



珠海润都制药股份有限公司

2024 年年度报告

公告编号：2025-012

2025 年 04 月 29 日

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘杰、主管会计工作负责人刘杰及会计机构负责人（会计主管人员）石深华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 334,893,286 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	39
第五节 环境和社会责任	58
第六节 重要事项	66
第七节 股份变动及股东情况	74
第八节 优先股相关情况	81
第九节 债券相关情况	82
第十节 财务报告	82

备查文件目录

- （一）载有企业法定代表人、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 年年度报告原件。
- （三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （四）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。

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（公司历史参股公司）
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总局
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 12 月 31 日
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的简称，即药品生产质量管理规范，是一套适用于制药行业的强制性标准
FDA	指	Food and Drug Administration 的简称，即美国食品药品监督管理局
DMF、原料药登记	指	DMF 为 Drug Master File 的简称，即药物主档案；系反映药品生产和质量管理方面的一套完整的文件资料。根据国家药监局[2017 年第 146 号]文件规定，药品审评中心建立原辅包登记制度，即 DMF 制度，原料药登记资料主要内容：基本信息、生产信息、特性鉴定、原料药的质量控制、对照品、药包材、稳定性等。获得登记号的原料药具有与制剂申请进行关联审评的条件。日本实行 MF 登录制度，通过日本国内管理人，把原料药生产和质量控制信息上报日本药品与医疗器械管理局（PMDA），具备进入日本制剂工厂原料药供应链条件
CEP	指	Certificate of Suitability 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

释义项	指	释义内容
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
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
B2B	指	Business to Business 的简称，指药品生产经营企业与原料药/辅料供应商、药品分销商、医疗机构或零售终端之间的商业行为。
B2C	指	Business to Consumer 的简称，指企业直接向个人消费者销售产品或服务的商业模式。它是现代商业中的核心模式之一，尤其在电子商务领域广泛应用。
F2C	指	Factory to Consumer 的简称，指生产厂家（工厂）直接向终端消费者销售产品的商业模式。它通过去除中间流通环节（如批发商、零售商），缩短供应链路径，实现产品从工厂源头直达消费者手中。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440400192520640G
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变化

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层
签字会计师姓名	王兵、潘桂权

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,182,362,768.46	1,291,887,142.06	-8.48%	1,372,233,917.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,883,176.39	66,898,617.98	-40.38%	155,476,936.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,515,903.14	43,220,572.10	-43.28%	138,572,724.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	211,187,476.03	172,679,270.44	22.30%	135,007,685.93
基本每股收益（元/股）	0.12	0.20	-40.00%	0.46
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.20	-40.00%	0.46
加权平均净资产收益率	3.22%	5.23%	-2.01%	13.55%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,193,636,977.65	2,227,773,648.98	-1.53%	2,286,923,302.05
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,152,106,763.44	1,179,159,459.26	-2.29%	1,195,984,218.24

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

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	306,093,972.60	291,072,360.36	279,820,741.98	305,375,693.52
归属于上市公司股东的净利润	29,055,820.54	8,745,647.36	-620,955.51	2,702,664.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,572,485.21	5,906,154.46	-5,357,416.87	-1,605,319.66
经营活动产生的现金流量净额	22,794,035.25	59,664,770.66	84,958,186.60	43,770,483.52

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

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	-432,665.53	4,046.65	-279,268.42	
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）	18,020,946.85	27,391,039.93	19,950,712.24	
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	94,574.77	-9,547.54	101,391.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,485.67	440,511.56		
债务重组损益		-354,300.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-519,048.39	-78,708.92	-88,406.06	
减：所得税影响额	1,818,020.12	3,714,995.80	2,780,217.37	
合计	15,367,273.25	23,678,045.88	16,904,211.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位情况

珠海润都制药股份有限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，主营业务为化学药制剂、化学原料药、中间体的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖心脑血管系统类、抗感染类、消化系统类、解热镇痛类、麻醉类等治疗领域。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）以及中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）分类，公司所属行业为医药制造业（代码 C27）。

医药工业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。医药行业的健康发展，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。医药行业的消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性，且药品作为特殊商品，需求刚性大，弹性小，受宏观经济的影响较小，因而医药行业是典型的弱周期性行业，具有防御性强的特征，区域性和季节性特征不明显。同时，医药行业是一种知识密集、多学科高度综合相互渗透的新兴产业，也具有高投入、长周期、高风险等特点。

2024 年，伴随我国医疗改革的逐步深入，行业监管日趋严格及市场竞争加剧的影响下，行业整体承压。据国家统计局数据显示，2024 年，全国医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 25,298.5 亿元，同比持平，但营收增速低于整体工业企业；实现利润总额 3,420.7 亿元，同比下降 1.1%。

医药行业作为国家战略性产业，受国家政策的影响显著。在政策的引导下，行业将呈现出“集采深化、创新驱动、智造升级、绿色转型”的特点。集采政策不断提质扩面，将大大提高药品的可及性；医药工业数字化政策出台，将加速信息技术与医药工业深度融合；优化创新药审评审批政策，将极大提升创新药上市速度，缩短与发达国家的差距；绿色低碳转型政策的推进将重塑企业的制造范式；医药工业数智化改造政策出台，将加速信息技术与医药工业深度融合，提升生产效率。

自公司成立之日起，我们始终坚守“呵护人类健康 提升生命质量”的企业使命，致力于推进我国健康产业不断前行。秉持“规范、专业、发展”的经营理念，公司专注于在创新药物、肠溶和缓控释微丸制剂技术、拉唑类药物及沙坦类药物等关键科技领域的研究与创新，致力于以精湛的技术和卓越的产品服务全球。经过全体员工不懈努力，公司入围米内网 2023 年度中国化药企业 100 强，广东省工业和信息化厅公布的 2024 年度广东省绿色制造名单（绿色工厂），广东省制造业协会、广东省发展和改革委员会、暨南大学产业经济研究院评选的 2024 年广东省制造业企业 500 强。报告期内，公司还荣获珠

海药学会颁发的珠海市医药科技创新十佳示范企业、珠海市科技创新局授予的 2023 年珠海市创新百强企业—创新综合实力 100 强和珠海市创新百强企业—经济贡献 100 强等多项荣誉。报告期内，润都荆门公司被认定为国家高新技术企业、湖北省企业技术中心、湖北省专精特新入库企业，助力公司创新升级加速前行。

公司拥有丰富的研发经验和先进的生产技术，已形成了以抗高血压沙坦、抗消化性溃疡质子泵抑制剂拉唑类药物用原料药及中间体、化学药制剂、CMO、CDMO 等多元化发展的业务格局。

报告期内，凭借自身优异的产品质量及一体化产业优势，公司原料药及中间体业务持续发力，在国内市场销量不断提升的同时，通过深化欧美日韩等高端市场战略合作、开拓“一带一路”新兴市场等举措，加快国外市场布局。其中抗高血压沙坦类原料药及中间体的销售在国内处于领先地位，在全球市场中占有较大份额。

在制剂业务领域，凭借“中间体-原料药-制剂”一体化的产业链优势、先进的生产技术和严格的质量控制体系，公司积极应对市场环境变化和行业政策变化，报告期内，公司国家药品集中带量采购中选品种 1 个、国家药品集中带量采购续约中选品种 7 个以及省际联盟药品集中带量采购中选品种 2 个，持续提升医疗终端的覆盖率。

报告期内，公司的 1 类创新药盐酸去甲乌药碱注射液（规格：2ml:2.5mg）及其原料药已向国家药监局提交上市登记/许可申请，公司和相关临床机构已接受国家药品监督管理局派出的专家组分别进行药学和临床注册现场核查，并顺利完成。公司于 2024 年 12 月收到国家药品监督管理局药品审评中心针对盐酸去甲乌药碱注射液（规格：2ml:2.5mg）及其原料药发出的药学《补充资料通知》，截止披露日公司已完成补充研究工作并提交补充资料。

此外，公司还积极拓展 CMO、CDMO 等定制化服务业务，报告期内，凭借高效的生产能力和专业的技术团队，公司获得了面向世界卫生组织的合作机会，公司制剂定制化服务业务的国际化步伐不断加速。

展望未来，我们将继续坚守“专注健康领域，成为具有特色的国际知名企业”的愿景，践行“呵护人类健康，提升生命质量”的使命，坚持“正直诚信、求真务实、拼搏进取、创新共赢”的核心价值观，秉承“规范、专业、发展”的经营理念，全体员工凝心聚力，拼搏进取，砥砺前行，共同谱写公司发展的新篇章。

（二）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

2024 年作为实现“十四五”规划目标任务的关键一年，也是国家卫生健康事业改革创新、强基固本、全面提升的重要一年。医药行业在面临政策调整和市场变化双重影响的同时，也迎来了新的机遇。

医疗保障体系方面，医保目录动态调整机制优化，保障体系更为完善。2024 年 1 月 1 日，国家医保局发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》，进一步完善规则、规范

程序，提升目录调整的科学性、规范性、透明度以及精细化水平，该目录新增的药品总数增至 3159 种，其中新增 91 种药品，国产创新药占比超过 70%。2024 年 8 月，国家医保局、财政部、国家税务总局发布《关于做好 2024 年城乡居民基本医疗保障有关工作的通知》，政策提出提高居民医保人均财政补助标准，推进基本医保省级统筹等，同时制定关于规范城市定制型商业医疗保险的指导性文件，推动商业健康保险产品扩大创新药支付范围。据国家统计局数据显示，2024 年末，全国 0-15 岁人口为 23,999 万人，占 17.1%；16-59 岁劳动年龄人口为 85,798 万人，占 60.9%；60 岁及以上老年人口为 31,031 万人，占 22.0%，其中 65 岁及以上老年人口为 22,023 万人，占 15.6%，人口老龄化程度继续加深。基于以上两个原因，公司的创新药以及慢病系列产品将有更多机会被纳入医保，提高药品的可及性和市场覆盖范围。

药品集采方面，常态化扩围、同时价格治理更为科学。2024 年 1 月，国家医保局发布年度重点工作任务提出“发挥药品价格治理效能”，要求推进挂网药品价格专项治理，探索药品价格形成新机制，加大价格招采信用评价披露力度。此后的一年间，医药价格改革成为国家医药改革的核心要点之一。2024 年 1 月初，国家医保局下发《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》，以推动消除省际间的不公平高价、歧视性高价；2024 年 5 月，国家医保局印发的《国家医疗保障局办公室关于加强区域协同 做好 2024 年医药集中采购提质扩面的通知》明确了 2024 年集采的重点工作任务，进一步扩大省级联盟采购范围，升级为全国联盟集中采购，明确国家组织集采和全国联采药品品种互为补充，制定了湖北、山东、河南等多个省分别牵头的联采任务清单。文件核心旨在推动集中带量采购工作提质扩面，规范地方开展集中带量采购。在集采范围不断拓展、品种日益增多的情况下，新进品种和续约品种均呈现出不同程度降价趋势。随着药品管理政策的不断深化，行业将加速出清，少数具备研发创新、成本控制、市场渠道优势的药企将有望获得更多市场份额，实现快速发展。公司目前拥有“中间体-原料药-制剂”一体化的产业链优势，供应链稳定，成本可控，并且持续保持较高的研发投入，在医药价格治理与集采管理不断深化背景下，公司将紧抓行业调整的机遇，持续保持竞争优势。

医药监管方面，强调药品监督的全生命周期管理，提高药品监管能力和水平。2024 年 5 月，国家医保局发布《2024 年医疗保障基金飞行检查工作方案》，计划将从往年已经飞行检查过的定点医疗机构中，抽取一定比例进行“回头看”抽查。2024 年 7 月，国家药监局发布《药品标准管理办法》，进一步规范 and 加强药品标准的管理工作，制定最严谨的药品标准，保障药品安全、有效和质量可控。监管政策的实施有助于规范行业秩序，提高药品质量和安全性，公司一直以来高度重视药品质量安全，已建设全方位、全生命周期的质量管理体系，未来公司将持续完善制度建设，加强监督管理，增强公司产品的市场竞争力和美誉度，为长期稳定发展提供保障。

医药创新方面，创新药获得全链条支持。国务院常务会议于 2024 年 7 月 5 日审议通过《全链条支

持创新药发展实施方案》，明确全链条强化政策保障，统筹用好价格管理、医保支付、商业保险、药品配备使用、投融资等政策，优化审评审批和医疗机构考核机制，推动创新药的全面发展。目前，公司的 1 类创新药盐酸去甲乌药碱注射液审评审批程序正在进行中，政策的落地执行，将为该产品商业化提供更大力度的支持，提高创新药的市场竞争力和 market 价值。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司专注于心脑血管系统类、抗感染类、消化系统类、解热镇痛类、麻醉类等治疗领域的特色产品生产二十余年，现已形成从中间体、原料药到制剂纵向一体化的完整产业链。公司持续优化工艺、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。2024 年，医药行业面临政策调整和行业格局重塑，公司积极应对挑战，凭借深厚的技术积累和产业链优势稳步推进新品研发、质量提升和市场拓展。

（一）原料药及中间体业务

1、概述

公司抗高血压沙坦类原料药及中间体的生产规模和品种在全球生产企业中处于中上水平，国内处于领先地位。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已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、独联体等新兴市场，与众多国内、国际大型制剂厂商建立了长期、稳定的战略合作关系。

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	Y20209990018	A
6	沙库巴曲缬沙坦钠	936623-90-4	Y20200001073	A
7	双氯芬酸钠	15307-79-6	Y20190021545	A
8	布洛芬	15687-27-1	Y20210000195	A
9	阿齐沙坦	137403-03-0	Y20210000299	A
10	单硝酸异山梨酯	16051-77-7	Y20220000036	A
11	艾司奥美拉唑镁	217087-09-7	Y20210000622	A
12	美阿沙坦钾	863031-24-7	Y20220000492	A
13	兰索拉唑	103577-45-3	Y20190009470	A

14	硫酸羟氯喹	747-36-4	Y20220000403	A
15	雷贝拉唑钠	117976-90-6	Y20190009605	A
16	磷酸哌喹	4085-31-8	Y20190006781	A
17	伏立康唑	137234-62-9	Y20190004098	A
18	泛酸钠	867-81-2	Y20190009707	A
19	盐酸伊托必利	122892-31-3	Y20190009712	A
20	盐酸左布比卡因	27262-48-2	Y20190004009	A
21	硫酸奎尼丁	6591-63-5	Y20170001464	A
22	盐酸莫西沙星	186826-86-8	Y20170000798	A
23	盐酸度洛西汀	136434-34-9	Y20170000807	A
24	瑞加诺生	313348-27-5	Y20210000559	A
25	右雷佐生	24584-09-6	Y20200000986	A
26	盐酸伐昔洛韦	124832-27-5	Y20190007854	A

另有沙坦类、拉唑类、沙库巴曲类等多个系列高级中间体在产。

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，受集采政策影响，业内竞争进一步加剧。凭借着过硬的质量优势，一体化全产业链布局带来的成本优势，多渠道布局的营销优势，公司产品在国内外竞争市场中突围而出，获得了更多新客户的支持与认可，销量大幅提升。2024 年公司原料药与中间体业务实现营业收入 49,354.47 万元，与上期同比基本持平，占公司营业收入比重为 41.74%。

报告期内，公司紧密把握市场需求，加速推进原料药及中间体的研究与注册进程。原料药国内注册方面，瑞加诺生、美阿沙坦钾、硫酸羟氯喹原料药在 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；硫酸氨基葡萄糖氯化钠复盐、氢氯噻嗪、硝酸异山梨酯、苯磺酸氨氯地平、碳酸镧、氯沙坦钾、替米沙坦 II、沙库巴曲缬沙坦钠 II 在 CDE 原辅包登记平台提交注册，正在审评中。原料药国际注册方面，厄贝沙坦、缬沙坦钠、沙库巴曲钠、沙库巴曲缬沙坦钠 4 个产品提交申请并获得美国 NDC 号和药品出口销售证明（COPP）证书，缬沙坦在美国 FDA 提交变更并完成答复；氯沙坦钾、伏立康唑获得欧盟 CEP 证书，缬沙坦钠、沙库巴曲钠完成欧盟 ASMF 答复；伏立康唑、缬沙坦在俄罗斯提交注册申请；阿齐沙坦乙酯加成物、奥美沙坦酯、坎地沙坦酯完成日本 PMDA 补充研究，厄贝沙坦 MF 启动

注册变更；缙沙坦粗品、三苯甲基坎地沙坦完成韩国 MFDS 补充研究；缙沙坦获得巴西 CBPF（GMP）证书，沙库巴曲缙沙坦钠提交巴西注册申请，获得 CADIFA 证书，沙库巴曲缙沙坦钠提交巴西 CBPF 注册申请；缙沙坦钠、沙库巴曲钠在沙特等多个地区开展注册，获得新西兰注册证书。

同时，公司持续优化生产管理和质量控制体系，进一步提升了产品的竞争力。在生产管理方面，持续优化生产管理模式，生产车间管理及专业技能人才队伍逐步壮大，持续推进精益管理工作，降本增效；在质量管理方面，公司通过建立全流程质量控制与追溯、引入信息化管理平台和数据分析与决策支持工具等举措，强化药品 GMP 标准执行力度，确保每个生产环节达到国际先进水平。报告期内，公司多项原料药通过国家药监局、广东省药监局的检查和认证，全年共接受多次国内外客户审计，均获顺利通过。

润都荆门公司为高端原料药和中间体专业生产基地。随着规模化经营不断深化，润都荆门公司总产值同比实现了较大幅度提升。润都股份的异地生产地址-润都荆门公司部分专用设施生产的多个产品，均顺利通过药品监督管理局的生产许可检查，并通过 GMP 符合性检查，实现了珠海、荆门两大生产基地协同互补。截止披露日，润都荆门公司自身《药品生产许可证》生产范围已扩容至：尼古丁、苯磺顺阿曲库铵原料药。

在市场营销方面，公司持续优化营销策略，通过实地走访、举办研讨会等形式深入了解客户需求，持续提升公司品牌知名度和市场占有率。报告期内，公司传统主力产品销量保持增长，近两年新获批品种如单硝酸异山梨酯、美阿沙坦钾、沙库巴曲缙沙坦钠、布洛芬等，增幅靠前；公司在深化与欧美战略伙伴合作的同时，加大东南亚、中东欧等新兴市场的开拓力度，与多个“一带一路”沿线国家开展合作，服务客户已涵盖五大洲 60 多个国家和地区。

（二）制剂业务

1、概述

通常，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：心脑血管系统类、消化系统类、解热镇痛类、抗感染类、内分泌类、呼吸系统类、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；按给药途径可分为：口服药物、注射给药药物、局部外用药物、粘膜给药药物、呼吸道给药药物等；按创新程度可分为：创新药与仿制药。

公司核心制剂产品矩阵覆盖心脑血管系统、消化系统、解热镇痛、抗感染、内分泌、呼吸系统及麻醉等治疗领域，主要剂型包括硬胶囊剂、片剂、干混悬剂和小容量注射剂。公司特色微丸制剂已形成涵盖 11 款产品（含 1 种微丸制剂中间体）的完整体系，其中肠溶及缓控释微丸剂凭借突破性药物释放机制，打破了传统剂型的局限性，在慢病治疗领域展现出更广泛的临床适应性和独特的治疗优势。在药品

