



润都股份
Rundu Pharma

股票代码
002923

2021年半年度报告

2021 Semi-annual Report

证券代码：002923

证券简称：润都股份

公告编号：2021-068

珠海润都制药股份有限公司

Zhuhai Rundu Pharmaceutical Co.,Ltd

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请广大投资者查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- 1、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。
- 2、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。
- 3、载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告文本原件。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

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）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、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
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 6 月 30 日
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的简称，即药品生产质量管理规范，是一套适用于制药行业的强制性标准
FDA	指	Food and Drug Administration 的简称，即美国食品药品监督管理局
DMF、原料药登记	指	DMF 为 Drug Master File 的简称，即药物主档案；系反映药品生产和质量管理方面的一套完整的文件资料。根据国家药监局[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
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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

根据本公司 2021 年 1 月 11 日第四届董事会第八次会议决议，2021 年 1 月 28 日 2021 年第一次临时股东大会决议和修订后的章程规定，因本公司实施的《2019 年限制性股票激励计划》中 3 位激励对象离职，公司回购注销其已授权但尚未解禁限售的限制性股票共 41,900 股，本公司申请减少注册资本人民币 41,900.00 元变更后的注册资本为人民币 185,869,600.00 元。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	574,528,206.81	655,167,963.35	-12.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,582,211.92	76,364,934.86	-15.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	59,533,720.22	68,312,437.55	-12.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,835,526.91	94,598,098.95	-84.32%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.42	-16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.41	-14.63%
加权平均净资产收益率	6.09%	7.04%	-0.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,651,165,591.33	1,513,772,150.91	9.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,047,784,503.02	1,038,233,649.90	0.92%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,816.19	
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）	5,532,086.34	
委托他人投资或管理资产的损益	365,732.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,166.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,670.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	254,395.20	
减：所得税影响额	845,069.08	
合计	5,048,491.70	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司属于医药制造业，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。根据国家统计局统计数据显示，2020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4.5%，2020年医药制造业利润总额同比增长12.8%。

公司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、肠溶和缓控释制剂技术领域具有一定影响力的企业，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。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。公司制剂产品销售以专业学术推广为依托，采取合作推广、商业分销、区域控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。

报告期公司经营情况如下：

2021年上半年，公司围绕经营战略目标，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，扎实开展各项工作。报告期内，公司实现营业收入57,452.82万元，实现归属于上市公司股东净利润6,458.22万元（公司半年度财务指标详见本报告“第十节 财务报告”章节相关内容）。

报告期内，公司及子公司加大研发投入和开发工作，上半年完成多项原料药工艺开发，质量研究并提交国内DMF备案申请，多个产品逐步提交美国、欧盟、日本、韩国等药品注册文件；公司创新药盐酸去甲乌药碱注射液临床研究加快推进中；公司取得奥美沙坦酯片（40mg）药品注册批件、吡达帕胺胶囊（2.5mg）通过仿制药一致性评价；缙沙坦片、奥美沙坦酯片、盐酸左布比卡因注射液、厄贝沙坦片等项目已提交药品注册申请，正在审评中；其它新产品项目和一致性评价研究工作加快推进中。

公司继续加大安全生产、质量优化、现场精细化管理，推行6S和QCC活动，不断完善生产质量管控体系建设，通过实施生产成本考核，降低材料单耗和提高产品成品收率、人员工作效率等指标，努力实现降本增效；继续加大安全生产的培训与管理力度，并大力引进专业人才；持续完善公司的安全生产管理体系，逐级落实安全生产管理；以高标准质量要求为核心，持续改进并提升质量管理。

报告期内，公司制剂营销团队紧跟国家集采等政策，积极筹备和布局准入市场推进集采品种进程，单硝酸异山梨酯缓释胶囊中选国家集采，厄贝沙坦氢氯噻嗪片开始各省挂网采购；推动全员销售策略，实现销售队伍与业务模式的同步转型，实施多元营销模式，推动连锁终端和电商平台的战略合作，全面实施渠道与客户的精细化管理，继续深耕县域市场，实现由专业市场向广阔市场渗透，为后续非准入渠道的市场增长提供有力的支持；2021年1-6月实现销售收入3.56亿元，占公司业

务收入的61.93%。公司原料药营销团队有序推进重点客户的战略合作，积极拓展新客户，加强国内市场及国际市场的营销管理，加强管理提升、制度建设及人员培训，提高客户满意度；2021年1-6月实现销售收入2.18亿元，占公司业务收入的38.02%。

在重大项目建设方面：报告期内，公司继续完成募投项目的后续建设工作；按照进度推进“制剂车间产能升级建设项目（一期）”项目的设备招标采购、安装等工程；全资子公司润都荆门公司截至目前已取得314.27亩土地证，截至2021年6月润都荆门公司项目实际支出约2.63亿元，项目环保中心站房及污水处理池、部分车间机电安装基本完成，相关生产线正处于设备安装阶段，公辅设施及道路绿化同步推进中，计划2021年陆续进入试生产；同时进一步完善了荆门公司的组织架构管理、生产体系、质量体系、供应链体系、安全环保体系、行政体系的建设等。

2021年下半年，公司将继续围绕经营目标，加快各项研发工作推进，继续紧抓安全生产工作不放松，以高标准质量要求为核心，合理规划产能，全面加强生产管控，在保质保量完成年度生产目标的同时，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，降本增效；继续加大力度、加快速度、加强协调、全力以赴推进公司各项建设项目的顺利实施，以期尽快提高公司原料药及医药中间体、制剂产品产能，抢抓市场机遇，提高公司效益。

二、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、国家绿色工厂，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“抗高血压沙坦系列原料药及制剂产业化项目”被评为珠海科技进步特等奖，产品“雷贝拉唑钠肠溶胶囊”和“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，“雷贝拉唑钠肠溶胶囊产业化”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，公司已发展成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，公司拉唑系列为代表的抗消化性溃疡拉唑系列产品、沙坦系列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。

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”；公司及全资子公司润都武汉研究院建立并逐步健全研发管理体系，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42个制剂（含制剂中间体）药品注册批件、20个原料药产品、4个国家重点新产品，拥有80项专利（其中发明专利34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。

在综合创新管理方面，公司为国家企业技术中心、国家知识产权优势企业、国家博士后工作站、国家高新技术企业、被认定为广东省博士工作站；“抗高血压沙坦系列原料药及制剂产业化项目”被评为珠海科技进步特等奖；知识产权管理持续加强，目前公司有2项发明专利获评中国专利优秀奖，2021年公司共提交专利申请34项（含发明专利19项、实用新型专利10项），新增授权专利19项（含发明专利2项、实用新型专利12项）。

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专业学术推广为依托，采取合作推广、商业分销、区域控销等相结合的营销模式，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，通过实施战略联盟及全员营销，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、国际药品

GMP规范建立药品生产制造中心，制剂及原料药品种的生产线严格执行国内GMP规范；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。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	574,528,206.81	655,167,963.35	-12.31%	主要原因系宏观政策、疫情及产品价格波动等影响所致
营业成本	217,761,393.82	228,083,631.88	-4.53%	
销售费用	212,187,218.15	251,598,204.32	-15.66%	主要原因系行业政策变动影响所致
管理费用	33,269,781.21	43,201,805.69	-22.99%	主要原因系股权激励股份支付减少及其他项目期间费用减少所致
财务费用	1,122,963.45	241,136.83	365.70%	主要原因系利息收入减少及汇兑损益变化影响所致
所得税费用	5,590,931.96	9,183,914.22	-39.12%	主要原因系研发费加计扣除政策及利润变化影响所致
研发投入	39,634,607.06	48,513,233.03	-18.30%	主要原因系报告期研发项目所处阶段及临床研究价格波动影响所致
经营活动产生的现金流量净额	14,835,526.91	94,598,098.95	-84.32%	主要原因系生产规模扩大导致储备增加及流动负债减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-149,063,030.06	47,083,372.51	-416.59%	主要原因系理财资金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	154,900,249.25	-13,212,976.34	1,272.33%	主要原因系银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	20,446,873.51	128,581,411.52	-84.10%	主要原因系建设投资增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	574,528,206.81	100%	655,167,963.35	100%	-12.31%
分行业					
化学药品制剂制造	355,824,700.90	61.93%	372,166,517.44	56.81%	-4.39%
原料药制造	218,404,622.81	38.02%	282,267,861.01	43.08%	-22.63%
其他业务	298,883.10	0.05%	733,584.90	0.11%	-59.26%
分产品					
制剂	355,824,700.90	61.93%	372,166,517.44	56.81%	-4.39%
原料药	199,151,183.47	34.67%	258,147,523.77	39.40%	-22.85%
医药中间体	19,253,439.34	3.35%	24,120,337.24	3.68%	-20.18%
其他业务	298,883.10	0.05%	733,584.90	0.11%	-59.26%
分地区					
出口销售	48,760,351.35	8.49%	51,386,604.70	7.84%	-5.11%
华北区	55,779,681.25	9.71%	46,946,085.76	7.17%	18.82%
华东区	147,007,500.64	25.59%	128,793,281.23	19.66%	14.14%
华南区	157,255,469.51	27.37%	232,354,105.39	35.47%	-32.32%
华中区	69,130,870.94	12.03%	95,397,107.32	14.56%	-27.53%
东北区	10,979,973.62	1.91%	10,493,673.05	1.60%	4.63%
西南区	63,794,528.88	11.10%	68,199,054.49	10.41%	-6.46%
西北区	21,520,947.52	3.75%	20,864,466.51	3.18%	3.15%
国内销售（其他业务）	298,883.10	0.05%	733,584.90	0.11%	-59.26%

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	355,824,700.90	68,154,213.46	80.85%	-4.39%	-12.41%	1.75%
原料药制造	218,404,622.81	149,533,586.32	31.53%	-22.63%	-0.42%	-15.27%
分产品						
制剂	355,824,700.90	68,154,213.46	80.85%	-4.39%	-12.41%	1.75%
原料药	199,151,183.47	131,998,525.59	33.72%	-22.85%	-2.93%	-13.61%
分地区						
华东区	147,007,500.64	60,172,614.33	59.07%	14.14%	41.94%	-8.01%

华南区	157,255,469.51	48,350,591.52	69.25%	-32.32%	-34.22%	0.89%
华中区	69,130,870.94	22,581,993.12	67.33%	-27.53%	-30.00%	1.15%
西南区	63,794,528.88	20,965,573.81	67.14%	-6.46%	-17.30%	4.31%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	245,332,880.25	14.86%	251,681,848.37	16.63%	-1.77%	
应收账款	112,328,761.61	6.80%	98,128,759.10	6.48%	0.32%	
存货	330,654,145.45	20.03%	302,001,504.53	19.95%	0.08%	
固定资产	489,253,287.28	29.63%	488,956,678.80	32.30%	-2.67%	
在建工程	218,001,990.28	13.20%	93,036,663.62	6.15%	7.05%	主要原因系公司及子公司润都荆门公司在建工程项目增加所致
使用权资产	4,967,797.88	0.30%			0.30%	
短期借款	33,000,000.00	2.00%	58,029,579.25	3.83%	-1.83%	
合同负债	5,213,751.42	0.32%	12,999,654.96	0.86%	-0.54%	
长期借款	240,000,000.00	14.54%	2,225,686.06	0.15%	14.39%	主要原因系项目借款增加所致
租赁负债	1,890,456.69	0.11%			0.11%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	44,011,000.00				90,000,000.00	124,000,000.00	-6,166.67	10,004,833.33
4.其他权益工具投资	500,000.00							500,000.00
其他	24,777,899.64						9,682,073.89	34,459,973.53
上述合计	69,288,899.64				90,000,000.00	124,000,000.00	9,675,907.22	44,964,806.86
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	2,854,918.79	信用证保证金
固定资产	34,536,413.49	借款抵押
无形资产	44,956,722.63	借款抵押
合计	82,348,054.91	

