



珠海润都制药股份有限公司

2021 年年度报告

2022-015

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施 2021 年度权益分配方案时所确定的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

## 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 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 公司治理 .....	38
第五节 环境和社会责任 .....	64
第六节 重要事项 .....	69
第七节 股份变动及股东情况 .....	78
第八节 优先股相关情况 .....	89
第九节 债券相关情况 .....	90
第十节 财务报告 .....	91

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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）
润都大药房	指	润都健康大药房（广州）有限公司（公司全资二级子公司）
南医大生物	指	珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司（公司参股公司）
中国	指	中华人民共和国
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局，由国家市场监督管理总局管理，曾用名国家食品药品监督管理局、国家食品药品监督管理局
企业会计准则	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布并于 2014 年经最新修订的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则，财政部颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定
股东大会	指	珠海润都制药股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海润都制药股份有限公司董事会
监事会	指	珠海润都制药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书等高级管理人员
公司章程	指	珠海润都制药股份有限公司章程
A 股、股票	指	境内上市的人民币普通股股票，即获准在上海证券交易所或深圳证券交易所上市的以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
报告期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的简称，即药品生产质量管理规范，是一套适用于制药行业的强制性标准
FDA	指	Food and Drug Administration 的简称，即美国食品药品监督管理局
DMF、原料药登记	指	DMF 为 Drug Master File 的简称，即药物主档案；系反映药品生产和质量管理方面的一套完整的文件资料。根据国家药监局[2017 年第 146 号]文件规定，药品审评中心建立原辅包登记制度，即 DMF 制度，原料药登记资料主要内容：基本信息、生产信息、特性鉴定、原料药的

		质量控制、对照品、药包材、稳定性等。获得登记号的原料药具有与制剂申请进行关联审评的条件。日本实行 MF 登录制度，通过日本国内管理人，把原料药生产和质量控制信息上报日本药品与医疗器械管理局（PMDA），具备进入日本制剂工厂原料药供应链条件
CEP	指	Certificate of Suitability，即欧洲药典适用性认证，是用来考察《欧洲药典》（为欧洲药品质量检测的指导文献）是否能够有效控制进口药品质量的一种证书；简称为 CEP
CRO	指	医药研发合同外包服务机构（CRO，Contract Research Organization），是专业从事药品研发的合同研究组织，CRO 外包服务可以涵盖医药研发的整个阶段
CMO	指	合同定制生产企业（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
CDMO	指	合同定制研发生产企业（Contract development and manufacturing organization），指为制药企业以及生物技术公司提供医药特别是创新药工艺研发及制备、工艺优化、放大、生产、注册和验证、批生产以及商业化生产等服务的机构
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价，并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程，包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批
生产批件	指	药品批准文号及相关法定文件，生产新药或者已有国家标准的药品的，须经相关药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的批准文号
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验），临床试验分为 I 期、II 期、III 期、IV 期。药物的临床试验，严格执行国家药品监督管理局关于调整药物临床试验审评审批程序的公告（2018 年第 50 号）等最新规定的要求
原研药	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品
新药	指	境内外均未上市的创新药和改良型新药
仿制药	指	境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品；境内申请人仿制境内上市原研药品的药品；境外上市的药品申请在境内上市
质子泵抑制剂	指	目前治疗消化性溃疡疾病最常用的药物之一，主要作用机理为其在强酸环境中转化为次磺酰胺类化合物，与 H <sup>+</sup> -K <sup>+</sup> -ATP 酶 α 亚基上的巯基作用，形成二硫键的共价结合，使 H <sup>+</sup> -K <sup>+</sup> -ATP 失去活性，导致壁细胞内的氢离子不能转移到胃腔而使胃酸分泌减少，胃内的 pH 值升高，从而达到抑酸的目的
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成分，由化学合成、

		植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等
医药中间体	指	已经经过加工，制成药理活性化合物前仍需进一步加工的中间产品；是原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
制剂	指	根据《中国药典》、药品标准或其他适当处方，将原料药物按某种剂型制成具有一定规格的药剂
缓释胶囊	指	在规定的释放介质中缓慢地非恒速释放药物的胶囊剂，缓释胶囊应符合缓释制剂的有关要求并应进行释放度检查
控释胶囊	指	在规定的释放介质中缓慢地恒速释放药物的胶囊剂，控释胶囊应符合控释制剂的有关要求并应进行释放度检查
肠溶胶囊	指	用肠溶材料包衣的颗粒或小丸填充于胶囊而制成的硬胶囊，或适宜的肠溶材料制备而得的硬胶囊或软胶囊。肠溶胶囊不溶于胃液，但能在肠液中崩解而释放活性成分。除另有规定外，肠溶胶囊应符合迟释制剂的有关要求，并进行释放度检查

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	润都股份	股票代码	002923
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海润都制药股份有限公司		
公司的中文简称	润都股份		
公司的外文名称（如有）	Zhuhai Rundu Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Rundu Pharma		
公司的法定代表人	刘杰		
注册地址	珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号		
注册地址的邮政编码	519040		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号		
办公地址的邮政编码	519040		
公司网址	www.rdpharma.cn		
电子信箱	rd@rdpharma.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	珠海润都制药股份有限公司证券部

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,189,926,867.84	1,252,630,836.95	-5.01%	1,359,908,295.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	139,766,332.61	135,862,411.12	2.87%	118,896,727.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	126,633,376.77	113,745,137.62	11.33%	89,294,936.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	205,906,013.15	250,346,177.78	-17.75%	151,299,880.47
基本每股收益（元/股）	0.76	0.74	2.70%	0.64
稀释每股收益（元/股）	0.76	0.74	2.70%	0.64
加权平均净资产收益率	13.06%	13.81%	-0.75%	13.28%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	1,909,438,088.21	1,513,772,150.91	26.14%	1,326,680,483.36
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,112,155,581.51	1,038,233,649.90	7.12%	940,294,710.77

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	324,097,123.51	250,431,083.30	287,967,164.04	327,431,496.99
归属于上市公司股东的净利润	35,043,698.73	29,538,513.19	24,011,269.96	51,172,850.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,378,567.30	27,155,152.92	21,915,193.32	45,184,463.23
经营活动产生的现金流量净额	-22,262,319.72	37,097,846.63	132,089,681.55	58,980,804.69

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-227,519.97	-2,290,214.29	-1,164,788.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,759,197.11	26,879,886.35	27,676,093.98	
委托他人投资或管理资产的损益		3,636,552.51	8,329,338.36	

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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	407,149.52	11,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,819,332.34	-2,459,507.81	54,068.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	198,125.35	198,431.41		
减：所得税影响额	2,184,663.83	3,858,874.67	5,292,921.33	
合计	13,132,955.84	22,117,273.50	29,601,790.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

医药行业是一个多学科先进技术和手段深度融合的高科技产业群体，关系国计民生，是我国国民经济的重要组成部分。根据国家统计局资料显示，2021 年全国规模以上工业企业实现利润总额 87,092.1 亿元，比上年增长 34.3%（按可比口径计算）。其中，医药制造业营业收入为 29,288.5 亿元，同比增长 20.1%；利润总额为 6,271.4 亿元，同比增长 77.9%；我国医药行业保持较快发展速度，产品种类日益增多，技术水平逐步提高，生产规模不断扩大，已成为世界医药生产大国。医药行业的发展成果有目共睹，但其发展中结构不合理的问题长期存在，自主创新能力弱、技术水平不高、产品同质化严重、生产集中度低等问题仍然突出。加快结构调整既是医药行业转变发展方式、培育战略性新兴产业的紧迫任务，也是适应人民群众日益增长的医药需求，提高全民健康水平的迫切需要。

国家“十三五”规划将健康中国升级为国家战略，全面推进医疗卫生体制改革，健全药品供应保障制度，完善医疗保障制度。2021 年 9 月 29 日，国务院办公厅印发“十四五”全民医疗保障规划——这是我国第一个医保五年规划。规划提出，到 2025 年各省（自治区、直辖市）国家和省级药品集中带量采购品种达 500 个以上，高值医用耗材集中带量采购品种达 5 类以上。近两年一系列集采政策表明，集中带量采购制度化常态化将越来越深度改变医药企业生态。2021 年是“十四五”规划的开局之年，推动原料药产业的高质量发展、药品集采和创新药医保谈判常态化制度化、专利补偿、原料药领域反垄断指南、药品上市后变更管理办法（试行）等政策、法规、规章、规范性文件的出台落地，对医药企业的产品质量、产能供给和成本控制提出了更高的要求，加剧了行业竞争压力，有利于推进医药行业优化重组，改变行业规模偏小、品质偏低的格局，促进国内医药企业转型升级，提高国内医药企业加大科研投入和自主创新的积极性，满足人民群众的合理用药需求，提高药品的可及性，推进药品供给侧结构改革，提高行业集中度。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司是一家集药物研发、生产、销售为一体的现代化科技型医药企业，坚持以“专注成就卓越，技术承载未来”的发展理念，始终秉承“呵护人类健康，提升生命质量”的使命，力争建设成为国内生产微丸制剂、抗高血压沙坦类药物、抗消化性溃疡质子泵抑制剂等特色产品的领先企业。主营业务为化学药制剂、化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖消化性溃疡、高血压、手术局部麻醉、

解热镇痛、抗感染类、糖尿病等多个领域。

主要产品包括：雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊、布洛芬缓释胶囊、单硝酸异山梨酯缓释胶囊、厄贝沙坦、缬沙坦等。目前已形成以抗高血压沙坦系列产品、抗消化性溃疡质子泵抑制剂系列产品为特色的产业链一体化产品线，以肠溶及缓控释制剂（微丸制剂产品等）为特点的系列产品。具体产品如下：

### 1. 主要原料药及医药中间体产品

厄贝沙坦、缬沙坦、坎地沙坦酯、奥美沙坦酯、替米沙坦、沙库巴曲钠、沙库巴曲缬沙坦钠、缬沙坦钠；雷贝拉唑钠、兰索拉唑、盐酸伊托必利；磷酸哌喹、伏立康唑、泛酸钠，盐酸左布比卡因、莫西沙星等。

### 2. 主要制剂类产品

- （1）雷贝拉唑钠肠溶胶囊：适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾氏（Zollinger-Ellison）综合征、辅助用于胃溃疡或十二指肠溃疡患者根除幽门螺旋杆菌；
- （2）厄贝沙坦氢氯噻嗪片：用于治疗原发性高血压。该固定剂量复方用于治疗单用厄贝沙坦或氢氯噻嗪不能有效控制血压的患者；
- （3）厄贝沙坦胶囊：适用于高血压病治疗；
- （4）布洛芬缓释胶囊：适用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。也用于普通感冒或流行性感引起的发热；
- （5）盐酸二甲双胍肠溶胶囊：本品首选用于单纯饮食控制及体育锻炼治疗无效的 2 型糖尿病，特别是肥胖的 2 型糖尿病；对于 1 型或 2 型糖尿病，本品与胰岛素合用，可增加胰岛素的降血糖作用，减少胰岛素用量，防止低血糖发生；本品也可与磺酰脲类口服降血糖药合用，具协同作用；
- （6）阿奇霉素肠溶胶囊：适用于化脓性链球菌引起的急性咽炎、急性扁桃体炎；敏感细菌引起的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作；肺炎链球菌、流感嗜血杆菌以及肺炎支原体所致的肺炎；沙眼衣原体及非多种耐药淋病奈瑟菌所致的尿道炎和宫颈炎；敏感细菌引起的皮肤软组织感染；
- （7）奥美拉唑肠溶胶囊：适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤）等治疗；
- （8）双氯芬酸钠缓释胶囊：适用于缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症状；各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑囊炎、肌痛及运动后损伤性疼痛等；急性的轻、中度疼痛，如：手术、创伤、劳损后等的疼痛，原发性痛经，牙痛，头痛等；

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

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

(11) 吖达帕胺胶囊：适用于轻-中度原发性高血压治疗；

(12) 盐酸左布比卡因注射液：主要用于外科硬膜外阻滞麻醉；

(13) 奥美沙坦酯片：适用于高血压病治疗。

## **(二) 经营模式**

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

### **1. 采购模式**

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

### **2. 生产模式**

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

### **3. 销售模式**

公司制剂产品销售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销售模式；公司原料药、医药中间体销售采用经销、直销相结合的销售模式。

### **4. 合同定制生产模式（CMO）**

医药企业对公司现场审计评估合格后，与公司签署相关保密协议，向公司提供产品生产所需的工艺、质量控制等技术资料，由公司组织生产并只允许向对方供货，且不得将该等工艺用于其它产品的生产加工。产品领域涵盖原料药、医药中间体和制剂药品。

### **5. 合作研究开发生产（CDMO）**

公司接受医药企业委托，从药学研究开始与药企持续合作，为药品生产涉及的工艺开发、配方开发提供支持，主要涉及临床用药、中间体制造、原料药生产、制剂生产以及包装等定制生产制造业务等。

### 三、核心竞争力分析

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、国家高新技术企业、国家企业技术中心、博士后科研工作站、国家知识产权优势企业、国家绿色工厂、荣登米内网联合发布的 2020 年度中国化药企业百强榜单，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、阿齐沙坦等医药中间体、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”，“坎地沙坦酯”产品被评选为广东省名优高新技术产品；公司拥有 2 项中国专利优秀奖（阿奇霉素肠溶胶囊、盐酸二甲双胍肠溶胶囊），已形成良好的品牌优势，具有较强的综合竞争力；经过多年的发展，公司已成长为国内消化性溃疡疾病用药、抗高血压用药市场具有影响力的企业。

#### 2. 成熟的生产技术，完善的产业链

公司积极向原料药到制剂产品等产业链的贯通发展，形成了特色原料药及优势制剂产品的产业链布局。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，截至报告期末公司已有 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

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，以及仿制药质量与疗效一致性评价技术研究项目等。

公司为国内领先的肠溶微丸和缓控释微丸制剂生产企业，被认定为“广东省缓控释微丸胶囊制剂工程技术研究中心”；公司高度重视研发创新，研发中心被认定为国家企业技术中心；公司及全资子公司润都武汉研究院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，系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，截至报告期末，公司共拥有 43 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 94 项专利（其中发明专利 38 项），2021 年公司共提交专利申请 62 项（含发明专利 37 项、实用新型专利 20 项），新增授权专利 30 项（含发明专利 6 项、实用新型专利 16 项）；“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。持续深化产学研合作，与国内一流院校、国内外顶尖的科研机构建立了长期稳定的合作关系。开展多元化国际研发合作模式，聚焦行业前沿技术，整合优秀研发资源，加速新产品开发，发挥产业链优势，推动公司整体研发水平的提升。

#### 4. 专业化的营销队伍

公司已建立一支经验丰富、专业化的营销团队。公司制剂产品销售已形成以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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，面对国家药品集采、区域联盟带量采购、原材料价格上涨、国际运输成本上涨、限电、疫情反复等诸多困难和挑战，管理层围绕 2021 年公司发展目标和经营计划，带领全体员工，积极应对内部和外部环境的变化，统筹推进工作的开展；公司各项工作取得较好成效，基本完成了全年发展目标。报告期内，公司业绩稳定增长，发展态势良好。各项经营情况如下：

#### （1）财务状况分析

截至 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额 190,943.81 万元，同比增长 26.14%；负债总额 79,728.25 万元，同比增长 67.66%；资产负债率 41.75%，同比增加 10.34 个百分点；归属母公司股东权益 111,215.56 万元，同比增长 7.12%。

报告期内，公司实现营业收入 118,992.69 万元，同比降低 5.01%。其中，制剂产品销售实现营业收入 7.67 亿元，同比增长 5.72%；原料药及医药中间体产品销售实现营业收入 4.21 亿元，同比减少 19.19%，主要是受产品销售价格调整影响。报告期内，实现营业利润 15,378.37 万元，同比增长 0.13%；归属于母公司股东的净利润 13,976.63 万元，同比增长 2.87%；扣除非经常性损益后净利润为 12,663.34 万元，同比增长 11.33%。2021 年度公司每股收益 0.76 元。

#### （2）营销工作

报告期内，制剂营销团队紧跟国家集采、区域联盟等相关的政策，克服疫情带来的各种困难，积极筹备和布局准入市场，不断精细化渠道布局、提升网格化终端管理。公司产品厄贝沙坦氢氯噻嗪片在广东联盟药品集中带量采购中选，单硝酸异山梨酯缓释胶囊在第五批国家组织药品集中采购中选；2021 年度实现制剂销售收入 7.67 亿元，占公司本年度营业收入的比重为 64.43%。公司原料药营销团队紧抓市场机遇，发挥公司产品的市场覆盖率优势，有序推进重点客户的战略合作，深挖与大客户的多维度服务合作的深度，积极拓展新客户，2021 年度实现原料药和中间体销售收入 4.21 亿元，占公司本年度营业收入的比重为 35.40%。

#### （3）研发工作

报告期内，公司持续推行多元化的研发管理模式，2021 年度公司研发投入 9,213.96 万元，以自主研发和外部合作开发相结合，各项研究工作有序开展。

在创新药方面：公司研发的盐酸去甲乌药碱注射液项目正在实施 III 期临床研究的补充研究；羧胺三唑（一类新药）取得 DMF 登记号并完成注册现场核查。

在仿制药开发方面，原料药和制剂开发齐头并进，国内注册和国际注册工作同步开展，并取得多项研发成果：原料药国内注册方面，双氯芬酸钠 DMF 登记状态转“A”（“A”表示已批准在上市制剂使用的原料/辅料/包材），阿齐沙坦、布洛芬、沙库巴曲缬沙坦钠取得 DMF 登记号，右雷佐生完成技术审评缺陷答复材料递交。原料药国际注册方面，递交厄贝沙坦（使用自产咪唑盐酸盐中间体）CEP 和硫酸羟氯喹 CEP 申请，取得阿齐沙坦和缬沙坦韩国注册证书，递交沙库巴曲缬沙坦钠韩国注册申请，取得沙库巴曲缬沙坦钠美国注册 DMF 号。

报告期内，制剂奥美沙坦酯片（40mg）取得药品注册批件，吲达帕胺胶囊（2.5mg）通过仿制药质量与疗效一致性评价；厄贝沙坦片 150mg、奥美沙坦酯片 20mg、缬沙坦片 80mg 均在审评中；其他仿制药开发项目及在产仿制药质量与疗效一致性评价研究工作加快推进中。截至目前，国家药品监督管理局已通过公司产品盐酸伊托必利片 50mg、盐酸左布比卡因注射液（10ml:75mg）仿制药质量和疗效一致性评价的申请，并同意盐酸左布比卡因注射液增加 10ml:75mg 规格的补充申请，核发药品批准文号。

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、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，“盐酸去甲乌药碱及注射液原创国家 1 类新药的研究开发及应用项目”团队被评为珠海创新创业团队；公司高度重视知识产权保护，对知识产权的管理持续加强，目前公司 2 项发明专利获评中国专利优秀奖；2021 年度公司共提交专利申请 62 项（含发明专利 37 项、实用新型专利 20 项），新增授权专利 30 项（含发明专利 6 项、实用新型专利 16 项）。

#### （4）安全环保管理工作

报告期内，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，将“红线”意识贯彻到底；严格落实公司的主体责任，层层落实各岗位安全生产责任；严格实施 ISO45001 职业健康安全管理体系，定期接受外部监督审核（2021 年 0 不符合顺利通过外部审核）；加快“互联网+安全生产”信息化平台的建设工作，持续推进“双重预防”（安全风险分级管控和隐患排查治理）工作；严格执行建设项目“三同时”管理工作，定期开展公司安全风险现状评价及工作场所职业病危害因素检测及现状评价；加大安全生产资金投入，改善安全生产条件，加大员工的安全教育培训及安全生产管理力度，整体提高了公司的安全生产管理水平。2021 年未发生重大、较大及一般生产安全事故，未出现疫情失控事件。

