

证券代码：002923

证券简称：润都股份

公告编号：2024-041



润都股份
Rundu Pharma

珠海润都制药股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 08 月 13 日

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	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	9
六、非经常性损益项目及金额	9
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	18
三、主营业务分析	22
四、非主营业务分析	24
五、资产及负债状况分析	24
六、投资状况分析	25
七、重大资产和股权出售	26
八、主要控股参股公司分析	26
九、公司控制的结构化主体情况	28
十、公司面临的风险和应对措施	28
十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	28
第四节 公司治理	29
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	29
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	29
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	29
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	29
第五节 环境和社会责任	30
一、重大环保问题情况	30
二、社会责任情况	37
第六节 重要事项	39
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	39
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	41
三、违规对外担保情况	41
四、聘任、解聘会计师事务所情况	41
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	41
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	41
七、破产重整相关事项	41
八、诉讼事项	41
九、处罚及整改情况	42
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	42
十一、重大关联交易	42
十二、重大合同及其履行情况	43

十三、其他重大事项的说明	45
十四、公司子公司重大事项	45
第七节 股份变动及股东情况	46
一、股份变动情况	46
二、证券发行与上市情况	48
三、公司股东数量及持股情况	48
四、董事、监事和高级管理人员持股变动	50
五、控股股东或实际控制人变更情况	50
第八节 优先股相关情况	51
第九节 债券相关情况	52
第十节 财务报告	53
一、审计报告	53
二、财务报表	53
三、公司基本情况	71
四、财务报表的编制基础	71
五、重要会计政策及会计估计	72
六、税项	103
七、合并财务报表项目注释	104
八、在其他主体中的权益	141
九、政府补助	141
十、与金融工具相关的风险	143
十一、公允价值的披露	146
十二、关联方及关联交易	147
十三、承诺及或有事项	148
十四、资产负债表日后事项	150
十五、其他重要事项	150
十六、母公司财务报表主要项目注释	150
十七、补充资料	158

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 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、荆门公司、润都荆门	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（公司二级子公司）
润都国际	指	润都国际有限公司（公司子公司）
华韵投资	指	珠海华韵海纳投资有限责任公司（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	2024 年 01 月 01 日至 2024 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；简称为 CEP
CMO	指	合同定制生产（CMO，Contract Manufacturing Organization），主要是指接受客户的委托，通过对客户已上市药物进行生产工艺优化和供应链稳定保障，帮助客户降低生产成本，改善药物的可及性和生命周期
CDMO	指	合同定制研发及生产（CDMO，Contract Development and Manufacturing Organization），主要是药品生产或研发企业接受医药企业的委托，提供产品研发、生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的药品或工艺研发、原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等产品或服务
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

临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验），临床试验分为 I 期、II 期、III 期、IV 期。药物的临床试验，严格执行国家药品监督管理局关于调整药物临床试验审评审批程序的公告（2018 年第 50 号）等最新规定的要求
原研药	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品
新药	指	境内外均未上市的创新药和改良型新药
仿制药	指	境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品；境内申请人仿制境内上市原研药品的药品；境外上市的药品申请在境内上市
质子泵抑制剂	指	目前治疗消化性溃疡疾病最常用的药物之一，主要作用机理为其在强酸环境中转化为次磺酰胺类化合物，与 H ⁺ -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

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 2023 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 2023 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	597,166,332.96	655,436,530.00	-8.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,801,467.90	69,251,920.80	-45.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,478,639.67	56,028,821.76	-43.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,458,805.91	35,373,912.04	133.11%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.21	-47.62%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.21	-47.62%
加权平均净资产收益率	3.18%	5.56%	-2.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,147,996,554.20	2,227,773,648.98	-3.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,150,024,823.87	1,179,159,459.26	-2.47%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-60,498.17	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,018,726.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	83,342.37	

生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,310.69	
减：所得税影响额	816,053.17	
合计	6,322,828.23	

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

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，所处行业为医药制造业（代码：C27）；主营业务为化学药制剂、化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖高血压、消化性溃疡、手术麻醉、解热镇痛、抗感染类、糖尿病等多个领域。

近年来，国家重点推进药品优先审评审批、医保目录准入谈判降价、全国药品集中采购扩围等政策，一方面压缩了企业的盈利空间，另一方面对企业的研发创新能力提出了挑战，促使医药企业向上下游产业链延伸，并主动加强自主研发能力提升，从而推动整个行业向集中化、创新方向调整。今年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，为提升医疗服务质量，降低医疗成本，更好地惠及广大群众，同时促进医药健康产业的创新发展，国家相继发布一系列聚焦于深化医改，提升健康获得感，通过集采、创新医药高质量发展、医疗服务价格改革、医保支付方式改革等政策，这些政策已经（或将）对行业的发展产生巨大影响。

同时，医药制造业作为国民经济的重要组成部分，其上下游需求与人口数量、老龄化程度以及疾病的演变等因素息息相关。随着国内老龄化、医疗服务需求升级，医药行业的市场规模将不断增加。2024年6月国务院办公厅发布了《深化医药卫生体制改革2024年重点工作任务》（下称“《重点任务》”），对2024年医药卫生体制改革的重点工作进行了部署。《重点任务》坚持以人民为中心，更加突出创新突破、落地见效。

（二）公司从事的主要业务

公司专注于抗高血压沙坦类、胃肠道拉唑类、解热镇痛类和麻醉类等治疗领域的特色产品生产二十余年，现已形成从医药中间体、原料药到制剂纵向一体化的完整产业链。公司持续技术升级、提升产品质量，在客户的产品研发和商业化生产各阶段工作中，积极为客户提供指标独特、质量优良的产品和高效的服务，满足客户需求。公司始终紧跟政策导向，依托多年研发与生产优势，持续推进公司向“中间体-原料药-制剂”一体化产业链发展。

1、原料药及中间体业务

（1）概述

公司始终严格按照药品生产质量管理规范、EHS 管理体系等规范推进生产、质量控制及环境保护工作，产品质量在满足公司自用的前提下，也获得国内外客户高度认可。公司原料药及中间体产品销往全

国各地及欧洲、美国、世界卫生组织、日本、韩国等全球主流市场，同时积极开拓中东、南亚、东南亚、南美、独联体等国际市场，与国内、国际大型制剂厂商建立了长期、稳定的合作关系。

(2) 主要产品

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	A
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
21	艾司奥美拉唑镁	217087-09-7	Y20210000622	A
22	瑞加诺生	313348-27-5	Y20210000559	A
23	美阿沙坦钾	863031-24-7	Y20220000492	A
24	硫酸羟氯喹	747-36-4	Y20220000403	I
25	硫酸氨基葡萄糖氯化钠复盐	216447-62-0	Y20230001261	I
26	苯磺顺阿曲库铵	96946-42-8	Y20230001369	I
27	盐酸去甲乌药碱	11041-94-4	Y20240000059	I
28	氢氯噻嗪	58-93-5	Y20240000290	I
29	硝酸异山梨酯	87-33-2	Y20240000478	I

另有沙坦类中间体、拉唑类中间体、沙库巴曲钠中间体等系列高级医药中间体在产。

(3) 经营模式

公司坚持“以客户为中心”的营销服务理念积极开拓市场，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；通过加深客户对公司产品和品牌的了解，提高企业品牌的知名度和业界口碑，提高企业的竞争能力。同时，公司营销团队利用直接接触市场的优势，及时向公司反馈市场需求和趋势，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) 经营情况讨论与分析

报告期内，在医药行业进入高质量发展阶段，竞争格局加剧的环境下，公司一方面积极开拓国内外

市场，扩大产品的市场覆盖率，与国内、国际大型制剂厂商建立长期、稳定的合作关系。原料药及中间体产品销往全国各地及欧洲、美国、日本、韩国等全球主流市场，同时积极开拓中东、南亚、东南亚、南美、独联体等国际市场。另一方面，加快新产品的市场开发和上市注册申请工作。2024 年 1-6 月公司原料药及中间体业务实现收入 23,798.39 万元，与上年同期基本持平，占公司营业收入的比重为 39.85%。

随着公司医药中间体、原料药业务的不断发展，公司“医药中间体-原料药-制剂”一体化纵向发展战略布局已基本形成。润都荆门公司作为一体化战略的重要组成部分，其多个产品已实现规模化生产，为公司原料药、制剂生产和参与国家集采供应提供了坚实的保障，提高了企业的核心竞争力，发挥出全产业链优势。

2、制剂业务

(1) 概述

化学药品制剂常用分类方法包括适应症、剂型、给药途径等分类，以及创新程度分类等。按适应症可分为：心血管系统类、消化系统类、解热镇痛类、抗感染类、内分泌类、呼吸类、麻醉类、中枢神经系统类、血液系统类、抗肿瘤类等等；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。

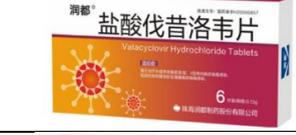
公司主要在售制剂产品为涉及心脑血管系统类、消化系统类、抗感染类、解热镇痛类、麻醉类等治疗领域；剂型主要为：硬胶囊剂、片剂、干混悬剂、小容量注射剂，另有制剂中间体（微丸），其中肠溶、缓释/控释微丸剂是公司的特色剂型产品，目前润都微丸家族产品成员共 11 个。润都微丸制剂在药物释放上突破了传统制剂的释放模式，在慢病治疗中具有一定的特色优势，同时也拥有更广泛的适应场景。近年来，受国家药品集中带量采购政策的影响，成本控制和研发能力成为企业核心竞争力，加速主流药品国产替代进程，市场格局逐步改变。公司多年前已开始“医药中间体-原料药-制剂”一体化纵向发展战略布局，通过医药中间体、原料药到制剂全产业链贯通发展，根据临床价值与市场价值相结合的原则，深耕心脑血管系统类、消化系统类、解热镇痛类、麻醉类、抗感染类、呼吸系统、内分泌类等领域常见的慢性病、多发病药物研发与生产，提升核心竞争力，并实现降本增效的目标。

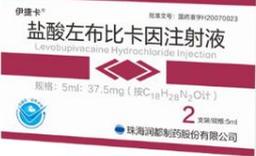
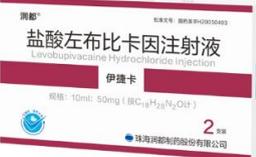
报告期内，公司积极应对市场环境和行业政策的变化，继续集中资源推进“医药中间体-原料药-制剂”一体化发展的全产业链布局战略；继续提升医疗终端的专业品牌建设；重构院外市场的品牌格局，积极拓展头部连锁与商销平台等新的合作模式；夯实全渠道覆盖和消费者端的品牌下沉。同时，有序推进营销管理平台化发展，提升营销工作的协同效率，加强客户的服务水平，实施精益生产，不断降本增效，提升公司制剂业务的核心竞争力。

(2) 主要产品

制剂产品目录					
类别	No.	产品	规格	规格	适用症
心血管管线	1	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。
	2	伊泰青® 厄贝沙坦胶囊	0.075g		高血压病。
			0.15g		高血压病。
	3	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。
	4	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。
	5	润都® 缬沙坦片	80mg		治疗轻、中度原发性高血压。
			40mg		治疗轻、中度原发性高血压。

	6	润都®缬沙坦氢氯噻嗪片	每片含缬沙坦 80mg、氢氯噻嗪 12.5mg		用于治疗单一药物不能充分控制血压的轻度~中度原发性高血压。本品不适合高血压的初始治疗。
	7	润都®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。
	8	润都®奥美沙坦酯氢氯噻嗪片	每片含奥美沙坦酯 40mg 与氢氯噻嗪 25mg		<p>本品适用于高血压的治疗。适用于单用奥美沙坦酯或氢氯噻嗪未充分控制血压的患者。</p> <p>本品为固定剂量复方制剂，不适用于高血压的初始治疗。</p> <p>本品可单独使用或者与其他抗高血压药物联合使用。高血压的控制是心血管风险综合管理的一部分，综合管理措施可能需要包括：血脂控制、糖尿病管理、抗血栓治疗、戒烟、体育锻炼和限制钠盐摄入。收缩压或舒张压的升高均增高心血管风险。在更高的基础血压水平上，每毫米汞柱血压的升高所带来的绝对风险增加会更高。降低血压获得风险降低的相对程度，在有不同心血管绝对风险的人群中是相似的。严重高血压患者，略微降低血压就能带来较大的临床获益。</p> <p>对成人高血压患者，通常而言，降低血压可降低心血管事件的风险，主要是卒中、以及心肌梗死的风险。但是，尚未有奥美沙坦酯氢氯噻嗪片降低心血管风险的对照临床试验证据。</p>
	9	安泰达®吲达帕胺胶囊	2.5mg		原发性高血压。
消化产品线	10	雨田®雷贝拉唑钠肠溶胶囊	10mg		胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾氏（Zollinger-Ellison）综合征、辅助用于胃溃疡或十二指肠溃疡患者根除幽门螺旋杆菌。
			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）。

	11	润都® 雷贝拉唑钠肠溶片	10mg		胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾氏（Zollinger-Ellison）综合征。 辅助用于胃溃疡或十二指肠溃疡患者根除幽门螺旋杆菌。
			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。
	12	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。
	13	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。
	14	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）。
抗感染产品线	15	润都® 微立舒® 伏立康唑干混悬剂	45g: 3g, 配制成混悬液后伏立康唑浓度为 40mg/ml。		本品为广谱的三唑类抗真菌药，适用于治疗成人和 2 岁及 2 岁以上儿童患者的下列真菌感染： 1、侵袭性曲霉病。 2、非中性粒细胞减少患者的念珠菌血症。 3、对氟康唑耐药的念珠菌引起的严重侵袭性感染（包括克柔念珠菌）。 4、由足放线病菌属和镰刀菌属引起的严重感染。 本品主要用于进展性的、可能威胁生命的真菌感染性患者的治疗。 预防接受异基因造血干细胞移植（HSCT）的高危患者的侵袭性真菌感染。
	16	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。
17	伊泰生® 阿奇霉素肠溶胶囊	0.125g		（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。	

解热镇痛产品线	18	润都® 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® 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。
局部麻醉产品线	20	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。
	21	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。
内分泌产品线	22	伊众捷® 二甲双胍缓释胶囊	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。
呼吸系统产品线	23	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

公司的制剂业务主要是通过全资子公司——珠海市民彤医药有限公司进行全国市场推广和营销。报告期内，民彤医药继续依托公司中长期战略方针，贯彻落实“网格化管理，全终端落地”的营销战略，坚持以临床价值为中心的理念，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，构建全渠道、全产品、全终端、全覆盖的多元化销售模式。

（4）经营情况讨论与分析

公司秉承“呵护人类健康 提升生命质量”的使命，紧跟国家集采、区域联盟等相关的政策，公司依托仿制药一致性评价产品发展的优势，积极参与国家集采及地区集采，稳步开拓专业市场。

