

2023年 半年度报告

公告编号：2023-047

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	38
第七节 股份变动及股东情况	46
第八节 优先股相关情况	52
第九节 债券相关情况	53
第十节 财务报告	54

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 3、载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告文本原件。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
润都制药、本公司、公司、股份公司、润都股份	指	珠海润都制药股份有限公司
民彤医药	指	珠海市民彤医药有限公司（公司全资子公司）
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）
润都健康大药房、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）
润都国际	指	润都国际有限公司（公司子公司）
华纳海韵	指	珠海华韵海韵投资有限责任公司（公司全资子公司）
南医大生物	指	珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司（公司参股公司）
中国	指	中华人民共和国
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局，由国家市场监督管理总局管理，曾用名国家食品药品监督管理局、国家食品药品监督管理局
企业会计准则	指	财政部于 2006 年 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、财务负责人、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
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的简称，即药品生产质量管理规范，是一套适用于制药行业的强制性标准
FDA	指	Food and Drug Administration 的简称，即美国食品药品监督管理局
DMF、原料药登记	指	DMF 为 Drug Master File 的简称，即药物主档案；系反映药品生产和质量管理方面的一套完整的文件资料。根据国家药监局[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 to monograph of European Pharmacopoeia，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
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
CRO	指	医药研发合同外包服务机构（CRO，Contract Research

		Organization), 是专业从事药品研发的合同研究组织, CRO 外包服务可以涵盖医药研发的整个阶段
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序, 对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价, 并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程, 包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批
生产批件	指	药品批准文号及相关法定文件, 生产新药或者已有国家标准的药品的, 须经相关药品监督管理部门批准, 并在批准文件上规定该药品的批准文号
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究, 以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄, 目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册, 应当进行临床试验 (包括生物等效性试验), 临床试验分为 I 期、II 期、III 期、IV 期。药物的临床试验, 严格执行国家药品监督管理局关于调整药物临床试验审评审批程序的公告 (2018 年第 50 号) 等最新规定的要求
原研药	指	境内外首个获准上市, 且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品
新药	指	境内外均未上市的创新药和改良型新药
仿制药	指	境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品; 境内申请人仿制境内上市原研药品的药品; 境外上市的药品申请在境内上市
质子泵抑制剂	指	目前治疗消化性溃疡疾病最常用的药物之一, 主要作用机理为在强酸环境中转化为次磺酰胺类化合物, 与 H ⁺ -K ⁺ -ATP 酶 α 亚基上的巯基作用, 形成二硫键的共价结合, 使 H ⁺ -K ⁺ -ATP 失去活性, 导致壁细胞内的氢离子不能转移到胃腔而使胃酸分泌减少, 胃内的 pH 值升高, 从而达到抑酸的目的
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物, 是制剂中的有效成分, 由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等
医药中间体	指	已经经过加工, 制成药理活性化合物前仍需进一步加工的中间产品; 是原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
制剂	指	根据《中国药典》、药品标准或其他适当处方, 将原料药物按某种剂型制成具有一定规格的药剂
缓释胶囊	指	在规定的释放介质中缓慢地非恒速释放药物的胶囊剂, 缓释胶囊应符合缓释制剂的有关要求并应进行释放度检查
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
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会 (China National Accreditation Service for Conformity Assessment 英文缩写为: CNAS)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	655,436,530.00	658,865,838.85	658,865,838.85	-0.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,251,920.80	75,095,186.31	75,095,186.31	-7.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,028,821.76	69,317,523.10	69,317,523.10	-19.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,373,912.04	-3,503,174.12	-3,503,174.12	1,109.77%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.31	0.22	-4.55%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.31	0.22	-4.55%
加权平均净资产收益率	5.56%	6.61%	6.61%	-1.05%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,222,924,383.95	2,286,349,976.81	2,286,349,976.81	-2.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,181,513,058.58	1,195,984,218.24	1,195,984,218.24	-1.21%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-156,568.87	
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）	14,778,879.78	
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	-5,897.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	582,324.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,153.17	
减：所得税影响额	2,127,792.39	
合计	13,223,099.04	

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）以及中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）分类，公司所属行业为医药制造业（代码 C27）。

医药行业作为国民经济的重要组成部分，其持续发展源自药品的刚性消费。随着人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢病患病率的不断扩大，医药行业未来发展的总体趋势非常明确，医药需求将持续扩大。为满足人民群众的用药需要，国家医药保障覆盖面及保障力度将持续加大，管理模式将不断创新。纵观国家集中带量采购政策，虽然近年来不断持续扩面，但从第六批、第七批国家药品集中带量采购所涉及的领域来看，为有效维持供应商的稳定性，集采政策通过招标规则合理控制降价幅度，避免出现价格战的同时降低淘汰率，逐渐认可不同厂商在产品和服务上的相对差异性，市场格局逐步稳定。

突发性公共卫生事件的发生，使得药品这一资源的战略地位凸显。各地政府在国家对安全环保、能源双控和药品质量要求不断提高的前提下，扩大了对医药制造业企业的扶持力度。近年来，全国新增多个基础配套设施完善的医药产业园、化工园区，医药行业的高质量、创新方向发展已成为行业未来发展的主基调，整个医药行业正在向着产业集聚发展、绿色低碳转型、科技创新驱动的方向稳步前进。

（二）公司从事的主要业务

1、原料药及中间体

（1）概述

公司专注于抗高血压沙坦类、胃肠道拉唑类、麻醉类等特色原料药和中间体的研发、生产和销售二十余年，主要产品现已形成中间体、原料药到制剂纵向一体化的完整产业链。公司始终坚持质量第一，通过不断引进新技术、新设备，如绿色合成技术，微通道反应装置等，优化产品工艺，降低安全和环保风险，降低生产成本。同时，积极响应客户多样化需求，整合研发、生产、质量的技术优势，在客户产品研发和商业化生产的各阶段提供专业化服务和技术支持。公司始终紧跟市场和政策导向，结合多年中间体、原料药的研发和生产优势持续推进生产向规模化、集约化发展，为客户提供有竞争力的产品。

（2）主要产品

我司目前已形成了以抗高血压沙坦、抗消化性溃疡质子泵抑制剂拉唑类等药物用原料药及中间体、CMO、CDMO 等多元化发展的业务格局，其中沙坦类抗高血压药物原料药及中间体的生产规模和品种数量在全球生产企业中处于中上水平；报告期内，公司原料药阿齐沙坦获得化学原料药上市申请批准通知书，

进一步丰富了公司抗高血压产品线。公司始终严格按照 GMP 质量体系、EHS 管理体系等规范建设生产、质量控制及安全管理和环境保护，综合能力进一步得到提升并获得国内外大型制剂厂商及原研公司的认可。公司原料药及中间体产品销往全国各地及欧洲、美国、日本、韩国、中东、南亚、东南亚、南美、独联体等国际市场，与国内外大型制剂厂商建立了长期、稳定的合作关系。主要国际国内客户有：Sanofi、Sandoz、巴西 EMS 制药公司、恒瑞医药、正大天晴等。

截至本报告披露前，公司主要原料药及中间体产品有：

主要原料药产品目录				
No.	产品	Cas No.	登记号	登记号状态
1	缬沙坦	137862-53-4	Y20190009810	A
2	厄贝沙坦	138402-11-6	Y20190009727	A
3	坎地沙坦酯	145040-37-5	Y20170000131	A
4	奥美沙坦酯	144689-63-4	Y20170000394	A
5	替米沙坦	144701-48-4	Y20180001237	A
6	沙库巴曲缬沙坦钠	936623-90-4	Y20200001073	I
7	兰索拉唑	103577-45-3	Y20190009470	A
8	雷贝拉唑钠	117976-90-6	Y20190009605	A
9	磷酸哌唑	4085-31-8	Y20190006781	A
10	伏立康唑	137234-62-9	Y20190004098	A
11	泛酸钠	867-81-2	Y20190009707	A
12	盐酸伊托必利	122892-31-3	Y20190009712	A
13	盐酸左布比卡因	27262-48-2	Y20190004009	A
14	硫酸奎尼丁	6591-63-5	Y20170001464	A
15	盐酸莫西沙星	186826-86-8	Y20170000798	A
16	盐酸度洛西汀	136434-34-9	Y20170000807	A
17	双氯芬酸钠	15307-79-6	Y20190021545	A
18	布洛芬	15687-27-1	Y20210000195	A
19	阿齐沙坦	137403-03-0	Y20210000299	A
20	单硝酸异山梨酯	16051-77-7	Y20220000036	A

另有沙坦类中间体、沙库巴曲类中间体等近 30 种高级医药中间体在产。

(3) 经营模式

公司原料药及医药中间体采用经销、直销相结合的销售模式构建了系统化的营销服务体系，凭借优良的产品品质、满足客户需求的全系列产品、突出的技术及质量文件的服务能力，获得了高端客户的认可，赢得了良好的市场声誉。公司始终坚持为全球供应最高质量的医药产品，成为最可信赖的制药企业，致力于全面提升服务客户的能力、效率和态度。经过长期的业务合作，建立了相互依存、稳定的合作关

系，客户范围覆盖国际原研药、仿制药巨头企业以及其它具有国际或区域影响力的医药企业。同时，公司营销团队及时向公司反馈市场需求和行业发展趋势，为公司决策提供有效的分析和建议，帮助公司更好的了解市场，以便公司及时调整短期经营目标和更加科学、合理的制定长远发展战略。

（4）经营成果讨论与分析

报告期内，受国内、外市场变化影响，公司原料药及中间体业务实现收入 24,073.11 万元,较去年同期略有下滑，占公司营业收入的 36.73%。公司将继续积极响应客户多样化需求，整合研发、生产、质量的技术优势，在客户产品研发和商业化生产的各阶段提供专业化服务和技术支持。公司始终紧跟市场和政策导向，结合多年中间体、原料药的研发和生产优势持续推进生产向规模化、集约化发展，为客户提供有竞争力的产品。通过加大参展力度、联合技术人员深入客户实地拜访等方式，积极拓展国内外市场，扩大品牌效益，提高公司产品市场占有率，与客户建立稳定的合作关系。

2、制剂业务

（1）概述

化学药品制剂有多种分类方法，常用的分类方法包括按适应症分类、按剂型分类、按给药途径分类和按创新程度分类等。按适应症可分为：抗感染类、消化系统类、心血管系统类、解热镇痛类、麻醉类、中枢神经系统类、维生素与矿物质类、计划生育及激素类、抗肿瘤类、血液系统类等；按剂型可分为：片剂、胶囊剂、混悬剂、注射剂、颗粒剂、滴眼剂、喷雾剂等；按给药途径可分为：口服药物、注射给药药物、局部外用药物、粘膜给药药物、呼吸道给药药物等；按创新程度可分为：创新药与仿制药。

公司主要在售制剂产品为涉及心脑血管系统类、消化系统类、麻醉类、解热镇痛类、抗感染类、内分泌等治疗领域；剂型主要为：硬胶囊剂、片剂、小容量注射剂、干混悬剂，另有制剂中间体（微丸），其中肠溶、缓释/控释微丸剂是公司的特色剂型产品，润都微丸制剂在药物释放上突破了传统制剂的释放模式，通过肠溶、速释、缓释等释药模式，实现血药浓度平稳、降低给药频率、减少用药总剂量等功能；目前公司微丸家族产品成员共 11 个。

近年来，受国家药品集中带量采购政策的影响，成本控制和研发能力成为企业核心竞争力，加速主流药品国产替代进程，市场格局逐步改变。公司多年前已开始“中间体+原料药+制剂”一体化纵向发展战略布局，通过中间体、原料药到制剂全产业链贯通发展，实现质量和成本的全周期管理；充分发挥产业链优势，降本增效。

（2）主要产品

制剂产品目录			
No.	产品	规格	适用症
1	雨田青®雷贝拉	10mg	胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾氏

	唑钠肠溶胶囊		(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。
		20mg	胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾 (Zollinger-Ellison) 综合征 (胃泌素瘤)。
2	雨田青®雷贝拉唑钠肠溶片	20mg	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。
3	众捷®奥美拉唑肠溶胶囊	20mg	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)。
4	伊天®盐酸伊托必利胶囊	50mg	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。
5	润都®盐酸伊托必利片	50mg	本品适用于因胃肠动力减慢 (如功能性消化不良、慢性胃炎等所致) 引起的消化不良症状, 包括上腹部饱胀感、上腹痛、食欲不振、恶心和呕吐等。
6	润都®单硝酸异山梨酯缓释胶囊	40mg	1、冠心病的长期治疗。2、心绞痛 (包括心肌梗死后) 的长期治疗和预防。3、与洋地黄及/或利尿剂合用治疗慢性充血性心力衰竭。
		50mg	冠心病的长期治疗; 心绞痛 (包括心肌梗死后) 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。
7	伊泰青®厄贝沙坦胶囊	0.075g、0.15g	高血压病。
8	伊泰青®厄贝沙坦片	0.15g	治疗原发性高血压。合并高血压的 2 型糖尿病肾病的治疗。
9	伊泰青®厄贝沙坦氢氯噻嗪片	每片含厄贝沙坦 150mg, 氢氯噻嗪 12.5mg	用于治疗原发性高血压。
10	润都®缬沙坦片	40mg、80mg	治疗轻、中度原发性高血压。
11	润都奥美®奥美沙坦酯片	20mg	本品适用于高血压的治疗。
		40mg	本品适用于高血压的治疗。
12	安泰达®吲达帕胺胶囊	2.5mg	原发性高血压。
13	伊捷卡®盐酸左布比卡因注射液	5ml: 盐酸左布比卡因 37.5mg。	主要用于外科硬膜外腔阻滞麻醉。
		10ml: 50mg (按 C ₁₈ H ₂₈ N ₂ O 计)	主要用于外科硬膜外阻滞麻醉。
		10ml: 75mg (按 C ₁₈ H ₂₈ N ₂ O 计)	主要用于外科硬膜外阻滞麻醉。
14	伊捷利®碳酸利多卡因注射液	按 C ₁₄ H ₂₂ N ₂ O 计 5ml: 86.5mg	用于低位硬膜外麻醉、臂丛神经阻滞麻醉、齿槽神经阻滞麻醉。

15	伊众捷®盐酸二甲双胍肠溶胶囊	0.25g	1、本品首选用于单纯饮食控制及体育锻炼治疗无效的 2 型糖尿病，特别是肥胖的 2 型糖尿病。2、对于 1 型或 2 型糖尿病，本品与胰岛素合用，可增加胰岛素的降血糖作用，减少胰岛素用量，防止低血糖发生。3、本品也可与磺酰脲类口服降血糖药合用，具协同作用。
16	伊泰生®阿奇霉素肠溶胶囊	0.125g（12.5 万单位）	（1）化脓性链球菌引起的急性咽炎、急性扁桃体炎。（2）敏感细菌引起的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作。（3）肺炎链球菌、流感嗜血杆菌以及肺炎支原体所致的肺炎。（4）沙眼衣原体及非多种耐药淋病奈瑟菌所致的尿道炎和宫颈炎。（5）敏感细菌引起的皮肤软组织感染。
17	润都®盐酸伐昔洛韦片	0.15g	用于治疗水痘带状疱疹及 I 型、II 型单纯疱疹病毒感染，包括初发和复发的生殖器疱疹病毒感染。
		0.3g	用于治疗水痘带状疱疹及 I 型、II 型单纯疱疹病毒感染，包括初发和复发的生殖器疱疹病毒感染。
18	润都奥芬®布洛芬缓释胶囊	0.3 克	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。
19	欣泰青®双氯芬酸钠缓释胶囊	50mg	用于：①缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症状；②各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑囊炎、肌痛及运动后损伤性疼痛等；③急性的轻、中度疼痛如：手术、创伤、劳损后等的疼痛，原发性痛经，牙痛，头痛等。
		0.1g	用于：①缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症状；②各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑囊炎、肌痛及运动后损伤性疼痛等；③急性的轻、中度疼痛如：手术、创伤、劳损后等的疼痛，原发性痛经，牙痛，头痛等。
20	润都®茶碱缓释片	0.1g（按 C ₇ H ₈ N ₄ O ₂ 计）	适用于支气管哮喘、喘息型支气管炎、阻塞性肺气肿等缓解喘息症状；也可用于心力衰竭时喘息。