六、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
0.00	3,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

 适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
原料药扩产项目	自建	是	医药制造业	44,993,144.32	131,756,121.14	募集资金、自有资金	96.53%			不适用	2021年04月23日	详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号：2021-028）
固体制剂车间技改扩能项目	自建	是	医药制造业	4,283,243.85	57,335,667.12	募集资金、自有资金	75.36%			不适用	2021年04月23日	详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号：2021-028）
制剂车间产能升级建设项目	自建	是	医药制造业	3,795,812.38	3,795,812.38	自有资金或自筹资金	1.34%			不适用	2020年08月18日	详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号：2020-069）
“高端原料药生产基地项目”（第一阶段）	自建	是	医药制造业	189,473,834.58	263,305,899.35	自有资金或自筹资金	52.45%			不适用	2021年03月03日	详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号：2021-015）
合计	--	--	--	242,546,035.13	456,193,499.99	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
民彤医药	子公司	主要从事化学药品、生化药品的经销业务	10,000,000	108,199,825.72	40,098,301.74	354,741,421.84	1,804,536.48	1,300,020.94
润都武汉研究院	子公司	主要从事药品、医药中间体的研发、销售等	20,000,000	23,125,898.20	18,351,414.12	11,996,586.45	796,938.37	796,938.37
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	100,000,000	417,388,319.21	86,983,754.15	0.00	-4,054,709.32	-4,054,709.32

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2021年6月30日，民彤医药总资产为10,819.98万元、净资产为4,009.83万元；2021年1-6月，民彤医药净利润为130.00万元（上述财务数据未经审计）。

2、润都武汉研究院为公司全资子公司，成立于2018年10月19日，注册地为湖北省武汉市，主要业务为药品、医药中间体的研发、销售等。截至2021年6月30日，润都武汉研究院总资产为 2,312.59万元、净资产为1,835.14万元；2021年1-6月，润都武汉研究院净利润为79.69万元（上述财务数据未经审计）。

3、润都荆门公司为公司全资子公司，成立于2018年12月19日，注册地为湖北省荆门市，经营范围为药品及医药中间体的研发、生产、销售。截至2021年6月30日，润都荆门公司总资产为41,738.83万元、净资产为8,698.38万元；2021年1-6月，润都荆门公司净利润为-405.47万元（上述财务数据未经审计）。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 政策、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。

4. 投资项目预期收益无法实现的风险及应对措施

报告期，公司有多个建设项目投资项目正在实施中，投资数额较大，投资项目在项目的实施过程中，如果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；同时，投资项目完成后每年增加折旧、摊销费用较大，如果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：公司将结合战略目标，实施全产业链布局，分散项目风险；同时，不断健全项目管理相关制度及规范，加强对项目资金管理，强化项目绩效考核机制，并关注政策及市场环境的影响情况，提高项目运营良性发展，推动项目投产增效。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.25%	2021 年 01 月 28 日	2021 年 01 月 29 日	详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的决议公告（公告编号：2021-010）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	63.06%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的决议公告（公告编号：2021-039）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	63.53%	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 26 日	详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的决议公告（公告编号：2021-052）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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，公司股权激励计划实施情况如下：

1. 2021年1月11日，公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。同意对3名离职激励对象已获授但尚未解除限售的41,900股限制性股票进行回购注销，其中回购注销的首次授予部分未解除限售的数量为39,600股，回购价格为8.02元/股；回购注销的预留部分授予

限制性股票2,300股，回购价格为8.98元/股。公司独立董事发表了同意的独立意见，律师事务所出具了相应的法律意见书。

2. 2021年1月28日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

3. 2021年3月23日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司本次回购注销的限制性股票共计41,900股，其中回购注销的首次授予部分未解除限售的数量为39,600股，回购价格为8.02元/股；回购注销的预留部分授予限制性股票2,300股，回购价格为8.98元/股。本次回购注销完成后，公司2019年限制性股票激励计划已授予但尚未解锁的限制性股票数量为370.18万股，激励对象人数为215人。

4. 2021年4月22日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见，律师事务所出具了相应的法律意见书。

5. 公司于2021年5月11日披露了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期及预留授予部分第一个解锁期解锁股上市流通的提示性公告》，公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁股份和预留授予部分第一个解锁期解锁股份上市流通日期为2021年5月13日；解除限售股份的数量共计1,839,500股，本次解除限售股份的股东人数为212名。

6. 2021年6月8日，公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。同意公司2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格为8.02元/股，预留授予限制性股票的回购价格为8.98元/股；同意对22名离职激励对象已获授但尚未解除限售的159,950股限制性股票进行回购注销，其中首次授予部分未解除限售的数量为122,850股，回购价格为8.02元/股，预留授予部分未解除限售的数量为37,100股，回购价格为8.98元/股。公司独立董事发表了同意的独立意见，律师事务所出具了相应的法律意见书。

7. 2021年6月25日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

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：2021-003、2021-010、2021-011、2021-018、2021-034、2021-035、2021-037、2021-046、2021-047、2021-053等）。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

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 (化学合成类)	1	车间南侧	40.16mg/l	100mg/l	1.45 吨/半年	公司化学合成类的 COD 核定排放总量为 18.264 吨/每年	无
	氨氮	间接排放 (化学合成类)			3.21mg/l	15mg/l	0.116 吨/半年	公司化学合成类的氨氮核定排放总量为 2.7396 吨/每年	

防治污染设施的建设和运行情况

公司持有珠海市生态环境局核发的国家版《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、固体废弃物、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，经过污水技术改造，已将制剂类生产废水与化学合成生产废水合并成为综合废水进行处理，处理后的废水达到《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、原料生产车间有机废气以及制剂生产时的粉尘废气。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；制剂废气主要污染物为：粉尘。以上三类废气经过有效的处理，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），有机废气及制剂废气排放浓度满足《广东省大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准及《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）表2标准较严者后排放。

③固体废弃物：固体废弃物主要分为一般固体废弃物和危险废弃物。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弃物贮存及管理的相关规定，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。

我司于2020年根据《危险废弃物贮存污染控制标准》（GB 18597-2001）要求，公司对危险废弃物贮存场所进行升级改造，

2021年将持续严格的按照相关要求对暂存危险废弃物的场所实施规范化管理。

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）2类标准要求。

⑤2021年公司投入大量资金，引进先进的污染治理技术，本着“防治结合”及“节能减排”的理念，持续对产污环节进行工艺升级，并达到预期的“三废”减量效果。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，公司新增制剂车间粉尘废气及天然气锅炉废气的在线监测系统，实现了有机废气、粉尘废气及锅炉废气的污染排放实时监测，做到稳定达标排放。

公司为珠海市清洁生产企业，始终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。

润都荆门公司已取得了《关于润都制药（荆门）有限公司高端原料药生产基地一期工程项目环境影响报告书的批复》《关于润都制药（荆门）有限公司高端心血管药、动物专用抗菌药原料药及中间体项目环境影响报告书的批复》《关于润都制药（荆门）有限公司高端心血管药、抗胃溃疡药、造影剂原料药及中间体项目环境影响报告书的批复》《关于润都制药（荆门）有限公司年产500吨生物碱项目环境影响报告书的批复》。

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》，并在珠海市生态环境局金湾分局备案。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2021年组织了危险化学品泄漏现场处置演练。

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《排污单位自行监测技术指南》要求制定自行监测方案，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。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经	公司的整改措施
----------	------	------	------	----------	---------

				营的影响	
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

暂无。

其他环保相关信息

暂无。

二、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2020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

公司持续严格贯彻执行“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，围绕公司级安全生产年度目标指标，不断建立健全安全生产管理制度，加大安全资金投入和员工安全培训教育力度，组织和邀请专家协助和参与工艺安全分析，持续改善和优化工艺安全自动化生产流程，加大安全隐患排查、排序及排除的管控力度，如实执行应急管理部门要求执行“四令三制”管理制度，严格规范的管控公司各项高危特殊作业，积极参与和推进国家级“双重预防”系统的试点单位工作，引进先进的管理理念和先进的智能化系统来提高公司整体的安全生产管理水平，定期对公司进行全面的安全风险及现状评价、职业病危害因素检测评价等，不断改善员工的工作环境，按照计划完成职业健康安全管理体系（ISO45001）的认证审核，以此提高公司各层级的安全生产管理水平。通过系统的安全生产管理，公司在2021年上半年度未发生重大、较大及一般生产安全事故，未出现新冠疫情失控事件，始终贯彻落实企业的安全生产主体责任。

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。

（3）员工权益保护

员工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。

（5）公益事业

报告期内，公司积极参与巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴活动，响应“广东扶贫济困日”活动，公司参与珠海市脱贫攻坚和乡村振兴事业，捐款用于扶贫、扶老、助残、救孤、助学等公益项目和福利事业中；同时捐款用于村居文化建设，助力乡村振兴工作；报告期内公司捐资捐款75万元。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈新民、石深华、莫泽艺	股份锁定承诺	(1) 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。(2) 前述锁定期满后, 在其任职期间, 每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。(3) 离职后半年内, 不转让所持有的公司股份, 申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份占本人持有的公司股份总数的比例不超过 50%。(4) 若本人所持股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; 若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价(若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 发行价应相应调整, 下同), 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本人所持股票的锁定期自动延长 6 个月; 本人不因职务变更、离职等原因, 而放弃履行上述承诺。	2014 年 03 月 28 日	自公司股票上市交易之日起三十六个月内及长期有效	正常履行
	李希、周爱新、卢其慧、黄敏、向阳、邱应海	股份锁定承诺	(1) 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。(2) 前述锁定期满后, 在其任职期间, 每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。(3) 离职后半年内, 不转让所持有的公司股份, 申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份占本人持有的公司股份总数的比例不超过 50%。(4) 若本人所持股票	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	已于 2021 年 1 月 5 日履行完毕。

			在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月；本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。			
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	已于 2021 年 1 月 5 日履行完毕。
李希、陈新民	持股 5% 以上股东的持股及减持意向承诺		(1) 自锁定期满之日起两年内减持股份总数量不超过公司股份总数的 10%。(2) 通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让进行。(3) 减持价格不低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）。(4) 每次减持均严格履行提前 3 个交易日公告及其他信息披露义务。	2017 年 12 月 15 日	锁定期满后两年内	正常履行
公司、李希、陈新民	公司上市后稳定股价的预案及其约束措施的承诺		公司股票自挂牌上市之日起三年内，出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时，将启动公司稳定股价预案：(1) 公司回购股份；(2) 共同实际控制人增持公司股份。（具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网的《首次公开发行股票招股说明书》）	2014 年 03 月 26 日	自公司股票上市之日起三年内	已于 2021 年 1 月 5 日履行完毕。
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	2013 年 01 月 07 日	长期有效	正常履行

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

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司租赁金额较大的租赁情况为：全资子公司民彤医药在广州租赁办公场地，报告期内租赁金额为87.70万元；全资子公司润都武汉研究院在武汉租赁办公场地，报告期内租赁金额为97.13万元。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

