



湖南九典制药股份有限公司

2019 年年度报告

2020-011

2020 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱志宏、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)王果声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、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。

1、自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，全国各地相继启动了重大突发公共卫生事件一级响应，采取多种措施防控疫情，公司供应商和客户等均受到不同程度影响，导致公司生产和销售等活动无法按期正常开展，短期内对公司经营造成了一定影响。

2、我国医药卫生体制和医疗保险制度正处于改革阶段，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。

3、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。经过卫健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还占有一定比重，可能导致公司收入增长受到一定的影响。

4、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。

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。

6、现阶段我国药品的招标政策实行以政府主导、以国家医保局、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。

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。

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。

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。

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。

11、近年来公司业务规模不断增长，应收账款数量相应增加，有可能存在坏账的风险。公司将不断强化应收账款管理，从源头抓起，加大过程管控，以客户端和公司收款端为切入口，建立应收账款跟踪机制，加大客户审核管理并成立专项小组专项跟进，通过建立健全完善的信用制度与合理的信用期限，加强后续催收力度，并加大应收账款责任制实施力度，优化业务人员在收款工作方面的绩效考评指标权重，从而保障合理的应收账款结构，减少资金占用，全面强化应收账款回款工作，有效控制坏账的发生。

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、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。

13、公司募集资金投资项目的建设已完成，项目实施效果能否达成预期等都存在着一定的不确定性，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。

**公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 234,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.36 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。**

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	22
第四节 经营情况讨论与分析.....	41
第五节 重要事项.....	57
第六节 股份变动及股东情况.....	62
第七节 优先股相关情况.....	62
第八节 可转换公司债券相关情况.....	62
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	63
第十节 公司治理.....	64
第十一节 公司债券相关情况.....	70
第十二节 财务报告.....	76
第十三节 备查文件目录.....	77

## 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
九典宏阳（原：托阳制药）	指	湖南九典宏阳制药有限公司（原：湖南托阳制药有限公司），本公司全资子公司
典誉康	指	湖南典誉康医药有限公司
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（2019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
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
GMP	指	GMP 是 Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范
GSP	指	GSP 是 Good Supplying Practice 的缩写，药品经营质量管理规范
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、公司信息

股票简称	九典制药	股票代码	300705
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	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		
注册地址	长沙市浏阳经济技术开发区健康大道 1 号		
注册地址的邮政编码	410329		
办公地址	长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 A1 栋		
办公地址的邮政编码	410205		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.hnjiudian.com/">http://www.hnjiudian.com/</a>		
电子信箱	jiudianzhiyao@163.com		

### 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	长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 A1 栋	长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 A1 栋
电话	0731-82831002	0731-82831002
传真	0731-88220260	0731-88220260
电子信箱	jiudianzhiyao@163.com	jiudianzhiyao@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	--------------------

会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	蔡永光、谢珍珍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
西部证券股份有限公司	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室	李锋、邹扬	2017 年-2020 年

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	924,061,197.65	801,375,318.24	15.31%	534,515,072.36
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,065,853.69	71,985,020.51	-23.50%	68,573,377.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,394,576.77	67,398,623.85	-31.16%	63,944,141.31
经营活动产生的现金流量净额（元）	90,740,744.38	68,233,504.01	32.99%	80,419,422.43
基本每股收益（元/股）	0.23	0.31	-25.81%	0.36
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.31	-25.81%	0.36
加权平均净资产收益率	7.45%	10.46%	-3.01%	16.14%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	1,072,099,019.48	943,211,123.69	13.66%	769,202,584.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	761,870,926.12	718,159,433.78	6.09%	660,255,213.27

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	178,432,234.08	247,705,717.72	233,336,286.80	264,586,959.05
归属于上市公司股东的净利润	10,416,498.69	18,104,190.12	9,336,294.52	17,208,870.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,972,799.71	18,050,822.42	9,001,820.75	10,369,133.89



经营活动产生的现金流量净额	-20,630,363.28	18,166,883.27	6,387,356.70	86,816,867.69
---------------	----------------	---------------	--------------	---------------

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-116,411.77	123,093.32		
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）	13,997,763.01	5,163,236.69	6,451,031.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,955,853.02	-954,615.85	-1,010,590.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		868,606.26		
减：所得税影响额	1,254,221.30	613,923.76	811,204.62	
合计	8,671,276.92	4,586,396.66	4,629,236.44	--

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

#### (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。公司产品系列丰富，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、外用贴膏剂等领域，主导产品洛索洛芬钠凝胶膏、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。

报告期内，公司主要产品及其用途如下：

序号	产品名称	产品用途（适应症）
1	洛索洛芬钠凝胶膏	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。
2	奥硝唑原料药及制剂	用于治疗由厌氧菌感染引起的多种疾病；男女泌尿生殖道毛滴虫、贾第氏鞭毛虫感染引起的疾病（如阴道滴虫病等）；肠、肝阿米巴虫病（包括阿米巴痢疾、阿米巴肝脓肿），肠、肝变形虫感染引起的疾病；用于预防和治疗各科手术后厌氧菌感染。
3	盐酸左西替利嗪原料药及制剂	用于荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等。
4	泮托拉唑钠肠溶片	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。
5	地红霉素原料药及制剂	用于治疗感染。如呼吸道感染、皮肤感染等
6	肝复乐胶囊	健脾理气，化瘀软坚，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，胁肋疼痛，神疲乏力，食少纳呆，脘腹胀满，心烦易怒，口苦咽干等。
7	克林霉素磷酸酯片	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。
8	金刚藤咀嚼片	清热解毒，消肿散结。用于附件炎和附件炎性包块及妇科多种炎症。
9	苹果酸氯波必利片	用于因胃排空延缓、胃食管反流、胃炎、食道炎所引起的上腹饱胀、疼痛、恶心、呕吐、嗝气、反酸、食欲不振、消化不良及便秘，糖尿病性胃轻瘫和恶心呕吐时的对症治疗。
10	四物膏	调经养血。用于血虚所致的月经量少，色淡，头晕乏力。

#### (二) 报告期内公司主要经营模式

##### 1、采购模式

公司采购分为原辅材料、包材及其他物资的采购与生产设备、检测仪器设备、公用工程设备等采购。

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等采购方面，首先由设计部门或使用部门提出技术及性能要求，然后由采购部门实行调研、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

公司主要产品总体采用以销定产的方式组织生产。每年年初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，向生产部门提交月度出货计划，生产部门根据年度生产计划和月度出货计划制定月度生产计划，组织安排生产，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。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

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，分为处方药的销售和非处方药的销售，处方药的销售终端为医院、基层卫生院等医疗机构；非处方药的销售终端为零售药店及诊所。目前药品制剂的销售主要采用“合作经销”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。

### 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。公司在自主研发的基础上，亦高度重视产学研合作，先后与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。

#### （三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入92,406.12万元，比上年同期增长15.31%，收入增长的主要原因在于公司不断加大市场开拓力度，同时新产品逐步投入市场，产品收入实现稳健增长。归属于上市公司股东的净利润5,506.59万元，比上年同期下降23.50%，主要是公司销售模式中合作经销模式比例逐步加大，市场推广费用增长较快，且公司为进一步提升核心竞争力，持续加大研发投入所致。

#### （四）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

##### 1、行业的发展阶段

###### （1）全球医药行业发展概况

随着世界经济的发展以及全球范围人口老龄化趋势加剧，全球医疗和药品的支出逐年增加。根据IQVIA数据，2013年-2018年，全球医药市场规模在较高基数的情况下，从9,890亿美元增长至12,048亿美元，年均复合增长率为4.03%。IQVIA《The Global Use of Medicine in 2019 and Outlook to 2023》预测，2023年全球医药市场规模将增至15,050-15,350亿美元之间，年均复合增长率预计在3%-6%之间。

从市场分布情况来看，全球医药市场仍以欧美日等发达国家为主，2018年发达国家医药市场占据全球医药市场规模的66.40%，但其增长速度趋缓。与此同时，以中国、巴西、印度、俄罗斯等国家为代表的新兴医药市场则以较快的速度增长，成为医药市场规模增长的中坚力量，预计2019年-2023年全球新兴市场医药规模年均复合增长速度将在5%-8%之间。

###### （2）我国医药行业的发展概况

###### ①国内医药行业市场概况

根据国家统计局数据显示，从2008年到2017年，我国卫生总费用持续增长，平均年增长率为15.41%；2017年度我国卫生总费用为52,598.28亿元，同比增长13.49%，是2008年的3.62倍。根据工业和信息化部消费品工业司2015年-2016年《医药工业主要经济指标完成情况》和国家发展和改革委员会产业协调司《2017年医药产业经济运行分析》，2017年，医药产业发展态势整体向好，主营业务收入、对外贸易总额、利润总额保持较快增速，2017年医药工业规模以上企业实现主营业务收入

29,826.00亿元，同比增长12.20%，增速较上年同期提高2.3个百分点。

## ②国内医药市场未来仍将保持增长

医药产品与人们的健康生活息息相关，未来，伴随着我国人口基数的不断增加、人口老龄化问题加剧、城市化进程加快、人们对医疗保健的重视程度越来越高以及国家医疗卫生体制改革的不断深化，我国医药行业的销售收入和利润仍将保持较高的增长态势。

总体上，我国医药工业发展面临有利的国内环境。市场需求快速增长，国家对医药工业的扶持力度加大，质量标准体系和管理规范不断健全，都有利于医药工业平稳较快发展。

## 2、周期性特征

医药行业属于需求刚性最为突出的行业之一，在不同时期和不同区域都有广泛的需求，因此行业不存在明显的周期性和区域性特点。但由于不同季节的气候差异会导致各种疾病发病率的季节分布不均，由此导致我国的医药行业存在一定的季节性特征，比如，冬春季节属于流感传播的主要季节，此时会增加对治疗流感的药物需求。同时药品销售的分布情况与当地经济发展、人均收入水平密切相关。在经济发达地区，人口密度较大、人均收入较高、居民的医疗保健意识较强，因此东部沿海省份等经济更发达的地区药品需求更高，具有一定的区域性特征。

## 3、公司所处的行业地位

公司拥有从原料药、药用辅料、植物提取物到药品制剂的完整产业链。经过多年的研发、生产经验积累，基本形成了从新药设计技术、药物合成技术、植物提取技术、制剂技术、药品质量控制技术到生产、质量检测技术的完整的技术链，具备从小试研究到中试及产业化转化的完整试验平台。公司奥硝唑、塞克硝唑、地红霉素、左羟丙哌嗪、盐酸左西替利嗪等原料药合成技术处于国内领先水平，主导产品洛索洛芬钠凝胶膏、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。公司完善的研发体系和多领域的核心技术构成了公司的技术资源要素，有利于公司产品质量的提升和核心竞争力的构建，为公司未来持续发展奠定了基础。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

## 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 52.13%，主要系募投项目在建工程转固所致。
在建工程	较年初减少 96.16%，主要系募投项目在建工程转固所致。
应收票据	较年初减少 59.21%，主要系收到的应收票据减少所致。
预付款项	较年初减少 63.24%，主要系预付货款减少所致。
其他应收款	较年初增加 125.86%，主要系保证金增加所致。
其他流动资产	较年初增加 44.36%，主要系子公司待抵扣进项税额增加所致。
长期待摊费用	较年初增加 757.45%，主要系装修费用增加所致。
递延所得税资产	较年初增加 148.21%，主要系子公司可抵扣亏损，递延所得税资产变动所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司未发生因核心管理团队或核心技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。

#### （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，公司年度研发投入占营业收入的比例为11.88%。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。2018年10月，公司获准设立博士后科研工作站。

公司是“湖南省知识产权优势培育企业”，报告期内，公司获得知识产权88项，其中发明专利1项。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。报告期内，公司获批了1个药品注册批件，完成了7个原料药备案登记。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

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107个制剂品种的批准文号，19个原料药品种的批准文号，完成了12个原料药品种的备案登记，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、外用贴膏剂类。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48个品种共61个产品品规进入国家医保目录，能面向医保报销客户销售，销售覆盖面广。已产在销的开胃理脾口服液、复方南五加口服液、参苓口服液、十八味补肾益气口服液、蓝荷明合剂等为国内独家品种，洛索洛芬钠凝胶膏、盐酸左西替利嗪胶囊、塞克硝唑分散片等为独家剂型，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。

公司所产原料药纯度高，杂质、含量等质量控制指标高于国家标准，并符合欧美标准。左羟丙哌嗪、盐酸左西替利嗪原

原料药及部分植物提取物在韩国进行了产品注册并通过了韩国MFDS的官方现场GMP认证；2017年公司顺利通过美国FDA现场检查；有多个原料药品种通过了诺华、赛诺菲等国外客户GMP审计，并成为其合格供应商。高标准的质量要求、严格的质量控制、全面的质量管理，是公司可持续发展的根基和保障。

#### 5、营销网络优势

公司积极推进营销网络建设工作，成立了临床事业部、OTC事业部、原辅料事业部和国际拓展部，各事业部独立考核，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炼与积累多年，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。公司与全国范围内的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，提升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、盐酸左西替利嗪、左羟丙哌嗪、塞克硝唑、磷酸盐、地红霉素等占据了国内主要市场，并已出口欧洲、韩国、印度、俄罗斯、南美等三十多个国家和地区。

#### (二) 报告期内新增专利情况

公司及子公司拥有33项专利，其中发明专利18项，外观设计专利15项。其中，报告期内新增发明专利1项，外观设计专利9项。

新增专利情况如下：

序号	专利权人	专利名称	类型	专利号	专利授权日
1	九典宏阳	一种大环内酯类化合物关键中间体的制备新工艺	发明	ZL201410723191.4	2019年1月18日
2	九典制药	药品包装盒	外观设计	ZL201830291480.0	2019年4月5日
3	九典制药	药品包装盒	外观设计	ZL201830295064.8	2019年5月17日
4	九典制药	药品包装盒	外观设计	ZL201830295022.4	2019年5月17日
5	九典制药	药品包装盒	外观设计	ZL201930142968.1	2019年12月10日
6	九典制药	药品包装盒	外观设计	ZL201930154096.0	2019年12月10日
7	九典制药	药品包装盒	外观设计	ZL201930141803.2	2019年12月10日
8	九典制药	药品包装盒	外观设计	ZL201930154111.1	2019年12月10日
9	九典制药	药品包装盒	外观设计	ZL201930150227.8	2019年12月10日
10	九典制药	药品包装盒	外观设计	ZL201930147367.X	2019年12月13日

注：发明专利“一种大环内酯类化合物关键中间体的制备新工艺”由公司取得，于2019年11月19日转让给九典宏阳。

#### (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111项，其中，报告期内新增商标53项。

新增商标情况如下：

序号	注册商标	商标注册号	使用范围	有效期至
----	------	-------	------	------

1	<b>典尔康</b>	32083992	第5类	2029年3月27日
2	<b>安自在</b>	33367011	第5类	2029年5月20日
3	<b>洛格尔</b>	33359172	第5类	2029年5月20日
4	<b>佩瑞力</b>	33365697	第5类	2029年5月20日
5	<b>典誉</b>	33352793	第5类	2029年8月13日
6	<b>固力特</b>	34442698	第5类	2029年9月20日
7	<b>固平</b>	34450983	第5类	2029年9月13日
8	<b>去林</b>	34435478	第5类	2029年6月27日
9	<b>润平</b>	34437933	第5类	2029年9月13日
10	<b>抒放</b>	34435762	第5类	2029年7月20日
11	<b>舒可意</b>	34428574	第5类	2029年6月27日
12	<b>维神</b>	34452371	第5类	2029年10月27日
13	<b>九典托阳</b>	35302380	第30类	2029年8月6日
14	<b>九典托阳</b>	35285447	第10类	2029年8月27日
15	<b>九典托阳</b>	35296921	第5类	2029年9月6日
16	<b>九典托阳</b>	35292294	第3类	2029年8月6日
17	<b>九典托阳</b>	35302359	第44类	2029年8月6日
18	<b>九典托阳</b>	35299637	第42类	2029年8月13日


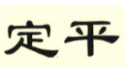
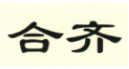
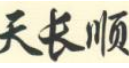
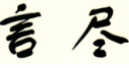


19	<b>九典托阳</b>	35288747	第40类	2029年8月13日
20	<b>九典托阳</b>	35285151	第35类	2029年8月13日
21	<b>托阳</b>	35301522	第44类	2029年8月6日
22	<b>托阳</b>	35303639	第42类	2029年8月13日
23	<b>托阳</b>	35293013	第40类	2029年8月13日
24	<b>托阳</b>	35285144	第35类	2029年8月6日
25	<b>托阳</b>	35293980	第30类	2029年10月7日
26	<b>托阳</b>	35289551	第10类	2029年8月6日
27	<b>托阳</b>	35287773	第5类	2029年9月27日
28	<b>托阳</b>	35286003	第3类	2029年8月6日
29	<b>典尔康</b>	36214428	第10类	2029年10月20日
30	<b>典誉康</b>	36227674	第5类(除净化剂)	2029年12月6日
31	<b>典誉康</b>	36235679	第10类	2029年10月27日
32	<b>典誉康</b>	36226430	第30类	2029年10月20日
33	<b>典誉康</b>	36224461	第35类	2029年10月20日
34	<b>九典宏阳</b>	36647060	第3类	2029年10月20日
35	<b>九典宏阳</b>	36637366	第5类	2029年10月20日
36	<b>九典宏阳</b>	36648613	第10类	2029年10月20日
37	<b>九典宏阳</b>	36629810	第30类	2029年10月20日
38	<b>九典宏阳</b>	36638927	第35类	2029年10月20日
39	<b>九典宏阳</b>	36633017	第40类	2029年10月20日



40	九典宏阳	36638956	第42类	2029年10月20日
41	九典宏阳	36641679	第44类	2029年10月20日
42		36640359	第5类	2029年10月20日
43		36627081	第35类	2029年10月27日
44		36631721	第40类（除空气净化）	2029年12月27日
45	九典	37038396	第5类	2029年11月6日
46	九典	37032117	第35类	2029年11月6日
47	九典	37038462	第30类	2029年11月13日
48	九典	37034116	第40类	2029年11月6日
49	九典	37035294	第42类	2029年11月20日
50	九典	37035659	第44类	2029年11月6日
51	九典制药	37032109	第5类	2029年11月13日
52	九典制药	37032500	第35类	2029年11月13日
53	九典制药 JIUDIAN PHARMACEUTICAL	37032122	第35类	2029年12月13日

报告期内，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		4947196	第5类	2029年3月13日

2		4947197	第5类	2029年3月13日
3		4947198	第5类	2029年3月13日
4		4947199	第5类	2029年3月13日
5		4947200	第5类	2029年3月13日
6		4947201	第5类	2029年3月13日
7		5222929	第5类	2029年7月5日
8		3926316	第5类	2029年3月6日
9		5339901	第5类	2029年8月13日

