



**湖南九典制药股份有限公司**

**2018 年年度报告**

**2019-018**

**2019 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)熊英声明：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、我国医药卫生体制和医疗保险制度正处在改革阶段，相关法规政策以及医院药品招投标采购等系列药品价格调控政策正在逐步制定和不断完善，医药市场的竞争进一步加剧，使得我国药品存在价格下降的风险，从而将导致公司销售额和利润率下降，对公司盈利能力造成较大不利影响。

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

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

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

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

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 234,680,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.47 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.....	18
第四节 经营情况讨论与分析.....	34
第五节 重要事项.....	47
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 优先股相关情况.....	53
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	54
第九节 公司治理.....	61
第十节 公司债券相关情况.....	67
第十一节 财务报告.....	68
第十二节 备查文件目录.....	145

## 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
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家基本药物目录	指	中华人民共和国卫生部发布的《国家基本药物目录》（2012 版）
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
非处方药、OTC	指	由国务院药品监督管理部门公布的，不需要凭执业医师或执业助理医师处方，消费者可以自行判断、购买和使用的药品
药品注册	指	国家药品监督管理局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
药品制剂	指	为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以提供给用药对象使用的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成分、具有药理活性可用于药品生产的物质
药用辅料	指	指在制剂处方设计时，为解决制剂的成型性、有效性、稳定性、安全性加入处方中除主药以外的一切药用物料的统称
植物提取物	指	是以植物为原料，按照对提取的最终产品的用途的需要，经过物理化学提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构而形成的产品。按照提取植物的成分不同，形成甙、酸、多酚、多糖、萜类、黄酮、生物碱等；按照性状不同，可分为植物油、浸膏、粉、晶状体等
中间体	指	在化学药物合成过程中制成的中间化学品
中成药	指	是以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹等各种剂型。是我国历代医药学家经过千百年医疗实践创造、总结的有效方剂的精华
中药饮片	指	是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药
专利药/原研药	指	拥有专利保护的药品，通常指代原研药、原创性药物，经过对化合物

		层层筛选和严格的临床试验才得以获准首次上市的药品
仿制药	指	指已经国家药品监督管理局批准上市，并已有国家标准的药品。仿制药和被仿制药具有同样的活性成分、给药途径、剂型和相同的治疗作用
QA	指	QA 是 Quality Assurance 的缩写，品质保证，通过建立和维持质量管理体系来确保产品质量
GMP	指	GMP 是 Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范
GMP 证书	指	药品生产质量管理规范认证证书
GSP	指	GSP 是 Good Supplying Practice 的缩写，药品经营质量管理规范
GSP 证书	指	药品经营质量管理规范认证证书
国家药监局、CFDA	指	国家药品监督管理局（原“国家食品药品监督管理局”）
FDA	指	FDA 是 U.S. Food and Drug Administration 的缩写，指美国食品药品监督管理局
卫计委	指	国家卫生和计划生育委员会
两票制	指	生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
仿制药一致性评价	指	开展仿制药质量和疗效一致性评价工作，要求已经批准上市的仿制药，要在质量和疗效上与原研药品能够一致，临床上与原研药品可以相互替代

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	801,375,318.24	534,515,072.36	49.93%	376,400,199.47
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,985,020.51	68,573,377.75	4.98%	54,527,281.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	67,398,623.85	63,944,141.31	5.40%	52,966,583.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,233,504.01	80,419,422.43	-15.15%	55,182,572.61
基本每股收益（元/股）	0.31	0.36	-13.89%	0.63
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.36	-13.89%	0.63
加权平均净资产收益率	10.46%	16.14%	-5.68%	17.93%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	943,211,123.69	769,202,584.24	22.62%	397,032,718.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	718,159,433.78	660,255,213.27	8.77%	323,428,125.13

## 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	168,621,323.35	191,947,002.02	200,766,824.48	240,040,168.39
归属于上市公司股东的净利润	12,793,394.77	15,122,237.62	16,504,923.95	27,564,464.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,589,341.19	14,151,443.55	15,180,791.01	25,477,048.10

经营活动产生的现金流量净额	-28,635,250.43	31,993,938.81	4,918,277.00	59,956,538.63
---------------	----------------	---------------	--------------	---------------

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	123,093.32		-72,133.37	
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）	5,177,978.93	6,451,031.80	2,327,603.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-954,615.85	-1,010,590.74	-419,453.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	853,864.02			
减：所得税影响额	613,923.76	811,204.62	275,318.65	
合计	4,586,396.66	4,629,236.44	1,560,697.93	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### （一）报告期内公司所从事的主要业务及主要产品

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

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

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

#### （二）报告期内公司主要经营模式

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

##### 1、采购模式

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

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

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

##### 2、生产模式

公司生产中心负责产品的生产管理生产中心。公司建立了完整的GMP管理制度，制定了详细的管理标准和操作规程，

实现了所有生产环节标准化、程序化、制度化，保证了生产的顺利进行。

主要产品总体采用以销定产的方式组织生产。

生产计划的制定：每年年初生产中心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，向生产中心制定月度出货计划，生产中心根据年度计划和月度出货计划制定月度生产计划，生产计划经主管生产的副总经理审批后，发至相关部门，生产中心再根据生产计划编制物料需求计划交供应部采购物料。

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

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

### 3、销售模式

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

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

药品制剂方面，临床事业部主要负责处方药的销售，销售终端为医院、基层卫生院等医疗机构；OTC事业部主要负责非处方药的销售，销售终端为零售药店及诊所。目前两个事业部主要采用“合作经销”和“招商代理”两种销售模式。

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

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

公司目前将全国市场按地域划分为六大区进行管理。各区域营销团队包括大区经理、省区经理、区域招商主管等，并由临床事业部下设招标办、业管部、市场部等部门为各大区销售提供服务与支持，主要负责在相应区域内协助经销商进行招投标工作、市场开拓及经销商的管理、培训与维护，掌握并分析各终端销售情况等。公司在市场销售过程中注重经销商的管理以及产品品牌的推广与维护，在稳定的合作经销商中进一步巩固合作关系，提升对经销商的服务质量的同时监督经销商对其销售渠道及销售终端的管控，共同推动公司产品拓展区域的良性发展，扩大产品的销售规模、加大对各终端的覆盖能力。

### 4、研发模式

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

新产品的研发过程包括：市场调研、研发立项、临床前研究、临床研究、生产研究等。公司根据市场新药开发上市情况，结合公司产品布局、技术优势等特点，对新药进行研究和开发，同时紧密结合市场研发导向，并以跨部门协作和过程化管理作为保障，为此，公司各个部门间建立了畅通的沟通协作机制，将研发、技术转化、生产紧密联系在一起，保证了研发工作的质量。

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

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

#### 5、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素及未来变化趋势

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

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

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

### （三）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

医药行业因其与人类生命健康密切相关而备受关注，并拥有“永远的朝阳行业”美誉。近十年来，由于人口增长、人口老龄化以及新兴医药市场医疗可及性改善等因素的影响，全球医药支出呈现不断上涨的趋势。

全球医药市场近十年来除个别年份小幅度下降，总体保持平稳增长，据IMS统计，2006-2015年间，全球医药市场规模由6,910亿美元增长到10,688亿美元，年复合增长率为4.97%；世界众多知名制药企业将目光转向新兴国家医药市场，预计未来5年，全球医药市场增长率的主要贡献将来自于中国、印度、巴西、俄罗斯这些新兴市场，其中中国作为人口最多的国家有望以16%至19%的复合增长率位居榜首，同时整体新兴市场的复合增长率也将达到13%至16%，远超前全球药品销售规模的增长率。

IMS医疗健康信息学院研究报告《2020年全球药物使用预测》指出，全球药品开支到2020年将达到1.4万亿美元，相较于2015年增长29%-32%。

##### （2）我国医药行业的发展概况

##### ①国内医疗卫生市场需求庞大

中国作为世界上人口数量最多的国家，庞大的人口规模带来不可小觑的医疗卫生市场需求。自1978年改革开放以来，随着物质生活水平的不断提升，人们对健康生活的重视程度也同样在逐步提高。快节奏高压力的城市生活以及越来越明显的人口老龄化问题带来了各种常见疾病的发生，国内医疗卫生服务的需求持续扩大，卫生费用支出逐年提高。2016年我国卫生总费用为4.6万亿元，2011-2016年年均复合增长率达到13.7%，卫生总费用占GDP比重从2011年的5.4%上升到2016年的6.2%。根据国家卫生健康委发布的《2016年我国卫生和计划生育事业发展统计公报》和《2017年我国卫生健康事业发展统计公报》，2017年我国卫生总费用预计达51,598.8亿元，较2016年增长达11.34%。根据2012年卫计委发布的《“健康中国2020”战略研究报告》，预计至2020年卫生总费用占GDP比例将达到6.5%-7.0%，届时我国卫生消费市场将达到6.2-6.7万亿元规模。

##### ②国内医药工业总产值快速增长

医药工业是我国国民经济的重要组成部分，与人民群众的生命健康和生活质量等切身利益密切相关，一直是社会公众所关注的重点产业。近十年来，我国医药工业总体持续保持着高速增长。2016年，我国规模以上医药工业增加值同比增长10.6%，高于全国工业整体增速4.6个百分点，是全国工业规模增长的重要推动力。2016年医药工业增加值占全国工业整体比重为3.3%，同比增长0.3%，医药工业对国内工业经济增长的贡献度进一步增大。

##### ③国内医药制造业主营业务收入稳步扩大

随着人民生活水平的提高、保健意识的增强以及新型医疗技术的发展，国民就诊率不断提高，带来了医药市场的繁荣。《药品生产质量管理规范》（GMP）的大力推行，有效规范了药品生产程序，提高了药品质量。“十一五”、“十二五”期间，我国医药制造业主营业务收入保持快速增长。工业和信息化部统计数据显示，2016年我国医药工业规模以上企业实现主营业务收入29,635.86亿元，同比增长92%，增速较上年同期提高0.90个百分点，高于全国工业整体增速5.02个百分点；2017年1至9月，医药工业规模以上企业实现主营业务收入22,936.45亿元，同比增长10.09%。2016年11月7日，国家工信部发布的《医药工业发展规划指南》指出，到2020年我国医药工业主营业务收入将保持中高速增长，年均增速高于10%，占工业经济的比重显著提高，预计到2020年全国规模以上医药制造企业的主营业务收入将达到4万亿元。

#### ④国内医药制造业利润总额不断扩大

近几年，我国医药制造业企业的盈利能力普遍提高，利润总额持续保持在较高增长水平。“十一五”期间，我国七大类医药工业利润总额的复合年增长率达36.70%。进入“十二五”，增势有所趋缓，受上游生产成本上涨和下游终端价格下降双重挤压，我国医药制造业的盈利增速有所回落，2012年至2014年分别增长16.31%、20.50%和12.24%，经过短暂调整后2015年盈利增速开始稳步回升，2016年我国医药制造业的利润总额3,002.90亿元，同比增15.53%。2006年至2016年我国医药制造业利润总额的复合增长率达23.25%。

#### ⑤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。

据IMS预测，中国作为最大的医药市场之一，未来的增长速度会低于前十年增速或以高于GDP增速增长。首先，我国是世界人口第一大国，巨大的医药市场的消费群体为我国医药行业的发展提供了良好的基础；其次，我国老龄化进程加快。据统计，2001~2020年是快速老龄化阶段，这一阶段，中国平均每年将增加596万老年人口，年均增长速度达3.28%，大大超过总人口年均0.66%的增长速度，到2020年，老年人口将达到2.48亿。此外，深化医药卫生体制改革要求逐步建立覆盖城乡居民的公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系和药品供应保障体系，形成四位一体的基本医疗卫生制度，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务，这将进一步扩大消费需求和提高用药水平，为我国医药工业发展带来机遇。

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

公司属于医药制造业，该行业是稳定成长的朝阳产业，并且随着我国人口老龄化的到来和“全面二胎”政策的实施，国内医药市场仍将保持快速增长。公司经过多年的研发、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。公司拥有的多项专利技术及其他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。

公司经过诸多技术人员历经十多年的探索和总结，完善和提高了原料药生产的核心技术，如溶媒回收技术（设备设计、工艺参数的确定）、低温反应技术、萃取分离技术、分段结晶分离技术、高真空分段干燥技术、手性药物定向合成技术、设备与工艺的配套技术、非均相反应技术及从小试到大生产的产业化转化技术等。

以上公司总结和积累的药物合成技术的应用，大大提高了药物合成中的收率，缩减了反应过程中有关物质的生成反应时间，提高了生产效率，减少了环境污染，使得公司主要产品奥硝唑、塞克硝唑、地红霉素、左羟丙哌嗪、盐酸左西替利嗪等合成技术处于国内领先水平。

## 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 168.04%，主要系在建工程转固增加所致。
在建工程	较年初增加 25.45%，主要系本期增加投入药品口服固体制剂生产线扩建项目所致。
货币资金	较年初下降 42.85%，主要系长期资产投入增加所致。
应收票据及应收账款	较年初增加 29.30%，主要系营业收入的增长所致。
预付款项	较年初增加 295.01%，主要系预付 2019 年广告制作款增加所致。
其他应收款	较年初下降 69.30%，主要系子公司保证金收回所致。
其他流动资产	较年初增加 1252.96%，主要系子公司留抵税额增加所致。
长期待摊费用	较年初下降 33.71%，主要系子公司装修费用分摊增加所致。
递延所得税资产	较年初下降 25.31%，主要系子公司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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

药品生物制品业

### （一）报告期内公司竞争优势

#### 1、研发优势

公司自成立之初一直高度重视产品研发及技术储备工作，目前公司主导产品及主要品种均为自主研发，并成功实现产业化，成为企业发展的源动力，研发实力及产业化能力得到可靠验证，公司年度研发投入占营业收入的比例为7.17%。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。

公司已获得17项发明专利，是“湖南省知识产权优势培育企业”。公司承担了十多项国家级项目，其中：奥硝唑及分散片技术改造项目相继被国家科技部立项成为国家“十二五”重大新药创制重大专项；椒七麝巴布贴、镇眩通络胶囊相继获得国家科技部创新基金；左羟丙哌嗪及系列制剂、地红霉素及肠溶片、盐酸左西替利嗪胶囊、协日嘎四味汤胶囊等产品相继被国家科技部列入“国家重点新产品计划项目”。塞克硝唑及系列制剂获湖南省科技进步二等奖，左羟丙哌嗪及系列制剂、奥硝唑及分散片、地红霉素及肠溶片、协日嘎四味汤胶囊、复方南五加口服液、盐酸左西替利嗪胶囊分别获湖南省科技进步三等奖。