集中带量采购政策驱动下，成本控制与研发创新已成为企业核心竞争优势，推动主流药品国产替代进程并重塑市场格局。公司多年前已前瞻性布局“中间体-原料药-制剂”全产业链发展战略，通过垂直整合实现中间体、原料药与制剂三大环节的协同创新，有效强化质量管控体系与成本优势。

报告期内，面对市场环境变迁与行业政策调整，公司依托“中间体-原料药-制剂”一体化全产业链优势，不断优化销售策略，积极应对挑战。通过构建前中后台联动管理体系、强化院内市场品牌推广、实施院外市场终端品牌重塑工程、重塑工业端至消费端（F2C）的全链路服务体系等方式，实现制剂业务核心竞争力的提升。

2、主要产品

制剂产品目录				
类别	No.	产品	规格	适用症
心血管产品线	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®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	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。 本品为固定剂量复方制剂，不适用于高血压的初始治疗。 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。 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。
	9	安泰达®吡达帕胺胶囊	2.5mg	原发性高血压。
消	10	雨田青®雷贝	10mg	胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾氏

化 产 品 管 线		拉唑钠肠溶 胶囊		(Zollinger-Ellison) 综合征、辅助用于胃溃疡或十二指肠溃疡患者根除幽门螺旋杆菌。
			20mg	胃 溃 疡、十 二 指 肠 溃 疡、吻 合 口 溃 疡、反 流 性 食 管 炎、卓-艾 (Zollinger-Ellison) 综合征 (胃泌素瘤)。
	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 管 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 管 线	18	润都奥芬®布 洛芬缓释胶 囊	0.3 克	用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经 痛、痛经。也用于普通感冒或流行性感冒引起的发热。
	19	欣泰青®双氯 芬酸钠缓释 胶囊	50mg	用于：①缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、 风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症 状；②各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑囊炎、肌痛及运动 后损伤性疼痛等；③急性的轻、中度疼痛如：手术、创伤、劳损后等的 疼痛，原发性痛经，牙痛，头痛等。
			0.1g	用于：① 缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、 风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症 状；②各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑囊炎、肌痛及运动 后损伤性疼痛等；③急性的轻、中度疼痛如：手术、创伤、劳损后等的 疼痛，原发性痛经，牙痛，头痛等。
局 部 麻 醉 产 品 管 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腔阻滞麻醉。
			10ml：50mg（按 C ₁₈ H ₂₈ N ₂ O 计）	主要用于外科硬膜外阻滞麻醉。
			10ml：75mg（按 C ₁₈ H ₂₈ N ₂ O 计）	主要用于外科硬膜外阻滞麻醉。
	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。

内分泌产品管线	22	伊众捷®盐酸二甲双胍肠溶胶囊	0.25g	1、本品首选用于单纯饮食控制及体育锻炼治疗无效的 2 型糖尿病，特别是肥胖的 2 型糖尿病。 2、对于 1 型或 2 型糖尿病，本品与胰岛素合用，可增加胰岛素的降血糖作用，减少胰岛素用量，防止低血糖发生。 3、本品也可与磺酰脲类口服降血糖药合用，具协同作用。
呼吸系统产品管线	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，民彤医药依托公司中长期战略方针和“网格化管理、全终端落地”的营销战略，通过代理商合作推广、商业分销、品牌合作、终端零售等多元经营模式，构建了以临床价值为导向，以消费者服务为中心的全国市场推广体系。公司以全产业链布局为基础，借助“润都特色制剂（微丸）”和“特色慢病产品管线（沙坦类）”优势，通过数字化运营赋能，重塑工业端至消费端（F2C）的全链路服务体系，构建“全渠道、全产品、全终端、全覆盖”的多元销售模式，以提升制剂销售的核心竞争力。

4、经营情况讨论与分析

报告期内，公司响应国家“集采提质扩面”政策及区域联盟等相关政策号召，依托在仿制药一致性评价领域形成的竞争优势，积极参与国家级及跨区域集采项目，稳步开拓专业市场。2024 年，制剂业务营业收入实现 68,328.61 万元，占公司年度营业收入的比重为 57.79%。

报告期内，公司继续坚持创新药与仿制药协同发展，不断加大研发投入力度，稳步推进制剂注册工作。

创新药方面，公司 1 类创新药盐酸去甲乌药注射液的研究结果表明：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。盐酸去甲乌药碱注射液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。盐酸去甲乌药碱注射液已向国家药监局提交上市登记/许可申请，公司和相关临床机构已接受国家药品监督管理局派出的专家组开展的药学和临床注册现场核查，并顺利完成。公司于 2024 年 12 月收到国家药品监督管理局药品审评中心针对盐酸去甲乌药碱注射液（规格：2ml:2.5mg）及其原料药发出的药学《补充资料通知》，截止披露日公司已完成补充研究工作并提交补充资料。

仿制药方面，公司取得了伏立康唑干混悬剂（45g：3g，配制成混悬液后伏立康唑浓度为 40mg/ml）、奥美沙坦酯氢氯噻嗪片（40mg/25mg）、缬沙坦氢氯噻嗪片（80mg/12.5mg）、奥美沙坦酯氢氯噻嗪片（20mg/12.5mg）共 4 个品规的药品注册证书；取得了增加厄贝沙坦片（75mg）的药品补充申请批准通知书、盐酸左布比卡因注射液（5ml:37.5mg）一致性评价药品补充申请批准通知书；提交了 4 类

仿制药单硝酸异山梨酯片（10mg）、沙库巴曲缬沙坦钠片（200mg）、沙库巴曲缬沙坦钠片（100mg）、坎地沙坦酯片（16mg）、硫酸羟氯喹片（0.2g）的上市许可注册申请。

报告期内，公司制剂生产能力不断提升。公司按照欧美 cGMP 要求设计的 60 亿粒/片的口服固体制剂车间顺利投产，新设产线采用国际领先的智能化生产设备与质量控制系统，可实现生产全过程质量精准管控，该产线已通过国内的 GMP 检查，为公司制剂稳定供应和质量保障奠定了坚实基础；另外，公司完成了 6 个片剂产品的生产转移和批量扩大，新设伏立康唑干混悬剂产线；在释放产能、降低生产成本的同时提高了产品快速供应能力；公司还通过生产人员整合和产线优化，提高生产效率，进一步提升了公司市场竞争力。

在市场营销方面，报告期内，公司国家药品集中带量采购中选品种 1 个、国家药品集中带量采购续约中选品种 7 个以及省际联盟药品集中带量采购中选品种 2 个。其中雷贝拉唑钠肠溶片于 2023 年 11 月中选国家第九批药品集中带量采购，2024 年 3 月开始陆续完成五省主供区域的落地部署工作；公司多个品规参与广东联盟、江苏联盟国家药品集中带量采购续标以及河北（京津冀冀）省际联盟药品集中带量采购等多个项目并成功中选；另外，2024 年新上市的产品缬沙坦氢氯噻嗪片，在河南 17 省际联盟药品集中带量采购续标公示中选。同时，公司加速院外市场和渠道的规划布局，深化全国百强连锁与区域龙头连锁的战略合作，依托 B2B 和 B2C 以及 F2C 等新渠道的商业资源优势，构筑从“生产端”直达“消费端”的全链路专业服务体系，为消费者提供实惠、优质的安心药品。

（三）定制研发生产业务

公司立足长期的发展战略，依靠完备的工艺流程、规模化的生产平台、成熟的质量控制体系、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 业务在国内外稳步推进，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。

三、核心竞争力分析

（一）立足临床价值，坚持创新引领

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；公司是国家高新技术企业，研发中心先后

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技术保障。

报告期内，公司研发投入金额为 13,126.67 万元，研发投入强度持续提升，有力支撑了多个创新项目的顺利推进。报告期内，公司的布洛芬缓释胶囊、缬沙坦片、雷贝拉唑肠溶片、奥美沙坦酯片、厄贝沙坦片被广东省高新技术企业协会评选为 2024 年广东省名优高新技术产品；阿齐沙坦、布洛芬、沙库巴曲缬沙坦钠、缬沙坦片（80mg）、奥美沙坦酯片（20mg、40mg）、盐酸伊托必利片（50mg）、盐酸左布比卡因注射液（10ml:50mg、10mg:50ml）被珠海市科技创新局评选为 2024 年珠海市创新产品。

报告期内，公司及含子公司共提交专利申请 58 项（含发明专利 32 项，实用新型 26 项），新增授权专利 33 项（含发明专利 7 项，实用新型 24 项，外观设计 2 项），获得注册商标 44 项。截至报告期末，公司共拥有 55 个制剂（含制剂中间体）药品注册批件、29 个原料药产品，其中有 4 个国家重点新产品，累计拥有专利授权 211 项（其中发明专利 101 项，实用新型专利 89 项，外观设计专利 21 项），注册商标 363 项。

（二）构建多元化产品矩阵，布局全链条产业生态

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、缓控释等药物释放技术的开发，多年布局“中间体-原料药-制剂”纵向一体化发展战略。

公司产品应用范围涵盖心脑血管系统类、抗感染类、消化系统类、解热镇痛类、麻醉类等治疗领域。报告期内，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润都荆门公司建设的推进，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，为公司布局高技术门槛制剂、原料药品种的研发提供了更多可能，具备了为 CMO、CDMO 客户提供高技术门槛服务的能力。在关联审评审批制度下，监管机构对制剂厂商更换原料药审评审批程序更为严格；同时一致性评价政策使

得原料药亦需满足原研标准，技术平台的完善有利于提高客户与公司的黏性、建立长期合作关系，推动公司在中间体、原料及制剂领域向生产工艺和产品质量高标准化发展。

报告期内，为增强公司核心竞争力，提升全产业链的综合效率，公司成立了精益管理委员会，全面推行精益管理活动，将精细化管理融入生产全流程。公司以工艺精准管控为切入点，系统梳理各环节降本增效潜力，通过各种综合管控措施，达成降本增效目标。

（三）全链条精准管控，实现质量和服务双提升

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。

在供应链管理方面，实施供应商准入评估与周期复审机制，动态维护合格供应商名录，严格依据年度供应商审计计划执行供应商资质审查与绩效评估流程，持续优化供应链管理体系。在生产管理方面，公司生产工艺参数控制实现自动化升级，产品出厂严格执行双检机制，每批次均需通过理化检验与微生物指标双重检测，确保完全符合注册工艺与质量标准要求。在售后管理体系构建上，企业已实现所有上市制剂产品与阿里健康“码上放心”追溯平台对接，构建起“一品一码”全流程溯源机制。完成产品赋码后，下游合作方可实时查询并关联产品的生产批次数据、质检报告及企业资质信息。该系统不仅实现了产品数据的结构化存储与智能化应用，更通过数字化手段确保客户能够即时调取所需的合规性证明文件。另外，针对客户质量反馈，公司已建立了全天候响应机制，执行限时调查、闭环整改等举措，确保每项反馈均得到高效处理，形成质量改进的良性循环。

公司始终将患者安全放在首位，积极参与药品安全宣传活动，并通过官网和社交媒体向公众普及用药知识，赢得了客户的广泛赞誉。未来，公司将持续提升产品质量和服务水平，为患者健康保驾护航。

（四）完善的营销体系与专业化的营销团队

公司根据中间体、原料药和制剂产品市场的变化，对营销工作实行精细化管理，对营销团队实行专业化搭建，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，成为客户最信赖的制药企业，增强与客户的粘连性，建立互利共赢、健康稳定的合作关系。

公司原料药及中间体销售团队实施精细化管理，不断完善团队建设，优化激励考核机制，强化资源配置，打造专业化的营销团队。秉承“以客户为中心”的营销服务理念，凭借敏锐的市场洞察力，构建了系统化的营销服务体系，能有效支持产品专业化推广，更好地为客户服务。与国、内外优质客户建立了相互依存、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，原料药市场份额逐年提升，形成较强的客户粘性。

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。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 118,236.28 万元，同比下降 8.48%；实现营业利润 4,408.95 万元，同比降低 48.89%；归属于母公司股东的净利润 3,988.32 万元，同比降低 40.38%；扣除非经常性损益后净利润为 2,451.59 万元，同比降低 43.28%。2024 年度公司每股收益 0.12 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 219,363.70 万元，同比降低 1.53%；负债总额 104,153.02 万元，同比降低 0.68%；资产负债率 47.48%，同比上升 0.41%；归属母公司股东权益 115,210.68 万元，同比降低 2.29%，其中总股本为 33,489.33 万元，资本公积为 18,318.18 万元，盈余公积为 14,090.24 万元，其他综合收益 0.04 万元，未分配利润为 49,312.89 万元。

报告期业绩变动的主要原因：受行业政策及市场波动影响，尤其是国家集采政策的影响，主要制剂产品销售价格大幅度下降；原料药受国内外市场竞争影响，主要原料药产品销售价格也有一定幅度的下降；所以本期营业收入和产品盈利水平同比都有不同程度的下降，致使公司净利润同比下降幅度较大。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,182,362,768.46	100%	1,291,887,142.06	100%	-8.48%
分行业					
化学药品制剂制造	683,286,133.88	57.79%	784,676,671.20	60.74%	-12.92%
原料药制造	493,544,661.78	41.74%	497,147,525.58	38.48%	-0.72%
其他	5,531,972.80	0.47%	10,062,945.28	0.78%	-45.03%
分产品					
制剂	683,286,133.88	57.79%	784,676,671.20	60.74%	-12.92%
原料药	460,967,546.45	38.99%	441,400,912.01	34.16%	4.43%
中间体	32,577,115.33	2.76%	55,746,613.57	4.32%	-41.56%
其他	5,531,972.80	0.47%	10,062,945.28	0.78%	-45.03%
分地区					
华东区	363,036,292.72	30.70%	344,024,963.86	26.63%	5.53%
华南区	232,053,880.72	19.63%	267,449,431.26	20.70%	-13.23%
华中区	185,650,503.41	15.70%	194,680,057.04	15.07%	-4.64%
西南区	144,118,761.39	12.19%	155,992,305.54	12.07%	-7.61%
华北区	61,164,757.20	5.17%	91,355,156.15	7.07%	-33.05%
西北区	41,964,371.62	3.55%	61,192,171.85	4.74%	-31.42%
东北区	15,023,063.79	1.27%	23,997,379.05	1.86%	-37.40%
出口销售	139,351,137.61	11.79%	153,195,677.31	11.86%	-9.04%
分销售模式					
直销	377,889,204.51	31.96%	357,768,367.53	27.69%	5.62%
经销	804,473,563.95	68.04%	934,118,774.53	72.31%	-13.88%

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

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学药品制剂制造	683,286,133.88	246,978,311.01	63.85%	-12.92%	5.52%	-6.32%
原料药制造	493,544,661.78	417,950,947.39	15.32%	-0.72%	4.45%	-4.20%
分产品						
制剂	683,286,133.88	246,978,311.01	63.85%	-12.92%	5.52%	-6.32%
原料药	460,967,546.45	387,524,179.55	15.93%	4.43%	12.00%	-5.68%
分地区						
华东区	363,036,292.72	236,560,481.09	34.84%	5.53%	27.32%	-11.15%

华南区	232,053,880.72	162,552,140.89	29.95%	-13.23%	20.08%	-19.43%
华中区	185,650,503.41	67,038,880.42	63.89%	-4.64%	-19.05%	6.43%
西南区	144,118,761.39	59,639,397.74	58.62%	-7.61%	2.40%	-4.05%
出口销售	139,351,137.61	98,873,368.02	29.05%	-9.04%	-21.68%	11.45%
分销售模式						
直销	377,889,204.51	310,769,468.88	17.76%	5.62%	19.63%	-9.63%
经销	804,473,563.95	361,187,109.42	55.10%	-13.88%	-4.70%	-4.33%

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

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
化学药品制剂制造	销售量	支、盒	80,174,429	74,281,803	7.93%
	生产量	支、盒	84,814,298	74,922,745	13.20%
	库存量	支、盒	12,786,095	8,146,226	56.96%
原料药与中间体	销售量	吨	663	562	17.97%
	生产量	吨	629	699	-10.01%
	库存量	吨	337	371	-9.16%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

化学药品制剂制造库存较上年增长 56.96%，主要原因为品规增多及年前备货。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增 减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制剂产品	材料成本	155,204,764.46	23.10%	149,101,954.22	23.34%	4.09%
制剂产品	人工成本	22,842,063.82	3.40%	19,184,580.07	3.00%	19.06%
制剂产品	制造费用	73,424,829.07	10.93%	65,775,727.47	10.30%	11.63%
原料药及中间体	材料成本	351,088,897.00	52.25%	344,081,389.91	53.87%	2.04%
原料药及中间体	人工成本	13,471,472.70	2.00%	11,314,996.60	1.77%	19.06%
原料药及中间体	制造费用	55,924,551.25	8.32%	49,303,699.70	7.72%	13.43%
合计		671,956,578.30	100.00%	638,762,347.97	100.00%	5.20%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐是 ☒否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	234,749,007.88
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	57,991,710.95	4.90%
2	客户二	55,274,800.01	4.67%
3	客户三	53,279,955.73	4.51%
4	客户四	36,665,387.57	3.10%
5	客户五	31,537,153.62	2.67%
合计	--	234,749,007.88	19.85%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	66,380,806.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.86%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	24,346,592.92	7.28%
2	供应商二	12,492,823.87	3.74%
3	供应商三	10,619,469.03	3.18%
4	供应商四	10,082,898.12	3.02%
5	供应商五	8,839,022.75	2.64%
合计	--	66,380,806.69	19.86%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	245,846,548.19	314,629,202.44	-21.86%	
管理费用	67,193,526.12	79,137,441.56	-15.09%	
财务费用	13,331,047.60	13,225,989.89	0.79%	
研发费用	131,266,700.86	129,443,236.42	1.41%	

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
瑞加诺生	各国原料药备案或注册	已取得国内上市申请批准通知书	商业化	扩充产品线
美阿沙坦钾	各国、地区原料药备案或注册	已取得中国台湾地区注册证书和国内上市申请批准通知书	商业化	扩充产品线
硫酸羟氯喹	各国原料药备案或注册	已取得国内上市申请批准通知书	商业化	扩充产品线
伏立康唑 II	各国原料药备案或注册	已取得欧盟 CEP 注册证书	商业化	扩充产品线
氯沙坦钾	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中；已取得欧盟 CEP 注册证书	商业化	扩充产品线
缬沙坦钠	各国原料药备案或注册	已取得新西兰注册证书	商业化	扩充产品线
沙库巴曲钠	各国原料药备案或注册	已取得新西兰注册证书	商业化	扩充产品线
硫酸氨基葡萄糖氯化钠复盐	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
氢氯噻嗪	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
硝酸异山梨酯	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
苯磺酸氨氯地平	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
苯磺酸左氨氯地平	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
沙库巴曲缬沙坦钠 II	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
替米沙坦 II	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
沙库巴曲羧基（中间体）	国外备案或注册	已取得美国 DMF 登记号	商业化	扩充产品线
苯磺顺阿曲库铵	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
枸橼酸莫沙必利	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
碳酸镧	各国原料药备案或注册	已完成国内注册递交，审评中	商业化	扩充产品线
盐酸去甲乌药碱	获得化学原料药上市申请批准通知书	2024. 12. 13 取得药学补充资料通知，2025. 04. 10 提交补充资料，审评中	商业化	实现该产品原料药-制剂一体化
2025 年度重点在研产品：缬沙坦钠、沙库巴曲钠、美沙拉嗪、富马酸伏诺拉生、甲磺霉素、双氯芬酸二乙胺、甲磺酸倍他司汀、硝酸甘油、尼可地尔等多个原料药产品	各国原料药备案或注册	在研	商业化	扩充产品线，一体化
4，7-二氯喹啉、羟氯喹侧链、沙库系列等多个高级中间体、化工产品	自用或外销	已完成试产或商业化	商业化	扩充产品线，一体化
缬沙坦氢氯噻嗪片（80mg/12.5mg）	获得药品注册证书	已取得国内药品注册证书	取得药品注册证书并实现商	扩充制剂产品线

