



2017年年度报告

2017 Annual Report

以专注成就卓越 以技术承载未来

证券代码：002923

证券简称：润都股份

公告编号：2018-036

珠海润都制药股份有限公司

Zhuhai Rundu Pharmaceutical Co.,Ltd

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人李希、主管会计工作负责人陈新民及会计机构负责人（会计主管人员）石深华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，包括主要产品较为集中风险、药品降价风险、共同实际控制人控制风险、环保风险、募集资金投资项目风险、市场竞争风险、新产品研发及产业化风险，敬请广大投资者查阅本年度报告“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”之“可能面临的风险因素及控制措施”相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司首次公开发行股票后总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	21
第五节 重要事项.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 优先股相关情况.....	63
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	64
第九节 公司治理.....	78
第十节 公司债券相关情况	85
第十一节 财务报告	86
第十二节 备查文件目录.....	173

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）
广州天高	指	广州市天高有限公司
国龙实业	指	东莞市国龙实业投资有限公司
珠海凯达	指	珠海经济特区凯达集团有限公司
祥乐医药	指	珠海市祥乐医疗器械有限公司，原名为珠海市祥乐医药有限公司
广州西域	指	广州西域股权投资管理中心（有限合伙），原名为广州西域投资管理中心（有限合伙）
浙创投资	指	浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）
中科白云	指	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司
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
广州标点医药信息股份有限公司、广州标点医药	指	负责南方医药经济研究所专业的信息收集、研究、分析和决策任务的公司
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
深交所	指	深圳证券交易所
人力资源和社会保障部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
财政部	指	中华人民共和国财政部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
商务部	指	中华人民共和国商务部
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，曾用名中华人民共和国国家食品药品监督管理局、国家食品药品监督管理局
《企业会计准则》	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》（财政部令第 33 号）和 38 项具体会计准则、其后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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

股东大会	指	珠海润都制药股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海润都制药股份有限公司董事会
监事会	指	珠海润都制药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书等高级管理人员
《公司章程》	指	珠海润都制药股份有限公司公司章程
《股东大会议事规则》	指	珠海润都制药股份有限公司股东大会议事规则
《董事会议事规则》	指	珠海润都制药股份有限公司董事会议事规则
《监事会议事规则》	指	珠海润都制药股份有限公司监事会议事规则
《关联交易管理制度》	指	珠海润都制药股份有限公司关联交易管理制度
《独立董事工作制度》	指	珠海润都制药股份有限公司独立董事工作制度
《董事会秘书工作制度》	指	珠海润都制药股份有限公司董事会秘书工作制度
《对外担保管理制度》	指	珠海润都制药股份有限公司对外担保管理制度
《总经理工作细则》	指	珠海润都制药股份有限公司总经理工作细则
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
A 股、股票	指	境内上市的人民币普通股股票，即获准在上海证券交易所或深圳证券交易所上市的以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
报告期、本年度	指	2017 年度
OTC	指	不需要凭医师处方即可自行判断、购买和使用的药品
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
GMP	指	Good Manufacturing Practice for Pharmaceutical Products 的简称，即药品生产质量管理规范
FDA	指	Food and Drug Administration 的简称，即美国食品药品监督管理局，国际医疗审核权威机构
DMF	指	Drug Master File 的简称，即药物管理档案；根据美国相关法规规定，药品进入美国须向美国 FDA 申请注册并递交有关文件，而化学原料药需提交一份药物管理档案（DMF）
CEP	指	Certificate of Suitability，即欧洲药典适用性认证，是用来考察《欧洲药典》（为欧洲药品质量检测的指导文献）是否能够有效控制进口药品质量的一种证书；简称为 CEP
PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency 的简称，即日本独立行政法人医药品及医疗器械综合管理机构，是厚生劳动省医药食品局所管辖的独立行政法人。根据日本药事法相关规定厚生劳动大臣可将审查工作委托给 PMDA 进行；医药品和医疗器械作为制造销售业者在没有厚生劳动大臣的批准下不能进行生产和销售的。

国家医保目录、《国家医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2017年版)》
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序,对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价,并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程,包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批
生产批件	指	药品批准文号及相关法定文件,生产新药或者已有国家标准的药品的,须经相关药品监督管理部门批准,并在批准文件上规定该药品的批准文号
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究,以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄,目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册,应当进行临床试验(包括生物等效性试验),临床试验分为I期、II期、III期、IV期。药物的临床试验,必须经过国家药监局批准,且必须执行《药物临床试验质量管理规范》
临床批件	指	获得临床试验许可的批文
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品的注册申请称为新药注册申请,获得新药注册的药品称为新药;根据《药品注册管理办法》(国家药监局局令第28号)的规定,已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的,按照新药管理
二类新药	指	改变给药途径且尚未在国内外上市销售的制剂的注册申请称为二类新药注册申请,获得二类新药注册的药品称为二类新药
仿制药	指	仿制国家已批准正式生产、并收载于国家药品标准(包括《中国生物制品规程》(国药管注[2000]337号))中的品种
质子泵抑制剂	指	目前治疗消化性溃疡疾病最常用的药物之一,主要作用机理为其在强酸环境中转化为次磺酰胺类化合物,与H ⁺ -K ⁺ -ATP酶α亚基上的巯基作用,形成二硫键的共价结合,使H ⁺ -K ⁺ -ATP失去活性,导致壁细胞内的氢离子不能转移到胃腔而使胃酸分泌减少,胃内的pH值升高,从而达到抑酸的目的
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物,是制剂中的有效成分,由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等
医药中间体	指	已经经过加工,制成药理活性化合物前仍需进一步加工的中间产品;是原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
制剂	指	根据《中国药典》、药品标准或其他适当处方,将原料药物按某种剂型制成具有一定规格的药剂

剂型	指	药物剂型的简称，是适合于疾病的诊断、治疗或预防的需要而制备的不同给药形式，如散剂、颗粒剂、片剂等
胶囊剂	指	药物或加有辅料充填于空心胶囊或密封于软质囊材中的固体制剂，分为硬胶囊、软胶囊（胶丸）、缓释胶囊、控释胶囊和肠溶胶囊，主要供口服用
注射剂	指	药物与适宜的溶剂或分散介质制成的供注入体内的溶液、乳状液或混悬液及供临用前配制或稀释成溶液或混悬液的粉末或浓溶液的无菌制剂
缓释胶囊	指	在规定的释放介质中缓慢地非恒速释放药物的胶囊剂，缓释胶囊应符合缓释制剂的有关要求并应进行释放度检查
控释胶囊	指	在规定的释放介质中缓慢地恒速释放药物的胶囊剂，控释胶囊应符合控释制剂的有关要求并应进行释放度检查
肠溶胶囊	指	硬胶囊或软胶囊是用适宜的肠溶材料制备而得，或用经肠溶材料包衣的颗粒或小丸充填胶囊而制成的胶囊剂，肠溶胶囊不溶于胃液，但能在肠液中崩解而释放活性成分
微丸	指	直径小于 2mm 的各类丸剂，可根据不同需要将其制成缓释或控释微丸；缓释微丸能使药物在体内滞留时间较长，血药浓度波动范围较小；控释微丸制成的骨架片或灌成的胶囊，可使血药浓度较迅速地达到治疗浓度，且维持时间较长，血药浓度曲线较平稳，不良反应发生率较低
雨田青	指	公司主导产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊的商品名
伊泰青	指	公司主导产品厄贝沙坦胶囊的商品名
QCC	指	QualityControlCircle 的简称，中文译成“品管圈”。QCC 品管圈是同一个工作现场或工作相互关联区域的人员自动自发地进行品质管理活动所组成的小组
CRO	指	医药研发合同外包服务机构（CRO，Contract Research Organization），是专业从事药品研发的合同研究组织，CRO 外包服务可以涵盖医药研发的整个阶段，从药品研发到注册，包含药物研发、临床前研究、药物经济学、药物基因组学、药物安全性评价、I-IV 期临床试验、试验设计、研究者和试验单位的选择，监查、稽查、数据管理与分析、信息学、临床文件、政策法规咨询、产品注册、生产和包装、推广、市场、产品发布和销售支持以及各类相关的商业咨询等诸多领域

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	李希		
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		
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	http://www.rdpharma.cn		
电子信箱	rd@rdpharma.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	珠海润都制药股份有限公司证券部

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
第一创业证券承销保荐有限责任公司	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层	刘宁斌、孔俊文	2018 年 1 月 5 日至 2020 年 12 月 31 日

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

	2017 年	2016 年	本年比上年 增减	2015 年
营业收入（元）	779,421,016.24	651,862,100.65	19.57%	577,942,780.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	90,652,611.04	87,465,798.30	3.64%	71,165,382.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	82,937,210.16	74,534,346.63	11.27%	67,376,549.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,952,639.85	94,069,922.49	-38.39%	50,138,967.20
基本每股收益（元/股）	1.21	1.17	3.42%	0.95
稀释每股收益（元/股）	1.21	1.17	3.42%	0.95

加权平均净资产收益率	20.44%	24.68%	-4.24%	25.35%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	706,003,969.75	616,603,424.62	14.50%	499,718,592.97
归属于上市公司股东的净资产（元）	488,839,889.27	398,187,278.23	22.77%	310,721,479.93

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	185,884,222.29	186,988,608.46	186,715,530.84	219,832,654.65
归属于上市公司股东的净利润	18,423,242.89	27,851,577.74	22,314,318.17	22,063,472.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,990,219.28	27,032,600.54	17,227,476.35	23,686,913.99
经营活动产生的现金流量净额	34,727,099.34	10,229,424.86	3,035,999.68	9,960,115.97

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	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,507,558.42	-434,543.02	-104,636.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,267,018.38	15,691,768.28	4,419,098.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,267.02			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-683,673.77	-43,752.71	142,988.95	
减：所得税影响额	1,369,652.33	2,282,020.88	668,617.64	
合计	7,715,400.88	12,931,451.67	3,788,833.27	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化。公司主要从事化学药制剂、化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖消化性溃疡、高血压、手术局部麻醉、解热镇痛、感染类疾病、糖尿病等多个用药领域。主要产品包括：雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊、布洛芬缓释胶囊、盐酸左布比卡因注射液、原料药及医药中间体等。

(一) 公司产品情况

1. 主要产品及其用途

(1) 主要制剂类产品

序号	产品名称	外观图形	功能与主治
1	雷贝拉唑钠肠溶胶囊(微丸制剂产品)		适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾(Zollinger-Ellison) 综合征(胃泌素瘤) 等治疗、辅助用于胃溃疡或十二指肠溃疡患者根除幽门螺旋杆菌。
2	厄贝沙坦胶囊		适用于高血压病治疗
3	布洛芬缓释胶囊(微丸制剂产品)		适用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。也用于普通感冒或流行性感冒引起的发热
4	盐酸左布比卡因注射液		主要用于外科硬膜外腔阻滞麻醉

<p>5</p>	<p>盐酸二甲双胍肠溶胶囊(微丸制剂产品)</p>		<p>适应症： (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</p>
<p>6</p>	<p>阿奇霉素肠溶胶囊(微丸制剂产品)</p>		<p>适应症： (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</p>
<p>7</p>	<p>奥美拉唑肠溶胶囊(微丸制剂产品)</p>		<p>适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征(胃泌素瘤)等治疗</p>
<p>8</p>	<p>双氯芬酸钠缓释胶囊(微丸制剂产品)</p>		<p>适应症： (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</p>

9	单硝酸异山梨酯缓释胶囊(微丸制剂产品)		适应症： (1) 冠心病的长期治疗； (2) 心绞痛（包括心肌梗塞后）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
10	盐酸伊托必利胶囊		适用于功能性消化不良引起的各种症状，如：上腹不适、餐后饱胀、食欲不振、恶心、呕吐等治疗
11	吲达帕胺胶囊		适用于轻-中度原发性高血压等治疗

(2) 主要原料药及医药中间体产品

序号	产品名称	类别	用途
1	雷贝拉唑钠	原料药	用于生产制剂
2	厄贝沙坦	原料药	用于生产制剂
3	磷酸哌唑	原料药	用于生产制剂
4	兰索拉唑	原料药	用于生产制剂
5	缬沙坦	原料药	用于生产制剂
6	伏立康唑	原料药	用于生产制剂
7	坎地沙坦酯(中间体)	医药中间体	用于生产原料药
8	奥美沙坦酯(中间体)	医药中间体	用于生产原料药

(二) 主要业务模式

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

1. 采购模式

报告期内，公司已制定一套规范的采购管理制度，包括《物料采购标准管理规程》、《设备选型购置工作程序标准管理规程》、《供应商审计管理程序》以及适用于不同类型原材料采购的质量控制规程等。根据《中华人民共和国药品管理法》等相关法律法规的要求，公司首先从合法合规的生产厂家中初步选择供应商，然后通过质量评估、现场审计等方式从中选择质量好、信誉稳定的生产厂家作为合格的供应商并建立供应商档案。公司根据物料需求计

划，从合格供应商处采购。

2. 生产模式

公司制剂产品、原料药生产严格按照《药品生产质量管理规范》执行，制剂和原料药生产车间均取得国家药监局或广东省食品药品监督管理局颁发的新版GMP证书。报告期内，公司已制定一套规范的生产管理制度。公司生产部门根据生产计划结合销售、库存情况组织生产，并且根据市场需求的变化情况调整月度产品生产计划，保证供求平衡，避免产品积压或脱销。

3. 销售模式

公司制剂产品销售采用专业化学术推广与招商代理相结合的销售模式，主要由全资子公司民彤医药对外销售；公司原料药、医药中间体销售采用经销、直销相结合的销售模式。

（三）行业发展阶段与周期性

1. 医药行业发展概况

世界经济的发展、人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，导致药品需求呈上升趋势，全球医药市场近年来持续快速增长。据统计，近年来全球药品销售增长速度已超过全球GDP增长速度。随着经济发展和居民生活水平的提高，医药产业在全国的地位逐渐升高，医药工业总产值占GDP的比重也不断上升，由2009年度的2.85%上升至2016年度的4.26%，总体上看比重上升的幅度较大。未来随着国内和国际市场对药品市场需求和消费的持续增加，将使得医药行业在国民经济中的地位不断提升。2009-2016年度，化学药品制剂及化学原料药工业产值占我国医药工业总产值比重始终保持在45%左右，是我国医药工业的重要组成部分。根据广州标点医药（下同）出具的行业及产品市场报告显示，2009-2016年度，心血管系统药物、消化系统及代谢药物市场份额较高，其市场份额在所有药物大类中排名前列。报告期内，公司产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊主要用于治疗消化性溃疡，厄贝沙坦胶囊主要用于治疗高血压，其中治疗消化性溃疡药物、高血压药物分别属于消化系统及代谢药物、心血管系统药物。

2. 治疗消化性溃疡药物细分市场发展概况

公司主要产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊主要用于消化性溃疡的治疗，消化性溃疡为常见疾病，生活压力大、饮食不规律、吸烟喝酒等都可能成为诱发疾病的因素，一般认为人群中约10%的人在其一生中患过消化性溃疡。2009-2016年度，我国消化性溃疡用药市场销售额由178.02亿元增长到422.60亿元，年均复合增长率为13.15%。从总体市场增长速度看，整体市场的增

速稳定在13%以上，市场前景可观。

近年来，质子泵抑制剂已占据我国消化性溃疡疾病化学药60%以上的市场份额，且增速超过其他大多数药物，市场份额逐年上升。雷贝拉唑钠作为新一代质子泵抑制剂，临床使用日趋广泛，市场需求迅速增长。2016年度，国内雷贝拉唑钠口服制剂市场容量为27.31亿元，较2011年度增长130.08%，年均复合增长率为18.13%，增长速度快于质子泵抑制剂市场平均增长速度；雷贝拉唑钠口服制剂在口服质子泵抑制剂的市场份额同样快速上升到2016年度的30.13%，市场份额位于口服质子泵抑制剂首位。

3. 高血压药物细分市场发展概况

高血压作为一种典型的老年病，患者数量逐年增加。2016年度我国抗高血压药物市场销售额达到了689.90亿元，较2009年度增加186.44%，年均复合增长率为16.22%，抗高血压药物市场容量巨大，且持续快速增长。治疗高血压疾病的主要目的是使患者血压达到治疗目标，以期降低心脑血管病等并发症发生和死亡总危险。因此，相较化学药，更注重调理的中成药在消除症状方面很难立竿见影。受前述影响，化学药在我国抗高血压药物中占据绝对主导地位，近年来市场份额始终保持在75%左右。近年来沙坦类药物销售额增长迅速，2016年度沙坦类药物销售额为139.31亿元，较2011年度增长101.55%，年均复合增长率为15.05%，增长速度位居抗高血压化学药前列，沙坦类药物市场份额逐渐增加，已成为主流抗高血压药物。

（四）公司所处的行业地位

公司是一家主要致力于治疗消化性溃疡疾病药物、抗高血压药物等创新类药物的研发、生产、销售的高新技术企业。经过多年的发展，公司已成长为国内消化性溃疡疾病用药、抗高血压用药市场具有影响力的企业。公司生产的治疗消化性溃疡药物雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊分别在雷贝拉唑钠制剂和厄贝沙坦制剂细分市场排名位居前列。公司生产的“雨田青”具有如下突出竞争优势：① 剂型优势：“雨田青”使用微丸制剂技术，相对于其他同类产品，具有刺激性小、血药浓度平稳、受胃排空影响小等特点，剂型优势明显。② 原料药供应优势：公司是国内雷贝拉唑钠原料药的主要供应商，公司具备覆盖原料药和制剂的雷贝拉唑钠上下游产业链，“雨田青”产品具有明显成本优势。公司生产的厄贝沙坦胶囊竞争优势：① 产业链优势：2012年7月，公司顺利通过厄贝沙坦原料药的GMP认证，并建立了厄贝沙坦胶囊从原料药到制剂产品的上下游产业链。厄贝沙坦胶囊的上下游产业链优势将进一步增强“伊

泰青”的产品质量和成本优势。②品牌优势：“伊泰青”已成长为国内抗高血压药物知名品牌，为众多临床医生、高血压患者的首选药物之一。“伊泰青”于2007年12月被认定为“国家重点新产品”，并于2016年5月再次荣获“广东省著名商标”称号，产品在在广东省医院终端市场、零售终端市场已处于领先地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
存货	存货期末余额较期初增加 3958.35 万元，增幅达 47.54%，主要原因系原材料价格上涨，储备生产原材料所致
递延所得税资产	本期增加 486.18 万元，同比增长 186.17%，主要系内部交易未实现利润增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、国家高新技术企业、广东省创新型企业，2015年10月被人力资源和社会保障部认定为“博士后科研工作站”，公司技术中心于2011年1月被广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅等五部门认定为“广东省省级企业技术中心”，具有较强的技术创新能力和坚实的科研基础。截至目前，公司共拥有53个药品注册批件、10个新药证书、4个国家重点新产品、并拥有27项专利，其中发明专利20项。

公司致力于肠溶微丸和缓控释微丸制剂技术的研究，经过多年的发展，公司已成为国内领先的肠溶微丸和缓控释微丸制剂生产企业，缓控释微丸创新产业化基地于2013年3月被广东省民营经济发展服务局、广东省中小企业局认定为“广东省中小企业创新产业示范基地”，缓控释微丸研究中心于2013年12月被广东省科学技术厅认定为“广东省缓控释微丸胶囊制剂工程技术研究中心”。公司微丸制剂主导产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊为国家火炬计划项目产品、

国家重点新产品，并被评为“广东省科学技术进步三等奖”。截至本年度末，公司共有7个微丸制剂产品，以雷贝拉唑钠肠溶胶囊为主，2015年度、2016年度、2017年度，微丸制剂产品销售收入分别为28,997.98万元、31,954.30万元、38027.69万元，年均复合增长率为14.52%，保持持续较快增长。