公司拥有较为丰富的研发项目储备，多个在研新产品正处于临床前研究、临床研究以及申报生产等各个阶段，能够对现有产品线进行补充，并形成产品系列优势。报告期内，公司获批了4个药品批准文号和5个原料药备案登记号。基于丰富的产

品积累，公司可根据产品生命周期、市场需求变化规律以及医药行业发展趋势等因素科学规划，不断优化公司产品结构，促进核心竞争力的提升。

## 2、产品结构优势

医药行业的政策壁垒较高，产品生产均须取得政府部门颁发的相关批件，另外行业政策密集出台影响着整个市场环境的变化，如2012年《抗菌药物临床应用管理办法》、《关于印发推进药品价格改革意见的通知》等，医药企业面临较大的政策风险。公司始终坚持“高技术、新产品、专利药”的产品战略，目前已取得106个制剂品种的批准文号，19个原料药品种的批准文号和5个原料药品种的备案登记号，53个药用辅料批文，形成了以高端原料药为龙头，原辅料与制剂并举，化药与中药齐飞，新特药与普药相结合的产品布局。已有产品涵盖了抗感染类用药、抗过敏类用药、消化系统类用药、呼吸系统类用药、心血管类用药、妇科用药、补益类用药、贴剂类。由于公司产品门类齐全、品种丰富、结构合理、核心产品突出，公司生产经营中对单一产品的依赖程度较低，抗风险能力强，报告期内公司营业收入保持稳定增长。

公司盐酸左西替利嗪片、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。公司已成功开发和生产了药用辅料53个，如磷酸盐系列（磷酸氢二钾、磷酸二氢钾、磷酸二氢钠及不同结晶水的磷酸氢二钠）、辛酸钠、硫酸铵、麦芽糖等，药用辅料的竞争优势凸显。

公司主要制剂产品使用自产的原料药、药用辅料生产，从源头上确保了制剂品质的高标准和一致性；同时原料药供应稳定，不受制于上游原料药厂家，更不会形成主导制剂产品原料药被其他企业垄断的局面；再者，原料药、药用辅料自产，使得公司制剂产品相比国内同类产品，具有明显的成本优势。

## 4、质量控制优势

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

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

## 5、营销网络优势

公司积极推进营销网络建设工作，成立了临床事业部、原料药事业部、OTC事业部，国际拓展部、各事业部独立核算，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，提高了公司产品品牌形象。

在原料药、药用辅料和植物提取物方面，公司已拥有包括药品生产企业、医药贸易公司在内的国内外客户，依靠过硬的产品质量、具有竞争力的价格和及时的售后服务赢得了客户的充分信赖，建立了长久友好的合作关系。目前公司原料药主导

品种奥硝唑、地红霉素、盐酸左西替利嗪、左羟丙哌嗪、塞克硝唑、磷酸盐等占据了国内主要市场，并已出口欧洲、韩国、印度、俄罗斯、南美等国家和地区。

#### 6、管理团队优势

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

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

#### 7、区位优势

公司生产基地所在的长沙浏阳经济技术开发区，为中西部地区第一个国家级生物产业基地和国家创新药物孵化基地，并被国务院批准升级为国家级经济技术开发区。该园区已成为长株潭地区高新科技产业发展的重要核心，具有产业集群优势，同时园区公共基础设施齐全，污水处理系统完善，供水、供电和供气能力充足。园区位于国家中部地区，地处长株潭一体化经济圈枢纽带、东南沿海地区和中西部地区“过渡带”，系沟通南北方和东西部的交通要道，拥有发达的高速公路网，距长沙黄花国际机场15公里、长沙高铁站33公里、长沙霞凝港40公里。园区东接长三角、南连珠三角，形成了良好的交通格局，物流网络辐射全国，运输至各地相对较近。园区配备有湖南省药物安全评价研究中心、生物医药检测分析中心、药材种植基地等，实现了专业化的医药管理服务，为公司的发展提供了良好的外部协作配套条件。

新建的九典宏阳生产基地位于望城经济开发区铜官循环经济工业基地，园区已通过省环保厅批复，建成运行3万吨/天污水处理厂，远期规划9万吨/天，入水标准为GB8978-1996《污水综合排放标准》三级标准。交通上园区依托接至京广线的华电长沙电厂铁路专用线，建设了园区仓储物流区铁路专用线，并延伸至园区深水码头。公路方面毗邻京珠西高速西线，依托京珠西线辅线、书堂大道、沿江路（长沙湘江大道北延线）、长湘公路构建与长沙市区及全国各省、市的外部综合公路交通网络，规划中的北横线傍园经过。水路方面紧临湘江深水航道区，利用这一天然优势，园区建设有四个2000吨级深水码头，其中涨水季节可达5000吨。

#### （二）报告期内新增专利情况

公司及子公司拥有23项专利，其中发明专利17项，外观设计专利6项，公司2018年无新增专利。

公司放弃专利情况如下：

序号	专利权人	专利名称	类型	专利号	专利授权日
1	九典制药	一种作用于呼吸系统疾病的复方化学药及其制备工艺与应用	发明	KR1020137033366	2033年12月16日止

注：放弃上述发明专利是因为这项专利技术对应的产品公司尚未正式立项，后续不再列入研发计划，故主动放弃。

#### （三）报告期内新增商标情况

公司及子公司拥有各类国内注册商标共58项，其中，2018年度无新增商标。

已到期续展商标情况如下：

序号	注册商标	商标注册号	使用范围	有效期至
1	明捷	4527800	第5类	2028年5月13日
2	畅然	4527801	第5类	2028年5月13日
3	抒发	4527802	第5类	2028年5月13日

4	渴静	4633526	第5类	2028年8月27日
5	协四	4714925	第5类	2028年11月13日

#### (四) 报告期内新增经营资质或认证情况

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

##### (1) 药品GMP证书

持有人	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
九典制药	HN20180310	原料药（奥硝唑）	湖南省食品药品监督管理局	2023年5月22日
九典制药	HN20180320	口服溶液剂、原料药（磷酸氢二钠、磷酸二氢钠）	湖南省食品药品监督管理局	2023年8月19日

##### (2) 药品批准文号

报告期末，公司共拥有125个药品批准文号，完成了5个原料药备案登记，2018年新增药品批文如下：

序号	药品名称	规格	剂型	药品批准文号/登记号	批文有效期限	医保情况
1	硝呋太尔阴道片	0.25g	片剂	国药准字H20183048	2023年3月11日	国家医保
2	盐酸左西替利嗪口服溶液	10ml:50mg	口服溶液剂	国药准字H20183089	2023年4月27日	国家医保
3	克霉唑阴道片	0.5g	片剂	国药准字H20183316	2023年7月30日	国家医保
4	胶体果胶铋干混悬液	150mg（以铋计）	口服混悬剂	国药准字H20183315	2023年7月30日	-
5	奥美拉唑	原料药	-	Y20170002344	-	-
6	兰索拉唑	原料药	-	Y20170002339	-	-
7	埃索美拉唑钠	原料药	-	Y20170001342	-	-
8	琥珀酸亚铁	原料药	-	Y20170001256	-	-
9	盐酸咪达普利	原料药	-	Y20170001151	-	-

##### (3) 药用辅料

报告期内，公司共拥有53个药用辅料注册批件，其中52个药用辅料完成了国家药监局的备案登记。

##### (4) 医疗器械备案凭证

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

##### (5) 其他相关资质证书

报告期内，公司新下发/换发的其他相关资质证书情况如下：

资质文件名称	资质文件编号	发证日期	有效期限
药品生产许可证	湘20150003	2018年11月6日	2020年12月31日
食品生产许可证	SC10643018101503	2018年2月1日	2023年1月31日

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司领导班子在董事会的正确领导下，各个部门同心协力，全体员工发扬“同心敬业、创新求优、诚信共好”的企业精神，开拓进取，坚定不移走“九典路”，筑“九典梦”，围绕“统一领导，分线发展”的战略决策，勇于面对各种压力和挑战，在产品销售、新产品开发、技术创新、生产线建设、基地建设、GMP认证、内部管理等方面均取得了新成就，迈上了新台阶，完成了全年的经营目标，为公司健康快速发展夯实了基础。

报告期内，公司完成的重点工作主要有：

1、实现营业收入80,137.53万元，较上年同期增长49.93%，归属于上市公司股东的净利润7,198.50万元，较上年同期增长4.98%。2018年是国家政策频出的一年，整个医药行业面临着激烈的竞争。针对严峻的市场形势，销售部门及时调整发展策略，全体员工上下一心，圆满完成了公司制定的销售任务。

2、报告期，在全体科研人员的积极努力下，公司研发工作取得累累硕果。制剂研发方面，取得了硝呋太尔阴道片等4个生产批件；完成了盐酸左西替利嗪片一致性评价的国家局动态核查及补充研究工作；完成了厄贝沙坦片等3个项目的注册申报。原辅料研发方面，完成了5个原料药的备案登记；完成了52个辅料备案登记资料的整理、申报，并获得登记号。

3、报告期内，公司各车间产量均有大幅增长，各车间在生产安排、产品收率、质量控制、节能降耗、人员优化、智能化改造等方面进行优化和提高，在成本控制方面也取得了较好的成绩。望城生产基地组织结构基本搭建，建立和完善了一系列生产质量管理体系，在确保两次GMP认证、所有的原料药、辅料变更生产地址等顺利完成的同时合理安排奥硝唑、塞克硝唑的生产以满足市场需求。

4、报告期内，公司顺利通过了3次GMP认证检查：分别是奥硝唑GMP认证检查，口服溶液剂和原料药（磷酸氢二钠、磷酸二氢钠）GMP认证检查，口服混悬剂、中药前处理与提取、原料药GMP认证检查。同时，通过了植物提取物犹太认证检查；盐酸左西替利嗪片一致性评价现场检查；接受并通过了韩国MFDS官方检查；多次接待国外客户审计。

5、报告期内，公司投入大量资金和精力进行环保设施设备的升级改造和治理技术完善，成效明显。废水监测纳入了长沙市环保局联网平台，各项污染物达标排放；危险废物按规范及时转移；进一步升级完善废气处理设施，新增了收集池3号废气处理装置，新增了三、五车间生产场地内废气收集装置，效果明显，受到环保部门的一致好评。作为环保工作的先进典型，在浏阳经济技术开发区环保大会上作经验交流。望城基地环保工作稳中求进，依靠较成熟的技术设备，生产生活废水均按国家标准达标排放，新建的焚烧炉已经取样进行验收。“三废”治理达标排放已成为公司原料药及辅料发展的核心竞争力之一。

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

#### （一）报告期内，公司主要在研项目进展情况如下：

序号	品种名称	适应症	研发所处阶段	类别
<b>制剂产品</b>				
1	硝呋太尔阴道片	抗菌类	已取得生产批件	化药*6
2	克霉唑阴道片	抗真菌药	已取得生产批件	化药*6
3	胶体果胶铋干混悬剂	消化性溃疡	已取得生产批件	化药*6
4	盐酸左西替利嗪口服溶液	其它（抗过敏）	已取得生产批件	化药*6
5	酮洛芬巴布膏	消炎镇痛	已报生产批件申请	化药*5
6	洛索洛芬钠片	消炎镇痛	已报生产批件申请	化药*6
7	琥珀酸亚铁片	缺铁性贫血	已报生产批件申请	化药*6

8	厄贝沙坦片	高血压	已报生产批件申请	化药4
9	左愈胶囊	呼吸系统	已申请临床批件	化药2.3
10	枸橼酸氢钾钠颗粒	结石	已完成生产前研究	化药4
11	铝镁加咀嚼片	中和胃酸药	已完成生产前研究	化药3
12	对乙酰氨基酚干混悬剂	解热镇痛	已完成生产前研究	化药*6
13	吲哚美辛巴布膏	消炎镇痛	已完成生产前研究	化药*6
14	熊胆牛黄胶囊	上呼吸道感染	临床研究中	中药*6.1
15	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
16	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
17	镇眩通络胶囊	涤痰化痰，镇眩通络，中风治疗	临床研究中	中药*6.1
18	椒七麝巴布贴	温经散寒、活血止痛。	拟重新申报	中药*6.1
19	氨酚肾素片	感冒	已获临床批件	化药*3.2
20	右旋酮洛芬肠溶片	解热，消炎，镇痛。	已获临床批件	化药*6
21	右旋酮洛芬氨丁三醇片	解热，消炎，镇痛	已获临床批件	化药*6
22	甲硝唑片0.25g	抗感染	已获临床批件	补充申请
23	甲硝唑片0.5g	抗感染	已获临床批件	补充申请
24	阿托伐他汀钙胶囊	降血脂药	已获临床批件	化药*6
25	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
26	盐酸咪达普利片(2.5mg)	抗高血压	已获临床批件	化药*6
27	盐酸咪达普利片(5mg)	抗高血压	已获临床批件	化药*6
28	奥硝唑阴道片	抗感染	已获临床批件	化药*5
29	兰索拉唑肠溶片(15mg)	抗消化道溃疡药	已获临床批件	化药*6
30	兰索拉唑肠溶片(30mg)	抗消化道溃疡药	已获临床批件	化药*6
31	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。	临床前研究	化药4
32	制剂研发项目二	消炎镇痛	临床前研究	化药4
33	制剂研发项目三	消炎镇痛	临床前研究	化药4
34	制剂研发项目四	功能性消化不良	临床前研究	化药3
35	制剂研发项目五	降血脂药	临床前研究	化药4
36	制剂研发项目六	抗血栓药	临床前研究	化药4
37	制剂研发项目七	中和胃酸药	临床前研究	化药4
38	制剂研发项目八	高血压药	临床前研究	化药4
<b>化学原料药产品</b>				
1	盐酸咪达普利	高血压	获得备案登记号，已通过技术评审	化药*6
2	琥珀酸亚铁	缺铁性贫血	获得备案登记号，已通过技术评审	化药*6
3	埃索美拉唑钠	抗溃疡	获得备案登记号，已通过技	化药*6

			术评审	
4	原料药研发项目一	功能性消化不良	小试研究	化药3
5	原料药研发项目二	高血压	小试研究	化药4
6	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。	小试研究	化药4
7	原料药研发项目四	消泡剂	小试研究	化药4
8	原料药研发项目五	降血脂药	小试研究	化药4
9	原料药研发项目六	消炎镇痛	小试研究	化药4
10	原料药研发项目七	抗血栓药	小试研究	化药4
11	原料药研发项目八	消化性溃疡	工艺验证	化药4

