



湖南九典制药股份有限公司

2021 年年度报告

2022-030



2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在生产经营过程中可能存在以下风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。

1、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。

2、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。

3、医药行业为人才密集型行业，高素质人才和专业研发团队是项目成功的基础。研发项目需要投入大量的人力资源及研发资源，从而积累丰富的研究经验。公司人才团队的稳定及对在研项目的研发进度影响较大，若公司研发人才流失，人才团队出现不稳定因子，导致以往积累的开发经验和技術优势可能难以保持，影响研发项目的进度，将对公司的研发成果转化带来不利影响。

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

5、抗菌药是医药市场上的重点产品，存在刚性需求，地位举足轻重。经过卫健委和药品监督管理部门的强力整治及医患自律，“限抗”政策去泡沫化已基本完成，抗菌药正逐步步入常态化发展。虽然公司产品线丰富，拥有抗感染类、抗过敏类、消化系统类、心血管类、妇科和补益安神类等多个系列，但公司目前产品收入结构中抗生素还占有一定比重，可能导致公司收入增长受到一定的影响。

6、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。

7、随着“两票制”的全面推行，公司为顺应政策要求调整销售模式，提高合作经销模式占比，该模式下，公司与经销商按照合作、共赢的原则，整合公司和客户的资源，通过学术推广等方式共同开发区域内的医院和药店等终端市场。伴随“两票制”逐步推行，合作经销模式的销售额占公司销售总额的比例增加。针对不断增长的市场推广活动和需求，公司无法完全控制推广服务机构在日常业务中不发生违反法律法规或规范性文件的行为。一旦上述行为发生，公司的声誉可能会受损，甚

至会令公司受到监管机构的调查，从而对公司正常业务经营造成不利影响。未来，随着公司业务规模扩大以及新产品的上市，短期内公司的销售费用将维持在较高水平。如果公司产品不能有效推广，或销售增长规模不能消化市场推广费用的增加，将会对公司的经营业绩和盈利能力产生不利影响。

8、近年来公司业务规模不断增长，应收账款数量相应增加，有可能存在坏账的风险。公司将不断强化应收账款管理，从源头抓起，加大过程管控，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。

9、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》，证书编号分别为 GR202043001831，有效期为 3 年。九典宏阳于 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》，证书编号分别为 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，公司和九典宏阳按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2009〕212 号）的相关规定，本公司及子公司湖南普道医药技术有限公司的技术转让收入均享受免缴企业所得税优惠政策。如果公司在其后的经营中不能满足高新技术企业的条件或未能通过高新技术企业复审，将不能继续享受高新技术企业的税收优惠，将在一定程度上对公司的经营业绩产生影响。

10、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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 234,687,298 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.61 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

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	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理.....	43
第五节 环境和社会责任	58
第六节 重要事项.....	64
第七节 股份变动及股东情况	72
第八节 优先股相关情况	79
第九节 债券相关情况	80
第十节 财务报告.....	83

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正文及公告的原稿。

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

CXO	指	医药外包服务
CRO	指	合同研发
CMO	指	合同生产
CDMO	指	合同研发与生产
MAH	指	药品上市许可持有人
带量采购、集采	指	药品集中带量采购

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	九典制药	股票代码	300705
公司的中文名称	湖南九典制药股份有限公司		
公司的中文简称	九典制药		
公司的外文名称（如有）	Hunan Jiudian Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	朱志宏		
注册地址	长沙市浏阳经济技术开发区健康大道 1 号		
注册地址的邮政编码	410329		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 A1 栋		
办公地址的邮政编码	410205		
公司国际互联网网址	http://www.hnjiudian.com/		
电子信箱	jiudianzhiyao@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	蔡永光、谢珍珍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
西部证券股份有限公司	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室	苏华峰、王文曦	2021 年 4 月-2023 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,627,664,942.20	978,159,132.00	66.40%	924,061,197.65
归属于上市公司股东的净利润（元）	204,245,777.25	82,259,768.22	148.29%	55,065,853.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	180,130,249.20	67,246,404.11	167.87%	46,394,576.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	190,871,610.34	149,994,591.77	27.25%	90,740,744.38
基本每股收益（元/股）	0.87	0.35	148.57%	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.87	0.35	148.57%	0.23
加权平均净资产收益率	20.88%	10.31%	10.57%	7.45%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	1,745,236,782.31	1,130,719,874.02	54.35%	1,072,099,019.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,099,337,578.54	835,682,214.34	31.55%	761,870,926.12

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.8703

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	278,106,139.44	453,630,073.06	397,864,203.25	498,064,526.45
归属于上市公司股东的净利润	46,447,471.21	66,369,236.39	56,395,038.67	35,034,030.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,005,821.13	64,835,079.76	52,771,854.35	25,517,493.96
经营活动产生的现金流量净额	13,000,922.98	53,816,695.58	28,948,542.44	95,105,449.34

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
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）	-879,554.60	-440,242.74	-116,411.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		330,306.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,256,118.91	18,407,966.95	13,997,763.01
委托他人投资或管理资产的损益	2,850,170.58		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,754.71	114,754.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-901,654.46	-736,919.05	-3,955,853.02
减：所得税影响额	4,264,307.09	2,662,502.06	1,254,221.30
合计	24,115,528.05	15,013,364.11	8,671,276.92

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）所处行业基本情况

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。随着我国经济的高速发展，居民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，人口老龄化问题逐步凸显，居民支付能力增强、人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国医药行业成为当今世界上发展最快的市场之一。

由于经济发展和医疗体制改革促使需求不断释放，我国医药工业总产值保持高速增长，根据国家统计局发布的数据显示，我国医药制造业规模以上工业企业2021年实现营业收入29,288.50亿元，同比增长20.10%；利润总额6,271.50亿元，同比增长77.90%。国家“十四五”规划正式拉开序幕，医药行业也到了砥砺发展的关键之年，挑战与机遇并存。

2022年1月，国家工信部、发改委、科技部等九部门联合印发了《“十四五”医药工业发展规划》，首先要求坚持生命至上。将保障人民群众健康作为根本目标，优化供给结构，提高供给质量，完善供应保障体系，提升药品可及性，使行业发展成果更好服务健康中国建设、更多惠及全体人民群众。然后坚持创新引领。把创新作为推动医药工业高质量发展的核心任务，加快实施创新驱动发展战略，构建开放创新生态，提高创新质量和效率，加快创新成果产业化，为医药工业持续健康发展打造新引擎。同时坚持系统推进。加强全局性谋划和战略性布局，统筹推进产业链供应链现代化、绿色安全、区域发展，兼顾保持稳定增长和提高发展质量，促进产业链各环节、各细分领域协同发展。最后要求坚持开放合作。立足国内市场规模优势，充分吸引全球资源要素集聚，大力开拓全球市场，加强国际技术交流合作，以更高水平参与国际产业分工协作，实现高质量引进来和高水平走出去。

（二）行业的发展阶段、周期性特点

随着医疗改革的不断深入，国家对医药管理体制、运行机制和医疗保障体制提出了新的改革措施，推出了诸如“一致性评价”、“带量采购”、“MAH制度”等对医药行业影响深远的具体举措，促进医药行业健康发展，推动企业更加注重研发投入及仿制药质量的提升。“一致性评价”有利于提升我国仿制药的整体质量，从而在临床上实现仿制药与原研药的相互替代，提升仿制药的市场渗透率，而这又对仿制药企业的研发实力、技术水平以及上游原料药的质量等都提出了更高的要求。“带量采购”的执行，将使相关药品的价格明显下降，成本将成为仿制药的重要竞争因素，同时也有利于降低流通环节成本，促进制药企业更加专注于研发。MAH制度，将进一步推动药品研发生产和销售的分离，从而促进专业分工，为医药研发服务市场带来了新的发展机遇。

医药行业与国民健康息息相关，属于弱周期性行业。医药行业涉及各类病症，刚性需求强，不存在明显的区域性或季节性特征。

（三）公司所处的行业地位

1、药品制剂

近年来，公司药品制剂销售规模逐年增长，洛索洛芬钠凝胶贴膏、泮托拉唑钠肠溶片、奥硝唑片及分散片、琥珀酸亚铁片、洛索洛芬钠片、枸橼酸氢钾钠颗粒等主导产品销售情况良好，特别是外用制剂洛索洛芬钠凝胶贴膏，销售增速快，在行业内的竞争地位日益凸显。

凝胶贴膏是一种复杂的局部经皮给药制剂系统，最早由泥罨剂发展而来的，随着高分子材料的发展及工业水平的提升，该剂型被大量应用并引入中国及欧美市场。根据凝胶贴膏的剂型特点及优势和技术发展情况，其发展趋势可发展为三个主要大方向：1) 将传统外用膏药改造成凝胶贴膏；2) 将传统口服剂、注射剂改造成凝胶贴膏；3) 利用药物制剂学新技术改造现有凝胶贴膏，提升其性能。

公司为“湖南省新型凝胶膏剂工程研究中心”，以凝聚贴膏剂为代表的经皮给药制剂为重点研究方向。凝胶贴膏剂是一个完整的释药体系，透皮吸收技术是关键，涉及新型、高性能药用辅料的开发以及皮肤科学研究。凝胶贴膏的制备技术属于高新技术，是一项“卡脖子”技术难题，国内上市的凝胶膏制剂大部分依靠进口，我公司在该制剂领域的研究上取得了一定的进

展，突破交联架桥相关技术壁垒，开发出一种载药量高的贴膏剂基质体系，并实现了多个关键辅料的国产化及新型高分子材料的自主研发。

公司洛索洛芬钠凝胶贴膏为独家医保剂型，主要用于骨性关节炎、肌肉疼痛以及创伤引起的肿胀、疼痛等骨骼肌肉疾病。与口服制剂相比，洛索洛芬钠凝胶贴膏可避免口服给药引起的首过效应，以及口服非甾体镇痛抗炎药对胃肠黏膜、心血管和肝脏所造成的刺激和损害，较适用于那些由于各种原因不易口服给药的患者；与传统膏药相比，洛索洛芬钠凝胶贴膏具有透气性良好、强力渗透、透皮吸收快速、可反复使用并无膏体在皮肤残留、不易沾染衣物、安全性高等明显优势。洛索洛芬钠凝胶贴膏作为局部外用贴膏剂，包容药量大，给药剂量准确，具有高渗透性，能保证优异的起效速度和起效强度，贴敷舒适、皮肤相容性好，安全性高，具有明显的临床优势和广阔的市场前景。同时，公司通过持续的研发与工艺优化，形成了较高的产品壁垒。

公司在消炎镇痛、消化系统、抗感染等治疗领域形成了丰富的产品储备，其中消炎镇痛领域有洛索洛芬钠凝胶贴膏、洛索洛芬钠片等；消化系统领域有泮托拉唑钠肠溶片、参苓口服液、胶体果胶铋干混悬剂、铝碳酸镁咀嚼片等；抗感染领域有奥硝唑片、奥硝唑分散片、地红霉素肠溶片等。近年来，公司药品制剂每年新立项15-20个，成功申报10个左右。2021年，公司新获批药品注册证书5个，通过仿制药一致性评价药品3个。

根据米内网查询显示，公司主导产品在中国城市公立、县级公立医院2020年和2021年上半年销售额排名及市占率情况如下：

序号	产品名称	2020年排名	市场份额占有率	2021年1~6月排名	市场份额占有率
1	洛索洛芬钠凝胶贴膏	1	100%	1	100%
2	泮托拉唑钠肠溶片	3	10.14%	3	14.61%
3	奥硝唑分散片	1	85.13%	1	85.05%
4	奥硝唑片	5	2.95%	6	1.25%
5	琥珀酸亚铁片	4	0.23%	4	2.28%
6	地红霉素肠溶片	1	82.82%	1	83.56%
7	洛索洛芬钠片	-	-	3	4.61%
8	盐酸左西替利嗪胶囊	1	100%	1	100%
9	盐酸左西替利嗪片	2	10.51%	4	13.68%
10	盐酸左西替利嗪口服溶液	3	2.56%	4	4.49%

注：数据来源于米内网，公司产品洛索洛芬钠凝胶贴膏为独家产品。

2、原料药、药用辅料

公司系国内品种较多、规模较大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。

公司为奥硝唑、盐酸左西替利嗪、磷酸盐等原料药国内外主要规模生产的GMP企业，占有国内大部分市场，在市场上具有较强的影响力和竞争力。近年来，公司每年原料药新立项10-15个，成功申报8个以上，目前已形成覆盖胃肠道疾病、心血管系统、解热镇痛类、抗感染系列用药等多领域的规范化、专业化、精细化、定制化的优质生产企业，已成功完成51个原料品种开发，目前在研品种达30个以上。

药用辅料方面，着力发展高端辅料，目前形成了生物疫苗用注射级辅料、外用制剂用辅料和口服固体制剂用辅料系列，特别是生物疫苗用注射级辅料质量达到国内领先、国际先进水平，且产品品类多，磷酸盐系列产品已为国内生物疫苗类企业的主要供应商。同时致力于全系列辅料品种的研发，辅料品种共有60多个登记号。公司依靠先进的工艺技术和完善的质量保证体系，通过了国外官方的认证和国内外多家知名公司的现场审计，产品销售至印度、韩国、南美、欧洲等多个国家和地区。

3、CXO业务

公司凭借多年的研发底蕴和生产技术优势，可承接开展CRO、CMO以及CDMO等各类服务，可与行业内的制药公司、不同形式的MAH公司等开展多种形式的合作，聚焦社会资源和资金资源，达成合作共赢，并在深度协作的模式下继续提升在未来发展阶段的核心竞争力。

（四）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

2021年是十四五开局之年，国家先后发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《“十四五”全民医疗保障规划》等文件，绘制了医药卫生事业和生物医药产业的远景蓝图。以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，统筹发展和安全，全面提高医药产业链现代化水平，实现供应链稳定可控，加快创新驱动发展转型，培育新发展新动能，推动产业高端化、智能化和绿色化，构筑国际竞争新优势，健全医药供应保障体系，更好满足人民群众多元化、多层次的健康需求。

2021年1月29日国务院办公厅《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》的出台进一步明确了集中带量采购的趋势和常态化，“集采”政策在推动药品营销合规化、人民群众用药经济化的同时，短期可能给医药行业尤其是仿制药企业带来转型过程的经营压力和冲击，但长期来看，“集采”带来的负面压力终将消除，随之而来的是行业生态的逐步改善，行业集中度提升，给具有创新优势、成本优势、品牌优势的医药企业带来更多的市场准入机会，为研发和生产综合实力强大的企业提供了增长空间和高质量发展契机。

2022年我国经济在实现“稳”的基础上，大概率会保持中高速增长；新冠疫情将继续常态化，诊疗相关业务可能将逐步复苏；医药行业政策的不确定性正在逐步下降，趋于稳定。一是仿制药集采范围扩大，省际联盟采购持续推进；同时带量采购从降幅和替代率来看，采购规则存在进一步优化的可能，有从市场充分竞争向价格合理调控为基础的有序规范竞争的趋势。二是从临床需求出发，审评边际趋严，创新药在竞争中更具优势；但随着研发节奏的加速，国内医药竞争的内卷化和国产药的全球化，也将成为未来的一种趋势。三是医疗服务价格改革将进一步深化，强化基本医疗卫生事业公益属性，确保群众负担总体稳定、医保基金可承受、公立医疗机构健康发展可持续。四是加快推进医保支付方式改革，推进DRG/DIP支付方式全覆盖，建立全国统一、上下联动、内外协同、标准规范、管用高效的医保支付新机制。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

（一）公司主营业务及主要产品

公司主营业务为医药产品的研发、生产和销售，产品主要包括药品制剂、原料药、药用辅料，同时公司将以研发和技术为驱动，致力于“药品制剂+原料药+药用辅料”的一体化发展，并充分利用在行业内积淀的研发、生产等优势，为行业内相关企业提供CXO服务。

1、药品制剂

报告期内，公司药品制剂主要产品及其用途如下：

序号	产品名称	产品用途（适应症）
1	洛索洛芬钠凝胶贴膏	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。
2	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。
3	奥硝唑分散片	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。
4	奥硝唑片	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。
5	琥珀酸亚铁片	适用于缺铁性贫血的预防和治疗。
6	地红霉素肠溶片	用于治疗感染。如呼吸道感染、皮肤感染等。

7	肝复乐胶囊	健脾理气，化瘀软坚，清热解毒。适用于肝瘀脾虚为主证的原发性肝癌，症见上腹肿块，肋肋疼痛，神疲乏力，食少纳呆，脘腹胀满，心烦易怒，口苦咽干等。
8	枸橼酸氢钾钠颗粒	适用于溶解尿酸结石，预防尿酸结石的复发。
9	洛索洛芬钠片	用于类风湿关节炎、骨性关节炎、腰痛症、肩关节周围炎、颈肩腕综合征、牙痛的镇痛和消炎及急性上呼吸道炎的解热和镇痛。
10	盐酸左西替利嗪胶囊/片	用于治疗季节性过敏性鼻炎、常年性过敏性鼻炎、慢性特发性荨麻疹。

2、原料药

报告期内，公司原料药主要产品及其用途如下：

序号	产品名称	产品用途
1	奥硝唑	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。
2	塞克硝唑	硝基咪唑类抗原虫药物。主要用于治疗由阴道毛滴虫引起的尿道炎和阴道炎、肠阿米巴病、肝阿米巴病、贾第鞭毛虫病。
3	盐酸左西替利嗪	用于治疗季节性过敏性鼻炎、常年性过敏性鼻炎、慢性特发性荨麻疹。
4	磷酸二氢钠	1.用于低磷血症预防和治疗。亦作为全静脉高营养疗法磷添加剂，预防低磷血症。2.尿路感染的辅助用药，本药能使尿液酸化，从而增强杏仁酸乌洛托品和马尿酸乌洛托品的抗菌活性，并能消除尿路感染时含氮尿液的气味和混浊。3.含钙肾结石的预防。本药能使尿液酸化，增加钙的溶解度，阻止尿中钙沉积，从而预防含钙肾结石的复发。4.高钙血症的治疗。近年来已不常用本药治疗高高钙血症，而应用其他更为安全和有效方法。5.与磷酸氢二钠组成复方制剂，为容积性导泻药；适用于成年患者外科手术前或肠镜、钡灌肠及其它肠道检查前的肠道清洁准备。6.亦可用作药用辅料，为PH调节剂和缓冲剂。
5	磷酸氢二钠	1.与磷酸二氢钠组成复方制剂，为容积性导泻药；适用于成年患者外科手术前或肠镜、钡灌肠及其它肠道检查前的肠道清洁准备。2.亦可用作药用辅料，为PH调节剂和缓冲剂。