报告期内，第九批国家集采中选品种雷贝拉唑钠肠溶片顺利落地执行，公司心血管领域产品管线新增“厄贝沙坦片、厄贝沙坦氢氯噻嗪片、奥美沙坦酯片、吲达帕胺胶囊、缬沙坦片”等区域集采项目中选品种在各省陆续落地执行；报告期内，公司重点新品“伏立康唑干混悬剂”隆重上市，为公司在抗感染领域再添一个核心成员，目前已完成全国大部分省级采购平台的挂网工作。伏立康唑干混悬剂作为第三批市场短缺且鼓励研发申报的儿童药品之一，对于市场针对治疗成人和 2 岁及以上儿童患者的真菌感染的用药有了更多的选择，这也将会成为市场新的增长点。在国家带量采购常态化制度化的政策指导下，公司将持续关注带量采购及医药行业的改革动向，依托制剂营销战略规划积极部署，全面提升各渠道覆盖，推动专业化的健康管理解决方案，不断优化产品管线和产品结构，实现公司可持续发展。2024 年 1-6 月，制剂业务营业收入 35,696.37 万元，占公司年度营业收入的比重为 59.78%。

3、定制研发生产业务

公司立足长期的发展战略，依靠强大的研发团队、规模化的特色生产技术平台、成熟的质量管理体系、富有专业远见的管理团队，可为客户提供原料药、中间体及制剂产品从工艺开发、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 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、片剂、胶囊剂、小容量注射剂等。未来公司将持续拓展客户和丰富产品管线，提升服务与产品交付能力。

二、核心竞争力分析

（一）研发能力及研发理念

公司坚持以临床价值为导向，秉承创新是引领公司不断前行的核心动力的理念，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；并通过多年投入，建成了拥有业界领先的技术创新能力的现代化研发中心；公司研发中心被认定为国家级博士后科研工作站、国家企业技术中心、广东省企业技术中心、广东省缓控释微丸胶囊制剂工程研究中心，承担了国家十二五重大新药创制专项、国家火炬计划、国家高新技术产业化项目等科研课题。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，公司研发投入金额为：5,982.46 万元，较去年同期增长了 37.88%，取得了多项研发成果。

创新药方面：由中国医学科学院北京协和医院牵头，采用多中心、随机、阳性药物自身交叉对照设计的公司 1 类创新药盐酸去甲乌药碱注射液 IIIb 期临床试验于 2023 年 3 月入组完成。研究结果表明：盐酸去甲乌药碱注射液作为心脏负荷试验药物用于核素心肌灌注显像，在辅助诊断和评估心肌缺血适应症方面，不良反应轻微，停药后很快缓解或消失，安全性良好，可安全地应用于心肌灌注显像（MPI）的药物负荷试验。盐酸去甲乌药碱原料药、盐酸去甲乌药碱原料药注射液（规格：2ml:2.5mg）于报告期内向国家药监局提交上市登记/许可申请，并分别于 2024 年 2 月、3 月获受理。公司于 2024 年 4 月 25 日收到《国家药监局药审中心关于启动盐酸去甲乌药碱注射液药品注册现场核查（药学）的通知》（NO. HCY20240253）、《国家药监局药审中心关于启动盐酸去甲乌药碱注射液药品注册核查（临床）的通知》（NO. HCL20240267）和《国家药监局药审中心关于启动盐酸去甲乌药碱药品注册核查（药学）的通知》（NO. HCY20240254）。截至批露日，公司和相关临床机构已接受国家药品监督管理局食品药品审核查验中心派出的专家组现场核查，并顺利完成。

仿制药注册方面：报告期内，伏立康唑干混悬剂（规格：45g:3g，配制成混悬液后伏立康唑浓度为 40mg/ml）、奥美沙坦酯氢氯噻嗪片（规格：每片含奥美沙坦酯 40mg 与氢氯噻嗪 25mg）、缬沙坦氢氯噻嗪片（规格：每片含缬沙坦 80mg，氢氯噻嗪 12.5mg）取得了药品注册证书；盐酸左布比卡因注射液（规格：5ml:37.5mg（按 $C_{18}H_{28}N_{20}$ 计））取得了通过仿制药质量和疗效一致性评价的药品补充申请批准通知书。单硝酸异山梨酯片（规格：10mg）、布洛芬片（规格：0.2g）提交了上市许可注册申请；瑞加诺生注射液（规格：5ml:0.4mg）提交了临床试验申请。厄贝沙坦片（规格：75mg）、单硝酸异山梨酯片（规格：20mg）、盐酸莫西沙星片（规格：0.4g）收到了补充资料通知。

药品再注册方面：2024 年上半年，取得了厄贝沙坦胶囊（规格：0.15g、75mg）、克拉霉素胶囊（规格：0.25g、0.05g）、雷贝拉唑钠肠溶胶囊（规格：10mg、20mg）、氟罗沙星注射液（规格：

10ml:0.1g、10ml:0.2g)、碳酸利多卡因注射液（规格：按 $C_{14}H_{22}N_2O$ 计 5ml:86.5mg）的药品再注册批准通知书。

原料药国内注册方面：报告期内，瑞加诺生原料药在 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；硫酸羟氯喹原料药完成缺陷答复，硫酸氨基葡萄糖氯化钠复盐、氢氯噻嗪、硝酸异山梨酯在 CDE 原辅包登记平台完成登记，均在审评中。截止本报告披露日，美阿沙坦钾在 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：报告期内，公司向欧洲药品监督管理局（以下简称“EDQM”）递交了氯沙坦钾原料药欧洲药典实用性证书（Certificate of Suitability to Monograph of European Pharmacopoeia，以下简称“CEP 证书”）申请；美阿沙坦钾原料药获得中国台湾地区注册证书；中间体沙库巴曲羧基获得美国 DMF 登记号；伏立康唑原料药于 2024 年 07 月 01 日获得 CEP 证书。

公司高度重视知识产权管理，公司产品阿奇霉素肠溶胶囊、盐酸二甲双胍肠溶胶囊荣获中国专利优秀奖；“抗高血压沙坦系列原料药及制剂产业化项目”被评为珠海科技进步特等奖、广东省科技进步奖二等奖。报告期内，润都及其子公司共提交专利申请 27 项（含发明专利 10 项，实用新型专利 17 项），新增授权专利 18 项（含发明专利授权 6 项，实用新型专利 11 项，外观设计专利 1 项）；提交 46 项商标注册申请，公司获得注册商标 16 项，累计拥有注册商标 335 项，已形成良好的品牌优势。

截至报告期末，公司共拥有 53 个制剂（含制剂中间体）药品注册批件、27 个原料药产品，其中 4 个国家重点新产品，累计专利授权 201 项（发明专利 100 项，实用新型专利 76 项，外观设计专利 25 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种药物生产技术升级，逐步实现“医药中间体-原料药-制剂”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、内分泌、抗感染、解热镇痛等多个系统领域，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）产品结构及业务布局优势

公司专注于抗高血压沙坦、抗消化性溃疡质子泵抑制剂拉唑类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“医药中间体-原料药-制剂”纵向一体化发展战略。

截至本报告披露前，抗高血压沙坦系列产品、抗消化性溃疡的拉唑系列产品、盐酸伊托必利系列产品、盐酸左布比卡因注射液、布洛芬缓释胶囊、伏立康唑干混悬剂、单硝酸异山梨酯缓释胶囊等产品均已形成原料药到制剂一体化生产能力，物料供应和成本控制方面具有积极效应；公司其他产品也在加快布局其原料药和（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完整产品系列，提高公司的抗风险韧性。

随着研发中心的不断完善及荆门生产基地建设的推进，公司已建成了具备合成生物学技术、连续流反应、超高温、超低温、剧毒品（氰化钠、叠氮化钠等）使用等优势的技术平台，推动公司在中间体、原料药和制剂领域的技术升级和产品高质量的发展，为公司布局高技术门槛制剂、原料药品种的研发提供更多可能，具备了为 CMO、CDMO 客户提供高技术门槛服务的能力。从而有利于提高客户与公司的黏性、建立长期合作关系。

（三）成熟的质量管理体系

本公司已制定明确的质量政策，确保所有业务流程均以客户需求为导向，并持续追求卓越。根据此政策，公司设定了具体的年度质量目标，并定期跟踪这些目标的实现情况。质量管理部门的组织结构清晰，从最高管理层到前线员工，每个层级的职责和权限都被明确界定。这确保了质量管理活动的有效执行和监控。质量手册详尽记录了质量管理体系的所有要素，并且每年进行审阅并及时更新以反映最新的改进措施。相关的程序文件也被编制和修订，以确保操作标准得到遵守。

公司建立了严格的自检以及年度的管理评审机制，这些管理活动帮助公司识别潜在的风险点，并采取及时的纠正措施。利用持续工艺确认中对产品生产工艺参数及产品质量的分析，结合产品稳定性考察数据，对产品的质量进行客观评价，确保产品质量持续符合客户需求。为了强化员工的质量意识，公司实施了一系列的培训计划，覆盖新员工入职培训到针对特定岗位的技能提升。此外，通过举办质量月活动等方式，在全公司范围内推广质量文化。

基于 PDCA（计划-执行-检查-行动）循环的原则，无论是在产品设计、生产工艺还是客户服务等方面，公司不断寻找改进的机会；建立了全面的风险管理框架，以识别、评估和缓解可能影响质量管理体系的各种风险。报告期内，公司的质量管理体系的建设取得了显著成效，增强了产品的市场竞争力，提升了客户对我们品牌的信赖。我们相信，通过不断的努力和改进，公司的质量管理体系将更加成熟，为长期健康发展奠定坚实的基础。

展望未来，公司将继续质量管理体系的升级和完善。特别是在智能制造和自动化方面的投入，将进一步提高生产效率和产品质量。同时，我们将加强与供应商的合作，确保整个供应链的质量标准得到一致的应用和提升。

（四）完善的营销体系与专业化的营销团队

公司根据医药中间体、原料药和制剂产品市场的变化，对营销工作实行精细化管理，不断推动战略联盟、商业分销、区域控销、终端覆盖等策略实施，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和原料药及中间体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，致力于全面提升客户服务水平与能力、提高反应效率，成为客户最信赖的合作伙伴，增强与客户的粘连性，建立互利共赢、健康稳定的合作关系。

公司制剂销售团队依托公司的中长期战略方针指导，贯彻实施年度营销方案，构建精细化的客户管理体系和系统的产品策略，不断深挖市场潜力。以省为单位布局辐射全国，制剂业务营销服务网络下沉到区县基层广阔市场；通过公司丰富的产品线，不断夯实专业市场的品牌地位，提升院外渠道品牌覆盖，加强终端消费者品牌建设，实施精细化的客户管理，深耕市场下沉资源，同时积极布局新零售业务，为企业经营的持续健康发展和增长夯实基础。

公司医药中间体及原料药销售团队秉承“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，更好的为客户服务。与国内外优质客户建立了相互依存、稳定的合作关系，客户范围涵盖国际原研药、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。在原料药价格下行的大背景下，凭借敏锐的洞察力，积极开拓“一带一路”周边客户，为公司原料药业务板块赋能。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	597,166,332.96	655,436,530.00	-8.89%	
营业成本	306,650,836.77	316,146,510.95	-3.00%	
销售费用	132,555,700.61	168,857,033.44	-21.50%	
管理费用	35,585,580.09	35,020,740.78	1.61%	
财务费用	6,467,285.65	5,256,199.37	23.04%	
所得税费用	6,513,806.27	15,031,861.27	-56.67%	主要原因系母公司利润总额变化所致
研发投入	59,824,636.50	43,389,495.24	37.88%	主要原因系临床及技术服务费等增加
经营活动产生的现金流量净额	82,458,805.91	35,373,912.04	133.11%	主要原因系经营性应付减少
投资活动产生的现金流量净额	-56,112,880.09	-96,845,577.03	42.06%	主要原因系购建长期资产投入减少
筹资活动产生的现金流量净额	-115,550,895.01	16,689,432.14	-792.36%	主要原因系归还长短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-87,838,248.57	-44,532,062.54	-97.25%	主要原因系经营活动、投资活动和筹资活动的现金流量变化所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	597,166,332.96	100%	655,436,530.00	100%	-8.89%
分行业					
化学药品制剂制造	356,963,746.74	59.78%	409,763,221.04	62.52%	-12.89%
原料药制造	237,983,866.16	39.85%	240,731,092.45	36.73%	-1.14%
其他业务	2,218,720.06	0.37%	4,942,216.51	0.75%	-55.11%
分产品					
主营业务收入					
制剂	356,963,746.74	59.78%	409,763,221.04	62.52%	-12.89%
原料药	233,595,561.36	39.12%	224,310,688.01	34.22%	4.14%
医药中间体	4,388,304.80	0.73%	16,420,404.44	2.51%	-73.28%
其他业务收入	2,218,720.06	0.37%	4,942,216.51	0.75%	-55.11%
分地区					
出口销售	75,465,969.15	12.64%	65,385,691.48	9.98%	15.42%
华北区	30,071,606.13	5.03%	46,873,202.41	7.15%	-35.84%
华东区	173,519,769.13	29.06%	174,497,247.31	26.62%	-0.56%
华南区	116,315,420.77	19.48%	127,400,626.09	19.44%	-8.70%
华中区	95,307,405.88	15.96%	103,125,538.29	15.74%	-7.58%
东北区	8,204,248.73	1.37%	12,861,314.43	1.96%	-36.21%
西南区	74,214,430.93	12.43%	86,833,081.82	13.25%	-14.53%
西北区	21,848,762.18	3.66%	33,517,611.66	5.11%	-34.81%
其他业务	2,218,720.06	0.37%	4,942,216.51	0.75%	-55.11%

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						
化学药品制造	356,963,746.74	109,918,662.45	69.21%	-12.89%	-10.45%	-0.84%
原料药制造	237,983,866.16	196,649,645.87	17.37%	-1.14%	2.53%	-2.95%
分产品						
制剂	356,963,746.74	109,918,662.45	69.21%	-12.89%	-10.45%	-0.84%
原料药	233,595,561.36	192,617,603.79	17.54%	4.14%	10.70%	-4.89%
分地区						
出口	75,465,969.15	54,220,795.26	28.15%	15.42%	-4.33%	14.83%
华东	173,519,769.13	110,689,158.70	36.21%	-0.56%	24.33%	-12.77%
华南	116,315,420.77	63,493,229.58	45.41%	-8.70%	-2.46%	-3.50%
华中	95,307,405.88	31,105,305.40	67.36%	-7.58%	-30.13%	10.53%
西南	74,214,430.93	28,225,391.39	61.97%	-14.53%	-13.94%	-0.26%

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	127,100,238.69	5.92%	213,859,427.13	9.60%	-3.68%	
应收账款	135,851,293.64	6.32%	140,891,243.50	6.32%	0.00%	
存货	444,908,702.31	20.71%	415,454,527.96	18.65%	2.06%	
固定资产	1,146,925,644.69	53.40%	1,032,361,766.19	46.34%	7.06%	
在建工程	85,493,960.23	3.98%	207,912,414.15	9.33%	-5.35%	
使用权资产	8,109,646.53	0.38%	9,343,230.96	0.42%	-0.04%	
短期借款	13,010,944.44	0.61%	60,540,655.17	2.72%	-2.11%	
合同负债	7,881,068.65	0.37%	10,893,879.16	0.49%	-0.12%	
长期借款	433,695,305.04	20.19%	433,872,307.36	19.48%	0.71%	
租赁负债	6,454,176.24	0.30%	7,479,084.89	0.34%	-0.04%	

