



湖南九典制药股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-052

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	121

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	指	湖南九典宏阳制药有限公司，本公司全资子公司
典誉康	指	湖南典誉康医药有限公司，本公司全资子公司
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
非处方药、OTC	指	由国务院药品监督管理部门公布的，不需要凭执业医师或执业助理医师处方，消费者可以自行判断、购买和使用的药品
药品注册	指	国家药品监督管理局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
药品制剂	指	为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成分、具有药理活性可用于药品生产的物质
药用辅料	指	指在制剂处方设计时，为解决制剂的成型性、有效性、稳定性、安全性加入处方中除主药以外的一切药用物料的统称
植物提取物	指	是以植物为原料，按照对提取的最终产品的用途的需要，经过物理化学提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构而形成的产品。按照提取植物的成分不同，形成甙、酸、多酚、多糖、萜类、黄酮、生物碱等；按照性状不同，可分为植物油、浸膏、粉、晶状体等
中间体	指	在化学药物合成过程中制成的中间化学品
中成药	指	是以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹等各种剂型。是我国历代医药学家经过千百年医疗实践创造、总结的有效方剂的精华
中药饮片	指	是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药
专利药/原研药	指	拥有专利保护的药品，通常指代原研药、原创性药物，经过对化合物层层筛选和严格的临床试验才得以获准首次上市的药品
仿制药	指	指已经国家药品监督管理局批准上市，并已有国家标准的药品。仿制

		药和被仿制药具有同样的活性成分、给药途径、剂型和相同的治疗作用
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
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
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品，要在质量和疗效上与原研药品能够一致，临床上与原研药品可以相互替代

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李敏	曾蕾
联系地址	长沙高新开发区麓天路 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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	长沙市浏阳经济技术开发区健康大道 1 号
公司注册地址的邮政编码	410329
公司办公地址	长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 A1 栋
公司办公地址的邮政编码	410205
公司网址	http://www.hnjiudian.com/
公司电子信箱	jiudianzhiyao@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 03 月 22 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	426,137,951.80	360,568,325.37	18.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,520,688.81	27,915,632.39	2.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	27,023,622.13	26,740,784.74	1.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,463,480.01	3,358,688.39	-173.35%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.00%
加权平均净资产收益率	3.90%	4.15%	-0.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	969,573,868.07	943,211,123.69	2.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	735,650,162.59	718,159,433.78	2.44%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,145,700.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,549.59	
减：所得税影响额	339,083.89	
合计	1,497,066.68	--

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原料药及口服制剂、奥硝唑原料药及口服制剂、洛索洛芬钠凝胶膏、地红霉素原料药及口服制剂等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，同时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。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；原料药事业部和国际拓展部负责原料药、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四个大区进行管理。各区域营销团队包括大区经理、省区经理、区域招商主管等，并由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

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

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

的质量。

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

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

5、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素及未来变化趋势

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

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

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

（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

随着全球经济的稳步发展、人口总量的持续增长、老龄化程度的不断加剧以及民众健康意识的不断增强，新兴国家城市化建设的推进和各国医疗保障体制的不断完善，全球药品市场呈持续增长趋势。据IQVIA Institute数据，全球药品销售额2018年达到12,048亿美元，2014-2018年均复合增长率(CAGR)6.2%，高于同期全球经济增长速度；预计未来增长率会维持在3%-6%之间。另外，药品市场规模及增速地区差异较为明显，欧美日等发达国家和地区仍占市场很大份额，但增速将放缓，而以中国、印度、俄罗斯为代表的新兴市场发展速度要显著高于发达国家，预计年均复合增长率可达5%-8%。

医药行业与人类生命健康、人民生活品质息息相关。受人口增长、人口老龄化、环境质量下降及新兴医药市场医疗可及性改善等因素的影响，全球医药市场呈不断上升的趋势。近十年来，全球药品市场总体呈现稳健增长态势。

（2）我国医药行业的发展概况

自20世纪90年代初期开始医疗保障体系改革以来，我国陆续建立起城镇居民基本医疗制度和新型农村合作医疗制度，参保人数和标准逐渐提高，根据财政部社会保障司公布的数据，截至2018年底，我国职工医保、城镇居民医保和新农合参保人数合计超过13亿。2005年至2017年，我国政府卫生支出及占全国卫生总费用的比重稳步上升，政府卫生支出由2005年的1,552.53亿元增加到2018年的16,390.70亿元，政府卫生支出持续保持每年10%以上增长，政府卫生支出占全国卫生总费用的比重也由2005年的17.93%提升到2018年的28.26%。

随着人们生活水平提高和对健康日益重视、社会医疗保险的推广及政府投入的增加，我国卫生费用逐年增长，带动我国医药行业持续健康发展。2018年我国卫生费用总支出57,998亿元，比2017年52,598亿元增长10.27%，与2007年9,843亿元相比增长5.89倍，年均复合增长率达到17.50%。

我国的人口老龄化进程正在加速，根据波士顿咨询公司发布的《中国医药市场制胜的新规则》估计，到2020年全国50岁以上人口的比例将从2010年的24%攀升至33%，慢性疾病的发病率也会升高，从而推动医疗支出持续增长。中产及富裕阶层的人口数量将大幅增加，而中小型城市的数量也将大幅增长，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。

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

公司是一家集研发、生产、销售于一体，在制剂、原料药、药用辅料和植物提取物全方位布局的综合性制药企业，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
在建工程	较年初增加 75.39%，主要系本期增加投入原料药生产基地建设一期项目所致。
货币资金	较年初下降 49.37%，主要系长期资产及研发投入增加所致。
预付款项	较年初增加 34.15%，主要系预付货款增加所致。
其他应收款	较年初增加 160.69%，主要系备用金及保证金增加所致。
长期待摊费用	较年初增加 271.43%，主要系装修款增加所致。
递延所得税资产	较年初增加 68.94%，主要系子公司递延所得税资产变动所致。
其他非流动资产	较年初下降 34.07%，主要系长期资产到货所致。

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，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，公司上年度研发投入占营业收入的比例为7.17%，本报告期研发投入占营业收入的比例为10.87%。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，并获准设立了博士后科研工作站。

公司现有发明专利18项，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。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，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6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，近年来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。

公司所产原料药纯度高，杂质、含量等质量控制指标高于国家标准，并符合欧美标准。左羟丙哌嗪、盐酸左西替利嗪原料药及部分植物提取物在韩国进行了产品注册并通过了韩国MFDS的官方现场GMP认证；2017年公司顺利通过美国FDA现场检查；并有多个原料药品种通过了诺华、赛诺菲等国外客户GMP审计，成为其合格供应商。高标准的质量要求、严格的质

量控制、全面的质量管理，是公司可持续发展的根基和保障。

5、营销网络优势

公司积极推进营销网络建设工作，成立了临床事业部、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。公司营销团队已在市场磨练与积累多年，客户资源丰富，且团队稳定、执行力强。

在制剂产品方面，公司建立了完整有效的经销商选择和管理体系，有利于充分利用经销商在不同区域、品种方面的销售实力。公司与全国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人员稳定、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的工作环境和平台，制定科学合理的人才激励机制，吸引并留住人才。

（二）报告期内新增专利情况

公司及子公司拥有27项专利，其中发明专利18项，外观设计专利9项，公司报告期内新增发明专利1项，外观设计专利3项。

公司新增专利情况如下：

序号	专利权人	专利名称	类型	专利号	专利授权日
1	九典制药	一种大环内酯类化合物关键中间体的制备新工艺	发明	ZL201410723191.4	2019年1月18日
2	九典制药	药品包装盒	外观	ZL201830291480.0	2019年4月5日
3	九典制药	药品包装盒	外观	ZL201830295064.8	2019年5月17日
4	九典制药	药品包装盒	外观	ZL201830295022.4	2019年5月17日

（三）报告期内新增商标情况

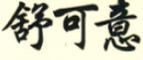
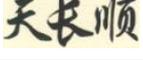
公司及子公司拥有各类国内注册商标共62项，其中，报告期内新增商标4项。

新增商标情况如下：

序号	注册商标	商标注册号	使用范围	有效期至
1		32083992	第5类	2029年3月27日
2		33367011	第5类	2029年5月20日

3	洛格尔	33359172	第5类	2029年5月20日
4	佩瑞力	33365697	第5类	2029年5月20日

续展商标情况如下：

序号	注册商标	商标注册号	使用范围	有效期至
1		4947196	第5类	2029年3月13日
2		4947197	第5类	2029年3月13日
3		4947198	第5类	2029年3月13日
4		4947199	第5类	2029年3月13日
5		4947200	第5类	2029年3月13日
6		4947201	第5类	2029年3月13日
7		5222929	第5类	2029年7月5日
8		3926316	第5类	2029年3月6日
9		5339901	第5类	2029年8月13日

（四）报告期内新增著作权情况

公司及子公司拥有著作权登记证书5项，其中，报告期内新增著作权登记4项。

新增著作权登记情况如下：

序号	著作权人	著作权名称	登记号	登记日期
1	九典制药	九典制药	湘作登字-2019-F-00001208	2019年3月20日
2	九典制药	湖南九典制药股份有限公司	湘作登字-2019-F-00001920	2019年5月27日
3	九典制药	九典宏阳制药	湘作登字-2019-F-00001918	2019年5月27日
4	九典制药	九转中西典诺健康	湘作登字-2019-F-00001919	2019年5月27日