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
			业化	
盐酸莫西沙星片（0.4g）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
缬沙坦氢氯地平片（80mg/5mg）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
瑞加诺生注射液（5ml:0.4mg）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
布洛芬片（0.2g）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
硝酸异山梨酯注射液（10ml:10mg）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
盐酸伐昔洛韦片（0.5g）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
美阿沙坦钾片（80mg）	获得药品注册证书	2025.02.14 完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
美阿沙坦钾片（40mg）	获得药品注册证书	2025.03.07 完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
伏立康唑干混悬剂（45g:3g，配置成混悬液后伏立康唑浓度为40mg/ml）	获得药品注册证书	已取得国内药品注册证书	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
奥美沙坦酯氢氯噻嗪片（40mg/25mg）	获得药品注册证书	已取得国内药品注册证书	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
盐酸左布比卡因注射液（5ml:37.5mg）	获得药品补充申请通知书	已取得国内药品补充申请通知书	取得药品补充申请通知书并实现商业化	扩充制剂产品线
奥美沙坦酯氢氯噻嗪片（20mg/12.5mg）	获得药品注册证书	已取得国内药品注册证书	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
盐酸去甲乌药碱注射液（2ml:2.5mg）	获得新药注册证书	2024.12.17 取得药学补充资料通知，2025.04.14 提交补充资料，审评中	取得新药注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
单硝酸异山梨酯片（20mg）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
单硝酸异山梨酯片（10mg）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
奥美沙坦酯氢氯地平片（20mg/5mg）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
沙库巴曲缬沙坦钠片（200mg）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
沙库巴曲缬沙坦钠片（100mg）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商	扩充制剂产品线

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
			业化	
坎地沙坦酯片（16mg）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
硫酸羟氯喹片（0.2g）	获得药品注册证书	已完成国内注册递交，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
双氯芬酸钠缓释片（0.1g）	获得药品注册证书	2025.02.14 受理上市许可注册申请，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
双氯芬酸钠缓释片（75mg）	获得药品注册证书	2025.02.14 受理上市许可注册申请，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
坎地沙坦酯片（8mg）	获得药品注册证书	2025.03.14 受理上市许可注册申请，审评中	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
格列齐特片（40mg）	获得药品注册证书	2025.03.31 提交上市许可注册申请	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线
2025 年度重点在研品种： 13 个心血管类、13 个解热镇痛抗感染类、3 个消化系统类、2 个代谢类、2 个精神神经系统类、1 个麻醉类，尼古丁下游产品等制剂，包括口服固体制剂、干混悬剂、注射剂、咀嚼胶等	获得药品注册证书	在研	取得药品注册证书并实现商业化	扩充制剂产品线

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	271	281	-3.56%
研发人员数量占比	13.72%	14.45%	-0.73%
研发人员学历结构			
本科	207	218	-5.05%
硕士	25	27	-7.41%
博士	7	6	16.67%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	135	155	-12.90%
30-40 岁	99	97	2.06%
40-50 岁	29	24	20.83%
50 岁以上	8	5	60.00%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	131,266,700.86	129,443,236.42	1.41%
研发投入占营业收入比例	11.10%	10.02%	1.08%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,230,420,742.55	1,336,356,251.00	-7.93%
经营活动现金流出小计	1,019,233,266.52	1,163,676,980.56	-12.41%
经营活动产生的现金流量净额	211,187,476.03	172,679,270.44	22.30%
投资活动现金流入小计	40,081,095.89		
投资活动现金流出小计	121,251,498.78	174,533,848.71	-30.53%
投资活动产生的现金流量净额	-81,170,402.89	-174,533,848.71	53.49%
筹资活动现金流入小计	54,886,877.28	194,437,709.98	-71.77%
筹资活动现金流出小计	212,632,516.05	198,918,028.28	6.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-157,745,638.77	-4,480,318.30	-3,420.86%
现金及现金等价物净增加额	-25,296,490.86	-5,931,351.93	-326.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减	原因
投资活动现金流出小计	121,251,498.78	174,533,848.71	-30.53%	主要原因系购建长期资产投入减少
投资活动产生的现金流量净额	-81,170,402.89	-174,533,848.71	53.49%	主要原因系购建长期资产投入减少
筹资活动现金流入小计	54,886,877.28	194,437,709.98	-71.77%	主要原因系筹资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-157,745,638.77	-4,480,318.30	-3,420.86%	主要原因系偿还银行借款
现金及现金等价物净增加额	-25,296,490.86	-5,931,351.93	-326.49%	主要原因系以上原因的综合影响

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为 21,118.75 万元，本年度净利润 3,988.32 万元，差额为报告期内各类折旧摊销、资产减值等非付现费用占比较大。

五、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	206,510,232.75	9.41%	213,859,427.13	9.60%	-0.19%	
应收账款	138,011,657.35	6.29%	140,891,243.50	6.32%	-0.03%	
存货	442,008,841.36	20.15%	415,454,527.96	18.65%	1.50%	
固定资产	1,141,402,241.81	52.03%	1,032,361,766.19	46.34%	5.69%	
在建工程	60,300,907.59	2.75%	207,912,414.15	9.33%	-6.58%	
使用权资产	7,201,975.80	0.33%	9,343,230.96	0.42%	-0.09%	
短期借款	25,042,271.33	1.14%	60,540,655.17	2.72%	-1.58%	
合同负债	12,459,474.86	0.57%	10,893,879.16	0.49%	0.08%	
长期借款	361,671,657.84	16.49%	433,872,307.36	19.48%	-2.99%	
租赁负债	5,561,302.58	0.25%	7,479,084.89	0.34%	-0.09%	
应收票据	116,354,697.22	5.30%	19,041,243.00	0.85%	4.45%	
应收账款	107,002,360.88	4.88%	134,750,616.83	6.05%	-1.17%	

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产 （不含衍生金融资 产）	52,230.66	13,478.88			1.00			65,710.54
应收款项融资	50,650,028.16				38,401,857.22	50,650,028.16		38,401,857.22
上述合计	50,702,258.82	13,478.88			38,401,858.22	50,650,028.16		38,467,567.76
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末（元）			年初（元）		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	29,413,611.74	29,413,611.74	承兑保证金	11,466,315.26	11,466,315.26	承兑保证金、其他
固定资产	144,891,858.70	117,351,628.66	借款抵押	257,026,241.62	184,657,477.36	借款抵押
无形资产	62,459,227.91	52,394,388.75	借款抵押	62,459,227.91	54,247,166.59	借款抵押
应收票据	25,105,654.84	25,105,654.84	已背书未终止确认	5,849,374.54	5,849,374.54	已背书未终止确认
合 计	261,870,353.19	224,265,283.99	——	336,801,159.33	256,220,333.75	——

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600518	康美药业	93,790.54	公允价值计量	52,230.66	13,478.88	0.00	0.00	0.00	13,478.88	65,709.54	交易性金融资产	债转股
基金	012948	兴证全球恒利一年定开债券	1.00	公允价值计量	0.00	0.00		1.00		0.00	1.00	交易性金融资产	自有资金
合计			93,791.54	--	52,230.66	13,478.88	0.00	1.00	0.00	13,478.88	65,710.54	--	--

(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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
民彤医药	子公司	主要从事化学药品、生化药品的经销业务	10,000,000.00	183,904,718.67	53,289,959.47	635,649,188.58	4,605,531.59	2,667,309.41
武汉研究院	子公司	主要从事药品、中间体的研发、	20,000,000.00	55,373,599.22	22,372,456.43	22,687,452.15	771,096.97	590,967.54

		销售等						
润都荆门公司	子公司	主要从事化学药品及中间体的研发、生产、销售等	110,000,000.00	766,541,605.51	-28,865,589.22	205,289,480.91	-61,593,671.64	-61,504,571.93

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、民彤医药为公司全资子公司，成立于 2002 年 09 月 26 日，注册地为珠海市，经营范围涵盖原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发等，主要负责公司制剂药品的销售。截至 2024 年 12 月 31 日，民彤医药总资产为 183,904,718.67 元、净资产为 53,289,959.47 元；2024 年度，民彤医药净利润为 2,667,309.41 元（上述财务数据经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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，主要业务为药品、中间体的研发、销售等。截至 2024 年 12 月 31 日，武汉研究院总资产为 55,373,599.22 元、净资产为 22,372,456.43 元；2024 年度，武汉研究院净利润为 590,967.54 元（上述财务数据经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。
- 3、润都荆门公司为公司全资子公司，成立于 2018 年 12 月 19 日，注册地为湖北省荆门市，经营范围为药品及中间体的研发、生产、销售。截至 2024 年 12 月 31 日，润都荆门公司总资产为 766,541,605.51 元、净资产为-28,865,589.22 元；2024 年度，润都荆门公司净利润为-61,504,571.93 元（上述财务数据经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

公司始终秉承“规范、专业、发展”的理念，以专注成就卓越，以技术承载未来，聚焦健康领域，坚持创新发展，充分发挥肠溶、缓控释制剂和沙坦类药物、拉唑类药物等核心技术优势，积极推动绿色化和智能化新技术的应用，加快仿制药和创新药的研发上市，持续完善“中间体-原料药-制剂”产业链布局，提升公司核心竞争力，专注健康领域，不断拓展国内外市场，致力成为具有特色的国际化知名企业。

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

高质量发展原料药产业，积极推进绿色化和智能化制造技术应用，加强与国内外科研机构合作，构建具有高技术壁垒和自主知识产权的产品管线，持续提高 EHS 管理水平和供应链保障能力，形成规模化、国际化的高端原料药及中间体制造基地，加速推进全球市场准入许可，积极与国内外知名企业合作，紧抓市场机遇，大力开拓特色原料药及中间体的全球市场，占据沙坦和拉唑原料药行业领先地位。充分发挥公司综合优势，一方面通过利用公司规模及多功能的生产线、成熟的研发平台和完善的质量管理体系，开拓 CMO、CDMO 等定制化业务，推动多元化经营；另一方面引进先进的精益管理理念，持续完善公司 ESG 治理体系，提高公司经营和治理水平，降本增效的同时，提升公司未来的整体竞争力，促进企业健康、快速、持续发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 02 月 27 日	公司会议室	电话沟通	机构	机构投资者	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息 20240229》

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 03 月 06 日	公司会议室	电话沟通	机构	机构投资者	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息 20240308》
2024 年 03 月 22 日	公司会议室	电话沟通	机构	机构投资者	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息 20240322》
2024 年 05 月 13 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	机构、个人	参与公司 2023 年度业绩说明会的投资者	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息 20240513》
2024 年 05 月 21 日	华安证券联合 RoadShowChina 路演中举办的路演大会. 第六季之华安证券夏季策略会暨上市公司交流	其他	机构	机构投资者	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息 20240523》
2024 年 05 月 31 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息 20240603》
2024 年 08 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构、个人	个人及机构投资者	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息 20240822》
2024 年 09 月 11 日	国元证券线上会议室	电话沟通	机构、个人	个人及机构投资者	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息》
2024 年 09 月 12 日	全景网 (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	机构、个人	参加广东辖区 2024 年投资者网上集体接	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
				待日活动的投资者		《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息 20240912》
2024 年 11 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司业务发展情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《润都股份：002923 润都股份投资者关系管理信息 20241129》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“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、公司治理的基本状况

公司始终严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》等相关法律、法规、规范性文件及内部控制相关制度的规定规范运作。股东大会、董事会、监事会之间形成了权责明确，相互制衡、相互协调、相辅相成的关系，运行情况良好。

报告期内，董事会根据有关法律、法规以及规范性文件新订了《会计师事务所选聘制度》和《舆情管理制度》，不断完善和健全内部控制体系，提高公司治理水平，提升决策管理的科学性和内控有效性，促进和确保公司规范运作。

同时，报告期内，公司非独立董事、独立董事、非职工代表监事、职工代表监事工作勤勉尽责，公司高级管理人员严格按照董事会的授权，忠实的履行职责，较好的维护了公司和股东的合法权益。公司股东大会、董事会、董事会专门委员会、监事会、总经理办公会均能严格按照有关法律、法规、《公司章程》及相关议事规则、工作细则等制度的规定有效运作，确保会议的召集、召开、决策程序的合法、合规。

董事会认为本公司治理的实际情况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

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

☐是 ☒否

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

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

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

1、资产独立

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

有权或者使用权。公司成立以来，资产与共同实际控制人及其控制的其他企业资产严格分开，不存在共同实际控制人及其控制的其他企业违规侵占公司资产的情况或与共同实际控制人及其控制的其他企业资产混同的情况。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定选举和任命，不存在控股股东、共同实际控制人及其关联方干预公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员及核心技术人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务。公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司的人事、工资管理与控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业完全分离，公司职工不存在在控股股东、共同实际控制人控制的其它企业兼职情形。

3、财务独立

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

4、机构独立

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

5、业务独立

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

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
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
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	61.19%	2024 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 20 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2024-059

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减 变动的原因
陈新民	男	59	董事长	现任	2018 年 10 月 21 日	2026 年 03 月 13 日	100,865,992	0	0	0	100,865,992	不适用
刘杰	男	49	董事	现任	2020 年 03 月 30 日	2026 年 03 月 13 日	420,420	0	0	0	420,420	不适用
			总经理	现任	2018 年 10 月 21 日	2026 年 03 月 13 日						
LIAORAN	男	30	董事	现任	2023 年 03 月 14 日	2026 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	不适用
由春燕	女	49	董事	现任	2020 年 03 月 30 日	2026 年 03 月 13 日	412,776	0	0	0	412,776	不适用
			副总经理	现任	2018 年 01 月 18 日	2026 年 03 月 13 日						
TANWEN	男	69	独立董事	现任	2019 年 05 月 23 日	2026 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	不适用
王波	男	63	独立董事	现任	2023 年 03 月 14 日	2026 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	不适用
叶建木	男	58	独立董事	现任	2023 年 03 月 14 日	2026 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	不适用
华志军	男	56	监事会主席	现任	2011 年 04 月 16 日	2026 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	不适用
李娜	女	39	监事	现任	2018 年 11 月 07 日	2026 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	不适用
郭佳维	男	33	职工代表 监事	现任	2018 年 05 月 14 日	2026 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	不适用
石深华	男	62	副总经理	现任	2020 年 06 月 29 日	2026 年 03 月 13 日	603,330	0	0	0	603,330	不适用
			财务负责人	现任	2011 年 04 月 16 日	2026 年 03 月 13 日						

蔡强	男	47	副总经理	现任	2021 年 12 月 24 日	2026 年 03 月 13 日	42,952	0	0	0	42,952	不适用
陈威	男	44	副总经理	现任	2022 年 11 月 17 日	2026 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	不适用
苏军	男	44	董事会秘书	现任	2022 年 11 月 17 日	2026 年 03 月 13 日	65,800	0	0	0	65,800	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	102,411,270	0	0	0	102,411,270	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☐是 ☒否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

2、任职情况

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

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

（2）LIAORAN 先生，1995 年出生，加拿大籍，加拿大麦克马斯特大学材料工程本科学历。曾任职广东中科科创创业投资管理有限责任公司投资经理，现任广东智媒云图科技股份有限公司董事、广东盛世润都私募基金管理有限公司投资经理职务。2023 年 03 月至今，任珠海润都制药股份有限公司董事。

（3）刘杰先生，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任浙江京新药业股份有限公司原料药质量保证部经理、上虞京新药业有限公司质量授权人、浙江京新药业股份有限公司质量授权人、珠海润都制药股份有限公司副总经理、珠海市民彤医药有限公司执行董事、润都制药（武汉）研究院有限公司执行董事兼总经理、润都制药（荆门）有限公司执行董事兼总经理。2018 年 10 月至今，任珠海润都制药股份有限公司总经理；2020 年 3 月至今，任珠海润都制药股份有限公司董事；2022 年 10 月至今，任润都国际有限公司行政管理机关成员。

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

(5) TANWEN 先生，1956 年出生，美国籍，博士，教授、博士生导师，美国内布拉斯加大学医学中心博士、美国哈佛大学医学院博士后、美国哥伦比亚大学医学院副研究员。曾任华南理工大学生命科学院院长、广东工业大学生物医药研究院院长。曾获世界卫生组织研究学者奖；美国心脏学会及哈佛大学研究学者奖；第四届中国侨界贡献奖；国务院侨办百名杰出华侨华人专业人士创业奖等。近年来以通讯作者发表高水平 SCI 论文百余篇，主持和参与国家、省部和市级科研项目 20 余项。广东省侨办华人华侨创业促进会常务副会长，广东省化妆品学会副会长。2019 年 5 月至今，任珠海润都制药股份有限公司独立董事。

(6) 王波先生，1962 年出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，荣获 2005-2007 年度全国优秀律师称号。历任广东省律师协会副会长、广州市律师协会会长，广州市第十四届人大常委会立法顾问，广东美的电器股份有限公司独立董事，现任最高人民检察院“民事行政检察专家咨询网”专家，广东省人民政府法律顾问，政协广州市委员会法制工作顾问，中山大学、华南理工大学、暨南大学、华南师范大学兼职硕士研究生导师等。现任广东省律师协会名誉会长，广州市律师协会名誉会长，广东省西南政法大学校友会会长、广州金鹏律师事务所创始人、高级合伙人会议主席、党委书记。2023 年 3 月至今，任珠海润都制药股份有限公司独立董事。

(7) 叶建木先生，1967 年出生，中共党员，中国籍，无境外永久居留权，博士学位，教授，博士生导师。曾任上市公司济川药业（600566）独立董事。2003 年 7 月于武汉理工大学管理学院任教至今。目前担任上市公司保隆科技（603197.SH）独立董事、非上市公司-珠海富士智能股份有限公司独立董事、港股国华（00370.HK）独立董事。2023 年 3 月至今，任珠海润都制药股份有限公司独立董事。

(8) 华志军先生，1969 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任珠海润都药业有限公司监察员、广东润泰药业有限公司监察部部长、广州润都集团有限公司总裁助理；现任广州润都集团有限公司副总裁、广州碧泉度假村开发有限公司法人及执行董事兼总经理、广东盛世润都私募基金管理有限公司监事、广东润恒投资控股有限公司监事、广州狼旗网络科技股份有限公司董事、广州中达视业科技股份有限公司董事、广州弘武太极体育发展有限公司法人、执行董事兼总经理、广州赛特智能科技有限公司董事、江西胜龙牛业集团有限公司监事会主席等；2011 年 4 月至今，任公司监事会主席。