1. 产品优势

经过多年的发展，公司已成长为国内消化性溃疡疾病用药、抗高血压用药市场具有影响力的企业。公司主要产品“雨田青”雷贝拉唑钠肠溶胶囊和“伊泰青”厄贝沙坦胶囊均被认定为“国家重点新产品”、并双双获得“广东省著名商标”称号，产品市场空间和发展潜力广阔，具有较强的综合竞争力。公司生产的“雨田青”具有如下突出竞争优势：① 剂型优势：“雨田青”使用微丸制剂技术，相对于其他同类产品，具有刺激性小、血药浓度平稳、受胃排空影响小等特点，剂型优势明显。② 原料药供应优势：公司是国内雷贝拉唑钠原料药的主要供应商，公司具备覆盖原料药和制剂的雷贝拉唑钠上下游产业链，“雨田青”产品具有明显成本优势。公司生产的厄贝沙坦胶囊竞争优势：①产业链优势：2012年7月，公司顺利通过厄贝沙坦原料药的GMP认证，并建立了厄贝沙坦胶囊从原料药到制剂产品的上下游产业链。厄贝沙坦胶囊的上下游产业链优势将进一步增强“伊泰青”的产品质量和成本优势。②品牌优势：“伊泰青”已成长为国内抗高血压药物知名品牌，为众多临床医生、高血压患者的首选药物之一。“伊泰青”于2007年12月被认定为“国家重点新产品”，并于2016年5月再次荣获“广东省著名商标”称号，产品在广东省医院终端市场、零售终端市场已处于领先地位。

2. 技术研发优势

公司被科技部火炬高技术产业开发中心认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”，并获得广东省科学技术厅等部门认定的“国家高新技术企业”、“广东省创新型企业”等资质，被人力资源和社会保障部认定为“博士后科研工作站”，技术创新能力和科研攻关水平已得到国家及省级主管部门认可。截至目前，公司共拥有53个药品注册批件、10个新药证书、4个国家重点新产品、以及27项专利，其中发明专利20项。近几年，公司始终以产品和技术创新为导向，承担了如国家重大新药创制专项、广东省重大新药创制专项等多个国家及省、市级科研项目。

公司重视研发技术储备，围绕核心技术领域开展研究。公司正在研发或合作研发的项目

主要围绕肠溶和缓控释制剂产品（含微丸胶囊制剂、微丸压片高端制剂等）、抗高血压类沙坦系列产品（沙坦系列原料药、制剂及复方制剂等）、抗消化性溃疡药物质子泵抑制剂系列产品，以及口服固体制剂一致性评价技术研究项目等。

通过成立技术中心等研发机构，公司已建立一支稳定高效的专业化研发团队，技术中心于2011年1月被广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅等五部门认定为“广东省省级企业技术中心”，在行业内具有一定研发优势。公司技术中心拥有一批优秀的研发人员，其中博士5人、硕士25人、本科96人，并形成以技术中心主任、总工程师、专家委员会为核心的创新管理体系。

公司以自主研发为主，同时通过推进产学研合作、建立专家委员会等方式增强公司科研学术氛围，以进一步提升研发水平。公司先后与中国医学科学院药物研究所、中国医学科学院阜外心血管病医院（原中国医学科学院心血管病研究所）、沈阳药科大学、中山大学、华中科技大学同济医学院、暨南大学等国内知名高校及医药研究机构建立了密切合作关系，并与中国医学科学院北京协和医院、首都医科大学附属北京安贞医院、上海交通大学医学院附属仁济医院、南京医科大学第一附属医院、中山大学附属第一医院等专业机构开展了药物临床研究合作。

3. 营销优势

报告期内，公司制剂产品主要由全资子公司民彤医药对外销售。民彤医药已建立一支经验丰富的专业化学术推广团队，并形成以精品学术推广计划、专业化品牌推广战略、创新型客户管理为核心的营销管理体系。原料药及医药中间的销售，以特色原料药产品为核心，立足国内，不断开拓丰富的客户资源；同时布局全球，产品销往二十多个国家，目前和全球上百个客户建立了稳定合作关系，客户涵盖各国知名公司和跨国企业，并不断加速新产品全球战略布局。

4. 管理优势

公司已建立一支高素质、高效率、年富力强且较为稳定的管理团队，研发、质量、生产、销售负责人均具有10年以上的医药行业经历，整个管理团队具有丰富的行业管理经验。同时，公司已建立完善的法人治理结构，形成了行之有效的现代企业管理制度。

5. 产业链优势

公司致力于化学原料药和制剂的研发、生产和销售，公司产品“雨田青”雷贝拉唑钠肠溶胶囊、“伊泰青”厄贝沙坦胶囊已形成从原料药到制剂的完整产业链，产品市场竞争力大幅提升。

6. 质量管理优势

公司已建立完善的质量管理体系，严格按照国家GMP要求建立药品生产制造中心，制剂及原料药品种的生产线均通过国家药监局GMP认证。同时，公司积极推动原料药生产线的国际认证以进一步提升质量管理水平，公司原料药坎地沙坦酯和奥美沙坦酯已取得欧盟的CEP证书，2017年坎地沙坦酯通过了日本官方的PMDA现场检查。公司采取了一系列质量管理措施，如：现场质量监控、潜在风险评估、供应商审计、定期自检、产品放行前符合性审核、建立客户投诉和不良反应管理等，并定期进行全体员工培训，以确保产品质量，形成了符合国家标准的行之有效的质量管理体系。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司董事会全体成员在2017年本着恪尽职守的工作态度，严格遵守各项法律法规及《公司章程》等公司制度的规定，依法行使职权，切实履行股东大会赋予的董事会职责，严格执行股东大会各项决议，勤勉尽责地开展各项工作，积极推进董事会各项决议的实施，不断规范公司法人治理结构，确保董事会科学决策和规范运作。

按照公司发展战略，2017年，董事会率领经营层和全体员工，团结一心、锐意进取，抢抓机遇、攻坚克难，使公司稳健发展，并取得良好业绩，完成了全年经营目标。2017年是公司发展史上迈向新里程碑的一年，经过不懈努力和坚持，2017年12月15日公司取得证监会上市批准文件，2018年1月5日公司在深圳证券交易所上市，成功登陆A股市场，迈上新的发展平台。公司将继续运用好资本市场平台带来的发展契机，把公司做强做大，实现公司新发展。

2017年医药行业的变革浪潮不断，面对仿制药口服固体制剂一致性评价、药品招标新政策等各种挑战，公司精心规划，恒心发展，积极应对，紧紧围绕“规范、专业、发展”三大主题，采用夯实基础，抢抓机遇的策略，实现了公司稳健发展，完成了全年发展目标。

报告期内，公司经营情况稳定增长，全年实现销售收入77,942.10万元，同比增长19.57%；营业利润10,396.36万元，同比增长21.29%；归属于母公司股东的净利润9,065.26万元，同比增长3.64%；扣除非经常性损益后净利润为8,293.72万元，同比增长11.27%。至2017年底，公司总资产达到70,600.40万元，净资产为48,883.99万元，比2016年底分别增长14.50%和22.77%；归属于母公司股东的每股净资产6.52元。

1. 财务状况分析

（1）资产情况

截止2017年12月31日，公司资产总额70,600.40万元，负债总额21,716.41万元，归属母公司股东权益为48,883.99万元，资产负债率30.76%。本报告期末，公司总资产70,600.40万元，比2016年末增长了14.50%，增长的原因为：报告期内，公司生产及销售规模扩大，货币资金、应收账款及存货等经营资产相应增长，资产规模也相应增加。本报告期末，公司总负债21,716.41万元，比2016年末下降了0.57%；公司归属于母公司股东的所有者权益48,883.99

万元，比2016年末增长22.77%，增长的原因为：报告期内，经营业绩情况良好，净利润持续增加所致。本报告期末，公司资产负债率为30.76%，比上年末降低了4.66个百分点。

（2）营业收入

报告期内，公司实现营业收入77,942.10万元，比上年同期增长19.57%。其中，制剂产品销售稳步增长，实现营业收入59,960.71万元，比上年同期增长16.54%；原料药及医药中间体产品销售持续较快增长，实现营业收入17,981.39万元，比上年同期增长30.91%。营业收入呈良好上涨趋势。

（3）利润情况

报告期内，公司产品毛利率为64.63%，比上年同期增长0.70个百分点。同时，由于营业收入增长，公司利润实现稳步增长。其中，净利润9,065.26万元，比上年同期增长3.64%；归属于母公司所有者的净利润9,065.26万元，比上年同期增长3.64%；公司每股收益1.21元，比上年同期增长3.42%。

2. 销售工作方面

公司制剂销售稳健增长，制剂营销团队积极开拓市场，调整营销模式，实施“全品种、全渠道覆盖”营销战略，深入终端，坚持精耕细作，培育新的增长点，本年度公司制剂产品实现销售收入同比增长16.54%。公司荣获“2017年度中国制药品牌榜（锐榜）”和“2017年度十大最具商业创新力医药企业”称号。原料药销售团队通过整合加强团队协作，开展系统的市场信息更新与整合，深挖市场，布局国际化战略，深入市场一线，掌握更全面的市場信息，扩大销售区域。报告期，原料药及医药中间体产品销售收入同比增长30.91%，公司内销及出口销售发展突破新高，缬沙坦、盐酸伊托必利等产品市场开拓进展顺利，荷兰、保加利亚、日本等市场实现销售零突破。

3. 研发工作完成情况

2017年，公司研发团队紧密围绕国家药品开发的新政策、新方向，全面开展仿制药口服固体制剂一致性评价研究工作，多个项目相关研究取得突破，多项研究取得阶段性成果。2017年，公司确定了从研发到销售的国际化战略，原料药和制剂都将面向国际市场。公司正在积极拓宽产品线，目前已启动新项目与国外研发机构合作开发，后续还将陆续立项多个高端制剂新产品，将与国际一流的CRO公司开展合作，研发标准逐步与国际接轨，这将有效助力研发平台迈向国际先进水平。

公司注重知识产权管理工作，2017年通过国家知识产权管理体系认证，提升了公司知识产权管理水平。同年，公司通过了“国家高新技术企业”重新认定，8个产品被认定为广东省高新技术产品；获得授权发明专利1项，新申请发明专利3项，1项发明专利（“一种阿奇霉素肠溶胶囊”）获得中国专利优秀奖；公司商标“润都”、“雨田青”商标获得广东省著名商标复审认定。

4. 生产质量管理工作完成情况

生产管理团队持续加强管理，合理利用资源，优化物控流程，重点产品的生产周期明显缩短，有效节约生产成本。QCC品管圈活动成效显著，制剂生产部“与膜共舞”项目荣获第38届全国医药行业质量小组QCC成果发表一等奖。生产支持的各个团队，包括物料采购、设备维护、工程建设及仓储物流等部门全力服务生产，以生产为核心，支持配合生产，积极优化管理方式，协助生产快速解决问题，保证生产正常有序进行。

质量管理方面，公司质量意识持续加强，质量管理水平得到不断提升，形成了完善的生产质量管理体系。通过生产质量团队的共同努力，全年顺利通过各种官方检查和客户审计，原料一车间通过GMP复认证，原料药坎地沙坦酯通过日本PMDA现场检查。

5. 安全环保管理工作

公司严格贯彻落实和遵守安全生产及环境保护的各项法律法规，不断完善系统化的环保和安全风险管控。本年度内，通过了ISO14001：2015环境管理体系的换证审核，并积极推动清洁生产，被认定为珠海市第五批清洁生产认证的企业，对危险废弃物实施“资源化、减量化和无害化”处理，提高了资源综合利用率，减少污染物排放浓度和总量，通过节能减排，努力实现企业经济效益、社会效益和环境保护效益的协调发展。

6. 企业管理及文化建设情况

公司秉承“规范、专业、发展”的经营理念，坚持强化各部门管理为核心，在努力完成公司年度经营目标的同时，加强公司财务、行政、人力资源等职能体系的管理，建立健全管理制度，优化流程，坚持“快乐工作、健康生活”的文化理念，打造和谐、健康的企业文化，把公司建设成团结进取、积极向上、充满活力的大家庭。

公司为提高公司管理水平、不断提高人才队伍素质，公司倡导员工与企业共同成长，为不同层级的员工提供多种多样的培训机会，同时为优秀人才提供具有竞争力的薪酬待遇及广

阔的职业发展通道。2017年完成了档案管理系统上线、食堂改造等提升项目；公司全年举办了丰富多彩的文化活动，有员工徒步、演讲比赛、趣味篮球赛、亲子嘉年华、全员趣味运动会等，让员工在工作中能够感受到家的温暖和关怀。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 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	779,421,016.24	100%	651,862,100.65	100%	19.57%
分行业					
化学药品制剂制造	599,607,058.45	76.93%	514,505,680.03	78.93%	16.54%
原料药制造	179,813,957.79	23.07%	137,356,420.62	21.07%	30.91%
分产品					
制剂	599,607,058.45	76.93%	514,505,680.03	78.93%	16.54%
原料药	133,203,047.47	17.09%	88,501,210.15	13.58%	50.51%
医药中间体	46,610,910.32	5.98%	48,855,210.47	7.49%	-4.59%
分地区					
出口销售	45,614,528.55	5.85%	29,659,587.12	4.55%	53.79%
华北区	65,371,348.47	8.39%	55,317,755.41	8.49%	18.17%
华东区	150,777,732.18	19.35%	106,116,980.15	16.28%	42.09%
华南区	275,951,407.41	35.40%	254,743,787.81	39.08%	8.33%
华中区	79,572,238.43	10.21%	71,247,140.41	10.93%	11.68%
东北区	23,676,590.49	3.04%	17,421,322.57	2.67%	35.91%
西南区	101,441,253.02	13.01%	81,896,260.86	12.56%	23.87%
西北区	37,015,917.69	4.75%	35,459,266.32	5.44%	4.39%

(2) 占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	599,607,058.45	156,250,211.15	73.94%	16.54%	0.22%	4.24%
原料药制造	179,813,957.79	119,409,035.67	33.59%	30.91%	50.76%	-8.74%
分产品						
制剂	599,607,058.45	156,250,211.15	73.94%	16.54%	0.22%	4.24%
原料药	133,203,047.47	82,461,842.61	38.09%	50.51%	96.63%	-14.52%
医药中间体	46,610,910.32	36,947,193.06	20.73%	-4.59%	-0.86%	-2.98%
分地区						
华东区	150,777,732.18	51,989,972.30	65.52%	42.09%	26.02%	4.40%
华南区	275,951,407.41	101,171,805.33	63.34%	8.33%	8.46%	-0.05%
华中区	79,572,238.43	25,325,476.42	68.17%	11.68%	-2.51%	4.64%
西南区	101,441,253.02	24,200,531.97	76.14%	23.87%	9.76%	3.07%

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	2017 年	2016 年	同比增减
化学药品制剂制造	销售量	支、盒	56,382,947	53,914,835	4.58%
	生产量	支、盒	56,421,719	52,835,134	6.79%
	库存量	支、盒	2,374,185	3,835,565	-38.10%
原料药制造	销售量	吨	220	151	45.70%
	生产量	吨	248	179	38.55%
	库存量	吨	63	44	43.18%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营收入稳健增长，生产与销售规模扩大，生产量、销售量及库存量都有不同程度的增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

否

本公司正在履行的重大销售合同如下：

① 2017年1月1日，民彤医药与广东盈康药业有限公司签订《2017年度产品代理协议书》（续签），约定民彤医药授权广东盈康药业有限公司在广东地区作为民彤医药的经销商，经销民彤医药产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊、盐酸左布比卡因注射液、阿奇霉素肠溶胶囊、单硝酸异山梨酯缓释胶囊、盐酸二甲双胍肠溶胶囊，并对销售的产品规格及价格等内容进行了详细的约定，有效期自2017年1月1日至2017年12月31日。

② 2017年1月1日，民彤医药与广州欣特医药有限公司签订合同编号SW17-00048的《2017年度产品经销协议》及《补充协议》，约定民彤医药授权广州欣特医药有限公司在广东省区域作为民彤医药的一级经销商，经销民彤医药产品厄贝沙坦胶囊、普伐他汀钠片和盐酸氨基葡萄糖胶囊，并对销售的产品规格及价格等内容进行了详细的约定，有效期自2017年1月1日至2017年12月31日。

③ 2017年1月1日，民彤医药与国药控股广东恒兴有限公司签订合同编号XS17-00678《2017年产品经销协议》（续签），约定民彤医药授权国药控股广东恒兴有限公司在广东地区作为民彤医药的一级经销商，经销民彤医药产品厄贝沙坦胶囊和布洛芬缓释胶囊，并对销售的产品规格及价格等内容进行了详细的约定，有效期自2017年1月1日至2017年12月31日。

④ 2017年1月，民彤医药与上海思富医药有限公司签订合同编号702289的《药品采购合同》，约定民彤医药向上海思富医药有限公司销售厄贝沙坦胶囊、雷贝拉唑钠肠溶胶囊，并对销售的产品规格及价格等内容进行了详细的约定，有效期自2017年1月1日至2017年12月31日。

⑤ 2016年7月5日，润都制药与珠海蔚蓝医药有限公司签订《雷贝拉唑钠原料药总代理销售协议》和《兰索拉唑原料药总代理销售协议》，约定珠海蔚蓝医药有限公司拥有润都制药生产的雷贝拉唑钠原料药和兰索拉唑原料药在国内的排他经销权，经销期限为3年，自2017年1月1日至2019年12月31日。

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 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	99,645,444.38	36.15%	101,052,677.52	42.98%	-1.39%
制剂产品	人工成本	11,306,467.59	4.10%	10,785,047.63	4.59%	4.83%
制剂产品	制造费用	45,298,299.18	16.43%	44,067,102.56	18.74%	2.79%
原料药及医药 中间体	材料成本	62,705,592.97	22.75%	49,914,362.36	21.23%	25.63%
原料药及医药 中间体	人工成本	13,457,252.11	4.88%	10,055,458.99	4.28%	33.83%
原料药及医药 中间体	制造费用	43,246,190.59	15.69%	19,235,966.93	8.18%	124.82%
合计		275,659,246.82	100.00%	235,110,615.99	100.00%	17.25%

说明

(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）	197,666,815.91
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.36%
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	第一名	68,467,020.56	8.78%
2	第二名	53,341,111.39	6.84%
3	第三名	43,160,880.93	5.54%
4	第四名	16,564,212.51	2.13%
5	第五名	16,133,590.52	2.07%
合计	--	197,666,815.91	25.36%

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）	42,767,500.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.07%
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	第一名	16,554,188.14	8.54%
2	第二名	7,370,512.90	3.80%
3	第三名	7,022,649.30	3.62%
4	第四名	6,412,564.16	3.31%
5	第五名	5,407,585.85	2.79%
合计	--	42,767,500.35	22.07%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	311,943,185.74	261,628,362.08	19.23%	-
管理费用	78,021,133.57	56,066,149.98	39.16%	主要是研发投入增加所致
财务费用	7,327,284.75	2,793,785.82	162.27%	主要系新厂区建设项目完成后借款利息停止资本化在 2017 年度全部列入损益，及汇兑损益变化所致

4、研发投入

适用 不适用

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、国家高新技术企业、广东省创新型企业、广东省省级企业技术中心、博士后科研工作站，具有较强的技术创新能力和坚实的科研基础。2017 年，公司研发团队紧密围绕国家药品开发的新政策、新方向，在开发新产品的同时全面开展仿制药口服固体制剂一致性评价研究工作，多个项目相关研究取得突破，多项研究取得阶段

性成果。公司正在积极拓宽产品研发线，目前已启动新项目与国外研发机构合作开发，后续还将陆续立项多个高端制剂新产品，将与国际一流的研发公司开展合作，研发标准逐步与国际接轨，这将有效助力研发平台迈向国际先进水平。