3、药用辅料

报告期内，公司药用辅料主要系列及其用途如下：

序号	系列名称	产品用途
1	生物疫苗用注射级辅料	在注射剂中主要作为溶剂、防冻剂、PH调节剂、缓冲剂、乳化剂、吸附剂、助虑剂、助悬剂等。
2	外用制剂用辅料	在外用制剂中主要作为透皮促进剂、溶剂、助溶剂、增塑剂、抗氧化剂、PH调节剂、乳化剂、遮光剂、消泡剂等。
3	口服固体制剂用辅料	在固体制剂中主要作为填充剂、粘合剂、崩解剂、润滑剂、助流剂、增压剂、泡腾剂、成膜剂、调色剂、矫味剂、分散剂、芳香剂、表面活性剂等。

4、CXO业务

公司在高度重视自身研发能力、确保内生增长活力的同时，紧盯行业发展动态。2021年，公司凭借多年的研发底蕴和生产技术优势，承接开展了CRO、CMO以及CDMO等各类服务，为公司探索新的利润增长点迈出了坚实的步伐。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

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

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

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

2、生产模式

公司主要产品总体采用以销定产的方式组织生产。每年年初根据公司年度销售计划制定年度生产计划，年中公司会根据市场需求的变化适时调整；业务管理部门根据销售预计及市场反馈情况，向生产部门提交月度出货计划，生产部门根据年度生产计划和月度出货计划制定月度生产计划，组织安排生产，生产车间具体执行。整个生产过程的各个环节严格按照GMP标准进行。公司质量管理部门负责整个生产过程的现场监督管理，确保各项操作符合批准的操作规程和GMP的要求，质量管理部门同时负责制定物料、中间体和成品的内控标准和检验操作规范，对涉及产品质量活动的全过程进行有效监控，并对生产所用的原料、辅料、包装材料、试剂、中间体、成品等进行留样及检测，审核成品发放前批生产记录，决定成品发放。

3、销售模式

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

药品制剂方面，分为处方药的销售和非处方药的销售，处方药的销售终端为医院、基层卫生院等医疗机构；非处方药的销售终端为零售药店及诊所。目前药品制剂的销售主要采用“合作经销”销售模式。合作经销模式即公司从营销能力、销售渠道、信用等多方面遴选优质的医药商业公司（具有GSP资格）作为经销商，与其建立长期稳定的合作关系，公司协同医药商业公司合作开发、共同维护医院和零售药店等终端客户的模式。

4、研发模式

公司采用以自主研发为主，合作开发和技术引进为辅的研发模式，围绕已有品种所形成的特色系列，巩固现有优势品种，且对潜力品种系列形成补充，根据市场需求不断进行新药研发。同时，公司对已有产品生产工艺持续优化，使新产品和技术得以快速转化为生产力，满足市场的需要。公司在自主研发的基础上，亦高度重视产学研合作，先后与众多科研院所建立了稳固的产学研合作关系。拓展了技术创新的信息渠道，打造了以企业为主体，以科研院所为依托的技术创新机制，共同进行项目研发，充分利用外部资源提升公司科研水平。另外，公司还结合市场形势和公司自身情况，在适当时机收购其他企业具有竞争力和良好市场前景的品种，通过研发转化为自有品种。

（三）已进入注册程序的在研项目情况

制剂产品					
序号	品种名称	适应症	研发所处阶段	注册分类	进展情况
1	酮洛芬巴布膏	消炎镇痛	已申报生产	化药3	申报生产，CDE审评中
2	铝镁加咀嚼片	消化系统	已申报生产	化药3	申报生产，CDE审评中
3	对乙酰氨基酚干混悬剂	解热镇痛	已申报生产	化药4	申报生产，CDE审评中
4	枸橼酸托法替布片	抗类风湿药	已申报生产	化药4	申报生产，CDE审评中
5	盐酸普拉克索缓释片	治疗帕金森病	已申报生产	化药4	申报生产，CDE审评中

6	非洛地平缓释片	抗高血压	已申报生产	化药4	申报生产, CDE审评中
7	PDX-02	消炎镇痛	已申报临床	化药2	申报临床 2022.01已批准临床
8	富马酸丙酚替诺福韦片	慢性乙型肝炎	已申报生产	化药4	申报生产, CDE审评中
9	乙酰半胱氨酸颗粒	呼吸系统	已申报生产	化药4	申报生产, CDE审评中
10	非洛地平片	抗高血压	已申报生产	化药3	申报生产, CDE审评中
11	他达拉非片	男性勃起功能障碍	已申报生产	化药4	申报生产, CDE审评中
12	维格列汀片	治疗2型糖尿病	已申报生产	化药4	申报生产, CDE审评中
化学原料药产品					
序号	品种名称	适应症	研发所处阶段	注册分类	进展情况
1	铝镁加	消化系统	已申报备案登记	化药3	申报生产, CDE审评中
2	盐酸阿考替胺	消化系统	已申报备案登记	化药3	申报生产, CDE审评中
3	西甲硅油	消化系统	已申报备案登记	化药4	已审评, 待批准
4	氟比洛芬	消炎镇痛	已申报备案登记	化药4	申报生产, CDE审评中
5	泮托拉唑钠	消化系统	已申报备案登记	化药4	申报生产 2022年1月已批准
6	盐酸普拉克索	帕金森病	已申报备案登记	化药4	申报生产, CDE审评中
7	枸橼酸托法替布	抗类风湿	已申报备案登记	化药4	申报生产, CDE审评中
8	他达拉非	男性勃起功能障碍	已申报备案登记	化药4	申报生产, CDE审评中
9	非洛地平	高血压	已申报备案登记	化药4	申报生产, CDE审评中
10	氟比洛芬钠	消炎镇痛	已申报备案登记	化药4	申报生产, CDE审评中
11	右旋酮洛芬氨丁三醇	消炎镇痛	已申报备案登记	化药4	申报生产, CDE审评中
12	富马酸丙酚替诺福韦	慢性乙型肝炎	已申报备案登记	化药4	申报生产, CDE审评中
辅料产品					
序号	品种名称	研发所处阶段		进展情况	
1	肉豆蔻酸异丙酯	已申报备案登记		申报生产, CDE审评中	

(四) 报告期内公司产品新进入或者退出国家级《医保药品目录》

截至报告期末, 公司共有53个品种65个产品品规进入国家级《医保药品目录》。报告期内, 公司没有产品退出国家级《医保药品目录》, 新增药品注册证书5个, 该5个产品皆为国家级《医保药品目录》品种, 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	盐酸咪达普利片	5mg	适用于原发性高血压; 肾实质性病变所致继发性高血压。	2014.12.04-2034.12.04	化药4	否	乙
2	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		化药4	否	乙

			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。				
3	依巴斯汀片	10mg	适用于伴有或不伴有过敏性结膜炎的过敏性鼻炎(季节性 and 常年性)，慢性特发性荨麻疹的对症治疗。		化药4	否	乙
4	瑞舒伐他汀钙片	10mg	本品适用于经饮食控制和其它非药物治疗仍不能适当控制血脂异常的原发性高胆固醇血症或混合型血脂异常症。		化药4	否	乙
5	厄贝沙坦氢氯噻嗪片	每片含厄贝沙坦150mg, 氢氯噻嗪12.5mg	用于治疗原发性高血压。该固定剂量复方用于治疗单用厄贝沙坦或氢氯噻嗪不能有效控制血压的患者。		化药4	否	乙

(五) 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。	2018年09月27日 -2038年09月27日	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。	2018年09月27日 -2038年09月27日	化药4	否

(六) 报告期内新增经营资质或认证情况

1、药品注册证书

截至报告期末，公司及子公司共拥有113个药品注册证书，报告期内新增药品注册证书5个，完成转让3个。新增情况如下：

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
4	瑞舒伐他汀钙片	10mg	片剂	国药准字H20213588	2026年7月19日	国家医保
5	厄贝沙坦氢氯噻嗪片	每片含厄贝沙坦150mg, 氢氯噻嗪12.5mg	片剂	国药准字H20213738	2026年9月23日	国家医保

转让情况如下：

序号	药品名称	规格	受让方	合同签署日期	转让情况
----	------	----	-----	--------	------

1	厄贝沙坦片	0.15g	山东新华制药股份有限公司	2020年4月24日	已完成
2	利伐沙班片	10mg	太阳升（亳州）医药科技有限公司	2021年3月5日	转让中
3	奥硝唑片	0.5g	杭州沐源生物医药科技有限公司	2021年9月30日	已完成
4	奥硝唑片	0.25g	太阳升（亳州）医药科技有限公司	2021年9月30日	已完成

注：公司已于2020年5月5日与山东新华制药股份有限公司（以下简称“新华制药”）签订《技术转让合同》，合同约定：公司将已取得的厄贝沙坦氢氯噻嗪片（每片含厄贝沙坦150mg，氢氯噻嗪12.5mg）上市许可及所涉及的技术权属一次性全部转让给新华制药，新华制药受让并支付相关的技术转让费。截至本报告披露日，该药品注册证书已完成转让。

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50个原料药的备案登记，其中已转A品种32个。报告期内新增备案登记12个，与制剂共同审评审批结果转为A的品种3个。

新增情况如下：

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
1	九典宏阳	右酮洛芬氨丁三醇	Y20210000881	I
2	九典宏阳	维格列汀	Y20210000949	I
3	九典宏阳	塞来昔布	Y20210000947	I
4	九典宏阳	右雷佐生	Y20210000696	I
5	九典宏阳	富马酸丙酚替诺福韦	Y20210000526	I
6	九典宏阳	氟比洛芬钠	Y20210000337	I
7	九典宏阳	磷酸奥司他韦	Y20210000419	I
8	九典宏阳	非洛地平	Y20210000375	I
9	九典宏阳	帕拉米韦	Y20210000127	I
10	九典宏阳	枸橼酸托法替布	Y20210000081	I
11	九典宏阳	他达拉非	Y20210000017	I
12	九典宏阳	盐酸普拉克索	Y20200001472	I

转A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
1	九典宏阳	泮托拉唑钠	Y20200001193	A
2	九典宏阳	瑞舒伐他汀钙	Y20190021369	A
3	九典宏阳	依巴斯汀	Y20190001098	A

3、药用辅料备案登记情况

截至报告期末，九典宏阳完成了61个药用辅料注册批件的备案登记，其中已转A品种53个。报告期内新增备案登记7个。新增情况如下：

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
1	九典宏阳	无水磷酸二氢钠	F20210000467	I

2	九典宏阳	无水磷酸氢二钠	F20210000468	I
3	九典宏阳	磷酸二氢钠一水合物	F20210000463	I
4	九典宏阳	磷酸二氢钠二水合物	F20210000407	I
5	九典宏阳	二水磷酸氢二钠	F20210000321	I
6	九典宏阳	七水磷酸氢二钠	F20210000322	I
7	九典宏阳	赤藓糖醇	F20210000208	I

(七) 公司产品中标集中带量采购的情况

报告期内，公司产品中标国家级药品集采3次、省级药品集采2次。截至报告期末，公司集采中标产品带量采购情况具体如下：

序号	集采批次	中标产品	规格	包装数量	中标价格	医疗机构合计实际采购量
1	第二批国家组织药品集中采购	盐酸左西替利嗪片	5mg	24片/盒	1.38元	4,045,605盒
2	第四批国家组织药品集中采购	洛索洛芬钠片	60mg	36片/盒	10.6元	1,635,604盒
3	第四批国家组织药品集中采购	泮托拉唑钠肠溶片	40mg	28片/盒	23.16元	3,101,548盒
4	第五批国家组织药品集中采购	枸橼酸氢钾钠颗粒	2.5g: 2.4275g	40袋/盒	79.3元	85,929盒
5	广东联盟阿莫西林等45个药品集团带量采购	瑞舒伐他汀钙片	10mg	30片/盒	6元/盒	报告期内尚未执行
6	豫晋蒙赣粤桂渝贵滇陕青宁新兵团十四省(市、区、兵团)药品联盟采购	西尼地平胶囊	5mg	16粒/盒	20.32元	报告期内尚未执行，中选结果2021年公示，2022年正式公布

三、核心竞争力分析

(一) 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460人的研发技术团队。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。

公司以“经皮给药制剂”为核心，针对凝胶贴膏基础技术进行了深广研究，突破了凝胶贴膏的关键共性技术，并实现了凝胶贴膏关键辅料国产替代，推动了外用制剂凝胶贴膏细分领域的发展。目前，公司共有在研凝胶贴膏产品8个，其中申报生产1个。公司产品洛索洛芬钠凝胶贴膏（国内首仿药）已实现产业化。公司也致力于经皮给药领域新型功能材料的开发，攻克经皮给药制剂开发中“卡脖子”关键技术，实现新型材料的开发及产业化；并建立经皮给药制剂研制及评价体系，助力经皮给药制剂产品的开发与上市。

公司是“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。

截至报告期末，公司及子公司共拥有专利97项，其中发明专利27项，实用新型专利6项，外观设计专利64项。报告期内新增发明专利7项，新增实用新型专利6项，外观设计专利13项，新增专利情况详见表一。

截至报告期末，公司及子公司共拥有各类国内注册商标168项，报告期内新增商标20项，新增商标情况详见表二；公司及子公司拥有著作权登记证书58项，其中计算机软件著作权1项，报告期内新增著作权登记31项，其中计算机软件著作权1项，新增著作权登记情况详见表三。

表一：新增专利情况

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 普道医药	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	普道医药 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	九典制药	一种不含透皮促渗剂的洛索洛芬钠凝胶膏基质及其制备方法	发明	ZL201811121008.8	2021.08.10
7	九典宏阳	一种胶体化合物的纯化工艺	发明	ZL201910235562.7	2021.09.28
8	普道医药	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 (2021.05.11转让获得)
9	普道医药	一种医疗废水消毒控制净化装置	实用新型	ZL201820221297.8	2020.10.30 (2021.05.17转让获得)
10	普道医药	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 (2021.05.18转让获得)
11	普道医药	一种环保型药材粉碎装置	实用新型	ZL201820884425.7	2020.12.18 (2021.6.22转让获得)
12	普道医药	制水自动脱气一体机	实用新型	ZL202121114982.9	2021.12.03
13	普道医药	柱温箱色谱柱固定装置及色谱仪	实用新型	ZL202121224871.3	2021.12.28
14	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
15	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
16	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
17	九典制药	药品包装盒（奥硝唑片）	外观设计	ZL202030420036.1	2021.03.30

18	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
19	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
20	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
21	九典制药	药品包装盒（参苓口服液）	外观设计	ZL202130028731.8	2021.06.01
22	九典制药	药品包装盒（阳春玉液）	外观设计	ZL202130025230.4	2021.06.08
23	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
24	九典制药	药品包装盒（四物膏）	外观设计	ZL202130156176.7	2021.07.06
25	九典制药	药品包装盒（参苓口服液）	外观设计	ZL202130148705.9	2021.07.13
26	九典制药	药品包装盒（铝碳酸镁咀嚼片）	外观设计	ZL202130422939.8	2021.11.09

表二：新增商标情况

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
2	九典制药	九典	第5类	50141227	2031.08.13
3	九典制药	典尔康	第9类	53645793	2031.09.20
4	九典制药	典尔康	第16类	53644363	2031.09.20
5	九典制药	典尔康	第29类	53637232	2031.09.20
6	九典制药	典尔康	第30类	53642212	2031.09.20
7	九典制药	典尔康	第33类	53625087	2031.09.20
8	九典制药	典尔康	第38类	53647355	2031.09.20
9	九典制药	典尔康	第40类	53644590	2031.09.20
10	九典制药	典尔康	第41类	53652387	2031.09.20
11	九典制药	典尔康	第42类	53652269	2031.09.20
12	九典制药	典尔康	第44类	53629697	2031.09.20
13	九典制药	典尔康	第31类	53632724	2031.09.27
14	九典制药	典尔康	第32类	53644563	2031.09.27

15	九典制药		第35类	53625203	2031.09.27
16	典誉康		第35类	54238461	2031.09.27
17	九典制药		第28类	53632714	2031.10.06
18	九典制药		第5类	54226304	2031.10.06
19	典誉康		第9类	54233099	2031.10.13
20	九典制药		第30类	51374291	2031.11.27
已到期续展商标					
1	九典制药		第5类	6618816	2031.01.06

表三：新增著作权登记情况

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
30	九典制药	典贝康快乐星球徽标	湘作登字-2021-F-00006003	2021.08.20
31	九典制药	典典表情包	湘作登字-2021-I-00007735	2021.09.22

（二）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，截至报告期末已取得113个制剂品种的批准文号，完成了50个原料药品种的备案登记，61个药用辅料批文的备案登记，形成“药品制剂+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。

（三）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。

公司原料药研发、生产经验丰富，拥有现代化研发实验室，优秀的研发团队，已形成拥有小试到中试到规模化生产的完整产业平台。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。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、盐酸左西替利嗪等原料药覆盖了国内主要市场。公司新开发的原料药品种有40多个，形成产品多，系列全的特点。截至报告期末公司已成功开发和生产了药用辅料61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、辛酸钠、硫酸铵、无水磷酸氢钙、注射用蔗糖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。

（四）质量控制优势

公司十分重视产品质量，始终坚持“质量第一、客户满意、持续改进”的质量方针，公司具备较为完善的质量保证体系，有完善的质量管理制度、实验室管理制度、生产管理制度、物料管理制度、厂房管理制度、文件管理制度等相关制度及记录。从药品研发至产品出厂发货至客户仓库全过程符合GMP要求，并全过程由质量部监督按GMP执行情况，发现偏差能立即纠正，并制定纠正和预防措施。公司配备了先进的可进行数据追踪的检验仪器，药品研发、原辅包装材料、中间产品、待包装产品、成品等所有质量控制数据可溯源，能保证检验数据的完整性和真实性。