（五）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，其中报告期内新增或换发的经营资质和认证情况如下：

（1）药品GMP证书

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

九典制药	HN20190353	口服混悬剂、中药前提取与提取	湖南省药品监督管理局	2024年1月15日
九典宏阳	HN20180310	原料药（奥硝唑）	湖南省药品监督管理局	2023年5月22日
九典宏阳	HN20190354	原料药（地红霉素、利拉奈酯、塞克硝唑、西尼地平）	湖南省药品监督管理局	2024年1月15日
九典宏阳	HN20190381	原料药（磷酸氢二钠、磷酸二氢钠、左羟丙哌嗪、尿囊素、盐酸左西替利嗪、盐酸班布特罗、盐酸吗啉呱、盐酸小檗碱、苹果酸氯波必利、马来酸桂哌齐特、琥珀酸舒玛普坦）	湖南省药品监督管理局	2024年5月19日

注：2019年6月20日，经湖南省药品监督管理局批准，公司在望城生产基地生产的原料药对应的GMP证书已变更至全资子公司九典宏阳名下。

（2）药品批准文号

公司共拥有125个药品批准文号，完成了6个原料药备案登记，报告期内新增原料药备案登记一个，具体如下：

序号	药品名称	规格	剂型	药品批准文号/登记号	批文有效期限	医保情况
1	铝镁加	5kg/袋	原料药	Y20190000212	-	-

注：2019年6月17日，经湖南省药品监督管理局批准，公司125个药品批准文号中的18个原料药批文已变更至全资子公司九典宏阳名下。

（3）药用辅料

公司共拥有53个药用辅料注册批件，报告期内无变化。

（4）医疗器械备案凭证

公司拥有2个医疗器械备案凭证，报告期内无变化。

（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
九典宏阳对外贸易经营者备案登记表	91430122344723202P	2019年2月22日	长期
九典制药管理体系认证证书	181171P2354R0M	2019年4月19日	2020年12月24日
九典宏阳药品生产许可证	湘20190226	2019年6月5日	2024年6月4日
九典制药药品生产许可证	湘20150003	2019年6月5日	2020年12月31日

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，医药行业监管日趋严格，行业政策频出，市场竞争激烈，围绕2019年年度经营计划，公司持续完善内部管理，健全内部控制，不断的推进新产品研发和技术创新，狠抓安全生产和环保管理，强化质量管理，进一步加强市场开拓力度，积极推进公司品牌建设，在全体员工团结拼搏，努力奋斗下，公司持续稳健运营，总体经营情况良好。报告期内，公司实现营业收入42,613.80万元，较上年同期增长18.19%，归属于上市公司股东的净利润2,852.07万元，较上年同期增长2.17%。

1、市场营销方面。持续打造更加专业、高效的销售团队，团队建设收效明显；加强营销体系建设与学术推广，产品招标工作开展顺利；强化品牌建设，加大媒体宣传力度，提升品牌形象，深入开发终端市场。

2、研发与技术创新方面。报告期内，公司持续加大研发投入，加强技术创新，通过仿制药质量与疗效一致性评价品种1个，完成原料药备案品种1个，获准开展临床试验品种1个，另外还完成了2个一致性评价品种的BE研究，5个原料药品种完成工艺验证，1个仿制药4类品种的申报等。同时新授权发明专利1项，提交发明专利申请7项。

3、安全生产和质量管理方面。报告期内，公司合理安排生产，不断提高生产效率，及时完成生产任务，确保销售发货；开展了2次安全及消防培训和演练，未发生重大安全事故；同时深化GMP管理，加强全面质量管理，确保产品质量。报告期内公司共通过3次GMP认证检查并获得认证证书。

4、内控完善方面。为持续完善内部管理，进一步健全内部控制，公司组织开展了对各层级、各业务环节的内控管理制度的全面梳理工作，对已有制度与现在公司实际情况的适应性进行评估并修改完善，同时查漏补缺，完善内控体系建设，公司规范治理工作水平进一步提升。

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
制剂产品				
1	酮洛芬巴布膏	消炎镇痛	已报生产批件申请	化药*3
2	洛索洛芬钠片	消炎镇痛	已报生产批件申请	化药*4
3	琥珀酸亚铁片	缺铁性贫血	已报生产批件申请	原化药*6
4	厄贝沙坦片	高血压	已报生产批件申请	化药4
5	左羟愈酚胶囊	呼吸系统	已获得临床试验通知书	化药2.3
6	枸橼酸氢钾钠颗粒	结石	已报生产批件申请	化药4
7	铝镁加咀嚼片	中和胃酸药	已报生产批件申请	化药3
8	对乙酰氨基酚干混悬剂	解热镇痛	已报生产批件申请	化药*4
9	吲哚美辛巴布膏	消炎镇痛	已报生产批件申请	化药*3
10	熊胆牛黄胶囊	上呼吸道感染	临床研究中	中药*6.1
11	妇科红金丹胶囊	清热除湿、活血通络、祛瘀散结，慢性盆腔炎综合症。	临床研究中	中药*6.1
12	降脂消斑片	化痰清热，活血通脉，调节血脂，消退动脉斑块。	临床研究中	中药*6.1
13	镇眩通络胶囊	涤痰化痰，镇眩通络，中风治疗	临床研究中	中药*6.1

14	椒七麝巴布贴	温经散寒、活血止痛。	拟重新申报	中药*6.1
15	氨酚肾素片	感冒	已获临床批件	化药*3.2
16	右旋酮洛芬肠溶片	解热，消炎，镇痛。	已获临床批件	原化药*6
17	右旋酮洛芬氨丁三醇片	解热，消炎，镇痛	已获临床批件	原化药*6
18	甲硝唑片0.25g	抗感染	已获临床批件	补充申请
19	甲硝唑片0.5g	抗感染	已获临床批件	补充申请
20	阿托伐他汀钙胶囊	降血脂药	已获临床批件	原化药*6
21	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
22	盐酸咪达普利片(2.5mg)	抗高血压	已获临床批件	原化药*6
23	盐酸咪达普利片(5mg)	抗高血压	已获临床批件	原化药*6
24	奥硝唑阴道片	抗感染	已获临床批件	原化药*5
25	兰索拉唑肠溶片(15mg)	抗消化道溃疡药	已获临床批件	原化药*6
26	兰索拉唑肠溶片(30mg)	抗消化道溃疡药	已获临床批件	原化药*6
27	盐酸阿考替胺片	功能性消化不良	已申请BE备案	化药3
28	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
29	制剂研发项目二	消炎镇痛	临床前研究	化药4
30	制剂研发项目三	消炎镇痛	临床前研究	化药4
31	制剂研发项目四	降血脂药	临床前研究	化药4
32	制剂研发项目五	抗血栓药	临床前研究	化药4
33	制剂研发项目六	中和胃酸药	临床前研究	化药4
化学原料药产品				
1	原料药研发项目一	功能性消化不良	小试研究	化药3
2	原料药研发项目二	高血压	小试研究	化药4
3	原料药研发项目三	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等。	小试研究	化药4
4	原料药研发项目四	消泡剂	小试研究	化药4
5	原料药研发项目五	降血脂药	小试研究	化药4
6	原料药研发项目六	消炎镇痛	小试研究	化药4
7	原料药研发项目七	抗血栓药	小试研究	化药4
8	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	已报补充申请
4	奥硝唑片	片剂	500mg	抗菌药	已申请BE备案

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
6	奥硝唑分散片	分散片	250mg	抗菌药	已申请BE备案
7	奥硝唑片	片剂	0.25g	抗菌药	药学研究
8	泮托拉唑钠肠溶片	片剂	20mg	消化性溃疡	药学研究
9	洛索洛芬钠凝胶贴膏	凝胶贴膏	100mg	消炎镇痛	药学研究

(三) 报告期内, 公司产品进入最新《国家医保目录》情况如下:

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, 报告期内无变化。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位: 人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	426,137,951.80	360,568,325.37	18.19%	公司继续加大市场开拓力度, 主营业务收入持续增长所致。
营业成本	154,231,120.08	153,159,145.02	0.70%	主要系报告期产品结构变化导致成本变动较小。
销售费用	175,865,424.95	139,604,733.76	25.97%	公司业务规模扩大, 加大了学术推广, 销售费用支出相应增加。
管理费用	16,833,042.00	13,248,725.28	27.05%	主要系本报告期工资福利增加所致。
财务费用	1,337,473.56	-803,563.82	266.44%	主要系借款利息增加所致。
所得税费用	-2,114,603.43	3,664,586.40	-157.70%	主要系子公司可弥补亏损所得税增加所致。
研发投入	46,324,122.66	18,901,440.84	145.08%	主要系公司研发项目投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-2,463,480.01	3,358,688.39	-173.35%	主要系公司业务规模扩大, 采购原材料及营业费用支出相应增加。
投资活动产生的现金流量净额	-79,516,944.44	-158,652,320.65	49.88%	主要系原料药生产基地建设项目投入较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-4,643,810.40	20,602,580.45	-122.54%	主要系银行贷款较上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-86,624,234.85	-134,691,051.81	35.69%	主要系经营活动、投资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
药品制剂	286,900,473.65	48,771,175.43	83.00%	29.08%	15.62%	1.98%
辅料	88,460,351.63	77,086,626.79	12.86%	7.80%	7.22%	0.47%
原料药	30,026,965.39	13,004,239.68	56.69%	-16.39%	-42.12%	19.25%
提取物及其他	18,919,181.75	15,059,412.36	20.40%	-6.94%	-9.36%	2.13%
其他业务收入	1,830,979.38	309,665.82	83.09%	100.00%	100.00%	