润都制药 (荆门)有 限公司	2021年01 月12日	45,000	2021年03 月18日	45,000	连带责任 担保	润都制药(荆门) 有限公司名下位于 湖北省荆门市荆东 大道以西、中海油 以南的工业用地 145,651.08平方米 (不动产权证号: 鄂(2019)掇刀区 不动产权第 20005553号)	8年	否	是	
报告期内审批对子公司 担保额度合计(B1)		45,000		报告期内对子公司担保 实际发生额合计(B2)		24,000				
报告期末已审批的对子 公司担保额度合计 (B3)		45,000		报告期末对子公司实际 担保余额合计(B4)		24,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物(如有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无										
报告期内审批对子公司 担保额度合计(C1)		0		报告期内对子公司担保 实际发生额合计(C2)		0				
报告期末已审批的对子 公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际 担保余额合计(C4)		0				
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		45,000		报告期内担保实际发生 额合计(A2+B2+C2)		24,000				
报告期末已审批的担保额度合 计(A3+B3+C3)		45,000		报告期末实际担保余额 合计(A4+B4+C4)		24,000				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产 的比例				22.91%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对 象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	7,000	1,000	0	0
合计		9,000	1,000	0	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

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	123,940,275	66.67%				-79,613,220	-79,613,220	44,327,055	23.85%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	123,918,675	66.66%				-79,602,420	-79,602,420	44,316,255	23.84%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	123,918,675	66.66%				-79,602,420	-79,602,420	44,316,255	23.84%
4、外资持股	21,600	0.01%				-10,800	-10,800	10,800	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	21,600	0.01%				-10,800	-10,800	10,800	0.01%
二、无限售条件股份	61,971,225	33.33%				79,571,320	79,571,320	141,542,545	76.15%
1、人民币普通股	61,971,225	33.33%				79,571,320	79,571,320	141,542,545	76.15%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	185,911,500	100.00%				-41,900	-41,900	185,869,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期的股份变动情况如下：

① 报告期内，公司首次公开发行前已发行股份119,981,250股上市流通。

② 报告期内，公司对3名离职激励对象已获授但尚未解除限售的41,900股限制性股票进行回购注销完成，因此，股权激励限售股减少41,900股。

③ 报告期内，公司完成对2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期和首次授予部分第二个解除限售期解锁股份上市流通；解除限售股份的数量为1,839,500股，本次解除限售股份的股东人数为212名。

④ 报告期末，高管锁定股份数为42,464,755股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

① 2020年12月30日，公司披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》；2021年1月5日，公司首次公开发行前已发行股份119,981,250股上市流通。

② 2021年1月11日，公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。同意对3名离职激励对象已获授但尚未解除限售的41,900股限制性股票进行回购注销，其中回购注销的首次授予部分未解除限售的数量为39,600股，回购价格为8.02元/股；回购注销的预留部分授予限制性股票2,300股，回购价格为8.98元/股。2021年1月28日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2021年3月23日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司本次回购注销的限制性股票共计41,900股，其中回购注销的首次授予部分未解除限售的数量为39,600股，回购价格为8.02元/股；回购注销的预留部分授予限制性股票2,300股，回购价格为8.98元/股。

③ 2021年4月22日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见，律师事务所出具了相应的法律意见书。公司于2021年5月11日披露了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期及预留授予部分第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》，公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁股份和预留授予部分第一个解锁期解锁股份上市流通日期为2021年5月13日；解除限售股份的数量共计1,839,500股，本次解除限售股份的股东人数为212名。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

①报告期内，公司首次公开发行前已发行股份119,981,250股上市流通，上市流通日为2021年1月5日，并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。

②2021年3月23日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司本次回购注销的限制性股票共计41,900股，其中回购注销的首次授予部分未解除限售的数量为39,600股，回购价格为8.02元/股；回购注销的预留部分授予限制性股票2,300股，回购价格为8.98元/股。本次回购注销完成后，公司2019年限制性股票激励计划已授予但尚未解锁的限制性股票数量为370.18万股，激励对象人数为215人。同时，公司在珠海市市场监督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18,586.96万元。

③报告期内，公司完成对2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期和首次授予部分第二个解除限售期解锁股份上市流通的事项，上市流通日期为2021年5月13日，解除限售股份的数量为1,839,500股，并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。

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李希	55,420,875	-55,420,875	0	0		已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021年1月5日解除限售
陈新民	55,420,875	-55,420,875	41,565,656	41,565,656	增加高管锁定股	已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021年1月5日解除限售
刘杰	247,500	-99,000	99,000	247,500	股权激励限制性股票及高管锁定股	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。本报告期已完成首次授予限制性股票第二期解除限售。
周爱新	2,936,250	-2,909,250	0	27,000	股权激励限制性股票	已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021年1月5日解除限售；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。本报告期已完成首次授予限制性股票第二期解除限售。
卢其慧	2,974,050	-2,928,150	0	45,900	股权激励限制性股票	已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021年1月5日解除限售；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。本

						告期已完成首次授予限制性股票第二期解除限售。
石深华	343,125	-238,500	196,312	300,937	股权激励限制性股票及高管锁定股	已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021年1月5日解除限售；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。本报告期已完成首次授予限制性股票第二期解除限售。
莫泽艺	355,500	-243,450	201,262	313,312	股权激励限制性股票及高管锁定股	已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021年1月5日解除限售；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。本报告期已完成首次授予限制性股票第二期解除限售。
由春燕	243,000	-97,200	97,200	243,000	股权激励限制性股票及高管锁定股	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	225,000	-90,000	90,000	225,000	股权激励限制性股票及高管锁定股	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。本报告期已完成首次授予限制性股票第二期解除限售。
股权激励对象 (非高管人员)	2,736,600	-1,335,950	-41,900	1,358,750	公司核心人员 (非高管)股权激励限制性股票	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。本报告期已完成首次授予限制性股票第二期、预留授予限制性股票第一期解除限售。
黄敏	1,350,000	-1,350,000	0	0	-	已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021年1月5日解除限售
向阳	1,350,000	-1,350,000	0	0	-	已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021年1月5日解除限售
邱应海	168,750	-168,750	0	0	-	已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021年1月5日解除限售。

许发国	168,750	-168,750	0	0	-	已满足首发前限售股自公司股票上市交易之日起三十六个月，2021 年 1 月 5 日解除限售。
合计	123,940,275	-121,820,750	42,207,530	44,327,055	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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	9,451		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李希	境内自然人	29.82%	55,420,875	0	0	55,420,875	质押	41,405,000
陈新民	境内自然人	29.82%	55,420,875	0	41,565,656	13,855,219		
寇冰	境外自然人	1.69%	3,148,074	550,660	0	3,148,074		
卢其慧	境内自然人	1.61%	2,993,150	-24,300	45,900	2,947,250	质押	1,175,000
周爱新	境内自然人	1.40%	2,595,500	-376,750	27,000	2,568,500		
赵玉	境内自然人	0.81%	1,510,000	1,510,000	0	1,510,000		
向阳	境内自然人	0.73%	1,350,000	0	0	1,350,000		
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	0	0	1,350,000		
中国农业银行股份有限公司-富国价值优势混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	1,334,000	1,334,000	0	1,334,000		
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	境内非国有法人	0.65%	1,200,000	-250,000	0	1,200,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中李希、陈新民分别持有公司 55,420,875 股股份，两人合计持有公司的							

	股份占公司本报告期末总股本的 59.64%，系共同实际控制人。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。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李希	55,420,875	人民币普通股	55,420,875
陈新民	13,855,219	人民币普通股	13,855,219
寇冰	3,148,074	人民币普通股	3,148,074
卢其慧	2,947,250	人民币普通股	2,947,250
周爱新	2,568,500	人民币普通股	2,568,500
赵玉	1,510,000	人民币普通股	1,510,000
向阳	1,350,000	人民币普通股	1,350,000
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
中国农业银行股份有限公司-富国价值优势混合型证券投资基金	1,334,000	人民币普通股	1,334,000
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中李希、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 59.64%，系共同实际控制人。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。除此以外，公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	245,332,880.25	251,681,848.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,004,833.33	44,011,000.00
衍生金融资产		
应收票据	10,177,055.11	35,667,533.32
应收账款	112,328,761.61	98,128,759.10
应收款项融资	34,459,973.53	24,777,899.64
预付款项	11,857,807.91	8,521,836.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,108,937.68	3,938,431.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	330,654,145.45	302,001,504.53

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	22,215,154.50	9,055,700.08
流动资产合计	780,139,549.37	777,784,512.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	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	489,253,287.28	488,956,678.80
在建工程	218,001,990.28	93,036,663.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,967,797.88	
无形资产	72,147,440.14	65,474,797.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,484,717.07	14,891,558.34
递延所得税资产	13,277,286.79	11,644,682.63
其他非流动资产	62,393,522.52	61,483,257.96
非流动资产合计	871,026,041.96	735,987,638.82
资产总计	1,651,165,591.33	1,513,772,150.91
流动负债：		
短期借款	33,000,000.00	58,029,579.25
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	40,726,124.16	91,339,805.72
预收款项		
合同负债	5,213,751.42	12,999,654.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,735,575.75	22,824,120.94
应交税费	5,206,778.35	3,107,552.70
其他应付款	149,858,026.12	161,668,387.35
其中：应付利息		
应付股利	2,131,720.00	2,789,160.00
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	7,518,895.00	9,120,000.00
其他流动负债	677,787.68	1,689,955.15
流动负债合计	253,936,938.48	360,779,056.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	240,000,000.00	2,225,686.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,890,456.69	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,562,067.92	3,321,350.75
递延收益	104,991,625.22	109,212,408.13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	349,444,149.83	114,759,444.94
负债合计	603,381,088.31	475,538,501.01
所有者权益：		

股本	185,869,600.00	185,911,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	358,189,814.77	354,388,221.57
减：库存股	14,994,206.00	30,518,394.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,792,450.45	75,792,450.45
一般风险准备		
未分配利润	442,926,843.80	452,659,871.88
归属于母公司所有者权益合计	1,047,784,503.02	1,038,233,649.90
少数股东权益		
所有者权益合计	1,047,784,503.02	1,038,233,649.90
负债和所有者权益总计	1,651,165,591.33	1,513,772,150.91

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	83,372,402.04	199,167,455.04
交易性金融资产	10,004,833.33	44,011,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,559,370.22	4,364,151.85
应收账款	61,732,365.79	73,240,488.73
应收款项融资	34,459,973.53	20,229,259.63
预付款项	11,211,759.49	8,400,546.47
其他应收款	51,500,478.90	21,323,969.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	321,324,070.42	294,295,448.01
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,705,606.26	2,033,116.29
流动资产合计	579,870,859.98	667,065,435.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	146,028,274.73	144,700,485.90
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	476,371,047.03	475,013,748.51
在建工程	42,293,639.62	19,204,598.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,188,901.42	31,194,109.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,589,233.69	6,902,151.77
递延所得税资产	4,116,923.18	3,719,995.05
其他非流动资产	28,911,939.54	34,244,384.64
非流动资产合计	736,999,959.21	715,479,474.15
资产总计	1,316,870,819.19	1,382,544,909.18
流动负债：		
短期借款	33,000,000.00	58,029,579.25
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,962,353.58	78,368,018.68
预收款项		
合同负债	1,039,202.78	1,575,405.05
应付职工薪酬	9,077,241.48	17,129,055.27
应交税费	1,260,204.26	1,757,506.50