（3）经营模式

公司制剂产品主要通过全资子公司——民彤医药进行市场推广及销售。报告期内，民彤医药依托公司中长期战略规划，坚持以临床价值为中心，以专业化学术推广为依托，采取代理商合作推广、商业分销、品牌合作、终端零售等相结合的全渠道、全产品、全终端、全覆盖的销售模式开展制剂销售，全面贯彻落实制剂产品“网格化管理，全终端落地”的营销战略。制剂产品销售坚持以临床价值为中心，紧跟国家集采、区域联盟等相关政策，依托仿制药一致性评价的优势，积极参与国家集采及地区集采，继续深耕医院专业市场品牌，稳步开拓专业市场；通过公司肠溶和缓释微丸系列产品的特色剂型优势，积极拓展院外市场及品牌连锁覆盖率；构建以“客户为中心”的专业慢病服务体系，通过优质的客户管理水平，深耕县域基层和广阔市场，实现品牌资源下沉；通过润都健康大药房及工业旗舰店等，全面布局

新零售业务，为经营业绩的持续增长夯实基础。报告期内，民彤医药通过整合品牌矩阵资源优势、夯实市场和行业的品牌地位、全力提升渠道品牌覆盖、加强终端品牌建设和培养消费者品牌，针对性调整市场开拓战略和布局，为公司制剂产品销售收入的增长提供坚实的基础。

（4）经营成果讨论与分析

报告期内，公司产品润都奥芬®布洛芬缓释胶囊在第三批、润都®单硝酸异山梨酯缓释胶囊在第五批国家集中带量采购供货期内；伊泰青®厄贝沙坦氢氯噻嗪片在广东联盟、重庆联盟、北京市、江苏省带量采购中选。雨田青®雷贝拉唑钠肠溶胶囊、伊捷利®碳酸利多卡因注射液在广东联盟中选。盐酸伐昔洛韦片在江苏省带量采购中选；润都®奥美沙坦酯片、安泰®达吡达帕胺胶囊在苏桂陕联盟中选。伊泰青®厄贝沙坦片、润都®奥美沙坦酯片、润都®盐酸伊托必利片、润都®缬沙坦片、伊捷卡®盐酸左布比卡因注射液等新过评产品，按计划稳步向全国推进。

报告期内，公司营销管理的数字化转型项目建设进度加快，数字化管理工具和终端数据库建设日趋完善，并取得阶段性进展，市场终端得到结构性优化。在市场管理方面，通过从终端覆盖率、产品结构、品牌建设、合规管理、客户管理等维度的改进和完善，逐步实现业务板块体系化管理、客户管理实现标签化和精细化管理，公司业务体系实现互联互通，为新营销年度的销售效率提升积极赋能。报告期内，公司制剂产品营业收入 40,976.32 万元，比上年同期增长 5.11%，占公司营业收入的比重为 62.52%。

3、拓展新业务领域

公司根据自身发展战略，充分利用药品上市许可持有人制度所带来的良好机遇，近年来不断加强人才引进和研发投入力度，新建 60 亿片/粒固体制剂车间及原料药、中间体生产基地，具备原料药、中间体及制剂产品全生命周期所需定制研发和生产服务能力，可为客户提供从产品工艺开发、生产定制及注册申报等方面的“一站式”定制研发生产服务，满足客户从临床前到商业化各阶段的不同需求。CMO、CDMO 作为公司新开拓业务板块，已受到客户的认可和信赖，目前公司正在进行的委托研发、生产项目均在顺利推进。公司将持续秉承“客户第一，诚信互惠”的理念，不断优化客户体验，为公司未来业务的发展创造更多的机会。

报告期内，公司 CMO、CDMO 业务稳步增长，产品涉及原料药、口服固体制剂、小容量注射剂等。未来公司将持续丰富产品管线，提升服务与产品交付能力。

二、核心竞争力分析

（一）优秀的研发能力

公司坚持以临床价值为导向，长期致力于原料药及药物新剂型研发，组建了一支由化学合成、药物制剂研发、临床试验研究等学术带头人引领的博士、硕士等高层次科研团队，在原料药、医药中间体、

药物制剂领域，积累了丰富的行业经验和扎实的专业知识。截至本报告披露前，公司拥有研发人员 284 余人，专业涉及化学、生物、药物制剂、药理、分析、药学、医学等多个领域，其中本科及以上学历的高级技术人员占比 77.11%以上，博士、硕士及具有高级技术职称的人员占比约 11.62%，逐渐形成了“博士创新团队”、“高工技术团队”和“专家学术团队”三大人才梯队，有能力肩负起公司自有或 CMO/CDMO 订单委托的新药研发、工艺改造等一系列重要科研任务。同时，公司重视对外交流与合作，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，立足公司发展战略，聚焦行业前沿技术，开展多元化的研发合作模式，为加速新产品开发，满足客户研发、质量需求，发挥产业链优势，推动公司研发水平的提升提供了强大的助力和保障。

公司重视研发投入，秉承创新是引领公司不断前行的核心动力的理念。报告期内，研发投入资金为：4,338.95 万元，与去年同期基本持平。配置国内、国际先进的设备及检测仪器 400 余台，逐步建成了现代化研发中心。公司推行多元化的研发管理模式，通过自主研发和外部合作开发相结合的方式，在打通中间体、原料药、制剂完整产业链的同时，积极布局新品种、新领域，如治疗良性前列腺增生药、抗帕金森药、动物用抗菌药、治疗高磷血症等高端原料药及中间体的研发工作。

创新药方面，公司以“临床价值为导向，以患者为中心”，重视创新药物研发。公司研发的国家 1.1 类新药盐酸去甲乌药碱注射液（原料药自产）项目 III 期临床研究的补充研究已完成入组，相关临床试验数据正在归纳整理中。

仿制药方面，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。

制剂注册方面，仿制药雷贝拉唑钠肠溶片（规格：20mg）、缬沙坦片（规格：40mg）取得了药品注册证书。盐酸左布比卡因注射液（规格：5ml:37.5mg）、雷贝拉唑钠肠溶片（规格：10mg）、缬沙坦氢氯噻嗪片（规格：每片含缬沙坦 80mg，氢氯噻嗪 12.5mg）均已提交了上市许可注册申请。

原料药国内注册方面，硫酸羟氯喹获得 DMF 登记号；艾司奥美拉唑镁、瑞伽诺生、美阿沙坦钾、沙库巴曲缬沙坦钠等正在评审中；阿齐沙坦、右雷佐生原料药在 CDE 原辅包登记平台状态转 A，获得化学原料药上市申请批准通知书；截至本报告披露前，原料药单硝酸异山梨酯在 CDE 原辅包登记平台状态转 A，获得化学原料药上市申请批准通知书。

原料药国际注册方面，原料药伏立康唑获得美国 DMF 登记号。原料药伏立康唑递交欧盟（CEP）注册申请；原料药替米沙坦 CEP 完成补充研究资料的递交，官方评审中；原料药坎地沙坦酯获得 CEP2 证书；原料药硫酸羟氯喹获得 CEP 证书；原料药缬沙坦钠、沙库巴曲钠获得印度注册批准证书。

公司高度重视知识产权管理。报告期内，公司通过了 2023 年知识产权管理体系认证，共提交专利申请 22 项（含发明专利 7 项、实用新型专利 13 项），新增授权专利 43 项（含发明专利 37 项、实用新

型专利 5 项、外观设计专利 1 项), 提交 50 余项商标注册申请, 已形成良好的品牌优势, 综合竞争力进一步增强。

截至报告期末, 公司共拥有 50 个制剂 (含制剂中间体) 药品注册批件、24 个原料药产品、4 个国家重点新产品, 167 项专利 (其中发明专利 92 项)。公司一直坚持以“专注成就卓越, 技术承载未来”的发展理念, 在继续保持独具特色药物新剂型、肠溶和缓释/控释制剂技术开发领域领先的同时, 积极发展原创新药的开发以及多品种药品的技术升级, 逐步实现从原料药到制剂纵向一体化的产业升级战略。目前, 公司主要产品覆盖心脑血管、消化系统、麻醉、解热镇痛、内分泌、抗感染等多个系统领域, 未来将在医药高端技术领域持续开拓, 力争建设成为国内、国际特色产品的领先企业和知名品牌。

(二) 合理的产品结构及业务布局优势

公司专注于抗高血压沙坦类 (血管紧张素 II 受体阻滞剂)、抗消化性溃疡拉唑类 (质子泵抑制剂)、解热镇痛系列产品制备技术和肠溶、缓释/控释等药物释放技术的开发, 多年布局原料药到制剂一体化纵向发展战略。沙坦系列产品、拉唑系列产品、盐酸伊托必利片及胶囊、盐酸左布比卡因注射液、布洛芬缓释胶囊、单硝酸异山梨酯缓释胶囊等主要产品已形成从原料药到制剂的完整产业链。报告期内, 原料药阿齐沙坦在 CDE 原辅包登记平台转“A”, 获得化学原料药上市申请批准通知书, 进一步丰富了公司抗高血压沙坦类药物品类。报告期内, 公司在湖北省荆门市申请设置异地新建车间并获得行政许可, 有利于双氯芬酸钠、布洛芬、单硝酸异山梨酯等原料药产品的产能快速释放; 公司全资子公司——润都制药 (荆门) 有限公司收到国家烟草专卖局下发的《烟草专卖生产企业许可证》(电子烟用烟碱生产企业)。

公司其他产品也在加快布局其原料药或制剂产品的研发线, 逐步形成覆盖面广、相关性强、技术及功能相辅相成的产业链。

随着公司研发中心的不断完善及荆门生产基地建设进度的推进, 公司研发及生产优势逐渐凸显, 除完成公司生产、研发任务外, 也具有承接 CMO、CDMO 业务的能力。报告期内, 公司新增多个 CMO 订单。公司将依靠出色的研发、设计、验证、生产、组织等能力, 努力向上游延伸, 持续提升 CMO、CDMO 业务的竞争能力和业务量。

(三) 成熟的质量管理体系

公司依据《中华人民共和国药品管理法》、中国 GMP、美国 cGMP、欧盟 GMP、ICH 等国内外药品生产和质量管理法规、指南要求, 建立了完善的质量管理体系文件和管理制度, 以“风险管理、全程管控、持续改进”为药品质量管理的基本原则, 开展了一系列质量管理活动, 坚决、有效落实企业质量管理主体责任, 软件、硬件方面不断完善, 为药品安全、有效、质量可控提供有力保障。

公司持续完善质量管理体系、健全内部管理制度, 通过建立完善顶层文件系统, 促进公司与各子公司间质量优势资源互补和规范化管理, 强化协同效应。紧随法规和指南的更新, 并依托客户和官方的审

计意见、日常质量监管活动的发现缺陷项、定期自查、第三方顾问公司的差距分析等措施，不定期对文件和制度进行审核和修订；此外，也会根据制度规定，定期对文件和制度进行全面审核和修订，确保药品研发、生产和销售全生命周期被严格管控。同时，公司还每年定期进行管理评审，以评估质量管理体系的改进绩效；定期组织员工参加各种培训和教育活动，提高员工的质量意识和技能水平；鼓励员工提出改进建议；连续多年开展 QCC 质量改善活动，并及时采纳和实施，确保质量管理体系持续改进；多年开展“质量月”活动，提升全员质量意识。

为提高质量管理水平，适应国内外监管法规政策升级，在硬件方面，公司也不断加大投入。公司采用数字化、信息化手段完善了集采品种线上追溯管理体系。近两年，润都股份检验中心完成了实验室的全面改建、新建、扩建，配置了大量高端、进口检测用仪器设备，不断完善培训及技能考核体系，使得实验室整体检验水平获得较大提升，通过了中国合格评定国家认可委员会（英文名称为：China National Accreditation Service for Conformity Assessment 英文缩写为：CNAS）认可，认可范围多达十余项，标志着实验室检验和管理水平步入新的台阶；目前，DMS 文件管理系统已经完成调试并开始试用，该系统的上线将大幅提升质量管理效率，助力公司信息化转型。

公司通过不断提升质量管理水平，获得中国、欧盟、美国、日本等全球主流法规市场的市场准入许可，获得国内外多家大客户的质量审计认可。同时，公司也紧跟国内外药品行业发展和监管新形势，响应国家“十四五”规划高质量发展战略需要，助推广东省药品安全及高质量发展“十四五”规划的实现，持之以恒改进质量管理体系，助力公司质量管理水平逐步晋升国际高水平行列。

（四）完善的营销体系与专业化的营销团队

公司根据中间体、原料药和制剂产品市场的供需差异，对营销工作实行精细化管理，对营销团队实行专业化搭建，通过不断优化激励考核机制，不断强化学术推广、战略联盟、商业分销、终端覆盖等策略，将公司资源进行优化配置，逐步构建了制剂产品销售团队、原料药及中间体国内销售团队、国际销售团队三支专业化营销队伍。公司坚持以“高质量、严要求”的标准向客户提供优质的医药产品，致力于全面提升服务客户的能力、效率和态度，力争成为客户最信赖的制药企业，建立互利共赢、健康稳定的合作关系。

公司销售团队实施精细化管理，不断完善团队建设，强化资源配置，打造专业化的营销团队。秉承“以客户为中心”的营销服务理念，凭借敏锐的市场洞察力，构建了系统化的营销服务体系，能有效支持产品专业化推广，更好地为客户服务。与国、内外优质客户建立了稳定的合作关系，客户范围涵盖国内外原研药、仿制药巨头企业以及其他具有国际或区域影响力的医药企业。

（五）区域优势

粤港澳大湾区是我国生物医药产业聚集的重要区域，产业实力领先，产业成就突出。建设粤港澳大

湾区，是新时代推动形成全面开放新格局的新举措，也是推动“一国两制”事业发展的新实践。粤港澳大湾区作为中国经济的新引擎之一，珠海正是粤港澳大湾区的核心城市和创新高地，无疑是诠释中国经济发展趋势的最好窗口。尤其是港珠澳大桥落成后，珠海成为内地唯一与香港、澳门陆桥相连的城市，其优越的地理位置将为企业“走出去”带来信息流、资金流和物流的便利，也让珠海的医药行业迎来重大发展机遇，未来有望迈入千亿健康产业集群，并成为独具特色的“南方药谷”。

湖北省处于长江经济带的中心位置，坐拥 1061 公里长江干流岸线，东接长三角城市群，西接成渝地区双城经济圈，具有承东启西的枢纽地位。且湖北拥有丰富的科教资源，截至 2022 年 8 月，共拥有 81 位院士、3600 多家科研机构、129 所高校；国家技术创新示范企业累计超过 30 家、国家企业技术中心 75 家。同时，湖北政府重视科技产业融合优势，制定了科技强省“1+4”科技政策体系，加快建设武汉具有全国影响力的科技创新中心和湖北东湖综合性国家科学中心，以东湖科学城为核心区域的光谷科创大走廊初见雏形。3 个重大科技基础设施纳入国家“十四五”规划，国家重点实验室达到 30 个。

公司主体座落于广东省珠海市，自成立至今二十余年，始终秉持初心致力于医药的生产、研发和创新。2018 年，公司管理层根据公司长期发展战略，经多地考察选址后，在湖北省武汉市投资设立研发基地——武汉研究院，在湖北省荆门市投资建设“高端原料药生产基地”——润都荆门公司，充分利用“两省三地”的交通、人才、科研、创新和扶持政策等优势，全面促进公司发展。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 65,543.65 万元，实现营业利润 8,385.80 万元，均与上期基本持平；归属于母公司股东的净利润 6,925.19 万元，扣除非经常性损益后净利润为 5,602.88 万元。2023 年上半年公司每股收益 0.21 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额 222,292.44 万元，负债总额 104,141.13 万元，资产负债率 46.85%，较年初下降 0.84 个百分点；归属母公司股东权益 118,151.31 万元，其中总股本为 33,489.33 万元，资本公积为 18,318.18 万元，盈余公积为 11,295.30 万元，未分配利润为 55,048.48 万元，其他综合收益 0.02 万元。

其他分析参见“第三节 管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司从事的主要业务”“二、核心竞争力分析”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	655,436,530.00	658,865,838.85	-0.52%	
营业成本	316,146,510.95	286,450,149.56	10.37%	
销售费用	168,857,033.44	212,630,634.12	-20.59%	
管理费用	35,020,740.78	29,408,301.84	19.08%	
财务费用	5,256,199.37	-1,469,526.64	557.68%	主要原因系项目银行借款利息费用化增加
所得税费用	15,031,861.27	9,043,262.84	66.22%	主要原因系珠海母公司盈利情况增长相应所得税增加
研发投入	43,389,495.24	43,522,530.48	-0.31%	
经营活动产生的现金流量净额	35,373,912.04	-3,503,174.12	1,109.77%	主要原因系荆门公司投产资金状况变化
投资活动产生的现金流量净额	-96,845,577.03	-174,005,264.86	-44.34%	主要原因系在建项目投入减少
筹资活动产生的现金流量净额	16,689,432.14	51,156,089.91	-67.38%	主要原因系项目建设筹资减少
现金及现金等价物净增加额	-44,532,062.54	-125,178,104.01	-64.43%	主要原因系子公司投产资金状况变化

