预收款项	2,836,110.95	2,836,110.95	
合同负债			

应付职工薪酬	6,439,886.22	6,439,886.22	
应交税费	8,061,459.64	8,061,459.64	
其他应付款	18,454,975.01	18,454,975.01	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	17,960,000.00	17,960,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	72,403,496.92	72,403,496.92	
非流动负债：			
长期借款	29,305,686.06	29,305,686.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	87,156,020.03	87,156,020.03	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	116,461,706.09	116,461,706.09	
负债合计	188,865,203.01	188,865,203.01	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	329,188,138.57	329,188,138.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,469,010.91	49,469,010.91	

未分配利润	376,255,026.00	376,255,026.00	
所有者权益合计	874,912,175.48	874,912,175.48	
负债和所有者权益总计	1,063,777,378.49	1,063,777,378.49	

调整情况说明

详见第十二节、五、31（1）重要会计政策变更相关说明。

#### （4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
可供出售金融资产	500,000.00	(500,000.00)	---	(500,000.00)	---
其他权益工具投资	---	500,000.00	---	500,000.00	500,000.00
资产合计	500,000.00	---	---	---	<b>500,000.00</b>

于2019年1月1日，账面价值500,000.00元的以前年度被分类为可供出售金融资产，计划长期持有为目标，因此该部分金额从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。

## 32、其他

### （1）财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：元

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	58,876,566.73	58,876,566.73	
应收账款	---	70,222,458.04	70,222,458.04	
应收票据及应收账款	129,099,024.77	(129,099,024.77)	---	
应付票据	---	---	---	
应付账款	---	18,849,852.51	18,849,852.51	
应付票据及应付账款	18,849,852.51	(18,849,852.51)	---	

## 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	16%、13% <sup>1</sup> 、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%、1.5%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率调整为13%。

### 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	12,241.41	9,653.70
银行存款	194,805,063.60	182,491,263.72
其他货币资金	3,006,429.57	
合计	197,823,734.58	182,500,917.42

其他说明

①其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款保证金	3,006,429.57	---
合计	3,006,429.57	---

②本公司编制现金流量表时，已将受限制货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

## 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		58,876,566.73
合计		58,876,566.73

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据						58,876,566.73	100.00%			58,876,566.73
其中：										
银行承兑汇票						58,876,566.73	100.00%			58,876,566.73
合计						58,876,566.73	100.00%			58,876,566.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

**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	

按单项计提坏账准备的应收账款	775,257.32	0.63%	775,257.32	100.00%						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,360,130.99	99.37%	6,803,640.53	5.56%	115,556,490.46	74,472,491.82	100.00%	4,250,033.78	5.71%	70,222,458.04
其中:										
账龄分析法组合	122,360,130.99	99.37%	6,803,640.53	5.56%	115,556,490.46	74,472,491.82	100.00%	4,250,033.78	5.71%	70,222,458.04
合计	123,135,388.31	100.00%	7,578,897.85	6.15%	115,556,490.46	74,472,491.82	100.00%	4,250,033.78	5.71%	70,222,458.04

按单项计提坏账准备： 单项计提预期信用损失的应收账款

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
康美药业股份有限公司	775,257.32	775,257.32	100.00%	目前已无合作、收回可能性极小
合计	775,257.32	775,257.32	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 按组合计提预期信用损失的应收账款

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	120,197,827.08	6,009,891.35	5.00%
1—2 年	994,477.66	99,447.77	10.00%
2—3 年	574,680.75	172,404.23	30.00%
3—4 年	34,912.00	17,456.00	50.00%
4—5 年	268,961.60	215,169.28	80.00%
5 年以上	289,271.90	289,271.90	100.00%
合计	122,360,130.99	6,803,640.53	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额
----	------

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

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	120,973,084.40
1 至 2 年	994,477.66
2 至 3 年	574,680.75
3 年以上	593,145.50
3 至 4 年	34,912.00
4 至 5 年	268,961.60
5 年以上	289,271.90
合计	123,135,388.31

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		775,257.32				775,257.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,250,033.78	2,566,974.75		13,368.00		6,803,640.53
合计	4,250,033.78	3,342,232.07		13,368.00		7,578,897.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,368.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期实际核销的应收账款金额为13,368.00元。

**(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	35,018,440.36	28.44%	1,750,922.02
客户二	6,896,120.20	5.60%	344,806.01
客户三	6,151,541.80	5.00%	307,577.09
客户四	3,488,100.00	2.83%	174,405.00
客户五	3,041,522.83	2.47%	152,076.14
合计	54,595,725.19	44.34%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

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。

其他说明：

①按账龄披露应收账款

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	120,973,084.40	72,781,949.88
1-2年	994,477.66	1,008,455.64
2-3年	574,680.75	34,912.00

3-4年	34,912.00	270,641.60
4-5年	268,961.60	61,181.90
5年以上	289,271.90	315,350.80
小计	123,135,388.31	74,472,491.82
减：坏账准备	7,578,897.85	4,250,033.78
合计	115,556,490.46	70,222,458.04

## ②按坏账准备计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	775,257.32	0.63	775,257.32	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	122,360,130.99	99.37	6,803,640.53	5.56	115,556,490.46
其中：账龄分析法组合	122,360,130.99	99.37	6,803,640.53	5.56	115,556,490.46
合计	123,135,388.31	100.00	7,578,897.85	6.15	115,556,490.46

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,472,491.82	100.00	4,250,033.78	5.71	70,222,458.04
其中：账龄分析法组合	74,472,491.82	100.00	4,250,033.78	5.71	70,222,458.04
合计	74,472,491.82	100.00	4,250,033.78	5.71	70,222,458.04

③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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	74,073,534.41	
合计	74,073,534.41	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

## 1、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	74,073,534.41	---	---	---	74,073,534.41	---
合 计	74,073,534.41	---	---	---	74,073,534.41	---