#### (四) 报告期内新增著作权情况

公司及子公司拥有著作权登记证书26项，其中，报告期内新增著作权登记25项。

新增著作权登记情况如下：

序号	著作权人	著作权名称	登记号	登记日期
1	九典制药	九典制药	湘作登字-2019-F-00001208	2019年3月20日
2	九典制药	湖南九典制药股份有限公司	湘作登字-2019-F-00001920	2019年5月27日
3	九典制药	九典宏阳制药	湘作登字-2019-F-00001918	2019年5月27日
4	九典制药	九转中西典诺健康	湘作登字-2019-F-00001919	2019年5月27日
5	九典制药	地红霉素肠溶片包装盒（4片）	湘作登字-2019-F-00003075	2019年9月17日
6	九典制药	地红霉素肠溶片包装盒（6片）	湘作登字-2019-F-00003076	2019年9月17日
7	九典制药	肝复乐胶囊包装盒	湘作登字-2019-F-00003074	2019年9月17日
8	九典制药	琥珀酸亚铁片包装盒	湘作登字-2019-F-00003072	2019年9月17日
9	九典制药	胶体果胶铋干混悬剂包装盒（8袋）	湘作登字-2019-F-00003070	2019年9月17日
10	九典制药	胶体果胶铋干混悬剂包装盒（12袋）	湘作登字-2019-F-00003065	2019年9月17日
11	九典制药	金刚藤咀嚼片（24片）	湘作登字-2019-F-00003064	2019年9月17日
12	九典制药	金刚藤咀嚼片（36片）	湘作登字-2019-F-00003063	2019年9月17日
13	九典制药	克林霉素磷酸酯片包装盒	湘作登字-2019-F-00003062	2019年9月17日
14	九典制药	克霉唑阴道片	湘作登字-2019-F-00003061	2019年9月17日
15	九典制药	洛索洛芬钠凝胶膏包装盒	湘作登字-2019-F-00003060	2019年9月17日

16	九典制药	苹果酸氯波必利片包装盒（12片）	湘作登字-2019-F-00003059	2019年9月17日
17	九典制药	苹果酸氯波必利片包装盒（24片）	湘作登字-2019-F-00003058	2019年9月17日
18	九典制药	塞克硝唑分散片包装盒	湘作登字-2019-F-00003057	2019年9月17日
19	九典制药	四物膏包装盒	湘作登字-2019-F-00003077	2019年9月17日
20	九典制药	西尼地平胶囊包装盒	湘作登字-2019-F-00003066	2019年9月17日
21	九典制药	协日嘎四味汤胶囊包装盒（12粒）	湘作登字-2019-F-00003071	2019年9月17日
22	九典制药	协日嘎四味汤胶囊包装盒（24粒）	湘作登字-2019-F-00003068	2019年9月17日
23	九典制药	盐酸左西替利嗪口服溶液包装盒（4支）	湘作登字-2019-F-00003067	2019年9月17日
24	九典制药	盐酸左西替利嗪口服溶液包装盒（6支）	湘作登字-2019-F-00003069	2019年9月17日
25	九典制药	盐酸左西替利嗪片包装盒	湘作登字-2019-F-00003073	2019年9月17日

#### （五）报告期内新增经营资质或认证情况

公司及子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、GMP证书、GSP证书、药品批准文号及安全生产相关证书等，其中报告期内新增或换发经营资质和认证情况如下：

##### （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	HN20190353	口服混悬剂、中药前提取与提取	湖南省药品监督管理局	2024年1月15日
九典制药	HN20190402	十三车间（合剂（含口服液）口服溶液剂、糖浆剂、煎膏剂）十五车间（片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服混悬剂）	湖南省药品监督管理局	2024年9月28日
九典制药	HN20190415	原料药（琥珀酸亚铁）	湖南省药品监督管理局	2024年11月7日
九典宏阳	HN20180310	原料药（奥硝唑）	湖南省药品监督管理局	2023年5月22日
九典宏阳	HN20190354	原料药（地红霉素、利拉奈酯、塞克硝唑、西尼地平）	湖南省药品监督管理局	2024年1月15日
九典宏阳	HN20190381	原料药（磷酸氢二钠、磷酸二氢钠、左羟丙哌嗪、尿囊素、盐酸左西替利嗪、盐酸班布特罗、盐酸吗啉呱、盐酸小檗碱、苹果酸氯波必利、马来酸桂哌齐特、琥珀酸舒玛普坦）	湖南省药品监督管理局	2024年5月19日
九典宏阳	HN20190412	原料药（氯雷他定、磷酸氢二钠、磷酸二氢钠、盐酸吗啉呱）	湖南省药品监督管理局	2024年10月10日

注：2019年6月20日，经湖南省药品监督管理局批准，公司在望城生产基地生产的原料药对应的GMP证书（证书编号HN20180310）已变更至九典宏阳名下。

##### （2）药品GSP证书

持有人	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
-----	------	------	------	------

典誉康	HN01-Aa-201900 98	中成药，化学原料药，化学药制剂，抗生素原料药，抗生素制剂，生化药品，生物制品，（限非冷藏及冷冻药品），（以上经营范围不包括含特殊药品复方制剂），（以上经营范围不包括终止妊娠药品）	湖南省药品监督管理局	2024年9月25日
-----	----------------------	---	------------	------------

### （3）药品批准文号

报告期末，公司及子公司共拥有126个药品批准文号，完成了12个原料药备案登记，报告期新增药品批文1个，完成7个原料药备案登记，具体如下：

序号	药品名称	规格	剂型	药品批准文号/登记号	批文有效期限	医保情况
1	琥珀酸亚铁片	0.1g	片剂	国家准字H20193239	2024年8月28日	国家医保
2	铝镁加	5kg/袋	原料药	Y20190000212	-	-
3	克拉霉素	25kg/桶	原料药	Y20190021566	-	-
4	美洛昔康	-	原料药	Y20180001794	-	-
5	阿奇霉素	10kg/桶、25kg/桶	原料药	Y20180001793	-	-
6	盐酸阿考替胺	25kg/桶	原料药	Y20190000967	-	-
7	利伐沙班	25kg/桶	原料药	Y20190021192	-	-
8	铝碳酸镁	5kg/桶	原料药	Y20190021360	-	-

注：2019年6月17日，经湖南省药品监督管理局批准，公司126个药品批准文号中的18个原料药批文已变更至九典宏阳名下。

公司126个药品批准文号共计有19个原料药批文，目前已完成国家药品监督管理局药品审评中心原料药、药用辅料和药包材登记信息公示。

### （4）药用辅料

报告期内，公司拥有53个药用辅料注册批件已转移至九典宏阳名下，目前正在申请国家药品监督管理局的备案登记。

### （5）医疗器械备案凭证

报告期内，公司及子公司拥有2个医疗器械备案凭证，无新增的医疗器械备案凭证情况。

### （6）其他相关资质证书

报告期内，公司及子公司新下发/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
九典宏阳对外贸易经营者备案登记表	91430122344723202P	2019年2月22日	长期
九典制药管理体系认证证书	181171P2354R0M	2019年4月19日	2020年12月24日
九典宏阳药品生产许可证	湘20190226	2019年6月5日	2024年6月4日
九典制药药品生产许可证	湘20150003	2019年6月5日	2020年12月31日
九典宏阳食品经营许可证	JY14301220355761	2019年7月10日	2024年7月9日

典誉康食品经营许可证	JY14301060029907	2019年9月25日	2024年9月24日
典誉康互联网药品信息服务资格证	(湘)-非经营性2019-0064	2019年10月25日	2024年10月24日
九典制药食品生产许可证	SC10643018101503	2019年11月11日	2023年1月31日
典誉康药品经营许可证	湘AA7310533	2019年11月25日	2024年9月25日

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，经济形势整体下行，贸易摩擦不断，医药工业营收增幅同比下跌。同时行业政策频出，三医联动，医改步入深水区，进入了新时代、新常态，集采扩围、医保支付目录调整等政策持续加速推进，降药价、促合理、提质量、强监管，给行业带来了颠覆性的变化。就公司内部而言，公司将望城生产基地原料药及药用辅料产品及业务整体划转至九典宏阳，原辅料批文随之转移，相关产品重新备案、接受客户审计，给公司经营带来了巨大压力。

面对内外部形势变更，公司管理团队积极应对，主动作为，迎难而上，着力于新产品研发、市场开拓、新基地建设、降本增效，狠抓产品产业化，深化内部管理，基本完成了公司的全年目标任务。公司先后获评国家级绿色工厂、湖南省制造业百强企业等。

报告期内，公司实现营业收入92,406.12万元，比上年同期增长15.31%，收入增长的主要原因在于公司不断加大市场开拓力度，同时新产品逐步投入市场，产品收入实现稳健增长。归属于上市公司股东的净利润5,506.59万元，比上年同期下降23.50%，主要是公司销售模式中合作经销模式比例逐步加大，市场推广费用增长较快，且公司为进一步提升核心竞争力，持续加大研发投入所致。

#### （一）研发方面

1、研发体系逐步完善。完成了“一站两中心”的创新平台布局，逐步建成了以药物研究院为主体，两个生产中心为辅助的协同创新体系。

2、研发管理进一步规范。逐步完善项目管理制度，从项目立项、预算、执行、验收等各方面加强过程管理。

3、研发投入逐年增加。报告期内研发投入10,980.02万元，启动新研发项目26个，工艺研究验证项目29个，原辅料产业化项目6个；开展了特医食品、健康食品的研究；累计完成制剂临床或生产批件申请13项、原料药备案登记7个，申报了特医食品1个，取得新药临床批件1个，取得制剂生产批件1个，获批补充申请批件1个，通过原料药关联审评1个，完成了22个食品企业安全标准备案。

#### （二）生产、建设方面

1、浏阳生产中心重点完成了十三车间等6个车间扩建、改建工程，其中十三车间获评“湖南省智能制造示范车间”。一车间获批了食品生产许可证。各车间生产成本较去年都有不同程度降低。

2、子公司九典宏阳生产中心重点完成了三个生产车间以及综合仓库等配套工程的建设，顺利通过了安评验收和安全检查，目前一、二、三、四、五车间已全部投产。全面实行计件考核，奥硝唑等老产品生产成本与去年基本持平，微晶纤维素等新产品随着设备的完善和员工操作逐步熟练，生产成本逐渐下降，质量不断提高。

#### （三）销售方面

报告期内，公司根据销售形势及时调整了产品布局和销售重点。

1、临床事业部积极申报开展国家带量采购、联盟集采及省市招标，开展了1轮国家集采，完成了8省招标、9省价格联动工作；洛索洛芬钠凝胶膏完成了28省招投标工作，盐酸左西替利嗪口服溶液完成了17省增补挂网，其他新品也相继在招标挂网；第三终端先后开发了湖南、湖北等11个省份。

2、OTC事业部通过实施品牌升级计划，创新市场推广。完成了高铁冠名，在电视台、机场灯箱、公共交通工具等投放了广告，并在抖音等新媒体上联动推广，发起了3场“典典希望工程”公益活动，进一步提升了九典制药品牌知名度。

3、原辅料销售方面，受原辅料业务划转影响，及时调整销售计划，强化合同审批，加强客户管理，依据市场及生产情况，创新了产品分类，辅料产品客户备案和销量都取得了较好的增长，新客户开发成效显著，完成了公司下达的利润指标，为来年的销售打下了良好的基础。

#### （四）规范化管理方面

1、以加强基础管理为核心，筑牢公司发展的制度根基。根据上市公司内部控制要求，不断完善公司制度管理体系，先后修订、制立管理制度20来项。重视档案管理工作，优化了合同审批、归档流程；完成了组织结构调整，完善了逐级审批制度和流程，提高了公司运营管理效率。

2、以OA为平台，推进信息化建设。报告期内，公司完成了用友U9系统、药品研发管理系统等6个项目的上线运行，优化了审批流程，提高了信息化管理水平。

3、以资金管理为重点，不断提高财务管理水平。强化资金管理，确保了资金安全；不断提高财务管理水平，完成了募集资金的归集审计，进一步规范了财政补贴资金的使用列支。

#### （五）员工培训与企业文化建设方面

1、以员工队伍建设为根本，激发公司发展活力。报告期内，公司与湖南大学等6所高校深化校企合作，加大了人员选聘力度，不断优化学历结构；组建了九典学院，开办了研修班、“鸿志班”、宏阳大讲堂，结合湖大EDP学习卡，定期举办各类培训，提升员工素质。同时开展劳动用工的检查督导，降低用工风险。

2、以九典视界为平台，加强企业文化建设。报告期内，公司建成了以九典视界为核心的宣传平台、员工培训学习中心；举办了征文、照片展、联谊会等主题活动，丰富员工生活，提升了员工归属感和幸福感。

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	注册分类
<b>制剂产品</b>				
1	酮洛芬巴布膏	消炎镇痛	已报生产批件申请	化药*3
2	洛索洛芬钠片	消炎镇痛	已报生产批件申请	化药*4
3	琥珀酸亚铁片	缺铁性贫血	已获得生产批件	原化药*6
4	厄贝沙坦片	高血压	已报生产批件申请	化药4
5	左羟愈酚胶囊	呼吸系统	已获得临床试验通知书	化药2.3
6	枸橼酸氢钾钠颗粒	结石	已报生产批件申请	化药4
7	铝镁加咀嚼片	中和胃酸药	已报生产批件申请	化药3
8	对乙酰氨基酚干混悬剂	解热镇痛	已报生产批件申请	化药*4
9	吡哌美辛凝胶贴膏	消炎镇痛	已报生产批件申请（2020年2月已获得临床试验通知书）	化药*3
10	熊胆牛黄胶囊	上呼吸道感染	临床研究中	中药*6.1
11	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
12	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
13	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
14	椒七麝巴布贴	温经散寒、活血止痛。	拟重新申报	中药*6.1
15	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
16	盐酸咪达普利片(5mg)	抗高血压	药学研究（2020年1月已报生产批件申请）	原化药*6
17	盐酸阿考替胺片	功能性消化不良	已报生产批件申请	化药3
18	制剂研发项目一	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等。	药学研究（2020年1月已报生产批件申请）	化药4

19	制剂研发项目二	消炎镇痛	药学研究	化药4
20	制剂研发项目三	消炎镇痛	药学研究	化药4
21	制剂研发项目四	降血脂药	药学研究（2020年1月已报生产 批件申请）	化药4
22	制剂研发项目五	抗血栓药	药学研究（2020年1月已报生产 批件申请）	化药4
23	制剂研发项目六	化痰药	药学研究	化药4
24	制剂研发项目七	抗高血压	药学研究	化药4
25	制剂研发项目八	中和胃酸药	药学研究	化药3
26	制剂研发项目九	消化性溃疡	药学研究	化药4
27	制剂研发项目十	消炎镇痛	药学研究	化药2
28	制剂研发项目十一	消炎镇痛	药学研究	化药2
29	制剂研发项目十二	抗高血压	药学研究	化药3
30	制剂研发项目十三	抗类风湿药	药学研究	化药4
31	制剂研发项目十四	治疗帕金森病	药学研究	化药4
32	制剂研发项目十五	抗高血压	药学研究	化药4
33	制剂研发项目十六	消炎镇痛	药学研究	化药2
<b>化学原料药产品</b>				
1	原料药研发项目一	功能性消化不良	已报生产批件申请	化药3
2	原料药研发项目二	高血压	已暂停	化药4
3	原料药研发项目三	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、 皮肤瘙痒症等	已报生产批件申请	化药4
4	原料药研发项目四	消泡剂	工艺验证	化药4
5	原料药研发项目五	降血脂药	已报生产批件申请	化药4
6	原料药研发项目六	消炎镇痛	工艺验证	化药4
7	原料药研发项目七	抗血栓药	已报生产批件申请	化药4
8	原料药研发项目八	消化性溃疡	工艺验证	化药4
9	原料药研发项目九	高血压	小试研究	化药4
10	原料药研发项目十	帕金森病	小试研究	化药4
11	原料药研发项目十一	消炎镇痛	小试研究	化药2
12	原料药研发项目十二	消炎镇痛	小试研究	化药4
13	原料药研发项目十三	抗类风湿	小试研究	化药4
14	原料药研发项目十四	消炎镇痛	小试研究	化药4
15	原料药研发项目十五	消炎镇痛	小试研究	化药4
16	原料药研发项目十六	中和胃酸药	已报生产批件申请	化药3
17	原料药研发项目十七	中和胃酸药	已报生产批件申请	化药4

注：氨酚肾素片、右旋酮洛芬肠溶片、右旋酮洛芬氨丁三醇片、甲硝唑片（0.25g）、甲硝唑片（0.5g）、阿托伐他汀钙胶囊、盐酸咪达普利片(2.5mg)、奥硝唑阴道片、兰索拉唑肠溶片（15mg）、兰索拉唑肠溶片（30mg）共十个产品因新的注册分类要求，申报资料有新的变化，公司未开展临床研究，临床批件到期后自行废止。



## (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	注册分类
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	2019年3月已批准通过一致性评价	化药4
2	地红霉素肠溶片	片剂	250mg	大环内酯类抗生素	已申请BE备案	化药3
3	泮托拉唑钠肠溶片	片剂	40mg	消化性溃疡	已报补充申请	化药4
4	奥硝唑片	片剂	500mg	抗菌药	已报补充申请	化药3
5	盐酸左西替利嗪胶囊	胶囊	5mg	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等	已报补充申请	化药4
6	奥硝唑分散片	分散片	250mg	抗菌药	已报补充申请	化药3
7	奥硝唑片	片剂	0.25g	抗菌药	药学研究(2020年3月已报补充申请)	化药3
8	泮托拉唑钠肠溶片	片剂	20mg	消化性溃疡	药学研究	化药4
9	洛索洛芬钠凝胶贴膏	凝胶贴膏	100mg	消炎镇痛	药学研究	化药4
10	琥珀酸亚铁片	片剂	100mg	缺铁性贫血	药学研究	化药3

## (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107个制剂药品注册批件, 根据国家医疗保障局、人力资源社会保障部发布的《关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录〉的通知》(医保发〔2019〕46号), 公司共有48个品种61个产品品规进入国家医保目录, 具体情况如下:

序号	药品名称	规格	适应症/功能主治	核心发明专利起止期限	所属注册分类	是否中药保护品种	医保情况
1	枸橼酸铋钾颗粒	每袋 1.2g:0.11g铋 每袋 1.0g: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。	-	化药3	否	甲
2	琥珀酸舒马普坦胶囊	50mg(以 C14H21N3O 2S计)	用于成人有先兆或无先兆偏头痛的急性发作。	-	化药3	否	乙
3	泮托拉唑钠肠溶片	40mg(以 C16H15F2N 3O4S计) 20mg(以 C16H15F2N 3O4S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。	专利申请中	化药4	否	乙
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。	-	化药3	否	甲
5	呋喃唑酮片	30mg 10mg 0.1g	主要用于敏感菌所致的细菌性痢疾、肠炎、霍乱, 也可以用于伤寒、副伤寒、贾第鞭毛虫病、滴虫病等。	-	化药3	否	甲