(二) 报告期内，公司一致性评价工作进展情况如下：

序号	药品名称	剂型	规格	适应症	一致性评价研究工作所处阶段
1	盐酸左西替利嗪片	片剂	5mg	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等	2019年3月已批准通过一致性评价
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
3	泮托拉唑钠肠溶片	片剂	40mg	消化性溃疡	正在进行中试研究
4	奥硝唑片	片剂	500mg	抗菌药	正在进行中试研究
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	已申请BE备案

(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106个制剂品种注册批件，其中48个品种进入国家医保目录，具体情况如下：

序号	药品名称	规格	适应症/功能主治	药品批准文号
1	枸橼酸铋钾颗粒	每袋1.2g:0.11g铋	用于慢性胃炎及缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感（烧心）和反酸。	国药准字H43020945
	枸橼酸铋钾颗粒	每袋1.0g:0.11g铋		国药准字H43020946
2	琥珀酸舒马普坦胶囊	50mg（以C14H21N3O2S计）	用于成人有先兆或无先兆偏头痛的急性发作。	国药准字H20040699
3	泮托拉唑钠肠溶片	40mg（以C16H15F2N3O4S计）	适用于活动性消化性溃疡（胃、十二指肠溃疡）、反流性食管炎和卓-艾氏综合征。	国药准字H20093501
	泮托拉唑钠肠溶片	20mg（以C16H15F2N3O4S计）		国药准字H20133371
4	吡嗪酰胺片	0.25g	对分枝杆菌有效，与其他抗结核药（如链霉素、异烟肼、利福平及乙胺丁醇）联合用于治疗结核病。	国药准字H43021367
5	呋喃唑酮片	30mg	主要用于敏感菌所致的细菌性痢疾、肠炎、霍乱，也可以用于伤寒、副伤寒、贾第鞭毛虫病、滴虫病等。	国药准字H43021709
	呋喃唑酮片	10mg		国药准字H43021708
	呋喃唑酮片	0.1g		国药准字H43021710
6	痔疮胶囊	0.4g/粒	清热解毒，凉血止痛，祛风消肿。用于痔疮，肛裂，大便秘结。	国药准字Z20080635
7	元胡止痛片	-	理气，活血，止痛。用于气滞血瘀所致的胃痛，胁痛，头痛及痛经。	国药准字Z43020161

8	银黄口服液	10ml/支	清热疏风，利咽解毒。用于外感风热、肺胃热盛所致的咽干、咽痛、喉核肿大、口渴、发热；急性慢性扁桃体炎、急性慢性咽炎、上呼吸道感染见上述证候者。	国药准字Z43020713
9	异烟肼片	0.1g	1.异烟肼与其它抗结核药联合，适用于各型结核病的治疗，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。	国药准字H43021436
10	益母草膏	-	用于血瘀所致的月经不调，产后恶露不绝，症见月经量少，淋漓不净，产后出血时间过长，产后子宫复旧不全见上述证候者。	国药准字Z43020160
11	盐酸左西替利嗪片	5mg	用于缓解变态反应性疾病的过敏症状；减轻感冒时的过敏症状。	国药准字H20084566
12	盐酸左西替利嗪胶囊	5mg	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。	国药准字H20060183
13	盐酸小檗碱片	0.1g	用于治疗肠道感染、腹泻。	国药准字H43021434
14	盐酸班布特罗胶囊	10mg	支气管哮喘，慢性喘息性支气管炎、阻塞性肺气肿和其它伴有支气管痉挛的肺部疾病。	国药准字H20030557
15	西尼地平胶囊	5mg	用于高血压患者的治疗。	国药准字H20080066
16	维生素C片	50mg	用于预防坏血病，也可用于各种急慢性传染疾病及紫癜等的辅助治疗。	国药准字H43021720
	维生素C片	25mg		国药准字H43021719
	维生素C片	0.1g		国药准字H43021433
17	维生素B6片	10mg	用于预防和治疗维生素B6缺乏症	国药准字H43021432
18	维生素B1片	5mg	用于预防和治疗维生素B1缺乏症	国药准字H43021717
	维生素B1片	10mg		国药准字H43021431
19	四物膏	125g/瓶、250g/瓶、400g/瓶	用于血虚所致的月经量少，色淡，头晕乏力。	国药准字Z20026272
20	四环素片	50mg(5万单位)	1.可用于敏感微生物所致的下列疾病：(1)立克次体病，包括流行性斑疹伤寒、地方性斑疹伤寒、洛矶山热、恙虫病和Q热。(2)支原体属感染。(3)衣原体属感染，包括鹦鹉热、性病、淋巴肉芽肿、非特异性尿道炎、输卵管炎、宫颈炎及沙眼。(4)回归热。(5)布鲁菌病。(6)霍乱。(7)兔热病。(8)鼠疫。(9)软下疳。(10)治疗布鲁菌病和鼠疫时需与氨基糖苷类联合应用。2.由于目前常见致病菌对四环素类耐药现象严重，仅在病原菌对本品呈现敏感时，方有指征选用该类药物。3.本品可用于对青霉素类过敏的破伤风、气性坏疽、雅司、梅毒、淋病和钩端螺旋体病以及放线菌属、单核细胞增多性李斯特菌感染的患者。	国药准字H43021704
	四环素片	0.25g(25万单位)		国药准字H43020916
	四环素片	0.125g(12.5万单位)		国药准字H43021703
21	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	国药准字H43021363
	舒必利片	100mg		国药准字H43021362

			症状。对抑郁症状有一定疗效。其他用途有止呕。	
22	去痛片	50mg氨基比林、 150mg非那西丁、 50mg咖啡因、15mg苯 巴比妥	用于发热及轻、中度的疼痛。	国药准字H43021361
23	葡醛内酯片	50mg	用于急慢性肝炎的辅助治疗。	国药准字H43021427
	葡醛内酯片	0.1g		国药准字H43021428
24	牛黄解毒片	-	清热解暑。	国药准字Z43020164
25	尼群地平片	10mg	主要适用于高血压、脑血栓。	国药准字H43021702
26	罗通定片	30mg	用于头痛、月经痛以及助眠等。	国药准字H43021426
27	六味地黄胶囊	0.5g/粒	滋阴补肾，用于肾阴亏虚所致的头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精。	国药准字Z20055538
28	利福平胶囊	0.15g	1.本品与其他抗结核药联合用于各种结核病的初治与复治，包括结核性脑膜炎的治疗。2.本品与其他药物联合用于麻风、非结核分枝杆菌感染的治疗。3.本品与万古霉素（静脉）可联合用于甲氧西林耐药葡萄球菌所致的严重感染。利福平与红霉素联合方案用于军团菌属严重感染。4.用于无症状脑膜炎奈瑟菌带菌者，以消除鼻咽部脑膜炎奈瑟菌；但不适用于脑膜炎奈瑟菌感染的治疗。	国药准字H43020915
29	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。	国药准字H20040461
30	甲硝唑片	0.2g	用于治疗肠道和肠外阿米巴病(如阿米巴肝脓肿、胸膜阿米巴病等)。还可用于治疗阴道滴虫病、小袋虫病和皮肤利什曼病、麦地那龙线虫感染等，目前还广泛用于厌氧菌感染的治疗。	国药准字H43020914
31	磺胺嘧啶片		1.敏感脑膜炎球菌所致的流行性脑脊髓膜炎的治疗和预防。2.与甲氧苄啶合用可治疗对其敏感的流感嗜血杆菌、肺炎链球菌和其他链球菌所致的中耳炎及皮肤软组织等感染。3.星形奴卡菌病。4.对氯喹耐药的恶性疟疾治疗的辅助用药。5.为治疗沙眼衣原体所致宫颈炎和尿道炎的次选药物。6.治疗由沙眼衣原体所致的新生儿包含体结膜炎的次选药物。	国药准字H43021359
32	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。	国药准字H43021823
33	复方磺胺甲噁唑片	0.4g磺胺甲噁唑、 80mg甲氧苄啶	用于敏感菌株所致的尿路感染，小儿的急性中耳炎，成人慢性支气管炎急性发作，肠道感染、志贺菌感染以及卡氏肺孢子虫肺炎。	国药准字H43021355
34	红霉素肠溶片	0.125g (12.5万单位)	1. 本品可作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药:溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性	国药准字H43021356

			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。	
35	谷维素片	10mg	神经官能症、经前期紧张综合征、更年期综合征的镇静助眠。	国药准字H43021714
36	更年安胶囊	0.3g/粒	滋阴清热，除烦安神。	国药准字Z20055028
37	肝复乐胶囊	0.5g/粒	健脾理气，化痰软坚，清热解毒。适用于肝瘀脾虚为主证的原发性肝癌，症见上腹肿块，肋肋疼痛，神疲乏力，食少纳呆，脘腹胀满，心烦易怒，口苦咽干等。	国药准字Z20050817
38	干酵母片	0.2g（以干酵母计）	用于营养不良、消化不良、食欲不振及B族维生素缺乏症。	国药准字H43021943
39	复方黄连素片	30mg/片（每片含盐酸小檗碱30mg）	清热燥湿，行气止痛，止痢止泻。用于大肠湿热，赤白下痢，里急后重或暴注下泻，肛门灼热；肠炎、痢疾见上述证候者。	国药准字Z43020163
40	复方丹参片	-	活血化瘀，理气止痛。用于气滞血瘀所致的胸痹，症见胸闷、心前区刺痛；冠心病心绞痛见上述证候者。	国药准字Z43020162
41	对乙酰氨基酚片	0.5g	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热、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。	国药准字H43021425
	对乙酰氨基酚片	0.3g		国药准字H43021424
	对乙酰氨基酚片	0.1g		国药准字H43021711
42	地红霉素肠溶片	0.25g（按C42H78N2O14计）	适用于12岁以上患者，用于治疗下列敏感菌引起的轻、中度感染：慢性支气管炎急性发作：由流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌、肺炎链球菌引起。急性支气管炎：由卡他莫拉菌、肺炎链球菌引起。社区获得性肺炎：由嗜肺军团菌、肺炎支原体、肺炎链球菌引起。咽炎和扁桃体炎：由化脓性链球菌引起。单纯性皮肤和软组织感染：由金黄色葡萄球菌(甲氧西林敏感菌株)、化脓性链球菌引起。	国药准字H20030629
	地红霉素肠溶片	0.5g		国药准字H20143028
	地红霉素肠溶片	0.125g（按C42H78N2O14计）		国药准字H20073368
43	板蓝根颗粒	每袋装3克（无蔗糖）	清热解毒，凉血利咽。用于肺胃热盛所致的咽喉肿痛、口咽干燥；急性扁桃体炎见上述证候者。	国药准字Z43020975
	板蓝根颗粒	10g/袋		国药准字Z43021029
44	安乃近片	0.5g	用于高热时的解热，也可用于头痛、偏头痛、肌肉痛、关节痛、痛经等。	国药准字H43021354
45	洛索洛芬钠凝胶膏	每贴（14cm*10cm）含膏体10g；含洛索洛芬钠100mg（以C15H17NaO3计）	用于以下疾病及症状的消炎、镇痛：骨关节炎、肌肉痛、外伤后的肿胀疼痛。	国药准字H20173272
46	硝呋太尔阴道片	0.25g	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。	国药准字H20183048
47	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。	国药准字H20183089
48	克霉唑阴道片	0.5g	用于念珠菌性外阴阴道炎。	国药准字H20183316

## 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

	2018 年		2017 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	801,375,318.24	100%	534,515,072.36	100%	49.93%
分行业					
医药制造业	801,375,318.24	100.00%	533,482,784.84	99.97%	50.22%
其他业务			1,032,287.52	0.03%	-100.00%
分产品					
药品制剂	504,967,582.02	63.01%	289,822,377.50	54.22%	74.23%
原料药	88,477,856.31	11.04%	73,218,445.32	13.70%	20.84%
药用辅料	174,894,698.53	21.82%	120,749,013.50	22.59%	44.84%
植物提取物及其他	33,035,181.38	4.12%	49,692,948.52	9.30%	-33.52%
其他业务收入	0.00		1,032,287.52	0.19%	-100.00%
分地区					
东北地区	44,654,367.69	5.57%	36,570,949.55	6.84%	22.10%
华北地区	75,909,704.38	9.47%	45,558,280.26	8.52%	66.62%
华东地区	287,075,497.08	35.82%	224,848,618.18	42.07%	27.68%
华南地区	140,228,027.13	17.50%	70,540,378.37	13.20%	98.79%
华中地区	131,928,825.87	16.46%	72,471,064.27	13.56%	82.04%
西北地区	26,681,979.28	3.33%	16,355,921.29	3.06%	63.13%
西南地区	73,228,095.75	9.14%	46,586,809.42	8.72%	57.19%
国外	21,668,821.06	2.70%	20,550,763.50	3.85%	5.44%
其他			1,032,287.52	0.19%	-100.00%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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						
医药制造业	801,375,318.24	323,678,993.36	59.61%	50.22%	26.05%	7.74%
分产品						
药品制剂	504,967,582.02	91,324,266.16	81.91%	74.23%	33.71%	5.48%
原料药	88,477,856.31	51,198,517.81	42.13%	20.84%	27.52%	-3.03%
药用辅料	174,894,698.53	153,334,572.03	12.33%	44.84%	46.33%	-0.89%
分地区						
华东地区	287,075,497.08	95,857,137.54	66.61%	27.68%	-1.22%	9.77%
华南地区	140,228,027.13	82,617,777.47	41.08%	98.79%	65.55%	11.83%
华中地区	131,928,825.87	56,141,263.23	57.45%	82.04%	41.32%	12.26%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 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	2018 年	2017 年	同比增减
制剂	销售量	盒	43,926,596	34,293,031	28.09%
	生产量	盒	46,379,418	33,673,933	37.73%
	库存量	盒	5,270,491	2,817,669	87.05%
原料	销售量	kg	29,613,190.04	17,417,418.1	70.02%
	生产量	kg	29,408,058.58	17,592,471.87	67.16%
	库存量	kg	218,802.69	423,934.15	-48.39%

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。

### (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	2018 年		2017 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		91,324,266.16	28.21%	68,299,805.34	26.58%	33.71%
原料药		51,198,517.81	15.82%	40,149,508.83	15.63%	27.52%
药用辅料		153,334,572.03	47.37%	104,786,146.10	40.79%	46.33%
植物提取物及其他		27,821,637.36	8.60%	43,547,019.16	16.95%	-36.11%
其他业务收入				132,287.52	0.05%	-100.00%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

