



**湖南九典制药股份有限公司**

**2018 年半年度报告**

**2018-056**

**2018 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱志宏、主管会计工作负责人熊英及会计机构负责人(会计主管人员)熊英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	18
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	41
第七节 优先股相关情况 .....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	47
第九节 公司债相关情况 .....	49
第十节 财务报告 .....	50
第十一节 备查文件目录 .....	114

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、九典制药	指	湖南九典制药股份有限公司
普道医药	指	湖南普道医药技术有限公司，本公司全资子公司
托阳制药	指	湖南托阳制药有限公司，本公司全资子公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家基本药物目录	指	中华人民共和国卫生部发布的《国家基本药物目录》（2012 版）
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）
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
非处方药、OTC	指	由国务院药品监督管理部门公布的，不需要凭执业医师或执业助理医师处方，消费者可以自行判断、购买和使用的药品
药品注册	指	国家药品监督管理局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
药品制剂	指	为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成分、具有药理活性可用于药品生产的物质
药用辅料	指	指在制剂处方设计时，为解决制剂的成型性、有效性、稳定性、安全性加入处方中除主药以外的一切药用物料的统称
植物提取物	指	是以植物为原料，按照对提取的最终产品的用途的需要，经过物理化学提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构而形成的产品。按照提取植物的成分不同，形成甙、酸、多酚、多糖、萜类、黄酮、生物碱等；按照性状不同，可分为植物油、浸膏、粉、晶状体等
中间体	指	在化学药物合成过程中制成的中间化学品
中成药	指	是以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹等各种剂型。是我国历代医药学家经过千百年医疗实践创造、总结的有效方剂的精华
中药饮片	指	是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药
专利药/原研药	指	拥有专利保护的药品，通常指代原研药、原创性药物，经过对化合物层层筛选和严格的临床试验才得以获准首次上市的药品

仿制药	指	指已经国家药品监督管理局批准上市，并已有国家标准的药品。仿制药和被仿制药具有同样的活性成分、给药途径、剂型和相同的治疗作用
QA	指	QA 是 Quality Assurance 的缩写，品质保证，通过建立和维持质量管理体系来确保产品质量
QC	指	QC 是 Quality Control 的缩写，品质控制，产品的质量检验，发现问题后的分析、改善和不合格品控制
GMP	指	GMP 是 Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范
GMP 证书	指	药品生产质量管理规范认证证书
新版 GMP	指	药品生产质量管理规范（2010 年修订）
GSP	指	GSP 是 Good Supplying Practice 的缩写，药品经营质量管理规范
GSP 证书	指	药品经营质量管理规范认证证书
国家药监局、CFDA	指	国家药品监督管理局（原“国家食品药品监督管理局”）
FDA	指	FDA 是 U.S. Food and Drug Administration 的缩写，指美国食品药品监督管理局
卫计委	指	国家卫生和计划生育委员会
第一终端	指	县级及以上医院终端
两票制	指	生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
仿制药一致性评价	指	开展仿制药质量和疗效一致性评价工作，要求已经批准上市的仿制药，要在质量和疗效上与原研药品能够一致，临床上与原研药品可以相互替代

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	九典制药	股票代码	300705
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南九典制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	九典制药		
公司的外文名称（如有）	Hunan Jiudian Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	朱志宏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李敏	曾蕾
联系地址	长沙市芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 CTA 财富中心 24 楼	长沙市芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 CTA 财富中心 24 楼
电话	0731-82831002	0731-82831002
传真	0731-88220260	0731-88220260
电子信箱	jiudianzhiyao@163.com	jiudianzhiyao@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于 2018 年 5 月 3 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司完成了工商变更登记手续，具体内容详见公司于 2018 年 5 月 30 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	360,568,325.37	215,060,992.17	67.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,915,632.39	24,586,756.93	13.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	26,740,784.74	23,403,267.24	14.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,358,688.39	19,073,774.52	-82.39%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.14	-14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.14	-14.29%
加权平均净资产收益率	4.15%	7.32%	-3.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	829,821,150.48	769,202,584.24	7.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	674,090,045.66	660,255,213.27	2.10%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

**六、非经常性损益项目及金额**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,617,262.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,848.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,684.93	
减：所得税影响额	263,251.12	
合计	1,174,847.65	--

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

是

药品生物制品业

#### （一）报告期内公司所从事的主要业务及主要产品

公司主营业务为医药产品的研发、生产和销售，产品主要包括药品制剂、原料药、药用辅料及植物提取物四大类别。公司产品涵盖抗感染药、抗过敏药、消化系统药、呼吸系统药、心脑血管药、妇科药、补益类、贴剂等领域，主导产品盐酸左西替利嗪、奥硝唑、地红霉素等原料药及口服制剂市场份额位居行业前列。公司生产的原料药、药用辅料、植物提取物一方面用于公司药品制剂生产，保证了公司制剂产品的质量和成本优势，另一方面还销售给其他国内外医药生产企业等客户，拓宽了公司主营业务范围，增强了公司行业影响力。

公司是一家研发驱动型企业，成立至今一直十分注重产品研发和生产工艺技术的创新：药品研发方面，公司主导产品均系自主研发，并在发展过程中持续进行新药开发；生产工艺方面，公司通过技改、工艺优化和设备改进等手段，加快已开发新产品的产业化进度，并不断提高产品质量和降低生产成本。

从产品大类看，公司产品分为药品制剂、原料药、药用辅料和植物提取物（公司的业务及收入分类均按此口径进行），公司制剂产品分为化学药和中药。从产品功能和用途来看，主要可分为抗感染类、抗过敏类、消化系统类、呼吸系统类、心脑血管类、妇科、补益类、贴剂等系列。

#### （二）报告期内公司主要经营模式

经过多年经营，报告期内公司已形成了成熟的运营模式：生产方面，公司工艺先进，质量保证体系完善，产品质量稳定，并通过不断加强生产管理和优化生产工艺，公司生产成本得到降低，公司目前地红霉素、奥硝唑、盐酸左西替利嗪等原料药及制剂相比竞争对手具有较强的成本优势和质量优势；供应方面，公司与众多合格供应商建立了长期合作关系，保障了原材料质量，并有效控制了采购成本；销售方面，公司秉承“互利共赢”的最优化原则，并采用精细化的销售管理方式，为客户提供高品质的产品和服务，并组建了一支强有力的营销团队，根据各类产品的需求特点开展营销和推广，销售规模持续增长；研发方面，公司大力引进高素质人才，每年均进行大量研发资金投入，通过持续研发丰富公司产品线，拓展公司业务覆盖领域，增强了公司未来发展潜力。

##### 1、采购模式

公司供应部负责原辅材料、包材、管道阀门及其他五金备件、办公用品等的采购，工程与项目部负责生产设备、公用工程设备和设备备品配件采购。

公司主要原辅包材包括化工原料、原料药、中药材、包材等，针对原材料采购，公司根据生产需求制定采购计划。根据药品生产GMP管理的要求和公司产品质量稳定可靠性的不懈追求，公司对供应商的选择较为慎重，经过多年来的比较、筛选、招标等方法选择了一批符合公司质量要求的供应商；建立了完善的合格供应商管理制度，公司原辅包材均从合格供应商采购；新增供应商需要由供应、生产、质量管理部门相关人员对其进行现场审计讨论确定，公司还建立了供应商评价体系，从质量、价格、交货期等方面对供货商进行评价分级。

公司在生产设备及检测仪器设备采购方面，首先由设计部门或使用部门提出技术及性能要求，然后由工程与项目部实行调研、产品说明书评价、性能比较和用户走访，最后竞价选择。确保所采购设备及仪器性能稳定、经久耐用、价格合理，并根据使用情况不断地完善供应商档案，以便后续采购进行选择。

##### 2、生产模式

公司生产部负责产品的生产管理，生产部下设十二个生产车间。公司建立了完整的GMP管理制度，制定了详细的管理

标准和操作规程，实现了所有生产环节标准化、程序化、制度化，保证了生产的顺利进行。

主要产品总体采用以销定产的方式组织生产。

生产计划的制定：每年年初生产部根据公司年度销售计划制定年度生产计划，年中公司会根据市场需求的变化适时调整；业务管理部门根据销售预计及市场反馈情况，向生产部门制定月度出货计划，生产部门根据年度计划和月度出货计划制定月度生产计划，生产计划经主管生产的副总经理审批后，发至相关部门，生产部再根据生产计划编制物料需求计划交供应部采购物料。

生产执行：由生产部组织安排实施，生产车间具体执行。整个生产过程的各个环节严格按照GMP标准进行。

生产过程的监督：公司重视生产过程中的质量监督，公司质量管理部门负责整个生产过程的现场监督管理，确保各项操作符合批准的操作规程和GMP的要求，质量管理部门同时负责制定物料、中间体和成品的内控标准和检验操作规范，对涉及产品质量活动的全过程进行有效监控，并对生产所用的原料、辅料、包装材料、试剂、中间体、成品等进行留样及检测，审核成品发放前批生产记录，决定成品发放。

### 3、销售模式

根据各类产品的不同市场特点，公司设置不同事业部采用相应的销售模式进行产品销售：公司制剂营销事业部负责制剂产品包括处方药及非处方药（OTC产品）销售；原料药营销事业部负责原料药、药用辅料、植物提取物的销售。

公司原料药和药用辅料一方面直接对国内药品生产企业销售，另一方面还进行出口，由于不同国家或地区的药品注册及认证制度的差异，除直接销往国外客户以外，部分原料药通过国内外贸易经销商进行海外推广及销售；植物提取物主要直接销售给国外药品或保健品生产企业，具体市场推广途径包括网络平台、国内外展会等。

药品制剂方面，公司制剂营销事业部下设临床销售中心和OTC销售中心。临床销售中心主要负责处方药的销售，销售终端为医院、基层卫生院等医疗机构；OTC销售中心主要负责非处方药的销售，销售终端为零售药店及诊所。目前两个销售中心主要采用“合作经销”和“招商代理”两种销售模式。

合作经销模式即公司从营销能力、销售渠道、信用等多方面遴选优质的医药商业公司（具有GSP资格）作为经销商，与其建立长期稳定的合作关系，公司协同医药商业公司合作开发、共同维护医院和零售药店等终端客户的模式。公司在各省区设省区经理和地区主管，在各自的区域内寻找到合适的合作经销商，签订合作经销协议。公司与区域经销商按照合作、共赢的原则，整合公司和客户的资源，通过学术推广、动销方案共同开发区域内的医院和零售药店等终端市场。在开发医院和零售药店终端市场过程中，公司营销人员提供相应的服务支持：负责对经销商的销售人员进行培训，进行政策细化、任务分解、终端分析、深度协销；负责协同经销商对医院及相关科室医生和药店店员进行公司产品的学术推广并为动销方案提供咨询与服务。

招商代理模式是指公司与经销商（具有GSP资格的医药商业公司）签定代理协议，规定代理品种及区域和任务，由经销商组建销售团队，开发终端，并组织各种学术推广和促销活动，分销公司产品并承担相关费用。采用“招商代理”模式能够极大程度利用经销商已有成熟营销网络及市场渠道资源，公司通过各经销商的销售渠道实现对全国主要区域终端的覆盖，减少公司市场开发成本，降低市场风险。

公司目前将全国市场按地域划分为六个大区进行管理。各区域营销团队包括大区经理、省区经理、区域招商主管等，并由制剂营销事业部下设招标办、业管部、市场部等部门为各大区销售提供服务与支持，主要负责在相应区域内协助经销商进行招投标工作、市场开拓及经销商的管理、培训与维护，掌握并分析各终端销售情况等。公司在市场销售过程中注重经销商的管理以及产品品牌的推广与维护，在稳定的合作经销商中进一步巩固合作关系，提升对经销商的服务质量的同时监督经销商对其销售渠道及销售终端的管控，共同推动公司产品拓展区域的良性发展，扩大产品的销售规模、加大对各终端的覆盖能力。

### 4、研发模式

公司采用以自主研发为主，合作开发和技术引进为辅的研发模式，围绕已有品种所形成的特色系列，巩固现有优势品种，且对潜力品种系列形成补充，根据市场需求不断进行新药研发。同时，公司对已有产品生产工艺持续优化，使新产品和技术得以快速转化为生产力，满足市场的需要。

新产品的研发过程包括：市场调研、研发立项、临床前研究、临床研究、生产研究等。公司根据市场新药开发上市情况，结合公司产品布局、技术优势等特点，对新药进行研究和开发，同时紧密结合市场研发导向，并以跨部门协作和过程化管理

作为保障，为此，公司各个部门间建立了畅通的沟通协作机制，将研发、技术转化、生产紧密联系在一起，保证了研发工作的质量。

公司在自主研发的基础上，亦高度重视产学研合作，先后与中国科学院有机研究所、上海中医药大学、湖南中医药大学、湖南大学、中南大学、湖南中医药研究院、湖南省药物安全评价中心、山东省药物安全评价中心等众多科研院所建立了稳固的产学研合作关系。拓展了技术创新的信息渠道，打造了以企业为主体，以科研院所为依托的技术创新机制，共同进行项目研发，充分利用外部资源提升公司科研水平。

另外，公司还结合市场形势和公司自身情况，在适当时机收购其他企业具有竞争力和良好市场前景的品种，通过研发转化为自有品种。

#### 5、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素及未来变化趋势

公司作为一家集医药产品的研发、生产和销售及技术转让于一体的现代化制药企业，目前采用的采购模式、生产模式和研发模式与行业内其他制药企业相似。销售模式方面公司主要采用“直销+经销”模式，是在充分分析主要产品特点、生产能力、销售渠道规模和行业政策的基础上，结合市场需求情况、自身产品特色不断建立和完善形成的，这种模式也是制药企业常用的销售模式。

影响公司经营模式的关键因素主要包括制药行业药品生产监管体制、医药流通体制、医疗体制改革，公司市场竞争策略变化，行业技术水平革新，下游制药行业需求和本行业内的竞争状况等。

报告期内，公司上述经营模式未发生重大变化，目前的采购、生产、研发模式在可预见的未来仍将继续采用；公司销售模式主要采用“直销+经销”模式，但是受国家医药流通体制改革的影响可能会有局部变化。

## 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
固定资产	较年初增加 62.06%，主要系在建工程转固增加所致
无形资产	较年初减少 3.09%，主要系无形资产摊销增加所致
在建工程	较年初增加 31.98%，主要系本期增加投入科研及办公楼项目所致
货币资金	较年初减少 45.13%，主要系购买固定资产及银行理财产品所致
应收票据	较年初减少 46.21%，主要系支出的票据增加所致
预付款项	较年初增加 875.15%，主要系预付供应商货款所致
其他流动资产	较年初增加 3673.24%，主要系银行理财产品和子公司未抵扣税金增加所致
递延所得税资产	较年初减少 48.43%，主要系子公司递延所得税资产变动所致
短期借款	较年初增加 900%，主要系公司补充流动资金所致
应付账款	较年初增加 50.42%，主要系采购量增加所致
预收账款	较年初减少 30.54%，主要系客户实现销售增加所致
股本	较年初增加 100%，主要系资本公积转增股本所致