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。	-	中药9	否	乙
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。	-	中药9	否	甲
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；急性慢性扁桃体炎、急性慢性咽炎、上呼吸道感染见上述证候者。	-	中药9	否	乙
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治疗，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。	-	化药4	否	甲
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。	-	中药9	否	甲
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。	专利申请中	化药4	否	乙
12	盐酸左西替利嗪胶囊	5mg	治疗下述疾病的过敏相关症状，如季节性过敏性鼻炎、常年性过敏性鼻炎、慢性特发性荨麻疹。	专利申请中	化药4	否	乙
13	盐酸小檗碱片	0.1g	用于治疗肠道感染、腹泻。	-	化药4	否	甲
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。	专利申请中	化药4	否	甲
15	西尼地平胶囊	5mg	用于高血压患者的治疗。	专利申请中	化药3	否	乙
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。	-	化药3	否	乙
		25mg					
		0.1g					
17	维生素B6片	10mg	用于预防和治疗维生素B6缺乏症	-	化药3	否	甲
18	维生素B1片	5mg	用于预防和治疗维生素B1缺乏症	-	化药3	否	乙
		10mg					
19	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。	-	化药3	否	甲
		100mg					
20	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。	-	化药4	否	甲
21	葡醛内酯	50mg	用于急慢性肝炎的辅助治疗。	-	化药3	否	乙

	片	0.1g					
22	牛黄解毒片	-	清热解毒。	-	中药9	否	甲
23	尼群地平片	10mg	主要适用于高血压、脑血栓。	-	化药3	否	甲
24	罗通定片	30mg	用于头痛、月经痛以及助眠等。	-	化药3	否	乙
25	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。	-	中药9	否	乙
26	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。	-	化药3	否	甲
27	克林霉素磷酸酯片	0.15g(按C18H33ClN2O5S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。	-	化药3	否	甲
28	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。	-	化药3	否	甲
29	磺胺嘧啶片	0.5g	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。	-	化药3	否	甲
30	吡拉西坦胶囊	0.2g	适用于急、慢性脑血管病，脑外伤，各种中毒性脑病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度脑功能障碍。也可用于儿童智能发育迟缓。	-	化药3	否	乙
31	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。	-	化药3	否	甲
32	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。	-	化药3	否	甲
33	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。	-	化药3	否	甲

34	更年安胶囊	0.3g/粒	滋阴清热，除烦安神。	-	中药9	否	乙
35	肝复乐胶囊	0.5g/粒	健脾理气，化瘀软坚，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，胁肋疼痛，神疲乏力，食少纳呆，脘腹胀满，心烦易怒，口苦咽干等。	-	中药9	否	乙
36	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。	-	化药3	否	乙
37	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。	-	中药9	否	甲
38	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。	-	中药9	否	甲
39	对乙酰氨基酚片	0.5g	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热、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。	-	化药3	否	甲
		0.3g					
		0.1g					
40	板蓝根颗粒	每袋装3克(无蔗糖) 10g/袋	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。	-	中药9	否	甲
41	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。	-	化药3	否	乙
42	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。	专利申请中	化药4	否	乙
43	硝呋太尔阴道片	0.25g	用于细菌性阴道病、滴虫性阴道炎、外阴阴道念珠菌病、阴道混合感染。	-	化药4	否	乙
44	盐酸左西替利嗪口服溶液	10ml:5mg	用于荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等。	专利申请中	化药3	否	乙
45	克霉唑阴道片	0.5g	用于念珠菌性外阴阴道炎。	-	化药4	否	甲
46	奥硝唑分散片	0.25g(以C7H10ClN3O3计)	用于治疗由厌氧菌感染引起的多种疾病；男女泌尿生殖道毛滴虫、贾第氏鞭毛虫感染引起的疾病（如阴道滴虫病等）；肠、肝阿米巴虫病（包括阿米巴痢疾、阿米巴肝脓肿），肠、肝变形虫感染引起的疾病；用于预防和治疗各科手术后厌氧菌感染。	-	化药3	否	乙

47	奥硝唑片	0.5g	用于治疗原虫感染-毛滴虫感染（泌尿生殖感染）阿米巴原虫感染（肠、肝阿米巴虫病、阿米巴痢疾、阿米巴脓肿），贾第鞭毛虫病；治疗厌氧菌感染（如败血症脑膜炎、腹膜炎、手术后伤口感染、产后脓毒病、脓毒性流产、子宫内膜炎以及敏感菌引起的其它感染），预防各种手术后厌氧菌感染。	-	化药3	否	乙
		0.25g					
48	琥珀酸亚铁片	0.1g	用于缺铁性贫血的预防和治疗。	专利申请中	化药3	否	甲

#### （四）报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的主要药品情况

报告期：

药品名称	功能主治	发明专利起止日期	所属注册分类	是否属于重要保护品种
洛索洛芬钠凝胶膏	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。	专利申请中	化药4	否

去年同期：

药品名称	功能主治	发明专利起止日期	所属注册分类	是否属于重要保护品种
盐酸左西替利嗪胶囊	治疗下述疾病的过敏相关症状，如季节性过敏性鼻炎、常年性过敏性鼻炎、慢性特发性荨麻疹。	专利申请中	化药4	否

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	924,061,197.65	100%	801,375,318.24	100%	15.31%
分行业					
主营业务-医药制造业	920,847,714.76	99.65%	801,375,318.24	100.00%	14.91%
其他业务-服务业	3,213,482.89	0.35%			
分产品					

药品制剂	655,271,072.19	70.91%	504,967,582.02	63.01%	29.76%
原料药	73,154,960.82	7.92%	88,477,856.31	11.04%	-17.32%
药用辅料	158,018,135.82	17.10%	174,894,698.53	21.82%	-9.65%
植物提取物及其他	34,403,545.93	3.72%	33,035,181.38	4.12%	4.14%
其他业务收入	3,213,482.89	0.35%			
分地区					
东北地区	52,688,880.29	5.70%	44,654,367.69	5.57%	17.99%
华北地区	102,302,951.50	11.07%	75,909,704.38	9.47%	34.77%
华东地区	319,893,819.02	34.62%	287,075,497.08	35.82%	11.43%
华南地区	163,668,735.60	17.71%	140,228,027.13	17.50%	16.72%
华中地区	149,007,150.48	16.13%	131,928,825.87	16.46%	12.95%
西北地区	35,853,139.27	3.88%	26,681,979.28	3.33%	34.37%
西南地区	72,082,074.51	7.80%	73,228,095.75	9.14%	-1.57%
国外	25,350,964.09	2.74%	21,668,821.06	2.70%	16.99%
其他	3,213,482.89	0.35%			

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务-医药制造业	920,847,714.76	299,306,772.38	67.50%	14.91%	-7.53%	7.89%
分产品						
药品制剂	655,271,072.19	103,799,661.40	84.16%	29.76%	13.66%	2.24%
原料药	73,154,960.82	33,503,926.70	54.20%	-17.32%	-34.56%	12.07%
药用辅料	158,018,135.82	133,684,958.54	15.40%	-9.65%	-12.81%	3.07%
分地区						
华北地区	102,302,951.50	28,013,735.40	72.62%	34.77%	0.98%	9.16%
华东地区	319,893,819.02	84,588,382.21	73.56%	11.43%	-11.76%	6.95%
华南地区	163,668,735.60	80,097,672.69	51.06%	16.72%	-3.05%	9.98%
华中地区	149,007,150.48	53,173,211.04	64.32%	12.95%	-5.29%	6.87%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
制剂	销售量	盒	48,977,609	43,926,596	11.50%
	生产量	盒	48,665,410	46,379,418	4.93%
	库存量	盒	4,958,292	5,270,491	-5.92%
原料	销售量	KG	26,175,013.36	29,613,190.04	-11.61%
	生产量	KG	26,422,744.87	29,408,058.58	-10.15%
	库存量	KG	466,534.2	218,802.69	113.22%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司生产管理采用以销定产方式，销量带动产量增加。原料药销售量为生产对应制剂产品所耗用的原料药与公司对外销售原料药之和。报告期内因原料集中生产，库存量相应增加。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品制剂		103,799,661.40	34.54%	91,324,266.16	28.21%	13.66%
原料药		33,503,926.70	11.15%	51,198,517.81	15.82%	-34.56%
药用辅料		133,684,958.54	44.48%	153,334,572.03	47.37%	-12.81%
植物提取物及其他		28,318,225.74	9.42%	27,821,637.36	8.60%	1.78%
其他业务成本		1,240,203.01	0.41%			

说明

2019 年度原料药营业成本较 2018 年度下降 34.56%，主要原因系产品收入结构变动，低毛利率的原料药收入下降导致营业成本相应下降。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	164,781,724.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.83%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	58,784,965.06	6.36%
2	第二名	32,126,395.88	3.48%
3	第三名	26,952,329.17	2.92%
4	第四名	24,036,385.69	2.60%
5	第五名	22,881,648.48	2.48%
合计	--	164,781,724.28	17.83%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	98,617,203.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.73%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	34,242,586.42	12.41%
2	第二名	25,631,676.07	9.29%
3	第三名	16,335,387.09	5.92%
4	第四名	12,123,507.72	4.39%
5	第五名	10,284,045.75	3.73%
合计	--	98,617,203.05	35.73%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用



### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	408,588,544.32	304,937,705.76	33.99%	公司加大产品市场推广力度，销售费用支出相应增加。
管理费用	35,728,218.91	29,148,662.03	22.57%	主要系子公司筹办费、办公楼折旧费用增加所致。
财务费用	4,167,154.01	-636,414.29	754.79%	主要系公司银行贷款增加所致。
研发费用	109,800,156.23	57,494,757.39	90.97%	主要系报告期内公司新产品、新技术研发和产品一致性评价投入增加所致。

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司拥有较为丰富的研发项目储备，在研新产品能够对现有产品线进行补充，以强化现有的产品系列优势，也将进一步加强公司在各治疗领域的竞争力和影响力。

具体研发项目进展情况参见本节概述部分“报告期内公司主要在研项目进展情况”及“报告期内公司一致性评价项目工作进展情况”。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	353	266	253
研发人员数量占比	31.43%	30.86%	34.71%
研发投入金额（元）	109,800,156.23	57,494,757.39	28,566,957.32
研发投入占营业收入比例	11.88%	7.17%	5.34%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,076,806,228.27	915,393,461.90	17.63%

经营活动现金流出小计	986,065,483.89	847,159,957.89	16.40%
经营活动产生的现金流量净额	90,740,744.38	68,233,504.01	32.99%
投资活动现金流入小计	3,059,029.14	150,991,894.34	-97.97%
投资活动现金流出小计	181,987,866.82	407,261,053.20	-55.31%
投资活动产生的现金流量净额	-178,928,837.68	-256,269,158.86	30.18%
筹资活动现金流入小计	115,000,000.00	120,689,441.60	-4.71%
筹资活动现金流出小计	70,023,502.29	60,533,598.71	15.68%
筹资活动产生的现金流量净额	44,976,497.71	60,155,842.89	-25.23%
现金及现金等价物净增加额	-43,211,595.59	-127,879,811.96	66.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较年初增加32.99%，主要系公司销售规模增长，销售回款方式中承兑汇票减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较年初增加30.18%，主要系长期资产投入比去年同期减少-所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较年初减少 25.23%，主要系公司本年度归还银行贷款较上年增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生现金净流量9,074.07万元，净利润5,506.59万元，差异金额3,567.48万元，主要原因系公司生产经营规模扩大造成的固定资产增加，折旧相应增加，以及销售回款方式中承兑汇票减少所致。经营活动产生的现金净流量与本年度净利润的变动关系详见“第十二节 财务报告”并财务报表项目注释之附注七 43、（1）“现金流量表补充资料”。

### 三、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	131,578,184.46	12.27%	170,555,967.29	18.09%	-5.82%	主要系长期资产投入增加所致。
应收账款	130,781,882.66	12.20%	111,621,195.81	11.84%	0.36%	销售收入增加所致。
存货	136,398,166.34	12.72%	109,230,611.26	11.58%	1.14%	公司生产管理采用以销定产方式，在保证保底库存的基础上，收入增长导致存货备货增加。

固定资产	533,568,254.39	49.77%	350,722,953.57	37.20%	12.57%	主要系募投项目在建工程完工转固所致。
在建工程	2,068,602.08	0.19%	53,832,465.81	5.71%	-5.52%	主要系募投项目在建工程完工转固所致。
短期借款	65,000,000.00	6.06%	50,000,000.00	5.30%	0.76%	本期流动资金贷款增加所致。
长期借款	68,723,138.49	6.41%	29,689,441.60	3.15%	3.26%	本期子公司新增贷款所致。

## 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、本公司与兴业银行浏阳支行签订的票据池质押合同，合同约定质押最高本金金额为1.60亿元。报告期内公司质押应收票据总额为11,356,772.05元，公司质押票据已全部到期，属于受限资产。截至2019年12月31日，该保证金账户剩余6,232,922.05元，产生利息收入为11,569.95元。

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，抵押的不动产权证号为：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0015928号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015925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0015932号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001263号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001266号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001264号。

3、子公司湖南普道医药技术有限公司以名下房产作为抵押物，向长沙银行高新支行进行抵押借款，抵押物分别是位于长沙市高新开发区麓天路28号金瑞麓谷科技园803、金瑞麓谷科技园804、金瑞麓谷科技园805、金瑞麓谷科技园903、金瑞麓谷科技园904、金瑞麓谷科技园905、金瑞麓谷科技园1003、金瑞麓谷科技园1004、金瑞麓谷科技园1005、金瑞麓谷科技园1103、金瑞麓谷科技园1203、金瑞麓谷科技园1303。

4、子公司湖南九典宏阳制药有限公司以名下房产作为抵押物，向兴业银行股份有限公司长沙分行申请20,000,000.00元的抵押借款，抵押物分别是湘（2019）望城区不动产权第0034781号、湘（2019）望城区不动产权第0034787号、湘（2019）望城区不动产权第0034788号、湘（2019）望城区不动产权第0034789号、湘（2019）望城区不动产权第0034790号、湘（2019）望城区不动产权第0034831号。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
46,522,902.19	124,063,659.88	-62.50%

### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	发行股票	30,425.58	4,652.29	27,082.55	0	0	0.00%	0	无	0
合计	--	30,425.58	4,652.29	27,082.55	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>公司于 2017 年 9 月 21 日完成了人民币普通股 A 股的发行，社会公众投资者认缴本公司公开发行的 29,340,000.00 股 A 股股票，股款以人民币现金缴足，募集资金总额计为人民币 304,255,800.00 元。上述募集资金总额扣除承销费用人民币 24,357,721.70 元后，本公司收到募集资金人民币 279,898,078.30 元，扣除由本公司支付的其他发行费用共计人民币 11,644,278.30 元后，实际募集资金净额为人民币 268,253,800.00 元。</p> <p>截至 2017 年 9 月 27 日，上述人民币普通股 A 股股票发行及募集资金的划转已经全部完成。募集资金经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环专字（2017）1160006 号验资报告审验。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计实际使用募集资金 270,825,462.53 元，其中置换预先投入募集资金投资项目的资金 78,454,147.46 元，直接投入募集资金投资项目的资金 192,371,315.07 元。募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额为 1,681,704.22 元，使用部分闲置募集资金进行现金管理收益 905,095.86 元。鉴于本公司募集资金已使用完毕，募集资金专户销户前所产生的利息金 15,137.55 元已转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金。</p>										

**(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	1,338.94	20,478.64	100.52%	2019年06月	1,258.99	1,258.99	是	否
药品口服固体制剂生产线扩建项目	否	6,452.43	6,452.43	3,313.35	6,603.91	102.35%	2019年12月	4,837.64	12,650.36	是	否
承诺投资项目小计	--	26,825.38	26,825.38	4,652.29	27,082.55	--	--	6,096.63	13,909.35	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	26,825.38	26,825.38	4,652.29	27,082.55	--	--	6,096.63	13,909.35	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
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7,845.41万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 2019 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕，募集资金专户将不再使用，本公司已办理完成募集资金专户的注销手续。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计实际使用募集资金 270,825,462.53 元，其中置换预先投入募集资金投资项目的资金 78,454,147.46 元，直接投入募集资金投资项目的资金 192,371,315.07 元。募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额为 1,681,704.22 元，使用部分闲置募集资金进行现金管理收益 905,095.86 元，募集资金期末余额为 0 元。 原料药生产基地建设一期项目募集资金投资总额 20,372.95 万元，累计投入金额 20,478.64 万元，截止期末投资进度达 100.52%；药品口服固体制剂生产线扩建项目募集资金投资总额 6,452.43 万元，累计投入金额 6,603.91 万元，截止期末投资进度达 102.35%。为上述项目使用了募集资金利息收入和投资理财收入所致。

### (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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南九典宏阳制药有限公司	子公司	化学药品原料药	233,729,500.00	421,091,676.62	233,119,773.75	59,465,842.88	-14,201,385.37	-7,360,090.60

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

行业格局和发展趋势参见本年度报告“第三节 公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（四）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位”。

### （二）公司发展战略

公司将坚持“九转中西、典诺健康”的核心理念，抓住医药行业发展机遇，以规模化生产为基础，以研发和营销为两翼，形成品种齐全、特色产品突出、结构合理的产品布局；发展和巩固国内市场，进一步拓展国际市场，以产品品牌建设推动公司品牌建设；通过研发创新、营销模式创新、管理创新，以及对人力资本等各类资源的整合，不断加强研发及生产销售的成本费用控制，加快资产周转效率，提高管理效率。公司将充分发挥资源优势，全面提升核心竞争力，实现可持续发展，将公司发展成为拥有外用贴膏剂、优势原料药及系列制剂产品等领域领先地位的一流现代化制药企业。

### （三）经营计划

2020年，随着医改纵深发展，医保控费将从医保的不合理支出向有效支出转变，仿制药企业将迎来高质低价的规模化低利润时代，焦点在研发厚度和上市速度、成本控制、生产经营效率上；在“4+7”全国扩面、政府反垄断及进口替代增多的多方制衡下，原料药行业价格未来将呈下降趋势，最终趋于理性和合理，通过工艺改进、技术进步、设备匹配、智能制造、精细化管理，降低原料药成本，是原料药企业竞争的关键点；辅料企业将被迫进行品种扩增和技术转型升级，转向规范化、规模化高品质发展，行业集中度将快速提升，资源向具有技术和生产优势的头部企业倾斜；随着处方外流、医疗服务下沉等政策的推进，零售药店、基层市场、网上药店的药品销售将持续上升，OTC渠道价值将得到进一步提升。

公司2020年工作的总体思路是：实行类集团管理，总部职能部门为各业务单元提供指导和服务，为公司的总体目标任务监督落实各项具体工作；产品研发以改良型新药和外用制剂为主，普通仿制药为辅，提升放大核心产品的优势；销售上原辅料、制剂要一体化协同发展，以适应新的集采形势，制剂要重视OTC销售，实现销售网络下沉。