报告期内，公司秉承“保护环境、防治结合、持续减排”的管理理念，贯彻落实国家、地方环保法律法规要求，严格实施 ISO14001 环境管理体系并定期开展内部审计及监督性审核，加强环境保护监督管理，切实维护生态环境安全，确保公司环境管理的正常开展。继续加大环保设施的投入，提高公司污染治理及抗风险能力，新增的环保回收车间以及新建的污水处理站二期工程即将投入使用，将进一步提升公司污染

物的处置能力，降低生产成本，提高综合竞争力。同时新增燃气锅炉废气及超低量程粉尘废气在线监测系统，实施 24 小时在线监测。目前，公司在线监测系统全面覆盖废水排放、VOC 排放、粉尘排放、锅炉废气排放及厂界恶臭。公司现有的废水、废气处理系统稳定运行，达标排放；全年无环保污染事故及环境事件。

#### **(5) 生产质量管理工作**

报告期内，公司有序开展生产管理，确保了各产品的销售供应；优化生产管理模式，生产车间管理及专业技能人才队伍逐步壮大，对车间安全生产与管理持续优化提供强有力的支持，现场精细化管理水平和生产效率有较大提高，实现了各产品的降本增效；按照国际法规的标准，持续推进质量体系全面建设，质量管理场地、硬件及软件不断升级，实现了物料和产品检验工作分区域的模块化管理，极大的提高了检测能力；进一步完善产品电子监管码追溯体系管理，加强全员质量意识，凝心聚力，加强质量管理和国际认证准备工作，推进质量管理水平持续提升。

报告期内，公司紧扣市场环境和公司实际情况，扎实推进募集资金和自有资金建设项目，助力公司高速发展。公司全年新增固定资产约 8,860.87 万元，引进了多台先进的国际化生产设备、仪器等；固体制剂产能提升项目完成投资，车间改造和质量检测中心升级改造已完成并通过验收；2021 年新实施项目“制剂车间产能升级建设项目（一期）”正在开展中，已完成概念设计、基础设计及施工图设计。固定资产采购已完成总项目进度 70%，其中大型工艺设备（制粒、压片和包衣等国际先进的制剂生产设备）已采购到位，其他建设内容正在推进中。

#### **(6) 润都荆门公司项目建设情况**

2021 年，润都荆门公司上下同心，全力克服疫情影响，全面加快建设进度。润都荆门公司各项目单元建设进展顺利，完成了多个车间土建建设，中央控制室等部分配套设施投入使用，1 个车间完成建设并取得资质进入试生产阶段，2022 年将有多多个车间陆续投入使用；综合办公楼完成封顶，正在装修中；润都荆门公司建立了完备的组织架构和管理系统，生产、质量、设备、安全环保、采购、财务、行政人事管理均建立并持续完善。润都荆门公司的建设，将成为公司高端原料药和中间体的专业生产平台，大幅提升原料药和中间体规模化、多功能的生产能力，有力推进公司产业链布局，促进公司健康稳定发展。

#### **(7) 公司治理及职能管理工作**

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

报告期内，公司对符合考核要求的《2019 年限制性股票激励计划》首次授予部分和预留授予部分共 212 名激励对象持有的 1,839,500 股限制性股票办理了解除限售上市流通事项，使受激励员工享受到公司发展的成果。人力资源管理方面，公司加强人才梯队培养，持续推进多层次培训、内训师队伍建设，开展

与高校的战略合作等多渠道联合培养方式，为公司人才发展提供更好的平台。

报告期内，各项治理严格按照法律法规及规范开展中，公司持续加强内部控制管理，完善子公司制度建设、规范业务流程及岗位配置及培训工作，加强资金及财务规范化管理，强化预算管理及分析，防范风险，开拓资金融资渠道，满足公司发展需要；完善合同管理制度，强化合同的法律及知识产权风险控制力度，强化内部审计及监督职能，梳理和优化管理流程；持续规范公司信息化管理，增强信息化安全性。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,189,926,867.84	100%	1,252,630,836.95	100%	-5.01%
分行业					
化学药品制剂制造	766,641,778.90	64.43%	725,164,288.77	57.89%	5.72%
原料药制造	421,305,574.51	35.40%	521,375,935.69	41.63%	-19.19%
研发服务收入		0.00%	18,867.92	0.00%	-100.00%
其他业务	1,979,514.43	0.17%	6,071,744.57	0.48%	-67.40%
分产品					
制剂	766,641,778.90	64.43%	725,164,288.77	57.89%	5.72%
原料药	376,068,991.22	31.60%	471,551,662.74	37.65%	-20.25%
医药中间体	45,236,583.29	3.80%	49,824,272.95	3.98%	-9.21%
研发服务收入		0.00%	18,867.92	0.00%	-100.00%
其他业务	1,979,514.43	0.17%	6,071,744.57	0.48%	-67.40%
分地区					
出口销售	96,107,476.48	8.08%	115,401,933.53	9.21%	-16.72%
华北区	115,145,235.67	9.68%	102,802,258.59	8.21%	12.01%
华东区	303,006,202.47	25.46%	259,986,554.04	20.76%	16.55%
华南区	312,279,446.82	26.24%	407,322,437.52	32.51%	-23.33%
华中区	149,883,015.73	12.59%	155,935,016.40	12.45%	-3.88%
东北区	25,547,648.23	2.15%	22,509,874.14	1.80%	13.50%
西南区	138,167,695.17	11.61%	139,134,160.57	11.11%	-0.69%
西北区	47,810,632.84	4.02%	43,466,857.59	3.47%	9.99%
国内销售（其他业	1,979,514.43	0.17%	6,071,744.57	0.48%	-67.40%

务)					
分销售模式					
经销	946,404,609.37	79.53%	1,022,675,499.87	81.64%	-7.46%
直销	243,522,258.47	20.47%	229,955,337.08	18.36%	5.90%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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	766,641,778.90	167,094,034.69	78.20%	5.72%	9.82%	-0.82%
原料药制造	421,305,574.51	291,346,104.00	30.85%	-19.19%	-4.78%	-10.47%
分产品						
制剂	766,641,778.90	167,094,034.69	78.20%	5.72%	9.82%	-0.82%
原料药	376,068,991.22	246,886,059.31	34.35%	-20.25%	-9.50%	-7.80%
分地区						
华东区	303,006,202.47	130,644,165.41	56.88%	16.55%	45.00%	-8.46%
华南区	312,279,446.82	94,673,523.33	69.68%	-23.33%	-29.89%	2.83%
华中区	149,883,015.73	47,019,439.39	68.63%	-3.88%	-8.74%	1.67%
西南区	138,167,695.17	48,499,221.11	64.90%	-0.69%	-2.49%	0.65%
分销售模式						
直销	243,522,258.47	139,492,929.02	42.72%	5.90%	16.80%	-5.34%
经销	946,404,609.37	319,343,138.77	66.26%	-7.46%	-6.47%	-0.35%

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
化学药品制剂制造	销售量	支、盒	61,563,974	56,145,580	9.65%
	生产量	支、盒	62,752,487	56,879,650	10.33%
	库存量	支、盒	4,462,629	3,274,116	36.30%
原料药制造	销售量	吨	416	382	8.90%

	生产量	吨	414	447	-7.38%
	库存量	吨	183	185	-1.08%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

制剂产品库存数量较年初上涨，主要原因系本年度部分集采中标制剂产品备货。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制剂产品	材料成本	98,518,876.38	21.47%	79,687,945.18	17.29%	23.63%
制剂产品	人工成本	13,824,251.29	3.01%	12,636,448.07	2.74%	9.40%
制剂产品	制造费用	54,882,091.46	11.96%	59,834,934.34	12.98%	-8.28%
原料药及医药中间体	材料成本	234,849,825.31	51.18%	263,549,079.78	57.18%	-10.89%
原料药及医药中间体	人工成本	10,483,832.31	2.28%	8,965,633.31	1.95%	16.93%
原料药及医药中间体	制造费用	46,277,191.04	10.09%	36,210,692.47	7.86%	27.80%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

新设原因的合并范围变动

润都健康大药房（广州）有限公司由珠海市民彤医药有限公司于2021年07月09日出资成立，注册资本为100万元，统一社会信用代码为91440101MA9XY5GK8U。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	209,596,769.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.61%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	94,800,180.08	7.97%
2	客户二	35,252,468.92	2.96%
3	客户三	30,565,800.39	2.57%
4	客户四	26,684,800.89	2.24%
5	客户五	22,293,518.98	1.87%
合计	--	209,596,769.26	17.61%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	64,226,873.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.42%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	15,603,190.45	5.20%
2	供应商二	14,275,442.81	4.76%
3	供应商三	12,940,828.98	4.32%
4	供应商四	10,902,699.44	3.64%
5	供应商五	10,504,712.14	3.50%
合计	--	64,226,873.82	21.42%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用**3、费用**

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	416,654,344.89	440,989,485.19	-5.52%	
管理费用	67,468,837.29	103,249,035.04	-34.65%	主要原因系限制性股票最后一期未 达行权条件等影响所致
财务费用	2,067,422.02	3,621,086.11	-42.91%	主要原因系汇兑损益等减少所致
研发费用	92,139,638.34	102,465,687.77	-10.08%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
厄贝沙坦片	获得国内生产许可批件	上市申请	取得药品注册批件	扩充沙坦类制剂产品线
缬沙坦片 80mg	获得国内生产许可批件	上市申请	取得药品注册批件	扩充沙坦类制剂产品线
伏立康唑干混悬剂	获得国内生产许可批件	上市申请	取得药品注册批件	扩充制剂产品线
利丙双卡因乳膏	获得国内生产许可批件	上市申请	取得药品注册批件	扩充制剂产品线
雷贝拉唑钠肠溶片	获得国内生产许可批件	上市申请	取得药品注册批件	扩充拉唑类制剂产品线
硫酸羟氯喹片	获得国内生产许可批件	上市申请准备	取得药品注册批件	扩充公司制剂产品线
奥美沙坦酯氢氯噻嗪片	获得国内生产许可批件	上市申请准备	取得药品注册批件	扩充沙坦类制剂产品线
双氯芬酸钠缓释片	获得国内生产许可批件	上市申请前准备	取得药品注册批件	扩充公司制剂产品线
盐酸去甲乌药碱注射液	获得国内生产许可批件	III 期临床研究	取得药品注册批件	扩充公司制剂产品线
替米沙坦片	获得国内生产许可批件	临床前开发	取得药品注册批件	扩充沙坦类制剂产品线
替米沙坦氢氯噻嗪片	获得国内生产许可批件	临床前开发	取得药品注册批件	扩充沙坦类制剂产品线
替米沙坦氨氯地平片	获得国内生产许可批件	临床前开发	取得药品注册批件	扩充沙坦类制剂产品线
沙库巴曲缬沙坦钠片	获得国内生产许可批件	临床前开发	取得药品注册批件	扩充沙坦类制剂产品线
单硝酸异山梨酯片	获得国内生产许可批件	临床前开发	取得药品注册批件	扩充制剂产品线
D-乙酯	上市销售	工艺研究	量产	扩充产品线
盐酸胺碘酮	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
富马酸伏诺拉生	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
盐酸甲砒霉素甘氨酸酯	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
硫酸氨基葡萄糖	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
硫酸羟氯喹	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
艾司奥美拉唑	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
美阿沙坦钾	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
瑞伽诺生	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
沙库巴曲缬沙坦钠	各国原料药备案或注册	备案中	量产	扩充产品线
阿齐沙坦	各国原料药备案或注册	备案中	量产	扩充产品线

氯沙坦钾	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
盐酸坦索罗辛	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
苯磺顺阿曲库铵	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线
碳酸镧	各国原料药备案或注册	工艺研究	量产	扩充产品线

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	229	245	-6.53%
研发人员数量占比	14.62%	16.57%	-1.95%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	161	165	-2.42%
硕士	30	34	-11.76%
博士	9	10	-10.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	114	116	-1.72%
30~40 岁	99	110	-10.00%
40~50 岁	17	14	21.43%
50 岁以上	3	5	-40.00%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	92,139,638.34	102,465,687.77	-10.08%
研发投入占营业收入比例	7.74%	8.18%	-0.44%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,148,263,787.91	1,248,478,256.54	-8.03%

经营活动现金流出小计	942,357,774.76	998,132,078.76	-5.59%
经营活动产生的现金流量净额	205,906,013.15	250,346,177.78	-17.75%
投资活动现金流入小计	213,075,169.77	1,096,636,552.51	-80.57%
投资活动现金流出小计	545,133,845.97	1,259,742,170.42	-56.73%
投资活动产生的现金流量净额	-332,058,676.20	-163,105,617.91	-103.59%
筹资活动现金流入小计	315,650,760.42	65,696,628.82	380.47%
筹资活动现金流出小计	160,637,306.78	124,174,883.60	29.36%
筹资活动产生的现金流量净额	155,013,453.64	-58,478,254.78	365.08%
现金及现金等价物净增加额	28,270,779.32	27,213,782.94	3.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、投资活动现金流入、投资活动现金流出及投资活动产生的现金流量净额均有不同幅度的下降，主要原因是利用募集资金、自有资金理财金额下降所致；

2、筹资活动现金流入、筹资活动现金流出及筹资活动产生的现金流量净额均有不同幅度的上升，主要原因是公司在建项目贷款增加所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	250,301,867.27	13.11%	251,681,848.37	16.55%	-3.44%	
应收账款	114,536,538.93	6.00%	98,128,759.10	6.45%	-0.45%	
存货	335,527,464.40	17.57%	302,001,504.53	19.86%	-2.29%	
固定资产	518,675,902.36	27.16%	488,956,678.80	32.16%	-5.00%	
在建工程	450,368,604.24	23.59%	93,036,663.62	6.12%	17.47%	
使用权资产	3,527,246.31	0.18%	6,805,888.52	0.45%	-0.27%	
短期借款	33,000,000.00	1.73%	58,029,579.25	3.82%	-2.09%	
合同负债	14,288,195.05	0.75%	12,999,654.96	0.85%	-0.10%	

长期借款	250,000,000.00	13.09%	2,225,686.06	0.15%	12.94%	
租赁负债	1,082,176.84	0.06%	3,209,751.81	0.21%	-0.15%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	44,011,000.00	-18,020.25			90,093,790.54	134,000,000.00		86,770.29
4.其他权益工具投资	500,000.00							500,000.00
其他	24,777,899.64				18,012,776.98	24,777,899.64		18,012,776.98
上述合计	69,288,899.64	-18,020.25			108,012,776.98	158,777,899.64		18,599,547.27
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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额（单位：元）	受限原因
固定资产	51,460,991.21	借款抵押
无形资产	44,452,562.37	借款抵押
合计	95,913,553.58	---

## 七、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
1,000,000.00	59,950,000.00	-98.33%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、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。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	首次公开发行	34,561.03	4,289.63	34,561.03	1,838.93	27,534.62	79.67%	0	-	0
合计	--	34,561.03	4,289.63	34,561.03	1,838.93	27,534.62	79.67%	0	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

公司首次公开发行股票 2,500 万股，每股发行价 17.01 元，募集资金 42,525.00 万元，募集资金净额为 34,561.03 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 36,672.91 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 4,575.40 万元；于 2018 年 2 月 2 日起至 2020 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民

币 22,476.38 万元(包含用于永久补充流动资金为 4,438.00 万元); 2018 年度银行存款利息为 62.49 万元、理财收益为 868.10 万元、银行手续费为 0.12 万元; 2019 年度银行存款利息为 51.82 万元、理财收益为 687.09 万元、银行手续费为 0.35 万元; 2020 年度银行存款利息为 49.39 万元、理财收益为 332.79 万元、银行手续费为 0.60 万元, 2020 年度用于永久补充流动资金的收益净额为 242.16 万元。2021 年度银行存款利息为 33.52 万元、理财收益为 28.09 万元、银行手续费为 0.34 万元。本年度使用募集资金 9,378.97 万元(包含用于永久补充流动资金为 1,838.93 万元及募集资金收益净额为 1,390.80 万元), 截止 2021 年 12 月 31 日, 募集资金余额为人民币 0.00 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 微丸制剂系列药品生产基地建设项目	是	18,071	4,421.31		4,421.31	100.00%			不适用	是
2. 厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	是	7,608							不适用	是
3. 技术中心项目	是	3,911.13	3,678.02	0	3,678.02	100.00%	2017 年 08 月 31 日		不适用	否
4. 营销网络优化建设技术改造项目	是	4,970.9	532.9		532.9	100.00%			不适用	是
5. 固体制剂车间技改扩能项目	是		6,002.18	696.93	6,002.18	100.00%	2021 年 06 月 30 日	660.31	是	否
6. 原料药扩产项目	否		13,649.69	4,973.39	13,649.69	100.00%	2021 年 08 月 31 日	1,049.69	是	否
7. 永久补充流动资金	否		6,276.93	1,838.93	6,276.93	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,561.03	34,561.03	7,509.25	34,561.03	--	--	1,710	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	34,561.03	34,561.03	7,509.25	34,561.03	--	--	1,710	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1.“营销网络优化建设技术改造项目”投资总额 4,970.90 万元, 截至 2020 年 6 月 30 日已投入金额 532.90 万元, 根据公司发展战略, 结合市场环境的实际情况, 为了充分发挥募集资金使用效率, 为公司和股东创造更大的效益, 公司拟将“营销网络优化建设技术改造项目”尚未使用的募集资金及利									

	<p>息净额（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。本事项已经公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议以及 2020 年 7 月 16 日召开的公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过，同意终止“营销网络优化建设技术改造项目”，并将结余募集资金及利息净额等用于永久补充流动资金。</p> <p>2. 2020 年受到疫情的影响，“固体制剂车间技改扩能项目”建设进度、设备仪器采购周期、交付使用等均有所推迟，导致项目建设周期有所推迟。经审慎研究，公司决定将“固体制剂车间技改扩能项目”达到预定可使用状态的时间延期至 2021 年 6 月 30 日。本事项已经公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过，同意本项目延期。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1.公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议和 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。结合生产经营实际情况及未来发展战略，终止实施原募集资金投资项目中《厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目》，并且将该项目拟投入的募集资金 7,608.00 万元用于实施《固体制剂车间技改扩能项目》的建设。</p> <p>2.公司召开第三届董事会第二十二次、第三届监事会第十八次会议和 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”及变更节余募集资金用途的议案》。结合生产经营实际情况及未来发展战略，终止实施原募集资金投资项目中《微丸制剂系列药品生产基地建设项目》，并且将该项目结余的募集资金本金 13,649.69 万元，理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额 950.31 万元，合计 14,600.00 万元用于实施《原料药扩产项目》的建设。</p> <p>3.公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》。根据公司发展战略，结合市场环境的实际情况，为了充分发挥募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的效益，公司将“营销网络优化建设技术改造项目”尚未使用的募集资金及利息净额（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。</p> <p>4.公司召开第四届董事会第十三次、第四届监事会第十三次会议和 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。据公司发展战略，结合市场环境的实际情况，为了充分发挥募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的效益，公司将“原料药扩产项目、固体制剂车间技改扩能项目和技术中心项目”尚未使用的募集资金及利息净额（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2018 年 4 月 20 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换投入募投项目自筹资金的议案》，使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，截止 2018 年 2 月 1 日预先投入募集资金投资项目的实际投资金额 4,575.40 万元。</p>

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
固体制剂车间技改扩能项目	厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	6,002.18	696.94	6,002.18	100.00%	2021年06月30日	660.31	是	否
原料药扩产项目	微丸制剂系列药品生产基地建设项目	13,649.69	4,973.39	13,649.69	100.00%	2021年08月31日	1,049.69	是	否
永久性补充流动资金	营销网络优化建设技术改造项目	4,438		4,438	100.00%			不适用	否
永久性补充流动资金	技术中心项目	233.11	233.11	233.11	100.00%			不适用	否
永久性补充流动资金	固体制剂车间技改扩能项目	1,605.82	1,605.82	1,605.82	100.00%			不适用	否
合计	--	25,928.8	7,509.26	25,928.8	--	--	1,710.00	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	(1)公司原募集资金投资项目“厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目”立项时间较早，在此期间，公司已采用技术改造等方式解决了大部分生产工艺提升和扩产的需求，新增了3.2亿粒胶囊的产能规模，已能满足厄贝沙坦胶囊产品现阶段及未来一段时间的市场需要，继续投入资金扩产的紧迫性不大。基于以上原因，为了更好的实现募集资金使用效益，提升公司的综合盈利能力，公司终止原募集资金投资项目《厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目》，并将资金转投可以更快更好产生效益的固体制剂车间技改扩能项目；								

