



湖南九典制药股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-058

2021 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)王果声明：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。

公司面临的风险和应对措施详见本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”。

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 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境与社会责任	33
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况	46
第八节 优先股相关情况	51
第九节 债券相关情况	52
第十节 财务报告.....	55

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。

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（2020 年版）
药品注册	指	国家药品监督管理局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
药品制剂	指	为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成分、具有药理活性可用于药品生产的物质
药用辅料	指	指在制剂处方设计时，为解决制剂的成型性、有效性、稳定性、安全性加入处方中除主药以外的一切药用物料的统称
植物提取物	指	是以植物为原料，按照对提取的最终产品的用途的需要，经过物理化学提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构而形成的产品。按照提取植物的成分不同，形成甙、酸、多酚、多糖、萜类、黄酮、生物碱等；按照性状不同，可分为植物油、浸膏、粉、晶状体等
中间体	指	在化学药物合成过程中制成的中间化学品
中成药	指	是以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹等各种剂型。是我国历代医药学家经过千百年医疗实践创造、总结的有效方剂的精华
专利药/原研药	指	拥有专利保护的药品，通常指代原研药、原创性药物，经过对化合物层层筛选和严格的临床试验才得以获准首次上市的药品
仿制药	指	指已经国家药品监督管理局批准上市，并已有国家标准的药品。仿制药和被仿制药具有同样的活性成分、给药途径、剂型和相同的治疗作用
GMP	指	GMP 是 Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范
仿制药一致性评价	指	开展仿制药质量和疗效一致性评价工作，要求已经批准上市的仿制药，要在质量和疗效上与原研药品能够一致，临床上与原研药品可以相互替代

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾蕾	甘荣
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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 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
营业收入（元）	731,736,212.50	393,292,464.63	86.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,816,707.60	32,822,002.07	243.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	101,840,900.89	27,339,148.19	272.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	66,817,618.56	50,532,296.22	32.23%
基本每股收益（元/股）	0.48	0.14	242.86%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.14	242.86%
加权平均净资产收益率	12.67%	4.22%	8.45%
	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）	1,572,473,978.71	1,130,719,874.02	39.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,007,763,884.65	835,682,214.34	20.59%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	16,013.07
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）	12,830,510.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,888.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	513,476.35
减：所得税影响额	1,940,305.04
合计	10,975,806.71

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等发生的主要变化

公司主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等没有发生变动，具体可参见2020年年报。

（二）报告期内公司所属行业的基本特点、发展趋势以及公司所处的行业地位

1、行业的基本特点

（1）行业技术水平、技术特点

医药行业具有技术密集型行业的特点。医药研发需要经过市场筛选、确定靶标、药理研究、构建模型、工艺路径设计、获取及优化先导化合物、小试、中试、临床实验等，需要大量的智力投入；药品生产需要技术人员统筹规划、操作、现场监控、检查验收；营销环节需要专业技术人员指导医生、患者用药，提供咨询服务、及时向医药工业反馈用药情况及改进建议。目前，我国医药行业技术水平不高，企业研发投入低、自主创新能力弱。虽然在个别高端领域有所突破，但行业整体上集中在仿制药领域，创新药物较少。

（2）行业特有经营模式

根据《中华人民共和国药品管理法》等相关法律法规的规定，医药生产企业须取得国家药品监督管理部门核发的《药品生产许可证》、《药品注册证书》，且符合药品生产质量管理规范后，方可生产相关药品。医药经营企业须取得国家药品监督管理部门核发的《药品经营许可证》，且符合药品经营质量管理规范后，方可销售相关药品。

2、行业的发展趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，随着我国新医改政策的实施、人口老龄化趋势不断加剧、全民保健意识不断提高，在推进健康中国的实施过程中，医药市场需求随着医疗保险覆盖率及国民经济能力的提升而不断扩大。

据国家统计局数据，2020年医药制造业规模以上工业企业实现营业收入24,857.3亿元，同比增长4.5%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平3.7个百分点。发生营业成本14,152.6亿元，同比增长5.4%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平4.8个百分点。实现利润总额3,506.7亿元，同比增长12.8%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平8.7个百分点。医药制造营业收入利润率约为14.1%，较上年同期提升1.1个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平8.0个百分点。2021年1-5月医药制造实现营业收入11,162.3亿元，同比增长27.6%；实现利润总额2,244.8亿元，同比增长81.7%。规模以上医药制造企业，2021年1-5月利润率为20.11%，较上年末提升6.18个百分点，高于全国工业整体水平13个百分点。整体来看，无论是企业的生产经营情况还是政府、个人支出情况，医药行业“稳中求进”总基调没有变，行业发展水平迈上新台阶，行业发展质量稳步提升，依旧是未来增长预期比较明确的行业之一。

3、公司所处的行业地位

公司为国家企业技术中心、国家高新技术企业、湖南省小巨人企业，建有博士后科研工作站、湖南省呼吸道药物工程技术研究中心、新型药物制剂研究与开发（湖南省重点实验室）等创新平台。

公司系国内规模较大、品种较多的化学原料药和药用辅料生产企业之一，公司凭借出色的原料药和药用辅料制造技术及优秀的成本控制能力，已在国内外同行品牌中形成较高的品牌知名度和消费者认可度，具备较强的竞争优势与较高的市场占有率。近年来，公司的药品制剂销售规模逐年增长，独家产品洛索洛芬钠凝胶贴膏销售呈快速增长态势，在行业内的竞争地位日益凸显。

（三）报告期内经营情况概述

报告期内，在董事会的领导下，管理层积极研判市场形势，以规模突破为中心，以快速提升销量为重点，重点着力于新业态拓展、新品研发、营销改革和产能建设，狠抓规范管理，提升了管理效能；强力推进品牌形象建设，不断提升核心竞争力，为公司未来三年规划开好局，谋好篇，圆满完成了半年度经营目标。

2021年半年度实现营业收入73,173.62万元，较上年同期增长86.05%；归属于上市公司股东的净利润11,281.67万元，较上年同期增长243.72%；归属于股东的扣非后净利润10,184.09万元，较上年同期增长272.51%。

本期营业收入与净利润较上年同期实现大幅增长的主要原因是：1、2020年半年度公司经营活动受到疫情影响，营业收入和净利润基数较低；2、公司前期市场开拓成果逐步显现，盈利能力进一步提升；3、公司新增技术转让业务，实现利润总额2,300.69万元；4、实现其他收益1,202.14万元，主要为公司开展一致性评价获取的政府支持所致。

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）报告期内在研项目情况

截至报告期末，公司及子公司在研项目为86个，其中主要在研项目进展情况如下：

制剂产品					
序号	研发主体	品种名称	适应症	研发所处阶段	注册分类
1	九典制药	吡啶美辛凝胶贴膏	消炎镇痛	临床研究	化药3
2	九典制药	盐酸阿考替胺片	消化系统	临床研究	化药3
3	九典制药	酮洛芬巴布膏	消炎镇痛	已申报生产	化药3
4	九典制药	铝镁加咀嚼片	消化系统	已申报生产	化药3
5	九典制药	对乙酰氨基酚干混悬剂	解热镇痛	已申报生产	化药4
6	九典制药	依巴斯汀片	抗过敏	已取得注册证书	化药4
7	九典制药	瑞舒伐他汀钙片	降血脂药	已申报生产	化药4
8	九典制药	盐酸咪达普利片	抗高血压	已取得注册证书	化药4
9	九典制药	利伐沙班片	抗血栓药	已取得注册证书	化药4
10	九典制药	厄贝沙坦氢氯噻嗪片	抗高血压	已申报生产	化药4
11	普道医药	洛索洛芬钠凝胶贴膏	消炎镇痛	已发临床试验通知书	化药4
12	九典制药	氟比洛芬凝胶贴膏	消炎镇痛	已申报生产	化药4
13	九典制药	枸橼酸托法替布片	抗类风湿药	已申报生产	化药4
14	九典制药	盐酸普拉克索缓释片	治疗帕金森病	已申报生产	化药4
15	九典制药	制剂研发项目一	消炎镇痛	临床前研究	化药4
16	九典制药	制剂研发项目二	消化系统	临床前研究	化药4
17	九典制药	制剂研发项目三	消炎镇痛	临床前研究	化药2
18	九典制药	制剂研发项目四	抗高血压	临床前研究	化药4
19	九典制药	制剂研发项目五	消炎镇痛	临床前研究	化药2
20	九典制药	制剂研发项目六	消化系统	临床前研究	化药4
21	九典制药	制剂研发项目七	消炎镇痛	临床前研究	中药1
22	九典制药	制剂研发项目八	消炎镇痛	临床前研究	化药2
23	九典制药	制剂研发项目九	消炎镇痛	临床前研究	化药3
24	九典制药	制剂研发项目十	抗过敏	临床前研究	化药3
25	九典制药	制剂研发项目十一	镇痛	临床前研究	化药3
26	九典制药	制剂研发项目十二	消炎镇痛	临床前研究	化药4
27	九典制药	制剂研发项目十三	消化系统	临床前研究	化药4
28	九典制药	制剂研发项目十四	消炎镇痛	临床前研究	化药4
29	普道医药	制剂研发项目十五	慢性乙型肝炎	2021年7月已申报生产	化药4
30	普道医药	制剂研发项目十六	呼吸系统	已申报生产	化药4
31	普道医药	制剂研发项目十七	类风湿关节炎	临床前研究	化药4
32	普道医药	制剂研发项目十八	消炎镇痛	临床前研究	化药4

化学原料药产品					
序号	研发主体	品种名称	适应症	研发所处阶段	注册分类
1	九典制药	铝镁加	消化系统	已申报备案登记	化药3
2	九典制药	盐酸阿考替胺	消化系统	已申报备案登记	化药3
3	九典制药	利伐沙班	抗血栓药	已批准生产	化药4
4	九典制药	依巴斯汀	抗过敏	已批准生产	化药4
5	九典制药	瑞舒伐他汀钙	降血脂药	已申报备案登记	化药4
6	九典制药	西甲硅油	消化系统	已申报备案登记	化药4
7	九典制药	氟比洛芬	消炎镇痛	已申报备案登记	化药4
8	九典制药	泮托拉唑钠	消化系统	已申报备案登记	化药4
9	九典制药	盐酸普拉克索	帕金森病	已申报备案登记	化药4
10	九典制药	枸橼酸托法替布	抗类风湿	已申报备案登记	化药4
11	九典制药	他达拉非	男性勃起功能障碍	已申报备案登记	化药4
12	九典制药	原料药研发项目一	高血压	已申报备案登记	化药4
13	九典制药	原料药研发项目二	消炎镇痛	已申报备案登记	化药4
14	九典制药	原料药研发项目三	消炎镇痛	备案登记前研究	化药4
15	九典制药	原料药研发项目四	消炎镇痛	备案登记前研究	化药4
16	九典制药	原料药研发项目五	消化系统	备案登记前研究	化药4
17	九典制药	原料药研发项目六	慢性乙型肝炎	已申报备案登记	化药4
18	九典制药	原料药研发项目七	消炎镇痛	备案登记前研究	化药3
19	九典制药	原料药研发项目八	镇痛	备案登记前研究	化药4
20	九典制药	原料药研发项目九	镇痛	备案登记前研究	化药4
21	九典制药	原料药研发项目十	消化系统	备案登记前研究	化药4
22	九典制药	原料药研发项目十一	消炎镇痛	备案登记前研究	化药4
辅料产品					
序号	研发主体	品种名称	研发所处阶段		
1	九典制药	辅料研发项目二	备案登记前研究		
2	九典制药	辅料研发项目四	备案登记前研究		

(二) 报告期内, 公司一致性评价工作进展情况如下:

序号	药品名称	剂型	规格	适应症	一致性评价研究工作所处阶段	注册分类
1	奥硝唑片	片剂	500mg	抗菌药	已批准通过一致性评价	化药3
2	奥硝唑分散片	分散片	250mg	抗菌药	已申报补充申请	化药3
3	奥硝唑片	片剂	250mg	抗菌药	已申报补充申请	化药3
4	琥珀酸亚铁片	片剂	100mg	缺铁性贫血	已申报补充申请	化药3

(三) 报告期内, 公司产品进入最新《国家医保目录》情况如下:

截至报告期末, 公司共有52个品种65个产品品规进入国家医保目录。具体如下:

序号	药品名称	规格	适应症/功能主治	核心发明专利 起止期限	所属注册 分类	是否中药保 护品种	医保情况
1	枸橼酸铋钾 颗粒	每袋1.2g:0.11g 铋 每袋1.0g:0.11g	用于慢性胃炎及缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感(烧心)和反酸。	-	化药3	否	甲

		铋					
2	琥珀酸舒马普坦胶囊	50mg (以 C14H21N3O2S 计)	用于成人有先兆或无先兆偏头痛的急性发作。	-	化药3	否	乙
3	泮托拉唑钠肠溶片	40mg (以 C16H15F2N3O4S 计)	十二指肠溃疡 胃溃疡 中、重度反流性食管炎 (其他详见说明书)	专利申请中	化药4	否	乙
		20mg (以 C16H15F2N3O4S 计)	治疗轻度反流性食管炎及其伴随症状 (如烧心, 反酸, 吞咽疼痛)。用于反流性食管炎的长期维持治疗, 防止复发。 (其他详见说明书)				
4	吡嗪酰胺片	0.25g	仅对分枝杆菌有效, 与其他抗结核药 (如链霉素、异烟肼、利福平及乙胺丁醇) 联合用于治疗结核病。	-	化药3	否	甲
5	呋喃唑酮片	30mg	主要用于敏感菌所致的细菌性痢疾, 肠炎、霍乱, 也可以用于伤寒、副伤寒、贾第鞭毛虫病、滴虫病等。与制酸剂等药物合用可治疗幽门螺杆菌所致的胃炎。	-	化药3	否	甲
		10mg					
		0.1g					
6	痔疮胶囊	0.4g/粒	清热解毒、凉血止痛、祛风消肿。用于各种痔疮、肛裂、大便秘结。	-	中药9	否	乙
7	元胡止痛片	-	理气、活血、止痛。用于气滞血瘀所致的胃痛, 胁痛, 头痛及痛经。	-	中药9	否	甲
8	银黄口服液	10ml/支	清热疏风, 利咽解毒。用于外感风热、肺胃热盛所致的咽干、咽痛、喉核肿大、口渴、发热; 急性扁桃体炎、慢性咽炎、上呼吸道感染见上述证候者。	-	中药9	否	乙
9	异烟肼片	0.1g	1. 异烟肼与其它抗结核药联合, 适用于各型结核病的治疗, 包括结核性脑膜炎以及其他分枝杆菌感染。2. 异烟肼单用适用于各型结核病的预防。	-	化药4	否	甲
10	益母草膏	-	活血调经。用于血瘀所致的月经不调, 症见经水量少。	-	中药9	否	甲
11	盐酸左西替利嗪片	5mg	治疗下述疾病的过敏相关症状, 如季节性过敏性鼻炎、常年性过敏性鼻炎、慢性特发性荨麻疹。	专利申请中	化药4	否	乙
12	盐酸左西替利嗪胶囊	5mg	本品用于治疗下述疾病的过敏相关的症状: 过敏性鼻炎 (包括季节性持续性过敏性鼻炎和常年性持续性过敏性鼻炎) 及慢性特发性荨麻疹。	专利申请中	化药4	否	乙