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

(10) 郭佳维先生，1992 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任珠海润都制药股份有限公司原料销售部市场专员职务、产品发展部业务拓展专员职务；2023 年 12 月至今，任公司商务拓展部副经理职务。2018 年 5 月至今，任珠海润都制药股份有限公司职工代表监事。

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

(12) 蔡强先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，法国普瓦提埃大学化学专业博士、法国普瓦提埃大学企业管理专业硕士、法国天然产物化学所博士后。曾任江苏红豆杉药业有限公司高级研究员/项目部经理、江苏红豆杉药业有限公司研究院副院长。2018 年 5 月至今，担任珠海润都制药股份有限公司研究二院研发总监、副总工程师，2020 年 12 月至 2022 年 1 月，担任润都制药（武汉）研究院有限公司院长；2022 年 1 月至今，任润都制药（武汉）研究院有限公司总经理兼执行董事；2021 年 12 月至今，任珠海润都制药股份有限公司副总经理；2023 年 3 月至今，任珠海华韵海纳投资有限责任公司总经理兼执行董事。

(13) 陈威先生，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任重庆华立药业股份有限公司国际发展部外贸专员、珠海联邦制药股份有限公司原料药大区负责人、NCPHARMACEUTICALS 中国首席代表、珠海华发集团招商副总监；2022 年 6 月加入珠海润都制药股份有限公司，历任销售总监、项目拓展总监；2022 年 11 月至今，任珠海润都制药股份有限公司副总经理。

(14) 苏军先生，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾历任浙江福井化学工业有限公司技术员、上虞京新药业有限公司 QA 验证部主管及 QC 经理、江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司质量部经理、质量授权人；2018 年 6 月至 2022 年 2 月，任珠海润都制药股份有限公司质量总监；2018 年 6 月至 2023 年 4 月，任珠海润都制药股份有限公司质量授权人；2022 年 2 月至 2022 年 11 月，任珠海润都制药股份有限公司总经理助理；2022 年 11 月至今，任珠海润都制药股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

☐适用 ☒不适用

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈新民	珠海市横琴碧海湾投资有限公司	执行董事	2023 年 04 月 24 日		否
LIAORAN	广东智媒云图科技股份有限公司	董事	2020 年 06 月 18 日		是
LIAORAN	广州赛特智能科技有限公司	监事			否
LIAORAN	广东盛世润都私募基金管理有限公司	投资经理			是
刘杰	润都国际有限公司	行政机关人员	2022 年 10 月 17 日		否
由春燕	珠海市民彤医药有限公司	总经理、执行董事、法定代表人	2018 年 02 月 11 日		是
TANWEN	广东众生药业股份有限公司	董事	2019 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	是
王波	广州金鹏律师事务所	高级合伙人	1993 年 01 月 01 日		是
叶建木	武汉理工大学管理学院	教授、博士生导师	2003 年 07 月 01 日		是
叶建木	上海保隆汽车科技股份有限公司	独立董事	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	是
叶建木	国华集团控股有限公司	独立董事	2022 年 10 月 11 日	2025 年 10 月 10 日	是
叶建木	珠海富士智能股份有限公司	独立董事	2024 年 07 月 28 日	2026 年 11 月 21 日	是
华志军	海南古逸沉香产业有限公司	监事	2020 年 07 月 14 日		否
华志军	广州润科智慧科技有限公司	监事	2020 年 11 月 02 日		否
华志军	广东润恒投资控股有限公司	监事	2016 年 11 月 28 日		否
华志军	凯迪星云(广州)科技有限公司	经理	2020 年 07 月 14 日		否
华志军	广东盛世润都私募基金管理有限公司	监事	2016 年 01 月 28 日		否
华志军	广州商协慧网络科技有限公司	监事	2024 年 09 月 14 日		否
华志军	广州凯迪云信息科技有限公司	监事	2021 年 10 月 01 日		否
华志军	广州轻台投资发展有限公司	董事	2021 年 05 月 10 日		否
华志军	广州中润科信息技术有限公司	董事	2020 年 11 月 06 日		否
华志军	深圳市前海首润投资管理有限公司	董事	2022 年 04 月 27 日		否
华志军	广州穿粤文化发展有限公司	监事	2021 年 10 月 01 日		否
华志军	广州赛特智能科技有限公司	董事	2019 年 11 月 25 日		否
华志军	广东智媒云图科技股份有限公司	监事	2021 年 05 月 01 日		否
华志军	海南国商数贸产业联合发展有限公司	董事长	2023 年 09 月 07 日		否

华志军	广东胜龙牛业有限公司	监事	2023 年 09 月 01 日		否
华志军	鹰潭市独角鲸信息科技有限公司	总经理、执行董事	2022 年 06 月 08 日		否
华志军	广州碧泉度假村开发有限公司	执行董事兼总经理	2013 年 11 月 25 日		否
华志军	广州狼旗网络科技有限公司	董事	2018 年 12 月 06 日		否
华志军	广州购能智慧科技有限公司	监事	2020 年 04 月 30 日		否
华志军	广州中达视业科技股份有限公司	董事	2019 年 12 月 26 日		否
华志军	广州弘武太极体育发展有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 07 月 10 日		否
华志军	广州润都集团有限公司	副总裁	2011 年 02 月 21 日		是
华志军	凯迪网络信息技术(海南)有限公司	其他人员	2020 年 04 月 01 日		否
华志军	江西胜龙牛业集团有限公司	监事	2020 年 12 月 30 日		否
石深华	珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司	董事	2012 年 05 月 10 日	2024 年 6 月 28 日	否
蔡强	润都制药（武汉）研究院有限公司	总经理、执行董事、法定代表人	2022 年 01 月 24 日		否
蔡强	遵义医科大学	硕士生导师	2019 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 27 日	否
蔡强	珠海华韵海纳投资有限责任公司	总经理、执行董事	2023 年 03 月 31 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈新民	男	59	董事长	现任	70.2	否
刘杰	男	49	董事、总经理	现任	64.75	否

LIAORAN	男	30	董事	现任	1.2	是
由春燕	女	49	董事、副总经理	现任	55.86	否
TANWEN	男	69	独立董事	现任	12	是
王波	男	63	独立董事	现任	12	否
叶建木	男	58	独立董事	现任	12	否
华志军	男	56	监事会主席	现任	1.2	是
李娜	女	39	监事	现任	22.74	否
郭佳维	男	33	职工代表监事	现任	26.92	否
石深华	男	62	副总经理、财务负责人	现任	55.59	否
蔡强	男	47	副总经理	现任	52.94	否
陈威	男	44	副总经理	现任	50.69	否
苏军	男	44	董事会秘书	现任	50.7	否
合计	--	--	--	--	488.79	--

其他情况说明
☐适用 ☒不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第七次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第七次会议决议公告》公告编号：2024-014
第五届董事会第八次会议	2024 年 08 月 12 日	2024 年 08 月 13 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第八次会议决议公告》公告编号：2024-038
第五届董事会第九次会议	2024 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 29 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第九次会议决议公告》公告编号：2024-047
第五届董事会第十次会议	2024 年 12 月 03 日	2024 年 12 月 04 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十次会议决议公告》公告编号：2024-053

2、董事出席董事会及股东大会的情况

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

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照境内外有关法律、法规及《公司章程》规定履职，认真审阅公司提交的各项议案及相关文件，出席董事会会议及专门委员会会议、独立董事专门会议、股东大会，认真审议各项议案并作出独立、客观、公正的判断；认真听取股东意见，向股东大会做了述职报告。同时，董事通过听取汇报、实地调研、审阅报告等方式，深入了解公司安全生产及经营管理情况、风险管理、内部控制建设及董事会各项议案执行情况，运用专业优势为公司安全生产、合法合规、规范运作等提出建设性的意见和建议。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会审计委员会	叶建木、LIAORAN、王波	7	2024 年 01 月 29 日	1、《关于公司 2023 年度业绩预告的议案》	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议案。		
			2024 年 03 月 05 日	1、《关于审议 2023 年度财务审计计划的议案》； 2、《2023 年内审工作总结及 2024 年工作计划》	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议案。		
			2024 年 04 月 17 日	1、《2023 年度内部控制自我评价报告》；	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审		

				2、《2023 年审计报告及专项报告》； 3、《2023 年年度报告全文及其摘要》； 4、《关于 2023 年度利润分配预案的议案》； 5、《关于 2024 年第一季度报告》； 6、《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》； 7、《关于变更会计政策的议案》； 8、《关于对公司聘任的会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》	议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议案。		
			2024 年 10 月 18 日	1、《2024 年半年度报告全文及其摘要》； 2、《2024 年内审部上半年总结及下半年工作计划》	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议案。		
			2024 年 10 月 18 日	1、《2024 年第三季度报告》； 2、《2024 年内审部三季度工作总结及四季度工作计划》	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议案。		
			2024 年 11 月 29 日	1、《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议案。		
			2024 年 12 月 30 日	1、《2025 年度内部审计工作计划》	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议案。		
第五届董事会薪酬与考核委员会	王波、叶建木、刘杰	1	2024 年 04 月 17 日	1、《关于〈2024 年度公司董事、高级管理人员薪酬方案〉的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议，一致同意相关议案。		
第五届董事会战略委员会	陈新民、LIAORAN、刘杰、由春燕、TANWEN	1	2024 年 04 月 19 日	1、《关于公司 2024 年经营计划的议案》	战略委员会就公司所处行业情况及未来可能面临的挑战做了深入调研和分析，为公司制定中长期发展战略提出了宝贵意见，一致同意相关议案。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,285
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	700
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,985
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,985
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	957
销售人员	216
技术人员	688
财务人员	30
行政人员	94
合计	1,985
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	47
本科	587
大专	445
大专以下	899
合计	1,985

2、薪酬政策

为了确保公司薪酬调整的公平性和公正性，排除任何歧视性因素，确保所有员工在薪酬待遇上享有平等权利，薪酬调整以员工的绩效和工作表现为基础，确保员工的收入与他们的工作职责和绩效成果相匹配；在考核方面，我们延续了武汉子公司研发项目考核管理制度、质量管理考核方案、试行了质量检测人员计件考核激励方案，以上薪酬及考核方案的推行，确保了公司薪酬的整体竞争力和在一定程度上提升了各层级员工的工作积极性。

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

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

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

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

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

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

(6) 节日费：公司在部分传统节日时为员工发放的补贴。

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

3、培训计划

2024 年度，在 DMS-GMP 系统上线后，公司培训工作效率大幅度提高，为培训工作紧随公司发展步伐奠定了基础。公司继续坚持以人员技能提升为培训主要前进方向，充分听取各部门技能提升诉求，持续优化培训流程，努力向各部门宣贯相关规定和知识。各体系部门均能够较熟练按文件规定流程进行计划内及临时的培训申请、发布、授课、记录和收集、即时效果评估、定期效果评估等工作。

公司利用内部及外部各类资源，组织了包括中国 2010 版 GMP 知识、EU GMP、ICH 系列法规、药典 USP/EP/ChP、药品管理法及实施条例、数据完整性、安全法律法规、环保法律法规、内部管理规定、内部操作及工艺规程、特种作业、通用及拓展性知识。其中，安全环保法律法规、药品管理法、GMP 知识、ICH Q7、数据完整性等为全员普及性培训。为相关岗位尤其是一线生产岗位的操作员工深入学习和理解自我防护、规范操作知识提供了优良有效的渠道，助力公司整体培训管理水平迈向新台阶。

4、劳务外包情况

☒适用 ☐不适用

劳务外包的工时总数（小时）	47,367
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,089,445.50

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
分配预案的股本基数（股）	334,893,286
现金分红金额（元）（含税）	50,233,992.90
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	50,233,992.90
可分配利润（元）	493,128,906.74
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告（众环审字(2025)0500566 号），2024 年度以合并报表为基础，实现归属于上市公司股东的净利润 39,883,176.39 元，加上年初未分配利润 530,783,550.97 元，提取盈余公积 10,601,512.58 元，减去 2023 年度分配现金股利 66,978,657.20 元，加上其他 42,349.16 元（处置南医大的投资形成的），本年度合并报表可供全体股东分配的利润为 493,128,906.74 元；以母公司报表为基础的实现归属于上市公司股东的净利润为 105,972,776.58 元，加上年初未分配利润 725,708,840.92 元，提取盈余公积 10,601,512.58 元，减去 2023 年度分配现金股利 66,978,657.20 元，加上其他 42,349.16 元（处置南医大投资形成），本年度母公司报表可供全体股东分配的利润 754,143,796.88 元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》规定，按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则，2024 年度可供股东分配的利润为 493,128,906.74 元。 为积极回报股东，同时鉴于对公司未来发展的信心，综合考虑公司经营状况、盈利情况、股本规模以及公司利润分配政策等因素，公司拟以未来实施 2024 年度权益分配方案时所确定的股权登记日的总股本为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。公司剩余未分配利润全额结转至下一年度。（现金分红额暂以截至期末的总股本 334,893,286 股为基数进行测算，预计现金分红额为 50,233,992.90 元）。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据有关法律、法规以及规范性文件新订了《会计师事务所选聘制度》和《舆情管理制度》，不断完善和健全内部控制体系，提高公司治理水平，提升决策管理的科学性和内控有效性，促进和确保公司规范运作。同时，公司独立董事专门会议，审计委员会、独立董事、内部审计机构定期对相关制度的执行情况进行监督和检查，切实保证公司内控体系的完整合规、有效可行，实现公司资产安全、财务报告及相关信息的真实完整、健康科学的运营目标，保障了全体股东的合法权益，促进公司战略发展。

公司持续优化组织架构，明确各部门及相应岗位职责，有效把控决策、执行、监督、反馈等全流程经营管理活动涉及的内控落实情况，有效避免内控漏洞，建立了一套严谨科学、运行有效、适合公司实际情况的内部控制体系，制定了有效的内控评价标准。根据公司内部控制缺陷的认定标准，2024 年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www. coinfo. com. cn）《珠海润都制药股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100. 00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100. 00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告一般缺陷的定性标准包括： ①导致一定程度的财务损失，且财务损失一段时间内不能恢复，或财务损失对公司的正常经营产生一定的负面影响；②对财务基础数据的真实性造成中等程度的负面影响，并导致财务报告无法反映部分主营业务或金额较大的非主营业务的实际情况；③提交到监管机构及政府部门的财务报告部分不满足要求，并遭到一般处罚。 财务报告重要缺陷的定性标准包括： ①导致严重的财务损失，且财务损失较长时间内不能恢复，或重大财务损失对公司的正常经营产生严重的负面影响；②对财务基础数据的真实性造成较大的负面影响，并导致财务报告无法反映大部分业务的实际情况；③提交到监管机构及政府部门的财务报告大部分不满足要求，并遭到较为严厉的处罚。 财务报告重大缺陷的定性标准包括： ①导致重大财务损失，且财务损失长时间内不能恢复，或重大财务损失已威胁公司的生存；②对财务基础数据的真实性造成极其严重的负面影响，并导致财务报告完全无法反映业务的实际情况；提交到监管机构及政府部门的财务报告完全达不到要求，并遭到严厉的处罚。	非财务报告一般缺陷的定性标准： ①未重复发生。②非主要控制属性不达标，控制活动的作用未受到严重影响。③对公司业务规模的有序扩张造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成阻碍，但是从中长期来看，这种阻碍的不良影响可以逐渐消除；或战略规划中的部分指标难以完成；对战略实施的推进工作造成了一定的阻碍，或在一定程度上破坏了战略实施与评估机制；公司整体资本运营效率受到较大影响；公司整体资金配置的效率受到较大影响；日常业务运营效率有所降低；信息传递与沟通效率有所降低。④违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金。 非财务报告重要缺陷的定性标准：①重复的一般控制缺陷。②主要控制属性不达标，但控制活动仍然能够起到一定的作用。③对公司业务规模的有序扩张造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成较大阻碍，战略规划中的关键指标难以完成；对战略实施的推进工作造成了较大阻碍，或较大地破坏了战略实施与评估机制；公司整体资本运营效率大幅度降低；公司整体资金配置效率大幅度降低；日常业务运营效率下降；信息传递与沟通效率下降。④违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被责令停业整顿等。 非财务报告重大缺陷的定性标准：①重复的关键控制缺陷。②重大控制属

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

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，润都股份有限公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

上市公司及子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。

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》（GB18597-2023），《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）有限公司坚持严格执行环保有关政策，废水废气达标排放，同时按照有关法律法规要求，在主要排放口安装在线监测设备，并与环保部门联网以确保实时监管；危险废物管理遵照危废管理平台要求，如实登记危险废物年度管理计划、转运危废前填报危废转移联单等。

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

危险废物：危险废物管理按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023），《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。

雨水（地表水）：执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）中表 1 IV 类标准。

地下水：执行《地下水质量标准》（GB/T14848-2017）中表 1、表 2，III 类标准。

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）《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	2.98mg/L	35mg/L	0.419t/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	70.66mg/L	200mg/L	9.903t/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/二期污水站西侧	8.93 mg/Nm³	60 mg/Nm³	28.838t/a	29.1038t/a	否
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	138mg/L	657mg/L	3.5t	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	7.02mg/L	114mg/L	0.026t	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	0.788 mg/Nm³	200 mg/Nm³	0.367t	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	19.16 mg/Nm³	200mg/Nm³	3.349t	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	3.47 mg/Nm³	20 mg/Nm³	0.644t	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	5.47 mg/Nm³	60 mg/Nm³	6.739t	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，并于 2024 年开展蒸汽锅炉低氮改造项目，同年 10 月正式投入使用，根据 2024 年全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，处理达标后排放；制剂废气处理采用烧结板除尘工艺，主要污染物为粉尘，处理达标后排放。

③固体废弃物：固体废弃物主要分为一般固体废弃物和危险废弃物。一般固体废弃物包括生产过程产生的纸箱、锡箔纸等包装材料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进行回收处理。危险废弃物主要为污水处理站污泥、生产过程产生的废有机溶剂、废釜残、废药品等，公司严格执行国家危险废弃物贮存及管理的相关规定，危废仓库内设计漫坡、导流槽、收集池，地板采取防渗透措施，有效防止危废物外溢等环境污染事件，同时按照分类收集和综合利用的原则，委托具有相关资质的单位进行处理。

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

2、润都制药（荆门）有限公司

润都荆门公司按相关法律法规获取并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：废水主要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“源头分质分类、车间预处理、末端综合处理”的原则，蒸馏母液、高浓废水等含有机物和盐分较高的废水，在车间先进行预处理蒸馏浓缩以降低污染物浓度，针对废水特性采取三效蒸发、汽提、精馏等多项措施进行分类预处理，预处理后进入生化系统混合处理，排放的废水达到荆门化工循环产业园污水处理厂接纳标准后，排入下游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、粉尘等。对生产车间源头废

气进行分质分类后，其中含氯有机废气纳管收集后经三级喷淋+活性炭吸脱附装置处理；不含氯有机废气纳管收集后经三级喷淋后送入 RT0 废气焚烧装置进行焚烧处理，废气处理达标排放。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物和危险废物。其中一般固体废物主要为生活垃圾，送环卫部门统一处理；危险废物主要为废有机溶剂、蒸馏釜残、废活性炭、实验室残液等，公司危险废物严格按国家相关规定进行收集、贮存、转移、处置，委托具有危险废物经营许可资质的单位进行处理。危废暂存仓库按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）和《危险废物收集 贮存 运输技术规范》（HJ 2025-2012）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。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。