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	655,436,530.00	100%	658,865,838.85	100%	-0.52%
分行业					
化学药品制剂制造	409,763,221.04	62.52%	389,830,209.33	59.17%	5.11%
原料药制造	240,731,092.45	36.73%	266,214,958.77	40.40%	-9.57%
其他业务	4,942,216.51	0.75%	2,820,670.75	0.43%	75.21%
分产品					
制剂	409,763,221.04	62.52%	389,830,209.33	59.17%	5.11%
原料药	224,310,688.01	34.22%	233,875,261.31	35.50%	-4.09%
医药中间体	16,420,404.44	2.51%	32,339,697.46	4.90%	-49.23%
其他业务	4,942,216.51	0.75%	2,820,670.75	0.43%	75.21%
分地区					
出口销售	65,385,691.48	9.98%	74,983,447.31	11.38%	-12.80%
华北区	46,873,202.41	7.15%	58,742,497.84	8.92%	-20.21%
华东区	174,497,247.31	26.62%	195,872,623.29	29.73%	-10.91%
华南区	127,400,626.09	19.44%	138,205,986.02	20.98%	-7.82%
华中区	103,125,538.29	15.74%	88,894,158.62	13.49%	16.01%
东北区	12,861,314.43	1.96%	11,599,190.42	1.76%	10.88%
西南区	86,833,081.82	13.25%	59,787,810.26	9.07%	45.24%
西北区	33,517,611.66	5.11%	27,959,454.34	4.24%	19.88%

国内销售（其他业务）	4,942,216.51	0.75%	2,820,670.75	0.43%	75.21%
------------	--------------	-------	--------------	-------	--------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：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	409,763,221.04	122,742,099.26	70.05%	5.11%	21.72%	-4.08%
原料药制造	240,731,092.45	191,804,462.30	20.32%	-9.57%	3.40%	-10.00%
分产品						
制剂	409,763,221.04	122,742,099.26	70.05%	5.11%	21.72%	-4.08%
原料药	224,310,688.01	174,004,686.33	22.43%	-4.09%	11.14%	-10.62%
分地区						
华东区	174,497,247.31	89,029,374.91	48.98%	-10.91%	-2.52%	-4.39%
华南区	127,400,626.09	65,093,627.08	48.91%	-7.82%	57.12%	-21.11%
华中区	103,125,538.29	44,519,321.94	56.83%	16.01%	16.89%	-0.33%
西南区	86,833,081.82	32,797,267.35	62.23%	45.24%	50.65%	-1.36%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	169,818,759.89	7.64%	221,031,587.61	9.67%	-2.03%	
应收账款	123,258,578.81	5.54%	137,698,541.67	6.02%	-0.48%	
存货	475,062,019.66	21.37%	440,855,177.61	19.28%	2.09%	
固定资产	945,072,906.57	42.51%	925,441,043.51	40.48%	2.03%	
在建工程	248,525,219.26	11.18%	295,772,378.37	12.94%	-1.76%	

使用权资产	1,292,129.41	0.06%	2,508,249.92	0.11%	-0.05%	
短期借款	88,071,930.56	3.96%	62,936,302.16	2.75%	1.21%	
合同负债	6,631,003.01	0.30%	46,683,747.71	2.04%	-1.74%	
长期借款	464,714,245.70	20.91%	377,485,340.00	16.51%	4.40%	
租赁负债	662,438.82	0.03%	975,303.51	0.04%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	61,778.20	-5,897.01						55,881.19
4. 其他权益工具投资	500,000.00							500,000.00
其他	40,088,152.43				51,311,602.85	40,088,152.43		51,311,602.85
上述合计	40,649,930.63	-5,897.01	0.00	0.00	51,311,602.85	40,088,152.43	0.00	51,867,484.04
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额（元）	受限原因
货币资金	6,077,563.88	票据保证金
固定资产	80,861,494.46	借款抵押
无形资产	54,268,165.52	借款抵押
合计	141,207,223.86	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600518	ST 康美	93,790.54	公允价值计量	61,778.20	-5,897.01	0.00	0.00	0.00	-5,897.01	55,881.19	交易性金融资产	债转股
合计			93,790.54	--	61,778.20	-5,897.01	0.00	0.00	0.00	-5,897.01	55,881.19	--	--

(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

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
民彤医药	子公司	主要从事化学药品、生化药品的经销业务	10,000,000.00	124,874,614.25	48,421,990.11	386,373,055.19	1,202,792.87	1,380,559.45
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	110,000,000.00	840,311,788.81	106,276,521.34	39,836,337.50	48,290,048.09	48,290,048.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司规模扩大带来的管理风险

近年来公司实施了全产业链战略布局，公司规模不断扩大，重点投资设立了润都荆门公司——高端原料药、中间体生产基地，项目投资较大。经过几年的建设，生产线现在已经逐步进行试生产。在投资项目试运营过程中，如果政策和市场等因素不断发生变化，可能造成项目达产时间延迟并影响项目预期收益的风险。

应对措施：一方面，公司坚持以市场为导向的投资策略，审慎规划投资项目、强化项目管理，加快推进项目建设进程和产品研发进度，争取早日实现产能释放。同时，进行资源整合，积极开拓市场、扩大市场占有率，为公司经营业绩创造新的增长空间。另一方面，建立多层次的管理架构，积极提升企业

的管理水平，提高企业管理的效率；在重大管理决策时，进行科学研究及综合论证，分析历史经验及可能出现的风险，确定有效性和合理性的对策。通过统筹资金安排，加强财务管理，引进多种融资渠道等方式，保证公司日常经营和项目建设的有序推进。

2、安全环保风险

公司是医药制造企业，随着国家及地方政府部门不断提高安全环保监管力度，对公司的安全环保管理要求越来越高。公司生产包含有危化品储存使用和“三废”处置，生产过程可能存在安全、环保等潜在的风险因素，若处理不当则会对人身、环境造成一定损害，而一旦发生安全、环保事故将使公司面临遭受处罚、停产整顿甚至关闭的风险。

应对措施：公司始终高度重视安全环保工作，严格遵守国家安全环保政策和法规要求，健全安全环保等各项管理制度，落实操作规程。持续加大安全环保投入，完善安全防护设施和环保处理设施，通过源头控制、过程管控及末端治理，全力防范各类重大安全环境风险，努力实现全过程安全生产管控。对生产过程产生的“三废”严格按照环保要求处置，确保企业合规经营，安全生产。

3、行业政策变化风险

近年来，随着国家医药体制改革不断深入，国家集中带量采购政策全面推进，医保目录动态调整、两票制、一致性评价、新药审批、医保控费、公立医院改革等系列政策的出台，正在逐步改变行业格局，给公司带来了挑战与风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策的变化，了解变动趋势，在经营策略上及时调整应对，把挑战转化为公司发展的机遇，保持企业持续发展动力。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.75%	2023 年 03 月 14 日	2023 年 03 月 15 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-011
2022 年年度股东大会	年度股东大会	61.13%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-034

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈新民	董事长	被选举	2023 年 03 月 28 日	公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举陈新民先生为第五届董事会非独立董事; 于 2023 年 3 月 28 日召开第五届董事会第一次会议, 选举其为第五届董事会董事长。
LIAORAN	董事	被选举	2023 年 03 月 14 日	公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举 LIAORAN 先生为第五届董事会非独立董事。
刘杰	董事、总经理	被选举	2023 年 03 月 14 日	公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举刘杰先生为第五届董事会非独立董事; 于 2023 年 3 月 28 日召开第五届董事会第二次会议, 聘任其为公司总经理。
由春燕	董事、副总经理	被选举	2023 年 03 月 14 日	公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会选

				举由春燕女士为第五届董事会非独立董事；于 2023 年 3 月 28 日召开第五届董事会第二次会议，聘任其为公司副总经理。
TANWEN	独立董事	被选举	2023 年 03 月 14 日	公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举 TANWEN 先生为第五届董事会独立董事。
王波	独立董事	被选举	2023 年 03 月 14 日	公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举王波先生为第五届董事会独立董事。
叶建木	独立董事	被选举	2023 年 03 月 14 日	公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举由叶建木先生为第五届董事会独立董事。
华志军	监事会主席	被选举	2023 年 03 月 14 日	公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举华志军先生为第五届监事会非职工代表监事；于 2023 年 3 月 28 日召开第五届监事会第一次会议，选举其为第五届监事会主席。
李娜	监事	被选举	2023 年 03 月 14 日	公司于 2023 年 3 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举李娜女士为第五届监事会非职工代表监事。
郭佳维	职工代表监事	被选举	2023 年 03 月 09 日	公司于 2023 年 3 月 9 日召开第三届职工代表大会第三次会议选举由郭佳维先生为第五届监事会职工代表监事。
石深华	财务负责人、副总经理	聘任	2023 年 03 月 28 日	公司于 2023 年 3 月 28 日召开第五届董事会第二次会议，聘任石深华先生为公司财务负责人、副总经理。
蔡强	副总经理	聘任	2023 年 03 月 28 日	公司于 2023 年 3 月 28 日召开第五届董事会第二次会议，聘任蔡强先生为公司副总经理。
苏军	董事会秘书	聘任	2023 年 03 月 28 日	公司于 2023 年 3 月 28 日召开第五届董事

				会第二次会议，聘任苏军先生为公司董事会秘书。
陈威	副总经理	聘任	2023 年 03 月 28 日	公司于 2023 年 3 月 28 日召开第五届董事会第二次会议，聘任陈威先生为公司副总经理。
李心湄	董事	任期满离任	2023 年 03 月 14 日	任期届满
杨德明	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 14 日	任期届满
周兵	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 14 日	任期届满

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

上市公司及全资子公司一润都荆门公司属于环境保护部门公布的重点排污单位，均严格执行环保相关政策，废水废气按规定达标排放，并按照相关法律法规要求，在主要排放口安装在线监测设备，并与环保主管部门联网；危险废物管理遵照危废管理平台要求，如实登记危废管理计划、转运危废前填报危废转移联单等。

1、珠海润都制药股份有限公司

废水：水污染物排放达到《广东省水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准与《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）表 2 标准中较严者后排放。2022 年 5 月领取了新排污许可证。

废气：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达到《广东省大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准与《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，其中部分特征污染物（四氢呋喃、丙酮、乙酸乙酯、DMF、二氯甲烷）按照《环境影响评价技术导则—制药建设项目》（HJ611-2011）、《制定地方大气污染物排放标准的技术方法》（GB/T3840—1991）所规定的计算方式计算排放浓度与速率限值。

噪声：满足《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准要求。

危险废物：危险废物管理按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001），《国家危险废物名录（2021 年版）》，《危险废物转移联单管理办法》等有关规定，做好危险废物的暂存、转移和安全处置等环节工作。

2、润都制药（荆门）有限公司

废水：水污染物排放达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级 A 标准要求，同时满足《湖北省汉江中下游流域污水综合排放标准》（DB42/1318-2017）一般保护水域标准后排放。

废气：大气污染物排放执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）表 2 大气污染物特别排放限值。

噪声：东侧厂界噪声均能够满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中的 4a 类

标准，其他侧面厂界噪声均能够满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中的 3 类标准。

危险废物:危险废物管理按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001），《国家危险废物名录(2021 年版)》，《危险废物转移联单管理办法》等有关规定，做好危险废物的暂存、转移和安全处置等环节工作。

环境保护行政许可情况

1、珠海润都制药股份有限公司主要环境保护许可情况

《珠海润都制药股份有限公司制剂车间产能升级建设项目》于 2020 年 12 月 11 日取得珠海市生态环境局批复，批复号：珠环建表[2020]416 号，项目正在建设中。

2、润都制药（荆门）有限公司主要环境保护许可情况

（1）《润都制药（荆门）有限公司高端原料药生产基地一期工程建设项目环境影响报告书》于 2020 年 1 月 19 日取得荆门市生态环境局批复，文号：荆环审[2019]6 号；现正在开展项目竣工环保自主验收；

（2）《润都制药（荆门）有限公司年产 500 吨生物碱项目环境影响报告书》于 2021 年 2 月 8 日取得荆门市生态环境局批复，文号：荆环审[2021]19 号；

（3）《润都制药（荆门）有限公司高端心血管药、动物专用抗菌药原料药及中间体项目环境影响报告书》于 2021 年 2 月 8 日取得荆门市生态环境局批复，文号：荆环审[2021]20 号；

（4）《润都制药（荆门）有限公司高端心血管药、动物专用抗菌药原料药及中间体项目环境影响报告书》于 2021 年 2 月 8 日取得荆门市生态环境局批复，文号：荆环审[2021]21 号；现正在开展项目竣工环保自主验收；

（5）《润都制药（荆门）有限公司绿色酶催化动物药技改项目环境影响报告书》于 2022 年 3 月 8 日取得荆门市生态环境局批复，文号：荆环审[2022]11 号；

（6）《关于润都制药（荆门）有限公司生物碱提取及纯化技改项目环境影响报告书》于 2023 年 4 月 6 日取得荆门市生态环境局批复，文号：荆环审[2023]23 号；

（7）排污许可证：2021 年 09 月 02 日申领，有效期 2021 年 09 月 02 日至 2026 年 09 月 01 日，证书编号：91420800MA4979J22Q001P。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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

珠海润都制药股份有限公司	水污染物	氨氮	间接排放（化学合成类）	1	车间南侧	3.11 mg/L	35 mg/L	0.119t/半年	生产废水已接入珠海市城市排水有限公司三灶水质净化厂，以上两项指标已纳入污水处理厂排放总量中	否
珠海润都制药股份有限公司	水污染物	化学需氧量	间接排放（化学合成类）	1	车间南侧	41.03 mg/L	200 mg/L	1.353t/半年	生产废水已接入珠海市城市排水有限公司三灶水质净化厂，以上两项指标已纳入污水处理厂排放总量中	否
珠海润都制药股份有限公司	大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	6	原料楼楼顶	10.09 mg/Nm ³	60 mg/Nm ³	11.956t/半年	45.4753 8t/a	否
润都制药（荆门）有限公司	水体污染物	化学需氧量（COD）	间接排放（化学合成类）	1	车间北侧	340mg/L	657mg/L	0.89t	COD 核定排放总量为 8.891t/a	无
润都制药（荆门）有限公司	水体污染物	氨氮	间接排放（化学合成类）	1	车间北侧	56mg/L	114mg/L	0.009t	氨氮核定排放总量为 0.889t/a	无
润都制药（荆门）有限公司	大气污染物	二氧化硫	直接排放（制药行业）	3	车间西侧	0.48mg/Nm ³	200mg/Nm ³	0.24t	二氧化硫核定排放总量为 2.281t/a	无
润都制药（荆门）有限公司	大气污染物	氮氧化物	直接排放（制药行业）	3	车间西侧	16mg/Nm ³	200mg/Nm ³	3.44t	氮氧化物核定排放总量为 19.136t/a	无
润都制	大气污	颗粒物	直接排	3	车间西	2.7mg/N	20mg/Nm	0.59t	颗粒物	无

药（荆 门）有 限公司	染物		放（制 药行 业）		侧	m3	3		核定排 放总量 为 2.322t/ a	
润都制 药（荆 门）有 限公司	大气污 染物	挥发性 有机物	直接排 放（制 药行 业）	3	车间西 侧	17mg/Nm 3	100mg/N m3	0.91t	挥发性 有机物 核定排 放总量 为 30.772t /a	无

对污染物的处理

1、珠海润都制药股份有限公司

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。综合废水经调节池调节后，依次进行铁碳微电解、芬顿高级氧化、HIC 高效厌氧反应、二级 A/O、臭氧催化氧化以及污泥沉淀处理后达标排放。

②废气：废气主要为锅炉废气、原料生产车间有机废气以及制剂生产时的粉尘废气。锅炉燃料采用清洁能源天然气作为燃料，主要污染物为：二氧化硫、氮氧化物和烟尘，根据 2023 年上半年委托第三方检测结果污染物均达标排放；有机废气处理采用“两级碱洗喷淋+除雾+UV 光解+活性炭吸附”工艺，主要污染物为非甲烷总烃、总挥发性有机物、苯系物等，处理后达标排放；制剂废气处理采用烧结板除尘工艺，主要污染物为粉尘，处理后达标排放。

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、锡箔纸等包装材料统一由有资质的回收单位进行综合利用，生活垃圾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，危废仓库内设计漫坡、导流槽、收集池，地板采取防渗透措施，有效防止危废物外溢等环境污染事件，同时按照分类收集和综合利用的原则，委托具有相关资质的单位进行处理。