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	86,358,556.18	8.91%	163,741,154.87	19.73%	-10.82%	主要系长期资产投入增加所致。
应收账款	134,955,217.93	13.92%	105,266,146.11	12.69%	1.23%	销售收入增加所致。
存货	126,572,958.67	13.05%	115,285,094.76	13.89%	-0.84%	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	377,212,940.33	38.91%	212,055,451.39	25.55%	13.36%	主要系房屋及机器设备投入增加所致。
在建工程	94,416,427.19	9.74%	56,637,279.21	6.83%	2.91%	主要系子公司工程建设增加所致。
短期借款	60,000,000.00	6.19%	40,000,000.00	4.82%	1.37%	本期流动资金贷款增加所致。
长期借款	27,797,928.62	2.87%			2.87%	公司子公司增加贷款所致。

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、湖南九典宏阳制药有限公司在长沙银行浏阳支行的保证金，保证金本金为2,000,000.00元，产生的利息收入为14,238.59

元，保证期间为自2017年6月21日起至2021年6月22日止。

2、湖南九典制药股份有限公司在中国银行湖南省分行营业部的保证金，保证金本金为60,000.00元，产生的利息收入为8元。

3、湖南九典制药股份有限公司与兴业银行浏阳支行签定了票据池质押合同，合同约定质押最高本金限额为1.6亿元。报告期内公司质押应收票据总额为11,356,772.05元，其中，2,363,227.35元银行承兑汇票已到期兑现，产生利息收入为29.04元；另外8,993,544.70元银行承兑汇票未到期，质押期间为2019年6月24日至2020年6月23日。

4、本公司以名下房产和土地为抵押物，向长沙银行股份有限公司浏阳支行抵押借款，抵押的不动产权证号为：湘（2016）浏阳市不动产权第0015931号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015913号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015914号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015928号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015925号、湘（2016）浏阳市不动产权第0016086号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015930号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015932号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001263号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001266号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001264号。

5、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

募集资金总额	26,825.38
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	2,123.94
已累计投入募集资金总额	24,554.2
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
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 2019 年 6 月 30 日,本公司累计实际使用募集资金 245,541,922.08 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 167,087,774.62 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 1,662,646.07 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 25,279,619.85 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	1,338.94	20,478.64	100.52%				是	否
药品口服固体制剂生产线扩建项目	否	6,452.43	6,452.43	785	4,075.56	63.16%		2,353.49	10,166.21	是	否
承诺投资项目小计	--	26,825.38	26,825.38	2,123.94	24,554.2	--	--	2,353.49	10,166.21	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	26,825.38	26,825.38	2,123.94	24,554.2	--	--	2,353.49	10,166.21	--	--
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
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在本次募集资金到位之前，为不影响项目建设进度，本公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目，截止 2017 年 10 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计 7,845.41 万元，具体投入情况：原料药生产基地建设一期项目 6,327.34 万元，药品口服固体制剂生产线扩建目 1,518.07 万元。2017 年 11 月 6 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金对先期投入的 7,845.41 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	截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计实际使用募集资金 245,541,922.08 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 167,087,774.62 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 1,662,646.07 元，使用部分闲置募集资金进行现金管理收益 905,095.86 元，募集资金期末余额为 25,279,619.85 元。原料药生产基地建设一期项目募集资金投资总额 20,372.95 万元，累计投入金额 20,478.64 万元，截止期末投资进度达 100.52%，为此项目使用了募集资金利息收入和投资理财收入所致。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

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：人民币元

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	322,515,888.64	233,437,360.01	4,148,662.93	-10,531,783.82	-6,954,479.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、医药行业政策风险

近年来，我国医药行业政策密集发布，药品监管加强、分级诊疗、医保控费、两票制、仿制药一致性评价、药品带量采购等政策变化，对医药行业的市场供求关系、企业经营模式、研发投入及产品售价等产生了较大影响，如果公司不能采取有效措施应对医药行业政策的重大变化，公司的生产经营有可能会受到不利影响。

应对措施：公司将密切关注和研究分析相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，不断优化产品结构；加大研发力度，积极开发具有市场潜力和较高利润率的新品种；加大市场开拓力度，做好品牌建设，提高公司核心竞争力。

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

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

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

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

4、药品研发及仿制药一致性评价风险。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。但医药行业创新具有投入大、周期长、风险高的特点，新药研发及仿制药一致性评价存在较大的失败或研发周期可能延长的风险。

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

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

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

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

导致公司声誉受损或产品销售区域性下滑，对公司经营产生影响。

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

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

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

8、募投项目风险。公司募集资金投资项目实施效果能否达成预期等存在着一定的不确定性，公司产能扩张后，可能由于宏观经济形势、产业政策、销售渠道及市场开拓情况、竞争环境、竞争对手的发展、市场容量、新的替代产品的出现、生产经营、产品价格变动等方面发生重大不利变化，导致产品销售未达预期目标，从而募集资金投资项目不能产生预期的经济效益，投产后新增固定资产折旧将大幅增加，都将对公司经营业绩带来一定的不利影响。

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

9、管理风险。公司在近二十年的发展过程中，已积累了一定的管理经验并培养出一批管理人员。但随着近年来公司规模快速扩张，管理任务加重、管理难度加大。若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展，将会因规模扩张带来可能的管理风险。

应对措施：公司将通过内部培养和外部招聘的方式积极寻求合适的管理人才，优化管理模式和组织架构，提升管理能力。

10、环保风险。公司属于医药制造行业，是重点排污单位，在生产经营过程中会产生一定的污染物。随着整个社会环保意识的增强，国家逐步加大了对环境保护的管控力度，颁布实施越来越严格的环保法律法规及相关标准，企业执行的环保标准也将更高更严格，这将增加公司在环保设施、排放治理等方面的支出。

应对措施：公司严格按照环保法律、法规和标准的要求进行污染物的处理和排放，通过有效成本控制，加大市场开拓力度等方式削弱环保支出增加对公司盈利能力的影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

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

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	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
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱志云、朱志纯、	股份锁定	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	2017 年 10	自作出承	正在履行

刘鹰	承诺	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。	月 10 日	诺时 至承 诺履 行完 毕	
朱志宏、 朱志云、 朱志纯	股份 锁定 承诺	本人或本人配偶在担任九典制药董事、监事或高级管理人员期间，及时向九典制药申报本人所持有的九典制药股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有九典制药股份总数的百分之二十五；本人或本人配偶从九典制药董事、监事及高级管理职务离职后半年内，不转让本人所持有的九典制药股份；如本人或本人配偶在九典制药首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的九典制药股份；如本人或本人配偶在九典制药首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的九典制药股份。公司股票上市后 6 个月内如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行的价格，股份锁定期限在上述锁定期限基础上自动延长 6 个月。上述承诺事项不因本人或本人配偶的职务变换或离职而改变或导致无效。如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则上述首次公开发行价格按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。	2017 年 10 月 10 日	自作 出承 诺时 至承 诺履 行完 毕	正在 履行
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	正在 履行

					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		履行完毕
朱志宏	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，且减持价格不低于公司首次公开发行价格（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。若实施减持，将提前 3 个交易日通过公司进行公告。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕		正在履行
朱志宏、朱志云、朱志纯	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，减持价格不低于公司首次公开发行价格（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕		正在履行
段立新、谢艳萍、郑霞辉、卜振军、李敏、范朋云、谭军华、熊英	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，且减持价格不低于公司首次公开发行价格（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕		正在履行
段立新	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后减持的，将提前 3 个交易日通过公司予以公告（本人持有公司股份低于 5% 以下时除外）。	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕		正在履行
旺典投资	持股及减持意向承诺	本企业减持公司股份前，应提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前 3 个交易日通过公司予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务（本企业持有公司股份低于 5% 以下时除外）。在锁定期届满两年内，本企业减持的九典制药股份数不超过目前持有的九典制药股份总数（包括该等股份	2017 年 10 月 10 日	自作出承诺时至承诺履行完毕		正在履行

			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。		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	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						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
2019年6月4日,山东省烟台市莱山区法院作出(2019)鲁0613破申2号民事裁定,裁定受理公司客户山东润中药业有限公司(以下简称“润中”)重组申请,并于同日作出(2019)鲁0613破2号决定书,指定烟台瑞成资产清算有限公司担任润中管理人(以下简称“管理人”),负责处理润中破产重整事宜。润中尚欠公司货款1,155,094.25元。	115.51	否	2019年7月16日,公司向管理人申报了债权,债权最终受偿金额以法院生效文书确定的金额为准。	待仲裁	待仲裁		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(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 (协议签署 日)	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03 月29日	3,500	2018年08月 14日	3,000	连带责任保 证	2018.8.14-2 025.8.13	否	否
湖南九典宏阳制药 有限公司	2019年04 月12日	27,000	2019年06月 27日	4,000	连带责任保 证	2019.6.27-2 021.6.26	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			27,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				7,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			30,500	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				7,000
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 (协议签署 日)	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06月 22日	300	连带责任保 证	2017.6.22-20 21.6.22	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (C2)				300
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (C3)			300	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (C4)				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)			27,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				7,300
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			30,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				7,300
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								9.92%