⑤雨水：雨水的排放主要在中大雨时期或长期雨季时期，公司根据相关环保要求及规范建设有一座初期雨水收集池，初期雨水进行全收集后送到污水综合处理厂进行统一处理，以控制雨水外排情况。长期雨天等情况下进行雨水达标排放，排放指标能够满足《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）中表 1 IV 类标准。

润都荆门公司始终将清洁生产理念贯穿到产品全生命周期过程中，通过多种形式的宣传，同时组织全体员工进行知识培训宣贯，坚持从源头治理理念出发，推行清洁生产理念，提升全员的环保意识，推动企业节能、降耗、减污、增效，以践行公司绿色可持续发展理念。

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，结合实际情况，制定环境保护自行监测方案，并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，依据方案要求实时开展 COD、氨氮、颗粒物、非甲烷总烃、二氧化硫、氮氧化物等指标的自动监测，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。

同时根据《工业企业挥发性有机物泄漏检测与修复技术指南》要求，完成 2024 年挥发性有机物泄漏检测与修复工作。

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 2024 年 5 月 6 日在珠海市生态环境局金湾分局完成备案，备案号为：440404-2024-0086-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。同时 2024 年完成每 3 年 1 次的《突发环境事件应急预案》的修订、备案工作，备案号：420804-2024-091-H。

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 年全年，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 2,500 万元，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（含环保回收车间级新建污水站在内）、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（2024 年全年，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，减免部分环保税）。

2、润都制药（荆门）有限公司：

2024 年，荆门公司环境治理和保护投入费用约 1,750 万元，包括废气处理设施运营费用、增设废气预处理系统投资费、污水处理设施运营费用、废水管路增设改造费用、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。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

1、珠海润都制药股份有限公司

报告期内，公司始终秉承“推动绿色发展、持续减污增效、持续节能降耗”的主体思想，并结合“碳达峰、碳中和”的国家性战略思想持续开展节能降耗的相关工作，并成功推行局部废气排放系统联动改进，自 2024 年 6 月完成项目改进后共计节约电能 11 万元，后续将持续进行系统联动等改善措施，我还组织完成了能源审计工作，并提交能源审计报告给珠海市发展和改革局组织的专家评审，为后续的节能工作持续开展奠定了良好的基础。同时公司开展制剂车间产能升级项目的建设，编制了项目节能评估报告报送珠海市发展和改革局进行节能审查，并取得项目审查批文，助力公司优化节能降耗管理、推动绿色发展。

2、润都制药（荆门）有限公司

荆门公司办公大楼采用玻璃幕墙设计，采用自然光补光照明；制冷系统采用不含氟利昂等会对臭氧层破坏的制冷剂，减少污染物的排放。同时，设有部分热能回用设施，减少天然气使用量。增设蒸汽冷凝水回用设施，收集部分蒸汽冷凝水进行回用，以减少厂区自来水的使用量。公司秉承“推动绿色发展、持续减污增效、持续节能降耗”的思想，严格执行国家和地方出台的各项环保法律法规及污染物排放标准，推动实现减污降碳协同增效。

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

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并上传第三方检测报告。

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，由中国质量认证中心展开环境管理体系监督性审核工作，并顺利取得监督审核合格通知书（NO. 440424E3Q05891）；报告期内，展开上一年度温室气体排放的盘查工作，并取得温室气体核查证书（证书编号：粤清协证-

022024003）。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 级绩效审核并按照其要求开展应急减排措施。

二、社会责任情况

2024 年，公司坚持以“营造绿色环境，共筑健康未来”为愿景，以“通过创新科技和高质量的医药产品改善人类健康”为目标，在环境、社会和公司治理领域追求卓越表现。（详见公司于 2025 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《2024 年环境、社会及公司治理（ESG）报告》）

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应国家号召，全面落实党、国家和省、市政府有关决策部署，紧扣“决胜脱贫攻坚、助力乡村振兴”主题，在努力发展自身的同时认真履行社会责任，用实际行动为巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴贡献企业应有的力量，树立了良好的企业形象。报告期内，公司捐款累计金额 57 万元用于支持教育事业的发展及乡村振兴帮扶等项目。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	李希、陈新民、董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	李希、陈新民、其他董事、高级管理人员承诺：本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。本人将尽最大努力促使公司填补即期回报的措施实现。本人将尽责促使由董事会或薪酬考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件(如有)与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有投票权）。	2016 年 01 月 25 日	长期有效	正常履行
	李希、陈新民	避免同业竞争的承诺	在本人持有公司股份、担任董事和高级管理人员期间：（1）本人及其他直接或间接接受本人控制的企业将不开展与公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）本人及其他直接或间接接受本人控制的企业亦不投资控股与公司构成竞争的实体或从事此类活动，任何此类投资、收购与兼并事项，都将通过公司或其子公司进行。（3）如本人、本人直接或间接控制的其他企业违反上述承诺，致使公司及其子公司受到损失（含直接损失和间接损失）的，本人将给予公司赔偿。	2013 年 01 月 07 日	长期有效	正常履行
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	履行完毕

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

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

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》，自发布之日起实施。公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王兵、潘桂权
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

☒是 ☐否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐是 ☒否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒是 ☐否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司与大华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计服务合同期届满，为更好地保证审计工作的独立性、客观性及公允性，并综合考虑公司业务发展和未来审计服务需求，公司于 2024 年 12 月 03 日召开第五届董事会第十次会议，于 2024 年 12 月 19 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于聘

任 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度的财务和内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

本年度，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，在本报告期不存在法院有效判决未执行及大额债务到期未偿还情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司租赁金额较大的租赁情况为：公司用于租赁仓库、宿舍等的租赁金额为 290.31 万元；全资子公司民彤医药在广州租赁办公场地等的租赁金额为 213.16 万元；子公司润都健康大药房发生租赁费 37.84 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
润都荆门		45,000	2021 年 03 月 19 日	26,538.75	连带责任保证	土地使用权、固定资产		主合同履行完毕之日起 3 年	否	是
润都荆门		56,160	2023 年 01 月 13 日	6,615.19	连带责任保证	土地使用权、固定资产		主合同履行完毕之日起 3 年	否	是
润都荆门		20,000	2023 年 03 月 30 日	3,800	连带责任保证			主合同履行完毕之日起 3 年	否	是
润都荆门			2024 年 08 月 28 日	2,220	连带责任保证	10%的保证金		主合同履行完毕之日起 3 年	否	是
武汉研究院		1,650	2024 年 06 月	1,516.5	连带责任保	固定资产		主合同履行	否	是

			30 日		证			完毕之日起 3 年		
民彤医药	2023 年 12 月 23 日	6,000		0	连带责任保证					
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		128,810		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,870				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		128,810		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		40,690.44				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		128,810		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		3,870				
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）		40,690.44				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				35.32%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				39,173.94						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				39,173.94						

采用复合方式担保的具体情况说明

公司对子公司的上述额度用款担保方式：土地使用权、建筑物等为抵押，母公司承担连带责任保证。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司获悉广饶县人民检察院在正义网发布一则涉及润都股份的诉前公告（编号：广检民公告[2024]3号），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）。

此后，公司和公司委托律师团队积极与广饶县人民检察院和其上级单位东营市人民检察院案件承办人员保持沟通。截至本报告披露日，公司生产经营正常，相关工作正在有序开展，也未收到广饶县人民检察院或其他相关部门就该事宜对本公司提起诉讼、立案的任何法律文件或通知。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。

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,808,451.00	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	76,808,451.00	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	76,808,451.00	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	258,084,835.00	77.06%	0	0	0	-2	-2	258,084,833	77.06%
1、人民币普通股	258,084,835.00	77.06%	0	0	0	-2	-2	258,084,833	77.06%
2、境内上市	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

的外资股									
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他									
三、股份总数	334,893,286.00	100.00%	0	0	0	0	0	334,893,286	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
石深华	452,496	2	0	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。
合计	452,496	2	0	452,498	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	11,788	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	24,629	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢 复的优先股股东总数（如有）（参见 注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数 量	报告期内增减变 动情况	持有有限售条件 的股份数量	持有限售条件 的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李希	境内自然人	30.12%	100,865,992	0	0	100,865,992	质押	80,521,385
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
上海甄投资产管 理有限公司一甄 投稳定 8 号私募 证券投资基金	其他	1.83%	6,131,787	2,273,840	0	6,131,787	不适用	0
周荣良	境内自然人	1.73%	5,796,446	5,796,446	0	5,796,446	不适用	0

卢其慧	境内自然人	1.07%	3,569,460	-646,120	0	3,569,460	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
周笑荣	境内自然人	0.39%	1,297,000	1,297,000	0	1,297,000	不适用	0
中国农业银行股份有限公司－华夏中证 500 指数增强型证券投资基金	其他	0.36%	1,222,280	977,720	0	1,222,280	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
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名股东中李希、陈新民分别持有公司 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、2024 年第二次临时股东大会，股东李希因个人原因无法亲自出席股东大会，委托股东陈新民代为出席并行使表决权，股东陈新民接受股东李希的委托，代为出席股东大会并行使表决权。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（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	
上海甄投资产管理有限公司－甄投稳定 8 号私募证券投资基金	6,131,787					人民币普通股	6,131,787	
周荣良	5,796,446					人民币普通股	5,796,446	
卢其慧	3,569,460					人民币普通股	3,569,460	
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	
周笑荣	1,297,000					人民币普通股	1,297,000	
中国农业银行股份有限公司－华夏中证 500 指数增强型证券投资基金	1,222,280					人民币普通股	1,222,280	
游印发	1,203,091					人民币普通股	1,203,091	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说		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 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关						

明	
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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李希	中国	是
陈新民	中国	否
主要职业及职务	李希先生主要职业为从事投资业务，未在公司担任管理职务；陈新民先生的任职详见本报告“第四节公司治理”相关内容。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	李希先生是广东盛世润都私募基金管理有限公司的控股股东与实际控制人，该公司管理的私募股权基金：广东盛世润都私募基金管理有限公司——共青城卓越润都创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“卓越润都”）是科创板上市公司广州洁特生物过滤股份有限公司（688026.SH，以下简称“洁特生物”）的股东，洁特生物专注于为生物医药研发、细胞治疗技术开发等场景提供多种标准化产品。卓越润都于 2012 年 1 月 13 日对洁特生物进行股权投资，投资金额 1,700 万元。截至报告期末，卓越润都持有洁特生物 3,625,771 股，占总股本 2.58%，为洁特生物的第三大股东。	

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

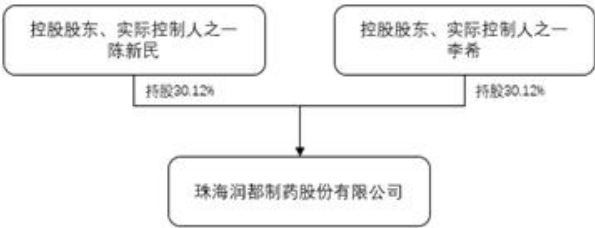
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李希	本人	中国	是
陈新民	本人	中国	否
主要职业及职务	1、陈新民先生的职业及职务见本报告“第四节 公司治理”相关内容。 2、李希先生主要担任广州润都集团有限公司执行董事兼总经理、法定代表人，广东盛世润都私募基金管理有限公司执行董事，凯迪网络信息技术（海南）有限公司董事长兼总经理、法定代表人，海南古逸沉香产业有限公司董事长、法定代表人，海南大观沉香产业发展有限公司董事长、法定代表人等职务，从事资本投资、旅游开发等相关行业。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 28 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2025)0500566 号
注册会计师姓名	王兵、潘桂权

审计报告正文

审 计 报 告

众环审字（2025）0500566 号

珠海润都制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海润都制药股份有限公司（以下简称“润都股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润都股份 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、37 所述，润都股份的营业收入主要来源于原料药及制剂相关产品的销售，2024 年度营业收入为 1,182,362,768.46 元。由于营业收入是润都股份关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求； 3、将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，分析异常变动的原因； 4、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断是否存在异常波动的情况，并分析原因； 5、检查与销售收入确认相关的支撑资料； 6、对资产负债表日后销售收入实施检查，确认是否存在销售收入冲回或大额销售退回的情形，并检查期后回款情况； 7、对重要客户的销售收入执行函证程序，确认收入的真实性及完整性； 8、评估管理层对收入确认的财务报表披露是否恰当。

(二) 存货可变现净值的估计

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、8 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，润都股份存货账面余额为 486,175,059.41 元，存货跌价准备金额为 44,166,218.05 元。由于存货金额重大，且管理层在确定存货可变现净值时涉及重大估计和判断，因此我们将存货可变现净值的估计确定为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解和评价存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性；会计政策是否保持一致； 2、对存货实施监盘程序，检查存货的数量、状况及产品有效期等； 3、获取存货的年末库龄表，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理； 4、获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行； 5、对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核； 6、评估管理层对存货跌价准备计提的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

润都股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

润都股份管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督润都股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

王兵

中国注册会计师：_____

潘桂权

中国 武汉

2025 年 04 月 28 日

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	206,510,232.75	213,859,427.13
交易性金融资产	六、2	65,710.54	52,230.66
衍生金融资产			
应收票据	六、3	37,000,964.76	20,570,871.33
应收账款	六、4	138,011,657.35	140,891,243.50
应收款项融资	六、5	38,401,857.22	50,650,028.16
预付款项	六、6	11,518,506.11	17,266,007.04
其他应收款	六、7	4,921,498.70	3,953,728.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	442,008,841.36	415,454,527.96
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	六、9	7,314,241.05	4,035,154.03
流动资产合计		885,753,509.84	866,733,217.90
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			
其他权益工具投资	六、10		500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	1,141,402,241.81	1,032,361,766.19
在建工程	六、12	60,300,907.59	207,912,414.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	7,201,975.80	9,343,230.96

无形资产	六、14	64,421,280.10	66,052,890.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	13,659,062.56	19,928,093.15
递延所得税资产	六、16	10,352,412.02	10,672,540.49
其他非流动资产	六、17	10,545,587.93	14,269,495.30
非流动资产合计		1,307,883,467.81	1,361,040,431.08
资产总计		2,193,636,977.65	2,227,773,648.98

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、19	25,042,271.33	60,540,655.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	116,354,697.22	19,041,243.00
应付账款	六、21	107,002,360.88	134,750,616.83
预收款项			
合同负债	六、22	12,459,474.86	10,893,879.16
应付职工薪酬	六、23	36,958,991.11	35,293,012.18
应交税费	六、24	8,505,366.72	12,740,894.06
其他应付款	六、25	89,525,897.01	94,664,043.86
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	六、26	108,262,979.38	70,931,412.82
其他流动负债	六、27	20,052,841.48	7,455,804.69
流动负债合计		524,164,879.99	446,311,561.77
非流动负债：			
长期借款	六、28	361,671,657.84	433,872,307.36
应付债券			
租赁负债	六、29	5,561,302.58	7,479,084.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	1,887,294.85	1,071,509.43
递延收益	六、31	146,516,748.89	157,570,787.14
递延所得税负债	六、16	1,728,330.06	2,308,939.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		517,365,334.22	602,302,627.95
负债合计		1,041,530,214.21	1,048,614,189.72
股东权益：			
股本	六、32	334,893,286.00	334,893,286.00

其他权益工具			
资本公积	六、33	183,181,780.57	183,181,780.57
减：库存股			
其他综合收益	六、34	380.37	-55.46
盈余公积	六、35	140,902,409.76	130,300,897.18
未分配利润	六、36	493,128,906.74	530,783,550.97
归属于母公司股东权益合计		1,152,106,763.44	1,179,159,459.26
少数股东权益			
股东权益合计		1,152,106,763.44	1,179,159,459.26
负债和股东权益总计		2,193,636,977.65	2,227,773,648.98

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024 年 1-12 月

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		1,182,362,768.46	1,291,887,142.06
其中：营业收入	六、37	1,182,362,768.46	1,291,887,142.06
二、营业总成本		1,144,703,381.14	1,190,660,191.09
其中：营业成本	六、37	671,956,578.30	638,762,347.97
税金及附加	六、38	15,108,980.07	15,461,972.81
销售费用	六、39	245,846,548.19	314,629,202.44
管理费用	六、40	67,193,526.12	79,137,441.56
研发费用	六、41	131,266,700.86	129,443,236.42
财务费用	六、42	13,331,047.60	13,225,989.89
其中：利息费用		15,781,517.29	16,116,666.97
利息收入		1,252,567.98	2,253,239.87
加：其他收益	六、43	21,864,923.56	27,391,039.93
投资收益（损失以“－”号填列）	六、44	81,095.89	-354,300.00
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			
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）	六、45	13,478.88	-9,547.54
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、46	-352,454.21	727,803.63
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、47	-15,176,968.48	-42,867,430.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、48		152,153.17
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,089,462.96	86,266,669.54
加：营业外收入	六、49	464,066.15	1,135,343.03
减：营业外支出	六、50	1,925,915.64	1,362,158.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,627,613.47	86,039,854.10
减：所得税费用	六、51	2,744,437.08	19,141,236.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,883,176.39	66,898,617.98
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		39,883,176.39	66,898,617.98
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）		39,883,176.39	66,898,617.98
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		435.83	-55.46
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		435.83	-55.46
1、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			
2、将重分类进损益的其他综合收益		435.83	-55.46
(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		435.83	-55.46
(7) 其他			
(二) 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		39,883,612.22	66,898,562.52
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		39,883,612.22	66,898,562.52
(二) 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（元/股）		0.12	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.20

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024 年 1-12 月

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,210,882,672.88	1,191,930,940.35
收到的税费返还		260,902.66	75,212,073.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	19,277,167.01	69,213,237.07
经营活动现金流入小计		1,230,420,742.55	1,336,356,251.00
购买商品、接受劳务支付的现金		348,743,119.93	343,405,450.02
支付给职工以及为职工支付的现金		284,009,510.24	273,493,791.56
支付的各项税费		77,591,935.37	115,292,783.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	308,888,700.98	431,484,955.18
经营活动现金流出小计		1,019,233,266.52	1,163,676,980.56
经营活动产生的现金流量净额		211,187,476.03	172,679,270.44
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		81,251,497.78	174,533,848.71
投资支付的现金		40,000,001.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		121,251,498.78	174,533,848.71
投资活动产生的现金流量净额		-81,170,402.89	-174,533,848.71
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		53,886,877.28	193,437,709.98
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	1,000,000.00	1,000,000.00

筹资活动现金流入小计		54,886,877.28	194,437,709.98
偿还债务支付的现金		124,305,502.47	87,797,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,697,095.58	102,380,988.84
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	六、53	3,629,918.00	8,740,039.44
筹资活动现金流出小计		212,632,516.05	198,918,028.28
筹资活动产生的现金流量净额		-157,745,638.77	-4,480,318.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,432,074.77	403,544.64
五、现金及现金等价物净增加额		-25,296,490.86	-5,931,351.93
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		177,096,621.01	202,393,111.87