续:

项 目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	---	---	---	---	---	---
合 计	---	---	---	---	---	---

## 2、按组合计提预期信用损失的应收款项融资

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用损失组合	74,073,534.41	---	---
合 计	74,073,534.41	---	---

## 3、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	72,288,552.63	26,830,713.25
合 计	72,288,552.63	26,830,713.25

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、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	10,814,094.82	96.65%	10,121,435.48	98.37%
1 至 2 年	301,261.93	2.69%	117,810.37	1.14%
2 至 3 年	22,868.19	0.21%	50,329.49	0.49%
3 年以上	50,329.49	0.45%		
合 计	11,188,554.43	--	10,289,575.34	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总 额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东三鸿医药有限公司	2,678,177.59	23.94	2019年	未执行完合同
广东迪欧家具实业有限公司	2,390,000.00	21.36	2019年	未执行完合同
珠海市嘉镁化工有限公司	838,985.66	7.50	2019年	未执行完合同
高化学（上海）国际贸易有限公司	340,000.00	3.04	2019年	未执行完合同
默克化工技术（上海）有限公司	308,000.00	2.75	2019年	未执行完合同
合计	6,555,163.25	58.59		

其他说明：

期末预付款项中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,058,924.55	3,779,041.82
合计	3,058,924.55	3,779,041.82

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	740,857.79	889,219.05
保证金及押金	2,318,014.62	1,915,148.64
应扣员工社保费	568,700.57	479,676.35
学术推广费		1,067,945.77
其他	187,448.97	128,227.57
合计	3,815,021.95	4,480,217.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	701,175.56			701,175.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	54,921.84			54,921.84
2019 年 12 月 31 日余额	756,097.40			756,097.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,919,030.71
1 至 2 年	840,383.22
2 至 3 年	115,252.42
3 年以上	940,355.60
3 至 4 年	773,295.60
4 至 5 年	60,880.00
5 年以上	106,180.00
合计	3,815,021.95

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00				0.00
按组合计提预期信用损失	701,175.56	54,921.84				756,097.40
合计	701,175.56	54,921.84				756,097.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州越秀城建国际金融中心有限公司	押金	726,138.00	1年以内、3-4年	19.03%	234,677.52
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	押金	504,800.00	1-2年	13.23%	50,480.00
珠海市诚丰物业管理有限公司	押金	263,832.40	1年以内、1-2年、3-4年	6.92%	60,899.12
广州越秀城建仲量联行物业服务服务有限公司	押金	155,295.00	1年以、3-4年	4.07%	50,658.30
上海锦添行投资管理有限公司	押金	90,027.55	1-2年	2.36%	9,002.76
合计	--	1,740,092.95	--	45.61%	405,717.70

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9) 其他说明：

①按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,919,030.71	3,207,845.90
1-2年	840,383.22	120,769.88
2-3年	115,252.42	785,991.60
3-4年	773,295.60	67,384.00
4-5年	60,880.00	195,046.00
5年以上	106,180.00	103,180.00
小计	3,815,021.95	4,480,217.38
减：坏账准备	756,097.40	701,175.56
合计	3,058,924.55	3,779,041.82

②按坏账准备计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,815,021.95	100.00	756,097.40	19.82	3,058,924.55
其中：账龄分析法组合	3,815,021.95	100.00	756,097.40	19.82	3,058,924.55
合计	3,815,021.95	100.00	756,097.40	19.82	3,058,924.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,480,217.38	100.00	701,175.56	15.65	3,779,041.82
其中：账龄分析法组合	4,480,217.38	100.00	701,175.56	15.65	3,779,041.82
合计	4,480,217.38	100.00	701,175.56	15.65	3,779,041.82

③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。

## 7、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,340,018.94		70,340,018.94	64,498,579.85		64,498,579.85
在产品	55,371,232.00		55,371,232.00	42,601,091.89		42,601,091.89
库存商品	113,982,655.49	42,954.48	113,939,701.01	64,106,216.65	92,248.14	64,013,968.51
合计	239,693,906.43	42,954.48	239,650,951.95	171,205,888.39	92,248.14	171,113,640.25

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	92,248.14	174,373.19		223,666.85		42,954.48
合计	92,248.14	174,373.19		223,666.85		42,954.48

**(3) 其他说明：**

① 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	42,954.48	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。

② 存货期末余额较期初增加68,488,018.04元，增幅达40.00%，主要原因系生产规模扩大及增加战略库存所致。

**8、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	5,746,870.44	152,685.27
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		1,820,288.53
理财产品	134,000,000.00	276,000,000.00
合计	139,746,870.44	277,972,973.80

其他说明：

## 9、可供出售金融资产

单位：元

项目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量	500,000.00	---	500,000.00
合计	500,000.00	---	500,000.00

## 10、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	325,457,941.68	257,848,527.37
合计	325,457,941.68	257,848,527.37

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	126,440,553.35	220,551,109.02	2,257,860.00	39,401,181.49	388,650,703.86
2.本期增加金额		85,052,757.11	160,896.72	24,321,009.64	109,534,663.47
(1) 购置		22,486,370.86	160,896.72	19,095,111.67	41,742,379.25
(2) 在建工程转入		62,566,386.25		5,225,897.97	67,792,284.22
(3) 企业合并增加					
处置或报废					
3.本期减少金额		8,776,259.71	51,282.05	562,035.08	9,389,576.84
(1) 处置或报废		8,776,259.71	51,282.05	562,035.08	9,389,576.84
4.期末余额	126,440,553.35	296,827,606.42	2,367,474.67	63,160,156.05	488,795,790.49
二、累计折旧					
1.期初余额	31,020,973.90	81,975,611.51	690,270.86	17,115,320.22	130,802,176.49
2.本期增加金额	6,143,369.83	24,958,253.98	178,548.10	5,388,423.75	36,668,595.66
(1) 计提	6,143,369.83	24,958,253.98	178,548.10	5,388,423.75	36,668,595.66
3.本期减少金额		3,952,105.40	27,548.84	153,269.10	4,132,923.34
(1) 处置或报废		3,952,105.40	27,548.84	153,269.10	4,132,923.34
4.期末余额	37,164,343.73	102,981,760.09	841,270.12	22,350,474.87	163,337,848.81
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	89,276,209.62	193,845,846.33	1,526,204.55	40,809,681.18	325,457,941.68
2.期初账面价值	95,419,579.45	138,575,497.51	1,567,589.14	22,285,861.27	257,848,527.37