### 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

是

药品生物制品业

#### （一）报告期内公司竞争优势

##### 1、研发优势

公司自成立之初一直高度重视产品研发及技术储备工作，目前公司主导产品及主要品种均为自主研发，并成功实现产业化，成为企业发展的源动力，研发实力及产业化能力得到可靠验证，公司近三年来年平均研发投入占销售收入比例近6%。公司实际控制人、董事长朱志宏先生自公司创立即为研发带头人，在长期的研发过程中，公司培养带动了一大批科研力量，拥有一大批技术深厚和敬业精神的研发人员，是一支理念先进、经验丰富、富有活力和开拓创新精神的高素质研发团队。公司是国家高技术产业化示范工程企业、国家火炬计划重点高新技术企业、湖南省第一批高新技术企业。公司研发中心被认定为湖南省企业技术中心、新型凝胶膏剂湖南省工程研究中心、湖南省呼吸道药物工程技术研究中心、湖南省药品动员中心。

公司已获得18项发明专利，是“湖南省知识产权优势培育企业”、“长沙市知识产权优势培育企业”。公司承担了十多项国家级项目，其中：奥硝唑及分散片技术改造项目相继被国家科技部立项成为国家“十二五”重大新药创制重大专项；椒七麝巴布贴、镇眩通络胶囊相继获得国家科技部创新基金；左羟丙哌嗪及系列制剂、地红霉素及肠溶片、盐酸左西替利嗪胶囊、协日嘎四味汤胶胶囊等产品相继被国家科技部列入“国家重点新产品计划项目”。塞克硝唑及系列制剂获湖南省科技进步二等奖，左羟丙哌嗪及系列制剂、奥硝唑及分散片、地红霉素及肠溶片、协日嘎四味汤胶胶囊、复方南五加口服液、盐酸左西替利嗪胶囊分别获湖南省科技进步三等奖。

公司拥有较为丰富的研发项目储备，多个在研新产品正处于临床前研究、临床研究以及申报生产等各个阶段，能够对现有产品线进行补充，并形成产品系列优势。基于丰富的产品积累，公司可根据产品生命周期、市场需求变化规律以及医药行业发展趋势等因素科学规划，不断优化公司产品结构，促进核心竞争力的提升。

##### 2、产品结构优势

医药行业的政策壁垒较高，产品生产均须取得政府部门颁发的相关批件，另外行业政策密集出台影响着整个市场环境的变化，如2012年《抗菌药物临床应用管理办法》、《关于印发推进药品价格改革意见的通知》等，医药企业面临较大的政策风险。公司始终坚持“高技术、新产品、专利药”的产品战略，目前已取得104个制剂品种，19个原料药品种共123个药品生产批准文件，53个药用辅料批文，形成了以高端原料药为龙头，原辅料与制剂并举，化药与中药齐飞，新特药与普药相结合的产品布局。已有产品涵盖了抗感染类用药、抗过敏类用药、消化系统类用药、呼吸系统类用药、心血管类用药、妇科用药、补益类用药、贴剂类。由于公司产品门类齐全、品种丰富、结构合理、核心产品突出，公司生产经营中对单一产品的依赖程度较低，抗风险能力强，报告期内公司营业收入保持稳定增长。

公司地红霉素肠溶片等22个品规进入2012版国家基本药物目录，盐酸左西替利嗪片、盐酸左西替利嗪胶囊、泮托拉唑钠肠溶片、肝复乐胶囊等47个品种进入国家医保目录，能面向医保报销客户销售，销售覆盖面广。已产在销的复方南五加口服液、参苓口服液、十八味补肾益气口服液、蓝荷明合剂、开胃理脾口服液等为国内独家品种，盐酸左西替利嗪胶囊、塞克硝唑分散片、洛索洛芬钠凝胶膏等为独家剂型，能够避免市场中的同质化竞争。公司此类产品具备较强的市场竞争优势。

##### 3、产业链优势

公司通过使用高品质的自产原料药、药用辅料和中药浸膏，制成制剂，形成了从高端原料药到制剂，从中药提取到中成药的有机产业链。

公司原料药生产系统生产设备先进，检验设备设施完善，管理规范，质量稳定可靠；另一方面，公司一直注重原料药的工艺优化和设备改进，形成了独特的原料药生产技术及生产的精细化管理模式，从而在确保质量的同时，打造了原料药的低成本优势。公司地红霉素及左羟丙哌嗪原料药国内市场占有率高，并在国际市场上具有较强优势；奥硝唑、塞克硝唑、盐酸左西替利嗪等原料药覆盖了国内主要市场。公司已成功开发和生产了药用辅料53个，如磷酸盐系列（磷酸氢二钾、磷酸二氢钾、磷酸二氢钠及不同结晶水的磷酸氢二钠）、辛酸钠、硫酸铵、麦芽糖等，药用辅料的竞争优势凸显。

公司主要制剂产品使用自产的原料药、药用辅料生产，从源头上确保了制剂品质的高标准和一致性；同时原料药供应稳

定，不受制于上游原料药厂家，更不会形成主导制剂产品原料药被其他企业垄断的局面；再者，原料药、药用辅料自产，使得公司制剂产品相比国内同类产品，具有明显的成本优势。

#### 4、质量控制优势

公司十分重视产品质量，始终坚持“质量第一、持续改进”的质量方针，公司具备较为完善的质量保证体系，配备了先进的检验仪器，从药品研发、厂房设计、生产管理、质量管理体系建设和生产全过程控制考虑GMP 和产品特性要求，在整个产品生命周期中通过前瞻或回顾风险管理，确保能持续稳定地生产出符合预定用途、批准工艺和质量标准要求的药品。

公司所产原料药含量高、有关物质低、残留溶剂少，其质量指标均优于国家标准，并符合欧美标准。左羟丙哌嗪、盐酸左西替利嗪原料药通过韩国KFDA的官方认证，部分植物提取物也通过韩国KFDA的官方认证，有多个原料药品种通过了欧美客户GMP审计，成为了这些客户的合格供应商。这些高标准的质量要求及全面质量控制为公司产品的可持续发展提供了保障。

#### 5、营销网络优势

公司积极推进营销网络建设工作，成立了原料药营销事业部和制剂营销事业部两个独立经营、独立核算的事业部，并组建了遍布全国的营销团队，打造了覆盖全国各省、自治区及直辖市的营销网络。公司营销团队绝大部成员已在市场磨练与积累多年，客户资源丰富，且团队稳定、执行力强。

在制剂产品方面，公司建立了完整有效的经销商选择和管理体系，有利于充分利用经销商在不同区域、品种方面的销售实力。公司与全国两千多家医药商业公司开展经销合作，采用以市场需求为导向的产品开发策略，注重高技术、高附加值、拥有良好市场前景的产品推广，结合公司产品在剂型、规格、生产工艺等方面差异化竞争特点，加强了公司在各省市药品集中采购招标过程中的竞争优势，提高了公司产品品牌形象。

在原料药、药用辅料和植物提取物方面，公司已拥有包括药品生产企业、医药贸易公司在内的国内外近千家客户，依靠过硬的产品质量、具有竞争力的价格和及时的售后服务赢得了客户的充分信赖，建立了长久友好的合作关系。目前公司原料药主导品种奥硝唑、地红霉素、盐酸左西替利嗪、左羟丙哌嗪、塞克硝唑、磷酸盐等占据了国内主要市场，并已出口欧洲、韩国、印度、俄罗斯、南美等国家和地区。

#### 6、管理团队优势

优秀而稳定的管理团队是公司持续稳定发展的重要基石。公司的核心管理团队成员稳定、结构合理、风格稳健，为公司的可持续发展、核心竞争力的打造和提升、管理模式创新奠定基础。公司管理层结合企业特点，总结完善了各部门、各岗位的绩效考核方案，薪酬体系，各事业部的营销激励政策等，形成了有效的经营管理模式，从而使得公司的各项业务能够顺利开展，保障公司的稳定发展。

公司管理团队注重企业文化的建设，注重员工价值观和忠诚度的培养，实行人才引进和自行培养相结合的人力资源战略，营造良好的工作氛围，构建员工实现自我价值的良好工作环境和平台，制定科学合理的人才激励机制，吸引并留住人才。

#### 7、区位优势

公司生产基地所在的长沙浏阳经济技术开发区，为中西部地区第一个国家级生物产业基地和国家创新药物孵化基地，并被国务院批准升级为国家级经济技术开发区。该园区已成为长株潭地区高科技产业发展的重要核心，具有产业集群优势，同时园区公共基础设施齐全，污水处理系统完善，供水、供电和供气能力充足。

园区位于国家中部地区，地处长株潭一体化经济圈枢纽带、东南沿海地区和中西部地区“过渡带”，系沟通南北方和东西部的交通要道，拥有发达的高速公路网，距长沙黄花国际机场15公里、长沙高铁站33公里、长沙霞凝港40公里。园区东接长三角、南连珠三角，形成了良好的交通格局，物流网络辐射全国，运输至各地相对较近。

园区配备有湖南省药物安全评价研究中心、生物医药检测分析中心、药材种植基地等，实现了专业化的医药管理服务，为公司的发展提供了良好的外部协作配套条件。

### （二）报告期内新增专利情况

公司及子公司拥有24项专利，其中发明专利18项，外观设计专利6项，公司2018年上半年无新增专利。公司放弃专利情况如下：

序号	专利权人	专利名称	类型	专利号	专利授权日
1	九典制药	一种右旋酮洛芬肠溶微丸及制备方法	发明	ZL200610031522.3	2010年12月22日

注：放弃上述发明专利是因为该专利技术对应的研发项目已终止，故予以放弃。

### （三）报告期内新增商标情况

公司及子公司拥有各类国内注册商标共58项，其中，2018年上半年无新增商标。

2018年上半年，已到期续展商标情况如下：

序号	注册商标	商标注册号	使用范围	有效期至
1	明捷	4527800	第5类	2028年5月13日
2	畅然	4527801	第5类	2028年5月13日
3	抒发	4527802	第5类	2028年5月13日
4	渴静	4633526	第5类	2028年8月27日
5	协四	4714925	第5类	2028年11月13日

### （四）报告期内新增经营资质或认证情况

公司拥有的业务许可经营资质或认证主要包括药品生产许可证、药品生产质量管理规范（GMP）证书、药品批准文号及安全生产相关证书等，其中2018年上半年新增经营资质或认证情况如下：

#### （1）药品GMP证书

持有人	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
九典制药	HN20180310	原料药（奥硝唑）	湖南省食品药品监督管理局	2023年5月22日

#### （2）药品批准文号

报告期末，公司共拥有123个药品批准文号，2018年上半年新增药品批文如下：

序号	药品名称	规格	剂型	药品批准文号	批文有效期限	医保情况
1	硝呋太尔阴道片	0.25g	片剂	国药准字H20183048	2023年3月11日	国家医保
2	盐酸左西替利嗪口服溶液	10ml:50mg	口服溶液剂	国药准字H20183089	2023年4月27日	国家医保

#### （3）药用辅料

报告期内，公司共拥有53个药用辅料注册批件，2018年上半年无新增注册批件。截至本报告披露之日，公司已完成除“混合脂肪酸甘油酯”外52个药用辅料在国家药监局药品审评中心的登记备案。具体登记情况如下：

序号	产品名称	拟用制剂给药途径	登记号
1	磷酸氢二钠（十二水）	注射	F20170000479
		外用	F20180000343
		口服	F20180000815
		眼用	F20180001061
		吸入	F20180001062

2	硫酸铵	注射	F20170000533
3	蔗糖	口服	F20170000532
		注射	F20180000354
		吸入	F20180000384
4	十二烷基硫酸钠	口服	F20180000084
		外用	F20180001063
		注射	F20180001073
5	阿司帕坦	口服	F20180000154
		外用	F20180000739
6	乙醇	口服	F20180000155
		外用	F20180000322
		注射	F20180001057
7	聚乙二醇 6000	外用	F20180000358
		口服	F20180000997
8	二甲基亚砜	透皮	F20180000376
9	枸橼酸	注射	F20180000383
		口服	F20180000940
		外用	F20180000941
10	磷酸二氢钾	吸入	F20180000385
		注射	F20180000819
		口服	F20180001065
		眼用	F20180001066
11	二氧化硅	口服	F20180000392
12	硬脂酸钙	口服	F20180000546
13	二氧化钛	口服	F20180000606
		外用	F20180001058
14	甘油	口服	F20180000650
		外用	F20180000740
		注射	F20180000998
15	无水乙醇	口服	F20180000708
16	白凡士林	外用	F20180000869
17	聚维酮 K30	口服	F20180000933
		外用	F20180001060
18	黄凡士林	外用	F20180000937

		眼用	F20180000938
		口服	F20180000939
19	微晶纤维素	口服	F20180000942
		外用	F20180000943
20	预胶化淀粉	口服	F20180000944
21	玉米淀粉	口服	F20180000945
22	羟丙甲纤维素	口服	F20180000946
23	羧甲淀粉钠	口服	F20180000947
24	枸橼酸钠	注射	F20180000948
		口服	F20180000949
25	木薯淀粉	口服	F20180000969
26	硬脂酸镁	口服	F20180000970
		外用	F20180000971
27	交联聚维酮	口服	F20180000972
		外用	F20180000973
28	乳糖	口服	F20180000974
29	羧甲纤维素钠	口服	F20180000975
30	无水碳酸钠	注射	F20180000976
		口服	F20180000977
31	碳酸氢钠	口服	F20180000978
		外用	F20180000979
		注射	F20180000980
		吸入	F20180000981
32	低取代羟丙纤维素	口服	F20180000982
33	交联羧甲纤维素钠	口服	F20180000983
34	甘露醇	注射	F20180000984
		口服	F20180000985
		外用	F20180000986
35	十六醇	外用	F20180000987
36	十八醇	外用	F20180000988
37	十六十八醇	外用	F20180000989
38	果糖	口服	F20180000990
		注射	F20180000991
		外用	F20180000992



39	倍他环糊精	口服	F20180000993
40	聚乙二醇 1000	外用	F20180000994
41	聚乙二醇 1500	外用	F20180000995
42	聚乙二醇 4000	外用	F20180000996
43	可溶性淀粉	口服	F20180000999
44	麦芽糊精	口服	F20180001000
45	无水磷酸氢钙	口服	F20180001001
46	硬脂酸	口服	F20180001002
		外用	F20180001003
47	木糖醇	口服	F20180001004
48	丙二醇	外用	F20180001064
49	麦芽糖	口服	F20180001067
		注射	F20180001068
50	硫代硫酸钠	眼用	F20180001069
		口服	F20180001070
		注射	F20180001071
51	辛酸钠	注射	F20180001072
52	磷酸氢二钾三水合物	注射	F20180001139
		口服	F20180001140
		眼用	F20180001141