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024 年 1-12 月

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024 年度								
	归属于母公司股东权益								少数 股 东 权 益
	股本	其他 权 益 工 具	资本公积	减： 库 存 股	其他综 合 收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	334,893,286.00		183,181,780.57		-55.46	130,300,897.18	530,783,550.97	1,179,159,459.26	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	334,893,286.00		183,181,780.57		-55.46	130,300,897.18	530,783,550.97	1,179,159,459.26	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					435.83	10,601,512.58	-37,654,644.23	-27,052,695.82	
（一）综合收益总额					435.83		39,883,176.39	39,883,612.22	
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									

4、其他										
（三）利润分配						10,601,512.58	-77,537,820.62	-66,936,308.04		-66,936,308.04
1、提取盈余公积						10,601,512.58	-10,601,512.58			
2、对股东的分配							-66,978,657.20	-66,978,657.20		-66,978,657.20
3、其他							42,349.16	42,349.16		42,349.16
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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）其他										
四、本年年末余额	334,893,286.00		183,181,780.57		380.37	140,902,409.76	493,128,906.74	1,152,106,763.44		1,152,106,763.44

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024 年 1-12 月

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023 年度								
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其他 综合收 益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	239,209,490.00		278,865,576.57			112,952,940.71	564,956,210.96	1,195,984,218.24	1,195,984,218.24
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额 （减少以“－”号填列）	95,683,796.00		-95,683,796.00		-55.46	17,347,956.47	-34,172,659.99	-16,824,758.98	-16,824,758.98
（一）综合收益总额					-55.46		66,898,617.98	66,898,562.52	66,898,562.52
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									

（三）利润分配						17,347,956.47	-101,071,277.97	-83,723,321.50		-83,723,321.50
1、提取盈余公积						17,347,956.47	-17,347,956.47			
2、对股东的分配							-83,723,321.50	-83,723,321.50		-83,723,321.50
3、其他										
（四）股东权益内部结转	95,683,796.00		-95,683,796.00							
1、资本公积转增股本	95,683,796.00		-95,683,796.00							
2、盈余公积转增股本										
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）其他										
四、本年年末余额	334,893,286.00		183,181,780.57		-55.46	130,300,897.18	530,783,550.97	1,179,159,459.26		1,179,159,459.26

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		172,780,730.07	176,350,226.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		37,000,964.76	17,540,280.40
应收账款	十六、1	149,199,268.57	107,818,501.69
应收款项融资		30,093,146.02	35,985,724.51
预付款项		38,847,571.23	7,998,310.91
其他应收款	十六、2	205,139,820.41	187,030,034.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		335,883,200.44	309,640,617.31
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		8,189,828.80	
流动资产合计		977,134,530.30	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	十六、3	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		561,374,567.07	457,312,616.22
在建工程		4,032,613.47	135,263,339.84
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		288,655.59	268,686.24
无形资产		28,119,326.49	28,939,670.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,982,294.11	16,443,683.70
递延所得税资产		3,709,083.19	3,811,568.45
其他非流动资产		5,492,579.93	3,095,762.83
非流动资产合计		894,047,960.89	925,684,168.59
资产总计		1,871,182,491.19	1,768,047,864.42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		25,042,271.33	56,049,179.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,140,710.08	
应付账款		74,578,409.37	79,927,217.81
预收款项			
合同负债		51,461,456.80	5,505,840.73
应付职工薪酬		23,392,308.55	20,974,389.09
应交税费		4,194,274.47	9,372,079.91
其他应付款		57,640,704.32	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		16,020,800.48	21,098,045.92
其他流动负债		24,618,356.29	5,662,577.08
流动负债合计		321,089,291.69	252,600,406.85
非流动负债：			
长期借款		67,202,251.20	61,260,340.00
应付债券			
租赁负债		89,396.59	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		935,428.30	1,071,509.43
递延收益		81,259,135.20	91,504,785.53
递延所得税负债			40,302.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,486,211.29	153,876,937.90

负债合计		470,575,502.98	406,477,344.75
股东权益：			
股本		334,893,286.00	334,893,286.00
其他权益工具			
资本公积		170,667,495.57	170,667,495.57
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		140,902,409.76	130,300,897.18
未分配利润		754,143,796.88	725,708,840.92
股东权益合计		1,400,606,988.21	1,361,570,519.67
负债和股东权益总计		1,871,182,491.19	1,768,047,864.42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2024 年 1-12 月

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十六、4	1,072,018,635.72	1,080,883,573.07
减：营业成本	十六、4	669,124,986.98	618,848,220.01
税金及附加		10,523,955.19	10,717,245.81
销售费用		127,752,022.64	106,233,133.40
管理费用		48,682,709.68	61,659,942.71
研发费用		115,960,900.23	102,621,401.98
财务费用		379,689.06	-423,933.37
其中：利息费用		3,452,710.43	2,352,457.36
利息收入		1,104,273.07	1,980,164.06
加：其他收益		16,161,603.62	21,211,429.18
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5		-354,300.00
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			
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）		-510,447.86	-808,743.92
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,915,385.19	-12,323,328.74
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		108,330,142.51	188,952,619.05
加：营业外收入		196,856.67	335,467.51
减：营业外支出		1,704,148.40	1,293,665.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		106,822,850.78	187,994,420.58
减：所得税费用		850,074.20	14,514,855.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		105,972,776.58	173,479,564.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		105,972,776.58	173,479,564.68
（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		105,972,776.58	173,479,564.68

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2024 年 1-12 月

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024 年度	2023 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		856,859,143.85	922,537,133.32
收到的税费返还		163,486.99	4,546,290.62
收到其他与经营活动有关的现金		9,579,939.25	157,236,240.34
经营活动现金流入小计		866,602,570.09	1,084,319,664.28
购买商品、接受劳务支付的现金		273,900,607.93	315,568,718.10
支付给职工以及为职工支付的现金		184,337,058.36	172,694,512.86
支付的各项税费		61,285,548.13	87,376,999.36
支付其他与经营活动有关的现金		198,814,546.12	214,626,039.07
经营活动现金流出小计		718,337,760.54	790,266,269.39
经营活动产生的现金流量净额		148,264,809.55	294,053,394.89
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		60,598,786.01	53,821,380.57
投资支付的现金			150,048,761.69
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		60,598,786.01	203,870,142.26
投资活动产生的现金流量净额		-60,598,786.01	-203,870,142.26
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		41,794,438.00	78,657,230.59
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		42,794,438.00	79,657,230.59

偿还债务支付的现金		71,812,294.40	62,522,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,366,160.87	86,087,642.47
支付其他与筹资活动有关的现金		1,303,600.00	6,425,800.44
筹资活动现金流出小计		143,482,055.27	155,035,442.91
筹资活动产生的现金流量净额		-100,687,617.27	-75,378,212.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,432,074.77	403,520.75
五、现金及现金等价物净增加额		-10,589,518.96	15,208,561.06
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		160,588,517.05	171,178,036.01

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2024 年 1-12 月

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024 年度							
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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）						10,601,512.58	28,434,955.96	39,036,468.54
（一）综合收益总额							105,972,776.58	105,972,776.58
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配						10,601,512.58	-77,537,820.62	-66,936,308.04
1、提取盈余公积						10,601,512.58	-10,601,512.58	
2、对股东的分配							-66,978,657.20	-66,978,657.20
3、其他							42,349.16	42,349.16
（四）股东权益内部结转								

1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
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）其他								
四、本年年末余额	334,893,286.00		170,667,495.57			140,902,409.76	754,143,796.88	1,400,606,988.21

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2024 年 1-12 月

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023 年度							
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其他 综合收 益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	239,209,490.00		266,351,291.57			112,952,940.71	653,300,554.21	1,271,814,276.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	239,209,490.00		266,351,291.57			112,952,940.71	653,300,554.21	1,271,814,276.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,683,796.00		-95,683,796.00			17,347,956.47	72,408,286.71	89,756,243.18
（一）综合收益总额							173,479,564.68	173,479,564.68
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配						17,347,956.47	-101,071,277.97	-83,723,321.50
1、提取盈余公积						17,347,956.47	-17,347,956.47	
2、对股东的分配							-83,723,321.50	-83,723,321.50

3、其他								
（四）股东权益内部结转	95,683,796.00		-95,683,796.00					
1、资本公积转增股本	95,683,796.00		-95,683,796.00					
2、盈余公积转增股本								
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）其他								
四、本年年末余额	334,893,286.00		170,667,495.57			130,300,897.18	725,708,840.92	1,361,570,519.67

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海润都制药股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、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“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)、浙江浙创新创业投资合伙企业(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 91440400192520640G 的营业执照。

截至 2024 年 12 月 31 日,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。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(统称“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、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。

3、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,较上期相比未发生变化,参见附注八、在其他主体中的权益。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、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”），以及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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货可变现净值的估计（附注四、12）、收入确认（附注四、26）等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参见附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指公司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。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。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主

要经济环境中的货币为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制

权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司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该回报金额。其中，公司享有现时权利使公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论公司是否实际行使该权利，视为公司拥有对被投资方的权力；公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；公司以主要责任人身份行使决策权的，视为公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；公司享有的权利是否使公司目前有能力主导被投资方的相关活动；公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，参见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、10 “金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（参见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（参见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14 “长期股权投资”（2）②

“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分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。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

11、金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他

应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差

额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银 行 承 兑 汇 票	根据票据类型，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，认定无信用风险	不计提预期信用损失
商 业 承 兑 汇 票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	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，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。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	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	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，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。

账龄分析法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

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
4-5 年	80
5 年以上	100

③应收款项融资

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，列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
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

④其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合以其他应收账款的账龄作为信用风险特征。	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，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，主要包括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。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。产成品、库存商品和用于出售的材料等，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。

在资产负债表日，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，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果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的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、“金融资产减值”。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其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

核算，其会计政策参见附注四、10、“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计

政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见四、21、“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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参见四、21、“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、使用权资产

公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）公司发生的初始直接费用；
- （4）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，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，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，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。

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。具体参见附注四、21、“长期资产减值”。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

（2）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见四、21、“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要为装修改造工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销期限	备注
装修改造工程	5 年或租赁期间	

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划全部包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在公司内，另一在公司外的，在公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、收入

（1）收入确认原则

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

公司销售制剂、原料药及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，即在取得提单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。

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。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，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，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，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，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

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，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。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，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，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。

27、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

28、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系

统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项

交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁是指公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见 15、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（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。公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。（2）公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。公司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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》，自发布之日起实施。公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中

的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分等。

公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
----	-----------	----	----

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售：提供加工劳务；以及进口原材料等货物	13%、6%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	销售出口货物	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
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	1.20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
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”）	25%
润都制药（荆门）有限公司（以下简称“润都荆门”）	15%
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、 税收优惠及批文

（1）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，2024 年度按 15%的税率征收企业所得税。

（2）润都荆门由湖北省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2024 年 11 月 27 日认定为高新技术企业，获得编号为 GR202442000453 高新技术企业证书，有效期自发证之日起 3 年，2024 年按 15%的税率征收企业所得税。

（3）公司下属子公司润都大药房、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。

（4）公司下属子公司润都大药房、华韵投资根据《财政部<税务总局公告2023年第12号>关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	31,458.50	10,757.50
银行存款	176,911,110.03	207,467,803.84
其他货币资金	29,567,664.22	6,380,865.79
合 计	206,510,232.75	213,859,427.13
其中：存放在境外的款项总额	16,541.56	32,496.86

（1）受限的货币资金明细

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	29,413,611.74	6,294,124.30
其他受限资金		5,172,190.96
合 计	29,413,611.74	11,466,315.26

注：其他货币资金 29,567,664.22 元，其中 29,413,611.74（上年末：6,294,124.30 元）元系公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
其他	65,710.54	52,230.66
合 计	65,710.54	52,230.66

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,000,964.76	19,164,871.33
商业承兑汇票		1,480,000.00
小 计	37,000,964.76	20,644,871.33
减：坏账准备		74,000.00
合 计	37,000,964.76	20,570,871.33

（2）年末无质押的应收票据

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		25,105,654.84

商业承兑汇票		
合 计		25,105,654.84

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,000,964.76	100.00			37,000,964.76
其中：					
银行承兑汇票	37,000,964.76	100.00			37,000,964.76
商业承兑汇票					
合 计	37,000,964.76	100.00			37,000,964.76

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,644,871.33	100.00	74,000.00	0.36	20,570,871.33
其中：					
银行承兑汇票	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	20,644,871.33	100.00	74,000.00	0.36	20,570,871.33

① 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	37,000,964.76		
商业承兑汇票			
合计	37,000,964.76		

(5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	74,000.00		74,000.00			
合 计	74,000.00		74,000.00			

(6) 本年无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	143,301,652.26	147,555,300.40
1 至 2 年	1,680,659.01	327,792.98
2 至 3 年	127,346.70	554,104.61
3 至 4 年	541,231.81	37,000.00
4 至 5 年	13,680.00	61,606.04
5 年以上	287,906.14	411,565.72
小 计	145,952,475.92	148,947,369.75
减：坏账准备	7,940,818.57	8,056,126.25
合 计	138,011,657.35	140,891,243.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,952,475.92	100.00	7,940,818.57	5.44	138,011,657.35
其中：					
账龄分析法组合	145,952,475.92	100.00	7,940,818.57	5.44	138,011,657.35
合 计	145,952,475.92	100.00	7,940,818.57	5.44	138,011,657.35

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,947,369.75	100.00	8,056,126.25	5.41	140,891,243.50
其中：					
账龄分析法组合	148,947,369.75	100.00	8,056,126.25	5.41	140,891,243.50
合 计	148,947,369.75	100.00	8,056,126.25	5.41	140,891,243.50

① 年末无单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,301,652.26	7,165,082.61	5.00
1—2 年	1,680,659.01	168,065.90	10.00
2—3 年	127,346.70	38,204.01	30.00
3—4 年	541,231.81	270,615.91	50.00
4—5 年	13,680.00	10,944.00	80.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	287,906.14	287,906.14	100.00
合 计	145,952,475.92	7,940,818.57	5.44

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,056,126.25	138,668.42		253,976.10		7,940,818.57
其中：						
账龄分析法组合	8,056,126.25	138,668.42		253,976.10		7,940,818.57
合计	8,056,126.25	138,668.42		253,976.10		7,940,818.57

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	253,976.10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
客户一	16,757,033.45	11.48	837,851.67
客户二	9,114,662.00	6.24	455,733.10
客户三	8,040,082.00	5.51	402,004.10
客户四	6,985,350.00	4.79	349,267.50
客户五	6,730,000.00	4.61	336,500.00
合 计	47,627,127.45	32.63	2,381,356.37

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,401,857.22	50,650,028.16
合 计	38,401,857.22	50,650,028.16

(2) 年末无已质押的应收款项融资

(3) 年末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

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	186,096,973.48	
商业承兑汇票		
合 计	186,096,973.48	

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	50,650,028.16		-12,248,170.94		38,401,857.22	
合 计	50,650,028.16		-12,248,170.94		38,401,857.22	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,758,646.08	67.36	15,738,050.44	91.15
1 至 2 年	2,365,317.21	20.53	768,347.69	4.45
2 至 3 年	748,849.81	6.50	514,455.20	2.98
3 年以上	645,693.01	5.61	245,153.71	1.42
合 计	11,518,506.11	100.00	17,266,007.04	100.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
供应商一	2,125,755.68	18.46
供应商二	1,942,574.94	16.86
供应商三	792,557.68	6.88
供应商四	707,547.15	6.14
供应商五	701,300.00	6.09
合 计	6,269,735.45	54.43

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,921,498.70	3,953,728.09
合计	4,921,498.70	3,953,728.09

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,627,446.55	2,920,672.71
1—2 年	771,493.06	1,092,034.86
2—3 年	941,211.93	727,257.65

账龄	年末余额	年初余额
3—4 年	725,257.65	27,175.00
4—5 年	591.00	10,800.00
5 年以上	175,640.00	214,723.57
小计	6,241,640.19	4,992,663.79
减：坏账准备	1,320,141.49	1,038,935.70
合计	4,921,498.70	3,953,728.09

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应扣员工社保费、公积金	1,884,884.92	1,710,600.94
保证金及押金	1,667,652.27	1,736,515.94
往来款	1,373,916.37	1,160,117.42
备用金	243,597.87	232,198.33
其他	1,071,588.76	153,231.16
小 计	6,241,640.19	4,992,663.79
减：坏账准备	1,320,141.49	1,038,935.70
合 计	4,921,498.70	3,953,728.09

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	343,592.33	5.50	343,592.33	100.00	
按组合计提坏账准备	5,898,047.86	94.50	976,549.16	16.56	4,921,498.70
其中：					
账龄分析法组合	5,898,047.86	94.50	976,549.16	16.56	4,921,498.70
合 计	6,241,640.19	100.00	1,320,141.49	21.15	4,921,498.70

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	365,078.00	7.31	365,078.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,627,585.79	92.69	673,857.70	14.56	3,953,728.09
其中：					
账龄分析法组合	4,627,585.79	92.69	673,857.70	14.56	3,953,728.09
合 计	4,992,663.79	100.00	1,038,935.70	20.81	3,953,728.09

A、年末单项计提坏账准备

名称	年初余额	年末余额
----	------	------

	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	343,592.33	343,592.33	100.00	对方可执行财产不足
合计	365,078.00	365,078.00	343,592.33	343,592.33	100.00	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,627,446.55	181,372.34	5.00
1—2 年	771,493.06	77,149.31	10.00
2—3 年	597,619.60	179,285.88	30.00
3—4 年	725,257.65	362,628.83	50.00
4—5 年	591.00	472.80	80.00
5 年以上	175,640.00	175,640.00	100.00
合 计	5,898,047.86	976,549.16	16.56

④ 坏账准备计提情况

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 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	133,631.46		175,640.00	309,271.46
本年转回			21,485.67	21,485.67
本年转销				
本年核销	6,580.00			6,580.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	800,909.16		519,232.33	1,320,141.49

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	365,078.00		21,485.67			343,592.33
按组合计提坏账准备	673,857.70	309,271.46		6,580.00		976,549.16
其中：						

账龄分析法组合	673,857.70	309,271.46		6,580.00		976,549.16
合计	1,038,935.70	309,271.46	21,485.67	6,580.00		1,320,141.49

⑥ 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,580.00

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
凯特立斯（深圳） 科技有限公司	723,008.85	11.58	往来款	3-4 年	361,504.43
广州日报社	572,862.00	9.18	保证金及押金	1-2 年	57,286.20
广东电网有限责任 公司珠海供电局	418,975.53	6.71	其他	1 年以内	20,948.78
常州市滇龙机械设 备有限公司	343,592.33	5.50	往来款	2-3 年	343,592.33
广州空港阿里健康 大药房有限公司	330,000.00	5.29	保证金及押 金、其他	2-3 年	99,000.00
合 计	2,388,438.71	38.26			882,331.74

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	69,640,937.69	9,052,416.27	60,588,521.42
在产品	67,531,375.17	7,227,640.17	60,303,735.00
委托加工物资	9,923.15		9,923.15
库存商品	339,882,858.62	27,886,161.61	311,996,697.01
发出商品	9,041,878.86		9,041,878.86
合同履约成本	68,085.92		68,085.92
合 计	486,175,059.41	44,166,218.05	442,008,841.36