**(2) 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) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

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

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	20,364,508.88	新厂区研发楼正在办理中
合计	20,364,508.88	

其他说明

①期末本公司固定资产抵押情况详见审计报告附注六、注释24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。

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,984,452.63	51,531,515.78

合计	114,984,452.63	51,531,515.78
----	----------------	---------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期厂房工程	741,881.73		741,881.73	3,062,808.68		3,062,808.68
原料八车间	1,575,221.24		1,575,221.24	12,033,842.60		12,033,842.60
原料五、六车间	5,113,005.81		5,113,005.81	11,249,160.12		11,249,160.12
新厂区办公楼食堂及活动中心	32,806,884.12		32,806,884.12	16,729,049.65		16,729,049.65
新厂区综合车间、综合仓库	36,743,637.00		36,743,637.00	4,968,291.09		4,968,291.09
老厂区原料车间改造	62,212.39		62,212.39	3,488,363.64		3,488,363.64
原料药扩产项目	33,078,565.41		33,078,565.41			
固体制剂车间技改扩能项目	2,615,177.01		2,615,177.01			
高端原料药生产基地建设项目	2,247,867.92		2,247,867.92			
合计	114,984,452.63		114,984,452.63	51,531,515.78		51,531,515.78

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
原料八车间	16,000,000.00	12,033,842.60	2,470,606.04	12,519,280.95	409,946.45	1,575,221.24	88.09	88.09				自有
原料五、六车间	27,000,000.00	11,249,160.12	12,408,143.44	18,544,297.75		5,113,005.81	87.62	87.62				自有

新厂区 办公楼 食堂及 活动中心	45,000,000.00	16,729,049.65	16,077,834.47			32,806,884.12	72.90	72.90				募集
新厂区 综合车 间、综合 仓库	55,000,000.00	4,968,291.09	31,775,345.91			36,743,637.00	66.81	66.81				募集
原料药 扩产项 目	146,000,000.00		34,402,576.04	1,324,010.63		33,078,565.41	23.56	23.56				募集
固体制 剂车间 技改扩 能项目	80,125,000.00		27,663,970.06	25,048,793.05		2,615,177.01	34.53	34.53				募 集 、 自 有
合计	369,125,000.00	44,980,343.46	124,798,475.96	57,436,382.38	409,946.45	111,932,490.59	--	--				--

### (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

①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。

②在建工程期末余额较期初增加63,452,936.85元，增幅达123.13%，主要募投项目建设投入加大所致。

### (4) 工程物资

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

其他说明：

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				

1.期初余额	27,230,116.26				27,230,116.26
2.本期增加金额	28,340,000.00				28,340,000.00
(1) 购置	28,340,000.00				28,340,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,570,116.26				55,570,116.26
二、累计摊销					
1.期初余额	4,519,910.22				4,519,910.22
2.本期增加金额	935,426.60				935,426.60
(1) 计提	935,426.60				935,426.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,455,336.82				5,455,336.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	50,114,779.44				50,114,779.44
2.期初账面价值	22,710,206.04				22,710,206.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (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：

期末本公司抵押的土地使用权情况详见审计报告附注六、注释24所述。

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。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂研发楼实验室改造	781,121.70		234,336.50		546,785.20
新厂区车间改造	3,047,318.22		850,414.40		2,196,903.82
新厂区公共区域改造	465,566.40		118,868.64		346,697.76
办公软件	676,674.59	488,952.58	356,775.91		808,851.26
旧厂房改造	4,644,710.53	525,454.55	2,968,473.30		2,201,691.78
旧厂区原料车间改造	776,372.59		211,737.98		564,634.61
武汉研究院实验楼装修		16,309,217.76	3,357,780.16		12,951,437.60
合计	10,391,764.03	17,323,624.89	8,098,386.89		19,617,002.03

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	8,316,499.22	1,727,505.39	5,013,406.86	1,148,507.98
内部交易未实现利润	13,004,886.04	3,251,221.51	16,498,245.60	4,124,561.40
股权激励	23,740,528.50	4,363,850.40		
合计	45,061,913.76	9,342,577.30	21,511,652.46	5,273,069.38

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		9,342,577.30		5,273,069.38

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,020,479.59	1,207,080.28
资产减值准备	61,450.51	30,050.62
股权激励	530,702.28	
合计	5,612,632.38	1,237,130.90

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预付工程、设备款	25,564,669.46	15,409,605.16
合计	25,564,669.46	15,409,605.16

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	226,340.00	
合计	226,340.00	

短期借款分类的说明：

上述质押借款系应收票据贴现未到期，未能终止确认的金额。

### (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：

## 19、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	33,355,209.36	11,252,487.84
应付工程款	6,700,017.69	5,156,380.53
应付设备款	6,128,769.14	2,440,984.14
合计	46,183,996.19	18,849,852.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

①期末无账龄超过一年的重要应付账款。

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

## 20、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,410,307.94	19,246,993.11
合计	19,410,307.94	19,246,993.11

### (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。

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,939,906.91	144,386,924.75	136,017,058.64	16,309,773.02
二、离职后福利-设定提存计划		6,762,481.30	6,762,481.30	
合计	7,939,906.91	151,149,406.05	142,779,539.94	16,309,773.02