	<p>本事项已经公司 2018 年 11 月 29 日召开的第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议和 2018 年 12 月 18 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议通过。公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，同意本项目延期至 2021 年 6 月 30 日。</p> <p>(2)公司原募集资金投资项目“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”于 2011 年立项，公司于 2018 年 1 月 5 日上市，在此期间，公司已采用技术改造方式增加了制剂产品的产能；同时，结合近年来医药行业政策的调整以及公司生产经营的实际情况，制剂生产车间的产能可满足制剂产品销售需求，已建成的仓库、办公楼装修工程拟改用自有资金投入。基于以上原因，为了更好的实现募集资金使用效益，提升公司的综合盈利能力，公司终止原募集资金投资项目《微丸制剂系列药品生产基地建设项目》，并将原项目剩余的募集资金本金 13,649.69 万元、理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额 950.31 万元，合计 14,600.00 万元转投可以更快更好产生效益的《原料药扩产项目》建设。公司于 2019 年 8 月 22 日召开的第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议和 2019 年 9 月 9 日召开的 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”及变更节余募集资金用途的议案》。</p> <p>(3)根据公司发展战略，结合市场环境的实际情况，为了充分发挥募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的效益，公司将“营销网络优化建设技术改造项目”尚未使用的募集资金及利息净额（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。本事项已经公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议以及 2020 年 7 月 16 日召开的公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过，同意终止“营销网络优化建设技术改造项目”，并将结余募集资金及利息净额等用于永久补充流动资金。</p> <p>(4)根据公司发展战略，结合市场环境的实际情况，为了充分发挥募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的效益，公司将“原料药扩产项目、固体制剂车间技改扩能项目和技术中心项目”尚未使用的募集资金及利息净额（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。本事项已经公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十三次会议以及 2021 年 12 月 24 日召开的公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过，同意“原料药扩产项目、固体制剂车间技改扩能项目和技术中心项目”将结余募集资金及利息净额等用于永久补充流动资金。</p> <p>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：2018-098、2018-099、2018-108、2019-078、2019-079、2019-085、2020-055、2020-056、2020-065、2020-081、2020-082、2021-073、2021-074、2021-081 等）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 八、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

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
民彤医药	子公司	主要从事化学药品、生化药品的经销业务	1,000	16,399.47	4,417.98	75,104.86	1,158.56	854.09
润都武汉研究院	子公司	主要从事药品、医药中间体的研发、销售等	2,000	2,237.39	1,988.07	2,463.51	200.47	261.71
润都荆门公司	子公司	主要从事化学药品及医药中间体的研发、生产、销售等	10,000	57,324.22	7,785.84		-1,311.63	-1,311.63

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
润都健康大药房（广州）有限公司	新设	为顺应国家大健康产业发展契机，整合优势资源，充分发挥公司在沙坦类、拉唑类产品全产业链优势、特色高端制备技术的优势。借助特色慢病产品线，推动公司在消化、心脑血管、内分泌等慢病领域的家庭健康管理服务，构建特色的健康管理服务体系；通过专业慢病药房布局和健康领域人才培养，向社区提供优质药品和专业的健康管理服

		<p>务；同时，逐步有序地开拓零售终端市场，助力公司的业务模式向消费者服务转型，实现向医药零售板块突破，深度开发非准入市场，提升公司的综合竞争力。新公司将来可能在经营过程中面临一定的市场风险、政策风险、管理运营风险、财务风险等各项经营风险，实现预期目标存在一定的不确定性，但不会对公司目前经营产生重大影响</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### 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12月31日，民彤医药总资产为16,399.47万元、净资产为4,417.98万元；2021年度，民彤医药净利润为854.09万元（上述财务数据经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。

2、润都武汉研究院为公司全资子公司，成立于2018年10月19日，注册地为湖北省武汉市，主要业务为药品、医药中间体的研发、销售等。截至2021年12月31日，润都武汉研究院总资产为2,237.39万元、净资产为1,988.07万元；2021年度，润都武汉研究院净利润为261.71万元（上述财务数据经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。

3、润都荆门公司为公司全资子公司，成立于2018年12月19日，注册地为湖北省荆门市，经营范围为药品及医药中间体的研发、生产、销售。截至2021年12月31日，润都荆门公司总资产为57,324.22万元、净资产为7,785.84万元；2021年度，润都荆门公司净利润为-1,311.63万元（上述财务数据经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。

4、润都大药房为公司全资二级子公司，成立于2021年07月09日，注册地为广东省广州市，主要业务为第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售、药品零售等。截至2021年12月31日，润都大药房总资产为105.81万元、净资产为71.49万元；2021年度，润都大药房净利润为-28.51万元（上述财务数据经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司始终秉承“规范、专业、发展”的理念，以专注成就卓越，以技术承载未来，聚焦健康领域，坚

持创新发展，持续加强肠溶、缓控释制剂和沙坦类药物、拉唑类药物等核心技术优势，持续完善“中间体-原料药-制剂”产业链布局，不断拓展国内外市场，提升公司核心竞争力，致力成为具有特色的国际化知名企业。

公司将顺应医药行业发展趋势，重点围绕心脑血管、消化系统、解热镇痛、手术麻醉用药等领域，做优做强制剂产业，持续保持独具特色的药物新剂型和肠溶、缓控释制剂技术优势，加快原创新药和仿制药研发上市，布局全渠道终端，打造立体品牌；同时建设符合国际化标准的制剂生产平台，开展制剂国际注册，扎实推动制剂国际化。

高质量发展原料药产业，积极推进绿色化和智能化制造技术应用，加强与国内外科研机构合作，构建具有高技术壁垒和自主知识产权的产品管线，持续提高EHS管理水平和供应链保障能力，形成规模化、国际化的高端原料药及中间体制造基地，加速推进全球市场准入许可，积极与国内外知名企业合作，紧抓市场机遇，大力开拓特色原料药及中间体的全球市场，占据沙坦和拉唑原料药行业领先地位。

充分发挥公司综合优势，利用公司规模化及多功能的生产线、成熟的研发平台和完善的质量管理体系，开拓CMO、CDMO、CRO等定制化业务，推动多元化经营，实现企业健康、快速、持续发展。

## （二）2022年经营计划

2022年，公司将继续依托现有优势，优化整合现有资源，以提升核心竞争力为重点，继续实施产业链战略，加快各项业务的开展，不断增强盈利能力，回报广大投资者。

2022年，公司仍将克服疫情反复的影响，加强管理、开源节流、节能降耗，在母公司和润都荆门公司大投入的前提下，努力开拓市场，增加销售收入。2022年，公司预算营业收入144,231.05万元，较上年增长21.21%；预算净利润14,633.73万元，较上年增长4.70%；预算扣除非经常性损益净利润13,651.60万元，较上年增长7.80%。

（上述经营目标不代表公司对2022年的盈利预测，并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。）

### 1. 实施战略合作，强化营销管理

#### （1）原料药营销计划

2022年，原料药及医药中间体销售继续坚持全员营销理念，实施长期战略合作，重点着力新产品的销售增长业务；围绕集采及一致性评价政策，加强潜力客户开发，加大市场开拓力度，不断提高市场覆盖率和占有率，提高产品品质，提供差异化产品服务；为公司业绩持续增长提供源源不断的动力。加大团队管理力度，提升内部管理效能，支持公司高速发展的销售服务需要。

#### （2）制剂营销计划

2022年制剂营销团队继续推进中长期战略规划，全面贯彻落实“网格化管理，全终端落地”的营销战

略，聚焦产品、渠道、终端健康度管理。不断夯实渠道品牌，加强终端品牌建设，培养消费者品牌，完善“全员营销、格局重构、组织优化、团队再造”的营销管理措施。

## 2. 快速推进研发工作，强化研发效能管理

根据公司战略布局，发挥公司全产业链优势，不断丰富产品线，并加快开展具有广阔市场前景的特色产品项目，以自主研发和外部合作研发相结合，形成产品梯队，加快特色项目的产业化进程。

2022年将继续依托公司的产业链优势，加快原料药新产品的研发速度，加快推进原料药国内和国际注册备案，有序增加原料药产品在欧盟、美国、日本、韩国和其他国家、地区的注册申报；加大公司及润都武汉研究院的研发投入力度，加快创新药研发进程，全力推进仿制药新产品及在产仿制药质量与疗效一致性评价开发工作；开发多个原料药新产品推向市场，进一步充实公司产业链的产品线，逐步形成一系列从医药中间体-原料-制剂的具备市场竞争力的产品，为公司持续发展奠定基础。

## 3. 安全生产，保护环境，持续提升生产质量水平

2022年，公司紧抓安全生产确保销售供应需求的同时，继续紧抓安全环保工作不放松。安全生产方面，公司持续加强体系化、标准化、信息化管理，持续开展工艺安全风险评估，逐级落实安全生产责任，加大安全生产资金投入，加大安全生产培训力度，持续开展安全风险分级管控和隐患排查治理工作，保证公司安全发展。环境保护方面，公司坚持环境保护与公司发展综合决策，科学规划，突出预防为主的方针，从源头防治污染和生态破坏，综合运用制度、技术方法解决环境问题。

公司始终以高标准高质量要求为核心，保质保量完成年度生产目标，推进实验室硬件升级，合理规划产能，全面加强生产管控，不断实施自动化生产应用，提高劳动生产效率，降本增效，提升产品竞争力；积极推动制剂欧盟国际认证体系建设，加快现代化、国际化进程。

加快实施年产口服固体制剂60亿片制剂产能提升项目，本项目按照国内及欧美GMP标准进行新车间的全面升级建设，力争2022年完成投产。本项目投产后，公司将实现高标准的制剂规模化产业能力，有望形成公司又一新的竞争力。

## 4. 加快润都荆门公司生产基地建设和投产运营

2022年，继续加快推进润都荆门公司高端原料药生产基地项目建设，加强协调，全力以赴推进中间体、原料药生产车间建设和投产，进一步完善厂区公用设施配置，稳步推进综合办公大楼建设，推进原料药和中间体规模化生产平台的建设。

2022年，润都荆门公司将加大力度完善管理体系建设，持续开展生产过程管控和工艺优化，稳步推进2,000多平方米的综合实验室建设，配置完善高端仪器设备，全面推行GMP管理体系；推进污水处理站和RTO废气处理系统建设并投入使用，保证“三废”规范处理，排放达标；积极开展安全生产标准化建设，加强安全风险评估和隐患排查，强化风险管控，确保生产管线；完善人才成长通道和培训系统建设。

润都荆门生产基地是公司产业链重要一环，公司将高度重视并采取有效措施保障供应链安全，丰富公司产品线，提高公司效益。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月09日	公司会议室	实地调研	机构	上海量桥投资黄元贺，翼虎投资黄琦，罗红财富罗衍超，中信建投证券郭婧，上海群泰投资朱帆，深圳世纪海翔投资崔岩，深圳红荔湾投资田攀，班恩惠，上海牛伞资本许飞	1、公司的业务发展和战略布局；2、公司创新药开发策略及研发中的盐酸去甲乌药碱注射液项目进度情况；3、公司原料药业务发展规划，公司（含子公司）在建项目规划及进度情况。	详见深交所互动易（ <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ）《润都股份：002923润都股份调研活动信息 20210309》
2021年05月06日	其他	其他	其他	参与公司2020年年度报告网上说明会的非特定投资者	2020年年度报告业绩说明会	详见深交所互动易（ <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ）《润都股份：002923润都股份业绩说明会、路演活动信息 20210506》
2021年05月20日	其他	其他	其他	参与2021广东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司的战略规划及营业收入情况	详见深交所互动易（ <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ）《润都股份：002923润都股份业绩说明会、路演活动信息 20210520》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

#### 1、资产独立

公司拥有生产经营所需的完整的生产经营性资产。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有及使用与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司成立以来，资产与共同实际控制人及其控制的其他企业资产严格分开，不存在共

同实际控制人及其控制的其他企业违规侵占公司资产的情况。

## 2、人员独立

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

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

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

## 3、财务独立

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

## 4、机构独立

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

## 5、业务独立

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	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	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 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	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 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	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-052
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	66.68%	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 25 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-081

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
陈新民	董事长	现任	男	56	2018 年 10 月 21 日	2023 年 03 月 29 日	55,420,875	0	0	0	55,420,875	不适用
刘杰	董事、总经理	现任	男	46	2018 年 10 月 21 日	2023 年 03 月 29 日	330,000	0	0	0	330,000	不适用
李心湄	董事	现任	女	29	2018 年 11 月 07 日	2023 年 03 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
由春燕	董事、副总经理	现任	女	46	2018 年 01 月 18 日	2023 年 03 月 29 日	324,000	0	0	0	324,000	不适用

TANWEN	独立董事	现任	男	66	2019年05月23日	2023年03月29日	0	0	0	0	0	0	不适用
杨德明	独立董事	现任	男	47	2017年04月28日	2023年03月29日	0	0	0	0	0	0	不适用
周兵	独立董事	现任	男	55	2017年04月28日	2023年03月29日	0	0	0	0	0	0	不适用
华志军	监事会主席	现任	男	53	2011年04月16日	2023年03月29日	0	0	0	0	0	0	不适用
李娜	监事	现任	女	36	2018年11月07日	2023年03月29日	0	0	0	0	0	0	不适用
郭佳维	职工代表监事	现任	男	30	2018年05月14日	2023年03月29日	0	0	0	0	0	0	不适用
石深华	副总经理、财务总监	现任	男	59	2011年04月16日	2023年03月29日	401,250	0	0	0	401,250	0	不适用
蔡强	副总经理	现任	男	44	2021年12月24日	2023年03月29日	52,850	0	0	0	52,850	0	不适用
曾勇	董事会秘书、副总经理	现任	男	45	2011年04月16日	2023年03月29日	300,000	0	0	0	300,000	0	不适用
莫泽艺	副总经理	离任	男	44	2011年04月16日	2022年01月18日	417,750	0	0	0	417,750	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	57,246,725	0	0	0	57,246,725	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡强	副总经理	聘任	2021年12月24日	公司于2021年12月24日第四届董事会第十四次会议聘任蔡强先生为公司副总经理。

## 2、任职情况

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

公司于2020年3月30日召开2020年第一次临时股东大会、第四届董事会第一次会议及第四届监事会第一次会议，选举产生了第四届董事会和第四届监事会成员，聘任了新一届的公司高级管理人员及相关人员。经总经理提名，公司于2021年12月24日召开第四届董事会第十四次会议，聘任蔡强先生为公司副总经理。2022年1月18日，董事会收到公司副总经理莫泽艺先生的辞呈，莫泽艺先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，该事项自送达董事会之日起生效。

公司现任董事、监事、高级管理人员情况如下：

1、陈新民先生，1966年出生，中国籍，无境外永久居留权，同济医科大学药理学本科学历、中山大学高级工商管理硕士。曾获中国专利优秀奖、广东省科技进步三等奖、珠海科技进步特等奖、珠海市科技进步二等奖、珠海市自主创新促进奖、珠海市优秀民营企业家等荣誉。曾任珠海丽珠制药厂销售大区经理、珠海市民彤医药研究所所长、珠海经济特区民彤制药厂总经理、珠海润都民彤制药有限公司总经理、珠海市民彤医药有限公司执行董事、珠海润都制药股份有限公司董事兼总经理；2018年10月至今，任珠海润都制药股份有限公司董事长。

2、刘杰先生，1976年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任浙江京新药业股份有限公司原料药质量保证部经理、上虞京新药业有限公司质量授权人、浙江京新药业股份有限公司质量授权人、珠海润都制药股份有限公司副总经理；2018年10月至今，任珠海润都制药股份有限公司总经理；2020年3月至今，任珠海润都制药股份有限公司董事。

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

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

5、TANWEN先生，1956年出生，美国籍，博士，教授、博士生导师，美国内布拉斯加大学医学中心博士、美国哈佛大学医学院博士后、美国哥伦比亚大学医学院副研究员。曾任华南理工大学生命学院院长、东莞市生物技术产业发展有限公司董事。曾获世界卫生组织研究学者奖；美国心脏学会及哈佛大学研究学者奖；第四届中国侨界贡献奖；国务院侨办第二届百名杰出华侨华人专业人士创业奖；东莞市荣誉市民等。

近年来以通讯作者发表高水平SCI论文百余篇，主持和参与国家、省部和市级科研项目20余项；广东省侨办华人华侨创业促进会常务副会长，广东省化妆品学会副会长。现任广东工业大学生物医药研究院院长、广东众生药业股份有限公司董事；2019年5月至今，任珠海润都制药股份有限公司独立董事。

6、杨德明先生，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士，教授、博士生导师。历任韶关市农业发展银行职员，华南理工大学工商管理学院讲师，云南财经大学会计学院副教授，北京大学光华管理学院博士后，暨南大学管理学院会计学系副教授、教授、博士生导师。现任暨南大学管理学院会计学系教授、博士生导师，广州发展集团股份有限公司独立董事、一品红药业股份有限公司独立董事、广东芳源环保股份有限公司独立董事、广东三和管桩股份有限公司独立董事；2017年4月至今，任珠海润都制药股份有限公司独立董事。

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

8、华志军先生，1969年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任珠海润都药业有限公司监察员、广东润泰药业有限公司部长、广州润都集团有限公司总裁助理；现任广州润都集团有限公司副总裁兼监察法务部部长、广州碧泉度假村开发有限公司执行董事兼经理、广东盛世润都私募基金管理有限公司监事、广东润恒投资控股有限公司监事等职务；2011年4月至今，任珠海润都制药股份有限公司监事会主席。

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

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

11、石深华先生，1963年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。曾任湖北鄂城钢铁厂成本会计、资金、结算科长，湖北鄂钢建安公司财务科长，湖北鄂城钢铁集团有限公司会计科长、副处长，湖北鄂钢股份有限公司财务总监、集团公司总经理助理、经济专员；历任珠海经济特区民彤制药厂财务经理，珠海润都民彤制药有限公司财务总监，珠海市民彤医药有限公司监事；2012年5月至今任珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司董事；2011年4月至今，任珠海润都制药股份有限公司财务总监；2020年6月至今，任珠海润都制药股份有限公司副总经理。

12、蔡强先生，1978年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士学历，法国普瓦提埃大学化学专业博

士、法国普瓦提埃大学企业管理专业硕士、法国天然产物化学所博士后。曾任江苏红豆杉药业有限公司高级研究员/项目部经理、江苏红豆杉药业有限公司研究院副院长、润都制药（武汉）研究院有限公司院长。2018年5月至今担任珠海润都制药股份有限公司研究二院研发总监、副总工程师。现担任润都制药（武汉）研究院有限公司总经理、执行董事、法定代表人，珠海润都制药股份有限公司副总经理。

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈新民	珠海市万润置业发展有限公司	董事	2010年05月12日		否
刘杰	润都制药（荆门）有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2018年12月19日		否
李心湄	广东盛世润都私募基金管理有限公司	投资经理	2018年02月01日		是
李心湄	广州莘蒂田服装有限公司	监事	2017年09月19日		否
由春燕	珠海市民彤医药有限公司	总经理、执行董事、法定代表人	2018年02月11日		否
由春燕	润都健康大药房（广州）有限公司	总经理、执行董事、法定代表人	2021年07月09日		否
TANWEN	广东众生药业股份有限公司	董事	2019年12月27日	2022年12月26日	是
杨德明	暨南大学	教授、博士生导师	2013年03月01日		是
杨德明	广州发展集团股份有限公司	独立董事	2018年07月09日	2022年05月30日	是
杨德明	一品红药业股份有限公司	独立董事	2018年11月19日		是
杨德明	广东芳源环保股份有限公司	独立董事	2019年08月09日		是