其他应付款	91,683,793.35	87,076,070.67
其中：应付利息		
应付股利	2,131,720.00	2,789,160.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,360,000.00	9,120,000.00
其他流动负债	135,096.36	204,802.66
流动负债合计	180,517,891.81	253,260,438.08
非流动负债：		
长期借款		2,225,686.06
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	2,562,067.92	3,321,350.75
递延收益	69,588,709.33	73,521,074.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,150,777.25	79,068,111.15
负债合计	252,668,669.06	332,328,549.23
所有者权益：		
股本	185,869,600.00	185,911,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	358,189,814.77	354,388,221.57
减：库存股	14,994,206.00	30,518,394.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,792,450.45	75,792,450.45
未分配利润	459,344,490.91	464,642,581.93
所有者权益合计	1,064,202,150.13	1,050,216,359.95
负债和所有者权益总计	1,316,870,819.19	1,382,544,909.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	574,528,206.81	655,167,963.35
其中：营业收入	574,528,206.81	655,167,963.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	509,701,727.89	578,002,633.28
其中：营业成本	217,761,393.82	228,083,631.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,725,764.20	6,364,621.53
销售费用	212,187,218.15	251,598,204.32
管理费用	33,269,781.21	43,201,805.69
研发费用	39,634,607.06	48,513,233.03
财务费用	1,122,963.45	241,136.83
其中：利息费用	880,737.92	1,245,402.71
利息收入	887,702.39	1,402,725.14
加：其他收益	5,786,481.54	7,149,451.89
投资收益（损失以“-”号填列）	365,732.18	2,653,477.93
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	-6,166.67	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-858,918.15	-611,719.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	312,022.33	-469,227.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	70,425,630.15	85,887,312.95
加: 营业外收入	611,833.92	368,867.25
减: 营业外支出	864,320.19	707,331.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	70,173,143.88	85,548,849.08
减: 所得税费用	5,590,931.96	9,183,914.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	64,582,211.92	76,364,934.86
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	64,582,211.92	76,364,934.86
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	64,582,211.92	76,364,934.86
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	64,582,211.92	76,364,934.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,582,211.92	76,364,934.86
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.42
（二）稀释每股收益	0.35	0.41

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	463,659,168.31	507,237,431.81
减：营业成本	217,204,906.47	226,812,112.31
税金及附加	4,252,366.71	4,482,157.83
销售费用	103,561,520.91	110,720,283.42
管理费用	27,359,280.22	37,740,760.82
研发费用	40,946,050.86	48,513,233.03
财务费用	1,022,766.95	1,093,275.26
其中：利息费用	880,737.92	1,245,402.71
利息收入	814,902.99	509,033.58

加：其他收益	5,433,105.61	6,983,379.95
投资收益（损失以“-”号填列）	318,602.75	2,523,117.83
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）	-6,166.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-294,515.86	-665,107.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	418,478.68	-439,695.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,181,780.70	86,277,304.32
加：营业外收入	597,586.75	348,920.00
减：营业外支出	864,320.19	707,315.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,915,047.26	85,918,908.44
减：所得税费用	5,897,898.28	8,643,421.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,017,148.98	77,275,486.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,017,148.98	77,275,486.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	69,017,148.98	77,275,486.76
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	497,728,682.84	610,837,631.36
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	1,402,897.90	1,578,811.57
收到其他与经营活动有关的现金	12,062,101.64	13,253,141.37
经营活动现金流入小计	511,193,682.38	625,669,584.30
购买商品、接受劳务支付的现金	151,129,405.53	163,118,530.18
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	104,655,406.57	81,101,069.82
支付的各项税费	39,144,610.73	47,946,328.47
支付其他与经营活动有关的现金	201,428,732.64	238,905,556.88
经营活动现金流出小计	496,358,155.47	531,071,485.35
经营活动产生的现金流量净额	14,835,526.91	94,598,098.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	162,150,000.00	710,000,000.00
取得投资收益收到的现金	365,732.18	2,653,477.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	162,515,732.18	712,653,477.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	183,428,762.24	89,570,105.42
投资支付的现金	128,150,000.00	576,000,000.00
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	311,578,762.24	665,570,105.42
投资活动产生的现金流量净额	-149,063,030.06	47,083,372.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,660,620.00
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	273,000,000.00	58,280,366.80
收到其他与筹资活动有关的现金	26,801,200.55	3,006,429.57
筹资活动现金流入小计	299,801,200.55	65,947,416.37
偿还债务支付的现金	64,985,686.06	8,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,110,042.92	70,180,392.71
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	2,805,222.32	
筹资活动现金流出小计	144,900,951.30	79,160,392.71
筹资活动产生的现金流量净额	154,900,249.25	-13,212,976.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-225,872.59	112,916.40
五、现金及现金等价物净增加额	20,446,873.51	128,581,411.52
加：期初现金及现金等价物余额	222,031,087.95	194,817,305.01
六、期末现金及现金等价物余额	242,477,961.46	323,398,716.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	379,078,602.06	460,425,391.69
收到的税费返还	1,402,897.90	1,578,811.57
收到其他与经营活动有关的现金	8,641,917.96	4,734,629.13
经营活动现金流入小计	389,123,417.92	466,738,832.39
购买商品、接受劳务支付的现金	150,310,232.29	162,481,590.28
支付给职工以及为职工支付的现金	76,276,455.93	61,214,964.30
支付的各项税费	31,312,756.78	30,275,560.62
支付其他与经营活动有关的现金	125,622,314.79	114,753,734.31
经营活动现金流出小计	383,521,759.79	368,725,849.51
经营活动产生的现金流量净额	5,601,658.13	98,012,982.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	124,000,000.00	655,000,000.00
取得投资收益收到的现金	318,602.75	2,523,117.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	124,318,602.75	657,523,117.83
购建固定资产、无形资产和其他	47,312,091.31	65,174,193.28

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	90,000,000.00	524,000,000.00
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	137,312,091.31	589,174,193.28
投资活动产生的现金流量净额	-12,993,488.56	68,348,924.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,660,620.00
取得借款收到的现金	33,000,000.00	58,280,366.80
收到其他与筹资活动有关的现金	26,801,200.55	3,006,429.57
筹资活动现金流入小计	59,801,200.55	65,947,416.37
偿还债务支付的现金	64,985,686.06	8,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,853,417.92	70,180,392.71
支付其他与筹资活动有关的现金	343,604.92	
筹资活动现金流出小计	141,182,708.90	79,160,392.71
筹资活动产生的现金流量净额	-81,381,508.35	-13,212,976.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-225,872.59	112,916.40
五、现金及现金等价物净增加额	-88,999,211.37	153,261,847.49
加：期初现金及现金等价物余额	169,516,694.62	98,553,502.20
六、期末现金及现金等价物余额	80,517,483.25	251,815,349.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	185,911,500.00				354,388,221.57	30,518,394.00			75,792,450.45		452,659,871.88		1,038,233,649.90		1,038,233,649.90
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	185,911,500.00				354,388,221.57	30,518,394.00			75,792,450.45		452,659,871.88		1,038,233,649.90		1,038,233,649.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-41,900.00				3,801,593.20	-15,524,188.00					-9,733,028.08		9,550,853.12		9,550,853.12
（一）综合收益总额											64,582,211.92		64,582,211.92		64,582,211.92
（二）所有者投入和减少资本	-41,900.00				3,801,593.20								3,759,693.20		3,759,693.20
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,097,939.20								4,097,939.20		4,097,939.20
4. 其他	-41,900.00				-296,346.00								-338,246.00		-338,246.00

(三) 利润分配											-74,315,240.00		-74,315,240.00		-74,315,240.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-74,347,840.00		-74,347,840.00		-74,347,840.00
4. 其他											32,600.00		32,600.00		32,600.00
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他						-15,524,188.00							15,524,188.00		15,524,188.00
四、本期期末余额	185,869,600.00				358,189,814.77	14,994,206.00			75,792,450.45		442,926,843.80		1,047,784,503.02		1,047,784,503.02

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	519,000.00				13,629,950.16	-12,725,136.00					1,989,534.86		28,863,621.02		28,863,621.02
（一）综合收益总额											76,364,934.86		76,364,934.86		76,364,934.86
（二）所有者投入和减少资本	519,000.00				13,629,950.16								14,148,950.16		14,148,950.16
1. 所有者投入的普通股	519,000.00				4,141,620.00								4,660,620.00		4,660,620.00
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					9,488,330.16								9,488,330.16		9,488,330.16
4. 其他															
（三）利润分配											-74,375,400.00		-74,375,400.00		-74,375,400.00

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-74,375,400.00		-74,375,400.00			-74,375,400.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他						-12,725,136.00							12,725,136.00		12,725,136.00
四、本期期末余额	185,938,500.00				345,134,209.51	30,739,254.00			61,403,656.40	407,421,219.88		969,158,331.79			969,158,331.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	185,911,500.00				354,388,221.57	30,518,394.00			75,792,450.45	464,642,581.93		1,050,216,359.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	185,911,500.00				354,388,221.57	30,518,394.00			75,792,450.45	464,642,581.93		1,050,216,359.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-41,900.00				3,801,593.20	-15,524,188.00				-5,298,091.02		13,985,790.18
（一）综合收益总额										69,017,148.98		69,017,148.98
（二）所有者投入和减少资本	-41,900.00				3,801,593.20							3,759,693.20
1. 所有者投入的普通股	-41,900.00											-41,900.00
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					4,097,939.20							4,097,939.20
4. 其他					-296,346.00							-296,346.00
（三）利润分配										-74,315,240.00		-74,315,240.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,347,840.00		-74,347,840.00

3. 其他										32,600.00		32,600.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						-15,524,188.00						15,524,188.00
四、本期期末余额	185,869,600.00				358,189,814.77	14,994,206.00			75,792,450.45	459,344,490.91		1,064,202,150.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	185,419,500.00				331,504,259.35	43,464,390.00			61,403,656.40	409,499,035.42		944,362,061.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	185,419,500.00				331,504,259.35	43,464,390.00			61,403,656.40	409,499,035.42		944,362,061.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	519,000.00				13,629,950.16	-12,725,136.00				2,900,086.76		29,774,172.92
（一）综合收益总额										77,275,486.76		77,275,486.76
（二）所有者投入和减少资本	519,000.00				13,629,950.16							14,148,950.16
1. 所有者投入的普通股	519,000.00				4,141,620.00							4,660,620.00
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					9,488,330.16							9,488,330.16
4. 其他												
（三）利润分配										-74,375,400.00		-74,375,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,375,400.00		-74,375,400.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						-12,725,136.00						12,725,136.00
四、本期期末余额	185,938,500.00				345,134,209.51	30,739,254.00			61,403,656.40	412,399,122.18		974,136,234.09

三、公司基本情况

珠海润都制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海润都民彤制药有限公司。公司依据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，本公司由珠海润都民彤制药有限公司整体变更为珠海润都制药股份有限公司，原注册资本变更为人民币7,500.00万元（每股面值人民币1.00元），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。

2017年12月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2337号文《关于核准珠海润都制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，同意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。

2018年5月，根据2017年年度股东大会决议，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。

2019年5月，根据2018年年度股东大会决议，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。

根据本公司2019年3月18日召开的2019年第一次临时股东大会会议决议、2020年3月12日召开的第三届董事会第二十五次会议决议，本公司将519,000股以8.98元/股价格作为股权激励计划，授予在本公司任职的核心管理人员、业务技术骨干，激励对象总人数为106人，收到股权激励认购款4,660,620.00元，其中增加股本人民币519,000.00元，剩余部分人民币4,141,620.00元作为本公司资本公积，增资方式为货币出资，变更后的注册资本为人民币185,938,500.00元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年4月17日出具的大华验字[2020]000170号验资报告验证。

根据2020年7月16日2020年第二次临时股东大会决议，因本公司实施的《2019年限制性股票激励计划》中3位激励对象离职，公司回购注销其已授权但尚未解禁限售的限制性股票共27,000股，本公司申请减少注册资本人民币27,000.00元，变更后的注册资本为人民币185,911,500.00元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年8月17日出具的大华验字[2020]000452号验资报告验证。