(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、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废水									
九典制药	化学需氧量	有组织排放	1	DW001	82mg/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:0.872t/a 氨氮:0.062t/a	COD≤2.19t/a 氨氮≤0.3942t/a	无
	PH 值				7.42(无量纲)				
	氨氮 (NH ₃ -N)				5.51mg/L				
	悬浮物				20mg/L				
	挥发酚				ND				
	氰化物				ND				
	苯胺类				ND				
	动植物油				0.24mg/L				
	总铜				ND				
	总锌				ND				
	硫化物				ND				
	硝基苯类				ND				
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA001	18.5mg/m ³	DB12/524-2014 表 2	70.8kg	3.248t/a	无
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA002	16.4mg/m ³	DB12/524-2014 表 2	60.4kg		无
挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA004	20.0mg/m ³	DB12/524-2014 表 2	244kg	无		
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA005	/	GB13271-2014 表 2	/	0.00384t/a	无	
二氧化硫	有组织处理后达标排放	1	DA005	/	GB13271-2014 表 2	/	0.0128t/a	无	
氮氧化物	有组织处理后达标排放	1	DA005	/	GB13271-2014 表 2	/	0.0256t/a	无	

颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA006	5.7mg/m ³	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	5.1mg/m ³	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	/	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	/	GB14554-1993 表 2	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	N/A	N/A	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、公司废水处理站已通过环保验收并正常运行，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、长管呼吸器、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九典宏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。报告期内，公司于6月24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服务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

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) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司年度精准扶贫计划暂未实施。

(3) 精准扶贫成效

无。

(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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司全资子公司九典宏阳进行了企业名称变更，并完成了工商变更登记手续，具体内容详见公司于2019年2月19日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（2019-008）。

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

3、公司完成了向全资子公司九典宏阳划转资产的相关事宜，具体内容详见公司于2019年6月25日在巨潮资讯网披露的《关于将公司望城生产基地原料药及药用辅料产品及业务整体划转至全资子公司的进展公告》（2019-041）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	140,811,072	60.00%				-1,243,884	-1,243,884	139,567,188	59.47%
3、其他内资持股	140,811,072	60.00%				-1,243,884	-1,243,884	139,567,188	59.47%
境内自然人持股	140,811,072	60.00%				-1,243,884	-1,243,884	139,567,188	59.47%
二、无限售条件股份	93,868,928	40.00%				1,243,884	1,243,884	95,112,812	40.53%
1、人民币普通股	93,868,928	40.00%				1,243,884	1,243,884	95,112,812	40.53%
三、股份总数	234,680,000	100.00%						234,680,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司根据首发承诺，分别于2019年4月2日和2019年4月16日办理了限售股解限。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	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	87,210,000	0	0	87,210,000	首次公开发行承诺	2020年10月10日

段立新	41,136,432	0	0	41,136,432	首次公开发行承诺	2020年10月10日
谢艳萍	3,400,000	0	0	3,400,000	首次公开发行承诺	2019年7月15日
郑霞辉	2,322,321	580,580	0	1,741,741	高管锁定股	2020年1月1日
朱志云	2,185,714	0	0	2,185,714	首次公开发行承诺	2020年10月10日
朱志纯	1,275,000	0	0	1,275,000	首次公开发行承诺	2020年10月10日
卜振军	1,148,714	287,179	0	861,535	高管锁定股	2020年1月1日
李敏	613,821	146,625	0	467,196	高管锁定股	2020年1月1日
范朋云	562,821	133,875	0	428,946	高管锁定股	2020年1月1日
谭军华	546,428	0	0	546,428	首次公开发行承诺	2019年7月15日
熊英	409,821	95,625	0	314,196	高管锁定股	2020年1月1日
合计	140,811,072	1,243,884	0	139,567,188	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		21,983	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
朱志宏	境内自然人	37.16%	87,210,000		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	1.52%	3,568,388	-920,900		3,568,388		
谢艳萍	境内自然人	1.45%	3,400,000		3,400,000			
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	1.23%	2,895,254	-747,000		2,895,254		

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	1.07%	2,507,640	-647,300		2,507,640		
郑霞辉	境内自然人	0.99%	2,322,321		1,741,741	580,580		
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	0.96%	2,257,562	-582,600		2,257,562		
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）	3,568,388	人民币普通股	3,568,388					
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,895,254	人民币普通股	2,895,254					
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,507,640	人民币普通股	2,507,640					
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,257,562	人民币普通股	2,257,562					
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	895,556	人民币普通股	895,556					
雷伟	763,000	人民币普通股	763,000					
#石庆奇	625,300	人民币普通股	625,300					
郑霞辉	580,580	人民币普通股	580,580					
李进	435,100	人民币普通股	435,100					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙），苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）、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。</p> <p>(2) 公司未知除上述股东外的其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参	公司股东石庆奇除通过普通证券账户持有 125,300 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 500,000 股，实际合计持有 625,300 股。							

见注 4)

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南九典制药股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	86,358,556.18	170,555,967.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	37,734,923.82	42,666,768.76
应收账款	134,955,217.93	111,621,195.81
应收款项融资		
预付款项	10,148,475.45	7,565,288.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,112,586.54	426,784.55
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	126,572,958.67	109,230,611.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,661,428.33	23,848,102.21
流动资产合计	425,544,146.92	465,914,718.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	377,212,940.33	350,722,953.57
在建工程	94,416,427.19	53,832,465.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,963,865.56	52,865,324.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,487,767.15	400,547.99
递延所得税资产	10,018,503.48	5,930,250.40
其他非流动资产	8,930,217.44	13,544,862.80
非流动资产合计	544,029,721.15	477,296,405.41
资产总计	969,573,868.07	943,211,123.69
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,123,850.00	
应付账款	66,305,176.04	54,713,793.01
预收款项	10,381,403.33	16,030,452.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,059,577.76	10,016,677.51
应交税费	5,579,782.94	14,424,404.79
其他应付款	13,905,717.39	11,946,881.37
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	168,355,507.46	157,132,208.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	27,797,928.62	29,689,441.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	37,770,269.40	38,230,039.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	65,568,198.02	67,919,481.16
负债合计	233,923,705.48	225,051,689.91
所有者权益：		
股本	234,680,000.00	234,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,786,314.42	278,786,314.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,124,943.32	28,124,943.32
一般风险准备		
未分配利润	194,058,904.85	176,568,176.04
归属于母公司所有者权益合计	735,650,162.59	718,159,433.78
少数股东权益		
所有者权益合计	735,650,162.59	718,159,433.78
负债和所有者权益总计	969,573,868.07	943,211,123.69

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：熊英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	67,642,980.45	112,587,305.48
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	37,734,923.82	42,666,768.76
应收账款	134,955,217.93	111,621,195.81

应收款项融资		
预付款项	15,420,284.07	17,472,992.00
其他应收款	62,991,496.18	31,336,110.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	103,330,922.36	107,989,200.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,368,287.55
流动资产合计	422,075,824.81	425,041,859.77
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	276,762,575.02	253,729,500.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	175,919,920.84	153,274,525.81
在建工程	5,429,110.40	15,257,518.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,108,228.63	16,024,164.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,166,913.00	0.00
递延所得税资产	1,872,411.26	1,608,802.27
其他非流动资产	5,706,102.26	9,504,532.80
非流动资产合计	480,965,261.41	449,399,043.36
资产总计	903,041,086.22	874,440,903.13

流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	46,743,725.86	33,562,039.78
预收款项	8,578,403.33	16,030,452.07
合同负债		
应付职工薪酬	4,984,918.19	7,525,105.61
应交税费	5,546,436.13	14,384,013.09
其他应付款	13,091,295.61	11,763,191.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	138,944,779.12	133,264,801.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,304,592.43	1,337,749.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,304,592.43	1,337,749.57
负债合计	140,249,371.55	134,602,551.26
所有者权益：		

股本	234,680,000.00	234,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,786,314.42	278,786,314.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,124,943.32	28,124,943.32
未分配利润	221,200,456.93	198,247,094.13
所有者权益合计	762,791,714.67	739,838,351.87
负债和所有者权益总计	903,041,086.22	874,440,903.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	426,137,951.80	360,568,325.37
其中：营业收入	426,137,951.80	360,568,325.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	399,646,409.55	328,633,514.12
其中：营业成本	154,231,120.08	153,159,145.02
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	5,055,226.30	4,523,033.04
销售费用	175,865,424.95	139,604,733.76
管理费用	16,833,042.00	13,248,725.28
研发费用	46,324,122.66	18,901,440.84

财务费用	1,337,473.56	-803,563.82
其中：利息费用	1,722,337.42	316,619.55
利息收入	445,306.09	1,210,983.30
加：其他收益	2,145,700.16	1,553,520.82
投资收益（损失以“-”号填列）		49,684.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,752,324.23	-1,306,110.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-169,283.21	-486,580.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,715,634.97	31,745,325.77
加：营业外收入	684,056.79	148,310.95
减：营业外支出	993,606.38	313,417.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,406,085.38	31,580,218.79
减：所得税费用	-2,114,603.43	3,664,586.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,520,688.81	27,915,632.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,520,688.81	27,915,632.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	28,520,688.81	27,915,632.39
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,520,688.81	27,915,632.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,520,688.81	27,915,632.39
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.12