## (4) 医疗器械备案凭证

报告期内，公司拥有2个医疗器械备案凭证，2018年上半年无新增的医疗器械备案凭证情况。

## (5) 其他相关资质证书

报告期内，公司新下发/换发的其他相关资质证书情况如下：

资质文件名称	资质文件编号	发证日期	有效期限
药品生产许可证	湘20150003	2018年3月14日	2020年12月31日
食品生产许可证	SC10643018101503	2018年2月1日	2023年1月31日

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司围绕企业发展战略和2018年年度经营计划，积极应对经济和行业环境的形势和变化，调整研发部门架构，持续不断的推进新产品研发和技术创新，狠抓安全生产和环保管理，全面开展生产线建设，进一步加强市场开拓力度和销售队伍建设，积极推进公司品牌建设，在全体员工团结拼搏，努力奋斗下，在市场开拓、品牌建设、新产品开发、工程项目建设、项目申报等等各方面取得了较好的成绩，各项经营指标全面完成，公司经营业绩保持持续增长的态势。

报告期内，公司完成的重点工作主要有：

1、经营业绩持续增长。报告期内公司实现营业收入36,056.83万元，较上年同期增长67.66%，归属于上市公司股东的净利润2,791.56万元，较上年同期增长13.54%。为了确保经营目标的完成，公司各销售部门对内进一步完善部门组织架构设置，加强销售队伍建设，对外积极拓展市场，加强新产品推广和品牌建设相关工作，取得了良好的成效。

2、研发成果显著。报告期内，在持续加大研发投入和研发人才队伍建设力度的基础上，公司新获硝呋太尔阴道片和盐酸左西替利嗪口服溶液两个生产批文，酮洛芬凝胶膏已申请生产批件，多个在研品种取得了较大进展。

3、生产管理水平进一步提高。报告期内，通过优化员工队伍和严控成本，公司生产效率得到很大提高，产量稳步增长；安全生产常抓不懈，未发生重大安全生产事故；环保问题时刻不放松，环保设施正常运转，确保了达标排放。同时，完成了奥硝唑的GMP认证。

4、人力资源方面，为满足公司发展需要，人力资源部积极引进人才，加强与高校合作的深度与广度，校园招聘成效显著，积极宣讲企业文化，企业凝聚力和向心力进一步增强。同时，公司不断探索科学、有效的绩效管理体系，优化绩效管理方式，确保在招到人才的同时能留住人才，为公司未来的发展提供有效保障。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

#### （一）报告期内，公司主要在研项目进展情况如下：

序号	品种名称	适应症	研发所处阶段	类别
<b>制剂产品</b>				
1	硝呋太尔阴道片	抗菌类	已取得生产批件	化药*6
2	克霉唑阴道片	抗真菌药	已申请生产批件	化药*6
3	胶体果胶铋干混悬剂	消化性溃疡	已申请生产批件	化药*6
4	盐酸左西替利嗪口服溶液	其它（抗过敏）	已取得生产批件	化药*6
5	吲哚美辛巴布膏	消炎镇痛	正重新研究申报	化药*6
6	熊胆牛黄胶囊	上呼吸道感染	临床研究中	中药*6.1
7	妇科红金丹胶囊	清热除湿、活血通络、祛瘀散结，慢性盆腔炎综合症。	临床研究中	中药*6.1
8	降脂消斑片	化痰清热，活血通脉，调节血脂，消退动脉斑块。	临床研究中	中药*6.1
9	椒七麝巴布贴	温经散寒、活血止痛。	拟重新申报	中药*6.1
10	镇眩通络胶囊	涤痰化瘀，镇眩通络，中风治疗	临床研究中	中药*6.1
11	酮洛芬巴布膏	消炎镇痛	已申请生产批件	化药*5
12	氨酚肾素片	感冒	已获临床批件	化药*3.2
13	右旋酮洛芬肠溶片	解热，消炎，镇痛。	已获临床批件	化药*6

14	对乙酰氨基酚干混悬剂	解热镇痛	已获临床批件	化药*6
15	右旋酮洛芬氨丁三醇片	解热, 消炎, 镇痛	已获临床批件	化药*6
16	甲硝唑片0.25g	抗感染	已获临床批件	补充申请
17	甲硝唑片0.5g	抗感染	已获临床批件	补充申请
18	洛索洛芬钠片	消炎镇痛	重新研究, 正在进行BE试验	化药*6
19	阿托伐他汀钙胶囊	降血脂药	已获临床批件	化药*6
20	康心复律颗粒	通阳复脉, 益气活血, 慢性心律失常。	已获临床批件	中药*6.1
21	盐酸咪达普利片(2.5mg)	抗高血压	已获临床批件	化药*6
22	盐酸咪达普利片(5mg)	抗高血压	已获临床批件	化药*6
23	奥硝唑阴道片	抗感染	已获临床批件	化药*5
24	兰索拉唑肠溶片(15mg)	抗消化道溃疡药	已获临床批件	化药*6
25	兰索拉唑肠溶片(30mg)	抗消化道溃疡药	已获临床批件	化药*6
26	琥珀酸亚铁片	缺铁性贫血	已申请生产批件	化药*6
27	临床前研究项目一	呼吸系统	临床前研究	化药2.3
28	临床前研究项目二	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等。	临床前研究	化药4
29	临床前研究项目三	高血压	临床前研究	化药4
30	临床前研究项目四	结石	临床前研究	化药4
31	临床前研究项目九	中和胃酸药	临床前研究	化药3
32	临床前研究项目十	消炎镇痛	临床前研究	化药4
33	临床前研究项目十一	消炎镇痛	临床前研究	化药4
34	临床前研究项目十二	功能性消化不良	临床前研究	化药3
35	临床前研究项目十三	降血脂药	临床前研究	化药4
36	临床前研究项目十四	抗血栓药	临床前研究	化药4
37	临床前研究项目十五	中和胃酸药	临床前研究	化药3
38	临床前研究项目十六	高血压药	临床前研究	化药4
<b>化学原料药产品</b>				
1	盐酸咪达普利	高血压	已申请生产批件	化药*6
2	琥珀酸亚铁	缺铁性贫血	已申请生产批件	化药*6
3	埃索美拉唑钠	抗溃疡	已申请生产批件	化药*6
4	临床前研究项目五	功能性消化不良	临床前研究	化药3
5	临床前研究项目六	高血压	临床前研究	化药4
6	临床前研究项目七	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等。	临床前研究	化药4
7	临床前研究项目八	消泡剂	临床前研究	化药4
8	临床前研究项目十七	降血脂药	临床前研究	化药4
9	临床前研究项目十八	消炎镇痛	临床前研究	化药4
10	临床前研究项目十九	抗血栓药	临床前研究	化药4
11	临床前研究项目二十	消化性溃疡	临床前研究	化药4

其中, 18年上半年新增的研发项目及研发项目进展情况如下:

序号	品种名称	适应症	研发所处阶段	类别
<b>制剂产品</b>				
1	临床前研究项目九	中和胃酸药	临床前研究	化药3
2	临床前研究项目十	消炎镇痛	临床前研究	化药4
3	临床前研究项目十一	消炎镇痛	临床前研究	化药4
4	临床前研究项目十二	功能性消化不良	临床前研究	化药3
5	临床前研究项目十三	降血脂药	临床前研究	化药4
6	临床前研究项目十四	抗血栓药	临床前研究	化药4
7	临床前研究项目十五	中和胃酸药	临床前研究	化药3
8	临床前研究项目十六	高血压药	临床前研究	化药4
<b>化学原料药产品</b>				
1	临床前研究项目十七	降血脂药	临床前研究	化药4
2	临床前研究项目十八	消炎镇痛	临床前研究	化药4
3	临床前研究项目十九	抗血栓药	临床前研究	化药4
4	临床前研究项目二十	消化性溃疡	临床前研究	化药4

注：截至本报告披露之日公司提交的“克霉唑阴道片”、“胶体果胶铋干混悬剂”已获得国家药监局下发的药品注册批件。

#### (二) 报告期内，公司一致性评价工作进展情况如下：

序号	药品名称	剂型	规格	适应症	一致性评价研究工作所处阶段
1	盐酸左西替利嗪片	片剂	5mg	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等	补充申请
2	地红霉素肠溶片	片剂	250mg	大环内酯类抗生素	临床前研究
3	泮托拉唑钠肠溶片	片剂	40mg	消化性溃疡	临床前研究
4	奥硝唑片	片剂	500mg	抗菌药	临床前研究

#### (三) 报告期内，公司产品进入最新《国家医保目录》情况如下：

报告期内，公司共拥有104个制剂品种注册批件，其中47个品种进入国家医保目录，具体情况如下：

序号	药品名称	规格	适应症/功能主治	药品批准文号
1	枸橼酸铋钾颗粒	每袋1.2g:0.11g铋	用于慢性胃炎及缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感（烧心）和反酸。	国药准字H43020945
	枸橼酸铋钾颗粒	每袋1.0g:0.11g铋		国药准字H43020946
2	琥珀酸舒马普坦胶囊	50mg（以C14H21N3O2S计）	用于成人有先兆或无先兆偏头痛的急性发作。	国药准字H20040699
3	泮托拉唑钠肠溶片	40mg（以C16H15F2N3O4S计）	适用于活动性消化性溃疡(胃、十二指肠溃疡)、反流性食管炎和卓-艾氏综合征。	国药准字H20093501
	泮托拉唑钠肠溶片	20mg（以C16H15F2N3O4S计）		国药准字H20133371
4	吡嗪酰胺片	0.25g	对分枝杆菌有效，与其他抗结核药(如链霉素、异烟肼、利福平及乙胺丁醇)联合用于治疗结核病。	国药准字H43021367
5	呋喃唑酮片	30mg	主要用于敏感菌所致的细菌性病疾、肠炎、霍乱，也可以用于伤寒、副伤寒、贾第鞭毛虫病、滴虫	国药准字H43021709
	呋喃唑酮片	10mg		国药准字H43021708

	呋喃唑酮片	0.1g	病等。	国药准字H43021710
6	痔疮胶囊	0.4g/粒	清热解毒，凉血止痛，祛风消肿。用于痔疮，肛裂，大便秘结。	国药准字Z20080635
7	元胡止痛片	-	理气，活血，止痛。用于气滞血瘀所致的胃痛，胁痛，头痛及痛经。	国药准字Z43020161
8	银黄口服液	10ml/支	清热疏风，利咽解毒。用于外感风热、肺胃热盛所致的咽干、咽痛、喉核肿大、口渴、发热；急慢性扁桃体炎、急慢性咽炎、上呼吸道感染见上述证候者。	国药准字Z43020713
9	异烟肼片	0.1g	1.异烟肼与其它抗结核药联合，适用于各型结核病的预防，包括结核性脑膜炎以及其他分枝杆菌感染。2.异烟肼单用适用于各型结核病的预防。	国药准字H43021436
10	益母草膏	-	用于血瘀所致的月经不调，产后恶露不绝，症见月经量少，淋漓不净，产后出血时间过长，产后子宫复旧不全见上述症候者。	国药准字Z43020160
11	盐酸左西替利嗪片	5mg	用于缓解变态反应性疾病的过敏症状；减轻感冒时的过敏症状。	国药准字H20084566
12	盐酸左西替利嗪胶囊	5mg		国药准字H20060183
13	盐酸小檗碱片	0.1g	用于治疗肠道感染、腹泻。	国药准字H43021434
14	盐酸班布特罗胶囊	10mg	支气管哮喘，慢性喘息性支气管炎、阻塞性肺气肿和其它伴有支气管痉挛的肺部疾病。	国药准字H20030557
15	西尼地平胶囊	5mg	用于高血压患者的治疗。	国药准字H20080066
16	维生素C片	50mg	用于预防坏血病，也可用于各种急慢性传染疾病及紫癜等的辅助治疗。	国药准字H43021720
	维生素C片	25mg		国药准字H43021719
	维生素C片	0.1g		国药准字H43021433
17	维生素B6片	10mg	用于预防和治疗维生素B6缺乏症	国药准字H43021432
18	维生素B1片	5mg	用于预防和治疗维生素B1缺乏症	国药准字H43021717
	维生素B1片	10mg		国药准字H43021431
19	土霉素片	0.25g（25万单位）	立克次体病，包括流行性斑疹伤寒、地方性斑疹伤寒、洛矶山热、恙虫病和Q热。支原体属感染。衣原体属感染，包括鹦鹉热、性病、淋巴肉芽肿、非特异性尿道炎、输卵管炎、宫颈炎及沙眼。回归热。布鲁菌病霍乱。兔热病。鼠疫。软下疳。	国药准字H43021705
	土霉素片	0.125g（12.5万单位）		国药准字H43021706
20	四物膏	125g/瓶、250g/瓶、400g/瓶	用于血虚所致的月经量少，色淡，头晕乏力。	国药准字Z20026272
21	四环素片	50mg(5万单位)	1.可用于敏感微生物所致的下列疾病：(1)立克次体病，包括流行性斑疹伤寒、地方性斑疹伤寒、洛矶山热、恙虫病和Q热。(2)支原体属感染。(3)衣原体属感染，包括鹦鹉热、性病、淋巴肉芽肿、非特异性尿道炎、输卵管炎、宫颈炎及沙眼。(4)回归热。(5)布鲁菌病。(6)霍乱。(7)兔热病。(8)鼠疫。(9)软下疳。(10)治疗布鲁菌病和鼠疫时需与氨基糖苷类联合应用。2.由于目前常见致病菌	国药准字H43021704
	四环素片	0.25g(25万单位)		国药准字H43020916
	四环素片	0.125g(12.5万单位)		国药准字H43021703