根据2021年1月28日召开的2021年第一次临时股东大会决议，因润都制药公司实施的《2019年限制性股票激励计划》中3位激励对象离职，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共41,900股，润都制药公司申请减少注册资本人民币41,900.00元，变更后的注册资本为人民币185,869,600.00元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年3月15日出具的大华验字[2021]000162号验资报告验证。

截止2021年6月30日，本公司股本总数185,869,600股，注册资本为人民币185,869,600.00元。

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。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

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

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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額提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

②其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合

同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

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

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

②金融负债终止确认条件

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并

且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,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。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、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财务报告附注四、（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据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票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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财务报告附注四、（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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财务报告附注四、（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财务报告附注四、（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收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、合同履约成本等。

（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、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告附注四、（九）6.金融工具减值。

17、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、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。

19、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，具体会计政策详见财务报告附注四、（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。

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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

24、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。

25、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。

26、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	
新厂办公楼装修	5年	

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、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。

29、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

30、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。

31、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

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

表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

33、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方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

35、租赁

(1) 租赁合同的分拆与合并

①租赁合同的分拆

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

②租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(2) 本公司作为承租人的会计处理

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

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见财务报告附注四（二十一）、（二十八）。

36、其他重要的会计政策和会计估计

37、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 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》	2021 年 4 月 22 日召开第四届董事会第九次会议	①

会计政策变更说明：

①执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见财务报告附注四。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	---	---	6,805,888.52	6,805,888.52	6,805,888.52
资产合计	---	---	6,805,888.52	6,805,888.52	6,805,888.52

租赁负债	---	---	6,805,888.52	6,805,888.52	6,805,888.52
负债合计	---	---	6,805,888.52	6,805,888.52	6,805,888.52

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	251,681,848.37	251,681,848.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	44,011,000.00	44,011,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	35,667,533.32	35,667,533.32	
应收账款	98,128,759.10	98,128,759.10	
应收款项融资	24,777,899.64	24,777,899.64	
预付款项	8,521,836.02	8,521,836.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,938,431.03	3,938,431.03	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	302,001,504.53	302,001,504.53	
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	9,055,700.08	9,055,700.08	
流动资产合计	777,784,512.09	777,784,512.09	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	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	488,956,678.80	488,956,678.80	
在建工程	93,036,663.62	93,036,663.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,805,888.52	6,805,888.52
无形资产	65,474,797.47	65,474,797.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,891,558.34	14,891,558.34	
递延所得税资产	11,644,682.63	11,644,682.63	
其他非流动资产	61,483,257.96	61,483,257.96	
非流动资产合计	735,987,638.82	742,793,527.34	6,805,888.52
资产总计	1,513,772,150.91	1,520,578,039.43	6,805,888.52
流动负债：			
短期借款	58,029,579.25	58,029,579.25	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	91,339,805.72	91,339,805.72	
预收款项			

合同负债	12,999,654.96	12,999,654.96	
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	22,824,120.94	22,824,120.94	
应交税费	3,107,552.70	3,107,552.70	
其他应付款	161,668,387.35	161,668,387.35	
其中：应付利息			
应付股利	2,789,160.00	2,789,160.00	
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	9,120,000.00	9,120,000.00	
其他流动负债	1,689,955.15	1,689,955.15	
流动负债合计	360,779,056.07	360,779,056.07	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,225,686.06	2,225,686.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,805,888.52	6,805,888.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,321,350.75	3,321,350.75	
递延收益	109,212,408.13	109,212,408.13	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	114,759,444.94	121,565,333.46	6,805,888.52
负债合计	475,538,501.01	482,344,389.53	6,805,888.52
所有者权益：			
股本	185,911,500.00	185,911,500.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	354,388,221.57	354,388,221.57	
减：库存股	30,518,394.00	30,518,394.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,792,450.45	75,792,450.45	
一般风险准备			
未分配利润	452,659,871.88	452,659,871.88	
归属于母公司所有者权益合计	1,038,233,649.90	1,038,233,649.90	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,038,233,649.90	1,038,233,649.90	
负债和所有者权益总计	1,513,772,150.91	1,520,578,039.43	6,805,888.52

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	199,167,455.04	199,167,455.04	
交易性金融资产	44,011,000.00	44,011,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,364,151.85	4,364,151.85	
应收账款	73,240,488.73	73,240,488.73	
应收款项融资	20,229,259.63	20,229,259.63	
预付款项	8,400,546.47	8,400,546.47	
其他应收款	21,323,969.01	21,323,969.01	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	294,295,448.01	294,295,448.01	
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	2,033,116.29	2,033,116.29	
流动资产合计	667,065,435.03	667,065,435.03	

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	144,700,485.90	144,700,485.90	
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	475,013,748.51	475,013,748.51	
在建工程	19,204,598.85	19,204,598.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,194,109.43	31,194,109.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,902,151.77	6,902,151.77	
递延所得税资产	3,719,995.05	3,719,995.05	
其他非流动资产	34,244,384.64	34,244,384.64	
非流动资产合计	715,479,474.15	715,479,474.15	
资产总计	1,382,544,909.18	1,382,544,909.18	
流动负债：			
短期借款	58,029,579.25	58,029,579.25	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	78,368,018.68	78,368,018.68	
预收款项			
合同负债	1,575,405.05	1,575,405.05	
应付职工薪酬	17,129,055.27	17,129,055.27	
应交税费	1,757,506.50	1,757,506.50	
其他应付款	87,076,070.67	87,076,070.67	
其中：应付利息			
应付股利	2,789,160.00	2,789,160.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,120,000.00	9,120,000.00	
其他流动负债	204,802.66	204,802.66	
流动负债合计	253,260,438.08	253,260,438.08	
非流动负债：			
长期借款	2,225,686.06	2,225,686.06	
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	3,321,350.75	3,321,350.75	
递延收益	73,521,074.34	73,521,074.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	79,068,111.15	79,068,111.15	
负债合计	332,328,549.23	332,328,549.23	
所有者权益：			
股本	185,911,500.00	185,911,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	354,388,221.57	354,388,221.57	
减：库存股	30,518,394.00	30,518,394.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,792,450.45	75,792,450.45	
未分配利润	464,642,581.93	464,642,581.93	
所有者权益合计	1,050,216,359.95	1,050,216,359.95	
负债和所有者权益总计	1,382,544,909.18	1,382,544,909.18	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

2020年12月9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2020年1月1日至2022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	10,063.06	9,929.48
银行存款	242,467,898.40	222,021,158.47
其他货币资金	2,854,918.79	29,650,760.42
合计	245,332,880.25	251,681,848.37
因抵押、质押或冻结等对使用	2,854,918.79	29,650,760.42

有限制的款项总额		
----------	--	--

其他说明

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	---	26,000,000.00
信用证保证金	2,854,918.79	3,650,760.42
合计	2,854,918.79	29,650,760.42

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,004,833.33	44,011,000.00
其他	10,004,833.33	44,011,000.00
合计	10,004,833.33	44,011,000.00

其他说明：

3、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	10,177,055.11	35,667,533.32
合计	10,177,055.11	35,667,533.32

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票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	10,177,055.11	100.00%			10,177,055.11	35,667,533.32	100.00%			35,667,533.32
其中：										
银行承兑汇票	10,177,055.11	100.00%			10,177,055.11	35,667,533.32	100.00%			35,667,533.32

合计	10,177,055.11	100.00%			10,177,055.11	35,667,533.32	100.00%			35,667,533.32
----	---------------	---------	--	--	---------------	---------------	---------	--	--	---------------

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:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	10,177,055.11		
合计	10,177,055.11		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 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

银行承兑票据		4,252,839.64
合计		4,252,839.64

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

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。

(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：

4、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	0.65	775,257.32	100.00		775,257.32	0.74	775,257.32	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	119,274,253.97	99.35	6,945,492.36	5.82	112,328,761.61	104,224,824.21	99.26	6,096,065.11	5.85	98,128,759.10
其中：										
账龄分析法组合	119,274,253.97	99.35	6,945,492.36	5.82	112,328,761.61	104,224,824.21	99.26	6,096,065.11	5.85	98,128,759.10
合计	120,049,511.29	100.00	7,720,749.68	6.43	112,328,761.61	105,000,081.53	100.00	6,871,322.43	6.54	98,128,759.10

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
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	117,489,776.84	5,874,488.84	5.00%
1—2年	395,522.66	39,552.27	10.00%
2—3年	338,901.81	101,670.54	30.00%
3—4年	73,603.40	36,801.70	50.00%
4—5年	417,351.26	333,881.01	80.00%
5年以上	559,098.00	559,098.00	100.00%
合计	119,274,253.97	6,945,492.36	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	117,489,776.84
1至2年	395,522.66
2至3年	1,114,159.13

3 年以上	1,050,052.66
3 至 4 年	73,603.40
4 至 5 年	417,351.26
5 年以上	559,098.00
合计	120,049,511.29

(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						
其中：账龄分析法组合	6,096,065.11	849,721.41		294.16		6,945,492.36
合计	6,871,322.43	849,721.41		294.16		7,720,749.68

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	294.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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	13,131,988.98	10.94%	656,599.45

客户二	9,685,000.00	8.07%	484,250.00
客户三	5,820,999.85	4.85%	291,049.99
客户四	5,355,967.50	4.46%	267,798.38
客户五	4,610,190.00	3.84%	230,509.50
合计	38,604,146.33	32.16%	

(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：

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

5、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	34,459,973.53	24,777,899.64
合计	34,459,973.53	24,777,899.64

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

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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：

(1) 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,836,789.07	---
合计	102,836,789.07	---

6、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	10,860,385.65	91.59%	7,363,685.28	86.41%
1 至 2 年	628,010.57	5.30%	787,285.13	9.24%
2 至 3 年	46,915.28	0.39%	301,261.93	3.53%
3 年以上	322,496.41	2.72%	69,603.68	0.82%
合计	11,857,807.91	--	8,521,836.02	--

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
供应商一	3,000,000.00	25.30	2021年	未执行完合同
供应商二	2,991,001.20	25.22	2021年	未执行完合同
供应商三	743,189.30	6.27	2018年、2020年	未执行完合同
供应商四	397,294.23	3.35	2021年	未执行完合同
供应商五	388,298.89	3.27	2021年	未执行完合同
合计	7,519,783.62	63.41		

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。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,108,937.68	3,938,431.03
合计	3,108,937.68	3,938,431.03

(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	961,842.91	663,160.38
保证金及押金	1,379,527.83	1,337,672.00
应扣员工社保、住房公积金	1,028,563.65	1,039,553.86
出口退税		1,402,897.90
其他	400,349.86	147,296.72
合计	3,770,284.25	4,590,580.86

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	652,149.83			652,149.83
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	9,196.74			9,196.74
2021 年 6 月 30 日余额	661,346.57			661,346.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,474,265.00
1 至 2 年	283,652.46
2 至 3 年	682,140.02
3 年以上	330,226.77
3 至 4 年	27,393.20
4 至 5 年	59,520.57
5 年以上	243,313.00
合计	3,770,284.25

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中: 账龄分析法组合	652,149.83	9,196.74				661,346.57
合计	652,149.83	9,196.74				661,346.57

按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	2,474,265.00	123,713.25	5.00
1-2年	283,652.46	28,365.25	10.00
2-3年	682,140.02	204,642.01	30.00
3-4年	27,393.20	13,696.60	50.00
4-5年	59,520.57	47,616.46	80.00
5年以上	243,313.00	243,313.00	100.00
合计	3,770,284.25	661,346.57	17.54

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

本报告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
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	押金	507,200.00	2-3年	13.45%	152,160.00
韩后化妆品股份有限公司	押金	318,630.00	1年以内	8.45%	15,931.50
广州人资选互联网科技有限公司	推广费	183,759.70	1年以内	4.87%	9,187.99
安徽绿源医药有限公司	押金	60,000.00	5年以上	1.59%	60,000.00