(二) 稀释每股收益	0.12	0.12
------------	------	------

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

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：熊英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	426,117,371.24	360,568,325.37
减：营业成本	154,798,171.60	152,771,063.88
税金及附加	4,188,595.46	4,170,287.95
销售费用	175,847,477.11	139,604,733.76
管理费用	11,115,873.69	8,397,862.46
研发费用	43,027,186.24	17,636,780.93
财务费用	726,231.89	6,850.20
其中：利息费用	978,750.00	316,619.55
利息收入	305,151.65	399,715.78
加：其他收益	1,509,087.14	1,078,157.82
投资收益（损失以“-”号填列）		49,684.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,750,726.13	-1,473,556.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-169,283.21	-486,580.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,002,913.05	37,148,451.41
加：营业外收入	684,056.79	160,745.95

减：营业外支出	993,606.38	313,417.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,693,363.46	36,995,779.43
减：所得税费用	1,710,040.66	4,570,687.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,983,322.80	32,425,091.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,983,322.80	32,425,091.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	33,983,322.80	32,425,091.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	427,685,887.85	408,146,295.99
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,528,091.71	7,944,157.65
经营活动现金流入小计	431,213,979.56	416,090,453.64
购买商品、接受劳务支付的现金	136,500,677.58	194,502,578.38
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	46,712,686.80	32,944,460.87
支付的各项税费	46,854,169.76	41,604,092.05
支付其他与经营活动有关的现金	203,609,925.43	143,680,633.95
经营活动现金流出小计	433,677,459.57	412,731,765.25
经营活动产生的现金流量净额	-2,463,480.01	3,358,688.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,684.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,370.00	
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	13,370.00	15,049,684.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,530,314.44	98,702,005.58
投资支付的现金		75,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	79,530,314.44	173,702,005.58
投资活动产生的现金流量净额	-79,516,944.44	-158,652,320.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	21,891,512.98	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,752,297.42	14,397,419.55
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	34,643,810.40	19,397,419.55
筹资活动产生的现金流量净额	-4,643,810.40	20,602,580.45
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	-86,624,234.85	-134,691,051.81
加：期初现金及现金等价物余额	168,545,288.05	296,425,100.01
六、期末现金及现金等价物余额	81,921,053.20	161,734,048.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	427,349,437.85	408,146,295.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,217,457.07	1,541,798.73
经营活动现金流入小计	429,566,894.92	409,688,094.72
购买商品、接受劳务支付的现金	135,778,130.56	195,897,028.70
支付给职工以及为职工支付的现金	34,726,553.29	26,668,989.15
支付的各项税费	45,978,805.20	40,754,407.29
支付其他与经营活动有关的现金	235,086,611.09	145,551,748.37
经营活动现金流出小计	451,570,100.14	408,872,173.51
经营活动产生的现金流量净额	-22,003,205.22	815,921.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,684.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,370.00	
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	13,370.00	15,049,684.93
购建固定资产、无形资产和其他	18,369,044.20	32,755,979.01

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		63,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,369,044.20	95,755,979.01
投资活动产生的现金流量净额	-23,355,674.20	-80,706,294.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,008,710.00	14,397,419.55
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	32,008,710.00	19,397,419.55
筹资活动产生的现金流量净额	-2,008,710.00	20,602,580.45
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	-47,367,589.42	-59,287,792.42
加：期初现金及现金等价物余额	112,587,305.48	125,337,983.48
六、期末现金及现金等价物余额	65,219,716.06	66,050,191.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				28,124,943.32		176,568,176.04		718,159,433.78		718,159,433.78

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	117,340,000.00			396,126,314.42				19,692,595.63		127,096,303.22		660,255,213.27		660,255,213.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,340,000.00			-117,340,000.00						13,834,832.39		13,834,832.39		13,834,832.39
（一）综合收益总额										27,915,632.39		27,915,632.39		27,915,632.39
（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										-14,080,800.00		-14,080,800.00		-14,080,800.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,080,800.00		-14,080,800.00		-14,080,800.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	117,340,000.00			-117,340,000.00										

1. 资本公积转增资本（或股本）	117,340,000.00				-117,340,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42			19,692,595.63		140,931,135.61		674,090,045.66			674,090,045.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

二、本年期初余额	234,680,000.00				278,786,314.42				28,124,943.32	198,247,094.13		739,838,351.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										22,953,362.80		22,953,362.80
（一）综合收益总额										33,983,322.80		33,983,322.80
（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										-11,029,960.00		-11,029,960.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,029,960.00		-11,029,960.00
3. 其他												-11,029,960.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				28,124,943.32	221,200,456.93		762,791,714.67

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63	136,436,764.93		669,595,674.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,340,000.00				396,126,314.42				19,692,595.63	136,436,764.93		669,595,674.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	117,340,000.00				-117,340,000.00					18,344,291.82		18,344,291.82
(一)综合收益总额										32,425,091.82		32,425,091.82
(二)所有者投入和减少资本												
1. 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									-14,080,800.00			-14,080,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-14,080,800.00			-14,080,800.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	117,340,000.00				-117,340,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	117,340,000.00				-117,340,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				19,692,595.63	154,781,056.75		687,939,966.80

三、公司基本情况

1、公司概况

湖南九典制药股份有限公司(以下简称“九典制药公司”或“本公司”)系由湖南九典制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，并于2015年1月26日在长沙市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，现营业执照统一社会信用代码为91430100722520761D；法定代表人：朱志宏；本公司股票已于2017年10月10日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码300705。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币23,468.00万元，实收资本为人民币23,468.00万元。

2、本公司注册地、组织形式

本公司注册地址：长沙市浏阳经济技术开发区健康大道1号

本公司组织形式：股份有限公司

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8月19日经公司第二届董事会第九次会议批准报出。

截至2019年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计三家。

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

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）16。

(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

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融工具减值

(1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5.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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司将应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

应收票据组合1商业承兑汇票

应收票据组合2银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

公司对应收账款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单项测试已确认减值损失的应收账款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。单项测试未发生减值的应收账款，按预期信用损失特征组合计提坏账准备。

(2) 按预期信用损失特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	预期信用损失法
信用证组合	预期信用损失法
子公司往来组合	预期信用损失法

(3) 按预期信用损失特征账龄分析法的具体损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	15.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

(4) 按预期信用损失特征信用证组合、子公司往来组合具体损失率如下：

组合名称	应收账款预期信用损失率
信用证组合	0.00%
子公司往来组合	0.00%

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在100.00万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单项测试已确认减值损失的其他应收款，不再包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。单项测试未发生减值的其他应收款，按预期信用损失特征组合计提坏账准备。

(2) 按预期信用损失特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	预期信用损失法
子公司往来组合	预期信用损失法

(3) 按预期信用损失特征账龄分析法的具体损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	15.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

(4) 按预期信用损失特征信用证组合、子公司往来组合具体损失率如下：

组合名称	应收账款预期信用损失率
子公司往来组合	0.00%

14、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。

15、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。

16、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。

17、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
类别		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。

18、在建工程

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

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

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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，以购建或以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。

27、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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据财会〔2019〕6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	154,287,964.57		154,287,964.57	
应收票据		42,666,768.76		42,666,768.76
应收账款		111,621,195.81		111,621,195.81
应付票据及应付账款	54,713,793.01		33,562,039.78	
应付票据				
应付账款		54,713,793.01		33,562,039.78

2018年6月30日受影响的合并利润表和母公司利润表项目

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
信用减值损失		-1,306,110.31		-1,473,556.61
资产减值损失	-1,792,691.23	-486,580.92	-1,960,137.53	-486,580.92

30、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2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。	已经公司第二届董事会第九次会议审议批准	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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 2019 年 4 月 1 日起从 16% 变更为 13%，不动产租赁服务从 2019 年 4 月 1 日起从 10% 变更为 9%
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%
湖南九典宏阳制药有限公司	25.00%
湖南典誉康医药有限公司	25.00%

2、税收优惠**(1) 企业所得税**

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

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	27,649.61	49,674.48
银行存款	81,892,393.59	168,495,603.57
其他货币资金	4,438,512.98	2,010,689.24
合计	86,358,556.18	170,555,967.29

其他说明

1、湖南九典宏阳制药有限公司在长沙银行浏阳支行的保证金，保证金本金为2,000,000.00元，产生的利息收入为14,238.59元，保证期间为自2017年6月21日起至2021年6月22日止。

2、湖南九典制药股份有限公司在中国银行湖南省分行营业部的保证金，保证金本金为60,000.00元，产生的利息收入为8元。

3、湖南九典制药股份有限公司与兴业银行浏阳支行签定的票据池质押合同，合同约定质押最高本金限额为1.6亿元。报告期内公司质押应收票据总额为11,356,772.05元，其中，2,363,227.35元银行承兑汇票已到期兑现，产生利息收入为29.04元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,734,923.82	35,033,795.76
商业承兑票据		7,632,973.00
合计	37,734,923.82	42,666,768.76