公司所有产品在整个产品生命周期中有严格的风险管理措施，通过风险识别、风险分析、风险评价、风险控制，能确保

持续稳定地生产出符合质量标准要求的药品，产品出厂合格率100%。

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、培比洛芬、氟比洛芬原料药通过韩国KFDA的官方认证，防风通圣散干膏、艾叶乙醇提取物等部分植物提取物也通过韩国KFDA的官方认证，有尿囊素等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。

（五）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。同时，为进一步强化公司对终端渠道的掌控能力，降低销售费用，公司开始在部分省区开展自营团队建设。

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，多个新上市原料药品种已与客户达成战略合作，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。

（六）管理团队优势

公司核心管理团队拥有过硬的专业技能和敏锐的市场嗅觉、拥有丰富的制药行业管理经验，在公司发展初期即进入企业，具有极强的稳定性和拼搏精神。同时，公司注重各类人才梯队的建设，不断拓宽不同人才专业领域的幅度，注重引进和培养多元化、复合型的人才梯队。

公司管理团队注重标准化建设，强化基础管理和过程管理，不断健全人力资源管理等制度、完善信息系统开发，2021年公司持续优化组织架构、调整部门职能、流程模板，推动规范化管理深入到日常工作的细节中，进一步巩固和提升公司的综合竞争优势。

四、主营业务分析

1、概述

2021年国际竞争格局复杂多变，国内经济持续稳定恢复，深化医药卫生体制改革工作在稳步推进。受全球大宗商品涨价影响，部分原材料价格大幅上涨，公司采购成本不断增长，同时“双控限电”也给公司生产经营的开展带来了一定的不利影响。面对复杂多变的外部形势，公司上下团结一心，在董事会的坚强领导下，坚持“药品制剂+原料药+药用辅料”的一体化发展战略，发挥全产业链布局的成本优势，以营销为中心，加大研发投入，丰富产品管线，积极拓展CXO业务，扎实推进重点工程建设，有序推进各项经营管理工作，在激烈的市场竞争中实现了快速、健康发展。

（一）销售取得新突破

以市场为中心，深化营销改革，销售取得新突破。2021年度实现营业收入162,766.49万元，较上年同期增长66.40%；归属于上市公司股东的净利润20,424.58万元，较上年同期增长148.29%；归属于上市公司股东的扣非后净利润18,013.02万元，较上年同期增长167.87%。

报告期主要业绩驱动因素有：1、公司持续加大主导品种市场推广力度，积极参加国家及地方带量采购，药品制剂业绩增速突出；2、原料药技术工艺持续优化，降本增效成果突出；3、药用辅料专注高毛利、高技术难度产品开发及市场推广，取得了良好成绩；4、新增CXO业务，特别是年度内技术转让相关业务因成本费用大部分已在以前年度投入完成，业绩贡献较突出。

1、药品制剂

公司药品制剂的研发、生产、销售由母公司九典制药组织。2021年度，公司药品制剂销售规模实现了跨越式的增长，全年药品制剂实现销售收入135,855.49万元，同比增长70.94%。

作为国内少有的将经皮给药作为重点战略发展方向的企业之一，报告期内，公司持续加大主导品种洛索洛芬钠凝胶贴膏的市场推广力度，并持续优化该产品生产工艺，成本控制良好，规模效应日渐凸显，年度内该品种实现销售收入84,894.17万元，同比增长104.15%；同时，公司积极参加国家和地方组织的药品集中带量采购，泮托拉唑钠肠溶片、洛索洛芬钠片、枸橼酸氢钾颗粒为公司年度内国家集采的中标产品，为公司业绩增长带来了新的驱动力。公司除外用制剂之外的其他制剂产品整体实现销售收入50,961.33万元，同比增长34.49%。

报告期内，公司子品牌战略初显成效，“久悦”凝胶贴膏从质量和临床疗效上打出了口碑；营销部门积极探索营销新模式，多产品、多渠道、多品牌开拓市场效果渐显；OTC事业部主品开启与百强连锁战略合作征程、探索“直营+招商”的组合销售模式、试点医药电商及拓展第四终端均初见成效。

2、原料药、药用辅料

公司原辅料的研发、生产、销售由全资子公司九典宏阳组织。2021年度，原辅料相关业务实现了较快增长，九典宏阳单体报表实现销售收入25,232.44万元，同比增长49.55%。

(1) 原料药方面，公司持续发挥在奥硝唑、塞克硝唑、盐酸左西替利嗪、磷酸盐等已有品种的质量、成本、市占率等优势，积极拓展新品种磷酸奥司他韦、帕拉米韦、泮托拉唑钠、铝碳酸镁、西甲硅油等的市场，在抗病毒、胃肠道系列原料药中打造了自己的特色，原料药业务在保障自身制剂供给需求的同时，实现了一定增长。公司合并报表范围内全年实现原料药销售7,693.90万元，同比增长3.13%。

(2) 药用辅料方面，公司积极调整产品结构，减少低毛利药用辅料的销售，重点钻研高技术难度辅料，主要从以下三个方面进行布局：一是生物疫苗用注射级辅料产品优化取得长足进步，质量达到国内领先、国际先进水平，且产品种类多，注射用蔗糖、注射用麦芽糖、磷酸盐等产品市场开拓初见成效，开发了一批国内知名企业客户；二是积极布局外用制剂辅料的开发，如SIS、肉豆蔻酸异丙酯、凡士林等产品，与公司重点发展外用制剂整体战略相配套；三是在中高端口服固体制剂辅料上形成了自己的特色，已成型品种有微晶纤维素、乳糖、甘露醇、木糖醇、麦芽糊精、羧甲基淀粉钠、无水磷酸氢钙等。公司合并报表范围内全年实现药用辅料销售11,108.59万元，同比增长66.31%。

3、CXO服务

报告期内，公司凭借多年的研发底蕴和生产技术优势，积极承接CRO、CMO以及CDMO等各类服务，为公司探索新的利润增长点迈出了坚实的步伐。全年签署CRO、CMO以及CDMO等各类合作协议多项，与山东新华制药股份有限公司、云南先施药业有限公司、杭州沐源生物医药科技有限公司等知名企业形成了良好的合作关系，报告期内实现销售收入4,405.64万元。后续，公司将持续推进该类业务，为实现公司高质量发展注入新的活力。

(二) 研发管线进一步凸显公司特色

以创新为中心，坚持仿创结合，逐步提升研发水平，全年研发投入1.46亿元，占公司营收8.99%，同比增长79.07%。产品进一步聚焦经皮给药等特色领域，摸索创新皮肤药代动力学生物等效性试验方法，全年新立项研发项目45项，其中经皮给药方向药物9个；新增药品注册证书5个、通过仿制药一致性评价药品3个、新增原料药备案登记12个（其中转A品种3个）、新增药用辅料备案登记7个；获得发明专利7项、实用新型专利6项、外观设计专利13项，其中包括洛索洛芬钠凝胶贴膏和PDX-03核心组方2个高价值发明专利；获得商标证书20项、著作权证书31项。

(三) 生产上进一步降本增效

以质量为中心，强化安全环保，提升信息化能力，质量投诉同比减少，全年无重大安全事故和停产、罚款等行政处罚事项。九典制药母公司和九典宏阳子公司两个生产中心克服“双控限电”和原材料涨价等不利因素，按计划完成采购、生产、中试、工艺验证和工艺优化等任务；定期安全环保检查，组织消防、安全培训和演练；完成多个品种的再注册、变更备案；完成十多次GMP符合性等官方核查，接待近200家客户审计；每月组织成本分析会，单位产品耗能进一步降低。

(四) 积极切入CXO领域

凭借多年的研发底蕴和生产技术优势，依托“药品制剂+原料药+药用辅料”一体化在生产上积累的质量、成本优势，公司

积极切入CXO领域，为行业内制药企业、MAH持证公司等客户提供CRO、CMO、CDMO和注册申报等一站式CXO服务，在探索新的业绩增长点方面取得了新的突破。

（五）重点工程扎实推进

坚持外观设计高标准，产线设计科学、预算合理、减少增项的基本原则，扎实推进项目建设。年度内，公司完成九典生产中心一、二车间等42个施工、安装项目；高端制剂研发产业园建设项目成功摘牌土地104.50亩，已完成平地、设计和环评相关工作；九典宏阳八、九车间完成验收交付，宏阳新增项目38亩用地已签订招商协议，正在推进项目用地平地及招拍挂工作。以上重点工程相关工作的推进，为公司后续发展储备了产能和产能扩建空间。

（六）经营效能进一步提升

1、财务保障方面，公司积极优化资金结构，保障生产经营资金需求，年度内完成可转债上市发行工作，募得资金2.7亿元；

2、强化风险管控，全面加强组织管理能力，进一步提升经营效能；

3、加强疫情常态化防控，统一组织疫苗接种，定期组织全员核酸检测，全年公司员工零感染；

4、不断提升制度化、信息化水平，完成供应商平台、MES系统等10来个信息化项目的开发、优化。

（七）企业文化和人力资源建设工作成果突出

秉承“九转中西，典诺健康”理念，加强团队建设，弘扬积极向上的九典文化。

1、积极践行九典文化，组织小视频、演讲赛、篮球赛等竞赛，以及公司成立二十周年座谈会、生日会等各种团建活动；

2、加强对内、对外宣传，九典视界发文2,520篇，其中员工原创663篇，阅读94万次，中英文官网访问15万人次；

3、加强团队建设，以九典学院为抓手逐步完成培训体系建设，组织完成2021年“鸿志班”培训，全年组织管理能力培训7期、各类专业技能培训525场次、外训24人次。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,627,664,942.20	100%	978,159,132.00	100%	66.40%
分行业					
主营业务	1,626,846,854.11	99.95%	975,709,020.77	99.75%	66.73%
其他业务	818,088.09	0.05%	2,450,111.23	0.25%	-66.61%
分产品					
药品制剂	1,358,554,930.01	83.47%	794,774,519.70	81.25%	70.94%
原料药	76,939,031.23	4.73%	74,600,403.90	7.63%	3.13%
药用辅料	111,085,902.83	6.82%	66,795,134.24	6.83%	66.31%
植物提取物及其他	35,198,590.17	2.16%	39,538,962.93	4.04%	-10.98%
技术转让及服务	44,056,414.32	2.71%			
软件开发及维护费	1,011,985.55	0.06%			

其他业务	818,088.09	0.05%	2,450,111.23	0.25%	-66.61%
分地区					
东北地区	64,468,796.09	3.96%	52,627,897.38	5.38%	22.50%
华北地区	287,081,553.22	17.64%	148,229,088.07	15.15%	93.67%
华东地区	589,810,624.88	36.24%	359,859,996.34	36.79%	63.90%
华南地区	186,253,889.67	11.44%	127,615,847.47	13.05%	45.95%
华中地区	249,268,352.76	15.31%	131,457,694.30	13.44%	89.62%
西北地区	76,625,892.10	4.71%	37,818,691.78	3.87%	102.61%
西南地区	146,864,208.16	9.02%	91,428,683.05	9.35%	60.63%
外销	26,473,537.23	1.63%	26,671,122.38	2.73%	-0.74%
其他业务	818,088.09	0.05%	2,450,111.23	0.25%	-66.61%
分销售模式					
经销	1,407,303,778.94	86.46%	850,325,195.74	86.93%	65.50%
直销	220,361,163.26	13.54%	127,833,936.26	13.07%	72.38%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
主营业务	1,626,846,854.11	349,364,891.16	78.53%	66.73%	43.48%	3.49%
分产品						
药品制剂	1,358,554,930.01	190,269,736.52	85.99%	70.94%	56.89%	1.25%
分地区						
华北地区	287,081,553.22	45,095,743.16	84.29%	93.67%	51.27%	4.40%
华东地区	589,810,624.88	118,260,103.64	79.95%	63.90%	45.23%	2.58%
华南地区	186,253,889.67	42,132,761.59	77.38%	45.95%	63.88%	-2.47%
华中地区	249,268,352.76	66,455,835.63	73.34%	89.62%	48.99%	7.27%
分销售模式						
经销	1,407,303,778.94	245,636,431.20	82.55%	65.50%	41.53%	2.96%
直销	220,361,163.26	104,264,555.34	52.68%	72.38%	43.88%	9.37%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
制剂	销售量	盒	75,417,437	51,632,917	46.06%
	生产量	盒	75,768,252	54,013,491	40.28%
	库存量	盒	7,689,681	7,338,866	4.78%
原料	销售量	KG	16,133,126.24	11,738,347.68	37.44%
	生产量	KG	16,498,112.74	12,028,313.27	37.16%
	库存量	KG	1,121,486.29	756,499.79	48.25%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

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

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品制剂		190,269,736.52	54.38%	121,273,922.34	49.29%	56.89%
原料药		40,562,063.42	11.59%	36,879,132.92	14.99%	9.99%
药用辅料		82,860,917.53	23.68%	48,809,801.12	19.84%	69.76%
植物提取物及其他		29,692,152.59	8.49%	36,527,579.07	14.85%	-18.71%
技术转让及服务		5,649,432.80	1.61%			
软件开发及维护费		330,588.30	0.09%			
其他业务成本		536,095.38	0.15%	2,532,989.15	1.03%	-78.84%

说明

2021 年主营业务成本变动主要系收入的增减变动所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

详见附注八、“合并范围的变更”1、“取得不构成业务的企业的控制权”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	519,333,759.88
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.91%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	195,929,427.80	12.04%
2	第二名	96,044,750.79	5.90%
3	第三名	95,063,495.74	5.84%
4	第四名	88,387,658.90	5.43%
5	第五名	43,908,426.65	2.70%
合计	--	519,333,759.88	31.91%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	63,716,459.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.08%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	17,115,851.73	5.66%
2	第二名	16,761,033.72	5.55%
3	第三名	10,424,173.70	3.45%
4	第四名	9,972,544.48	3.30%
5	第五名	9,442,855.98	3.12%

合计	--	63,716,459.61	21.08%
----	----	---------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	832,111,781.47	509,255,102.48	63.40%	主要系加大市场开拓力度所致。
管理费用	46,203,071.90	38,231,546.72	20.85%	主要系员工薪酬福利增加所致。
财务费用	13,293,456.00	4,878,331.49	172.50%	发行可转债增加利息费用所致。
研发费用	146,262,500.75	81,677,477.00	79.07%	主要系研发阶段性支出增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
酮洛芬巴布膏	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	审评审批中	批准上市	如顺利获批将对公司经营产生积极影响。
雷贝拉唑钠肠溶片	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	审评审批中	批准上市	如顺利获批将对公司经营产生积极影响。
制剂研发项目一	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	申报准备	批准上市	如顺利获批将对公司经营产生积极影响。
制剂研发项目九	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	申报准备	批准上市	如顺利获批将对公司经营产生积极影响。
制剂研发项目十三	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	申报准备	批准上市	如顺利获批将对公司经营产生积极影响。
制剂研发项目五	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	临床研究中	批准上市	如顺利获批将对公司经营产生积极影响。
制剂研发项目七	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	临床研究中	批准上市	如顺利获批将对公司经营产生积极影响。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	460	384	19.79%
研发人员数量占比	31.72%	30.86%	0.86%
研发人员学历			
博士	4	3	33.33%
硕士	140	104	30.84%

本科	255	225	19.16%
本科以下	61	60	1.67%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	284	231	22.94%
30 ~40 岁	146	133	9.77%
40 岁以上	30	20	50.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	146,262,500.75	81,677,477.00	109,800,156.23
研发投入占营业收入比例	8.99%	8.35%	11.88%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,825,379,628.64	1,125,217,623.88	62.22%
经营活动现金流出小计	1,634,508,018.30	975,223,032.11	67.60%
经营活动产生的现金流量净额	190,871,610.34	149,994,591.77	27.25%
投资活动现金流入小计	282,801,206.30	46,781.90	604,409.88%
投资活动现金流出小计	512,356,937.45	78,353,117.91	553.91%
投资活动产生的现金流量净额	-229,555,731.15	-78,306,336.01	-193.15%
筹资活动现金流入小计	323,700,000.00	19,900,000.00	1,526.63%
筹资活动现金流出小计	40,137,880.78	85,402,781.59	-53.00%
筹资活动产生的现金流量净	283,562,119.22	-65,502,781.59	532.90%

额			
现金及现金等价物净增加额	244,877,998.41	6,185,474.17	3,858.92%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加27.25%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少193.15%，主要系投资理财产品所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加532.90%，主要系发行可转债所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	398,405,362.65	22.83%	135,257,636.45	11.96%	10.87%
应收账款	248,853,047.33	14.26%	164,284,293.84	14.53%	-0.27%
存货	214,478,519.60	12.29%	153,117,867.75	13.54%	-1.25%
投资性房地产	2,628,363.61	0.15%	4,010,004.67	0.35%	-0.20%
固定资产	588,668,696.79	33.73%	508,266,043.66	44.95%	-11.22%
在建工程	18,158,829.90	1.04%	24,882,570.16	2.20%	-1.16%
短期借款	53,766,300.98	3.08%	10,400,000.00	0.92%	2.16%
合同负债	57,412,696.30	3.29%	42,155,131.11	3.73%	-0.44%
长期借款	21,066,903.82	1.21%	70,502,269.37	6.24%	-5.03%

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	22,008,197.61	票据保证金及资金冻结
固定资产	212,998,937.57	银行借款抵押
无形资产	9,409,854.14	银行借款抵押
合计	244,416,989.32	-

七、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
90,274,517.19	0.00	100.00%

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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	发行可转债	26,262.10	8,894.55	8,894.55	0	0	0.00%	7,700.84	存放于募	0