13	盐酸小檗碱片	0.1g	用于肠道感染，如胃肠炎。	-	化药4	否	甲
14	盐酸班布特罗胶囊	10mg	支气管哮喘、慢性喘息性支气管炎、阻塞性肺气肿和其它伴有支气管痉挛的肺部疾病。	专利申请中	化药4	否	甲
15	西尼地平胶囊	5mg	用于高血压患者的治疗。	专利申请中	化药3	否	乙
16	维生素C片	50mg	用于预防坏血病，也可用于各种急性慢性传染疾病及紫癜等的辅助治疗。	-	化药3	否	乙
		25mg					
		0.1g					
17	维生素B6片	10mg	用于预防和治疗维生素B6缺乏症，如脂溢性皮炎、唇干裂等。也可用于减轻妊娠呕吐。	-	化药3	否	甲
18	维生素B1片	5mg	用于预防和治疗维生素B1缺乏症，如脚气病、神经炎、消化不良等。	-	化药3	否	乙
		10mg					
19	舒必利片	10mg	适用于精神分裂症单纯型、偏执型、紧张型、及慢性精神分裂症的孤僻、退缩、淡漠症状。对抑郁症状有一定疗效。其他用途有止呕。	-	化药3	否	甲
		100mg					
20	去痛片	50mg氨基比林、150mg非那西丁、50mg咖啡因、15mg苯巴比妥	用于发热及轻、中度的疼痛。	-	化药4	否	甲
21	葡醛内酯片	50mg	用于急慢性肝炎的辅助治疗。	-	化药3	否	乙
		0.1g					
22	牛黄解毒片	-	清热解毒。用于火热内盛，咽喉肿痛，牙龈肿痛，口舌生疮，目赤肿痛。	-	中药9	否	甲
23	尼群地平片	10mg	用于治疗高血压。	-	化药3	否	甲
24	罗通定片	30mg	用于头痛、月经痛以及助眠等。	-	化药3	否	乙
25	六味地黄胶囊	0.5g/粒	滋阴补肾。用于肾阴亏损、头晕耳鸣、腰膝酸软、骨蒸潮热，盗汗遗精。	-	中药9	否	乙
26	利福平胶囊	0.15g	1、本品与其他抗结核药联合用于各种结核病的初治与复治，包括结核性脑膜炎的治疗。2、本品与其他药物联合用于麻风、非结核分枝杆菌感染的治疗。3、本品与万古霉素（静脉）可联合用于甲氧西林耐药葡萄球菌所致的严重感染。利福平与红霉素联合方案用于军团菌属严重感染。4、用于无症状脑膜炎奈瑟菌带菌者，以消除鼻咽部脑膜炎奈瑟菌；但不适用	-	化药3	否	甲

			于脑膜炎奈瑟菌感染的治疗。				
27	克林霉素磷酸酯片	0.15g(按C18H33CIN2O5S计算)	用于治疗由敏感细菌(如厌氧菌与葡萄球菌、链球菌、肺炎球菌等)引起的感染；1. 呼吸道感染；2. 泌尿系统感染；3. 五官感染及皮肤软组织感染等。	-	化药3	否	甲
28	甲硝唑片	0.2g	用于治疗肠道和肠外阿米巴病（如阿米巴肝脓肿、胸膜阿米巴病等）还可用于治疗阴道滴虫病、小袋虫病和皮肤利什曼病、麦地那龙线虫感染等。目前还广泛用于厌氧菌感染的治疗。	-	化药3	否	甲
29	磺胺嘧啶片	0.5g	1.敏感脑膜炎球菌所致的流行性脑脊髓膜炎的治疗和预防。2.与甲氧苄啶合用可治疗对其敏感的流感嗜血杆菌、肺炎链球菌和其他链球菌所致的中耳炎及皮肤软组织等感染。3.星形奴卡菌病。4.对氯喹耐药的恶性疟疾治疗的辅助用药。5.为治疗沙眼衣原体所致宫颈炎和尿道炎的次选药物。6.治疗由沙眼衣原体所致的新生儿包含体结膜炎的次选药物。	-	化药3	否	甲
30	吡拉西坦胶囊	0.2g	适用于急、慢性脑血管疾病、脑外伤、各种中毒性脑疾病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度功能障碍。也用于儿童智能发育迟缓。	-	化药3	否	乙
31	复方磺胺甲噁唑片	0.4g磺胺甲噁唑、80mg甲氧苄啶	用于敏感菌株所致的尿路感染，小儿的急性中耳炎，成人慢性支气管炎急性发作，肠道感染、志贺菌感染以及卡氏肺孢子虫肺炎。	-	化药3	否	甲
32	红霉素肠溶片	0.125g(12.5万单位)	1.本品可作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药：溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性扁桃体炎、急性咽炎、鼻窦炎；溶血性链球菌所致的猩红热、蜂窝织炎；白喉及白喉带菌者；气性坏疽、炭疽、破伤风；放线菌病；梅毒；李斯特菌病等。2.军团菌病。3.肺炎支原体肺炎。4.肺炎衣原体肺炎。5.衣原体属、支原体属所致泌尿生殖系统感染。6.沙眼衣原体结膜炎。7.淋病奈瑟菌感染。8.厌氧菌所致口腔感染。9.空肠弯曲菌肠炎。10.百日咳。	-	化药3	否	甲
33	谷维素片	10mg	神经官能症、经前期紧张综合征、更	-	化药3	否	乙

			年期综合症的镇静助眠。				
34	更年安胶囊	0.3g/粒	滋阴潜阳，除烦安神。用于更年期潮热汗出，眩晕耳鸣，烦躁失眠。	-	中药9	否	乙
35	肝复乐胶囊	0.5g/粒	健脾理气，化痰软坚，清热解毒。适用于肝瘀脾虚为主证的原发性肝癌，症见上腹肿块，胁肋疼痛，神疲乏力，食少纳呆，脘腹胀满，心烦易怒，口苦咽干等。	-	中药9	否	乙
36	复方黄连素片	30mg/片（每片含盐酸小檗碱30mg）	清热燥湿，行气止痛，止痢止泻。用于大肠湿热，赤白下痢，里急后重或暴注下泻，肛门灼热；肠炎、痢疾见上述证候者。	-	中药9	否	甲
37	复方丹参片	-	活血化瘀，理气止痛。用于气滞血瘀所致的胸痹，症见胸闷、心前区刺痛；冠心病心绞痛见上述症候者。	-	中药9	否	甲
38	对乙酰氨基酚片	0.5g	用于儿童普通感冒或流行性感引起发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。	-	化药3	否	甲
		0.3g					
		0.1g					
39	板蓝根颗粒	每袋装3克（无蔗糖） 10g/袋	清热解毒，凉血利咽。用于肺胃热盛所致的咽喉肿痛、口咽干燥；急性扁桃体炎见上述证候者。	-	中药9	否	甲
40	安乃近片	0.5g	用于高热时的解热，也可用于头痛、偏头痛、肌肉痛、关节痛、痛经等。本品亦有较强的抗风湿作用，可用于急性风湿性关节炎，但因本品有可能引起严重的不良反应，很少在风湿性疾病中应用。	-	化药3	否	乙
41	洛索洛芬钠凝胶贴膏	每贴（14cm*10cm）含膏体10g；含洛索洛芬钠100mg（以C15H17NaO3计）	用于以下疾病及症状的消炎、镇痛：骨关节炎、肌肉痛、外伤后的肿胀疼痛。	2019年11月13日-2039年11月13日	化药4	否	乙
42	硝咪太尔阴道片	0.25g	细菌性阴道病、滴虫性阴道炎、外阴阴道念珠菌病、阴道混合感染。	-	化药4	否	乙
43	盐酸左西替利嗪口服溶液	10ml:5mg	荨麻疹、过敏性鼻炎、湿疹、皮炎、皮肤瘙痒症等。	专利申请中	化药3	否	乙
44	克霉唑阴道片	0.5g	用于念珠菌性外阴阴道病。	-	化药4	否	甲

45	奥硝唑分散片	0.25g(以C7H10ClN3O3计)	用于治疗由厌氧菌感染引起的多种疾病；男女泌尿生殖道毛滴虫、贾第氏鞭毛虫感染引起的疾病（如阴道滴虫病等）；肠、肝阿米巴虫病（包括阿米巴痢疾、阿米巴肝脓肿），肠、肝变形虫感染引起的疾病；用于预防和治疗各科手术后厌氧菌感染。	-	化药3	否	乙
46	奥硝唑片	0.5g 0.25g	1、用于治疗由敏感厌氧菌（脆弱拟杆菌、狄氏拟杆菌、卵园拟杆菌、多形拟杆菌、普通拟杆菌、梭状芽胞杆菌、真杆菌、消化球菌和消化链球菌、幽门螺杆菌、黑色素拟杆菌、梭杆菌、CO2噬纤维菌、牙龈类杆菌等）感染引起的感染性疾病。2、用于手术前预防感染和手术后厌氧菌感染。3、用于治疗男女泌尿生殖道毛滴虫、贾第氏鞭毛虫感染引起的疾病，如阴道滴虫病等。4、用于治疗消化系统阿米巴虫病，如阿米巴痢疾、阿米巴肝脓肿等。	-	化药3	否	乙
47	琥珀酸亚铁片	0.1g	用于缺铁性贫血的预防与治疗。	专利申请中	化药3	否	甲
48	洛索洛芬钠片	60mg(按C15H17NaO3计)	1、下述疾患及症状的消炎和镇痛：类风湿关节炎、骨性关节炎、腰痛症、肩关节周围炎、颈肩腕综合征、牙痛。2、手术后，外伤后及拔牙后的镇痛和消炎。3、下述疾患的解热和镇痛：急性上呼吸道感染(包括伴有急性支气管炎的急性上呼吸道感染)。	2019年11月13日-2039年11月13日	化药4	否	乙
49	铝碳酸镁咀嚼片	0.5g	1.急、慢性胃炎。2.胃、十二指肠溃疡。3.反流性食管炎。4.与胃酸有关的胃部不适症状，如胃痛、胃灼热、酸性嗝气、饱胀等。5.预防非甾体类药物的胃黏膜损伤。	-	化药4	否	乙
50	利伐沙班片	10mg	1.用于择期髋关节或膝关节置换手术成年患者，以预防静脉血栓形成(VTE)。2.用于治疗成人深静脉血栓形成(DVT)和肺栓塞(PE)；在完成至少6个月初始治疗后DVT和/或PE复发风险持续存在的患者中，用于降低DVT和/或PE复发的风险。(血流动力学不稳定PE患者参见[注意事项])3.用于具有一种或多种危险因素(例	专利申请中	化药4	否	乙

			如：充血性心力衰竭、高血压、年龄≥75岁、糖尿病、卒中或短暂性脑缺血发作病史)的非瓣膜性房颤成年患者，以降低卒中和体循环栓塞的风险。				
51	盐酸咪达普利片	5mg	1.原发性高血压 2.肾实质性病变所致继发性高血压	专利申请中	化药4	否	乙
52	依巴斯汀片	10mg	用于伴有或不伴有过敏性结膜炎的过敏性鼻炎（季节性和常年性），慢性特发性荨麻疹的对症治疗。	专利申请中	化药4	否	乙

（四）报告期及上年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的主要药品情况

报告期：

药品名称	功能主治	发明专利起止日期	所属注册分类	是否属于中药保护品种
洛索洛芬钠凝胶贴膏	用于以下疾病及症状的消炎、镇痛：骨关节炎、肌肉痛、外伤后的肿胀疼痛。	2019年11月13日-2039年11月13日	化药4	否
泮托拉唑钠肠溶片	适用于活动性消化性溃疡(胃、十二指肠溃疡)、反流性食管炎和卓-艾氏综合征。	专利申请中	化药4	否

上年同期：

药品名称	功能主治	发明专利起止日期	所属注册分类	是否属于中药保护品种
洛索洛芬钠凝胶贴膏	用于以下疾病及症状的消炎、镇痛：骨关节炎、肌肉痛、外伤后的肿胀疼痛。	2019年11月13日-2039年11月13日	化药4	否
泮托拉唑钠肠溶片	适用于活动性消化性溃疡(胃、十二指肠溃疡)、反流性食管炎和卓-艾氏综合征。	专利申请中	化药4	否

二、核心竞争力分析

（一）报告期内公司竞争优势

1、研发优势

公司自成立之初一直高度重视产品研发及技术储备工作，目前公司主导产品及主要品种均为自主研发，并成功实现产业化，成为企业发展的源动力，研发实力及产业化能力得到可靠验证。公司实际控制人、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，建立了一支以博士、硕士、海外归国人才为主体的400多人研发团队。公司是国家企业技术中心、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。公司设有药物研究院，其被认定为湖南省企业技术中心，公司建有博士后科研工作站、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等创新平台。

公司已获得90项专利，是“湖南省知识产权优势培育企业”、“长沙市知识产权优势培育企业”。目前，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证书，另外行业政策密集出台影响着整个市场环境的变化，如《抗菌药物临床应用管理办法》、《关于印发推进药品价格改革意见的通知》等，医药企业面临较大的政策风险。公司始终坚持“高技术、新产品、专利药”的产品战略，目前已取得114个制剂品种的批准文号，完成了45个原料药品种的备案登记，55个药用辅料批文的备案登记，形成“制剂+原料药+药用辅料”的一体化发展布局。公司主导产品均系自主研发，在研产品和已申报产品近百个，将极大地丰富公司产品管线。在消炎镇痛、消化系统、心脑血管、抗过敏和补益安神等领域形成了自己的特色，特别是消炎镇痛类外用贴剂的研发和生产，已在国内居于领先地位。

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，形成了从原料药到制剂，从中药提取到中成药的完整产业链。

公司原料药生产线生产设备先进，检验设施完善，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55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）、微晶纤维素、乳糖、麦芽糖、羧甲淀粉钠、辛酸钠、硫酸铵等药用辅料的竞争优势凸显。

公司主要制剂产品部分使用自产的原料药、药用辅料生产，部分原料药正在研发中，从源头上确保了制剂品质的高标准和一致性；同时可以保证原料药供应稳定，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符合GMP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质量标准的药品。

公司所产原料药质量指标均达到国家标准或国际标准。左羟丙哌嗪、盐酸左西替利嗪原料药通过韩国KFDA的官方认证，部分植物提取物也通过韩国KFDA的官方认证，有多个原料药品种通过了欧美客户GMP审计，成为了这些客户的合格供应商。这些高标准的质量要求及全面质量控制为公司产品的可持续发展提供了保障。

5、营销网络优势

公司积极推进营销网络建设工作，成立了临床事业部、OTC事业部、原辅料事业部和国际拓展部，各事业部独立考核，并组建了遍布全国的营销团队，打造了覆盖全国各省、自治区及直辖市的营销网络。公司营销团队绝大部成员已在市场磨炼与积累多年，客户资源丰富，且团队稳定、执行力强。