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	37,734,923.82	100.00%	0.00	0.00%	37,734,923.82	42,666,768.76	100.00%	0.00	0.00%	42,666,768.76
其中：										
银行承兑汇票	37,734,923.82	100.00%	0.00	0.00%	37,734,923.82	35,033,795.76	82.11%	0.00	0.00%	35,033,795.76
商业承兑汇票						7,632,973.00	17.89%	0.00	0.00%	7,632,973.00
合计	37,734,923.82	100.00%	0.00	0.00%	37,734,923.82	42,666,768.76	100.00%	0.00	0.00%	42,666,768.76

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	37,734,923.82	0.00	0.00%
合计	37,734,923.82	0.00	--

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

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,993,544.70
合计	8,993,544.70

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,848,845.21	
合计	17,848,845.21	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

湖南九典制药股份有限公司与兴业银行浏阳支行签定的票据池质押合同，合同约定质押最高本金限额为1,6亿元。报告期内公司质押银行承兑汇票8,993,544.70元，质押期间为2019年6月24日至2020年6月23日。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准	143,395,	100.00%	8,440,66	5.89%	134,955,2	118,348,6	100.00%	6,727,415	5.68%	111,621,19

备的应收账款	880.97		3.04		17.93	11.71		.90		5.81
其中：										
账龄组合法	138,965,321.92	96.91%	8,440,663.04	6.07%	130,524,658.88	113,982,931.59	96.31%	6,727,415.90	5.90%	107,255,515.69
信用证组合法	4,430,559.05	3.09%	0.00	0.00%	4,430,559.05	4,365,680.12	3.69%	0.00	0.00%	4,365,680.12
合计	143,395,880.97	100.00%	8,440,663.04	5.89%	134,955,217.93	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.68%	111,621,195.81

按组合计提坏账准备：8,440,663.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	131,919,551.26	6,595,977.56	5.00%
1-2年	4,341,375.62	651,206.34	15.00%
2-3年	1,510,184.35	453,055.31	30.00%
3-4年	716,482.42	358,241.21	50.00%
4-5年	477,728.27	382,182.62	80.00%
合计	138,965,321.92	8,440,663.04	--

确定该组合的依据说明：

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用证组合	4,430,559.05	0.00	0.00%
合计	4,430,559.05	0.00	--

确定该组合的依据说明：

信用证组合的应收账款具有类似的信用风险特征。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	136,350,110.31
1年以内（含1年）	136,350,110.31
1至2年	4,341,375.62

2 至 3 年	1,510,184.35
3 年以上	1,194,210.69
3 至 4 年	716,482.42
4 至 5 年	477,728.27
合计	143,395,880.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	6,727,415.90	1,713,247.14			8,440,663.04
合计	6,727,415.90	1,713,247.14			8,440,663.04

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	7,987,600.48	5.57	399,383.01
第二名	6,751,259.00	4.71	337,562.95
第三名	6,000,400.15	4.18	300,020.01
第四名	5,874,975.06	4.10	293,748.75
第五名	3,399,949.00	2.37	169,997.45
合计	30,014,243.47	20.93	1,500,712.17

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,146,704.50	99.98%	7,554,288.40	99.85%
1 至 2 年	770.95	0.01%		
2 至 3 年	1,000.00	0.01%	11,000.00	0.15%
合计	10,148,475.45	--	7,565,288.40	--

(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	3,787,609.38	37.32
第二名	1,150,000.00	11.33
第三名	540,000.00	5.32
第四名	516,909.65	5.09
第五名	486,847.62	4.80
合计	6,481,366.65	63.86

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,112,586.54	426,784.55
合计	1,112,586.54	426,784.55

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	277,475.42	80,500.00
押金	3,000.00	3,000.00
个人往来	524,031.12	24,520.18
员工社保及住房公积金	372,790.17	343,289.48
其他	7,145.05	8,253.02
合计	1,184,441.76	459,562.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	32,778.13			32,778.13
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	39,077.09			39,077.09
2019 年 6 月 30 日余额	71,855.22			71,855.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,123,110.31
1 年以内（含 1 年）	1,123,110.31
1 至 2 年	51,331.45
3 年以上	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00
合计	1,184,441.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	32,778.13	39,077.09		71,855.22
合计	32,778.13	39,077.09		71,855.22

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	150,000.00	1 年以内	12.66%	7,500.00
第二名	代缴养老保险	140,525.80	1 年以内	11.86%	7,026.29
第三名	代缴住房公积金	89,312.00	1 年以内	7.54%	4,465.60
第四名	个人往来	87,659.30	1 年以内	7.40%	4,382.97
第五名	保证金	50,000.00	1 年以内	4.22%	2,500.00
第五名	保证金	50,000.00	1-2 年	4.22%	2,500.00
合计	--	567,497.10	--	47.90%	28,374.86

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,182,990.70	454,997.92	51,727,992.78	46,626,674.52	399,448.56	46,227,225.96
在产品	20,150,211.02	0.00	20,150,211.02	14,859,000.95		14,859,000.95
库存商品	44,088,206.55	217,319.34	43,870,887.21	41,532,266.92	233,044.38	41,299,222.54
周转材料	2,366,810.91		2,366,810.91	1,499,990.32		1,499,990.32
消耗性生物资产	0.00		0.00			
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00		0.00			
在途物资						
委托加工物资				231,410.72		231,410.72
发出商品	8,457,056.75		8,457,056.75	5,113,760.77		5,113,760.77
合计	127,245,275.93	672,317.26	126,572,958.67	109,863,104.20	632,492.94	109,230,611.26

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	399,448.56	61,148.32		5,598.96		454,997.92
在产品						0.00
库存商品	233,044.38	139,691.21		155,416.25		217,319.34
合计	632,492.94	200,839.53		161,015.21		672,317.26

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,170,738.85	18,269,439.07
待认证进项税额	1,490,689.48	5,578,663.14
合计	28,661,428.33	23,848,102.21

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	377,212,940.33	350,722,953.57
合计	377,212,940.33	350,722,953.57

(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	285,083,448.89	119,336,153.79	3,673,561.60	17,405,964.63	425,499,128.91
2.本期增加金额	10,008,007.82	26,654,901.97	456,262.31	4,149,859.64	41,269,031.74
(1) 购置		16,308,182.76	456,262.31	2,851,600.07	19,616,045.14
(2) 在建工程转入	10,008,007.82	10,346,719.21	0.00	1,298,259.57	21,652,986.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	14,513.67	313,519.53	119,294.00		447,327.20
(1) 处置或报废		313,519.53	119,294.00		432,813.53
(2) 其他减少	14,513.67				14,513.67
4.期末余额	295,076,943.04	145,677,536.23	4,010,529.91	21,555,824.27	466,320,833.45
二、累计折旧					
1.期初余额	27,582,394.96	38,572,605.27	2,371,580.48	6,249,594.63	74,776,175.34
2.本期增加金额	5,474,672.88	7,363,585.50	195,259.32	1,646,077.18	14,679,594.88
(1) 计提	5,474,672.88	7,363,585.50	195,259.32	1,646,077.18	14,679,594.88

3.本期减少金额		234,547.80	113,329.30		347,877.10
(1) 处置或报废		234,547.80	113,329.30		347,877.10
4.期末余额	33,057,067.84	45,701,642.97	2,453,510.50	7,895,671.81	89,107,893.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	262,019,875.20	99,975,893.26	1,557,019.41	13,660,152.46	377,212,940.33
2.期初账面价值	257,501,053.93	80,763,548.52	1,301,981.12	11,156,370.00	350,722,953.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
BOBO 天下城 1-2408、2409、2410、2411、2412	4,086,717.58	1,974,508.00		2,112,209.58	
环保中路 188 号 2 号、5#6#栋 A214、5#6#栋 A215、D603 厂房	8,052,943.21	1,183,883.31		6,869,059.90	
合计	12,139,660.79	3,158,391.31		8,981,269.48	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
麓谷办公楼	91,133,638.78	新购入楼房，产权尚在办理中
人流门卫	319,236.37	新建楼房，产权尚在办理中
合成车间	26,291,607.26	新建楼房，产权尚在办理中

危险品库（一）	1,881,431.26	新建楼房，产权尚在办理中
危险品库（二）	2,518,123.89	新建楼房，产权尚在办理中
动力站	7,009,939.17	新建楼房，产权尚在办理中
质检楼	14,715,981.17	新建楼房，产权尚在办理中
职工活动中心	10,657,657.74	新建楼房，产权尚在办理中
综合用房	1,751,258.88	新建楼房，产权尚在办理中
合计	156,278,874.52	

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	94,416,427.19	53,832,465.81
合计	94,416,427.19	53,832,465.81

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药品口服固体制剂生产线扩建项目	145,631.07		145,631.07	13,222,672.48		13,222,672.48
口服液体制剂生产线扩建项目	5,283,479.33		5,283,479.33			
原料药生产基地建设一期项目	71,214,512.59		71,214,512.59	38,425,814.71		38,425,814.71
原料药生产基地建设二期项目	17,772,804.20		17,772,804.20			
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	94,416,427.19		94,416,427.19	53,832,465.81		53,832,465.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
药品口服固体制剂生产线扩建项目	80,090,700.00	13,222,672.48	650,595.88	13,727,637.29		145,631.07	63.16%	80%				募股资金
口服液体制剂生产线扩建项目	20,000,000.00	0	5,283,479.33			5,283,479.33	73.48%	90%				自有资金
原料药生产基地建设一期项目	267,729,500.00	38,425,814.71	35,622,365.50	2,833,667.62		71,214,512.59	93.21%	98%				募股资金、自有资金
原料药生产基地建设二期项目	66,000,000.00		17,772,804.20			17,772,804.20	36.58%	29%				自有资金
合计	433,820,200.00	51,648,487.19	59,329,244.91	16,561,304.91		94,416,427.19	--	--				--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	专利、专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	40,475,222.57			68,475.47	32,029,013.69	1,718,363.48	330,000.00	74,621,075.21
2.本期					509,433.97	692,240.74		1,201,674.71