新设主体

名称	新纳入合并范围的时间
湖南典誉康医药有限公司	2018年11月14日

**(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）	138,413,581.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.27%
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	64,035,708.45	7.99%
2	第二名	21,745,148.95	2.71%
3	第三名	18,344,544.81	2.29%
4	第四名	17,687,397.20	2.21%

5	第五名	16,600,781.88	2.07%
合计	--	138,413,581.29	17.27%

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）	131,847,018.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.17%
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	52,209,397.22	18.28%
2	第二名	24,731,879.89	8.66%
3	第三名	21,211,936.43	7.43%
4	第四名	18,590,825.11	6.51%
5	第五名	15,102,979.39	5.29%
合计	--	131,847,018.04	46.17%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	304,937,705.76	142,186,298.48	114.46%	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	29,148,662.03	26,180,983.56	11.34%	主要系子公司人员储备及折旧摊销等费用增加所致。
财务费用	-636,414.29	178,064.09	-457.41%	公司首次公开发行股票募集资金到账和销售收入增加导致报告期利息收入的增加。
研发费用	57,494,757.39	28,566,957.32	101.26%	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。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	266	253	139
研发人员数量占比	30.86%	34.71%	24.87%
研发投入金额（元）	57,494,757.39	28,566,957.32	18,068,951.83
研发投入占营业收入比例	7.17%	5.34%	4.80%
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	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	915,393,461.90	619,570,029.55	47.75%
经营活动现金流出小计	847,159,957.89	539,150,607.12	57.13%
经营活动产生的现金流量净额	68,233,504.01	80,419,422.43	-15.15%
投资活动现金流入小计	150,991,894.34		
投资活动现金流出小计	407,261,053.20	97,760,299.20	316.59%
投资活动产生的现金流量净额	-256,269,158.86	-97,760,299.20	-162.14%
筹资活动现金流入小计	120,689,441.60	284,253,710.39	-57.54%
筹资活动现金流出小计	60,533,598.71	41,286,814.44	46.62%
筹资活动产生的现金流量净额	60,155,842.89	242,966,895.95	-75.24%
现金及现金等价物净增加额	-127,879,811.96	225,626,019.18	-156.68%

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

经营活动产生的现金流量净额较年初减少 15.15%，主要系随着公司业务规模扩大，采购原材料及期间费用支出相应增

加。投资活动产生的现金流量净额较年初减少 162.14%，主要系长期资产投入增加所致。筹资活动产生的现金流量净额较年初减少 75.24%，主要系上年收到首次公开发行股票募集资金所致。

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

### 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

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	170,555,967.29	18.08%	298,428,659.93	38.80%	-20.72%	主要系长期资产投入增加所致。
应收账款	111,621,195.81	11.83%	81,813,211.04	10.64%	1.19%	销售收入增加所致。
存货	109,230,611.26	11.58%	95,879,851.32	12.46%	-0.88%	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	350,722,953.57	37.18%	130,847,828.96	17.01%	20.17%	主要系房屋及机器设备投入增加所致。
在建工程	53,832,465.81	5.71%	42,913,171.59	5.58%	0.13%	主要系子公司工程建设增加所致。
短期借款	50,000,000.00	5.30%	4,000,000.00	0.52%	4.78%	本期流动资金贷款增加所致。
长期借款	29,689,441.60	3.15%		0.00%	3.15%	本期子公司购置办公楼新增贷款所致。

#### 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、湖南托阳制药有限公司在长沙银行浏阳支行的保证金，属于受限资产，保证金本金为2,000,000.00元，产生的利息收入为10,679.24元，保证期间为自2017年6月21日起至2021年6月22日止。

2、本公司以名下房产和土地为抵押物，向长沙银行股份有限公司浏阳支行抵押借款，抵押的不动产证号为：湘（2016）浏阳市不动产权第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（2016）浏阳市不动产权第0001263号、湘（2016）浏阳市不动产权第0001266号、湘（2016）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，以上均为新购入楼房，产权证尚在办理当中。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	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	12,406.37	22,430.26	0	0	0.00%	4,643.4	剩余募集资金存放于募集资金专户，并将按计划投入募项目的建设。	0
合计	--	30,425.58	12,406.37	22,430.26	0	0	0.00%	4,643.4	--	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。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。</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计实际使用募集资金 224,302,560.34 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 145,848,412.88 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 1,577,687.75 元，使用部分闲置募集资金进行现金管理收到 905,095.86 元，募集资金期末余额为 46,434,023.27 元。</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	10,633.88	19,139.7	93.95%				是	否
药品口服固体制剂生产线扩建项目	否	6,452.43	6,452.43	1,772.49	3,290.56	51.00%		4,971.91	7,812.72	是	否
承诺投资项目小计	--	26,825.38	26,825.38	12,406.37	22,430.26	--	--	4,971.91	7,812.72	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	26,825.38	26,825.38	12,406.37	22,430.26	--	--	4,971.91	7,812.72	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		公司“药品口服固体制剂生产线扩建项目”未达到计划投资进度的原因是：依据当前人力成本逐年增加的趋势，公司确定将生产线及管理控制建成智能化生产线，在设备的选型及软件的兼容性控制方面需与生产厂家进行多次技术交流、参数的选定，造成投资进度推后。									
项目可行性发生重大变化的情况说明		无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用									
募集资金投资项目		不适用									

实施地点变更情况		
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		剩余募集资金存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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、化学药品制剂	233,729,500	275,716,652.68	222,360,107.67	5,225,595.07	-10,708,836.01	-7,841,528.78

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南典誉康医药有限公司	投资	2018 年亏损金额 26,886.91 元

## 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

医药行业因其与人类生命健康密切相关而备受关注，并拥有“永远的朝阳行业”美誉。近十年来，由于人口增长、人口老龄化以及新兴医药市场医疗可及性改善等因素的影响，全球医药支出呈现不断上涨的趋势。全球医药市场近十年来除个别年份小幅度下降，总体保持平稳增长，据IMS统计，2006-2015年间，全球医药市场规模由6,910亿美元增长到10,688亿美元，年复合增长率为4.97%；世界众多知名制药企业将目光转向新兴国家医药市场，预计未来5年，全球医药市场增长率的主要贡献将来自于中国、印度、巴西、俄罗斯这些新兴市场，其中中国作为人口最多的国家有望以16%至19%的复合增长率位居榜首，同时整体新兴市场的复合增长率也将达到13%至16%，远超于全球药品销售规模的增长率。而基于国内医疗卫生市场需求庞大，国内医药工业总产值快速增长，国内医药制造业主营业务收入稳步扩大及利润总额不断扩大的现状，中国医药市场未来仍将保持较高的增长态势。

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奥硝唑、地红霉素、盐酸左西替利嗪等系列产品制造领域领先地位的国内一流现代化制药企业。

## 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

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 05 月 11 日	其他	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S300705">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S300705</a>

## 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)	0.47
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)	11,029,960.00
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)	11,029,960.00
可分配利润 (元)	176,568,176.04
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	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2018 年度利润分配预案: 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 2016 年度利润分配预案: 不对 2016 年度利润进行分配, 也不进行资本公积转增股本, 未分配利润结转以后年度。

公司 2017 年度利润分配预案: 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: 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	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司	以其他方式 (如回购股份) 现金分红	以其他方式现金分红金额占合并报表中归	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

		股股东的净利润	司普通股股东的净利润的比率	的金额	属于上市公司普通股股东的净利润的比例		表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
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%
2016 年	0.00	54,527,281.40	0.00%			0.00	0.00%

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

适用  不适用

## 二、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	2020 年 10 月 09 日	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	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
	朱志宏、朱志云、朱志纯	股份锁定承诺	本人或本人配偶在担任九典制药董事、监事或高级管理人员期间，及时向九典制药申报本人所持有的九典制药股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有九典制药股份总数的百分之二十五；	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时	正在履行

		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。		至承诺履行完毕	
谢艳萍、郑霞辉、卜振军、李敏、范朋云、谭军华、熊英	股份锁定承诺	自九典制药股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由九典制药回购本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份。	2017 年 10 月 10 日	2018 年 10 月 09 日	履行完毕
段立新	股份锁定承诺	自九典制药股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由九典制药回购本人直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份。	2017 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 09 日	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	自作出承诺时至承诺履行完毕	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	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承	正在履行

		有的旺典投资权益份额。		诺履行完毕	
段立新、郑霞辉、卜振军、李敏、范朋云、谭军华、熊英	股份锁定承诺	本人在 2016 年 3 月公司增资扩股时新增的公司股份，自上述新增股份完成相应工商变更登记之日（2016 年 3 月 29 日）起三十六个月内，不转让或者委托他人管理该部分新增股份，也不由公司回购该部分新增股份。	2017 年 10 月 10 日	2019 年 3 月 28 日	正在履行
旺典投资	股份锁定承诺	自九典制药股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由九典制药回购本企业直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份。	2017 年 10 月 10 日	2018 年 10 月 09 日	履行完毕
苏州宝寿、苏州盛世、苏州卓兴、苏州智仕、苏州兴贤、苏州惠康	股份锁定承诺	自九典制药股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由九典制药回购本企业直接或间接持有的九典制药首次公开发行股票之前已发行的股份。	2017 年 10 月 10 日	2018 年 10 月 09 日	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股票价格（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。若实施减持，将提前 3 个交易日通过公司进行公告。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
朱志宏、朱志云、朱志纯	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，减持价格不低于公司首次公开发行股票价格（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
段立新、谢艳萍、郑霞辉、卜振军、李敏、范朋云、谭	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股票价格（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完	正在履行

	军华、熊英				毕	
	段立新	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后减持的，将提前 3 个交易日通过公司予以公告（本人持有公司股份低于 5% 以下时除外）。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
	旺典投资	持股及减持意向承诺	本企业减持公司股份前，应提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前 3 个交易日通过公司予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务（本企业持有公司股份低于 5% 以下时除外）。在锁定期届满两年内，本企业减持的九典制药股份数不超过目前持有的九典制药股份总数（包括该等股份因九典制药送红股、资本公积金转增等而增加的股份），减持价格不低于届时九典制药的每股净资产。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
	苏州宝寿、苏州盛世、苏州卓兴、苏州智仕、苏州兴贤、苏州惠康	持股及减持意向承诺	本企业及一致行动人在减持公司股份前，应提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前 3 个交易日通过公司予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务（本企业及一致行动人合计持有公司股份低于 5% 以下时除外）。在锁定期届满两年内，本企业减持的九典制药股份数不超过目前持有的九典制药股份总数（包括该等股份因九典制药送红股、资本公积金转增等而增加的股份），减持价格不低于届时九典制药的每股净资产。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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

### 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

名称	新纳入合并范围的时间
湖南典誉康医药有限公司	2018年11月14日

### 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	4
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	2

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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 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
湖南普道医药技术有 限公司	2018年3 月29日	3,500	2018年08月14 日	3,000	连带责任保 证	2018.8.14-20 25.8.13	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）		3,500		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		3,000		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）		3,500		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		3,000		

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
湖南九典宏阳制药有限公司		300	2017年6月22日	300	连带责任保证	2017.6.22-2021.6.22	否	是
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)		300		
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)		3,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		3,300		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		3,800		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		3,300		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.60%				
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)				3,000				
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)				3,000				

## (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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	15,000	0	0
合计		15,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
湖南普道医药技术有限公司	湖南金拓置业有限公司	金瑞麓谷科技园第A1幢8-13层	2018年04月09日	市场定价	5,058.58	否	无	正在执行	2018年04月09日	关于公司及全资子公司购买资产的进展公告(公告编号:2018-030)巨潮资讯网
湖南九典制药股份有限公司	湖南金拓置业有限公司	金瑞麓谷科技园第A1幢5-7层	2018年04月09日	市场定价	2,514.76	否	无	正在执行	2018年04月09日	

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

一直以来,公司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。

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。

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,尊重和爱护员工的个人权益,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。

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,具备了较为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。同时,公司积极参与健康义

诊、健康咨询、健康宣教、送医送药等活动，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

2019年，公司计划增加一所定点教育扶贫学校，拟先对5-10名品学兼优的贫困学生进行资助，每人每年资助金额5,000元，年计划资助总额2.5-5万元。

### (2) 年度精准扶贫概要

2018年，公司已与省内一所高校签订了为期三年的教育扶贫协议，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
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
	<b>废水</b>								
九典制药	化学需氧量	有组织排放	1	DW001	81mg/L	经厂区污水处理后，按GB8978-1996表4中三级标准进行排放，进入到园区污水处理厂再进行处理。	COD: 1.937t/a 氨氮: 0.172t/a	COD≤ 2.19t/a 氨氮≤ 0.3942t/a	无
	PH 值				7.36(无量纲)				
	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)				3.29 mg/L				
	悬浮物				31mg/L				
	挥发酚				0.12mg/L				
	氰化物				ND				
	苯胺类				ND				

	动植物油				0.19 mg/L				
	总铜				ND				
	总锌				ND				
	硝基苯类				0.00931 mg/L				
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA001	4.21 mg/m <sup>3</sup>	DB12/524-2014表 2	670kg	3.248 t/a	无
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA002	3.94mg/m <sup>3</sup>	DB12/524-2014表 2	690kg		无
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA003	4.07 mg/m <sup>3</sup>	DB12/524-2014表 2	573 kg		无
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA004	4.16mg/m <sup>3</sup>	DB12/524-2014表 2	642 kg		无
	颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA005	16.2mg/m <sup>3</sup>	GB13271-2014表 2	0.88kg	0.00384 t/a	无
	二氧化硫	有组织处理后达标排放	1	DA005	180mg/m <sup>3</sup>	GB13271-2014表 2	9.75kg	0.0128 t/a	无
	氮氧化物	有组织处理后达标排放	1	DA005	116mg/m <sup>3</sup>	GB13271-2014表 2	6.3kg	0.0256 t/a	无
	颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA006	4.6mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996表 2 中二级标准	N/A	N/A	无
	颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA007	5.2mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996表 2 中二级标准	N/A	N/A	无
	臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA008	417(无量纲)	GB14554-1993表 2	N/A	N/A	无
	臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA009	309(无量纲)	GB14554-1993表 2	N/A	N/A	无
	颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA0010	7.1mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996表 2 中二级标准	N/A	N/A	无
	颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA0011	4.9mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996表 2 中二级标准	N/A	N/A	无
	危险废物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2016 国家危废名录	7.605 T	N/A	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

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

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

3、公司设有应急器材专柜，防护手套、防毒面具、防护服、防化鞋、消防砂、灭火器、吸油毡、拦油索、聚丙烯酰胺、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、2017年3月24日，长沙市环境保护局颁发了湖南托阳制药有限公司排污权证【编号：（长）排污权证（2017）第468号】。