④噪声：噪声主要为锅炉、空压机、空调机组等设备运行时产生的噪音。公司选用低噪声机械设备，做好设备的隔音、消音和减震等综合治理措施。

2023 年上半年公司持续投入资金，引进先进的污染治理技术以及新型的喷淋液并对现有环保治理

设施进行维护保养工作，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，做好“三废”减量化。同时，为了保证公司所有的治理设施稳定运行，实现了对有机废气、粉尘废气、锅炉废气以及厂界恶臭、VOC 的污染排放实时监测，做到稳定达标排放。

我司始终持续开展各项环境提升工作，推动我司厂内、厂界环境提升管理能力。始终贯彻“预防为主、防治结合”的原则，“保护环境，防治结合，持续改进”的环保理念全面落实科学发展观及环境保护责任制，减少废气污染物、废水污染物的排放贡献。持续开展相关的治理提升工作，更大限度的减少大气污染物的排放总量，做好蓝天保卫战，并为公司的可持续发展注入了新的活力。

2、润都制药（荆门）有限公司

润都荆门公司持有荆门市生态环境局核发的国家版《排污许可证》。报告期内，润都荆门公司采取科学措施做好废水、废气、固体废物、噪声等各类污染物的管理和无害化处置，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、氨氮等，废水采取“车间预处理、分质处理、末端处理”的原则，蒸馏母液、高浓度废水等含有机物和盐分较高的废水，在车间先进行蒸馏浓缩降低污染物浓度，再分类进入厂区污水处理站，针对废水特性采取三效蒸发、汽提等措施进行预处理，后混合进入生化系统处理，处理后的废水达到荆门化工循环产业园污水处理厂接纳标准后，排入污水处理厂进行深度处理，废水达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级 A 标准要求，同时满足《湖北省汉江中下游流域污水综合排放标准》（DB42/1318-2017）一般保护水域标准后排放。

②废气：废气主要为生产车间产生的含氯有机废气、不含氯有机废气等、粉尘等。含氯有机废气收集后经三级喷淋+活性炭吸脱附装置处理；不含氯有机废气收集后经两级喷淋+RT0 装置处理。废气采取合理有效措施处理后，排放浓度执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）表 2 大气污染物特别排放限值。

③固体废物：固体废物主要分为一般固体废物和危险废物。一般固体废物主要为生活垃圾，经综合利用或送环卫部门统一处理；危险废物主要为废有机溶剂、釜残、污水站污泥、废活性炭、实验室残液等，公司危险废物严格按国家相关规定进行收集、贮存、转移、处置，委托具有危险废物经营许可资质的单位进行处理。危废暂存仓库已按照《危险废物贮存污染控制标准》和《危险废物收集贮存运输技术规范》中的相关标准建设。2023 年我司将持续加强危险废弃物规范化管理。

④噪声：噪声源主要为反应釜、电机、真空泵、压缩机、风机等设备运转产生的噪声。公司在设备选型时，尽量选用低噪音设备，并采取减震、隔音、消音等措施，以降低环境影响。东侧厂界噪声均能够满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中的 4a 类标准，其他侧面厂界噪声均能

够满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中的 3 类标准。

润都荆门公司始终将清洁生产理念贯穿到生产经营的每一个环节当中，通过多种形式的宣传营造良好的环保氛围，调动全体员工参与热情，完善节能考核机制，推行清洁生产，推动企业节能、降耗、减污、增效，为公司实现绿色高质量发展注入强劲动力。

突发环境事件应急预案

珠海润都制药股份有限公司《突发环境事件应急预案》已于 2022 年 2 月 18 日在珠海市生态环境局金湾分局完成备案，备案号为：440404-2022-0025-M，并按照要求正常开展《突发环境事件应急预案》演练。

润都制药（荆门）有限公司《突发环境事件应急预案》已于 2021 年 9 月 24 日在荆门市生态环境局完成备案，备案号为：420804-2021-074-H，并按照要求正常开展《突发环境事件应急预案》演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、珠海润都制药股份有限公司

2023 年上半年，公司环境治理、环保设施运行以及环境提升等相关环保投入约 1,024 万元，其中包括废气处理设施运营及维护保养费用、污水处理设施运营费用、危险废弃物委托处理费用和检验检测等费用。并严格依照《中华人民共和国环境保护税法》的要求足额缴纳环境保护税。

2、润都制药（荆门）有限公司

2023 年上半年，润都荆门公司加大环境治理和保护投入费用投入，用于废气处理设施、污水处理设施、危险废弃物委托处理等方面的运营及维护。严格依照《中华人民共和国环境保护税法》的要求足额缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

1、珠海润都制药股份有限公司

公司根据《排污许可证》规定的污染物排放（控制）标准、环境影响评价报告书及其批复、环境监测技术规范及《排污单位自行监测技术指南》要求，制定《珠海润都制药股份有限公司自行监测方案》，并在排污许可证换证审核后修订方案，报环境保护主管部门备案。

方案记录了企业基本信息及监测内容，包括监测点位、监测频次、监测指标、执行排放标准及其限值、监测方法和仪器、监测点位图等。公司现有废水排放口、废气排放口均设有污染物自动监测设备，依据方案要求进行全天监测，并与环保主管部门联网；其他自动监测设备未涉及的监测指标，以及噪声、土壤、地下水等项目指标亦根据方案要求，委托具有检测资质的第三方单位依据方案要求定期进行手工监测。此外，还根据《广东省“泄漏检测与修复（LDAR）”实施技术规范》执行相关密封点泄露检测，从而确保所有监测数据准确、有效、真实。

2、润都制药（荆门）有限公司

润都荆门按照《排污许可证》和《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）要求，结合实际情况，制定了环境自行监测方案，委托具有检测资质的第三方检测机构按照方案进行监测。

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

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

1、珠海润都制药股份有限公司

公司始终秉承“推动绿色发展、持续减污增效、持续节能降耗”的主体思想，并结合“碳达峰、碳中和”的国家性战略思想持续开展节能降耗的相关工作。报告期内，公司颁布了《能耗管理制度》，加强能源管理工作，提高全员节能减排意识及自觉性，合理节能降耗减少浪费；在世界环境日之际，公司围绕“低碳生活常识”、“生活垃圾分类”等主题开展了一系列环保宣传活动，通过知识问答、趣味游戏等形式，增强员工的环保意识与低碳节能观念，助力公司优化节能降耗管理、推动绿色发展。

2、润都制药（荆门）有限公司

报告期内，润都荆门公司严格执行国家和地方出台的各项环保法律法规及污染物排放标准，完善公司管理制度及操作规程，加强对能源管道及排污设施的科学管理，杜绝跑、冒、滴、漏等现象的发生；同时，组织开展节能环保教育和培训工作，提高全员的业务工作水平和节能意识。

其他环保相关信息

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、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、润都荆门公司项目进展情况、经营业绩等问题

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，公司连续四年获得深交所信披 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》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所主板股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立健全公司内部控制体系，优化公司治理结构，不断提升公司治理水平。报告期内，公司根据《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）》，实施了 2022 年度权益分派，回报广大投资者。

（2）安全生产及保护环境

报告期内，公司始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针。为保障公司及员工的身体健康、生命、财产安全，防止和减少生产安全及职业病事故发生，严格遵守国家、省、市相关的安全生产法律、法规和标准，严格执行“管生产必须管安全”的要求，组织全员参与做好安全管理各项工作，切实落实安全生产主体责任。按照《化工过程安全管理导则》（AQ/T 3034）中涉及的要素，抓好各项安全风险防控。建立健全本单位安全生产责任制，成立安全生产管理机构及安全生产工作组，配备足够的安全管理人员，明确各机构及人员的安全工作职责。组织制定并实施本单位安全生产教育和培训计划，确保公司员工安全教育培训工作的有序开展，加强安全生产宣传教育工作，完善职工三级安全教育机制，加强对生产第一线操作人员、承包商、外来人员的安全教育和监管工作。确保应急物资配备齐全，定期组织专项应急演练，增强员工应急处置能力及突发事件的防范及指挥工作。保证本单位安全生产投入的有效实施；依法参加工伤保险，为全体员工缴纳工伤保险费和安全责任险。加大安全资金投入、工艺优化、风险研判，隐患治理等安全管理工作力度，按照国家应急部门要求建设双重预防管理系统并规范运行，实现信息化和智能化工厂建设，定期开展公司安全风险及现状评价、职业病危害因素检测评价等，不断优化员工作业环境，公司严格执行建设项目安全“三同时”相关管理规定，新、扩、改建项目按照国家和省关于建设项目分类管理的规定进行预评价和安全设施设计条件审查等，所有项目符合安全相关法律、法规的有关规定，并顺利取得相关试生产和生产许可批复文件，高端原料药生产基地第一阶段工程建设项目已基本完成，部分规划产品已陆续进入试生产阶段，目前生产安全平稳。2023 年上半年度未发生重大生产安全事故。

（3）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。

(4) 社会公益方面

报告期内，公司积极参与社会捐赠和文化赞助活动，民生建设捐赠活动，累计支持人民币 18 万元，为珠海市及金湾区乡村振兴和文化建设贡献力量。中共广东省委农村工作领导小组为公司颁发了广东扶贫济困红棉杯（铜杯），肯定了公司 2022 年度在广东省巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村全面振兴方面发挥的积极作用。公司荣获珠海市医药流通行业协会爱心企业称号。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	李希、陈新民	持股 5%以上股东的持股及减持意向承诺	<p>(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。</p> <p>(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)。</p> <p>(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。</p>	2017 年 12 月 15 日	锁定期满后两年内	正常履行
	股改承诺 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	2016 年 01 月 25 日	长期有效	正常履行

			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。			
	股改承诺 李希、陈新民	避免同业竞争的承诺	<p>在本人持有公司股份、担任董事和高级管理人员期间：</p> <p>(1) 本人及其他直接或间接接受本人控制的企业将不开展与公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>(2) 本人及其他直接或间接接受本人控制的企业亦不投资控股与公司构成竞争的实体或从事此类活动，任何此类投资、收购与兼并事项，都将通过公司或其子公司进行。(3) 如本人、本人直接或间接控制的其他企业违反上述承诺，致使公司及其子公司受到损失（含直接损失和间接损失）的，本人将给予公司赔偿。</p>	2013 年 01 月 07 日	长期有效	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总	535.23	否	本报告期内,公司在审、尚未结案或报告期内结案的诉讼共4起,结案1起,待判决1起,执行中1起,全资子公司作为原告方起诉1起。	不适用	已结案件均依据法院裁定履行完毕;执行中案件已查封对方相关财产,财产处于变卖阶段。		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司因租赁仓库、宿舍、办公场地等事项，合计发生租金 159.74 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
润都荆门公司	2021 年 01 月 12 日	45,000	2021 年 03 月 19 日	33,700	连带责任担保			自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否	是
润都荆门公司	2022 年 11 月 04 日	56,160	2023 年 02 月 10 日	7,935.7	连带责任担保			自主合同项下的借款期限届	否	是

								满之次 日起三 年		
润都荆 门公司	2023 年 04 月 26 日	15,000		0						是
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		15,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)						41,637.5
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		116,160		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)						41,637.5
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)		15,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						41,637.5
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		116,160		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						41,637.5
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例				35.24%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司在广东省药监局和湖北省药监局专家共同指导下，顺利完成珠海润都制药股份有限公司的《药品生产许可证》异地生产地址和生产范围的新增工作。异地生产地址和生产范围为：湖北省荆门市掇刀区化工循环产业园荆东大道 327 号 B06 栋、C09 栋西侧，原料药（双氯酚酸钠、布洛芬、单

硝酸异山梨酯）、沙库巴曲缬沙坦钠中间体。此次许可事项的获批，有利于以上四个品种在上述新的生产地址快速释放产能，优化珠海厂区的产能布局。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、润都制药（武汉）研究院有限公司

为保障公司项目研发工作的顺利开展及武汉研究院的稳健运营，报告期内，武汉研究院与武汉光谷生物医药产业园发展有限公司签订《商品房买卖合同》，购买光谷生物医药产业园 C3 幢不动产，建筑面积为 4,871.52 平方米。本次办公场地的购置，有利于公司中长期发展规划的落实。

2、润都制药（荆门）有限公司

截至本报告披露前，润都荆门公司已建成和/或投入使用多个甲级生产功能区域（含三个独立的 GMP 洁净生产区域）、综合大楼（包含实验室）及中控室、机修/五金车间、动力车间、酸碱罐区、溶剂罐区、综合仓库、甲类仓库、污水处理、RTO 废气处理装置等配套功能区，形成了初具规模的高标准、高规格原料药和中间体生产基地，并获得了国家药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》（许可证编号：鄂 20220408）具体内容详见公司于 2022 年 10 月 1 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司取得药品生产许可证的公告》（编号：2022-053）。同时，第一阶段项目规划的生物碱、咪唑盐酸盐、溴联苯等项目已陆续投产，并形成销售。国家烟草专卖局对润都荆门公司重新核准并下发了《烟草专卖生产企业许可证》（电子烟用烟碱生产企业），本次获批的《烟草专卖生产企业许可证》在原证的基础上对生产规模进行了变更，并将有效期限延长至 2025 年 6 月 30 日，有利于公司根据国家烟草专卖局核定的生产规模扩大生产，并依法开展电子烟用烟碱的内销和出口业务，面对国内外更大的市场和竞争。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 15 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司烟草专卖生产企业许可证续期及变更的公告》（编号：2023-041）。

润都荆门公司坚持“人才是企业发展的重要财富”的理念，自成立以来根据公司不同发展阶段的需求，持续“招才引智”，引进多名医药行业经验丰富的管理人员和技术骨干，截止报告期末在职员工达到 468 人。同时，管理层高度重视人才梯队建设，通过多层次、多渠道的人才培训和安全月、质量月、技能比赛等活动，提高员工业务水平和综合管理能力，为润都荆门公司产能的快速释放和项目的稳步推进打下了坚实基础。

公司全资子公司—润都制药（荆门）有限公司（以下简称“润都荆门公司”）是公司在湖北省荆门市投资建设的高端原料药和中间体的专业生产基地，该项目全面建成后将大幅提升公司原料药和中间体规模化生产能力，有力推进公司全产业链布局，促进公司长期稳定健康发展。随着项目产能的释放，一

方面满足了公司原料药、制剂端的物料需求，降低生产成本；另一方面，随着市场的开拓和销量的增长，有望成为公司新的业绩增长点。但从项目建成到形成销售收入仍需要一定的时间，且销售业绩受行业政策、市场风险等多方面的因素影响具有很大的不确定性，不能排除无法实现预期的风险。公司管理层坚持以市场为导向的投资策略，审慎规划和调整投资项目、强化项目管理，加快推进润都荆门公司项目建设进程，以期能更好地回报广大投资者。

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	55,350,434	23.14%	0	0	22,140,174	-33,051	22,107,123	77,457,557	23.13%
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	55,350,434	23.14%	0	0	22,140,174	-33,051	22,107,123	77,457,557	23.13%
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	55,350,434	23.14%	0	0	22,140,174	-33,051	22,107,123	77,457,557	23.13%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	183,859,056	76.86%	0	0	73,543,622	33,051	73,576,673	257,435,729	76.87%
1、人民币普通股	183,859,056	76.86%	0	0	73,543,622	33,051	73,576,673	257,435,729	76.87%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	239,209,490	100.00%	0	0	95,683,796	0	95,683,796	334,893,286	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

①报告期内，公司实施了 2022 年度权益分派，以权益分派实施时的总股本 239,209,490 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股；转增后，公司总股本由 239,209,490 股增加至 334,893,286 股。

②报告期内，公司离任副总经理莫泽艺先生，副总经理、董事会秘书曾勇先生仍需遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定，每年减持不得超过其所持公司股份的 25%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第五届董事会第三次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配预案》；权益分派方案为：以未来实施 2022 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 3.50 元（含税），不送红股，以资本公积金拟向全体股东每 10 股转增 4 股，实施转增后公司资本公积预计为 170,667,495.57 元，公司剩余未分配利润全额结转至下一年度。（现金分红额暂以截至本报告披露日的总股本 239,209,490 股为基数进行测算，预计现金分红额为 83,723,321.50 元。），详见公司于巨潮资讯网发布的《第五届董事会第三次会议决议公告》（编号：2023-021）、《2022 年度利润分配预案的公告》（编号：2023-025）、《2022 年年度股东大会决议公告》（编号：2023-034）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	期末余额	
	调整前	调整后
基本每股收益（元/股）	0.65	0.46
稀释每股收益（元/股）	0.65	0.46