增加金额								
(1) 购置					509,433.97	692,240.74		1,201,674.71
(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	32,538,447.66	2,410,604.22	330,000.00	75,822,749.92
二、累计摊销								
1.期初余额	1,967,894.96			68,475.47	18,440,351.51	1,136,675.46	142,352.97	21,755,750.37
2.本期增加金额	407,910.12				1,511,574.00	144,826.33	38,823.54	2,103,133.99
(1) 计提	407,910.12				1,511,574.00	144,826.33	38,823.54	2,103,133.99
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	2,375,805.08			68,475.47	19,951,925.51	1,281,501.79	181,176.51	23,858,884.36
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	38,099,417.49				12,586,522.15	1,129,102.43	148,823.49	51,963,865.56
2.期初账面价值	38,507,327.61				13,588,662.18	581,688.02	187,647.03	52,865,324.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	400,547.99	1,311,115.58	223,896.42		1,487,767.15
合计	400,547.99	1,311,115.58	223,896.42		1,487,767.15

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,181,861.34	1,377,650.41	7,389,642.19	1,108,650.67
可抵扣亏损	22,004,979.82	5,501,244.97	6,161,459.18	1,540,364.79
递延收益	13,080,269.40	3,139,608.10	13,660,039.56	3,281,234.94
合计	44,267,110.56	10,018,503.48	27,211,140.93	5,930,250.40

(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	-70.60	804.98
可抵扣亏损	2,940,975.56	11,738,506.60
合计	2,940,904.96	11,739,311.58

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年		5,716,868.84	
2024 年		1,603,078.91	
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	2,940,975.56	4,418,558.85	
2029 年			
2030 年			
2031 年			
2032 年			
合计	2,940,975.56	11,738,506.60	--

13、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,479,966.92	12,425,806.19
预付技术转让款	946,099.58	1,119,056.61
预付装修款	504,150.94	

合计	8,930,217.44	13,544,862.80
----	--------------	---------------

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	50,000,000.00
合计	60,000,000.00	50,000,000.00

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（2018）浏阳市不动产权第0001263号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001266号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001264号。

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,123,850.00	
合计	5,123,850.00	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	48,108,524.80	31,262,283.67
工程款	14,695,483.96	19,305,239.90
设备款	3,015,497.89	2,635,797.23
其他	485,669.39	1,510,472.21
合计	66,305,176.04	54,713,793.01

(2) 应付账款账龄

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	66,147,567.77	54,455,050.35

1年至2年（含2年）	145,628.27	246,942.66
2年至3年（含3年）	5,000.00	5,000.00
3年以上	6,980.00	6,800.00
合计	66,305,176.04	54,713,793.01

17、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,493,443.10	14,823,815.03
1年至2年（含2年）	641,301.65	148,303.46
2年至3年（含3年）	203,585.39	208,728.78
3年以上	43,073.19	849,604.80
合计	10,381,403.33	16,030,452.07

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,016,677.51	41,777,410.69	44,734,510.44	7,059,577.76
二、离职后福利-设定提存计划		1,985,870.62	1,985,870.62	
合计	10,016,677.51	43,763,281.31	46,720,381.06	7,059,577.76

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,975,573.04	37,470,711.08	40,419,965.16	7,026,318.96
2、职工福利费		1,092,782.04	1,092,782.04	
3、社会保险费		1,304,799.87	1,304,799.87	

其中：医疗保险费		1,125,383.62	1,125,383.62	
工伤保险费		179,416.25	179,416.25	
4、住房公积金		703,619.00	703,619.00	
5、工会经费和职工教育经费	41,104.47	1,205,498.70	1,213,344.37	33,258.80
合计	10,016,677.51	41,777,410.69	44,734,510.44	7,059,577.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,895,892.80	1,895,892.80	
2、失业保险费		89,977.82	89,977.82	
合计		1,985,870.62	1,985,870.62	

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,903,224.18	6,777,287.75
企业所得税	1,052,939.43	6,400,484.43
个人所得税	142,828.41	360,462.17
城市维护建设税	196,470.57	395,278.02
防洪基金	29,897.39	22,875.83
教育费附加	196,470.57	395,278.02
印花税	52,750.60	50,788.20
房产税		20,788.37
残疾人保障金	5,201.79	1,162.00
合计	5,579,782.94	14,424,404.79

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,905,717.39	11,946,881.37
合计	13,905,717.39	11,946,881.37

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,269,317.28	6,052,296.28
质保金	4,141,544.65	2,361,902.52
个人往来	600,863.53	1,226,752.42
其他	1,893,991.93	2,305,930.15
合计	13,905,717.39	11,946,881.37

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,000,000.00	市场保证金
第二名	500,000.00	市场保证金
第三名	300,000.00	市场保证金
合计	1,800,000.00	--

21、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	27,797,928.62	29,689,441.60
保证借款		
信用借款		
合计	27,797,928.62	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。

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,230,039.56	120,000.00	579,770.16	37,770,269.40	
合计	38,230,039.56	120,000.00	579,770.16	37,770,269.40	--

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
土地出让金补贴收入	8,220,039.52			88,520.16			8,131,519.36	与资产相关
固体制剂生产线技术改造项目	340,000.04			19,999.98			320,000.06	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			471,250.02			4,628,749.98	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产业化投资项目	2,600,000.00						2,600,000.00	与资产相关
污水处理建设项目专项资金		120,000.00					120,000.00	与资产相关
合计	38,230,039.56	120,000.00	0.00	579,770.16	0.00	0.00	37,770,269.40	

23、股本

单位：元

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

24、资本公积

单位：元

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

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,124,943.32			28,124,943.32
合计	28,124,943.32			28,124,943.32

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	176,568,176.04	127,096,303.22
调整后期初未分配利润	176,568,176.04	127,096,303.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,520,688.81	71,985,020.51
减：提取法定盈余公积		8,432,347.69
应付普通股股利	11,029,960.00	14,080,800.00
期末未分配利润	194,058,904.85	176,568,176.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 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。

27、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	424,306,972.42	153,921,454.27	360,568,325.37	153,159,145.02
其他业务	1,830,979.38	309,665.82		

合计	426,137,951.80	154,231,120.09	360,568,325.37	153,159,145.02
----	----------------	----------------	----------------	----------------

是否已执行新收入准则

是 否

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,557,235.02	1,660,118.92
教育费附加	1,557,235.02	1,660,118.90
房产税	1,198,328.65	592,637.09
土地使用税	310,026.72	292,742.94
车船使用税	4,870.00	4,260.00
印花税	264,953.40	246,510.20
其他	162,577.49	66,644.99
合计	5,055,226.30	4,523,033.04

29、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	10,201,380.61	8,004,406.94
办公费	1,058,303.79	1,159,262.13
差旅费	1,929,030.14	1,407,444.50
业务招待费	476,118.84	356,586.44
运输及车辆使用费用	5,063,382.37	4,307,607.13
学术推广费	148,844,658.40	114,361,426.60
广告宣传费	7,406,778.48	9,761,341.65
折旧费	188,381.48	47,783.63
其他	697,390.84	198,874.74
合计	175,865,424.95	139,604,733.76

30、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	7,250,544.43	5,147,084.62

办公费	1,119,850.38	518,562.86
差旅费	287,867.47	340,185.25
业务招待费	466,231.30	595,677.83
车辆使用费用	232,305.69	263,574.68
折旧费	1,619,253.06	1,375,036.05
服务费	1,336,171.17	1,400,498.44
无形资产摊销	1,997,960.91	1,780,939.61
租赁费	711,824.00	112,322.61
其他	1,811,033.59	1,714,843.33
合计	16,833,042.00	13,248,725.28

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	5,722,321.77	3,703,209.81
工资及福利费	12,054,610.68	7,577,351.07
折旧及无形资产摊销	6,061,485.34	2,128,795.35
委托外部研究开发费用	18,972,061.06	4,610,560.53
技术服务费	350,000.00	
其他	3,163,643.81	881,524.08
合计	46,324,122.66	18,901,440.84

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,722,337.42	316,619.55
减：利息收入	445,306.09	1,210,983.30
汇兑损益	33,745.84	17,674.43
银行手续费	26,696.39	73,125.50
合计	1,337,473.56	-803,563.82

33、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	88,520.16	88,520.16
2、2017 年升级专项资金	19,999.98	19,999.98
3、洛索洛芬钠凝胶膏剂开发		125,000.70
4、2018 年长沙市智能制造专项项目	413,000.00	
5、2017 年认定高新技术企业研发经费补助	200,000.00	
6、企业研发财政奖补	762,930.00	
7、双百企业奖励金	100,000.00	
8、2018 年园区新动力培育专项资金	471,250.02	
9、表彰 2018 年度先进单位和先进个人的决定	50,000.00	
10、长沙市望城区 2019 年企业税收奖励	40,000.00	
11、科技平台奖		100,000.00
12、税收贡献奖		500,000.00
13、目标管理奖		20,000.00
14、硝呋太尔阴道片技术开发		299,999.98
15、长沙市望城经开区经济循环工业园区补助		400,000.00
合计	2,145,700.16	1,553,520.82