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

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

#### 突发环境事件应急预案

湖南九典制药股份有限公司现行突发环境事件应急预案于2015年12月发布，2016年3月22日浏阳市环境保护局签发，备案编号4301812016C0300102。2018年11月20日公司组织进行了应急演练。

#### 环境自行监测方案

依据湖南九典制药股份有限公司排污许可证（编号：91430100722520761D001P），公司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。

#### 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

公司董事、总经理郑霞辉先生因违反《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中相关承诺，将违规减持所得收益上缴公司董事会。具体内容详见公司于2018年12月25日在巨潮资讯网披露的《关于董事、高级管理人员减持股份计划实施完毕的公告》（2018-081）。截至本报告披露之日，郑霞辉先生已将该次违规减持收益上缴公司董事会。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

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

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

3、公司位于湖南望城经济开发区铜官循环经济工业基地内的子公司九典宏阳厂区一车间内于2018年8月23日发生火灾事故，具体内容详见公司于2018年8月24日、2018年9月28日在巨潮资讯网披露的《关于公司子公司发生火灾事故的公告》（2018-062）、《关于公司子公司发生火灾事故的进展公告》（2018-065）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	88,000,000	75.00%			88,000,000	-35,188,928	52,811,072	140,811,072	60.00%
3、其他内资持股	88,000,000	75.00%			88,000,000	-35,188,928	52,811,072	140,811,072	60.00%
其中：境内法人持股	16,943,000	14.44%			16,943,000	-33,886,000	-16,943,000	0	60.00%
境内自然人持股	71,057,000	60.56%			71,057,000	-1,302,928	69,754,072	140,811,072	0.00%
二、无限售条件股份	29,340,000	25.00%			29,340,000	35,188,928	64,528,928	93,868,928	40.00%
1、人民币普通股	29,340,000	25.00%			29,340,000	35,188,928	64,528,928	93,868,928	40.00%
三、股份总数	117,340,000	100.00%			117,340,000		117,340,000	234,680,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年5月16日公司完成了2017年度利润分配，公司总股本由117,340,000股增至234,680,000股。

2018年10月11日公司根据首发承诺，申请解除限售38,782,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份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

财务指标名称	2018年		2017年	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益	0.61	0.31	0.72	0.36

稀释每股收益	0.61	0.31	0.72	0.36
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	6.12	3.06	5.63	2.81

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱志宏	43,605,000	0	43,605,000	87,210,000	首次公开发行承诺	2020年10月10日
段立新	20,568,216	0	20,568,216	41,136,432	首次公开发行承诺	2020年10月10日
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	8,143,000	16,286,000	8,143,000	0	首次公开发行承诺	2018年10月10日
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,244,644	4,489,288	2,244,644	0	首次公开发行承诺	2018年10月10日
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,037,120	4,074,240	2,037,120	0	首次公开发行承诺	2018年10月10日
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,833,831	3,667,662	1,833,831	0	首次公开发行承诺	2018年10月10日
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,821,127	3,642,254	1,821,127	0	首次公开发行承诺	2018年10月10日
谢艳萍	1,700,000	0	1,700,000	3,400,000	首次公开发行承诺	2019年7月15日
郑霞辉	1,445,000	774,107	1,445,000	2,115,893	高管锁定股	2019年1月1日
郑霞辉	103,214	0	103,214	206,428	首次公开发行承诺	2019年3月29日
朱志云	1,092,857	0	1,092,857	2,185,714	首次公开发行承诺	2020年10月10日
朱志纯	637,500	0	637,500	1,275,000	首次公开发行承诺	2020年10月10日
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	563,278	1,126,556	563,278	0	首次公开发行承诺	2018年10月10日
卜振军	574,357	0	574,357	1,148,714	首次公开发行承诺	2019年4月16日
李敏	391,000	195,500	391,000	586,500	高管锁定股	2019年1月1日

李敏	18,214	0	18,214	36,428	首次公开发行承诺	2019年3月29日
范朋云	357,000	178,500	357,000	535,500	高管锁定股	2019年1月1日
范朋云	18,214	0	18,214	36,428	首次公开发行承诺	2019年3月29日
谭军华	273,214	0	273,214	546,428	首次公开发行承诺	2019年7月15日
熊英	255,000	136,607	255,000	373,393	高管锁定股	2019年1月1日
熊英	18,214	0	18,214	36,428	首次公开发行承诺	2019年3月29日
苏州惠康投资中心（有限合伙）	300,000	600,000	300,000	0	首次公开发行承诺	2018年10月10日
合计	88,000,000	35,170,714	88,000,000	140,829,286	--	--

## 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

2018年5月16日公司完成了2017年度利润分配，公司总股本由117,340,000股增至234,680,000股。

### 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	24,921	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	23,019	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		87,210,000			
段立新	境内自然人	17.53%	41,136,432		41,136,432		质押	10,400,000

长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.45%	10,454,200			10,454,200		
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.91%	4,489,288			4,489,288		
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.55%	3,642,254			3,642,254		
谢艳萍	境内自然人	1.45%	3,400,000		3,400,000			
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.34%	3,154,940			3,154,940		
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.21%	2,840,162			2,840,162		
郑霞辉	境内自然人	0.99%	2,322,321		2,322,321			
朱志云	境内自然人	0.93%	2,185,714		2,185,714			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 上述股东之中，朱志宏与朱志云为兄妹关系。</p> <p>(2) 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）、苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（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>							
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）	10,454,200	人民币普通股	10,454,200					
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	4,489,288	人民币普通股	4,489,288					
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,642,254	人民币普通股	3,642,254					
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,154,940	人民币普通股	3,154,940					
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,840,162	人民币普通股	2,840,162					
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,126,556	人民币普通股	1,126,556					
雷伟	1,054,000	人民币普通股	1,054,000					

杨占新	850,144	人民币普通股	850,144
石庆奇	850,000	人民币普通股	850,000
杨莉	680,000	人民币普通股	680,000
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	(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）、苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（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。 (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。		

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	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，现任湖南九典制药股份有限公司董事长。	
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	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，现任湖		

	南九典制药股份有限公司董事长。
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 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	56	2018年01月15日	2021年01月14日	43,605,000	43,605,000			87,210,000
段立新	副董事长	现任	女	55	2018年01月15日	2021年01月14日	20,568,216	20,568,216			41,136,432
郑霞辉	董事、总经理	现任	男	57	2018年01月15日	2021年01月14日	1,548,214	1,548,214	774,107		2,322,321
谢艳萍	董事	离任	女	44	2015年01月17日	2018年01月15日	1,700,000	1,700,000			3,400,000
朱志云	董事	现任	女	51	2018年01月15日	2021年01月14日	1,092,857	1,092,857			2,185,714
程玮	董事	离任	男	32	2015年01月17日	2018年01月15日					
樊行健	独立董事	现任	男	74	2018年01月15日	2021年01月14日					
李树民	独立董事	现任	男	54	2018年01月15日	2021年01月14日					
汤胜河	独立董事	现任	男	48	2018年01月15日	2021年01月14日					
段斌	监事会主席	现任	女	53	2018年01月15日	2021年01月14日					
梁胜华	监事	现任	女	41	2018年01月15日	2021年01月14日					
卢尚	职工监事	现任	男	39	2018年01月15日	2021年01月14日					
卜振军	副总经理	离任	男	43	2015年01月17日	2021年01月14日	574,357	574,357			1,148,714
范朋云	副总经理	现任	男	41	2018年01月15日	2021年01月14日	375,214	375,214	178,500		571,928
李敏	副总经理、董事会秘书	现任	男	45	2018年01月15日	2021年01月14日	409,214	409,214	195,500		622,928

刘鹰	副总经理	现任	男	43	2018年01月15日	2021年01月14日				
杨洋	副总经理	现任	男	34	2018年01月15日	2021年01月14日				
熊英	财务负责人	现任	女	54	2018年01月15日	2021年01月14日	273,214	273,214	127,500	418,928
谭军华	总工程师	离任	男	45	2015年01月17日	2018年01月15日	273,214	273,214		546,428
合计	--	--	--	--	--	--	70,419,500	70,419,500	1,275,607	139,563,393

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

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

## 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，现任湖南九典制药股份有限公司董事长。

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年至1991年南县一中任教师；1991年至2000年任职于湖南医药工业研究所；2001年至今任职于公司，现任湖南九典制药股份有限公司副董事长，兼任湖南普道医药技术有限公司董事长。

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。1989年毕业于湖南师范学院；1984年至1987年任湖南省军区干部文化学校教员；1988年至1992年任益阳市江南化工厂技术副厂长；1993年至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年至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，现任湖南九典制药股份有限公司董事、总经理，兼任湖南九典宏阳制药有限公司执行董事、湖南典誉康医药有限公司执行董事。

谢艳萍女士：1974年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1998年毕业于中共中央党校；1993年至2003年任南县电力局会计；2003年至2005年任湖南超能电力有限责任公司出纳、办公室主任；2006年至2013年任职于湖南九典制药有限公司，历任营销总监、常务副总经理；现任湖南汇升生物科技有限公司董事长，报告期内任湖南九典制药股份有限公司董事。

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，现任湖南九典制药股份有限公司董事、供应部部长，兼任湖南普道医药技术有限公司董事。

程玮先生：1986年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2008年毕业于东北财经大学；2008年至2011年度任德勤华永会计师事务所高级审计师；2011年至2015年任昆吾九鼎投资管理有限公司副总裁，2015年至今任北京九信创新资产管理有限公司业务副总裁，报告期内任湖南九典制药股份有限公司董事。

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，中国会计学会资深会员、理事、学术委员，会计教育专业委员会副主任，国家会计名家培育工程评审专家，全国会计领军人才评审专家，财政部重点科研课题评审委员会委员，中国财务学年会顾问，上海金融学院、广东金融学院兼职教授。多年来共承担国家级、省部级科研课题20余项，发表论文200余篇，出版著作30余部。目前研究方向为财务经济分析与会计管理，公司治理与内部控制。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年曾任西南财经大学副校长，2005年起至今无行政职务，专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、湖南郴电国际发展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、湖南九典制药股份有限公司独立董事。

李树民先生：1964年10月出生，博士学历，高级工程师。1995年获得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，兼任湖南九典制药股份有限公司独立董事。

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；2015年至今任新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司董事，兼任湖南九典制药股份有限公司独立董事。

## （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年至今任职于湖南九典制药股份有限公司，现任湖南九典制药股份有限公司监事会主席，兼任湖南普道医药技术有限公司监事、湖南九典宏阳制药有限公司监事。

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年至今任职于湖南九典制药股份有限公司，历任分析研究员、注册专员/项目主管、QA部部长、技术部部长、董事长助理，现任湖南九典制药股份有限公司药物研究院注册总监、监事，兼任湖南典誉康医药有限公司监事。

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，历任QA、工艺员、车间主任；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，现任湖南九典制药股份有限公司职工监事、生产中心部长。

## （三）高级管理人员

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。1989年毕业于湖南师范学院；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，现任湖南九典制药股份有限公司董事、总经理，兼任湖南九典宏阳制药有限公司执行董事、湖南典誉康医药有限公司执行董事。

卜振军先生：1975年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。1996年毕业于湖南文理学院；1996至2000年任湖南宏生堂制药有限公司研究员；报告期内任湖南九典制药股份有限公司副总经理。

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年任职于湖南骛马制药有限公司；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，现任湖南九典制药股份有限公司副总经理。

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开发有限公司副总经理；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，现任湖南九典制药股份有限公司副总经理、董事会秘书。

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，现任湖南九典制药股份有限公司副总经理。

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，历任山东招商主管、浙江省区经理、华东大区总监，现任湖南九典制药股份有限公司副总经理。

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，现任湖南九典制药股份有限公司财务部部长、财务负责人。

谭军华先生：1973年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。1996年毕业于抚顺石油学院，1996至2001年任职于益阳市农药厂；2001至2003年任职于南宁新天医药科技开发有限公司；2003年至今任职于公司，报告期内任湖南九典制药股份有限公司总工程师，现任公司药物研究院总工程师，兼任湖南九典宏阳制药有限公司总工程师。

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
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
郑霞辉	湖南典誉康医药有限公司	执行董事	2018年11月14日		否
谢艳萍	湖南汇升生物科技有限公司	董事长	2014年02月13日		是
朱志云	湖南普道医药技术有限公司	董事	2016年03月17日		否
程玮	北京九信创新资产管理有限公司	业务副总裁	2015年		是
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	湖南郴电国际发展股份有限公司	独立董事	2014年04月		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
汤胜河	新疆格瑞迪斯石油技术股份有限公司	董事	2013年03月		否
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
谭军华	湖南九典宏阳制药有限公司	总工程师	2018年11月19日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

除独立董事、外部董事，公司董事、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	56	现任	79.29	否
段立新	副董事长	女	55	现任	48.59	否
郑霞辉	董事、总经理	男	57	现任	61.03	否
谢艳萍	董事	女	44	离任	0	否
朱志云	董事	女	51	现任	39.47	否
程玮	董事	男	32	离任	0	否
樊行健	独立董事	男	74	现任	6	否
李树民	独立董事	男	54	现任	6	否
汤胜河	独立董事	男	48	现任	6	否
段斌	监事会主席	女	53	现任	4.8	否
梁胜华	监事	女	41	现任	19.23	否
卢尚	职工监事	男	39	现任	18.23	否
卜振军	副总经理	男	43	离任	7.24	否

范朋云	副总经理	男	41	现任	38.64	否
李敏	董事会秘书	男	45	现任	37.53	否
刘鹰	副总经理	男	43	现任	37.69	否
杨洋	副总经理	男	34	现任	50.76	否
熊英	财务负责人	女	54	现任	37.48	否
谭军华	总工程师	男	45	离任	0	否
合计	--	--	--	--	497.98	--

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）	665
主要子公司在职员工的数量（人）	197
在职员工的数量合计（人）	862
当期领取薪酬员工总人数（人）	862
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	298
销售人员	171
技术人员	266
财务人员	18
行政人员	109
合计	862
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	368
大专专科	212
中专及以下	282
合计	862

### 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

## 第九节 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，目前公司下设原料药事业部、国际拓展部、临床事业部、OTC事业部、供应部、企划部、行政部、人力资源部、项目部、生产中心、财务部、审计部、证券事务部等职能部门，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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.56%	2018 年 01 月 15 日	2018 年 01 月 15 日	2018 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号:2018-002)巨潮资讯网
2017 年度股东大会	年度股东大会	73.55%	2018 年 05 月 03 日	2018 年 05 月 03 日	2017 年度股东大会决议公告(公告编号:2018-039)巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 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	2	3	0	0	否	2
李树民	5	2	3	0	0	否	2
汤胜河	5	2	3	0	0	否	2