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈新民	54,035,352	0	21,614,142	75,649,494	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	193,050	0	122,265	315,315	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。
石深华	300,543	0	151,953	452,496	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。
由春燕	189,540	0	120,042	309,582	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。
蔡强	13,503	0	18,711	32,214	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。
苏军	35,250	0	14,100	49,350	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。
曾勇	273,000	0	24,150	297,150	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。
莫泽艺	310,196	0	41,760	351,956	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。
合计	55,350,434	0	22,107,123	77,457,557	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,720		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李希	境内自然人	30.12%	100,865,992	28,818,855	0	100,865,992	质押	61,135,620
陈新民	境内自然人	30.12%	100,865,992	28,818,855	75,649,494	25,216,498		
寇冰	境内自然人	2.57%	8,591,258	2,519,345	0	8,591,258		
卢其慧	境内自然人	1.28%	4,273,080	1,269,680	0	4,273,080	质押	990,500
上海甄投资管理 有限公司一甄投 稳定 8 号私募 证券投资基金	其他	1.01%	3,369,805	3,369,805	0	3,369,805		
珠海经济特区 凯达集团有限 公司	境内非国有 法人	0.73%	2,457,000	702,000	0	2,457,000		
上海甄投资管理 有限公司一甄投 稳定 3 号私募 基金	其他	0.65%	2,184,525	2,184,525	0	2,184,525		
#孙士斌	境内自然人	0.50%	1,663,514	1,592,470	0	1,663,514		
游印发	境内自然人	0.36%	1,203,091	343,740	0	1,203,091		
#广州市天 高有限公 司	境内非国有 法人	0.36%	1,173,900	335,400	0	1,173,900		
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 普通股股东的情况（如 有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	公司前 10 名股东中李希、陈新民分别持有公司 100,865,992 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 60.24%，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	报告期内，公司召开 2023 年第一次临时股东大会、2022 年年度股东大会，股东李希因个人							

表决权、放弃表决权情况的说明	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 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李希	100,865,992	人民币普通股	100,865,992
陈新民	25,216,498	人民币普通股	25,216,498
寇冰	8,591,258	人民币普通股	8,591,258
卢其慧	4,273,080	人民币普通股	4,273,080
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	3,369,805	人民币普通股	3,369,805
珠海经济特区凯达集团有限公司	2,457,000	人民币普通股	2,457,000
上海甄投资产管理有限公司—甄投稳定 3 号私募基金	2,184,525	人民币普通股	2,184,525
#孙士斌	1,663,514	人民币普通股	1,663,514
游印发	1,203,091	人民币普通股	1,203,091
#广州市天高有限公司	1,173,900	人民币普通股	1,173,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中李希、陈新民分别持有公司 100,865,992 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 60.24%，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。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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈新民	董事长	现任	72,047,137	0	0	100,865,992	0	0	0

刘杰	董事、总经理	现任	300,300	0	0	420,420	0	0	0
由春燕	董事、副总经理	现任	294,840	0	0	412,776	0	0	0
石深华	副总经理、财务负责人	现任	430,950	0	0	603,330	0	0	0
蔡强	副总经理	现任	30,680	0	0	42,952	0	0	0
苏军	董事会秘书	现任	47,000	0	0	65,800	0	0	0
莫泽艺	副总经理	离任	335,196	0	0	469,274	0	0	0
曾勇	副总经理、董事会秘书	离任	273,000	0	19,340	362,860	0	0	0
合计	--	--	73,759,103	0	19,340	103,243,404	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	169,818,759.89	221,031,587.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	55,881.19	61,778.20
衍生金融资产		
应收票据	29,065,123.83	24,526,342.84
应收账款	123,258,578.81	137,698,541.67
应收款项融资	51,311,602.85	40,088,152.43
预付款项	17,465,798.57	20,615,743.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,584,247.52	4,029,925.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	475,062,019.66	440,855,177.61
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	2,303,567.23	57,338,303.01
流动资产合计	873,925,579.55	946,245,552.06
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	945,072,906.57	925,441,043.51
在建工程	248,525,219.26	295,772,378.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,292,129.41	2,508,249.92
无形资产	66,834,264.18	67,615,637.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	39,917,856.09	12,810,582.03
递延所得税资产	9,512,667.39	10,229,136.04
其他非流动资产	37,343,761.50	25,227,397.36
非流动资产合计	1,348,998,804.40	1,340,104,424.75
资产总计	2,222,924,383.95	2,286,349,976.81
流动负债：		
短期借款	88,071,930.56	62,936,302.16
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	20,079,894.58	37,690,230.67
应付账款	135,803,920.99	175,723,014.50
预收款项		
合同负债	6,631,003.01	46,683,747.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,444,475.49	34,038,787.29
应交税费	16,831,451.90	29,944,105.09
其他应付款	121,251,770.27	159,164,891.97
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,886,589.86	27,029,841.68
其他流动负债	18,570,743.24	16,530,429.46
流动负债合计	449,571,779.90	589,741,350.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	464,714,245.70	377,485,340.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	662,438.82	975,303.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,406,307.55	1,178,477.36
递延收益	125,056,553.40	120,985,287.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	591,839,545.47	500,624,408.04
负债合计	1,041,411,325.37	1,090,365,758.57
所有者权益：		
股本	334,893,286.00	239,209,490.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	183,181,780.57	278,865,576.57
减：库存股		
其他综合收益	241.04	
专项储备		
盈余公积	112,952,940.71	112,952,940.71
一般风险准备		
未分配利润	550,484,810.26	564,956,210.96
归属于母公司所有者权益合计	1,181,513,058.58	1,195,984,218.24
少数股东权益		
所有者权益合计	1,181,513,058.58	1,195,984,218.24
负债和所有者权益总计	2,222,924,383.95	2,286,349,976.81

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	127,888,889.35	166,676,598.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,897,704.43	24,526,342.84

应收账款	77,942,500.12	132,027,118.26
应收款项融资	44,467,400.95	34,543,453.98
预付款项	13,703,190.23	17,210,919.57
其他应收款	175,629,525.77	231,008,507.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	333,339,691.45	351,480,629.48
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		
流动资产合计	800,868,902.30	957,473,570.75
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	280,012,913.04	130,000,000.00
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	458,261,588.40	472,255,857.75
在建工程	137,668,646.60	141,470,827.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	403,029.36	537,372.48
无形资产	29,315,410.13	29,691,149.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,826,994.53	12,712,791.53
递延所得税资产	2,134,885.91	2,192,809.49
其他非流动资产	13,805,587.17	9,338,135.56
非流动资产合计	932,929,055.14	798,698,944.04
资产总计	1,733,797,957.44	1,756,172,514.79
流动负债：		
短期借款	88,071,930.56	62,936,302.16
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,079,894.58	35,690,230.67
应付账款	63,132,412.06	68,019,615.46
预收款项		
合同负债	10,785,185.25	72,374,231.93
应付职工薪酬	10,933,012.49	19,820,169.61

应交税费	14,303,415.54	20,580,880.53
其他应付款	62,896,526.00	54,505,246.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	267,628.08	260,214.29
其他流动负债	19,838,561.97	19,770,030.45
流动负债合计	290,308,566.53	353,956,921.41
非流动负债：		
长期借款	82,060,340.00	65,760,340.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	161,297.80	296,972.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,406,307.55	1,178,477.36
递延收益	57,019,922.65	63,165,527.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	140,647,868.00	130,401,316.89
负债合计	430,956,434.53	484,358,238.30
所有者权益：		
股本	334,893,286.00	239,209,490.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	170,667,495.57	266,351,291.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	112,952,940.71	112,952,940.71
未分配利润	684,327,800.63	653,300,554.21
所有者权益合计	1,302,841,522.91	1,271,814,276.49
负债和所有者权益总计	1,733,797,957.44	1,756,172,514.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	655,436,530.00	658,865,838.85
其中：营业收入	655,436,530.00	658,865,838.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	577,530,073.95	577,827,747.21

其中：营业成本	316,146,510.95	286,450,149.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,860,094.17	7,285,657.85
销售费用	168,857,033.44	212,630,634.12
管理费用	35,020,740.78	29,408,301.84
研发费用	43,389,495.24	43,522,530.48
财务费用	5,256,199.37	-1,469,526.64
其中：利息费用	8,137,225.17	1,387,790.62
利息收入	1,112,485.43	934,923.67
加：其他收益	14,948,381.43	6,719,012.16
投资收益（损失以“-”号填列）		126,383.56
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）	-5,897.01	-19,656.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	954,025.55	-825,812.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,097,092.61	-2,815,771.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	152,153.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,858,026.58	84,222,246.72
加：营业外收入	826,252.28	377,480.93
减：营业外支出	400,496.79	461,278.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,283,782.07	84,138,449.15
减：所得税费用	15,031,861.27	9,043,262.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,251,920.80	75,095,186.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,251,920.80	75,095,186.31
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 (净亏损以“-”号填列)	69,251,920.80	75,095,186.31
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
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	69,251,920.80	75,095,186.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,251,920.80	75,095,186.31
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	0.21	0.22
(二) 稀释每股收益	0.21	0.22

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	566,359,509.27	549,544,159.34
减：营业成本	315,682,940.51	298,934,833.12
税金及附加	6,592,233.12	4,943,916.80
销售费用	64,462,884.02	90,297,628.37
管理费用	25,846,674.44	22,574,638.61
研发费用	38,295,673.22	44,624,430.25

财务费用	-1,521,588.95	-2,190,843.12
其中：利息费用	1,243,817.89	662,022.68
利息收入	944,907.73	887,172.26
加：其他收益	13,105,427.02	6,365,533.81
投资收益（损失以“-”号填列）		126,383.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,754.48	-1,019,686.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-762,697.90	-980,527.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	129,326,667.55	94,851,258.69
加：营业外收入	65,925.66	369,294.94
减：营业外支出	395,258.54	452,478.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	128,997,334.67	94,768,075.54
减：所得税费用	14,246,766.75	8,312,058.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	114,750,567.92	86,456,016.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	114,750,567.92	86,456,016.55
（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	114,750,567.92	86,456,016.55
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	584,816,934.22	570,129,385.87
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	74,293,319.37	1,192,339.87
收到其他与经营活动有关的现金	23,969,998.67	8,833,266.40
经营活动现金流入小计	683,080,252.26	580,154,992.14
购买商品、接受劳务支付的现金	185,337,066.89	223,661,848.38
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	145,454,353.08	120,345,486.57
支付的各项税费	78,667,672.06	51,864,425.37
支付其他与经营活动有关的现金	238,247,248.19	187,786,405.94
经营活动现金流出小计	647,706,340.22	583,658,166.26
经营活动产生的现金流量净额	35,373,912.04	-3,503,174.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		126,383.56
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		50,126,383.56

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,845,577.03	174,131,648.42
投资支付的现金		50,000,000.00
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	96,845,577.03	224,131,648.42
投资活动产生的现金流量净额	-96,845,577.03	-174,005,264.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	148,653,905.70	164,086,992.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	148,653,905.70	164,086,992.00
偿还债务支付的现金	35,947,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,780,629.08	81,002,527.89
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	1,236,844.48	1,928,374.20
筹资活动现金流出小计	131,964,473.56	112,930,902.09
筹资活动产生的现金流量净额	16,689,432.14	51,156,089.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	250,170.31	1,174,245.06
五、现金及现金等价物净增加额	-44,532,062.54	-125,178,104.01
加：期初现金及现金等价物余额	208,324,463.80	250,301,867.27
六、期末现金及现金等价物余额	163,792,401.26	125,123,763.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	490,791,533.66	411,150,941.52
收到的税费返还	3,627,536.41	176,959.21
收到其他与经营活动有关的现金	116,551,942.54	6,368,317.78
经营活动现金流入小计	610,971,012.61	417,696,218.51
购买商品、接受劳务支付的现金	154,575,078.12	201,671,832.31
支付给职工以及为职工支付的现金	88,760,035.38	81,870,462.74
支付的各项税费	63,555,401.21	40,198,985.48
支付其他与经营活动有关的现金	118,050,404.63	119,803,431.49
经营活动现金流出小计	424,940,919.34	443,544,712.02
经营活动产生的现金流量净额	186,030,093.27	-25,848,493.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		126,383.56
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		50,126,383.56
购建固定资产、无形资产和其他长	27,073,072.60	54,303,542.04

期资产支付的现金		
投资支付的现金	150,012,833.69	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	177,085,906.29	104,303,542.04
投资活动产生的现金流量净额	-177,085,906.29	-54,177,158.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	69,300,000.00	77,086,992.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	69,300,000.00	77,086,992.00
偿还债务支付的现金	27,522,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,963,371.65	74,250,120.97
支付其他与筹资活动有关的现金	115,609.48	403,648.00
筹资活动现金流出小计	112,600,981.13	104,653,768.97
筹资活动产生的现金流量净额	-43,300,981.13	-27,566,776.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	249,849.92	1,174,245.06
五、现金及现金等价物净增加额	-34,106,944.23	-106,418,183.90
加：期初现金及现金等价物余额	155,969,474.95	187,793,563.01
六、期末现金及现金等价物余额	121,862,530.72	81,375,379.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	239,209,490.00				278,865,576.57				112,952,940.71		564,956,210.96		1,195,984,218.24		1,195,984,218.24
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	239,209,490.00				278,865,576.57				112,952,940.71		564,956,210.96		1,195,984,218.24		1,195,984,218.24

	9,490.00				5,576.57					2,940.71				6,210.96				984,218.24				984,218.24	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,683,796.00				-95,683,796.00					241.04				-14,471,400.70				-14,471,400.70				-14,471,400.70	
（一）综合收益总额										241.04				69,251,920.80				69,252,164.40				69,252,164.40	
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配														-83,723,321.50				-83,723,321.50				-83,723,321.50	
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配														-83,723,321.50				-83,723,321.50				-83,723,321.50	
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转	95,683,796.00				-95,683,796.00																		
1. 资本公积转增资本	95,683,796.00				-95,683,796.00																		

(或股本)	6.0 0				,79 6.0 0									
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
(六) 其他														
四、本期期 末余额	334 ,89 3,2 86. 00				183 ,18 1,7 80. 57		241 .04		112 ,95 2,9 40. 71		550 ,48 4,8 10. 26		1,1 81, 513 ,05 8.5 8	1,1 81, 513 ,05 8.5 8

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	185 ,70 9,6 50. 00				346 ,22 9,9 43. 57	13, 864 ,52 7.0 0			90, 175 ,58 8.3 1		503 ,90 4,9 26. 63		1,1 12, 155 ,58 1.5 1	1,1 12, 155 ,58 1.5 1	
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企															

											0		0		0
4. 其他											28,280.00		28,280.00		28,280.00
(四) 所有者权益内部结转	55,703,775.00				-	55,703,775.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,703,775.00				-	55,703,775.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-	263,488.00							263,488.00		263,488.00
四、本期期末余额	241,302,500.00				290,133,080.57	13,601,039.00		241,901,758.31			504,756,692.94		1,113,007,347.82		1,113,007,347.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度	
----	-----------	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,209,490.00				266,351,291.57				112,952,940.71	653,300,554.21		1,271,814,276.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	239,209,490.00				266,351,291.57				112,952,940.71	653,300,554.21		1,271,814,276.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,683,796.00				-95,683,796.00					31,027,246.42		31,027,246.42
（一）综合收益总额										114,750,567.92		114,750,567.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-83,723,321.50		-83,723,321.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-83,723,321.50		-83,723,321.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部	95,683,796				-95,683,796							

结转	.00				3,796 .00							
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	95,68 3,796 .00				- 95,68 3,796 .00							
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	334,8 93,28 6.00				170,6 67,49 5.57				112,9 52,94 0.71	684,3 27,80 0.63		1,302 ,841, 522.9 1

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	185,7 09,65 0.00				333,7 15,65 8.57	13,86 4,527 .00			90,17 5,588 .31	519,9 52,68 2.64		1,115 ,689, 052.5 2
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	185,7 09,65 0.00				333,7 15,65 8.57	13,86 4,527 .00			90,17 5,588 .31	519,9 52,68 2.64		1,115 ,689, 052.5 2

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	55,67 3,375 .00				- 55,93 6,863 .00	- 263,4 88.00				12,21 2,596 .55		12,21 2,596 .55
(一) 综合 收益总额										86,45 6,016 .55		86,45 6,016 .55
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 30,40 0.00				- 233,0 88.00							- 263,4 88.00
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												
4. 其他	- 30,40 0.00				- 233,0 88.00							- 263,4 88.00
(三) 利润 分配										- 74,24 3,420 .00		- 74,24 3,420 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 74,27 1,700 .00		- 74,27 1,700 .00
3. 其他										28,28 0.00		28,28 0.00
(四) 所有 者权益内部 结转	55,70 3,775 .00				- 55,70 3,775 .00							
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	55,70 3,775 .00				- 55,70 3,775 .00							
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综												