			对四环素类耐药现象严重，仅在病原菌对本品呈现敏感时，方有指征选用该类药物。3.本品可用于对青霉素类过敏的破伤风、气性坏疽、雅司、梅毒、淋病和钩端螺旋体病以及放线菌属、单核细胞增多性李斯特菌感染的患者。	
22	舒必利片	10mg	对淡漠、退缩、木僵、抑郁、幻觉和妄想症状的效果较好，适用于精神分裂症单纯型、偏执型、紧张型、及慢性精神分裂症的孤僻、退缩、淡漠症状。对抑郁症状有一定疗效。其他用途有止呕。	国药准字H43021363
	舒必利片	100mg		国药准字H43021362
23	去痛片	50mg氨基比林、 150mg非那西丁、 50mg咖啡因、15mg苯巴比妥	用于发热及轻、中度的疼痛。	国药准字H43021361
24	葡醛内酯片	50mg	用于急慢性肝炎的辅助治疗。	国药准字H43021427
	葡醛内酯片	0.1g		国药准字H43021428
25	牛黄解毒片	-	清热解毒。	国药准字Z43020164
26	尼群地平片	10mg	主要适用于高血压、脑血栓。	国药准字H43021702
27	罗通定片	30mg	用于头痛、月经痛以及助眠等。	国药准字H43021426
28	六味地黄胶囊	0.5g/粒	滋阴补肾，用于肾阴亏虚所致的头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精。	国药准字Z20055538
29	利福平胶囊	0.15g	1.本品与其他抗结核药联合用于各种结核病的初治与复治，包括结核性脑膜炎的治疗。2.本品与其他药物联合用于麻风、非结核分枝杆菌感染的治疗。3.本品与万古霉素（静脉）可联合用于甲氧西林耐药葡萄球菌所致的严重感染。利福平与红霉素联合方案用于军团菌属严重感染。4.用于无症状脑膜炎奈瑟菌带菌者，以消除鼻咽部脑膜炎奈瑟菌；但不适用于脑膜炎奈瑟菌感染的治疗。	国药准字H43020915
30	克林霉素磷酸酯片	0.15g(按 C <sub>18</sub> H <sub>33</sub> ClN <sub>2</sub> O <sub>5</sub> S计算)	适用于由链球菌属、葡萄球菌属及厌氧菌等敏感菌株所致的中耳炎、鼻窦炎、化脓性扁桃体炎、肺炎；皮肤软组织感染。	国药准字H20040461
31	甲硝唑片	0.2g	用于治疗肠道和肠外阿米巴病(如阿米巴肝脓肿、胸膜阿米巴病等)。还可用于治疗阴道滴虫病、小袋虫病和皮肤利什曼病、麦地那龙线虫感染等，目前还广泛用于厌氧菌感染的治疗。	国药准字H43020914
32	磺胺嘧啶片		1.敏感脑膜炎球菌所致的流行性脑脊髓膜炎的治疗和预防。2.与甲氧苄啶合用可治疗对其敏感的流感嗜血杆菌、肺炎链球菌和其他链球菌所致的中耳炎及皮肤软组织等感染。3.星形奴卡菌病。4.对氯喹耐药的恶性疟疾治疗的辅助用药。5.为治疗沙眼衣原体所致宫颈炎和尿道炎的次选药物。6.治疗由沙眼衣原体所致的新生儿包含体结膜炎的次选药物。	国药准字H43021359

33	复方磺胺甲噁唑片	0.4g磺胺甲噁唑、 80mg甲氧苄啶	用于敏感菌株所致的尿路感染，小儿的急性中耳炎，成人慢性支气管炎急性发作，肠道感染、志贺菌感染以及卡氏肺孢子虫肺炎。	国药准字H43021355
34	红霉素肠溶片	0.125g (12.5万单位)	1. 本品可作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药:溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性扁桃体炎、急性咽炎、鼻窦炎等。2. 军团菌病。3. 肺炎支原体肺炎。4. 肺炎衣原体肺炎等。	国药准字H43021356
35	谷维素片	10mg	神经官能症、经前期紧张综合征、更年期综合征的镇静助眠。	国药准字H43021714
36	更年安胶囊	0.3g/粒	滋阴清热，除烦安神。	国药准字Z20055028
37	肝复乐胶囊	0.5g/粒	健脾理气，化痰软坚，清热解毒。适用于肝瘀脾虚为主证的原发性肝癌，症见上腹肿块，肋肋疼痛，神疲乏力，食少纳呆，脘腹胀满，心烦易怒，口苦咽干等。	国药准字Z20050817
38	干酵母片	0.2g（以干酵母计）	用于营养不良、消化不良、食欲不振及B族维生素缺乏症。	国药准字H43021943
39	复方黄连素片	30mg/片（每片含盐酸 小檗碱30mg）	清热燥湿，行气止痛，止痢止泻。用于大肠湿热，赤白下痢，里急后重或暴注下泻，肛门灼热；肠炎、痢疾见上述证候者。	国药准字Z43020163
40	复方丹参片	-	活血化瘀，理气止痛。用于气滞血瘀所致的胸痹，症见胸闷、心前区刺痛；冠心病心绞痛见上述证候者。	国药准字Z43020162
41	对乙酰氨基酚片	0.5g	用于普通感冒或流行性感引起的发热、也用于缓解轻中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。	国药准字H43021425
	对乙酰氨基酚片	0.3g		国药准字H43021424
	对乙酰氨基酚片	0.1g		国药准字H43021711
42	地红霉素肠溶片	0.25g（按 C42H78N2O14计）	适用于12岁以上患者，用于治疗下列敏感菌引起的轻、中度感染：慢性支气管炎急性发作：由流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌、肺炎链球菌引起。急性支气管炎：由卡他莫拉菌、肺炎链球菌引起。社区获得性肺炎：由嗜肺军团菌、肺炎支原体、肺炎链球菌引起。咽炎和扁桃体炎：由化脓性链球菌引起。单纯性皮肤和软组织感染：由金黄色葡萄球菌(甲氧西林敏感菌株)、化脓性链球菌引起。	国药准字H20030629
	地红霉素肠溶片	0.5g		国药准字H20143028
	地红霉素肠溶片	0.125g（按 C42H78N2O14计）		国药准字H20073368
43	板蓝根颗粒	每袋装3克（无蔗糖）	清热解毒，凉血利咽。用于肺胃热盛所致的咽喉肿痛、口咽干燥；急性扁桃体炎见上述证候者。	国药准字Z43020975
	板蓝根颗粒	10g/袋		国药准字Z43021029
44	安乃近片	0.5g	用于高热时的解热，也可用于头痛、偏头痛、肌肉痛、关节痛、痛经等。	国药准字H43021354
45	洛索洛芬钠凝胶膏	每贴（14cm*10cm） 含膏体10g；含洛索洛 芬钠100mg（以 C15H17NaO3计）	用于以下疾病及症状的消炎、镇痛：骨关节炎、肌肉痛、外伤后的肿胀疼痛。	国药准字H20173272

46	硝呋太尔阴道片	0.25g	治疗由细菌、滴虫、霉菌和念珠菌引起的外阴、阴道感染和白带增多。	国药准字H20183048
47	盐酸左西替利嗪口服溶液	10ml:50mg	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等。	国药准字H20183089

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	360,568,325.37	215,060,992.17	67.66%	公司继续加大市场开拓力度，主营业务收入持续增长所致。
营业成本	153,159,145.02	109,552,899.12	39.80%	主要系报告期主营业务收入增长致相应成本增加。
销售费用	139,604,733.76	54,636,759.36	155.51%	随着公司业务规模的扩大，加大了学术推广，销售费用支出相应增加。
管理费用	32,150,166.12	20,131,474.01	59.70%	主要系本报告期研发费用增加所致。
财务费用	-803,563.82	231,902.52	-446.51%	公司首次公开发行股票募集资金到账和销售收入增加导致利息收入的增加。
所得税费用	3,664,586.40	3,812,493.36	-3.88%	
研发投入	18,901,440.84	12,095,197.87	56.27%	主要系公司研发项目投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	3,358,688.39	19,073,774.52	-82.39%	主要系公司业务规模扩大，采购原材料及营业费用支出相应增加。
投资活动产生的现金流量净额	-158,652,320.65	-39,641,830.10	-300.21%	主要系公司投资科研及办公楼项目及购买银行理财产品。
筹资活动产生的现金流量净额	20,602,580.45	-6,294,591.66	427.31%	主要系银行贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-134,691,051.81	-26,862,647.24	-401.41%	主要系经营活动、投资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减



分产品或服务						
药品制剂	222,264,649.71	42,181,320.23	81.02%	99.85%	44.11%	7.34%
辅料	82,061,098.43	71,896,039.30	12.39%	63.99%	71.21%	-3.70%
原料药	35,912,574.54	22,466,433.78	37.44%	26.07%	37.54%	-5.22%
提取物及其他	20,330,002.69	16,615,351.71	18.27%	-16.74%	-24.32%	8.19%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	163,741,154.87	19.73%	45,936,433.59	10.94%	8.79%	公司首次公开发行股票募集资金到账导致货币资金增加。
应收账款	105,266,146.11	12.69%	65,802,703.33	15.67%	-2.98%	报告期末公司应收账款余额增加，主要系报告期主营业务收入的增长致相应应收账款增加所致。
存货	115,285,094.76	13.89%	86,043,072.38	20.50%	-6.61%	报告期末公司存货余额增加，主要系公司业务规模的扩大，库存商品储备相应增加。
固定资产	212,055,451.39	25.55%	121,986,594.73	29.06%	-3.51%	报告期末公司固定资产余额增加，主要系子公司设备投入增加所致。
在建工程	56,637,279.21	6.83%	8,167,402.67	1.95%	4.88%	主要系报告期内公司新增科研及办公楼项目。
短期借款	40,000,000.00	4.82%	15,000,000.00	3.57%	1.25%	公司业务规模扩大补充流动资金，本报告期较上年同期增加银行贷款 2500 万。

#### 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

1、子公司湖南托阳制药有限公司在长沙银行浏阳支行的保证金，属于受限资产，保证金本金金额为2,000,000.00元，累计产生利息收入7,106.67元，保证期间为自2017年6月21日起至2021年6月22日止。

2、本公司以名下房产和土地为抵押物，向长沙银行股份有限公司浏阳支行抵押借款，抵押的不动产证号为：湘（2016）浏阳市不动产权第0015925号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015931号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015913号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015914号、湘（2016）浏阳市不动产权第0016086号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015930号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015928号。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、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

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	26,825.38
报告期投入募集资金总额	4,854.57
已累计投入募集资金总额	14,878.46
募集资金总体使用情况说明	
截至 2018 年 6 月 30 日止，A 股募集资金存放银行产生利息并扣除银行手续费支出后共计人民币 1,131,628.82 元。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司本年度使用募集资金人民币 48,545,686.28 元，累计使用募集资金 148,784,568.74 元。尚未使用募集资金余额人民币 60,758,624.52 元（含募集资金银行存款产生的利息并扣除银行手续费支出，不包含银行理财余额 6,000 万元），另外用闲置的募集资金 7,500 万元用于购买银行理财产品（详见披露公告：2018-043），其中 1,500 万元于 2018 年	

6月22日到期赎回，产生收益49,684.93元，（详见披露公告2018-046），截至2018年6月30日银行理财产品余额6,000万元未到期。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
原料药生产基地建设一期项目	否	20,372.95	20,372.95	4,753.97	13,259.79	65.09%				是	否
药品口服固体制剂生产线扩建项目	否	6,452.43	6,452.43	100.6	1,618.67	25.09%		1,898.68	5,970.79	是	否
承诺投资项目小计	--	26,825.38	26,825.38	4,854.57	14,878.46	--	--	1,898.68	5,970.79	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	26,825.38	26,825.38	4,854.57	14,878.46	--	--	1,898.68	5,970.79	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司“药品口服固体制剂生产线扩建项目”未达到计划投资进度的原因是：为响应国家智能制造部署要求，提高企业高效、合规的生产水平，公司确定将生产线及管理控制建成智能化生产线，在设备的选型及软件的兼容性控制方面需与生产厂家进行多次技术交流、参数的选定，造成投资进度推后。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在本次募集资金到位之前，为不影响项目建设进度，本公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目，截										

况	止 2017 年 10 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计 7,845.41 万元，具体投入情况；原料药生产基地建设一期项目 6,327.34 万元，药品口服固体制剂生产线扩建目 1,518.07 万元。2017 年 11 月 6 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金对先期投入的 7,845.41 元自筹资金进行了置换。该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 11 月 6 日，出具的众环专字（2017）1160114 号专项报告鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 6 月 30 日 6,000 万元募集资金用于购买银行理财产品，剩余募集资金存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	7,500	6,000	0
合计		7,500	6,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、我国医药卫生体制和医疗保险制度正处在改革阶段，相关法规政策以及医院药品招投标采购等系列药品价格调控政策正在逐步制定和不断完善，医药市场的竞争进一步加剧，使得我国药品存在价格下降的风险，从而将导致公司销售额和利润率下降，对公司盈利能力造成较大不利影响。

应对措施：公司将积极开发具有市场潜力和较高利润率的新品种，同时有效扩大现有产品的销售规模，最大程度减少药品价格调整对公司盈利水平的影响。

2、抗菌药是医药市场上的重点产品，存在刚性需求，地位举足轻重。经过卫计委和药品监督管理部门的强力整治及医患自律，“限抗”政策去泡沫化已基本完成，抗菌药正逐步步入常态化发展。虽然公司产品线丰富，拥有抗感染类、抗过敏类、消化系统类、心血管类、妇科和补益安神类等多个系列，但公司目前产品收入结构中抗生素比重较大，可能面临因“限抗”政策变化导致公司收入增长速度放缓的风险。

应对措施：公司产品线丰富，包括抗感染类、抗过敏类、消化系统类、心血管类、妇科、补益安神类多个系列，可自由调节产品布局以保证盈利能力，同时公司将通过加大新产品开发力度，引进新品种等方式丰富公司产品线，优化产品结构，以减少“限抗”政策变化可能导致公司收入增长速度放缓的风险。

3、一致性评价有助于规范国内仿制药市场，对于公司这种具有研发优势、规模优势的制药企业属于政策利好和市场机遇。但由于公司仿制药品种较多，上述政策涉及公司多个产品，完成相应一致性评价工作需要较高成本，如果公司不能在政策规定时间内及时完成相关药品的一致性评价，将影响公司产品的市场竞争力，甚至导致公司无法继续生产某种药品，进而对公司经营情况产生不利影响。

应对措施：公司将在现有研发优势和规模优势的基础上，进一步加大研发投入，积极加大研发人才的引进力度，同时与有实力的科研院校、企业合作，确保主要产品能在政策规定的时间内通过一致性评价，避免该风险对公司经营产生不利影响。

4、“两票制”若在全国实施，将对医药行业产生深远影响，医药流通企业的集中度将会大幅提高，众多管理不规范、规模或实力不强的企业将会被淘汰。公司现行销售模式将可能面临一定的调整变化，甚至客户结构将会发生变化，如果公司未能及时调整并快速适应市场需求，公司的生产经营将受到影响。

应对措施：公司积极调整产品销售策略，逐步调整客户结构并提高采用合作经销模式的比重，发展更多具有配送能力的大型经销商客户，提高经销商客户质量和集中度，以降低“两票制”对公司生产经营的影响。

5、公司主要产品中部分属于国家基本药物或国家医保用药，部分列入了各省医保增补目录，若国家目录或者地方目录调整后的新目录中不再包含公司现有的主要产品，将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将通过加大新产品开发力度，引进新品种等方式丰富公司产品线，以完善自己的产品结构、扩大市场份额、提高公司核心竞争力。

6、现阶段我国药品的招标政策实行以政府主导、以省（区、市）为单位的医疗机构网上药品集中采购，公司产品中标情况直接影响公司制剂产品的销售。若公司现有中标产品在新一轮药品集中采购项目中未中标或者中标价格下降幅度较大，将对公司未来相关产品经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将强化招标部门的管理，积极检索、搜集相关信息，力求提高公司产品的中标率。同时，严控产品质量，加强品牌建设，扩大公司产品影响力。