目前，为了保持研发工作的连续性和前瞻性，公司建立了项目储备库，开展自主研发、合作开发等多元化的研发模式，加快研发项目进展的推进，主要研发项目如下：

序号	品名	适应症	进展情况	拟达到的目标
1	仿制药口服固体制剂一致性评价研究		研究中	通过国内一致性评价
2	坎地沙坦酯及制剂	抗高血压药	已提交原料药和制剂的药品注册申请，审评中	实现产业化
3	奥美沙坦酯及制剂	抗高血压药	原料药审评中；制剂已取得临床批件，研究中	实现产业化
4	缬沙坦制剂（含复方制剂）	抗高血压	取得临床批件，研究中	实现产业化
5	厄贝沙坦复方制剂	抗高血压	取得临床批件，研究中	实现产业化
6	阿齐沙坦及制剂	抗高血压	已提交原料药的药品注册申请，审评中；制剂已取得临床批件，研究中	实现产业化
7	兰索拉唑肠溶胶囊	抗消化性溃疡	取得临床批件，研究中	实现产业化
8	雷贝拉唑钠肠溶片	抗消化性溃疡	研发中	实现产业化
9	新型质子泵抑制系列产品及新剂型的研发（艾司奥美拉唑镁肠溶片、兰索拉唑口崩片等）	抗消化性溃疡	研究中	实现产业化
10	盐酸莫西沙星及片剂	抗感染	原料药审评中；制剂已取得临床批件，研究中	实现产业化
11	替尼类抗肿瘤药及制剂	抗肿瘤	部分制剂已取得临床批件，研究中	实现产业化
12	类伽腺苷原料及注射液	心脏负荷试验药物	研究中	实现产业化
13	硫酸奎尼丁及氢溴酸右美沙芬硫酸奎尼丁胶囊	治疗假性延髓情绪药物	制剂取得临床批件，研究中	实现产业化
14	盐酸度洛西汀及制剂	抗抑郁	原料药审评中，制剂产品正在研发中	实现产业化
15	列汀类糖尿病治疗药物	治疗糖尿病	研究中	实现产业化
16	双氢青蒿素磷酸哌喹片	抗疟疾	研究中	实现产业化
17	沙库巴曲缬沙坦钠及制剂	治疗慢性心衰	研究中	实现产业化

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	160	137	16.79%

研发人员数量占比	19.21%	17.91%	1.30%
研发投入金额（元）	44,692,614.86	30,050,130.07	48.73%
研发投入占营业收入比例	5.73%	4.61%	1.12%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

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	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	725,022,523.59	657,555,541.97	10.26%
经营活动现金流出小计	667,069,883.74	563,485,619.48	18.38%
经营活动产生的现金流量净额	57,952,639.85	94,069,922.49	-38.39%
投资活动现金流入小计	46,639,567.02		100.00%
投资活动现金流出小计	51,361,027.70	63,870,381.98	-19.59%
投资活动产生的现金流量净额	-4,721,460.68	-63,870,381.98	-92.61%
筹资活动现金流入小计	36,357,286.10	82,600,000.00	-55.98%
筹资活动现金流出小计	68,888,457.85	68,952,334.99	-0.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,531,171.75	13,647,665.01	-338.36%
现金及现金等价物净增加额	18,923,842.64	44,595,647.51	-57.57%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 由于会计政策变更及主要流动资产增加导致经营活动产生的现金流和投资活动现金流变化较大；

2. 由于报告期归还了部分银行贷款，筹资活动的现金流变化较大。

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

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	168,095,223.60	23.81%	149,528,667.06	24.25%	-0.44%	
应收账款	62,061,807.60	8.79%	48,594,303.52	7.88%	0.91%	
存货	122,826,637.86	17.40%	83,148,203.43	13.48%	3.92%	
固定资产	243,603,194.56	34.50%	250,466,290.57	40.62%	-6.12%	
在建工程	4,814,429.11	0.68%	2,200,135.72	0.36%	0.32%	
短期借款	20,000,000.00	2.83%	33,000,000.00	5.35%	-2.52%	
长期借款	47,265,686.06	6.69%	80,000,000.00	12.97%	-6.28%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
固定资产	112,920,216.94	借款抵押
无形资产	27,230,116.26	借款抵押
合计	140,150,333.20	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

500,000.00	500,000.00	0.00%
------------	------------	-------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、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	主要从事化学药经销业务	10000000	84,926,381.88	17,115,758.99	589,628,719.90	3,208,756.89	1,988,455.97

南医大生物	参股公司	生物医药开发	10000000	20,806,932.22	5,751,981.54	2,263,119.81	-754,587.01	1,125,594.07
-------	------	--------	----------	---------------	--------------	--------------	-------------	--------------

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

报告期内，公司拥有一家全资子公司民彤医药，一家参股公司南医大生物。基本情况如下：

1. 民彤医药为公司全资子公司，成立于2002年9月26日，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，医药信息咨询等，主要负责公司的药品制剂的销售。截至2017年12月31日，民彤医药总资产为8492.64万元、净资产为1711.58万元；2017年度，民彤医药净利润为198.85万元（上述财务数据经大华会计师事务所审计）。

2. 南医大生物，成立于2012年5月7日，经营范围涵盖生物医药相关产品的研发、开发、技术服务和咨询，公司出资占比5%。截至2017年12月31日，南医大生物总资产为2,080.69万元、净资产为575.20万元；2017年度，南医大生物净利润为112.56万元（上述财务数据未经审计）。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司将在国家产业政策的引导下，运用灵活的经营机制，发挥现有产品、技术、品牌、管理等方面的优势，以“专注成就卓越，技术承载未来”的发展理念，在继续保持独具特色药物新剂型（微丸胶囊制、微丸压片制剂技术等）、肠溶和缓控释制剂技术开发领域领先的同时，积极发展原创新药的开发以及多品种药品的技术升级；逐步推进从原料药到制剂纵向一体化的产业升级战略；开展多元化的研发模式，加强与国内外技术一流的研发机构合作，开发系列高端制剂产品，推动公司国际贸易的开展，逐步实现公司国际化战略，力争建设成为国内生产微丸制剂、抗高血压沙坦类药物、抗消化性溃疡质子泵抑制剂等特色产品的领先

企业。

（二）2018 年度经营计划

2018年1月5日，公司在深圳证券交易所中小板上市，成功登陆A股市场。公司董事会将以此为契机，不忘初心，继续奋力拼搏，充分剖析国内外医药行业新的发展趋势，结合企业自身的优势资源，坚持“以专注成就卓越、以技术承载未来”的理念，带领公司持续发展壮大，不断增强盈利能力，回报广大投资者。

2018年，公司预计实现销售收入97,326.66万元，比上年增长24.87%；预计实现利润总额11,794.01万元，比上年增长15.84%；预计实现净利润10,024.91万元，比上年增长10.59%。

（上述经营目标不代表公司对2018年的盈利预测，并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。）

作为面向公众的上市公司，规范公司运营，严格内部控制，做好信息披露；面对国家出台的医药政策和行业形势，紧跟政策方向，继续深挖市场，完善营销模式；全力推进仿制药一致性评价；继续走规范化企业管理之路，优化管理，全面控制费用和成本，实现安全高效生产，创造出良好的业绩，力争出色完成公司的经营目标，回报广大投资者和社会。

1. 规范公司运营，严格内部控制，提升治理水平

作为一家新上市公司，2018年度公司董事会将依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规，积极关注资本市场最新修订的法律法规、规章制度，不断完善并健全公司各项内控管理制度，强化公司内部管理，切实提升董事、监事、高级管理人员的履职能力，确保公司规范高效运作，提升公司治理水平，维护公司和广大股东的合法权益，促进公司健康快速发展。

在公司的经营管理中，充分发挥公司监事会、独立董事、内审部的监督作用，为公司可持续发展提供有力保障。公司将完善董事会各专业委员会的设置和运作，发挥其专业职能作用，为董事会决策提供更多的依据，提高董事会的决策效率。

同时，公司将严格按照相关要求，认真自觉履行信息披露义务，确保信息披露的及时、真实、准确和完整；认真做好投资者关系管理工作，通过多种渠道加强与投资者的沟通，树立公司良好的资本市场形象。

2. 加快募投项目的实施，规范使用募集资金

公司将严格遵守《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及公司《募集资金管理办法》等相关规定，加强募集资金使用的内部与外部监督，确保募集资金使用的合

法、有效。严格按照股东大会审议通过的募集资金投资项目方案实施，加快项目的推进，尽快回报投资者。

密切关注国家行业政策的变化和市场的发展动态，结合生产经营需要，对募集资金项目的实施方案适时、严谨的进行调整及变更，使之符合国家产业政策方向，提高募投项目实施效率，降低实施风险。

3. 构建营销新格局，夯实基础，打造业绩新增长点

(1) 国内制剂销售

2018年，公司制剂营销将推进“质量营销”转型升级战略，积极应对医药行业新政策（两票制和招标政策等），优化营销管理模式，提高管理效能，深挖现有产品卖点，通过对客户的精细化管理，推动建立规范的市场秩序管理，在巩固现有市场的基础上，深入开发处方药和OTC终端市场，坚持精耕细作，力求全品种、全渠道、全覆盖深入终端，培育新的增长点，强化品牌建设，实现持续良性发展。

(2) 原料药与中间体销售

原料药销售将保持良好的发展势头，以释放产能为基础，以实现利润最大化为核心，开发优质客户和国外规范市场。坚持细化市场及全方位客户服务，完成年度销售目标；继续实施原料药的国际化战略，加大对日本、美国、欧洲等国家和地区的市场开发，加快推进原料药产品的注册登记，稳固并开发新客户，实现国际原料药销售新突破；加强销售队伍建设，优化流程，引进人才，壮大原料药销售队伍。

(3) 国际化制剂营销队伍的建设

紧跟公司国际化战略，实现研发、销售的国际化布局，以公司在美国设立研发子公司为契机，尽快熟悉美国药品市场的信息和先进的产品开发技术，启动组建专业的原料药及制剂的国际化业务拓展队伍，开拓新的目标客户，寻找高市场附加值产品，开展多维度的定制化生产销售模式等，为公司布局海外药品市场打下基础，同时为更好地加强国际交流与合作，推动公司国际贸易的开展，逐步实现公司国际化战略。

4. 研发模式多元化，加快新产品的开发

(1) 加强自主研发队伍能力建设，加快研发成果的产出

根据公司产品发展布局，细化研发管理模式，公司将继续加大研发投入，全力推进仿制药口服固体制剂一致性评价和仿制药开发工作，建立高效的研发队伍，尽快取得更多产品的技术突破。紧紧抓住医药政策的发展机遇，努力成为国内通过一致性评价的前列企业，实现

稳步前进。依托公司的产业链优势，加速开发相关仿制药产品，进一步充实公司产业链的产品线，逐步形成一系列从原料到制剂的具备市场竞争力的产品，为公司持续发展奠定基础。

2018年，加快完成原料药DMF登记备案，开发多个原料药新产品推向市场；药品国际注册布局全球，有序增加产品在欧盟和美国FDA的注册申报，为原料药事业发展提供有力的支撑。

（2）建立多元化的研发合作模式，聚焦行业前沿，推动研发专业水平的提升

开展多元化国际研发合作模式，聚焦美国、欧洲等先进肠溶及缓释制剂技术平台，整合国际优秀研发技术人才，在美国设立研发子公司，加速仿制药开发，发挥产业链优势，尽快给营销团队提供更多有市场竞争力的产品。

5. 扩充产能，保质保量

随着募投项目的推进，公司将启动新厂区二期建设，扩大生产规模，增加产能，为公司未来发展做好准备。生产质量方面，保质保量完成生产任务，全力满足销售供货，同时要全面控制费用和成本，提高产品市场竞争力；全面深入推行QCC及持续改善活动，不断规范提高现场管理，开展技术革新，持续提高产品质量；公司将全面提升GMP管理水平，深化GMP制度化和规范化，确保药品生产全过程的各个环节的全方位管理、全人员参与，强化“产品质量，人人有责”意识。

6. 安全环保工作进一步提升

2018年，公司将着力提高员工的安全意识和安全行为的管理，加大对生产场所的安全巡查和安全隐患排查力度，做好安全风险识别。按照政府安监部门的要求实行企业双重预防管理体系的系统管理，通过系统平台对公司生产场所的重大设备的安全隐患进行严格管控和实时监控，避免重大事故的发生及降低事故发生率；同时，着力提升事故应急救援队的应急响应能力，更新公司的消防设备和增加新的消防水泡和泡沫灭火系统，提高公司事故应急救援能力。

环保方面：公司将持续加大环保投入力度。引进先进的污染治理技术，从源头进行改造，减少污染物排放；对合成车间有机废气处理设施进行全面升级，增加紫外线光解氧化进行深度处理。深化ISO14001环境管理体系实施力度，争创环保友好型企业。

7. 继续做好企业文化建设工作

继续做好人才的外引内培工作，展开多层次的人员培训，不断提高人才队伍素质，打造出一支既擅长技术又善于管理的高效团队。持续打造润都企业文化，传递“快乐工作、健康

生活”的文化理念，完善企业文化体系设计和规范。加强企业管理，导入卓越绩效管理体系。

（三）公司可能面临的风险及控制措施

1. 主要产品较为集中风险

公司主要从事治疗消化性溃疡、抗高血压药物的生产与销售，主要产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊分别为治疗消化性溃疡、抗高血压的新一代药物，市场前景广阔且具有较强的市场竞争力。2015年度、2016年度、2017年度雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊合计销售收入占公司营业收入的比例分别为：47.76%、46.07%、45.90%，两者合计销售毛利占公司销售毛利的比例分别为：65.16%、64.17%、63.86%。产品营业收入占比和毛利占比都比较稳定。随着国家医药改革更加深入，可能存在价格下降导致营业利润下降的风险。

公司将不断开发新产品，加大新产品的销售力度，降低产品集中带来的风险。

2. 药品降价风险

2015年6月1日前，国家对药品价格实行调控管理，凡进入《国家医保目录》和省级医保目录的药品实施政府定价，由价格主管部门制定最高零售价。报告期内，公司所生产的主要产品雷贝拉唑钠肠溶胶囊、厄贝沙坦胶囊均列入了《国家医保目录》乙类品种。根据《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（发改价格[2015]904号），自2015年6月1日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格。随着国家药品价格改革及医疗保险制度改革的进一步深入，未来药品的降价趋势仍将继续。药品价格下降将对药品生产企业的销售收入、盈利能力造成较大不利影响，公司存在药品价格下降导致经营业绩下滑的风险。

公司将不断实施技术创新和改造，加强管理，节能降耗，降低产品生产成本，提高产品毛利率。

3. 共同实际控制人控制风险

报告期内，公司共同实际控制人李希、陈新民均持有公司30,789,375股股份，两人合计持有公司61,578,750股股份，占2017年末公司总股本的82.11%，处于控股地位；公司于2018年1月5日首次公开发行股票并上市，李希、陈新民两人合计持有公司股票占公司首次公开发行股票后总股本的61.58%，仍处于控股地位。作为公司的共同实际控制人，李希、陈新民可能对公司发展战略持不同意见，将可能对公司生产经营造成不利影响。

为进一步明确两人对公司的共同控制，李希和陈新民签署了《共同控制协议书》，约定两人在公司的重大经营决策上均保持一致，并承诺对公司的共同控制关系有效期维持至公司股票发行上市后36个月。

4. 环保风险

公司主要从事化学药制剂、化学原料药及医药中间体的生产，生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染性排放物，如处理不当将对周围环境造成污染。公司已建立系统的污染物处理管理制度，拥有完备的污染物处理设施设备，严格按照国家标准对污染性排放物进行处理，污染物排放标准严格按照国家相关环保标准执行。如果公司污染物排放未能严格按照国家相关环保标准执行，公司及生产车间面临罚款、停产等风险，将对公司生产经营带来较大的不利影响，因此公司存在因污染物排放未能严格按照国家相关环保标准执行，导致经营业绩下滑的风险。

公司将持续加大环保投入力度，引进先进的污染治理技术，降低环保风险。

5. 募集资金投资项目风险

① 新增固定资产折旧、无形资产摊销风险：本次募集资金投资项目实施后每年增加折旧、摊销费用较大，如果募集资金投资项目不能如期顺利达产，或者达产后相关产品市场环境发生重大变化，公司可能面临折旧大量增加而不能实现预期收益的风险。② 净资产收益率下降风险：公司上市后，净资产规模将大幅增加，本次募集资金投资项目实施并达产需要一定时间，项目短期内产生的效益难以与净资产的增长幅度匹配，公司在一定程度上存在发行后净资产收益率下降的风险。

公司于2018年1月首次公开发行股票上市，严格制定公司《募集资金管理制度》等内控管理制度。公司将加强对募集资金管理，定期检查和披露募集资金使用情况，保证募集资金合规、有效使用。

6. 市场竞争风险

医药行业属于国家政策鼓励产业，市场前景广阔，但是未来将会有更多的国内企业进入到医药，行业内现有企业也会加大投入，与此同时，随着国内医药行业领域的开放，国外大型医药制造企业将凭借其技术优势、产品优势、资金优势强势进入国内，公司将面临市场竞争加剧的风险。

公司作为一家新上市公司，紧跟国家和行业发展的政策变化，不断做大做强主业，实现公司可持续发展。

7. 新产品研发及产业化风险

医药行业新产品具有研发周期长、投资高、风险较大、附加值高等特点。新产品从研发到投产需要经历产品临床前研究、临床研究、生产审批等阶段，所涉及的周期长、环节多，

易受一些不可预测因素的影响。与此同时，新产品从投产到被市场认可一般需要3-5年的市场导入期，新产品能否适应市场不断变化更新的需求、能否被市场接受、能否进入国家及省级医保目录，以及能否最终实现产业化均具有不确定性。公司一直注重新产品的研究开发工作，公司正在从事的新产品项目若研发成功并实现产业化则将成为公司未来利润的增长点，但若研发失败或未能成功实现产业化则将增加公司的经营成本，并对盈利水平造成一定的不利影响。

公司将紧跟行业和市场政策，科学管理研发项目，提高核心技术研发能力，提高研发效率。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据《公司法》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等相关规定要求，公司已在《公司章程》中制定了清晰的利润分配政策，公司着眼于长远和可持续发展，综合分析各方面因素制定了《珠海润都制药股份有限公司2017-2019年度未来分红回报规划》，制度性地明确公司股东的合理投资回报，维护公司股东的利益。

报告期内，公司的利润分配政策未发生变化。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（一）2017年股利分配预案

以公司首次公开发行股票后总股本10,000万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利7元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增2股。

（二）2016年股利分配情况

根据公司于2017年4月28日召开的2016年年度股东大会审议通过的决议，由于公司处于首次公开发行股票审核阶段，公司2016年度利润未做分配也未转增股本。

（三）2015年股利分配情况

根据公司于2016年2月17日召开的2015年年度股东大会审议通过的决议，由于公司处于首次公开发行股票审核阶段，公司2015年度利润未做分配也未转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现 金分红的比例
2017 年	70,000,000.00	90,652,611.04	77.22%		
2016 年	0.00	87,465,798.30	0.00%		
2015 年	0.00	71,165,382.35	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	7.00
每 10 股转增数（股）	2
分配预案的股本基数（股）	100,000,000
现金分红总额（元）（含税）	70,000,000.00
可分配利润（元）	355,916,253.63
现金分红占利润分配总额的比例	1
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）对珠海润都制药股份有限公司（简称“公司”）2017 年度财务报表的审计，2017 年母公司实现的净利润 102,283,927.90 元，根据《中华人民共和国公司法》（简称“《公司法》”）和《公司章程》的有关规定，法定盈余公积累计额 39,431,369.53 元，已达 2017 年末公司股本 75,000,000.00 元的 50%，本期不再提取，加年初未分配利润 253,632,325.73 元，2017 年度母公司实际可供分配的利润为 355,916,253.63 元。</p> <p>根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》及《公司章程》、《公司 2017-2019 年度未来分红回报规划》等规定，结合公司</p>	

2017 年度实际生产经营情况及未来发展前景，考虑到公司业务持续稳定发展，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司董事会制定 2017 年度利润分配预案，主要内容如下：

本报告期末母公司“资本公积-股本溢价”余额为人民币 28,577,838.57 元，以公司分配方案披露时的最新总股本 100,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本，拟向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本由 100,000,000 股增加至 120,000,000 股，本次转增金额未超过报告期末母公司“资本公积-股本溢价”的余额；同时以公司分配方案披露时的最新总股本 100,000,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税），共计分配现金股利人民币 70,000,000.00 元（含税）；送红股 0 股（含税）；公司剩余未分配利润全额结转至下一年度。

公司 2017 年度利润分配预案充分考虑了广大投资者的合理投资回报，同时兼顾公司可持续发展的资金需求，与公司经营业绩相匹配，符合公司的战略发展目标，有利于增强股东的信心，符合《公司法》及《公司章程》、《公司 2017-2019 年度未来分红回报规划》等相关规定。