合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他						- 263,4 88.00						263,4 88.00
四、本期期 末余额	241,3 83,02 5.00				277,7 78,79 5.57	13,60 1,039 .00			90,17 5,588 .31	532,1 65,27 9.19		1,127 ,901, 649.0 7

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，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共 41,900 股，本公司申请减少注册资本人民币 41,900.00 元，变更后的注册资本为人民币 185,869,600.00 元。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，因本公司实施的《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，本公司申请减少注册资本人民币 159,950.00 元，变更后的注册资本为人民币 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。

根据 2021 年 12 月召开的第四届董事会第十三次会议、2021 年第三次临时股东大会决议，因润都股份公司实施的《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 30,400 股，本公司申请减少注册资本人民币 30,400.00 元，变更后的注册资

本为人民币 185,679,250.00 元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 2 月 9 日出具的大华验字[2022]000024 号验资报告验证。

根据 2022 年 4 月召开的第四届董事会第十五次会议决议、2022 年 5 月召开的 2021 年年度股东大会决议，本公司以总股本 185,679,250 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 55,703,775 股，转增后本公司的股本增加至 241,383,025 股。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 5 月 30 日出具的大华验字[2022]000227 号验资报告验证。

根据 2022 年 4 月召开的第四届董事会第十五次会议决议、2022 年 5 月召开的 2021 年年度股东大会决议，公司 2021 年度净利润增长率未达到《2019 年限制性股票激励计划》中关于首次授予部分第三个解除限售期以及预留部分第二个解除限售期的限制性股票解除限售条件，公司需回购注销首次授予部分以及预留授予部分合计 190 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 2,173,535 股。本次回购注销完成后，公司总股本由 241,383,025 股变更为 239,209,490 股，本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 7 月 26 日出具的大华验字[2022]000469 号验资报告验证。

根据 2023 年 4 月召开的第五届董事会第三次会议决议、2023 年 5 月召开的 2022 年年度股东大会决议，本公司以总股本 239,209,490 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 95,683,796 股，转增后本公司的股本增加至 334,893,286 股。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 6 月 7 日出具的大华验字[2023]000324 号验资报告验证。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司股本总数 33,489.33 万股，注册资本为人民币 33,489.33 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 2023 年 8 月 17 日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，本期新投资设立一家子公司纳入合并范围。

根据 2023 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第二次会议决议，审议通过了《关于设立子公司的议案》，公司以现金方式出资在珠海市金湾区设立全资子公司——珠海华韵海纳投资有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股 100%。

2023 年 3 月 31 日，珠海市金湾区市场监督管理局核准了公司的设立登记，正式名称为珠海华韵海

纳投资有限责任公司，并领取了统一社会信用代码为 91440404MACDYNRC9R 的营业执照。

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
润都国际有限公司	澳门特别行政区	澳门特别行政区	技术服务	90%	10%	设立
珠海华韵海纳投资有限责任公司	珠海市	珠海市	投资、技术服务	100%		设立

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：

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确

认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注五、（十）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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注五、（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

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

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注五、（十）6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注五、（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

15、存货

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。

1. 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。

2. 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。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注五、(十)6. 金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

19、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见财务报表附注五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

20、固定资产

(1) 确认条件

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。

21、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

22、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，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。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	相关法律规定使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

25、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

26、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公软件	5 年	购买办公软件使用权
装修改造工程	5 年或租赁期期间	

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司无其他长期职工福利。

29、租赁负债

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

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

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

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

30、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

31、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

根据内销和外销业务的不同，收入确认时点的判断标准如下：

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

(2) 外销业务的收入确认标准：根据出口销售合同约定，在控制权发生转移时确认商品销售收入，即在出口业务办妥报关出口手续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

无

33、政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计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

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	12%、15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
珠海市民彤医药有限公司	25%
润都制药（武汉）研究院有限公司	20%
润都制药（荆门）有限公司	25%
润都健康大药房（广州）有限公司	20%
润都国际有限公司	12%
珠海华纳海韵投资有限责任公司	20%

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。公司目前正在申报高新企业复审，2023年1-6月本公司的企业所得税税率暂按15%。

本公司下属子公司武汉研究院、润都大药房和华纳海韵根据《财政部〈国家税务总局公告2023年第6号〉关于支持小型微利企业和个体工商户所得税优惠政策公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	19,450.21	26,325.52
银行存款	163,721,745.80	208,262,450.55
其他货币资金	6,077,563.88	12,742,811.54
合计	169,818,759.89	221,031,587.61

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,077,563.88	12,707,123.81
合计	6,077,563.88	12,707,123.81

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	55,881.19	61,778.20
其中：		
其他	55,881.19	61,778.20
其中：		
合计	55,881.19	61,778.20

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	29,065,123.83	19,920,885.34
商业承兑票据		4,605,457.50
合计	29,065,123.83	24,526,342.84

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	29,065,123.83	100.00%			29,065,123.83	24,768,735.34	100.00%	242,392.50	0.98%	24,526,342.84
其中：										
银行承兑汇票	29,065,123.83	100.00%			29,065,123.83	19,920,885.34	80.43%			19,920,885.34
商业承兑汇票						4,847,850.00	19.57%	242,392.50	5.00%	4,605,457.50
合计	29,065,123.83	100.00%			29,065,123.83	24,768,735.34	100.00%	242,392.50	0.98%	24,526,342.84

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	242,392.50		242,392.50			
合计	242,392.50		242,392.50			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已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		17,227,105.98
合计		17,227,105.98

(4) 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、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	13,757.78	0.01%	13,757.78	100.00%	0.00	158,280.82	0.11%	158,280.82	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,353,502.60	99.99%	7,094,923.79	5.44%	123,258,578.81	145,963,854.31	99.89%	8,265,312.64	5.66%	137,698,541.67
其中：										
账龄分析法组合	130,353,502.60	99.99%	7,094,923.79	5.44%	123,258,578.81	145,963,854.31	99.89%	8,265,312.64	5.66%	137,698,541.67
合计	130,367,260.38	100.00%	7,108,681.57	5.45%	123,258,578.81	146,122,135.13	100.00%	8,423,593.46	5.76%	137,698,541.67

按单项计提坏账准备：13,757.78 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	13,757.78	13,757.78	100.00%	目前已无合作、收回可能性极小
合计	13,757.78	13,757.78		

按组合计提坏账准备：7,094,923.79 元

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	128,189,815.57	6,409,490.78	5.00%
1—2 年	1,565,318.81	156,531.88	10.00%
2—3 年	71,963.70	21,589.11	30.00%
3—4 年	6,110.00	3,055.00	50.00%
4—5 年	80,187.52	64,150.02	80.00%
5 年以上	440,107.00	440,107.00	100.00%
合计	130,353,502.60	7,094,923.79	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	128,189,815.57
1 至 2 年	1,565,318.81
2 至 3 年	71,963.70
3 年以上	540,162.30
3 至 4 年	6,110.00
4 至 5 年	93,945.30
5 年以上	440,107.00
合计	130,367,260.38

（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	158,280.82		297.78	144,225.26		13,757.78
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,265,312.64	432,786.95	1,223,978.45	379,197.35		7,094,923.79
其中：账龄分析法组合	8,265,312.64	432,786.95	1,223,978.45	379,197.35		7,094,923.79
合计	8,423,593.46	432,786.95	1,224,276.23	523,422.61		7,108,681.57

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	523,422.61

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
康美药业股份有限公司	货款	144,225.26	长期未合作，收回可能小	已履行	否
重庆庆通医药有限公司	货款	90,300.00	长期未合作，收回可能小	已履行	否
河南省新华药业有限公司	货款	47,344.00	长期未合作，收回可能小	已履行	否
商丘市康源医药有限公司	货款	31,180.00	长期未合作，收回可能小	已履行	否
其他	货款	210,373.35	长期未合作，收回可能小	已履行	否
合计		523,422.61			

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	14,747,623.28	11.31%	737,381.16
客户二	12,058,217.05	9.25%	602,910.85
客户三	6,565,350.00	5.04%	328,267.50
客户四	6,300,000.00	4.83%	315,000.00
客户五	4,564,661.92	3.50%	228,233.10
合计	44,235,852.25	33.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

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	51,311,602.85	40,088,152.43
合计	51,311,602.85	40,088,152.43

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

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

适用 不适用

其他说明：

1. 坏账准备情况

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

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	69,057,188.84	---
合计	69,057,188.84	---

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	14,910,696.87	85.37%	18,224,945.00	88.40%
1 至 2 年	1,908,821.40	10.93%	2,037,990.04	9.89%
2 至 3 年	341,032.65	1.95%	214,256.37	1.04%
3 年以上	305,247.65	1.75%	138,551.77	0.67%
合计	17,465,798.57		20,615,743.18	

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：

单位名称	期末余额（元）	账龄	未及时结算原因
凯特立斯（深圳）科技有限公司	1,782,178.22	1-2 年	未执行完合同
合计	1,782,178.22		

(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（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	6,603,501.94	37.81	2023 年	未执行完合同
供应商二	1,782,178.22	10.20	2021 年	未执行完合同
供应商三	1,667,372.50	9.55	2022 年	未执行完合同
供应商四	1,305,900.00	7.48	2023 年	未执行完合同
供应商五	1,215,000.00	6.96	2023 年	未执行完合同
合计	12,573,952.66	72.00		

其他说明：

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

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,584,247.52	4,029,925.51
合计	5,584,247.52	4,029,925.51

(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	534,929.49	701,748.78
保证金及押金	1,798,527.97	1,766,830.00
应扣员工社保、住房公积金	1,543,125.33	1,398,037.40
往来款	2,590,242.85	1,514,542.85
其他	978,696.33	430,184.70
合计	7,445,521.97	5,811,343.73

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	989,884.22		791,534.00	1,781,418.22
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	79,856.23			79,856.23

2023年6月30日余额	1,069,740.45		791,534.00	1,861,274.45
--------------	--------------	--	------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,937,770.21
1至2年	1,418,985.78
2至3年	336,682.41
3年以上	752,083.57
3至4年	36,047.50
4至5年	572,672.50
5年以上	143,363.57
合计	7,445,521.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	791,534.00					791,534.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	989,884.22	79,856.23				1,069,740.45
其中：账龄分析法组合	989,884.22	79,856.23				1,069,740.45
合计	1,781,418.22	79,856.23				1,861,274.45

1. 按账龄披露

账龄	期末余额（元）	期初余额（元）
1年以内	4,937,770.21	3,776,590.23
1—2年	1,418,985.78	889,854.88
2—3年	336,682.41	376,721.00
3—4年	36,047.50	29,400.00
4—5年	572,672.50	574,240.00
5年以上	143,363.57	164,537.62
小计	7,445,521.97	5,811,343.73
减：坏账准备	1,861,274.45	1,781,418.22
合计	5,584,247.52	4,029,925.51

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额（元）	期初余额（元）
备用金	534,929.49	701,748.78
保证金及押金	1,798,527.97	1,766,830.00
应扣员工社保、住房公积金	1,543,125.33	1,398,037.40
往来款	2,590,242.85	1,514,542.85
其他	978,696.33	430,184.70
减：坏账准备	1,861,274.45	1,781,418.22
合计	5,584,247.52	4,029,925.51

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额（元）			期初余额（元）		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,653,987.97	1,069,740.45	5,584,247.52	5,019,809.73	989,884.22	4,029,925.51
第二阶段	---	---	---	--	--	--
第三阶段	791,534.00	791,534.00	---	791,534.00	791,534.00	---
合计	7,445,521.97	1,861,274.45	5,584,247.52	5,811,343.73	1,781,418.22	4,029,925.51

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额（元）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	791,534.00	10.63	791,534.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,653,987.97	89.37	1,069,740.45	16.08	5,584,247.52
其中：账龄分析法组合	6,653,987.97	89.37	1,069,740.45	16.08	5,584,247.52
合计	7,445,521.97	100.00	1,861,274.45	25.00	5,584,247.52

续：

类别	期初余额（元）				
	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	791,534.00	13.62	791,534.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,019,809.73	86.38	989,884.22	19.72	4,029,925.51
其中：账龄分析法组合	5,019,809.73	86.38	989,884.22	19.72	4,029,925.51
合计	5,811,343.73	100.00	1,781,418.22	30.65	4,029,925.51

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额（元）		
	账面余额（元）	坏账准备（元）	计提比例（%）
1年以内	4,146,236.21	207,311.82	5.00
1—2年	1,418,985.78	141,898.59	10.00
2—3年	336,682.41	101,004.72	30.00
3—4年	36,047.50	18,023.75	50.00
4—5年	572,672.50	458,138.00	80.00
5年以上	143,363.57	143,363.57	100.00

账龄	期末余额（元）		
	账面余额（元）	坏账准备（元）	计提比例（%）
合计	6,653,987.97	1,069,740.45	16.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州市滇龙机械设备有限公司	往来款	791,534.00	1年以内	10.63%	791,534.00
凯特立斯（深圳）科技有限公司	往来款	723,008.85	1-2年	9.71%	72,300.89
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	押金	509,600.00	1-5年	6.84%	405,280.00
广州空港阿里健康大药房有限公司	保证金	330,000.00	1-2年	4.43%	33,000.00
广州安欣化妆品股份有限公司	押金	318,630.00	2-3年	4.28%	95,589.00
合计		2,672,772.85		35.89%	1,397,703.89

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	113,764,915.04	1,192,203.59	112,572,711.45	118,901,190.82	2,215,978.86	116,685,211.96
在产品	127,489,814.36	17,410,395.80	110,079,418.56	127,579,263.30	17,637,840.19	109,941,423.11
库存商品	276,731,929.50	24,342,990.23	252,388,939.27	231,566,889.83	17,660,287.53	213,906,602.30
合同履约成本	20,950.38		20,950.38	321,940.24		321,940.24
委托加工物资						
合计	518,007,609.28	42,945,589.62	475,062,019.66	478,369,284.19	37,514,106.58	440,855,177.61

(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	2,215,978.86	122,908.29		1,146,683.56		1,192,203.59
在产品	17,637,840.19	10,038,704.76		10,266,149.15		17,410,395.80
库存商品	17,660,287.53	16,034,283.78		9,351,581.08		24,342,990.23
合计	37,514,106.58	26,195,896.83		20,764,413.79		42,945,589.62

1. 合同履约成本（元）

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	321,940.24	3,401,057.78	3,702,047.64	---	20,950.38
其中：运费	321,940.24	3,401,057.78	3,702,047.64	---	20,950.38
合计	321,940.24	3,401,057.78	3,702,047.64	---	20,950.38

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额（元）	本期增加（元）	本期摊销（元）	本期其他减少	期末余额（元）
当前合同	321,940.24	3,401,057.78	3,702,047.64	---	20,950.38
其中：运费	321,940.24	3,401,057.78	3,702,047.64	---	20,950.38
合计	321,940.24	3,401,057.78	3,702,047.64	---	20,950.38

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	2,293,147.40	57,338,303.01
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	10,419.83	
合计	2,303,567.23	57,338,303.01

其他说明：

主要原因系收到增值税留抵退税。

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	945,072,906.57	925,441,043.51
合计	945,072,906.57	925,441,043.51

(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	399,877,042.25	741,242,969.08	5,067,245.76	102,583,178.38	1,248,770,435.47
2. 本期增加金额	18,751,546.20	48,483,996.89	636,699.73	2,993,304.14	70,865,546.96
(1) 购置		399,450.09	636,699.73	906,689.15	1,942,838.97
(2) 在建	18,751,546.20	48,084,546.80		2,086,614.99	68,922,707.99

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	41,867.26	1,452,482.25	549,610.00	600,590.85	2,644,550.36
(1) 处置或报废	41,867.26	1,452,482.25	549,610.00	600,590.85	2,644,550.36
4. 期末余额	418,586,721.19	788,274,483.72	5,154,335.49	104,975,891.67	1,316,991,432.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,309,633.18	208,517,008.66	1,612,442.05	44,890,308.07	323,329,391.96
2. 本期增加金额	10,989,525.57	34,724,639.27	214,136.04	5,106,946.86	51,035,247.74
(1) 计提	10,989,525.57	34,724,639.27	214,136.04	5,106,946.86	51,035,247.74
3. 本期减少金额		1,357,860.13	542,735.00	545,519.07	2,446,114.20
(1) 处置或报废		1,357,860.13	542,735.00	545,519.07	2,446,114.20
4. 期末余额	79,299,158.75	241,883,787.80	1,283,843.09	49,451,735.86	371,918,525.50
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	339,287,562.44	546,390,695.92	3,870,492.40	55,524,155.81	945,072,906.57
2. 期初账面价值	331,567,409.07	532,725,960.42	3,454,803.71	57,692,870.31	925,441,043.51

(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	354,958,022.17	正在办理中

合计	354,958,022.17
----	----------------

其他说明

1. 期末用于抵押的固定资产账面价值为 80,861,494.46 元。

资产类别	账面原值（元）	账面价值（元）
生产车间	33,003,228.09	22,594,432.96
办公楼	51,222,889.16	46,148,730.78
仓库	14,745,518.18	12,118,330.72
合计	98,971,635.43	80,861,494.46

2. 期末本公司对固定资产进行减值测试，不存在减值情况，故未计提相关减值准备。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	246,384,082.20	293,984,163.53
工程物资	2,141,137.06	1,788,214.84
合计	248,525,219.26	295,772,378.37

(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 7 车间技改	15,909,465.16		15,909,465.16	15,909,465.16		15,909,465.16
高端原料药生产基地建设项目（第一阶段）	61,504,265.89		61,504,265.89	115,222,028.01		115,222,028.01
原料 11 车间建设项目	1,431,192.67		1,431,192.67	1,431,192.67		1,431,192.67
待安装设备	1,129,973.04		1,129,973.04	1,967,693.54		1,967,693.54
新厂区粉体中心				2,035,398.23		2,035,398.23
高端原材料生产基地建设项目（第二阶段）	47,211,169.71		47,211,169.71	37,291,308.28		37,291,308.28
新厂区废气改造项目	605,504.59		605,504.59	605,504.59		605,504.59
老厂区一区供水管网升级改造项目	767,961.17		767,961.17	767,961.17		767,961.17
新厂区制剂车间产能升级建设项目（一期）	117,824,549.97		117,824,549.97	118,753,611.88		118,753,611.88
合计	246,384,082.		246,384,082.	293,984,163.		293,984,163.