7、医药产品关系到社会公众健康，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制，在药品生产、运输、储藏过程中，外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、质量发生变化，不再符合国家相关标准。尽管公司建立了严格的质量管理体系，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态，但公司仍存在因管理纰漏或运输、储藏不当而发生质量事件的风险。

应对措施：公司建立了严格的质量管理机制并严格执行，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态。同时所选择的商业配送公司均通过了国家GSP认证，使产品在运输、储藏过程中处于受控状态。

8、近年来，医药行业总体市场容量不断扩大，但增速出现阶段性放缓。随着未来市场竞争进一步加剧，如果公司不能在产品结构、研发等方面保持优势，积极开拓新的市场领域，将会使公司在维持并进一步扩大市场份额时面对更激烈的市场竞争而影响公司经营业绩。

应对措施：公司将加大研发投入力度和人才引进力度，以不断推出具有良好市场前景的新产品，积极拓展新的市场领域，同时加大市场推广力度，做好品牌建设工作，以增强公司核心竞争力。

9、公司始终将产品及技术的开发作为核心竞争力建设的重要组成部分，这也是公司进一步创新和发展的基础。公司虽然建立了较为完善的新药研发体系，并对各环节进行严格的风险控制，但如果公司因国家政策的调控、开发资金投入不足、未能准确预测产品的市场发展趋势、药物创新效果不明显等不确定性原因，使人力、物力投入未能成功转化为技术成果，将存在产品或技术开发失败的可能性，形成研发风险。

应对措施：公司建立了较为完善的新药研发体系，选题前做充分的市场调研，工艺研究、质量研究、药理毒理研究、临床研究，小试、中试等各阶段严格控制，同时加大研发投入和研发人才引进力度。

10、公司主要原材料包括化工原辅材料、中药材等，其中化工原辅材料相关供应商的稳定生产直接受到包括产业政策调整、环保政策调整等的影响，价格受石油和经济周期影响也较大；中药材则由于多为自然生长、季节采集，产地分布带有明显的地域性，其产量和品质会受自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、切片加工方法的影响，价格容易波动。

应对措施：公司原辅材料种类繁多，能在一定程度上分散原材料价格波动风险，同时，公司将积极做好采购成本管理工作。

11、公司现有制剂产品经销商数量众多，未来随着公司业务规模的持续扩大，经销商数量仍将持续增加，公司对经销商的培训管理、组织管理以及风险管控的难度也在加大，不仅会使公司出让较多的产品利润而削弱盈利能力，还可能由于对终端客户的信息获取不及时而导致产品或服务更新存在迟滞；除与公司有业务往来外经销商独立于公司而存在，若其出现内部管理混乱、代理竞争对手产品、经营活动有悖于公司品牌经营宗旨或实力跟不上公司发展等情形，则可能导致公司声誉受损或产品销售区域性下滑，对公司经营产生影响。

应对措施：在甄选经销商时做好相关尽职调查工作，同时加强后续对经销商的培训管理。

12、根据国家医药行业的监督规定，药品生产企业必须取得药品监督管理部门颁发的药品生产许可证、GMP认证证书、药品注册批件等资质证书，而上述相关资质证书具有明确的有效期限，公司需在有效期届满前向监管部门申请重新认证，如果在有效期届满时，公司仍未能及时重续该等资质证书，公司将无法继续合法生产相关药品，导致公司的生产经营受到重大影响。

应对措施：公司将严格按照行业监管要求进行内部管理，确保能够一直保有经营资质。

13、公司募集资金投资项目的建设计划能否按时完成、项目的实施过程和实施效果能否达成预期等都存在着一定的不确定性，可能存在因工程进度、工程质量、投资成本发生变化而引致的风险；同时，公司产能扩张后，可能由于宏观经济形势、产业政策、销售渠道及市场开拓情况、竞争环境、竞争对手的发展、市场容量、新的替代产品的出现、生产经营、产品价格变动等方面发生重大不利变化，导致产品销售未达预期目标，从而募集资金投资项目不能产生预期的经济效益，投产后新增固定资产折旧将大幅增加，都将对公司经营业绩带来一定的不利影响。

应对措施：公司将加强内部管理，尽力保证项目进度和质量，同时积极开拓市场，为项目投产后产能扩张做好准备，力争项目投产后能产生良好的经济效益，减少新增固定资产折旧对公司经营业绩带来的不利影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.56%	2018 年 01 月 15 日	2018 年 01 月 15 日	2018 年第一次临时股东大会决议公告(2018-002)巨潮资讯网
2017 年度股东大会	年度股东大会	73.55%	2018 年 05 月 03 日	2018 年 05 月 03 日	2017 年度股东大会决议公告(2018-039)巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时	朱志宏、朱志云、朱志纯	股份锁定承诺	自九典制药股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由	2017 年 10 月 10 日	2020-10-09	正在履行



作承诺			九典制药回购本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份。			
	朱志云、朱志纯、刘鹰	股份锁定承诺	自九典制药股票上市之日起三十六个月内不转让本人在旺典投资的权益份额；本人或本人配偶在担任九典制药董事、监事或高级管理人员期间每年转让的旺典投资权益份额不超过本人所持有旺典投资权益份额总数的 25%；本人或本人配偶从九典制药董事、监事及高级管理职务离职后半年内，不转让本人所持有的旺典投资权益份额。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
	朱志宏、朱志云、朱志纯	股份锁定承诺	本人或本人配偶在担任九典制药董事、监事或高级管理人员期间，及时向九典制药申报本人所持有的九典制药股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有九典制药股份总数的百分之二十五；本人或本人配偶从九典制药董事、监事及高级管理职务离职后半年内，不转让本人所持有的九典制药股份；如本人或本人配偶在九典制药首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的九典制药股份；如本人或本人配偶在九典制药首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的九典制药股份。公司股票上市后 6 个月内如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行的价格，股份锁定期限在上述锁定期限基础上自动延长 6 个月。上述承诺事项不因本人或本人配偶的职务变换或离职而改变或导致无效。如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则上述首次公开发行价格按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
	谢艳萍、郑霞辉、卜振军、李敏、范朋云、谭军华、熊英	股份锁定承诺	自九典制药股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由九典制药回购本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份。	2017 年 10 月 10 日	2018-10-09	正在履行
	段立新	股份锁定承诺	自九典制药股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由九典制药回购本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份。	2017 年 10 月 10 日	2020-10-09	正在履行
	段立新、谢艳萍、郑霞辉、卜振军、李敏、范	股份锁定承诺	公司股票上市后 6 个月内如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行的价格，股份锁定期限在上述锁定期限基础上自动延长 6 个月。上述承诺事项不因本人的职务变换或离职而改变或导致无效。如果公司上市后因派发现金红利、送股、转	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行

朋云、谭军华、熊英		增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则上述首次公开发行价格按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。本人在担任九典制药董事、高级管理人员期间，及时向九典制药申报本人所持有的九典制药的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有九典制药股份总数的百分之二十五；本人从九典制药董事、高级管理职务离职后半年内，不转让本人所持有的九典制药股份；如本人在九典制药首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的九典制药股份；如本人在九典制药首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的九典制药股份。			
段斌、梁胜华、卢尚、杨洋	股份锁定承诺	自九典制药股票上市之日起十二个月内不转让本人在旺典投资的权益份额；本人在担任九典制药董事、监事或高级管理人员期间每年转让的旺典投资权益份额不超过本人所持有旺典投资权益份额总数的 25%；本人从九典制药董事、监事及高级管理职务离职后半年内，不转让本人所持有的旺典投资权益份额。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
段立新、郑霞辉、卜振军、李敏、范朋云、谭军华、熊英	股份锁定承诺	本人在 2016 年 3 月公司增资扩股时新增的公司股份，自上述新增股份完成相应工商变更登记之日（2016 年 3 月 29 日）起三十六个月内，不转让或者委托他人管理该部分新增股份，也不由公司回购该部分新增股份。	2017 年 10 月 10 日	2019 年 3 月 28 日	正在履行
旺典投资	股份锁定承诺	自九典制药股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由九典制药回购本企业直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份。	2017 年 10 月 10 日	2018-10-09	正在履行
苏州宝寿、苏州盛世、苏州卓兴、苏州智仕、苏州兴贤、苏州惠康	股份锁定承诺	自九典制药股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由九典制药回购本企业直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份。	2017 年 10 月 10 日	2018-10-09	正在履行
朱志宏	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，且减持价格不低于公司首次公开发行价格（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。若实施减持，将提前 3 个交易日通过公司进行公告。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行

	朱志宏、朱志云、朱志纯	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，减持价格不低于公司首次公开发行价格（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。	2017年10月10日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
	段立新、谢艳萍、郑霞辉、卜振军、李敏、范朋云、谭军华、熊英	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，且减持价格不低于公司首次公开发行价格（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。	2017年10月10日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
	段立新	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后减持的，将提前3个交易日通过公司予以公告（本人持有公司股份低于5%以下时除外）。	2017年10月10日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
	旺典投资	持股及减持意向承诺	本企业减持公司股份前，应提前5个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前3个交易日通过公司予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务（本企业持有公司股份低于5%以下时除外）。在锁定期届满两年内，本企业减持的九典制药股份数不超过目前持有的九典制药股份总数（包括该等股份因九典制药送红股、资本公积金转增等而增加的股份），减持价格不低于届时九典制药的每股净资产。	2017年10月10日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
	苏州宝寿、苏州盛世、苏州卓兴、苏州智仕、苏州兴贤、苏州惠康	持股及减持意向承诺	本企业及一致行动人在减持公司股份前，应提前5个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前3个交易日通过公司予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务（本企业及一致行动人合计持有公司股份低于5%以下时除外）。在锁定期届满两年内，本企业减持的九典制药股份数不超过目前持有的九典制药股份总数（包括该等股份因九典制药送红股、资本公积金转增等而增加的股份），减持价格不低于届时九典制药的每股净资产。	2017年10月10日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否	是					

及时履行	
------	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、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。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、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。

## 十四、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

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

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
废水									
九典制药	化学需氧量	有组织排放	1	DW001	81mg/L	经厂区污水处理后, 按 GB8978-1996 表 4 中三级标准进行排放, 进入到园区污水处理厂再进行处理。	COD≤ 2.19t/a 氨氮≤ 0.3942t/a	COD≤ 2.19t/a 氨氮≤ 0.3942t/a	未超标
	PH 值				7.36(无量纲)				
	氨氮 (NH3-N)				3.29mg/L				
	悬浮物				31 mg/L				
	挥发酚				0.12mg/L				
	氰化物				ND				
	苯胺类				ND				
	动植物油				0.19 mg/L				
	总铜				ND				
	总锌				ND				
	硝基苯类				0.00931 mg/L				
	挥发性有机物				有组织处理后达标排放				

挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA002	3.94 mg/m <sup>3</sup>	DB12/524-2014表 2	113kg		无
挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA003	4.07mg/m <sup>3</sup>	DB12/524-2014表 2	69 kg		无
挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA004	4.16 mg/m <sup>3</sup>	DB12/524-2014表 2	39 kg		无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA006	4.6mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996表 2 中二级标准	N/A	N/A	无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA007	5.2mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996表 2 中二级标准	N/A	N/A	无
臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA008	417(无量纲)	GB14554-1993表 2	N/A	N/A	无
臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA009	309(无量纲)	GB14554-1993表 2	N/A	N/A	无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA0010	7.1mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996表 2 中二级标准	N/A	N/A	无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA0011	4.9mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996表 2 中二级标准	N/A	N/A	无
危险废物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2016 国家危废名录	7.605T	N/A	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

1、公司废水处理站处理能力由200T/天改扩建为300T/天，已通过环保验收，编号为湘环评[2017]45号。设有环保车间，每天对COD及PH进行检测，并委托有专业资质的单位按监测方案进行检测，运行至今没有出现超标排放的情况。

2、公司设有固废房，按照危险废物管理制度进行管理，达到一定的量后与有危废处理资质的公司联系，经环保部门审批后转运、处理。

3、公司设有应急器材专柜，防护手套、防毒面具、防护服、防化鞋、消防砂、灭火器等应急救援物资齐全。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、2017年3月24日，长沙市环境保护局颁发了湖南托阳制药有限公司排污权证【编号：（长）排污权证（2017）第468号】。

2、2017年6月5日湖南省环境保护厅发放《关于湖南九典制药股份有限公司盐酸左西替利嗪等系列原料药、药用辅料和制药（含中药提取）扩建工程竣工环境保护验收意见》（湘环评[2017]45号）。

3、2017年11月22日浏阳市环境保护局颁发湖南九典制药股份有限公司排污许可证（编号：91430100722520761D001P）。

#### 突发环境事件应急预案

湖南九典制药股份有限公司现行突发环境事件应急预案于2015年12月发布，2016年3月22日浏阳市环境保护局签发，备案编号4301812016C0300102。按规定定期组织进行了应急演练。

#### 环境自行监测方案

依据湖南九典制药股份有限公司排污许可证（编号：91430100722520761D001P），公司制定有环境自行监测方案，并已委托湖南华科环境检测技术服务有限公司进行污染物排放检测。

#### 其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司2018年度精准扶贫计划如下：

指标	计量单位	计划数量/开展情况
教育扶贫	——	——
其中： 资助贫困学生投入金额	万元	2.5-5
资助贫困学生人数	人	5-10
每位学生每年资助金额	万元	0.5

2018年，公司计划寻求与省内一所高校合作，开展教育扶贫工作，因公司在该项工作实施方面尚属于探索阶段，故拟先对5-10名品学兼优的贫困学生进行资助，每人每年资助金额5000元，年计划资助总额2.5-5万元。后续公司将视扶贫计划实施效果加大扶贫力度，在做好自身经营回报股东的同时，为社会做出更大贡献。

### (2) 半年度精准扶贫概要

公司已与湘潭大学就助学事宜达成合意，并将在下半年开展具体工作。

### (3) 精准扶贫成效

暂无。

### (4) 后续精准扶贫计划

年度内，公司将按照拟定的2018年度精准扶贫计划开展精准扶贫工作。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、公司使用 1,800 万元向全资子公司湖南普道医药技术有限公司（以下简称“普道医药”）进行增资，普道医药完成了工商变更登记手续，具体内容详见公司于 2018 年 1 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（2018-009）。

2、公司全资子公司普道医药与金拓置业签订《长沙市商品房买卖合同》，合同总金额为 50,585,847.98 元，具体内容详见公司于 2018 年 4 月 9 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及全资子公司购买资产的进展公告》（2018-030）。