2020年经营预期目标是：实现业绩稳步增长，研发、生产和日常管理再上一个新台阶。为实现以上目标任务，我们将重点做好以下七个方面的工作：

1、突出权责下沉，全力推进制度化建设。构建类集团管控体系，建立以资金管控为核心，经营战略管控、人力管控为两翼的多元化类集团组织管理体制。完善制度化、信息化、流程化管理，不断修订完善公司制度，持续优化公司流程，确保新制度的系统性、针对性和可操作性，构建“接地气”的制度体系。强化执行力，建立督导长效机制，以事业部的经营目标考核推动生产单元的计件考核。

2、突出仿创结合，研发专利新药新品种。重点做好新产品的研发计划及预算，强化产品一致性评价的部署规划。公司新产品的研发原则是仿制与新药并重，新药以改良型新药为主，逐步开展一类新药的研发，近期研发重点为改良型新药和外用制剂，继续精选部分仿制药，打造一批改良型新品种、独家品种或者独家剂型，能在医院参加集采，或者能在OTC市场上进行差异化的销售，同时要进一步提升放大核心产品的优势；原辅料研究所要加强技术攻关，以项目产业化和工艺优化为重点，提升原辅料产品的质量和竞争力。

3、突出协同发展，加快原料制剂一体化。主销产品或参与带量采购药品，进一步完善原辅料布局，掌控源头、掌控利润控制点，形成原料制剂一体化全产业链或深层次的战略联盟形式的药企共同体，分担集采降价风险。营销团队要积极研究国家政策，关注市场趋势，及时调整市场策略，实现销量利润新突破。强化预算执行，强化合同审批及履行管理，加强客户管理，做好客户信用评估，做好应收账款的动态管理。制剂方面，销售重心要相应调整，要重视OTC销售，临床、OTC产品合理布局，基层市场扩面下沉，典誉康要打造成药品电子商务平台。原辅料方面，九典宏阳迅速全面达产，加强工艺优化，加强设备与工艺的匹配，提升产品质量。加强项目管理，新建项目、改造项目、整改项目务必按质按期完成，提升整体产能规模；科学安排做好研究院研发产品的中试和工艺验证，确保公司产品研发按计划推进。

4、强化监管红线，坚决打赢安全环保攻坚战。安全、环保是政府部门的监管红线，也是企业必须承担的责任，生产部门务必高度重视，坚决执行到位，合规生产。

5、突出预算管理，强力推进审计常态化。加强财务管控体系建设，管控体系要以全面预算为工具、以资金管理为中心、以成本费用管理为基础、以利润管理为重点，财务部门要实现从财务核算到财务管理的转变，提升财务管理水平。完善财务管理制度，用好用友U9管理软件，提升财务信息化管理水平。

6、突出担当实干精神，做好人力资源管理。坚持“选好人、带好人、用好人”，坚持选人用人靠工作、靠实绩、靠人品、靠公认。完善公司薪酬制度和绩效考核制度，坚持效益导向、同业对标、按绩取酬，建立责任与利益相协调、业绩与薪酬相匹配、激励导向清晰的薪酬分配体系。高度重视人才引进、培养与使用，逐步优化人员年龄结构与知识结构，完善人才晋升通道。依托九典学院与九典视界，大力开展员工教育培训，提高全员素质，增强各级管理者能力与企业发展需要的匹配性。

7、突出价值导向，提升员工幸福获得感。始终坚持“九转中西，典诺健康”的核心理念，大力弘扬“以奋斗者为本”的价值导向和“同心敬业、创新求优、诚信共好”的企业精神，营造和谐文明、昂扬向上的企业氛围，提升公司软实力。持续关注员工物质生活，丰富员工精神文化生活，让员工有更多的获得感和幸福感。

#### （四）可能面对的风险

公司可能面临的风险及应对措施参见本年度报告“第一节 重要提示、目录和释义”。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.36
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	234,680,000
现金分红金额 (元) (含税)	8,448,480.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	8,448,480.00
可分配利润 (元)	55,065,853.69
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2019 年度利润分配预案为: 以公司总股本 234,680,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.36 元 (含税), 不进行资本公积转增股本, 未分配利润结转以后年度。	

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

公司 2017 年度利润分配预案为: 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。以上方案实施后, 公司总股本由 117,340,000 股增至 234,680,000 股。

公司 2018 年度利润分配预案为: 以公司总股本 234,680,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.47 元 (含税), 不进行资本公积转增股本, 未分配利润结转以后年度。

公司 2019 年度利润分配预案为: 以公司总股本 234,680,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.36 元 (含税), 不进行资本公积转增股本, 未分配利润结转以后年度。

公司近三年 (包括本报告期) 普通股现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	8,448,480.00	55,065,853.69	15.34%			8,448,480.00	15.34%
2018 年	11,029,960.00	71,985,020.51	15.32%			11,029,960.00	15.32%
2017 年	14,080,800.00	68,573,377.75	20.53%			14,080,800.00	20.53%

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

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺来源	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所作承诺	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	36 个月	正在履行
	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	36 个月	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	至履行完毕	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	36个月	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	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。	2017年10月10日	至履行完毕	正在履行
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	至履行完毕	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	36 个月	履行完毕
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	至履行完毕	正在履行
朱志云、朱志纯、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	至履行完毕	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）。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	至履行完毕	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	至履行完毕	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	至履行完毕	正在履行

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

报告期内，根据国家财政部发布的相关修订后的会计准则，公司进行了三次会计政策变更，具体如下：

1、公司于2019年4月11日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，详情参见公司在巨潮资讯网上披露的《关于公司会计政策变更的公告》（公告编号：2019-022）；

2、公司于2019年8月19日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，详情参见公司在巨潮资讯网上披露的《关于公司会计政策变更的公告》（公告编号：2019-054）；

3、公司于2019年10月29日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，详情参见公司在巨潮资讯网上披露的《关于公司会计政策变更的公告》（公告编号：2019-074）。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	蔡永光、谢珍珍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
九典制药	其他	涉嫌以逃避监管的方式将需要进入污水处理设施的废水委托未具备处置能力的浏阳广凌环境事业发展有限公司进行处置。	其他	1、罚款人民币壹佰万元整（¥1000000.00）； 2、责令停产整治。	2019年10月08日	巨潮资讯网《关于收到行政处罚事先（听证）告知书的公告》（公告编号：2019-062）、《关于收到行政处罚决定书并完成整改的公告》（公告编号：2019-065）

整改情况说明

适用  不适用

公司已执行该处罚决定，于2019年9月30日制订了整改方案，10月3日将整改方案报浏阳市环境保护局备案；于2019年10月6日完成整改；于2019年10月8日将整改方案和整改完成情况向社会公开；同日将整改任务完成情况和整改信息社会公开情况报浏阳市环境保护局备案；并于同日全额缴纳了上述罚款。公司已于2019年10月8日恢复生产。具体整改要求、整改方案及整改完成情况详见公司于2019年10月8日在巨潮资讯网上披露的《关于污水处理系统整改方案及整改完成情况说明的公告》（公告编号：2019-064）。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十五、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。

## 十六、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

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
普道医药	2018年03月29日	3,500	2018年08月14日	3,000	连带责任保证	2018.8.14-2025.8.13	否	否
九典宏阳	2019年04月12日	27,000	2019年06月27日	4,000	连带责任保证	2019.6.27-2021.6.26	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			27,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				7,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			30,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,954.78



子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
九典宏阳		300	2017年06月22 日	300	连带责任保 证	2017.6.22-20 21.6.22	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (C2)		300		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (C3)		300		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (C4)		0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		27,000		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)		7,300		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		30,800		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)		5,954.78		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.82%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务 担保余额 (E)				2,587.72				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				2,587.72				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

一直以来，公司始终坚持“九转中西、典诺健康”的核心理念，传播“同心创业、创新求优、诚信共好”的企业精神，严格按照国家相关法律法规的规定，认真贯彻落实科学、健康、可持续的发展观，结合公司的实际情况，在安全生产、质量、环境、职业健康、商业反腐等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格质量控制和检验的同时落实安全生产责任制，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。公司以促进社会和谐为己任，不仅认真履行对股东、员工及其他相关利益方应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献。

1、公司根据《公司法》、《证券法》、《创业板股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等法律法规及规则的要求，不断完善公司治理，建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”法人治理结构，制定了各机构的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。根据相关规定，公司真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，使广大股东，尤其是中小投资者能够及时、充分地了解公司各方面情况。通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

2、公司始终坚持以人为本，强调“关心人、尊重人、理解人和信任人”的原则，注重个性，开放包容，营造良好的成长条件，尊重和员工的个人权益，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，增加员工对企业的归属感、成就感和责任感，充分发挥人才的积极性和创造性，让员工个体与企业一起成长。

3、公司专注于药品研发，严控产品质量，始终坚持“质量第一、持续改进”的质量方针，致力于完善的质量保证体系，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，为大众健康谋福利。

4、同时，公司积极参与健康义诊、健康咨询、健康宣教、送医送药、爱心捐赠等活动，尽自己的努力回报社会。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

2020年，公司将继续对10名品学兼优的贫困学生进行资助，每人每年资助金额5,000元，年计划资助总额5万元。同时将视情况开展其他相关扶贫工作。

#### (2) 年度精准扶贫概要

报告期内，公司对10名品学兼优的贫困学生进行资助，每人每年资助金额5,000元，年资助总额5万元。

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
----	------	---------

一、总体情况	——	——
其中： 资金	万元	5
二、分项投入	——	——
教育扶贫	——	——
其中： 资助贫困学生投入金额	万元	5
资助贫困学生人数	人	10

#### (4) 后续精准扶贫计划

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。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
九典制药	化学需氧量	有组织排放	1	DW001	82mg/L	经厂区污水处理系统处理后，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:2.1t/a 氨氮:0.21t/a	COD≤2.19t/a 氨氮≤0.3942t/a	无
	PH 值				7.42(无量纲)				
	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)				5.51 mg/L				
	悬浮物				20mg/L				
	挥发酚				ND				
	氰化物				ND				
	苯胺类				ND				
	动植物油				0.24 mg/L				
	总铜				ND				
	总锌				ND				
	硝基苯类				ND				
	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	16.4mg/m <sup>3</sup>	DB12/524-2014 表 2	100kg	无		
挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA003	--	DB12/524-2014 表 2	见说明	无		

挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA004	20mg/m3	DB12/524-2014 表 2	406.8kg		无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA005	12.5mg/m3	GB13271-2014 表 2	3.24kg	0.00384 t/a	无
二氧化硫	有组织处理后达标排放	1	DA005	4mg/m3	GB13271-2014 表 2	1.0kg	0.0128 t/a	无
氮氧化物	有组织处理后达标排放	1	DA005	15mg/m3	GB13271-2014 表 2	4.01kg	0.0256 t/a	无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA006	5.7 mg/m3	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	5.1 mg/m3	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	6.9 mg/m3	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	5.5 mg/m3	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	12.891T	N/A	无
九典宏阳	化学需氧量	1	DW001	130 mg/L	我司废水经处理后可执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准,再经望城第二污水处理厂处理达到一级 A 标后排放。	COD:2.64t/a 氨氮:0.53t/a	COD≤7.92t/a 氨氮≤1.98t/a	无
	PH 值			7.10(无量纲)				
	氨氮(NH3-N)			2.35 mg/L				
	悬浮物			180 mg/L				
	五日生化需氧量			30 mg/L				
	总磷			3.83 mg/L				
	总铜			ND				
	石油类			0.10 mg/L				

挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA001	0.58 mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	87kg	3.21 t/a	无
挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA002	0.69 mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	63kg		无
甲醇	有组织处理后达标排放	1	DA001	21.2 mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	1900kg	7.92 t/a	无
甲醇	有组织处理后达标排放	1	DA002	18.3 mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	1583kg		无
氮氧化物	有组织处理后达标排放	1	DA004	59 mg/m <sup>3</sup>	危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001	28.4kg	3t/a	无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA004	51mg/m <sup>3</sup>	危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001	0.5kg	0.4t/a	无
二氧化硫	有组织处理后达标排放	1	DA004	12mg/m <sup>3</sup>	危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001	11.7 kg	1t/a	无
二噁英	有组织处理后达标排放	1	DA004	0.15ngTEQ/m <sup>3</sup>	危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001	N/A	N/A	无
氯化氢	有组织处理后达标排放	1	DA004	6.7mg/m <sup>3</sup>	危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001	N/A	N/A	无

臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA003	800(无量纲)	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	N/A	N/A	无
硫化氢	有组织处理后达标排放	1	DA003	ND	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	N/A	N/A	无
氨(氨气)	有组织处理后达标排放	1	DA003	0.39 mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	N/A	N/A	无
危险废物	焚烧+委托处置	N/A	N/A	N/A	2016 国家危废名录	9.576T	N/A	无

## 防治污染设施的建设和运行情况

## 1、九典制药

(1) 公司废水处理站处理能力为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。

(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、吸油毡、拦油索、聚丙烯酰胺、消防服、安全带等应急救援物资齐全。

(4) DA003排放口全年因该生产工序停用，无废气排放。

## 2、九典宏阳

(1) 公司废水处理站处理能力为400t/d，已通过环保验收，编号为湘环评【2016】46号批复。设有环保车间，总排口已安装氨氮、COD在线监测并联网到长沙生态环境局，每天对流量、COD、氨氮及PH进行检测，运行至今没有出现超标排放的情况。

(2) 公司设有危废暂存间，按照《危险废物管理制度》进行管理。建有危险废物焚烧炉，焚烧处置蒸发残渣和废活性炭，并与湖南瀚洋环保科技有限公司签订有《委托处置合同》，危废暂存达到一定量后按照相关流程委托其进行处置。

(3) 公司设有微型消防站，防护手套、防毒面具、防护服、防化鞋、消防砂、灭火器、吸油毡、砂石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、九典制药

(1) 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)。

(2) 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)。

## 2、九典宏阳

(1) 2016年7月16日，湖南省环境保护厅批复《湖南托阳制药有限公司1000t/a合成原料药、15000t/a药用辅料和1000t/a植物提取搬迁扩建项目》(湘环评[2016]46号)。

(2) 2016年6月15日，湖南省主要污染物排污权储备交易中心签订湖南九典宏阳制药有限公司污染物总量分配计划文件【文号：(湘)QR-2016-13】。

## 突发环境事件应急预案

### 1、九典制药

公司现行突发环境事件应急预案于2016年3月发布，2016年4月25日长沙市环境保护局签发，备案编号4301812016C0300182。2019年10月31日公司组织进行了突发环境事件应急演练。

### 2、九典宏阳

九典宏阳突发环境风险应急预案于2019年1月7日发布，2019年2月21日长沙市生态环境局予以备案，备案编号430112-2019-003-M。

## 环境自行监测方案

### 1、九典制药

依据公司排污许可证（编号：91430100722520761D001P），公司已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有限公司定期进行污染物排放检测。

### 2、九典宏阳

现自行监测频率为1次/季度，由望城铜官循环工业园区委托有资质的第三方机构进行监测。

## 其他应当公开的环境信息

无。

## 其他环保相关信息

无。

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年10月4日，公司收到浏阳市环境保护局出具的《行政处罚决定书》（浏环罚字[2019]245号），被告知公司涉嫌以逃避监管的方式将需要进入污水处理设施的废水委托未具备处置能力的浏阳广凌环境事业发展有限公司进行处置。并对公司作出如下行政处罚：1、罚款人民币壹佰万元整（¥1000000.00）；2、责令停产整治。公司已执行该处罚决定，于2019年9月30日制订了整改方案，10月3日将整改方案报浏阳市环境保护局备案；于2019年10月6日完成整改；于2019年10月8日将整改方案和整改完成情况向社会公开；同日将整改任务完成情况和整改信息社会公开情况报浏阳市环境保护局备案；并于同日全额缴纳了上述罚款。公司已于2019年10月8日恢复生产。具体处罚、整改要求、整改方案及整改完成情况详见公司分别于2019年9月26日和2019年10月8日在巨潮资讯网上披露的《关于收到行政处罚事先（听证）告知书的公告》（公告编号：2019-062）、《关于污水处理系统整改方案及整改完成情况说明的公告》（公告编号：2019-064）、《关于收到行政处罚决定书并完成整改的公告》（公告编号：2019-065）。

2、报告期内，公司产品“盐酸左西替利嗪片”通过仿制药质量与疗效一致性评价，具体详见公司于2019年2月18日在巨潮资讯网上披露的《关于公司产品通过仿制药一致性评价的公告》（公告编号：2019-007）。

3、报告期内，公司取得“琥珀酸亚铁片”的药品注册批件，具体详见公司于2019年9月9日在巨潮资讯网上披露的《关于公司获得药品注册批件的公告》（公告编号：2019-059）。

4、报告期内，公司第二届董事会第六次会议、2018年度股东大会审议通过了《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》，同意公司为全资子公司湖南九典宏阳制药有限公司向银行申请总额不超过2.7亿元的综合授信额度提供连带责任保证。具体详见公司于2019年4月12日在巨潮资讯网上披露的《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的公告》（公告编号：2019-023）。

5、报告期内，公司自2019年1月1日至2019年11月22日，累计收到政府补贴资金人民币9,491,279.49元。具体详见公司于2019年11月22日在巨潮资讯网上披露的《关于公司获得政府补助的公告》（公告编号：2019-078）。

6、报告期内，根据国家财政部发布的相关修订后的会计准则，公司进行了三次会计政策变更，具体详情参见公司在巨潮资讯网上披露的《关于公司会计政策变更的公告》（公告编号：2019-022）、（公告编号：2019-054）、（公告编号：2019-074）。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司全资子公司九典宏阳进行了企业名称变更，并完成了工商变更登记手续，具体内容详见公司于2019年2月19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》（2019-008）。

2、公司将在望城生产基地生产的原料药及药用辅料产品及业务整体划转至全资子公司九典宏阳，具体内容详见公司于2019年6月4日在巨潮资讯网披露的《关于将公司望城生产基地原料药及药用辅料产品及业务整体划转至全资子公司的公告》（2019-036）。于2019年6月25日在巨潮资讯网披露的《关于将公司望城生产基地原料药及药用辅料产品及业务整体划转至全资子公司的进展公告》（2019-041）。

3、公司全资子公司典誉康进行了法定代表人、经营范围变更，并完成了工商变更手续，具体内容详见公司于2019年7月15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》（2019-045）。

4、公司全资子公司九典宏阳进行了经营范围及经理变更，并完成了工商变更登记手续，具体内容详见公司于2019年8月13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》（2019-047）。

5、公司全资子公司九典宏阳取得了《药品GMP证书》，具体内容详见公司于2019年9月11日和2019年10月15日分别在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司药品GMP认证的提示性公告》（2019-060）和《关于全资子公司获得<药品GMP证书>的公告》（2019-068）。