三、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	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	李希、陈新民、周爱新、卢其慧、黄敏、向阳、石深华、莫泽艺、邱应海	股份锁定承诺	<p>(1) 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 前述锁定期满后，在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。</p> <p>(3) 离职后半年内，不转让所持有的公司股份，申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份占本人持有的公司股份总数的比例不超过 50%。(4) 若本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不</p>	2014 年 03 月 28 日	自公司股票上市交易之日起三十六个月内及长期有效	正常履行

			低于发行价；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。			
许发国	股份锁定承诺		自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2012 年 12 月 14 日	自公司股票上市交易之日起三十六个月内	正常履行
许少辉	股份锁定承诺		自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2017 年 12 月 25 日	自公司股票上市交易之日起十二个月内	正常履行
广州天高、国龙实业、珠海凯达、浙创投资、祥乐医药、广州西域	股份锁定承诺		自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2012 年 12 月 14 日	自公司股票上市交易之日起十二个月内	正常履行
中科白云	股份锁定承诺		自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2013 年 08 月 30 日	自公司股票上市交易之日起十二个月内	正常履行
李希、陈新民	持股 5%以上股东的持股及减持意向承诺		(1)自锁定期满之日起两年内减持股份总数量不超过公司股份总数的 10%。(2)通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让进行。(3)减持价格不低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）。(4)每次减持均严格履行提前 3 个交易日公告及其他信息披露义务。	2017 年 12 月 15 日	锁定期满后两年内	正常履行
公司、李希、陈新民	公司上市后稳定股价的预案及其约束措施的承诺		公司股票自挂牌上市之日起三年内，出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产情形时，将启动公司稳定股价预案：(1)公司回购股份；(2)共同实际控制人增持公司股份。具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网的《首次公开发行股票招股说明书》	2014 年 03 月 26 日	自公司股票上市之日起三年内	正常履行
李希、陈新民、董事、高	填补被摊薄即期回报的		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	2016 年 01 月 25 日	长期有效	正常履行

	级管理人员	措施及承诺	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。			
	李希、陈新民	避免同业竞争的承诺	在本人持有公司股份、担任董事和高级管理人员期间：（1）本人及其他直接或间接受本人控制的企业将不开展与公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）本人及其他直接或间接受本人控制的企业亦不投资控股与公司构成竞争的实体或从事此类活动，任何此类投资、收购与兼并事项，都将通过公司或其子公司进行。（3）如本人、本人直接或间接控制的其他企业违反上述承诺，致使公司及其子公司受到损失（含直接损失和间接损失）的，本人将给予公司赔偿。	2013年01月07日	长期有效	正常履行
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					

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

四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 报告期内，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）就部分会计政策进行了变更，包括：2017年4月28日，财政部印发并制定了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号），自2017年5月28日起施行；财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》（财会（2017）15号），修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），对企业财务报表的格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

2. 本次会计政策变更对公司的影响：本次会计政策变更规范了企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报，对一般企业财务报表格式进行了修订，有助于提高会计信息质量，不涉及以前年度的追溯调整，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司资产总额、负债总额、净资产、净利润等不产生影响。根据财政部2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会（2017）15号），修订后的准则自2017年6月12日起施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于2017年1月1日至2017年6月12日期间新增的政府补助按照新准则调整。本期公司收到政府补助与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入；与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

本公司对报告期内财务报表的列报进行了相应调整，具体调整如下：① 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”比较数据相应调整。列示持续经营净利润本期金额为90,652,611.04元，列示终止经营净利润本期金额为0元。② 在利润表中新增“资产

处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。营业外收入减少0元，重分类至资产处置收益。③ 与本公司日常经营活动相关的政府补助按照经济业务实质计入“其他收益”，影响2017年度利润表“其他收益”项目增加11,227,718.38元，“营业外收入”项目减少11,227,718.38元。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较数据进行调整。

3. 报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	张晓义、刘彬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十七、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，公司及子公司租赁的房屋情况如下表，租赁的房屋用途为主要用于生产、办公及仓储、宿舍使用。

序号	出租方	承租方	房产证编号	租赁地址	租赁面积(m ²)	租赁期限	租金	用途
1	高巍	民彤医药	京房权证朝私04字第100240号	北京市朝阳区北四环东路108房千鹤家园3号2004房	178.45	2017年9月1日至2018年8月31日	每月16,000元	办公
2	胡窈爱	民彤医药	成房权证监证字第4254395号	成都市高新区天府大道北段1700号“新世纪环球中心”写字楼东区2栋1单元15层1514号	95.23	2016年10月24日至2019年10月23日	2016年10月24日至2018年10月23日每月租金4,762元；2018年10月24日至2019年10月23日每月租金5,047元	办公
3	广州越秀城建国际金融中心有限公司	民彤医药	粤房地权证穗字第0950110273、0950110274号	广州市天河区珠江西路5号第23层02单元、第23层03单元	1,071	2016年10月1日至2019年9月30日	2016年10月1日至2016年11月30日每月租金99,960元；2016年12月1日至2017年9月30日每月租金199,920元；2017年10月1日至2017年11月30日每月租金99,960元；2017年12月1日至2018年9月30日每月租金199,920元；2018年10月1日至2019年9月30日每月租金209,916元	办公
4	赵迎宾	民彤医药	郑房权证字第0901066158	管城回族区未来路849号1号楼东1单元10层43号	135.45	2016年3月10日至2019年3月9日	每半年15,600元	办公
5	李璟承	本公司	粤房地证字第C5223550号	珠海市金湾区三灶镇金海岸金海工业区1干路（华侨工业大厦）二、三、四楼	4,453.2	2017年1月1日至2019年12月31日	每月35,279元	仓库、宿舍
6	白静	民彤医药	沪房地宝字(2014)第025927号	上海市宝山区真华路926弄3号708	55.95	2017年3月23日至2018年3月22日（目前已续租）	每月11,500元	办公
7	冯良超	民彤医药	—	西安市新城区金花新都江29幢1单元702室	100.92	2016年4月15日至2018年4月15日（目前已续租）	每月2,900元	办公
8	闵家慧	民彤医药	武房权证江字第2012007526	江汉区唐家墩路7、9、11号武汉菱角湖万达广场A栋A3单元21层8室	103.48	2016年1月1日至2017年12月31日	每月7,200元	办公
9	李伶俐	民彤医药	—	武汉市江汉区京华国际B-1311	106.58	2018年1月1日至2018	每月4000元	办公

						年12月31日		
10	王芳	民彤医药	长房权证岳麓字第713074934号	长沙市岳麓区北京御园1栋3105室	92	2017年1月1日至2017年9月9日	每月2,600元	办公
11	廖燕	民彤医药	岳麓字第714090537号	长沙市岳麓区玉兰路577号达美苑12栋304	85.45	2017年09月10日至2018年09月09日	每月2,600元	办公
12	吉嫚欧	民彤医药	—	沈阳市深南新区营盘西路A4号1单元14楼1405、1406室	120	2015年1月20日至2018年1月19日	每月3,800元	办公
13	珠海市诚丰物业管理有限公司	本公司	粤房地权证珠字第0200032741号	珠海市金湾区三灶镇机场北路2号综合楼三楼A1、B1、C1, 综合楼四楼A1、B1, 综合楼五楼A1, 综合楼二楼B1, 综合楼一楼B1	7,272	2016年10月1日至2019年9月30日	每月72,720元	工业厂房
				珠海市金湾区三灶镇机场北路2号综合楼五楼B1	1080	2017年10月1日至2018年9月30日	每月10,800元	工业厂房
14	陆小华	民彤医药	杭房权证下移字第0357640号	杭州市下城区朝晖路179号嘉汇大厦2号楼7-2室	52.03	2017年9月18日至2019年9月17日	每月4,000元	办公
15	黄凤祥	本公司	—	珠海市金湾区三灶镇鱼弄三队西龙东街20号楼二楼至六楼	700	2017年7月1日至2022年6月30日	2017年7月1日至2020年6月30日, 每月9,000元; 2020年7月1日至2022年6月30日, 每月10,000元	员工宿舍

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

公司报告期不存在担保情况。

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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

2017年度，对照《公司法》、《上市公司规范运作指导》等相关法律法规、规章文件以及《公司章程》的有关规定，公司积极承担社会责任，认真履行上市前信息披露义务，完善公司治理结构，健全劳动用工管理制度、员工福利管理等方面工作，加强环境保护和管理，不断提高公司的综合实力，不断扩大公司发展受益群体涵盖面，让企业的股东、债权人、企业员工、合作伙伴以及所在区域的社会各界群体均能够享受到企业发展带来的成果。2017年，公司通过各种途径参与社会公益事业、社区共建等支出12.00万元。

(1) 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》、《公司章程》及《公司未来三年（2017年-2019年度）股东分红回报规划》等相关规定，十分重视对投资者的投资回报，提出2017年度利润分配预案，详情请参见本年度报告第五节中“公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况”和“本年度利润分配及资本公积金转增股本预案”相关内容。为了确保股东对公司重大事项的知情权，参与权和表决权，公司严格遵守《公司章程》及《股东大会议事规则》等相关规定，重大事项均提交股东大会审议通过后方进行

实施。公司加强日常经营管理和内部控制措施，确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，兼顾债权人的利益。公司已建立了完善的资产管理相关制度和资金使用管理相关制度，保障资产和资金的安全。

（2）员工权益保护

员工是企业的主力军，是企业和谐发展的主体，关爱员工、了解员工需求、增加员工安全感，员工就会有活力，企业也就有活力，企业就能和谐有序地健康发展。公司依法用工，建立并不断完善《公司劳动用工管理制度》，涵盖员工行为准则、招聘、离职、劳动合同、考勤及休假、工伤、培训、薪酬福利、绩效考核以及员工奖惩等多方面；建立了职工代表大会制度，并推选了职工代表及职工代表监事参与《劳动用工管理制度》的修订与投票，同时参与公司其他日常管理活动。2017年度，依据最新《劳动法》、《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》、《广东省女职工保护特别规定》等法律法规，公司重新修订和规范了《公司劳动用工管理制度》，确保员工权益得到更全面更规范性的保护。公司依法为员工缴纳五险一金，根据省、市的工资标准和企业经营发展状况进行调增员工薪酬收入。

公司贯彻执行“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，在长期生产实践基础之上，建立健全安全生产管理体系，涵盖《安全生产规章制度》、《安全生产责任制》等方面，逐步加大安全质量投入、教育、管理工作力度，开展重大危险源监督管理、事故隐患整改工作，从源头防止重大事故发生；严格安全考核和奖惩，实施安全生产责任逐级负责制，同时定期对安全标准化的实施情况进行检查和评价；按照国家安全卫生标准配备了防火、防爆、防触电、防工伤的安全卫生设施，员工有专门的安全帽、安全眼罩、车间服、洁净服、安全带、车间专用鞋等物品；每年针对高温月份和高温作业的人员，发放高温补贴。举办安全消防演习演练，进行安全知识培训，还成立了安全生产委员会，实现了安全生产零事故。

（3）合作伙伴权益保护

公司在经营过程中，坚持诚实守信、互利双赢、共同发展的原则，致力于提升供应商对公司运营及采购的满意度，同时注重维护其正当权益，双方建立了长期稳定的共赢、共信关系。公司高度重视消费者权益维护，建立了专职打假维权队伍，配合工商、质检部门，有效打击假冒伪劣产品，并开通产品防伪查询系统，在产品包装上公布质量服务监督电话，最大限度确保消费者利益不受损害。

（4）安全生产及环境保护

本年度内，公司严格贯彻落实和遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和

国安全生产法》等安全生产及环境保护的各项法律法规，遵照环境管理体系以及职业健康与安全管理体系各项条款要求，不断完善系统化的环保和安全风险管控。本公司生产企业制订的各项安全环保管理制度，及应急预案均已向相关主管部门备案，并已成立应急领导小组和工作小组，学习了各项应急处置措施，2017年公司组织了员工进行专业培训以及应急预案演练。

为确保生产企业在废水排放、废气排放、噪声治理、危废处置等环保方面符合国家标准，为进一步加强环境保护的各项工作，公司积极推行清洁生产，不断加大环保的资金投入力度，对危险废弃物实施“资源化、减量化和无害化”处理，提高了资源综合利用率，有效地保障了安全环保工作的顺利开展。并按照法规要求对安全环保信息进行定期公示，积极提高各类信息的公众参与力度。2017年各项污染物均达标排放。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
公司	化学需氧量 (COD)	间接排放 (混装制剂类)	1	车间西侧	37mg/l	120mg/l	0.999 吨/每年	(1) 公司制剂类和化学合成类的 COD 核定排放总量为 10.96 吨/每年; (2) 公司制剂类和化学合成类的氨氮 核定排放总量为 1.46 吨/每年。	无
	氨氮				3.5mg/l	20mg/l	0.0945 吨/每年		
	化学需氧量	间接排放 (化学合成类)	1	车间南侧	78mg/l	200mg/l	7.02 吨/每年		
	氨氮				8mg/l	30mg/l	0.72 吨/每年		

防治污染设施的建设和运行情况

公司持有珠海市金湾区环境保护局核发的《污染物排放许可证》，并采取严格的环保措施控制产生的废水、废气、固体废物、噪声等各类污染物，排放标准根据珠海市金湾区环境保护局发放的排污许可证标准执行，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，分一般性废水和化学合成废水，一般废水主要为清洗废水、纯水制备浓水，经处理后达到《广东省水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段二级标准及《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》(GB21908-2008)表2标准较严者后排放；化学合成废水经处理后，达到《广东省水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段二级标准及《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)表2标准较严者后排放。

(2) 废气：废气主要为燃油锅炉产生的废气和生产车间有机废气。锅炉废气主要污染物为SO₂和NO_x，有机废气主要污染物为苯、甲苯、二甲苯、氯化氢、总VOCs等。经过有效的处理，锅炉大气污染物排放执行标准《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2010)，有机废气排放浓度满足《广东省大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级标准。

(3) 固体废物：固体废物主要分为一般固体废弃物和危险废物。一般固体包括生产过程产生的纸箱、安瓿瓶等包装材料以及生活垃圾，经综合利用或送环卫部门统一处理。危险废弃物主要为污水处理站污泥、生产过程产生的有机溶剂、废渣、废药品等，公司严格执行国家危险废物管理的有关规定，按照分类收集和综合利用的原则，委托具有相关资质的单位进行处理。

(4) 噪声：噪声主要为燃油锅炉、空压机、空调机组、车间等设备运行时产生的噪音。公司选用低噪声机械设备，做好设备的隔音、消音和减震等综合治理措施，噪声达标排放，满足《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-2008）3类标准要求。

(5) 清洁生产：公司自愿开展清洁生产审核工作，将清洁生产理念灌输到生产经营各环节，通过多种形式营造环保氛围，建立健全清洁生产管理制度，制定持续清洁生产计划，通过实施多项清洁生产方案，提高资源利用率，减少污染物的排放，为公司的可持续发展注入了新的活力。2017年公司被珠海市科技和工业信息化局认定为珠海市第五批清洁生产企业。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格执行“三同时”制度，落实环评要求的环保措施，环保设施正常运行。报告期内公司取得了主管部门核发的《污染物排放许可证》。

2012年11月6日，珠海市环境保护局出具《关于珠海润都制药股份有限公司技术中心建设项目环境影响报告表的批复》（珠环建[2012]34号）、《关于珠海润都制药股份有限公司微丸制剂系列药品生产基地建设项目环境影响报告表的批复》（珠环建[2012]36号）、《关于珠海润都制药股份有限公司厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目环境影响报告表的批复》（珠环建[2012]35号），同意上述项目环境影响评价。

突发环境事件应急预案

公司依照相关规定、要求，本着“预防为主、自救为主、统一指挥、分工负责”的原则，编制了《珠海润都制药股份有限公司突发环境事件应急预案》，本预案于2017年通过珠海市金湾区环境保护局备案。突发环境事件发生后能及时、快速、有效、有序的实施应急救援行动，控制与防止事故与污染蔓延，有效地保护周边环境，保障全体员工、公司和周边社会民众的生命财产安全。按照预案的内容与要求，对员工进行培训和演练，做好突发环境事件的对应准备，以便在突发环境事件后，能及时进行救援，短时间内使事故得到有效控制。

环境自行监测方案

公司环境自行监测方案严格落实《排污单位自行监测技术指南 总则（HJ819-2017）》要求，严格按照相关规定做好监测分析仪的检定和校准；按照环境检测技术规范的要求安装自动监测设备，在线监测设备已与环境主管部门联网。结合自身情况，委托检测方进行年度环境日常监测，制定一年四次，即每季度一次的手动监测方案，每次均严格按照国家相关规定做好监测工作，确保监测数据准确、有效、真实。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	75,000,000	100.00%	0	0	0	0		75,000,000	100.00%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	75,000,000	100.00%						75,000,000	100.00%
其中：境内法人持股	8,250,000	11.00%	0	0	0	0		8,250,000	11.00%
境内自然人持股	66,750,000	89.00%	0	0	0	0		66,750,000	89.00%
4、外资持股	0							0	
其中：境外法人持股	0							0	
境外自然人持股	0							0	
二、无限售条件股份	0							0	
1、人民币普通股	0							0	
2、境内上市的外资股	0							0	
3、境外上市的外资股	0							0	
4、其他	0							0	
三、股份总数	75,000,000	100.00%						75,000,000	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

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	18	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,612	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李希	境内自然人	41.05%	30,789,375	0	30,789,375	0		0
陈新民	境内自然人	41.05%	30,789,375	0	30,789,375	0		0

广州天高	境内非国有法人	3.16%	2,370,000	0	2,370,000	0	0
中科白云	境内非国有法人	2.50%	1,875,000	0	1,875,000	0	0
周爱新	境内自然人	2.14%	1,601,250	0	1,601,250	0	0
卢其慧	境内自然人	2.14%	1,601,250	0	1,601,250	0	0
国龙实业	境内非国有法人	1.67%	1,252,500	0	1,252,500	0	0
珠海凯达	境内非国有法人	1.00%	750,000	0	750,000	0	0
祥乐医药	境内非国有法人	1.00%	750,000	0	750,000	0	0
黄敏	境内自然人	1.00%	750,000	0	750,000	0	0
向阳	境内自然人	1.00%	750,000	0	750,000	0	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 30,789,375 股股份，两人合计持有公司 61,578,750 股股份，占公司首次公开发行股票前的 82.11%，系一致行动人共同控制公司；除上述关系外，公司前 10 名股东之间不存在其他关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
报告期内不存在无限售流通股股东	0		0				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内不存在无限售流通股股东						

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、澳门永久居留权	是

陈新民	中国	否
主要职业及职务	见本报告”第八节“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	无	

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、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

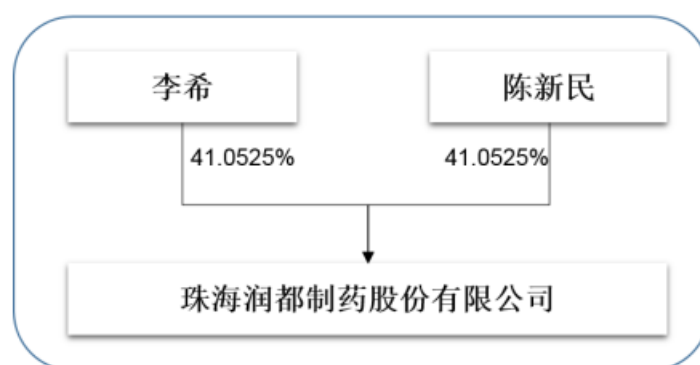
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李希	中国、澳门永久居留权	是
陈新民	中国	否
主要职业及职务	见本报告”第八节“相关内容。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股数 (股)
李希	董事长	现任	男	50	2011年04月16日	2020年04月27日	30,789,375	0	0	0	30,789,375
陈新民	董事、总经理	现任	男	52	2011年04月16日	2020年04月27日	30,789,375	0	0	0	30,789,375
向阳	董事	现任	男	46	2011年04月16日	2020年04月27日	750,000	0	0	0	750,000
谢勇	董事	现任	男	47	2012年11月24日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
李高	独立董事	现任	男	63	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
杨德明	独立董事	现任	男	43	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
周兵	独立董事	现任	男	51	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
华志军	监事会主席	现任	男	49	2011年04月16日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
邱应海	监事	现任	男	52	2011年04月16日	2020年04月27日	93,750	0	0	0	93,750
罗伟苑	监事、总经办经理、总经理助理、质量总监、质量授权人	现任	女	40	2014年03月26日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
周爱新	总工程师	现任	男	61	2011年04月16日	2020年04月27日	1,601,250	0	0	0	1,601,250
卢其慧	副总经理	现任	男	56	2011年04月16日	2020年04月27日	1,601,250	0	0	0	1,601,250
石深华	财务总监	现任	男	55	2011年04月16日	2020年04月27日	93,750	0	0	0	93,750