### (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	7,939,906.91	128,156,706.99	119,786,840.88	16,309,773.02
2、职工福利费		10,408,980.89	10,408,980.89	
3、社会保险费		3,452,690.52	3,452,690.52	
其中：医疗保险费		3,053,600.12	3,053,600.12	
工伤保险费		87,151.23	87,151.23	
生育保险费		311,759.17	311,759.17	
补充医疗保险		180.00	180.00	
4、住房公积金		1,487,813.20	1,487,813.20	
5、工会经费和职工教育经费		136,392.11	136,392.11	
6、因解除劳动关系给予的补偿		744,341.04	744,341.04	
合计	7,939,906.91	144,386,924.75	136,017,058.64	16,309,773.02

### (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		6,610,519.27	6,610,519.27	
2、失业保险费		151,962.03	151,962.03	
合计		6,762,481.30	6,762,481.30	

其他说明：

①应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 8,369,866.11元，增幅105.42%，主要系2019年度由于业绩增长及人员增加，工资与奖金相应的增加所致。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	543,511.08	15,767,552.17
企业所得税	4,956,746.11	860,891.77
个人所得税	545,946.86	221,227.69
城市维护建设税	109,845.73	274,229.11
土地使用税	145,651.08	
教育费附加	78,461.24	195,877.93
印花税	69,179.91	38,202.25

合计	6,449,342.01	17,357,980.92
----	--------------	---------------

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,167,800.00	
其他应付款	185,164,151.84	69,308,869.42
合计	187,331,951.84	69,308,869.42

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 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	13,907,378.81	12,265,557.80
应付运费	1,382,969.33	614,354.54
应付研发协作费	86,689.83	168,680.44
市场开发及学术推广费	125,290,663.55	55,946,646.38

限制性股票回购义务	43,464,390.00	
其他	1,032,060.32	313,630.26
合计	185,164,151.84	69,308,869.42

## 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

①期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

②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。

③其他应付款期末余额较期初余额增加115,855,282.42元，增幅167.16%，主要原因系销售规模扩大相关的市场开发和学术推广增加及新增限制性股票回购义务所致。

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

其他说明：

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	29,305,686.06	47,265,686.06
减：一年内到期的长期借款	17,960,000.00	17,960,000.00
合计	11,345,686.06	29,305,686.06

长期借款分类的说明：

长期借款明细如下：

单位：元

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	期末余额
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	抵押+担保借款	26,400,000.00	4.90%	2015.9.21	2021.9.27	---
	抵押+担保借款	24,000,000.00	4.90%	2015.9.28	2021.9.13	3,120,000.00
	抵押+担保借款	19,600,000.00	4.90%	2016.3.30	2021.9.27	6,000,000.00
	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				11,345,686.06
----	--	---------------	--	--	--	---------------

其他说明，包括利率区间：

①上述抵押借款系以本公司土地使用权及附属建筑物作为抵押物同时以三方担保取得的借款。截止2019年12月31日抵押物情况如下：

单位：元

资产类别	账面原值	账面价值
生产车间	33,003,228.09	28,138,975.18
办公楼	28,322,005.74	23,390,988.72
仓库	7,695,832.76	6,557,049.55
土地使用权	22,076,027.91	17,091,484.39
合计	91,097,094.50	75,178,497.84

②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，具体情况详见审计报告本附注九、（三）所述。

③一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。

## 26、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
其中：与资产相关政府补助	76,304,723.03	16,219,215.00	11,981,737.50	80,542,200.53	详见表 1
与收益相关政府补助	10,851,297.00		10,225,122.00	626,175.00	详见表 1
合计	87,156,020.03	16,219,215.00	22,206,859.50	81,168,375.53	--

表 1：涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目 1: 盐酸去甲乌药碱注射液研发项目	322,000.00			138,000.00			184,000.00	与资产相关
项目 2: 抗高血压类沙坦系列产品研发及产业化项目	2,934,473.74			838,421.04			2,096,052.70	与资产相关

项目 3: 盐酸左布比卡因注射液生产线技术改造项目	181,628.08			76,764.96			104,863.12	与资产相关
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	1,874,999.75			500,000.04			1,374,999.71	与资产相关
项目 5: 扩大生产建设扶持资金	15,325,416.50			967,000.08			14,358,416.42	与资产相关
项目 6: 胶囊生产线扩建技术改造项目	160,666.69			160,666.69				与资产相关
项目 7: 原料药扩产技术改造项目	1,290,674.35			469,336.11			821,338.24	与资产相关
项目 8: 拉唑类原料药生产线技术改造项目	8,819,961.59	444,200.00		6,499,209.08			2,764,952.51	与资产相关
项目 9: 污水处理站配套设施项目	546,250.00			69,000.00			477,250.00	与资产相关
项目 10: 肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目	1,160,000.00			480,000.00			680,000.00	与资产相关
项目 11: 盐酸去甲乌药碱的试生产技术研究与应用开发项目	9,840,000.00			9,840,000.00				与收益相关

项目 12: 抗高血压沙坦类系列产品产业化项目	30,000,000.00			101,826.75			29,898,173.25	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与标准研究项目	1,011,297.00			385,122.00			626,175.00	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	2,550,000.00			300,000.00			2,250,000.00	与资产相关
项目 15: 化学制剂生产线自动化能力提升改造项目	6,996,033.88	1,000,000.00		783,062.99			7,212,970.89	与资产相关
项目 16: 市政配套工程	4,142,618.45			523,278.12			3,619,340.33	与资产相关
项目 17: 抗高血压沙坦系列产品产业化二期建设改造改造项目		100,000.00		833.33			99,166.67	与资产相关
项目 18: 生产车间自动化升级技术改造		100,000.00		5,833.33			94,166.67	与资产相关
项目 19: 缓控释微丸创新产业化示范基地		446,800.00		44,680.00			402,120.00	与资产相关
项目 20: 润都制药基础设施建设费补助		14,128,215.00		23,824.98			14,104,390.02	与资产相关
合计	87,156,020.03	16,219,215.00		22,206,859.50			81,168,375.53	