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）	52,230.66	2,246.48						54,477.14

产)									
4. 其他权益工具投资	500,000.00							500,000.00	
其他	50,650,028.16				42,996,284.13	50,650,028.16			42,996,284.13
上述合计	51,202,258.82	2,246.48			42,996,284.13	50,650,028.16	500,000.00		43,050,761.27
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00			0.00

其他变动的内容

珠海海南医大生物医药公共服务平台有限公司 2024 年 6 月 28 日已注销，截止财务报告公告日，公司已收到清算款项 542,349.16 元。

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	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限情况
货币资金	12,545,375.39	12,545,375.39	银行承兑汇票保证金
应收票据	13,131,045.15	13,131,045.15	已背书未终止确认
固定资产	121,230,508.28	121,230,508.28	借款抵押
无形资产	53,166,154.51	53,166,154.51	借款抵押
合计	200,073,083.33	200,073,083.33	---

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	会计计量	期初账面	本期公允	计入权益	本期购买	本期出售	报告期损	期末账面	会计核算	资金来源
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

			成本	模式	价值	价值变动损益	的累计公允价值变动	金额	金额	益	价值	科目	
境内外股票	600518	康美药业	93,790.54	公允价值计量	52,230.66	2,246.48					54,477.14	交易性金融资产	债转股
合计			93,790.54	--	52,230.66	2,246.48	0.00	0.00	0.00	0.00	54,477.14	--	--

(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、保健食品的经销业务	10,000,000.00	160,761,208.36	52,004,606.23	334,394,918.81	1,827,336.07	1,271,899.45
武汉研究院	子公司	主要从事药品、医药中间体的研发、技术咨询、技术转让等	20,000,000.00	53,214,860.57	22,103,896.59	10,297,259.23	413,364.09	322,407.70
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	758,747,875.61	-8,858,985.65	75,671,874.65	-41,497,968.36	-41,497,968.36

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、民彤医药为公司全资子公司，成立于 2002 年 09 月 26 日，注册地为珠海市，经营范围：许可项目：农药批发；消毒器械销售；第三类医疗器械经营；药品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化妆品批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；第一类医疗器械销售；医用口罩批发；医护人员防护用品批发；第二类医疗器械销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截至 2024 年 6 月 30 日，民彤医药总资产为 160,761,208.36 元、净资产为 52,004,606.23 元；2024 年 1-6 月，民彤医药净利润为 1,271,899.45 元（上述财务数据未经审计）。

2、武汉研究院为公司全资子公司，成立于 2018 年 10 月 19 日，注册地为湖北省武汉市，经营范围：医药科技、化工科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让；科技成果转化；药品、医药中间体的研发、批发兼零售（凭许可证在核定期限内经营）；化工产品（不含危险化学品）、实验室试剂（不含危险化学品）的批发兼零售；软件开发；检验检测服务（凭许可证在核定期限内经营）；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至 2024 年 6 月 30 日，武汉研究院总资产为 53,214,860.57 元、净资产为 22,103,896.59 元；2024 年 1-6 月，武汉研究院净利润为 322,407.70 元（上述财务数据未经审计）。

3、润都荆门公司为公司全资子公司，成立于 2018 年 12 月 19 日，注册地为湖北省荆门市，经营范围：药品生产,药品委托生产,危险化学品生产,电子烟、雾化物及电子烟用烟碱出口,兽药生产,兽药经营,药品进出口,电子烟、雾化物及电子烟用烟碱生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造），化工产品生产（不含许可类化工产品），化工产品销售（不含许可类化工产品），生物化工产品技术研发,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，新材料技术研发,第三类非药品类易制毒化学品经营,专用化学产品销售（不含危险化学品），专用化学产品制造（不含危险化学品），工业酶制剂研发,货物进出口，劳务服务（不含劳务派遣）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。截至 2024 年 6 月 30 日，润都荆门

公司总资产为 758,747,875.61 元、净资产为-8,858,985.65 元；2024 年 1-6 月，润都荆门公司净利润为-41,497,968.36 元（上述财务数据未经审计）。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品价格风险

近年来，国家重点推进药品优先审评审批、医保目录准入谈判降价、全国药品集中采购扩围等政策，推动医药企业向上下游产业链的延伸，导致国内众多医药企业趋向同质化发展；同时，国内外原料药价格竞争加剧，从而导致医药企业部分制剂和大宗原料药市场价格处于低位。

应对措施：通过梳理价格波动的各类要素，跟进上下游产业变化，提早预判价格趋势和市场风险，加大新技术、新品种的开发力度；努力克服部分产品激烈竞争的挑战，策划新的市场机遇和增长点。同时，公司将持续关注政策及市场环境的变化，提高经营决策的前瞻性。

2、研发创新风险

药品研发具有资金需求量大、周期性长、风险相对较高的特性。随着国家对药品临床研究质量和产品临床价值明确等方面的要求不断提升，药品研发有关的政策法规和技术原则不断发布，将促使企业在临床研究方面加大人力和物力的投入。

应对措施：公司将加大对研发的投入，立足现有产品，加强治疗领域拓展及产业链延伸，布局产品集群，在重点投入具有明确临床价值新药的前提下，对标市场发展形势和政策要求，全面分析产品研发在“全生命周期管理”内的关键点和薄弱环节，采取应对措施，提前规避风险发生。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.78%	2024 年 01 月 08 日	2024 年 01 月 09 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2024-002
2023 年年度股东大会	年度股东大会	60.88%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2024-023

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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。自 2022 年 5 月领取新排污许可证后，一般污染物指标排放限值已调整至 200%。

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。

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

润都制药（荆门）有限公司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。

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》《国家危险废物名录（2021 年版）》《危险废物转移联单管理办法》《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）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

（1）《珠海润都制药股份有限公司技术中心建设项目》于 2012 年 11 月 6 日取得珠海市环境保护局批复，批复号：珠环建[2012]34 号；2021 年 8 月 22 日完成项目竣工环保自主验收；

（2）《珠海润都制药股份有限公司沙坦类系列产品生产基地建设项目》于 2014 年 9 月 15 日取得广东省环境保护厅批复，批复号：粤环审[2014]257 号；2019 年 5 月完成项目竣工环保自主验收，2020 年 8 月完成沙坦配套固废验收，文号：粤环函[2020]199 号；

（3）《珠海润都制药股份有限公司废水处理设施技术改造项目》2016 年 9 月 5 日取得珠海市金湾区环境保护局批复，批复号：珠金环建[2016]100 号；2021 年 8 月完成项目环保自主验收；

（4）《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；

（5）《珠海润都制药股份有限公司原料药扩建项目》2021 年 8 月 13 日取得珠海市生态环境局批复，批复号：珠环建书[2021]21 号，项目已于 2024 年 1 月完成自主验收。

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；2023 年 7 月 31 日完成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；

(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) 《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) 《润都制药（荆门）有限公司溶剂回收车间技改项目环境影响报告表》于 2023 年 9 月 9 日取得荆门市生态环境局掇刀分局审批意见，文号：荆环掇审[2023]49 号。

(8) 《排污许可证》，证书编号：91420800MA4979J22Q001P，有效期限：自 2021 年 09 月 02 日至 2026 年 09 月 01 日。

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
公司	水污染物	氨氮	间接排放（化学合成类）	1	车间南侧	3.64 mg/L	35 mg/L	0.247t/a	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
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	77.81 mg/L	200 mg/L	5.309t/a	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
公司	大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	10	原料楼楼顶/回收车间楼顶/二期污水	15.646 mg/Nm ³	60 mg/Nm ³	24.1122 t/a	27.9342 t/a	否

					站西侧					
润都荆门公司	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	108.06mg/L	657mg/L	1.357t	COD 核定排放总量为 8.891t/a	否
润都荆门公司	水体污染物	氨氮	间接排放 (化学合成类)	1	车间北侧	11.12mg/L	114mg/L	0.01t	氨氮核定排放总量为 0.889t/a	否
润都荆门公司	大气污染物	二氧化硫	直接排放 (制药行业)	3	车间西侧	0.74mg/Nm ³	200mg/Nm ³	0.286t	二氧化硫核定排放总量为 2.281t/a	否
润都荆门公司	大气污染物	氮氧化物	直接排放 (制药行业)	3	车间西侧	25.41mg/Nm ³	200mg/Nm ³	2.09t	氮氧化物核定排放总量为 19.136t/a	否
润都荆门公司	大气污染物	颗粒物	直接排放 (制药行业)	3	车间西侧	2.62mg/Nm ³	20mg/Nm ³	0.224t	颗粒物核定排放总量为 2.322t/a	否
润都荆门公司	大气污染物	挥发性有机物	直接排放 (制药行业)	3	车间西侧	4.1mg/Nm ³	60mg/Nm ³	3.113t	挥发性有机物核定排放总量为 30.772t/a	否

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。经过环保回收车间以及 MVR 预处理后的综合废水经调节池调节，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 2024 年上半年委托第三

方检测结果污染物均达标排放；有机废气处理分别采用“液氮深冷+活性炭吸附脱附”、“两级碱洗喷淋+除雾+UV 光解+活性炭吸附”工艺进行分类处置，主要污染物为非甲烷总烃、总挥发性有机物、苯系物等，处理达标经高空排放；制剂废气处理采用烧结板除尘工艺，主要污染物为粉尘，处理达标经高空排放。

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；厨余垃圾经有资质的回收单位每天定时清理。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。

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，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+RTO 装置处理。废气处理达标后高空排放，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弃物和危险废弃物。一般固体废弃物主要为生活垃圾，送环卫部门统一处理；危险废弃物主要为废有机溶剂、蒸馏釜残、废活性炭、实验室残液等，公司危险废弃物严格按国家相关规定进行收集、贮存、转移、处置，委托具有危险废弃物经营许可资质的单位进行处理。危

废暂存仓库按照《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。

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

1、珠海润都制药股份有限公司

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。

2、润都制药（荆门）有限公司

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

2024 年上半年，公司本着“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”减量化工作，环保持续投入资金约 1,100 余万，其中包含废气处理设施运营、设施维护保养、污水处理设施运营费用（含环保回收车间及新建污水站在内）、在线监测设施及运维、危险废弃物委托处理费用和检验检测、环保税相关等费用。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 59,273.53 元（2024 年上半年，公司部分应税大气污染物的浓度达到环保税收减免的要求，总计减免环保税 10,029.93 元）。

2、润都制药（荆门）有限公司

2024 年上半年，荆门公司环境治理和保护投入费用约 1,157 万元，包括废气处理设施运营费用、污水处理设施运营费用、危险废弃物委托处理费用等。

依照《中华人民共和国环境保护税法》要求，足额缴纳环境保护税 1,197.15 元。

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化学合成类制药工业(HJ 883-2017)》和《排污单位自行监测技术指南 中药、生物药品制品、化学药品制剂制造业（HJ 1256—2022）》相关要求制定《珠海润都制药股份有限公司自行监测方案》，报环境保护主管部门备案。

方案包括监测点位、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进行全天监测，并与环保主管部门联网实施上传监测数据；同时，按照方案要求，委托具有检测资质的第三方单位定期进行手工监测。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。

2、润都制药（荆门）有限公司

润都荆门公司严格按照《排污许可证》和《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）要求，结合公司实际，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。

方案包括监测点位、监测项目、监测指标、监测频次、监测方式、监测方法、污染物排放执行标准等。公司废水总排口、废气排放口安装有污染物自动监测系统，依据方案要求开展 COD、氨氮、颗粒物、非甲烷总烃、二氧化硫、氮氧化物等指标自动监测，且与环保主管部门联网；其它监测指标，委托具有检测资质的第三方检测机构按照方案进行监测。根据《工业企业挥发性有机物泄漏检测与修复技术指南》要求，执行挥发性有机物泄漏检测工作。报告期内，检测达标率 100%，自行监测方案执行率 100%。

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

1、珠海润都制药股份有限公司

公司定期在公司官网公布《土壤及地下水检测报告》并在当地环保主管部门系统上填报各类污染物排放情况并上传第三方检测报告，公司设立信息公示屏，定时更新厂区污染物排放情况。

2、润都制药（荆门）有限公司

荆门公司定期在当地环保主管部门系统上填报各类污染物排放情况。

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

报告期内，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，并成功推行局部废气排放系统联动改进，自开始试行平均每月节约电能约 1.1 万元，后续将持续进行系统联动等改善措施，助力公司优化节能降耗管理、推动绿色发展。

其他环保相关信息

1、珠海润都制药股份有限公司

公司自 2014 年开始建立环境管理体系，于 2017 年通过 ISO14001 环境管理体系提标认证，取得新标环境管理体系认证证书，并坚持推行环境管理体系的运行与持续改进，报告期内将持续开展环境管理体系年度监督性审核工作，确保证书核发有效及开展持续改进工作；报告期内，为精准、及时响应重污染天气应对，按照珠海市生态环境局金湾分局《珠海市 2024 年度重污染天气应急减排项目清单》，公司通过了重污染天气重点行业企业 B 级绩效审核并按照其要求开展应急减排措施。

2、润都制药（荆门）有限公司

为精准化开展重污染天气应对，按照生态环境部《关于印发〈重污染天气重点行业应急减排措施制定技术指南（2020 年修订版）〉的函》（环办大气函〔2020〕340 号）要求，荆门公司通过了湖北省重污染天气重点行业企业 B 级绩效审核。

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，在做好各项经营管理工作的同时，积极履行社会责任，推动公司可持续发展，让公司的股东、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。

公司诚信经营，遵纪守法，依法纳税，高质量开展信息披露工作，严格规范信息披露行为，提高信息披露质量，确保广大投资者及时获取信息，保障投资者的合法权益。自 2018 年上市至今，公司连续五年获得深交所信披 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。

公司依照国家相关环境保护法律法规和规章制度，并结合自身业务规范要求，制定了一套完备的环管理理制度体系，全面推行绿色生产，并且在日常生活中推行节能办公，不断加强对环境保护的宣传工作，提升员工的环保意识，营造崇尚节约、绿色低碳的浓厚氛围，切实推进企业与环境的可持续、和谐发展。

报告期内，公司合计捐款 23.75 万元，用于属地社会事务服务中心开展公益活动、广东省绿美建设、金海岸社区绿美植树等活动，参与市场监督管理局组织的赴大坡镇帮扶考察活动，实地了解乡村振兴、奖教奖学相关情况。

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
	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。			
	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
其他承诺	李希、陈新民	持股 5%以上股东的持股及减持意向承诺	承诺期内，不以任何方式减持其所持有的公司股份，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等事项而增加的股份。	2024 年 02 月 06 日	自 2024 年 02 月 06 日至 2024 年 08 月 05 日	已于 2024 年 08 月 05 日履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未	不适用					

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

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	488.89	否	本报告期,	不适用	已结案件二		不适用

诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总			公司在审、尚未结案或报告期内结案的诉讼共 2 起，其中已结案 1 起，其他案件执行中 1 起。		审胜诉；执行中案件，查封被告法定代表人名下部分资金，并已于报告期后执行完毕，尚余 33.6 万元待查询到新的财产线索后恢复执行。		
-------------------	--	--	---	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与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、办公场地合计发生租赁费用金额为：187.64 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