			日		
杨德明	广东三和管桩股份有限公司	独立董事	2018年12月01日		是
周兵	广东连越律师事务所	高级合伙人和律师	2018年09月01日		是
周兵	中国广州仲裁委	仲裁员	2013年06月01日		否
周兵	珠海富士智能股份有限公司	独立董事	2021年01月01日		是
华志军	广州润都集团有限公司	副总裁	2011年02月21日		是
华志军	凯迪网络信息技术（海南）有限公司	监事	2020年04月01日		否
华志军	凯迪网络信息科技（广州）有限公司	执行董事兼经理	2020年07月14日		否
华志军	广州碧泉度假村开发有限公司	执行董事兼总经理	2013年11月25日		否
华志军	广东盛世润都私募基金管理有限公司	监事	2016年01月28日		否
华志军	广东润恒投资控股有限公司	监事	2016年11月28日		否
华志军	广州狼旗网络科技股份有限公司	董事	2018年12月06日		否
华志军	广州中达视业科技股份有限公司	董事	2019年12月26日		否
华志军	广州赛特智能科技有限公司	董事	2019年11月25日		否
华志军	江西胜龙牛业有限公司	监事会主席	2020年12月30日		否
华志军	广州润科智慧科技有限公司	监事	2020年11月02日		否
华志军	广州购能量智慧科技有限公司	监事	2020年04月30日	2021年03月17日	否
华志军	广州中润科信息技术有限公司	董事	2020年11月06日		否
华志军	广州弘武太极体育发展有限公司	执行董事兼总经理	2019年07月10日		否
华志军	广州凯迪云信息科技有限公司	监事	2021年10月01日		否

华志军	广东智媒云图科技股份有限公司	监事	2021年05月01日		否
华志军	广州穿粤文化发展有限公司	监事	2021年10月01日		否
石深华	南医大生物	董事	2012年05月10日		否
蔡强	润都制药（武汉）研究院有限公司	总经理、执行董事、法定代表人	2022年01月24日		否
蔡强	遵义医科大学	硕士生导师	2019年12月28日	2024年12月27日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后，提交股东大会审议批准。监事薪酬由监事会审议通过后，提交股东大会审议批准。高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后实施。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：根据国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，结合公司经营规模等实际情况并参照行业薪酬水平，依据董事、监事、高级管理人员的职责履行情况和年度绩效完成情况综合确定。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的报酬已按时足额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈新民	董事长	男	56	现任	74.78	否
刘杰	董事、总经理	男	46	现任	70.79	否
李心涓	董事	女	29	现任	1.2	是
由春燕	董事、副总经理	女	46	现任	65.65	否

TANWEN	独立董事	男	66	现任	8.4	否
杨德明	独立董事	男	47	现任	8.4	否
周兵	独立董事	男	55	现任	8.4	否
华志军	监事会主席	男	53	现任	0.6	是
李娜	监事	女	36	现任	15.75	否
郭佳维	职工代表监事	男	30	现任	16.11	否
石深华	副总经理、财务总监	男	59	现任	59.11	否
蔡强	副总经理	男	44	现任	0.89	否
曾勇	董事会秘书、副总经理	男	45	现任	58.32	否
莫泽艺	副总经理	男	44	离任	61.19	否
合计	--	--	--	--	449.59	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第八次会议	2021年01月11日	2021年01月12日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第四届董事会第八次会议决议公告》公告编号：2021-001
第四届董事会第九次会议	2021年04月22日	2021年04月23日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第四届董事会第九次会议决议公告》公告编号：2021-023
第四届董事会第十次会议	2021年06月08日	2021年06月09日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第四届董事会第十次会议决议公告》公告编号：2021-044
第四届董事会第十一次会议	2021年08月25日	2021年08月26日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第四届董事会第十一次会议决议公告》公告编号：2021-065
第四届董事会第十二次会议	2021年10月25日		详见珠海润都制药股份有限公司证券部存档《第四届董事会第十二次会议决议》
第四届董事会第十三次会议	2021年12月08日	2021年12月09日	详见巨潮资讯网

			(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第十三次会议决议公告》公告编号：2021-073
第四届董事会第十四次会议	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 25 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第十四次会议决议公告》公告编号：2021-083

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈新民	7	2	5	0	0	否	4
李心湄	7	1	6	0	0	否	4
刘杰	7	2	5	0	0	否	4
由春燕	7	2	5	0	0	否	4
TANWEN	7	2	5	0	0	否	3
杨德明	7	2	5	0	0	否	4
周兵	7	2	5	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规及规范性文件和《公司章程》及《董事会议事规则》等公司内部制度的规定和要求，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极参与公司治理和重大事项的决策，对公司的可持续发展提出了专业性意见。全体董事勤勉尽职，维护了公司和广大中小股东的合法权益，为公

司的规范运作和健康发展做出了积极贡献。独立董事通过审阅资料、参加会议、视频或电话听取汇报等多种形式，深入了解公司经营情况、内部控制制度建设及执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，对公司股权激励计划、董监高薪酬、选择审计机构、关联交易、募集资金使用情况、内部控制等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的科学性。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届董事会 审计委员会	李心湄、周兵、 杨德明	7	2021年02月 26日	2020年度内审 工作报告及 2021年度内审 工作计划、 2020年度财务 审计计划。	审计委员会严 格按照《审计 委员会工作规 则》及相关法律 法规的规定 对审议事项进 行审核，并充 分与审计机构 进行沟通，一 致同意相关议 案		
			2021年04月 02日	2020年度审计 事项会计师与 治理层的沟 通。			
			2021年04月 12日	2020年度内部 控制自我评价 报告、2020年 度募集资金存 放与使用情 况的专项报告、 续聘公司2021 年度审计机 构、2020年度 审计报告定稿 的评价、2020 年年度报告全 文及其摘要、 2020年度财务 决算和2021年 财务预算报 告、2020年度 利润分配预 案、2021年第 一季度报告全 文及正文。			
			2021年08月	2021年半年度			

			13 日	内审工作总结及下半年工作计划、2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告、2021 年半年度财务报告、2021 年半年度报告全文及摘要。		
			2021 年 10 月 21 日	2021 年三季度内审工作报告及四季度工作计划、2021 年三季度财务报表及相关指标的分析评价。		
			2021 年 12 月 03 日	首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。		
			2022 年 12 月 21 日	使用闲置自有资金进行现金管理及提名公司内审部负责人候选人		
第四届董事会提名委员会	由春燕、TANWEN、周兵	1	2021 年 12 月 20 日	公司副总经理、内审负责人候选人进行了任职资格审查，并将相关议案提交公司董事会审议。	提名委员会就候选人资格进行了认真审查，一致同意相关议案。	
第四届董事会薪酬与考核委员会	刘杰、周兵、杨德明	3	2021 年 01 月 07 日	回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票。	薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作规则》及相关法	
			2021 年 04 月	公司董事、高		

			12 日	级管理人员薪酬方案、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、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。	律法规的规定对审议事项进行核查审议，一致同意相关议案。		
			2021 年 12 月 03 日	回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票。			
第四届董事会 战略委员会	陈新民、刘杰、李心湄、由春燕、TANWEN	2	2021 年 04 月 12 日	公司 2021 年战略目标	战略委员会就公司所处行业情况及外来可能面临的挑战做了深入调研和分析，为公司制定中长期发展战略提出了宝贵意见，一致同意相关议案		
			2021 年 08 月 13 日	公司 2021 年下半年经营计划			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,136
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	458

报告期末在职职工的数量合计（人）	1,594
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,594
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	768
销售人员	213
技术人员	493
财务人员	28
行政人员	92
合计	1,594
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	58
本    科	466
大    专	375
大 专 以 下	695
合计	1,594

## 2、薪酬政策

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

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

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

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

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

（5）生活津贴：住房补贴：指公司根据珠海市住房公积金管理的相关规定为员工发放的住房补贴费用；新婚礼金：公司为在公司服务期内领取《结婚证》的人员发放新婚礼金；新生儿礼金：公司为符合计划生育相关政策有子女出生的员工，在婴儿出生六个月内凭婴儿出生证明发放新生儿礼金；丧葬金：公司

为直系亲属（父母、配偶、子女、兄弟姐妹）及配偶父母去世的员工发放丧葬金。

（6）节日费：公司在部分传统节日时为员工发放的补贴。

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

### 3、培训计划

2021年度，伴随着公司的平稳有序发展，培训各项工作也在逐步向更规范、更系统、更高效的方向前进。培训运营管理体系持续优化，在以提升人员技能为目的的前提下，培训流程更加合理，法规符合性也同步加强。培训课程管理体系，初见成效，各部门开发出了一系列培训视频、培训课件和其他形式的培训课程，形成了培训课程资源库基础库。培训讲师队伍人员稳定，达到150余人，其中70余人为具备通用知识和专业知识授课能力的专业讲师，其余人员为SOP类讲师，培训讲师的潜力和活力在逐步激活，承担着知识和技能传承的重要角色。

与此同时，新员工师徒制的务实推广、班组长基层管理能力提升培训的持续实施、生产岗位作业分解的大力推进、各类知识竞赛的激情开展、应往届毕业生培训拓展的活力组织，从不同维度推动着公司内部培训工作更上一个台阶，引导员工内部形成学习型的文化氛围。

2021年度，公司累计开展多场次培训，组织了包括GMP相关药政法规、药典USP/EP/CHP、ICH系列指导原则、安全环保法规、医药专业知识、岗位管理类SOP和操作类SOP、各岗位专业技能、特种设备和作业等在内的多类培训。

同时，针对实际需求，组织了各类拓展训练、应届生培训、班组长系列能力提升、专利和知识产权知识、师带徒等培训和学习。形式包括外派培训、内部培训、邀请外部培训讲师来司授课、专题培训等。

其中，组织新员工培训20期，共计353人次参加，组织内部培训2063期，共有55038人次参加；外派培训34期，共有231人次参加。

通过培训提高了各级员工的业务能力和管理水平，满足了员工个人能力和职业发展需求，确保员工的职业观念、工作态度和工作能力符合企业战略发展要求。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	185,679,250
现金分红金额（元）（含税）	74,271,700.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	74,271,700.00
可分配利润（元）	519,952,682.64
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2021 年度利润分配预案：经大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告的审计，2021 年度母公司实现净利润 143,831,378.57 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，法定盈余公积按照母公司净利润的 10% 计提 14,383,137.86 元，减去 2020 年度利润分配金额为 74,347,840.00 元，加年初未分配利润 464,642,581.93 元，其他增加 209,700.00 元（收回注销股权中未解除限售部份的留存现金分红），2021 年度母公司实际可供分配的利润为 519,952,682.64 元。</p> <p>公司拟以未来实施 2021 年度权益分配方案时所确定的股权登记日的总股本为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以公积金向全体股东每 10 股转增 3 股；公司剩余未分配利润全额结转至下一年度。</p>	

(现金分红额暂以截止 2021 年度报告披露日的总股本 18,567.925 万股为基数进行测算, 预计现金分红额为 7,427.17 万元。)

## 十一、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

### 1、股权激励

报告期内, 公司股权激励计划实施情况如下:

#### 1. 2019年限制性股票激励计划部分限制性股票第二次回购注销事项:

2021年1月11日, 公司召开第四届董事会第八次会议和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》; 同意对离职的3名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票41,900股全部回购注销, 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。监事会对本次回购注销部分限制性股票事项出具了符合公司《2019年限制性股票激励计划(草案)》有关回购注销规定的核查意见; 律师事务所对本次回购注销部分限制性股票事项事由、回购价格及资金来源等出具了符合相关法律、法规和规范性文件的意见。

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办理完成回购注销手续。公司本次回购注销的限制性股票共计41,900股, 其中, 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, 预留授予部分未解除限售的数量为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。

#### 2. 2019年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票第一个解除限售期和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并上市流通的事项:

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》和《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2019年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票第一个解除限售期和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已成就, 董事会(董事刘杰先生、由春燕女士为限制性股票激励计划首次授予部分的激励对象, 对该事项回避表决)同意公司对符合解除限售条件的激励对象按规定解除限售, 并为其办理

相应的解除限售手续。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，监事会发表了核查意见，律师事务所出具了相应的法律意见书。

2021年5月13日，2019年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票第一个解除限售期和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期达成解除限售条件的股票上市流通，本次解除限售的股份数量共计1,839,500股，占公司当时总股本185,869,600股的0.9897%，解除限售股份的股东人数共计212名。

### 3. 2019年限制性股票激励计划部分限制性股票第三次回购注销事项：

2021年6月8日，公司召开第四届董事会第十次会议和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》和《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2019年度限制性股票激励计划首次授予和预留授予限制性股票的回购价格进行调整；经过调整后，本次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；并同意公司对离职的22名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票159,950股全部回购注销，其中回购注销的首次授予限制性股票122,850股，回购价格为8.02元/股，回购注销的预留授予限制性股票37,100股，回购价格8.98元/股。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见、监事会出具了核查意见、律师事务所出具了相应的法律意见书。

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》。

2021年8月17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159,950股，其中回购注销的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；回购注销的预留部分授予限制性股票37,100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170.235万股，激励对象人数为193人。

### 4. 2019年限制性股票激励计划部分限制性股票第四次回购注销事项：

2021年12月8日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，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》；同意公司对已离职的3名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票30,400股全部回购注销，其中回购注销的首次授予限制性股票9,900股，回购价格为8.02元/股，回购注销的预留授予限制性股票20,500股，回购价格8.98元/股；公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，监事会出具了核查意见；律师事务所出具了相应的法律意见书。

2021年12月24日，公司召开2021年第三次临时股东大会，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》。

2022年2月18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30,400股，其中回购注销的首次授予部分未解除限售的数量为9,900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20,500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167.195万股，激励对象人数为190人。

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：2021-001、2021-002、2021-010、2021-023、2021-037、2021-044、2021-045、2021-046、2021-052、2021-063、2021-073、2021-074、2021-081、2022-007等）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
刘杰	董事、总经理	0	0	0	0		0		198,000	99,000	0	8.02	99,000
由春燕	董事、副总经理	0	0	0	0		0		194,400	97,200	0	8.02	97,200
曾勇	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0		0		180,000	90,000	0	8.02	90,000
石深华	副总经理、财务总监	0	0	0	0		0		139,500	69,750	0	8.02	69,750
蔡强	副总经理	0	0	0	0		0		58,500	29,250	0	8.02	29,250
莫泽艺	副总经理	0	0	0	0		0		149,400	74,700	0	8.02	74,700
周爱新	总工程师（已离任）	0	0	0	0		0		54,000	27,000	0	8.02	27,000

卢其慧	副总经理（已离任）	0	0	0	0	0	0	91,800	45,900	0	8.02	45,900
合计	--	0	0	0	0	--	0	1,065,600	532,800	0	--	532,800
备注（如有）	<p>1、2020年4月24日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》；为2019年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的2,167,800股股票办理解除限售，其中高管获授的限制性股票解除限售数量为710,400股，上市流通日期为：2020年5月13日。</p> <p>2、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》；为2019年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第二个限售期解除限售条件成就的1,584,900股股票办理解除限售，其中高管获授的限制性股票解除限售数量为532,800股，上市流通日期为：2021年5月13日。</p>											

### 高级管理人员的考评机制及激励情况

#### 1、2019年限制性股票激励计划高级管理人员授予情况

序号	激励对象	职务	获授的限制性股票数量
1	刘杰	董事、总经理	330,000
2	由春燕	董事、副总经理	324,000
3	莫泽艺	副总经理（因个人原因于2022年1月18日离职）	249,000
4	石深华	财务总监、副总经理	232,000
5	蔡强	副总经理	97,500
6	曾勇	董事会秘书、副总经理	300,000
7	卢其慧	副总经理（已届满离任，现任其他管理人员）	153,000
8	周爱新	总工程师（已届满离任，退休）	90,000

#### 2、2019年限制性股票激励计划解除限售安排

解除限售安排	首次授予限制性股票解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

限制性股票的解除限售条件解除限售期内，当同时满足下列条件时，激励对象可对获授的限制性股票解除限售。未按期解除限售的部分，公司有权不予解除限售并回购注销。

(1) 持续满足授予条件激励对象获授的限制性股票解除限售，需在授予日后解除限售前持续满足

“限制性股票的授予条件”。如公司发生不满足授予条件的情形，所有激励对象根据本激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销；如某一激励对象发生不满足授予条件的情形，则该激励对象根据本激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销。

(2) 业绩考核要求本激励计划对所授限制性股票实行分期解除限售，并按年度对公司业绩指标、激励对象所在部门绩效及个人绩效进行考核，以三个层面考核结果作为激励对象限制性股票解除限售的条件。

①公司层面业绩考核要求首次授予限制性股票的各年度公司业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	首次授予限制性股票解除限售时间
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	以2018年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于15%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	以2018年净利润为基数，2020年净利润增长率不低于32%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	以2018年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于52%

注：“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，并剔除本次及其它股权激励计划中股份支付费用影响的金额作为计算依据。

在解除限售期内，如未达成公司业绩考核指标，则所有激励对象对应当期计划解除限售的全部限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销；如达成公司业绩考核指标，则激励对象对应当期计划解除限售的限制性股票是否可以全部或部分解除限售，取决于激励对象所在部门绩效及个人绩效的考核结果。

②激励对象所在部门层面及个人层面绩效考核要求

激励对象所在部门及个人的考核周期为一个完整的会计年度。

部门和个人绩效考核等级与绩效考核系数及可解除限售比例对应关系如下表所示：

绩效考核等级	A:优	B:良	C:合格	D:不合格
部门绩效考核系数	1	1	0.7	0
个人绩效考核系数	1	1	1	0
当期可解除限售比例	100%	100%	70%	0

激励对象个人当期实际可解除限售数量 = 当期计划解除限售数量 × 激励对象所在部门绩效考核系数 × 激励对象个人绩效考核系数。

在公司业绩目标达成的前提下，若激励对象所在部门及个人绩效考核结果同时为“合格”及以上等级，根据上述公式，公司可按照本激励计划的相关规定，对该解除限售期内计划解除限售的全部或部分限制性股票进行解除限售；若激励对象所在部门及个人绩效考核结果有一项为“不合格”，则其该解除限售期内计划解除限售的全部限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的落实，保证了公司内控体系的完整合规、有效可行，实现了公司健康科学的运营目标，保障了全体股东的利益。

公司董事会审计委员会、内审部门对公司内部控制管理进行监督和评价。根据公司内部控制缺陷的认定标准，2021年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来期间，公司将加强对内控管理和风险管理的研究和建设，在风险评估的基础上，根据公司实际情况，结合内外部形势发展需要，综合多方因素继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月20日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.coinfo.com.cn）《珠海润都制药股份有限公司2021年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并	100.00%