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

在原料药、药用辅料和植物提取物方面，公司已拥有包括药品生产企业、医药贸易公司在内的国内外客户网络，依靠过硬的产品质量、具有竞争力的价格和及时的售后服务赢得了客户的充分信赖，建立了长久友好的合作关系。目前公司原料药主导品种奥硝唑、盐酸左西替利嗪、左羟丙哌嗪、塞克硝唑、磷酸盐、地红霉素等占据了国内主要市场，并已出口欧洲、韩国、印度、俄罗斯、南美等三十多个国家和地区。

6、管理团队优势

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

截至报告期末，公司及子公司共拥有专利90项，其中发明专利25项，实用新型专利4项，外观设计专利61项。报告期内新增发明专利5项，新增实用新型专利4项，外观设计专利10项。

新增专利情况如下：

序号	专利权人	专利名称	类型	专利号	专利授权日
1	九典制药	一种洛索洛芬或其钠盐中有关物质的检测方法	发明	ZL201910682508.7	2021.02.19
2	九典制药	一种洛索洛芬或其钠盐中有关物质的分离方法	发明	ZL201911091258.6	2021.03.02
3	九典制药	一种制备咪达普利关键中间体及其衍生物的方法	发明	ZL201410723194.8	2021.04.20
4	九典制药	西尼地平的制备方法	发明	ZL201911251755.8	2021.06.04
5	九典宏阳	一种药用辅料级微晶纤维素的制备方法	发明	ZL201910259274.5	2021.06.18
6	九典宏阳	一种环保型药材粉碎装置	实用新型	ZL201820884425.7	2020.12.18
7	九典宏阳	一种医疗废水消毒控制净化装置	实用新型	ZL201820221297.8	2020.10.30
8	九典宏阳	一种具有反清洗机构的医疗废水净化装置	实用新型	ZL201820221294.4	2020.10.30
9	九典宏阳	一种具有四轴联动的中药材搓药加工装置	实用新型	ZL201820221295.9	2020.10.30
10	九典制药	药品包装盒（盐酸左西替利嗪口服溶液）	外观设计	ZL202030418847.8	2021.01.01
11	九典制药	药品包装盒（泮托拉唑钠肠溶片）	外观设计	ZL202030419583.8	2021.01.01
12	九典制药	药品包装盒（盐酸左西替利嗪口服溶液）	外观设计	ZL202030552100.1	2021.02.19
13	九典制药	药品包装盒（奥硝唑片）	外观设计	ZL202030420036.1	2021.03.30
14	九典制药	药品包装盒（洛索洛芬钠凝胶膏）	外观设计	ZL202030019249.3	2021.04.06
15	九典制药	药品包装盒（枸橼酸氢钾钠颗粒）	外观设计	ZL202130004969.7	2021.05.25
16	九典制药	药品包装盒（协日嘎四味汤胶囊）	外观设计	ZL202130022325.0	2021.06.01
17	九典制药	药品包装盒（参苓口服液）	外观设计	ZL202130028731.8	2021.06.01
18	九典制药	药品包装盒（阳春玉液）	外观设计	ZL202130025230.4	2021.06.08
19	九典制药	药品包装盒（琥珀酸舒马普坦胶囊）	外观设计	ZL202130027185.6	2021.06.18

注：全资子公司九典宏阳已于2021年3月31日与成都弘毅天承知识产权代理有限公司（以下简称“弘毅天承”）签订《专利权转让代理合同》，合同约定：弘毅天承将取得的“一种药用辅料级微晶纤维素的制备方法”等4项实用新型专利转让给九典宏阳，九典宏阳受让并支付相关的专利转让费用。截至本报告披露日，4项实用新型专利已完成转让。

（三）报告期内新增商标情况

截至报告期末，公司及子公司共拥有各类国内注册商标149项，报告期内新增商标1项。

新增商标情况如下：

序号	商标权人	注册商标	使用类别	商标注册号	使用期至
1	九典制药	上丹	第5类	34433531	2031.01.06

（四）报告期内新增著作权情况

截至报告期末，公司及子公司拥有著作权登记证书55项，计算机软件著作权1项。报告期内新增著作权登记28项，计算机软件著作权1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	药品包装盒（盐酸左西替利嗪胶囊）	国作登字-2021-F-00025393	2021.02.03
2	九典制药	药品包装盒（盐酸左西替利嗪口服溶液）	国作登字-2021-F-00025394	2021.02.03
3	九典制药	药品包装盒（泮托拉唑钠肠溶片）	国作登字-2021-F-00025392	2021.02.03
4	九典制药	药品包装盒（泮托拉唑钠肠溶片）	国作登字-2021-F-00025390	2021.02.03
5	九典制药	药品包装盒（参苓口服液）	国作登字-2021-F-00025397	2021.02.03
6	九典制药	药品包装盒（地红霉素肠溶片）	国作登字-2021-F-00025395	2021.02.03
7	九典制药	药品包装盒（地红霉素肠溶片）	国作登字-2021-F-00025396	2021.02.03
8	九典制药	药品包装盒（奥硝唑片）	国作登字-2021-F-00025391	2021.02.03
9	典誉康	典誉康电子商务平台【简称：典誉康电商】V3.0	软著登字第7117581号	2021.03.15
10	九典制药	药品包装盒（复方南五加口服液）	湘作登字-2021-F-00004995	2021.05.29
11	九典制药	药品包装盒（协日嘎四味汤胶囊）	湘作登字-2021-F-00004994	2021.05.29
12	九典制药	药品包装盒（开胃理脾口服液）	湘作登字-2021-F-00004993	2021.05.29
13	九典制药	药品包装盒（参苓口服液）	湘作登字-2021-F-00004992	2021.05.29
14	九典制药	药品包装盒（复方南五加口服液）2015	湘作登字-2021-F-00004991	2021.05.29
15	九典制药	药品包装盒（开胃理脾口服液）2016	湘作登字-2021-F-00004990	2021.05.29
16	九典制药	药品包装盒（四物膏）	湘作登字-2021-F-00004989	2021.05.29
17	九典制药	药品包装盒（枸橼酸氢钾钠颗粒）2020	湘作登字-2021-F-00004988	2021.05.29
18	九典制药	药品包装盒（洛索洛芬钠片）2020	湘作登字-2021-F-00004987	2021.05.29
19	九典制药	药品包装盒（琥珀酸亚铁片）2021	湘作登字-2021-F-00004986	2021.05.29
20	九典制药	药品包装盒（协日嘎四味汤胶囊）2020	湘作登字-2021-F-00004985	2021.05.29
21	九典制药	药品包装盒（盐酸左西替利嗪胶囊）2021	湘作登字-2021-F-00004984	2021.05.29
22	九典制药	药品包装盒（琥珀酸舒马普坦胶囊）2020	湘作登字-2021-F-00004983	2021.05.29
23	九典制药	药品包装盒（胶体果胶铋干混悬剂）2019	湘作登字-2021-F-00004982	2021.05.29
24	九典制药	药品包装盒（胶体果胶铋干混悬剂）2018	湘作登字-2021-F-00004981	2021.05.29

25	九典制药	药品包装盒（参苓口服液）2021	湘作登字-2021-F-00004998	2021.05.29
26	九典制药	典典2	湘作登字-2021-F-00004997	2021.05.29
27	九典制药	药品包装盒（盐酸咪达普利片）2021	湘作登字-2021-F-00004980	2021.05.29
28	九典制药	药品包装盒（胶体果胶铋干混悬剂）	湘作登字-2021-F-00004996	2021.06.07
29	九典制药	药品包装盒（阳春玉液）	湘作登字-2021-F-00004979	2021.06.07

（五）报告期内新增经营资质或认证情况

公司及子公司拥有的业务许可经营资质或认证主要包括药品生产许可证、药品批准文号及安全生产相关证书等，报告期内新增或换发经营资质和认证情况如下：

（1）药品批准文号

截至报告期末，公司及子公司共拥有114个药品注册证书，报告期内新增药品注册证书3个。

新增药品注册证书情况如下：

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	盐酸咪达普利片	5mg	片剂	国药准字H20213283	2026年4月12日	国家医保
2	利伐沙班片	10mg	片剂	国药准字H20213386	2026年5月18日	国家医保
3	依巴斯汀片	10mg	片剂	国药准字H20213555	2026年6月28日	国家医保

注：公司及全资子公司普道医药已于2021年3月5日与太阳升（亳州）生物医药科技有限公司（以下简称“太阳升”）签订《技术转让合同》，合同约定：公司及普道医药将拟取得的利伐沙班片（10mg）上市许可持有人及所涉及的技术权属一次性全部转让给太阳升，太阳升受让并支付相关的技术转让费。截至本报告披露日，该药品注册证书尚未完成转让。

（2）原料药备案登记情况

截至报告期末，公司及子公司共完成了45个原料药的备案登记，报告期内新增备案登记7个。

新增原料药备案登记情况如下：

序号	持有人	品种名称	备案登记号	与制剂共同审评审批结果	备注
1	九典宏阳	氟比洛芬钠	Y20210000337	I	-
2	九典宏阳	磷酸奥司他韦	Y20210000419	I	-
3	九典宏阳	非洛地平	Y20210000375	I	-
4	九典宏阳	帕拉米韦	Y20210000127	I	-
5	九典宏阳	枸橼酸托法替布	Y20210000081	I	-
6	九典宏阳	他达拉非	Y20210000017	I	-
7	九典宏阳	盐酸普拉克索	Y20200001472	I	-

（3）药用辅料

截至报告期末，九典宏阳完成了55个药用辅料的备案登记，报告期内新增备案登记1个。

新增药用辅料备案登记情况如下：

序号	持有人	品种名称	备案登记号	与制剂共同审评审批结果	备注
1	九典宏阳	赤藓糖醇	F20210000208	I	-

（4）医疗器械备案凭证

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

(5) 其他相关资质证书

报告期内，公司及子公司新下发/换发的其他相关资质证书情况如下：

序号	持有人	资质文件名称	资质文件编号	发证日期	有效期限
1	九典制药	知识产权管理体系认证证书	GB/1729490-2013	2020年12月25日	2023年12月24日
2	九典制药	互联网药品信息服务资格证书	(湘)-非经营性 -2021-0003号	2021年1月8日	2026年1月7日
3	九典宏阳	药品生产许可证正本/副本	湘20190226	2021年3月1日	2024年6月4日
4	九典制药	药品生产许可证正本/副本	湘20150003	2021年3月4日	2025年11月19日

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	731,736,212.50	393,292,464.63	86.05%	公司前期市场开拓成果逐步显现，销量持续上升。
营业成本	155,395,245.51	106,220,377.75	46.30%	收入增加所致。
销售费用	364,842,327.96	192,775,976.79	89.26%	主要系加大市场开拓力度所致。
管理费用	21,651,430.50	17,333,194.79	24.91%	主要系员工人数、社保增加所致。
财务费用	5,223,703.93	2,718,989.16	92.12%	发行可转债增加利息费用所致。
所得税费用	12,772,832.65	2,488,874.63	413.20%	主要系利润增长影响。
研发投入	55,811,152.77	34,593,373.38	61.33%	主要系研发阶段性支出增加所致
经营活动产生的现金流量净额	66,817,618.56	50,532,296.22	32.23%	主要系销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-210,462,427.30	-10,116,733.75	-1,980.23%	主要系持有结构性存款增加，购买固定资产同比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	273,342,380.74	-35,190,272.72	876.76%	主要系发行可转债募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	129,697,572.00	5,225,289.75	2,382.11%	主要系募集资金到账，销售回款增加所致。

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：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	610,282,039.39	88,080,864.71	85.57%	97.98%	80.38%	1.41%
原料药	36,028,777.08	19,125,878.76	46.91%	-9.98%	-11.20%	0.73%
辅料	45,125,774.23	32,468,825.23	28.05%	59.84%	54.35%	2.56%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	272,354,365.71	17.32%	135,257,636.45	11.96%	5.36%
应收账款	236,528,374.53	15.04%	164,284,293.84	14.53%	0.51%
存货	204,011,767.51	12.97%	153,117,867.75	13.54%	-0.57%
投资性房地产	3,910,083.25	0.25%	4,010,004.67	0.35%	-0.10%
固定资产	541,821,499.34	34.46%	508,266,043.66	44.95%	-10.49%
在建工程	10,900,600.36	0.69%	24,882,570.16	2.20%	-1.51%
短期借款	37,400,000.00	2.38%	10,400,000.00	0.92%	1.46%
合同负债	40,399,832.02	2.57%	42,155,131.11	3.73%	-1.16%
长期借款	67,479,349.59	4.29%	70,502,269.37	6.24%	-1.95%

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	11,137,627.08	保证金
固定资产	216,378,706.24	银行借款抵押
无形资产	9,521,103.64	银行借款抵押
合计	237,037,436.96	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
31,191,696.55	0.00	-

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（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	26,395
报告期投入募集资金总额	3,119.17
已累计投入募集资金总额	3,119.17
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

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意湖南九典制药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]62号）的核准，公司向不特定对象发行不超过人民币 270,000,000.00 元的可转换公司债券。本次向不特定对象发行可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，发行数量 2,700,000.00 张，发行价格为人民币 100 元/张，募集资金总额为人民币 270,000,000.00 元，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了众环验字[2021]第 1100011 号《验资报告》。

募集资金总额为人民币 270,000,000.00 元，扣除西部证券承销费用 6,050,000.00 元，实际到账金额 263,950,000.00 元，2021 年累计已使用募集资金 31,191,696.55 元，另外，利用暂时闲置募集资金购买银行理财产品 160,000,000.00 元，银行利息收入 202,609.68 元，剩余募集资金 72,960,913.13 元存于募集资金账户。

(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											
1.新药研发	否	10,834	10,834	76.9	76.9	0.71%				不适用	否
2.外用制剂车间扩产建设项目	否	8,113.06	8,113.06	1,047.96	1,047.96	12.92%		359.46	359.46	否	否
3.补充流动资金	否	7,447.94	7,447.94	1,994.31	1,994.31	26.78%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	26,395	26,395	3,119.17	3,119.17	--	--	359.46	359.46	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	26,395	26,395	3,119.17	3,119.17	--	--	359.46	359.46	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	外用制剂车间扩产建设项目未达到计划进度。该项目原定建设周期为 12 个月，项目拟建设部分生产线的设备计划为从日本进口，受疫情反复影响，公司无法按原定计划时间前往日本考察，因而本项目建设未达计划进度。										
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 募集资金到账前,公司以自筹资金预先投入募投项目 11,059,474.80 元,预先支付发行费用 1,081,500.00 元,合计 12,140,974.80 元。上述合计自筹预先投入金额置换事宜已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)众环专字(2021)1100062 号《关于湖南九典制药股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》审验。资金置换工作已于 2021 年 6 月 8 日完成。
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	2021 年 5 月 24 日购买长沙银行结构性存款理财产品 60,000,000.00 元,购买北京银行理财产品 100,000,000.00 元,剩余资金存放在募集资金账户,并将按计划投入募投项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	16,000	16,000	0	0
合计		16,000	16,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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：万元

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
九典宏阳	子公司	化学原料药生产及销售	23,372.95	46,770.84	24,006.22	10,741.09	108.99	269.54
普道医药	子公司	药品研发及技术服务	2,000.00	9,547.77	819.02	346.6	-329.68	-248.25
典誉康	子公司	药品销售	1,000.00	886.39	308.51	650.84	-51.46	-35.94