	露日期						有)			
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12月04日	56,160	2023年01月13日	6,615.19	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	2023年12月23日	20,000	2023年11月02日	5,237	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
武汉研究院	2023年12月23日	1,650	2024年06月14日	1,650	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
民彤医药	2023年12月23日	6,000			连带责任担保					
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
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						4,002.12
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			128,810	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						47,202.19
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)				报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						4,002.12
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			128,810	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						47,202.19
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				41.04%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过70%的被担				45,552.19						

保对象提供的债务担保余额 (E)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	1,650
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	47,202.19

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，广饶县人民检察院发布一则公告称，该院在履行职责中发现，润都股份（002923.SZ）、峨眉山宏昇药业股份有限公司生产、销售有毒有害食品的行为损害了社会公共利益。根据《中华人民共和国民事诉讼法》第五十八条规定，法律规定的机关和有关组织可以提起民事公益诉讼，法律规定的机关和有关组织提起诉讼的，人民检察院可以支持起诉。公司在获悉此公告的第一时间与检察院取得联系，并进行了内部核查；核查结果显示，本公司并未生产、销售有毒有害食品”具体内容详见公司于 2024 年 06 月 16 日在中国证券报、证券日报、证券时报、上海证券报和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于媒体报道有关情况的说明》（公告编号：2024-025）。

截至本报告披露之日，公司生产经营正常，相关工作正在有序开展。公司已委托专业律师跟进此事，后续如有重大进展，将按照法律法规和深圳证券交易所的要求，及时履行信息披露义务。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,808,451	22.94%	0	0	0	2	2	76,808,453	22.94%
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	76,808,451	22.94%	0	0	0	2	2	76,808,453	22.94%
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	76,808,451	22.94%	0	0	0	2	2	76,808,453	22.94%
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	258,084,835	77.06%	0	0	0	-2	-2	258,084,833	77.06%
1、人民币普通股	258,084,835	77.06%	0	0	0	-2	-2	258,084,833	77.06%
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	334,893,286	100.00%	0	0	0	0	0	334,893,286	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

鉴于公司 2022 年年度权益分派方案实施后，公司副总经理、财务负责人石深华先生持有公司的股份由 430,950 股变更为 603,330 股。根据“上市公司董监高每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%”的规定，2024 年石深华先生的限售股为 452,498，较期初增加了 2 股；故公司有限售条件的股份较期初增加了 2 股，无限售条件的股份较期初减少了 2 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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	75,649,494	0	0	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	315,315	0	0	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	452,496	0	2	452,498	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	309,582	0	0	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	32,214	0	0	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	49,350	0	0	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。
合计	76,808,451	0	2	76,808,453	--	--

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	14,064		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（不含通过转融通出借股份）								
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	0	0	100,865,992	质押	74,043,000
陈新民	境内自然人	30.12%	100,865,992	0	75,649,494	25,216,498	不适用	0
寇冰	境内自然人	2.14%	7,154,491	197,900	0	7,154,491	不适用	0
卢其慧	境内自然人	1.18%	3,942,280	-273,300	0	3,942,280	质押	750,000
上海甄投资管理 有限公司一甄投 稳定 3 号私募 基金	其他	1.05%	3,530,805	1,153,300	0	3,530,805	不适用	0
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	1.02%	3,424,167	-433,780	0	3,424,167	不适用	0
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	0	0	2,457,000	不适用	0

#孙士斌	境内自然人	0.44%	1,460,898	-845,998	0	1,460,898	不适用	0
游印发	境内自然人	0.36%	1,203,091	0	0	1,203,091	不适用	0
#广州市天高有限公司	境内非国有法人	0.35%	1,173,900	0	0	1,173,900	不适用	0
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/受托表决权、放弃表决权情况的说明	报告期内，公司召开2024年第一次临时股东大会、2023年年度股东大会，股东李希因个人原因无法亲自出席股东大会，委托股东陈新民代为出席并行使表决权，股东陈新民接受股东李希的委托，代为出席股东大会并行使表决权。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							
前10名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	7,154,491	人民币普通股	7,154,491					
卢其慧	3,942,280	人民币普通股	3,942,280					
上海甄投资管理 管理有限公司 —甄投稳定3 号私募基金	3,530,805	人民币普通股	3,530,805					
上海甄投资管理 管理有限公司 —甄投稳定8 号私募证券投资 基金	3,424,167	人民币普通股	3,424,167					
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					
#孙士斌	1,460,898	人民币普通股	1,460,898					
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
--	---

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,100,238.69	213,859,427.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	54,477.14	52,230.66
衍生金融资产		
应收票据	25,949,798.84	20,570,871.33
应收账款	135,851,293.64	140,891,243.50
应收款项融资	42,996,284.13	50,650,028.16
预付款项	8,934,503.67	17,266,007.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,431,142.42	3,953,728.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	444,908,702.31	415,454,527.96
其中：数据资源		
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	5,011,707.06	4,035,154.03
流动资产合计	796,238,147.90	866,733,217.90

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
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,146,925,644.69	1,032,361,766.19
在建工程	85,493,960.23	207,912,414.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,109,646.53	9,343,230.96
无形资产	65,271,517.50	66,052,890.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	16,700,014.12	19,928,093.15
递延所得税资产	11,647,140.32	10,672,540.49
其他非流动资产	17,610,482.91	14,269,495.30
非流动资产合计	1,351,758,406.30	1,361,040,431.08
资产总计	2,147,996,554.20	2,227,773,648.98
流动负债：		
短期借款	13,010,944.44	60,540,655.17
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	51,374,075.00	19,041,243.00
应付账款	123,306,622.16	134,750,616.83
预收款项		
合同负债	7,881,068.65	10,893,879.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,654,346.22	35,293,012.18
应交税费	10,026,134.66	12,740,894.06
其他应付款	84,315,796.93	94,664,043.86
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	70,059,678.94	70,931,412.82
其他流动负债	14,694,565.24	7,455,804.69
流动负债合计	399,323,232.24	446,311,561.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	433,695,305.04	433,872,307.36
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,454,176.24	7,479,084.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,096,036.32	1,071,509.43
递延收益	155,389,003.17	157,570,787.14
递延所得税负债	2,013,977.32	2,308,939.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	598,648,498.09	602,302,627.95
负债合计	997,971,730.33	1,048,614,189.72
所有者权益：		
股本	334,893,286.00	334,893,286.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	183,181,780.57	183,181,780.57
减：库存股		
其他综合收益	149.29	-55.46
专项储备		
盈余公积	130,305,132.10	130,300,897.18
一般风险准备		
未分配利润	501,644,475.91	530,783,550.97
归属于母公司所有者权益合计	1,150,024,823.87	1,179,159,459.26
少数股东权益		
所有者权益合计	1,150,024,823.87	1,179,159,459.26
负债和所有者权益总计	2,147,996,554.20	2,227,773,648.98

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	100,855,970.22	176,350,226.97

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,669,798.84	17,540,280.40
应收账款	123,219,935.57	107,818,501.69
应收款项融资	33,581,491.19	35,985,724.51
预付款项	28,006,380.44	7,998,310.91
其他应收款	191,406,771.45	187,030,034.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	337,759,644.01	309,640,617.31
其中：数据资源		
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	905,999.77	
流动资产合计	841,405,991.49	842,363,695.83
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	280,048,841.04	280,048,841.04
其他权益工具投资		500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	580,941,761.77	457,312,616.22
在建工程	2,558,849.68	135,263,339.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	134,343.12	268,686.24
无形资产	28,563,930.41	28,939,670.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	13,622,333.69	16,443,683.70
递延所得税资产	3,776,428.88	3,811,568.45
其他非流动资产	11,464,946.15	3,095,762.83
非流动资产合计	921,111,434.74	925,684,168.59
资产总计	1,762,517,426.23	1,768,047,864.42
流动负债：		
短期借款	13,010,944.44	56,049,179.17
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	73,486,570.13	79,927,217.81
预收款项		
合同负债	26,123,629.57	5,505,840.73
应付职工薪酬	16,413,616.56	20,974,389.09
应交税费	7,916,900.97	9,372,079.91
其他应付款	50,736,351.07	54,011,077.14
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	15,962,823.65	21,098,045.92
其他流动负债	17,688,576.19	5,662,577.08
流动负债合计	221,339,412.58	252,600,406.85
非流动负债：		
长期借款	75,108,398.40	61,260,340.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,096,036.32	1,071,509.43
递延收益	87,974,649.22	91,504,785.53
递延所得税负债	20,151.47	40,302.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,199,235.41	153,876,937.90
负债合计	385,538,647.99	406,477,344.75
所有者权益：		
股本	334,893,286.00	334,893,286.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	170,667,495.57	170,667,495.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	130,305,132.10	130,300,897.18
未分配利润	741,112,864.57	725,708,840.92
所有者权益合计	1,376,978,778.24	1,361,570,519.67
负债和所有者权益总计	1,762,517,426.23	1,768,047,864.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	597,166,332.96	655,436,530.00
其中：营业收入	597,166,332.96	655,436,530.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	548,984,647.43	577,530,073.95
其中：营业成本	306,650,836.77	316,146,510.95
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	7,900,607.81	8,860,094.17
销售费用	132,555,700.61	168,857,033.44
管理费用	35,585,580.09	35,020,740.78
研发费用	59,824,636.50	43,389,495.24
财务费用	6,467,285.65	5,256,199.37
其中：利息费用	8,068,627.37	8,137,225.17
利息收入	770,119.62	1,112,485.43
加：其他收益	8,881,146.36	14,948,381.43
投资收益（损失以“—”号填列）	81,095.89	
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）	2,246.48	-5,897.01
信用减值损失（损失以“—”号填列）	119,131.72	954,025.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-12,704,208.76	-10,097,092.61
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）	44,561,097.22	83,858,026.58
加：营业外收入	71,866.52	826,252.28
减：营业外支出	317,689.57	400,496.79
四、利润总额（亏损总额以“—”号	44,315,274.17	84,283,782.07

填列)		
减：所得税费用	6,513,806.27	15,031,861.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	37,801,467.90	69,251,920.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	37,801,467.90	69,251,920.80
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）	37,801,467.90	69,251,920.80
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	204.75	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	204.75	
（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	204.75	
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	204.75	
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	37,801,672.65	69,251,920.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,801,672.65	69,251,920.80
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	0.11	0.21
（二）稀释每股收益	0.11	0.21

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	534,431,033.26	566,359,509.27
减：营业成本	302,609,936.50	315,682,940.51
税金及附加	5,583,858.55	6,592,233.12
销售费用	64,941,478.08	64,462,884.02
管理费用	27,158,037.79	25,846,674.44
研发费用	47,677,967.18	38,295,673.22
财务费用	-223,062.50	-1,521,588.95
其中：利息费用	1,623,548.88	1,243,817.89
利息收入	689,295.28	944,907.73
加：其他收益	6,490,227.18	13,105,427.02
投资收益（损失以“—”号填列）		
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）	98,007.06	-16,754.48
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,589,545.62	-762,697.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	89,681,506.28	129,326,667.55
加：营业外收入	71,866.52	65,925.66
减：营业外支出	317,329.20	395,258.54
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	89,436,043.60	128,997,334.67
减：所得税费用	7,091,476.99	14,246,766.75
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	82,344,566.61	114,750,567.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	82,344,566.61	114,750,567.92
（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	82,344,566.61	114,750,567.92
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	2024 年半年度	2023 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	600,218,221.26	584,816,934.22
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	623.12	74,293,319.37
收到其他与经营活动有关的现金	10,178,148.40	23,969,998.67
经营活动现金流入小计	610,396,992.78	683,080,252.26
购买商品、接受劳务支付的现金	171,063,794.99	185,337,066.89
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	147,677,694.46	145,454,353.08
支付的各项税费	45,504,474.68	78,667,672.06
支付其他与经营活动有关的现金	163,692,222.74	238,247,248.19
经营活动现金流出小计	527,938,186.87	647,706,340.22
经营活动产生的现金流量净额	82,458,805.91	35,373,912.04

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	81,095.89	
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	40,081,095.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,193,975.98	96,845,577.03
投资支付的现金	40,000,000.00	
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	96,193,975.98	96,845,577.03
投资活动产生的现金流量净额	-56,112,880.09	-96,845,577.03
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	38,858,939.28	148,653,905.70
收到其他与筹资活动有关的现金	5,172,190.96	
筹资活动现金流入小计	44,031,130.24	148,653,905.70
偿还债务支付的现金	82,811,147.20	35,947,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,435,733.41	94,780,629.08
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	1,335,144.64	1,236,844.48
筹资活动现金流出小计	159,582,025.25	131,964,473.56
筹资活动产生的现金流量净额	-115,550,895.01	16,689,432.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,366,720.62	250,170.31
五、现金及现金等价物净增加额	-87,838,248.57	-44,532,062.54
加：期初现金及现金等价物余额	202,393,111.87	208,324,463.80
六、期末现金及现金等价物余额	114,554,863.30	163,792,401.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	440,728,376.85	490,791,533.66
收到的税费返还		3,627,536.41
收到其他与经营活动有关的现金	3,312,026.49	116,551,942.54
经营活动现金流入小计	444,040,403.34	610,971,012.61
购买商品、接受劳务支付的现金	148,338,257.50	154,575,078.12
支付给职工以及为职工支付的现金	95,477,166.20	88,760,035.38
支付的各项税费	35,880,283.65	63,555,401.21
支付其他与经营活动有关的现金	99,673,771.33	118,050,404.63
经营活动现金流出小计	379,369,478.68	424,940,919.34
经营活动产生的现金流量净额	64,670,924.66	186,030,093.27

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,019,320.18	27,073,072.60
投资支付的现金		150,012,833.69
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	39,019,320.18	177,085,906.29
投资活动产生的现金流量净额	-39,019,320.18	-177,085,906.29
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	26,766,500.00	69,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,172,190.96	
筹资活动现金流入小计	31,938,690.96	69,300,000.00
偿还债务支付的现金	60,906,147.20	27,522,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,243,993.27	84,963,371.65
支付其他与筹资活动有关的现金	128,736.64	115,609.48
筹资活动现金流出小计	129,278,877.11	112,600,981.13
筹资活动产生的现金流量净额	-97,340,186.15	-43,300,981.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,366,515.88	249,849.92
五、现金及现金等价物净增加额	-70,322,065.79	-34,106,944.23
加：期初现金及现金等价物余额	171,178,036.01	155,969,474.95
六、期末现金及现金等价物余额	100,855,970.22	121,862,530.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	334,893,286.00				183,178,080.57		-55.46		130,300,897.18		530,783,550.97		1,179,159,492.66	1,179,159,492.66	
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	334,893,286.00				183,178,057		-55,466		130,300,897.18		530,783,550.97		1,179,159,459.26		1,179,159,459.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							204.75		4,234.92		-29,139,075.06		-29,134,635.39		-29,134,635.39
（一）综合收益总额							204.75				37,801,467.90		37,801,672.65		37,801,672.65
（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											-66,978,657.20		-66,978,657.20		-66,978,657.20
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											-66,978,657.20		-66,978,657.20		-66,978,657.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部									4,234.92		38,114		42,349		42,349