财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告一般缺陷的定性标准包括：①导致一定程度的财务损失，且财务损失一段时间内不能恢复，或财务损失对公司的正常经营产生一定的负面影响；②对财务基础数据的真实性造成中等程度的负面影响，并导致财务报告无法反映部分主营业务或金额较大的非主营业务的实际情况；③提交到监管机构及政府部门的财务报告部分不满足要求，并遭到一般处罚。财务报告重要缺陷的定性标准包括：①导致严重的财务损失，且财务损失较长时间内不能恢复，或重大财务损失对公司的正常经营产生严重的负面影响；②对财务基础数据的真实性造成较大的负面影响，并导致财务报告无法反映大部分业务的实际情况；③提交到监管机构及政府部门的财务报告大部分不满足要求，并遭到较为严厉的处罚。财务报告重大缺陷的定性标准包括：①导致重大财务损失，且财务损失较长时间内不能恢复，或重大财务损失已威胁公司的生存；②对财务基础数据的真实性造成极其严重的负面影响，并导致财务报告完全无法反映业务的实际情况；提交到监管机构及政府部门的财务报告完全达不到要求，并遭到严厉的处罚。</p>	<p>非财务报告一般缺陷的定性标准：未重复发生。非主要控制属性不达标，控制活动的作用未受到严重影响。对公司业务规模的有序扩张造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成阻碍，但是从中长期来看，这种阻碍的不良影响可以逐渐消除；或战略规划中的部分指标难以完成；对战略实施的推进工作造成了一定的阻碍，或在一定程度上破坏了战略实施与评估机制；公司整体资本运营效率受到较大影响；公司整体资金配置的效率受到较大影响；日常业务运营效率有所降低；信息传递与沟通效率有所降低。违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金。非财务报告重要缺陷的定性标准：重复的一般控制缺陷。主要控制属性不达标，但控制活动仍然能够起到一定的作用。对公司业务规模的有序扩张造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成较大阻碍，战略规划中的关键指标难以完成；对战略实施的推进工作造成了较大阻碍，或较大地破坏了战略实施与评估机制；公司整体资本运营效率大幅度降低；公司整体资金配置效率大幅度降低；日常业务运营效率下降；信息传递与沟通效率下降。违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或</p>

		被责令停业整顿等。非财务报告重大缺陷的定性标准：重复的关键控制缺陷。重大控制属性不达标，控制活动实质性无效，无法发挥作用。对公司业务规模的有序扩张造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成严重阻碍，战略规划中的指标几乎全部不能完成；极大地阻碍了战略实施的推进工作，或极大地破坏了战略实施与评估机制；公司整体资本运营效率受到严重影响；公司整体资金配置效率受到严重影响；日常业务运营效率受到严重影响；信息传递与沟通效率受到严重影响。严重违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等。
定量标准	通过对潜在财务损失错报漏报影响来定量评价财务报告的内部控制缺陷评价，其中：财务报告一般缺陷的定量标准：潜在影响≤利润总额的 3%，或潜在影响≤资产总额的 0.5%，或潜在影响≤营业收入的 2%。财务报告重要缺陷的定量标准：利润总额的 3%<潜在影响≤利润总额的 5%，或资产总额的 0.5%<潜在影响≤资产总额的 1%，或营业收入的 2%<潜在影响≤营业收入的 4%。财务报告重大缺陷的定量标准：潜在影响>利润总额的 5%，或潜在影响>资产总额的 1%，或潜在影响>营业收入的 4%。	通过对潜在财务损失错报漏报影响来定量评价财务报告的内部控制缺陷评价，其中：非财务报告一般缺陷的定量标准：潜在影响≤利润总额的 3%，或潜在影响≤资产总额的 0.5%，或潜在影响≤营业收入的 2%；非财务报告重要缺陷的定量标准：利润总额的 3%<潜在影响≤利润总额的 5%，或资产总额的 0.5%<潜在影响≤资产总额的 1%，或营业收入的 2%<潜在影响≤营业收入的 4%；非财务报告重大缺陷的定量标准：潜在影响>利润总额的 5%，或潜在影响>资产总额的 1%，或潜在影响>营业收入的 4%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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 (化学类合成)	1	车间南侧	36.025mg/l	100mg/l	13.149 吨/年	公司化学合成类的COD核定排放总量为18.264 吨/每年	无
公司	氨氮	间接排放 (化学类合成)	1	车间南侧	2.935mg/l	15mg/l	1.07 吨/年	公司化学合成类的氨氮核定排放总量为2.7396 吨/每年	无

#### 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。2021年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。珠海润都制药股份有限公司已取得《关于珠海润都制药股份有限公司原料药扩建项目环境影响报告书的批复》，完成《珠海润都制药股份有限公司新增燃气锅炉项目》竣工环境保护自主验收取得验收意见、《珠海润都制药股份有限公司固体制剂车间技改扩能项目》竣工环境保护自主验收取得验收意见、珠海润都制药股份有限公司废水处理设施技术改造项目竣工环境保护自主验收取得验收意见、珠海润都制药股份有限公司技术中心建设项目竣工环境保护自主验收取得验收意见。

### **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按照严格落实《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	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

暂无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

公司及子公司新办公大楼采用玻璃幕墙设计，采用自然光补光照明降低电能的使用；制冷系统采用不含氟利昂等会对臭氧层破坏的制冷剂，减少污染物的排放。同时，设有部分热能回用设施，减少天然气使用量。公司秉承“推动绿色发展、持续减污增效、持续节能降耗”的主体思想，计划实施锅炉蒸汽冷凝水冷却、回收装置，减少厂区自来水用量、持续推行光伏发电以减少电能的使用，并结合“碳达峰、碳中和”的国家性战略思想开展相关工作。

其他环保相关信息

暂无

## 二、社会责任情况

公司是一家集药物研发、生产、销售为一体的现代化科技型医药企业，报告期内，依法合规经营，积极承担社会责任。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，回报社会。

### （1）股东权益保护方面

公司高度重视股东的权益保护，通过深交所互动易平台、业绩说明会、投资者交流会、现场调研、投资者热线等方式，持续就投资者关心的公司发展战略、荆门项目进展情况、经营业绩、分红情况等问题进行了充分的交流与沟通；公司不断完善治理，提高员工信息保密意识，优化信息呈报流程，认真履行上市公司信息披露义务；在不与依法披露的信息相冲突，不误导投资者的前提下，加强对自愿性信息披露的重

视，提高信息披露的质量和透明度，最大限度的满足投资者对投资决策信息的需求。公司自2018年上市至今，公司连续三年获得深交所信披A级考评，该考评是公司在企业战略、生产经营、规范运作、信息披露等多方面优秀治理水平的综合体现。

公司严格按照《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，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。

## （2）员工权益保护方面

员工是企业发展的基础，企业是员工发挥才能的舞台，企业和员工之间是相辅相成的利益共同体。公司高度重视员工的权益保护，严格遵守《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，依法用工，保障员工合法权益。公司关注员工的职业发展，建立“外训+内训”相结合的多层次、多渠道培训体系，组织了包括法律法规、安全知识、操作技能、管理能力等多方面的现场培训、知识竞赛等，推进公司全员学习，提高员工的业务能力和文化素质，满足员工个人能力和职业发展需求，确保员工的职业观念、工作态度和工作能力符合企业战略发展要求。

公司为调动员工强身健体的运动积极性，在员工自愿的基础上组建了篮球、乒乓球、舞蹈等协会，并给予经费支持，丰富员工的文体生活，增加员工的交流机会，提升员工的凝聚力；报告期内，在疫情有效防控的前提下，公司成功举办了篮球、乒乓球比赛等。

公司为激励员工的积极性和创造性，于2019年推出了股权激励计划；报告期内，为条件成就的2019年股权激励计划首次授予部分第二个限售期和预留部分第一个限售期的限售股票办理了解除限售相关事宜，使受激励员工享受到公司发展的成果。

## （3）安全生产及保护环境

报告期内，公司继续严格贯彻执行“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，不断健全安全生产管理体系，加大安全资金投入、教育、管理工作力度，严格实施安全绩效考核（奖惩）和安全生产责任逐级负责制度，顺利通过ISO45001:2018职业健康安全管理体系的换证审核，提高了公司安全生产管理水平。

报告期内，公司继续坚持“保护环境、预防污染、遵守法规、持续改进、和谐共存”的环境方针，严格实施ISO14001环境管理体系，加大环保设施的投入，完成了VOC有机废气、粉尘治理设施的升级改造，优化在线监测系统，实时掌握各时段的废气治理达标情况。2021年各项污染物均达标排放；公司被认定为国家绿色工厂。

## （4）合作伙伴及债权人权益保护

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。

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。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应国家号召，全面落实党、国家和省、市政府有关决策部署，紧扣“决胜脱贫攻坚、助力乡村振兴”主题，在努力发展自身的同时认真履行社会责任，用实际行动为巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴贡献企业应有的力量，树立了良好的企业形象。

2021年3月，公司对信宜市慈善会捐款60万元，用于支持建设六充文化广场等公益事业；2021年8月，公司向金湾区教育发展慈善会捐款100万元，用于助力地方教育事业发展；2021年，公司参与珠海市、金湾区、三灶镇组织的“万企帮万村”等帮扶活动，通过资金支持（80万元）和智力支持等多种途径，助推乡村振兴和共同富裕；2021年6月、11月，公司与遵义市赤岩村建立村企结对关系、开展东西部协作结对工作，支持10万元和赠送药品物质，用于该村巩固脱贫攻坚以及有效缓解该村防疫物质缺乏，加强了东西对口协作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	李希、陈新民、周爱新、卢其慧、黄敏、向阳、石深华、莫泽艺、邱应海	股份锁定承诺	(1) 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 前述锁定期满后，在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。(3) 离职后半年内，不转让所持有的公司股份，申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份占本人持有的公司股份总数的比例不超过 50%。(4) 若本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月；本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。	2014 年 03 月 28 日	自公司股票上市交易之日起三十六个月内及长期有效	已于 2021 年 1 月 5 日履行完毕。
	许发国	股份锁定承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2012 年 12 月 14 日	自公司股票上市交易之日起三十六个月内	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	公司上市后稳定股价的	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	2014 年 03 月 26 日	自公司股票上市之日起	已于 2021 年 1 月 5 日履行

	民	预案及其约束措施的承诺	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》）		三年内	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受本人控制的企业亦不投资控股与公司构成竞争的实体或从事此类活动，任何此类投资、收购与兼并事项，都将通过公司或其子公司进行。（3）如本人、本人直接或间接控制的其他企业违反上述承诺，致使公司及其子公司受到损失（含直接损失和间接损失）的，本人将给予公司赔偿。	2013年01月07日	长期有效	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
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					
如承诺超期未履行完毕的，应当详	不适用					

细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
------------------------	--

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

适用  不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

### （一）重要会计政策、会计估计的变更

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审议通过。	(1)
本公司自2021年2月2日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第14号》	2022年4月19日第四届董事会第十五次会议审议通过。	(2)
本公司自2021年12月31日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第15号》	2022年4月19日第四届董事会第十五次会议审议通过。	(3)

### 1. 重要会计政策变更

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审计报告财务报表附注四。

在首次执行日，本公司选择不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。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

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：

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
一年内到期的非流动负债	9,120,000.00	---	3,596,136.71	3,596,136.71	12,716,136.71
租赁负债	---	---	3,209,751.81	3,209,751.81	3,209,751.81
负债合计	9,120,000.00	---	6,805,888.52	6,805,888.52	15,925,888.52

(2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

新设原因的合并范围变动

润都健康大药房（广州）有限公司由珠海市民彤医药有限公司于2021年07月09日出资成立，注册资本为100万元，统一社会信用代码为91440101MA9XY5GK8U。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	龚晨艳、李倩倩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

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。

### 7、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。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司租赁金额较大的租赁情况为：公司2021年度用于租赁仓库、宿舍等的租赁金额为37.09万元；全资子公司民彤医药2021年度在广州租赁办公场地等的租赁金额为199.78万元；全资子公司润都武汉研究院2021年度在武汉租赁办公场地等租赁金额为208.33万元。

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
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（荆门）制药有限公司	2021年01月12日	45,000	2021年03月19日	25,000	连带责任保证			自主合同项下的借款期限届满之日起三年	否	否
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）						25,000
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）						25,000
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
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）						25,000
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）						25,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				22.48%						
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						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	7,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	9,865	0	0	0
合计		16,865	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 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%	0	0	0	-79,762,783	-79,762,783	44,177,492	23.79%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	123,918,675	66.66%	0	0	0	-79,741,183	-79,741,183	44,177,492	23.79%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	123,918,675	66.66%	0	0	0	-79,741,183	-79,741,183	44,177,492	23.79%
4、外资持股	21,600	0.01%	0	0	0	-21,600	-21,600	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	21,600	0.01%	0	0	0	-21,600	-21,600	0	0.00%
二、无限售条件股份	61,971,225	33.33%	0	0	0	79,560,933	79,560,933	141,532,158	76.21%
1、人民币普通股	61,971,225	33.33%	0	0	0	79,560,933	79,560,933	141,532,158	76.21%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	185,911,500	100.00%	0	0	0	-201,850	-201,850	185,709,650	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、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

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2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售股份和预留授予部分第一个解除限售股份上市流通日期为2021年5月13日；本次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共计212名。

2、报告期内，公司对25名离职激励对象已获授但尚未解除限售的201,850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201,850股，公司股份总数由185,911,500股变更为185,709,650股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

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。

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。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；并同意对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，预留授予部分未解除限售的数量为37,100股。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》。2021年8月17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。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170.235万股，激励对象人数为193人。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了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和预留授予部分第一个解除限售期解除限售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。

报告期内，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了两次回购注销手续。分别为：2021年3月23日，公司对3名离职激励对象已获授但尚未解除限售的41,900股限制性股票完成了回购注销；其中，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；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8月17日，公司对22名离职激励对象已获授但尚未解除限售的159,950股限制性股票完成了回购注销；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；预留部分授予限制性股票37,100股，回购价格为8.98元/股。两次回购注销完成后，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170.235万股，激励对象人数为193人。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18,570.965万元。股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李希	55,420,875	0	55,420,875	0	不适用	2021年1月5日
陈新民	55,420,875	41,565,656	55,420,875	41,565,656	高管锁定	董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按75%锁定。
刘杰	247,500	99,000	99,000	247,500	高管锁定，股权激励限售	1、高管锁定：董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按75%锁定； 2、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。
周爱新	2,936,250	0	2,909,250	27,000	股权激励限售	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。
卢其慧	2,974,050	0	2,928,150	45,900	股权激励限售	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。
石深华	343,125	196,312	238,500	300,937	高管锁定，股权激励限售	1、高管锁定：董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定； 2、限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
莫泽艺	355,500	201,262	243,450	313,312	高管锁定，股权激励限售	1、高管锁定：董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定； 2、限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予

						部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。
由春燕	243,000	97,200	97,200	243,000	高管锁定，股权激励限售	1、高管锁定：董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定； 2、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。
蔡强	58,500	10,387	29,250	39,637	高管锁定，股权激励限售	1、高管锁定：董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定； 2、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	高管锁定，股权激励限售	1、高管锁定：董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定； 2、限制性股票的限售期分别为：满足行权条件后，自首次授予部分限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

股权激励对象（其他核心人员）	2,736,600	0	1,365,200	1,169,550	1、公司核心人员（非高管）股权激励限制性股票及资本公积金转增；2、本期减少的限售股为首次授予部分和预留部分限制性股票解除限售条件达成解除限售及回购注销部分已离职激励对象已授予未解除限售的限制性股票。	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。
黄敏	1,350,000	0	1,350,000	0	不适用	首发前受限股份自公司股票上市交易之日起限售三十六个月的限售期届满，已于2021年1月5日上市流通。
向阳	1,350,000	0	1,350,000	0	不适用	首发前受限股份自公司股票上市交易之日起限售三十六个月的限售期届满，已于2021年1月5日上市流通。
邱应海	168,750	0	168,750	0	不适用	首发前受限股份自公司股票上市交易之日起限售三十六个月的限售期届满，已于2021年1月5日上市流通。
许发国	168,750	0	168,750	0	不适用	首发前受限股份自公司股票上市交易之日起限售三十六个月的限售期届满，已于2021年1月5日上市流通。

合计	123,998,775	42,259,817	121,879,250	44,177,492	--	--
----	-------------	------------	-------------	------------	----	----

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内公司股份变动情况详见“第七节 一、股份变动情况”的相关说明。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,970	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,623	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李希	境内自然人	29.84%	55,420,875	0	0	55,420,875	质押	25,900,000
陈新民	境内自然人	29.84%	55,420,875	0	41,565,656	13,855,219		
寇冰	境内自然人	1.94%	3,611,193	1,013,779	0	3,611,193		
卢其慧	境内自然人	1.59%	2,950,950	-66,500	45,900	2,905,050	质押	1,175,000
中国工商银行股份有限公司—中欧消费主题股票型证券投资基金	其他	1.56%	2,897,800	2,897,800	0	2,897,800		

周爱新	境内自然人	1.06%	1,961,200	-1,011,050	27,000	1,934,200		
上海浦东发展银行股份有限公司—富国融泰三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	1.02%	1,888,814	1,888,814	0	1,888,814		
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	其他	0.94%	1,750,000	1,750,000	0	1,750,000		
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		
上海甄投资管理咨询有限公司—甄投稳定8号私募证券投资基金	其他	0.60%	1,105,640	586,840	0	1,105,640		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中李希、陈新民分别持有公司55,420,875股股份，两人合计持有公司的股份占公司本报告期末总股本的59.69%，系共同实际控制人。除上述关系外，公司未知前10名普通证券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	报告期内，公司召开2021年第二次临时股东大会，股东李希因个人原因无法亲自出席股东大会，委托股东陈新民代为出席并行使表决权，股东陈新民接受股东李希的委托，代为出席股东大会并行使表决权。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
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	3,611,193	人民币普通股	3,611,193					
卢其慧	2,905,050	人民币普通股	2,905,050					
中国工商银行股份有限公司—中欧消费主题股票型证券投资基金	2,897,800	人民币普通股	2,897,800					

周爱新	1,934,200	人民币普通股	1,934,200
上海浦东发展银行股份有限公司—富国融泰三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	1,888,814	人民币普通股	1,888,814
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	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
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
上海甄投资产管理有限公司—甄投稳定 8 号私募证券投资基金	1,105,640	人民币普通股	1,105,640
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中李希、陈新民分别持有公司 55,420,875 股股份，两人合计持有公司的股份占公司本报告期末总股本的 59.69%，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。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李希	中国	是
陈新民	中国	否
主要职业及职务	李希先生主要职业为从事投资业务，未在公司担任管理职务；陈新民先生的任职详见本报告“第四节 公司治理”相关内容。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	李希先生是广东盛世润都私募基金管理有限公司的控股股东与实际控制人，该公司管理的私募基金——共青城卓越润都创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“卓越润都”）是科创板上市公司洁特生物（688026.SH）的第四大股东，于 2012 年 1 月 13 日对洁特生物进行股权投资，金额 1,700 万元。洁特生物一直致力于生物实验室耗材的研发、生产、销售，主要产品为生物培养和液体处理两大类生物实验室耗材，并配有少量试剂、小型试验仪器等，涉及 700 余种产品及配套。卓越润都于 2021 年 11 月 18 日披露《广州洁特生物过滤股份有限公司持股 5% 以上股东减持股份计划公告》，截止 2022 年 1 月 14 日卓越润都共计减持洁特生物 1,696,727 股，仍持有洁特生物 500 万股，占总股本 5.00%。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