	债								集资金专户,并将按计划投入募投项目。	
合计	--	26,262.10	8,894.55	8,894.55	0	0	0.00%	7,700.84	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>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,扣除发行费用(不含税)人民币 7,379,028.29 元,实际募集资金净额为人民币 262,620,971.71 元。上述募集资金已于 2021 年 4 月 8 日全部到位,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》。</p> <p>募集资金总额为人民币 262,620,971.71 元,募投项目总共投入 88,945,488.90 元,购买理财产品支出 100,000,000.00 元,利息收入扣除银行手续费净额 626,028.15 元,投资理财收益 2,706,934.22 元,剩余募集资金 77,008,445.18 元,存放于募集资金专户,并将按计划投入募投项目。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.新药研发	否	10,834	10,834	255.7	255.7	2.36%				不适用	否
2.外用制剂车间扩产建设项目	否	8,113.06	8,113.06	1,296.82	1,296.82	15.98%		4,488.64	4,488.64	是	否
3.补充流动资金	否	7,315.04	7,315.04	7,342.03	7,342.03	100.37%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	26,262.10	26,262.10	8,894.55	8,894.55	--	--	4,488.64	4,488.64	--	--
超募资金投向											
无											

合计	--	26,262.10	26,262.10	8,894.55	8,894.55	--	--	4,488.64	4,488.64	--	--
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。该项目已进行调整，2022 年 1 月 11 日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目的议案》，同意将外用制剂车间扩产建设项目的产能、部分设备、实施地点和实施进度进行适度调整。										
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	不适用										

补充流动资金情况	
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11月25日购买北京银行结构性存款理财产品100,000,000.00元，剩余募集资金存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目。
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。

八、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

九、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	化学药品原料药	23,372.95	50,289.17	24,493	25,232.44	286.49	756.32
普道医药	子公司	药品研发及技术服务	2,000.00	10,335.15	291.62	1,120.24	-744.11	-775.65
典誉康	子公司	药品销售	1,000.00	1,158.63	241.71	1,555.98	-141.81	-102.74
汇阳信息	子公司	软件开发及维护	500.00	2,417.27	266.37	182.96	3.72	73.73

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
汇阳信息	取得不构成业务的企业的控制权	购买日至报告期末影响净利润 73.73 万元

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司将始终坚持“药品制剂+原料药+药用辅料”的一体化发展战略，抓住医药行业发展机遇，充分利用在外用贴膏剂产品上已取得的研发和销售成果，发挥在原辅料及系列制剂产品领域的资源优势，以营销为中心，加大研发投入，丰富产品管线，在原辅料生产技术设备方面，应用新技术、新设备，提升原辅料的生产技术水平和装备水平，实现化学合成的绿色革命。积极拓展CXO业务，扎实推进重点工程建设，有序推进各项经营管理工作，全面提升核心竞争力，力争发展成为国内局部经皮给药的龙头企业，并逐步成长为中国医药行业领跑者之一。

（二）公司2022年总体工作思路

根据“企业上规模，产品有亮点”的发展思路，“以市场为导向，以销售为中心，以效益为目标”，培养市场思维、用户思维和经营意识、服务意识，持续提升公司盈利能力、创新能力和市场开拓能力。

坚持以市场为导向。积极研判行业形势，因势而谋、乘势而上，在危机中育新机、牢牢把握发展良机。

坚持以销售为中心。满足客户需求，优化销售结构，提高团队合作意识。明确对销售人员考核规定的考核目的、适用范围、相关涉及部门的权责要求。

坚持以效益为目标。在激烈的市场竞争中，不断创新经营管理模式，实施科学管理夯实企业基础，稳步提高企业经济效益，求得最佳经济效益和社会效益的统一，以科学合理的管理机制实现社会和企业经济效益的双丰收。

（三）公司2022年经营重点工作

1、市场导向，打造拳头品种

充分发挥“药品制剂+原料药+药用辅料”的一体化优势，以营销为中心、以市场为导向、以效益为目标；强化MAH理念，培养市场思维、客户思维和经营意识、服务意识；各级销售管理人员要深入一线市场，及时解决市场问题，不断提升市场开拓能力，克服畏难情绪，主动积极进取。

①丰富销售模式。临床事业部要确保国家集采和地方联盟集采中标，要积极开拓院外市场DTP药房等；OTC事业部继续推进自营试点，积极发展线上电商业务，尝试拓展第四终端，加大力度做大OEM贴牌业务；原辅料事业部要重点开发大客

户，对前500强药企制定开发计划，事业部总监、大区总监要划定开发任务、制定开发计划，新原料药、辅料要分别制定开发计划，加强学术营销、会展营销，迅速提升营销人员的市场开拓能力和业务水平；国际拓展部要及时研判国外形势，创新销售合作模式，加大新产品的国际注册力度。

②加强产销协同。销售事业部要按照MAH模式向生产中心下达计划；制定好新产品营销方案，确保新产品获批后尽快实现上市销售。

③提升品牌影响力。做好“久悦”洛索洛芬钠凝胶贴膏、参苓口服液、四物膏的品牌宣传，提升公司主打产品的品牌影响力。

2、创新引领，完善产品管线

研发要坚持仿创结合，以仿制药为基础，逐步发展改良型新药、创新药；布局要具有前瞻性和独特性，立项要体现公司产品特色；要不断提升研发团队效率。

①完善产品布局。品类上要聚焦“1+X”战略，合理布局氟比洛芬凝胶贴膏、吡罗昔美凝胶贴膏等产品的申报进度，打造在贴膏剂等经皮给药领域的优势地位，积极布局研发其他改良型新药、创新药，加快缓控释剂等高端剂型的研发。

②提升研发能力。强化项目立项管理，提升研发项目产出率，确保在研项目数量、获得批文数量、授权发明专利数量，确保核心产品的专利覆盖。

③提升商业化能力。充分发挥公司生产、研发优势，积极拓展CRO、CDMO等一站式CXO业务，争取达成多个合作项目。

3、降本增效，实现营销增量

强化CXO能力，积极拓展MAH业务，面向客户、面向市场，提升自身盈利能力，用制造能力提升实现营销增量，发展成为公司的利润中心；两个生产中心重点要以生产车间为单位控制生产成本，销售、生产、供应三部门要经常在一起及时研判原辅包的价格走势，提升车间生产管理水平，确保产品市场竞争价格优势；进一步提升质量意识，完善质量管理体系，落实药品临床警戒工作；进一步强化安全环保，确保安全生产零事故。

①以客户为中心。两个生产中心要主动对接销售部门，根据销售计划，及时采购物料，同时根据原辅料的价格走势，把握价格变动周期踩点采购，降低采购成本，合理安排生产批次和生产周期，确保快速交货；合理安排研发项目的中试、工艺验证和现场检查，协助按期完成新产品注册申报。

②进一步降本增效。两个生产中心要以生产车间为单位，合理布局产品，核实每个品种的生产成本；要积极对标行业内优秀企业，以产品收率好的批次为标准，进一步降低生产成本；进一步优化生产工艺，要积极研究引进先进生产技术、新设备，强化信息化建设，特别是小试、中试、大生产工艺执行情况的数据的采集留痕，最大限度提升产品竞争力。

③提升车间产能利用率。要深入理解MAH政策，进一步强化CMO能力，积极拓展MAH业务，提升车间产能利用率。

4、服务为本，提升管理效能

继续做好新冠疫情常态化防控，确保公司经营有序开展；明确管理目标，进一步提升服务意识，进一步明确各部门职责，完善各项管理制度，对管理部门实施绩效考核，不断提升公司管理效能，不断完善管理流程和制度，强化合规管理，提升公司治理水平；提高员工的凝聚力和归属感，调动员工的积极性和创造性，促进公司长期、持续、健康发展。

①确保建设项目按期完成。统筹推进公司新基地、生产线等建设项目，高端制剂智能化生产基地建设项目一期完工投产，生产线建设要强化智能化、信息化；设备选型要充分考虑智能化、信息化及数据采集。

②加强资金绩效管理。财务部门要保证项目建设资金，规范可转债募集资金的使用；优化资产结构，维持合理的存货，降低应收账款占比；要融入公司业务，走进经营一线，要为公司重大决策提供支持，提高公司资产运营能力与收益水平。为两个基地的建设做好资金准备。

③进一步提升数字化能力。优化完善研发管理系统、MES系统、WMS仓储系统和数据抓取等项目，通过数字化驱动组织和产业增值，提升沟通效率和管理效率。

④加强团队建设。加强对关键岗位核心人才、年轻干部的任职能力培养，挑选业务能力强、有潜力的年轻干部重点培养，提升干部的专业能力、管理视野和格局；要不断提升员工的学习能力，组织各种专业技能、管理理论等方面的培训，提升人才的多样性；要打造一支特别能战斗、特别能开拓进取能吃苦耐劳的人才队伍。加强人力资源的制度化建设，按三级制度构

架设计制度文件。

⑤加强企业文化建设。以“九转中西，典诺健康”为核心，构建符合九典特征的企业文化体系；工会要有计划组织各类跨部门活动，营造融洽的协作氛围，建立跨部门的信任关系，满足员工个性需求；以文化留人，用愿景鼓舞人、用精神凝聚人、用机制激励人、用环境培育人，激发使命感、凝聚归属感、加强责任感、赋予荣誉感、实现成就感。

（四）可能面对的风险

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

十二、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	其他	机构及个人	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资。	公司的基本状况以及生产经营情况等	《投资者关系活动记录表》(编号:2021-01)互动易平台
2021年04月30日	公司会议室	电话沟通	机构及个人	平安证券叶寅、韩盟盟、李平;安信基金池陈森;淳厚基金廖辰轩、陈浩;工银瑞信李善欣;广发资管毛丁丁;国泰基金叶烽;恒越基金崔宁;华宝基金张金涛;玖歌投资程东;中金公司杨钟男;吕巨波等32位机构投资者及个人投资者。	公司业绩回顾与展望、主要产品情况以及行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号:2021-02)互动易平台
2021年05月21日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券 杨希成、陈婧;财通基金 金梓才、张胤。	公司生产经营情况以及行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号:2021-03)互动易平台
2021年06月18日	上海国际会议中心	其他	机构	财通证券、东海证券、光大保德信、国泰基金、海富通基金、华宝基金、华泰证券、平安养老、天弘基金、兴业证券、长江证券、中信证券等29位机构投资者代表。	公司基本情况以及生产经营情况	《投资者关系活动记录表》(编号:2021-04)互动易平台
2021年06月18日	上海良友大厦	其他	机构	财通证券、第一创业证券、方正证券、光大证券、国盛证券、国泰基金、后海资本、华泰证券、平安证券、万联证券、中金财富等25位机构投资者代表。	公司主要产品情况、行业情况以及发展战略	《投资者关系活动记录表》(编号:2021-05)互动易平台
2021年06月30日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券 沈睦钧、胡雅雯;中银基金 李丽洋、黄珺、钱亚风云。	公司主要产品情况以及行业竞争情况	《投资者关系活动记录表》(编号:2021-06)互动易平台
2021年07月07日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源 余玉君;恒越基金 崔宁;冲积资产 张智聪;方正证券 卫雯清;国信证券 余方升;光大证券 刘勇;楹联健康 应振洲;招商证券 胡玮凯;中国	公司主要产品情况以及销售情况	《投资者关系活动记录表》(编号:2021-07)互动易平台

				人寿资管 李石玉。		
2021年07月09日	无锡苏宁凯悦大酒店	其他	机构	国盛证券、华泰保险、招行理财、华泰证券、方正富邦、东海基金、君子兰资本、明源私募、招行国际、招行基金等机构。	公司主要产品情况以及研发技术储备	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-08) 互动易平台
2021年08月10日	公司会议室	电话沟通	机构及个人	平安证券、天弘基金、招银理财、中银资管、太平资产、华润元大、华泰资管、金信基金、瀚伦投资、开源证券、钦沐资产、山东铁投等 17 位机构及个人投资者。	公司半年报解读及行业趋势	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-09) 互动易平台
2021年08月12日	公司会议室	电话沟通	机构	天风证券、鹏华基金、兴全基金、华夏基金、方正证券中金资管、申万亚洲、平安基金、银河基金、中信证券等 17 位机构投资者代表。	公司半年报解读及募投项目进度	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-10) 互动易平台
2021年10月26日	公司会议室	电话沟通	机构及个人	平安证券、华安证券、交银施罗德、光大保德信、博星投资、太平资管、淡水泉、玖歌投资、理成资产、禧弘基金等 15 位机构及个人投资者。	公司第三季度解读及发展战略	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-11) 互动易平台
2021年10月27日	公司会议室	电话沟通	机构	申万宏源证券、兴证全球基金等两家机构代表。	公司基本状况以及生产经营情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-12) 互动易平台
2021年11月11日	公司会议室	实地调研	机构	德邦证券 陈铁林、王绍玲; 上投摩根 蔡云翔。	公司基本状况、生产经营情况以及行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-13) 互动易平台
2021年11月22日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、迪策投资、源乘投资、轻盐创投等机构投资者代表共 22 人。	公司基本状况以及生产经营情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-14) 互动易平台
2021年12月12日	公司会议室	电话沟通	机构	德邦证券、彤源投资、鹏华基金、嘉实基金、万家基金、光大保德信、国泰基金、华富基金、信达澳银、华泰柏瑞、建信基金、雷钧资产、上海楹联投资等机构投资者代表。	公司基本状况以及生产经营情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-15) 互动易平台
2021年12月16日	公司会议室	电话沟通	机构	国盛证券 李顺帆; 中金资管 莫华寅; 平安基金 高勇标; 前海人寿 钟青松; 睿远基金 孙瑶月; 汇安基金 杨坤河。	公司基本状况、生产经营情况以及行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-16) 互动易平台
2021年12月23日	北京	其他	机构	长盛基金、英大资产、华夏基金、人保养老、中加基金、洋京资产、亚太财险、中科沃土、睿扬投资、君创基金、志开投资等机构投资者代表。	公司生产经营情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-17) 互动易平台
2021年12月30日	公司会议室	实地调研	机构	平安证券 叶寅、韩盟盟、李颖睿; 彤源投资 苑建; 开源证券 余汝意; 南土资	公司研发储备以及发展战略	《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-18)

				产 许智涵；嘉实基金 李慧；川财证券 王志强。		互动易平台
2021 年 12 月 30 日	公司会议室	电话沟通	机构	广发证券 范卓宇、董远；凯丰投资 童帅；山西证券 李鑫；平安理财 潘俊伊；江海证券 胡纯；前海开源 曾健飞；天治基金王倩蓉；长江证券 程军；中原农险 彭艳；万联证券刘晓菲；永盈基金 陆凯琳；招商证券 李龙峰、张蓓；粤开证券 张亚。	公司基本状况、生产经营情况以及行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号：2021-19) 互动易平台

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动。报告期内，公司通过持续的制度建设，促进公司规范运作，提升公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

（一）关于股东和股东大会

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

（二）关于公司与控股股东、实际控制人

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

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

（三）关于董事和董事会

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

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

公司按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的要求，董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，专门委员会成员全部由董事组成，除战略与发展委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任召集人，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

（四）关于监事和监事会

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

（五）关于绩效评价与激励约束机制

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

（六）关于信息披露与透明度

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

（七）关于投资者关系管理

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

（八）关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

（一）业务独立

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

（二）人员独立

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

（三）资产独立

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

（四）机构独立

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

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立、规范的财务核算体系和对子公司的财务管理制度，依法独立进行财务决策；公司独立地开立了基本存款账户，不存在公司与控股股东、实际控制人及其他关联企业共用银行账户的情形；公司依法独立

纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
朱志宏	董事长	现任	男	59	2015 年 01 月 17 日	2024 年 01 月 14 日	83,910,000				83,910,000	
段立新	副董事长	现任	女	58	2015 年 01 月 17 日	2024 年 01 月 14 日	34,686,432				34,686,432	

					日	日						
郑霞辉	董事、 总经理	现任	男	60	2015年 01月17 日	2024年 01月14 日	1,741,74 1				1,741,74 1	
朱志云	董事	现任	女	54	2015年 01月17 日	2024年 01月14 日	1,639,28 6				1,639,28 6	
阳秋林	独立董 事	现任	女	57	2021年 01月15 日	2024年 01月14 日						
周从山	独立董 事	现任	男	46	2021年 01月15 日	2024年 01月14 日						
向静	独立董 事	现任	女	45	2021年 01月15 日	2024年 01月14 日						
段斌	监事会 主席	现任	女	56	2015年 01月17 日	2024年 01月14 日						
梁胜华	监事	现任	女	44	2015年 01月17 日	2024年 01月14 日						
卢尚	职工代 表监事	现任	男	42	2015年 01月17 日	2024年 01月14 日						
杨洋	副总经 理	现任	男	37	2015年 12月31 日	2024年 01月14 日						
刘鹰	副总经 理	现任	男	46	2015年 01月17 日	2024年 01月14 日						
曾蕾	副总经 理兼董 事会秘 书	现任	女	36	2021年 01月15 日	2024年 01月14 日						
熊英	财务总 监	现任	女	57	2015年 01月17 日	2024年 01月14 日	418,428				418,428	
合计	--	--	--	--	--	--	122,395, 887	0	0	0	122,395, 887	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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

2、任职情况

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

（一）董事会成员

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

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

郑霞辉先生：1961年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师。1984年毕业于湖南师范大学化学系；1984至1987年任湖南省军区干部文化学校教员；1988至1992年任益阳市江南化工厂技术副厂长；1993至1999年任益阳应用化学研究所副所长，兼任益阳旭日精细化工厂厂长；2000至2002年任南宁新天医药科技开发有限公司总经理；2003年至今任职于公司，现任公司董事、总经理，兼任湖南九典宏阳制药有限公司执行董事、湖南汇阳信息科技有限公司执行董事兼总经理。

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

阳秋林女士：1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工业会计学士，二级教授，中国注册会计师，湖南省会计学科带头人。1987年6月毕业于湖南财经学院；1987年7月至今历任南华大学会计系副主任、会计系主任、财务处副处长、审计处副处长、招投标管理中心主任（处长）、审计处处长、管理学院副院长（正处级）、会计研究中心主任；2017年11月至今任湖南艾布鲁环保科技股份有限公司独立董事；2020年4月至今任爱威科技股份有限公司独立董事；2021年10月至今任湖南兴天电子科技股份有限公司独立董事；2022年1月至今任湖南领湃达志科技股份有限公司独立董事。