上海易匙达商务咨询有限公司	保证金	59,600.00	1-2 年	1.58%	5,960.00
合计	--	1,129,189.70	--	29.94%	243,239.49

6) 按金融资产减值三阶段披露

单位：元

项目	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
第一阶段	3,770,284.25	661,346.57	3,108,937.68	4,590,580.86	652,149.83	3,938,431.03
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	3,770,284.25	661,346.57	3,108,937.68	4,590,580.86	652,149.83	3,938,431.03

7) 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	3,770,284.25	100.00	661,346.57	17.54	3,108,937.68
其中：账龄分析法组合	3,770,284.25	100.00	661,346.57	17.54	3,108,937.68
合计	3,770,284.25	100.00	661,346.57	17.54	3,108,937.68

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	4,590,580.86	100.00	652,149.83	14.21	3,938,431.03
其中：账龄分析法组合	4,590,580.86	100.00	652,149.83	14.21	3,938,431.03
合计	4,590,580.86	100.00	652,149.83	14.21	3,938,431.03

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	81,659,042.99	3,213,247.94	78,445,795.05	76,746,037.05	3,803,580.09	72,942,456.96
在产品	75,247,652.55		75,247,652.55	69,898,442.32		69,898,442.32
库存商品	179,991,422.64	3,040,326.44	176,951,096.20	161,817,120.08	2,762,016.62	159,055,103.46
合同履约成本	9,601.65		9,601.65	105,501.79		105,501.79
合计	336,907,719.83	6,253,574.38	330,654,145.45	308,567,101.24	6,565,596.71	302,001,504.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	3,803,580.09			590,332.15		3,213,247.94
库存商品	2,762,016.62	585,731.50		307,421.68		3,040,326.44
合计	6,565,596.71	585,731.50		897,753.83		6,253,574.38

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同					
其中：运费	105,501.79	2,574,939.08	2,670,839.22	---	9,601.65
合计	105,501.79	2,574,939.08	2,670,839.22	---	9,601.65

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	21,810,782.72	9,055,700.08
预缴企业所得税	404,371.78	
合计	22,215,154.50	9,055,700.08

其他说明：

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、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	489,253,287.28	488,956,678.80
合计	489,253,287.28	488,956,678.80

(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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	215,190,633.68	386,123,922.31	2,367,474.67	89,474,284.02	693,156,314.68
2.本期增加金额	2,299,404.58	25,046,332.02	1,086,131.14	814,535.59	29,246,403.33
(1) 购置		3,575,141.97	1,086,131.14	814,535.59	5,475,808.70
(2) 在建工程转入	2,299,404.58	21,471,190.05			23,770,594.63
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	529,914.29	361,631.49		17,598.88	909,144.66
(1) 处置或报废	529,914.29	361,631.49		17,598.88	909,144.66
4.期末余额	216,960,123.97	410,808,622.84	3,453,605.81	90,271,220.73	721,493,573.35
二、累计折旧					
1.期初余额	44,177,585.20	130,329,574.75	1,011,547.60	28,680,928.33	204,199,635.88
2.本期增加金额	5,139,776.79	19,311,441.26	93,719.18	4,275,706.56	28,820,643.79
(1) 计提	5,139,776.79	19,311,441.26	93,719.18	4,275,706.56	28,820,643.79
3.本期减少金额	529,914.29	229,984.37		20,094.94	779,993.60

(1) 处置或报废	529,914.29	229,984.37		20,094.94	779,993.60
4.期末余额	48,787,447.70	149,411,031.64	1,105,266.78	32,936,539.95	232,240,286.07
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	168,172,676.27	261,397,591.20	2,348,339.03	57,334,680.78	489,253,287.28
2.期初账面价值	171,013,048.48	255,794,347.56	1,355,927.07	60,793,355.69	488,956,678.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	107,422,352.37	新厂区研发楼、新厂区食堂办公楼及活动中心、二区综合车间、综合仓库正在办理中
合计	107,422,352.37	

其他说明

(3) 期末本公司固定资产抵押情况如下：

单位：元

资产类别	账面原值	账面价值
生产车间	33,003,228.09	25,762,742.80
办公楼	3,552,206.18	2,770,721.08
仓库	7,695,832.76	6,002,949.61
合计	44,251,267.03	34,536,413.49

(4) 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。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	218,001,990.28	93,036,663.62
合计	218,001,990.28	93,036,663.62

(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
原料药扩产项目	35,126,356.39		35,126,356.39	19,204,598.85		19,204,598.85
高端原料药生产基地建设项目（第一阶段）	175,708,350.66		175,708,350.66	73,832,064.77		73,832,064.77
老厂区制剂车间改造	123,893.81		123,893.81			
新厂区 9 车间改造	379,816.52		379,816.52			
一区质检楼改造	1,714,930.33		1,714,930.33			
待安装设备	4,948,642.57		4,948,642.57			
合计	218,001,990.28		218,001,990.28	93,036,663.62		93,036,663.62

(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
原料药扩产项目	14,600.00 万元	19,204,598.85	24,562,523.90	8,640,766.36		35,126,356.39	70.23%	70.23%				募股资金及自筹资金
高端原料药生产基地建设项目（第一阶段）	50,200.00 万元	73,832,064.77	101,876,285.89			175,708,350.66	35.00%	35.00%	1,256,625.00	1,256,625.00	4.05%	自筹资金
固体制剂车间技改扩能项目	8,012.50 万元		1,018,822.55	1,018,822.55			63.88%	63.88%				募股资金及自筹资金
合计	72,812.50 万元	93,036,663.62	127,457,632.34	9,659,588.91		210,834,707.05	--	--	1,256,625.00	1,256,625.00		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程不存在减值情况，故未计提在建工程减值准备。

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	6,805,888.52	6,805,888.52
4.期末余额	6,805,888.52	6,805,888.52
二、累计折旧		
2.本期增加金额	1,838,090.64	1,838,090.64
(1) 计提	1,838,090.64	1,838,090.64
4.期末余额	1,838,090.64	1,838,090.64
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,967,797.88	4,967,797.88
2.期初账面价值	6,805,888.52	6,805,888.52

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	72,243,555.03			72,243,555.03
2.本期增加金额	7,451,011.77			7,451,011.77
(1) 购置	7,451,011.77			7,451,011.77
(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	79,694,566.80			79,694,566.80
二、累计摊销				
1.期初余额	6,768,757.56			6,768,757.56

2.本期增加金额	778,369.10			778,369.10
(1) 计提	778,369.10			778,369.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	7,547,126.66			7,547,126.66
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	72,147,440.14			72,147,440.14
2.期初账面价值	65,474,797.47			65,474,797.47

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：

(2) 期末本公司抵押的土地使用权情况如下：

单位：元

资产类别	账面原值	账面价值
土地使用权	50,416,027.91	44,956,722.63
合计	50,416,027.91	44,956,722.63

(3) 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	312,448.72		117,168.24		195,280.48
新厂区车间改造	1,346,489.38		425,207.22		921,282.16
办公软件	465,579.70		151,379.34		314,200.36
旧厂房改造	231,391.61		63,106.80		168,284.81

武汉研究院实验楼装修	7,696,035.03		3,045,027.93		4,651,007.10
新厂办公楼装修	4,839,613.90		604,951.74		4,234,662.16
合计	14,891,558.34		4,406,841.27		10,484,717.07

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	14,450,664.17	2,706,503.55	13,920,056.65	2,561,455.38
内部交易未实现利润	26,421,575.04	5,803,842.42	20,075,725.32	5,018,931.33
股权激励	23,215,369.66	4,766,940.82	22,502,935.28	4,064,295.92
合计	64,087,608.87	13,277,286.79	56,498,717.25	11,644,682.63

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,277,286.79		11,644,682.63

17、其他非流动资产

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
预付工程、设备款	62,393,522.52		62,393,522.52	61,483,257.96		61,483,257.96
合计	62,393,522.52		62,393,522.52	61,483,257.96		61,483,257.96

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

保证借款		55,000,000.00
信用借款	33,000,000.00	3,000,000.00
其他		29,579.25
合计	33,000,000.00	58,029,579.25

短期借款分类的说明：

上述其他系应收票据贴现未到期，未能终止确认的金额。

(2) 短期借款明细情况如下：

单位：元

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	期末余额
珠海华润银行股份有限公司珠海分行	信用借款	3,000,000.00	4.00%	2021.3.16	2021.9.19	3,000,000.00
中国农业银行股份有限公司珠海金湾支行	信用借款	30,000,000.00	3.80%	2021.3.26	2022.3.25	30,000,000.00
合计		33,000,000.00				33,000,000.00

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	25,905,523.91	56,443,815.46
应付工程款	8,704,947.53	24,240,324.72
应付设备款	6,115,652.72	10,655,665.54
合计	40,726,124.16	91,339,805.72

(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：

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 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。

(4) 应付账款期末余额较期初余额减少50,613,681.56元，减少比例为55.41%，主要系应付材料及工程款减少所致。

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,213,751.42	12,999,654.96
合计	5,213,751.42	12,999,654.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	22,824,120.94	89,221,501.24	100,310,046.43	11,735,575.75
二、离职后福利-设定提存计划		4,345,360.14	4,345,360.14	
合计	22,824,120.94	93,566,861.38	104,655,406.57	11,735,575.75

(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	22,812,102.54	77,132,947.06	88,209,473.85	11,735,575.75
2、职工福利费		3,748,073.58	3,748,073.58	
3、社会保险费	4,426.80	4,060,399.87	4,064,826.67	
其中：医疗保险费	4,171.80	3,840,110.34	3,844,282.14	
工伤保险费		52,738.52	52,738.52	
生育保险费		163,516.01	163,516.01	
补充医疗保险	255.00	4,035.00	4,290.00	
4、住房公积金	7,591.60	3,076,874.84	3,084,466.44	
5、工会经费和职工教育经费		103,843.00	103,843.00	
6、因解除劳动关系给予的补偿		235,531.12	235,531.12	
7、其他短期薪酬		863,831.77	863,831.77	
合计	22,824,120.94	89,221,501.24	100,310,046.43	11,735,575.75

(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		4,269,514.00	4,269,514.00	
2、失业保险费		75,846.14	75,846.14	
合计		4,345,360.14	4,345,360.14	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,534,462.37	
企业所得税	772,994.71	2,242,261.59
个人所得税	271,029.48	457,672.80
城市维护建设税	240,984.95	98,202.85
土地使用税	310,968.40	177,680.72
教育费附加	172,132.10	70,144.90
印花税	46,466.79	61,589.84
房产税	857,739.55	
合计	5,206,778.35	3,107,552.70

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	2,131,720.00	2,789,160.00
其他应付款	147,726,306.12	158,879,227.35
合计	149,858,026.12	161,668,387.35

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,131,720.00	2,789,160.00
合计	2,131,720.00	2,789,160.00

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：

应付股利超过一年未支付原因为限制性股票未解除限售。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	16,171,907.65	13,560,769.65
应付运费	954,208.37	1,103,065.47
应付研发协作费		85,454.32
市场开发及学术推广费	111,953,872.78	112,831,403.94
限制性股票回购义务	17,125,926.00	30,518,394.00
其他	1,520,391.32	780,139.97
合计	147,726,306.12	158,879,227.35

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

3) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

4) 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。

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	4,360,000.00	9,120,000.00
一年内到期的租赁负债	3,158,895.00	
合计	7,518,895.00	9,120,000.00