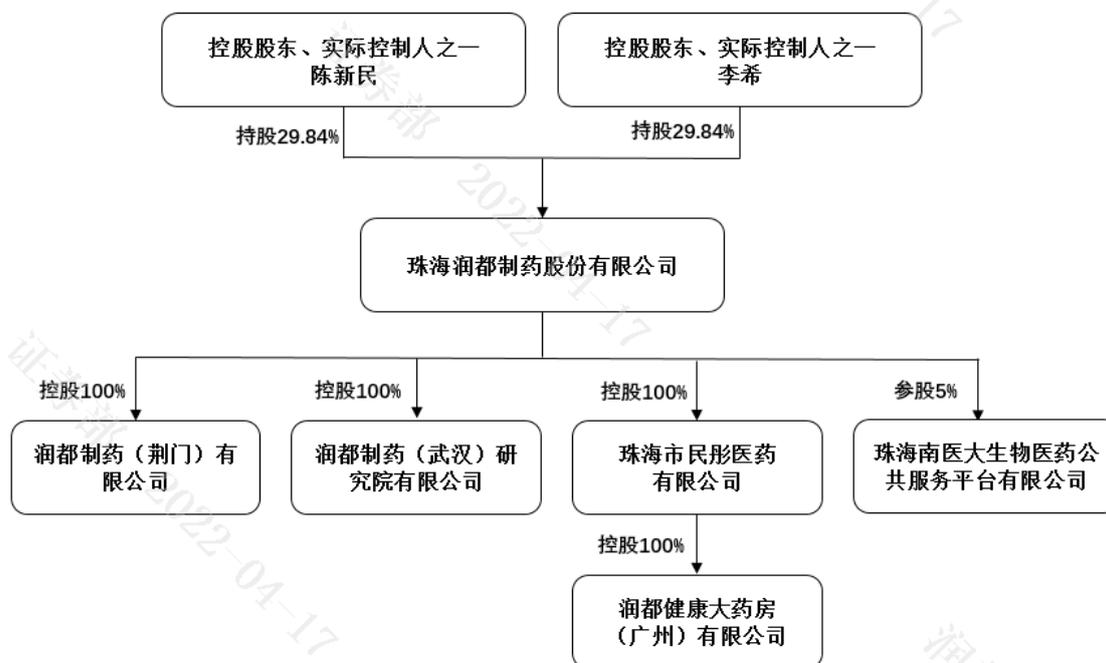
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李希	本人	中国	是
陈新民	本人	中国	否
主要职业及职务	1、陈新民先生的职业及职务见本报告“第四节 公司治理”相关内容。 2、李希先生主要担任广州润都集团有限公司执行董事兼总经理、广东恒润投资控股有限公司执行董事兼总经理、广东盛世润都股权投资管理有限公司执行董事兼总经理、凯迪网络信息技术（海南）有限公司董事长兼总经理、海南古逸沉香产业股份有限公司董事长、海南大观沉香产业发展有限公司董事长等职务，从事资本投资、旅游开发等相关行业。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 19 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]002114 号
注册会计师姓名	龚晨艳、李倩倩

审计报告正文

### 审计报告

大华审字[2022]002114号

珠海润都制药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了珠海润都制药股份有限公司(以下简称润都制药公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润都制药公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.收入确认；

2.存货可变现净值的估计；

3.应收账款坏账准备。

#### （一）收入确认

##### 1.事项描述

请参阅审计报告财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计（三十）”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释35”。润都制药公司主要从事原料药及制剂相关产品的生产和销售。由于营业收入是润都制药公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们针对收入所实施的主要审计程序包括：

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

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

#### （二）存货可变现净值的估计

##### 1.事项描述

请参阅审计报告财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计（十四）”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释8”，截止2021年12月31日润都制药公司存货余额344,502,897.98元，存货跌价准备金额

8,975,433.58元，账面价值较高，存货增加对财务报表影响较为重大。由于存货对润都制药公司资产的重要性，且期末估值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将存货可变现净值的估计认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对存货可变现净值的估计实施的重要审计程序包括：

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

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

## (三) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

请参阅审计报告财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计（十一）”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释4”，截止2021年12月31日润都制药公司应收账款余额为121,793,094.54元，坏账准备金额为7,256,555.61元，应收账款账面价值114,536,538.93元，占期末资产总额的6.00%。

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

## 2. 审计应对

在 2021年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备实施的重要审计程序包括：

- (1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- (2) 通过应收账款账龄、客户信用情况等分析评价公司所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；
- (3) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提

数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

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

(5) 评估管理层对应收账款坏账准备的披露是否恰当。

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

#### 四、其他信息

润都制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督润都制药公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚

假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

---

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

(项目合伙人)

龚晨艳

---

中国注册会计师：

李倩倩

---

二〇二二年四月十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	250,301,867.27	251,681,848.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	86,770.29	44,011,000.00
衍生金融资产		
应收票据	27,452,444.56	35,667,533.32
应收账款	114,536,538.93	98,128,759.10
应收款项融资	18,012,776.98	24,777,899.64
预付款项	23,020,291.88	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	3,093,418.34	3,938,431.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	335,527,464.40	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	36,105,207.08	9,055,700.08
流动资产合计	808,136,779.73	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	518,675,902.36	488,956,678.80
在建工程	450,368,604.24	93,036,663.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,527,246.31	
无形资产	68,997,336.45	65,474,797.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,310,956.58	14,891,558.34
递延所得税资产	8,614,097.16	11,644,682.63
其他非流动资产	37,307,165.38	61,483,257.96
非流动资产合计	1,101,301,308.48	735,987,638.82
资产总计	1,909,438,088.21	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	152,497,124.39	91,339,805.72
预收款项		
合同负债	14,288,195.05	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	24,435,229.45	22,824,120.94
应交税费	10,814,627.67	3,107,552.70

其他应付款	168,240,899.84	161,668,387.35
其中：应付利息		
应付股利	1,954,620.00	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	2,523,572.62	9,120,000.00
其他流动负债	17,068,435.46	1,689,955.15
流动负债合计	422,868,084.48	360,779,056.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	250,000,000.00	2,225,686.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,082,176.84	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,596,233.96	3,321,350.75
递延收益	119,736,011.42	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	374,414,422.22	114,759,444.94
负债合计	797,282,506.70	475,538,501.01
所有者权益：		
股本	185,709,650.00	185,911,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	346,229,943.57	354,388,221.57
减：库存股	13,864,527.00	30,518,394.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,175,588.31	75,792,450.45

一般风险准备		
未分配利润	503,904,926.63	452,659,871.88
归属于母公司所有者权益合计	1,112,155,581.51	1,038,233,649.90
少数股东权益		
所有者权益合计	1,112,155,581.51	1,038,233,649.90
负债和所有者权益总计	1,909,438,088.21	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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	187,793,563.01	199,167,455.04
交易性金融资产		44,011,000.00
衍生金融资产		
应收票据	23,508,450.95	4,364,151.85
应收账款	91,109,074.91	73,240,488.73
应收款项融资	14,132,630.18	20,229,259.63
预付款项	21,124,133.49	8,400,546.47
其他应收款	69,831,527.27	21,323,969.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	295,732,746.97	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	2,966,214.95	2,033,116.29
流动资产合计	706,198,341.73	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	130,000,000.00	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	466,204,843.93	475,013,748.51
在建工程	83,917,951.83	19,204,598.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,442,629.71	31,194,109.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,542,782.52	6,902,151.77
递延所得税资产	1,872,052.29	3,719,995.05
其他非流动资产	21,810,541.63	34,244,384.64
非流动资产合计	746,290,801.91	715,479,474.15
资产总计	1,452,489,143.64	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	64,573,848.35	78,368,018.68
预收款项		
合同负债	44,072,172.70	1,575,405.05
应付职工薪酬	17,483,838.08	17,129,055.27
应交税费	7,478,000.89	1,757,506.50
其他应付款	80,142,444.02	87,076,070.67
其中：应付利息		
应付股利	1,954,620.00	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
其他流动负债	20,633,227.57	204,802.66
流动负债合计	267,383,531.61	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	3,596,233.96	3,321,350.75
递延收益	65,820,325.55	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	69,416,559.51	79,068,111.15
负债合计	336,800,091.12	332,328,549.23
所有者权益：		
股本	185,709,650.00	185,911,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	333,715,658.57	354,388,221.57
减：库存股	13,864,527.00	30,518,394.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,175,588.31	75,792,450.45
未分配利润	519,952,682.64	464,642,581.93
所有者权益合计	1,115,689,052.52	1,050,216,359.95
负债和所有者权益总计	1,452,489,143.64	1,382,544,909.18

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,189,926,867.84	1,252,630,836.95
其中：营业收入	1,189,926,867.84	1,252,630,836.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,049,169,833.22	1,123,005,897.94
其中：营业成本	458,836,067.79	460,884,733.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,003,522.89	11,795,870.68
销售费用	416,654,344.89	440,989,485.19
管理费用	67,468,837.29	103,249,035.04
研发费用	92,139,638.34	102,465,687.77
财务费用	2,067,422.02	3,621,086.11
其中：利息费用	1,771,974.10	1,770,223.18
利息收入	1,906,009.16	2,488,864.71
加：其他收益	16,957,322.46	26,239,517.76
投资收益（损失以“-”号填列）	425,169.77	3,636,552.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-18,020.25	11,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-486,676.27	676,707.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,851,096.34	-6,607,993.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	153,783,733.99	153,580,723.07

加：营业外收入	783,341.76	631,012.17
减：营业外支出	2,830,194.07	5,380,734.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	151,736,881.68	148,831,000.97
减：所得税费用	11,970,549.07	12,968,589.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	139,766,332.61	135,862,411.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	139,766,332.61	135,862,411.12
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.归属于母公司股东的净利润	139,766,332.61	135,862,411.12
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	139,766,332.61	135,862,411.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	139,766,332.61	135,862,411.12
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	0.76	0.74
（二）稀释每股收益	0.76	0.74

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 年度	2020 年度
一、营业收入	959,924,736.90	977,777,418.84
减：营业成本	478,618,406.77	457,857,030.32
税金及附加	8,141,888.25	8,413,295.36
销售费用	176,898,956.94	175,966,819.53
管理费用	55,381,418.14	89,204,565.25
研发费用	94,732,888.43	103,606,776.93
财务费用	1,881,710.80	4,625,366.07
其中：利息费用	1,541,511.91	1,770,223.18
利息收入	1,779,577.24	1,402,474.45
加：其他收益	16,081,050.14	25,798,517.27
投资收益（损失以“-”号填列）	344,027.41	3,506,192.41
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）	-11,000.00	11,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-436,106.27	368,544.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,223,768.09	-6,037,938.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	156,023,670.76	161,749,881.29
加：营业外收入	756,886.75	584,635.00
减：营业外支出	2,830,194.07	5,380,719.03
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	153,950,363.44	156,953,797.26
减：所得税费用	10,118,984.87	13,079,832.24
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	143,831,378.57	143,873,965.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	143,831,378.57	143,873,965.02
（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	143,831,378.57	143,873,965.02
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 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,094,698,092.17	1,175,729,043.92
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	2,756,702.68	2,583,694.46
收到其他与经营活动有关的现金	50,808,993.06	70,165,518.16
经营活动现金流入小计	1,148,263,787.91	1,248,478,256.54
购买商品、接受劳务支付的现金	295,220,030.81	269,211,937.37
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	202,141,955.46	167,020,702.65
支付的各项税费	79,413,272.22	86,377,669.02
支付其他与经营活动有关的现金	365,582,516.27	475,521,769.72
经营活动现金流出小计	942,357,774.76	998,132,078.76
经营活动产生的现金流量净额	205,906,013.15	250,346,177.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	212,650,000.00	1,093,000,000.00
取得投资收益收到的现金	425,169.77	3,636,552.51
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	213,075,169.77	1,096,636,552.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	376,483,845.97	256,742,170.42
投资支付的现金	168,650,000.00	1,003,000,000.00
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	545,133,845.97	1,259,742,170.42
投资活动产生的现金流量净额	-332,058,676.20	-163,105,617.91
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	286,000,000.00	58,029,579.25
收到其他与筹资活动有关的现金	29,650,760.42	3,006,429.57

筹资活动现金流入小计	315,650,760.42	65,696,628.82
偿还债务支付的现金	72,345,686.06	17,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,649,941.92	76,343,263.18
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	5,641,678.80	29,871,620.42
筹资活动现金流出小计	160,637,306.78	124,174,883.60
筹资活动产生的现金流量净额	155,013,453.64	-58,478,254.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-590,011.27	-1,548,522.15
五、现金及现金等价物净增加额	28,270,779.32	27,213,782.94
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	250,301,867.27	222,031,087.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	849,028,141.14	848,862,998.57
收到的税费返还	2,311,077.64	2,583,694.46
收到其他与经营活动有关的现金	20,684,409.43	83,470,401.86
经营活动现金流入小计	872,023,628.21	934,917,094.89
购买商品、接受劳务支付的现金	282,690,775.33	267,547,207.95
支付给职工以及为职工支付的现金	144,536,954.28	127,966,936.10
支付的各项税费	54,799,281.32	58,424,199.35
支付其他与经营活动有关的现金	221,295,919.34	222,867,136.18
经营活动现金流出小计	703,322,930.27	676,805,479.58
经营活动产生的现金流量净额	168,700,697.94	258,111,615.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	134,000,000.00	1,038,000,000.00
取得投资收益收到的现金	344,027.41	3,506,192.41
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	134,344,027.41	1,041,506,192.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,312,067.14	160,677,838.37
投资支付的现金	90,000,000.00	1,007,950,000.00
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	199,312,067.14	1,168,627,838.37
投资活动产生的现金流量净额	-64,968,039.73	-127,121,645.96
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	36,000,000.00	58,029,579.25
收到其他与筹资活动有关的现金	29,650,760.42	3,006,429.57
筹资活动现金流入小计	65,650,760.42	65,696,628.82
偿还债务支付的现金	72,345,686.06	17,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,514,191.91	76,343,263.18
支付其他与筹资活动有关的现金	1,656,661.00	29,871,620.42
筹资活动现金流出小计	150,516,538.97	124,174,883.60
筹资活动产生的现金流量净额	-84,865,778.55	-58,478,254.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-590,011.27	-1,548,522.15
五、现金及现金等价物净增加额	18,276,868.39	70,963,192.42
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	187,793,563.01	169,516,694.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度												少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
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)	-201,850.00				-8,158,278.00	-16,653,867.00			14,383,137.86		51,245,054.75			73,921,931.61	73,921,931.61
(一)综合收益总额											139,766,332.61			139,766,332.61	139,766,332.61
(二)所有者投入和减少资本	-201,850.00				-8,158,278.00									-8,360,128.00	-8,360,128.00
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					-6,703,467.00									-6,703,467.00	-6,703,467.00
4.其他	-201,850.00				-1,454,811.00									-1,656,661.00	-1,656,661.00
(三)利润分配									14,383,137.86		-88,521,277.86			-74,140,000.00	-74,140,000.00
1.提取盈余公									14,383		-14,38				

积									,137.86	3,137.86			
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										209,700.00	209,700.00		209,700.00
(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												16,653,867.00	16,653,867.00
四、本期期末余额	185,709,650.00			346,229,943.57	13,864,527.00			90,175,588.31	503,904,926.63		1,112,155.58		1,112,155.58

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度		
	归属于母公司所有者权益		少数股 所有者

	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	东权益	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		405,431,685.02		940,294,710.77		940,294,710.77
加：会计政策变更									1,397.55		108,772.24		110,169.79		110,169.79
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			61,405,053.95		405,540,457.26		940,404,880.56		940,404,880.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	492,000.00				22,883,962.22	-12,945,996.00			14,387,396.50		47,119,414.62		97,828,769.34		97,828,769.34
（一）综合收益总额											135,862,411.12		135,862,411.12		135,862,411.12
（二）所有者投入和减少资本	492,000.00				22,883,962.22								23,375,962.22		23,375,962.22
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					18,936,202.22								18,936,202.22		18,936,202.22
4. 其他	-27,000.00				-193,860.00								-220,860.00		-220,860.00
（三）利润分配									14,387,396.50		-88,742,996.50		-74,355,600.00		-74,355,600.00

1. 提取盈余公积								14,387,396.50		-14,387,396.50			
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										19,800.00		19,800.00	19,800.00
（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												12,945,996.00	12,945,996.00
四、本期期末余额	185,911,500.00				354,388,221.57	30,518,394.00		75,792,450.45		452,659,871.88		1,038,233.64	1,038,233,649.90

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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）	-201,850.00				-20,672,563.00	-16,653,867.00			14,383,137.86	55,310,100.71		65,472,692.57
（一）综合收益总额										143,831,378.57		143,831,378.57
（二）所有者投入和减少资本	-201,850.00				-20,672,563.00							-20,874,413.00
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					-19,217,752.00							-19,217,752.00
4. 其他	-201,850.00				-1,454,811.00							-1,656,661.00
（三）利润分配									14,383,137.86	-88,521,277.86		-74,138,140.00
1. 提取盈余公									14,383,137.86	-14,383,137.86		

积									37.86	,137.86		
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,347,840.00		-74,347,840.00
3. 其他										209,700.00		209,700.00
（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												16,653,867.00
四、本期期末余额	185,709,650.00				333,715,658.57	13,864,527.00				90,175,588.31	519,952,682.64	1,115,689,052.52

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	185,419,500.				331,504,259.35	43,464,390.00			61,403,656.40	409,499,035.42		944,362,061.17

	00										
加：会计政策变更								1,397.55	12,577.99		13,975.54
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			61,405,053.95	409,511,613.41		944,376,036.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	492,000.00			22,883,962.22	-12,945,996.00			14,387,396.50	55,130,968.52		105,840,323.24
(一)综合收益总额									143,873,965.02		143,873,965.02
(二)所有者投入和减少资本	492,000.00			22,883,962.22							23,375,962.22
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				18,936,202.22							18,936,202.22
4. 其他	-27,000.00			-193,860.00							-220,860.00
(三)利润分配								14,387,396.50	-88,742,996.50		-74,355,600.00
1. 提取盈余公积								14,387,396.50	-14,387,396.50		
2. 对所有者(或股东)的分配									-74,375,400.00		-74,375,400.00
3. 其他									19,800.00		19,800.00
(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												12,945,996.00
四、本期期末余额	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

### 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。

根据2021年6月25日召开的2021年第二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22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159,950股，润都制药公司申请减少注册资本人民币159,950.00元，变更后的股本为人民币185,709,650.00元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年8月10日出具的大华验字[2021]000565号验资报告验证。

截止2021年12月31日，本公司股本总数18,570.97万股，注册资本为人民币18,570.97万元。

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

的营业执照。

公司注册地：珠海市金湾区三灶镇机场北路6号，法定代表人：刘杰。

本公司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2022年4月19日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共4户，具体包括：

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
润都健康大药房（广州）有限公司	广州市	广州市	医药销售	---	100.00	设立

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加一家，润都健康大药房（广州）有限公司由珠海市民彤医药有限公司于2021年07月09日出资成立，注册资本为100万元，统一社会信用代码为91440101MA9XY5GK8U。

## 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、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## (2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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与合同资产、以及租赁应收款，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) 对于租赁应收款项，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。

3) 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。

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见审计报告财务报表附注四、（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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

		率，计算预期信用损失
--	--	------------

## 11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见审计报告财务报表附注四、（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	

## 12、应收款项融资

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

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见审计报告财务报表附注四、（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	

## 14、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、委托加工物资、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。

## 15、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审计报告财务报表附注四、(九)6.金融工具减值。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见审计报告财务报表附注四、（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。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## 3. 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。

## (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%

### (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。

## 20、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。

## 21、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其

他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 22、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)。

在租赁期开始日后, 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。

## 23、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。

#### 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

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。

### 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。

## 24、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。

## 25、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	
武汉研究院实验楼装修	租赁期间	
新厂办公楼装修	5年	
质量楼实验室装修工程	5年	
新厂污水站、环保回收车间管道连接工程	5年	
原料9车间C3工艺改造	5年	

## 26、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。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期

权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## 31、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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，属于在某一时间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。

#### 1. 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

## 32、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。

### 33、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。

## 34、租赁

### (1) 租赁的会计处理

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。

#### 1. 租赁合同的分拆

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。

#### 3. 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，主要包括打印机。

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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	员工宿舍
低价值资产租赁	通勤车、仓库、打印机

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审计报告财务报表附注四（二十二）、（二十八）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。  
2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营

营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、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审议通过。	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	2022 年 4 月 19 日第四届董事会第十五次会议审议通过。	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	2022 年 4 月 19 日第四届董事会第十五次会议审议通过。	(3)

#### 1. 会计政策变更

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审计报告财务报表附注四。

在首次执行日，本公司选择不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。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

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
一年内到期的非流动负债	9,120,000.00	---	3,596,136.71	3,596,136.71	12,716,136.71

租赁负债	---	---	3,209,751.81	3,209,751.81	3,209,751.81
负债合计	9,120,000.00	---	6,805,888.52	6,805,888.52	15,925,888.52

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) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (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  不适用

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	12,716,136.71	3,596,136.71
其他流动负债	1,689,955.15	1,689,955.15	
流动负债合计	360,779,056.07	364,375,192.78	3,596,136.71
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		3,209,751.81	3,209,751.81
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	117,969,196.75	3,209,751.81
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