	监				月 16 日	月 27 日					
莫泽艺	副总经理	现任	男	40	2011 年 04 月 16 日	2020 年 04 月 27 日	93,750	0	0	0	93,750
曾勇	董事会秘书、副总经理	现任	男	41	2011 年 04 月 16 日	2020 年 04 月 27 日	0	0	0	0	0
刘杰	副总经理	现任	男	42	2012 年 11 月 07 日	2020 年 04 月 27 日	0	0	0	0	0
黄敏	副总经理	离任	女	47	2011 年 04 月 16 日	2017 年 02 月 26 日	750,000	0	0	0	750,000
刘运国	独立董事	离任	男	52	2012 年 11 月 24 日	2017 年 04 月 15 日	0	0	0	0	0
杨小强	独立董事	离任	男	49	2011 年 04 月 16 日	2017 年 04 月 15 日	0	0	0	0	0
段继峰	独立董事	离任	男	57	2011 年 06 月 18 日	2017 年 04 月 15 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	66,562,500	0	0	0	66,562,500

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
段继峰	独立董事	任期满离任	2017 年 04 月 28 日	第二届董事会任期届满离任
杨小强	独立董事	任期满离任	2017 年 04 月 28 日	第二届董事会任期届满离任
刘运国	独立董事	任期满离任	2017 年 04 月 28 日	第二届董事会任期届满离任
黄敏	副总经理	解聘	2017 年 02 月 26 日	2017 年 2 月，黄敏由于个人原因辞去公司副总经理职务
李高	独立董事	新聘任	2017 年 04 月 28 日	经公司 2016 年度股东大会换届选举为公司第三届董事会独立董事
周兵	独立董事	新聘任	2017 年 04 月 28 日	经公司 2016 年度股东大会换届选举为公司第三届董事会独立董事
杨德明	独立董事	新聘任	2017 年 04 月 28 日	经公司 2016 年度股东大会换届选举为公司第三届董事会独立董事

三、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、李希先生：董事长，1968年出生，中国籍，拥有澳门永久居留权，研究生学历，中山大学EMBA。2001年2月至2011年4月，先后担任珠海润都制药有限公司、珠海润都民彤制药有限公司执行董事、董事长；2011年4月至今担任公司董事长。

2、陈新民先生：董事、总经理，1966年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，本科毕业于同济医科大学药学专业，中山大学EMBA。1988年7月至1995年8月任珠海丽珠制药厂销售部大区经理，1997年4月至2007年9月先后担任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，2007年9月至2011年4月任珠海润都民彤制药有限公司总经理；报告期内任民彤医药执行董事、总经理；2011年4月至今任公司董事、总经理。

3、向阳先生：董事，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权，武汉理工大学管理学院在职博士研究生，曾任中关村创业投资管理有限公司董事副总裁；2011年4月至今担任公司董事。报告期内在其他单位任职情况详见“在其他单位任职情况表”相关内容。

4、谢勇先生：董事，1971年出生，中国籍，无境外永久居留权，暨南大学企业管理硕士研究生学历。曾任大鹏证券有限责任公司高级投资经理、赛博维尔中国投资基金执行董事，2012年11月至今担任公司董事。报告期内在其他单位任职情况详见“在其他单位任职情况表”相关内容。

5、李高先生：独立董事，1955年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾任原同济医科大学副教授，现任华中科技大学同济医学院教授；2017年4月至今担任公司独立董事。

6、周兵先生：独立董事，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，现任广东诺言律师事务所主任、广东华隧建设集团股份有限公司独立董事、广东省律师协会理事、广州市律师协会常务理事、中国广州仲裁委仲裁员；2017年4月至今担任公司独立董事。

7、杨德明先生：独立董事，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。现任暨南大学教授、广东科茂林产化工股份有限公司独立董事；2017年4月至今担任公司独立董事。

8、华志军先生：监事会主席，1969年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任珠海润都药业有限公司监察员、广东润泰药业有限公司部长、润都集团总裁助理；报告期内任广州润都集团有限公司副总裁兼监察法务部部长、广州碧泉度假村开发有限公司法人

及执行董事兼经理、广东盛世润都股权投资管理有限公司监事、广东润恒投资控股有限公司监事、广州祈福文化传播有限公司监事；2011年4月至今任公司监事会主席。

9、邱应海先生：监事，1966年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年7月至2000年7月，任湖北省医药工业研究院工程师；2000年7月至2002年10月，任珠海市民彤医药研究所副所长；2002年10月至2007年9月，任珠海经济特区民彤制药厂副总经理；2007年9月至2012年10月历任珠海润都民彤制药有限公司、公司副总经理和质量授权人；2012年11月至今任公司监事。

10、罗伟苑女士：监事，1978年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2000年7月至2007年9月任珠海润都制药有限公司生产部副经理；2007年10月至2013年9月历任珠海润都民彤制药有限公司、公司制剂生产部经理、计划物控部经理；2013年10月至2015年5月任公司质量保证部经理、2015年6月至今任公司总经办经理、总经理助理，2018年2月至今担任公司质量总监、质量授权人；2014年3月至今任公司职工代表监事。

11、周爱新先生：总工程师，1957年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1982年7月至1985年5月，任内蒙古呼和浩特药厂职工技校技术员；1985年5月至1988年8月，任佳木斯医学院药学系药物合成教研室讲师；1994年7月至1995年10月，任佳木斯医学院药学系副教授；1994年11月至1995年10月，任黑龙江省药学研究所副所长；1995年11月至1997年10月，任珠海健心医药有限公司总工程师；1997年11月至1999年12月，任珠海金沙制药厂研究所研究员；2000年1月至2006年12月，任珠海珠粤光药物开发有限公司董事长；2007年1月至2011年3月任珠海三鑫精细化工有限公司总工程师；2011年4月至今任公司总工程师。

12、石深华先生：财务总监，1963年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。1982年9月至1995年11月，任湖北鄂城钢铁厂成本会计、资金、结算科长；1995年11月至1996年12月，任湖北鄂钢建安公司财务科长；1996年12月至2001年11月，任湖北鄂城钢铁集团有限公司会计科长、副处长；2001年12月至2006年3月，任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；2006年3月至2007年9月，任民彤制药财务经理；2007年9月至2011年4月任有限公司财务总监；2008年4月至2018年4月任民彤医药监事；2012年5月至今任南医大生物董事；2011年4月至今任公司财务总监。

13、曾勇先生：副总经理、董事会秘书，1977年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月至2011年2月，先后任浙江宏达经编股份有限公司（已更名为宏达高科控

股股份有限公司) 部门经理、董事会秘书; 2011年4月至今任公司副总经理、董事会秘书。

14、莫泽艺先生: 副总经理, 1978年出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2003年7月至2007年8月, 历任珠海经济特区民彤制药厂分析研究员、质量管理部副部长; 2007年9月至2011年4月, 历任珠海润都民彤制药有限公司GMP事务部经理、副总经理; 2011年4月至今任公司副总经理。

15、刘杰先生: 副总经理, 1976年出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1998年8月至2005年10月, 任浙江京新药业股份有限公司原料药质量保证部经理; 2005年11月至2009年10月, 任上虞京新药业有限公司质量授权人; 2009年11月至2012年6月, 任浙江京新药业股份有限公司质量授权人; 2012年11月至今任公司副总经理。

16、卢其慧先生: 副总经理, 1962年出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1983年9月至1989年7月, 任辽宁省锦州市制药三厂制剂车间主任; 1989年8月至1995年12月, 任深圳市化学制药厂肇庆原料厂筹建办负责人; 1995年1月至1999年3月, 任深圳市喜洋洋食品厂副总经理; 1999年2月至2002年11月, 任深圳市科达科药物开发有限公司总经理; 2002年12月至2010年12月任珠海三鑫精细化工有限公司总经理、经理, 2010年12月至2014年12月任珠海三鑫精细化工有限公司监事; 2011年4月至今任公司副总经理。

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
李希	广州润都集团有限公司	执行董事兼法人、经理	2017年04月13日	至今	是
李希	广东润恒投资控股有限公司	执行董事兼法人、经理	2017年08月23日	至今	是
李希	广东盛世润都股权投资管理有限公司	董事长	2017年11月02日	至今	否
李希	广东峰山投资有限公司	董事	2012年02月16日	至今	否
李希	鹰潭市龙虎山九龙投资有限公司	董事	2010年09月01日	至今	否
李希	鹰潭市龙虎山美高实业有限公司	董事	2011年06月15日	至今	否

			日		
李希	广东文化产业投资管理有限公司	副董事长	2011年07月26日	至今	否
李希	海南智媒云图科技股份有限公司	副董事长	2017年11月25日	至今	否
李希	深圳市前海投资管理有限公司	副董事长	2018年03月28日	至今	否
陈新民	珠海市万润置业发展有限公司	董事	2010年05月12日	至今	否
陈新民	民彤医药	执行董事、总经理	2016年08月08日	至今	否
向阳	广东卓越润都创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2012年07月01日	至今	否
向阳	广东财富润都创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2012年04月01日	至今	否
向阳	海南智媒云图科技股份有限公司	副董事长	2013年12月01日	至今	否
向阳	深圳市新华驿基因技术有限公司	董事长、总经理	2007年06月01日	至今	否
向阳	广东华夏鑫邦健康产业投资股份有限公司	董事长、总经理	2009年11月01日	至今	否
向阳	广州洁特生物过滤股份有限公司	董事	2012年11月01日	至今	否
向阳	广州欢立天信息科技有限公司	董事	2013年01月01日	至今	否
向阳	深圳市华夏联合文化传播有限公司	监事	2011年08月01日	至今	否
向阳	深圳市前海首润投资管理有限公司	副董事长	2015年01月01日	至今	否
向阳	九江华祥科技股份有限公司	副董事长	2015年01月01日	至今	否
向阳	广东前润并购投资基金管理有限公司	董事长、董事	2017年03月01日	至今	是
向阳	珠海横琴前润一号母基金合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2017年03月01日	至今	否
向阳	深圳市前润投资咨询有限公司	法人	2017年07月01日	至今	否
向阳	深圳市前润投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2017年04月01日	至今	否

向阳	广州前润一号健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广州前润一号转板股权投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	中青(广州)文化产业投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广州广开前润并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广州前润卓越一号股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广州前润卓越三号股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广州前润卓越五号股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广州前润卓越六号股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广州前润卓越七号股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广州前润卓越八号股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广州前润卓越九号股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	大湾区(广州)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年10月01日	至今	否
向阳	广东前润人工智能股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年11月01日	至今	否
向阳	广州利亚德前润产业投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年11月01日	至今	否
向阳	深圳市前润绿色能源投资有限合伙(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年12月01日	至今	否
向阳	广州前润一号人工智能股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年12月01日	至今	否
向阳	深圳前润二号人工智能产业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年12月01日	至今	否
向阳	深圳前润三号人工智能产业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年12月01日	至今	否
谢勇	中科招商投资管理集团股份有限公司	联席总裁	2016年01月01日	至今	否

谢勇	广东中科招商创业投资管理有限责任公司	首席执行官、总经理、董事	2009年08月01日	至今	是
谢勇	深圳市中科招商投资管理有限公司	董事	2005年05月01日	至今	否
谢勇	中科泛珠产业转型升级投资基金管理（广东）有限公司	董事	2016年08月01日	至今	否
谢勇	湛江中广创业投资有限公司	董事	2016年02月01日	至今	否
谢勇	广州零壹沃土新三板研究院有限公司	董事	2016年02月01日	至今	否
谢勇	中科沃土基金管理有限公司	董事	2015年10月01日	至今	否
谢勇	珠海横琴中科招商投资管理有限公司	董事、总经理	2013年07月01日	至今	是
谢勇	广东中广投资管理有限公司	董事	2011年08月01日	至今	否
谢勇	中科招商（天津）股权投资管理有限责任公司	董事	2008年09月01日	至今	否
谢勇	湖南中科岳麓创业投资有限公司	董事	2008年04月01日	至今	否
谢勇	珠海横琴中科新富创业投资有限公司（曾用名：湖南中科浏阳河创业投资有限公司）	总经理	2010年08月01日	至今	否
谢勇	中山中科股权投资有限公司	总经理	2011年03月01日	至今	否
谢勇	广东中科白云创业投资有限公司	监事	2009年08月01日	至今	否
谢勇	梅州中科客家创业投资有限公司	法定代表人、总经理	2011年03月01日	至今	否
谢勇	广东粤科天使一号创业投资有限公司	董事	2013年12月01日	至今	否
谢勇	广东中科白云投资管理有限公司	监事	2010年12月01日	至今	否
谢勇	东莞中科中广创业投资有限公司	副董事长	2016年09月01日	至今	否
谢勇	广西中科创新基金管理有限责任公司	法定代表人、执行董事	2017年11月01日	至今	否
谢勇	广东中科招商信息安全产业创业投资管理有限公司	法定代表人、执行董事	2017年11月01日	至今	否

谢勇	广东宏业广电产业投资有限公司	监事	2016年06月01日	至今	否
谢勇	中山中科新港创业投资有限公司	法定代表人、总经理	2011年09月01日	至今	否
谢勇	中山中科三乡创业投资有限公司	法定代表人、总经理	2011年07月01日	至今	否
谢勇	中山中科阜鑫投资管理有限公司	法定代表人、总经理	2011年07月01日	至今	否
谢勇	中山中科南头创业投资有限公司	法定代表人、总经理	2011年07月01日	至今	否
谢勇	中山中科鸿业创业投资有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2015年03月01日	2018年01月05日	否
谢勇	中山中科恒业投资管理有限公司	法定代表人、总经理、董事	2011年01月01日	2017年12月26日	否
谢勇	中山中科创业投资有限公司	法定代表人、总经理、董事	2010年10月01日	至今	否
谢勇	中证信用增进股份有限公司	董事	2015年05月01日	至今	否
谢勇	中炬高新技术实业（集团）股份有限公司	独立董事	2011年05月01日	至今	是
谢勇	中证机构间报价系统股份有限公司	董事	2013年02月01日	至今	否
谢勇	天合国际融资租赁有限公司	董事	2015年11月01日	至今	否
谢勇	广州极豆网络科技有限公司	董事	2014年08月01日	至今	否
谢勇	广州优路加信息科技有限公司	董事	2015年05月01日	至今	否
谢勇	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	董事	2014年11月01日	2018年03月27日	否
谢勇	中山公用事业集团股份有限公司	独立董事	2012年11月01日	至今	是
谢勇	广州立达尔生物科技股份有限公司	董事	2010年12月01日	至今	否
周兵	广东诺言律师事务所	主任、律师	1994年06月01日	至今	是
周兵	广东华隧建设集团股份有限公司	独立董事	2013年05月01日	至今	是

周兵	广东省律师协会	理事	2016年12月01日	至今	否
周兵	广州市律师协会	常务理事	2015年05月01日	至今	否
周兵	中国广州仲裁委	仲裁员	2013年06月01日	至今	否
杨德明	暨南大学	教授	2013年03月01日	至今	是
杨德明	广东科茂林产化工股份有限公司	独立董事	2013年12月01日	2019年11月30日	是
李高	华中科技大学同济医学院	教授	1999年01月01日	至今	是
华志军	广州润都集团有限公司	副总裁、监察法务部部长	2011年02月21日	至今	是
华志军	广东盛世润都股权投资管理有限公司	监事	2016年01月28日	至今	否
华志军	广州碧泉度假村开发有限公司	执行董事、经理	2013年11月25日	至今	否
华志军	广州祈福文化传播有限公司	监事	2017年03月21日	至今	否
华志军	广东润恒投资控股有限公司	监事	2016年11月28日	至今	否
石深华	南医大生物	董事	2012年05月10日	至今	否
石深华	民彤医药	监事	2008年04月08日	2018年04月13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

四、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

公司董事、监事报酬经公司股东大会审议批准，高级管理人员报酬由公司董事会薪酬考核委员会根据公司薪酬管理制度，结合经营业绩情况，制定相应的报酬标准，然后提交公司董事会审议批准。公司薪酬考核委员会负责研究董事、高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；研究和制定董事、高级管理人员的薪酬政策与方案；负责对公司董事、高级管

理人员薪酬制度执行情况进行监督；根据董事会的授权，制订全体董事、高级管理人员的薪酬待遇。

1、决策程序：对于董事及高级管理人员的薪酬管理与考核，公司制定了《董事及高级管理人员薪酬管理制度》，公司在董事会设置薪酬考核委员会，负责拟定薪酬计划或方案，并对公司董事及高级管理人员进行年度绩效考评，提出年度绩效奖金方案，经董事会批准后实施；独立董事对公司薪酬制度执行情况进行监督，对董事及高级管理人员的薪酬发表审核意见。

监事津贴的标准为0.6万元人民币/年（税前）。如监事在公司担任其他职务的，除监事津贴以外另按其单人的具体职务领取薪酬。

2、确定依据：根据公司整体业绩结合董事、监事、高级管理人员岗位履职、绩效考核情况确定。

3、实际支付情况：董事、监事、高级管理人员的报酬按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李希	董事长	男	50	现任	0	是
陈新民	董事、总经理	男	52	现任	364,202.07	否
向阳	董事	男	46	现任	0	是
谢勇	董事	男	47	现任	0	是
李高	独立董事	男	63	现任	40,000	否
杨德明	独立董事	男	43	现任	40,000	否
周兵	独立董事	男	51	现任	40,000	否
华志军	监事会主席	男	49	现任	0	是
邱应海	监事	男	52	现任	241,630.36	否
罗伟苑	监事、总经办经理、总经理助理，质量总监、质量授权人	女	40	现任	154,480	否
周爱新	总工程师	男	61	现任	341,977.39	否
卢其慧	副总经理	男	56	现任	303,485.14	否
石深华	财务总监	男	55	现任	301,146.9	否
莫泽艺	副总经理	男	40	现任	339,974.5	否

曾勇	董事会秘书、副总经理	男	41	现任	294,034.47	否
刘杰	副总经理	男	42	现任	329,041.65	否
黄敏	副总经理	女	47	离任	0	否
刘运国	独立董事	男	52	离任	20,000	否
杨小强	独立董事	男	49	离任	20,000	否
段继峰	独立董事	男	57	离任	20,000	否
合计	--	--	--	--	2,849,972.48	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	833
主要子公司在职员工的数量（人）	209
在职员工的数量合计（人）	1,042
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,045
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	448
销售人员	243
技术人员	283
财务人员	21
行政人员	47
合计	1,042
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	41
本科	273
大专	232
大专以下	496

合计	1,042
----	-------

2、薪酬政策

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

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

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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》符合请婚假规定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，在婴儿出生四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；租房补贴：公司为经批准的家居异地的管理干部及特殊技术人员提供租房补贴。

(5) 节日费：公司在节日时为员工发放的补贴。

(6) 年终绩效奖金：年终绩效奖金基数为一个月工资，在次年农历新年前根据个人绩效考核结果发放。对年度中发生薪酬调整的人员，年终双薪按调整前、后的月工资分段计算。

3、培训计划

公司积极打造多层次、多角度的培训计划，2017年度围绕制药行业相关的药品生产质量管理规范、中华人民共和国安全生产法、国内国际药事法规等药品法律法规开展了基础专业知识培训，以及围绕企业各项管理制度、企业文化等进行新员工入职上岗培训、英语培训、各部门拓展、人才储备应届毕业生培训、班组长培训、礼仪培训、中层管理人员劳资管理技能提升等培训。通过组织参加外部培训、聘请专业讲师来公司组织个性化的培训、培养内训师开展内训等多种方式实施培训，全年度累计开展800多期不同规模的培训，为了更好的了解培训工作的完成效果，人力资源部、质量保证部协同各部门对员工的培训效果进行了抽查评估。