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品研发风险

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。公司虽然建

立了较为完善的研发体系，并对各环节进行严格的风险控制，但如果公司因国家政策的调控、开发资金投入不足、未能准确预测产品的市场发展趋势、药物创新效果不明显等不确定性原因，使人力、物力投入未能成功转化为技术成果，将存在产品或技术开发失败的可能性，形成研发风险。

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

2、知识产权风险

截至报告期末，公司拥有的90项专利、149个商标等知识产权，上述知识产权是公司核心竞争力的重要组成部分。长期以来，公司高度重视知识产权保护，通过专利申请、商标注册等途径确保拥有的知识产权合法、有效，但由于市场竞争日趋激烈，侵犯公司知识产权的行为可能得不到及时防范和制止。如果公司的知识产权不能得到充分保护，相关核心技术被泄密，并被竞争对手所获知和模仿，则公司的竞争优势可能会受到损害，公司未来业务发展和生产经营可能会受到重大不利影响。另外，虽然公司已采取措施避免侵犯他人的知识产权，但也不排除行业内的其他参与者指控公司侵犯其商标、专利或其他知识产权，知识产权纠纷会耗费公司大量人力物力，从而对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司成立了专门的部门进行知识产权管理工作，并制定了知识产权管理方面的内控制度，从知识产权的战略布局，到具体的专利申请、商标注册及维护等进行全方位的管理，同时不定期开展知识产权相关培训工作，提升工作人员业务素质。

3、药品生产经营许可重新认定的风险

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、药品注册证书等资质证书，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。

4、药品“带量采购”的风险

我国医药卫生体制和医疗保险制度正处在积极推进改革阶段，医院药品招投标采购等系列药品价格调控政策正在逐步制定和不断完善，医药市场的竞争进一步加剧。现阶段我国药品的招标政策实行以政府主导、以国家医保局、省为单位的医疗机构网上药品集中采购，公司产品中标情况直接影响公司制剂产品的销售。若公司现有中标产品在新一轮药品集中采购项目中未中标或者中标价格下降幅度较大，将对公司未来相关产品经营业绩造成不利影响。

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

5、药品一致性评价政策存在的风险

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

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

6、应收账款上升风险

近年来公司业务规模不断增长，应收账款数量相应增加，有可能存在坏账的风险。

应对措施：公司将不断强化应收账款管理，从源头抓起，加大过程管控，建立应收账款跟踪机制，加大客户审核管理并成立专项小组专项跟进，通过建立健全完善的信用制度与合理的信用期限，加强后续催收力度，并加大应收账款责任制实施力度，优化业务人员在收款工作方面的绩效考评指标权重，从而保障合理的应收账款结构，减少资金占用，全面强化应收账款回款工作，有效控制坏账的发生。

7、环境保护的风险

公司所处行业为制药行业，使用原辅料种类多、数量大，原料药生产工艺复杂，产品生产过程中产生的废水、废气及噪音等均可能对环境造成一定影响。2019年公司曾因环保问题受到浏阳市环境保护局的处罚，虽然公司已及时整改完成，且该

处罚不属于重大环境违法违规行为。但仍不排除公司未来可能因发生意外、疏忽或其他原因而使公司污染物排放无法满足国家标准的风险，进而受到处罚的情形。同时随着国家和社会对环保要求的日益提高，如国家颁布并实施更严格的环保标准，将使得公司进一步扩大环境保护相关设施设备的投入，从而增加公司运营成本并影响公司的经营业绩。

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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月26日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	个人	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	公司经营情况、产品情况及未来发展展望。	详见公司2021年4月27日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表。
2021年04月29日	公司会议室	电话沟通	机构及个人	平安证券股份有限公司 叶寅、韩盟盟、李平；安信基金管理有限责任公司 池陈森；淳厚基金管理有限公司 廖辰轩、陈浩；工银瑞信基金管理有限公司李善欣；广发证券资产管理（广东）有限公司 毛丁丁；国泰基金管理有限公司 叶烽；恒越基金管理有限公司 崔宁；华宝基金管理有限公司 张金涛；上海玖歌投资管理有限公司程东；中国国际金融股份有限公司 杨钟男；吕巨波等32位机构投资者及个人投资者。	公司经营情况、产品情况及未来发展展望。	详见公司2021年4月30日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表。
2021年05月21日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司 杨希成、陈婧玮；财通基金管理有限公司 金梓才、张胤。	公司经营情况、产品情况及未来发展展望。	详见公司2021年5月21日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表。
2021年06月18日	上海国际会议中心	其他	机构	财通证券股份有限公司、东海证券股份有限公司、光大保德信基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司、海富通基金、华宝基金、华泰证券股份有限公司、平安养老保险股份有限公司、天弘基金管理有限公司、兴业证券股份有限公司、长江证券（上海）资产管理有限公司、中信证券股份有限公司等29位机构投资者代表。	公司经营情况、产品情况及未来发展展望。	详见公司2021年6月20日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表。
2021年06月	上海良友大厦	其他	机构	财通证券资产管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、方正证券研究	公司经营情况、产品情况及未来发展展	详见公司2021年6月20日在巨潮资讯网披

月 18 日				所、光大证券股份有限公司、国盛证券研究所、国泰基金管理有限公司、后海资本、华泰证券研究所、平安证券综合研究所、万联证券研究所、中国中金财富证券有限公司等 25 位投资者代表。	望。	露的投资者关系活动记录表。
2021 年 06 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司 沈睦钧、胡雅雯；中银基金管理有限公司 李丽洋、黄珺、钱亚风云	公司经营情况、产品情况及未来发展展望。	详见公司 2021 年 6 月 30 日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表。

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.21%	2021 年 01 月 15 日	2021 年 01 月 15 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-005) 巨潮资讯网
2020 年度股东大会	年度股东大会	54.93%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 07 日	《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-044) 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
樊行健	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 14 日	届满离任
李树民	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 14 日	届满离任
汤胜河	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 14 日	届满离任
范朋云	副总经理	任期满离任	2021 年 01 月 14 日	届满离任
李敏	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2021 年 01 月 14 日	届满离任
阳秋林	独立董事	被选举	2021 年 01 月 15 日	换届选举
周从山	独立董事	被选举	2021 年 01 月 15 日	换届选举
向静	独立董事	被选举	2021 年 01 月 15 日	换届选举
曾蕾	副总经理兼董事会秘书	聘任	2021 年 01 月 15 日	董事会聘任

三、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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

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 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
九典制药	化学需氧量	有组织排放	1	DW001	73mg/L	经厂区污水处理系统处理后, 按 GB8978-1996 表 4 中三级标准进行排放, 进入到园区污水处理厂再进行处理。	COD:0.697t 氨氮:0.079t	COD≤2.19t/a 氨氮≤0.55t/a	无
	PH 值				7.45(无量纲)				
	氨氮(NH ₃ -N)				4.98mg/L				
	悬浮物				16mg/L				
	挥发酚				ND				
	氰化物				ND				
	苯胺类				ND				
	动植物油				1.32mg/L				
	总铜				ND				
	总锌				ND				
	硝基苯类				ND				
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA001	28.8mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	0.18t	0.508t	无
	臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA001	708 (无量纲)	GB14554-93 表 2。	N/A	N/A	无
	氨(氨气)	有组织处理后达标排放	1	DA001	1.19mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
	硫化氢	有组织处理后达标排放	1	DA001	0.321mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
颗粒物	有组织处理	1	DA001	7.2mg/m ³	GB37823-2	N/A	N/A	无	

	后达标排放					019 表 2 特别排放限值。			
非甲烷总烃	有组织处理后达标排放	1	DA001	25.2mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无	
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA002	6.8mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无	
非甲烷总烃	有组织处理后达标排放	1	DA002	2.81mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无	
非甲烷总烃	有组织处理后达标排放	1	DA003	47.6mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无	
臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA003	692 (无量纲)	GB14554-1993 表 2。	N/A	N/A	无	
氨 (氨气)	有组织处理后达标排放	1	DA003	1.06mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无	
硫化氢	有组织处理后达标排放	1	DA003	0.317mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无	
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA004	6.6mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无	
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA005	8.2mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无	
非甲烷总烃	有组织处理后达标排放	1	DA006	25.1mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无	

非甲烷总烃	有组织处理后达标排放	1	DA007	15.3mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA007	851（无量纲）	GB14554-1993 表 2	N/A	N/A	无
氨（氨气）	有组织处理后达标排放	1	DA007	1.24mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
硫化氢	有组织处理后达标排放	1	DA007	0.331mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA008	1413（无量纲）	GB14554-1993 表 2	N/A	N/A	无
氨（氨气）	有组织处理后达标排放	1	DA008	1.12mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
硫化氢	有组织处理后达标排放	1	DA008	0.323mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
非甲烷总烃	有组织处理后达标排放	1	DA008	8.99 mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA009	5.2mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA010	6.2mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
非甲烷总烃	有组织处理后达标排放	1	DA010	4.63mg/m ³	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
烟气黑度	有组织处理	1	DA011	/	GB13271-2	见说明	N/A	无

		后达标排放				014 表 2			
	颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA011	/	GB13271-2014 表 2	见说明	N/A	无
	氮氧化物	有组织处理后达标排放	1	DA011	/	GB13271-2014 表 2	见说明	N/A	无
	二氧化硫	有组织处理后达标排放	1	DA011	/	GB13271-2014 表 2	见说明	N/A	无
	危险废物	收集处理	N/A	N/A	N/A	2021 国家危废名录	37.31t	N/A	无
九典宏阳	化学需氧量	有组织处理后达标排放	1	DW001	115mg/L	经处理后可执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级排放标准, 再经望城第二污水处理厂处理达到一级 A 标后排放。	COD:2.592t 氨氮:0.259t	COD≤7.92t/a 氨氮≤1.98t/a	无
	PH 值				7.31(无量纲)				
	氨氮(NH3-N)				5mg/L				
	悬浮物				26mg/L				
	五日生化需氧量				34.3mg/L				
	总磷				1.73mg/L				
	总铜				0.00185mg/L				
	总氮				22mg/L				
	石油类				ND				
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA001	4.91mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	84.2kg		无
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA002	3.11mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	53.5kg	12.042/a	无
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA003	22mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	290.3kg		无
	甲醇	有组织处理后达标排放	1	DA001	/	大气污染物综合排放标	/	/	无

						准 GB16297-1 996			
甲醇	有组织处理后达标排放	1	DA002	/	大气污染物 综合排放标 准 GB16297-1 996	/			无
氮氧化物	有组织处理后达标排放	1	DA004	/	危险废物焚 烧污染控制 标准 GB18484-2 001	0	1.66t/a		无
颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA004	/	危险废物焚 烧污染控制 标准 GB18484-2 001	0	0.27t/a		无
二氧化硫	有组织处理后达标排放	1	DA004	/	危险废物焚 烧污染控制 标准 GB18484-2 001	0	1t/a		无
二噁英	有组织处理后达标排放	1	DA004	/	危险废物焚 烧污染控制 标准 GB18484-2 001	0	/		无
氯化氢	有组织处理后达标排放	1	DA004	/	危险废物焚 烧污染控制 标准 GB18484-2 001	/	/		无
臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA003	/	恶臭污染物 排放标准 GB14554-9 3	/	/		无
硫化氢	有组织处理后达标排放	1	DA003	/	恶臭污染物 排放标准 GB14554-9 3	/	/		无

	氨（氨气）	有组织处理后达标排放	1	DA003	/	恶臭污染物排放标准 GB14554-93	/	/	无
	危险废物	委托处置	/	/	/	2021 国家危废名录	2021 年 1-6 月共计转 189.77T	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、九典制药

(1) 公司废水处理站处理能力为300T/天，已通过环保验收，编号为湘环评验[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。

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

(3) 公司设有应急器材专柜，防护手套、防毒面具、防护服、防化鞋、消防砂、灭火器、吸油毡、拦油索、聚丙烯酰胺、消防服、安全带等应急救援物资齐全。

(4) DA011排放口全年因该生产工序停用，无废气排放。

2、九典宏阳

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

(2) 公司设有危废暂存间，按照《危险废物管理制度》进行管理。并与湖南瀚洋环保科技有限公司、桃江南方新奥环保技术有限责任公司签订有《委托处置合同》，危废暂存达到一定量后按照相关流程委托其进行处置。

(3) 公司设有微型消防站，防护手套、防毒面具、防护服、防化鞋、消防砂、灭火器、吸油毡、砂石等应急救援物资齐全。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、九典制药

(1) 2017年6月5日湖南省环境保护厅发放《关于湖南九典制药股份有限公司盐酸左西替利嗪等系列原料药、药用辅料和制药（含中药提取）扩建工程竣工环境保护验收意见》（湘环评验[2017]45号）。

(2) 2020年4月27日长沙市生态环境局发放《关于湖南九典制药股份有限公司外用制剂生产线改扩建环境影响报告表的批复》（长环评（浏阳）[2020]83号），已完成环境保护自主验收。

(3) 长沙市生态环境局换发湖南九典制药股份有限公司排污许可证，证书编号：91430100722520761D001P有效期自2020年11月22日至2025年11月21日止。

(4) 2021年6月2日长沙市生态环境局发放《关于湖南省九典制药股份有限公司改扩建工程项目环境影响报告表的批复》（长环评（浏阳）[2021]104号）。

2、九典宏阳

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

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

(3) 2020年6月29日，已取得长沙市生态环境局核发的排污许可证。

(4) 2020年7月10日，长沙市生态环境局批复《湖南九典宏阳制药有限公司化学原料药扩建项目环境影响报告书》【长

环评（望经开）[2020]39号】

突发环境事件应急预案

1、九典制药

公司现行突发环境事件应急预案于2020年12月发布，2020年12月11日长沙市生态环境局浏阳分局签发，备案编号430181-2020-196-M。2020年12月16日长沙市环境应急与调查中心签发，备案编号4301212020055M。

2、九典宏阳

九典宏阳突发环境风险应急预案于2021年1月18日发布，2021年1月25日长沙市生态环境局予以备案，备案编号430112-2021-007-M。

环境自行监测方案

1、九典制药

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

2、九典宏阳

（1）望城铜官循环工业园区委托有资质的第三方机构进行例行监测。

（2）2021年4月20日九典宏阳与湖南坤诚检测技术有限公司签订自行监测合同，监测方案按照排污许可证要求执行。于2021年4月28日按照自行监测方案对九典宏阳监测点进行采样监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司一直追求社会、企业、员工共同努力，和谐发展的经营理念，主动承担社会责任，履行企业应尽义务，为股东创造价值，维护员工合法权益，重视环境保护，积极为地区经济建设与发展贡献力量。

（一）股东权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的治理结构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上路演、投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

（二）员工权益保护

公司根据人才发展规划，面向社会公开招聘员工，积极促进就业。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，按时为员工缴纳五险一金，提供多项员工福利。公司持续完善企业人力资源管理体系，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等事关员工切身利益的事项建立了较为完善的绩效考核体系。

（三）供应商权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

（四）环境保护

公司响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色环保、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。公司积极落实各级人员节能环保责任，加强污染防治及能耗管控，通过创新驱动实现生产组织和工艺技术的优化有效减少污染源，降低了环境危害风险。公司建成了较为完善的污染治理设施，对废水、废气等污染物进行妥善处理，对于生产中产生的危险废弃物公司委托专业机构代为处置，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