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
一年内到期的非流动负债	9,120,000.00	---	3,596,136.71	3,596,136.71	12,716,136.71

租赁负债	---	---	3,209,751.81	3,209,751.81	3,209,751.81
负债合计	9,120,000.00	---	6,805,888.52	6,805,888.52	15,925,888.52

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	0%、3%、6%、9%、13%
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%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

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%
润都健康大药房（广州）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	8,663.06	9,929.48
银行存款	250,293,101.31	222,021,158.47
其他货币资金	102.90	29,650,760.42
合计	250,301,867.27	251,681,848.37

其他说明

截止2021年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	---	3,650,760.42
合计	---	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	86,770.29	44,011,000.00
其中：		
其他	86,770.29	44,011,000.00
其中：		
合计	86,770.29	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	27,452,444.56	35,667,533.32
合计	27,452,444.56	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	27,452,444.56	100.00%			27,452,444.56	35,667,533.32	100.00%			35,667,533.32
其中：										
银行承兑汇票	27,452,444.56	100.00%			27,452,444.56	35,667,533.32	100.00%			35,667,533.32
合计	27,452,444.56	100.00%			27,452,444.56	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	27,452,444.56		
合计	27,452,444.56		--

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

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	27,452,444.56	---	---
合计	27,452,444.56	---	---

## （2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		15,014,544.92
合计		15,014,544.92

## （3）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。

## （4）其他

1. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。
2. 期末公司无已质押的应收票据。

## 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	158,280.82	0.13%	158,280.82	100.00%		775,257.32	0.74%	775,257.32	100.00%	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	158,280.82	0.13%	158,280.82	100.00%		775,257.32	0.74%	775,257.32	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	121,634,813.72	99.87%	7,098,274.79	5.84%	114,536,538.93	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	121,634,813.72	99.87%	7,098,274.79	5.84%	114,536,538.93	104,224,824.21	99.26%	6,096,065.11	5.85%	98,128,759.10
合计	121,793,094.54	100.00%	7,256,555.61	5.96%	114,536,538.93	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：158,280.82 元

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	158,280.82	158,280.82	100.00%	目前已无合作、收回可能性极小
合计	158,280.82	158,280.82	--	--

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：7,098,274.79 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	121,634,813.72	7,098,274.79	5.84%

其中：1 年以内	119,744,158.32	5,987,207.92	5.00%
1—2 年	419,030.41	41,903.04	10.00%
2—3 年	370,817.23	111,245.17	30.00%
3—4 年	107,998.30	53,999.15	50.00%
4—5 年	444,449.76	355,559.81	80.00%
5 年以上	548,359.70	548,359.70	100.00%
合计	121,634,813.72	7,098,274.79	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,744,158.32
1 至 2 年	419,030.41
2 至 3 年	529,098.05
3 年以上	1,100,807.76
3 至 4 年	107,998.30
4 至 5 年	444,449.76
5 年以上	548,359.70
合计	121,793,094.54

## （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		616,976.50			158,280.82

按组合计提预期信用损失的应收账款	6,096,065.11	1,027,144.89		24,935.21		7,098,274.79
其中：账龄分析法组合	6,096,065.11	1,027,144.89		24,935.21		7,098,274.79
合计	6,871,322.43	1,027,144.89	616,976.50	24,935.21		7,256,555.61

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	24,935.21

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	12,661,120.46	10.40%	633,056.02
客户二	11,901,825.00	9.77%	595,091.25
客户三	5,423,367.00	4.45%	271,168.35
客户四	4,916,167.00	4.04%	245,808.35
客户五	4,071,650.00	3.34%	203,582.50
合计	38,974,129.46	32.00%	

### (5) 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：

**(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) 其他**

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	18,012,776.98	24,777,899.64
合计	18,012,776.98	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同。

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

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。

其他说明：

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额（单位：元）	期末未终止确认金额（单位：元）
银行承兑汇票	87,643,661.83	---
合计	87,643,661.83	---

**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	22,620,792.98	98.26%	7,363,685.28	86.41%
1至2年	220,077.21	0.96%	787,285.13	9.24%
2至3年	112,815.28	0.49%	301,261.93	3.53%
3年以上	66,606.41	0.29%	69,603.68	0.82%

合计	23,020,291.88	--	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：

账龄无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

单位名称	期末余额（单位：元）	占预付款项总额的比 例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	4,390,225.66	19.07	2021年	未执行完合同
供应商二	3,876,000.00	16.84	2021年	未执行完合同
供应商三	3,450,272.12	14.99	2021年	未执行完合同
供应商四	3,000,000.00	13.03	2021年	未执行完合同
供应商五	2,991,001.20	12.99	2021年	未执行完合同
合计	17,707,498.98	76.92		

其他说明：

1. 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。
2. 预付款项期末余额较期初余额增加14,498,455.86元，增加比例为170.13%，主要系预付材料及研发款项增加所致。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,093,418.34	3,938,431.03
合计	3,093,418.34	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	415,174.36	663,160.38
保证金及押金	1,299,630.00	1,337,672.00
应扣员工社保、住房公积金	1,185,495.26	1,039,553.86
出口退税		1,402,897.90
往来款	723,008.85	
其他	138,767.58	147,296.72

合计	3,762,076.05	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	76,507.88			76,507.88
本期核销	60,000.00			60,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	668,657.71			668,657.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,426,004.35
1 至 2 年	483,216.35
2 至 3 年	62,856.86
3 年以上	789,998.49
3 至 4 年	595,440.00
4 至 5 年	60,498.47
5 年以上	134,060.02
合计	3,762,076.05

## 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	
账龄分析法组合	652,149.83	76,507.88		60,000.00		668,657.71
合计	652,149.83	76,507.88		60,000.00		668,657.71

①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	3,762,076.05	100.00	668,657.71	17.77	3,093,418.34
其中：账龄分析法组合	3,762,076.05	100.00	668,657.71	17.77	3,093,418.34
合计	3,762,076.05	100.00	668,657.71	17.77	3,093,418.34

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

## ②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	2,426,004.35	121,300.21	5.00
1-2年	483,216.35	48,321.64	10.00
2-3年	62,856.86	18,857.06	30.00
3-4年	595,440.00	297,720.00	50.00
4-5年	60,498.47	48,398.78	80.00
5年以上	134,060.02	134,060.02	100.00
合计	3,762,076.05	668,657.71	17.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,000.00

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：

### 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
凯特立斯(深圳)科技有限公司	往来款	723,008.85	1 年以内	19.22%	36,150.44
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	押金	507,200.00	2-4 年	13.48%	253,120.00
广州安欣化妆品股份有限公司	押金	318,630.00	1-2 年	8.47%	31,863.00
广东阿康药店连锁有限公司	保证金	51,000.00	1 年以内	1.36%	2,550.00
林尤进	押金	47,000.00	5 年以上	1.25%	47,000.00
合计	--	1,646,838.85	--	43.78%	370,683.44

### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

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

## 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	63,762,100.80	4,330,294.69	59,431,806.11	76,746,037.05	3,803,580.09	72,942,456.96
在产品	98,043,090.59		98,043,090.59	69,898,442.32		69,898,442.32
库存商品	173,566,993.30	4,645,138.89	168,921,854.41	161,817,120.08	2,762,016.62	159,055,103.46
合同履约成本	99,761.23		99,761.23	105,501.79		105,501.79
委托加工物资	9,030,952.06		9,030,952.06			
合计	344,502,897.98	8,975,433.58	335,527,464.40	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	1,459,866.26		933,151.66		4,330,294.69
库存商品	2,762,016.62	8,284,502.03		6,401,379.76		4,645,138.89
合计	6,565,596.71	9,744,368.29		7,334,531.42		8,975,433.58

## (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额（单位： 元）	本期增加（单位： 元）	本期摊销（单位： 元）	本期其他减少 （单位：元）	期末余额（单位：元）
当前合同	105,501.79	5,605,783.65	5,611,524.21	---	99,761.23
其中：运费	105,501.79	5,605,783.65	5,611,524.21	---	99,761.23
合计	105,501.79	5,605,783.65	5,611,524.21	---	99,761.23

## 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	33,138,992.13	9,055,700.08
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,966,214.95	
合计	36,105,207.08	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	518,675,902.36	488,956,678.80
合计	518,675,902.36	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	44,093,402.04	40,436,814.09	1,086,131.14	2,992,363.50	88,608,710.77
(1) 购置			1,086,131.14	859,140.27	1,945,271.41
(2) 在建工程转入	44,093,402.04	40,436,814.09		2,133,223.23	86,663,439.36
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	529,914.29	3,252,573.11		1,003,231.01	4,785,718.41
(1) 处置或报废	529,914.29	3,252,573.11		1,003,231.01	4,785,718.41

4.期末余额	258,754,121.43	423,308,163.29	3,453,605.81	91,463,416.51	776,979,307.04
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	10,579,517.82	39,039,455.23	230,770.02	8,514,001.18	58,363,744.25
(1) 计提	10,579,517.82	39,039,455.23	230,770.02	8,514,001.18	58,363,744.25
3.本期减少金额	529,914.29	2,781,315.70		948,745.46	4,259,975.45
(1) 处置或报废	529,914.29	2,781,315.70		948,745.46	4,259,975.45
4.期末余额	54,227,188.73	166,587,714.28	1,242,317.62	36,246,184.05	258,303,404.68
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	204,526,932.70	256,720,449.01	2,211,288.19	55,217,232.46	518,675,902.36
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	146,272,498.70	正在办理中

其他说明

期末本公司固定资产抵押情况如下：

资产类别	账面原值（单位：元）	账面价值（单位：元）
生产车间	33,003,228.09	24,970,665.34
办公楼	28,322,005.74	20,672,076.24

仓库	7,695,832.76	5,818,249.63
合计	69,021,066.59	51,460,991.21

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	450,368,604.24	93,036,663.62
合计	450,368,604.24	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	44,877,895.63		44,877,895.63	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)	358,121,306.59		358,121,306.59	73,832,064.77		73,832,064.77
老厂区制剂车间改造	11,786,016.81		11,786,016.81			
待安装设备	22,656,483.67		22,656,483.67			
新厂区整体/公共	1,132,735.20		1,132,735.20			
新厂区综合车间综合仓库建设	383,550.73		383,550.73			
粉体中心	3,081,269.79		3,081,269.79			
高端原材料生产基地建设项目 (第二阶段)	8,329,345.82		8,329,345.82			
合计	450,368,604.24		450,368,604.24	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	146,000,000.00	19,204,598.85	41,973,752.72	15,921,556.85	378,899.09	44,877,895.63	82.16%	82.16%				其他
高端原料药生产基地建设项目（第一阶段）	502,000,000.00	73,832,064.77	324,660,897.70	40,371,655.88		358,121,306.59	72.72%	72.72%	6,135,750.01	6,135,750.01	4.05%	其他
合计	648,000,000.00	93,036,663.62	366,634,650.42	56,293,212.73	378,899.09	402,999,202.22	--	--	6,135,750.01	6,135,750.01		--

### （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
2.本期增加金额	513,168.15	513,168.15
租赁	513,168.15	513,168.15
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,319,056.67	7,319,056.67
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,791,810.36	3,791,810.36
（1）计提	3,791,810.36	3,791,810.36
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	3,791,810.36	3,791,810.36
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	3,527,246.31	3,527,246.31
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	5,064,800.00				5,064,800.00
(1) 购置	5,064,800.00				5,064,800.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	77,308,355.03				77,308,355.03
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	1,542,261.02				1,542,261.02
(1) 计提	1,542,261.02				1,542,261.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	8,311,018.58				8,311,018.58
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	68,997,336.45				68,997,336.45
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：

期末本公司抵押的土地使用权情况如下：

资产类别	账面原值（单位：元）	账面价值（单位：元）
土地使用权	50,416,027.91	44,452,562.37
合计	50,416,027.91	44,452,562.37

## 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		234,336.48		78,112.24
新厂区车间改造	1,346,489.38		850,414.44		496,074.94
办公软件	465,579.70		269,998.68		195,581.02
旧厂房改造	231,391.61		126,213.60		105,178.01
武汉研究院实验楼	7,696,035.03		6,123,441.99		1,572,593.04

装修					
新厂办公楼装修	4,839,613.90		1,209,903.48		3,629,710.42
质量楼实验室装修工程		5,322,266.80	80,033.00		5,242,233.80
新厂污水站、环保回收车间管道工程		1,674,712.76	55,823.76		1,618,889.00
原料 9 车间 C3 工艺改造		378,899.09	6,314.98		372,584.11
合计	14,891,558.34	7,375,878.65	8,956,480.41		13,310,956.58

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	16,889,895.28	2,975,419.15	13,920,056.65	2,561,455.38
内部交易未实现利润	20,381,334.74	5,095,333.69	20,075,725.32	5,018,931.33
可抵扣亏损	2,173,377.26	543,344.32		
股权激励			22,502,935.28	4,064,295.92
合计	39,444,607.28	8,614,097.16	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		8,614,097.16		11,644,682.63

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,040,080.51	6,410,983.56
股权激励		789,641.72
减值准备	10,751.62	169,012.32

合计	20,050,832.13	7,369,637.60
----	---------------	--------------

## 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	37,307,165.38		37,307,165.38	61,483,257.96		61,483,257.96
合计	37,307,165.38		37,307,165.38	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
抵押借款		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：

贷款单位	借款类别	借款金额（单位：元）	借款利率	借款日	到期日	期末余额（单位：元）
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
珠海华润银行股份有限公司	信用借款	3,000,000.00	4.00%	2021-12-27	2022-12-27	3,000,000.00
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	54,494,910.03	56,443,815.46

应付工程款	84,527,643.09	24,240,324.72
应付设备款	13,474,571.27	10,655,665.54
合计	152,497,124.39	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：

1. 账龄无超过一年的重要应付账款。
2. 期末应付账款中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。
3. 应付账款期末余额较期初余额增加61,157,318.67元，增加比例为66.96%，主要系应付工程款增加所致。

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,288,195.05	12,999,654.96
合计	14,288,195.05	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	194,265,522.03	192,654,413.52	24,435,229.45
二、离职后福利-设定提存计划		9,487,541.94	9,487,541.94	
合计	22,824,120.94	203,753,063.97	202,141,955.46	24,435,229.45

### (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	173,413,989.51	171,830,893.10	24,395,198.95
2、职工福利费		9,446,133.20	9,446,133.20	
3、社会保险费	4,426.80	4,215,840.26	4,220,267.06	
其中：医疗保险费	4,171.80	3,804,735.91	3,808,907.71	
工伤保险费		126,987.07	126,987.07	
生育保险费		269,408.76	269,408.76	
补充医疗保险	255.00	14,708.52	14,963.52	
4、住房公积金	7,591.60	6,554,495.84	6,522,056.94	40,030.50
5、工会经费和职工教育经费		132,976.02	132,976.02	
8、因解除劳动关系给予的补偿		400,445.79	400,445.79	
9、其他短期薪酬		101,641.41	101,641.41	
合计	22,824,120.94	194,265,522.03	192,654,413.52	24,435,229.45

### (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		9,325,790.01	9,325,790.01	
2、失业保险费		161,751.93	161,751.93	
合计		9,487,541.94	9,487,541.94	

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	8,632,221.19	
企业所得税	137,455.33	2,242,261.59
个人所得税	552,761.19	457,672.80
城市维护建设税	673,284.18	98,202.85
土地使用税	209,512.73	177,680.72
教育费附加	480,917.27	70,144.90

印花税	128,475.78	61,589.84
合计	10,814,627.67	3,107,552.70

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增加7,707,074.97元，增幅248.01%，主要原因系增值税增加所致。

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,954,620.00	2,789,160.00
其他应付款	166,286,279.84	158,879,227.35
合计	168,240,899.84	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	1,954,620.00	2,789,160.00
合计	1,954,620.00	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：

项目	期末余额（单位：元）	期初余额（单位：元）	超过一年未支付原因
普通股股利	1,954,620.00	2,789,160.00	限制性股票未解除限售
合计	1,954,620.00	2,789,160.00	

### (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	22,577,406.79	13,560,769.65
应付运费	1,201,222.43	1,103,065.47
应付研发协作费	85,454.32	85,454.32
市场开发及学术推广费	126,410,850.15	112,831,403.94
限制性股票回购义务	13,864,527.00	30,518,394.00
其他	2,146,819.15	780,139.97
合计	166,286,279.84	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

- 1、账龄无超过一年的重要其他应付款。
- 2、期末其他应付款中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

## 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		9,120,000.00
一年内到期的租赁负债	2,523,572.62	3,596,136.71
合计	2,523,572.62	12,716,136.71

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	1,746,765.55	1,689,955.15
一年内偿还长期借款利息	307,124.99	
票据背书	15,014,544.92	
合计	17,068,435.46	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
合计	--	--	--								

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

抵押借款	250,000,000.00	11,345,686.06
一年内到期的长期借款		-9,120,000.00
合计	250,000,000.00	2,225,686.06

长期借款分类的说明：

长期借款明细情况如下：

单位：元

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	期末余额
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	抵押借款	70,000,000.00	4.05%	2021.3.19	2029.3.9	70,000,000.00
	抵押借款	50,000,000.00	4.05%	2021.3.24	2029.3.9	50,000,000.00
	抵押借款	20,000,000.00	4.05%	2021.6.15	2029.3.9	20,000,000.00
	抵押借款	50,000,000.00	4.05%	2021.6.25	2029.3.9	50,000,000.00
	抵押借款	50,000,000.00	4.05%	2021.6.29	2029.3.9	50,000,000.00
	抵押借款	10,000,000.00	4.05%	2021.12.16	2029.3.9	10,000,000.00
合计		250,000,000.00				250,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,613,273.99	3,808,397.34
1-2 年	1,100,065.46	2,363,158.05
2-3 年		950,350.46
未确认融资费用	-107,589.99	-316,017.33
一年内到期的租赁负债	-2,523,572.62	-3,596,136.71
合计	1,082,176.84	3,209,751.81

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	3,596,233.96	3,321,350.75	待处理危废
合计	3,596,233.96	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	18,832,662.14	9,904,253.82	118,140,816.45	详见下表
与收益相关政府补助		1,700,000.00	104,805.03	1,595,194.97	详见下表
合计	109,212,408.13	20,532,662.14	10,009,058.85	119,736,011.42	--

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
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
抗高血压类沙坦系列产品研发及产业化项目	1,257,631.62			838,421.04			419,210.58	与资产相关
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
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			499,999.92			374,999.91	与资产相关
扩大生产建设扶持资金	13,391,416.42			966,999.96			12,424,416.46	与资产相关
原料药扩产技术改造项目	352,002.08			352,002.08				与资产相关
污水处理站配套设施项目	408,250.00			69,000.00			339,250.00	与资产相关
肠溶和缓控释微丸创新平台建设项	200,000.00			200,000.00				与资产相关

抗高血压沙坦类系列产品产业化项目	27,584,449.35			3,093,583.08			24,490,866.27	与资产相关
制剂生产线及质量监控系统综合技术改造项目	1,950,000.00			300,000.00			1,650,000.00	与资产相关
化学制剂生产线自动化能力提升改造项目	6,364,386.13			848,584.80			5,515,801.33	与资产相关
市政配套工程	3,096,062.21			523,278.12			2,572,784.09	与资产相关
抗高血压沙坦系列产品产业化二期建设改造项目	89,166.67			9,999.96			79,166.71	与资产相关
生产车间自动化升级技术改造	3,706,102.43			436,012.08			3,270,090.35	与资产相关
缓控释微丸创新产业化示范基地	369,765.52			46,220.64			323,544.88	与资产相关
润都制药基础设施建设费补助	28,171,333.79	3,126,443.80		608,310.06			30,689,467.53	与资产相关
固体制剂车间技改扩能项目	13,800,000.00			1,035,000.00			12,765,000.00	与资产相关
技术改造专项中央基建	7,520,000.00	9,556,141.66					17,076,141.66	与资产相关
博士工作站建站补贴		500,000.00		104,805.03			395,194.97	与收益相关
前置中介服务费政府补贴		669,178.00					669,178.00	与资产相关
固定资产投资补助		5,480,898.68					5,480,898.68	与资产相关