## 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	88,000,000	75.00%			88,000,000		88,000,000	176,000,000	75.00%
3、其他内资持股	88,000,000	75.00%			88,000,000		88,000,000	176,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	16,943,000	14.44%			16,943,000		16,943,000	33,886,000	14.44%
境内自然人持股	71,057,000	60.56%			71,057,000		71,057,000	142,114,000	60.56%
二、无限售条件股份	29,340,000	25.00%			29,340,000		29,340,000	58,680,000	25.00%
1、人民币普通股	29,340,000	25.00%			29,340,000		29,340,000	58,680,000	25.00%
三、股份总数	117,340,000	100.00%			117,340,000		117,340,000	234,680,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2017年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本117,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.2元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分派前本公司总股本为117,340,000股，分派后总股本增至234,680,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年5月3日召开2017年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，2017年度股东大会决议公告已于当日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网。

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

财务指标名称	2018年1-6月		2017年	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益	0.24	0.12	0.72	0.29
稀释每股收益	0.24	0.12	0.72	0.29
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	5.74	2.87	5.63	2.81

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

**2、限售股份变动情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱志宏	43,605,000		43,605,000	87,210,000	首次公开发行承诺	2020年10月10日
段立新	20,568,216		20,568,216	41,136,432	首次公开发行承诺	2020年10月10日
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	8,143,000		8,143,000	16,286,000	首次公开发行承诺	2018年10月10日
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,244,644		2,244,644	4,489,288	首次公开发行承诺	2018年10月10日
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,037,120		2,037,120	4,074,240	首次公开发行承诺	2018年10月10日
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,833,831		1,833,831	3,667,662	首次公开发行承诺	2018年10月10日
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,821,127		1,821,127	3,642,254	首次公开发行承诺	2018年10月10日
谢艳萍	1,700,000		1,700,000	3,400,000	首次公开发行承诺	2018年10月10日
郑霞辉	1,445,000		1,445,000	2,890,000	首次公开发行承诺	2018年10月10日
郑霞辉	103,214		103,214	206,428	首次公开发行承诺	2019年3月29日
朱志云	1,092,857		1,092,857	2,185,714	首次公开发行承诺	2020年10月10日
朱志纯	637,500		637,500	1,275,000	首次公开发行承诺	2020年10月10日
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	563,278		563,278	1,126,556	首次公开发行承诺	2018年10月10日
卜振军	544,000		544,000	1,088,000	首次公开发行承诺	2018年10月10日
卜振军	30,357		30,357	60,714	首次公开发行承诺	2019年3月29日
李敏	391,000		391,000	782,000	首次公开发行承诺	2018年10月10日
李敏	18,214		18,214	36,428	首次公开发行承诺	2019年3月29日
范朋云	357,000		357,000	714,000	首次公开发行承诺	2018年10月10日
范朋云	18,214		18,214	36,428	首次公开发行承诺	2019年3月29日

谭军华	255,000		255,000	510,000	首次公开发行承诺	2018年10月10日
谭军华	18,214		18,214	36,428	首次公开发行承诺	2019年3月29日
熊英	255,000		255,000	510,000	首次公开发行承诺	2018年10月10日
熊英	18,214		18,214	36,428	首次公开发行承诺	2019年3月29日
苏州惠康投资中心 (有限合伙)	300,000		300,000	600,000	首次公开发行承诺	2018年10月10日
合计	88,000,000	0	88,000,000	176,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,545		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
朱志宏	境内自然人	37.16%	87,210,000	43,605,000	87,210,000			
段立新	境内自然人	17.53%	41,136,432	20,568,216	41,136,432		质押	10,400,000
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.94%	16,286,000	8,143,000	16,286,000			
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.91%	4,489,288	2,244,644	4,489,288			
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.74%	4,074,240	2,037,120	4,074,240			
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.56%	3,667,662	1,833,831	3,667,662			
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.55%	3,642,254	1,821,127	3,642,254			
谢艳萍	境内自然人	1.45%	3,400,000	1,700,000	3,400,000			

郑霞辉	境内自然人	1.32%	3,096,428	1,548,214	3,096,428			
朱志云	境内自然人	0.93%	2,185,714	1,092,857	2,185,714			
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 上述股东之中，朱志宏与朱志云为兄妹关系。 (2) 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙），执行事务合伙人、基金管理人均为昆吾九鼎投资控股股份有限公司下属企业。							
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					
华信信托股份有限公司—华信信托 盈泰 24 号集合资金信托计划	275,000	人民币普通股	275,000					
胡卫东	250,600	人民币普通股	250,600					
刘苒	227,100	人民币普通股	227,100					
刘建刚	225,900	人民币普通股	225,900					
周晨	197,400	人民币普通股	197,400					
白巧英	190,000	人民币普通股	190,000					
洪泓	169,900	人民币普通股	169,900					
#邓东生	156,000	人民币普通股	156,000					
李宁	146,992	人民币普通股	146,992					
张京	133,592	人民币普通股	133,592					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东邓东生通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 156,000 股，普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 156,000 股。							

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
朱志宏	董事长	现任	43,605,000	43,605,000		87,210,000			
段立新	副董事长	现任	20,568,216	20,568,216		41,136,432			
郑霞辉	董事、总经理	现任	1,548,214	1,548,214		3,096,428			
谢艳萍	董事	离任	1,700,000	1,700,000		3,400,000			
朱志云	董事	现任	1,092,857	1,092,857		2,185,714			
程玮	董事	离任							
樊行健	独立董事	现任							
李树民	独立董事	现任							
汤胜河	独立董事	现任							
段斌	监事会主席	现任							
梁胜华	监事	现任							
卢尚	职工监事	现任							
卜振军	副总经理	离任	574,357	574,357		1,148,714			
范朋云	副总经理	现任	375,214	375,214		750,428			
李敏	副总经理、董事会秘书	现任	409,214	409,214		818,428			
刘鹰	副总经理	现任							
杨洋	副总经理	现任							
熊英	财务负责人	现任	273,214	273,214		546,428			
谭军华	总工程师	离任	273,214	273,214		546,428			
合计	--	--	70,419,500	70,419,500	0	140,839,000	0	0	0

## 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
谢艳萍	董事	任期满离任	2018 年 01 月 15 日	任期满离任。
程玮	董事	任期满离任	2018 年 01 月 15 日	任期满离任。
谭军华	总工程师	任期满离任	2018 年 01 月 15 日	任期满离任。
李敏	副总经理	聘任	2018 年 01 月 15 日	公司董事会聘任。
卜振军	副总经理	解聘	2018 年 04 月 13 日	因个人原因申请辞去公司副总经理职务。



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南九典制药股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	163,741,154.87	298,428,659.93
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	20,180,159.09	37,515,041.15
应收账款	105,266,146.11	81,813,211.04
预付款项	18,676,506.47	1,915,237.97
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	1,515,668.27	1,378,004.85
买入返售金融资产		
存货		95,879,851.32

	115,285,094.76	
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,509,144.80	1,762,655.17
流动资产合计	491,173,874.37	518,692,661.43
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
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	212,055,451.39	130,847,828.96
在建工程	56,637,279.21	42,913,171.59
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	50,435,338.91	52,044,936.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	498,824.23	604,276.60
递延所得税资产	4,095,170.17	7,941,397.61
其他非流动资产	14,925,212.20	16,158,311.14
非流动资产合计	338,647,276.11	250,509,922.81
资产总计	829,821,150.48	769,202,584.24
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	4,000,000.00
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		

应付账款	49,057,708.20	32,613,060.48
预收款项	8,366,651.55	12,045,944.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,893,453.04	5,297,922.90
应交税费	9,413,144.94	14,451,860.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,036,588.07	11,541,502.40
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		
其他流动负债		
流动负债合计	121,767,545.80	79,950,291.13
非流动负债：		
长期借款		
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	33,963,559.02	28,997,079.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,963,559.02	28,997,079.84
负债合计	155,731,104.82	108,947,370.97
所有者权益：		
股本	234,680,000.00	117,340,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,786,314.42	396,126,314.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,692,595.63	19,692,595.63
一般风险准备		
未分配利润	140,931,135.61	127,096,303.22
归属于母公司所有者权益合计	674,090,045.66	660,255,213.27
少数股东权益		
所有者权益合计	674,090,045.66	660,255,213.27
负债和所有者权益总计	829,821,150.48	769,202,584.24

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：熊英

## 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	66,050,191.06	125,337,983.48
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	20,180,159.09	37,515,041.15
应收账款	105,266,146.11	81,813,211.04
预付款项	25,223,934.62	12,313,428.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,624,893.20	6,569,450.18
存货	115,940,950.01	95,879,851.32
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		334,505.81
其他流动资产	30,210,621.97	
流动资产合计	375,496,896.06	359,763,471.66

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	251,729,500.00	233,729,500.00
投资性房地产		
固定资产	125,226,507.63	126,594,911.27
在建工程	25,270,360.54	
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	13,278,961.18	14,655,964.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,603,518.93	1,363,347.58
其他非流动资产	9,291,087.74	7,765,614.54
非流动资产合计	426,399,936.02	384,109,337.76
资产总计	801,896,832.08	743,872,809.42
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	4,000,000.00
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		
应付账款	38,917,138.07	32,011,208.32
预收款项	8,366,651.55	12,045,944.83
应付职工薪酬	3,859,739.09	4,017,971.54
应交税费	9,361,207.44	9,084,333.62
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,856,223.10	11,463,612.28
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	112,360,959.25	72,623,070.59
非流动负债：		
长期借款		
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	1,595,906.03	1,654,063.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,595,906.03	1,654,063.85
负债合计	113,956,865.28	74,277,134.44
所有者权益：		
股本	234,680,000.00	117,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,786,314.42	396,126,314.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,692,595.63	19,692,595.63
未分配利润	154,781,056.75	136,436,764.93
所有者权益合计	687,939,966.80	669,595,674.98
负债和所有者权益总计	801,896,832.08	743,872,809.42

### 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	360,568,325.37	215,060,992.17
其中：营业收入	360,568,325.37	215,060,992.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	330,426,205.35	188,054,082.69
其中：营业成本	153,159,145.02	109,552,899.12
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	4,523,033.04	2,427,765.68
销售费用	139,604,733.76	54,636,759.36
管理费用	32,150,166.12	20,131,474.01
财务费用	-803,563.82	231,902.52
资产减值损失	1,792,691.23	1,073,282.00
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）	49,684.93	
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	620,000.00	823,100.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,811,804.95	27,830,009.48
加：营业外收入	1,081,831.77	815,199.87
减：营业外支出	313,417.93	245,959.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,580,218.79	28,399,250.29
减：所得税费用	3,664,586.40	3,812,493.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,915,632.39	24,586,756.93



（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	27,915,632.39	24,586,756.93
（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	27,915,632.39	24,586,756.93
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	27,915,632.39	24,586,756.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,915,632.39	24,586,756.93
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.14
（二）稀释每股收益	0.12	0.14

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：熊英

**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	360,568,325.37	215,060,992.17
减：营业成本	152,771,063.88	109,552,899.12
税金及附加	4,170,287.95	2,367,350.97
销售费用	139,604,733.76	54,636,759.36
管理费用	26,034,643.39	19,583,253.89
财务费用	6,850.20	244,281.84
资产减值损失	1,960,137.53	1,069,448.88
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）	49,684.93	
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	620,000.00	823,100.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	36,690,293.59	28,430,098.11
加：营业外收入	618,903.77	815,199.87
减：营业外支出	313,417.93	245,959.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,995,779.43	28,999,338.92
减：所得税费用	4,570,687.61	3,812,493.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,425,091.82	25,186,845.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	32,425,091.82	25,186,845.56
（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	32,425,091.82	25,186,845.56
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	408,146,295.99	237,082,599.10
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	7,944,157.65	5,293,098.65
经营活动现金流入小计	416,090,453.64	242,375,697.75
购买商品、接受劳务支付的现金	194,502,578.38	129,380,781.33
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	32,944,460.87	24,562,265.12
支付的各项税费	41,604,092.05	18,936,438.33
支付其他与经营活动有关的现金	143,680,633.95	50,422,438.45
经营活动现金流出小计	412,731,765.25	223,301,923.23
经营活动产生的现金流量净额	3,358,688.39	19,073,774.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	49,684.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,049,684.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,702,005.58	39,641,830.10
投资支付的现金	75,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	173,702,005.58	39,641,830.10

投资活动产生的现金流量净额	-158,652,320.65	-39,641,830.10
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	40,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,397,419.55	294,591.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	19,397,419.55	21,294,591.66
筹资活动产生的现金流量净额	20,602,580.45	-6,294,591.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-134,691,051.81	-26,862,647.24
加：期初现金及现金等价物余额	296,425,100.01	70,799,080.83
六、期末现金及现金等价物余额	161,734,048.20	43,936,433.59

## 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	408,146,295.99	237,082,599.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,541,798.73	3,358,660.57
经营活动现金流入小计	409,688,094.72	240,441,259.67
购买商品、接受劳务支付的现金	195,897,028.70	128,942,557.28
支付给职工以及为职工支付的现金	26,668,989.15	21,423,840.11
支付的各项税费	40,754,407.29	18,878,451.00

支付其他与经营活动有关的现金	145,551,748.37	52,791,601.44
经营活动现金流出小计	408,872,173.51	222,036,449.83
经营活动产生的现金流量净额	815,921.21	18,404,809.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	49,684.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,049,684.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,755,979.01	16,822,933.81
投资支付的现金	63,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		15,093,272.29
投资活动现金流出小计	95,755,979.01	31,916,206.10
投资活动产生的现金流量净额	-80,706,294.08	-31,916,206.10
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	40,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,397,419.55	294,591.66
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	19,397,419.55	21,294,591.66
筹资活动产生的现金流量净额	20,602,580.45	-6,294,591.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-59,287,792.42	-19,805,987.92
加：期初现金及现金等价物余额	125,337,983.48	61,426,112.90

六、期末现金及现金等价物余额	66,050,191.06	41,620,124.98
----------------	---------------	---------------

## 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63		127,096,303.22		660,255,213.27
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	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63		127,096,303.22		660,255,213.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,340,000.00				-117,340,000.00						13,834,832.39		13,834,832.39
（一）综合收益总额											27,915,632.39		27,915,632.39
（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											-14,080,800.00		-14,080,800.00
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											-14,080,800.00		-14,080,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	117,340,000.00				-117,340,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	117,340,000.00				-117,340,000.00								
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	234,680,000.00				278,786,314.42				19,692,595.63		140,931,135.61		674,090,045.66

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	88,000,000.00				157,212,604.03				13,048,195.76		65,167,325.34		323,428,125.13	
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	88,000,000.00				157,212,604.03				13,048,195.76		65,167,325.34		323,428,125.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											24,586,756.93		24,586,756.93
（一）综合收益总额											24,586,756.93		24,586,756.93
（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	88,000,000.00				157,212,604.03			13,048,195.76		89,754,082.27		348,014,882.06

## 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	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63	136,436,764.93	669,595,674.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63	136,436,764.93	669,595,674.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	117,340,000.00				-117,340,000.00					18,344,291.82	18,344,291.82
（一）综合收益总额										32,425,091.82	32,425,091.82
（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											