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一次会议	2018年3月16日	1、同意《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》； 2、同意《关于公司2017年度内部控制自我评价报告的议案》； 3、同意《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》。	否
	第二届董事会审计委员会第二次会议	2018年4月20日	1、同意《关于公司<2018年第一季度报告>的议案》； 2、同意《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三次会议	2018年8月3日	1、同意《关于公司2018年半年度报告及其摘要的议案》； 2、同意《关于公司2018年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》。	否
	第二届董事会审计委员会第四次会议	2018年10月23日	1、同意《关于公司2018年第三季度报告的议案》； 2、同意《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一次会议	2018年3月16日	同意《关于公司开展期货套期保值业务的议案》。	否
薪酬与考核委员会	第二届董事会薪酬与考核委员会第一次会议	2018年3月16日	1、同意《关于调整公司董事薪酬的议案》； 2、同意《关于调整公司高级管理人员薪酬的议案》。	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	2019年04月12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>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>

	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。	
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>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，贵公司于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照财政部颁布的《内部控制基本规范》标准建立的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	2019 年 04 月 12 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2019 年 4 月 12 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

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 11 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(2019)110025 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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九典制药公司，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。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
九典制药公司主要从事医药产品的研发、生产和销售。2018年度实现营业收入80,137.53万元，较上年增长约49.93%，相关信息请见财务报表附注（七）26“营业收入与营业成本”。随着医药行业“两票制”等一系列规定和要求的出台，对九典制药公司的产品销售价格、经销商结构、销售推广政策均带来较大影响，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）获取海关出具的“进出口数据证明”，并核对报关单、提单等资料，以核实出口销售收入确认是否与国外收入确认政策相符； （6）对销售运费进行定量分析，以核实销售收入、销量变动的合理性； （7）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； （8）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；

	(9) 向相关人员了解“两票制”等一系列规定和要求对九典制药公司产品销售价格、经销商变动、推广政策的影响； (10) 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。
<b>(二) 在建工程、固定资产的确认计量</b>	
截至2018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40,455.54万元，占合并资产的42.89%，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）7“固定资产”、8“在建工程”。本年固定资产及在建工程账面价值较上年增加23,079.44万元，由于转固时点涉及重大管理层判断，且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、相关账户银行流水，勾稽核对付款等关键合同条款及银行流水； (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2018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（包括披露），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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在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：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南九典制药股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	170,555,967.29	298,428,659.93
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	154,287,964.57	119,328,252.19
其中：应收票据	42,666,768.76	37,515,041.15
应收账款	111,621,195.81	81,813,211.04
预付款项	7,565,288.40	1,915,237.97
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	1,378,004.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	109,230,611.26	95,879,851.32
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	1,762,655.17
流动资产合计	465,914,718.28	518,692,661.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	350,722,953.57	130,847,828.96
在建工程	53,832,465.81	42,913,171.59
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,865,324.84	52,044,936.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	400,547.99	604,276.60
递延所得税资产	5,930,250.40	7,941,397.61
其他非流动资产	13,544,862.80	16,158,311.14
非流动资产合计	477,296,405.41	250,509,922.81
资产总计	943,211,123.69	769,202,584.24
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	54,713,793.01	32,613,060.48
预收款项	16,030,452.07	12,045,944.83

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,016,677.51	5,297,922.90
应交税费	14,424,404.79	14,451,860.52
其他应付款	11,946,881.37	11,541,502.40
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
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	79,950,291.13
非流动负债：		
长期借款	29,689,441.60	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,230,039.56	28,997,079.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,919,481.16	28,997,079.84
负债合计	225,051,689.91	108,947,370.97
所有者权益：		
股本	234,680,000.00	117,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,786,314.42	396,126,314.42

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,124,943.32	19,692,595.63
一般风险准备		
未分配利润	176,568,176.04	127,096,303.22
归属于母公司所有者权益合计	718,159,433.78	660,255,213.27
少数股东权益		
所有者权益合计	718,159,433.78	660,255,213.27
负债和所有者权益总计	943,211,123.69	769,202,584.24

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：熊英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	112,587,305.48	125,337,983.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	154,287,964.57	119,328,252.19
其中：应收票据	42,666,768.76	37,515,041.15
应收账款	111,621,195.81	81,813,211.04
预付款项	17,472,992.00	12,313,428.68
其他应收款	31,336,110.03	6,569,450.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货	107,989,200.14	95,879,851.32
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	334,505.81
流动资产合计	425,041,859.77	359,763,471.66
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	253,729,500.00	233,729,500.00
投资性房地产		
固定资产	153,274,525.81	126,594,911.27
在建工程	15,257,518.14	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,024,164.34	14,655,964.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,608,802.27	1,363,347.58
其他非流动资产	9,504,532.80	7,765,614.54
非流动资产合计	449,399,043.36	384,109,337.76
资产总计	874,440,903.13	743,872,809.42
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	33,562,039.78	32,011,208.32
预收款项	16,030,452.07	12,045,944.83
应付职工薪酬	7,525,105.61	4,017,971.54
应交税费	14,384,013.09	9,084,333.62
其他应付款	11,763,191.14	11,463,612.28
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	72,623,070.59
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,337,749.57	1,654,063.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,337,749.57	1,654,063.85
负债合计	134,602,551.26	74,277,134.44
所有者权益：		
股本	234,680,000.00	117,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,786,314.42	396,126,314.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,124,943.32	19,692,595.63
未分配利润	198,247,094.13	136,436,764.93
所有者权益合计	739,838,351.87	669,595,674.98
负债和所有者权益总计	874,440,903.13	743,872,809.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	801,375,318.24	534,515,072.36
其中：营业收入	801,375,318.24	534,515,072.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	727,170,295.98	462,937,104.54

其中：营业成本	323,678,993.36	256,914,766.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,202,740.84	6,253,022.36
销售费用	304,937,705.76	142,186,298.48
管理费用	29,148,662.03	26,180,983.56
研发费用	57,494,757.39	28,566,957.32
财务费用	-636,414.29	178,064.09
其中：利息费用	1,294,161.21	676,727.06
利息收入	2,041,051.67	818,284.98
资产减值损失	2,343,850.89	2,657,011.78
加：其他收益	5,066,082.52	3,261,650.82
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		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	123,093.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,248,062.12	74,839,618.64
加：营业外收入	628,860.96	3,519,853.15
减：营业外支出	1,471,580.40	1,341,062.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,405,342.68	77,018,408.88
减：所得税费用	7,420,322.17	8,445,031.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,985,020.51	68,573,377.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,985,020.51	68,573,377.75

（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	71,985,020.51	68,573,377.75
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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	71,985,020.51	68,573,377.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,985,020.51	68,573,377.75
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	0.31	0.36
（二）稀释每股收益	0.31	0.36

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：熊英

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	801,375,318.24	534,515,072.36
减：营业成本	324,654,358.57	256,914,766.95
税金及附加	9,257,703.83	5,898,241.29
销售费用	304,937,705.76	142,186,298.48
管理费用	18,000,748.98	24,392,954.05
研发费用	50,961,500.93	31,110,034.83
财务费用	666,241.37	289,752.99
其中：利息费用	1,294,161.21	676,727.06
利息收入	737,023.00	702,866.08
资产减值损失	2,510,186.68	2,542,906.03
加：其他收益	4,297,231.28	3,161,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	495,166.68	-8,819.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	123,093.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,302,363.40	74,332,398.34
加：营业外收入	620,616.43	3,419,369.14
减：营业外支出	1,443,282.67	1,324,163.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,479,697.16	76,427,604.41
减：所得税费用	10,156,220.27	9,983,605.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,323,476.89	66,443,998.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,323,476.89	66,443,998.66
（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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	84,323,476.89	66,443,998.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	896,899,464.58	580,526,220.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,493,997.32	39,043,808.98
经营活动现金流入小计	915,393,461.90	619,570,029.55
购买商品、接受劳务支付的现金	376,576,410.72	307,701,216.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,127,417.90	52,280,316.20
支付的各项税费	87,219,164.32	49,280,507.35
支付其他与经营活动有关的现金	308,236,964.95	129,888,566.75
经营活动现金流出小计	847,159,957.89	539,150,607.12
经营活动产生的现金流量净额	68,233,504.01	80,419,422.43
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	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	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	257,261,053.20	97,760,299.20
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	407,261,053.20	97,760,299.20

投资活动产生的现金流量净额	-256,269,158.86	-97,760,299.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		268,253,710.39
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	119,689,441.60	15,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	120,689,441.60	284,253,710.39
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,533,598.71	676,727.06
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	9,610,087.38
筹资活动现金流出小计	60,533,598.71	41,286,814.44
筹资活动产生的现金流量净额	60,155,842.89	242,966,895.95
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	-127,879,811.96	225,626,019.18
加：期初现金及现金等价物余额	296,425,100.01	70,799,080.83
六、期末现金及现金等价物余额	168,545,288.05	296,425,100.01

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	896,086,702.64	580,526,220.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,338,556.43	7,551,329.58
经营活动现金流入小计	901,425,259.07	588,077,550.15
购买商品、接受劳务支付的现金	372,409,913.60	300,658,090.63
支付给职工以及为职工支付的现金	59,671,126.79	44,804,074.11
支付的各项税费	85,950,622.66	48,931,283.16

支付其他与经营活动有关的现金	341,510,424.53	142,682,865.43
经营活动现金流出小计	859,542,087.58	537,076,313.33
经营活动产生的现金流量净额	41,883,171.49	51,001,236.82
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	138,030.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		541,180.60
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,633,197.00	541,180.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,892,085.28	26,837,422.79
投资支付的现金	90,000,000.00	203,729,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	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	175,892,085.28	230,566,922.79
投资活动产生的现金流量净额	-85,258,888.28	-230,025,742.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		268,253,710.39
取得借款收到的现金	90,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	91,000,000.00	284,253,710.39
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,374,961.21	676,727.06
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	9,640,607.38
筹资活动现金流出小计	60,374,961.21	41,317,334.44
筹资活动产生的现金流量净额	30,625,038.79	242,936,375.95
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	-12,750,678.00	63,911,870.58
加：期初现金及现金等价物余额	125,337,983.48	61,426,112.90

六、期末现金及现金等价物余额	112,587,305.48	125,337,983.48
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	117,340,000.00	0.00	0.00	0.00	396,126,314.42	0.00	0.00	0.00	19,692,595.63	0.00	127,096,303.22	0.00	660,255,213.27
加：会计政策变更		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	117,340,000.00	0.00	0.00	0.00	396,126,314.42	0.00	0.00	0.00	19,692,595.63	0.00	127,096,303.22	0.00	660,255,213.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,340,000.00	0.00	0.00	0.00	-117,340,000.00	0.00	0.00	0.00	8,432,347.69	0.00	49,471,872.82	0.00	57,904,220.51
（一）综合收益总额		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,985,020.51	0.00	71,985,020.51
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,432,347.69	0.00	-22,513,147.69	0.00	-14,080,800.00
1. 提取盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,432,347.69	0.00	-8,432,347.69	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,080,800.00	0.00	-14,080,800.00
4. 其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	117,340,000.00	0.00	0.00	0.00	-117,340,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	117,340,000.00	0.00	0.00	0.00	-117,340,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	234,680,000.00	0.00	0.00	0.00	278,786,314.42	0.00	0.00	0.00	28,124,943.32	0.00	176,568,176.04	0.00	718,159,433.78

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	88,000				157,212				13,048,		65,167,		323,428	

	,000.00				,604.03				195.76		325.34		,125.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,000,000.00				157,212,604.03				13,048,195.76		65,167,325.34		323,428,125.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,340,000.00				238,913,710.39				6,644,399.87		61,928,977.88		336,827,088.14
（一）综合收益总额											68,573,377.75		68,573,377.75
（二）所有者投入和减少资本	29,340,000.00				238,913,710.39								268,253,710.39
1. 所有者投入的普通股	29,340,000.00				238,913,710.39								268,253,710.39
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									6,644,399.87		-6,644,399.87		
1. 提取盈余公积									6,644,399.87		-6,644,399.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益													

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63		127,096,303.22		660,255,213.27

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63	136,436,764.93	669,595,674.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63	136,436,764.93	669,595,674.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	117,340,000.00				-117,340,000.00				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												
(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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00				157,212,604.03				13,048,195.76	76,637,166.14	334,897,965.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				157,212,604.03				13,048,195.76	76,637,166.14	334,897,965.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,340,000.00				238,913,710.39				6,644,399.87	59,799,598.79	334,697,709.05
（一）综合收益总额										66,443,998.66	66,443,998.66
（二）所有者投入和减少资本	29,340,000.00				238,913,710.39						268,253,710.39
1. 所有者投入的普通股	29,340,000.00				238,913,710.39						268,253,710.39
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									6,644,399.87	-6,644,399.87	
1. 提取盈余公积									6,644,399.87	-6,644,399.87	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增											

资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63	136,436,764.93	669,595,674.98

### 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2018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

本公司属于医药制造业。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）。

#### 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2019年4月11日经公司第二届第六次董事会批准报出。

截至2018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（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和

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

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

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照

统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

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

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）14。

#### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

#### （1）汇兑差额的处理

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

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期

汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

本公司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。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

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

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减

值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分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。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债:承担该金融负债的目的是为了在近期内回购;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债:该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后,不能重分类为其他类金融负债;其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### (5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负

债)之间的差额，计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
信用证组合	其他方法
子公司往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
信用证组合	0.00%	0.00%
子公司往来组合	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在途物资、周转材料、发出商品、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

**13、持有待售资产**

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### （2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债

以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

## (2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原

子公司因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时,按照成本进行初始计量:

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

### (2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

### (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

本公司在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

## 16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 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

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司销售商品收入确认的具体方法：

- ①国内销售：在商品已发送至客户，并经客户签署确认单的当期确认收入。
- ②国外销售：在完成海关出口报关程序取得出口报关单，货物正式发运并取得承运单位开具的提单，本公司收到报关单、提单后按提单日期确认收入。

本公司技术转让收入确认的具体方法：

相关项目的转让工作全部完成，并在相关机构办理完毕转让手续当期确认收入。

## (2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 24、政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、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

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

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

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

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

### (2) 递延所得税负债

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

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 重要会计政策变更

①财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本年和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本年和比较期间的本公司合并及本公司净利润和合并及本公司股东权益无影响。