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

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

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

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

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

项目12. A、依据广东省发展和改革委员会、广东省财政厅粤发改产业函[2017]6102号关于下达广东省重大科技成果转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。B、依据粤发改产业函[2017]6102号文件收到补助1,330.00万元。

项目13.依据珠海市财政局珠海市科技和信息化局珠财教[2017]26号关于下达2017年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发支持）的通知，收到口服肠溶和缓释剂一致性评价关键技术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. A、依据珠金科工信[2018]73、77号收到珠海市金湾区科技和工业信息化局复产扶持资金第六批376.70万元。B、依据珠金科工信[2018]84号收到珠海市金湾区科技和工业信息化局2018年度金湾区技术改造专项资金300.00万元。C、依据

珠科工信【2018】516号收到珠海市财政局2017年省级工业和信息化专项企业技术改造灾后复产专题项目资金49.30万元。D、依据珠科工信[2018]401号收到珠海市财政局2018年技术改造及技术创新10.00万元。E、依据珠工信[2019]560号收到珠海市财政局技术改造与技术创新资金（智能制造）补助100.00万元。

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

项目17. 珠科工信[2018]401号和珠科工信[2018]1111号文件，收到珠海市财政局拨付抗高血压沙坦系列产品产业化二期建设改造项目资金10.00万元。

项目18. 珠科工信[2018]401号和珠科工信[2018]1111号文件，收到珠海市财政局拨付技术改造与技术创新资金10.00万元。

项目19. 依据珠海市工业和信息化局珠工信[2019]307号文件，关于2019年省级中小企业提质增效转型升级、中小企业贷款贴息资金的通知，收到珠海市财政局缓控释微丸创新产业化示范基地补助44.68万元。

项目20. 依据关于拨付润都制药（荆门）有限公司项目基础设施建设资金的请示，收到荆门市掇刀区财政局润都制药基础设施建设费补助1,412.8215万元。

## 27、股本

单位：元

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

其他说明：

本期股本变动详见公司基本情况。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	329,188,138.57	39,851,390.00	61,806,500.00	307,233,028.57
其他资本公积		24,271,230.78		24,271,230.78
合计	329,188,138.57	64,122,620.78	61,806,500.00	331,504,259.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①本期资本公积增加系本公司发行股权激励限制性股票3,613,000股股本溢价以及摊销股份支付费用所致；

②本期资本公积减少系资本公积转增股本所致。

## 29、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,469,010.91	11,934,645.49		61,403,656.40
合计	49,469,010.91	11,934,645.49		61,403,656.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	372,637,402.72	345,830,681.17
调整后期初未分配利润	372,637,402.72	345,830,681.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,896,727.79	106,844,362.93
减：提取法定盈余公积	11,934,645.49	10,037,641.38
应付普通股股利	74,167,800.00	70,000,000.00
期末未分配利润	405,431,685.02	372,637,402.72

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。

### 32、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	1,356,406,745.73	376,992,686.39	1,043,860,465.03	260,263,173.13
其他业务	3,501,549.77	2,971,256.28		
合计	1,359,908,295.50	379,963,942.67	1,043,860,465.03	260,263,173.13

是否已执行新收入准则

 是  否

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	922,655,707.53	173,736,376.29	844,940,602.41	145,939,289.52
原料药	367,328,922.05	162,238,553.22	159,301,102.89	83,362,773.12
医药中间体	66,422,116.15	41,017,756.88	39,618,759.73	30,961,110.49
合计	1,356,406,745.73	376,992,686.39	1,043,860,465.03	260,263,173.13

(2) 主营业务按地区分项列示如下:

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	126,188,706.18	68,562,723.75	35,531,272.92	30,686,164.16
华北区	86,956,492.47	15,539,925.87	86,043,256.80	15,630,635.26
华东区	233,190,326.95	68,191,883.74	211,551,243.47	58,360,564.61
华南区	534,747,565.40	121,264,638.49	394,269,361.81	76,253,304.71
华中区	134,708,271.37	33,672,201.73	113,796,076.49	28,577,812.75
东北区	30,221,530.74	6,445,314.75	29,036,649.84	5,660,164.30
西南区	158,219,133.26	50,411,269.24	130,585,024.79	35,822,583.26
西北区	52,174,719.36	12,904,728.82	43,047,578.91	9,271,944.08
合计	1,356,406,745.73	376,992,686.39	1,043,860,465.03	260,263,173.13

(3) 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 (%)
客户一	146,696,835.09	10.79
客户二	32,217,091.04	2.37
客户三	23,477,335.05	1.73
客户四	23,370,835.73	1.72
客户五	22,997,558.69	1.69
小计	248,759,655.60	18.30

### 33、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	6,304,676.60	6,815,845.04
教育费附加	4,503,340.44	4,868,460.73
其他	1,957,234.71	1,531,804.01
合计	12,765,251.75	13,216,109.78

其他说明:

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,309,856.48	21,152,079.16
业务招待费	2,754,589.70	2,932,762.23
办公费	1,979,773.59	2,672,359.88
市场开发及学术推广费	617,052,146.69	528,848,727.98
运输费	6,698,360.36	5,646,388.66
其他	3,773,537.21	2,514,969.36
合计	661,568,264.03	563,767,287.27

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,708,256.91	19,280,315.14
办公及差旅费	6,546,076.39	7,057,382.42
折旧费用	3,087,169.42	3,017,712.91
业务招待费	2,238,925.09	993,851.74
交通费	3,133,063.05	3,291,120.23
顾问及咨询费	6,182,838.36	6,430,410.96
股份激励	24,271,230.78	
维修费	9,401,281.91	1,137,597.69
其他	8,622,517.19	6,382,812.30
合计	89,191,359.10	47,591,203.39