通过培训提高业务能力和管理水平，既能促进公司整体战略目标的实施，又能满足员工个人能力和职业发展的需求，使员工的职业观念、工作态度和工作作风符合企业文化的方向。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

根据《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，本公司建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，并根据相关法律、法规及规范性文件的要求，制定了《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等相应配套的规章制度，并在董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬考核委员会、提名委员会。目前，公司治理结构规范完善，股东大会、董事会、监事会制度及对应的议事规则均能按照相关法律、法规和《公司章程》严格有效地运作，没有违法、违规的情况发生。通过以上对公司组织机构、制度的建立健全，公司逐步完善实施了符合上市公司要求、保障公司稳健经营和运行并使中小股东充分行使权力的公司治理结构。本公司自设立以来，股东大会、董事会、监事会均能严格按照有关法律、法规、《公司章程》及议事规则的规定有效运作。

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面独立于共同实际控制人及其控制、共同控制

的其他企业，拥有独立的生产、采购、销售系统，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、资产独立

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

2、人员独立

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

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

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

3、财务独立

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

4、机构独立

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

5、业务独立

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 03 月 13 日	-	不适用
2016 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 04 月 28 日	-	不适用

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
李高	3	1	2	0	0	否	1
周兵	3	1	2	0	0	否	1
杨德明	3	1	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事在报告期内本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席董事会、股东大会、董事会专业委员会，并深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议的执行情况，关注外部环境对公司造成的影响。对公司财务报表审计等事项认真监督，并对公司聘任高级管理人员等事项发表独立意见。独立董事能够知悉公司的生产经营情况、财务情况，在董事会决策和公司经营管理中发挥独立作用。

本年度内，独立董事并未对公司有关事项提出异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会和薪酬考核委员会。2017年各委员会本着勤勉尽责的原则，按照相关法律法规、规范性文件及公司各委员会工作细则的有关规定开展工作：

（一）审计委员会

报告期内，审计委员会共召开4次会议，对公司全年生产经营情况、内控制度体系建设情况、财务信息等进行了审核和监督，审议了财务报告、内部控制评价报告等事项，并保持与年审会计师的沟通，切实履行了审计委员会工作职责。

（二）提名委员会

报告期内，提名委员会共召开2次会议，审议了关于提名第三届董事会非独立董事及独立董事候选人的议案以及提请聘任公司高级管理人员的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。

（三）战略委员会

报告期内，战略委员会共召开2次会议，主要对公司的发展战略及产业布局等进行了讨论。

（四）薪酬考核委员会

报告期内，薪酬考核委员会共召开1次会议，主要审议了独立董事津贴等事项。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司严格按照公司制定的薪酬管理制度和《2017年度公司高级管理人员绩效考核实施办法》的规定，以年初制定的高级管理人员2017年度绩效考核目标和签订的《绩效目标责任书》为依据，结合公司年度经营业绩情况、高管人员履职情况，确定高管人员的年度绩效结果和薪酬标准。并在报公司薪酬考核委员会审核同意后，由人力资源部统一核算金额并由财务部统一发放。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年04月23日
内部控制评价报告全文披露索引	《珠海润都制药股份有限公司2017年度内部控制自我评价报告》，详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
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	<p>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；③ 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。财务报告重要缺陷的评价标准包括：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。一般缺陷的评价标准包括：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。</p>	<p>①一般缺陷的定性评价标准：未重复发生。非主要控制属性不达标，控制活动的作用未受到严重影响。对公司业务规模的有序扩张造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成阻碍，但是从中长期来看，这种阻碍的不良影响可以逐渐消除；或战略规划中的部分指标难以完成；对战略实施的推进工作造成了一定的阻碍，或在一定程度上破坏了战略实施与评估机制；公司整体资本运营效率受到较大影响公司整体资金配置的效率受到较大影响；日常业务运营效率有所降低；信息传递与沟通效率有所降低。违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金。②重要缺陷的定性评价标准：重复的一般控制缺陷；主要控制属性不达标，但控制活动仍然能够起到一定的作用；对公司业务规模的有序扩张造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成较大阻碍，战略规划中的关键指标难以完成；对战略实施的推进工作造成了较大阻碍，或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大幅度降低；公司整体资金配置效率大幅度降低；日常业务运营效率下降；信息传递与沟通效率下降。违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被责令停业整顿等。③重大缺陷的定性评价标准：重复的关键控制缺陷。重大控制属性不达标，控制活动实质性无效，无法发挥作用。对公司业务规模的有序扩张造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；对公司盈利水平的稳步提高造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；对公司战略目标的最终实现造成严重阻碍，战略规划中的指标几乎全部不能完成；极大地阻碍了战略实施的推进工作，或极大地破坏了战略实施与评估机制；公司整体资本运营效率受到严重影响；公司整体资金配置效率受到严重影响；日常业务运营效率受到严重影响；信息传递与沟通效率受到严重影响。严重违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等。</p>
定量标准	<p>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：重大缺陷的定量标准为：潜在影响>利润总</p>	<p>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：重大缺陷的定量标准为：潜在影响>利润总额的 5%，或潜在影响>资产总额的 1%，或潜</p>

	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%；重要缺陷的定量标准为：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%；一般缺陷的定量标准为：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%。	在影响>营业收入的 4%；重要缺陷的定量标准为：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%；一般缺陷的定量标准为：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

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 04 月 23 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《珠海润都制药股份有限公司内部控制鉴证报告》，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	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鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 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	2018 年 04 月 20 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字【2018】005237 号
注册会计师姓名	张晓义、刘彬

审计报告

大华审字[2018] 005237号

珠海润都制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海润都制药股份有限公司(以下简称润都制药公司)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润都制药公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.收入；

2.存货可变现净值的估计。

（一）收入

1.事项描述

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”（二十三）所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”30及“十二、母公司财务报表主要项目注释”4。润都制药公司主要从事原料药及制剂相关产品的生产和销售。由于营业收入是润都制药公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入所实施的主要审计程序包括：

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

及期后签收记录，并进行发函确认，向客户函证款项余额及当期销售额；

(10) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当；

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，润都制药公司管理层对收入的列报与披露是适当的。

(二) 存货可变现净值的估计

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”(十一)所述的会计政策，截止2017年12月31日，如润都制药公司合并财务报表附注六、6所述，存货余额122,843,254.80元，存货跌价准备金额16,616.94元，账面价值较高，存货增加对财务报表影响较为重大。由于存货对润都制药公司资产的重要性，且期末估值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将存货可变现净值的估计认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货可变现净值的估计实施的重要审计程序包括：

(1) 对润都制药公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；

(2) 对润都制药公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；

(3) 取得润都制药公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 获取润都制药公司产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按润都制药公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

(5) 对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核；

(6) 评估管理层对存货跌价准备计提的财务报表披露是否恰当；

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

四、其他信息

润都制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督润都制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张晓义
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘彬

二〇一八年四月二十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

2017年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	168,095,223.60	149,528,667.06
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	39,968,110.55	36,126,831.12
应收账款	62,061,807.60	48,594,303.52
预付款项	7,448,172.69	2,428,601.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,421,203.90	4,544,306.51
买入返售金融资产		
存货	122,826,637.86	83,148,203.43
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		516,642.11
其他流动资产	1,641,295.14	
流动资产合计	407,462,451.34	324,887,555.00
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	243,603,194.56	250,466,290.57
在建工程	4,814,429.11	2,200,135.72
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,267,766.00	23,825,325.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,674,785.65	10,847,336.93
递延所得税资产	7,473,263.24	2,611,435.26
其他非流动资产	4,208,079.85	1,265,345.18
非流动资产合计	298,541,518.41	291,715,869.62
资产总计	706,003,969.75	616,603,424.62
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		357,286.10
应付账款	22,431,734.39	38,054,302.08
预收款项	17,612,194.89	16,409,167.95
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,945,517.20	2,609,247.76
应交税费	18,966,694.09	9,885,020.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,187,286.46	8,676,167.00

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	17,960,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	112,103,427.03	108,991,191.79
非流动负债：		
长期借款	47,265,686.06	80,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	57,794,967.39	29,424,954.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,060,653.45	109,424,954.60
负债合计	217,164,080.48	218,416,146.39
所有者权益：		
股本	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	28,577,838.57	28,577,838.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,431,369.53	39,431,369.53
一般风险准备		
未分配利润	345,830,681.17	255,178,070.13

归属于母公司所有者权益合计	488,839,889.27	398,187,278.23
少数股东权益		
所有者权益合计	488,839,889.27	398,187,278.23
负债和所有者权益总计	706,003,969.75	616,603,424.62

法定代表人：李希

主管会计工作负责人：陈新民

会计机构负责人：石深华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	157,278,120.08	128,825,491.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	39,968,110.55	36,126,831.12
应收账款	62,663,988.58	33,427,849.21
预付款项	7,445,932.69	2,426,361.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,377,719.30	3,568,742.93
存货	116,419,668.00	71,212,509.17
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		516,642.11
其他流动资产		
流动资产合计	388,153,539.20	276,104,427.00
非流动资产：		
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	243,422,844.56	250,410,002.38
在建工程	4,814,429.11	2,200,135.72
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,267,766.00	23,825,325.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,674,785.65	10,847,336.93
递延所得税资产	715,385.75	549,665.97
其他非流动资产	4,208,079.85	1,265,345.18
非流动资产合计	301,603,290.92	299,597,812.14
资产总计	689,756,830.12	575,702,239.14
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	33,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	357,286.10
应付账款	22,431,734.39	27,068,493.48
预收款项	2,150,353.76	475,992.51
应付职工薪酬	3,945,517.20	2,609,247.76
应交税费	18,504,696.21	5,206,162.86
应付利息		
应付股利		
其他应付款	778,413.38	918,568.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	17,960,000.00	0.00
其他流动负债		
流动负债合计	85,770,714.94	69,635,750.71
非流动负债：		
长期借款	47,265,686.06	80,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	57,794,967.39	29,424,954.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,060,653.45	109,424,954.60
负债合计	190,831,368.39	179,060,705.31
所有者权益：		
股本	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	28,577,838.57	28,577,838.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,431,369.53	39,431,369.53
未分配利润	355,916,253.63	253,632,325.73
所有者权益合计	498,925,461.73	396,641,533.83
负债和所有者权益总计	689,756,830.12	575,702,239.14

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	779,421,016.24	651,862,100.65
其中：营业收入	779,421,016.24	651,862,100.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	686,694,448.84	566,147,926.74
其中：营业成本	275,659,246.82	235,110,615.99
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,862,438.72	9,209,879.81
销售费用	311,943,185.74	261,628,362.08
管理费用	78,021,133.57	56,066,149.98
财务费用	7,327,284.75	2,793,785.82
资产减值损失	1,881,159.24	1,339,133.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	9,267.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	11,227,718.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,963,552.80	85,714,173.91
加：营业外收入	173,570.44	15,855,715.57
减：营业外支出	2,325,502.63	642,243.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,811,620.61	100,927,646.46
减：所得税费用	11,159,009.57	13,461,848.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,652,611.04	87,465,798.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	90,652,611.04	87,465,798.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	90,652,611.04	87,465,798.30
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	90,652,611.04	87,465,798.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,652,611.04	87,465,798.30
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	1.21	1.17
(二)稀释每股收益	1.21	1.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李希

主管会计工作负责人：陈新民

会计机构负责人：石深华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	495,754,518.21	389,317,099.04
减：营业成本	239,149,721.03	185,244,824.02
税金及附加	6,623,715.65	4,941,231.99

销售费用	56,899,476.97	56,057,687.20
管理费用	76,958,105.62	55,483,985.54
财务费用	7,292,310.15	2,777,940.89
资产减值损失	1,124,760.52	879,789.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	9,267.02	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	11,198,797.72	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	118,914,493.01	83,931,639.86
加：营业外收入	173,570.44	15,855,715.57
减：营业外支出	2,286,755.74	642,243.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	116,801,307.71	99,145,112.41
减：所得税费用	14,517,379.81	12,835,340.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	102,283,927.90	86,309,771.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	102,283,927.90	86,309,771.58
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	102,283,927.90	86,309,771.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	712,728,050.99	636,100,229.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,294,472.60	21,455,312.19
经营活动现金流入小计	725,022,523.59	657,555,541.97
购买商品、接受劳务支付的现金	128,244,125.75	117,966,418.16
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	86,314,571.64	76,395,424.07
支付的各项税费	98,947,146.70	92,773,685.68
支付其他与经营活动有关的现金	353,564,039.65	276,350,091.57
经营活动现金流出小计	667,069,883.74	563,485,619.48
经营活动产生的现金流量净额	57,952,639.85	94,069,922.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,964,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,267.02	
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	31,666,300.00	
投资活动现金流入小计	46,639,567.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,397,027.70	63,870,381.98
投资支付的现金	14,964,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,361,027.70	63,870,381.98
投资活动产生的现金流量净额	-4,721,460.68	-63,870,381.98
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	36,000,000.00	82,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	357,286.10	

筹资活动现金流入小计	36,357,286.10	82,600,000.00
偿还债务支付的现金	63,774,313.94	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,114,143.91	5,595,048.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		357,286.10
筹资活动现金流出小计	68,888,457.85	68,952,334.99
筹资活动产生的现金流量净额	-32,531,171.75	13,647,665.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,776,164.78	748,441.99
五、现金及现金等价物净增加额	18,923,842.64	44,595,647.51
加：期初现金及现金等价物余额	149,171,380.96	104,575,733.45
六、期末现金及现金等价物余额	168,095,223.60	149,171,380.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	348,642,144.22	316,971,071.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,394,528.57	17,886,259.06
经营活动现金流入小计	358,036,672.79	334,857,330.48
购买商品、接受劳务支付的现金	80,428,144.75	66,064,060.44
支付给职工以及为职工支付的现金	70,651,502.73	60,846,462.82
支付的各项税费	45,924,110.52	52,396,221.61
支付其他与经营活动有关的现金	93,359,557.66	68,302,276.79
经营活动现金流出小计	290,363,315.66	247,609,021.66
经营活动产生的现金流量净额	67,673,357.13	87,248,308.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,964,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,267.02	0.00
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	31,666,300.00	0.00
投资活动现金流入小计	46,639,567.02	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,231,672.65	63,849,270.87
投资支付的现金	14,964,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,195,672.65	63,849,270.87
投资活动产生的现金流量净额	-4,556,105.63	-63,849,270.87
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	36,000,000.00	82,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	357,286.10	0.00
筹资活动现金流入小计	36,357,286.10	82,600,000.00
偿还债务支付的现金	63,774,313.94	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,114,143.91	5,595,048.89
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	357,286.10
筹资活动现金流出小计	68,888,457.85	68,952,334.99
筹资活动产生的现金流量净额	-32,531,171.75	13,647,665.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,776,164.78	748,441.99
五、现金及现金等价物净增加额	28,809,914.97	37,795,144.95
加：期初现金及现金等价物余额	128,468,205.11	90,673,060.16
六、期末现金及现金等价物余额	157,278,120.08	128,468,205.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		255,178,070.13		398,187,278.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		255,178,070.13		398,187,278.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											90,652,611.04		90,652,611.04
(一) 综合收益总额											90,652,611.04		90,652,611.04
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		345,830,681.17		488,839,889.27

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				30,800,392.37		176,343,248.99		310,721,479.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				28,577,838.57				30,800,392.37		176,343,248.99		310,721,479.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									8,630,977.16		78,834,821.14		87,465,798.30
(一) 综合收益总额											87,465,798.30		87,465,798.30
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									8,630,977.16		-8,630,977.16		
1. 提取盈余公积									8,630,977.16		-8,630,977.16		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53		255,178,070.13		398,187,278.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53	253,632,325.73	396,641,533.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53	253,632,325.73	396,641,533.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										102,283,927.90	102,283,927.90
(一) 综合收益总额										102,283,927.90	102,283,927.90
(二) 所有者投入和减少 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. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53	355,916,253.63	498,925,461.73

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				30,800,392.37	175,953,531.31	310,331,762.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				28,577,838.57				30,800,392.37	175,953,531.31	310,331,762.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									8,630,977.16	77,678,794.42	86,309,771.58
(一) 综合收益总额										86,309,771.58	86,309,771.58
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									8,630,977.16	-8,630,977.16	
1. 提取盈余公积									8,630,977.16	-8,630,977.16	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				28,577,838.57				39,431,369.53	253,632,325.73	396,641,533.83

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

珠海润都制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为集体所有制企业珠海健之宝保健药业有限公司。1999年经珠海市水利局同意，并经珠海市投资管理公司珠投字[1999]49号批准，由自然人郭景和、李成林、杨章汉在改制的基础上组建为有限责任公司，同时公司名称变更为珠海健之宝药业有限公司，注册资金为人民币300.00万元。股权结构比例如下：

出资人	出资额	持股比例
郭景和	2,400,000.00	80.00%
李成林	300,000.00	10.00%
杨章汉	300,000.00	10.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

上述出资情况业经珠海安德利联合会计师事务所出具的安德利验字[1999]第390号验资报告验证。

2000年11月8日，经股东会审议通过，郭景和将其持有公司42.50%的股权、22.50%的股权分别转让给李希、付煜；李成林将其持有公司10.00%的股权转交给付煜；杨章汉将其持有公司10.00%的股权转交给付煜。变更后股权结构如下：

出资人	出资额	持股比例
郭景和	450,000.00	15.00%
李希	1,275,000.00	42.50%
付煜	1,275,000.00	42.50%
合计	3,000,000.00	100.00%

2000年11月12日，公司名称变更为“珠海润都制药有限公司”。

2000年11月至2007年6月公司经过若干次股权变更，珠海润都制药有限公司变更为有限责任公司（自然人独资），股东为李希一人，注册资金仍为人民币300.00万元。

2007年9月6日，经珠海市工商行政管理局核准公司吸收合并珠海经济特区民彤制药厂，注册资本变更为人民币2,460.00万元，新增自然人股东陈新民，同时公司名称变更为“珠海润都民彤制药有限公司”。股权结构如下：

出资者名称	出资额	持股比例
李希	12,300,000.00	50.00%
陈新民	12,300,000.00	50.00%

合计	24,600,000.00	100.00%
----	---------------	---------

本次增资业经珠海岳华安地联合会计师事务所岳华安地验字2007-01-0469号验资报告验证。

2010年12月，李希、陈新民将各持有的本公司0.835%股权转让给东莞市国龙实业投资有限公司；将各持有的本公司1.250%股权转让给东莞市丰泰合创实业投资有限公司；将各持有的本公司0.4175%股权转让给广州西域股权投资管理中心（有限合伙）（该公司类型原为普通合伙，2011年4月13日公司类型变更为有限合伙）；将各持有的本公司0.4175%的股权转让给浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）；将各持有的本公司0.500%股权转让给珠海经济特区凯达集团有限公司；将各持有的本公司0.500%股权转让给珠海市祥乐医疗器械有限公司（原名珠海市祥乐医药有限公司）；将各持有的本公司1.580%的股权转让给广州市天高有限公司。公司于2011年1月完成上述股权工商变更登记事项，转让后股权结构如下：

投资者名称	出资额	持股比例
李希	10,947,000.00	44.500%
陈新民	10,947,000.00	44.500%
广州市天高有限公司	777,360.00	3.160%
东莞市丰泰合创实业投资有限公司	615,000.00	2.500%
东莞市国龙实业投资有限公司	410,820.00	1.670%
珠海经济特区凯达集团有限公司	246,000.00	1.000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	246,000.00	1.000%
广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	205,410.00	0.835%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	205,410.00	0.835%
合计	24,600,000.00	100.000%

2011年1月，李希、陈新民将各持有的本公司1.0675%的股权转让给周爱新；将各持有的本公司1.0675%的股权转让给卢其慧；将各持有的本公司0.5000%的股权转让给黄敏；将各持有的本公司0.5000%的股权转让给向阳；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给石深华；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给莫泽艺；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给邱应海；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给许少辉；将各持有的本公司0.0625%的股权转让给许发国。公司于2011年1月完成上述股权工商变更登记事项，转让后股权结构如下：

投资者名称	出资额	持股比例
李希	10,098,915.00	41.0525%
陈新民	10,098,915.00	41.0525%
广州市天高有限公司	777,360.00	3.1600%
东莞市丰泰合创实业投资有限公司	615,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	410,820.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	246,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	246,000.00	1.0000%