（五）社会公益维护

公司时刻铭记企业社会责任，不忘回馈社会，依法纳税，坚持自主创新和知识产权战略，促社会和谐，积极创造就业机会，帮扶贫困大学生。在兼顾公司、股东及其他相关方利益的情况下，积极参与社会公益事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，将追求利润和承担社会责任有机的融合在一起。

第六节 重要事项

一、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）
九典制药	其他	非人员密集场所使用不合格消防产品逾期未改	其他	缴纳罚款 600 元，已完成整改。
九典制药	其他	消防设施未保持完好有效	其他	缴纳罚款 5,100 元，已完成整改。
普道医药	其他	消防设施未保持完好有效	其他	缴纳罚款 5,100 元，已完成整改。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
普道医药	2018年03月29日	3,500	2018年08月01日	3,000	连带责任担保			2018.8.14-2025.8.13	否	否

九典宏阳	2021 年 04 月 17 日	28,000		19,000	连带责任担保			2019.6.27-2022.10.21	否	否
典誉康	2021 年 04 月 17 日	1,200								
普道医药	2021 年 04 月 17 日	1,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			30,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						22,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			33,700	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						8,432.71
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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)			30,200	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						22,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			33,700	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						8,432.71
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.37%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				1,972.71						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				1,972.71						

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司产品“泮托拉唑钠肠溶片”通过仿制药质量与疗效一致性评价，具体详见公司于2021年1月6日在巨潮资讯网上披露的《关于公司产品通过仿制药一致性评价的公告》（公告编号：2021-001）。

2、报告期内，公司产品“铝碳酸镁咀嚼片”获得药品注册证书，该品种是按照新注册分类4申报，视同通过一致性评价，具体详见公司于2021年1月11日在巨潮资讯网上披露的《关于公司获得药品注册证书的公告》（公告编号：2021-002）。

3、报告期内，公司产品“干酵母片”调出国家医保目录、“益母草膏”备注信息修订，具体详见公司于2021年1月11日在巨潮资讯网上披露的《关于公司产品在国家医保目录中调整情况的公告》（公告编号：2021-003）。

4、报告期内，公司收到国证券监督管理委员会出具的《关于同意湖南九典制药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕62号），具体详见公司于2021年1月13日在巨潮资讯网上披露的《关于向不特定对象发行可转换公司债券申请获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告》（公告编号：2021-004）。

5、报告期内，公司产品“洛索洛芬钠片”、“泮托拉唑钠肠溶片”中标第四批全国药品集中采购，具体详见公司于2021年2月4日在巨潮资讯网上披露的《关于公司参与全国药品集中采购拟中标的公告》（公告编号：2021-011）。

6、报告期内，公司收到浏阳市财政局拨付的830万元政府补助资金，具体详见公司于2021年2月22日在巨潮资讯网上披露的《关于公司获得政府补助的公告》（公告编号：2021-012）。

7、报告期内，公司向不特定对象发行可转换公司债券，具体详见公司于2021年3月30日、2021年4月1日、2021年4月2日、2021年4月6日、2021年4月8日、2021年4月21日和2021年5月12日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

8、报告期内，公司审议通过了《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》，同意公司为全资子公司九典宏阳、普道医药和典誉康向银行申请总额不超过3.02亿元的综合授信额度提供连带责任保证，具体详见公司于2021年4月17日在巨潮资讯网上披露的《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的公告》（公告编号：2021-031）。

9、报告期内，公司产品“盐酸咪达普利片”获得药品注册证书，该品种是按照新注册分类4申报，视同通过一致性评价，具体详见公司于2021年4月22日在巨潮资讯网上披露的《关于公司获得药品注册证书的公告》（公告编号：2021-037）。

10、报告期内，公司产品“奥硝唑片”通过仿制药质量与疗效一致性评价，具体详见公司于2021年5月31日在巨潮资讯网上披露的《关于公司产品通过仿制药一致性评价的公告》（公告编号：2021-047）。

11、报告期内，公司产品“枸橼酸氢钾钠颗粒”中标第五批全国药品集中采购，具体详见公司于2021年6月24日在巨潮资讯网上披露的《关于公司参与全国药品集中采购拟中标的公告》（公告编号：2021-049）。

12、报告期内，公司产品“依巴斯汀片”获得药品注册证书，该品种是按照新注册分类4申报，视同通过一致性评价，具体详见公司于2021年7月5日在巨潮资讯网上披露的《关于公司获得药品注册证书的公告》（公告编号：2021-050）。

十四、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第七节 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	101,380,541	43.20%				-8,313,299	-8,313,299	93,067,242	39.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	101,380,541	43.20%				-8,313,299	-8,313,299	93,067,242	39.66%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	101,380,541	43.20%				-8,313,299	-8,313,299	93,067,242	39.66%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	133,299,459	56.80%				8,313,299	8,313,299	141,612,758	60.34%
1、人民币普通股	133,299,459	56.80%				8,313,299	8,313,299	141,612,758	60.34%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
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

公司董监高持有的限售股份每年度自动解锁持股总数的25%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	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	65,407,500	2,475,000		62,932,500	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
段立新	30,852,324	4,837,500		26,014,824	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
郑霞辉	1,741,741	435,435		1,306,306	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
朱志云	1,639,285	409,821		1,229,464	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
卜振军	646,152	155,250		490,902	首发公开承诺	2021 年 7 月 15 日，首次公开发行承诺，其在任期内离职，在任届期满半年内，不转让其所持有的股份
范朋云	428,946		82	429,028	高管锁定股	2021 年 7 月 15 日，届满离任半年内，不转让其所持有的股份
李敏	350,397			350,397	高管锁定股	2021 年 7 月 15 日，届满离任半年内，不转让其所持有的股份
熊英	314,196	375		313,821	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
合计	101,380,541	8,313,381	82	93,067,242	--	--

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	8,464	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
朱志宏	境内自然人	35.76%	83,910,000		62,932,500	20,977,500		
段立新	境内自然人	14.78%	34,686,432		26,014,824	8,671,608	质押	5,042,100
#陈丽芳	境内自然人	1.86%	4,375,200	-9,000	0	4,375,200		
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.73%	4,068,000	-1,080,400	0	4,068,000		
宁波银行股份有限公司—恒越核心精选混合型证券投资基金	其他	1.62%	3,806,624	2,918,500	0	3,806,624		
平安资产—邮储银行—如意 10 号资产管理产品	其他	1.02%	2,389,711	2,014,511	0	2,389,711		
国泰基金管理有限公司—社保基金四二一组合	其他	0.98%	2,311,100	-882,900	0	2,311,100		
中国银行股份有限公司—国	其他	0.82%	1,923,600	67,900	0	1,923,600		

泰融安多策略 灵活配置混合 型证券投资基金								
全国社保基金 一一一组合	其他	0.80%	1,874, 500	-69,300	0	1,874,50 0		
郑霞辉	境内自然人	0.74%	1,741, 741		1,306, 306	435,435		
上述股东关联关系或一致行 动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的说 明	无。							
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					
朱志宏	20,977,500	人民币普通股	20,977,500					
段立新	8,671,608	人民币普通股	8,671,608					
#陈丽芳	4,375,200	人民币普通股	4,375,200					
长沙旺典投资合伙企业（有 限合伙）	4,068,000	人民币普通股	4,068,000					
宁波银行股份有限公司—恒 越核心精选混合型证券投资 基金	3,806,624	人民币普通股	3,806,624					
平安资产—邮储银行—如意 10 号资产管理产品	2,389,711	人民币普通股	2,389,711					
国泰基金管理有限公司—社 保基金四二一组合	2,311,100	人民币普通股	2,311,100					
中国银行股份有限公司—国 泰融安多策略灵活配置混合 型证券投资基金	1,923,600	人民币普通股	1,923,600					
全国社保基金一一一组合	1,874,500	人民币普通股	1,874,500					
宁波银行股份有限公司—恒 越成长精选混合型证券投资 基金	1,710,100	人民币普通股	1,710,100					
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	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	公司股东陈丽芳除通过普通证券账户持有 953,700 股外, 还通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,421,500 股, 实际合计持有 4,375,200 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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、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 2020 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

2021年3月29日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于进一步明确公司向不特定对象发行可转换公司债券具体方案的议案》，公司董事会依据股东大会授权确定可转债的初始转股价格为26.48元/股。

2021年5月12日，公司披露了《关于九典转债转股价格调整的公告》（公告编号：2021-046），鉴于公司2021年5月18日实施2020年度权益分派方案，根据可转换公司债券转股价格调整相关规定，“九典转债”转股价格将由26.48元/股调整为26.44元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	朱志宏	境内自然人	249,658	24,965,800.00	9.25%

2	段立新	境内自然人	200,000	20,000,000.00	7.41%
3	中国银行一易方达平稳增长证券投资基金	其他	150,000	15,000,000.00	5.56%
4	国泰金色年华稳定类固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	其他	93,000	9,300,000.00	3.44%
5	中国银行股份有限公司—信诚双盈债券型证券投资基金 (LOF)	其他	70,692	7,069,200.00	2.62%
6	中国工商银行股份有限公司—广发可转债债券型发起式证券投资基金	其他	64,725	6,472,500.00	2.40%
7	平安精选增值1号混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	63,490	6,349,000.00	2.35%
8	国泰多策略绝对收益混合型养老金产品—中信银行股份有限公司	其他	60,409	6,040,900.00	2.24%
9	工银瑞信添益固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	53,500	5,350,000.00	1.98%
10	工银瑞信瑞禧固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	53,500	5,350,000.00	1.98%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 流动比率报告期比上年末增加88.76%，主要原因：报告期发行可转换公司债券货币资金同比增加影响流动比率同比增加；

(2) 速动比率报告期比上年末增加92.22%，主要原因：发行可转换公司债券货币资金同比增加影响流动比率同比增加；

(3) 扣除非经常性损益后净利润报告期比上年同期增加272.51%，主要原因：①2020年半年度公司经营活动受到疫情影响，营业收入和净利润基数较低；②公司前期市场开拓成果逐步显现，盈利能力进一步提升；③公司新增技术转让业务，实现利润总额2,300.69万元；④实现其他收益1,202.14万元，主要为公司开展一致性评价获取的政府支持所致；

(4) 利息保障倍数报告期比上年同期增加73.43%，主要原因：利润增加所致；

(5) 上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2021年6月11日出具了《2021年湖南九典制药股份有限公司可转换公司债券跟踪评级报告》，公司主体长期信用等级为A+，评级展望为“稳定”，九典转债信用等级为A+。上述跟踪信用评级报告详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。与上一次评级结果对比无变化。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	367.06%	278.30%	88.76%
资产负债率	35.91%	26.09%	9.82%
速动比率	285.90%	193.68%	92.22%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	101,840,900.89	27,339,148.19	272.51%
EBITDA 全部债务比	47.01%	51.10%	-4.09%
利息保障倍数	21.8	12.57	73.43%
现金利息保障倍数	13.03	17.43	-25.24%
EBITDA 利息保障倍数	26.15	20.51	27.50%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	272,354,365.71	135,257,636.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,484,685.35	14,394,621.39
应收账款	236,528,374.53	164,284,293.84
应收款项融资	4,612,333.86	10,816,642.12
预付款项	16,428,639.65	6,011,077.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,009,938.59	1,025,216.92
其中：应收利息	544,284.93	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	204,011,767.51	153,117,867.75

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	177,309,954.86	18,696,266.81
流动资产合计	922,740,060.06	503,603,622.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
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	3,910,083.25	4,010,004.67
固定资产	541,821,499.34	508,266,043.66
在建工程	10,900,600.36	24,882,570.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,290,480.89	51,061,999.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,633,758.28	2,765,781.43
递延所得税资产	22,561,611.21	17,850,841.56
其他非流动资产	16,615,885.32	18,279,009.99
非流动资产合计	649,733,918.65	627,116,251.06
资产总计	1,572,473,978.71	1,130,719,874.02
流动负债：		
短期借款	37,400,000.00	10,400,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,643,045.09	9,341,658.76

应付账款	65,024,465.36	50,565,794.36
预收款项		
合同负债	40,399,832.02	42,155,131.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,101,971.13	22,054,862.09
应交税费	25,353,272.24	17,315,140.51
其他应付款	25,809,301.10	12,812,674.86
其中：应付利息	427,262.15	143,852.65
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,747,733.83	7,520,869.17
其他流动负债	6,920,235.77	8,793,430.28
流动负债合计	251,399,856.54	180,959,561.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	67,479,349.59	70,502,269.37
应付债券	196,628,146.67	
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	49,202,741.26	43,575,829.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	313,310,237.52	114,078,098.54
负债合计	564,710,094.06	295,037,659.68
所有者权益：		

股本	234,680,000.00	234,680,000.00
其他权益工具	69,356,202.71	
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	43,278,051.02	43,278,051.02
一般风险准备		
未分配利润	381,663,316.50	278,937,848.90
归属于母公司所有者权益合计	1,007,763,884.65	835,682,214.34
少数股东权益		
所有者权益合计	1,007,763,884.65	835,682,214.34
负债和所有者权益总计	1,572,473,978.71	1,130,719,874.02

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：王果

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	256,993,039.93	121,441,310.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,447,318.75	4,480,257.49
应收账款	218,472,765.41	160,643,770.43
应收款项融资	1,151,554.88	1,341,182.72
预付款项	27,992,378.04	12,960,375.37
其他应收款	88,008,770.25	88,049,629.79
其中：应收利息	544,284.93	
应收股利		
存货	116,758,505.55	95,773,204.16
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	160,000,000.00	16,108.97
流动资产合计	870,824,332.81	484,705,838.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	279,850,600.01	279,850,600.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,910,083.25	4,010,004.67
固定资产	224,863,592.28	199,445,780.65
在建工程	363,000.00	12,006,270.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,023,367.53	13,091,746.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,051,306.62	811,187.92
递延所得税资产	5,329,539.27	3,880,780.50
其他非流动资产	8,712,036.71	12,367,684.77
非流动资产合计	538,103,525.67	525,464,054.65
资产总计	1,408,927,858.48	1,010,169,893.59
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,870,045.09	9,341,658.76
应付账款	35,922,875.23	32,686,492.30
预收款项		
合同负债	25,031,354.48	39,866,629.40
应付职工薪酬	10,397,288.98	14,824,319.85
应交税费	24,908,428.41	16,898,278.61