其他说明：

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,998,902.75	17,803,950.73
材料投入	19,471,762.37	14,613,901.84
折旧摊销	5,890,703.62	5,204,556.36
办公及差旅费	2,368,174.83	2,240,380.77

租金物业费		506,126.86
试验检验费	46,280,931.63	14,344,738.62
技术合作费	17,865,452.93	8,241,880.73
其他	665,285.61	3,067,691.75
合计	114,541,213.74	66,023,227.66

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,994,946.80	3,096,423.72
减：利息收入	1,301,356.10	1,620,980.52
汇兑损益	-1,828,890.74	-316,613.49
银行手续费及其他	1,894,650.39	871,322.17
合计	759,350.35	2,030,151.88

其他说明：

### 38、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
盐酸去甲乌药碱注射液研发项目	138,000.00	187,250.00
抗高血压类沙坦系列产品研发及产业化项目	838,421.04	838,421.04
盐酸左布比卡因注射液生产线技术改造项目	76,764.96	76,764.96
国家二类新药雷贝拉唑钠肠溶胶囊（微丸）高新技术产业化项目	500,000.04	500,000.04
扩大生产建设扶持资金	967,000.08	967,000.08
胶囊生产线扩建技术改造项目	160,666.69	321,333.32
原料药扩产技术改造项目	469,336.11	469,336.13
拉唑类原料药生产线技术改造项目	6,499,209.08	2,080,994.12
污水处理站配套设施项目	69,000.00	69,000.00
肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目	480,000.00	480,000.00
口服肠溶和缓释剂一致性评价关键技术与标准研究项目	385,122.00	

制剂生产线及质量监控系统综合技术改造项目	300,000.00	300,000.00
化学制剂生产线自动化能力提升改造项目	783,062.99	363,971.12
市政配套工程	523,278.12	218,032.55
抗高血压沙坦类产品产业化项目	101,826.75	
缓控释微丸创新产业化示范基地	44,680.00	
抗高血压沙坦系列产品产业化二期建设改造项目	833.33	
生产车间自动化升级技术改造	5,833.33	
盐酸去甲乌药碱的试生产技术研究与开发项目	9,840,000.00	
珠海市财政局"博士后科研工作站补助"		200,000.00
珠海市金湾区三灶镇财政所"总部经济发展专项资金"	2,125,470.38	1,663,772.26
省企业研究开发补助资金		1,260,200.00
出口企业开拓国际市场奖金	56,700.00	182,158.46
区创新驱动扶持资金		954,000.00
失业保险稳定岗位补贴		110,711.65
珠海市金湾区三灶镇人力资源和社会保障服务所就业补贴	74,301.00	105,396.00
CPHI、API 展特装补助款		42,216.00
珠海市财政局外经贸公共服务平台专项资金		36,580.00
珠海市金湾区科技和工业信息化局 "外贸中小企业相关资金"	40,755.00	40,439.00
珠海市金湾区科技和工业信息化局"奖励扶持资金"		1,156,200.00
珠海市金湾区科技和工业信息化局 "2018 企业参展补贴"	9,795.00	105,355.00
珠海市财政局"2018 年强化知识产权工作专项资金"		500,000.00
珠海市金湾区财政局"增资扩产奖励"款	2,000,000.00	1,000,000.00
珠海市金湾区财政局"企业上市奖励"款		1,000,000.00
珠海市金湾区环境保护局污染物减排专项资金"		60,000.00
收个税返还手续费	168,973.10	47,985.58

珠海市财政局 2018 年度珠海市民营企业名牌名标奖励资金		173,900.00
珠海市金湾区科技和工业信息化局"经济壮大发展资金"		500,000.00
珠海市金湾区财政局招聘残疾人岗位补贴	17,700.00	16,800.00
残疾人就业保障金		257,207.18
珠海市金融工作局"境内上市"奖励款	800,000.00	
珠海市财务局-市工信局付促进新一代信息技术产业发展资金	60,000.00	
珠海市金湾区科技和工业信息化局 2018 年高企标杆企业补助资金	100,000.00	
珠海市财政局 2018 年下半年珠海市外贸公共服务平台专项资金	15,540.00	
润都制药基础设施建设费补助	23,824.98	
合计	27,676,093.98	16,285,024.49

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	8,329,338.36	10,187,748.26
合计	8,329,338.36	10,187,748.26

其他说明：

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,397,153.91	
合计	-3,397,153.91	

其他说明：

### 41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		2,520,790.25
二、存货跌价损失	-174,373.19	-141,537.46
合计	-174,373.19	2,379,252.79

其他说明：

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		19,916.61

#### 43、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
接受捐赠		109,509.36	
保险赔偿款		1,451,261.27	
其他	467,134.05	782,820.02	467,134.05
合计	467,134.05	2,343,590.65	467,134.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

#### 44、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	297,500.00	105,000.00	297,500.00
非流动资产毁损报废损失	1,164,788.50	2,358,528.09	1,164,788.50
其他	115,565.64	5,850.00	115,565.64
合计	1,577,854.14	2,469,378.09	1,577,854.14

其他说明：

## 45、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	17,614,879.14	10,670,909.84
递延所得税费用	-4,069,507.92	2,200,193.86
合计	13,545,371.22	12,871,103.70

### (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	132,442,099.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,866,314.85
子公司适用不同税率的影响	561,326.18
调整以前期间所得税的影响	3,343,058.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	586,939.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,093,875.37
研发费用加计扣除	-11,906,142.98
所得税费用	13,545,371.22

其他说明

## 46、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	1,301,356.10	1,620,980.52
政府补助收入	21,688,449.48	45,646,077.13
往来款项及其他	7,632,457.37	9,642,206.64
合计	30,622,262.95	56,909,264.29