广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	205,410.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	205,410.00	0.8350%
周爱新	525,210.00	2.1350%
卢其慧	525,210.00	2.1350%
黄敏	246,000.00	1.0000%
向阳	246,000.00	1.0000%
石深华	30,750.00	0.1250%
莫泽艺	30,750.00	0.1250%
邱应海	30,750.00	0.1250%
许发国	30,750.00	0.1250%
许少辉	30,750.00	0.1250%
合计	24,600,000.00	100.0000%

2.股份制改制情况

依据2011年3月31日全体股东签订《发起人协议》和2011年4月16日股东会议决议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止2011年1月31日经审计的净资产人民币103,577,838.57元，按1:0.724093117的比例折合为股份公司的股本75,000,000.00股，每股面值1.00元，共计股本为人民币75,000,000.00元，由珠海润都民彤制药有限公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，剩余部分人民币28,577,838.57元计入资本公积。同时，公司名称由“珠海润都民彤制药有限公司”变更为“珠海润都制药股份有限公司”。变更后股权结构如下：

股东	持股数量	持股比例
李希	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%
东莞市丰泰合创实业投资有限公司	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%
广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%
向阳	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%

许少辉	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%

本次股份制改制业经立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华验字[2011]126号验资报告验证。

3.股份改制后股权转让及增资情况

2012年11月20日，本公司股东东莞市丰泰合创实业投资有限公司（以下简称“丰泰合创”）与广东中科白云新兴产业创业投资有限公司（以下简称“中科白云”，现已更名为广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司）签订《珠海润都制药股份有限公司股权转让协议》，丰泰合创将持有的本公司2.50%股权转让给中科白云。本次股权转让经公司2012年第一次临时股东大会决议通过。公司于2012年12月完成上述股权工商变更登记事项，变更后股权结构如下：

股东	持股数量	持股比例
李希	30,789,375.00	41.0525%
陈新民	30,789,375.00	41.0525%
广州市天高有限公司	2,370,000.00	3.1600%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,875,000.00	2.5000%
东莞市国龙实业投资有限公司	1,252,500.00	1.6700%
珠海经济特区凯达集团有限公司	750,000.00	1.0000%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	750,000.00	1.0000%
广州西域股权投资管理中心（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）	626,250.00	0.8350%
周爱新	1,601,250.00	2.1350%
卢其慧	1,601,250.00	2.1350%
黄敏	750,000.00	1.0000%
向阳	750,000.00	1.0000%
石深华	93,750.00	0.1250%
莫泽艺	93,750.00	0.1250%
邱应海	93,750.00	0.1250%
许发国	93,750.00	0.1250%
许少辉	93,750.00	0.1250%
合计	75,000,000.00	100.0000%

截止2017年12月31日，本公司股本总数7,500.00万股，注册资本为人民币7,500.00万元。

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

公司注册地：珠海市金湾区三灶镇机场北路6号，法定代表人：李希。

本公司经营范围为：研发、生产、销售原料药（具体品种详见药品生产许可证），小容量注射剂，片剂，硬胶囊剂，制剂中间体（微丸）、药用辅料（有效期至2020年12月31日）、医药中间体（不含危险

品)。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事化学药制剂、化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售，属于医药行业。主要产品包括：雷贝拉唑钠肠溶胶囊，厄贝沙坦胶囊、沙坦类原料药及医药中间体等，产品应用范围涵盖消化性溃疡、高血压、手术局部麻醉、解热镇痛、抗感染类疾病、糖尿病等多个用药领域。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年4月20日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海市民彤医药有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期以12个月作为标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有

的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

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

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

① 增加子公司或业务

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

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

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

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

② 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

③ 购买子公司少数股权

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

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面

不一致的情况：

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③ 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

① 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

② 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在 100 万元（含）以上的；其他应收款单项金额在 50 万元（含）以上的。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内的关联方组合	0.00%	

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在

同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品采用一次转销法；

② 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）持有待售核算方法

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

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

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

14、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

① 成本法

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

期股权投资的成本。

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

② 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

③ 权益法核算转公允价值计量

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

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

④ 成本法转权益法

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

⑤ 成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（5）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(3) 折旧方法

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

固定资产后续计量及处置：

① 固定资产折旧

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

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

② 固定资产的后续支出

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

③ 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：① 在租赁期届满时，租赁资产的所

有权转移给本公司。② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）在建工程初始计量

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

① 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

② 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	相关法律规定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

20、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公软件	5年	购买办公软件使用权
旧厂房改造	5年	

新厂研发楼实验室改造	5年	
新厂区车间改造	5年	
新厂区公共区域改造	5年	
旧厂区原料车间改造	5年	

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中:

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司无其他长期职工福利。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

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

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

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

根据内销和外销业务的不同，收入确认时点的判断标准如下：

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

② 外销业务的收入确认标准：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时确认商品销售收入，FOB模式是在出口业务办妥报关出口手续并取得提运单时确认商品销售收入，CNF模式是货物在装船时越过船舷，风险即由卖方转移至买方时确认商品销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

① 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

① 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

① 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，本公司根据修订后的准则进行相应的调整。	该部分会计政策变更已经公司第三届董事会第八次会议审议，无需股东大会审议。	
2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行了相应的调整。	该部分会计政策变更已经公司第三届董事会第八次会议审议，无需股东大会审议。	

会计政策变更说明：

① 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，公司已根据新准则要求，对2017年1月1日至该准则实施之间发生的政府补助金额进行了调整。对于2017年1月1日前发生的交易，不予追溯调整，对于2017年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

② 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策变更对报表科目影响如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他收益	---	11,227,718.38	---	---
营业外收入	11,401,288.82	173,570.44	15,855,715.57	15,855,715.57

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	附注五、(二)
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海润都制药股份有限公司	15%
珠海市民彤医药有限公司	25%

2、税收优惠

2017年12月11日根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，本公司通过高新技术企业重新认定。企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日止。

报告期内本公司的企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,685.59	13,744.13
银行存款	168,086,538.01	149,157,636.83
其他货币资金		357,286.10
合计	168,095,223.60	149,528,667.06

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	357,286.10
合计	---	357,286.10

截止2017年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	39,968,110.55	36,126,831.12
合计	39,968,110.55	36,126,831.12

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	51,723,559.43	
合计	51,723,559.43	

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,813,666.69	100.00%	3,751,859.09	5.70%	62,061,807.60	51,466,700.44	100.00%	2,872,396.92	5.58%	48,594,303.52
合计	65,813,666.69	100.00%	3,751,859.09	5.70%	62,061,807.60	51,466,700.44	100.00%	2,872,396.92	5.58%	48,594,303.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	64,894,330.39	3,244,716.52	5.00%
1 至 2 年	45,964.00	4,596.40	10.00%
2 至 3 年	305,032.10	91,509.63	30.00%
3 年以上	568,340.20	411,036.54	
3 至 4 年	232,436.60	116,218.30	50.00%
4 至 5 年	205,426.80	164,341.44	80.00%
5 年以上	130,476.80	130,476.80	100.00%
合计	65,813,666.69	3,751,859.09	5.70%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 879,462.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	9,636,622.21	14.64	481,831.11
客户二	3,107,085.48	4.72	155,354.27
客户三	2,878,400.00	4.37	143,920.00
客户四	2,426,312.70	3.69	121,315.64
客户五	2,322,310.00	3.53	116,115.50
合计	20,370,730.39	30.95	1,018,536.52

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,395,603.20	99.29%	2,428,601.25	100.00%
1至2年	52,569.49	0.71%		
合计	7,448,172.69	--	2,428,601.25	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
珠海市嘉镁化工有限公司	1,910,394.51	25.65	1年以内	未执行完合同
安徽黄山胶囊股份有限公司	591,120.00	7.94	1年以内	未执行完合同
广州市桐晖药业有限公司	582,923.08	7.83	1年以内	未执行完合同
东台鑫源化工有限公司	444,324.12	5.97	1年以内	未执行完合同
溧阳市庆丰精细化工有限公司	409,730.81	5.50	1年以内	未执行完合同
合计	3,938,492.52	52.89		

其他说明：

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,290,263.21	12.33%	1,290,263.21	100.00%		1,290,263.21	14.92%	1,290,263.21	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,171,260.60	87.67%	3,750,056.70	40.89%	5,421,203.90	7,355,065.64	85.08%	2,810,759.13	38.22%	4,544,306.51
合计	10,461,523.81	100.00%	5,040,319.91	48.18%	5,421,203.90	8,645,328.85	100.00%	4,101,028.24	47.44%	4,544,306.51

	23.81	%	9.91		3.90	328.85	%	2.34		51
--	-------	---	------	--	------	--------	---	------	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
大同长兴制药有限责任公司	1,290,263.21	1,290,263.21	100.00%	预付供应商款项，账龄较长，收回可能性较小
合计	1,290,263.21	1,290,263.21	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,803,487.31	140,174.36	5.00%
1 至 2 年	1,587,878.40	158,787.84	10.00%
2 至 3 年	683,878.55	205,163.56	30.00%
3 年以上	4,096,016.34	3,245,930.94	
3 至 4 年	1,237,727.13	618,863.57	50.00%
4 至 5 年	1,156,109.21	924,887.37	80.00%
5 年以上	1,702,180.00	1,702,180.00	100.00%
合计	9,171,260.60	3,750,056.70	40.89%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 939,297.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付货款	1,290,263.21	1,290,263.21
备用金	498,261.55	401,086.14
保证金及押金	1,790,603.45	814,623.00
中介费	6,354,716.99	5,175,471.69
应扣员工社保费	411,489.15	416,942.21
其他	116,189.46	546,942.60
合计	10,461,523.81	8,645,328.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	1,037,735.87	1年以内	9.92%	51,886.79
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	660,377.37	1-2年	6.30%	66,037.74
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	471,698.12	2-3年	4.51%	141,509.44
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	471,698.12	3-4年	4.51%	235,849.06
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	1,001,886.77	4-5年	9.58%	801,509.42
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	1,050,000.00	5年以上	10.04%	1,050,000.00
大同长兴制药有限责任公司	预付货款	1,290,263.21	5年以上	12.33%	1,290,263.21
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.43	1年以内	1.35%	7,075.47
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.43	1-2年	1.35%	14,150.94
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.43	2-3年	1.35%	42,452.83
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.43	3-4年	1.35%	70,754.72
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.44	4-5年	1.35%	113,207.55
广东广信君达律师事务所	中介费	250,000.00	5年以上	2.40%	250,000.00
第一创业证券承销保荐有限责任公司	中介费	300,000.00	3-4年	2.87%	150,000.00
第一创业证券承销保荐有限责任公司	中介费	300,000.00	5年以上	2.87%	300,000.00
珠海市三灶管理区国有资产经营有限公司	押金	500,000.00	1年以上	4.78%	25,000.00
合计	--	8,041,206.62	--	76.86%	4,609,697.17

其他说明：

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

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,652,734.84		38,652,734.84	18,357,577.63		18,357,577.63
在产品	22,633,625.54		22,633,625.54	13,155,156.32		13,155,156.32
库存商品	61,556,894.42	16,616.94	61,540,277.48	51,746,971.37	111,501.89	51,635,469.48
合计	122,843,254.80	16,616.94	122,826,637.86	83,259,705.32	111,501.89	83,148,203.43

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	111,501.89	62,399.50		157,284.45		16,616.94
合计	111,501.89	62,399.50		157,284.45		16,616.94

存货跌价准备计提依据按存货类别列示如下：

存货类别	期末存货跌价准备金额	计提存货跌价准备的依据
制剂类药品	16,616.94	保质期在一年内的药品，对外销售变现的可能性较小，计提100%存货跌价准备。

其他说明：

存货期末余额较期初增加 39,583,549.48 元，增幅达 47.54%，主要原因系原材料价格上涨，储备生产原材料所致。

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		516,642.11
合计		516,642.11

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	1,641,295.14	
合计	1,641,295.14	

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司	500,000.00			500,000.00					5.00%	
合计	500,000.00			500,000.00					--	

其他说明

经减值测试，期末上述可供出售金融资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	124,404,652.03	182,229,243.83	1,406,304.48	21,813,955.20	329,854,155.54
2.本期增加金额	3,064,527.32	8,762,438.77	370,599.54	11,888,134.13	24,085,699.76
(1) 购置		3,575,999.17	370,599.54	10,940,163.23	14,886,761.94
(2) 在建工程转入	3,064,527.32	5,186,439.60		947,970.90	9,198,937.82
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,761,198.44		697,162.95	5,458,361.39
(1) 处置或报废		4,761,198.44		697,162.95	5,458,361.39
4.期末余额	127,469,179.35	186,230,484.16	1,776,904.02	33,004,926.38	348,481,493.91
二、累计折旧					
1.期初余额	19,309,045.53	49,570,653.57	837,799.42	9,670,366.45	79,387,864.97
2.本期增加金额	6,111,847.53	19,403,216.56	209,050.92	4,296,450.90	30,020,565.91
(1) 计提	6,111,847.53	19,403,216.56	209,050.92	4,296,450.90	30,020,565.91
3.本期减少金额		3,937,906.77		592,224.76	4,530,131.53
(1) 处置或报废		3,937,906.77		592,224.76	4,530,131.53
4.期末余额	25,420,893.06	65,035,963.36	1,046,850.34	13,374,592.59	104,878,299.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	102,048,286.29	121,194,520.80	730,053.68	19,630,333.79	243,603,194.56
2.期初账面价值	105,095,606.50	132,658,590.26	568,505.06	12,143,588.75	250,466,290.57

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	22,742,409.68	新厂区研发楼正在办理中

其他说明

- ① 期末本公司固定资产抵押情况详见附注六、注释16、注释24所述。
- ② 期末本公司对固定资产进行减值测试，固定资产不存在减值情况，故未计提相关减值准备。

11、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期厂房工程	4,494,732.16		4,494,732.16	1,702,443.40		1,702,443.40
安装设备				497,692.32		497,692.32
原料八车间	319,696.95		319,696.95			
合计	4,814,429.11		4,814,429.11	2,200,135.72		2,200,135.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
四期厂房工程	167,000,000.00	1,702,443.40	15,325,686.54	5,544,151.48	6,989,246.30	4,494,732.16	97.63%	97.63%	2,252,518.92			其他
合计	167,000,000.00	1,702,443.40	15,325,686.54	5,544,151.48	6,989,246.30	4,494,732.16	--	--	2,252,518.92			--

其他说明

- ① 本期其他减少主要系转入长期待摊费用。
- ② 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。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,230,116.26				27,230,116.26
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,230,116.26				27,230,116.26
二、累计摊销					
1.期初余额	3,404,790.30				3,404,790.30
2.本期增加金额	557,559.96				557,559.96
(1) 计提	557,559.96				557,559.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,962,350.26				3,962,350.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	23,267,766.00				23,267,766.00
2.期初账面价值	23,825,325.96				23,825,325.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

其他说明：

期末本公司抵押的土地使用权情况详见附注六、注释16、注释24所述。

期末本公司认为无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂研发楼实验室改造		1,171,682.50	156,224.32		1,015,458.18
新厂区车间改造		4,425,068.39	357,222.62		4,067,845.77
新厂区公共区域改造		594,339.61	9,905.40		584,434.21
办公软件	881,854.63		195,366.84		686,487.79
旧厂房改造	9,965,482.30	930,956.36	2,834,793.61	729,196.02	7,332,449.03
旧厂区原料车间改造		1,058,690.03	70,579.36		988,110.67
合计	10,847,336.93	8,180,736.89	3,624,092.15	729,196.02	14,674,785.65

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,808,795.94	1,725,275.14	7,084,921.15	1,404,786.30
内部交易未实现利润	22,991,952.41	5,747,988.10	4,826,595.85	1,206,648.96
合计	31,800,748.35	7,473,263.24	11,911,517.00	2,611,435.26

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	4,208,079.85	1,265,345.18
合计	4,208,079.85	1,265,345.18

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	23,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款	16,000,000.00	
合计	20,000,000.00	33,000,000.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	期末余额
中国农业银行股份有 限公司珠海朝阳支行	信用借款	10,000,000.00	4.5675%	2017.3.31	2018.3.30	10,000,000.00
	信用借款	6,000,000.00	4.5675%	2017.4.1	2018.3.30	6,000,000.00
	抵押借款	4,000,000.00	4.35%	2017.1.1	2017.12.31	4,000,000.00
合计		20,000,000.00				20,000,000.00

上述抵押借款系以本公司所拥有房产、土地使用权作为抵押物取得的借款。

截止2017年12月31日抵押物情况如下：

资产类别	账面原值	账面价值
生产车间	38,692,941.00	24,264,783.31
办公楼	2,625,257.65	760,844.37
仓库	2,580,951.70	782,551.50
土地使用权	5,154,088.35	3,877,654.83
合计	49,053,238.70	29,685,834.01

(2) 本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		357,286.10
合计		357,286.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,183,729.12	22,467,821.23
应付工程款	4,097,667.03	11,514,948.89
应付设备款	3,150,338.24	4,071,531.96
合计	22,431,734.39	38,054,302.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国医药集团联合工程有限公司	1,778,083.85	未达到约定付款条件
奥星制药设备（石家庄）有限公司	1,282,051.28	未达到约定付款条件
合计	3,060,135.13	--

其他说明：

- ① 期末应付账款中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。
- ② 应付账款期末余额较期初减少15,622,567.69元，减幅达41.05%，主要原因系新厂房工程转固支付后期工程款所致。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,612,194.89	16,409,167.95
合计	17,612,194.89	16,409,167.95

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,609,247.76	82,295,097.71	80,958,828.27	3,945,517.20
二、离职后福利-设定提存计划		4,615,928.93	4,615,928.93	
三、辞退福利		739,814.44	739,814.44	
合计	2,609,247.76	87,650,841.08	86,314,571.64	3,945,517.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,609,247.76	73,162,498.04	71,826,228.60	3,945,517.20
2、职工福利费		5,299,624.00	5,299,624.00	
3、社会保险费		2,725,552.54	2,725,552.54	
其中：医疗保险费		2,487,935.30	2,487,935.30	
工伤保险费		66,745.84	66,745.84	
生育保险费		170,871.40	170,871.40	
4、住房公积金		1,029,050.40	1,029,050.40	
5、工会经费和职工教育经费		78,372.73	78,372.73	
合计	2,609,247.76	82,295,097.71	80,958,828.27	3,945,517.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,431,798.84	4,431,798.84	
2、失业保险费		184,130.09	184,130.09	
合计		4,615,928.93	4,615,928.93	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,869,830.68	7,088,890.26
企业所得税	6,584,756.72	1,451,086.01
个人所得税	136,532.05	84,535.94
城市维护建设税	698,403.25	735,296.74
房产税	953,339.15	
土地使用税	224,972.78	
教育费附加	498,859.46	525,211.95
合计	18,966,694.09	9,885,020.90

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,575,214.40	7,658,687.00
应付运费	1,295,289.44	975,753.00
应付研发协作费		15,120.00
其他	316,782.62	26,607.00
合计	11,187,286.46	8,676,167.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

其他说明

- ① 期末其他应付款中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,960,000.00	
合计	17,960,000.00	

其他说明：

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	47,265,686.06	80,000,000.00
合计	47,265,686.06	80,000,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	期末余额
中国工商银行股份有限公司珠海金湾支行	抵押+担保借款	26,400,000.00	4.90%	2015.9.21	2021.9.27	10,000,000.00
	抵押+担保借款	24,000,000.00	4.90%	2015.9.28	2021.9.13	15,440,000.00
	抵押+担保借款	19,600,000.00	4.90%	2016.3.30	2021.9.27	19,600,000.00
	抵押+担保借款	10,000,000.00	4.90%	2016.4.13	2022.3.27	2,225,686.06

合计		80,000,000.00			47,265,686.06
----	--	---------------	--	--	---------------

其他说明，包括利率区间：

① 上述抵押借款系以本公司土地使用权及附属建筑物作为抵押物同时以三方担保取得的借款。

截止2017年12月31日抵押物情况如下：

资产类别	账面原值	账面价值
生产车间	33,003,228.09	31,307,285.02
办公楼	28,322,005.74	26,109,901.2
仓库	7,695,832.76	7,295,649.47
土地使用权	22,076,027.91	19,390,111.17
合计	91,097,094.50	84,102,946.86