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	112,011,268.77	5,614,199.67	106,397,069.10
在产品	94,091,801.20	11,636,348.71	82,455,452.49
委托加工物资	4,095.05		4,095.05
库存商品	260,170,605.47	43,937,756.19	216,232,849.28
发出商品	10,295,791.97		10,295,791.97

合同履约成本	69,270.07		69,270.07
合 计	476,642,832.53	61,188,304.57	415,454,527.96

(续表)

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转销	其他	
原材料	5,614,199.67	4,727,699.17		1,171,070.02	118,412.55		9,052,416.27
在产品	11,636,348.71	13,288,596.53		16,307,183.01	1,390,122.06		7,227,640.17
库存商品	43,937,756.19	27,903,636.84		13,264,711.03	30,690,520.39		27,886,161.61
合计	61,188,304.57	45,919,932.54		30,742,964.06	32,199,055.00		44,166,218.05

注：存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：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。

(3) 合同履约成本

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
当前合同	69,270.07	7,159,959.28	7,161,143.43		68,085.92
其中：运费	69,270.07	7,159,959.28	7,161,143.43		68,085.92
合 计	69,270.07	7,159,959.28	7,161,143.43		68,085.92

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税待认证进项税额		29,699.79
增值税留抵扣额		4,005,454.24
预缴所得税款	7,314,241.05	
合 计	7,314,241.05	4,035,154.03

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
珠海南医大生物医药公共服	500,000.00		500,000.00								

项 目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
务平台有限公司											
合 计	500,000.00		500,000.00								

(2) 本年存在终止确认的情况说明

项 目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认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		股东决议解散，收回该项投资。
合 计	42,349.16		

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,141,402,241.81	1,032,361,766.19
固定资产清理		
合 计	1,141,402,241.81	1,032,361,766.19

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	495,641,466.95	846,732,860.06	5,050,613.63	115,026,573.01	1,462,451,513.65
2. 本期增加金额	31,106,548.54	199,318,751.08	522,831.86	11,518,942.46	242,467,073.94
购置		1,535,550.12	522,831.86	2,685,606.28	4,743,988.26
在建工程转入	31,106,548.54	197,783,200.96		8,833,336.18	237,723,085.68
3. 本期减少金额		2,470,778.71	412,110.00	2,182,884.03	5,065,772.74
处置或报废		2,470,778.71	412,110.00	2,182,884.03	5,065,772.74
其他减少					
4. 期末余额	526,748,015.49	1,043,580,832.43	5,161,335.49	124,362,631.44	1,699,852,814.85
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	31,058,878.47	88,625,057.95	465,798.50	12,005,062.01	132,154,796.93
本期计提	31,058,878.47	88,625,057.95	465,798.50	12,005,062.01	132,154,796.93
3. 本期减少金额		1,965,416.04	257,360.40	1,571,194.91	3,793,971.35
处置或报废		1,965,416.04	257,360.40	1,571,194.91	3,793,971.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4. 期末余额	125,602,891.44	365,212,058.36	2,124,256.39	65,511,366.85	558,450,573.04
三.减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四.账面价值					
1. 期末账面价值	401,145,124.05	678,368,774.07	3,037,079.10	58,851,264.59	1,141,402,241.81
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

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	164,319,840.72	正在办理中
合 计	164,319,840.72	

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	59,555,128.45	206,586,735.32
工程物资	745,779.14	1,325,678.83
合 计	60,300,907.59	207,912,414.15

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端原材料生产基地建设项目（第二阶段）	44,055,668.23		44,055,668.23	51,129,318.23		51,129,318.23
高端原料药生产基地建设项目（第一阶段）	11,466,846.75		11,466,846.75	20,194,077.25		20,194,077.25
二区综合楼生产线	1,990,825.69		1,990,825.69			
原料生产工艺管道及设备维修	908,256.88		908,256.88			
待安装设备	836,283.19		836,283.19	311,681.44		311,681.44
原料 9 车间改造工程	297,247.71		297,247.71			

项 目	年末余额			年初余额		
	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				3,068,676.01		3,068,676.01
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	59,555,128.45		59,555,128.45	206,586,735.32		206,586,735.32

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固定 资产金额	本年其 他减少 金额	年末余额	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：本年 利息资本化 金额	本年利 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）	50,200.00	20,194,077.25	2,330,730.25	11,057,960.75		11,466,846.75	111.85	100%	14,467,914.16			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）	65,535.68	51,129,318.23	43,179,268.36	50,243,969.04	8,949.32	44,055,668.23	17.13	17.13%	3,583,121.12	2,299,672.34	3.52	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）	28,300.00	129,687,543.81	14,359,868.39	144,047,412.20			71.70	100%	4,973,799.09	763,356.30	2.96	自有+金 融机构 贷款
合 计	144,035.68	201,010,939.29	59,869,867.00	205,349,341.99	8,949.32	55,522,514.98			23,024,834.37	3,063,028.64		

③ 期末在建工程不存在减值情况，故未计提在建工程减值准备。

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	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	745,779.14		745,779.14	1,325,678.83		1,325,678.83
合 计	745,779.14		745,779.14	1,325,678.83		1,325,678.83

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,938,530.39	10,938,530.39
2、本年增加金额	611,270.84	611,270.84
租赁	611,270.84	611,270.84
3、本年减少金额	223,549.41	223,549.41
租赁到期	223,549.41	223,549.41
4、年末余额	11,326,251.82	11,326,251.82
二、累计折旧		
1、年初余额	1,595,299.43	1,595,299.43
2、本年增加金额	2,752,526.00	2,752,526.00
(1) 计提	2,752,526.00	2,752,526.00
3、本年减少金额	223,549.41	223,549.41
(1) 租赁到期	223,549.41	223,549.41
4、年末余额	4,124,276.02	4,124,276.02
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,201,975.80	7,201,975.80
2、年初账面价值	9,343,230.96	9,343,230.96

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		

项 目	土地使用权	合 计
1、年初余额	77,488,502.03	77,488,502.03
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	77,488,502.03	77,488,502.03
二、累计摊销		
1、年初余额	11,435,611.19	11,435,611.19
2、本年增加金额	1,631,610.74	1,631,610.74
(1) 计提	1,631,610.74	1,631,610.74
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	13,067,221.93	13,067,221.93
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	64,421,280.10	64,421,280.10
2、年初账面价值	66,052,890.84	66,052,890.84

(2) 无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金 额	年末余额
装修改造工程	19,928,093.15	8,949.32	6,096,070.97	181,908.94	13,659,062.56
合 计	19,928,093.15	8,949.32	6,096,070.97	181,908.94	13,659,062.56

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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

项 目	年末余额		年初余额	
	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	27,750,060.77	4,464,793.06	26,809,282.33	4,177,430.76
内部交易未实现利润	20,005,586.83	4,159,288.90	12,827,193.34	4,186,170.60
租赁负债	7,201,975.80	1,728,330.06	9,343,230.96	2,308,939.13
合 计	54,957,623.40	10,352,412.02	48,979,706.63	10,672,540.49

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	7,201,975.80	1,728,330.06	9,343,230.96	2,308,939.13
合 计	7,201,975.80	1,728,330.06	9,343,230.96	2,308,939.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	25,639,885.73	43,548,084.19
可抵扣亏损	251,561,417.02	158,562,569.37
合 计	277,201,302.75	202,110,653.56

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而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。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025		3,315,454.61	
2026			
2027		40,170,842.78	
2028		115,076,271.98	
2029			
2030	3,315,454.61		
2031			
2032	40,170,842.78		
2033	114,999,181.00		
2034	93,075,938.63		
合 计	251,561,417.02	158,562,569.37	

上述可抵扣亏损均由润都荆门产生，润都荆门已于 2024 年 11 月 27 日认定为高新技术企业，其可抵扣亏损可弥补年限由 5 年延长至 10 年。

17、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	10,545,587.93		10,545,587.93	14,269,495.30		14,269,495.30
合 计	10,545,587.93		10,545,587.93	14,269,495.30		14,269,495.30

18、所有权或使用权受限资产

项 目	年 末			年 初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	29,413,611.74	29,413,611.74	承兑保证金	11,466,315.26	11,466,315.26	承兑保证金、其他
固定资产	144,891,858.70	117,351,628.66	借款抵押	257,026,241.62	184,657,477.36	借款抵押
无形资产	62,459,227.91	52,394,388.75	借款抵押	62,459,227.91	54,247,166.59	借款抵押
应收票据	25,105,654.84	25,105,654.84	已背书未终止确认	5,849,374.54	5,849,374.54	已背书未终止确认
合 计	261,870,353.19	224,265,283.99	——	336,801,159.33	256,220,333.75	——

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	18,000,000.00	36,391,476.00
信用等级较低的已贴现未到期银行承兑汇票	7,027,938.00	200,000.00
未到期应付利息	14,333.33	49,179.17
保证兼抵押借款		20,000,000.00
质押借款		3,900,000.00
合计	25,042,271.33	60,540,655.17

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款类别	币种	借款利率	借款日	到期日	期末余额
招商银行珠海分行拱北支行	信用借款	人民币	2.95%	2024/1/12	2025/1/12	10,000,000.00
中国银行股份有限公司珠海分行	信用借款	人民币	2.65%	2024/7/10	2025/7/10	5,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司珠海三灶支行	信用借款	人民币	2.95%	2024/8/26	2025/8/26	3,000,000.00
合 计						18,000,000.00

20、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	116,354,697.22	19,041,243.00
合 计	116,354,697.22	19,041,243.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	57,923,061.80	60,375,963.37
应付工程款	40,911,647.76	56,505,678.86
应付设备款	8,167,651.32	17,868,974.60
合 计	107,002,360.88	134,750,616.83

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
供应商一	18,877,725.18	合同尚未履行完毕
供应商二	5,366,803.43	合同尚未履行完毕
合 计	24,244,528.61	

22、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	12,459,474.86	10,893,879.16
合 计	12,459,474.86	10,893,879.16

（2）本期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	35,293,012.18	268,368,118.94	266,702,140.01	36,958,991.11
二、离职后福利-设定提存计划		16,346,584.60	16,346,584.60	
三、辞退福利		1,877,883.44	1,877,883.44	
合 计	35,293,012.18	286,592,586.98	284,926,608.05	36,958,991.11

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,293,012.18	239,591,262.36	237,925,283.43	36,958,991.11
2、职工福利费		11,598,045.13	11,598,045.13	
3、社会保险费		6,795,034.91	6,795,034.91	
其中：医疗保险费		6,307,598.77	6,307,598.77	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充医疗保险		102,044.72	102,044.72	
工伤保险费		366,744.02	366,744.02	
生育保险费		18,647.40	18,647.40	
4、住房公积金		10,121,698.50	10,121,698.50	
5、工会经费和职工教育经费		21,216.50	21,216.50	
6、其他短期薪酬		240,861.54	240,861.54	
合 计	35,293,012.18	268,368,118.94	266,702,140.01	36,958,991.11

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		15,877,269.12	15,877,269.12	
2、失业保险费		469,315.48	469,315.48	
合 计		16,346,584.60	16,346,584.60	

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,868,597.47	5,660,879.15
企业所得税		2,260,661.93
个人所得税	593,236.30	607,880.93
城市维护建设税	621,633.36	477,521.99
教育费附加	444,023.81	341,087.13
印花税	260,958.11	294,815.89
环保税	13,588.72	10,000.00
房产税	492,641.85	2,651,916.70
土地使用税	210,687.10	436,130.34
合 计	8,505,366.72	12,740,894.06

25、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	89,525,897.01	94,664,043.86
合 计	89,525,897.01	94,664,043.86

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
市场开发及学术推广费	65,952,361.90	69,329,791.05
保证金及押金	15,888,367.04	16,800,811.65
应付运费	965,409.86	731,222.02

项 目	年末余额	年初余额
应付研发协作费		85,454.32
其他	6,719,758.21	7,716,764.82
合 计	89,525,897.01	94,664,043.86

②本期末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、28）	106,047,294.40	68,822,500.00
一年内到期的租赁负债（附注六、29）	2,215,684.98	2,108,912.82
合 计	108,262,979.38	70,931,412.82

27、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
已背书尚不能终止确认票据	18,077,716.84	5,649,374.54
预收货款税金	1,370,329.20	1,157,921.69
一年内偿还的长期借款利息	604,795.44	648,508.46
合 计	20,052,841.48	7,455,804.69

28、长期借款

（1）长期借款的基本情况

项 目	年末余额	年初余额
保证兼抵押借款	429,718,952.24	447,844,807.36
保证借款	38,000,000.00	38,000,000.00
抵押借款		16,850,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	106,047,294.40	68,822,500.00
合 计	361,671,657.84	433,872,307.36

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、18“所有权或使用权受限资产”。

29、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	9,587,997.71	648,000.00	382,972.83		2,841,982.98	7,776,987.56
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	2,108,912.82					2,215,684.98
合 计	7,479,084.89	648,000.00	382,972.83		2,841,982.98	5,561,302.58

30、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
-----	------	------	------

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
危废处理	1,887,294.85	1,071,509.43	废弃物处理
合 计	1,887,294.85	1,071,509.43	——

31、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	157,570,787.14	4,128,200.00	15,182,238.25	146,516,748.89	与资产相关的政府补助
合 计	157,570,787.14	4,128,200.00	15,182,238.25	146,516,748.89	—

32、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		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

33、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	183,181,780.57			183,181,780.57
合 计	183,181,780.57			183,181,780.57

34、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-55.46	435.83				435.83		380.37
外币财务报表折算差额	-55.46	435.83				435.83		380.37
其他综合收益合计	-55.46	435.83				435.83		380.37

35、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	130,300,897.18	10,601,512.58		140,902,409.76
合 计	130,300,897.18	10,601,512.58		140,902,409.76

注：盈余公积本期增加系根据母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

36、未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
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	39,883,176.39	66,898,617.98
减：提取法定盈余公积	10,597,277.66	17,347,956.47
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	493,128,906.74	530,783,550.97

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,176,830,795.66	664,929,258.40	1,281,824,196.78	634,190,449.82
其他业务	5,531,972.80	7,027,319.90	10,062,945.28	4,571,898.15
合计	1,182,362,768.46	671,956,578.30	1,291,887,142.06	638,762,347.97

（2）营业收入和营业成本的分解信息

项目分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
制剂	683,286,133.88	246,978,311.01	784,676,671.20	234,062,261.76
原料药	460,967,546.45	387,524,179.55	441,400,912.01	346,013,052.87
中间体	32,577,115.33	30,426,767.84	55,746,613.57	54,115,135.19
其他	5,531,972.80	7,027,319.90	10,062,945.28	4,571,898.15
合 计	1,182,362,768.46	671,956,578.30	1,291,887,142.06	638,762,347.97
按经营地区分类：				
华东区	363,036,292.72	236,560,481.09	344,024,963.86	185,806,436.45
华南区	232,053,880.72	162,552,140.89	267,449,431.26	135,374,710.31
华中区	185,650,503.41	67,038,880.42	194,680,057.04	82,814,370.96
西南区	144,118,761.39	59,639,397.74	155,992,305.54	58,240,356.04
华北区	61,164,757.20	27,589,162.33	91,355,156.15	28,612,649.25
西北区	41,964,371.62	15,351,116.00	61,192,171.85	16,440,291.22
东北区	15,023,063.79	4,352,031.81	23,997,379.05	5,228,920.71
出口销售	139,351,137.61	98,873,368.02	153,195,677.31	126,244,613.03
合 计	1,182,362,768.46	671,956,578.30	1,291,887,142.06	638,762,347.97

38、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,927,739.98	5,493,688.61
教育费附加	3,519,814.22	3,924,063.26

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,073,920.89	1,190,012.00
环保税	200,938.47	47,134.47
房产税	4,314,339.38	3,735,731.64
车船使用税	3,918.63	4,202.96
土地使用税	1,068,308.50	1,067,139.87
合 计	15,108,980.07	15,461,972.81

39、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
市场开发及学术推广费	192,752,335.84	255,444,872.30
职工薪酬	41,824,776.81	45,307,978.76
业务招待费	2,819,991.32	3,083,201.65
办公费	2,437,662.60	3,494,257.23
运输费	96,646.80	100,161.02
其他	5,915,134.82	7,198,731.48
合 计	245,846,548.19	314,629,202.44

40、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,613,495.81	32,326,818.11
折旧摊销	11,491,882.95	15,178,825.61
办公及差旅费	7,405,564.55	12,390,938.23
业务招待费	3,052,856.95	3,920,549.93
交通费	3,079,427.27	3,820,665.40
顾问及咨询费	4,485,425.40	2,023,087.84
维修费	2,692,274.37	1,256,723.05
其他	6,372,598.82	8,219,833.39
合 计	67,193,526.12	79,137,441.56

41、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,850,900.45	49,913,539.25
试验检验费	29,919,356.82	22,062,158.26
材料投入	24,702,144.97	33,217,879.96
折旧摊销	10,277,618.95	10,527,688.34
办公及差旅费	5,858,443.77	5,975,529.99
维修费	2,070,705.24	2,141,030.11
技术合作费		2,319,685.91
其他	6,587,530.66	3,285,724.60
合 计	131,266,700.86	129,443,236.42

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,781,517.29	16,116,666.97
减：利息收入	1,252,567.98	2,253,239.87
汇兑损益	-2,852,959.72	-1,757,960.77
银行手续费及其他	1,655,058.01	1,120,523.56
合 计	13,331,047.60	13,225,989.89

43、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	18,020,946.85	23,850,013.24	18,020,946.85
代缴代扣个人所得税手续费返还	131,835.57	169,501.65	131,835.57
招用建档立卡贫困人员就业扣减增值税	378,300.00	257,400.00	378,300.00
进项税加计抵减	3,333,841.14	3,114,125.04	
合 计	21,864,923.56	27,391,039.93	18,531,082.42

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参见附注九、“政府补助”。

44、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	81,095.89	
债务重组收益		-354,300.00
合 计	81,095.89	-354,300.00

45、公允价值变动收益

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	13,478.88	-9,547.54
合 计	13,478.88	-9,547.54

46、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	74,000.00	168,392.50
应收账款减值损失	-138,668.42	-157,473.68
其他应收款坏账损失	-287,785.79	716,884.81
合 计	-352,454.21	727,803.63

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-15,176,968.48	-42,867,430.62
合 计	-15,176,968.48	-42,867,430.62

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失		152,153.17	
合 计		152,153.17	

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	208,956.51	256,319.04	208,956.51
违约赔偿收入	32,550.60	83,131.05	32,550.60
久悬未决收入	166,013.77	759,476.62	166,013.77
处置报废非流动资产利得		36,416.32	
其他	56,545.27		56,545.27
合 计	464,066.15	1,135,343.03	464,066.15

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	570,000.00	940,744.71	570,000.00
非流动资产毁损报废损失	432,665.53	184,522.84	432,665.53
违约损失		39,758.97	
其他	923,250.11	197,131.95	923,250.11
合 计	1,925,915.64	1,362,158.47	1,925,915.64

51、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,004,917.68	17,275,701.44
递延所得税费用	-260,480.60	1,865,534.68
合 计	2,744,437.08	19,141,236.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	42,627,613.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,394,142.02
子公司适用不同税率的影响	463,814.72
调整以前期间所得税的影响	425,007.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,727,280.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,436.20
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	11,412,781.75
研发费用加计扣除的影响	-17,668,152.30