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	297,500.00	105,000.00
日常支付费用	663,120,845.94	576,337,837.16
往来款项及其他	3,327,942.69	2,455,991.70
合计	666,746,288.63	578,898,828.86

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

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

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
借款保证金	3,006,429.57	
合计	3,006,429.57	22,677,448.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 47、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	118,896,727.79	106,844,362.93
加：资产减值准备	3,571,527.10	-2,379,252.79
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	36,668,595.66	30,848,583.21
无形资产摊销	935,426.60	557,559.96
长期待摊费用摊销	8,098,386.89	4,335,572.81
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-19,916.61
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,164,788.50	2,358,528.09
财务费用（收益以“-”号填列）	24,950.66	3,249,622.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,329,338.36	-10,187,748.26
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-4,069,507.92	2,200,193.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,711,684.89	-48,428,539.85
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-64,093,647.83	-24,427,377.53
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	102,872,425.49	94,092,259.14
其他	24,271,230.78	0.00
经营活动产生的现金流量净额	151,299,880.47	159,043,847.38
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	194,817,305.01	182,500,917.42
减：现金的期初余额	182,500,917.42	168,095,223.60
现金及现金等价物净增加额	12,316,387.59	14,405,693.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	194,817,305.01	182,500,917.42
其中：库存现金	12,241.41	9,653.70
可随时用于支付的银行存款	194,805,063.60	182,491,263.72
三、期末现金及现金等价物余额	194,817,305.01	182,500,917.42

其他说明：

#### 48、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
货币资金	3,006,429.57	借款抵押
固定资产	69,021,066.59	借款抵押
无形资产	22,076,027.91	借款抵押
合计	94,103,524.07	--

其他说明：

#### 49、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	4,556,172.81	6.9762	31,784,772.76
欧元	0.02	7.8155	0.16
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,450,198.50	6.9762	17,093,074.78
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

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

适用  不适用

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	16,219,215.00	递延收益	22,206,859.50
计入其他收益的政府补助	5,669,234.48	其他收益	5,669,234.48
减：退回的政府补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	21,688,449.48		27,676,093.98

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

单位：元

项目	金额	原因
企业上市奖励	200,000.00	退回重新支付
合计	200,000.00	

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

润都制药（荆门）有限公司	荆门市	荆门市	医药生产	100.00%		设立
--------------	-----	-----	------	---------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
应收款项融资			74,073,534.41	74,073,534.41
资产合计			74,573,534.41	74,573,534.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第2层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、关联方及关联交易****1、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八（一）。

**2、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

**（1）本公司实际控制人情况**

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

说明：以上两位股东为一致行动人，本公司共同实际控制人。

**3、关联交易情况****（1）关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,458,010.83	4,004,725.64

## (3) 其他关联交易

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。

# 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,613,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	27个月

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日的收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予限制性股票人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,271,230.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,271,230.78

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	74,167,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	74,167,800.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### ①重要的非调整事项

2020年3月12日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于向激励对象授予 2019 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，同意确定限制性股票首次授予日为 2020 年 3 月 12日，并向符合授予条件的106名激励对象首次授予 51.90万股限制性股票。

#### ②利润分配情况

根据 2020年 4 月 16 日第四届董事会第二次会议决议，本公司拟以未来实施2019年年度权益分配方案时所确定的股权登记日的总股本为基数，拟向全体股东按每10股派发现金红利4.00元（含税），预计本次共分配现金股利74,167,800.00元（含税）。

#### ③对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月开始爆发以来，对肺炎疫情的防护工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实由中国人民银行、财政部、银保监会、证监会和国家外汇管理共同发布的《关于进一步强化金融支持防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情的通知》的各项要求，强化金融对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司发展建设、生产经营。公司密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况及对公司的影响。

公司向荆门市掇刀区红十字会捐赠布洛芬缓释胶囊及阿奇霉素肠溶胶囊，用于支持荆门市掇刀区红十字会防疫工作；公司向道孚县红十字会，捐赠阿奇霉素肠溶胶囊及茶碱缓释片，用于四川省甘孜藏族自治州道孚县人民医院防疫工作。

除存在上述资产负债表日后事项外，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。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

截止2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、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	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,866,934.65	100.00%	3,206,371.73	5.02%	60,660,562.92	35,367,423.34	100.00%	632,656.17	1.79%	34,734,767.17
其中：										
账龄分析法组合	63,866,934.65	100.00%	3,206,371.73	5.02%	60,660,562.92	12,653,082.62	35.78%	632,656.17	5.00%	12,020,426.45
关联方组合						22,714,340.72	64.22%			22,714,340.72
合计	63,866,934.65	100.00%	3,206,371.73	5.02%	60,660,562.92	35,367,423.34	100.00%	632,656.17	1.79%	34,734,767.17

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按组合计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	63,606,434.65	3,180,321.73	5.00%
1-2年	260,500.00	26,050.00	10.00%
合计	63,866,934.65	3,206,371.73	--

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。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,606,434.65
1 至 2 年	260,500.00
合计	63,866,934.65

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	632,656.17	2,573,715.56				3,206,371.73
合计	632,656.17	2,573,715.56				3,206,371.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	35,018,440.36	54.83%	1,750,922.02
客户二	6,896,120.20	10.80%	344,806.01
客户三	3,488,100.00	5.46%	174,405.00

客户四	2,830,000.00	4.43%	141,500.00
客户五	1,725,000.00	2.70%	86,250.00
合计	49,957,660.56	78.22%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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。

其他说明：

#### ①按账龄披露应收账款

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	63,606,434.65	35,367,382.55
1—2 年	260,500.00	40.79
小计	63,866,934.65	35,367,423.34
减：坏账准备	3,206,371.73	632,656.17
合计	60,660,562.92	34,734,767.17

②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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,733,081.40	51,049,270.21
合计	60,733,081.40	51,049,270.21