### ②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本公司			本公司		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
其他收益	3,261,100.00	550.82	3,261,650.82	-	-	-
营业外收入	3,520,403.97	-550.82	3,519,853.15	-	-	-

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第五次会议审议批准	
财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目。		

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	服务费 6%，货物、有形动产租赁服务从 2018 年 5 月 1 日起从 17% 变更为 16%，不动产租赁服务从 2018 年 5 月 1 日起从 11% 变更为 10%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南九典制药股份有限公司	15.00%
湖南普道医药技术有限公司	25.00%
湖南托阳制药有限公司	25.00%
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 2018 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

#### (2) 增值税

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,674.48	33,298.66
银行存款	168,495,603.57	296,391,801.35
其他货币资金	2,010,689.24	2,003,559.92
合计	170,555,967.29	298,428,659.93

其他说明

其他货币资金主要系子公司湖南托阳制药有限公司在长沙银行浏阳支行的保证金，属于受限资产，保证金本金为2,000,000.00元，产生的利息收入为10,679.24元，保证期间为自2017年6月21日起至2021年6月22日止。

### 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	42,666,768.76	37,515,041.15
应收账款	111,621,195.81	81,813,211.04
合计	154,287,964.57	119,328,252.19

#### (1) 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	35,033,795.76	37,515,041.15
商业承兑票据	7,632,973.00	
合计	42,666,768.76	37,515,041.15

2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,762,077.33	
合计	26,762,077.33	

#### (2) 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.68%	111,621,195.81	86,500,240.33	100.00%	4,687,029.29	5.42%	81,813,211.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.68%	111,621,195.81	86,500,240.33	100.00%	4,687,029.29	5.42%	81,813,211.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	108,889,350.62	5,444,467.53	5.00%
1 至 2 年	2,888,358.79	433,253.82	15.00%
2 至 3 年	1,575,682.62	472,704.79	30.00%
3 至 4 年	445,413.90	222,706.95	50.00%
4 至 5 年	149,214.26	119,371.41	80.00%
5 年以上	34,911.40	34,911.40	100.00%
合计	113,982,931.59	6,727,415.90	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,040,386.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	4,658,514.00	3.93	232,925.70
第二名	4,410,483.10	3.73	220,524.16
第三名	3,119,500.00	2.63	155,975.00
第四名	3,108,984.00	2.63	155,449.20
第五名	3,072,800.00	2.60	153,640.00
合计	18,370,281.10	15.52	918,514.06

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,554,288.40	99.85%	1,903,566.46	99.39%
1至2年			11,671.51	0.61%
2至3年	11,000.00	0.15%		
合计	7,565,288.40	--	1,915,237.97	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	1,820,000.00	24.06
第二名	1,600,000.00	21.15
第三名	1,360,000.00	17.98
第四名	327,904.32	4.33
第五名	302,793.08	4.00
合计	5,410,697.40	71.52

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	426,784.55	1,378,004.85
合计	426,784.55	1,378,004.85

### (1) 其他应收款

#### 1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	459,562.68	100.00%	32,778.13	7.13%	426,784.55	1,579,226.16	100.00%	201,221.31	12.74%	1,378,004.85
合计	459,562.68	100.00%	32,778.13	7.13%	426,784.55	1,579,226.16	100.00%	201,221.31	12.74%	1,378,004.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	396,562.68	19,828.13	5.00%
1 至 2 年	53,000.00	7,950.00	15.00%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
合计	459,562.68	32,778.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

#### 2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-168,443.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	80,500.00	1,195,200.00
押金	3,000.00	3,000.00
个人往来	24,520.18	94,099.56
员工社保及住房公积金	343,289.48	286,926.60
其他	8,253.02	
合计	459,562.68	1,579,226.16

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代缴养老保险	177,925.54	1年以内	38.71%	8,896.28
第二名	代缴住房公积金	118,329.37	1年以内	25.75%	5,916.47
第三名	保证金	50,000.00	1-2年	10.88%	7,500.00
第四名	代缴医疗保险	41,218.73	1年以内	8.97%	2,060.94
第五名	保证金	20,500.00	1年以内	4.46%	1,025.00
合计	--	407,973.64	--	88.77%	25,398.69

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,626,674.52	399,448.56	46,227,225.96	47,296,290.84	339,204.17	46,957,086.67
在产品	14,859,000.95		14,859,000.95	11,669,541.06		11,669,541.06
库存商品	41,532,266.92	233,044.38	41,299,222.54	29,018,748.15	378,889.16	28,639,858.99
周转材料	1,499,990.32		1,499,990.32	1,571,788.70		1,571,788.70
在途物资				53,418.80		53,418.80
委托加工物资	231,410.72		231,410.72	45,488.12		45,488.12
发出商品	5,113,760.77		5,113,760.77	6,942,668.98		6,942,668.98
合计	109,863,104.20	632,492.94	109,230,611.26	96,597,944.65	718,093.33	95,879,851.32

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

否

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	339,204.17	167,914.16		107,669.77		399,448.56
库存商品	378,889.16	420,130.99		565,975.77		233,044.38
合计	718,093.33	588,045.15		673,645.54		632,492.94

**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	18,269,439.07	1,646,791.76
待认证进项税额	5,578,663.14	115,863.41
合计	23,848,102.21	1,762,655.17

**7、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	350,722,953.57	130,847,828.96
合计	350,722,953.57	130,847,828.96

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	105,162,500.45	70,070,228.40	3,446,112.91	10,381,293.35	189,060,135.11
2.本期增加金额	180,132,346.33	51,220,692.15	227,448.69	7,595,104.49	239,175,591.66

(1) 购置		29,376,353.21	227,448.69	7,595,104.49	37,198,906.39
(2) 在建工程 转入	180,132,346.33	21,844,338.94			201,976,685.27
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	211,397.89	1,954,766.76		570,433.21	2,736,597.86
(1) 处置或报 废	211,397.89	1,954,766.76		570,433.21	2,736,597.86
4.期末余额	285,083,448.89	119,336,153.79	3,673,561.60	17,405,964.63	425,499,128.91
二、累计折旧					
1.期初余额	21,377,239.62	30,010,859.02	2,018,626.16	4,805,581.35	58,212,306.15
2.本期增加金额	6,205,155.34	10,118,716.24	352,954.32	1,885,560.03	18,562,385.93
(1) 计提	6,205,155.34	10,118,716.24	352,954.32	1,885,560.03	18,562,385.93
3.本期减少金额		1,556,969.99		441,546.75	1,998,516.74
(1) 处置或报 废		1,556,969.99		441,546.75	1,998,516.74
4.期末余额	27,582,394.96	38,572,605.27	2,371,580.48	6,249,594.63	74,776,175.34
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	257,501,053.93	80,763,548.52	1,301,981.12	11,156,370.00	350,722,953.57
2.期初账面价值	83,785,260.83	40,059,369.38	1,427,486.75	5,575,712.00	130,847,828.96

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
麓谷办公楼	92,423,627.80	新购入楼房，产权尚在办理中
人流门卫	336,477.84	新建楼房，产权尚在办理中
合成车间	27,391,415.91	新建楼房，产权尚在办理中
危险品库（一）	1,973,337.11	新建楼房，产权尚在办理中
危险品库（二）	2,633,558.55	新建楼房，产权尚在办理中
动力站	7,346,188.32	新建楼房，产权尚在办理中
质检楼	15,136,538.42	新建楼房，产权尚在办理中
职工活动中心	11,161,920.95	新建楼房，产权尚在办理中
综合用房	1,778,485.90	新建楼房，产权尚在办理中
合计	160,181,550.80	

## 8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,832,465.81	42,913,171.59
合计	53,832,465.81	42,913,171.59

## (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	38,425,814.71		38,425,814.71	42,913,171.59		42,913,171.59
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	53,832,465.81		53,832,465.81	42,913,171.59		42,913,171.59

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
药品口服固体制剂生产线扩建项目	80,090,700.00		13,222,672.48			13,222,672.48	51.00%	60.00%				募股资金
原料药生产基地建设一期项目	203,729,500.00	42,913,171.59	109,758,587.85	114,245,944.73		38,425,814.71	93.95%	95%				募股资金
合计	283,820,200.00	42,913,171.59	122,981,260.33	114,245,944.73		51,648,487.19	--	--				--

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

单位：元

项目	土地使用权	商标	专利、专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	40,475,222.57	68,475.47	27,689,391.05	1,364,171.03	330,000.00	69,927,260.12
2.本期增加金额			4,339,622.64	354,192.45		4,693,815.09
(1) 购置			4,339,622.64	354,192.45		4,693,815.09
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	40,475,222.57	68,475.47	32,029,013.69	1,718,363.48	330,000.00	74,621,075.21
二、累计摊销						
1.期初余额	1,152,074.72	68,475.47	15,651,008.38	946,058.75	64,705.89	17,882,323.21
2.本期增加金额	815,820.24		2,789,343.13	190,616.71	77,647.08	3,873,427.16
(1) 计提	815,820.24		2,789,343.13	190,616.71	77,647.08	3,873,427.16
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,967,894.96	68,475.47	18,440,351.51	1,136,675.46	142,352.97	21,755,750.37
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	38,507,327.61		13,588,662.18	581,688.02	187,647.03	52,865,324.84
2.期初账面价值	39,323,147.85		12,038,382.67	418,112.28	265,294.11	52,044,936.91

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

其他说明：

截至2018年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 10、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	604,276.60		203,728.61		400,547.99
合计	604,276.60		203,728.61		400,547.99

**11、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,389,642.19	1,108,650.67	5,604,104.13	857,534.03
可抵扣亏损	6,161,459.18	1,540,364.79		
递延收益	13,660,039.56	3,281,234.94	28,997,079.84	7,083,863.58
合计	27,211,140.93	5,930,250.40	34,601,183.97	7,941,397.61

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	804.98	1,247.04
可抵扣亏损	11,738,506.60	6,405,311.97
合计	11,739,311.58	6,406,559.01

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		4,802,233.06	
2019		1,603,078.91	
2020			
2021			
2022			
2023	5,716,868.84		
2024	1,603,078.91		
2025			
2026			
2027			
2028	4,418,558.85		
合计	11,738,506.60	6,405,311.97	--

## 12、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	12,425,806.19	6,263,688.60
预付技术转让款	1,119,056.61	4,836,037.74
预付购房定金		5,058,584.80
合计	13,544,862.80	16,158,311.14

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	4,000,000.00
合计	50,000,000.00	4,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司以名下房产和土地为抵押物，向长沙银行股份有限公司浏阳支行抵押借款，抵押的不动产权证号为：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（2016）浏阳市不动产权第0001263号、湘（2016）浏阳市不动产权第0001266号、湘（2016）浏阳市不动产权第0001264号。

## 14、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	54,713,793.01	32,613,060.48
合计	54,713,793.01	32,613,060.48

### (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）	54,455,050.35	32,527,199.34
1年至2年（含2年）	246,942.66	70,806.14
2年至3年（含3年）	5,000.00	14,280.00
3年以上	6,800.00	775.00

合计	54,713,793.01	32,613,060.48
----	---------------	---------------

## (2) 按款项性质列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	31,262,283.67	30,003,352.66
工程款	19,305,239.90	958,957.14
设备款	2,635,797.23	739,029.00
其他	1,510,472.21	911,721.68
合计	54,713,793.01	32,613,060.48

## 15、预收款项

## (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）	14,823,815.03	10,733,769.46
1年至2年（含2年）	148,303.46	462,570.57
2年至3年（含3年）	208,728.78	849,604.80
3年以上	849,604.80	
合计	16,030,452.07	12,045,944.83

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南科瑞生物制药股份有限公司	826,000.00	技术转让尚未实现销售
合计	826,000.00	--

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,297,922.90	75,193,789.51	70,475,034.90	10,016,677.51

二、离职后福利-设定提存计划		4,509,003.23	4,509,003.23	
三、辞退福利		87,803.30	87,803.30	
合计	5,297,922.90	79,790,596.04	75,071,841.43	10,016,677.51

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,197,049.06	69,000,305.78	64,221,781.80	9,975,573.04
2、职工福利费		1,350,584.22	1,350,584.22	
3、社会保险费		2,370,173.40	2,370,173.40	
其中：医疗保险费		1,987,732.04	1,987,732.04	
工伤保险费		382,441.36	382,441.36	
4、住房公积金		1,175,860.00	1,175,860.00	
5、工会经费和职工教育经费	100,873.84	1,296,866.11	1,356,635.48	41,104.47
合计	5,297,922.90	75,193,789.51	70,475,034.90	10,016,677.51

**(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		4,349,781.49	4,349,781.49	
2、失业保险费		159,221.74	159,221.74	
合计		4,509,003.23	4,509,003.23	

**17、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,777,287.75	4,379,402.98
企业所得税	6,400,484.43	9,075,332.61
个人所得税	360,462.17	403,311.88
城市维护建设税	395,278.02	278,090.76
防洪基金	22,875.83	1,058.40

教育费附加	395,278.02	278,090.79
印花税	50,788.20	36,573.10
房产税	20,788.37	
残疾人保障金	1,162.00	
合计	14,424,404.79	14,451,860.52

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,946,881.37	11,541,502.40
合计	11,946,881.37	11,541,502.40

### (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	6,052,296.28	5,072,296.28
质保金	2,361,902.52	2,052,498.00
个人往来	1,226,752.42	2,097,176.16
其他	2,305,930.15	2,319,531.96
合计	11,946,881.37	11,541,502.40

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,000,000.00	市场保证金
第二名	300,000.00	市场保证金
第三名	300,000.00	市场保证金
合计	1,600,000.00	--

## 19、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	29,689,441.60	
合计	29,689,441.60	

长期借款分类的说明：

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，以上均为新购入楼房，产权证尚在办理当中。

其他说明，包括利率区间：

## 20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,997,079.84	9,700,000.00	467,040.28	38,230,039.56	
合计	28,997,079.84	9,700,000.00	467,040.28	38,230,039.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
洛索洛芬钠凝胶膏政府补助资金	250,000.00			250,000.00				与收益相关
土地出让金补贴收入	8,397,079.84			177,040.32			8,220,039.52	与资产相关
固体制剂生产线技术改造项目	380,000.00			39,999.96			340,000.04	与资产相关
产业振新和技术改造项目	19,970,000.00						19,970,000.00	与资产相关
药用辅料产业服务平台建设项目		5,100,000.00					5,100,000.00	与资产相关
优势原料药生产线建设工程		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
盐酸左西替利嗪等原料药技术成果		2,600,000.00					2,600,000.00	与资产相关