其他应付款	24,609,708.82	10,716,420.26
其中：应付利息	270,000.00	
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	2,200,856.68	5,309,123.66
流动负债合计	149,940,557.69	129,642,922.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	196,628,146.67	
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	14,158,833.09	8,635,981.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	210,786,979.76	8,635,981.85
负债合计	360,727,537.45	138,278,904.69
所有者权益：		
股本	234,680,000.00	234,680,000.00
其他权益工具	69,356,202.71	
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	43,278,051.02	43,278,051.02
未分配利润	422,099,752.88	315,146,623.46
所有者权益合计	1,048,200,321.03	871,890,988.90
负债和所有者权益总计	1,408,927,858.48	1,010,169,893.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	731,736,212.50	393,292,464.63
其中：营业收入	731,736,212.50	393,292,464.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	612,419,089.82	359,701,105.47
其中：营业成本	155,395,245.51	106,220,377.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,495,229.15	6,059,193.60
销售费用	364,842,327.96	192,775,976.79
管理费用	21,651,430.50	17,333,194.79
研发费用	55,811,152.77	34,593,373.38
财务费用	5,223,703.93	2,718,989.16
其中：利息费用	6,038,083.02	3,052,047.12
利息收入	933,294.80	419,378.20
加：其他收益	12,021,365.35	6,100,073.13
投资收益（损失以“-”号填列）	513,476.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,157,783.68	-886,393.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,475,110.50	-3,268,304.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	16,013.07	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	125,235,083.27	35,536,734.14
加: 营业外收入	912,201.91	323,410.28
减: 营业外支出	557,744.93	549,267.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	125,589,540.25	35,310,876.70
减: 所得税费用	12,772,832.65	2,488,874.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	112,816,707.60	32,822,002.07
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	112,816,707.60	32,822,002.07
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	112,816,707.60	32,822,002.07
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	112,816,707.60	32,822,002.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,816,707.60	32,822,002.07
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	0.48	0.14
（二）稀释每股收益	0.48	0.14

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

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：王果

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	643,116,147.75	336,542,373.04
减：营业成本	99,579,467.22	72,967,017.15
税金及附加	7,886,931.36	4,650,199.05
销售费用	356,326,365.97	186,149,090.56
管理费用	16,778,475.36	12,898,880.66
研发费用	32,905,432.98	30,928,690.25
财务费用	2,778,730.22	623,827.05
其中：利息费用	3,633,377.67	1,043,013.83
利息收入	884,048.61	375,908.89

加：其他收益	10,034,022.23	2,908,765.12
投资收益（损失以“-”号填列）	513,476.35	
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		
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）	-3,495,599.36	-900,157.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,184,726.60	-1,210,134.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,013.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,743,930.33	29,123,141.86
加：营业外收入	883,016.42	245,950.22
减：营业外支出	547,733.80	545,636.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,079,212.95	28,823,455.48
减：所得税费用	16,034,843.53	2,604,658.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,044,369.42	26,218,796.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	117,044,369.42	26,218,796.93
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	117,044,369.42	26,218,796.93
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	2021 年半年度	2020 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	750,313,513.94	448,600,643.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,107,450.85	
收到其他与经营活动有关的现金	19,402,199.57	10,922,490.83
经营活动现金流入小计	770,823,164.36	459,523,134.73
购买商品、接受劳务支付的现金	158,432,319.33	112,441,485.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	83,481,740.52	58,533,400.20
支付的各项税费	83,261,711.01	43,966,490.75
支付其他与经营活动有关的现金	378,829,774.94	194,049,462.21
经营活动现金流出小计	704,005,545.80	408,990,838.51
经营活动产生的现金流量净额	66,817,618.56	50,532,296.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,013.07	
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	16,013.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,478,440.37	10,116,733.75
投资支付的现金	160,000,000.00	
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	210,478,440.37	10,116,733.75
投资活动产生的现金流量净额	-210,462,427.30	-10,116,733.75

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	270,000,000.00	
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	27,000,000.00	9,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	297,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金	3,796,055.12	33,189,745.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,482,535.85	11,500,527.12
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	7,379,028.29	
筹资活动现金流出小计	23,657,619.26	44,690,272.72
筹资活动产生的现金流量净额	273,342,380.74	-35,190,272.72
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	129,697,572.00	5,225,289.75
加：期初现金及现金等价物余额	131,519,166.63	125,333,692.46
六、期末现金及现金等价物余额	261,216,738.63	130,558,982.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	631,618,656.21	386,761,054.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,232,363.92	7,420,436.68
经营活动现金流入小计	648,851,020.13	394,181,491.05
购买商品、接受劳务支付的现金	79,376,956.68	68,213,608.30
支付给职工以及为职工支付的现金	57,021,334.29	41,083,053.42
支付的各项税费	81,544,211.09	42,282,724.75
支付其他与经营活动有关的现金	366,081,845.31	191,565,816.66
经营活动现金流出小计	584,024,347.37	343,145,203.13

经营活动产生的现金流量净额	64,826,672.76	51,036,287.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,013.07	
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	16,013.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,832,042.23	4,263,622.02
投资支付的现金	160,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	188,832,042.23	5,763,622.02
投资活动产生的现金流量净额	-188,816,029.16	-5,763,622.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	270,000,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,091,240.00	9,491,493.83
支付其他与筹资活动有关的现金	7,379,028.29	
筹资活动现金流出小计	17,470,268.29	39,491,493.83
筹资活动产生的现金流量净额	252,529,731.71	-39,491,493.83
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	128,540,375.31	5,781,172.07
加：期初现金及现金等价物余额	117,704,590.19	110,191,436.35
六、期末现金及现金等价物余额	246,244,965.50	115,972,608.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				43,278,051.02		278,937,848.90		835,682,214.34		835,682,214.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	234,680,000.00				278,786,314.42				43,278,051.02		278,937,848.90		835,682,214.34		835,682,214.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				69,356,202.71							102,725,467.60		172,081,670.31		172,081,670.31
（一）综合收益总额											112,816,707.60		112,816,707.60		112,816,707.60
（二）所有者投入和减少资本				69,356,202.71									69,356,202.71		69,356,202.71
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本				69,356,202.71									69,356,202.71		69,356,202.71
3. 股份支付计入所有者权益															

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				34,586,978.23		213,817,633.47		761,870,926.12	761,870,926.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	234,680,000.00				278,786,314.42				34,586,978.23		213,817,633.47		761,870,926.12	761,870,926.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										24,373,522.07		24,373,522.07	24,373,522.07	
（一）综合收益总额										32,822,002.07		32,822,002.07	32,822,002.07	
（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										-8,448,		-8,448,	-8,448,	

配											480.00		480.00		480.00
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											-8,448,480.00		-8,448,480.00		-8,448,480.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				34,586,978.23		238,191,155.54		786,244,448.19		786,244,448.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				43,278,051.02	315,146,623.46		871,890,988.90
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				43,278,051.02	315,146,623.46		871,890,988.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				69,356,202.71						106,953,129.42		176,309,332.13
（一）综合收益总额										117,044,369.42		117,044,369.42
（二）所有者投入和减少资本				69,356,202.71								69,356,202.71
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				69,356,202.71								69,356,202.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-10,091,240.00		-10,091,240.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,091,240.00		-10,091,240.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	234,680,000.00			69,356,202.71	278,786,314.42				43,278,051.02	422,099,752.88		1,048,200,321.03

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				34,586,978.23	245,375,448.38		793,428,741.03
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				34,586,978.23	245,375,448.38		793,428,741.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										17,770,316.93		17,770,316.93
(一)综合收益总额										26,218,796.93		26,218,796.93
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-8,448,480.00		-8,448,480.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,448,480.00		-8,448,480.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				34,586,978.23	263,145,765.31		811,199,057.96

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2021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

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：长沙市浏阳经济技术开发区健康大道1号

3、本公司的业务性质和主要经营活动

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

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

公司主营业务为医药产品公司主营业务为医药产品的研发、生产和销售，产品主要包括药品制剂、原料药、药用辅料及植物提取物四大类别。公司产品系列丰富，涵盖抗炎镇痛、抗感染药、抗过敏药、消化系统药、心脑血管药、妇科药、补益类等领域，主导产品洛索洛芬钠凝胶贴膏销售呈快速增长态势，在行业内的竞争地位日益凸显。

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2021年8月9日经公司第三届董事会第五次会议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化情况

截至2021年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计三家，详见本附注八“1、在子公司的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注十“2、本企业的子公司情况”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团从事医药制造业，正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活

动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16“长期股权投资”2、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16“长期股权投资”2、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资

产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3、外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且

将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、权益工具

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

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

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部

分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

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

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

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

（2）应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

（3）应收款项融资

对于划分为组合的应收款项融资，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。

应收款项融资中银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本集团将银行承兑汇票视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

（4）其他应收款

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

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

（5）债权投资

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

（6）其他债权投资

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

12、应收款项融资

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

13、存货

1、存货的分类

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

存货取得和发出的计价方法：本集团存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除低值易耗品和包装物外发出均按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

2、存货的盘存制度为永续盘存制。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续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。

15、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中

如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

转入当期投资收益。

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5.00	3.80-19.00	房屋及建筑物
机器设备	年限平均法	5.00	9.50-19.00	机器设备
运输工具	年限平均法	5.00	11.88-23.75	运输工具
办公设备	年限平均法	5.00	9.50-19.00	办公设备

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

20、借款费用

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

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

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

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

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。

本集团结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点,公司将改良型新药研发项目在取得临床试验通知书,创新药研发项目进入III期临床试验,即认定进入开发阶段,在能满足《企业会计准则第6号-无形资产》的要求,开发阶段费用符合资本化条件时,将研发费用予以资本化。对于仿制药研发项目(含一致性评价项目)内部研究开发支出于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、“22长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每

年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

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

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

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品收入确认的具体方法：

①国内销售：在商品已发送至客户，并经客户签署确认单的当期确认收入。

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

28、政府补助

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

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

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

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

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

无相关业务

(4) 2021 年起首次执行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	应税收入分别按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%，6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳流转税额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南九典制药股份有限公司	15.00%
湖南普道医药技术有限公司	25.00%
湖南九典宏阳制药有限公司	15.00%
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2020年9月11日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省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GR202043001831，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，本公司从2020年1月1日至2022年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

湖南九典宏阳制药有限公司于2020年12月3日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局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GR202043002380，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，湖南九典宏阳制药有限公司从2020年1月1日至2022年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,500.63	41,931.07
银行存款	261,150,725.46	131,449,420.96
其他货币资金	11,158,139.62	3,766,284.42
合计	272,354,365.71	135,257,636.45

其他说明

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金11,137,627.08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	9,427,178.72	14,394,621.39
商业承兑票据	57,506.63	
合计	9,484,685.35	14,394,621.39

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	9,487,712.02	100.00%	3,026.67	0.03%	9,484,685.35	14,394,621.39	100.00%	0.00		14,394,621.39
其中：										
银行承兑汇票	9,427,178.72	99.36%			9,427,178.72	14,394,621.39	100.00%	0.00		14,394,621.39
商业承兑汇票	60,533.30	0.64%	3,026.67	5.00%	57,506.63					
合计	9,487,712.02	100.00%	3,026.67	0.03%	9,484,685.35	14,394,621.39	100.00%	0.00		14,394,621.39

按组合计提坏账准备：3,026.67

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	9,427,178.72	0.00	
商业承兑汇票	60,533.30	3,026.67	5.00%
合计	9,487,712.02	3,026.67	--

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	0.00	3,026.67				3,026.67
合计	0.00	3,026.67				3,026.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,522,349.22
商业承兑票据		44,498.10
合计		5,566,847.32

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,746,878.72	0.69%	1,746,878.72	100.00%	0.00	1,774,256.08	1.00%	1,774,256.08	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	251,824,381.96	99.31%	15,296,007.43	6.07%	236,528,374.53	175,444,062.61	99.00%	11,159,768.77	6.36%	164,284,293.84
其中：										
账龄组合	247,549,822.28	97.74%	15,296,007.43	6.18%	232,253,814.85	173,206,528.38	97.74%	11,159,768.77	6.44%	162,046,759.61
信用证组合	4,274,559.68	1.69%	0.00	0.00%	4,274,559.68	2,237,534.23	1.26%	0.00	0.00%	2,237,534.23
合计	253,571,260.68	100.00%	17,042,886.15	6.72%	236,528,374.53	177,218,318.69	100.00%	12,934,024.85	7.30%	164,284,293.84

按单项计提坏账准备：1,746,878.72

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东润中药业有限公司	1,012,962.17	1,012,962.17	100.00%	2019年6月，山东省烟台市莱山区人民法院裁定受理山东润中药业有限公司破产重组，出于谨慎性原则，预计应收账款收回可能性较小，全额计提坏账准备。
湖北御金丹药业有限公司	733,916.55	733,916.55	100.00%	2018年12月3日，湖南省长沙市中级人民法院终审判决，湖北御金丹药业有限公司在判决生效日十日内偿还所欠货款733,916.55元，但截止本报告期末该客户仍未付款，出于谨慎性原则，预计应收账款收回可能性较小，全额计提坏账准备。
合计	1,746,878.72	1,746,878.72	--	--

按组合计提坏账准备：15,296,007.43

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）	237,969,057.91	11,898,452.93	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	4,400,807.74	660,121.14	15.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	2,289,802.05	686,940.62	30.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	1,356,944.87	678,472.44	50.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	805,947.07	644,757.66	80.00%
5 年以上	727,262.64	727,262.64	100.00%
合计	247,549,822.28	15,296,007.43	--

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	4,274,559.68	0.00	0.00%
合计	4,274,559.68	0.00	--

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）	242,243,617.59
1 至 2 年	4,400,807.74
2 至 3 年	2,788,796.30
3 年以上	4,138,039.05
3 至 4 年	1,870,912.79
4 至 5 年	1,162,547.07
5 年以上	1,104,579.19
合计	253,571,260.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	12,934,024.85	4,136,238.66	27,377.36			17,042,886.15
合计	12,934,024.85	4,136,238.66	27,377.36			17,042,886.15

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	13,330,715.76	5.26%	666,535.79
第二名	10,122,840.00	3.99%	506,142.00
第三名	9,788,971.58	3.86%	489,448.58
第四名	8,377,288.77	3.30%	418,864.44
第五名	5,229,355.87	2.06%	261,467.79
合计	46,849,171.98	18.47%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,612,333.86	10,816,642.12
合计	4,612,333.86	10,816,642.12

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,257,054.49	
商业承兑汇票		
合计	16,257,054.49	

5、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	16,286,998.04	99.14%	5,987,077.68	99.60%
1 至 2 年	141,641.61	0.86%	24,000.00	0.40%
合计	16,428,639.65	--	6,011,077.68	--

(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	2,700,000.00	16.43
第二名	2,400,000.00	14.61
第三名	2,400,000.00	14.61
第四名	1,692,000.00	10.30
第五名	1,280,853.60	7.80
合计	10,472,853.60	63.75

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	544,284.93	
其他应收款	1,465,653.66	1,025,216.92
合计	2,009,938.59	1,025,216.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	544,284.93	
合计	544,284.93	

2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 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	170,000.00	140,000.00
押金	17,500.00	17,500.00
个人往来	426,683.76	56,221.75
代垫员工社保及住房公积金	736,185.27	639,617.20
其他	231,075.65	241,773.28
合计	1,581,444.68	1,095,112.23

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	69,895.31			69,895.31
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	45,895.71			45,895.71
2021 年 6 月 30 日余额	115,791.02			115,791.02

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）	1,501,375.02
1 至 2 年	19,469.66
2 至 3 年	50,600.00
3 年以上	10,000.00
5 年以上	10,000.00
合计	1,581,444.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	69,895.31	45,895.71				115,791.02

合计	69,895.31	45,895.71				115,791.02
----	-----------	-----------	--	--	--	------------

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	出口退税	197,296.22	1年以内	12.48%	9,864.81
第二名	产品保证金	50,000.00	1年以内	3.16%	2,500.00
第三名	产品保证金	50,000.00	2-3年	3.16%	15,000.00
第四名	个人往来	44,400.00	1年以内	2.81%	2,220.00
第五名	产品保证金	30,000.00	1年以内	1.90%	1,500.00
合计	--	371,696.22	--	23.51%	31,084.81