② 上述借款由本公司股东实际控制人李希、陈新民和本公司之子公司珠海市民彤医药有限公司提供担保，具体情况详见本附注八、（三）所述。

③ 一年内到期的长期借款17,960,000.00元重分类到一年内到期的非流动负债。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,424,954.60	34,666,300.00	6,296,287.21	57,794,967.39	
合计	29,424,954.60	34,666,300.00	6,296,287.21	57,794,967.39	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目 1：盐酸去甲乌药碱注射液研发项目	775,250.00			266,000.00			509,250.00	与资产相关
项目 2：抗高血压类沙坦系列产品研发及产业化项目	4,611,315.82			838,421.04			3,772,894.78	与资产相关
项目 3：盐酸左布比卡因注射液生产线技术改造项目	335,158.00			76,764.96			258,393.04	与资产相关
项目 4：国家二类新药雷贝拉唑钠肠溶胶	2,874,999.83			500,000.04			2,374,999.79	与资产相关

囊(微丸)高新技术产业化项目								
项目 5: 扩大生产建设扶持资金	17,259,416.66			967,000.08			16,292,416.58	与资产相关
项目 6: 胶囊生产线扩建技术改造项目	803,333.34			321,333.33			482,000.01	与资产相关
项目 7: 原料药扩产技术改造项目	1,094,400.00	1,017,900.00		352,289.52			1,760,010.48	与资产相关
项目 8: 拉唑类原料药生产技术改造项目	986,830.95	3,538,400.00		406,775.24			4,118,455.71	与资产相关
项目 9: 污水处理站配套设施项目	684,250.00			69,000.00			615,250.00	与资产相关
项目 10: 肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目		2,000,000.00		360,000.00			1,640,000.00	与资产相关
项目 11: 盐酸去甲乌药碱的试生产技术研究与应用开发		5,410,000.00					5,410,000.00	与资产相关
项目 12: 抗高血压沙坦类系列产品产业化		16,700,000.00					16,700,000.00	与资产相关
项目 13: 口服肠溶和缓释剂一致性评价关键技术与标准研究		3,000,000.00		1,988,703.00			1,011,297.00	与收益相关
项目 14: 制剂生产线及质量生产系统技术改造项目		3,000,000.00		150,000.00			2,850,000.00	与资产相关
合计	29,424,954.60	34,666,300.00		6,296,287.21			57,794,967.39	--

其他说明:

项目1.A、依据珠海市财政局（珠财工[2011]62号）文件收到补助144.00万元，其中64.00万元用于研发设备的购置；B、根据（国科发社[2014]138号）文件收到补助88.00万元；C根据国卫科药专项管办[2014]69-101009号文件收到补助123.85万元；D根据国卫科药专项管办[2014]69-101009号文件收到补助6.73万元；E根据珠金府办[2013]57号文收到补助26.40万元。

项目2.A、依据珠海市财政局（珠财工[2011]75号），广东省财政厅、广东省中小企业局（粤财工[2011]348号）文件收到补助90.00万元；B、依据珠科工贸信计[2011]29号文收到补助400.00万元（其中与资产相关的补助380.00万元）；C、依据区政府工作会议纪要第11号，收到补助350.00万元。

项目3.依据珠海市发展和改革委员会、珠海市科技工贸和信息化局（珠发改经[2009]164号）文件收到补助80.00万元(其中与资产相关的补助76.76万元)。

项目4.依据珠海市发展和改革委员会（珠发改产业[2010]103号）文件、珠海市财政局（珠财[2010]82号）文件收到补助500.00万元。

项目5.A、珠海市金湾区财政局、珠海市金湾区三灶镇财政所分别给予补助1,504.80万元、29.20万元；B、依据珠科工

信[2014]160号文件收到政府补助200.00万元。

项目6.A、依据珠财工[2012]88号文件收到战略性新兴产业政银合作专项资金(胶囊生产线扩建技术改造项目)补助78.00万元；B、依据珠科工信[2014]126号文件收到胶囊生产线扩建技术改造项目资金补助38.00万元；C、2015年9月依据珠科工信[2015]817号文收到技术改造资金20.00万元。D、根据珠金府办[2013]57号文收到补助11.40万元。

项目7.A、依据珠海市金湾区科技和工业信息化局发布的珠金科工信(2016)65号金湾区关于2016年市级技术改造资金拟支持项目公示通知，收到原料药扩产技术改造项目补助115.20万元；B、依据珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局发布的珠科工信[2017]125号关于下达2016年省级工业与信息化发展专项资金（技术改造方向）、（产业转型升级方向）珠海市项目资金的通知，收到原料药扩建技术改造项目补助62.32万元。C、依据珠海市金湾区科技和工业信息化局文件珠金科工信(2017)93号关于下达金湾区2017年技术改造专项资金的通知，收到原料药扩建技术改造项目补助39.47万元。

项目8.依据珠海市金湾区科技和工业信息化局发布的珠工信科(2016)931号关于下达2016年广东省工业企业技术改造事后奖补珠海市资金的通知，收到拉唑类原料药生产技术改造项目补助101.09万元。E、依据珠海市科技和工业信息化局珠科工信(2017)1015号2017年广东省工业企业技术改造事后奖补珠海市项目，收到拉唑类原料药生产线技术改造项目补助353.84万元。

项目9.依据珠海市金湾区环境保护局金环(2016)92号关于下达2016年市级产业扶持专项资金（环保类）使用计划的通知，收到污水处理站配套设施项目补助69.00万元。

项目10.依据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅粤经信创新函[2017]75号关于下达2017年省级工业和信息化专项资金(支持企业转型升级)项目计划的通知，收到肠溶和缓控释微丸创新平台建设项目补助200.00万元。

项目11.依据广东省发展和改革委员会、广东省财政厅粤发改产业函[2017]6102号关于下达广东省重大科技成果产业化扶持专项资金第一批项目计划的通知，收到盐酸去甲乌药碱的试生产技术研究与项目开发项目补助541.00万元。

项目12.依据广东省发展和改革委员会、广东省财政厅粤发改产业函[2017]6102号关于下达广东省重大科技成果产业化扶持专项资金第一批项目计划的通知，收到抗高血压沙坦类系列产品产业化项目补助1,670.00万元。

项目13.依据珠海市财政局珠海市科技和信息化局珠财教[2017]26号关于下达2017年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发支持）的通知，收到口服肠溶和缓释剂一致性评价关键技术与标准研究项目补助300.00万元。

项目14.依据珠海市金湾区科技和工业信息化局珠金科工信[2017]93号关于下达金湾区2017年技术改造专项资金的通知，收到制剂生产线及质量监控系统综合技术改造项目补助300.00万元。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00						75,000,000.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	28,577,838.57			28,577,838.57
合计	28,577,838.57			28,577,838.57

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,431,369.53			39,431,369.53
合计	39,431,369.53			39,431,369.53

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	255,178,070.13	176,343,248.99
调整后期初未分配利润	255,178,070.13	176,343,248.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,652,611.04	87,465,798.30
减：提取法定盈余公积		8,630,977.16
期末未分配利润	345,830,681.17	255,178,070.13

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	779,421,016.24	275,659,246.82	651,862,100.65	235,110,615.99
合计	779,421,016.24	275,659,246.82	651,862,100.65	235,110,615.99

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,032,919.84	4,863,846.56
教育费附加	4,309,228.43	3,474,176.18
其他	1,520,290.45	871,857.07
合计	11,862,438.72	9,209,879.81

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,484,172.98	17,001,252.03
业务招待费	2,140,089.57	2,312,506.48
办公费	2,285,331.13	2,770,661.14
市场开发及学术推广费	281,974,180.67	228,821,023.01
运输费	6,776,831.89	7,509,054.67
其他	2,282,579.50	3,213,864.75
合计	311,943,185.74	261,628,362.08

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,400,998.81	11,764,779.62
办公及差旅费	4,502,467.23	4,089,513.42
折旧费用	2,125,811.22	1,715,433.03
研发支出	44,692,614.86	30,050,130.07
业务招待费	895,469.27	580,925.53
交通费	2,655,769.74	2,222,839.20
其他	9,748,002.44	5,642,529.11
合计	78,021,133.57	56,066,149.98

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,114,143.91	3,920,819.78
减：利息收入	745,264.00	766,320.35
汇兑损益	2,164,883.04	-1,081,490.31
银行手续费及其他	793,521.80	720,776.70
合计	7,327,284.75	2,793,785.82

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,818,759.74	1,279,133.86
二、存货跌价损失	62,399.50	59,999.20
合计	1,881,159.24	1,339,133.06

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	9,267.02	
合计	9,267.02	

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,227,718.38	
合计	11,227,718.38	

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	39,300.00	15,691,768.28	39,300.00
代扣代缴个人所得税手续费		156,744.28	
其他	134,270.44	7,203.01	134,270.44
合计	173,570.44	15,855,715.57	173,570.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
抗高血压类沙坦系列产品研发及产业化项目	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		838,421.04	与资产相关
盐酸去甲乌药碱注射液研发项目	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,302,800.00	与资产相关

国家二类新药雷贝拉唑钠肠溶胶囊(微丸)高新技术产业化项目	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.04	与资产相关
盐酸左布比卡因注射液生产线技术改造项目	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		76,764.96	与资产相关
胶囊生产线扩建技术改造项目	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		309,333.33	与资产相关
扩大生产建设扶持资金	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		80,583.34	与资产相关
原料药扩产技术改造项目	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		57,600.00	与资产相关
拉唑类原料药生产技术改造项目	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		24,069.05	与资产相关
珠海市财政局"博士后科研工作站补助"	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		700,000.00	与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局"新药研发奖励"	-	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		5,000,000.00	与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局"总部企业扶持款"	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		4,726,300.00	与收益相关
珠海市金湾	-	补助	因研究开发、	是	否		230,000.00	与收益相关

区三灶镇投资管理服务中心"扶持款"			技术更新及改造等获得的补助					
广州医药研究总院有限公司"儿科项目转拨款" (广东省科学技术厅)	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		75,000.00	与收益相关
企业扶持资金	-	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		351,000.00	与收益相关
内外经贸发展和口岸建设资金	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		26,700.00	与收益相关
2015 年稳定岗位补贴	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		107,409.59	与收益相关
出口信用保险资助	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		53,400.00	与收益相关
2013 年增资扩产奖励金	-	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		958,879.93	与收益相关
出口企业开拓国际市场奖金	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		26,132.00	与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局"国际市场	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否		27,200.00	与收益相关

开拓资金"			获得的补助					
珠海市对外经济合作企业协会 2016 年 CPHI 企业特装补贴	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		71,000.00	与收益相关
珠海市金湾区财政局"环境验收监测工作补贴"	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		28,000.00	与收益相关
珠海市金湾区总工会"应急救援金"	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
其他	-	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		21,175.00	与收益相关
中国共产党珠海市金湾区三灶镇委员会灾后复产专项党费	-	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	39,300.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	39,300.00	15,691,768.28	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	113,000.00	50,000.00
固定资产处置净损失	1,507,558.42	434,543.02	1,507,558.42
其他支出	767,944.21	94,700.00	767,944.21
合计	2,325,502.63	642,243.02	2,325,502.63

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,020,837.55	13,854,064.31
递延所得税费用	-4,861,827.98	-392,216.15
合计	11,159,009.57	13,461,848.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	101,811,620.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,271,743.09
子公司适用不同税率的影响	317,001.00
调整以前期间所得税的影响	267,219.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	356,616.35
加计扣除	-3,237,601.13
其他	-1,815,969.70
所得税费用	11,159,009.57

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	745,264.00	766,320.35
代扣代缴个税手续费收入		156,744.28
政府补助收入	7,970,731.17	15,794,646.52
往来款项及其他	3,578,477.43	4,737,601.04
合计	12,294,472.60	21,455,312.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	50,000.00	113,000.00

日常支付费用	332,416,402.68	256,402,630.74
往来款项及其他	21,097,636.97	19,834,460.83
合计	353,564,039.65	276,350,091.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	31,666,300.00	
合计	31,666,300.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	357,286.10	
合计	357,286.10	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金		357,286.10
合计		357,286.10

42、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	90,652,611.04	87,465,798.30
加：资产减值准备	1,881,159.24	1,339,133.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,020,565.91	19,421,659.74
无形资产摊销	557,559.96	557,559.96
长期待摊费用摊销	4,869,930.28	3,477,315.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,507,558.42	434,543.02
财务费用（收益以“-”号填列）	6,890,308.69	3,920,819.78

投资损失（收益以“-”号填列）	-9,267.02	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,861,827.98	-392,216.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,740,833.93	-19,470,885.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,337,971.68	-12,599,176.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,522,846.92	9,915,370.56
经营活动产生的现金流量净额	57,952,639.85	94,069,922.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	168,095,223.60	149,171,380.96
减：现金的期初余额	149,171,380.96	104,575,733.45
现金及现金等价物净增加额	18,923,842.64	44,595,647.51

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	168,095,223.60	149,171,380.96
其中：库存现金	8,685.59	13,744.13
可随时用于支付的银行存款	168,086,538.01	149,157,636.83
三、期末现金及现金等价物余额	168,095,223.60	149,171,380.96

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	112,920,216.94	借款抵押
无形资产	27,230,116.26	借款抵押
合计	140,150,333.20	--

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,104,677.54	6.5342	33,354,983.98

英镑	546.87	8.7792	4,801.08
应收账款			
其中：美元	780,475.00	6.5342	5,099,779.74
应付账款			
其中：美元	216,250.00	6.5342	1,413,020.75

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

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海市民彤医药有限公司	珠海市	珠海市	医药销售	100.00%		设立

九、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的持股比例(%)
李希	本公司股东	41.0525	41.0525
陈新民	本公司股东	41.0525	41.0525

说明：以上两位股东为一致行动人，本公司共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李希、陈新民、珠海市民彤医药有限公司	250,000,000.00	2015 年 08 月 20 日	2022 年 12 月 31 日	否
李希、陈新民	30,000,000.00	2016 年 04 月 11 日	2018 年 04 月 11 日	否
合计	280,000,000.00			

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2017年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	70,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	70,000,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 发行股票

经深圳证券交易所《关于珠海润都制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2018]6号）同意，本公司首次公开发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称为“润都股份”，证券代码为“002923”。本公司首次公开发行的 2,500 万股人民币普通股股票自 2018 年 1 月 5 日起在深圳证券交易所上市交易。

(2) 对外重要投资

2018年2月27日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于公司对外投资在美国设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金450万美元（人民币2,830万元，以实际汇率为准，下同）在美国设立全资子公司：润都制药（美国）有限公司（公司英文名称：RUNDU PHARMA (USA.) LIMITED），并授权公司总经理办理相关注册登记等事项。

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。

十二、其他重要事项

1、其他

截止2017年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,792,071.62	100.00%	1,128,083.04	1.77%	62,663,988.58	34,366,897.97	100.00%	939,048.76	2.73%	33,427,849.21
合计	63,792,071.62	100.00%	1,128,083.04	1.77%	62,663,988.58	34,366,897.97	100.00%	939,048.76	2.73%	33,427,849.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	22,286,660.82	1,114,333.04	5.00%
3 至 4 年	27,500.00	13,750.00	50.00%
合计	22,314,160.82	1,128,083.04	5.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额189,034.28元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
珠海市民彤医药有限公司	41,477,910.80	65.02	---
客户一	9,636,622.21	15.11	481,831.11

客户二	2,878,400.00	4.51	143,920.00
客户三	1,808,775.83	2.84	90,438.79
客户四	1,540,864.08	2.42	77,043.20
合计	57,342,572.92	89.90	793,233.10

- ① 期末应收账款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
② 期末合并范围内关联方款项系珠海市民彤医药有限公司金额为41,477,910.80元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,014,232.52	100.00%	3,636,513.22	45.38%	4,377,719.30	6,274,171.98	100.00%	2,705,429.05	43.12%	3,568,742.93
合计	8,014,232.52	100.00%	3,636,513.22	45.38%	4,377,719.30	6,274,171.98	100.00%	2,705,429.05	43.12%	3,568,742.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	2,329,954.83	116,497.74	5.00%
1至2年	989,786.80	98,978.68	10.00%
2至3年	618,087.55	185,426.26	30.00%
3年以上	4,076,403.34	3,235,610.54	
3至4年	1,219,827.13	609,913.57	50.00%
4至5年	1,154,396.21	923,516.97	80.00%
5年以上	1,702,180.00	1,702,180.00	100.00%
合计	8,014,232.52	3,636,513.22	45.38%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 931,084.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	189,409.34	156,784.05
保证金及押金	1,106,707.85	615,790.00
中介费	6,354,716.99	5,175,471.69
应扣员工社保费	324,552.90	315,326.24
其他	38,845.44	10,800.00
合计	8,014,232.52	6,274,171.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	1,037,735.87	1 年以内	12.94%	51,886.79
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	660,377.37	1-2 年	8.24%	66,037.74
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	471,698.12	2-3 年	5.89%	141,509.44
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	471,698.12	3-4 年	5.89%	235,849.06
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	1,001,886.77	4-5 年	12.50%	801,509.42
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中介费	1,050,000.00	5 年以上	13.10%	1,050,000.00
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.43	1 年以内	1.77%	7,075.47
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.43	1-2 年	1.77%	14,150.94
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.43	2-3 年	1.77%	42,452.83
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.43	3-4 年	1.77%	70,754.72
广东广信君达律师事务所	中介费	141,509.44	4-5 年	1.77%	113,207.55
广东广信君达律师事务所	中介费	250,000.00	5 年以上	3.10%	250,000.00

第一创业证券承销保荐有限责任公司	中介费	300,000.00	3-4 年	3.74%	150,000.00
第一创业证券承销保荐有限责任公司	中介费	300,000.00	5 年以上	3.75%	300,000.00
珠海市三灶管理区国有资产经营有限公司	押金	500,000.00	1 年以上	6.24%	25,000.00
珠海市金湾区建筑节能办公室	保证金	192,046.00	3-4 年	2.40%	96,023.00
合计	--	6,942,989.41	--	86.64%	3,415,456.96

其他说明：

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

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市民彤医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,754,518.21	239,149,721.03	389,317,099.04	185,244,824.02
合计	495,754,518.21	239,149,721.03	389,317,099.04	185,244,824.02

其他说明：

(1) 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	315,940,560.42	119,740,685.36	251,960,678.42	106,039,035.74
原料药	133,203,047.47	82,461,842.61	88,501,210.15	41,937,398.88
医药中间体	46,610,910.32	36,947,193.06	48,855,210.47	37,268,389.40
合计	495,754,518.21	239,149,721.03	389,317,099.04	185,244,824.02

(2) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	45,614,528.55	39,650,168.66	29,659,587.12	22,271,931.64
华北区	14,018,897.47	9,017,822.71	2,863,666.68	1,700,774.58
华东区	38,541,147.83	32,078,332.40	28,659,264.92	22,128,926.07
华南区	391,370,696.49	154,902,958.80	323,334,699.97	136,193,231.92
华中区	3,757,478.64	1,965,529.04	2,797,863.25	1,714,236.51
东北区	1,729,487.18	1,160,343.74	1,972,529.93	1,226,189.55
西南区	708,606.84	371,890.67	27,777.77	8,786.51
西北区	13,675.21	2,675.01	1,709.40	747.24
合计	495,754,518.21	239,149,721.03	389,317,099.04	185,244,824.02

(3) 公司营业收入前五名客户如下:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海市民彤医药有限公司	305,962,221.87	61.72
客户一	68,467,020.56	13.81
客户二	12,129,504.28	2.45
客户三	8,514,529.93	1.72
客户四	7,319,245.65	1.48
小计	402,392,522.29	81.18

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	9,267.02	
合计	9,267.02	0.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,507,558.42	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,267,018.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价	9,267.02	

值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-683,673.77	
减：所得税影响额	1,369,652.33	
合计	7,715,400.88	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.44%	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.70%	1.11	1.11

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、载有公司法定代表人签字和公司盖章的年度报告摘要及全文。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

珠海润都制药股份有限公司

法定代表人：李希

二〇一八年四月二十日