周从山先生：1975年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历，教授，湖南省普通高校学科带头人，湖南省化工学会常务理事，湖南省石油学会常务理事。2001年6月获得兰州大学物理化学专业博士学位；2002年1月至今任职于湖

南理工学院；现任湖南理工学院研究生院院长。

向静女士：1976年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历，高级经济师。2006年获得西南交通大学博士学位；1995年至1997年历任广州华信商品期货公司期货经纪人、客户部主任；1997年至2009年历任广东广洋高科技股份有限公司销售部职员、投资部经理、总经办主任兼董事会秘书；2009年至2010年任博大恒通投资顾问(深圳)有限公司研究员；2010年至2016年历任深圳市和辉信达投资有限公司高级投资经理、研究部副总监；2016年至2017年任深圳弘天成基金管理有限公司董事兼总经理；2017年至2020年12月任深圳市华威世纪科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书，兼任深圳市中电智慧信息安全技术有限公司副总经理兼董事会秘书；2017年至今任深圳拓知科技有限公司执行董事兼总经理；2020年12月至今任深圳好博窗控技术股份有限公司独立董事；2021年2月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司独立董事；2022年3月至今任英科医疗科技股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员

段斌女士：1965年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1990年毕业于湖南广播电视大学；1987至1993年任职于长沙汽车客运公司统计员；1994至1999年任湖南泓信实业有限公司会计；1999至2005年任湖南鼎丰实业有限公司总经理助理、副总经理；2005至2010年任湖南泓文实业有限公司副总经理；2010年至今任职于公司，现任公司监事会主席，兼任湖南普道医药技术有限公司监事、湖南九典宏阳制药有限公司监事。

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

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

（三）高级管理人员

郑霞辉先生：参见董事“郑霞辉先生”简历。

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

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

曾蕾女士：1985年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。2010年毕业于湖南大学民商法学专业，具有法律职业资格。2010至2011年任长沙长泰机械股份有限公司证券事务专员；2011至2014年任湖南金旺铋业股份有限公司证券部部长、证券事务代表；2014年至今任职于公司，现任公司副总经理兼董事会秘书。

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
段立新	湖南普道医药技术有限公司	董事长	2016年03月17日		否
郑霞辉	湖南九典宏阳制药有限公司	执行董事	2015年06月26日		否
郑霞辉	湖南汇阳信息科技有限公司	执行董事兼总经理	2021年09月09日		否

朱志云	湖南普道医药技术有限公司	董事	2016年03月17日		否
阳秋林	南华大学	会计研究中心主任	2017年10月		是
阳秋林	湖南艾布鲁环保科技股份有限公司	独立董事	2017年11月		是
阳秋林	爱威科技股份有限公司	独立董事	2020年04月03日		是
阳秋林	湖南兴天电子科技股份有限公司	独立董事	2021年10月28日		是
阳秋林	湖南领湃达志科技股份有限公司	独立董事	2022年01月29日		是
周从山	湖南理工学院	研究生院院长	2016年07月		是
向静	深圳拓知科技有限公司	执行董事兼总经理	2017年03月		否
向静	深圳好博窗控技术股份有限公司	独立董事	2020年12月		是
向静	深圳市芭田生态工程股份有限公司	独立董事	2021年02月23日		是
向静	英科医疗科技股份有限公司	独立董事	2022年03月15日		是
段斌	湖南普道医药技术有限公司	监事	2016年03月17日		否
段斌	湖南九典宏阳制药有限公司	监事	2015年06月26日		否
梁胜华	湖南典誉康医药有限公司	监事	2018年11月14日		否
卢尚	湖南汇阳信息科技有限公司	监事	2021年09月09日		否
杨洋	湖南典誉康医药有限公司	执行董事	2019年07月12日		否
杨洋	湖南典誉康医药有限公司	总经理	2019年12月03日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱志宏	董事长	男	59	现任	96.22	否
段立新	副董事长	女	58	现任	70.95	否
郑霞辉	董事、总经理	男	60	现任	99.14	否
朱志云	董事	女	54	现任	67.92	否

阳秋林	独立董事	女	57	现任	5.75	否
周从山	独立董事	男	46	现任	5.75	否
向静	独立董事	女	45	现任	5.75	否
段斌	监事会主席	女	56	现任	4.8	否
梁胜华	监事	女	44	现任	27.69	否
卢尚	职工监事	男	42	现任	40.46	否
杨洋	副总经理	男	37	现任	99.99	否
刘鹰	副总经理	男	46	现任	71.48	否
曾蕾	副总经理兼董事会秘书	女	36	现任	43.95	否
熊英	财务总监	女	57	现任	62.17	否
合计	--	--	--	--	702.02	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第一次会议	2021年01月15日	2021年01月15日	《第三届董事会第一次会议决议公告》 (公告编号: 2021-008) 巨潮资讯网
第三届董事会第二次会议	2021年03月29日	2021年03月30日	《第三届董事会第二次会议决议公告》 (公告编号: 2021-014) 巨潮资讯网
第三届董事会第三次会议	2021年04月16日	2021年04月17日	《第三届董事会第三次会议决议公告》 (公告编号: 2021-024) 巨潮资讯网
第三届董事会第四次会议	2021年04月28日	2021年04月29日	《第三届董事会第四次会议决议公告》 (公告编号: 2021-038) 巨潮资讯网
第三届董事会第五次会议	2021年08月09日	2021年08月10日	《第三届董事会第五次会议决议公告》 (公告编号: 2021-054) 巨潮资讯网
第三届董事会第六次会议	2021年10月25日	2021年10月26日	《2021年第三季度报告》(公告编号: 2021-067) 巨潮资讯网

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
朱志宏	6	6	0			否	2
段立新	6	6	0			否	2

郑霞辉	6	6	0		否	2
朱志云	6	6	0		否	2
阳秋林	6	1	5		否	2
周从山	6	2	4		否	1
向静	6	2	4		否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，认真尽责，根据公司的实际情况，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，经过充分沟通讨论，形成意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议
第三届董事会 审计委员会	阳秋林、向静、 段立新	4	2021年04月 02日	审议《关于公司2020年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2020年度财务决算报告的议案》、《关于公司2021年度财务预算报告的议案》、《关于公司2020年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2020年第四季度内部审计报告的议案》、《关于公司2021年度内部审计工作计划的议案》、《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案
			2021年04月 25日	审议《关于公司2021年第一季度报告的议案》、《关于公司2021年第一季度内部审计报告	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉

				的议案》	尽责, 根据公司的实际情况, 提出了相关的意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案
			2021 年 07 月 29 日	审议《关于公司 2021 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2021 年半年度内部审计报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 根据公司的实际情况, 提出了相关的意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案
			2021 年 10 月 22 日	审议《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》、《关于公司 2021 年第三季度内部审计报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 根据公司的实际情况, 提出了相关的意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案
第三届董事会战略与发展委员会	朱志宏、郑霞辉、周从山	1	2021 年 04 月 02 日	审议《关于公司 2021 年-2023 年发展战略规划的议案》	战略与发展委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《战略与发展委员会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 根据公司的实际情况, 提出了相关的意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案
第三届董事会薪酬与考核委员会	周从山、阳秋林、段立新	1	2021 年 04 月 02 日	审议通过了《关于确认公司董事及高级管理人员 2020 年度薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 根据公司的实际情况, 提出了相关的意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量 (人)	866
报告期末主要子公司在职员工的数量 (人)	584

报告期末在职员工的数量合计（人）	1,450
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,450
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	498
销售人员	222
技术人员	460
财务人员	30
行政人员	240
合计	1,450
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	170
本科	523
大专	306
大专以下	447
合计	1,450

2、薪酬政策

为充分发挥薪酬激励作用，调动公司全体员工积极性、创造性，推动员工与公司共同发展。公司薪酬体系建立在科学设岗、岗位评价、定岗定编、以岗定薪、岗变薪变的基础上。岗位评价立足于岗位，多样性设计薪酬政策和宽带薪酬，根据员工岗位任职资格评定结果确定待遇；员工履职行为与业绩结果影响绩效/考核工资，公司经营业绩影响浮动工资。以绩效、能力和岗位价值为付薪理念，公平公正给与员工合理报酬。

3、培训计划

公司加大培训投入，丰富培训体系，针对中高层管理干部实施九典学院研修班，开展领导力系列培训；针对基层管理干部实施九典学院管理通识班，侧重提升综合管理素质；针对专业技术人员，选拔人才与高校合作进行学历培养与产品研发；针对员工进行职业技能、安全生产、质量控制、规章制度等必要的教育与培训，以提升员工整体素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.61
每 10 股转增数 (股)	4
分配预案的股本基数 (股)	234,687,298
现金分红金额 (元) (含税)	61,280,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	61,280,000.00
可分配利润 (元)	204,245,777.25
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2021 年度利润分配预案为：以公司总股本 234,687,298 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.61 元 (含税)，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，未分配利润结转以后年度。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已建立起一套从公司治理层面到各业务层面较为完整且持续有效运行的内控体系，在各关键业务循环设计并实施内控措施，为公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供合理保障。公司编制《湖南九典制药有限公司内部控制手册》，规范公司内部各个管理层次相关业务流程，分解和落实责任，切实将内部控制落到实处。

公司设立审计部，根据公司董事会或董事会审计委员会的要求并在其领导下独立开展内部审计工作，对内部控制进行监

督与评价，提出建设性建议，督促整改，跟踪落实，确保内部控制设计有效，执行到位。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
汇阳信息	股权收购	已完成	无	无	无	无

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>

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

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，九典制药公司于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 4 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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	129mg/L	经厂区污水处理系统处理后,按GB8978-1996表4中三级标准进行排放,进入到园区污水处理厂再进行处理。	COD:2.06t 氨氮:0.33t	COD≤4.92t/a 氨氮≤0.79t/a	无
	PH 值				7.75(无量纲)				
	氨氮(NH ₃ -N)				11.5mg/L				
	悬浮物				38mg/L				
	挥发酚				ND				
	氰化物				ND				
	苯胺类				ND				
	动植物油				2.9mg/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	16.1mg/m ³	GB37823-2019表2特别排放限值。	0.29t	0.508t	无
	臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA001	891(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	1.23mg/m ³	GB37823-2019表2特别排放限值。	N/A	N/A	无	
硫化氢			DA001	0.323mg/m ³					
颗粒物			DA001	6.5mg/m ³					
非甲烷总烃			DA001	4.98mg/m ³					
颗粒物			DA002	19.1mg/m ³					
非甲烷总烃			DA002	13.0mg/m ³					

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
	非甲烷总烃			DA003	7.64mg/m3				
	臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA003	708 (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	1.07mg/m3	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
	硫化氢			DA003	0.319mg/m3				
	颗粒物			DA004	9.2mg/m3				
	颗粒物			DA005	18.1mg/m3				
	非甲烷总烃			DA006	27.8mg/m3				
	非甲烷总烃			DA007	25.6mg/m3				
	臭气浓度			有组织处理后达标排放	1				
	氨 (氨气)	有组织处理后达标排放	1	DA007	1.26mg/m3	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
	硫化氢				0.335mg/m3				
	臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA008	1585 (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	1.15mg/m3	GB37823-2019 表 2 特别排放限值。	N/A	N/A	无
	硫化氢			DA008	0.326mg/m3				
	非甲烷总烃			DA008	16.6mg/m3				
	颗粒物			DA009	17.2mg/m3				
	颗粒物			DA010	7.8mg/m3				
	非甲烷总烃			DA010	21.5mg/m3				
	烟气黑度			有组织处理后达标排放	1				
	颗粒物	见说明	N/A			无			
氮氧化物	见说明	N/A	无						
二氧化硫	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	86.04t	N/A	无	
九典宏阳	化学需氧量	有组织处理后达标排放	1	DW001	56mg/L	经处理后可执行《污水综合排放标准	COD:6.16t 氨氮:0.88t	COD≤7.92t/a 氨氮≤1.98t/a	无
	PH 值				8.0(无量纲)				
	氨氮				8mg/L				

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		
	(NH3-N)					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。					
	悬浮物				46mg/L						
	五日生化需氧量				67mg/L						
	总磷				2.27mg/L						
	总铜				0.00461mg/L						
	总氮				25mg/L						
	石油类				ND						
	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA001	1.64mg/m3	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	0.059t	12.042/a	无		
	挥发性有机物				DA002					1.69mg/m3	0.068t
	挥发性有机物				DA003					1.15mg/m3	0.0414t
	甲醇	有组织处理后达标排放	1	DA001		大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	/	/	无		
	甲醇				DA002					/	
	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 GB18484-2001	0	1.66t/a	无		
颗粒物	/				0					0.27t/a	
二氧化硫	/				0					1t/a	
二噁英	/				0					/	
氯化氢	/				/					/	
臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA003	73	恶臭污染物排放标准 GB14554-93	/	/	无			
硫化氢	有组织处理后达标排放	1	DA003	0.09mg/m3	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	/	/	无			
氨(氨气)				1.40mg/m3							
危险废物	委托处置	/	/	/	2021 国家危废名录	2021 年共计转	/	无			

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
							298.08T		

防治污染设施的建设和运行情况

1、九典制药

(1) 根据《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}，核定COD排放总量为4.92吨/年、氨氮0.79吨/年，公司废水处理站处理能力为350吨/天，已通过环保验收。公司设有环保车间，每天对COD及PH进行检测，并委托有专业资质的第三方检测单位按排污许可证监测频次要求对污染因子进行监测。

(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、祁阳海创环保科技有限公司、临湘海创环保科技有限公司签订有《委托处置合同》，危废暂存达到一定量后按照相关流程委托其进行处置。

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、九典制药

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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}。已完成环境保护自主验收。

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服务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日湖南九典宏阳制药有限公司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公司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

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

九典制药2021年进一步组织开展节能降耗减排工作，其中水资源重复利用成效明显，被评为长沙市“十佳”示范节水载体。

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、客户权益保护

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）生态环境保护

公司通过引进智能化生产设备，生产工艺创新研究，建立能源监控系统，建立智能化生产体系，实现产品能耗降低10%左右。公司坚持“敬畏自然 呵护生命”的EHS理念，投入大量资金和技术力量，推广清洁生产、优化生产工艺、提升生产设备的智能化水平，不断完善环保管理队伍。2018年公司获得湖南省制药行业首张新规排污许可证，2019年获得“国家级绿色工厂”称号，“三废”治理已成为公司发展的核心竞争力之一。

公司针对现有生产工艺制定了综合回收利用系统，主要包括：余热回收利用系统、溶媒回收循环利用系统、蒸汽冷凝水回收利用系统等。实现生产过程中相关物质的再利用、资源化。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司对10名品学兼优的贫困学生进行资助，每人每年资助金额5,000元，年资助总额5万元；在河南遭遇特大暴雨时期向郑州捐赠了盐酸左西替利嗪胶囊、铝碳酸镁咀嚼片、左羟丙哌嗪胶囊、胶体果胶铋干混悬剂、奥硝唑片、奥硝唑分散片等6种针对感染、肠胃不适及过敏等病症的药品，共4万多盒，总价值100万元人民币。

后续公司将在做好自身经营回报股东的同时，积极投身公益事业，传播爱心，开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作，公司发起并承办的“典典希望工程”系列公益活动也正以点滴行动向社会弱势群体送去涓涓爱心和温暖，为社会做出更大贡献。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	段立新、樊行健、范朋云、李敏、李树民、刘鹰、汤胜河、熊英、杨洋、郑霞辉、朱志宏、朱志云	其他承诺	本人承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不得采用其他方式损害公司利益;本人承诺对本人的职务消费行为进行约束;本人承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;本人承诺支持董事会或薪酬委员会制订薪酬制度时,应与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;如公司未来拟实施股权激励,本人承诺支持拟公布的公司股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;本承诺出具日至本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺明确规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按中国证监会规定出具补充承诺;本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2020年04月18日	至履行完毕	正在履行
	朱志宏	其他承诺	本人承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益;自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回	2020年04	至履行完	正在履行

		报措施及其承诺的其他新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺;、本人将切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺,如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或其他股东造成损失的,本人同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任;作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	月 18 日	毕	
朱志宏、朱志云、朱志纯	股份锁定承诺	本人或本人配偶在担任九典制药董事、监事或高级管理人员期间,及时向九典制药申报本人所持有的九典制药股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有九典制药股份总数的百分之二十五;本人或本人配偶从九典制药董事、监事及高级管理职务离职后半年内,不转让本人所持有的九典制药股份;如本人或本人配偶在九典制药首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的九典制药股份;如本人或本人配偶在九典制药首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的九典制药股份。	2017 年 10 月 10 日	至履行完毕	正在履行
朱志云、朱志纯、刘鹰	股份锁定承诺	本人或本人配偶在担任九典制药董事、监事或高级管理人员期间每年转让的旺典投资权益份额不超过本人所持有旺典投资权益份额总数的 25%;本人或本人配偶从九典制药董事、监事及高级管理职务离职后半年内,不转让本人所持有的旺典投资权益份额。	2017 年 10 月 10 日	至履行完毕	正在履行
段斌、梁胜华、卢尚、杨洋	股份锁定承诺	本人在担任九典制药董事、监事或高级管理人员期间每年转让的旺典投资权益份额不超过本人所持有旺典投资权益份额总数的 25%;本人从九典制药董事、监事及高级管理职务离职后半年内,不转让本人所持有的旺典投资权益份额。	2017 年 10 月 10 日	至履行完毕	正在履行
段立新、郑霞辉、李敏、范朋云、熊英	股份锁定承诺	本人在担任九典制药董事、高级管理人员期间,及时向九典制药申报本人所持有的九典制药的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有九典制药股份总数的百分之二十五;本人从九典制药董事、高级管理职务离职后半年内,不转让本人所持有的九典制药股份。	2017 年 10 月 10 日	至履行完毕	正在履行
朱志宏	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的,将通过合法方式进行减持,且减持价格不低于公司首次公开发行价格(如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,减持底价下限和股份数将相应进行调整)。若实施减持,将提前 3 个交易日通过公司进行公告。	2017 年 10 月 10 日	至履行完毕	正在履行
朱志云、朱志纯	持股及减持意向承诺	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的,将通过合法方式进行减持,且减持价格不低于公司首次公开发行价格(如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,减持底价下限和股份数将相应进行调整)。	2017 年 10 月 10 日	至履行完毕	正在履行
段立新	持股及减	本人在公司首次公开发行股票前持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的,将通过合法方式进行减持,且减持价格不低于公司首次公开发行价格(如果公	2017 年 10	至履行完	正在履行