所得税费用

2,744,437.08

52、其他综合收益

参见附注六、34。

53、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,966,908.60	60,435,513.21
往来款及其他	11,057,690.43	6,524,483.99
利息收入	1,252,567.98	2,253,239.87
合 计	19,277,167.01	69,213,237.07

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
日常支付费用	292,559,888.16	418,478,625.49
往来款项及其他	15,758,812.82	12,156,329.69
捐赠支出	570,000.00	850,000.00
合 计	308,888,700.98	431,484,955.18

(2) 与筹资活动有关的现金**①收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益分派保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁	2,629,918.00	2,567,848.48
权益分派保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他		5,172,190.96
合 计	3,629,918.00	8,740,039.44

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	60,540,655.17	25,027,938.00	14,333.33	60,470,708.07	69,947.10	25,042,271.33
长期借款 (注)	503,343,315.82	28,858,939.28	604,795.44	63,834,794.40	648,508.46	468,323,747.68
租赁负债 (注)	9,587,997.71		1,030,972.83	2,629,918.00	212,064.98	7,776,987.56
合 计	573,471,968.70	53,886,877.28	1,650,101.60	126,935,420.47	930,520.54	501,143,006.57

注：长期借款、租赁负债余额含 1 年内到期部分。

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,883,176.39	66,898,617.98
加：资产减值准备	15,176,968.48	42,867,430.62
信用减值损失	352,454.21	-727,803.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,154,796.93	109,296,484.02
使用权资产折旧	2,752,526.00	2,007,577.18
无形资产摊销	1,631,610.74	1,562,746.68
长期待摊费用摊销	6,096,070.97	4,659,241.87
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）	432,665.53	148,106.52
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-13,478.88	9,547.54
财务费用（收益以“－”号填列）	14,433,779.88	16,533,451.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-81,095.89	354,300.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	893,453.71	129,920.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,153,934.31	1,735,613.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,532,226.88	20,919,684.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,132,322.06	-11,946,887.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,971,612.91	-81,616,608.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,187,476.03	172,679,270.44
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：		
现金的年末余额	177,096,621.01	202,393,111.87
减：现金的年初余额	202,393,111.87	208,324,463.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,296,490.86	-5,931,351.93

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	177,096,621.01	202,393,111.87

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	31,458.50	10,757.50
可随时用于支付的银行存款	176,911,110.03	202,295,612.88
可随时用于支付的其他货币资金	154,052.48	86,741.49
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	177,096,621.01	202,393,111.87
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	16,541.56	32,496.86

注：公司境外子公司润都国际公司的现金及现金等价物年末余额为人民币 16,541.56 元，由于该子公司所在地区实行外汇管制，该子公司向母公司汇出该等现金及现金等价物的能力受到限制。

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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			11,719,103.58
其中：澳门元	18,410.19	0.8985	16,541.56
美元	1,057,866.42	7.1884	7,604,366.97
欧元	544,559.98	7.5257	4,098,195.05
应收账款			18,535,396.15
其中：美元	2,578,514.85	7.1884	18,535,396.15
应付账款			163,895.56
其中：美元	22,800.00	7.1884	163,895.56

56、租赁

（1）公司作为承租人

①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参见附注六、13“使用权资产”、29“租赁负债”、54“现金流量表补充资料”。

公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	382,972.83	158,713.15
短期租赁费用	2,649,177.23	1,355,306.94
低价值资产租赁费用	280,317.41	1,628,093.45

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
民彤医药	珠海市	人民币 1,000.00 万元	珠海市	医药销售	100.00		设立
武汉研究院	武汉市	人民币 2,000.00 万元	武汉市	医药研发	100.00		设立
润都荆门	荆门市	人民币 11,000.00 万元	荆门市	医药生产	100.00		设立
润都大药房	广州市	人民币 100.00 万元	广州市	医药销售		100.00	设立
润都国际	澳门特别行政区	澳门元 100 万元	澳门特别行政区	技术服务	90.00	10.00	设立
华韵投资	珠海市	人民币 1,000.00 万元	珠海市	投资	100.00		设立

九、政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	157,570,787.14	4,128,200.00		15,182,238.25		146,516,748.89	与资产相关
合计	157,570,787.14	4,128,200.00		15,182,238.25		146,516,748.89	——

2、 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
抗高血压沙坦类系列产品产业化项目	3,093,583.08	3,093,583.08
制剂车间产能升级建设项目	2,891,250.00	
技术改造专项中央基建	2,121,999.96	2,121,999.96
固体制剂车间技改扩能项目	1,380,000.00	1,380,000.00
固定资产投资补助	1,092,556.20	905,056.20
荆门市掇刀区科学技术局揭榜挂帅项目资金	1,000,000.00	
扩大生产建设扶持资金	967,000.08	967,000.08
化学制剂生产线自动化能力提升改造项目	848,584.80	848,584.80
润都制药基础设施建设费补助	639,784.32	639,784.32
促进实体经济高质量发展扶持奖励金	611,500.00	5,670,000.00
市政配套工程	523,278.12	523,278.12
生产车间自动化升级技术改造	436,012.08	436,012.08

类型	本年发生额	上年发生额
稳定岗位补贴	424,306.26	103,659.41
制剂生产线及质量监控系统综合技术改造项目	300,000.00	300,000.00
2022 年度服务业“小进规”一次性入库区级奖励兑现资金	300,000.00	
原料药一区生产线升级改造	254,087.76	254,531.19
高端原料药一期生产基地生产线改造项目	217,129.64	
内外经贸发展专项资金	84,420.00	410,784.60
2024 年省级出口信用保险	76,597.09	
专利财政奖补资金	73,150.00	22,950.00
污水处理站配套设施项目	69,000.00	69,000.00
前置中介服务费政府补贴	66,917.76	66,917.76
吸纳就业困难人员社保补贴	64,993.80	46,690.00
清洁生产技术提升改造	64,879.44	53,397.90
促进外贸转型升级补贴	57,344.91	
VOCs 深度治理项目	55,530.00	
缓控释微丸创新产业化示范基地	46,220.64	46,220.64
原料药生产中心产品线及其辅助设施升级改造	40,909.05	
盐酸去甲乌药碱及注射液原创国家 1 类新药创新团队	40,353.96	2,623,333.90
一次性留工补助	30,500.00	
失业保险补贴	23,954.00	24,326.00
吸纳扶贫补贴	22,000.00	2,000.00
复杂地质处置投资补贴	20,000.04	20,000.04
珠海市金湾区财政局招用残疾人岗位补贴	14,400.00	20,400.00
扩岗补助	13,000.00	14,000.00
2024 年省级促进经济高质量发展专项资金（消费枢纽建设事项）	11,942.54	
就业补贴	11,000.00	34,600.00
珠海市产业工人技能提升暨中小企业员工培训“百万行”三年行动	10,000.00	5,000.00
抗高血压沙坦系列产品产业化二期建设改造项目	9,999.96	9,999.96
一般性岗位补贴	9,600.00	8,000.00
润都制药化学制剂生产线及质量检查中心等配套设施提升改造	3,161.36	
2022 年金湾区企业引才补贴		200,000.00
2021 业务年度珠海市级信保		72,000.00
2022 年度广东省科学技术奖配套奖金		600,000.00
退热药品保供补贴		1,756,903.20
2023 年省级智能制造		500,000.00
合 计	18,020,946.85	23,850,013.24

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

与这些金融工具相关的风险，以及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公司的风险管理架构，制定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。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，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。公司定期评估市场环境及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。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。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，并将审核结果上报公司的审计委员会。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、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受外汇风险主要与美元有关，除公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，公司的外币货币性项目余额参见本附注六、55 “外币货币性项目”。

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，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。公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。于 2024 年 12 月 31 日，公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 485,718,952.24 元（上年末：627,517,307.36 元）。

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，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

②其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，公司承担着证券市场价格变动的风险。公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用自制并设置相应信用期。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，公司会采用书面催款、缩短信用期取消信用期等方式，以确保公

司不致面临重大信用损失。此外，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。

于 2024 年 12 月 31 日，公司的信用风险主要来自于公司确认的金融资产以及公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注十三、2（2）“为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”中披露的财务担保合同金额。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4、7。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额

度为 145,353.32 万元（上年末：103,751.76 万元）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产	65,710.54			65,710.54
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,710.54			65,710.54
（二）应收款项融资				
1、应收票据			38,401,857.22	38,401,857.22
2、应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额	65,710.54		38,401,857.22	38,467,567.76

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

十二、关联方及关联交易

1、公司实际控制人情况

自然人姓名	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	公司股东	30.12	30.12

陈新民	公司股东	30.12	30.12
-----	------	-------	-------

注：以上两位股东为一致行动人，系公司共同实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

参见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
LIAORAN	公司之董事
刘杰	公司之董事、高级管理人员
由春燕	公司之董事、高级管理人员
TANWEN	公司之董事
王波	公司之董事
叶建木	公司之董事
华志军	公司之监事
李娜	公司之监事
郭佳维	公司之监事
石深华	公司高级管理人员
蔡强	公司高级管理人员
陈威	公司高级管理人员
苏军	公司高级管理人员

4、 关联方交易情况

（1）存在控制关系且已纳入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）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,887,944.95	5,116,816.99

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响参见附注六、29。

（2）其他承诺事项

①抵押资产情况

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	16,262,673.89
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	25,128,133.56

抵押物	抵押证号	原值	净值
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	4,676,498.82
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	6,327,082.48
无形资产小计		62,459,227.91	52,394,388.75
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	1,228,467.11
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	1,911,632.28
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	20,218,200.58
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	2,173,950.64
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	1,569,950.36
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	30,167,720.17
荆门市掇刀区荆门化工循环产业园荆东大道 325、327、329 号 A01 综合大楼	尚未办妥产权证	20,609,433.65	18,604,971.99
荆门市掇刀区荆门化工循环产业园荆东大道 325、327、329 号 A02 中控室	尚未办妥产权证	4,206,474.44	3,752,590.99
荆门市掇刀区荆门化工循环产业园荆东大道 325、327、329 号 B07 五金仓库	尚未办妥产权证	7,192,169.12	6,486,807.65
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	31,237,336.89
固定资产小计		144,891,858.70	117,351,628.66
合计		207,351,086.61	169,746,017.41

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

- （1）公司本期无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
- （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①公司作为担保方

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	2021/3/19	2031/3/9	否

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	561,600,000.00	2023/1/13	2034/1/12	否
润都荆门	38,000,000.00	2023/3/30	2028/3/29	否
润都荆门	22,200,000.00	2024/8/28	2028/8/28	否
武汉研究院	16,500,000.00	2024/6/30	2036/10/31	否
合计	1,088,300,000.00			

②公司作为被担保方

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	2021/12/21	2030/6/30	否
合计	230,000,000.00			

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据 2025 年 4 月 28 日第五届董事会第十二次会议决议，本公司拟以未来实施 2024 年年度权益分配方案时所确定的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。

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

十五、其他重要事项

1、公司实际控制人股份质押事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人之一李希先生持有公司股份 100,865,992 股，因自身原因质押其持有公司股份 80,521.385 股，质押股份总数占其本人所持公司股份总数的 79.83%，占公司股份总数的 24.04%。截至财务报告批准报出日止，李希先生所持股份质押情况未发生变化。

2、关于诉前公告事项的说明

2024 年度，公司获悉广饶县人民检察院在正义网发布一则涉及润都股份的诉前公告（编号：广检民公告[2024]3 号），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，公司按照相关信息披露要求，通过官方指定的信息披露平台，以正式公告的形式披露了此次核查结果。此后，公司和公司委托律师团队积极与广饶县人民检察院和其上级单位东营市人民检察院案件承办人员保持沟通。截至本报告披露日，公司生产经营正常，相关工作正在有序开展，也未收到广饶县人民检察院或其他相关部门就该事宜对本公司提起诉讼、立案的任何法律文件或通知。后续如有重大进展，将按照法律法规及相关信息披露要求，及时履行信息披露义务。

除存在上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	140,873,220.74	112,329,671.88
1 至 2 年	13,295,364.94	80,288.00
2 至 3 年	80,288.00	526,122.80
3 至 4 年	526,122.80	
小计	154,774,996.48	112,936,082.68
减：坏账准备	5,575,727.91	5,117,580.99
合计	149,199,268.57	107,818,501.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,774,996.48	100.00	5,575,727.91	3.60	149,199,268.57
其中：					
账龄分析法组合	106,378,013.02	68.73	5,575,727.91	5.24	100,802,285.11
关联方组合	48,396,983.46	31.27			48,396,983.46
合计	154,774,996.48	100.00	5,575,727.91	3.60	149,199,268.57

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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	99,640,717.74	88.23	5,117,580.99	5.14	94,523,136.75
关联方组合	13,295,364.94	11.77			13,295,364.94
合 计	112,936,082.68	100.00	5,117,580.99	4.53	107,818,501.69

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,771,602.22	5,288,580.11	5.00
1—2 年			
2—3 年	80,288.00	24,086.40	30.00
3—4 年	526,122.80	263,061.40	50.00
合计	106,378,013.02	5,575,727.91	5.24

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,117,580.99	458,146.92				5,575,727.91
其中：						
账龄分析法组合	5,117,580.99	458,146.92				5,575,727.91
关联方组合						
合 计	5,117,580.99	458,146.92				5,575,727.91

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
润都制药（荆门）有限公司	48,396,983.46	31.27	
客户二	16,757,033.45	10.83	837,851.67
客户三	9,114,662.00	5.89	455,733.10
客户四	8,040,082.00	5.19	402,004.10
客户五	6,985,350.00	4.51	349,267.50
合 计	89,294,110.91	57.69	2,044,856.37

2、其他应收款

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	205,139,820.41	187,030,034.04
合 计	205,139,820.41	187,030,034.04

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	29,705,518.57	64,942,541.70
1 至 2 年	53,686,120.94	122,016,139.61
2 至 3 年	121,865,316.68	723,008.85
3 至 4 年	723,008.85	21,984.00
4 至 5 年		5,000.00
5 年以上	130,040.00	171,823.57
小 计	206,110,005.04	187,880,497.73
减：坏账准备	970,184.63	850,463.69
合 计	205,139,820.41	187,030,034.04

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	202,538,830.80	185,139,591.51
备用金	68,924.51	182,762.80
保证金及押金	251,250.00	247,380.00
应扣员工社保费	1,159,938.99	1,099,523.21
往来款	1,066,601.18	1,088,086.85
其他	1,024,459.56	123,153.36
小 计	206,110,005.04	187,880,497.73
减：坏账准备	970,184.63	850,463.69
合 计	205,139,820.41	187,030,034.04

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	343,592.33	0.17	343,592.33	100.00	
按组合计提坏账准备	205,766,412.71	99.83	626,592.30	0.30	205,139,820.41
其中：					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合	3,227,581.91	1.56	626,592.30	19.41	2,600,989.61
关联方组合	202,538,830.80	98.27			202,538,830.80
合 计	206,110,005.04	100.00	970,184.63	0.47	205,139,820.41

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	365,078.00	0.19	365,078.00	100.00	
按组合计提坏账准备	187,515,419.73	99.81	485,385.69	0.26	187,030,034.04
其中:					
账龄分析法组合	2,375,828.22	1.26	485,385.69	20.43	1,890,442.53
关联方组合	185,139,591.51	98.54			185,139,591.51
合 计	187,880,497.73	100.00	850,463.69	0.45	187,030,034.04

A、年末单项计提坏账准备

名 称	年初余额		年末余额			
	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	343,592.33	343,592.33	100.00	对方可执行财产不足
合 计	365,078.00	365,078.00	343,592.33	343,592.33	100.00	

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	应收股利	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,248,108.79	112,405.44	5.00
1—2 年	76,424.27	7,642.43	10.00
2—3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
3—4 年	723,008.85	361,504.43	50.00
5 年以上	130,040.00	130,040.00	100.00
合 计	3,227,581.91	626,592.30	19.41

④ 坏账准备计提情况

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)	

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 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	11,166.61		130,040.00	141,206.61
本年转回			21,485.67	21,485.67
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	496,552.30		473,632.33	970,184.63

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	365,078.00		21,485.67			343,592.33
按组合计提坏账准备	485,385.69	141,206.61				626,592.30
其中：						
账龄分析法组合	485,385.69	141,206.61				626,592.30
关联方组合						
合 计	850,463.69	141,206.61	21,485.67			970,184.63

⑥ 本期无实际核销的其他应收款

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
润都制药（荆门）有限公司	187,446,754.54	90.95	往来款	1 年以内 12,365,333.52 元；1-2 年 53,609,696.67 元；2-3 年 121,471,724.35 元	
润都制药（武汉）研究院有限公司	15,092,076.26	7.32	往来款	1 年以内	
凯特立斯（深圳）科技有限公司	723,008.85	0.35	往来款	3-4 年	361,504.43

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
广东电网有限责任公司珠海供电局	418,975.53	0.20	其他	1 年以内	20,948.78
常州市滇龙机械设备有限公司	343,592.33	0.17	往来款	2-3 年	343,592.33
合 计	204,024,407.51	98.99			726,045.54

⑧ 期末无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

款项性质	期末余额			年初余额		
	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

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
民彤医药	10,000,000.00						10,000,000.00	
武汉研究院	20,000,000.00						20,000,000.00	
润都荆门	250,000,000.00						250,000,000.00	
润都国际	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

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,044,873,991.09	641,525,250.88	1,058,620,823.13	603,224,897.81
其他业务	27,144,644.63	27,599,736.10	22,262,749.94	15,623,322.20
合 计	1,072,018,635.72	669,124,986.98	1,080,883,573.07	618,848,220.01

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
制剂	554,150,388.19	251,156,287.97	553,761,627.33	226,294,536.78
原料药	451,886,757.86	351,890,000.07	422,354,495.60	301,219,009.58

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中间体	33,688,338.61	33,330,456.41	82,504,700.20	75,711,351.45
研发服务	5,148,506.43	5,148,506.43		
其他	27,144,644.63	27,599,736.10	22,262,749.94	15,623,322.20
合 计	1,072,018,635.72	669,124,986.98	1,080,883,573.07	618,848,220.01
按经营地区分类：				
华南区	600,309,210.15	324,752,153.79	633,758,306.94	288,459,262.91
华东区	254,478,019.11	175,392,600.94	193,612,174.71	130,977,967.84
华中区	46,651,210.36	50,732,122.22	63,876,210.92	53,082,301.93
华北区	22,882,021.52	18,124,166.66	25,718,346.88	16,025,787.32
西南区	7,535,159.27	4,594,097.23	10,468,646.03	5,261,933.91
东北区	921,442.84	488,515.50	526,106.20	318,190.99
西北区	182,904.86	31,851.40	180,192.16	34,129.39
出口销售	139,058,667.61	95,009,479.24	152,743,589.23	124,688,645.72
合 计	1,072,018,635.72	669,124,986.98	1,080,883,573.07	618,848,220.01

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益		-354,300.00
合 计		-354,300.00

十七、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

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	-432,665.53	
计入当期损益的政府补助，但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	18,020,946.85	
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	94,574.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,485.67	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-519,048.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	17,185,293.37	
减：所得税影响额	1,818,020.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	15,367,273.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.98	0.07	0.07

珠海润都制药股份有限公司

2025 年 04 月 29 日