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-14,080,800.00	-14,080,800.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,080,800.00	-14,080,800.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	117,340,000.00					-117,340,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	117,340,000.00					-117,340,000.00						
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	234,680,000.00					278,786,314.42				19,692,595.63	154,781,056.75	687,939,966.80

上年金额

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	88,000,000.00				157,212,604.03				13,048,195.76	76,637,166.14	334,897,965.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				157,212,604.03				13,048,195.76	76,637,166.14	334,897,965.93

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									25,186,845.56	25,186,845.56
(一)综合收益总额									25,186,845.56	25,186,845.56
(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	88,000,000.00				157,212,604.03				13,048,195.76	101,824,360.08
									11.49	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

湖南九典制药股份有限公司（以下简称“九典公司”或“本公司”）系由湖南九典制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，法定代表人：朱志宏；本公司股票已于2017年10月10日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码300705。

截至2018年6月30日，本公司注册资本为人民币23,468.00万元，实收资本为人民币23,468.00万元。

#### 2、本公司组织形式、注册地、统一社会信用代码

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：长沙市浏阳经济技术开发区健康大道1号

本公司统一社会信用代码：91430100722520761D

#### 3、本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：医药制造业（行业代码“C27”）

经营范围：药品、二类医疗器械、消毒剂、化工产品、卫生用品、化妆品、保健品、保健食品、食品、特殊医学用途配方食品、特殊膳食食品、一类医疗器械、中医药、生物制品、植物提取物的研发；化学药品制剂、化学药品原料药、生物药品、消毒剂、卫生材料及医药用品、化工产品、食品添加剂、固体饮料的制造；药用辅料、一类医疗器械、二类医疗器械、中药提取物、中成药、生物制品、卫生用品、化妆品、特殊医学用途配方食品、特殊膳食食品、保健食品的生产；药品、医药原料、生物制品、一类医疗器械、二类医疗器械、消毒剂、植物提取物、医药辅料、保健品、化妆品及卫生用品、保健食品、食品、预包装食品、散装食品、特殊医学用途配方食品、特殊膳食食品、食品添加剂、化工产品的销售；中成药、中药饮片的批发；医疗用品及器材的零售；生物技术开发服务、咨询、交流服务、转让服务；中药饮片加工；药用辅料的技术研发、咨询、技术转让；医学研究和试验发展；科技文献服务；科技信息咨询服务；化学工程研究服务；机械设备租赁；房屋租赁；场地租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要经营活动：主要经营活动为医药产品的研发、生产和销售。

#### 4、本公司的实际控制人为朱志宏。

#### 5、本财务报表于2018年8月16日经公司第二届董事会第四次会议批准报出。

截至2018年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计两家，详见本附注在其他主体中的权益：1、在子公司的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

持续经营

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司处于药品生物制品业，需要遵守特殊行业的披露要求。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## 4、记账本位币

本公司以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) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的半年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。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应当划分为共同经营：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

### (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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，本公司按其承担的份额确认该部分损失。



本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。本公司外币交易均按交易发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价（以下简称“中间价”）折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司主要从事药品的生产销售，与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至12个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期，本公司会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等

多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### (3) 市场风险

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

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司出口销售存在外币货币性项目，因此汇率的变动会对本公司造成风险。

#### B、利率风险

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

## 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	单项金额在 100.00 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

### (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
账龄组合	账龄分析法
信用证组合	其他方法
子公司往来组合	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	15.00%	15.00%
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
信用证组合	0.00%	0.00%
子公司往来组合	0.00%	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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在途物资、周转材料、发出商品、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按实际成本进行初始计量，除低值易耗品和包装物外发出均按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

② 存货跌价准备按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

**13、长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 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	5-25	5.00	3.80-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异

的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。本公司出于谨慎原则将内部研究开发项目的所有支出于发生时计入当期损益。

## 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 20、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划



本公司在职工为其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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

本公司的收入包括销售商品、技术转让收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司销售商品收入确认的具体方法：

①国内销售：在商品已发送至客户，并经客户签署确认单的当期确认收入。

②国外销售：在完成海关出口报关程序取得出口报关单，货物正式发运并取得承运单位开具的提单，本公司收到报关单、提单后按提单日期确认收入。

本公司技术转让收入确认的具体方法：

相关项目的转让工作全部完成，并在相关机构办理完毕转让手续当期确认收入。

### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期

间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	服务费 6%，货物、有形动产租赁服务从 2018 年 5 月 1 日起从 17% 变更为 16%，不动产租赁服务从 2018 年 5 月 1 日起从 11% 变更为 10%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴，从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%，12%

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
湖南九典制药股份有限公司	15.00%
湖南普道医药技术有限公司	25.00%
湖南托阳制药有限公司	25.00%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

本公司于 2017 年 9 月 5 日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局继续联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201743000505，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的相关规定，本公司报告期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2009〕212 号）的相关规定，本公司及子公司湖南普道医药技术有限公司的技术转让收入均享受免缴企业所得税优惠政策。

#### (2) 增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号文，其附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》中第一条第 26 项相关规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。子公司湖南普道医药技术有限公司的技术转让收入均享受免征增值税优惠。

## 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	60,999.83	33,298.66
银行存款	161,673,048.37	296,391,801.35
其他货币资金	2,007,106.67	2,003,559.92
合计	163,741,154.87	298,428,659.93

其他说明

其他货币资金：

子公司湖南托阳制药有限公司在长沙银行浏阳支行的保证金，属于受限资产，保证金本金金额为2,000,000.00元，累计产生利息收入7,106.67元，保证期间为自2017年6月21日起至2021年6月22日止。

## 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	17,967,850.69	37,515,041.15
商业承兑票据	2,212,308.40	
合计	20,180,159.09	37,515,041.15

### (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	30,582,102.53	
合计	30,582,102.53	

## 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	111,367,825.09	100.00%	6,101,678.98	5.48%	105,266,146.11	86,500,240.33	100.00%	4,687,029.29	5.42%	81,813,211.04

合计	111,367,825.09	100.00%	6,101,678.98	5.48%	105,266,146.11	86,500,240.33	100.00%	4,687,029.29	5.42%	81,813,211.04
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

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	102,318,566.91	5,115,928.35	5.00%
1 至 2 年	2,254,501.04	338,175.16	15.00%
2 至 3 年	1,090,804.90	327,241.47	30.00%
3 至 4 年	332,394.01	166,197.01	50.00%
4 至 5 年	192,671.26	154,137.01	80.00%
合计	106,188,938.12	6,101,678.98	5.75%

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：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用证组合	5,178,886.97	0.00	0.00%
子公司往来组合	0.00	0.00	0.00%
合计	5,178,886.97	0.00	0.00%

## (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 1,414,649.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	8,925,600.48	8.01	446,280.02
第二名	3,780,000.00	3.39	0.00
第三名	3,366,490.33	3.02	168,324.52
第四名	3,291,264.00	2.96	164,563.20

第五名	3,138,877.38	2.82	156,943.87
合计	22,502,232.19	20.20	936,111.61

#### 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	18,674,997.83	99.99%	1,903,566.46	99.39%
1至2年	1,508.64	0.01%	11,671.51	0.61%
合计	18,676,506.47	--	1,915,237.97	--

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	4,810,453.87	25.76
第二名	1,563,727.38	8.37
第三名	1,524,920.00	8.16
第四名	1,277,358.46	6.84
第五名	943,396.20	5.05
合计	10,119,855.91	54.18

#### 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,608,350.20	100.00%	92,681.93	5.76%	1,515,668.27	1,579,226.16	100.00%	201,221.31	12.74%	1,378,004.85
合计	1,608,350.20	100.00%	92,681.93	5.76%	1,515,668.27	1,579,226.16	100.00%	201,221.31	12.74%	1,378,004.85

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	1,586,410.20	79,299.93	5.00%
1 至 2 年			15.00%
2 至 3 年	2,340.00	702.00	30.00%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
4 至 5 年	9,600.00	7,680.00	80.00%
合计	1,608,350.20	92,681.93	5.76%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 108,539.38 元。

## (3) 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
保证金	1,070,200.00	1,195,200.00
押金	3,000.00	3,000.00
个人往来	241,993.71	94,099.56
员工社保及住房公积金	263,592.37	286,926.60
其他	29,564.12	
合计	1,608,350.20	1,579,226.16

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	62.18%	50,000.00
第二名	保证金	50,000.00	1 年以内	3.11%	2,500.00
第三名	个人借支	31,835.00	1 年以内	1.98%	1,591.75
第四名	个人借支	30,000.00	1 年以内	1.87%	1,500.00
第五名	个人借支	17,816.62	1 年以内	1.11%	890.83
合计	--	1,129,651.62	--	70.25%	56,482.58

## 6、存货

### (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	55,253,242.41	472,909.50	54,780,332.91	47,296,290.84	339,204.17	46,957,086.67
在产品	15,176,071.83		15,176,071.83	11,669,541.06		11,669,541.06
库存商品	42,967,839.51	430,927.39	42,536,912.12	29,018,748.15	378,889.16	28,639,858.99
周转材料	1,466,157.96		1,466,157.96	1,571,788.70		1,571,788.70
在途物资				53,418.80		53,418.80
委托加工物资	292,609.44		292,609.44	45,488.12		45,488.12
发出商品	1,033,010.50		1,033,010.50	6,942,668.98		6,942,668.98
合计	116,188,931.65	903,836.89	115,285,094.76	96,597,944.65	718,093.33	95,879,851.32

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》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	
原材料	339,204.17	425,682.15		291,976.82		472,909.50

库存商品	378,889.16	383,067.01		331,028.78		430,927.39
合计	718,093.33	808,749.16		623,005.60		903,836.89

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税金	6,509,144.80	1,762,655.17
银行理财产品	60,000,000.00	
合计	66,509,144.80	1,762,655.17

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	105,162,500.45	65,835,415.40	3,446,112.91	14,616,106.35	189,060,135.11
2.本期增加金额	65,071,652.86	21,282,843.47	352,013.97	2,836,528.46	89,543,038.76
(1) 购置		8,676,887.90	352,013.97	1,834,305.27	10,863,207.14
(2) 在建工程转入	65,071,652.86	12,605,955.57		1,002,223.19	78,679,831.62
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		104,521.36		68,773.00	173,294.36
(1) 处置或报废		104,521.36		68,773.00	173,294.36
4.期末余额	170,234,153.31	87,013,737.51	3,798,126.88	17,383,861.81	278,429,879.51
二、累计折旧					
1.期初余额	21,377,239.62	28,910,749.88	2,018,626.16	5,905,690.49	58,212,306.15
2.本期增加金额	2,692,913.47	4,614,888.92	173,381.51	845,412.61	8,326,596.51
(1) 计提	2,692,913.47	4,614,888.92	173,381.51	845,412.61	8,326,596.51
3.本期减少金额		99,295.29		65,179.25	164,474.54

(1) 处置或报废		99,295.29		65,179.25	164,474.54
4.期末余额	24,070,153.09	33,426,343.51	2,192,007.67	6,685,923.85	66,374,428.12
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	146,164,000.22	53,587,394.00	1,606,119.21	10,697,937.96	212,055,451.39
2.期初账面价值	83,785,260.83	36,924,665.52	1,427,486.75	8,710,415.86	130,847,828.96

## 9、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
冷库安装	122,727.28		122,727.28			
原料药生产基地建设一期项目	8,421,070.69		8,421,070.69	42,913,171.59		42,913,171.59
科研及办公楼项目	48,093,481.24		48,093,481.24			
合计	56,637,279.21		56,637,279.21	42,913,171.59		42,913,171.59

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
原料药生产基地	203,729,500.00	42,913,171.59	44,187,730.72	78,679,831.62		8,421,070.69	65.09%	75%				募股资金

地建设 一期项目												
科研及 办公楼 项目	100,500, 000.00		48,093,4 81.24			48,093,4 81.24	47.85%	5%				其他
合计	304,229, 500.00	42,913,1 71.59	92,281,2 11.96	78,679,8 31.62		56,514,5 51.93	--	--				--

## 10、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	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	40,475,222.57	68,475.47	27,689,391.05	1,364,171.03	330,000.00	69,927,260.12
2.本期增加 金额				213,675.21		213,675.21
(1) 购置				213,675.21		213,675.21
(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	40,475,222.57	68,475.47	27,689,391.05	1,577,846.24	330,000.00	70,140,935.33
二、累计摊销						
1.期初余额	1,152,074.72	68,475.47	15,651,008.38	946,058.75	64,705.89	17,882,323.21
2.本期增加 金额	407,910.12		1,296,102.10	80,437.45	38,823.54	1,823,273.21
(1) 计提	407,910.12		1,296,102.10	80,437.45	38,823.54	1,823,273.21
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,559,984.84	68,475.47	16,947,110.48	1,026,496.20	103,529.43	19,705,596.42

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	38,915,237.73		10,742,280.57	551,350.04	226,470.57	50,435,338.91
2.期初账面 价值	39,323,147.85		12,038,382.67	418,112.28	265,294.11	52,044,936.91

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	604,276.60		105,452.37		498,824.23
合计	604,276.60		105,452.37		498,824.23

## 12、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	7,095,116.24	1,064,357.05	5,604,104.13	857,534.03
可抵扣亏损	3,868,055.92	967,013.98		
递延收益	8,893,559.02	2,063,799.14	28,997,079.84	7,083,863.58
合计	19,856,731.18	4,095,170.17	34,601,183.97	7,941,397.61

### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	841.76	1,247.04
可抵扣亏损	7,445,817.54	6,405,311.97
合计	7,446,659.30	6,406,559.01

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020			
2021			
2022			
2023	4,802,233.06	4,802,233.06	
2024	1,603,078.91	1,603,078.91	
2025			
2026			
2027			
2028	1,040,505.57		
合计	7,445,817.54	6,405,311.97	--

其他说明：

自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	10,089,174.46	6,263,688.60
预付技术转让款	4,836,037.74	4,836,037.74
预付购房定金		5,058,584.80
合计	14,925,212.20	16,158,311.14

## 14、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	40,000,000.00	4,000,000.00
合计	40,000,000.00	4,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司以名下房产和土地为抵押物，向长沙银行股份有限公司浏阳支行抵押借款，抵押的不动产证号为：湘（2016）浏阳市不动产权第0015925号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015931号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015913号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015914号、湘（2016）浏阳市不动产权第0016086号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015930号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015928号。

## 15、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	37,772,339.49	30,003,352.66
工程款	9,169,382.64	958,957.14
设备款	1,409,326.55	739,029.00
其他	706,659.52	911,721.68
合计	49,057,708.20	32,613,060.48

## 16、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,366,651.55	12,045,944.83
合计	8,366,651.55	12,045,944.83

## 17、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	5,297,922.90	31,400,419.64	31,801,889.50	4,893,453.04
二、离职后福利-设定提存计划		1,989,543.19	1,989,543.19	
合计	5,297,922.90	33,389,962.83	33,791,432.69	4,893,453.04