6、公司全资子公司典誉康获得《药品经营许可证》和《药品GSP证书》，具体内容详见公司于2019年10月8日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司获得<药品经营许可证>和<药品GSP证书>的公告》（2019-066）。7、公司全资子公司典誉康进行了经理变更，并完成了工商变更登记手续，具体内容详见公司于2019年12月9日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司变更经理的公告》（2019-079）。



## 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	140,838,393	60.01%				-5,217,633	-5,217,633	135,620,760	57.79%
3、其他内资持股	140,838,393	60.01%				-5,217,633	-5,217,633	135,620,760	57.79%
境内自然人持股	140,838,393	60.01%				-5,217,633	-5,217,633	135,620,760	57.79%
二、无限售条件股份	93,841,607	39.99%				5,217,633	5,217,633	99,059,240	42.21%
1、人民币普通股	93,841,607	39.99%				5,217,633	5,217,633	99,059,240	42.21%
三、股份总数	234,680,000	100.00%						234,680,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司根据首发承诺，报告期内共办理了三次限售股解除限售手续，分别于2019年4月2日、2019年4月16日和2019年7月16日上市流通；另外董监高持有的限售股份每年度自动解锁25%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱志宏	87,210,000	0	0	87,210,000	首发公开承诺	2020年10月10日
段立新	41,136,432	0	0	41,136,432	首发公开承诺	2020年10月10日
谢艳萍	3,400,000	0	3,400,000	0	首发公开承诺	2019年7月15日
郑霞辉	2,115,893	0	528,973	1,586,920	高管锁定股	2020年1月1日
郑霞辉	206,428	0	206,428	154,821	高管锁定股	2020年1月1日
朱志云	2,185,714	0	0	2,185,714	首发公开承诺	2020年10月10日
朱志纯	1,275,000	0	0	1,275,000	首发公开承诺	2020年10月10日
卜振军	1,148,714	0	1,148,714	861,535	首发公开承诺	2020年10月10日
范朋云	535,500	0	133,875	401,625	高管锁定股	2020年1月1日
范朋云	36,428	0	36,428	27,321	高管锁定股	2020年1月1日
谭军华	546,428	0	546,428	0	首发公开承诺	2019年7月15日
李敏	586,500		146,625	439,875	高管锁定股	2020年1月1日
李敏	36,428	0	36,428	27,321	高管锁定股	2020年1月1日
熊英	382,500		95,625	286,875	高管锁定股	2020年1月1日
熊英	36,428	0	36,428	27,321	高管锁定股	2020年1月1日
合计	140,838,393	0	6,315,952	135,620,760	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,056	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,115	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
朱志宏	境内自然人	37.16%	87,210,000	0	87,210,000	0		
段立新	境内自然人	17.53%	41,136,432	0	41,136,432	0	质押	15,400,000
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.81%	6,603,900	-3,580,300	0	6,603,900		
谢艳萍	境内自然人	1.45%	3,400,000	0	0	3,400,000		
招商银行股份有限公司—国泰聚优价值灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.41%	3,300,000	3,300,000	0	3,300,000		
中国农业银行股份有限公司—国泰金牛创新成长混合型证券投资基金	其他	1.27%	2,972,878	2,972,878	0	2,972,878		
中国工商银行股份有限公司—国泰鑫睿混合型证券投资基金	其他	1.05%	2,471,000	2,471,000	0	2,471,000		
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	1.03%	2,417,188	-2,072,100	0	2,417,188		
郑霞辉	境内自然人	0.99%	2,322,321	0	1,741,741	580,580		
朱志云	境内自然人	0.93%	2,185,714	0	2,185,714	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 上述股东中，朱志宏与朱志云系兄妹关系。 (2) 公司未知除上述股东外的其他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
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	6,603,900	人民币普通股	6,603,900
谢艳萍	3,400,000	人民币普通股	3,400,000
招商银行股份有限公司—国泰聚优价值灵活配置混合型证券投资基金	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
中国农业银行股份有限公司—国泰金牛创新成长混合型证券投资基金	2,972,878	人民币普通股	2,972,878
中国工商银行股份有限公司—国泰鑫睿混合型证券投资基金	2,471,000	人民币普通股	2,471,000
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,417,188	人民币普通股	2,417,188
广发银行股份有限公司—国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中国银行股份有限公司—国泰聚利价值定期开放灵活配置混合型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	876,754	人民币普通股	876,754
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	727,440	人民币普通股	727,440
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	<p>(1) 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（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。</p> <p>(2) 公司未知除上述股东外的其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱志宏	中国	否

主要职业及职务	现任公司董事长
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

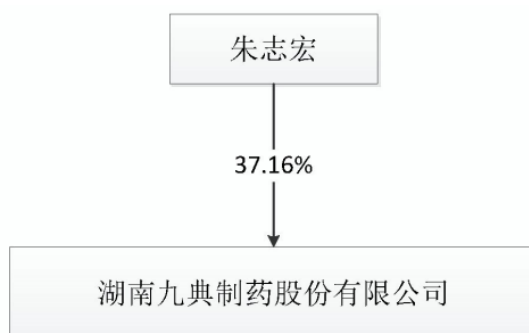
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱志宏	本人	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
朱志宏	董事长	现任	男	57	2015年01月17日	2021年01月14日	87,210,000				87,210,000
段立新	副董事长	现任	女	56	2015年01月17日	2021年01月14日	41,136,432				41,136,432
郑霞辉	董事、总经理	现任	男	58	2015年01月17日	2021年01月14日	2,322,321				2,322,321
朱志云	董事	现任	女	52	2015年01月17日	2021年01月14日	2,185,714				2,185,714
樊行健	独立董事	现任	男	75	2016年06月15日	2021年01月14日					
李树民	独立董事	现任	男	55	2016年06月15日	2021年01月14日					
汤胜河	独立董事	现任	男	49	2016年06月15日	2021年01月14日					
段斌	监事会主席	现任	女	54	2015年01月17日	2021年01月14日					
梁胜华	监事	现任	女	42	2015年01月17日	2021年01月14日					
卢尚	职工代表监事	现任	男	40	2015年01月17日	2021年01月14日					
杨洋	副总经理	现任	男	35	2015年12月31日	2021年01月14日					
范朋云	副总经理	现任	男	42	2015年01月17日	2021年01月14日	571,928				571,928
刘鹰	副总经理	现任	男	44	2015年01月17日	2021年01月14日					
李敏	副总经理	现任	男	46	2018年01月15日	2021年01月14日	622,928		155,732		467,196
李敏	董事会秘书	现任	男	46	2015年01月17日	2021年01月14日					



熊英	财务负责人	现任	女	55	2015年01月17日	2021年01月14日	418,928				418,928
合计	--	--	--	--	--	--	134,468,251	0	155,732		134,312,519

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

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

### （一）董事会成员

朱志宏先生：1962年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，副研究员。1980年至1984年，就读于湖南师范大学；1984年7月至1986年7月，任南县一中教师；1986年至1989年，就读于兰州大学；1989年至1996年任职于湖南医药工业研究所；1997年至2000年任职于长沙维神医药科技开发有限公司；2001年至今任职于公司，现任公司董事长。

段立新女士：1963年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。1989年毕业于湖南教育学院；1983至1991年南县一中任教师；1991至2000年任职于湖南医药工业研究所；2001年至今任职于公司，现任公司副董事长，兼任普道医药董事长，湖南汇阳信息科技有限公司执行董事。

郑霞辉先生：1961年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师。1984年毕业于湖南师范大学化学系；1984至1987年任湖南省军区干部文化学校教员；1988至1992年任益阳市江南化工厂技术副厂长；1993至1999年任益阳应用化学研究所副所长，兼任益阳旭日精细化工厂厂长；2000至2002年任南宁新天医药科技开发有限公司总经理；2003年至今任职于公司，现任公司董事、总经理，兼任九典宏阳执行董事。

朱志云女士：1967年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历，注册采购师。1989年至1992年任南县牧鹿湖医院医师，1992年至2001年任长沙汽车电器厂医师，2001年至今任职于公司，现任公司董事、供应总监，兼任普道医药董事。

樊行健先生：1944年2月出生，本科学历，中共党员，教授，博士生导师，中国注册会计师。1967年毕业于湖南财经学院会计学专业；1967年至1981年任湖北省咸宁地区拖拉机厂财务科副科长、会计师，1981年至2000年任湖南财经学院副院长、教授、硕士生导师，2001年至2004年任西南财经大学副校长，2005年起至今任西南财经大学会计学教授、博士生导师，同时兼任北京银信长远科技股份有限公司独立董事、金杯电工股份有限公司独立董事、株洲冶炼集团股份有限公司独立董事、西迪技术股份有限公司董事、公司独立董事。

李树民先生：1964年10月出生，博士学历，高级工程师。1995年获华中科技大学同济医学院医学博士学位；1989年至1992年任武汉大学医学部药理教研室讲师；1997年至2001年任湖北丝宝药业有限公司信息部副主任；2001年至2009年任马应龙药业集团股份有限公司产品开发中心总经理；2010年至2011年任广州中大创新药物研究与开发中心有限公司总经理；2011年至2012年任广东彼迪药业有限公司副总经理；2012年至2015年任黑龙江珍宝岛药业集团股份有限公司总裁助理、药物研究院院长；2015年至2016年任广东太阳神集团有限公司产品管理中心副主任；2016年3月至2017年8月任广州博济堂医药保健有限公司副总经理；2016年3月至今任广州博济医药生物技术股份有限公司投资总监，兼任公司独立董事。

汤胜河先生：1970年2月出生，硕士学历，EMBA。1998年毕业于首都经济贸易大学经济法专业；1998年至2000年任中龙会计师事务所经理、安永华明会计师事务所审计专员；2001年至2006年任北京赛科药业有限责任公司、北京医药集团有限责任公司总会计师、副总经理；2007年至2009年任安东石油技术（集团）有限公司执行副总裁；2010年至2018年，任北京中企融智投资管理咨询有限公司执行董事兼经理，同成创展（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2013年-2015年，任新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司董事兼经理；2016年6月至2016年12月任爱美客技术发展股份有限公司董事；2017年8月至2018年9月，任爱美客技术发展股份有限公司财务负责人；现任公司独立董事。

### （二）监事会成员

段斌女士：1965年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1990年毕业于湖南广播电视大学；1987至1993

年任职于长沙汽车客运公司统计员；1994至1999年任湖南泓信实业有限公司会计；1999至2005年任湖南鼎丰实业有限公司总经理助理、副总经理；2005至2010年任湖南泓文实业有限公司副总经理；2010年至今任职于公司，现任公司监事会主席，兼任普道医药监事、九典宏阳监事。

梁胜华女士：1977年9月生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2013年毕业于中国药科大学；2000年7月至2001年2月任湖南省医药总代理有限公司质检员。2001年至今任职于公司，现任公司药物研究院注册总监、监事，兼任典誉康监事。

卢尚先生：1979年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2001年毕业于湖南医学高等专科学校；2001至2004年任职于湖南中和制药有限公司；2005年任湘潭老山堂生物保健制品有限公司生产助理；2005至2006年任湘潭飞鸽药业有限公司工艺员；2006年至今任职于公司，现任公司职工监事、生产中心部长。

### （三）高级管理人员

郑霞辉先生：参见董事“郑霞辉先生”简历。

范朋云先生：1977年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2000年毕业于湖南医学高等专科学校；2000至2001年任职于湖南鹭马制药有限公司；2001至2005年历任湖南正太金琥药业有限公司工艺员、车间主任、生产中心部长、工程部部长；2005年至今任职于公司，现任公司副总经理，兼任九典宏阳总经理。

刘鹰先生：1975年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1998年毕业于湖南大学；1998至2005年任职于安乡县农业局；2005至2009年自主创业；2009年至今任职于公司，现任公司副总经理。

杨洋先生：1984年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007年毕业于湖南工业大学；2007年至今任职于公司，现任公司副总经理，兼任典誉康执行董事、总经理。

李敏先生：1973年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2003年毕业于湖南商学院；1994至1996年任职于湖南省医疗器械药品公司；1996至1998年任职于湖南省医药公司；1998至2000年任益阳旭日精细化工厂销售经理；2000至2005年任南宁新天医药科技有限公司副总经理；2005至2009年任第一创业证券长沙营业部投资经理；2009至2010年任长沙金玉投资咨询有限公司总经理；2010至2011年任天津尚德药缘科技有限公司总经理；2012年至今任职于公司，现任公司副总经理、董事会秘书。

熊英女士：1964年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1999年湖南省委党校毕业；1979至1989年任湘潭市工商银行会计科核算员；1989至1999年任湖南省建设物资机械总公司会计科副科长；1999年至2003年任湖南省生物药品公司财务部经理；2003至2007年任湖南亚大制药有限公司财务部长；2007年至今任职于公司，现任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
段立新	湖南普道医药技术有限公司	董事长	2016年03月17日		否
段立新	湖南汇阳信息科技有限公司	执行董事	2018年03月28日		否
郑霞辉	湖南九典宏阳制药有限公司	执行董事	2015年06月26日		否
朱志云	湖南普道医药技术有限公司	董事	2016年03月17日		否
樊行健	西南财经大学	博士生导师	2001年01月		是
樊行健	北京银信长远科技股份有限公司	独立董事	2013年12月		是
樊行健	西迪技术股份有限公司	董事	2015年12月18日		是
樊行健	金杯电工股份有限公司	独立董事	2016年12月		是

樊行健	株洲冶炼集团股份有限公司	独立董事	2017年05月		是
李树民	广州博济医药生物技术股份有限公司	投资总监	2016年03月		是
段斌	湖南普道医药技术有限公司	监事	2016年03月17日		否
段斌	湖南九典宏阳制药有限公司	监事	2015年06月26日		否
梁胜华	湖南典誉康医药有限公司	监事	2018年11月14日		否
杨洋	湖南典誉康医药有限公司	执行董事	2019年07月12日		否
杨洋	湖南典誉康医药有限公司	总经理	2019年12月03日		否
范朋云	湖南九典宏阳制药有限公司	总经理	2019年08月12日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事按照股东大会审议确认的年度津贴标准领取津贴，公司其他董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬是由基本工资+岗位工资+绩效考核工资。基本工资、岗位工资属于标准工资部分，绩效（考核）工资属于浮动工资部分，是按照上月各部门工作任务、经营指标、员工职责履行状况、工作绩效考核结果确立。

薪酬与考核委员会每年会根据董事、监事、高级管理人员的年终述职，结合年度经营情况，进行绩效考核评定，从而确定公司董事、监事、高级管理人员的绩效年薪。此外，公司董事、监事、高级管理人员的薪酬的确定和调整，可结合市场薪酬行情及公司经营情况由薪酬考核委员会审议，董事会或股东大会批准。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱志宏	董事长	男	57	现任	90.63	否
段立新	副董事长	女	56	现任	51.12	否
郑霞辉	董事、总经理	男	58	现任	72.59	否
朱志云	董事	女	52	现任	44.6	否
樊行健	独立董事	男	75	现任	6	否
李树民	独立董事	男	55	现任	6	否
汤胜河	独立董事	男	49	现任	6	否
段斌	监事会主席	女	54	现任	4.81	否
梁胜华	监事	女	42	现任	25.6	否
卢尚	职工监事	男	40	现任	20.75	否
范朋云	副总经理	男	42	现任	51.37	否
李敏	副总经理、董事会秘书	男	46	现任	44.56	否

刘鹰	副总经理	男	44	现任	44.78	否
杨洋	副总经理	男	35	现任	61.92	否
熊英	财务负责人	女	55	现任	45.56	否
合计	--	--	--	--	576.29	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	771
主要子公司在职员工的数量（人）	352
在职员工的数量合计（人）	1,123
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,123
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	417
销售人员	182
技术人员	403
财务人员	30
行政人员	91
合计	1,123
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	95
大学本科及专科	684
高中、中专及以下	344
合计	1,123

### 2、薪酬政策

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。

#### 1、短期薪酬

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

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。

### (1) 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。

### (2) 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

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

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。

## 3、培训计划

公司将通过职前培训、专业培训和在职培训等多种形式，对员工进行操作技能、职业道德、业务技术、安全卫生、劳动保护、规章制度等必要的教育与培训，以提升员工整体素质。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动。报告期内，公司通过持续的制度建设，促进公司规范运作，提升公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。公司平等对待所有股东，在股东大会过程中设有股东发言环节，保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东的权利。

#### （二）关于公司与控股股东、实际控制人

公司的控股股东和实际控制人能够依法行使权利，并承担相应义务。报告期内，未发生超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为出现，对公司治理结构、独立性等没有产生不利影响。公司亦不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东及实际控制人控制的企业完全分开、独立运作，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### （三）关于董事和董事会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。报告期内，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，董事会成员均符合有关法律、法规、章程等的要求，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。公司董事不存在《公司法》规定的不得担任公司董事的情形，其任免均严格履行董事会、股东大会批准程序，不存在与相关法律、法规和《公司章程》相抵触的情形。

公司董事会会议的召集、召开等程序均符合相关规定的要求，各位董事积极参加董事会会议，依法履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。全体董事在任职期间持续关注公司经营状况，主动参加相关培训，提高规范运作水平。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，专门委员会成员全部由董事组成，除战略与发展委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任召集人，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1名，其人员构成符合有关法律、法规的规定。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会会议的召集、召开等程序符合相关规定的要求，监事会决议依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，披露及时充分。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了董事、高级管理人员绩效评价与激励约束机制，董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，现有考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

#### （六）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体，同时明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券事务部负责信息披露日常事务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于投资者关系管理

公司按照相关法律法规及《公司章程》、《投资者关系管理制度》的要求，指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责协调投资者关系，接待股东及投资者的来访和问询，向投资者提供公司已披露的资料，做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，并切实做好信息的保密工作。公司通过电话、电子邮箱、深交所互动易等形式回复投资者问询，加强信息沟通、促进与投资者良性互动的同时，切实提高了公司的透明度。

#### （八）关于相关利益者

公司充分尊重和维维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东及实际控制人控制的企业完全分开、独立运作，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### （一）业务独立

公司主营业务突出，拥有独立的生产、供应、销售、研发系统，主营业务产品的生产、技术开发、原材料采购、产品销售均独立进行，公司拥有自己独立的采购、生产、销售、研发系统、品牌和技术，不依赖于股东和其他任何关联方。公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争且不存在显失公平的关联交易。

#### （二）人员独立

公司的高级管理人员以及财务人员均具有独立性。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及其他核心人员均为公司专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务且未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （三）资产独立

公司资产独立完整，独立于公司股东及其他关联方。公司具有与生产经营有关的完整生产系统、辅助生产系统和配套设施，并具有独立的原料采购和产品销售系统，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权。

#### （四）机构独立

公司组织机构健全完整，职责明确，在机构设置方面，公司按照业务体系的需要设立独立的经营机构和管理机构，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。各机构的设置均独立于控股股东，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情况。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