结转									92		.24		.16		.16
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益									4,234.92		38,114.24		42,349.16		42,349.16
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	334,893,286.00				183,181,780.57		149.29		130,305,132.10		501,644,475.91		1,150,024,823.87		1,150,024,823.87

上年金额

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															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	239,209,490.00				278,865,576.57					112,952,940.71		564,956,210.96		1,195,984,218.4		1,195,984,218.4
加：会计政策变更																
前期差错更正																

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
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												

	0				6.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,683,796.00				-95,683,796.00									
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	334,893,286.00				183,178.57	241.04		112,952,940.71		550,484,810.26		1,181,513,058.8		1,181,513,058.8

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	334,893,286.00				170,667,495.57				130,300,897.18	725,708,840.92		1,361,570,519.67
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	334,893,286.00				170,667,495.57			130,300,897.18	725,708,840.92			1,361,570,519.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,234.92	15,404,023.65			15,408,258.57
（一）综合收益总额									82,344,566.61			82,344,566.61
（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									-66,978,657.20			-66,978,657.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-66,978,657.20			-66,978,657.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转								4,234.92	38,114.24			42,349.16
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益								4,234.92	38,114.24			42,349.16
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	334,893,286.00				170,667,495.57			130,305,132.10	741,112,864.57			1,376,978,778.24

上年金额

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、本年期初余额	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) 所有者权益内部结转	95,683,796.00											
									-			-
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,683,796.00								95,683,796.00			95,683,796.00
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	334,893,286.00					170,667,495.57			112,952,940.71	684,327,800.63		1,302,841,522.91

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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，于 2011 年 4 月由李希、陈新民等 11 位自然人及广州市天高有限公司、东莞市丰泰合创实业投资有限公司、东莞市国龙实业投资有限公司、珠海经济特区凯达集团有限公司、珠海市祥乐医药有限公司 5 家法人企业及广州西域投资管理中心（有限合伙）、浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）2 家有限合伙企业共同发起设立的股份有限公司。公司于 2018 年 1 月 5 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440400192520640G 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 33,489.33 万股，注册资本为 33,489.33 万元，注册及总部地址：珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号，实际控制人为李希、陈新民。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业-医药制造业行业，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，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，主要化学药制剂产品有：单硝酸异山梨酯缓释胶囊、伏立康唑干混悬剂、雷贝拉唑钠肠溶胶囊、雷贝拉唑钠肠溶片、布洛芬缓释胶囊、厄贝沙坦胶囊、厄贝沙坦片等，主要化学原料药及医药中间体有：缬沙坦、厄贝沙坦、沙库巴曲缬沙坦钠、伏立康唑、布洛芬、雷贝拉唑钠等；产品应用范围涵盖消化性溃疡、高血压、手术麻醉、解热镇痛、抗感染类、糖尿病等多个领域。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，与上期一样，详见第十节财务报告附注八、（一）在其他主体中的权益。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 12 日批准报出。

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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

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。

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项坏账准备收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项、应付账款、合同负债以及其他应付款	单项预付款项、应付账款、合同负债以及其他应付款金额占上述各类往来款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目预算金额超过 5,000 万元
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元
重要或有事项	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元

6、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 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。

3. 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。

8、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用财务报表截止日的期末汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

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. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指

定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

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

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

（2）其他金融负债

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长

时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

12、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第十节财务报告附注五、11.6 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。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 1	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
银行承兑票据组合 2	除银行承兑汇票组合 1 之外的承兑人为银行类金融机构	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	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。

13、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第十节财务报告附注五、11.6 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。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	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括本公司合并范围内关联方的款项	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。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5

1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见第十节财务报告附注五、11。

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第十节财务报告附注五、11.6 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。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款项融资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
应收票据	本组合为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的应收款项融资	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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告附注五、11.6 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。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	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。
关联方组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要	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

	包括本公司合并范围内关联方的款项	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。
--	------------------	-------------------------------------

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第十节财务报告附注五、11.6 金融工具减值。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

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

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制方法。

（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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节财务报告附注五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

19、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节财务报告附注五、24 长期资产减值。

(4) 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%

20、在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节财务报告附注五、24 长期资产减值。

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

1. 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；

2. 本公司发生的初始直接费用；

3. 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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见第十节财务报告附注五、24 长期资产减值。

23、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	相关法律规定使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节财务报告附注五、24 长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

24、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等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，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

25、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

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

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司无其他长期职工福利。

28、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

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、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

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付取消的会计处理

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

31、收入

按照业务类型披露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，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入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，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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

本公司销售制剂、原料药及医药中间体等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，收入确认政策主要对内、外销客户类型予以区分，确认收入具体方法如下：

(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，并收到客户的发货单签收记录后，在控制权发生转移时确认收入。

(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。

本公司给予客户的信用期通常为 30-120 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在商业折扣等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(4) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、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。

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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁,主要包括通勤车、仓库、打印机等。

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见第十节财务报告附注五、22 和 29。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

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) 2024 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	境内销售；提供加工劳务；以及进口原材料等货物；其他应税销售服务行为；销售出口货物	13%，6%，0%
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%
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（以下简称“民彤医药”）	25%
润都制药（武汉）研究院有限公司（以下简称“武汉研究院”）	20%
润都制药（荆门）有限公司（以下简称“润都荆门”）	25%
润都健康大药房（广州）有限公司（以下简称“润都大药房”）	20%
润都国际有限公司（以下简称“润都国际”）*	12%
珠海华韵海纳投资有限责任公司（以下简称“华韵投资”）	20%

2、税收优惠

本公司由广东省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2023 年 12 月 28 日认定为高新技术企业，获得编号为 GR202344007755 高新技术企业证书，有效期自发证之日起 3 年，本报告期按 15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司武汉研究院、润都大药房和华韵投资根据《财政部〈税务总局公告 2023 年第 6 号财政部〉关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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	27,541.50	10,757.50
银行存款	114,468,476.27	207,467,803.84
其他货币资金	12,604,220.92	6,380,865.79
合计	127,100,238.69	213,859,427.13
其中：存放在境外的款项总额	23,583.14	32,496.86

其他说明

1. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	12,545,375.39	6,294,124.30
其他受限资金	--	5,172,190.96
合计	12,545,375.39	11,466,315.26

2. 本公司编制现金流量表时，已将受限制货币资金从期末现金及现金等价物中扣除

2、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	54,477.14	52,230.66
其中：		
其他	54,477.14	52,230.66
其中：		
合计	54,477.14	52,230.66

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	25,949,798.84	19,164,871.33
商业承兑票据		1,406,000.00
合计	25,949,798.84	20,570,871.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	25,949,798.84	100.00%			25,949,798.84	20,644,871.33	100.00%	74,000.00	0.36%	20,570,871.33
其中：										
银行承兑汇票	25,949,798.84	100.00%			25,949,798.84	19,164,871.33	92.83%			19,164,871.33
商业承兑汇票						1,480,000.00	7.17%	74,000.00	5.00%	1,406,000.00
合计	25,949,798.84	100.00%	0.00	0.00%	25,949,798.84	20,644,871.33	100.00%	74,000.00	0.36%	20,570,871.33

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	25,949,798.84		
合计	25,949,798.84		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	74,000.00		74,000.00			
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	74,000.00		74,000.00			
合计	74,000.00		74,000.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		13,131,045.15
合计		13,131,045.15

(5) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,326,581.75	147,555,300.40
1 至 2 年	324,853.97	327,792.98
2 至 3 年	477,212.81	554,104.61
3 年以上	522,674.76	510,171.76
3 至 4 年	13,119.00	37,000.00
4 至 5 年	40,319.70	61,606.04
5 年以上	469,236.06	411,565.72
合计	143,651,323.29	148,947,369.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	143,651,323.29	100.00%	7,800,029.65	5.43%	135,851,293.64	148,947,369.75	100.00%	8,056,126.25	5.41%	140,891,243.50

的应收账款										
其中：										
账龄分析法组合	143,651,323.29	100.00%	7,800,029.65	5.43%	135,851,293.64	148,947,369.75	100.00%	8,056,126.25	5.41%	140,891,243.50
合计	143,651,323.29	100.00%	7,800,029.65	5.43%	135,851,293.64	148,947,369.75	100.00%	8,056,126.25	5.41%	140,891,243.50

按组合计提坏账准备类别名称：

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	142,326,581.75	7,116,329.09	5.00%
1-2 年	324,853.97	32,485.40	10.00%
2-3 年	477,212.81	143,163.84	30.00%
3-4 年	13,119.00	6,559.50	50.00%
4-5 年	40,319.70	32,255.76	80.00%
5 年以上	469,236.06	469,236.06	100.00%
合计	143,651,323.29	7,800,029.65	

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：

适用 不适用**(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应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,056,126.25	94,433.36	350,529.96			7,800,029.65
其中：账龄分析法组合	8,056,126.25	94,433.36	350,529.96			7,800,029.65
合计	8,056,126.25	94,433.36	350,529.96			7,800,029.65

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	17,415,000.00		17,415,000.00	12.12%	870,750.00
客户二	17,076,345.32		17,076,345.32	11.89%	853,817.27
客户三	11,007,221.44		11,007,221.44	7.66%	550,361.07
客户四	6,555,519.92		6,555,519.92	4.56%	327,776.00
客户五	6,526,956.00		6,526,956.00	4.54%	326,347.80
合计	58,581,042.68		58,581,042.68	40.77%	2,929,052.14

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,996,284.13	50,650,028.16
合计	42,996,284.13	50,650,028.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	42,996,284.13	100.00%			42,996,284.13	50,650,028.16	100.00%			50,650,028.16
其中：										
银行承兑汇票	42,996,284.13	100.00%			42,996,284.13	50,650,028.16	100.00%			50,650,028.16

合计	42,996,284.13	100.00%			42,996,284.13	50,650,028.16	100.00%			50,650,028.16
----	---------------	---------	--	--	---------------	---------------	---------	--	--	---------------

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	224,813,442.60	
合计	224,813,442.60	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额（元）		本期增减变动金额（元）		期末余额（元）	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值	成本	公允价值变动
应收票据	50,650,028.16	--	-7,653,744.03	--	42,996,284.13	--
合计	50,650,028.16	--	-7,653,744.03	--	42,996,284.13	--

(5) 其他说明

期末公司无已质押的应收票据。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,431,142.42	3,953,728.09
合计	5,431,142.42	3,953,728.09

(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	518,655.28	232,198.33
保证金及押金	1,884,023.51	1,736,515.94

应扣员工社保、住房公积金	1,683,050.58	1,710,600.94
往来款	1,630,436.01	1,160,117.42
其他	958,297.62	153,231.16
合计	6,674,463.00	4,992,663.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,529,191.74	2,920,672.71
1 至 2 年	530,856.28	1,092,034.86
2 至 3 年	1,391,069.31	727,257.65
3 年以上	223,345.67	252,698.57
3 至 4 年	3,063.60	27,175.00
4 至 5 年	19,647.50	10,800.00
5 年以上	200,634.57	214,723.57
合计	6,674,463.00	4,992,663.79

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	365,078.00	5.47%	365,078.00	100.00%		365,078.00	7.31%	365,078.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,309,385.00	94.53%	878,242.58	13.92%	5,431,142.42	4,627,585.79	92.69%	673,857.70	14.56%	3,953,728.09
其中：										
账龄分析法组合	6,309,385.00	94.53%	878,242.58	13.92%	5,431,142.42	4,627,585.79	92.69%	673,857.70	14.56%	3,953,728.09
合计	6,674,463.00	100.00%	1,243,320.58	18.63%	5,431,142.42	4,992,663.79	100.00%	1,038,935.70	20.81%	3,953,728.09

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州市滇龙机械设备有限公司	365,078.00	365,078.00	365,078.00	365,078.00	100.00%	对方可执行财产不足
合计	365,078.00	365,078.00	365,078.00	365,078.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	4,529,191.74	226,459.59	5.00%
1-2 年	165,778.28	16,577.83	10.00%
2-3 年	1,391,069.31	417,320.79	30.00%
3-4 年	3,063.60	1,531.80	50.00%
4-5 年	19,647.50	15,718.00	80.00%
5 年以上	200,634.57	200,634.57	100.00%
合计	6,309,385.00	878,242.58	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	673,857.70		365,078.00	1,038,935.70
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	254,064.18			254,064.18
本期转回	43,099.30			43,099.30
本期核销	6,580.00			6,580.00
2024 年 6 月 30 日余额	878,242.58		365,078.00	1,243,320.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	365,078.00					365,078.00
按组合计提坏账准备	673,857.70	254,064.18	43,099.30	6,580.00		878,242.58
其中：账龄分析法组合	673,857.70	254,064.18	43,099.30	6,580.00		878,242.58
合计	1,038,935.70	254,064.18	43,099.30	6,580.00		1,243,320.58

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,580.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
凯特立斯（深圳）科技有限公司	往来款	723,008.85	2-3 年	10.83%	216,902.66
广州日报社	保证金及押金	572,862.00	1 年以内	8.58%	28,643.10
珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司	往来款	542,349.16	1 年以内	8.13%	27,117.46
常州市滇龙机械设备有限公司	往来款	365,078.00	1-2 年	5.47%	365,078.00
广州空港阿里健康大药房有限公司	保证金及其他	330,000.00	2-3 年	4.94%	99,000.00
合计		2,533,298.01		37.95%	736,741.22

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

1. 期末无涉及政府补助的其他应收款
2. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况
3. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额
4. 期末无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）
5. 期末无通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金
6. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项

7、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	6,587,582.59	73.73%	15,738,050.44	91.15%
1 至 2 年	1,714,566.78	19.19%	768,347.69	4.45%
2 至 3 年	504,085.14	5.64%	514,455.20	2.98%
3 年以上	128,269.16	1.44%	245,153.71	1.42%
合计	8,934,503.67		17,266,007.04	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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	1,942,574.94	21.74	2023 年	未执行完合同
供应商二	739,950.00	8.28	2024 年	未执行完合同
供应商三	707,547.15	7.92	2022 年	未执行完合同
供应商四	690,000.00	7.72	2023-2024 年	未执行完合同
供应商五	495,049.51	5.54	2022 年	未执行完合同
合计	4,575,121.60	51.21		

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。

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	98,987,174.35	8,221,193.27	90,765,981.08	112,011,268.77	5,614,199.67	106,397,069.10
在产品	93,457,982.13	6,871,193.10	86,586,789.03	94,091,801.20	11,636,348.71	82,455,452.49

库存商品	302,709,472.35	42,332,958.28	260,376,514.07	260,170,605.47	43,937,756.19	216,232,849.28
合同履约成本	27,197.73		27,197.73	69,270.07		69,270.07
发出商品	7,142,297.25		7,142,297.25	10,295,791.97		10,295,791.97
委托加工物资	9,923.15		9,923.15	4,095.05		4,095.05
合计	502,334,046.96	57,425,344.65	444,908,702.31	476,642,832.53	61,188,304.57	415,454,527.96