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	79,412,671.42	3,375,694.35	76,036,977.07	48,196,518.82	2,277,019.05	45,919,499.77
在产品	24,077,156.41		24,077,156.41	17,402,570.76		17,402,570.76
库存商品	78,771,827.52	3,884,782.46	74,887,045.06	76,779,659.25	3,702,046.85	73,077,612.40
周转材料	5,603,944.41		5,603,944.41	4,100,078.30		4,100,078.30
发出商品	2,474,398.21		2,474,398.21	3,386,057.53		3,386,057.53
技术开发成本	20,932,246.35		20,932,246.35	9,232,048.99		9,232,048.99
合计	211,272,244.32	7,260,476.81	204,011,767.51	159,096,933.65	5,979,065.90	153,117,867.75

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	2,277,019.05	1,875,030.93		776,355.63		3,375,694.35
库存商品	3,702,046.85	2,193,509.89		2,010,774.28		3,884,782.46
合计	5,979,065.90	4,068,540.82		2,787,129.91		7,260,476.81

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,309,954.86	18,651,212.04
待认证进项税额		45,054.77
理财产品	160,000,000.00	
合计	177,309,954.86	18,696,266.81

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,259,034.00			5,259,034.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,259,034.00			5,259,034.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,249,029.33			1,249,029.33

2.本期增加金额	99,921.42			99,921.42
(1) 计提或摊销	99,921.42			99,921.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,348,950.75			1,348,950.75
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,910,083.25			3,910,083.25
2.期初账面价值	4,010,004.67			4,010,004.67

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	541,821,499.34	508,266,043.66
合计	541,821,499.34	508,266,043.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	405,679,599.96	216,571,520.52	4,282,218.45	24,967,252.21	651,500,591.14
2.本期增加金额	21,355,390.26	33,788,399.00	1,483,361.06	1,220,349.71	57,847,500.03

(1) 购置		18,073,634.91	1,483,361.06	1,220,349.71	20,777,345.68
(2) 在建工程转入	21,355,390.26	15,714,764.09			37,070,154.35
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,518,766.86	387,277.65	1,187,213.68	196,688.26	5,289,946.45
(1) 处置或报废	743,100.00	387,277.65	1,187,213.68	196,688.26	2,514,279.59
(2)转入在建工程	2,775,666.86				2,775,666.86
4.期末余额	423,516,223.36	249,972,641.87	4,578,365.83	25,990,913.66	704,058,144.72
二、累计折旧					
1.期初余额	54,505,644.28	73,039,735.55	2,531,090.56	13,158,077.09	143,234,547.48
2.本期增加金额	8,216,407.95	12,576,057.14	207,951.58	1,889,809.08	22,890,225.75
(1) 计提	8,216,407.95	12,576,057.14	207,951.58	1,889,809.08	22,890,225.75
3.本期减少金额	2,259,916.31	354,843.30	1,092,607.28	180,760.96	3,888,127.85
(1) 处置或报废	372,185.02	354,843.30	1,092,607.28	180,760.96	2,000,396.56
(2)转入在建工程	1,887,731.29				1,887,731.29
4.期末余额	60,462,135.92	85,260,949.39	1,646,434.86	14,867,125.21	162,236,645.38
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	363,054,087.44	164,711,692.48	2,931,930.97	11,123,788.45	541,821,499.34
2.期初账面价值	351,173,955.68	143,531,784.97	1,751,127.89	11,809,175.12	508,266,043.66

(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
房屋及建筑物	17,501,831.40	7,467,131.55		10,034,699.85	
机器设备	9,465,554.58	5,851,928.26		3,613,626.32	
合计	26,967,385.98	13,319,059.81		13,648,326.17	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合用房	1,761,816.54	产权尚在办理中
综合仓库	32,373,858.74	产权尚在办理中
合成车间三	16,738,570.58	产权尚在办理中
合成车间四	16,578,449.05	产权尚在办理中
合成车间六	9,797,494.18	产权尚在办理中

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,900,600.36	24,882,570.16
合计	10,900,600.36	24,882,570.16

(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
待安装设备（二期）				327,433.63		327,433.63
七车间生产线				9,802,457.54		9,802,457.54
八车间生产线	10,246,771.34		10,246,771.34	2,746,408.86		2,746,408.86
新四车间				4,532,250.97		4,532,250.97
麓谷办公楼四楼装修工程				404,978.48		404,978.48
一车间生产线改				4,366,756.80		4,366,756.80

造项目						
二车间生产线改造项目				1,135,865.89		1,135,865.89
十三车间改造				784,766.61		784,766.61
十车间除湿系统				550,458.72		550,458.72
十五车间除湿系统				231,192.66		231,192.66
九车间生产线	290,829.02			290,829.02		
厂区路面改造工程	363,000.00			363,000.00		
合计	10,900,600.36			10,900,600.36	24,882,570.16	24,882,570.16

(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
七车间生产线	15,000,000.00	9,802,457.54	4,097,653.13	13,900,110.67		0.00	100.52%	100.00%				其他
八车间生产线	16,500,000.00	2,746,408.86	7,500,362.48			10,246,771.34	66.55%	66.55%				其他
新四车间	14,240,000.00	4,532,250.97	2,119,147.44	6,651,398.41		0.00	84.79%	100.00%				其他
一车间生产线改造项目	11,290,000.00	4,366,756.80	4,582,351.63	8,949,108.43		0.00	96.80%	100.00%				其他
二车间生产线改造项目	9,250,000.00	1,135,865.89	2,891,318.42	4,027,184.31		0.00	91.23%	100.00%				其他
合计	66,280,000.00	22,583,740.06	21,190,833.10	33,527,801.82	0.00	10,246,771.34	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利、专有技术	软件	商标	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	41,435,762.04			32,578,070.30	6,939,427.60	68,475.47	802,243.91	81,823,979.32
2.本期增加金额					2,955,899.98	14,851.49		2,970,751.47
(1) 购置					2,955,899.98	14,851.49		2,970,751.47
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	41,435,762.04			32,578,070.30	9,895,327.58	83,326.96	802,243.91	84,794,730.79
二、累计摊销								
1.期初余额	3,628,283.98			24,501,512.63	2,242,448.33	68,475.47	321,259.32	30,761,979.73
2.本期增加金额	418,056.66			1,500,489.26	742,661.88	1,485.12	79,577.25	2,742,270.17
(1) 计提	418,056.66			1,500,489.26	742,661.88	1,485.12	79,577.25	2,742,270.17
3.本期减少金额								
(1) 处置								

4.期末 余额	4,046,340.64			26,002,001.8 9	2,985,110.21	69,960.59	400,836.57	33,504,249.9 0
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	37,389,421.4 0			6,576,068.41	6,910,217.37	13,366.37	401,407.34	51,290,480.8 9
2.期初 账面价值	37,807,478.0 6			8,076,557.67	4,696,979.27		480,984.59	51,061,999.5 9

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%。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,737,028.58	404,978.48	526,219.27		2,615,787.79
其他	28,752.85		10,782.36		17,970.49
合计	2,765,781.43	404,978.48	537,001.63		2,633,758.28

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,422,111.42	3,673,122.84	18,982,986.06	2,848,878.18
内部交易未实现利润	13,942,794.04	2,319,494.86	9,155,377.34	1,613,266.53
可抵扣亏损	66,620,362.02	12,529,041.59	54,148,642.77	10,287,191.72
递延收益	26,933,012.80	4,039,951.92	20,676,700.82	3,101,505.13
合计	131,918,280.28	22,561,611.21	102,963,706.99	17,850,841.56

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		22,561,611.21		17,850,841.56

15、其他非流动资产

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
预付设备款	15,973,508.61		15,973,508.61	18,279,009.99		18,279,009.99
预付软件款	642,376.71		642,376.71			
合计	16,615,885.32		16,615,885.32	18,279,009.99		18,279,009.99

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,400,000.00	10,400,000.00
保证借款	27,000,000.00	
合计	37,400,000.00	10,400,000.00

短期借款分类的说明：

注：1、湖南九典宏阳制药有限公司以名下6处房产和土地作为抵押物，以湖南九典制药股份有限公司为保证人，分别于2020年10月、11月与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了借款金额为540万元和500万元借款合同，在分类项下列报入“抵押借款”类别；

2、湖南九典宏阳制药有限公司以湖南九典制药股份有限公司为保证人，分别于2021年1月和2021年2月与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订了借款金额为1,000万元和1,000万元的借款合同，在分类项下报入“保证借款”类别；

3、湖南九典宏阳制药有限公司以湖南九典制药股份有限公司为保证人，于2021年5月与中国光大银行股份有限公司长沙新星支行签订了借款金额为700万元的借款合同，在分类项下报入“保证借款”类别。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,643,045.09	9,341,658.76
合计	27,643,045.09	9,341,658.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	60,217,560.03	45,638,924.61
1 年至 2 年（含 2 年）	3,375,306.59	4,882,773.77
2 年至 3 年（含 3 年）	1,337,818.74	42,143.13
3 年以上	93,780.00	1,952.85
合计	65,024,465.36	50,565,794.36

(2) 应付款项按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
货款	55,020,708.84	40,743,913.21
工程款	4,936,002.79	4,766,303.29
设备款	3,621,115.38	2,480,943.81
水电气费	1,152,989.88	1,164,603.06
其他	293,648.47	1,410,030.99
合计	65,024,465.36	50,565,794.36

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,674,340.00	尚未到结算期

合计	2,674,340.00	--
----	--------------	----

其他说明：

超过1年的重要应付账款为基建合同的质保金。

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,622,567.77	13,355,045.98
技术开发与转让	29,777,264.25	28,713,584.95
其他		86,500.18
合计	40,399,832.02	42,155,131.11

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,054,862.09	79,137,455.13	85,090,346.09	16,101,971.13
二、离职后福利-设定提存计划		4,058,562.83	4,058,562.83	
合计	22,054,862.09	83,196,017.96	89,148,908.92	16,101,971.13

(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	21,972,314.06	73,276,450.79	79,196,792.07	16,051,972.78
2、职工福利费		1,441,860.57	1,441,860.57	
3、社会保险费		2,367,698.32	2,367,698.32	
其中：医疗保险费		2,099,317.33	2,099,317.33	
工伤保险费		268,380.99	268,380.99	
4、住房公积金		1,588,800.00	1,588,800.00	
5、工会经费和职工教育经费	82,548.03	462,645.45	495,195.13	49,998.35
合计	22,054,862.09	79,137,455.13	85,090,346.09	16,101,971.13

(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		3,893,794.95	3,893,794.95	
2、失业保险费		164,767.88	164,767.88	
合计		4,058,562.83	4,058,562.83	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,864,064.36	12,442,247.36
企业所得税	8,364,791.02	2,743,350.08
个人所得税	485,091.46	734,037.38
城市维护建设税	734,972.46	612,907.17
防洪基金	66,345.70	59,323.64
教育费附加	733,338.41	612,907.17
印花税	70,192.20	73,940.70
房产税	3,886.67	9,902.08
残疾人保障金	30,589.96	26,524.93
合计	25,353,272.24	17,315,140.51

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	427,262.15	143,852.65
其他应付款	25,382,038.95	12,668,822.21
合计	25,809,301.10	12,812,674.86

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	270,000.00	
分期付息到期还本的长期借款利息	114,417.70	130,029.32

短期借款应付利息	42,844.45	13,823.33
合计	427,262.15	143,852.65

(2) 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	11,601,787.67	7,515,497.35
质保金	4,476,149.98	3,384,063.45
个人往来	108,263.66	202,066.36
其他	9,195,837.64	1,567,195.05
合计	25,382,038.95	12,668,822.21

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	服务保证金
第二名	970,000.00	市场保证金
合计	1,970,000.00	--

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,747,733.83	7,520,869.17
合计	6,747,733.83	7,520,869.17

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认票据	5,566,847.32	6,612,548.89
待转销项税	1,353,388.45	2,180,881.39
合计	6,920,235.77	8,793,430.28

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,979,349.59	44,002,269.37
保证借款	26,500,000.00	26,500,000.00
合计	67,479,349.59	70,502,269.37

长期借款分类的说明：

注：1、子公司湖南普道医药技术有限公司以名下12处房产和土地作为抵押物，于2018年与长沙银行高新支行签订了借款合同，借款金额为30,000,000.00元，期末尚未偿还长期借款金额为19,727,083.54元（含一年内到期的长期借款4,347,733.83元）。

2、子公司湖南九典宏阳制药有限公司以名下6处房产和土地作为抵押物，于2019年12月与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了借款合同，借款金额为20,000,000.00元，期末尚未偿还长期借款金额为18,500,000.00元（含一年内到期的长期借款1,000,000.00元）。

3、子公司湖南九典宏阳制药有限公司以湖南九典制药股份有限公司为保证人，于2019年7、8月向兴业银行股份有限公司长沙分行分两次签订了借款合同，借款总金额为30,000,000.00元，期末尚未偿还长期借款金额为27,200,000.00元（含一年内到期的长期借款700,000.00元）。

4、子公司湖南九典宏阳制药有限公司以名下6处房产和土地作为抵押物，于2020年1月与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了借款合同，借款金额为9,500,000.00元，期末尚未偿还长期借款金额为8,800,000.00元（含一年内到期的长期借款700,000.00元）。

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	196,628,146.67	
合计	196,628,146.67	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
九典转债	100.00	2021年4月1日	6年	270,000,000.00	0.00	270,000,000.00	270,000.00	73,641,853.33		196,628,146.67
合计	--	--	--	270,000,000.00	0.00	270,000,000.00	270,000.00	73,641,853.33		196,628,146.67

				00.00		00.00	0	3.33			46.67
--	--	--	--	-------	--	-------	---	------	--	--	-------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转债的期限为自发行之日起六年，即2021年4月1日至2027年3月31日。初始转股价格为26.48元/股，转股的起止日期是2021年10月8日至2027年3月31日。可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。票面利息为：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.20%、第四年1.80%、第五年2.40%、第六年3.00%。

27、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	43,575,829.17	7,524,000.00	1,897,087.91	49,202,741.26	财政拨款
合计	43,575,829.17	7,524,000.00	1,897,087.91	49,202,741.26	--

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
产业振新和技术改造项目	18,904,933.43			399,399.96			18,505,533.47	与资产相关
药用辅料产业服务平台建设项目	3,118,124.97			510,000.00			2,608,124.97	与资产相关
优势原料药生产线建设工程	1,739,327.15			99,999.91			1,639,327.24	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	2,254,867.77			130,000.02			2,124,867.75	与资产相关
2019年长沙市智能制造专项项目资金	1,174,460.02			108,460.83			1,065,999.19	与资产相关
土地出让金补贴收入	7,865,958.88			88,520.16			7,777,438.72	与资产相关
三废治理及综合利用建	727,295.99			29,783.76			697,512.23	与资产相关