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	59,417,420.13	49,709,000.00
备用金	480,003.89	652,676.56
保证金及押金	695,528.62	704,053.04
应扣员工社保费	437,833.65	366,339.03

其他	3,000.00	3,000.00
合计	61,033,786.29	51,435,068.63

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	385,798.42			385,798.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	85,093.53			85,093.53
2019 年 12 月 31 日余额	300,704.89			300,704.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,016,804.09
1 至 2 年	200,749.67
2 至 3 年	114,852.40
3 年以上	283,960.00
3 至 4 年	176,900.00
4 至 5 年	880.00
5 年以上	106,180.00
合计	1,616,366.16

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						

按组合计提预期信用损失的其他应收款	385,798.42		85,093.53		300,704.89
合计	385,798.42		85,093.53		300,704.89

按坏账准备计提方法分类披露：

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	61,033,786.29	100.00	300,704.89	0.49	60,733,081.40
其中：账龄分析法组合	1,616,366.16	2.65	300,704.89	18.60	1,315,661.27
关联方组合	59,417,420.13	97.35	---	---	59,417,420.13
合计	61,033,786.29	100.00	300,704.89	0.49	60,733,081.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	51,435,068.63	100.00	385,798.42	0.75	51,049,270.21
其中：账龄分析法组合	1,726,068.63	3.36	385,798.42	22.35	1,340,270.21
关联方组合	49,709,000.00	96.64	---	---	49,709,000.00
合计	51,435,068.63	100.00	385,798.42	0.75	51,049,270.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海市民彤医药有限公司	关联方往来	49,709,000.00	1-2 年	81.45%	
润都制药（武汉）研究院有限公司	关联方往来	9,708,420.13	1 年以内	15.91%	
珠海市诚丰物业管理有限公司	押金	263,832.40	1 年以内、1-2 年、3-4 年	0.43%	60,899.12
上海易匙达商务咨询有限公司	保证金	59,600.00	1 年以内	0.10%	2,980.00
珠海市港兴管道天然气有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	0.08%	25,000.00
合计	--	59,790,852.53	--	97.97%	88,879.12

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

本期无涉及政府补助的应收款项。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 9) 其他说明：

①按账龄披露其他应收款

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,725,224.22	50,823,692.77
1-2年	49,909,749.67	120,369.86
2-3年	114,852.40	187,900.00
3-4年	176,900.00	4,880.00
4-5年	880.00	195,046.00
5年以上	106,180.00	103,180.00
小计	61,033,786.29	51,435,068.63
减：坏账准备	300,704.89	385,798.42
合计	60,733,081.40	51,049,270.21

②按账龄分析法组合计提预期信用损失的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,016,804.09	50,840.20	5.00
1-2年	200,749.67	20,074.97	10.00
2-3年	114,852.40	34,455.72	30.00
3-4年	176,900.00	88,450.00	50.00
4-5年	880.00	704.00	80.00
5年以上	106,180.00	106,180.00	100.00
合计	1,616,366.16	300,704.89	18.60

③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款项。

④期末合并范围内关联方款项系应收珠海市民彤医药有限公司金额49,709,000.00元及润都制药（武汉）研究院有限公司金额9,708,420.13元。

### 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	78,608,413.56		78,608,413.56	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	78,608,413.56		78,608,413.56	20,000,000.00		20,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海市民彤医药有限公司	10,000,000.00				8,027,711.28	18,027,711.28	

润都制药（武汉）研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			530,702.28	20,530,702.28	
润都制药（荆门）有限公司		40,050,000.00				40,050,000.00	
合计	20,000,000.00	50,050,000.00			8,558,413.56	78,608,413.56	

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## （3）其他说明

## 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	963,387,964.58	379,236,852.72	723,078,794.60	258,634,578.55
其他业务	3,501,549.77	2,971,256.28		
合计	966,889,514.35	382,208,109.00	723,078,794.60	258,634,578.55

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

单位：元

①主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	529,636,926.38	175,980,542.62	524,158,931.98	144,310,694.93
原料药	367,328,922.05	162,238,553.22	159,301,102.89	83,362,773.13
医药中间体	66,422,116.15	41,017,756.88	39,618,759.73	30,961,110.49
合计	963,387,964.58	379,236,852.72	723,078,794.60	258,634,578.55

②主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	126,188,706.18	68,562,723.75	35,531,272.92	30,686,164.16
华北区	14,082,191.11	5,294,983.19	14,141,749.53	6,543,401.08
华东区	79,326,303.47	43,428,009.44	57,648,183.20	35,092,804.86
华南区	718,418,154.74	251,549,339.68	604,217,110.78	180,385,082.81
华中区	16,608,729.94	6,587,154.82	6,178,002.88	3,076,812.32
东北区	2,422,565.61	997,792.93	619,327.28	435,376.75
西南区	5,891,313.53	2,676,095.04	4,499,340.91	2,324,451.19
西北区	450,000.00	140,753.87	243,807.10	90,485.38
合计	963,387,964.58	379,236,852.72	723,078,794.60	258,634,578.55

③公司营业收入前五名客户如下：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
珠海市民彤医药有限公司	515,697,340.43	53.34
客户一	146,696,835.09	15.17
客户二	23,477,335.05	2.43
客户三	22,997,558.69	2.38
客户四	19,407,784.16	2.01
小计	728,276,853.42	75.33

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	7,734,169.84	8,835,299.98
合计	7,734,169.84	8,835,299.98

## 十六、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	-1,164,788.50	

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）	27,676,093.98	
委托他人投资或管理资产的损益	8,329,338.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,068.41	
减：所得税影响额	5,292,921.33	
合计	29,601,790.92	--

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	13.28%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97%	0.48	0.48

## 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

### 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、载有公司法定代表人签字和公司盖章的年度报告摘要及全文。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部、深圳证券交易所。

珠海润都制药股份有限公司

法定代表人：刘杰

二〇二〇年四月十六日