(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	5,614,199.67	2,955,307.65		348,314.05		8,221,193.27
在产品	11,636,348.71	4,818,472.20		9,583,627.81		6,871,193.10
库存商品	43,937,756.19	17,933,139.54		19,537,937.45		42,332,958.28
合计	61,188,304.57	25,706,919.39		29,469,879.31		57,425,344.65

相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；

转回的原因：以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值；

转销的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 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（元）	期末余额（元）
当前合同	69,270.07	3,313,759.38	3,355,831.72	--	27,197.73
其中：运费	69,270.07	3,313,759.38	3,355,831.72	--	27,197.73
合计	69,270.07	3,313,759.38	3,355,831.72	--	27,197.73

(4) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待认证进项税额		29,699.79
增值税留抵扣额	4,105,707.29	4,005,454.24
所得税预缴税额	905,999.77	
合计	5,011,707.06	4,035,154.03

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司	500,000.00						0.00	
合计	500,000.00						0.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司	42,349.16		公司决议注销

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：

珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司 2024 年 6 月 28 日已注销，截止财务报告公告日，公司已收到清算款项 542,349.16 元。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,146,925,644.69	1,032,361,766.19
合计	1,146,925,644.69	1,032,361,766.19

(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	495,641,466.95	846,732,860.07	5,050,613.63	115,026,573.01	1,462,451,513.66
2. 本期增加金额	17,475,503.52	159,281,469.78		3,080,205.90	179,837,179.20
(1) 购置		620,955.57		2,133,303.24	2,754,258.81
(2) 在建工程转入	17,475,503.52	158,660,514.21		946,902.66	177,082,920.39
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	765,171.51	780,629.71		654,644.44	2,200,445.66
(1) 处置或报废	765,171.51	780,629.71		654,644.44	2,200,445.66
4. 期末余额	512,351,798.96	1,005,233,700.14	5,050,613.63	117,452,134.47	1,640,088,247.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	94,544,012.97	278,552,416.45	1,915,818.29	55,077,499.75	430,089,747.46
2. 本期增加金额	15,243,332.74	42,645,741.03	219,865.20	5,970,649.74	64,079,588.71
(1) 计提	15,243,332.74	42,645,741.03	219,865.20	5,970,649.74	64,079,588.71
3. 本期减少金额		383,578.33		623,155.33	1,006,733.66
(1) 处置或报废		383,578.33		623,155.33	1,006,733.66
4. 期末余额	109,787,345.71	320,814,579.15	2,135,683.49	60,424,994.16	493,162,602.51
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	402,564,453.25	684,419,120.99	2,914,930.14	57,027,140.31	1,146,925,644.69
2. 期初账面价值	401,097,453.98	568,180,443.61	3,134,795.34	59,949,073.26	1,032,361,766.19

(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	153,984,652.94	正在办理中
合计	153,984,652.94	

其他说明

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

期末用于抵押的固定资产账面价值为 121,230,508.28 元，详见第十节财务报告附注十三、承诺及或有事项（2）、重大财务承诺事项。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,698,822.69	206,586,735.32
工程物资	795,137.54	1,325,678.83
合计	85,493,960.23	207,912,414.15

(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	2,474,336.40		2,474,336.40	3,068,676.01		3,068,676.01
高端原料药生产基地建设项目（第一阶段）	15,993,909.67		15,993,909.67	20,194,077.25		20,194,077.25
待安装设备	84,513.28		84,513.28	311,681.44		311,681.44
高端原材料生	66,146,063.3		66,146,063.3	51,129,318.2		51,129,318.2

产基地建设项 目（第二阶 段）	4		4	3	3
新厂区制剂车 间产能升级建 设项目（一 期）				129,687,543. 81	129,687,543. 81
一区设备改造 工程				2,195,438.58	2,195,438.58
合计	84,698,822.6 9		84,698,822.6 9	206,586,735. 32	206,586,735. 32

(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）	502,0 00,00 0.00	20,19 4,077 .25	2,120 ,795. 29	7,130 ,872. 69	- 809,9 09.82	15,99 3,909 .67	117.4 9%	117.4 9%	14,46 7,914 .16		3.60%	自有+ 金融 机构 贷款
高端 原材 料生 产基 地建 设项 目 （第 二阶 段）	655,3 56,80 0.00	51,12 9,318 .23	26,46 5,083 .02	11,44 8,337 .91		66,14 6,063 .34	13.15 %	13.15 %	3,975 ,362. 49	2,691 ,913. 71	3.58%	自有+ 金融 机构 贷款
新厂 区制 剂车 间产 能升 级建 设项 目 （一 期）	283,0 00,00 0.00	129,6 87,54 3.81	21,82 9,589 .51	151,5 17,13 3.32			72.37 %	72.37 %	2,662 ,673. 70	763,3 56.30	2.09%	自有+ 金融 机构 贷款
合计	1,440 ,356, 800.0 0	201,0 10,93 9.29	50,41 5,467 .82	170,0 96,34 3.92	- 809,9 09.82	82,13 9,973 .01			21,10 5,950 .35	3,455 ,270. 01		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

期末在建工程不存在减值情况，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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
工程用材料	795,137.54		795,137.54	1,325,678.83		1,325,678.83
合计	795,137.54		795,137.54	1,325,678.83		1,325,678.83

其他说明：

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,938,530.39	10,938,530.39
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	223,549.41	223,549.41
4. 期末余额	10,714,980.98	10,714,980.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,595,299.43	1,595,299.43
2. 本期增加金额	1,233,584.43	1,233,584.43
(1) 计提	1,233,584.43	1,233,584.43
3. 本期减少金额	223,549.41	223,549.41
(1) 处置	223,549.41	223,549.41
4. 期末余额	2,605,334.45	2,605,334.45
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	8,109,646.53	8,109,646.53
2. 期初账面价值	9,343,230.96	9,343,230.96

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	11,435,611.19			11,435,611.19
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	12,216,984.53			12,216,984.53
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	65,271,517.50			65,271,517.50
2. 期初账面价值	66,052,890.84			66,052,890.84

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%

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	19,928,093.15		3,046,170.09	181,908.94	16,700,014.12
合计	19,928,093.15		3,046,170.09	181,908.94	16,700,014.12

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,783,033.57	4,202,540.11	26,809,282.33	4,177,430.76
内部交易未实现利润	18,609,279.33	5,430,622.89	12,827,193.34	4,186,170.60
租赁负债	8,109,646.53	2,013,977.32	9,343,230.96	2,308,939.13
合计	53,501,959.43	11,647,140.32	48,979,706.63	10,672,540.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,109,646.53	2,013,977.32	9,343,230.96	2,308,939.13
合计	8,109,646.53	2,013,977.32	9,343,230.96	2,308,939.13

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,647,140.32		10,672,540.49
递延所得税负债		2,013,977.32		2,308,939.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	221,492,251.42	158,562,569.37
资产减值准备	39,685,661.31	43,548,084.19
合计	261,177,912.73	202,110,653.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	6,844,829.83	3,315,454.61	
2026			
2027	40,170,842.78	40,170,842.78	
2028	114,999,181.00	115,076,271.98	
2029	59,477,397.81		
合计	221,492,251.42	158,562,569.37	

其他说明

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

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	17,610,482.91		17,610,482.91	14,269,495.30		14,269,495.30
合计	17,610,482.91		17,610,482.91	14,269,495.30		14,269,495.30

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	12,545,375.39	12,545,375.39	银行承兑汇票保证金		11,466,315.26	11,466,315.26	银行承兑汇票保证金及其他	
应收票据	13,131,045.15	13,131,045.15	已背书未终止确认		5,849,374.54	5,849,374.54	已背书未终止确认	
固定资产	144,351,320.57	121,230,508.28	借款抵押		257,026,241.62	184,657,477.36	借款抵押	
无形资产	62,459,227.91	53,166,154.51	借款抵押		62,459,227.91	54,247,166.59	借款抵押	
合计	232,486,969.02	200,073,083.33			336,801,159.33	256,220,333.75		

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,000,000.00	36,391,476.00
质押借款		3,900,000.00
保证兼抵押借款		20,000,000.00
信用等级较低的银行承兑未到期已贴现		200,000.00
未到期应付利息	10,944.44	49,179.17
合计	13,010,944.44	60,540,655.17

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
招商银行珠海分行拱北支行	信用借款	10,000,000.00	2.95%	2024.01.12	2025.01.12
珠海华润银行股份有限公司珠海三灶支行	信用借款	3,000,000.00	3.30%	2023.8.28	2024.8.28
合计		13,000,000.00			

(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

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,374,075.00	19,041,243.00
合计	51,374,075.00	19,041,243.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为：_____ / _____。

21、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	67,456,357.36	60,375,963.37
应付工程款	44,824,756.96	56,505,678.86
应付设备款	11,025,507.84	17,868,974.60
合计	123,306,622.16	134,750,616.83

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

- 1、期末应付账款无账龄超过一年的重要应付账款；
- 2、期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	84,315,796.93	94,664,043.86
合计	84,315,796.93	94,664,043.86

(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	16,848,907.04	16,800,811.65
应付运费	555,963.30	731,222.02
应付研发协作费	85,454.32	85,454.32
市场开发及学术推广费	59,861,627.55	69,329,791.05
其他	6,963,844.72	7,716,764.82
合计	84,315,796.93	94,664,043.86

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南上德医药有限公司	1,750,000.00	保证金及押金，未到约定支付时点
合计	1,750,000.00	

其他说明

1、期末其他应付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。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,881,068.65	10,893,879.16
合计	7,881,068.65	10,893,879.16

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

24、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	35,293,012.18	127,797,361.49	138,436,027.45	24,654,346.22
二、离职后福利-设定提存计划		7,858,179.17	7,858,179.17	
三、辞退福利		1,163,270.37	1,163,270.37	
合计	35,293,012.18	136,818,811.03	147,457,476.99	24,654,346.22

(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	35,293,012.18	114,331,076.34	124,969,742.30	24,654,346.22
2、职工福利费		5,286,290.61	5,286,290.61	
3、社会保险费		3,291,471.78	3,291,471.78	
其中：医疗保险费		3,136,554.90	3,136,554.90	
工伤保险费		148,734.58	148,734.58	
生育保险费		6,182.30	6,182.30	
4、住房公积金		4,886,096.66	4,886,096.66	
5、工会经费和职工教育经费		1,979.21	1,979.21	

其他短期薪酬		446.89	446.89	
合计	35,293,012.18	127,797,361.49	138,436,027.45	24,654,346.22

(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		7,631,587.09	7,631,587.09	
2、失业保险费		226,592.08	226,592.08	
合计		7,858,179.17	7,858,179.17	

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,894,946.25	5,660,879.15
企业所得税	420,288.33	2,260,661.93
个人所得税	266,620.55	607,880.93
城市维护建设税	701,138.37	477,521.99
印花税	284,555.22	294,815.89
房产税	1,626,305.67	2,651,916.70
环保税	8,000.00	10,000.00
土地使用税	323,467.15	436,130.34
教育费附加	500,813.12	341,087.13
合计	10,026,134.66	12,740,894.06

其他说明

26、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	68,047,294.40	68,822,500.00
一年内到期的租赁负债	2,012,384.54	2,108,912.82
合计	70,059,678.94	70,931,412.82

其他说明：

27、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	962,154.89	1,157,921.69
一年内偿还长期借款利息	601,365.20	648,508.46
已背书或贴现尚不能终止确认票据	13,131,045.15	5,649,374.54
合计	14,694,565.24	7,455,804.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计												

其他说明：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,007,500.00	16,850,000.00
保证借款	38,000,000.00	38,000,000.00
保证兼抵押借款	447,735,099.44	447,844,807.36
一年内到期的长期借款	-68,047,294.40	-68,822,500.00
合计	433,695,305.04	433,872,307.36

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款类别	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	3.70%	2022/1/29	2030/1/23	2,379,120.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2022/1/29	2030/1/23	4,508,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2022/3/29	2030/1/23	7,074,192.80
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2022/3/29	2030/1/23	4,508,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2022/6/15	2030/1/23	5,002,960.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2022/6/15	2030/1/23	4,508,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.60%	2022/7/29	2030/1/23	4,508,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.60%	2022/7/29	2030/1/23	8,298,400.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.60%	2022/11/29	2030/1/23	4,508,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.60%	2022/11/29	2030/1/23	3,152,840.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.60%	2022/12/19	2030/1/23	7,544,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.60%	2022/12/19	2030/1/23	4,508,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2023/1/18	2030/1/23	10,488,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2023/3/24	2030/1/23	4,508,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.60%	2024/1/2	2030/1/23	2,760,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.60%	2024/1/15	2030/1/23	8,157,180.00

贷款单位	借款类别	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	3.60%	2024/2/2	2030/1/23	4,508,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2021/6/25	2029/3/9	43,125,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2021/3/18	2029/3/9	17,250,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.60%	2022/1/1	2029/3/9	75,037,500.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2021/3/19	2029/3/9	43,125,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2021/6/29	2029/3/9	43,125,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2021/6/15	2029/3/9	17,250,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2021/12/16	2029/3/9	8,625,000.00
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	保证兼抵押	3.70%	2021/3/24	2029/3/9	43,125,000.00
中国建设银行股份有限公司荆门分行	保证	2.90%	2023/3/30	2025/3/29	38,000,000.00
中国建设银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2023/1/16	2031/1/15	9,500,000.00
中国农业银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2023/1/13	2031/1/12	8,484,000.00
中国农业银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2023/5/29	2031/1/9	6,737,051.02
中国建设银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2023/5/25	2031/1/9	6,700,000.00
中国农业银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.58%	2023/9/13	2031/1/9	6,415,561.66
中国建设银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.58%	2023/10/20	2031/1/9	6,290,000.00
中国农业银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2023/4/28	2031/1/9	4,958,643.55
中国农业银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2023/3/12	2031/1/9	3,283,211.13
中国农业银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2023/1/13	2031/1/12	1,016,000.00
中国农业银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2023/3/6	2031/1/9	675,000.00
中国农业银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2024/1/17	2031/1/9	5,100,000.00
中国农业银行股份有限公司荆门分行	保证兼抵押	3.68%	2024/2/4	2031/1/9	6,992,439.28
招商银行股份有限公司武汉分行	抵押	3.70%	2023/10/31	2033/10/12	16,007,500.00
减：一年内到期的长期借款					68,047,294.40
合计					433,695,305.04

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彤医药作为担保人，润都荆门、武汉研究院借款以本公司作为担保人，以土地使用权或土地使用权及附属建筑物作为抵押物，详见第十节财务报告附注七、注释 11 和注释 14 所述。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,322,901.82	2,647,613.84
1-2 年	2,111,955.12	2,281,155.52
2-3 年	2,075,734.32	2,041,329.52
3-4 年	2,160,842.85	2,125,028.60
4-5 年	545,582.85	1,454,887.60
未确认融资费用	-750,456.18	-962,017.37
一年内到期的租赁负债	-2,012,384.54	-2,108,912.82
合计	6,454,176.24	7,479,084.89

其他说明：

30、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	1,096,036.32	1,071,509.43	废弃物处理
合计	1,096,036.32	1,071,509.43	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、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	157,570,787.14	3,850,000.00	6,031,783.97	155,389,003.17	详见下表
合计	157,570,787.14	3,850,000.00	6,031,783.97	155,389,003.17	