产业化投资项目							
合计	28,997,079.84	9,700,000.00		467,040.28			38,230,039.56

## 21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,340,000.00			117,340,000.00		117,340,000.00	234,680,000.00

其他说明：

2018年5月3日，本公司2017年度股东大会通过了《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，2017年度利润分配预案为：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，本公司股本由117,340,000股增至234,680,000股。

## 22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	396,126,314.42		117,340,000.00	278,786,314.42
合计	396,126,314.42		117,340,000.00	278,786,314.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年5月3日，本公司2017年度股东大会通过了《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，2017年度利润分配预案为：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，本公司股本由117,340,000股增至234,680,000股。

## 23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,692,595.63	8,432,347.69		28,124,943.32
合计	19,692,595.63	8,432,347.69		28,124,943.32

## 24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,096,303.22	65,167,325.34
调整后期初未分配利润	127,096,303.22	65,167,325.34

加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,985,020.51	68,573,377.75
减：提取法定盈余公积	8,432,347.69	6,644,399.87
应付普通股股利	14,080,800.00	
期末未分配利润	176,568,176.04	127,096,303.22

调整期初未分配利润明细：

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

## 25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	801,375,318.24	323,678,993.36	533,482,784.84	256,782,479.43
其他业务			1,032,287.52	132,287.52
合计	801,375,318.24	323,678,993.36	534,515,072.36	256,914,766.95

## 26、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,750,751.82	2,128,247.39
教育费附加	3,750,751.80	2,128,247.39
房产税	1,408,720.82	850,998.31
土地使用税	588,366.51	447,129.11
车船使用税	10,260.00	8,840.00
印花税	542,132.40	616,547.50
防洪经费	143,623.49	
残疾人保障金	8,134.00	73,012.66
合计	10,202,740.84	6,253,022.36

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	19,609,575.47	17,233,391.56
办公费	2,042,422.46	3,593,809.84
差旅费	4,320,650.13	4,161,910.02
业务招待费	1,006,702.88	622,723.66
运输及车辆使用费用	10,372,569.89	9,598,908.11
学术推广费	252,725,775.32	91,853,673.32
广告宣传费	14,319,175.00	14,917,759.68
折旧费	99,314.10	94,123.31
其他	441,520.51	109,998.98
合计	304,937,705.76	142,186,298.48

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	12,904,015.86	6,518,484.84
办公费	1,361,197.69	1,528,147.97
差旅费	607,417.95	1,000,676.34
业务招待费	1,399,687.77	867,889.35
车辆使用费用	599,344.25	409,560.62
折旧费	2,236,953.55	1,549,868.69
服务费	3,121,021.89	1,083,342.03
无形资产摊销	3,786,418.01	3,301,730.95
租赁费	247,757.40	223,946.93
上市费用		8,640,607.38
其他	2,884,847.66	1,056,728.46
合计	29,148,662.03	26,180,983.56

## 29、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	9,529,948.51	10,021,746.58
工资及福利费	18,131,971.69	12,121,195.24
折旧及无形资产摊销	5,745,309.23	2,818,520.32

委托外部研究开发费用	17,917,918.82	
技术服务费	2,415,094.33	1,758,108.95
其他	3,754,514.81	1,847,386.23
合计	57,494,757.39	28,566,957.32

### 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,294,161.21	676,727.06
利息收入	-2,041,051.67	-818,284.98
汇兑损益	3,506.83	285,757.63
银行手续费	50,269.77	33,864.38
其他	56,699.57	
合计	-636,414.29	178,064.09

### 31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,872,652.43	1,798,867.90
二、存货跌价损失	471,198.46	858,143.88
合计	2,343,850.89	2,657,011.78

### 32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、土地补贴金	177,040.32	
2、2017 年升级专项资金	39,999.96	
3、洛索洛芬钠凝胶膏剂开发	250,000.00	750,000.00
4、出口信用保险扶持资金	14,300.00	23,100.00
5、税收贡献奖	500,000.00	300,000.00
6、湖南省呼吸道药物工程专项资金		1,000,000.00
7、科研成果转换补助		1,000,000.00
8、境外参展团体项目补助		88,000.00
9、长沙市科技小巨人研发补助		100,000.00

10、目标管理奖	20,000.00	
11、科技平台奖	100,000.00	
12、长株潭国家自主创新示范区专项资金	10,000.00	
13、技术交易奖励	225,000.00	
14、企业上市和挂牌补助资金	375,000.00	
15、上市扶持资金	1,540,000.00	
16、知识产权保护创新示范补助	200,000.00	
17、贯标认证补助费	100,000.00	
18、专利密集型培育资金	100,000.00	
19、知识产权立体保护包培育项目补助	100,000.00	
20、省级药品动员中心	500,000.00	
21、长沙市望城经开区经济循环工业园区补助	400,000.00	
22、硝呋太尔阴道片技术开发	400,000.00	
23、个税手续费返还	14,742.24	550.82
合计	5,066,082.52	3,261,650.82

### 33、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	

### 34、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（损失“-”）	123,093.32	
合计	123,093.32	

### 35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	111,896.41	3,189,931.80	111,896.41
其他	516,964.55	329,921.35	516,964.55
合计	628,860.96	3,519,853.15	628,860.96

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
2014 年国民经济动员中心资金		补助		否	否		166,666.64	与收益相关
2015 年国民经济动员中心资金		补助		否	否		100,000.03	与收益相关
2016 年国民经济动员中心资金		补助		否	否		66,666.80	与收益相关
2017 年升级转型专项资金		补助		否	否		20,000.00	与资产相关
土地补贴金收入		补助		是	否		126,798.33	与资产相关
知识产权局补贴款	长沙市知识产权局	补助		否	否		4,000.00	与收益相关
浏阳市经开区上市扶持奖励	浏阳市财政局	奖励		否	否		589,800.00	与收益相关
长沙市金融发展专项资金	浏阳市财政局	补助		否	否		1,000,000.00	与收益相关
湖南省直接融资补助资金	湖南省财政局	补助		否	否		460,000.00	与收益相关
2016 年长沙市科技奖	浏阳市财政局	奖励		否	否		130,000.00	与收益相关
2017 年国民经济动员中心资金	湖南省发展和改革委员会	补助		否	否		500,000.00	与收益相关
2016 年度中心企业国际	长沙市财政局	补助		否	否		26,000.00	与收益相关

市场开拓资金								
稳岗津贴	浏阳市失业保险中心	补助		是	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		是	否	40,000.00		与收益相关
合计						111,896.41	3,189,931.80	

### 36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货报废损失	871,822.03	1,272,286.76	871,822.03
固定资产报废损失	511,746.23	48,346.90	511,746.23
其他	88,012.14	20,429.25	88,012.14
合计	1,471,580.40	1,341,062.91	1,471,580.40

### 37、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	5,409,174.96	15,597,539.94
递延所得税费用	2,011,147.21	-7,152,508.81
合计	7,420,322.17	8,445,031.13

#### (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	79,405,342.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,910,801.40
子公司适用不同税率的影响	-1,507,435.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	589,096.02
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	1,117,174.34

税法规定的额外可扣除费用的影响	-4,779,593.12
视同销售等纳税调整的影响	90,278.98
所得税费用	7,420,322.17

### 38、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	14,410,938.65	34,064,400.00
利息收入	2,041,051.67	818,284.98
资金往来款项	1,525,042.45	3,833,009.68
其他	516,964.55	328,114.32
合计	18,493,997.32	39,043,808.98

#### (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	267,044,950.32	106,771,433.00
车辆使用费	599,344.25	409,560.62
办公费	3,403,620.15	5,121,957.81
研发支出	25,605,221.77	7,421,494.60
其他	11,583,828.46	10,164,120.72
合计	308,236,964.95	129,888,566.75

#### (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	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	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
----	-------	-------

上市费用		8,610,087.38
贷款保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	9,610,087.38

### 39、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	71,985,020.51	68,573,377.75
加：资产减值准备	2,343,850.89	2,657,011.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,562,385.93	12,153,356.65
无形资产摊销	3,873,427.16	3,465,148.15
长期待摊费用摊销	203,728.61	318,267.97
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）	-123,093.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	511,746.23	48,346.90
财务费用（收益以“-”号填列）	1,294,161.21	676,727.06
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）	2,011,147.21	-7,152,508.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,822,667.40	-18,489,760.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,537,605.26	-34,353,637.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,652,306.54	54,423,765.29
其他	-867,040.28	-1,900,671.79
经营活动产生的现金流量净额	68,233,504.01	80,419,422.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	168,545,288.05	296,425,100.01
减：现金的期初余额	296,425,100.01	70,799,080.83
现金及现金等价物净增加额	-127,879,811.96	225,626,019.18

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	168,545,288.05	296,425,100.01
其中：库存现金	49,674.48	33,298.66
可随时用于支付的银行存款	168,495,603.57	296,391,801.35
可随时用于支付的其他货币资金	10.00	
三、期末现金及现金等价物余额	168,545,288.05	296,425,100.01

其他说明：

现金和现金等价物不含不能随时用于支付的存款2,010,689.24元。

**40、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	2,010,679.24	保函保证金
固定资产	96,692,812.93	银行借款抵押
无形资产	2,278,316.56	银行借款抵押
合计	100,981,808.73	--

**41、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	4,834,300.00	计入其他收益	4,834,300.00
与资产相关的政府补助	217,040.28	计入其他收益	217,040.28
与收益相关的政府补助	111,896.41	计入营业外收入	111,896.41

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本期无退回的政府补助。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
湖南典誉康医药有限公司	2018年11月14日	1,973,113.09	-26,886.91

## 九、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	浏阳	浏阳	药品研发	100.00%		设立
湖南托阳制药有限公司	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

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至12个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 15.52%(上年末为 21.32%)，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目

## 3、市场风险

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

### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司出口销售存在外币货币性项目，因此汇率的变动会对本公司造成风险。

### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

### C、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。

## 十一、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（九）1。

### 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
谢艳萍	公司董事
郑霞辉	公司董事、总经理
朱志云	公司董事、供应部部长
程玮	公司董事
朱志纯	公司信息总监
李敏	公司董事会秘书

刘鹰	公司副总经理
卜振军	公司副总经理
范朋云	公司副总经理
杨洋	公司副总经理
谭军华	公司总工程师
段斌	公司监事会主席
卢尚	职工代表监事
梁胜华	监事
熊英	公司财务负责人、财务部部长
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州惠康投资中心（有限合伙）	公司股东

#### 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	150,264.68
段斌	BOBO24 楼房产	143,383.68	136,789.60

##### （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	4,979,843.36	3,123,843.03

#### 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2018年12月31日，本公司无需要披露关联方承诺。

## 十二、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2018年12月31日，本公司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2018年12月31日，本公司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。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	11,029,960.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	11,029,960.00

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	42,666,768.76	37,515,041.15
应收账款	111,621,195.81	81,813,211.04
合计	154,287,964.57	119,328,252.19

**(1) 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	35,033,795.76	37,515,041.15
商业承兑票据	7,632,973.00	
合计	42,666,768.76	37,515,041.15

## 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,762,077.33	
合计	26,762,077.33	

**(2) 应收账款**

## 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.68%	111,621,195.81	86,500,240.33	100.00%	4,687,029.29	5.42%	81,813,211.04
合计	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.68%	111,621,195.81	86,500,240.33	100.00%	4,687,029.29	5.42%	81,813,211.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	108,889,350.62	5,444,467.53	5.00%
1 至 2 年	2,888,358.79	433,253.82	15.00%

2至3年	1,575,682.62	472,704.79	30.00%
3至4年	445,413.90	222,706.95	50.00%
4至5年	149,214.26	119,371.41	80.00%
5年以上	34,911.40	34,911.40	100.00%
合计	113,982,931.59	6,727,415.90	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,040,386.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
第一名	4,658,514.00	3.94	232,925.70
第二名	4,410,483.10	3.73	220,524.16
第三名	3,119,500.00	2.64	155,975.00
第四名	3,108,984.00	2.63	155,449.20
第五名	3,072,800.00	2.60	153,640.00
合计	18,370,281.10	15.52	918,514.06

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,336,110.03	6,569,450.18
合计	31,336,110.03	6,569,450.18

### (1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	31,363,8	100.00%	27,690.0	0.09%	31,336,11	6,599,2	100.00%	29,797.39	0.45%	6,569,450.1

合计计提坏账准备的其他应收款	00.03		0		0.03	47.57				8
合计	31,363,800.03	100.00%	27,690.00	0.09%	31,336,110.03	6,599,247.57	100.00%	29,797.39	0.45%	6,569,450.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	303,800.03	15,190.00	5.00%
1 至 2 年	50,000.00	7,500.00	15.00%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
合计	363,800.03	27,690.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
信用证组合	0.00	0.00	0.00%
对子公司往来组合	31,000,000.00	0.00	0.00%
合计	31,000,000.00	0.00	0.00%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,107.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	80,500.00	70,200.00
对子公司的应收款项	31,000,000.00	6,198,499.67
个人往来	20,403.33	94,099.56
代垫员工社保及住房公积金	257,044.83	236,448.34
其他	5,851.87	

合计	31,363,800.03	6,599,247.57
----	---------------	--------------

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	对子公司往来款	31,000,000.00	2 年以内	98.84%	0.00
第二名	代缴养老保险	130,863.20	1 年以内	0.42%	6,543.16
第三名	代缴住房公积金	87,574.00	1 年以内	0.28%	4,378.70
第四名	保证金	50,000.00	1-2 年	0.16%	7,500.00
第五名	代缴医疗保险	33,517.14	1 年以内	0.11%	1,675.86
合计	--	31,301,954.34	--	99.81%	20,097.72

### 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	255,729,500.00	2,000,000.00	253,729,500.00	235,729,500.00	2,000,000.00	233,729,500.00
合计	255,729,500.00	2,000,000.00	253,729,500.00	235,729,500.00	2,000,000.00	233,729,500.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南普道医药技术有限公司	2,000,000.00	18,000,000.00		20,000,000.00		2,000,000.00
湖南托阳制药有限公司	233,729,500.00			233,729,500.00		
湖南典誉康医药有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	235,729,500.00	20,000,000.00		255,729,500.00		2,000,000.00

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	801,375,318.24	324,654,358.57	533,482,784.84	256,782,479.43
其他业务			1,032,287.52	132,287.52
合计	801,375,318.24	324,654,358.57	534,515,072.36	256,914,766.95

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,819.40
理财产品收益	495,166.68	
合计	495,166.68	-8,819.40

## 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	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）	5,163,236.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-954,615.85	
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	613,923.76	
合计	4,586,396.66	--

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	10.46%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.80%	0.29	0.29

## 第十二节 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报纸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