	20		20	53		53
--	----	--	----	----	--	----

(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
高端原料药生产基地建设项目（第一阶段）	502,000.00	115,222.02	30,648,089.35	52,374,521.99	31,991,329.48	61,504,265.89	108.96%	108.96%	14,467,914.16		4.05%	其他
高端原材料生产基地建设项目（第二阶段）	655,356.80	37,291,308.28	11,313,422.31	1,393,560.88		47,211,169.71	9.28%	9.28%	1,912,685.37	1,912,685.37	3.68%	其他
新厂区制剂车间产能升级建设项目（一期）	283,000.00	118,753,611.88	7,344,368.38	8,273,430.30		117,824,549.96	44.56%	44.56%	2,662,673.70	1,494,398.13	4.00%	其他
合计	1,440,356,800.00	271,266,948.17	49,305,880.04	62,041,513.17	31,991,329.48	226,539,985.56			19,043,273.23	3,407,083.50		

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	2,141,137.06		2,141,137.06	1,788,214.84		1,788,214.84
合计	2,141,137.06		2,141,137.06	1,788,214.84		1,788,214.84

其他说明：

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	8,901,860.69	8,901,860.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	6,805,888.52	6,805,888.52
4. 期末余额	2,095,972.17	2,095,972.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,393,610.77	6,393,610.77
2. 本期增加金额	1,216,120.51	1,216,120.51
(1) 计提	1,216,120.51	1,216,120.51
3. 本期减少金额	6,805,888.52	6,805,888.52
(1) 处置	6,805,888.52	6,805,888.52
4. 期末余额	803,842.76	803,842.76
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	1,292,129.41	1,292,129.41
2. 期初账面价值	2,508,249.92	2,508,249.92

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	77,488,502.03			77,488,502.03
2. 本期增加金额				

(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	77,488,502.03		77,488,502.03
二、累计摊销			
1. 期初余额	9,872,864.51		9,872,864.51
2. 本期增加金额	781,373.34		781,373.34
(1) 计提	781,373.34		781,373.34
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,654,237.85		10,654,237.85
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	66,834,264.18		66,834,264.18
2. 期初账面价值	67,615,637.52		67,615,637.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

1. 期末本公司抵押的土地使用权情况如下：

资产类别	账面原值	账面价值
土地使用权	62,459,227.91	54,268,165.52
合计	62,459,227.91	54,268,165.52

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
装修改造工程	12,712,791.53	31,749,763.21	4,593,593.89		39,868,960.85
办公软件	97,790.50		48,895.26		48,895.24
合计	12,810,582.03	31,749,763.21	4,642,489.15		39,917,856.09

其他说明

主要原因系子公司装修改造工程增加所致。

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	16,336,416.10	3,205,376.79	18,090,710.48	2,956,448.70
内部交易未实现利润	23,182,460.46	6,307,290.60	27,341,969.67	7,270,089.69
可抵扣亏损			103,905.80	2,597.65
合计	39,518,876.56	9,512,667.39	45,536,585.95	10,229,136.04

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,915,545.64	29,870,800.28
可抵扣亏损	92,045,294.89	49,605,826.02
合计	143,960,840.53	79,476,626.30

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	37,343,761.50		37,343,761.50	25,227,397.36		25,227,397.36
合计	37,343,761.50		37,343,761.50	25,227,397.36		25,227,397.36

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	20,000,000.00	
信用借款	68,000,000.00	62,858,400.00
计提未到期利息	71,930.56	77,902.16
合计	88,071,930.56	62,936,302.16

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款类别	借款金额（元）	借款利率	借款日	到期日
广发银行珠海金湾支行	信用借款	5,000,000.00	3.70%	2022.08.18	2023.08.17
招商银行珠海分行拱北支行	信用借款	30,000,000.00	2.98%	2022.11.29	2023.10.18
中国银行珠海分行	信用借款	16,767,205.85	2.85%	2023.04.07	2024.04.07
中国银行珠海分行	信用借款	13,232,794.15	2.85%	2023.04.20	2024.04.07
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	抵押借款	20,000,000.00	2.85%	2023.05.06	2024.05.03
中国银行珠海分行	信用借款	3,000,000.00	2.85%	2023.06.06	2024.06.06
合计	-	88,000,000.00	-	-	-

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,079,894.58	37,690,230.67
合计	20,079,894.58	37,690,230.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、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	49,635,221.03	47,988,572.39
应付工程款	68,077,057.96	106,213,869.50
应付设备款	18,091,642.00	21,520,572.61
合计	135,803,920.99	175,723,014.50

（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

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,631,003.01	46,683,747.71
合计	6,631,003.01	46,683,747.71

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
预收货款	40,052,744.70	期末预收货款减少
合计	40,052,744.70	

22、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	34,038,787.29	120,728,316.94	138,322,628.74	16,444,475.49
二、离职后福利-设定提存计划		6,375,784.07	6,375,784.07	
合计	34,038,787.29	127,104,101.01	144,698,412.81	16,444,475.49

(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	33,922,066.29	105,764,168.20	123,241,759.00	16,444,475.49
2、职工福利费		6,840,948.42	6,840,948.42	
3、社会保险费		3,232,526.81	3,232,526.81	
其中：医疗保险费		3,072,880.17	3,072,880.17	
工伤保险费		105,928.40	105,928.40	
生育保险费		15,978.24	15,978.24	
补充医疗保险		37,740.00	37,740.00	
4、住房公积金	116,721.00	4,391,605.28	4,508,326.28	

5、工会经费和职工教育经费		14,193.25	14,193.25	
因解除劳动关系给予的补偿		484,117.84	484,117.84	
其他短期薪酬		757.14	757.14	
合计	34,038,787.29	120,728,316.94	138,322,628.74	16,444,475.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,209,965.55	6,209,965.55	
2、失业保险费		165,818.52	165,818.52	
合计		6,375,784.07	6,375,784.07	

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,292,209.25	12,804,241.25
企业所得税	3,565,135.22	11,472,444.41
个人所得税	529,883.30	713,693.71
城市维护建设税	768,829.34	1,039,175.26
土地使用税	323,116.56	435,896.61
教育费附加	549,163.82	742,268.05
印花税	337,096.17	334,787.36
房产税	1,456,018.24	2,383,598.44
环保税	10,000.00	18,000.00
合计	16,831,451.90	29,944,105.09

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	121,251,770.27	159,164,891.97
合计	121,251,770.27	159,164,891.97

(1) 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	19,688,811.65	26,808,930.45
应付运费	396,282.57	1,080,733.93

应付研发协作费		85,454.32
市场开发及学术推广费	90,246,205.41	124,635,771.84
其他	10,920,470.64	6,554,001.43
合计	121,251,770.27	159,164,891.97

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

25、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	25,275,000.00	25,275,000.00
一年内到期的租赁负债	611,589.86	1,754,841.68
合计	25,886,589.86	27,029,841.68

其他说明：

26、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	843,388.81	5,562,302.72
一年内偿还长期借款利息	500,248.45	494,335.28
已背书或贴现尚不能终止确认票据	17,227,105.98	10,473,791.46
合计	18,570,743.24	16,530,429.46

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：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证兼抵押借款	489,989,245.70	402,760,340.00
一年内到期的长期借款	-25,275,000.00	-25,275,000.00
合计	464,714,245.70	377,485,340.00

长期借款分类的说明：

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	保证兼抵押借款	70,000,000.00	4.00%	2021.03.19	2029.03.09	70,000,000.00
	保证兼抵押借款	50,000,000.00	4.00%	2021.03.24	2029.03.09	50,000,000.00
	保证兼抵押借款	20,000,000.00	4.00%	2021.06.15	2029.03.09	20,000,000.00
	保证兼抵押借款	50,000,000.00	4.00%	2021.06.25	2029.03.09	50,000,000.00
	保证兼抵押借款	50,000,000.00	4.00%	2021.06.29	2029.03.09	50,000,000.00
	保证兼抵押借款	10,000,000.00	4.00%	2021.12.16	2029.03.09	10,000,000.00
	保证兼抵押借款	87,000,000.00	4.00%	2022.01.01	2029.03.09	87,000,000.00
	保证兼抵押借款	2,586,000.00	4.00%	2022.01.29	2030.01.23	2,586,000.00
	保证兼抵押借款	4,900,000.00	4.00%	2022.01.29	2030.01.23	4,900,000.00
	保证兼抵押借款	7,689,340.00	4.00%	2022.03.29	2030.01.23	7,689,340.00
	保证兼抵押借款	4,900,000.00	4.00%	2022.03.29	2030.01.23	4,900,000.00
	保证兼抵押借款	5,438,000.00	3.85%	2022.06.15	2030.01.23	5,438,000.00
	保证兼抵押借款	4,900,000.00	3.85%	2022.06.15	2030.01.23	4,900,000.00
	保证兼抵押借款	4,900,000.00	3.85%	2022.07.29	2030.01.23	4,900,000.00
	保证兼抵押借款	9,020,000.00	3.85%	2022.07.29	2030.01.23	9,020,000.00
	保证兼抵押借款	4,900,000.00	3.70%	2022.11.29	2030.01.23	4,900,000.00
	保证兼抵押借款	3,427,000.00	3.70%	2022.11.29	2030.01.23	3,427,000.00
	保证兼抵押借款	8,200,000.00	3.70%	2022.12.19	2030.01.23	8,200,000.00
	保证兼抵押借款	4,900,000.00	3.70%	2022.12.19	2030.01.23	4,900,000.00
	保证兼抵押借款	6,500,000.00	3.70%	2023.01.18	2030.01.23	6,500,000.00
	保证兼抵押借款	4,900,000.00	3.70%	2023.01.18	2030.01.23	4,900,000.00
保证兼抵押借款	4,900,000.00	3.70%	2023.03.24	2030.01.23	4,900,000.00	
中国农业银行行荆门市星球支行	保证兼抵押借款	19,000,000.00	3.70%	2023.01.13	2031.01.12	19,000,000.00
	保证兼抵押借款	3,958,211.13	3.70%	2023.03.31	2031.01.12	3,958,211.13
	保证兼抵押借款	4,958,643.55	3.70%	2023.04.30	2031.01.12	4,958,643.55
	保证兼抵押借款	13,437,051.02	3.70%	2023.05.30	2031.01.12	13,437,051.02
中国建设银行掇刀区支行	保证兼抵押借款	38,000,000.00	3.15%	2023.03.30	2025.03.29	38,000,000.00
减：已还	-	-	-	-	-	8,425,000.00

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
一年内到期的长期借款	-	-	-	-	-	25,275,000.00
合计	-	498,414,245.70	-	-	-	464,714,245.70

其他说明，包括利率区间：

上述保证兼抵押借款中，本公司借款以全资子公司民形医药作为担保人，润都荆门公司借款以本公司作为担保人，均以各自土地使用权及附属建筑物作为抵押物，详见本附注七、注释 11 和注释 14 所述。

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	665,100.00	1,821,003.61
1-2 年	549,618.00	689,970.00
2-3 年	117,978.00	320,226.00
未确认融资费用	-58,667.32	-101,054.42
一年内到期的租赁负债	-611,589.86	-1,754,841.68
合计	662,438.82	975,303.51

其他说明：

29、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	1,406,307.55	1,178,477.36	废弃物处理
合计	1,406,307.55	1,178,477.36	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、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	118,478,767.41	12,394,200.00	5,816,414.01	125,056,553.40	详见下表
与收益相关政府补助	2,506,519.76		2,506,519.76		详见下表
合计	120,985,287.17	12,394,200.00	8,322,933.77	125,056,553.40	

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
扩大生产	11,457,41			483,500.0			10,973,91	与资产相

建设扶持资金	6.50			4			6.46	关
污水处理站配套设施项目	270,250.00			34,500.00			235,750.00	与资产相关
抗高血压沙坦类系列产品产业化项目	21,397,283.19			1,546,791.54			19,850,491.65	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	1,350,000.00			150,000.00			1,200,000.00	与资产相关
化学制剂生产线自动化能力提升改造项目	4,667,216.53			424,292.40			4,242,924.13	与资产相关
市政配套工程	2,049,505.97			261,639.06			1,787,866.91	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	69,166.75			4,999.98			64,166.77	与资产相关
生产车间自动化升级技术改造	2,834,078.27			218,006.04			2,616,072.23	与资产相关
缓控释微丸创新产业化示范基地	277,324.24			23,110.32			254,213.92	与资产相关
润都制药基础设施建设费补助	30,049,683.21			319,892.16			29,729,791.05	与资产相关
固体制剂车间技改扩能项目	11,385,000.00			690,000.00			10,695,000.00	与资产相关
技术改造专项中央基建	21,220,000.00			1,060,999.98			20,159,000.02	与资产相关
前置中介服务政府补贴	669,178.00			33,458.88			635,719.12	与资产相关
固定资产投资补助	5,480,898.68	12,000,000.00		358,778.10			17,122,120.58	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	2,506,519.76			2,506,519.76				与收益相关
盐酸去甲	480,000.00			48,000.00			432,000.00	与资产相

乌药碱及注射液原创国家 1 类新药创新团队	0						0	关
原料药一区生产线升级改造	2,033,145.51			127,487.31			1,905,658.20	与资产相关
清洁生产 技术提升 改造	167,420.56	394,200.00		20,958.18			540,662.38	与资产相关
VOCs 深度治理项目	2,221,200.00						2,221,200.00	与资产相关
复杂地质 处置投资 补贴	400,000.00			10,000.02			389,999.98	与资产相关
合计	120,985,287.17	12,394,200.00		8,322,933.77			125,056,553.40	

其他说明：

31、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	239,209,490.00			95,683,796.00		95,683,796.00	334,893,286.00

其他说明：

32、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）	278,865,576.57		95,683,796.00	183,181,780.57
合计	278,865,576.57		95,683,796.00	183,181,780.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会决议以权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 3.50 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。实施后资本公积减少 95,683,796.00 元；

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益		241.04				241.04		241.04
外币 财务报表 折算差额		241.04				241.04		241.04
其他综合 收益合计		241.04				241.04		241.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、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	112,952,940.71			112,952,940.71
合计	112,952,940.71			112,952,940.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	564,956,210.96	503,904,926.63
调整后期初未分配利润	564,956,210.96	503,904,926.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,251,920.80	75,095,186.31
应付普通股股利	83,723,321.50	74,271,700.00
其他		-28,280.00
期末未分配利润	550,484,810.26	504,756,692.94

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元。

36、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	650,494,313.49	314,546,561.56	656,045,168.10	286,347,002.64
其他业务	4,942,216.51	1,599,949.39	2,820,670.75	103,146.92
合计	655,436,530.00	316,146,510.95	658,865,838.85	286,450,149.56