34、投资收益

单位：元

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

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-39,077.09	108,539.38
应收账款坏账损失	-1,713,247.14	-1,414,649.69
合计	-1,752,324.23	-1,306,110.31

36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-169,283.21	-486,580.92
合计	-169,283.21	-486,580.92

37、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		20,000.00	
其他	684,056.79	128,310.95	684,056.79
合计	684,056.79	148,310.95	

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
促进外贸发 展奖	浏阳经济技 术开发区管 理委员会	奖励		否	否		20,000.00	与收益相关

38、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	899,529.54	296,991.05	899,529.54
固定资产报废损失	73,276.84	7,482.82	73,276.84
其他	20,800.00	8,944.06	20,800.00
合计	993,606.38	313,417.93	993,606.38

39、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	1,973,649.65	4,810,858.96

递延所得税费用	-4,088,253.08	-1,146,272.56
合计	-2,114,603.43	3,664,586.40

(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	26,406,085.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,960,912.81
子公司适用不同税率的影响	-928,727.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,738.84
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	-558,661.85
视同销售等纳税调增事项的影响	72,644.41
研发支出加计扣除等调减事项产生的影响	-4,787,509.83
所得税费用	-2,114,603.43

40、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	1,685,930.00	6,583,742.00
利息收入	445,306.09	1,210,983.30
资金往来款项	960,480.20	137,623.65
其他	436,375.42	11,808.70
合计	3,528,091.71	7,944,157.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告、推广费	155,991,107.57	124,122,768.25
办公费	1,317,515.18	1,677,824.99
研发支出	27,425,401.24	5,691,191.00
其他	18,875,901.44	12,188,849.71

合计	203,609,925.43	143,680,633.95
----	----------------	----------------

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

41、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	28,520,688.81	27,915,632.39
加：资产减值准备	1,921,607.44	1,792,691.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,679,594.88	8,326,596.51
无形资产摊销	2,103,133.99	1,823,273.21
长期待摊费用摊销	223,896.42	105,452.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	73,276.84	7,482.82
财务费用（收益以“-”号填列）	1,722,337.42	316,619.55
投资损失（收益以“-”号填列）		-49,684.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,088,253.08	3,846,227.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,382,171.73	-19,590,987.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,317,976.86	-47,937,817.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,080,385.86	27,336,722.83
其他		-533,520.82
经营活动产生的现金流量净额	-2,463,480.01	3,358,688.39
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	81,921,053.20	161,734,048.20

减：现金的期初余额	168,545,288.05	296,425,100.01
现金及现金等价物净增加额	-86,624,234.85	-134,691,051.81

(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	81,921,053.20	168,545,288.05
其中：库存现金	27,649.61	49,674.48
可随时用于支付的银行存款	81,892,393.59	168,495,603.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,010.00	
三、期末现金及现金等价物余额	81,921,053.20	168,545,288.05

42、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	4,437,502.98	保函保证金、保证金、票据池质押金
应收票据	8,993,544.70	票据池质押金
固定资产	130,296,358.76	银行借款抵押
无形资产	2,162,470.00	银行借款抵押
合计	145,889,876.44	--

其他说明：

1、湖南九典宏阳制药有限公司在长沙银行浏阳支行的保证金，保证金本金为2,000,000.00元，产生的利息收入为14,238.59元，保证期间为自2017年6月21日起至2021年6月22日止。

2、湖南九典制药股份有限公司在中国银行湖南省分行营业部的保证金，保证金本金为60,000.00元，产生的利息收入为8元。

3、湖南九典制药股份有限公司与兴业银行浏阳支行签定的票据池质押合同，合同约定质押最高本金限额为1.6亿元。报告期内公司质押应收票据总额为11,356,772.05元，其中，2,363,227.35元银行承兑汇票已到期兑现，产生利息收入为29.04元；另外8,993,544.70元银行承兑汇票未到期，质押期间为2019年6月24日至2020年6月23日。

4、本公司以名下房产和土地为抵押物，向长沙银行股份有限公司浏阳支行抵押借款，抵押的不动产权证号为：湘（2016）浏阳市不动产权第0015931号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015913号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015914号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015928号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015925号、湘（2016）浏阳市不动产权第0016086号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015930号、湘（2016）浏阳市不动产权第0015932号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001263号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001266号、湘（2018）浏阳市不动产权第0001264号。

5、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。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司无非全资子公司、合营及联营企业。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

2、流动性风险

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

3、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司出口销售存在外币货币

性项目，因此汇率的变动会对本公司造成风险。

B、利率风险

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

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八-1、在子公司的权益。

2、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
湖南汇阳信息科技有限公司	长沙高新开发区麓天路 28 号 金瑞麓谷科技园 A1 栋 2-3 层 办公楼	647,504.86	0.00

(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	2,031,480.22	1,521,329.50

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	143,395	100.00%	8,440,66	5.89%	134,955,2	118,348,6	100.00%	6,727,415	5.48%	111,621,19

备的应收账款	880.97		3.04		17.93	11.71		.90		5.81
其中：										
账龄组合	138,965,321.92	96.91%	8,440,663.04	6.07%	113,982,931.59	113,982,931.59	96.31%	6,727,415.90	5.90%	107,255,515.69
信用证组合	4,430,559.05	3.09%	0.00	0.00%	4,430,559.05	4,365,680.12	3.69%	0.00	0.00%	4,365,680.12
合计	143,395,880.97	100.00%	8,440,663.04	5.89%	134,955,217.93	118,348,611.71	100.00%	6,727,415.90	5.48%	111,621,195.81

按组合计提坏账准备：8,440,663.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	131,919,551.26	6,595,977.56	5.00%
1-2年	4,341,375.62	651,206.34	15.00%
2-3年	1,510,184.35	453,055.31	30.00%
3-4年	716,482.42	358,241.21	50.00%
4-5年	477,728.27	382,182.62	80.00%
合计	138,965,321.92	8,440,663.04	--

确定该组合的依据说明：

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用证组合	4,430,559.05	0.00	0.00%
合计	4,430,559.05	0.00	--

确定该组合的依据说明：

信用证组合的应收账款具有类似的信用风险特征。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	136,350,110.31
1年以内（含1年）	136,350,110.31
1至2年	4,341,375.62

2 至 3 年	1,510,184.35
3 年以上	1,194,210.69
3 至 4 年	716,482.42
4 至 5 年	477,728.27
合计	143,395,880.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	6,727,415.90	1,713,247.14			8,440,663.04
合计	6,727,415.90	1,713,247.14			8,440,663.04

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	7,987,600.48	5.57	399,383.01
第二名	6,751,259.00	4.71	337,562.95
第三名	6,000,400.15	4.18	300,020.01
第四名	5,874,975.06	4.10	293,748.75
第五名	3,399,949.00	2.37	169,997.45
合计	30,014,243.47	20.93	1,500,712.17

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,991,496.18	31,336,110.03
合计	62,991,496.18	31,336,110.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	277,475.42	80,500.00
对子公司的应收款项	62,003,285.33	31,000,000.00

个人往来	504,661.71	20,403.33
代垫员工社保及住房公积金	270,894.21	257,044.83
其他	348.50	5,851.87
合计	63,056,665.17	31,363,800.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	27,690.00			27,690.00
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	37,478.99			37,478.99
2019 年 6 月 30 日余额	65,168.99			65,168.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	53,322,007.44
1 年以内 (含 1 年)	53,322,007.44
1 至 2 年	9,724,657.73
3 年以上	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00
合计	63,056,665.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	27,690.00	37,478.99		65,168.99
合计	27,690.00	37,478.99		65,168.99

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	36,992,965.06	1 年以内 27,318,307.33 元, 1-2 年 9,674,657.73 元	58.67%	
第二名	对子公司往来款	25,010,059.63	1 年以内	39.66%	
第三名	保证金	150,000.00	1 年以内	0.24%	7,500.00
第四名	代缴养老保险	140,525.80	1 年以内	0.22%	7,026.29
第五名	代缴住房公积金	89,312.00	1 年以内	0.14%	4,465.60
合计	--	62,382,862.49	--	98.93%	18,991.89

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	278,762,575.02	2,000,000.00	276,762,575.02	255,729,500.00	2,000,000.00	253,729,500.00
合计	278,762,575.02	2,000,000.00	276,762,575.02	255,729,500.00	2,000,000.00	253,729,500.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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	18,000,000.00			18,000,000.00		2,000,000.00
湖南九典宏阳制药有限公司	233,729,500.00	18,033,075.02		251,762,575.02		
湖南典誉康医药有限公司	2,000,000.00	5,000,000.00		7,000,000.00		
合计	253,729,500.00	23,033,075.02		276,762,575.02		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	424,293,919.32	154,496,033.24	360,568,325.37	152,771,063.88
其他业务	1,823,451.92	302,138.36		
合计	426,117,371.24	154,798,171.60	360,568,325.37	152,771,063.88

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

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

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,145,700.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,549.59	
减：所得税影响额	339,083.89	
合计	1,497,066.68	--

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	3.90%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.12	0.12

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

第十一节 备查文件目录

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