#### （五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立、规范的财务核算体系和对子公司的财务管理制度，依法独立进行财务决策；公司独立地开立了基本存款账户，不存在公司与控股股东、实际控制人及其他关联企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	62.53%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 10 日	《2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-032）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

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
樊行健	5	1	4	0	0	否	1
李树民	5	1	4	0	0	否	1
汤胜河	5	1	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明



报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《独立董事工作细则》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行独立董事职责，积极出席报告期内公司召开的相关会议，认真审议董事会各项议案，对相关事项发表了独立意见，也在公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性建议，并被公司予以采纳，较好的发挥了独立董事的作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设专门委员会	会议届次	召开日期	提出的重要意见和建议	是否存在异议（如有，说明原因）
审计委员会	第二届董事会审计委员会第五次会议	2019年4月1日	审议通过了《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。	否
	第二届董事会审计委员会第六次会议	2019年4月22日	审议通过了《关于公司<2019年第一季度报告>的议案》。	否
	第二届董事会审计委员会第七次会议	2019年8月19日	审议通过了《关于公司2019年半年度报告及其摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。	否
	第二届董事会审计委员会第八次会议	2019年10月25日	审议通过了《关于公司2019年第三季度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。	否
战略与发展委员会	第二届董事会战略与发展委员会第二次会议	2019年4月1日	审议通过了《关于调整公司组织结构的议案》。	否
薪酬与考核委员会	第二届董事会薪酬与考核委员会第二次会议	2019年4月1日	审议通过了《关于确认公司董事及高级管理人员2018年度薪酬的议案》。	否

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的薪酬是由基本工资+岗位工资+绩效考核工资。基本工资、岗位工资属于标准工资部分，绩效（考核）工资属于浮动工资部分，是按照上月各部门工作任务、经营指标、员工职责履行状况、工作绩效考核结果确立。

薪酬与考核委员会每年会根据高级管理人员的年终述职，结合年度经营情况，进行绩效考核评定，从而确定公司管理人员的绩效年薪。此外，公司高级管理人员的薪酬的确定和调整，可结合市场薪酬行情及公司经营情况由薪酬考核委员会审议，

董事会批准。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>

定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。、 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的， 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷 可能导致财务报告错报金额低于营业收入的 1%，则认 定为一般缺陷；如果在营业收入的 1% 以上但低于 3%， 则认定为重要缺陷；如果在营业收入的 3% 以上，则认 定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理 相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同 其他缺陷可能导致财务报告错报金额低于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果在资产总额的 1 以上但 低于 3%，则认定为重要缺陷；如果在资产总额的 3% 以上，则认定为重大缺陷。</p>	<p>给公司带来的直接损 失金额，损失金额小于资 产总额的 1% 的，为一般缺 陷；损失金额达到和大于 资产总额的 1% 且未达到 资产总额的 3% 的，为重要 缺陷；损失金额达到和大 于资产总额的 3% 的，为重 大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，九典制药公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 18 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2020 年 4 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

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

## 第十二节财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 17 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字[2020]110040 号
注册会计师姓名	蔡永光、谢珍珍

#### 审计报告正文

#### 湖南九典制药股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了湖南九典制药股份有限公司（以下简称“九典制药公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司、资产负债表，2019年度的合并及公司利润表合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九典制药公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九典制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

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

###### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
九典制药公司主要从事医药产品的研发、生产和销售，2019年度实现营业收入92,406.12万元，较上年增长约15.31%，相关信息请见财务报表附注七、28“营业收入和营业成本”。由于收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	（1）评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性； （2）检查主要的销售合同，以评价有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求； （3）执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本年收入、成本、毛利率与上年比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； （4）获取销售台账，选取样本进行细节测试，核对收入确认对应的销售合同、出库单、随货同行单、验收单、发票等，以核实收入确认是否与收入确认政策相符； （5）对销售运费进行定量分析，以核实销售收入、销量波动的合理性； （6）实施截止测试，若存在异常迹象，应考虑是否有必要追加审计程序，对于重大跨期项目应进行跨期调整； （7）针对本年度的销售客户，选取样本向其发送询证函，询证销售额以及应收账款余额； （8）检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求

## (二) 在建工程、固定资产的确认计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至2019年12月31日，九典制药公司固定资产及在建工程账面价值合计达到53,563.69万元，占合并资产总额的49.96%，是合并财务报表资产中最大的组成部分，相关信息请见财务报表附注七、8“固定资产”、9“在建工程”。本年固定资产及在建工程账面价值较上年增加13,108.14万元，且结转固定资产时点的确认对折旧费用产生较大影响，因此我们将固定资产及在建工程的确认计量识别为关键审计事项。	(1) 评价管理层与在建工程相关的内部控制的设计和运行有效性； (2) 获取工程项目合同台账、相关业务银行回单，勾稽核对付款等关键合同条款及银行回单； (3) 对账面固定资产及在建工程确认凭证选取样本量，核查固定资产及在建工程确认的相关原始依据，核实固定资产及在建工程确认计量的准确性； (4) 通过现场盘点及核对合同交付条款、竣工验收单、转固通知单，核实在建工程转固时点的准确性； (5) 检查固定资产的所有权或控制权； (6) 复核本期固定资产折旧费用的计提和分配的准确性； (7) 检查在财务报表中有关固定资产及在建工程的披露是否符合企业会计的要求。

**四、其他信息**

九典制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括九典制药公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

九典制药公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九典制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九典制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九典制药公司的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九典制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九典制药公司不能持续经营。

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

（六）就九典制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南九典制药股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	131,578,184.46	170,555,967.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,248,872.15	42,666,768.76
应收账款	130,781,882.66	111,621,195.81
应收款项融资		
预付款项	2,781,212.57	7,565,288.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	963,955.66	426,784.55

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	136,398,166.34	109,230,611.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,426,191.00	23,848,102.21
流动资产合计	454,178,464.84	465,914,718.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	533,568,254.39	350,722,953.57
在建工程	2,068,602.08	53,832,465.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,141,000.20	52,865,324.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,434,492.88	400,547.99
递延所得税资产	14,861,380.16	5,930,250.40
其他非流动资产	11,846,824.93	13,544,862.80
非流动资产合计	617,920,554.64	477,296,405.41
资产总计	1,072,099,019.48	943,211,123.69
流动负债：		



短期借款	65,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,341,770.50	
应付账款	65,009,512.35	54,713,793.01
预收款项	16,504,986.70	16,030,452.07
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,368,962.89	10,016,677.51
应交税费	10,799,239.12	14,424,404.79
其他应付款	16,085,137.32	11,946,881.37
其中：应付利息	214,937.29	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,434,093.44	
其他流动负债		
流动负债合计	200,543,702.32	157,132,208.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	68,723,138.49	29,689,441.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,961,252.55	38,230,039.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,684,391.04	67,919,481.16
负债合计	310,228,093.36	225,051,689.91
所有者权益：		
股本	234,680,000.00	234,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,786,314.42	278,786,314.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,586,978.23	28,124,943.32
一般风险准备		
未分配利润	213,817,633.47	176,568,176.04
归属于母公司所有者权益合计	761,870,926.12	718,159,433.78
少数股东权益		
所有者权益合计	761,870,926.12	718,159,433.78
负债和所有者权益总计	1,072,099,019.48	943,211,123.69

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：王果

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	116,435,928.35	112,587,305.48
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	12,693,821.28	42,666,768.76
应收账款	122,500,693.62	111,621,195.81
应收款项融资		
预付款项	10,967,787.16	17,472,992.00
其他应收款	88,714,896.34	31,336,110.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	82,464,632.44	107,989,200.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,368,287.55
流动资产合计	433,777,759.19	425,041,859.77
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	278,350,600.01	253,729,500.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	208,501,619.09	153,274,525.81
在建工程		15,257,518.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,663,814.75	16,024,164.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,073,411.08	
递延所得税资产	2,682,601.62	1,608,802.27
其他非流动资产	5,902,758.29	9,504,532.80

非流动资产合计	510,174,804.84	449,399,043.36
资产总计	943,952,564.03	874,440,903.13
流动负债：		
短期借款	65,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	31,795,428.51	33,562,039.78
预收款项	10,993,363.14	16,030,452.07
合同负债		
应付职工薪酬	11,974,501.89	7,525,105.61
应交税费	10,442,349.85	14,384,013.09
其他应付款	15,346,744.32	11,763,191.14
其中：应付利息	86,701.40	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	145,552,387.71	133,264,801.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,971,435.29	1,337,749.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,971,435.29	1,337,749.57

负债合计	150,523,823.00	134,602,551.26
所有者权益：		
股本	234,680,000.00	234,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,786,314.42	278,786,314.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,586,978.23	28,124,943.32
未分配利润	245,375,448.38	198,247,094.13
所有者权益合计	793,428,741.03	739,838,351.87
负债和所有者权益总计	943,952,564.03	874,440,903.13

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	924,061,197.65	801,375,318.24
其中：营业收入	924,061,197.65	801,375,318.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	870,411,870.36	724,826,445.09
其中：营业成本	300,546,975.39	323,678,993.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,580,821.50	10,202,740.84

销售费用	408,588,544.32	304,937,705.76
管理费用	35,728,218.91	29,148,662.03
研发费用	109,800,156.23	57,494,757.39
财务费用	4,167,154.01	-636,414.29
其中：利息费用	4,676,269.91	1,294,161.21
利息收入	734,513.81	2,041,051.67
加：其他收益	14,039,866.50	5,066,082.52
投资收益（损失以“-”号填列）		853,864.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,774,794.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,902,063.30	-2,343,850.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-116,411.77	123,093.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,895,924.32	80,248,062.12
加：营业外收入	828,665.59	628,860.96
减：营业外支出	4,826,622.10	1,471,580.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,897,967.81	79,405,342.68
减：所得税费用	3,832,114.12	7,420,322.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,065,853.69	71,985,020.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,065,853.69	71,985,020.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	55,065,853.69	71,985,020.51
2.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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	55,065,853.69	71,985,020.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,065,853.69	71,985,020.51

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	0.23	0.31
（二）稀释每股收益	0.23	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：王果

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	887,078,235.45	801,375,318.24
减：营业成本	281,722,200.21	324,654,358.57
税金及附加	9,493,079.21	9,257,703.83
销售费用	405,966,059.13	304,937,705.76
管理费用	25,438,504.98	18,000,748.98
研发费用	90,504,944.13	50,961,500.93
财务费用	2,141,793.91	666,241.37
其中：利息费用	2,520,251.21	1,294,161.21
利息收入	547,208.64	737,023.00
加：其他收益	11,920,652.24	4,297,231.28
投资收益（损失以“-”号填列）		495,166.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,260,442.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,031,966.32	-2,510,186.68



资产处置收益（损失以“-”号填列）	-116,411.77	123,093.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,323,485.30	95,302,363.40
加：营业外收入	820,073.19	620,616.43
减：营业外支出	4,788,943.48	1,443,282.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,354,615.01	94,479,697.16
减：所得税费用	11,409,864.50	10,156,220.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,944,750.51	84,323,476.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,944,750.51	84,323,476.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	64,944,750.51	84,323,476.89
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	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,055,332,644.64	896,899,464.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,473,583.63	18,493,997.32
经营活动现金流入小计	1,076,806,228.27	915,393,461.90
购买商品、接受劳务支付的现金	346,234,906.14	376,576,410.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	102,577,918.15	75,127,417.90
支付的各项税费	98,833,447.16	87,219,164.32
支付其他与经营活动有关的现金	438,419,212.44	308,236,964.95
经营活动现金流出小计	986,065,483.89	847,159,957.89
经营活动产生的现金流量净额	90,740,744.38	68,233,504.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		853,864.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,059,029.14	138,030.32
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	3,059,029.14	150,991,894.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,987,866.82	257,261,053.20
投资支付的现金		150,000,000.00
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	181,987,866.82	407,261,053.20
投资活动产生的现金流量净额	-178,928,837.68	-256,269,158.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	115,000,000.00	119,689,441.60
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	115,000,000.00	120,689,441.60
偿还债务支付的现金	54,532,209.67	44,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,491,292.62	15,533,598.71
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
筹资活动现金流出小计	70,023,502.29	60,533,598.71
筹资活动产生的现金流量净额	44,976,497.71	60,155,842.89
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	-43,211,595.59	-127,879,811.96
加：期初现金及现金等价物余额	168,545,288.05	296,425,100.01
六、期末现金及现金等价物余额	125,333,692.46	168,545,288.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,016,871,979.67	896,086,702.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,721,797.88	5,338,556.43
经营活动现金流入小计	1,033,593,777.55	901,425,259.07
购买商品、接受劳务支付的现金	292,809,903.68	372,409,913.60
支付给职工以及为职工支付的现金	71,624,189.79	59,671,126.79
支付的各项税费	96,738,673.32	85,950,622.66
支付其他与经营活动有关的现金	500,655,992.13	341,510,424.53
经营活动现金流出小计	961,828,758.92	859,542,087.58
经营活动产生的现金流量净额	71,765,018.63	41,883,171.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		495,166.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,051,329.65	138,030.32
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	3,051,329.65	90,633,197.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,004,215.60	65,892,085.28
投资支付的现金		90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,500,000.00	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	72,504,215.60	175,892,085.28
投资活动产生的现金流量净额	-69,452,885.95	-85,258,888.28
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	65,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	65,000,000.00	91,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,463,509.81	15,374,961.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	63,463,509.81	60,374,961.21
筹资活动产生的现金流量净额	1,536,490.19	30,625,038.79
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	3,848,622.87	-12,750,678.00
加：期初现金及现金等价物余额	112,587,305.48	125,337,983.48
六、期末现金及现金等价物余额	116,435,928.35	112,587,305.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年期末余额	234,680,000.00			278,786,314.42				28,124,943.32		176,568,176.04		718,159,433.78		718,159,433.78
加：会计政策变更								-32,440.14		-291,961.21		-324,401.35		-324,401.35
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	234,680,000.00			278,786,314.42				28,092,503.18		176,276,214.83		717,835,032.43		717,835,032.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								6,494,475.05		37,541,418.64		44,035,893.69		44,035,893.69
(一)综合收益总额										55,065,853.69		55,065,853.69		55,065,853.69
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配								6,494,475.05		-17,524,435.05		-11,029,960.00		-11,029,960.00
1.提取盈余公积								6,494,475.05		-6,494,475.05				
2.提取一般风险准备														

3. 对所有者(或股东)的分配										-11,029,960.00		-11,029,960.00		-11,029,960.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42					34,586,978.23		213,817,633.47		761,870,926.12	761,870,926.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	117,340,000.00				396,126,314.42					19,692,595.63		127,096,303.22		660,255,213.27		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			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			8,432,347.69		49,471,872.82		57,904,220.51			57,904,220.51
（一）综合收益总额									71,985,020.51		71,985,020.51			71,985,020.51
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配							8,432,347.69		-22,513,147.69		-14,080,800.00			-14,080,800.00
1. 提取盈余公积							8,432,347.69		-8,432,347.69					
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			-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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42			28,124,943.32		176,568,176.04		718,159,433.78		718,159,433.78

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				28,124,943.32	198,247,094.13		739,838,351.87

加：会计政策变更									-32,440.14	-291,961.21		-324,401.35
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	234,680,000.00				278,786,314.42				28,092,503.18	197,955,132.92		739,513,950.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,494,475.05	47,420,315.46		53,914,790.51
（一）综合收益总额										64,944,750.51		64,944,750.51
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									6,494,475.05	-17,524,435.05		-11,029,960.00
1．提取盈余公积									6,494,475.05	-6,494,475.05		
2．对所有者（或股东）的分配										-11,029,960.00		-11,029,960.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				34,586,978.23	245,375,448.38		793,428,741.03

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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				8,432,347.69	61,810,329.20		70,242,676.89
(一)综合收益总额										84,323,476.89		84,323,476.89

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								8,432,347.69	-22,513,147.69			-14,080,800.00
1. 提取盈余公积								8,432,347.69	-8,432,347.69			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				28,124,943.32	198,247,094.13		739,838,351.87

### 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“九典制药公司”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,并于2015年1月26日在长沙市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,现营业执照统一社会信用代码为91430100722520761D;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2019年12月31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、本公司注册地、组织形式

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

#### 3、本公司的业务性质和主要经营活动

属行业:根据中国证监会《上市公司行业分类指引(2012年修订)》,本公司所处行业为医药制造业(C27)。

主营范围: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)。

本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、洛索洛芬钠凝胶膏、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。

#### 4、本公司的实际控制人为朱志宏。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月17日经公司第二届第十一次董事会批准报出。

#### 6、合并财务报表范围及其变化情况

截至2019年12月31日,纳入合并财务报表范围的子公司共计三家,详见本附注八、1“在子公司的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注十、2“本企业的子公司情况”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

以下披露内容已经涵盖了本公司根据实际生产经营特点指定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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

正常营业周期是指本集团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。本集团从事医药制造业，正常营业周期短于一年。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并

和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资



产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### 3、外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续

涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准

备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

应收票据银行承兑汇票组合、应收账款信用证组合及应收账款合并范围内关联往来组合：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该两项组合预期不会产生信用损失。

应收票据商业承兑汇票：参照应收账款账龄组合预期信用损失率确认预期信用损失金额，该组合预期信用损失率为5.00%。

### （2）应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄组合	经营情况正常，发生坏账可能性及金额与应收款项的账龄相关
信用证组合	相关债权有银行出具的信用证担保的款项
合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方款项

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	15.00
2—3年（含3年）	30.00
3—4年（含4年）	50.00
4—5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

### （3）其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	经营情况正常，发生坏账可能性及金额与应收款项的账龄相关
合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方款项

### （4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### （5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

## 13、存货

### 1、存货的分类

存本集团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。

存货取得和发出的计价方法：本集团存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

2、存货的盘存制度为永续盘存制。

3、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。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

#### (4) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

### 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### 18、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1、无形资产计价方法、使用寿命

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内

采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## 2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。本集团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。

## 19、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、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。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租用办公室的装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且

确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### 1、商品销售收入

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

本集团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，本集团收到报关单、提单后按提单日期确认收入。

本集团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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）	经本公司第二届董事会第六次会议审议批准	
《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）	经本公司第二届董事会第六次会议审议批准	
《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）	经本公司第二届董事会第六次会议审议批准	
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）	经本公司第二届董事会第六次会议审议批准	
《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）	经本公司第二届董事会第九次会议审议批准	
《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）	经本公司第二届董事会第十次会议审议批准	
《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号）	经本公司第二届董事会第十次会议审议批准	
《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号-债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号）	经本公司第二届董事会第十次会议审议批准	

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第六次会议于2019年4月1日决议通过，本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	170,555,967.29	170,555,967.29	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,666,768.76	42,285,120.11	-381,648.65
应收账款	111,621,195.81	111,621,195.81	0.00
应收款项融资			
预付款项	7,565,288.40	7,565,288.40	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	426,784.55	426,784.55	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	109,230,611.26	109,230,611.26	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,848,102.21	23,848,102.21	0.00
流动资产合计	465,914,718.28	465,533,069.63	-381,648.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			