	持意向承诺	司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减 持底价下限和股份数将相应进行调整)。本人在公司首次公开发行股票前持有 的公司股份在锁定期满后减持的，将提前 3 个交易日通过公司予以公告（本人 持有公司股份低于 5% 以下时除外）。	月 10 日	毕	
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否按时履行	是				

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

适用 不适用

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于2021年8月10日披露《关于购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2021-060），收购了汇阳信息100%的股权，汇阳信息成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	蔡永光、谢珍珍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司和普道医药就与太阳升（亳州）生物医药科技有限公司签订的《利伐	1,300	否	湖南省长沙市中级人民法院裁定冻结太阳升存款人民币	截至报告期末尚未开庭审理，对公司本期利润或期后利润的影响尚	尚未判决	2021年08月26日	《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2021-061）；

沙班片(规格:10mg)项目技术转让合同》的履行产生了争议,双方均向所在地人民法院提起了诉讼。			1,300 万元。安徽省亳州市中级人民法院裁定冻结公司银行存款 1,300 万元。	具有不确定性,公司将依据会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理。			《关于涉及诉讼的进展公告》(公告编号:2021-064)巨潮资讯网
---	--	--	---	------------------------------------	--	--	-----------------------------------

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司以自有资金购买段立新女士（在公司担任副董事长，为公司关联自然人，本次购买资产事项构成关联交易）和段力农先生所持有的汇阳信息全部股权，交易完成后公司持有汇阳信息100%股权，汇阳信息成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于购买资产暨关联交易的公告》	2021年08月10日	巨潮资讯网

十五、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	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03月01日	3,000	连带责任保证			2018.8.14-2025.8.13	否	否
九典宏阳	2021年04月17日	28,000		15,000	连带责任保证			2020.10.21-2022.10.21	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)		18,000				
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)		12,437.65				
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)		18,000				
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)		12,437.65				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				11.31%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				1,757.65						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	1,757.65
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	38,000	10,000	0	0
合计		38,000	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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%				-9,583,626	-9,583,626	91,796,915	39.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	101,380,541	43.20%				-9,583,626	-9,583,626	91,796,915	39.11%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	101,380,541	43.20%				-9,583,626	-9,583,626	91,796,915	39.11%
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%				9,590,924	9,590,924	142,890,383	60.89%
1、人民币普通股	133,299,459	56.80%				9,590,924	9,590,924	142,890,383	60.89%
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%				7,298	7,298	234,687,298	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年10月8日公司“九典转债”开始进行转股，2021年度累计转股7,298股；董监高持有的限售股份每年度自动解锁25%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱志宏	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%
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	99,955,046	0	8,158,131	91,796,915	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
九典转债	2021年04月01日	100元	2,700,000	2021年04月23日	2,700,000	2027年03月31日	《湖南九典制药股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券发行公告》巨潮资讯网	2021年03月30日

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕62号文核准，公司于2021年4月1日向不特定对象发行了270.00万张可转债，每张面值人民币100元，发行总额为27,000.00万元。发行方式采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过深圳证券交易所（以下简称“深交所”）交易系统网上向社会公众投资者发行。认购金额不足27,000万元的部分由保荐机构（主承销商）包销。

经深交所同意，公司可转债于2021年4月23日起在深交所挂牌交易，债券简称：九典转债，债券代码：123110。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《湖南九典制药股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司可转债的转股期限自2021年10月8日起至2027年3月31日止。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2021年10月8日，九典转债开始转股；截止到2021年12月31日累计转股数为7,298股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,617	报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,005	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
朱志宏	境内自然人	35.75%	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			
#陈丽芳	境内自然人	1.98%	4,648,500	264,300	0	4,648,500			
长沙旺典投	境内非国有	1.73%	4,068,000	-1,080,400	0	4,068,000			

资合伙企业 (有限合 伙)	法人					0		
全国社保基 金一一一 组合	其他	1.41%	3,313,357	1,369,557	0	3,313,357		
中国工商银 行一华安 信消费服 务股票型 证券投资基 金	其他	1.08%	2,544,600		0	2,544,600		
国元证券股 份有限公司	国有法人	0.83%	1,952,100		0	1,952,100		
#吕巨波	境内自然人	0.78%	1,821,050		0	1,821,050		
郑霞辉	境内自然人	0.74%	1,741,741		1,306,306	435,435		
招商银行股 份有限公司 一安信医 药健康主 题股票型 发起式证 券投资基 金	其他	0.70%	1,640,000		0	1,640,000		
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	不适用。							
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	4,648,500	人民币普通股	4,648,500					
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					
全国社保基金一一一 组合	3,313,357	人民币普通股	3,313,357					
中国工商银行一华安 安	2,544,600	人民币普通股	2,544,600					

信消费服务股票型证券投资基金			
国元证券股份有限公司	1,952,100	人民币普通股	1,952,100
#吕巨波	1,821,050	人民币普通股	1,821,050
招商银行股份有限公司 —安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	1,640,000	人民币普通股	1,640,000
中国银行股份有限公司 —广发医疗保健股票型证券投资基金	1,583,400	人民币普通股	1,583,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东陈丽芳除通过普通证券账户持有 920,500 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 3,728,000 股，实际合计持有 4,648,500 股。 公司股东吕巨波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 1,821,050 股，实际合计持有 1,821,050 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱志宏	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

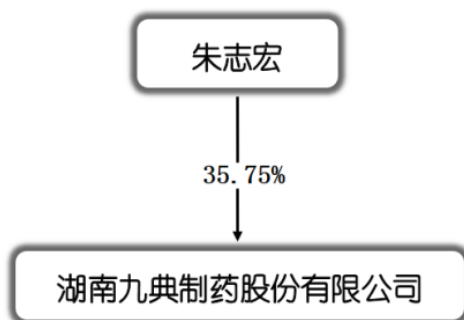
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱志宏	本人	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

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

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
九典转债	2021年10月 8日	2,700,000	270,000,000.00	193,400.00	7,298	0.0031%	269,806,600.00	99.93%

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	中国农业银行股份有限公司—前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	境内非国有法人	211,006	21,100,600.00	7.82%
2	中国银行股份有限公司—天弘增强回报债券型证券投资基金	境内非国有法人	202,428	20,242,800.00	7.50%
3	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	境内非国有法人	188,930	18,893,000.00	7.00%
4	中金宏泰可转债固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	境内非国有法人	130,490	13,049,000.00	4.84%
5	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	境内非国有法人	72,009	7,200,900.00	2.67%
6	交通银行股份有限公司—兴全磐稳增利债券型证券投资基金	境内非国有法人	70,980	7,098,000.00	2.63%
7	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	境内非国有法人	70,980	7,098,000.00	2.63%
8	交通银行股份有限公司—安信尊享添益债券型证券投资基金	境内非国有法人	67,000	6,700,000.00	2.48%
9	中国银行股份有限公司—易方达岁丰添利债券型证券投资基金	境内非国有法人	60,878	6,087,800.00	2.26%
10	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	境内非国有法人	60,440	6,044,000.00	2.24%

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）扣除非经常性损益后净利润比上年增加167.87%，主要是公司前期市场开拓成果逐步显现，盈利能力进一步提升。
- （2）EBITDA全部债务比上年同期下降61.44%，主要是发行可转债所致。
- （3）现金利息保障倍数比上制现期下降46.36%，主要是付现利息支出增加所致。

(4) EBITDA利息保障倍数比上年同期下降34.54%，主要是发行可转债所致。

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、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、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	2.75	2.78	-1.08%
资产负债率	37.01%	26.09%	10.92%
速动比率	2.18	1.94	12.37%
	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	18,013.02	6,724.64	167.87%
EBITDA 全部债务比	78.31%	139.75%	-61.44%
利息保障倍数	13.65	16.67	-18.12%
现金利息保障倍数	16.19	30.18	-46.36%
EBITDA 利息保障倍数	17.04	26.03	-34.54%
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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2022）1110058 号
注册会计师姓名	蔡永光、谢珍珍

审计报告正文

湖南九典制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南九典制药股份有限公司（以下简称“九典制药公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九典制药公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
九典制药公司主要从事医药产品的研发、生产和销售，2021年度实现营业收入162,766.49万元，较上年增长约66.40%，相关信息请见财务报表附注七、34“营业收入和营业成本”。由于收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	（1）评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性； （2）检查主要的销售合同，以评价有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求； （3）执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本年收入、成本、毛利率与上年比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； （4）获取销售台账，选取样本进行细节测试，核对收入确认对应的销售合同、出库单、随货同行单、验收单、发票等，以核实收入确认是否与收入确认政策相符； （5）对销售运费进行定量分析，以核实销售收入、销量波动的合理性； （6）实施截止测试，若存在异常迹象，应考虑是否有必要追加审计程序，对于重大跨期项目应进行跨期调整； （7）针对本年度的销售客户，选取样本向其发送询证函，询证销售额以及应收账款余额； （8）检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至2021年12月31日，九典制药公司应收账款账面余额26,714.39万元、坏账准备1,829.08万元，账面价值占合并资产总额的比例约为14.26%。如应收账款无法按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，为此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	<p>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 分析公司应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 获取公司应收账款坏账准备的计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，并重新计算坏账准备金额；</p> <p>(4) 分析应收账款的账龄和客户情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

九典制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括九典制药公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督九典制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九典制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要

求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九典制药公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南九典制药股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	398,405,362.65	135,257,636.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,314,246.58	
衍生金融资产		
应收票据	13,598,937.17	14,394,621.39
应收账款	248,853,047.33	164,284,293.84
应收款项融资	22,444,460.70	10,816,642.12
预付款项	6,565,642.62	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	2,150,570.41	1,025,216.92
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	214,478,519.60	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	13,461,410.27	18,696,266.81
流动资产合计	1,020,272,197.33	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	2,628,363.61	4,010,004.67
固定资产	588,668,696.79	508,266,043.66
在建工程	18,158,829.90	24,882,570.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	77,355,132.41	51,061,999.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,159,753.35	2,765,781.43
递延所得税资产	29,193,063.15	17,850,841.56
其他非流动资产	5,800,745.77	18,279,009.99
非流动资产合计	724,964,584.98	627,116,251.06
资产总计	1,745,236,782.31	1,130,719,874.02
流动负债：		
短期借款	53,766,300.98	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	22,515,964.56	9,341,658.76
应付账款	86,361,132.19	50,565,794.36
预收款项		
合同负债	57,412,696.30	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	29,071,439.75	22,054,862.09
应交税费	27,470,985.79	17,315,140.51
其他应付款	33,126,462.70	12,812,674.86
其中：应付利息		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	50,535,807.57	7,520,869.17
其他流动负债	10,115,216.96	8,793,430.28
流动负债合计	370,376,006.80	180,959,561.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	21,066,903.82	70,502,269.37
应付债券	203,209,239.91	
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	51,247,053.24	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	275,523,196.97	114,078,098.54
负债合计	645,899,203.77	295,037,659.68
所有者权益：		
股本	234,687,298.00	234,680,000.00
其他权益工具	69,306,523.12	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,973,320.25	278,786,314.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,183,363.26	43,278,051.02
一般风险准备		
未分配利润	451,187,073.91	278,937,848.90
归属于母公司所有者权益合计	1,099,337,578.54	835,682,214.34
少数股东权益		
所有者权益合计	1,099,337,578.54	835,682,214.34
负债和所有者权益总计	1,745,236,782.31	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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	358,508,645.48	121,441,310.01
交易性金融资产	100,314,246.58	
衍生金融资产		
应收票据	2,522,102.60	4,480,257.49
应收账款	249,657,452.48	160,643,770.43
应收款项融资	6,305,713.00	1,341,182.72
预付款项	33,423,384.59	12,960,375.37
其他应收款	108,539,175.38	88,049,629.79
其中：应收利息		
应收股利		

存货	124,133,186.99	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		16,108.97
流动资产合计	983,403,907.10	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	288,410,100.01	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	2,628,363.61	4,010,004.67
固定资产	238,683,133.42	199,445,780.65
在建工程	680,694.50	12,006,270.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,760,420.69	13,091,746.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,222,275.83	811,187.92
递延所得税资产	7,687,796.12	3,880,780.50
其他非流动资产	3,794,120.94	12,367,684.77
非流动资产合计	583,866,905.12	525,464,054.65
资产总计	1,567,270,812.22	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	22,515,964.56	9,341,658.76
应付账款	53,313,110.74	32,686,492.30
预收款项		

合同负债	39,483,754.28	39,866,629.40
应付职工薪酬	18,517,407.20	14,824,319.85
应交税费	26,728,841.85	16,898,278.61
其他应付款	30,836,470.40	10,716,420.26
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	809,419.80	
其他流动负债	4,585,311.86	5,309,123.66
流动负债合计	196,790,280.69	129,642,922.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	203,209,239.91	
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	16,917,593.40	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	220,126,833.31	8,635,981.85
负债合计	416,917,114.00	138,278,904.69
所有者权益：		
股本	234,687,298.00	234,680,000.00
其他权益工具	69,306,523.12	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,973,320.25	278,786,314.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,183,363.26	43,278,051.02

未分配利润	502,203,193.59	315,146,623.46
所有者权益合计	1,150,353,698.22	871,890,988.90
负债和所有者权益总计	1,567,270,812.22	1,010,169,893.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,627,664,942.20	978,159,132.00
其中：营业收入	1,627,664,942.20	978,159,132.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,408,812,561.46	894,328,328.42
其中：营业成本	349,900,986.54	246,023,424.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,040,764.80	14,262,446.13
销售费用	832,111,781.47	509,255,102.48
管理费用	46,203,071.90	38,231,546.72
研发费用	146,262,500.75	81,677,477.00
财务费用	13,293,456.00	4,878,331.49
其中：利息费用	16,009,847.39	5,249,123.56
利息收入	2,971,802.04	837,520.85
加：其他收益	25,116,327.42	18,439,985.73
投资收益（损失以“-”号填列）	2,850,170.58	
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）	-5,439,214.54	-3,285,816.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,564,125.57	-7,265,373.74
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）	225,831,551.70	91,719,598.72
加：营业外收入	2,543,302.36	789,122.07
减：营业外支出	2,184,719.93	1,667,996.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	226,190,134.13	90,840,724.44
减：所得税费用	21,944,356.88	8,580,956.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	204,245,777.25	82,259,768.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	204,245,777.25	82,259,768.22
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.归属于母公司股东的净利润	204,245,777.25	82,259,768.22
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	204,245,777.25	82,259,768.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,245,777.25	82,259,768.22
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	0.87	0.35
(二) 稀释每股收益	0.87	0.35

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 年度	2020 年度
一、营业收入	1,421,016,378.67	840,384,295.69
减：营业成本	218,179,146.56	161,912,938.12
税金及附加	17,639,337.07	11,374,329.39
销售费用	809,659,801.21	490,750,849.59

管理费用	35,375,926.00	28,033,011.70
研发费用	88,431,569.41	55,325,466.54
财务费用	8,078,786.97	676,405.35
其中：利息费用	10,898,956.86	1,222,458.27
利息收入	2,879,060.23	770,186.35
加：其他收益	21,099,561.92	11,978,191.01
投资收益（损失以“-”号填列）	2,850,170.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,196,038.24	-3,090,323.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,090,230.22	-3,124,899.38
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）	249,331,288.56	98,074,263.18
加：营业外收入	1,170,529.76	573,894.69
减：营业外支出	1,969,133.10	1,387,007.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	248,532,685.22	97,261,150.18
减：所得税费用	29,479,562.85	10,350,422.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	219,053,122.37	86,910,727.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	219,053,122.37	86,910,727.87
（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	219,053,122.37	86,910,727.87
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 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,757,360,329.33	1,098,992,454.09
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	2,586,788.34	1,258,023.72
收到其他与经营活动有关的现金	65,432,510.97	24,967,146.07
经营活动现金流入小计	1,825,379,628.64	1,125,217,623.88
购买商品、接受劳务支付的现金	308,809,689.14	240,725,051.69
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	184,453,803.53	124,773,865.71
支付的各项税费	190,742,423.68	105,868,989.39
支付其他与经营活动有关的现金	950,502,101.95	503,855,125.32
经营活动现金流出小计	1,634,508,018.30	975,223,032.11
经营活动产生的现金流量净额	190,871,610.34	149,994,591.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,535,924.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	265,282.30	46,781.90
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	282,801,206.30	46,781.90
购建固定资产、无形资产和其他	125,928,199.61	78,353,117.91

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	380,000,000.00	
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	6,428,737.84	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	512,356,937.45	78,353,117.91
投资活动产生的现金流量净额	-229,555,731.15	-78,306,336.01
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	53,700,000.00	19,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	323,700,000.00	19,900,000.00
偿还债务支付的现金	17,746,612.52	71,634,093.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,012,239.97	13,768,688.20
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	40,137,880.78	85,402,781.59
筹资活动产生的现金流量净额	283,562,119.22	-65,502,781.59
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	244,877,998.41	6,185,474.17
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	376,397,165.04	131,519,166.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,504,957,264.60	948,357,928.02
收到的税费返还	0.00	0.00