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款税金	677,787.68	1,689,955.15

合计	677,787.68	1,689,955.15
----	------------	--------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	------

其他说明:

26、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	244,360,000.00	11,345,686.06
减: 一年内到期的长期借款	4,360,000.00	9,120,000.00
合计	240,000,000.00	2,225,686.06

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

(2) 长期借款明细情况如下:

单位: 元

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	期末余额
中国工商银行股份 有限公司珠海金湾 支行	抵押+担保借款	26,400,000.00	4.90%	2015.9.21	2021.9.27	---
	抵押+担保借款	24,000,000.00	4.90%	2015.9.28	2021.9.13	---
	抵押+担保借款	19,600,000.00	4.90%	2016.3.30	2021.9.27	---
	抵押+担保借款	10,000,000.00	4.90%	2016.4.13	2022.3.27	---
	抵押+担保借款	70,000,000.00	4.05%	2021.3.19	2029.3.9	70,000,000.00
	抵押+担保借款	50,000,000.00	4.05%	2021.3.24	2029.3.9	50,000,000.00
	抵押+担保借款	20,000,000.00	4.05%	2021.6.15	2029.3.9	20,000,000.00
	抵押+担保借款	50,000,000.00	4.05%	2021.6.25	2029.3.9	50,000,000.00
	抵押+担保借款	50,000,000.00	4.05%	2021.6.29	2029.3.9	50,000,000.00
合计		320,000,000.00				240,000,000.00

上述抵押+担保借款系以本公司土地使用权及附属建筑物作为抵押物详见财务报告附注六、注释11及注释14所述。同时由本公司、本公司股东李希、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, 具体情况详见财务报告附注十、(三)所述。

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,890,456.69	6,805,888.52
合计	1,890,456.69	6,805,888.52

其他说明

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
危废处理	2,562,067.92	3,321,350.75	废弃物处理
合计	2,562,067.92	3,321,350.75	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	109,212,408.13		4,615,977.88	104,596,430.25	详见下表
与收益相关政府补助		500,000.00	104,805.03	395,194.97	详见下表
合计	109,212,408.13	500,000.00	4,720,782.91	104,991,625.22	--

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	46,000.00			46,000.00				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	1,257,631.62			419,210.52			838,421.10	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	30,842.08			30,842.08				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)高新技术产业化项目	874,999.83			249,999.96			624,999.87	与资产相关

项目 5: 扩大生产建设扶持资金	13,391,416.42			483,499.98			12,907,916.44	与资产相关
项目 6: 原料药扩产技术改造项目	352,002.08			234,668.10			117,333.98	与资产相关
项目 7: 污水处理站配套设施项目	408,250.00			34,500.00			373,750.00	与资产相关
项目 8: 肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目	200,000.00			200,000.00				与资产相关
项目 9: 抗高血压沙坦类产品产业化项目	27,584,449.35			1,546,791.54			26,037,657.81	与资产相关
项目 10: 制剂生产线及质量监控系统综合技术改造项目	1,950,000.00			150,000.00			1,800,000.00	与资产相关
项目 11: 化学制剂生产线自动化能力提升改造项目	6,364,386.13			424,292.40			5,940,093.73	与资产相关
项目 12: 市政配套工程	3,096,062.21			261,639.06			2,834,423.15	与资产相关
项目 13: 抗高血压沙坦类产品产业化二期建设改造项目	89,166.67			4,999.98			84,166.69	与资产相关
项目 14: 生产车间自动化升级技术改造	3,706,102.43			218,006.04			3,488,096.39	与资产相关
项目 15: 缓控释微丸创新产业化示范基地	369,765.52			23,110.32			346,655.20	与资产相关
项目 16: 润都制药基础设施建设费补助	28,171,333.79			288,417.90			27,882,915.89	与资产相关
项目 17: 固体制剂车间技改扩能项目	13,800,000.00						13,800,000.00	与资产相关
项目 18: 技术改造专项中央基建	7,520,000.00						7,520,000.00	与资产相关
项目 19: 博士工作站建站补贴		500,000.00		104,805.03			395,194.97	与收益相关
合计	109,212,408.13	500,000.00		4,720,782.91			104,991,625.22	

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7.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8.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9. A、依据广东省发展和改革委员会、广东省财政厅粤发改产业函[2017]6102号关于下达广东省重大科技成果产业化扶持专项资金第一批项目计划的通知，收到抗高血压沙坦类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10.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11. 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12. 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13. 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14. A、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。B、根据《广东省工业和信息化厅关于组织2020年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目入选项目库的通知》，收到珠海市财政局、珠海市金湾区财政局技术改造资金384.12万元。

项目15. 依据珠海市工业和信息化局珠工信[2019]307号文件，关于2019年省级中小企业提质增效转型升级、中小微企业贷款贴息资金的通知，收到珠海市财政局缓控释微丸创新产业化示范基地补助44.68万元。

项目16. A、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。B、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1,444.9822万元。

项目17. 根据《广东省财政厅关于下达2020年应急物资保障体系建设补助资金（中央直达资金）的通知》（粤财工[2020]101号），收到珠海市金湾区财政局固体制剂车间技改扩能项目资金1,380.00万元。

项目18.根据《省发改委、省经信厅关于转发下达技术改造专项2020年第二批中央预算内投资计划的通知》（鄂发改投资〔2020〕353号），收到荆门市掇刀区财政局技术改造专项中央基建投资补助752.00万元。

项目19.根据“珠海英才计划”和《珠海市博士和博士后人才创新发展实施办法》规定，收到珠海市金湾区财政局“博士工作站建站补贴”50.00万元。

30、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	185,911,500.00				-41,900.00	-41,900.00	185,869,600.00

其他说明：

本期股本变动详见公司基本情况。

31、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）	331,095,644.57	16,579,944.50	296,346.00	347,379,243.07
其他资本公积	23,292,577.00	4,097,939.20	16,579,944.50	10,810,571.70
合计	354,388,221.57	20,677,883.70	16,876,290.50	358,189,814.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

（1）本期股本溢价减少系激励对象离职回购注销其已授权但尚未解禁限售的限制性股票共41,900股，减少股本溢价296,346.00元；

（2）本期其他资本公积增加本期确认以权益结算的股份支付费用4,097,939.20元，减少系股权激励行权后16,579,944.50元转到股本溢价。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购	-220,860.00		338,246.00	-559,106.00
实行股权激励回购	-17,385,756.00		15,185,942.00	-32,571,698.00
限制性股份支付	48,125,010.00			48,125,010.00
合计	30,518,394.00		15,524,188.00	14,994,206.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	75,792,450.45			75,792,450.45
合计	75,792,450.45			75,792,450.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	452,659,871.88	405,431,685.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		108,772.24
调整后期初未分配利润	452,659,871.88	405,540,457.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,582,211.92	135,862,411.12
减：提取法定盈余公积		14,387,396.50
应付普通股股利	74,347,840.00	74,375,400.00
其他	-32,600.00	-19,800.00
期末未分配利润	442,926,843.80	452,659,871.88

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。

35、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	574,229,323.71	217,687,799.78	654,434,378.45	227,964,037.01
其他业务	298,883.10	73,594.04	733,584.90	119,594.87
合计	574,528,206.81	217,761,393.82	655,167,963.35	228,083,631.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额	合计
商品类型		
其中：		
主营业务收入	574,229,323.71	574,229,323.71
其中：制剂	355,824,700.90	355,824,700.90
原料药	199,151,183.47	199,151,183.47

医药中间体	19,253,439.34	19,253,439.34
其他业务	298,883.10	298,883.10
小计	574,528,206.81	574,528,206.81
按经营地区分类		
其中：		
出口销售	48,760,351.35	48,760,351.35
华北区	55,779,681.25	55,779,681.25
华东区	147,007,500.64	147,007,500.64
华南区	157,255,469.51	157,255,469.51
华中区	69,130,870.94	69,130,870.94
东北区	10,979,973.62	10,979,973.62
西南区	63,794,528.88	63,794,528.88
西北区	21,520,947.52	21,520,947.52
国内销售（其他业务）	298,883.10	298,883.10
小计	574,528,206.81	574,528,206.81
合计	574,528,206.81	574,528,206.81

与履约义务相关的信息：

本公司不存在与履约相关的披露信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

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	55,855,042.79	9.72
客户二	21,115,486.67	3.68
客户三	12,918,929.58	2.25
客户四	12,868,105.73	2.24
客户五	10,764,263.92	1.87
小计	113,521,828.69	19.76

36、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	2,344,665.43	2,873,374.17

教育费附加	1,674,761.01	2,052,410.12
其他	1,706,337.76	1,438,837.24
合计	5,725,764.20	6,364,621.53

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,799,602.49	16,558,933.88
业务招待费	1,750,297.94	985,906.92
办公费	945,663.03	999,012.07
市场开发及学术推广费	185,667,852.86	229,190,804.53
运输费		2,682,062.75
其他	3,023,801.83	1,181,484.17
合计	212,187,218.15	251,598,204.32

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,585,159.50	11,242,143.90
办公及差旅费	2,273,869.20	1,736,945.22
折旧费用	3,178,591.95	2,302,882.11
业务招待费	663,532.82	267,768.16
交通费	1,367,292.68	1,301,476.60
顾问及咨询费	1,450,622.85	230,315.00
股权激励	4,097,939.20	9,488,330.16
维修费	3,482,433.18	9,968,203.86
其他	2,170,339.83	6,663,740.68
合计	33,269,781.21	43,201,805.69

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,508,973.06	12,876,005.54
材料投入	8,168,469.09	7,412,808.55
折旧摊销	3,973,804.95	3,737,325.34
办公及差旅费	1,870,982.04	1,515,444.11
试验检验费	2,150,667.32	9,625,901.33
技术合作费	1,148,544.29	6,517,167.10
维修费	3,843,130.16	2,897,267.93
其他费用	2,970,036.15	3,931,313.13
合计	39,634,607.06	48,513,233.03

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	880,737.92	1,245,402.71
减：利息收入	887,702.39	1,402,725.14
汇兑损益	520,739.37	-115,934.86
银行手续费及其他	609,188.55	514,394.12
合计	1,122,963.45	241,136.83

其他说明：

41、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
1、政府补助（计入其他收益的政府补助）	5,532,086.34	7,143,849.84
其中：		
递延收益转入	4,720,782.91	6,418,309.22
再就业补贴	44,861.00	44,660.00
外经贸发展专项资金	40,220.00	132,340.00
促进经济高质量发展专项资金		48,965.16
复工复产慰问金		20,000.00
中国专利优秀奖奖励资金	422,000.00	300,000.00
社保局稳岗补贴		179,575.46

疫情补贴	304,222.43	
2、个税手续费返还	254,395.20	5,602.05
合计	5,786,481.54	7,149,451.89

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	365,732.18	2,653,477.93
合计	365,732.18	2,653,477.93

其他说明：

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,166.67	
合计	-6,166.67	

其他说明：

44、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	-858,918.15	-611,719.31
合计	-858,918.15	-611,719.31

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	312,022.33	-469,227.63
合计	312,022.33	-469,227.63

其他说明：

46、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
其他	611,833.92	368,867.25	611,833.92
合计	611,833.92	368,867.25	611,833.92

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：

47、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	750,000.00	682,688.68	750,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,816.19	24,627.20	13,816.19
其他	100,504.00	15.24	100,504.00
合计	864,320.19	707,331.12	864,320.19

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,223,536.11	11,089,620.53
递延所得税费用	-1,632,604.15	-1,905,706.31
合计	5,590,931.96	9,183,914.22

(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	70,173,143.88

按法定/适用税率计算的所得税费用	10,525,971.58
子公司适用不同税率的影响	-474,190.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	182,187.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-265,479.74
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	1,047,052.62
加计扣除	-5,424,609.72
所得税费用	5,590,931.96