## (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	5,197,049.06	28,552,542.26	28,965,717.73	4,783,873.59
2、职工福利费		646,495.39	602,495.39	44,000.00
3、社会保险费		1,101,736.68	1,101,736.68	
其中：医疗保险费		918,629.24	918,629.24	
工伤保险费		183,107.44	183,107.44	
4、住房公积金		520,948.00	520,948.00	
5、工会经费和职工教育经费	100,873.84	578,697.31	610,991.70	65,579.45
合计	5,297,922.90	31,400,419.64	31,801,889.50	4,893,453.04

## (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		1,917,700.75	1,917,700.75	
2、失业保险费		71,842.44	71,842.44	
合计		1,989,543.19	1,989,543.19	

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,923,938.88	4,379,402.98
企业所得税	3,629,249.84	9,075,332.61
个人所得税	284,776.53	403,311.88
城市维护建设税	254,692.62	278,090.76
防洪基金	11,417.28	1,058.40
教育费附加	254,692.62	278,090.79
印花税	43,287.90	36,573.10
房产税	9,927.27	
其他	1,162.00	
合计	9,413,144.94	14,451,860.52



## 19、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	6,446,896.28	5,072,296.28
质保金	1,926,805.43	2,052,498.00
个人往来	840,829.18	2,097,176.16
其他	822,057.18	2,319,531.96
合计	10,036,588.07	11,541,502.40

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省中医药科技发展总公司	300,000.00	市场保证金
河南省信成医药有限公司	430,000.00	市场保证金
湖南景程建筑工程有限公司	328,100.00	工程质保金
合计	1,058,100.00	--

## 20、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	28,997,079.84	5,500,000.00	533,520.82	33,963,559.02	财政拨款
合计	28,997,079.84	5,500,000.00	533,520.82	33,963,559.02	--

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
洛索洛芬钠凝胶膏政府补助资金	250,000.00		125,000.70				124,999.30	与收益相关
硝呋太尔阴道片技术开发补助资金		400,000.00	299,999.98				100,000.02	与收益相关

土地出让金补贴收入	8,397,079.84		88,520.16				8,308,559.68	与资产相关
固体制剂生产线技术改造项	380,000.00		19,999.98				360,000.02	与资产相关
产业振新和技术改造项目	19,970,000.00						19,970,000.00	与资产相关
新动力培育专项资金		5,100,000.00					5,100,000.00	与资产相关
合计	28,997,079.84	5,500,000.00	533,520.82				33,963,559.02	--

## 21、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	117,340,000.00			117,340,000.00		117,340,000.00	234,680,000.00

其他说明：

公司2017年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本117,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.2元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分派前本公司总股本为117,340,000股，分派后总股本增至234,680,000股。

## 22、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）	396,126,314.42		117,340,000.00	278,786,314.42
合计	396,126,314.42		117,340,000.00	278,786,314.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2017年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本117,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.2元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。权益分派实施完成后减少资本公积117,340,000.00元。

## 23、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	19,692,595.63			19,692,595.63
合计	19,692,595.63			19,692,595.63

## 24、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	127,096,303.22	65,167,325.34
调整后期初未分配利润	127,096,303.22	65,167,325.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,915,632.39	24,586,756.93
减：应付普通股股利	14,080,800.00	
期末未分配利润	140,931,135.61	89,754,082.27

## 25、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	360,568,325.37	153,159,145.02	214,160,992.17	109,552,899.12
其他业务			900,000.00	
合计	360,568,325.37	153,159,145.02	215,060,992.17	109,552,899.12

## 26、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	1,660,118.92	819,635.58
教育费附加	1,660,118.90	819,635.56
房产税	592,637.09	405,007.51
土地使用税	292,742.94	154,386.17
车船使用税	4,260.00	3,240.00
印花税	246,510.20	157,542.60
其他	66,644.99	68,318.26
合计	4,523,033.04	2,427,765.68

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,004,406.94	7,987,074.72
办公费	1,159,262.13	2,332,532.19
差旅费	1,407,444.50	1,763,640.00
业务招待费	356,586.44	186,110.68
运输及车辆使用费用	4,307,607.13	4,148,977.48
学术推广费	114,361,426.60	29,369,983.95
广告宣传费	9,761,341.65	8,624,962.39
折旧费	47,783.63	48,439.17
职工教育费		106,561.65
其他	198,874.74	68,477.13
合计	139,604,733.76	54,636,759.36

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,147,084.62	2,914,723.13
办公费	518,562.86	691,057.37
差旅费	340,185.25	513,087.68
业务招待费	595,677.83	286,990.07
车辆使用费用	263,574.68	160,289.71
折旧费	1,375,036.05	685,975.13
服务费	1,400,498.44	551,101.10
研发支出	18,901,440.84	12,095,197.87
无形资产摊销	1,780,939.61	1,515,728.93
租赁费	112,322.61	111,425.24
其他	1,714,843.33	605,897.78
合计	32,150,166.12	20,131,474.01

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	316,619.55	294,591.66
减：利息收入	1,210,983.30	126,445.65

汇兑损益	17,674.43	46,190.77
银行手续费	73,125.50	17,565.74
合计	-803,563.82	231,902.52

### 30、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	1,306,110.31	788,433.01
二、存货跌价损失	486,580.92	284,848.99
合计	1,792,691.23	1,073,282.00

### 31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	49,684.93	
合计	49,684.93	

### 32、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	620,000.00	825,100.00

### 33、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	997,262.82	795,623.78	997,262.82
其他	84,568.95	19,576.09	84,568.95
合计	1,081,831.77	815,199.87	1,081,831.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年国民经济动员中心资金		83,333.34	与收益相关

2015 年国民经济动员中心资金		49,999.98	与收益相关
2016 年国民经济动员中心资金		33,333.30	与收益相关
洛索洛芬钠凝胶膏政府补助资金	125,000.70		与收益相关
硝呋太尔阴道片技术开发补助资金	299,999.98		与收益相关
土地出让金补贴收入	88,520.16	13,157.16	与资产相关
固体制剂生产线技术改造项目	19,999.98		与资产相关
浏阳经济技术开发区企业互助协会贷款贴息奖励资金	43,742.00		与收益相关
2016 年度中小企业国际市场开拓资金		26,000.00	与收益相关
浏阳市经开区上市扶持奖励		589,800.00	与收益相关
2017 年度省市外贸保目标、促发展资金款	20,000.00		--
长沙市望城经开区经济循环工业园区补助款	400,000.00		与收益相关
合计	997,262.82	795,623.78	--

### 34、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
存货报废损失	296,991.05	221,560.25	296,991.05
固定资产报废损失	7,482.82	24,398.81	7,482.82
其他	8,944.06		8,944.06
合计	313,417.93	245,959.06	313,417.93

### 35、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	4,810,858.96	3,909,013.63

递延所得税费用	-1,146,272.56	-96,520.27
合计	3,664,586.40	3,812,493.36

## (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	31,580,218.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,862,921.28
子公司适用不同税率的影响	-457,630.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,131.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	321,039.17
视同销售等纳税调增事项的影响	2,674.19
研发支出加计扣除等调减事项产生的影响	-1,178,549.59
所得税费用	3,664,586.40

## 36、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
政府补助	6,583,742.00	1,438,900.00
利息收入	1,210,983.30	126,445.65
资金往来款项	137,623.65	3,709,494.95
其他	11,808.70	18,258.05
合计	7,944,157.65	5,293,098.65

### (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
广告、推广费	124,122,768.25	37,994,946.34
办公费	1,677,824.99	3,023,589.56
研发支出	5,691,191.00	4,037,290.75
其他	12,188,849.71	5,366,611.80

合计	143,680,633.95	50,422,438.45
----	----------------	---------------

## (3) 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
贷款保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

## 37、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	27,915,632.39	24,586,756.93
加：资产减值准备	1,792,691.23	1,073,282.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,326,596.51	5,653,984.36
无形资产摊销	1,823,273.21	1,625,562.53
长期待摊费用摊销	105,452.37	207,698.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		24,398.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,482.82	
财务费用（收益以“-”号填列）	316,619.55	294,591.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,684.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,846,227.44	-96,520.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,590,987.00	-8,750,226.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,937,817.21	-11,236,549.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,336,722.83	5,870,620.35
其他	-533,520.82	-179,823.78
经营活动产生的现金流量净额	3,358,688.39	19,073,774.52
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	161,734,048.20	43,936,433.59
减：现金的期初余额	296,425,100.01	70,799,080.83
现金及现金等价物净增加额	-134,691,051.81	-26,862,647.24

## (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	161,734,048.20	296,425,100.01
其中：库存现金	60,999.83	33,298.66
可随时用于支付的银行存款	161,673,048.37	296,391,801.35
三、期末现金及现金等价物余额	161,734,048.20	296,425,100.01

## 38、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	20,403,662.32	银行借款抵押
土地	2,220,393.28	银行借款抵押
其他货币资金	2,007,106.67	保证金
合计	24,631,162.27	--

其他说明：

1、本公司以名下房产和土地为抵押物，向长沙银行股份有限公司浏阳支行抵押借款，抵押的不动产权证号为：湘（2016）浏阳市不动产权第 0015925 号、湘（2016）浏阳市不动产权第 0015931 号、湘（2016）浏阳市不动产权第 0015913 号、湘（2016）浏阳市不动产权第 0015914 号、湘（2016）浏阳市不动产权第 0016086 号、湘（2016）浏阳市不动产权第 0015930 号、湘（2016）浏阳市不动产权第 0015928 号。

2、子公司湖南托阳制药有限公司在长沙银行浏阳支行的保证金，属于受限资产，保证金本金金额为 2,000,000.00 元，累计产生利息收入 7,106.67 元，保证期间为自 2017 年 6 月 21 日起至 2021 年 6 月 22 日止。

## 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	
湖南普道医药技	浏阳	浏阳	药品研发	100.00%		设立

术有限公司						
湖南托阳制药有限公司	望城	望城	药品生产销售	100.00%		设立

其他说明：

本公司无非全资子公司、合营及联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司主要从事药品的生产销售，与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至12个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期，本公司会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 3、市场风险

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

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司出口销售存在外币货币性项目，因此汇率的变动会对本公司造成风险。

#### B、利率风险

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八-1、在子公司的权益。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段立新	公司副董事长
朱佳雯	朱志宏、段立新之女
谢艳萍	公司董事
郑霞辉	公司董事、总经理
朱志云	公司董事、供应部部长
程玮	公司董事
朱志纯	公司信息总监
李敏	公司副总经理、董事会秘书
刘鹰	公司副总经理
卜振军	公司副总经理
范朋云	公司副总经理
杨洋	公司副总经理
谭军华	公司总工程师
段斌	公司监事会主席
卢尚	职工代表监事
梁胜华	监事
熊英	公司财务负责人、财务部部长
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州惠康投资中心（有限合伙）	公司股东

其他说明：

报告期内，关联方谢艳萍、程玮、谭军华已期满离任；卜振军因个人原因离职。

## 3、关联交易情况

### （1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
朱志宏	BOBO24 楼房产	76,951.98	75,132.34
段斌	BOBO24 楼房产	70,052.69	68,394.80

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	1,521,329.50	1,238,193.86

## 十一、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	111,367,825.09	100.00%	6,101,678.98	5.48%	105,266,146.11	86,500,240.33	100.00%	4,687,029.29	5.42%	81,813,211.04
合计	111,367,825.09	100.00%	6,101,678.98	5.48%	105,266,146.11	86,500,240.33	100.00%	4,687,029.29	5.42%	81,813,211.04

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	102,318,566.91	5,115,928.35	5.00%
1 至 2 年	2,254,501.04	338,175.16	15.00%
2 至 3 年	1,090,804.90	327,241.47	30.00%
3 至 4 年	332,394.01	166,197.01	50.00%

4 至 5 年	192,671.26	154,137.01	80.00%
合计	106,188,938.12	6,101,679.00	5.75%

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：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用证组合	5,178,886.97	0.00	0.00%
对子公司往来组合	0.00	0.00	0.00%
合计	5,178,886.97	0.00	0.00%

## (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 1,414,649.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	8,925,600.48	8.01	446,280.02
第二名	3,780,000.00	3.39	0.00
第三名	3,366,490.33	3.02	168,324.52
第四名	3,291,264.00	2.96	164,563.20
第五名	3,138,877.38	2.82	156,943.87
合计	22,502,232.19	20.20	936,111.61

## 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	12,713,597.51	100.00%	88,704.31	0.70%	12,624,893.20	6,599,247.57	100.00%	29,797.39	0.45%	6,569,450.18

其他应收款										
合计	12,713,597.51	100.00%	88,704.31	0.70%	12,624,893.20	6,599,247.57	100.00%	29,797.39	0.45%	6,569,450.18

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	1,506,446.22	75,322.31	5.00%
2 至 3 年	2,340.00	702.00	30.00%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
4 至 5 年	9,600.00	7,680.00	80.00%
合计	1,528,386.22	88,704.31	5.80%

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
信用证组合	0.00	0.00	0.00%
对子公司往来组合	11,185,211.29	0.00	0.00%
合计	11,185,211.29	0.00	0.00%

## (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 58,906.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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
保证金	1,070,200.00	70,200.00

对子公司的应收款项	11,185,211.29	6,198,499.67
个人往来	223,040.34	94,099.56
代垫员工社保及住房公积金	217,635.76	236,448.34
其他	17,510.12	
合计	12,713,597.51	6,599,247.57

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.87%	50,000.00
第二名	保证金	50,000.00	1 年以内	0.39%	2,500.00
第三名	个人借支	31,835.00	1 年以内	0.25%	1,591.75
第四名	个人借支	30,000.00	1 年以内	0.24%	1,500.00
第五名	个人借支	17,816.62	1 年以内	0.14%	890.83
合计	--	1,129,651.62	--	8.89%	56,482.58

### 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	253,729,500.00	2,000,000.00	251,729,500.00	235,729,500.00	2,000,000.00	233,729,500.00
合计	253,729,500.00	2,000,000.00	251,729,500.00	235,729,500.00	2,000,000.00	233,729,500.00

#### (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
湖南普道医药技术有限公司	2,000,000.00	18,000,000.00		20,000,000.00		2,000,000.00
湖南托阳制药有限公司	233,729,500.00			233,729,500.00		
合计	235,729,500.00	18,000,000.00		253,729,500.00		2,000,000.00

## 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	360,568,325.37	152,771,063.88	214,160,992.17	109,552,899.12
其他业务			900,000.00	
合计	360,568,325.37	152,771,063.88	215,060,992.17	109,552,899.12

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	49,684.93	
合计	49,684.93	

## 十二、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
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）	1,617,262.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,848.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,684.93	
减：所得税影响额	263,251.12	
合计	1,174,847.65	--

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	4.15%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.11	0.11

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
  - 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
  - 三、报告期内在中国证监会指定报纸和网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
  - 四、其他相关文件。
- 以上文件的备置地点：公司董事会办公室。