其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	350,722,953.57	350,722,953.57	0.00
在建工程	53,832,465.81	53,832,465.81	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,865,324.84	52,865,324.84	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	400,547.99	400,547.99	
递延所得税资产	5,930,250.40	5,987,497.70	57,247.30
其他非流动资产	13,544,862.80	13,544,862.80	0.00
非流动资产合计	477,296,405.41	477,353,652.71	57,247.30
资产总计	943,211,123.69	942,886,722.34	-324,401.35
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	54,713,793.01	54,713,793.01	0.00
预收款项	16,030,452.07	16,030,452.07	0.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,016,677.51	10,016,677.51	0.00
应交税费	14,424,404.79	14,424,404.79	0.00

其他应付款	11,946,881.37	11,946,881.37	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	157,132,208.75	157,132,208.75	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	29,689,441.60	29,689,441.60	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,230,039.56	38,230,039.56	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	67,919,481.16	67,919,481.16	0.00
负债合计	225,051,689.91	225,051,689.91	0.00
所有者权益：			
股本	234,680,000.00	234,680,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	278,786,314.42	278,786,314.42	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	28,124,943.32	28,092,503.18	-32,440.14
一般风险准备			
未分配利润	176,568,176.04	176,276,214.83	-291,961.21
归属于母公司所有者权益合计	718,159,433.78	717,835,032.43	-324,401.35
少数股东权益			
所有者权益合计	718,159,433.78	717,835,032.43	-324,401.35
负债和所有者权益总计	943,211,123.69	942,886,722.34	-324,401.35

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	112,587,305.48	112,587,305.48	0.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,666,768.76	42,285,120.11	-381,648.65
应收账款	111,621,195.81	111,621,195.81	0.00
应收款项融资			
预付款项	17,472,992.00	17,472,992.00	0.00
其他应收款	31,336,110.03	31,336,110.03	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	107,989,200.14	107,989,200.14	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,368,287.55	1,368,287.55	0.00
流动资产合计	425,041,859.77	424,660,211.12	-381,648.65
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	253,729,500.00	253,729,500.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	153,274,525.81	153,274,525.81	0.00
在建工程	15,257,518.14	15,257,518.14	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,024,164.34	16,024,164.34	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,608,802.27	1,666,049.57	57,247.30
其他非流动资产	9,504,532.80	9,504,532.80	0.00
非流动资产合计	449,399,043.36	449,456,290.66	57,247.30
资产总计	874,440,903.13	874,116,501.78	-324,401.35
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	33,562,039.78	33,562,039.78	0.00
预收款项	16,030,452.07	16,030,452.07	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	7,525,105.61	7,525,105.61	0.00
应交税费	14,384,013.09	14,384,013.09	0.00
其他应付款	11,763,191.14	11,763,191.14	0.00
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	133,264,801.69	133,264,801.69	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,337,749.57	1,337,749.57	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,337,749.57	1,337,749.57	0.00
负债合计	134,602,551.26	134,602,551.26	0.00
所有者权益：			
股本	234,680,000.00	234,680,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	278,786,314.42	278,786,314.42	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,124,943.32	28,092,503.18	-32,440.14
未分配利润	198,247,094.13	197,955,132.92	-291,961.21
所有者权益合计	739,838,351.87	739,513,950.52	-324,401.35
负债和所有者权益总计	874,440,903.13	874,116,501.78	-324,401.35

**(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

A、执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目名称	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	42,666,768.76	-381,648.65	42,285,120.11
递延所得税资产	5,930,250.40	57,247.30	5,987,497.70
盈余公积	28,124,943.32	-32,440.14	28,092,503.18
未分配利润	176,568,176.04	-291,961.21	176,276,214.83

B、2019年1月1日，本执行新金融工具准则后金融资产的分类和计量结果对比表：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	170,555,967.29	货币资金	摊余成本	170,555,967.29
应收票据	摊余成本	42,666,768.76	应收票据	摊余成本	42,285,120.11
应收账款	摊余成本	111,621,195.81	应收账款	摊余成本	111,621,195.81
其他应收款	摊余成本	426,784.55	其他应收款	摊余成本	426,784.55

C、2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

项目	按原金融准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按原金融准则列示的账面 价值(2019年1月1日)
<b>A.金融资产</b>				
<b>a.摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	170,555,967.29			170,555,967.29
应收票据				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	42,666,768.76		-381,648.65	42,285,120.11
应收账款				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	111,621,195.81			111,621,195.81
其他应收款				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	426,784.55			426,784.55
以摊余成本计量的总金融资产	325,270,716.41		-381,648.65	324,889,067.76
<b>B.金融负债</b>				
<b>a.摊余成本</b>				
短期借款				
按原金融工具准则和新金融工具	50,000,000.00			50,000,000.00

准则列示的余额				
应付账款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	54,713,793.01			54,713,793.01
其他应付款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	11,946,881.37			11,946,881.37
长期借款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	29,689,441.60			29,689,441.60
以摊余成本计量的总金融负债	146,350,115.98			146,350,115.98

D、2019年1月1日，本公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	42,666,768.76			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-381,648.65	
按新金融工具准则列示的余额				42,285,120.11

E、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响：

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	176,568,176.04	28,124,943.32	
应收票据减值的重新计量	-291,961.21	-32,440.14	
2019年1月1日	176,276,214.83	28,092,503.18	

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入分别按 16%、13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳流转税额	25%、15%
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%

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%
湖南九典宏阳制药有限公司	25.00%
湖南典誉康医药有限公司	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2019年度按15%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,610.03	49,674.48
银行存款	125,296,072.43	168,495,603.57
其他货币资金	6,245,502.00	2,010,689.24
合计	131,578,184.46	170,555,967.29

其他说明

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金6,244,492.00元。

### 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	17,248,872.15	35,033,795.76
商业承兑票据		7,251,324.35
合计	17,248,872.15	42,285,120.11

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	



按组合计提坏账准备的应收票据	17,248,872.15	100.00%			17,248,872.15	42,666,768.76	100.00%	381,648.65	0.89%	42,285,120.11
其中：										
银行承兑汇票	17,248,872.15	100.00%			17,248,872.15	35,033,795.76	82.11%	0.00	0.00%	35,033,795.76
商业承兑汇票						7,632,973.00	17.89%	381,648.65	5.00%	7,251,324.35
合计	17,248,872.15	100.00%			17,248,872.15	42,666,768.76	100.00%	381,648.65	0.89%	42,285,120.11

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	381,648.65		381,648.65			0.00
合计	381,648.65		381,648.65			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,577,136.75	
合计	28,577,136.75	

## 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	

按单项计提坏账准备的应收账款	1,155,094.25	0.82%	1,155,094.25	100.00%	0.00					
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	139,470,779.10	99.18%	8,688,896.44	6.23%	130,781,882.66	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.68%	111,621,195.81
其中:										
账龄组合	134,244,359.94	95.46%	8,688,896.44	6.47%	125,555,463.50	113,982,931.59	96.31%	6,727,415.90	5.90%	107,255,515.69
信用证组合	5,226,419.16	3.72%	0.00		5,226,419.16	4,365,680.12	3.69%			4,365,680.12
合计	140,625,873.35	100.00%	9,843,990.69	7.00%	130,781,882.66	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.68%	111,621,195.81

按单项计提坏账准备: 1,155,094.25

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东润中药业有限公司	1,155,094.25	1,155,094.25	100.00%	单位已破产重组

按组合计提坏账准备: 8,688,896.44

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	125,553,789.70	6,277,689.49	5.00%
1年至2年(含2年)	4,996,867.22	749,530.08	15.00%
2年至3年(含3年)	1,983,621.72	595,086.52	30.00%
3年至4年(含4年)	1,114,557.14	557,278.57	50.00%
4年至5年(含5年)	431,061.90	344,849.52	80.00%
5年以上	164,462.26	164,462.26	100.00%
合计	134,244,359.94	8,688,896.44	--

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用证组合	5,226,419.16		0.00%
合计	5,226,419.16		--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	131,279,203.11
1 至 2 年	5,652,967.22
2 至 3 年	1,983,621.72
3 年以上	1,710,081.30
3 至 4 年	1,114,557.14
4 至 5 年	431,061.90
5 年以上	164,462.26
合计	140,625,873.35

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,727,415.90	3,116,644.57		69.78		9,843,990.69
合计	6,727,415.90	3,116,644.57		69.78		9,843,990.69

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	69.78

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,551,728.00	6.08%	427,586.40
第二名	4,717,778.64	3.36%	235,888.93
第三名	4,219,645.52	3.00%	210,982.28
第四名	3,679,056.48	2.62%	183,952.82
第五名	3,463,840.00	2.46%	173,192.00

合计	24,632,048.64	17.52%	
----	---------------	--------	--

#### 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	2,781,212.57	100.00%	7,554,288.40	99.85%
2 至 3 年			11,000.00	0.15%
合计	2,781,212.57	--	7,565,288.40	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	386,999.11	13.91
第二名	343,100.70	12.34
第三名	282,794.77	10.17
第四名	273,850.00	9.85
第五名	162,500.00	5.84
合计	1,449,244.58	52.11

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	963,955.66	426,784.55
合计	963,955.66	426,784.55

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	335,505.00	80,500.00
押金	40,000.00	3,000.00

个人往来	60,668.19	24,520.18
员工社保及住房公积金	541,816.13	343,289.48
其他	58,542.95	8,253.02
合计	1,036,532.27	459,562.68

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	32,778.13			32,778.13
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	39,798.48			39,798.48
2019 年 12 月 31 日余额	72,576.61			72,576.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	973,532.27
2 至 3 年	53,000.00
3 年以上	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00
合计	1,036,532.27

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	32,778.13	39,798.48				72,576.61
合计	32,778.13	39,798.48				72,576.61

## 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	180,005.00	1年以内	17.38%	9,000.25
第二名	保证金	50,000.00	1年以内	4.82%	2,500.00
第三名	保证金	50,000.00	2-3年	4.82%	15,000.00
第四名	押金	37,000.00	1年以内	3.57%	1,850.00
第五名	保证金	30,000.00	1年以内	2.89%	1,500.00
合计	--	347,005.00	--	33.48%	29,850.25

## 6、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,711,524.27	672,536.07	47,038,988.20	46,626,674.52	399,448.56	46,227,225.96
在产品	18,437,579.50		18,437,579.50	14,859,000.95		14,859,000.95
库存商品	62,300,816.25	1,713,008.92	60,587,807.33	41,532,266.92	233,044.38	41,299,222.54
周转材料	2,787,846.36		2,787,846.36	1,499,990.32		1,499,990.32
发出商品	7,537,980.35		7,537,980.35	5,113,760.77		5,113,760.77
委托加工物资	7,964.60		7,964.60	231,410.72		231,410.72
合计	138,783,711.33	2,385,544.99	136,398,166.34	109,863,104.20	632,492.94	109,230,611.26

## (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	399,448.56	408,452.53		135,365.02		672,536.07
库存商品	233,044.38	1,525,438.19		45,473.65		1,713,008.92
合计	632,492.94	1,933,890.72		180,838.67		2,385,544.99

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	34,417,116.97	18,269,439.07
待认证进项税额	8,989.74	5,578,663.14
其他	84.29	
合计	34,426,191.00	23,848,102.21

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	533,568,254.39	350,722,953.57
合计	533,568,254.39	350,722,953.57

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	284,615,385.84	119,254,423.28	3,876,040.68	17,753,279.11	425,499,128.91
2.本期增加金额	126,858,528.54	85,314,734.18	756,887.97	7,112,412.10	220,042,562.79
(1) 购置		49,587,236.25	756,887.97	7,112,412.10	57,456,536.32
(2) 在建工程转入	126,858,528.54	35,727,497.93			162,586,026.47
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,335,145.35	3,260,496.14	719,869.49	961,575.84	8,277,086.82
(1) 处置或报废	3,335,145.35	3,260,496.14	719,869.49	961,575.84	8,277,086.82
4.期末余额	408,138,769.03	201,308,661.32	3,913,059.16	23,904,115.37	637,264,604.88
二、累计折旧					

1.期初余额	27,577,884.75	38,367,656.94	2,371,547.74	6,459,085.91	74,776,175.34
2.本期增加金额	12,421,571.30	16,666,026.85	414,493.55	3,569,550.34	33,071,642.04
(1) 计提	12,421,571.30	16,666,026.85	414,493.55	3,569,550.34	33,071,642.04
3.本期减少金额	538,553.72	2,316,486.67	683,047.38	613,379.12	4,151,466.89
(1) 处置或报废	538,553.72	2,316,486.67	683,047.38	613,379.12	4,151,466.89
4.期末余额	39,460,902.33	52,717,197.12	2,102,993.91	9,415,257.13	103,696,350.49
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	368,677,866.70	148,591,464.20	1,810,065.25	14,488,858.24	533,568,254.39
2.期初账面价值	257,037,501.09	80,886,766.34	1,504,492.94	11,294,193.20	350,722,953.57

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
BOBO 天下城办公楼（1 栋 24008、24009、24010、24011、24012）	4,086,717.58	2,052,129.42		2,034,588.16	
环保中路 188 号 2 号厂房	5,259,034.00	1,049,186.49		4,209,847.51	
合计	9,345,751.58	3,101,315.91		6,244,435.67	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因



综合用房	1,734,846.55	新建楼房，产权尚在办理中
综合仓库	34,357,377.38	新建楼房，产权尚在办理中
合成车间三	17,917,779.61	新建楼房，产权尚在办理中
合成车间四	13,103,936.64	新建楼房，产权尚在办理中
合成车间六	10,535,786.23	新建楼房，产权尚在办理中
合计	77,649,726.41	

#### (4) 固定资产抵押或质押的情况

单位：元

项目	固定资产原值	固定资产净值
房屋及建筑物	251,185,965.06	221,542,135.44
合计	251,185,965.06	221,542,135.44

### 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,068,602.08	53,832,465.81
合计	2,068,602.08	53,832,465.81

#### (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
药品口服固体制剂生产线扩建项目				13,222,672.48		13,222,672.48
原料药生产基地建设一期项目	1,396,265.78		1,396,265.78	38,425,814.71		38,425,814.71
原料药生产基地建设二期项目	327,433.63		327,433.63			
七车间生产线	344,902.67		344,902.67			
办公楼网络弱电集成系统				1,233,665.15		1,233,665.15
五矿麓谷二楼大厅装修				872,727.26		872,727.26

热风循环烘箱					77,586.21		77,586.21
合计	2,068,602.08			2,068,602.08	53,832,465.81		53,832,465.81

## (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
药品口服固体制剂生产线扩建项目	80,090,700.00	13,222,672.48	18,809,738.25	32,032,410.73			102.35%	100.00%				募股资金
原料药生产基地建设一期项目	267,729,500.00	38,425,814.71	63,472,973.21	100,502,522.14		1,396,265.78	100.52%	99.40%				募股资金
原料药生产基地建设二期项目	66,000,000.00		20,315,827.01	19,988,393.38		327,433.63	98.00%	98.39%				自有资金
合计	413,820,200.00	51,648,487.19	102,598,538.47	152,523,326.25		1,723,699.41	--	--				--

## 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	专利、专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	40,475,222.57			32,029,013.69	1,718,363.48	398,475.47	74,621,075.21
2.本期增加金额	960,539.47			549,056.61	2,047,992.10		3,557,588.18

(1) 购置	960,539.47			549,056.61	2,047,992.10		3,557,588.18
(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	41,435,762.04			32,578,070.30	3,766,355.58	398,475.47	78,178,663.39
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,967,894.96			18,440,351.51	1,136,675.46	210,828.44	21,755,750.37
2. 本期增加金额	824,257.44			3,037,579.08	342,429.22	77,647.08	4,281,912.82
(1) 计提	824,257.44			3,037,579.08	342,429.22	77,647.08	4,281,912.82
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	2,792,152.40			21,477,930.59	1,479,104.68	288,475.52	26,037,663.19
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	38,643,609.64			11,100,139.71	2,287,250.90	109,999.95	52,141,000.20
2.期初账面价值	38,507,327.61			13,588,662.18	581,688.02	187,647.03	52,865,324.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至2019年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	累计摊销金额	受限原因
土地	9,854,855.98	1,191,865.04	抵押借款

## 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	400,547.99	3,527,339.35	493,394.46		3,434,492.88
合计	400,547.99	3,527,339.35	493,394.46		3,434,492.88

## 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	12,300,218.97	1,983,797.19	7,771,290.84	1,165,897.97
内部交易未实现利润	698,680.16	110,564.18		
可抵扣亏损	36,251,665.74	9,062,916.44	6,161,459.18	1,540,364.79

递延收益	16,181,124.25	3,703,687.53	13,660,039.56	3,281,234.94
税款抵减	1,659.29	414.82		
合计	65,433,348.41	14,861,380.16	27,592,789.58	5,987,497.70

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,861,380.16		5,987,497.70

## (3) 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	473.33	804.98
可抵扣亏损		11,738,506.60
合计	473.33	11,739,311.58

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年		5,716,868.84	
2024 年		1,603,078.91	
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年		4,418,558.85	
2029 年			
2031 年			
2032 年			
合计		11,738,506.60	--

### 13、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	10,237,386.64	12,425,806.19
预付技术转让款	1,609,438.29	1,119,056.61
合计	11,846,824.93	13,544,862.80

### 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
质押借款	55,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	65,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

①本公司以名下11处房产和土地为抵押物，向长沙银行股份有限公司浏阳支行申请抵押借款，金额为55,000,000.00元。

②本公司与招商银行股份有限公司签订了授信合同，授信额度为50,000,000.00元，授信期间为12个月，授信期间为自2019年7月5日起至2020年7月4日止。截至2019年12月31日，本公司申请信用借款金额为10,000,000.00元。

### 15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,341,770.50	
合计	4,341,770.50	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	64,893,930.85	54,455,050.35

1年至2年(含2年)	95,125.50	246,942.66
2年至3年(含3年)	15,456.00	5,000.00
3年以上	5,000.00	6,800.00
合计	65,009,512.35	54,713,793.01

## (2) 应付款项按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
货款	39,430,462.16	31,262,283.67
工程款	21,005,389.77	19,305,239.90
设备款	3,116,178.15	2,635,797.23
其他	1,457,482.27	1,510,472.21
合计	65,009,512.35	54,713,793.01

## 17、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,192,208.32	14,823,815.03
1年至2年(含2年)	22,018.84	148,303.46
2年至3年(含3年)	96,534.96	208,728.78
3年以上	194,224.58	849,604.80
合计	16,504,986.70	16,030,452.07

## 18、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	10,016,677.51	104,222,686.45	97,975,136.49	16,264,227.47
二、离职后福利-设定提存计划		4,641,852.12	4,641,852.12	
三、辞退福利		176,788.13	72,052.71	104,735.42