收到其他与经营活动有关的现金	60,883,860.75	19,486,564.64
经营活动现金流入小计	1,565,841,125.35	967,844,492.66
购买商品、接受劳务支付的现金	214,024,534.42	151,799,890.27
支付给职工以及为职工支付的现金	116,694,413.08	82,669,019.04
支付的各项税费	186,814,969.46	102,722,800.19
支付其他与经营活动有关的现金	895,892,038.40	502,809,831.24
经营活动现金流出小计	1,413,425,955.36	840,001,540.74
经营活动产生的现金流量净额	152,415,169.99	127,842,951.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2,535,924.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	643,081.44	1,030,545.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	283,179,005.44	1,030,545.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,774,060.06	45,797,716.39
投资支付的现金	380,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,559,500.00	1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	469,333,560.06	47,297,716.39
投资活动产生的现金流量净额	-186,154,554.62	-46,267,170.77
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	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	608,310.96
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	608,310.96
偿还债务支付的现金	0.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,083,974.08	9,670,938.27
支付其他与筹资活动有关的现金	7,379,028.29	0.00
筹资活动现金流出小计	17,463,002.37	74,670,938.27

筹资活动产生的现金流量净额	252,536,997.63	-74,062,627.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	218,797,613.00	7,513,153.84
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	336,502,203.19	117,704,590.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	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)	7,298.00			69,306,523.12	187,005.83				21,905,312.24		172,249,225.01		263,655,364.20		263,655,364.20
(一)综合收益总额											204,245,777.25		204,245,777.25		204,245,777.25
(二)所有者投入和减少资本	7,298.00			69,306,523.12	187,005.83								69,500,826.95		69,500,826.95

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,298.00		69,306,523.12	187,005.83								69,500,826.95		69,500,826.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								21,905,312.24		-31,996,552.24		-10,091,240.00		-10,091,240.00
1. 提取盈余公积								21,905,312.24		-21,905,312.24				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,091,240.00		-10,091,240.00		-10,091,240.00
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	234,687,298.00			69,306,523.12	278,973,320.25				65,183,363.26		451,187,073.91		1,099,337,578.54	1,099,337,578.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				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）									8,691,072.79		65,120,215.43		73,811,288.22	73,811,288.22		
（一）综合收益总额											82,259,768.22		82,259,768.22	82,259,768.22		
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																

(六) 其他														
四、本期期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				43,278,051.02		278,937,848.90		835,682,214.34	835,682,214.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	234,680,000.00				278,786,314.42				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）	7,298.00			69,306,523.12	187,005.83				21,905,312.24	187,056,570.13		278,462,709.32
（一）综合收益总额										219,053,122.37		219,053,122.37
（二）所有者投入和减少资本	7,298.00			69,306,523.12	187,005.83							69,500,826.95
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,298.00			69,306,523.12	187,005.83							69,500,826.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									21,905,312.24	-31,996,552.24		-10,091,240.00
1. 提取盈余公积									21,905,312.24	-21,905,312.24		
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	234,687,298.00			69,306,523.12	278,973,320.25				65,183,363.26	502,203,193.59		1,150,353,698.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	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)									8,691,072.79	69,771,175.08		78,462,247.87
(一)综合收益总额										86,910,727.87		86,910,727.87
(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									8,691,072.79	-17,139,552.79		-8,448,480.00
1. 提取盈余公积									8,691,072.79	-8,691,072.79		
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				43,278,051.02	315,146,623.46		871,890,988.90

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12月31日，本公司注册资本为人民币23,468.73万元，股本为人民币23,468.73万元。

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1外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事医药产品的研发、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、盐酸左西替利嗪、奥硝唑、地红霉素等原料药及口服制剂市场份额位居行业前列。

- 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
- 6、本财务报表于2022年4月26日经公司第三届第十次董事会批准报出。
- 7、合并财务报表范围及其变化情况

截至2021年12月31日，纳入合并财务报表范围的子公司共计四家，详见本附注九、1“在子公司的权益”。本集团本年合并范围比上年增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

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41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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、32“收入”、25、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、38“重大会计判断和估计”。

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12月31日的财务状况及2021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。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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、19“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及吸收合并下的被合并方，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、19“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、19“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、19“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。

（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；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，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%。

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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

14、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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，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”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

16、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。

（2）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。

（3）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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）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。

17、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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、“金融资产减值”。

(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。

18、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。

19、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股东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股东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股东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。对于因追加投资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。

20、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、27“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。

21、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	5-25	5%	3.80-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-8	5%	11.88-23.75
办公设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00

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

(3) 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、27“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

22、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、27“长期资产减值”。

23、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；购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。

24、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、35“租赁”。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

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。

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、27“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本集团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。

26、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。

27、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

28、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。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

30、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、35“租赁”。

31、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

(2) 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

33、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（任何符合条件企业均可申请），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。

34、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。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注五、21“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁,本集团采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日,本集团确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、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。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	遵照规定执行	本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则

该项会计政策变更对本集团及公司财务报表无影响。

(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 不适用

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

该项会计政策变更对本集团及公司财务报表无影响。

(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

38、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变

更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、32、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

39、其他

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%、3% 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%、3%
消费税	无	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	详见下表	
教育费附加	为应纳流转税额的 3%	
地方教育费附加	为应纳流转税额的 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
本公司	15.00%
湖南普道医药技术有限公司	15.00%
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%

湖南汇阳信息科技有限公司	25.00%
--------------	--------

2、税收优惠

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。

湖南普道医药技术有限公司2021年12月15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GR202143003940，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，湖南普道医药技术有限公司从2021年1月1日至2023年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函[2009]212号）规定“根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和相关规定，就符合条件的技术转让所得减免企业所得税，居民企业技术转让所得不超过500万元的部分，免征企业所得税，超过500万元的部分，减半征收企业所得税。本公司技术转让收入享受该税收优惠政策。

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	37,880.37	41,931.07
银行存款	389,352,504.49	131,449,420.96
其他货币资金	9,014,977.79	3,766,284.42
合计	398,405,362.65	135,257,636.45

其他说明

受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额	受限原因
银行存款	13,000,000.00		资金冻结
其他货币资金	9,008,197.61	3,738,469.82	票据保证金
合计	22,008,197.61	3,738,469.82	-

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,314,246.58	
其中：		
理财产品	100,000,000.00	
理财产品的应收利息	314,246.58	
合计	100,314,246.58	

3、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	13,598,937.17	14,394,621.39
合计	13,598,937.17	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	13,598,937.17	100.00%	0.00	0.00%	13,598,937.17	14,394,621.39	100.00%	0.00	0.00%	14,394,621.39
其中：										
银行承兑汇票	13,598,937.17	100.00%	0.00	0.00%	13,598,937.17	14,394,621.39	100.00%	0.00	0.00%	14,394,621.39
合计	13,598,937.17	100.00%	0.00	0.00%	13,598,937.17	14,394,621.39	100.00%	0.00	0.00%	14,394,621.39

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	13,598,937.17	0.00	
合计	13,598,937.17	0.00	--

确定该组合依据的说明：

承兑人为信用风险较小的银行。

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末公司已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	27,297,795.48	6,953,387.07
合计	27,297,795.48	6,953,387.07

4、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	1,719,501.37	0.64%	1,719,501.37	100.00%		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	265,424,357.04	99.36%	16,571,309.71	6.24%	248,853,047.33	175,444,062.61	99.00%	11,159,768.77	6.36%	164,284,293.84
其中：										
账龄组合	261,861,976.57	98.03%	16,571,309.71	6.33%	245,290,666.86	173,206,528.38	97.74%	11,159,768.77	6.44%	162,046,759.61
信用证组合	3,562,380.47	1.33%			3,562,380.47	2,237,534.23	1.26%	0.00	0.00%	2,237,534.23
合计	267,143,858.41	100.00%	18,290,811.08	6.85%	248,853,047.33	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：1,719,501.37

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	985,584.82	985,584.82	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	1,719,501.37	1,719,501.37	--	--

按组合计提坏账准备：16,571,309.71

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）	252,418,407.58	12,620,920.38	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	3,475,188.74	521,278.31	15.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	2,335,082.03	700,524.61	30.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	1,416,753.55	708,376.78	50.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	981,675.22	785,340.18	80.00%
5 年以上	1,234,869.45	1,234,869.45	100.00%
合计	261,861,976.57	16,571,309.71	--

确定该组合依据的说明：

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。

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	3,562,380.47	0.00	
合计	3,562,380.47	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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	245,334,482.79
1 至 2 年	14,121,494.00
2 至 3 年	2,834,076.28
3 年以上	4,853,805.34
3 至 4 年	1,903,344.12
4 至 5 年	1,338,275.22
5 年以上	1,612,186.00

合计	267,143,858.41
----	----------------

(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	5,419,352.06	54,754.71	7,811.12		18,290,811.08
合计	12,934,024.85	5,419,352.06	54,754.71	7,811.12		18,290,811.08

注：本年无金额重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,811.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,811,068.80	4.80%	640,553.44
第二名	7,119,122.57	2.66%	355,956.13
第三名	6,684,982.17	2.50%	334,249.11
第四名	6,556,236.24	2.45%	327,811.81
第五名	6,000,000.00	2.25%	300,000.00
合计	39,171,409.78	14.66%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,444,460.70	10,816,642.12
应收账款		
合计	22,444,460.70	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

项目	年初余额	本期成本变动	本期公允价值变动	年末余额
应收票据	10,816,642.12	11,627,818.58		22,444,460.70
合计	10,816,642.12	11,627,818.58		22,444,460.70

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

6、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	6,555,642.62	99.85%	5,987,077.68	99.60%
1 至 2 年	10,000.00	0.15%	24,000.00	0.40%
合计	6,565,642.62	--	6,011,077.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
第一名	786,548.89	11.98
第二名	785,699.35	11.97
第三名	403,097.89	6.14
第四名	400,000.00	6.09
第五名	383,396.22	5.84
合计	2,758,742.35	42.02

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,150,570.41	1,025,216.92
合计	2,150,570.41	1,025,216.92

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,047,500.00	157,500.00
个人往来	260,243.95	56,221.75
代垫员工社保及住房公积金	800,272.56	639,617.20
其他	187,073.83	241,773.28
合计	2,295,090.34	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	74,617.19			74,617.19
取得不构成业务的企业 的控制权增加	7.43			7.43
2021 年 12 月 31 日余额	144,519.93			144,519.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,124,832.56
1 至 2 年	85,326.94
2 至 3 年	84,930.84
合计	2,295,090.34

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	取得不构成业务的企业的控制权增加	
坏账准备	69,895.31	74,617.19			7.43	144,519.93
合计	69,895.31	74,617.19			7.43	144,519.93

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	900,000.00	1 年以内	39.21%	45,000.00
第二名	出口退税	170,700.59	1 年以内	7.44%	8,535.03
第三名	个人借支	90,184.10	1 年以内	3.93%	4,509.21
第四名	个人借支	51,800.00	0-2 年	2.26%	3,990.00
第五名	保证金	50,000.00	2-3 年	2.18%	15,000.00
合计	--	1,262,684.69	--	55.02%	77,034.24

8、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	85,939,377.91	6,738,818.93	79,200,558.98	48,196,518.82	2,277,019.05	45,919,499.77

在产品	17,636,560.82		17,636,560.82	17,402,570.76		17,402,570.76
库存商品	80,888,844.55	11,023,721.76	69,865,122.79	76,779,659.25	3,702,046.85	73,077,612.40
周转材料	6,260,721.40		6,260,721.40	4,100,078.30		4,100,078.30
发出商品	8,076,564.00	697,703.91	7,378,860.09	3,386,057.53		3,386,057.53
合同履约成本	34,136,695.52		34,136,695.52	9,232,048.99		9,232,048.99
合计	232,938,764.20	18,460,244.60	214,478,519.60	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	6,718,189.48		2,256,389.60		6,738,818.93
库存商品	3,702,046.85	15,101,372.53		7,779,697.62		11,023,721.76
发出商品		697,703.91				697,703.91
合计	5,979,065.90	22,517,265.92		10,036,087.22		18,460,244.60

9、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	13,420,423.80	18,651,212.04
待认证进项税额	40,986.47	45,054.77
合计	13,461,410.27	18,696,266.81

10、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	1,631,195.03			1,631,195.03
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 固定资产转出	1,631,195.03			1,631,195.03
4.期末余额	3,627,838.97			3,627,838.97
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	168,850.20			168,850.20
(1) 计提或摊销	168,850.20			168,850.20
3.本期减少金额	418,404.17			418,404.17
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 固定资产转出	418,404.17			418,404.17
4.期末余额	999,475.36			999,475.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,628,363.61			2,628,363.61
2.期初账面价值	4,010,004.67			4,010,004.67

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	588,668,696.79	508,266,043.66
合计	588,668,696.79	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	56,110,257.48	72,825,142.29	1,525,838.94	2,340,435.21	132,801,673.92
(1) 购置	987,115.77	44,348,755.13	1,525,838.94	2,340,435.21	49,202,145.05
(2) 在建工程转入	24,326,636.25	28,476,387.16			52,803,023.41
(3) 企业合并增加					
(4) 取得不构成业务的企业的控制权	29,165,310.43				29,165,310.43
(5) 投资性房地产转入	1,631,195.03				1,631,195.03
3.本期减少金额	3,528,131.26	4,908,575.31	1,188,582.91	358,481.61	9,983,771.09
(1) 处置或报废	3,528,131.26	4,908,575.31	1,188,582.91	358,481.61	9,983,771.09
4.期末余额	458,261,726.18	284,488,087.50	4,619,474.48	26,949,205.81	774,318,493.97
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	19,822,247.61	25,430,163.88	584,125.67	4,680,865.49	50,517,402.65
(1) 计提	17,120,464.24	25,430,163.88	584,125.67	4,680,865.49	47,815,619.28
(2) 取得不构成业务的企业的控制权	2,283,379.20				2,283,379.20
(3) 投资性房地产	418,404.17				418,404.17

3.本期减少金额	2,259,916.31	2,046,466.46	1,131,871.63	2,663,898.55	8,102,152.95
（1）处置或报废	2,259,916.31	2,046,466.46	1,131,871.63	2,663,898.55	8,102,152.95
4.期末余额	72,067,975.58	96,423,432.97	1,983,344.60	15,175,044.03	185,649,797.18
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	386,193,750.60	188,064,654.53	2,636,129.88	11,774,161.78	588,668,696.79
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	18,978,262.20	8,233,997.66		10,744,264.54	
机器设备	12,824,065.31	8,394,645.38		4,429,419.93	
合计	31,802,327.51	16,628,643.04		15,173,684.47	

（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	1,799,346.18	新建楼房，产权尚在办理中

（4）固定资产抵押或质押的情况

项目	固定资产原值	固定资产账面价值
房屋及建筑物	261,503,509.05	212,998,937.57

合计	261,503,509.05	212,998,937.57
----	----------------	----------------

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,158,829.90	24,882,570.16
合计	18,158,829.90	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				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
一车间生产线改造项目				4,366,756.80		4,366,756.80
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
5G+物联网数据采集系统	180,326.92		180,326.92			
九车间生产线	17,297,808.48		17,297,808.48			
高端制剂研发产业园建设项目（一期）	680,694.50		680,694.50			
合计	18,158,829.90		18,158,829.90	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	0.00	102.07%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
八车间生产线	16,500,000.00	2,746,408.86	10,015,214.21	12,761,623.07	0.00	0.00	89.18%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
九车间生产线	19,500,000.00	0.00	17,297,808.48	0.00	0.00	17,297,808.48	95.32%	96.22%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
新四车间	14,240,000.00	4,532,250.97	2,119,147.44	6,651,398.41	0.00	0.00	88.99%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	募集资金
一车间改造	11,290,000.00	4,366,756.80	4,582,351.63	8,949,108.43	0.00	0.00	99.14%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
二车间改造	9,250,000.00	1,135,865.89	2,891,318.42	4,027,184.31	0.00	0.00	101.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
十三车间改造	4,000,000.00	784,766.61	1,127,399.99	1,912,166.60	0.00	0.00	94.55%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
高端制剂研发产业园建设项目（一期）	157,417,200.00	0.00	680,694.50	0.00	0.00	680,694.50	0.46%	0.46%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计	247,197,200.00	23,368,506.67	42,811,587.80	48,201,591.49	0.00	17,978,502.98	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

13、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	28,298,200.00				3,576,105.01	14,851.49		31,889,156.50
(1) 购置	28,298,200.00				3,576,105.01	14,851.49		31,889,156.50
(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	69,733,962.04			32,578,070.30	10,515,532.61	83,326.96	802,243.91	113,713,135.82
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	883,276.99			3,002,592.80	1,580,382.02	2,970.24	126,801.63	5,596,023.68
(1) 计提	883,276.99			3,002,592.80	1,580,382.02	2,970.24	126,801.63	5,596,023.68
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	4,511,560.97			27,504,105.43	3,822,830.35	71,445.71	448,060.95	36,358,003.41
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	65,222,401.07			5,073,964.87	6,692,702.26	11,881.25	354,182.96	77,355,132.41
2.期初账面价值	37,807,478.06			8,076,557.67	4,696,979.27		480,984.59	51,061,999.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面原值	本年摊销金额	受限原因
土地	11,046,721.03	1,636,866.89	抵押
合计	11,046,721.03	1,636,866.89	抵押

14、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	1,423,242.29	1,011,299.77		3,148,971.10
其他	28,752.85		17,970.60		10,782.25
合计	2,765,781.43	1,423,242.29	1,029,270.37		3,159,753.35

15、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	36,895,575.61	5,547,351.75	18,982,986.06	2,848,878.18

内部交易未实现利润	26,614,010.94	4,831,920.86	9,155,377.34	1,613,266.53
可抵扣亏损	87,420,223.50	14,372,781.84	54,148,642.77	10,287,191.72
递延收益	29,606,724.66	4,441,008.70	20,676,700.82	3,101,505.13
合计	180,536,534.71	29,193,063.15	102,963,706.99	17,850,841.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		473.33
合计		473.33

16、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	5,068,745.77		5,068,745.77	18,279,009.99		18,279,009.99
预付软件款	732,000.00		732,000.00			
合计	5,800,745.77		5,800,745.77	18,279,009.99		18,279,009.99

17、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
保证借款	30,000,000.00	
抵押及保证借款	23,700,000.00	
应付利息	66,300.98	
合计	53,766,300.98	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，于2021年与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了借款金额为2,370.00万元借款合同，期末尚未偿还短期借款金额为2,370.00万元。