设项目								
抗过敏原料药的研发及产业化	100,000.00			1,666.68			98,333.32	与资产相关
中药提取及口服液体制剂智能车间建设项目	1,142,376.67			43,620.00			1,098,756.67	与资产相关
智能制造示范车间项目	500,000.00			9,000.00			491,000.00	与资产相关
抗过敏药一致性评价研发及产业化项目	1,909,500.00			171,499.98			1,738,000.02	与资产相关
固体制剂生产线技术改造项目	260,000.12			19,999.98			240,000.14	与资产相关
长沙市智能制造项目	3,878,984.17	5,844,000.00		285,136.63			9,437,847.54	与资产相关
湖南省现代服务业发展专项资金		1,600,000.00					1,600,000.00	与资产相关
长沙市望城区 2020 年节能专项资金		80,000.00					80,000.00	与资产相关
合计	43,575,829.17	7,524,000.00	0.00	1,897,087.91			49,202,741.26	

28、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

29、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券				69,356,202.71				69,356,202.71
合计				69,356,202.71				69,356,202.71

30、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

31、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	43,278,051.02			43,278,051.02
合计	43,278,051.02			43,278,051.02

32、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	278,937,848.90	213,817,633.47
调整后期初未分配利润	278,937,848.90	213,817,633.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,816,707.60	82,259,768.22
减：提取法定盈余公积		8,691,072.79
应付普通股股利	10,091,240.00	8,448,480.00
期末未分配利润	381,663,316.50	278,937,848.90

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。

33、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	731,271,891.00	155,111,724.09	392,585,613.70	105,698,178.89
其他业务	464,321.50	283,521.42	706,850.93	522,198.86
合计	731,736,212.50	155,395,245.51	393,292,464.63	106,220,377.75

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
其中：				
药品制剂			610,282,039.39	610,282,039.39
原料药			36,028,777.08	36,028,777.08
药用辅料			45,125,774.23	45,125,774.23
植物提取物及其他			14,543,226.15	14,543,226.15
技术转让及服务			25,292,074.15	25,292,074.15
其他业务收入			464,321.50	464,321.50
其中：				
东北地区			29,295,877.52	29,295,877.52
华北地区			120,835,219.17	120,835,219.17
华东地区			276,002,918.50	276,002,918.50
华南地区			78,369,829.01	78,369,829.01
华中地区			123,967,985.59	123,967,985.59
西北地区			33,473,930.52	33,473,930.52
西南地区			58,905,316.15	58,905,316.15
国外			10,420,814.54	10,420,814.54

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 40,399,832.02 元，其中，40,399,832.02 元预计将于 2021 年度确认收入。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,236,324.35	1,744,803.75
教育费附加	3,232,179.02	1,744,803.75
房产税	1,899,428.78	1,826,276.95
土地使用税	311,864.30	311,864.30
车船使用税	300.00	960.00
印花税	356,567.50	212,667.76
其他	458,565.20	217,817.09
合计	9,495,229.15	6,059,193.60

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	19,335,226.32	12,929,414.79
办公费	796,234.86	500,299.59
差旅费	1,971,627.71	1,112,209.78
业务招待费	702,580.37	339,491.08
学术推广费	334,714,024.06	176,211,381.26
广告宣传费	6,705,970.46	1,173,008.90
折旧费	251,927.75	288,975.98
其他	203,870.75	221,195.41
无形资产摊销	160,865.68	
合计	364,842,327.96	192,775,976.79

其他说明：

本公司执行新收入准则，2020年半年度运输费2,789,150.63元调整计入营业成本。

36、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	10,529,532.63	6,127,156.52
办公费	1,726,951.24	935,528.82
差旅费	261,432.40	209,661.44
业务招待费	1,049,980.65	777,373.17
车辆使用费用	568,181.74	251,828.74

折旧费	2,510,061.98	3,087,851.27
服务费	1,455,480.62	1,248,334.67
无形资产摊销	2,294,187.17	2,026,468.32
租赁费	920,620.37	967,111.89
其他	335,001.70	1,701,879.95
合计	21,651,430.50	17,333,194.79

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	8,576,124.00	7,937,784.01
工资及福利费	20,121,861.18	14,603,373.49
折旧及无形资产摊销	5,101,691.04	6,524,619.96
委托外部研究开发费用及技术服务费	19,239,399.64	3,505,450.65
研发试制品转出		-1,407,419.59
其他	2,772,076.91	3,429,564.86
合计	55,811,152.77	34,593,373.38

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,038,083.02	3,052,047.12
减：利息收入	933,294.80	419,378.20
汇兑损失	48,140.01	19,438.24
银行手续费	69,845.70	65,925.50
其他	930.00	956.50
合计	5,223,703.93	2,718,989.16

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,942,402.75	6,042,053.98
代扣个人所得税手续费返还	78,962.60	58,019.15
合计	12,021,365.35	6,100,073.13

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	513,476.35	
合计	513,476.35	

41、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	-45,895.71	-20,575.26
应收账款坏账损失	-4,108,861.30	-865,818.09
商业承兑汇票损失	-3,026.67	
合计	-4,157,783.68	-886,393.35

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,475,110.50	-3,268,304.80
合计	-2,475,110.50	-3,268,304.80

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	16,013.07	

44、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	809,145.34	267,314.08	809,145.34
其他	103,056.57	56,096.20	103,056.57
合计	912,201.91	323,410.28	912,201.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗津贴	失业保险中心			是	否	809,145.34	267,314.08	与收益相关

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	419,046.54		419,046.54
其中：固定资产	419,046.54		419,046.54
存货报废损失	127,687.68	399,069.56	127,687.68
对外捐赠支出		115,405.70	
其他	11,010.71	34,792.46	11,010.71
合计	557,744.93	549,267.72	557,744.93

46、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	17,483,602.30	2,608,694.07
递延所得税费用	-4,710,769.65	-119,819.44
合计	12,772,832.65	2,488,874.63

(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	125,589,540.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,838,431.03
子公司适用不同税率的影响	-367,166.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,082.36
研发费用加计扣除影响	-4,831,009.31
其他	-937,504.88
所得税费用	12,772,832.65

47、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	18,454,957.78	10,447,016.43
利息收入	933,294.80	419,378.20
其他	13,946.99	56,096.20
合计	19,402,199.57	10,922,490.83

(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	331,234,526.34	177,384,390.16
车辆使用费	568,181.74	251,828.74
办公费	2,523,186.10	1,435,828.41
研发支出	32,003,057.45	5,842,596.98
其他	12,500,823.31	9,134,817.92
合计	378,829,774.94	194,049,462.21

(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
可转债费用	7,379,028.29	
合计	7,379,028.29	

48、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	112,816,707.60	32,822,002.07
加：资产减值准备	6,632,894.18	4,154,698.15

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,990,147.17	21,590,898.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,742,270.17	2,210,503.00
长期待摊费用摊销	537,001.63	432,821.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,013.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	419,046.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,038,083.02	3,052,047.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-513,476.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,709,487.62	-1,032,167.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,369,010.26	-10,043,797.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,146,765.31	-6,758,052.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,211,262.66	5,417,913.07
其他	-1,815,041.80	-1,314,570.78
经营活动产生的现金流量净额	66,817,618.56	50,532,296.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	261,216,738.63	130,558,982.21
减：现金的期初余额	131,519,166.63	125,333,692.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	129,697,572.00	5,225,289.75

(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	261,216,738.63	131,519,166.63
其中：库存现金	45,500.63	41,931.07
可随时用于支付的银行存款	261,150,725.46	131,449,420.96
可随时用于支付的其他货币资金	20,512.54	27,814.60
三、期末现金及现金等价物余额	261,216,738.63	131,519,166.63

49、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	11,137,627.08	保证金
固定资产	216,378,706.24	银行借款抵押
无形资产	9,521,103.64	银行借款抵押
合计	237,037,436.96	--

50、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	10,045,314.84	计入其他收益	10,045,314.84
与资产相关的政府补助	1,897,087.91	计入其他收益	1,897,087.91
与收益相关的政府补助	809,145.34	计入营业外收入	809,145.34

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(1) 与收益相关的政府补助

- A、本期无用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助。
B、本期无用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助

(2) 与资产相关的政府补助

- A、确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注（五）28。
B、冲减相关资产的账面价值的情况

本期无收到的与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值的政府补助。

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	
湖南九典宏阳制药有限公司	望城	望城	化学原料药生产及销售	100.00%		设立
湖南普道医药技术有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区	药品研发及服务	100.00%		设立
湖南典誉康医药有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区	药品销售	100.00%		设立

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

(3) 其他价格风险

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

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融

资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

3、流动性风险

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

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是朱志宏。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段立新	公司副董事长
朱佳雯	朱志宏、段立新之女
郑霞辉	公司董事、总经理
朱志云	公司董事、实际控制人妹妹
朱志纯	公司实际控制人妹妹
杨洋	公司副总经理
刘鹰	公司副总经理，朱志纯之配偶
熊英	公司财务总监
曾蕾	公司副总经理、董事会秘书（2021年1月任职）
李敏	公司副总经理、董事会秘书（2021年1月离任）
范朋云	公司副总经理（2021年1月离任）
段斌	公司监事会主席
梁胜华	公司监事
卢尚	公司职工代表监事
阳秋林	公司独立董事
周从山	公司独立董事
向静	公司独立董事
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
湖南汇阳信息科技有限公司	公司副董事长段立新的控股公司

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南汇阳信息科技有限公司	金瑞麓谷 A1 栋 2、4 层办公楼	724,647.72	647,504.88

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,591,081.82	2,258,829.10

5、关联方承诺

截至2021年6月30日，本集团无需要披露关联方承诺。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,746,878.72	0.75%	1,746,878.72	100.00%	0.00	1,774,256.08	1.03%	1,774,256.08	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	232,452,067.05	99.25%	13,979,301.64	6.01%	218,472,765.41	171,121,093.56	98.97%	10,477,320.313	6.12%	160,643,770.43
其中:										
子公司往来组合	10,935,393.60	4.67%			10,935,393.60	10,647,235.26	6.16%	0.00	0.00%	10,647,235.26
账龄组合	221,516,673.45	94.58%	13,979,301.64	6.31%	207,537,371.81	159,585,858.30	92.30%	10,477,320.313	6.57%	149,108,535.17
信用证组合						888,000.00	0.51%			888,000.00
合计	234,198,945.77	100.00%	15,726,180.36	6.71%	218,472,765.41	172,895,349.64	100.00%	12,251,579.21	7.09%	160,643,770.43

按单项计提坏账准备：1,746,878.72

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东润中药业有限公司	1,012,962.17	1,012,962.17	100.00%	2019年6月,山东省烟台市莱山区人民法院裁定受理山东润中药业有限公司破产重组,出于谨慎性原则,预计应收账款收回可能性较小,全额计提坏账准备。
湖北御金丹药业有限公司	733,916.55	733,916.55	100.00%	2018年12月3日,湖南省长沙市中级人民法院终审判决,湖北御金丹药业有限公司在判决生效日十日内偿还所欠货款733,916.55元,但截止本报告期末该客户仍未付款,出于谨慎性原则,预计应收账款收回可能性较小,全额计提坏账准备。
合计	1,746,878.72	1,746,878.72		--

按组合计提坏账准备：13,979,301.64

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)	212,086,392.26	10,604,319.61	5.00%
1年至2年(含2年)	4,250,324.56	637,548.67	15.00%

2年至3年(含3年)	2,289,802.05	686,940.62	30.00%
3年至4年(含4年)	1,356,944.87	678,472.44	50.00%
4年至5年(含5年)	805,947.07	644,757.66	80.00%
5年以上	727,262.64	727,262.64	100.00%
合计	221,516,673.45	13,979,301.64	--

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司往来组合	10,935,393.60	0.00	0.00%
合计	10,935,393.60	0.00	--

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)	223,021,785.86
1至2年	4,250,324.56
2至3年	2,788,796.30
3年以上	4,138,039.05
3至4年	1,870,912.79
4至5年	1,162,547.07
5年以上	1,104,579.19
合计	234,198,945.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	12,251,579.21	3,501,978.51	27,377.36			15,726,180.36
合计	12,251,579.21	3,501,978.51	27,377.36			15,726,180.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	13,330,715.76	5.69%	666,535.79
第二名	10,122,840.00	4.32%	506,142.00
第三名	9,788,971.58	4.18%	489,448.58
第四名	8,377,288.77	3.58%	418,864.44
第五名	5,824,507.34	2.49%	
合计	47,444,323.45	20.26%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	544,284.93	
其他应收款	87,464,485.32	88,049,629.79
合计	88,008,770.25	88,049,629.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	544,284.93	
合计	544,284.93	

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 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	60,000.00	50,000.00
对子公司的应收款项	86,891,272.34	87,578,730.56
个人往来	109,685.85	34,987.85

代垫员工社保及住房公积金	440,239.74	394,652.45
租房押金	17,500.00	17,500.00
其他	1,166.68	11,166.68
合计	87,519,864.61	88,087,037.54

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	37,407.75			37,407.75
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	17,971.54			17,971.54
2021 年 6 月 30 日余额	55,379.29			55,379.29

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）	87,441,267.81
1 至 2 年	17,996.80
2 至 3 年	50,600.00
3 年以上	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00
合计	87,519,864.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	37,407.75	17,971.54				55,379.29
合计	37,407.75	17,971.54				55,379.29

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	关联方往来	49,955,617.97	1-2 年	57.08%	
第二名	关联方往来	36,935,654.37	0-3 年	42.20%	
第三名	保证金	50,000.00	2-3 年	0.06%	15,000.00
第四名	押金	17,500.00	1-2 年	0.02%	2,625.00
第五名	个人往来	17,489.19	1 年内	0.02%	874.46
合计	--	86,976,261.53	--	99.38%	18,499.46

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	281,850,600.01	2,000,000.00	279,850,600.01	281,850,600.01	2,000,000.00	279,850,600.01
合计	281,850,600.01	2,000,000.00	279,850,600.01	281,850,600.01	2,000,000.00	279,850,600.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南普道医药技术有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	2,000,000.00
湖南九典宏阳制药有限公司	251,850,600.01					251,850,600.01	
湖南典誉康医药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	279,850,600.01					279,850,600.01	2,000,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	642,832,916.06	99,479,545.80	336,542,373.04	72,967,017.15
其他业务	283,231.69	99,921.42		
合计	643,116,147.75	99,579,467.22	336,542,373.04	72,967,017.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
其中：				
药品制剂			606,878,584.27	606,878,584.27
原料药			932,433.78	932,433.78
药用辅料			341,821.99	341,821.99
植物提取物及其他			3,882,446.22	3,882,446.22
技术转让及服务			30,797,629.80	30,797,629.80
其他业务收入			283,231.69	283,231.69
其中：				
东北地区			25,005,503.24	25,005,503.24
华北地区			109,605,172.23	109,605,172.23
华东地区			244,446,438.30	244,446,438.30
华南地区			64,272,155.50	64,272,155.50
华中地区			112,578,127.47	112,578,127.47
西北地区			31,642,855.27	31,642,855.27
西南地区			54,191,732.15	54,191,732.15
国外			1,090,931.90	1,090,931.90

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 25,031,354.48 元，其中，25,031,354.48 元预计将于 2021 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	513,476.35	
合计	513,476.35	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,013.07	
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）	12,830,510.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,888.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	513,476.35	
减：所得税影响额	1,940,305.04	
合计	10,975,806.71	--

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	12.67%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.44%	0.43	0.43