合计	10,016,677.51	109,041,326.70	102,689,041.32	16,368,962.89
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(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	9,975,573.04	95,272,890.67	89,038,892.43	16,209,571.28
2、职工福利费		2,452,750.63	2,452,750.63	
3、社会保险费		3,005,340.64	3,005,340.64	
其中：医疗保险费		2,595,418.63	2,595,418.63	
工伤保险费		409,922.01	409,922.01	
4、住房公积金		1,824,123.48	1,824,123.48	
5、工会经费和职工教育经费	41,104.47	1,667,581.03	1,654,029.31	54,656.19
合计	10,016,677.51	104,222,686.45	97,975,136.49	16,264,227.47

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,428,504.91	4,428,504.91	
2、失业保险费		213,347.21	213,347.21	
合计		4,641,852.12	4,641,852.12	

其他说明：

本公司本年度因解除劳动关系应支付辞退福利为176,788.13元，期末尚未支付的辞退福利为104,735.42元。

**19、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,656,519.09	6,777,287.75
企业所得税	1,744,631.75	6,400,484.43
个人所得税	470,039.55	360,462.17
城市维护建设税	412,783.46	395,278.02
防洪基金	37,112.80	22,875.83
教育费附加	412,783.46	395,278.02



印花税	59,353.60	50,788.20
房产税	6,015.41	20,788.37
残疾人保障金		1,162.00
合计	10,799,239.12	14,424,404.79

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	214,937.29	
其他应付款	15,870,200.03	11,946,881.37
合计	16,085,137.32	11,946,881.37

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,131,039.78	6,052,296.28
质保金	5,766,568.13	2,361,902.52
个人往来	359,117.40	1,226,752.42
其他	613,474.72	2,305,930.15
合计	15,870,200.03	11,946,881.37

#### 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
第一名	1,000,000.00	市场保证金
第二名	430,500.00	质保金
第三名	430,000.00	市场保证金
合计	1,860,500.00	--

### (2) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息	128,235.89	
短期借款应付利息	86,701.40	
合计	214,937.29	--

注：截至2019年12月31日，本集团不存在已逾期未支付的利息情况。

## 21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,434,093.44	
合计	6,434,093.44	

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,823,138.49	29,689,441.60
保证借款	27,900,000.00	
合计	68,723,138.49	29,689,441.60

长期借款分类的说明：

1、子公司湖南普道医药技术有限公司以名下12处房产和土地作为抵押物，于2018年与长沙银行高新支行签订了借款合同，借款金额为 3,000万元。

2、子公司湖南九典宏阳制药有限公司以名下6处房产和土地作为抵押物，于2019年12月与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了借款合同，借款金额为2,000万元。

3、子公司湖南九典宏阳制药有限公司以湖南九典制药股份有限公司为保证人，于2019年7、8月向兴业银行股份有限公司长沙分行分两次签订了借款合同，借款总金额为3,000万元。

## 23、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	38,230,039.56	4,322,200.00	1,590,987.01	40,961,252.55	财政拨款
合计	38,230,039.56	4,322,200.00	1,590,987.01	40,961,252.55	--

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
固体制剂生产线技术改造项目	340,000.04			39,999.96			300,000.08	与资产相关
中药提取及口服液体制剂智能车间建设项目		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
智能制造示范车间项目		500,000.00					500,000.00	与资产相关
抗过敏药一致性评价研发及产业化项目		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
土地出让金补贴收入	8,220,039.52			177,040.32			8,042,999.20	与资产相关
产业振新和技术改造项目	19,970,000.00			266,266.65			19,703,733.35	与资产相关
药用辅料产业服务平台建设项目	5,100,000.00			961,875.03			4,138,124.97	与资产相关
优势原料药生产线建设工程	2,000,000.00			60,672.86			1,939,327.14	与资产相关
盐酸左西替利嗪等原料药技术成果产业化投资项目	2,600,000.00			85,132.19			2,514,867.81	与资产相关
2019 年长沙市智能制造专项项目资金		622,200.00					622,200.00	与资产相关
合计	38,230,039.56	4,322,200.00		1,590,987.01			40,961,252.55	

## 24、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	234,680,000.00						234,680,000.00

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	278,786,314.42			278,786,314.42
合计	278,786,314.42			278,786,314.42

## 26、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	28,092,503.18	6,494,475.05		34,586,978.23
合计	28,092,503.18	6,494,475.05		34,586,978.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 27、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	176,568,176.04	127,096,303.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-291,961.21	
调整后期初未分配利润	176,276,214.83	127,096,303.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,065,853.69	71,985,020.51
减：提取法定盈余公积	6,494,475.05	8,432,347.69
应付普通股股利	11,029,960.00	14,080,800.00
期末未分配利润	213,817,633.47	176,568,176.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-291,961.21 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 28、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	920,847,714.76	299,306,772.38	801,375,318.24	323,678,993.36
其他业务	3,213,482.89	1,240,203.01		
合计	924,061,197.65	300,546,975.39	801,375,318.24	323,678,993.36

是否已执行新收入准则

 是  否

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,623,306.50	3,750,751.82
教育费附加	3,622,856.09	3,750,751.80
房产税	2,818,818.00	1,408,720.82
土地使用税	622,277.73	588,366.51
车船使用税	10,690.00	10,260.00
印花税	540,209.60	542,132.40
防洪基金	277,420.01	143,623.49
残疾人保障金	41,614.32	8,134.00
土地增值税	23,629.25	
合计	11,580,821.50	10,202,740.84

## 30、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	27,333,543.53	19,609,575.47
办公费	1,762,656.99	2,042,422.46
差旅费	4,299,731.50	4,320,650.13
业务招待费	1,260,884.09	1,006,702.88
运输及车辆使用费用	8,521,813.73	10,372,569.89
学术推广费	355,320,355.66	252,725,775.32
广告宣传费	8,464,710.22	14,319,175.00

折旧费	439,595.24	99,314.10
其他	1,185,253.36	441,520.51
合计	408,588,544.32	304,937,705.76

### 31、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	15,604,046.79	12,904,015.86
办公费	2,731,803.31	1,361,197.69
差旅费	600,034.99	607,417.95
业务招待费	1,223,568.25	1,399,687.77
车辆使用费用	502,185.61	599,344.25
折旧费	3,556,738.87	2,236,953.55
服务费	2,211,920.40	3,121,021.89
无形资产摊销	4,011,823.83	3,786,418.01
租赁费	1,616,573.56	247,757.40
其他	3,669,523.30	2,884,847.66
合计	35,728,218.91	29,148,662.03

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	14,521,405.30	9,529,948.51
工资及福利费	29,459,027.33	18,131,971.69
折旧及无形资产摊销	12,439,927.72	5,745,309.23
委托外部研究开发费用	43,246,875.17	17,917,918.82
技术服务费	850,000.00	2,415,094.33
其他	9,282,920.71	3,754,514.81
合计	109,800,156.23	57,494,757.39

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,676,269.91	1,294,161.21

减：利息收入	734,513.81	2,041,051.67
汇兑损失	154,432.57	3,506.83
银行手续费	70,110.94	50,269.77
其他	854.40	56,699.57
合计	4,167,154.01	-636,414.29

### 34、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
与日常活动相关的政府补助	13,923,617.01	5,051,340.28
代扣个人所得税手续费返还	116,249.49	14,742.24
合计	14,039,866.50	5,066,082.52

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		853,864.02
合计		853,864.02

### 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-39,798.48	
应收账款减值损失	-3,116,644.57	
应收票据减值损失	381,648.65	
合计	-2,774,794.40	

### 37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,872,652.43
二、存货跌价损失	-1,902,063.30	-471,198.46

合计	-1,902,063.30	-2,343,850.89
----	---------------	---------------

### 38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-116,411.77	123,093.32
合计	-116,411.77	123,093.32

### 39、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
存货盘盈利得	156,357.47		156,357.47
与企业日常活动无关的政府 补助	74,146.00	111,896.41	74,146.00
其他	598,162.12	516,964.55	598,162.12
合计	828,665.59	628,860.96	828,665.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗津贴	浏阳市失业 保险中心	补助		否	否		71,896.41	与收益相关
促进外贸发 展奖	浏阳经济技 术开发区管 理委员会	奖励		否	否		40,000.00	与收益相关
外贸发展专 项资金	长沙市商务 局	奖励		是	否	14,000.00		与收益相关
2019 年度大 学生校外实 践教育基地	中南大学	补助		是	否	60,146.00		与收益相关
合计						74,146.00	111,896.41	

### 40、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
非流动资产毁损报废损失	950,179.02	511,746.23	950,179.02
其中：固定资产	950,179.02	511,746.23	950,179.02
存货报废损失	2,350,024.73	871,822.03	2,350,024.73
对外捐赠支出	70,000.00		70,000.00
罚款	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	456,418.35	88,012.14	456,418.35
合计	4,826,622.10	1,471,580.40	4,826,622.10

#### 41、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	12,705,996.58	5,409,174.96
递延所得税费用	-8,873,882.46	2,011,147.21
合计	3,832,114.12	7,420,322.17

##### (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	58,897,967.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,834,695.17
子公司适用不同税率的影响	-1,745,664.72
调整以前期间所得税的影响	7,364,019.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,758,338.08
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	-2,934,709.56
研发费用加计抵扣	-11,444,564.41
所得税费用	3,832,114.12

## 42、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	16,845,225.49	14,410,938.65
利息收入	734,513.81	2,041,051.67
资金往来款项	3,344,803.28	1,525,042.45
其他	549,041.05	516,964.55
合计	21,473,583.63	18,493,997.32

## (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	363,785,065.88	267,044,950.32
车辆使用费	502,185.61	599,344.25
办公费	4,494,460.30	3,403,620.15
研发支出	50,495,172.92	25,605,221.77
其他	19,142,327.73	11,583,828.46
合计	438,419,212.44	308,236,964.95

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保保证金收回		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

## (4) 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
合计		1,000,000.00

## 43、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	55,065,853.69	71,985,020.51
加：资产减值准备	4,676,857.70	2,343,850.89
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	33,071,642.04	18,562,385.93
无形资产摊销	4,281,912.82	3,873,427.16
长期待摊费用摊销	493,394.46	203,728.61
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）	116,411.77	-123,093.32
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	950,179.02	511,746.23
财务费用（收益以“-”号填列）	4,676,269.91	1,294,161.21
投资损失（收益以“-”号填列）		-853,864.02
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-8,873,882.46	2,011,147.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,069,618.38	-13,822,667.40
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	3,113,858.67	-41,537,605.26
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	23,828,852.15	24,652,306.54
其他	-1,590,987.01	-867,040.28
经营活动产生的现金流量净额	90,740,744.38	68,233,504.01
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	125,333,692.46	168,545,288.05
减：现金的期初余额	168,545,288.05	296,425,100.01
现金及现金等价物净增加额	-43,211,595.59	-127,879,811.96

## (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	125,333,692.46	168,545,288.05
其中：库存现金	36,610.03	49,674.48
可随时用于支付的银行存款	125,296,072.43	168,495,603.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,010.00	10.00
三、期末现金及现金等价物余额	125,333,692.46	168,545,288.05

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。现金和现金等价物不含不能随时用于支付的保证金存款6,244,492.00元。

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,244,492.00	保证金
固定资产	221,542,135.44	银行借款抵押
无形资产	9,854,855.98	银行借款抵押
合计	237,641,483.42	--

其他说明：

1、本公司与兴业银行浏阳支行签订的票据池质押合同，合同约定质押最高本金限额为 1.60 亿元。报告期内，公司质押应收票据总额为 11,356,772.05 元。截至 2019 年 12 月 31 日，已质押尚未到期的银行承兑汇票及产生的利息为 6,244,492.00 元，属于受限资产。

2、本公司以名下 11 处房产和土地为抵押物，向长沙银行股份有限公司浏阳支行申请抵押借款，借款金额为 55,000,000.00 元。

3、子公司湖南普道医药技术有限公司以名下 12 处房产和土地作为抵押物，于 2018 年与长沙银行高新支行签订了借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元。

4、子公司湖南九典宏阳制药有限公司以名下 6 处房产和土地作为抵押物，于 2019 年 12 月与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了借款合同，借款金额为 20,000,000.00 元。

5、子公司湖南九典宏阳制药有限公司以湖南九典制药股份有限公司为保证人，于 2019 年 7、8 月向兴业银行股份有限公司长沙分行分两次签订了借款合同，借款总金额为 30,000,000.00 元。

#### 45、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	12,332,630.00	计入其他收益	12,332,630.00

与资产相关的政府补助	1,590,987.01	计入其他收益	1,590,987.01
与收益相关的政府补助	74,146.00	计入营业外收入	74,146.00
合计	13,997,763.01		13,997,763.01

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南普道医药技术有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区	药品研发	100.00%		设立
湖南九典宏阳制药有限公司	望城	望城	药品生产销售	100.00%		设立
湖南典誉康医药有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区	药品销售	100.00%		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### (一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团无以记账本位币之外的外币计价的资产。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮

动利率。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。本集团本期间无其他价格风险。

### 2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

### 3、流动性风险

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是朱志宏。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段立新	公司副董事长
朱佳雯	朱志宏、段立新之女
郑霞辉	公司董事、总经理
朱志云	公司董事、实际控制人妹妹
朱志纯	公司实际控制人妹妹
李敏	公司副总经理、董事会秘书
刘鹰	公司副总经理，朱志纯之配偶
范朋云	公司副总经理
杨洋	公司副总经理
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
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

湖南汇阳信息科技有限公司	公司副董事长段立新的控股公司
--------------	----------------

#### 4、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		157,504.07
段斌	BOBO24 楼房产		143,383.68
湖南汇阳信息科技有限公司	金瑞麓谷 A1 栋第 2-3 层办公楼	1,295,009.73	

关联租赁情况说明

与湖南汇阳信息科技有限公司发生关联租赁的为子公司湖南典誉康医药有限公司。

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,762,861.68	4,979,843.36

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	谭军华		177.50

#### 6、关联方承诺

截至2019年12月31日，本集团无需要披露关联方承诺。

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2020年4月17日，经本公司第二届董事会召开第十一次会议，批准2019年度利润分配预案为：本公司拟以2019年年末总股本234,680,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.36元（含税），派发现金股利总额为8,448,480.00。本预案将经股东大会批准后实施。

## 十三、其他重要事项

截至报告日，本集团无需要披露的其他重大事项。

## 十四、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,155,094.25	0.88%	1,155,094.25	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,693,892.41	99.12%	8,193,198.79	6.27%	122,500,693.62	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.68%	111,621,195.81
其中：										
子公司往来组合	1,500,526.28	1.14%			1,500,526.28					



账龄组合	124,330,406.99	94.30%	8,193,198.79	6.59%	116,137,208.20	113,982,931.59	96.31%	6,727,415.90	5.90%	107,255,515.69
信用证组合	4,862,959.14	3.68%			4,862,959.14	4,365,680.12	3.69%			4,365,680.12
合计	131,848,986.66	100.00%	9,348,293.04	7.09%	122,500,693.62	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.68%	111,621,195.81

按单项计提坏账准备：1,155,094.25

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东润中药业有限公司	1,155,094.25	1,155,094.25	100.00%	单位已破产重组
合计	1,155,094.25	1,155,094.25	--	--

按组合计提坏账准备：8,193,198.79

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	115,639,836.75	5,781,991.84	5.00%
1 至 2 年	4,996,867.22	749,530.08	15.00%
2 至 3 年	1,983,621.72	595,086.52	30.00%
3 至 4 年	1,114,557.14	557,278.57	50.00%
4 至 5 年	431,061.90	344,849.52	80.00%
5 年以上	164,462.26	164,462.26	100.00%
合计	124,330,406.99	8,193,198.79	--

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司往来组合	1,500,526.28	0.00	0.00%
合计	1,500,526.28	0.00	--

确定该组合依据的说明：

子公司往来组合的应收账款具有类似的信用风险特征。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
信用证组合	4,862,959.14	0.00	0.00%
合计	4,862,959.14	0.00	--

确定该组合依据的说明：

信用证组合的应收账款具有类似的信用风险特征。

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	122,502,316.42
1 至 2 年	5,652,967.22
2 至 3 年	1,983,621.72
3 年以上	1,710,081.30
3 至 4 年	1,114,557.14
4 至 5 年	431,061.90
5 年以上	164,462.26
合计	131,848,986.66

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,727,415.90	2,620,946.92		69.78		9,348,293.04
合计	6,727,415.90	2,620,946.92		69.78		9,348,293.04

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	69.78

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,658,514.00	3.53%	232,925.70
第二名	4,410,483.10	3.34%	220,524.16
第三名	3,119,500.00	2.37%	155,975.00
第四名	3,108,984.00	2.36%	155,449.20
第五名	3,072,800.00	2.33%	153,640.00
合计	18,370,281.10	13.93%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	88,714,896.34	31,336,110.03
合计	88,714,896.34	31,336,110.03

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	110,000.00	80,500.00
对子公司的应收款项	88,187,041.52	31,000,000.00
个人往来	50,288.88	20,403.33
代垫员工社保及住房公积金	379,400.40	257,044.83
租房押金	37,000.00	
其他		5,851.87
合计	88,763,730.80	31,363,800.03

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	27,690.00			27,690.00

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	21,144.46			21,144.46
2019年12月31日余额	48,834.46			48,834.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	57,858,578.59
1至2年	26,331,868.34
2至3年	4,563,283.87
3年以上	10,000.00
4至5年	10,000.00
合计	88,763,730.80

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	27,690.00	21,144.46				48,834.46
合计	27,690.00	21,144.46				48,834.46

### 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	子公司往来款	51,277,534.60	1年以内	57.77%	
第二名	子公司往来款	36,909,506.92	1年-3年	41.57%	
第三名	保证金	50,000.00	1年以内	0.06%	2,500.00
第四名	保证金	50,000.00	2年-3年	0.06%	15,000.00
第五名	押金	37,000.00	1年以内	0.04%	1,850.00
合计	--	88,324,041.52	--	99.50%	19,350.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	280,350,600.01	2,000,000.00	278,350,600.01	255,729,500.00	2,000,000.00	253,729,500.00
合计	280,350,600.01	2,000,000.00	278,350,600.01	255,729,500.00	2,000,000.00	253,729,500.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南普道医药技术有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	2,000,000.00
湖南九典宏阳制药有限公司	233,729,500.00	18,121,100.01				251,850,600.01	
湖南典誉康医药有限公司	2,000,000.00	6,500,000.00				8,500,000.00	0.00
合计	253,729,500.00	24,621,100.01				278,350,600.01	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	884,701,637.78	280,927,314.79	801,375,318.24	324,654,358.57
其他业务	2,376,597.67	794,885.42		
合计	887,078,235.45	281,722,200.21	801,375,318.24	324,654,358.57

是否已执行新收入准则

 是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		495,166.68

合计		495,166.68
----	--	------------

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-116,411.77	
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）	13,997,763.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,955,853.02	
减：所得税影响额	1,254,221.30	
合计	8,671,276.92	--

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	7.45%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	0.20	0.20

## 第十三节备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定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：公司证券事务部