其他说明：

负债项目	期初余额（元）	本期新增补助金额（元）	本期计入营业外收入金额（元）	本期计入其他收益金额（元）	本期冲减成本费用金额（元）	其他变动（元）	期末余额（元）	与资产相关/与收益相关
扩大生产建设扶持资金	10,490,416.42			483,500.04			10,006,916.38	与资产相关
污水处理站配套设施项目	201,250.00			34,500.00			166,750.00	与资产相关
抗高血压沙坦类系列产品产业化项目	18,303,700.11			1,546,791.54			16,756,908.57	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	1,050,000.00			150,000.00			900,000.00	与资产相关
化学制剂生产线自动化能力提升改造项目	3,818,631.73			424,292.40			3,394,339.33	与资产相关

市政配套工程	1,526,227.85			261,639.06			1,264,588.79	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	59,166.79			4,999.98			54,166.81	与资产相关
生产车间自动化升级技术改造	2,398,066.19			218,006.04			2,180,060.15	与资产相关
缓控释微丸创新产业化示范基地	231,103.60			23,110.32			207,993.28	与资产相关
润都制药基础设施建设费补助	29,409,898.89			319,892.16			29,090,006.73	与资产相关
固体制剂车间技改扩能项目	10,005,000.00			690,000.00			9,315,000.00	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	363,185.86			20,176.98			343,008.88	与资产相关
技术改造专项中央基建	19,098,000.04			1,060,999.98			18,037,000.06	与资产相关
前置中介服务费政府补贴	602,260.24			33,458.88			568,801.36	与资产相关
固定资产投资补助	16,575,842.48			546,278.10			16,029,564.38	与资产相关
原料药一区生产线升级改造	1,778,614.32			127,043.88			1,651,570.44	与资产相关
清洁生产技术提升改造	508,222.66			32,439.72			475,782.94	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	379,999.96			10,000.02			369,999.94	与资产相关
制剂车间产能升级建设项目	38,550,000.00						38,550,000.00	与资产相关
高端原料药一期生产基地生产线改造项目		3,350,000.00		31,018.52			3,318,981.48	与资产相关
原料药生产中心产品线及其辅助设施升级改造		500,000.00		13,636.35			486,363.65	与资产相关
合计	157,570,787.14	3,850,000.00		6,031,783.97			155,389,003.17	

32、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	334,893,286.00						334,893,286.00

其他说明：

33、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）	183,181,780.57			183,181,780.57
合计	183,181,780.57			183,181,780.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-55.46	204.75				204.75		149.29
外币财务报表折算差额	-55.46	204.75				204.75		149.29
其他综合收益合计	-55.46	204.75				204.75		149.29

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：

35、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	130,300,897.18	4,234.92		130,305,132.10
合计	130,300,897.18	4,234.92		130,305,132.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	530,783,550.97	564,956,210.96
调整后期初未分配利润	530,783,550.97	564,956,210.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,801,467.90	69,251,920.80
应付普通股股利	66,978,657.20	83,723,321.50
加：其他综合收益结转留存收益	38,114.24	
期末未分配利润	501,644,475.91	550,484,810.26

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、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	594,947,612.90	306,568,308.32	650,494,313.49	314,546,561.56
其他业务	2,218,720.06	82,528.45	4,942,216.51	1,599,949.39
合计	597,166,332.96	306,650,836.77	655,436,530.00	316,146,510.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	597,166,332.96	306,650,836.77			597,166,332.96	306,650,836.77
其中：						
主营业务收入	594,947,612.90	306,568,308.32			594,947,612.90	306,568,308.32
制剂	356,963,746.74	109,918,662.45			356,963,746.74	109,918,662.45
原料药	233,595,561.36	192,617,603.79			233,595,561.36	192,617,603.79
医药中间体	4,388,304.80	4,032,042.08			4,388,304.80	4,032,042.08
其他业务收入	2,218,720.06	82,528.45			2,218,720.06	82,528.45
按经营地区分类	597,166,332.96	306,650,836.77			597,166,332.96	306,650,836.77
其中：						
出口销售	75,465,969.15	54,220,795.26			75,465,969.15	54,220,795.26
华北区	30,071,606.13	9,965,915.71			30,071,606.13	9,965,915.71
华东区	173,519,769.13	110,689,158.70			173,519,769.13	110,689,158.70
华南区	116,315,420.77	63,493,229.58			116,315,420.77	63,493,229.58
华中区	95,307,405.88	31,105,305.40			95,307,405.88	31,105,305.40
东北区	8,204,248.73	1,897,109.48			8,204,248.73	1,897,109.48
西南区	74,214,430.93	28,225,391.39			74,214,430.93	28,225,391.39
西北区	21,848,762.18	6,971,402.80			21,848,762.18	6,971,402.80

其他业务	2,218,720.06	82,528.45			2,218,720.06	82,528.45
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	597,166,332.96	306,650,836.77			597,166,332.96	306,650,836.77
其中:						
直销	186,723,565.83	147,446,711.13			186,723,565.83	147,446,711.13
经销	410,442,767.13	159,204,125.64			410,442,767.13	159,204,125.64
合计	597,166,332.96	306,650,836.77			597,166,332.96	306,650,836.77

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

1. 主营业务按产品类别列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入(元)	营业成本(元)	营业收入(元)	营业成本(元)
制剂	356,963,746.74	109,918,662.45	409,763,221.04	122,742,099.26
原料药	233,595,561.36	192,617,603.79	224,310,688.01	174,004,686.33
医药中间体	4,388,304.80	4,032,042.08	16,420,404.44	17,799,775.97
合计	594,947,612.90	306,568,308.32	650,494,313.49	314,546,561.56

2. 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入（元）	营业成本（元）	营业收入（元）	营业成本（元）
出口销售	75,465,969.15	54,220,795.26	65,385,691.48	56,675,520.59
华北区	30,071,606.13	9,965,915.71	46,873,202.41	14,846,387.19
华东区	173,519,769.13	110,689,158.70	174,497,247.31	89,029,374.91
华南区	116,315,420.77	63,493,229.58	127,400,626.09	65,093,627.08
华中区	95,307,405.88	31,105,305.40	103,125,538.29	44,519,321.94
东北区	8,204,248.73	1,897,109.48	12,861,314.43	2,851,161.99
西南区	74,214,430.93	28,225,391.39	86,833,081.82	32,797,267.35
西北区	21,848,762.18	6,971,402.80	33,517,611.66	8,733,900.51
合计	594,947,612.90	306,568,308.32	650,494,313.49	314,546,561.56

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,729,530.64	3,410,903.61
教育费附加	1,949,664.73	2,437,514.75
其他	3,221,412.44	3,011,675.81
合计	7,900,607.81	8,860,094.17

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	15,855,584.24	13,022,671.44
办公及差旅费	4,527,246.56	5,606,931.56
折旧费用	6,795,141.99	5,082,693.64
业务招待费	1,572,016.00	2,281,806.60
交通费	1,696,294.86	1,494,479.10
顾问及咨询费	103,864.09	1,285,028.88
维修费	261,465.82	2,004,045.97
其他	4,773,966.53	4,243,083.59
合计	35,585,580.09	35,020,740.78

其他说明

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,470,447.73	21,425,219.40
业务招待费	1,338,652.95	1,648,858.83
办公费	1,178,180.10	2,002,107.99
市场开发及学术推广费	105,778,525.36	141,507,138.65

其他	3,789,894.47	2,273,708.57
合计	132,555,700.61	168,857,033.44

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,105,804.58	20,573,750.62
折旧摊销	5,190,765.04	4,008,949.98
材料投入	5,351,268.10	8,606,073.68
办公及差旅费	3,068,964.16	2,885,759.19
试验检验费	8,635,041.32	6,542,073.50
技术合作费	8,663,482.75	342,056.00
维修费	277,030.79	321,065.68
其他	3,532,279.76	109,766.59
合计	59,824,636.50	43,389,495.24

其他说明

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,068,627.37	8,137,225.17
利息收入	-770,119.62	-1,112,485.43
汇兑损益	-1,536,036.72	-2,076,446.58
银行手续费及其他	704,814.62	307,906.21
合计	6,467,285.65	5,256,199.37

其他说明

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,018,726.51	14,660,579.78
代缴代扣个人所得税手续费返还	131,835.57	169,501.65
招用建档立卡贫困人员就业扣减增值税	150,800.00	118,300.00
进项税加计抵减	1,579,784.28	
合计	8,881,146.36	14,948,381.43

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	2,246.48	-5,897.01
合计	2,246.48	-5,897.01

其他说明：

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	81,095.89	
合计	81,095.89	

其他说明

46、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	119,131.72	954,025.55
合计	119,131.72	954,025.55

其他说明

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,704,208.76	-10,097,092.61
合计	-12,704,208.76	-10,097,092.61

其他说明：

48、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
处置其他资产利得或损失		152,153.17
合计		152,153.17

49、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	
废品收入	48,261.06	60,757.97	48,261.06
其他	23,605.46	6,017.69	23,605.46
合计	71,866.52	826,252.28	71,866.52

其他说明：

50、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	190,000.00	150,000.00	190,000.00
非流动资产毁损报废损失	60,498.17	156,568.87	60,498.17
其他	67,191.40	93,927.92	67,191.40
合计	317,689.57	400,496.79	317,689.57

其他说明：

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,783,367.90	14,315,392.62
递延所得税费用	-1,269,561.63	716,468.65
合计	6,513,806.27	15,031,861.27

(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	44,315,274.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,647,291.13
子公司适用不同税率的影响	-4,277,957.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	308,980.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,804.30
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	14,565,159.61
加计扣除	-10,706,862.49
所得税费用	6,513,806.27

其他说明

52、其他综合收益

详见第十节财务报告附注七、注释 34

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	770,119.62	1,112,485.43
政府补助收入	4,836,942.54	18,731,846.01
往来款项及其他	4,571,086.24	4,125,667.23
合计	10,178,148.40	23,969,998.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	190,000.00	150,000.00
日常支付费用	159,507,582.37	236,426,961.03
往来款项及其他	3,994,640.37	1,670,287.16
合计	163,692,222.74	238,247,248.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

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
受限货币资金	5,172,190.96	
合计	5,172,190.96	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
租金	1,335,144.64	1,236,844.48
合计	1,335,144.64	1,236,844.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

54、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	37,801,467.90	69,251,920.80
加：资产减值准备	12,585,077.04	9,143,067.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,079,588.71	51,035,247.74
使用权资产折旧	1,233,584.43	1,216,120.51

无形资产摊销	781,373.34	781,373.34
长期待摊费用摊销	3,046,170.09	4,642,489.15
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）	60,498.17	156,568.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,246.48	5,897.01
财务费用（收益以“-”号填列）	7,168,984.83	8,137,225.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,095.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-974,599.83	716,468.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-294,961.81	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,224,045.74	-35,342,223.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	229,479,263.07	247,697,058.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-263,200,251.92	-321,915,148.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,458,805.91	35,373,912.04
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	114,554,863.30	163,792,401.26
减：现金的期初余额	202,393,111.87	208,324,463.80
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	-87,838,248.57	-44,532,062.54

（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	114,554,863.30	202,393,111.87
其中：库存现金	27,541.50	10,757.50
可随时用于支付的银行存款	114,468,476.27	202,295,612.88
可随时用于支付的其他货币资金	58,845.53	86,741.49

三、期末现金及现金等价物余额	114,554,863.30	202,393,111.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	23,583.14	32,496.86

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			29,762,054.87
其中：美元	3,567,061.56	7.1268	25,421,734.33
欧元	563,417.70	7.6617	4,316,737.40
港币			
澳门元	26,626.55	0.8857	23,583.14
应收账款			25,309,429.43
其中：美元	3,551,303.45	7.1268	25,309,429.43
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、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 13、注释 29 和注释 53。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
----	----------	----------

租赁负债的利息	188,408.79	42,387.10
短期租赁费用	796,889.18	810,364.18
低价值资产租赁费用	1,035,113.67	661,562.94

涉及售后租回交易的情况

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
民彤医药	10,000,000.00	珠海市	珠海市	医药销售	100.00%		设立
武汉研究院	20,000,000.00	武汉市	武汉市	医药研发	100.00%		设立
润都荆门	110,000,000.00	荆门市	荆门市	医药生产	100.00%		设立
润都大药房	1,000,000.00	广州市	广州市	医药销售		100.00%	设立
润都国际	1,000,000.00	澳门特别行政区	澳门特别行政区	技术服务	90.00%	10.00%	设立
华韵投资	10,000,000.00	珠海市	珠海市	投资	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：

润都国际有限公司注册资本为 100 万澳门元，其他子公司注册资本均为人民币。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	157,570.78	3,850,000.00		6,031,783.97			155,389.00
合计	157,570.78	3,850,000.00		6,031,783.97			155,389.00

2、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,018,726.51	14,660,579.78

其他说明：

补助项目	会计科目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	与资产相关/ 与收益相关
扩大生产建设扶持资金	其他收益	483,500.04	483,500.04	与资产相关
污水处理站配套设施项目	其他收益	34,500.00	34,500.00	与资产相关
抗高血压沙坦类系列产品产业化项目	其他收益	1,546,791.54	1,546,791.54	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	其他收益	150,000.00	150,000.00	与资产相关
化学制剂生产线自动化能力提升改造项目	其他收益	424,292.40	424,292.40	与资产相关
市政配套工程	其他收益	261,639.06	261,639.06	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	其他收益	4,999.98	4,999.98	与资产相关
生产车间自动化升级技术改造	其他收益	218,006.04	218,006.04	与资产相关
缓释控微丸创新产业化示范基地	其他收益	23,110.32	23,110.32	与资产相关
润都制药基础设施建设费补助	其他收益	319,892.16	319,892.16	与资产相关
固体制剂车间技改扩能项目	其他收益	690,000.00	690,000.00	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	其他收益		2,506,519.76	与收益相关
盐酸去甲乌药碱及注射液原创国家 1 类新药创新团队	其他收益	20,176.98	48,000.00	与资产相关
技术改造专项中央基建	其他收益	1,060,999.98	1,060,999.98	与资产相关
前置中介服务费政府补贴	其他收益	33,458.88	33,458.88	与资产相关
固定资产投资补助	其他收益	546,278.10	358,778.10	与资产相关
原料药一区生产线升级改造	其他收益	127,043.88	127,487.31	与资产相关
清洁生产技术提升改造	其他收益	32,439.72	20,958.18	与资产相关
复杂地质处置投资补贴	其他收益	10,000.02	10,000.02	与资产相关
高端原料药一期生产基地生产线改造项目	其他收益	31,018.52		与资产相关
原料药生产中心产品线及其辅助设施升级改造	其他收益	13,636.35		与资产相关
促进实体经济高质量发展专项资金	其他收益	623,442.54	5,651,550.60	与收益相关
内外经贸发展专项资金	其他收益		359,234.00	与收益相关
企业引才补贴	其他收益		200,000.00	与收益相关
医药健康制造业十强奖励	其他收益		70,000.00	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	其他收益	20,000.00	25,000.00	与收益相关
百万行补贴	其他收益	10,000.00	5,000.00	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	33,500.00	22,861.41	与收益相关
就业补贴	其他收益		4,000.00	与收益相关