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			655,436,530.00	655,436,530.00
其中：				
主营业务收入			650,494,313.49	650,494,313.49
制剂			409,763,221.04	409,763,221.04
原料药			224,310,688.01	224,310,688.01
医药中间体			16,420,404.44	16,420,404.44
其他业务			4,942,216.51	4,942,216.51
按经营地区分类			655,436,530.00	655,436,530.00
其中：				
出口销售			65,385,691.48	65,385,691.48
华北区			46,873,202.41	46,873,202.41
华东区			174,497,247.31	174,497,247.31
华南区			127,400,626.09	127,400,626.09
华中区			103,125,538.29	103,125,538.29
东北区			12,861,314.43	12,861,314.43
西南区			86,833,081.82	86,833,081.82
西北区			33,517,611.66	33,517,611.66
国内销售（其他业务）			4,942,216.51	4,942,216.51
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			197,579,346.01	197,579,346.01
经销			457,857,183.99	457,857,183.99
合计			655,436,530.00	655,436,530.00

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. 公司营业收入前五名客户如下

客户名称	本期发生额（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
客户一	41,430,577.99	6.32
客户二	30,266,548.74	4.62
客户三	27,677,163.81	4.22
客户四	16,572,488.17	2.53
客户五	15,081,143.68	2.30
合计	131,027,922.39	19.99

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,410,903.61	2,604,379.61
教育费附加	2,437,514.75	1,860,271.07
其他	3,011,675.81	2,821,007.17
合计	8,860,094.17	7,285,657.85

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,425,219.40	19,356,725.87
业务招待费	1,648,858.83	1,390,149.91
办公费	2,002,107.99	1,698,281.98
市场开发及学术推广费	141,507,138.65	188,084,441.28
其他	2,273,708.57	2,101,035.08
合计	168,857,033.44	212,630,634.12

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,022,671.44	17,356,833.22
办公及差旅费	5,606,931.56	2,997,133.23
折旧费用	5,082,693.64	3,260,682.90
业务招待费	2,281,806.60	1,463,495.87
交通费	1,494,479.10	1,791,754.97
顾问及咨询费	1,285,028.88	1,877,977.23
维修费	2,004,045.97	36,588.25
其他	4,243,083.59	623,836.17
合计	35,020,740.78	29,408,301.84

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,573,750.62	16,580,528.20
折旧摊销	4,008,949.98	3,801,254.56
材料投入	8,606,073.68	8,815,968.58
办公及差旅费	2,885,759.19	2,082,072.83
试验检验费	6,542,073.50	6,486,432.64
技术合作费	342,056.00	431,452.66
维修费	321,065.68	2,252,202.48
其他	109,766.59	3,072,618.53
合计	43,389,495.24	43,522,530.48

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,137,225.17	1,387,790.62
减：利息收入	1,112,485.43	934,923.67
汇兑损益	-2,076,446.58	-2,189,816.12
银行手续费及其他	307,906.21	267,422.53
合计	5,256,199.37	-1,469,526.64

其他说明

42、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）		
递延收益转入	8,322,933.77	5,459,136.47
再就业补贴	4,000.00	5,000.00
外经贸发展专项资金	359,234.00	
促进经济高质量发展专项资金	5,651,550.60	72,000.00
企业引才补贴	200,000.00	
社保局稳岗补贴	22,861.41	4,066.56
医药健康制造业十强奖励	70,000.00	
金湾区区长质量奖金		1,000,000.00
吸纳脱贫人口就业补贴	25,000.00	
百万行补贴	5,000.00	
招用建档立卡贫困人员就业扣减增值税	118,300.00	
2、个税手续费返还	169,501.65	178,809.13
合计	14,948,381.43	6,719,012.16

43、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		126,383.56
合计		126,383.56

其他说明

44、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	-5,897.01	-19,656.70
合计	-5,897.01	-19,656.70

其他说明：

45、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	954,025.55	-825,812.11
合计	954,025.55	-825,812.11

其他说明

46、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	-10,097,092.61	-2,815,771.83
合计	-10,097,092.61	-2,815,771.83

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置其他资产的利得或损失	152,153.17	
合计	152,153.17	

48、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
久悬未决收入	759,476.62		759,476.62
废品收入	60,757.97	310,117.69	60,757.97
其他	6,017.69	67,363.24	6,017.69
合计	826,252.28	377,480.93	826,252.28

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：

49、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	150,000.00	398,712.28	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	156,568.87	38,764.10	156,568.87
其他	93,927.92	23,802.12	93,927.92
合计	400,496.79	461,278.50	400,496.79

其他说明：

50、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	14,315,392.62	8,935,019.54
递延所得税费用	716,468.65	108,243.30
合计	15,031,861.27	9,043,262.84

(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	84,283,782.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,642,567.31
子公司适用不同税率的影响	-4,686,330.69
调整以前期间所得税的影响	-21,724.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	360,205.96
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	12,018,542.36
加计扣除	-5,281,399.22
所得税费用	15,031,861.27

其他说明

51、其他综合收益

详见附注 33、其他综合收益

52、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	1,112,485.43	934,923.67
政府补助收入	18,731,846.01	2,198,066.56
往来款项及其他	4,125,667.23	5,700,276.17
合计	23,969,998.67	8,833,266.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	150,000.00	93,400.00
日常支付费用	236,426,961.03	184,324,505.53
往来款项及其他	1,670,287.16	3,368,500.41
合计	238,247,248.19	187,786,405.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股权激励		263,488.00
租金	1,236,844.48	1,664,886.20
合计	1,236,844.48	1,928,374.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、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	69,251,920.80	75,095,186.31
加：资产减值准备	9,143,067.06	3,641,583.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,035,247.74	31,530,429.83
使用权资产折旧	1,216,120.51	1,627,268.01
无形资产摊销	781,373.34	780,472.59
长期待摊费用摊销	4,642,489.15	3,995,260.93
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）	-152,153.17	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	156,568.87	38,764.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,897.01	19,656.70
财务费用（收益以“－”号填列）	8,137,225.17	890,612.80
投资损失（收益以“－”号填列）		-126,383.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	716,468.65	108,243.30
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）	-35,342,223.29	-85,238,742.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	247,697,058.20	-102,025,266.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-321,915,148.00	66,159,739.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,373,912.04	-3,503,174.12
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	163,792,401.26	125,123,763.26

减：现金的期初余额	208,324,463.80	250,301,867.27
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	-44,532,062.54	-125,178,104.01

(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	163,792,401.26	208,324,463.80
其中：库存现金	19,450.21	26,325.52
可随时用于支付的银行存款	163,721,745.80	208,262,450.55
可随时用于支付的其他货币资金	51,205.25	35,687.73
三、期末现金及现金等价物余额	163,792,401.26	208,324,463.80

其他说明：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,077,563.88	票据保证金
固定资产	80,861,494.46	借款抵押
无形资产	54,268,165.52	借款抵押
合计	141,207,223.86	

其他说明：

55、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			23,269,996.63
其中：美元	2,891,097.90	7.2258	20,890,495.20
欧元	301,531.64	7.8771	2,375,194.88
港币			
澳门元	4,786.65	0.8997	4,306.55
应收账款			19,893,549.41
其中：美元	2,753,127.60	7.2258	19,893,549.41
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

56、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	12,394,200.00	递延收益	8,322,933.77
计入其他收益的政府补助	6,455,946.01	其他收益	6,455,946.01
合计	18,850,146.01		14,778,879.78

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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：

根据 2023 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第二次会议决议，审议通过了《关于设立子公司的议案》，公司以现金方式出资在珠海市金湾区设立全资子公司——珠海华韵海纳投资有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股 100%。

2023 年 3 月 31 日，珠海市金湾区市场监督管理局核准了公司的设立登记，正式名称为珠海华韵海纳投资有限责任公司，并领取了统一社会信用代码为 91440404MACDYNRC9R 的营业执照。

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	珠海市	珠海市	医药销售	100.00%		设立

药有限公司						
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
润都国际有限公司	澳门特别行政区	澳门特别行政区	技术服务	90.00%	10.00%	设立
珠海华韵海纳投资有限责任公司	珠海市	珠海市	投资、技术服务	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、债务人的财务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 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	29,065,123.83	---
应收账款	130,367,260.38	7,108,681.57
其他应收款	7,445,521.97	1,861,274.45
合计	166,877,906.18	8,969,956.02

于 2023 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 101,160 万元，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内

预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

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 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 156,400.00 万元，其中：已使用授信金额为 73,414.00 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。

（1）截止 2023 年 06 月 30 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：

项目	期末余额	
	原币金额	合计（元）
外币金融资产：		
货币资金		23,269,996.63
其中：美元	2,891,097.90	20,890,495.20
欧元	301,531.64	2,375,194.88
澳门元	4,786.65	4,306.55
应收账款（美元）	2,753,127.60	19,893,549.41
小计		43,163,546.04

（2）敏感性分析：

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

1. 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。

2. 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	55,881.19			55,881.19
应收款项融资			51,311,602.85	51,311,602.85
（三）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	55,881.19		51,811,602.85	51,867,484.04
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 2023 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

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	30.12	30.12
陈新民	本公司股东	30.12	30.12

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
润都荆门	450,000,000.00	2021年03月19日	2032年03月09日	否
润都荆门	561,600,000.00	2023年01月10日	2034年01月09日	否
合计	1,011,600,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
民彤医药	230,000,000.00	2021年12月21日	2033年06月30日	否
合计	230,000,000.00			

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,208,622.37	1,815,786.05

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，资产抵押情况：

抵押物	抵押证号	原值	净值(20230630)

机场北路西侧土地	粤房地权证珠字第 0200017805 号	22,076,027.91	16,924,954.72
荆东大道以西、中海油以南工业土地	鄂（2019）掇刀区不动产权 20005553 号	28,340,000.00	25,978,333.50
土地二	鄂（2020）掇刀区不动产权第 20001841 号	6,978,400.00	6,536,434.54
土地三	鄂（2021）掇刀区不动产权第 20001706 号	5,064,800.00	4,828,442.76
无形资产小计		62,459,227.91	54,268,165.52
新厂合成车间	粤 2017 珠海市不动产权第 0019466 号	33,003,228.09	22,594,432.96
新厂公用工程楼	粤 2017 珠海市不动产权第 0019464 号	3,552,206.18	2,429,709.40
新厂区甲类仓库	粤 2017 珠海市不动产权第 0019468 号	2,006,972.44	1,372,969.13
	粤 2017 珠海市不动产权第 0019469 号		
新厂区堆场一二	粤 2017 珠海市不动产权第 0019465 号	3,123,582.29	2,136,530.22
	粤 2017 珠海市不动产权第 0019467 号		
贮罐区	粤 2017 珠海市不动产权第 0019463 号	2,565,278.03	1,754,650.34
二区综合车间	粤（2022）珠海市不动产权第 0006604 号	24,415,117.45	21,186,782.07
A01 综合楼		19,678,306.17	19,140,205.00
A02 中控室		3,577,259.36	3,392,034.31
B07 五金仓库		7,049,685.42	6,854,181.03
固定资产小计		98,971,635.43	80,861,494.46
合计		161,430,863.34	135,129,659.98

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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

十五、其他重要事项

1、其他

截止 2023 年 6 月 30 日，李希持有本公司股份 100,865,992 股，因自身原因质押其持有本公司股份 61,135,620 股，质押股份总数占其所持本公司股份总数的 60.61%，占本公司股份总数的 18.26%。

除存在上述其他重要事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	82,070,597.02	100.00%	4,128,096.90	5.03%	77,942,500.12	135,879,539.04	100.00%	3,852,420.78	2.84%	132,027,118.26
其中：										
其中：账龄分析法组合	81,096,103.17	98.81%	4,128,096.90	5.09%	76,968,006.27	75,657,528.45	55.68%	3,852,420.78	5.09%	71,805,107.67
关联方组合	974,493.85	1.19%			974,493.85	60,222,010.59	44.32%			60,222,010.59
合计	82,070,597.02	100.00%	4,128,096.90	5.03%	77,942,500.12	135,879,539.04	100.00%	3,852,420.78	2.84%	132,027,118.26

按组合计提坏账准备：4,128,096.90 元

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	79,630,268.37	3,981,513.42	5.00%
1—2 年	1,465,834.80	146,583.48	10.00%
合计	81,096,103.17	4,128,096.90	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	80,604,762.22
1 至 2 年	1,465,834.80
合计	82,070,597.02

(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	3,852,420.78	275,676.12				4,128,096.90
其中：账龄分析法组合	3,852,420.78	275,676.12				4,128,096.90
合计	3,852,420.78	275,676.12				4,128,096.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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	14,747,623.28	17.97%	737,381.16
客户二	12,058,217.05	14.69%	602,910.85
客户三	6,300,000.00	7.68%	315,000.00
客户四	4,237,380.00	5.16%	211,869.00
客户五	4,187,734.00	5.10%	209,386.70
合计	41,530,954.33	50.60%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

其他说明：

期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	175,629,525.77	231,008,507.86
合计	175,629,525.77	231,008,507.86

(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	173,217,779.48	228,752,736.84
备用金	270,439.67	406,852.21
保证金及押金	259,000.00	263,400.00
应扣员工社保费	954,783.00	934,296.80
往来款	1,550,242.85	1,514,542.85
其他	524,836.82	300,764.35
合计	176,777,081.82	232,172,593.05

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	372,551.19		791,534.00	1,164,085.19
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	16,529.14			16,529.14
2023 年 6 月 30 日余额	356,022.05		791,534.00	1,147,556.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	138,750,131.73
1 至 2 年	37,810,820.31
2 至 3 年	15,009.71
3 年以上	201,120.07
3 至 4 年	27,984.00
4 至 5 年	29,872.50
5 年以上	143,263.57
合计	176,777,081.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	791,534.00					791,534.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	372,551.19		16,529.14			356,022.05
其中：账龄分析法组合	372,551.19		16,529.14			356,022.05
关联方组合						
合计	1,164,085.19		16,529.14			1,147,556.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
润都制药（荆门）有限公司	关联方往来	171,520,576.68	0-2 年	97.03%	
润都制药（武汉）研究院有限公司	关联方往来	1,697,202.80	1 年以内	0.96%	
常州市滇龙机械设备有限公司	往来款	791,534.00	1 年以内	0.45%	791,534.00
凯特立斯（深圳）科技有限公司	往来款	723,008.85	1-2 年	0.41%	72,300.89
广东信和永嘉企业服务有限公司	其他	110,779.39	1 年以内	0.06%	5,538.97
合计		174,843,101.72		98.91%	869,373.86

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继续涉入形成的资产、负债金额

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 171,520,576.68 元及润都制药（武汉）研究院有限公司 1,697,202.80 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	280,012,913.04		280,012,913.04	130,000,000.00		130,000,000.00
合计	280,012,913.04		280,012,913.04	130,000,000.00		130,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准	其他		

	值)			备		值)	
珠海市民彤医药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
润都制药(武汉)研究院有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
润都制药(荆门)有限公司	100,000,000.00	150,000,000.00				250,000,000.00	
润都国际有限公司		12,913.04				12,913.04	
合计	130,000,000.00	150,012,913.04				280,012,913.04	

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,216,021.83	310,187,519.31	545,933,399.62	298,041,618.99
其他业务	9,143,487.44	5,495,421.20	3,610,759.72	893,214.13
合计	566,359,509.27	315,682,940.51	549,544,159.34	298,934,833.12

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			566,359,509.27	566,359,509.27
其中：				
主营业务			557,216,021.83	557,216,021.83
制剂			299,527,443.06	299,527,443.06
原料药			216,086,430.50	216,086,430.50
医药中间体			41,602,148.27	41,602,148.27
其他业务			9,143,487.44	9,143,487.44
按经营地区分类			566,359,509.27	566,359,509.27
其中：				
出口销售			65,385,691.48	65,385,691.48
华北区			14,351,371.65	14,351,371.65
华东区			97,467,315.30	97,467,315.30
华南区			332,255,272.68	332,255,272.68
华中区			41,628,540.30	41,628,540.30
东北区			453,097.35	453,097.35
西南区			5,642,889.39	5,642,889.39
西北区			31,843.68	31,843.68
国内销售(其他业务)			9,143,487.44	9,143,487.44
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			179,070,297.34	179,070,297.34
经销			387,289,211.93	387,289,211.93
合计			566,359,509.27	566,359,509.27

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. 公司营业收入前五名客户如下:

客户名称	本期发生额(元)	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海市民彤医药有限公司	277,120,087.86	48.93
客户一	41,430,577.99	7.32
润都制药(荆门)有限公司	29,658,823.61	5.24
客户二	27,677,163.81	4.89
客户三	20,256,238.99	3.58
小计	396,142,892.26	69.96

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		126,383.56
合计		126,383.56

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-156,568.87	
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）	14,778,879.78	
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	-5,897.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	582,324.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,153.17	
减：所得税影响额	2,127,792.39	
合计	13,223,099.04	—

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	5.56%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50%	0.17	0.17

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