盐酸去甲乌药碱及注射液原创国家1类新药创新团队		1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
合计	109,212,408.13	20,532,662.14		10,009,058.85			119,736,011.42	

其他说明：

### 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				-201,850.00	-201,850.00	185,709,650.00

其他说明：

### 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	16,589,110.00	1,454,811.00	346,229,943.57
其他资本公积	23,292,577.00		23,292,577.00	
合计	354,388,221.57	16,589,110.00	24,747,388.00	346,229,943.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 本期股本溢价增加系本公司股权激励行权16,589,110.00元，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201,850股，减少股本溢价1,454,811.00元；

2. 本期其他资本公积减少系股权激励行权后16,589,110.00元转到股本溢价及业绩未达到冲回股权激励费用6,703,467.00元。

### 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		1,656,661.00	-1,877,521.00
实行股权激励回购	-17,385,756.00		14,997,206.00	-32,382,962.00

限制性股票	48,125,010.00			48,125,010.00
合计	30,518,394.00		16,653,867.00	13,864,527.00

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	14,383,137.86		90,175,588.31
合计	75,792,450.45	14,383,137.86		90,175,588.31

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	139,766,332.61	135,862,411.12
减：提取法定盈余公积	14,383,137.86	14,387,396.50
应付普通股股利	74,347,840.00	74,375,400.00
其他	-209,700.00	-19,800.00
期末未分配利润	503,904,926.63	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	1,187,947,353.41	458,440,138.69	1,246,559,092.38	458,117,186.84
其他业务	1,979,514.43	395,929.10	6,071,744.57	2,767,546.31
合计	1,189,926,867.84	458,836,067.79	1,252,630,836.95	460,884,733.15

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

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			1,189,926,867.84	1,189,926,867.84
其中：				
主营业务收入			1,187,947,353.41	1,187,947,353.41
制剂			766,641,778.90	766,641,778.90
原料药			376,068,991.22	376,068,991.22
医药中间体			45,236,583.29	45,236,583.29
其他业务			1,979,514.43	1,979,514.43
按经营地区分类			1,189,926,867.84	1,189,926,867.84
其中：				
出口销售			96,107,476.48	96,107,476.48
华北区			115,145,235.67	115,145,235.67
华东区			303,006,202.47	303,006,202.47
华南区			312,279,446.82	312,279,446.82
华中区			149,883,015.73	149,883,015.73
东北区			25,547,648.23	25,547,648.23
西南区			138,167,695.17	138,167,695.17
西北区			47,810,632.84	47,810,632.84
国内销售（其他业务）			1,979,514.43	1,979,514.43
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销			243,522,258.47	243,522,258.47
经销			946,404,609.37	946,404,609.37
合计			1,189,926,867.84	1,189,926,867.84

与履约义务相关的信息：

无

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	94,800,180.08	7.97
客户二	35,252,468.92	2.96
客户三	30,565,800.39	2.57
客户四	26,684,800.89	2.24
客户五	22,293,518.98	1.87
合计	209,596,769.26	17.61

### 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	4,717,463.46	5,135,198.91
教育费附加	3,369,616.74	3,667,999.21
房产税	1,954,525.10	1,340,009.57
土地使用税	1,025,211.24	856,310.82
车船使用税	4,510.23	3,279.20
印花税	872,337.14	694,757.53
环境保护税	59,858.98	98,315.44
合计	12,003,522.89	11,795,870.68

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	41,954,773.38	34,992,718.65
业务招待费	3,328,333.15	2,707,603.78
办公费	2,364,906.39	2,858,160.01
市场开发及学术推广费	363,546,908.43	396,689,382.66
运输费	182,257.56	
其他	5,277,165.98	3,741,620.09
合计	416,654,344.89	440,989,485.19

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	37,361,469.01	27,991,147.91
办公及差旅费	6,826,091.03	5,747,683.01
折旧费用	6,592,502.25	7,438,564.52
业务招待费	1,793,522.70	1,156,047.82
交通费	2,937,859.06	2,684,858.62
顾问及咨询费	2,641,111.72	2,442,210.75
股份激励	-6,703,467.00	18,936,202.22
维修费	8,275,142.72	15,522,273.36
绿化及装修	1,209,903.48	8,064,730.24
危废处理		3,321,350.75
其他	6,534,702.32	9,943,965.84
合计	67,468,837.29	103,249,035.04

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	33,797,526.81	29,945,329.04
材料投入	20,818,554.88	26,763,749.79

折旧摊销	7,955,826.49	7,591,120.73
办公及差旅费	3,846,845.06	3,406,610.55
试验检验费	6,162,302.88	13,873,425.38
技术合作费	5,231,663.27	7,488,984.75
维修费	7,873,322.24	8,779,236.60
其他	6,453,596.71	4,617,230.93
合计	92,139,638.34	102,465,687.77

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	1,771,974.10	1,770,223.18
减：利息收入	1,906,009.16	2,488,864.71
汇兑损益	1,341,656.53	3,030,761.19
银行手续费及其他	859,800.55	1,308,966.45
合计	2,067,422.02	3,621,086.11

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）		
递延收益摊销	10,009,058.85	11,566,989.60
博士、博士后补助		50,000.00
稳定岗位补贴	21,287.18	205,575.46
珠海市金湾区三灶镇人力资源和 社会保障服务所就业补贴	27,903.00	154,991.00
内外经贸发展专项资金	167,979.00	684,180.00
"知识产权"财政奖励资金		300,000.00
珠海市金湾区财政局"增资扩产奖 励"款		3,000,000.00
促进经济高质量发展专项资金		48,965.16
珠海市金湾区财政局招聘残疾人 岗位补贴	20,400.00	20,400.00

珠海市金湾区科技和工业信息化局高企标杆企业补助资金		100,000.00
鼓励生物医药产业发展扶持资金		4,000,000.00
省级短期保险扶持资金		27,997.13
票据贴现费用补贴		173,998.24
专利财政奖补资金	422,000.00	66,000.00
出口信用保险专项资金		108,056.00
促进实体经济高质量发展扶持奖励金	5,225,076.80	3,063,433.76
新型冠状病毒肺炎疫情稳定产业产值增速扶持资金	304,222.43	209,000.00
企业职工适岗培训补贴	-1,000.00	1,030,000.00
职业技能提升专项资金		651,500.00
大气污染防治资金臭氧治理达标专项资金补贴		260,000.00
"中国专利优秀奖"奖励资金		300,000.00
复工复产企业慰问金		20,000.00
金融手续费返还	56,269.85	
两化融合发展奖补资金	70,000.00	
规范和优化就业创业补助资金	5,000.00	
高新技术企业奖励补助	200,000.00	
顶岗实习补贴	3,000.00	
以工代训补贴	28,000.00	
2021 年生物产业发展资金	200,000.00	
2、个税手续费返还	198,125.35	198,431.41
合计	16,957,322.46	26,239,517.76

## 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	425,169.77	3,636,552.51
合计	425,169.77	3,636,552.51

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	-18,020.25	11,000.00
合计	-18,020.25	11,000.00

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	-486,676.27	676,707.15
合计	-486,676.27	676,707.15

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	-3,851,096.34	-6,607,993.36
合计	-3,851,096.34	-6,607,993.36

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
废品收入	718,201.00	549,535.00	718,201.00
其他	65,140.76	81,477.17	65,140.76
合计	783,341.76	631,012.17	783,341.76

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	2,500,979.72	1,441,888.68	2,500,979.72
赔偿		1,608,616.06	
非流动资产毁损报废损失	227,519.97	2,290,214.29	227,519.97
其他	101,694.38	40,015.24	101,694.38
合计	2,830,194.07	5,380,734.27	2,830,194.07

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	8,939,963.60	15,270,695.18
递延所得税费用	3,030,585.47	-2,302,105.33
合计	11,970,549.07	12,968,589.85

**(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	151,736,881.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,760,532.25
子公司适用不同税率的影响	-220,367.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	569,149.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,113,543.19
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	3,250,735.12
加计扣除	-13,275,956.85
所得税费用	11,970,549.07

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	1,906,009.16	2,488,864.71
政府补助收入	24,276,658.74	54,923,918.95
往来款项及其他	24,626,325.16	12,752,734.50
合计	50,808,993.06	70,165,518.16

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	2,500,000.00	1,226,200.00
日常支付费用	348,118,647.86	460,730,624.16
往来款项及其他	14,963,868.41	13,564,945.56
合计	365,582,516.27	475,521,769.72

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	26,000,000.00	3,006,429.57
信用证保证金	3,650,760.42	
合计	29,650,760.42	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
借款保证金		26,000,000.00
信用证保证金		3,650,760.42
回购股权激励	1,656,661.00	220,860.00

租金	3,985,017.80	
合计	5,641,678.80	29,871,620.42

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	139,766,332.61	135,862,411.12
加：资产减值准备	4,337,772.61	5,931,286.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,363,744.25	48,664,165.89
使用权资产折旧	3,791,810.36	
无形资产摊销	1,542,261.02	1,313,420.74
长期待摊费用摊销	8,956,480.41	11,281,578.31
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）	227,519.97	2,290,214.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,020.25	-11,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,319,631.51	4,157,545.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-425,169.77	-3,636,552.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,030,585.47	-2,302,105.33
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）	-37,377,056.21	-68,958,545.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,235,608.62	33,654,567.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	267,293,156.29	63,162,989.72
其他	-6,703,467.00	18,936,202.22
经营活动产生的现金流量净额	205,906,013.15	250,346,177.78

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	250,301,867.27	222,031,087.95
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	28,270,779.32	27,213,782.94

## (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	250,301,867.27	222,031,087.95
其中：库存现金	8,663.06	9,929.48
可随时用于支付的银行存款	250,293,101.31	222,021,158.47
可随时用于支付的其他货币资金	102.90	
三、期末现金及现金等价物余额	250,301,867.27	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
固定资产	51,460,991.21	借款抵押
无形资产	44,452,562.37	借款抵押
合计	95,913,553.58	--

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	--	--	7,370,511.82
其中：美元	1,156,031.78	6.3757	7,370,511.82
欧元			
港币			
应收账款	--	--	13,610,220.43
其中：美元	2,134,702.14	6.3757	13,610,220.43
欧元			
港币			
应付账款			753,288.96
其中：美元	118,150.00	6.3757	753,288.96
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	20,532,662.14	递延收益	10,009,058.85
计入其他收益的政府补助	6,751,138.26	其他收益	6,751,138.26
减：退回的政府补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	27,282,800.40		16,759,197.11

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

单位：元

项目	金额	原因
企业职工适岗培训补贴	1,000.00	不符合补助政策

合计	1,000.00
----	----------

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设原因的合并范围变动

润都健康大药房（广州）有限公司由珠海市民彤医药有限公司于2021年07月09日出资成立，注册资本为100万元，统一社会信用代码为91440101MA9XY5GK8U。

## 九、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
润都健康大药房（广州）有限公司	广州市	广州市	医药销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、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。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。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年12月31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	27,452,444.56	
应收账款	121,793,094.54	7,256,555.61
其他应收款	3,762,076.05	668,657.71
合计	153,007,615.15	7,925,213.32

于2021年12月31日，本公司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。截止2021年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额177,500.00万元，其中：已使用授信金额为28,300.00万元。

## （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。

（2）截止2021年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债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	7,370,511.82	7,370,511.82
应收账款	13,610,220.43	13,610,220.43
小计	20,980,732.25	20,980,732.25
外币金融负债：		
应付账款	753,288.96	753,288.96
小计	753,288.96	753,288.96

### （3）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。

# 十一、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	86,770.29			86,770.29
（2）权益工具投资	86,770.29			86,770.29
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			500,000.00	500,000.00
（三）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
应收款项融资			18,012,776.98	18,012,776.98
持续以公允价值计量的资产总额	86,770.29		18,512,776.98	18,599,547.27
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12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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；

### 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

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

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

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。

### 6、其他

## 十二、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九.1。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称		其他关联方与本企业关系	
其他说明			
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	29.84	29.84
陈新民	本公司股东	29.84	29.84

说明：以上两位股东为一致行动人，本公司共同实际控制人。

### 3、关联交易情况

#### (1) 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
------	------	-------	-------	------------

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

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	4,495,921.35	4,635,185.68

## 十三、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	201,850.00
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	3 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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,503,966.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-6,703,467.00

其他说明

## 十四、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12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年12月31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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	74,271,700.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	74,271,700.00

## 2、其他资产负债表日后事项说明

根据2022年4月19日第四届董事会第十五次会议决议，本公司拟以未来实施2021年年度权益分配方案时所确定的股权登记日的总股本为基数，拟向全体股东按每10股派发现金红利4.00元（含税），预计本次共分配现金股利7427.17万元（含税），同时以资本公积金转增股本，拟向全体股东每10股转增3股。

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

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

截止2021年12月31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25,900,000股，质押股份总数占实际控制人所持本公司股份总数的46.73%，占本公司股份总数的13.95%。

除存在上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,360,865.94	100.00%	3,251,791.03	3.45%	91,109,074.91	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	65,035,820.62	68.92%	3,251,791.03	5.00%	61,784,029.59	55,964,652.02	73.60%	2,798,232.60	5.00%	53,166,419.42
关联方组合	29,325,045.32	31.08%			29,325,045.32	20,074,069.31	26.40%			20,074,069.31
合计	94,360,865.94	100.00%	3,251,791.03	3.45%	91,109,074.91	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	65,035,820.62	3,251,791.03	5.00%
合计	65,035,820.62	3,251,791.03	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	94,360,865.94
合计	94,360,865.94

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,798,232.60	454,333.64		775.21		3,251,791.03
其中：账龄分析法组合	2,798,232.60	454,333.64		775.21		3,251,791.03
合计	2,798,232.60	454,333.64		775.21		3,251,791.03

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	775.21

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
润都制药（荆门）有限公司	29,325,045.32	31.08%	
客户一	12,661,120.46	13.42%	633,056.02
客户二	11,901,825.00	12.61%	595,091.25
客户三	4,916,167.00	5.21%	245,808.35
客户四	4,071,650.00	4.31%	203,582.50
合计	62,875,807.78	66.63%	--

**(5) 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：

**(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) 其他**

1. 期末应收账款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末合并范围内关联方款项系润都制药（荆门）有限公司金额为29,325,045.32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	69,831,527.27	21,323,969.01
合计	69,831,527.27	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	68,025,917.70	18,629,674.68
备用金	227,917.34	500,312.26
保证金及押金	232,600.00	315,800.00
应扣员工社保费	857,913.24	796,839.40
出口退税		1,402,897.90
往来款	723,008.85	
其他	86,242.55	18,744.55
合计	70,153,599.68	21,664,268.79

## 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	340,299.78			340,299.78
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	18,227.37			18,227.37
2021 年 12 月 31 日余额	322,072.41			322,072.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,705,839.56
1 至 2 年	10,148,804.79
2 至 3 年	57,056.86
3 年以上	241,898.47
3 至 4 年	47,440.00
4 至 5 年	60,498.47
5 年以上	133,960.00
合计	70,153,599.68

## 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	
账龄分析法组合	340,299.78		18,227.37			322,072.41
合计	340,299.78		18,227.37			322,072.41

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	70,153,599.68	100.00	322,072.41	0.46	69,831,527.27
其中：账龄分析法组合	2,127,681.98	3.03	322,072.41	15.14	1,805,609.57
关联方组合	68,025,917.70	96.97	---	---	68,025,917.70
合计	70,153,599.68	100.00	322,072.41	0.46	69,831,527.27

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	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

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	1,679,921.86	83,996.09	5.00
1-2年	148,804.79	14,880.48	10.00
2-3年	57,056.86	17,117.06	30.00
3-4年	47,440.00	23,720.00	50.00
4-5年	60,498.47	48,398.78	80.00
5年以上	133,960.00	133,960.00	100.00
合计	2,127,681.98	322,072.41	15.14

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) 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	68,025,917.70	2年以内	96.97%	
凯特立斯（深圳）科技有限公司	往来款	723,008.85	1年以内	1.03%	36,150.44
林尤进	押金	47,000.00	5年以上	0.07%	47,000.00
南京正大天晴制药有限公司	其他	35,700.00	1年以内	0.05%	1,785.00
黄凤翔	押金	30,000.00	4-5年	0.04%	24,000.00
合计	--	68,861,626.55	--	98.16%	108,935.44

## 5) 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。

## 6) 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：

1、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。

2、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68,025,917.70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	130,000,000.00		130,000,000.00	144,700,485.90		144,700,485.90
合计	130,000,000.00		130,000,000.00	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				-13,475,396.18	10,000,000.00	
润都制药（武汉）研究院有限公司	21,081,629.72				-1,081,629.72	20,000,000.00	
润都制药（荆门）有限公司	100,143,460.00				-143,460.00	100,000,000.00	
合计	144,700,485.90				-14,700,485.90	130,000,000.00	

### 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	957,214,051.83	477,491,384.52	971,705,674.27	455,089,484.01
其他业务	2,710,685.07	1,127,022.25	6,071,744.57	2,767,546.31
合计	959,924,736.90	478,618,406.77	977,777,418.84	457,857,030.32

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			959,924,736.90	959,924,736.90
其中：				
制剂			510,688,280.41	510,688,280.41

原料药			376,068,991.22	376,068,991.22
医药中间体			70,456,780.20	70,456,780.20
其他业务			2,710,685.07	2,710,685.07
按经营地区分类			959,924,736.90	959,924,736.90
其中:				
出口销售			96,108,715.42	96,108,715.42
华北区			50,670,336.20	50,670,336.20
华东区			142,059,310.86	142,059,310.86
华南区			615,953,169.89	615,953,169.89
华中区			42,218,802.65	42,218,802.65
东北区			43,362.84	43,362.84
西南区			9,989,380.52	9,989,380.52
西北区			170,973.45	170,973.45
国内销售（其他业务）			2,710,685.07	2,710,685.07
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
经销			690,451,110.88	690,451,110.88
直销			269,473,626.02	269,473,626.02
合计			959,924,736.90	959,924,736.90

与履约义务相关的信息：

无

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	510,688,280.41	163,217,853.70	450,329,738.58	149,131,624.76
原料药	376,068,991.22	246,886,059.31	471,551,662.74	272,790,621.55
医药中间体	70,456,780.20	67,387,471.51	49,824,272.95	33,167,237.70
合计	957,214,051.83	477,491,384.52	971,705,674.27	455,089,484.01

(2) 主营业务按地区分项列示如下：

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	96,108,715.42	80,580,015.11	115,401,933.53	80,783,539.34
华北区	50,670,336.20	30,777,200.62	40,907,551.34	23,377,871.86
华东区	142,059,310.86	101,748,125.98	96,424,982.57	62,856,330.66
华南区	615,953,169.89	226,056,175.35	661,169,401.90	261,193,458.13
华中区	42,218,802.65	33,353,764.05	49,276,570.44	22,897,143.95
东北区	43,362.84	25,955.10	1,814,778.76	875,940.23
西南区	9,989,380.52	4,749,154.51	6,089,986.70	2,607,385.09
西北区	170,973.45	200,993.80	620,469.03	497,814.75
合计	957,214,051.83	477,491,384.52	971,705,674.27	455,089,484.01

(3) 公司营业收入前五名客户如下：

单位：元

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海市民彤医药有限公司	495,085,953.27	51.58
客户一	94,800,180.08	9.88
客户二	35,252,468.92	3.67
客户三	26,684,800.89	2.78
润都制药（荆门）有限公司	25,951,367.55	2.70
小计	677,774,770.71	70.61

## 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	344,027.41	3,506,192.41
合计	344,027.41	3,506,192.41

## 十八、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	-227,519.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,759,197.11	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	407,149.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,819,332.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	198,125.35	
减：所得税影响额	2,184,663.83	
合计	13,132,955.84	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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

项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.06%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.83%	0.69	0.69

## 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