规上企业补贴	其他收益	300,000.00		与收益相关
合计		7,018,726.51	14,660,579.78	

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

1. 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，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。除第十节财务报告附注十二、3 所载本公司作出的财务担保外，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 2024 年 06 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：

项目	账面余额（元）	减值准备（元）
应收票据	25,949,798.84	--
应收账款	143,651,323.29	7,800,029.65
其他应收款	6,674,463.00	1,243,320.58
合计	176,275,585.13	9,043,350.23

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 108,883 万元，财务担保合同的具体情况详见第十节财务报告附注十二、3。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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 40.77%（2023 年 12 月 31 日：39.61%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 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 2024 年 06 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 247,260.00 万元，其中：已使用授信金额为 61,934.00 万元。

3. 市场风险

(1) 汇率风险

1) 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。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2) 截止 2024 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(元)			
	澳门元项目	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	23,583.14	25,421,734.33	4,316,737.40	29,762,054.87
应收账款	--	25,309,429.43	--	25,309,429.43
小计	23,583.14	50,731,163.76	4,316,737.40	55,071,484.30

3) 敏感性分析：

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

(2) 利率风险

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

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

(3) 价格风险

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

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

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	--	--	--	--
其他	54,477.14			54,477.14
应收款项融资			42,996,284.13	42,996,284.13
持续以公允价值计量的负债总额	54,477.14		42,996,284.13	43,050,761.27
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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；

根据证券账户该投资项目财务报表截止日的收盘价。

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、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第十节财务报告附注八、在其他主体中的权益。

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
刘杰	本公司之董事、高级管理人员
LIAORAN	本公司之董事
TANWEN	本公司之董事
王波	本公司之董事
叶建木	本公司之董事
由春燕	本公司之董事、高级管理人员
郭佳维	本公司之监事
华志军	本公司之监事
李娜	本公司之监事
石深华	本公司高级管理人员
蔡强	本公司高级管理人员
陈威	本公司高级管理人员
苏军	本公司高级管理人员

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	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
--	--	--	--	---	--

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	2031年03月09日	否
润都荆门	561,600,000.00	2023年01月13日	2034年01月12日	否
润都荆门	38,000,000.00	2023年03月30日	2028年03月29日	否
润都荆门	22,200,000.00	2023年07月20日	2026年07月20日	否
武汉研究院	16,500,000.00	2024年06月14日	2036年10月31日	否
合计	1,088,830,000.00			

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	2,255,610.90	2,208,622.37

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

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响详见第十节财务报告附注七、注释 29；

(2) 其他重大财务承诺事项。

截止 2024 年 6 月 30 日，资产抵押情况：

抵押物	抵押证号	原值	净值
机场北路西侧土地	粤房地权证珠字第 0200017805 号	22,076,027.91	16,630,607.67

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	25,411,533.54
兴花孵化器以南、润都制药以西	鄂（2021）掇刀区不动产权第 20001706 号	5,064,800.00	6,396,866.50
花竹村二组以东、荆东大道以西	鄂（2020）掇刀区不动产权第 20001841 号	6,978,400.00	4,727,146.80
无形资产小计		62,459,227.91	53,166,154.51
新厂合成车间	粤 2017 珠海市不动产权第 0019466 号	33,003,228.09	21,406,316.77
珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号甲类仓库二	粤 2017 珠海市不动产权第 0019468 号	2,006,972.44	1,300,718.12
珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号甲类仓库一	粤 2017 珠海市不动产权第 0019469 号		
珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号二期堆场一	粤 2017 珠海市不动产权第 0019465 号	3,123,582.29	2,024,081.25
珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号二期堆场二	粤 2017 珠海市不动产权第 0019467 号		
珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号二期合成车间	粤 2017 珠海市不动产权第 0019466 号	33,003,228.09	21,406,316.77
珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号二期公用工程楼	粤 2017 珠海市不动产权第 0019464 号	3,552,206.18	2,301,830.02
珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号二期罐区	粤 2017 珠海市不动产权第 0019463 号	2,565,278.03	1,662,300.35
珠海市金湾区三灶镇机场北路 6 号二期综合车间	粤（2022）珠海市不动产权第 0006604 号	35,554,979.06	31,447,699.45
A01 综合楼	未取证	20,609,433.65	19,099,598.37
A02 中控室	未取证	3,808,420.01	3,445,938.64
B07 五金仓库	未取证	7,049,685.42	6,515,796.15
东湖新技术开发区高新大道 858 号光谷生物医药产业园公共配套服务二期 C1-C9C3 栋 1-5 层 01 号	鄂（2023）武汉市东开不动产权第 0072474 号	33,077,535.40	32,026,229.16
固定资产小计		144,351,320.57	121,230,508.28
合计		206,810,548.48	174,396,662.79

除存在上述承诺事项外，截止 2024 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

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼情况汇总如下：

涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)判决执行情况
488.89	否	本报告期，公司在审、尚未结案或报告期内结案的诉讼共 2 起，其中已结案 1 起，其他案件执行中 1 起。	已结案件二审胜诉；执行中案件，查封被告法定代表人名下部分资金，并已于报告期后执行完毕，尚余 33.6 万元待查询到新的财产线索后恢复执行。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见第十节财务报告附注十二、关联方交易之关联担保情况。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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

十五、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司控股股东、共同实际控制人之一李希先生持有本公司股份 100,865,992 股，因自身原因质押其持有本公司股份 74,043,00.00 股，质押股份总数占其本人所持本公司股份总数的 73.41%，占本公司股份总数的 22.11%。

2024 年 02 月 06 日，公司控股股东、共同实际控制人李希先生、陈新民先生基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的高度认可，同时为支持公司持续、健康和稳定发展，增强广大投资者信心，作出了“自 2024 年 02 月 06 日至 2024 年 08 月 05 日不以任何方式减持其所持有的公司股份，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等事项而增加的股份”的承诺。

截至本报告披露前，李希先生因自身原因质押其持有的本公司股份 80,521,385.00 股，质押股份总数占其本人所持本公司股份总数的 79.83%，占本公司股份总数的 24.04%。

除存在上述事项外，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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	127,656,521.22	112,329,671.88
1 至 2 年	176,545.25	80,288.00
2 至 3 年	445,834.80	526,122.80
合计	128,278,901.27	112,936,082.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	128,278,901.27	100.00%	5,058,965.70	3.94%	123,219,935.57	112,936,082.68	100.00%	5,117,580.99	4.53%	107,818,501.69
其中：										
账龄分析法组合	98,789,563.99	77.01%	5,058,965.70	5.12%	93,730,598.29	99,640,717.74	88.23%	5,117,580.99	5.14%	94,523,136.75
关联方组合	29,489,337.28	22.99%			29,489,337.28	13,295,364.94	11.77%			13,295,364.94
合计	128,278,901.27	100.00%	5,058,965.70	3.94%	123,219,935.57	112,936,082.68	100.00%	5,117,580.99	4.53%	107,818,501.69

按组合计提坏账准备类别名称：

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	98,183,153.19	4,909,157.66	5.00%
1-2年	160,576.00	16,057.60	10.00%
2-3年	445,834.80	133,750.44	30.00%
合计	98,789,563.99	5,058,965.70	

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：

适用 不适用

(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应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,117,580.99	8,028.80	66,644.09			5,058,965.70
其中：账龄分析法组合	5,117,580.99	8,028.80	66,644.09			5,058,965.70

关联方组合					
合计	5,117,580.99	8,028.80	66,644.09		5,058,965.70

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
润都制药（荆门）有限公司	29,489,337.28		29,489,337.28	22.99%	
客户二	17,415,000.00		17,415,000.00	13.58%	870,750.00
客户三	17,076,345.32		17,076,345.32	13.31%	853,817.27
客户四	11,007,221.44		11,007,221.44	8.58%	550,361.07
客户五	6,526,956.00		6,526,956.00	5.09%	326,347.80
合计	81,514,860.04		81,514,860.04	63.55%	2,601,276.14

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	191,406,771.45	187,030,034.04
合计	191,406,771.45	187,030,034.04

(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	188,735,268.11	185,139,591.51
备用金	303,747.00	182,762.80
保证金及押金	127,040.00	247,380.00
应扣员工社保、住房公积金	1,085,267.98	1,099,523.21
往来款	1,674,596.01	1,088,086.85
其他	359,344.26	123,153.36
合计	192,285,263.36	187,880,497.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内 (含 1 年)	19,460,213.92	64,942,541.70
1 至 2 年	134,603,963.26	122,016,139.61
2 至 3 年	38,051,667.61	723,008.85
3 年以上	169,418.57	198,807.57
3 至 4 年		21,984.00
4 至 5 年	11,584.00	5,000.00
5 年以上	157,834.57	171,823.57
合计	192,285,263.36	187,880,497.73

3) 按坏账计提方法分类披露

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	365,078.00	0.19%	365,078.00	100.00%		365,078.00	0.19%	365,078.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	191,920,185.36	99.81%	513,413.91	0.27%	191,406,771.45	187,515,419.73	99.81%	485,385.69	0.26%	187,030,034.04
其中：										
账龄分析法组合	3,184,917.25	1.66%	513,413.91	16.12%	2,671,503.34	2,375,828.22	1.26%	485,385.69	20.43%	1,890,442.53
关联方组合	188,735,268.11	98.15%			188,735,268.11	185,139,591.51	98.54%			185,139,591.51
合计	192,285,263.36	100.00%	878,491.91	0.46%	191,406,771.45	187,880,497.73	100.00%	850,463.69	0.45%	187,030,034.04

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州市滇龙机械设备有限公司	365,078.00	365,078.00	365,078.00	365,078.00	100.00%	对方可执行财产不足
合计	365,078.00	365,078.00	365,078.00	365,078.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	2,202,522.49	110,126.13	5.00%
1—2 年	38,534.18	3,853.42	10.00%
2—3 年	774,442.01	232,332.59	30.00%
3—4 年			

4-5 年	11,584.00	9,267.20	80.00%
5 年以上	157,834.57	157,834.57	100.00%
合计	3,184,917.25	513,413.91	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	485,385.69		365,078.00	850,463.69
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	67,089.53			67,089.53
本期转回	32,481.31			32,481.31
本期核销	6,580.00			6,580.00
2024 年 6 月 30 日余额	513,413.91		365,078.00	878,491.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	365,078.00					365,078.00
按组合计提坏账准备	485,385.69	67,089.53	32,481.31	6,580.00		513,413.91
其中：账龄分析法组合	485,385.69	67,089.53	32,481.31	6,580.00		513,413.91
关联方组合						
合计	850,463.69	67,089.53	32,481.31	6,580.00		878,491.91

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,580.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 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	175,446,754.54	3 年以内	91.24%	
润都制药（武汉）研究院有限公司	关联方往来	13,288,513.57	1 年以内	6.91%	
凯特立斯（深圳）科技有限公司	往来款	723,008.85	2-3 年	0.38%	216,902.66
珠海南医大生物医药公共服务地平台有限公司	往来款	542,349.16	1 年以内	0.28%	27,117.46
常州市滇龙机械设备有限公司	往来款	365,078.00	1-2 年	0.19%	365,078.00
合计		190,365,704.12		99.00%	609,098.12

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

1. 期末无涉及政府补助的其他应收款
2. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
3. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额
4. 期末无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金
5. 期末无通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金

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	280,048,841.04		280,048,841.04	280,048,841.04		280,048,841.04
合计	280,048,841.04		280,048,841.04	280,048,841.04		280,048,841.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
珠海市民彤医药有限公司	10,000,000.00						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	250,000,000.00						250,000,000.00	
润都国际有限公司	48,841.04						48,841.04	
合计	280,048,841.04						280,048,841.04	

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	520,338,107.26	290,573,971.92	557,216,021.83	310,187,519.31
其他业务	14,092,926.00	12,035,964.58	9,143,487.44	5,495,421.20
合计	534,431,033.26	302,609,936.50	566,359,509.27	315,682,940.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	534,431,033.26	302,609,936.50			534,431,033.26	302,609,936.50
其中：						
主营业务	520,338,107.26	290,573,971.92			520,338,107.26	290,573,971.92
制剂	287,234,815.53	107,810,127.95			287,234,815.53	107,810,127.95
原料药	228,604,595.78	177,825,377.07			228,604,595.78	177,825,377.07
医药中间体	4,498,695.95	4,938,466.90			4,498,695.95	4,938,466.90
其他业务	14,092,926.00	12,035,964.58			14,092,926.00	12,035,964.58
按经营地区分类	534,431,033.26	302,609,936.50			534,431,033.26	302,609,936.50
其中：						

出口销售	75,167,210.74	50,782,813.84			75,167,210.74	50,782,813.84
华北区	7,653,458.41	5,673,337.61			7,653,458.41	5,673,337.61
华东区	114,804,608.88	76,947,038.61			114,804,608.88	76,947,038.61
华南区	308,044,208.30	145,555,982.50			308,044,208.30	145,555,982.50
华中区	10,520,422.72	9,450,800.97			10,520,422.72	9,450,800.97
东北区	385,430.09	198,785.04			385,430.09	198,785.04
西南区	3,694,867.24	1,962,140.98			3,694,867.24	1,962,140.98
西北区	67,900.88	3,072.37			67,900.88	3,072.37
其他业务	14,092,926.00	12,035,964.58			14,092,926.00	12,035,964.58
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	534,431,033.26	302,609,936.50			534,431,033.26	302,609,936.50
其中:						
直销	192,959,244.69	151,329,241.83			192,959,244.69	151,329,241.83
经销	341,471,788.57	151,280,694.67			341,471,788.57	151,280,694.67
合计	534,431,033.26	302,609,936.50			534,431,033.26	302,609,936.50

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明:

1. 主营业务按产品类别列示(单位:元)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	287,234,815.53	107,810,127.95	299,527,443.06	120,395,241.27

原料药	228,604,595.78	177,825,377.07	216,086,430.50	151,845,216.25
医药中间体	4,498,695.95	4,938,466.90	41,602,148.27	37,947,061.79
合计	520,338,107.26	290,573,971.92	557,216,021.83	310,187,519.31

2. 主营业务按地区分项列示(单位:元)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口销售	75,167,210.74	50,782,813.84	65,385,691.48	56,341,380.99
华北区	7,653,458.41	5,673,337.61	14,351,371.65	8,633,720.57
华东区	114,804,608.88	76,947,038.61	97,467,315.30	61,609,203.78
华南区	308,044,208.30	145,555,982.50	332,255,272.68	147,836,107.12
华中区	10,520,422.72	9,450,800.97	41,628,540.30	32,932,227.78
东北区	385,430.09	198,785.04	453,097.35	279,827.03
西南区	3,694,867.24	1,962,140.98	5,642,889.39	2,542,500.23
西北区	67,900.88	3,072.37	31,843.68	12,551.81
合计	520,338,107.26	290,573,971.92	557,216,021.83	310,187,519.31

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
非流动性资产处置损益	-60,498.17	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	7,018,726.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	83,342.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,310.69	
减:所得税影响额	816,053.17	
合计	6,322,828.23	--

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	3.18%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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