其他说明

49、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	949,213.85	1,402,725.14
政府补助收入	1,311,303.43	3,227,942.67
往来款项及其他	9,801,584.36	8,622,473.56
合计	12,062,101.64	13,253,141.37

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	750,000.00	462,000.00
日常支付费用	196,188,787.77	233,847,954.88
往来款项及其他	4,489,944.87	4,595,602.00
合计	201,428,732.64	238,905,556.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
借款保证金	26,801,200.55	3,006,429.57
合计	26,801,200.55	3,006,429.57

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 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
使用权资产	2,461,617.40	
借款保证金	5,358.92	
回购股权激励	338,246.00	
合计	2,805,222.32	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、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	64,582,211.92	76,364,934.86
加：资产减值准备	546,895.82	1,080,946.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,820,643.79	22,026,510.51
使用权资产折旧	1,838,090.64	
无形资产摊销	778,369.10	585,441.30
长期待摊费用摊销	4,406,841.27	4,607,622.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,816.19	24,627.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,166.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,106,610.51	1,132,486.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-365,732.18	-2,653,477.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,632,604.16	-1,905,706.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,340,618.59	-39,040,517.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,756,700.72	8,325,662.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,266,402.55	14,561,238.68

其他	4,097,939.20	9,488,330.16
经营活动产生的现金流量净额	14,835,526.91	94,598,098.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	242,477,961.46	323,398,716.53
减：现金的期初余额	222,031,087.95	194,817,305.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,446,873.51	128,581,411.52

(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	242,477,961.46	222,031,087.95
其中：库存现金	10,063.06	9,929.48
可随时用于支付的银行存款	242,467,898.40	222,021,158.47
三、期末现金及现金等价物余额	242,477,961.46	222,031,087.95

其他说明：

51、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	2,854,918.79	信用证保证金
固定资产	34,536,413.49	借款抵押
无形资产	44,956,722.63	借款抵押
合计	82,348,054.91	--

其他说明：

52、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	423,905.05	6.4601	2,738,469.01
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,779,226.47	6.4601	11,493,980.92
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

53、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	500,000.00	递延收益	4,720,782.91
计入其他收益的政府补助	811,303.43	其他收益	811,303.43
合计	1,311,303.43		5,532,086.34

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款

款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	10,177,055.11	---
应收账款	120,049,511.29	7,720,749.68
其他应收款	3,770,284.25	661,346.57
合计	133,996,850.65	8,382,096.25

于2021年6月30日，本公司除对润都制药（荆门）有限公司之外，未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为国企医药、上市公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

（1）截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	2,738,469.01	2,738,469.01
应收账款	11,493,980.92	11,493,980.92
小计	14,232,449.93	14,232,449.93

（2）敏感性分析：

除了设备的采购及原料药销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,004,833.33		10,004,833.33
（三）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
应收款项融资			34,459,973.53	34,459,973.53
资产合计		10,004,833.33	34,959,973.53	44,964,806.86
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2021年6月30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；

第二层次输入值包括：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、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。

十一、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、1、在子公司中的权益。

2、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	29.82	29.82
陈新民	本公司股东	29.82	29.82

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、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

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

(2) 关联担保情况

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
润都制药（荆门）有限公司	450,000,000.00	2021年01月13日	2029年12月31日	否
合计	450,000,000.00			

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
珠海市民彤医药有限公司	200,000,000.00	2020年02月25日	2022年02月24日	否
合计	450,000,000.00			

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,815,786.05	1,661,431.26

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,839,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	41,900.00
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	15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	NA
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,305,372.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,097,939.20

其他说明

十三、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2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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

十五、其他重要事项

1、其他

截止2021年6月30日，李希持有本公司股份55,420,875股，因自身原因质押其持有本公司股份41,405,000股，质押股份总数占实际控制人所持本公司股份总数的37.36%，占本公司股份总数的22.28%。

除存在上述其他重要事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	64,842,901.16	100.00%	3,110,535.37	4.80%	61,732,365.79	76,038,721.33	100.00%	2,798,232.60	3.68%	73,240,488.73
其中：										
账龄分析法组合	62,210,707.37	95.94%	3,110,535.37	5.00%	59,100,172.00	55,964,652.02	73.60%	2,798,232.60	5.00%	53,166,419.42
关联方组合	2,632,193.79	4.06%			2,632,193.79	20,074,069.31	26.40%			20,074,069.31
合计	64,842,901.16	100.00%	3,110,535.37	4.80%	61,732,365.79	76,038,721.33	100.00%	2,798,232.60	3.68%	73,240,488.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,210,707.37	3,110,535.37	5.00%
合计	62,210,707.37	3,110,535.37	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	64,842,901.16
合计	64,842,901.16

(2) 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	64,842,901.16	76,038,721.33
小计	64,842,901.16	76,038,721.33

减：坏账准备	3,110,535.37	2,798,232.60
合计	61,732,365.79	73,240,488.73

(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	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析法组合	2,798,232.60	312,302.77				3,110,535.37
关联方组合						
合计	2,798,232.60	312,302.77				3,110,535.37

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 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	13,131,988.98	20.25%	656,599.45
客户二	9,685,000.00	14.94%	484,250.00
客户三	5,355,967.50	8.26%	267,798.38
客户四	3,721,748.80	5.74%	186,087.44
客户五	2,797,500.00	4.31%	139,875.00

合计	34,692,205.28	53.50%	
----	---------------	--------	--

(6) 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。

(7) 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：

(8) 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。

(9) 期末合并范围内关联方款项系珠海市民彤医药有限公司金额为2,632,193.79元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,500,478.90	21,323,969.01
合计	51,500,478.90	21,323,969.01

(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	49,935,960.08	18,629,674.68
备用金	581,848.30	500,312.26
保证金及押金	297,200.00	315,800.00
应扣员工社保费	753,116.24	796,839.40
出口退税	-	1,402,897.90
其他	254,867.15	18,744.55
合计	51,822,991.77	21,664,268.79

2) 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	51,200,639.74	18,283,987.92
1-2年	275,738.26	151,421.22

2-3年	131,740.00	3,033,772.96
3-4年	21,693.20	61,126.69
4-5年	59,220.57	26,900.00
5年以上	133,960.00	107,060.00
小计	51,822,991.77	21,664,268.79
减：坏账准备	322,512.87	340,299.78
合计	51,500,478.90	21,323,969.01

3) 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	340,299.78			340,299.78
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	17,786.91			17,786.91
2021 年 6 月 30 日余额	322,512.87			322,512.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	51,200,639.74
1 至 2 年	275,738.26
2 至 3 年	131,740.00
3 年以上	214,873.77
3 至 4 年	21,693.20
4 至 5 年	59,220.57
5 年以上	133,960.00
合计	51,822,991.77

4) 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	51,822,991.77	100.00	322,512.87	0.62	51,500,478.90
其中：账龄分析法组合	1,887,031.69	3.64	322,512.87	17.09	1,564,518.82
关联方组合	49,935,960.08	96.36	---	---	49,935,960.08
合计	51,822,991.77	100.00	322,512.87	0.62	51,500,478.90

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	21,664,268.79	100.00	340,299.78	1.57	21,323,969.01
其中：账龄分析法组合	3,034,594.11	14.01	340,299.78	11.21	2,694,294.33
关联方组合	18,629,674.68	85.99	---	---	18,629,674.68
合计	21,664,268.79	100.00	340,299.78	1.57	21,323,969.01

5) 按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	1,264,679.66	63,233.98	5.00
1-2年	275,738.26	27,573.83	10.00
2-3年	131,740.00	39,522.00	30.00
3-4年	21,693.20	10,846.60	50.00
4-5年	59,220.57	47,376.46	80.00
5年以上	133,960.00	133,960.00	100.00
合计	1,887,031.69	322,512.87	17.09

6) 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						
其中：账龄分析法组合	340,299.78		17,786.91			322,512.87

关联方组合					
合计	340,299.78		17,786.91		322,512.87

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

7) 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：

本报告期无实际核销的其他应收款。

8) 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
润都制药（荆门）有限公司	关联方往来	48,000,000.00	1 年以内	92.62%	
润都制药（武汉）研究院有限公司	关联方往来	1,935,960.08	1 年以内	3.74%	
广州人资选互联网科技有限公司	推广费	183,759.70	1 年以内	0.35%	9,187.99
上海易匙达商务咨询有限公司	保证金及押金	59,600.00	1-2 年	0.12%	5,960.00
广东坤德药业有限公司	推广费	31,440.53	1 年以内	0.06%	1,572.03
合计	--	50,210,760.31	--	96.89%	16,720.02

9) 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应收账款。

10) 转移其他应收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：

11) 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。

12) 期末合并范围内关联方款项系应收润都制药（荆门）有限公司金额48,000,000.00元；润都制药（武汉）研究院有限公司

金额1,935,960.08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	146,028,274.73		146,028,274.73	144,700,485.90		144,700,485.90
合计	146,028,274.73		146,028,274.73	144,700,485.90		144,700,485.90

(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	23,475,396.18				1,148,489.39	24,623,885.57	
润都制药(武汉)研究院有限公司	21,081,629.72				131,479.44	21,213,109.16	
润都制药(荆门)有限公司	100,143,460.00				47,820.00	100,191,280.00	
合计	144,700,485.90				1,327,788.83	146,028,274.73	

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	463,360,285.21	217,131,312.43	506,522,714.83	226,692,517.44
其他业务	298,883.10	73,594.04	714,716.98	119,594.87
合计	463,659,168.31	217,204,906.47	507,237,431.81	226,812,112.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型				
其中：				
制剂			244,955,662.40	244,955,662.40
原料药			199,151,183.47	199,151,183.47

医药中间体			19,253,439.34	19,253,439.34
其他业务			298,883.10	298,883.10
小计			463,659,168.31	463,659,168.31
按经营地区分类				
其中：				
出口			48,760,351.35	48,760,351.35
华北			25,851,623.83	25,851,623.83
华东			58,997,976.50	58,997,976.50
华南			310,070,577.37	310,070,577.37
华中			14,853,959.71	14,853,959.71
东北			312,610.62	312,610.62
西南			4,468,584.06	4,468,584.06
西北			44,601.77	44,601.77
国内销售（其他业务）			298,883.10	298,883.10
小计			463,659,168.31	463,659,168.31
合计			463,659,168.31	463,659,168.31

与履约义务相关的信息：

本公司不存在与履约相关的披露信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

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	244,955,662.40	67,597,726.11	224,254,853.82	76,534,694.92
原料药	199,151,183.47	131,998,525.59	258,147,523.77	135,976,350.10
医药中间体	19,253,439.34	17,535,060.73	24,120,337.24	14,181,472.42
合计	463,360,285.21	217,131,312.43	506,522,714.83	226,692,517.44

（2）公司营业收入前五名客户如下：

单位：元

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
珠海市民彤医药有限公司	243,872,383.34	52.60
客户一	55,855,042.79	12.05
客户二	21,115,486.67	4.55

客户三	12,868,105.73	2.78
客户四	8,187,431.67	1.77
小计	341,898,450.20	73.75

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	318,602.75	2,523,117.83
合计	318,602.75	2,523,117.83

十七、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	-13,816.19	
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）	5,532,086.34	
委托他人投资或管理资产的损益	365,732.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,166.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,670.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	254,395.20	
减：所得税影响额	845,069.08	
合计	5,048,491.70	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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

归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62%	0.32	0.32

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

适用 不适用

珠海润都制药股份有限公司

法定代表人：刘杰

二〇二一年八月二十五日