注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，于2021年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1,000.00万元借款合同，期末尚未偿还短期借款金额共计为1,000.00万元。

注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年与长沙银行浏阳经开区支行签订了借款金额为2,000.00万元借款合同，期末尚未偿还短期借款金额共计为2,000.00万元。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,515,964.56	9,341,658.76
合计	22,515,964.56	9,341,658.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	75,277,127.83	40,743,913.21
工程款	6,781,740.79	4,766,303.29
设备款	3,159,072.02	2,480,943.81
水电气费	696,675.69	1,164,603.06
其他	446,515.86	1,410,030.99
合计	86,361,132.19	50,565,794.36

(2) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	82,800,314.86	45,638,924.61
1 年至 2 年（含 2 年）	864,312.05	4,882,773.77
2 年至 3 年（含 3 年）	2,684,705.28	42,143.13
3 年以上	11,800.00	1,952.85
合计	86,361,132.19	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
第一名	2,692,040.00	未到期工程款
第二名	321,900.00	未到期设备款

第三名	70,000.00	未到期设备款
合计	3,083,940.00	--

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,321,797.26	13,355,045.98
技术开发与转让	33,090,899.04	28,713,584.95
其他		86,500.18
减：计入其他非流动负债		
合计	57,412,696.30	42,155,131.11

21、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	183,471,921.47	176,455,343.81	29,071,439.75
二、离职后福利-设定提存计划		8,697,495.52	8,697,495.52	
三、辞退福利		108,822.75	108,822.75	
合计	22,054,862.09	192,278,239.74	185,261,662.08	29,071,439.75

(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	170,795,988.61	163,808,716.07	28,959,586.60
2、职工福利费		2,943,283.75	2,943,283.75	
3、社会保险费		4,906,652.70	4,906,652.70	
其中：医疗保险费		4,384,173.54	4,384,173.54	
工伤保险费		522,479.16	522,479.16	
4、住房公积金		3,391,935.00	3,391,935.00	
5、工会经费和职工教育经费	82,548.03	1,434,061.41	1,404,756.29	111,853.15

合计	22,054,862.09	183,471,921.47	176,455,343.81	29,071,439.75
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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		8,348,218.92	8,348,218.92	
2、失业保险费		349,276.60	349,276.60	
合计		8,697,495.52	8,697,495.52	

(4) 辞退福利

本公司本年度因解除劳动关系应支付辞退福利为108,822.75元，年末无尚未支付的辞退福利。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,303,860.19	12,442,247.36
企业所得税	7,726,188.99	2,743,350.08
个人所得税	1,549,161.85	734,037.38
城市维护建设税	816,114.96	612,907.17
防洪基金	87,267.26	59,323.64
教育费附加	815,167.23	612,907.17
印花税	117,606.70	73,940.70
房产税	23,787.73	9,902.08
土地使用税	1,240.92	
残疾人保障金	30,589.96	26,524.93
合计	27,470,985.79	17,315,140.51

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		143,852.65
其他应付款	33,126,462.70	12,668,822.21
合计	33,126,462.70	12,812,674.86

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		130,029.32
短期借款应付利息		13,823.33
合计		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	19,304,327.52	7,515,497.35
质保金	5,250,368.98	3,384,063.45
个人往来	465,722.06	202,066.36
其他	8,106,044.14	1,567,195.05
合计	33,126,462.70	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	1,185,360.00	未到期保证金
第二名	1,000,000.00	未到期保证金
第三名	970,000.00	未到期保证金
合计	3,155,360.00	--

24、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	49,726,387.77	7,520,869.17
一年内到期的应付债券利息	809,419.80	
合计	50,535,807.57	7,520,869.17

25、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	6,953,387.07	6,612,548.89
待转销项税	3,161,829.89	2,180,881.39
合计	10,115,216.96	8,793,430.28

26、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	44,176,526.02	50,123,138.54
保证借款	26,500,000.00	27,900,000.00
应付利息	116,765.57	
一年内到期的长期借款（附注七、24）	-49,726,387.77	-7,520,869.17
合计	21,066,903.82	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17,576,526.02元，其中一年到期的长期负债金额为4,421,088.17元。

注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，期末尚未偿还一年内到期非流动负债金额为18,000,000.00元。

注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，期末尚未偿还一年内到期的非流动负债金额为26,500,000.00元。

注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8,600,000.00元，其中期末尚未偿还一年内到期的非流动负债700,000.00元。

27、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	203,209,239.91	
合计	203,209,239.91	

(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	本期转股	期末余额
九典转债	100.00	2021年4月1日	6年	270,000,000.00		193,264,769.00	809,419.80	10,089,044.26		144,573.35	203,209,239.91
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《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）核准，贵公司获准向不特定对象公开发行面值总额为人民币270,000,000.00元的可转换公司债券。可转换公司债券为实名制记账式固定利率债券；每张债券的面值为100.00元，按面值平价发行；发行数量为2,700,000.00张，债券期限为6年；债券年利率：第一年0.4%、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%；转股期限：自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年10月8日至2027年3月31日。

本次发行的可转换公司债券初始转股价格为26.48元/股。在“九典转债”发行之后，公司发生派发现金股利，2021年5月18日，公司向全体股东每10股派发现金红利人民币0.43元（含税），利润分配总额为人民币10,091,240.00元。因此于2021年5月19日，公司将“九典转债”转股价格修正为人民币26.44元/股。

截至2021年12月31日止，累计人民币193,400.00元“九典转债”已转换成公司股票，转股数量为7,298股。

28、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	11,791,000.00	4,119,775.93	51,247,053.24	财政拨款
合计	43,575,829.17	11,791,000.00	4,119,775.93	51,247,053.24	--

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			798,799.92			18,106,133.51	与资产相关
药用辅料产业服务平台建设项目	3,118,124.97			1,020,000.00			2,098,124.97	与资产相关
优势原料药生产线建设工程	1,739,327.15			199,999.81			1,539,327.34	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			260,000.04			1,994,867.73	与资产相关
2019 年长沙市智能制造专项项目资金	1,174,460.02			219,565.83			954,894.19	与资产相关
土地出让金补贴收入	7,865,958.88			177,040.32			7,688,918.56	与资产相关
三废治理及综合利用建设项目	727,295.99			59,567.52			667,728.47	与资产相关
抗过敏原料药的研发及产业化	100,000.00			6,666.72			93,333.28	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			69,803.70			1,072,572.97	与资产相关
智能制造示范车间项目	500,000.00			29,166.67			470,833.33	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			348,487.34			1,561,012.66	与资产相关
固体制剂生产线技术改造项目	260,000.12			39,999.96			220,000.16	与资产相关
2019 年长沙市智能制造专项项目（第一批）	3,878,984.17			397,793.26			3,481,190.91	与资产相关
（长财企指（2020）94 号）关于下达 2020 年长沙市智能制造专项项目（第二批）		5,844,000.00		492,218.17			5,351,781.83	与资产相关

资金								
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
湘财企指【2021】31号2021年湖南省第五批制造强省专项资金（重点产业类）		1,700,000.00					1,700,000.00	与资产相关
湘财教指【2021】47号2021年度第七批创新型省份建设专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
浏财建指【2021】373号2021年长沙市创新平台专项资金		775,000.00					775,000.00	与资产相关
望发改联（2020）16号关于下达长沙市望城区2020年节能专项资金的通知		80,000.00		666.67			79,333.33	与资产相关
长财企指（2021）46号2020年长沙市第六批工业企业技术改造贷款贴息		192,000.00					192,000.00	与资产相关
长财企指（2021）55号2021年湖南省第四批制造强省专项资金（转		600,000.00					600,000.00	与资产相关

型升级类项目)								
合计	43,575,829.17	11,791,000.00		4,119,775.93			51,247,053.24	

29、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				7,298.00	7,298.00	234,687,298.00

其他说明：

注：可转债转股情况参见附注七、27“应付债券”。

30、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

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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			2,700,000	69,356,202.71	1,934	49,679.59	2,698,066	69,306,523.12
合计			2,700,000	69,356,202.71	1,934	49,679.59	2,698,066	69,306,523.12

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

注：其他权益工具由本年发行可转换债券权益部分形成，参见附注七、27。

31、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	187,005.83		278,973,320.25
合计	278,786,314.42	187,005.83		278,973,320.25

32、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	21,905,312.24		65,183,363.26
合计	43,278,051.02	21,905,312.24		65,183,363.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

33、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	204,245,777.25	82,259,768.22
减：提取法定盈余公积	21,905,312.24	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	451,187,073.91	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。

34、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	1,626,846,854.11	349,364,891.16	975,709,020.77	243,490,435.45
其他业务	818,088.09	536,095.38	2,450,111.23	2,532,989.15
合计	1,627,664,942.20	349,900,986.54	978,159,132.00	246,023,424.60

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
商品类型			1,626,846,854.11	1,626,846,854.11

其中：				
药品制剂			1,358,554,930.01	1,358,554,930.01
原料药			76,939,031.23	76,939,031.23
药用辅料			111,085,902.83	111,085,902.83
植物提取物及其他			35,198,590.17	35,198,590.17
技术转让及服务			44,056,414.32	44,056,414.32
软件开发及维护费			1,011,985.55	1,011,985.55
按经营地区分类			1,626,846,854.11	1,626,846,854.11
其中：				
东北地区			64,468,796.09	64,468,796.09
华北地区			287,081,553.22	287,081,553.22
华东地区			589,810,624.88	589,810,624.88
华南地区			186,253,889.67	186,253,889.67
华中地区			249,268,352.76	249,268,352.76
西北地区			76,625,892.10	76,625,892.10
西南地区			146,864,208.16	146,864,208.16
国外			26,473,537.23	26,473,537.23

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 57,412,696.30 元，其中，57,412,696.30 元预计将于 2022 年度确认收入。

35、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	7,315,074.28	4,381,046.70
教育费附加	7,302,864.61	4,381,046.71
房产税	3,916,304.72	3,667,318.94
土地使用税	625,383.16	623,728.60
车船使用税	1,735.00	1,920.00
印花税	844,492.20	475,178.20
防洪基金	674,042.71	412,971.88
残疾人保障金	360,868.12	319,235.10
合计	21,040,764.80	14,262,446.13

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,738,392.34	33,528,026.33
办公费	2,148,013.33	2,183,761.01
差旅费	6,387,163.34	3,953,634.67
业务招待费	2,216,225.40	1,597,981.25
学术推广费	743,054,602.35	465,261,008.14
广告宣传费	28,514,447.59	1,797,133.49
折旧费	513,310.51	492,448.13
其他	1,539,626.61	441,109.46
合计	832,111,781.47	509,255,102.48

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,713,030.71	15,803,561.53
办公费	4,045,864.94	2,632,626.90
差旅费	707,353.53	530,197.34
业务招待费	2,717,063.96	1,916,484.35
车辆使用费用	971,401.05	548,648.88
折旧费	5,164,340.51	6,483,057.66
服务费	2,355,272.20	1,737,361.48
无形资产摊销	4,626,661.69	4,301,886.51
租赁费	1,317,295.33	1,976,307.52
其他	2,584,787.98	2,301,414.55
合计	46,203,071.90	38,231,546.72

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接费用	18,851,327.56	15,995,504.95
职工薪酬	41,774,793.89	37,493,018.14
折旧及无形资产摊销	10,532,371.40	11,956,747.70
委托外部研究开发费用	48,733,392.99	10,567,997.76
技术服务费	15,703,707.07	2,757,612.03
研发试制品		-6,043,301.92
其他	10,666,907.84	8,949,898.34
合计	146,262,500.75	81,677,477.00

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,009,847.39	5,249,123.56
减：利息收入	2,971,802.04	837,520.85
汇兑损失	135,562.37	338,632.21
银行手续费	118,918.28	127,140.07
其他	930.00	956.50
合计	13,293,456.00	4,878,331.49

40、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	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	25,035,975.93	18,381,966.58	25,035,975.93
代扣个人所得税手续费返还	80,351.49	58,019.15	80,351.49
合计	25,116,327.42	18,439,985.73	25,116,327.42

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,850,170.58	
合计	2,850,170.58	

42、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	-74,617.19	2,681.30
应收账款坏账损失	-5,364,597.35	-3,288,498.15
合计	-5,439,214.54	-3,285,816.85

43、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	-15,564,125.57	-7,265,373.74
合计	-15,564,125.57	-7,265,373.74

44、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	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	16,013.07		16,013.07
合计	16,013.07		16,013.07

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货盘盈		8,026.15	
与企业日常活动无关的政府补助	2,215,103.11	356,306.66	2,215,103.11
其他	328,199.25	424,789.26	328,199.25
合计	2,543,302.36	789,122.07	2,543,302.36

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		补助		是	否	1,303,138.11	349,906.66	与收益相关
以工代训		补助		是	否	909,500.00		与收益相关
其他零星补助		补助		是	否	2,465.00	6,400.00	与收益相关

合计						2,215,103.11	356,306.66	
----	--	--	--	--	--	--------------	------------	--

46、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	879,554.60	440,242.74	879,554.60
存货报废损失	1,021,800.62	946,438.43	1,021,800.62
对外捐赠支出	232,689.58	184,738.76	232,689.58
其他	50,675.13	96,576.42	50,675.13
合计	2,184,719.93	1,667,996.35	2,184,719.93

47、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	33,286,578.47	11,570,417.62
递延所得税费用	-11,342,221.59	-2,989,461.40
合计	21,944,356.88	8,580,956.22

(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	226,190,134.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,928,520.11
子公司适用不同税率的影响	-718,149.95
调整以前期间所得税的影响	141,899.76
非应税收入的影响	-902,364.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,084,487.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-716,961.14
研发费用加计扣除影响	-12,174,200.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,301,125.49
所得税费用	21,944,356.88

48、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	35,002,654.60	21,080,562.72
利息收入	2,971,802.04	837,520.85
往来款项	24,095,541.70	118,251.06
票据保证金	2,419,213.88	2,506,022.18
其他	943,298.75	424,789.26
合计	65,432,510.97	24,967,146.07

(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	743,054,602.35	467,058,141.63
办公费	6,193,878.27	4,732,663.21
研发支出	106,865,992.58	16,271,901.36
受限货币资金	20,688,941.67	
往来款项	25,415,891.94	
其他	48,282,795.14	15,792,419.12
合计	950,502,101.95	503,855,125.32

(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
可转换公司债券发行费用	7,379,028.29	
合计	7,379,028.29	

49、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	204,245,777.25	82,259,768.22
加：资产减值准备	21,003,340.11	10,551,190.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,984,469.48	43,513,820.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,596,023.68	4,724,316.54
长期待摊费用摊销	1,029,270.37	876,978.31
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）	879,554.60	440,242.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,145,409.76	5,249,123.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,850,170.58	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,342,221.59	-2,989,461.40
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）	-76,924,777.42	-23,985,075.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,631,509.34	-44,431,175.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,752,457.09	76,664,486.40
其他		-2,879,623.38
经营活动产生的现金流量净额	190,871,610.34	149,994,591.77
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	376,397,165.04	131,519,166.63
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	244,877,998.41	6,185,474.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
取得子公司及其他营业单位支付的现金及现金等价物	8,559,500.00
其中：	--
湖南汇阳信息科技有限公司	8,559,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,130,762.16
其中：	--
湖南汇阳信息科技有限公司	2,130,762.16
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	6,428,737.84

(3) 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	376,397,165.04	131,519,166.63
其中：库存现金	37,880.37	41,931.07
可随时用于支付的银行存款	376,352,504.49	131,449,420.96
可随时用于支付的其他货币资金	6,780.18	27,814.60
三、期末现金及现金等价物余额	376,397,165.04	131,519,166.63

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。年末现金和现金等价物不含不能随时用于支付的保证金存款 9,008,197.61 元及冻结存款 13,000,000.00 元。

50、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	22,008,197.61	票据保证金及资金冻结
固定资产	212,998,937.57	银行借款抵押
无形资产	9,409,854.14	银行借款抵押
合计	244,416,989.32	--

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	--	--	1,657,203.82
其中：美元	259,925.00	6.3757	1,657,203.82

52、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	20,916,200.00	计入其他收益	20,916,200.00
与收益相关的政府补助	2,215,103.11	计入营业外收入	2,215,103.11
与资产相关的政府补助	4,119,775.93	计入其他收益	4,119,775.93
合计	27,251,079.04		27,251,079.04

(2) 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（七）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、合并范围的变更

1、取得不构成业务的企业控制权

2021年8月9日，本公司与段立新、段力农共同签署了《关于湖南汇阳信息科技有限公司之股权收购协议》。合同约定本公司根据福建华成房地产土地资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，湖南汇阳信息科技有限公司股权在评估基准日的评估价值为855.95万元，以评估值为基础确定本次股权转让855.95万元，本公司收购湖南汇阳信息科技有限公司100.00%股权。湖南汇阳信息科技有限公司不设立董事会，设执行董事一人，由本公司任命，本公司于2021年9月9日将湖南汇阳信息科技有限公司纳入合并范围。湖南汇阳信息科技有限公司主要拥有位于长沙的办公楼，不具有独立的生产经营投入和产出功能，因此湖南汇阳信息科技有限公司于购买日不构成业务，该交易不形成企业合并。

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南汇阳信息科技有限公司	2021年09月09日	8,559,500.00	100.00%	取得不构成业务的企业控制权	2021年09月09日	支付购买价款且办理工商变更	1,829,633.90	737,329.37

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南普道医药技术有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区	药品研发	100.00%		设立
湖南九典宏阳制药有限公司	望城经济开发区	望城经济开发区	药品生产销售	100.00%		设立
湖南典誉康医药有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区	药品销售	100.00%		设立
湖南汇阳信息科技有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区	软件开发、软件技术服务	100.00%		取得不构成业务的企业控制权

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关。于2021年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、51“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货

币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

于2021年12月31日，对于本集团各类美元应收账款，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约105,658.34元（2020年12月31日：约56,667.40元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约105,658.34元（2020年12月31日：约56,667.40元）。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为53,100,000.00元（上年末：56,200,000.00元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为71,276,526.02元（上年末：32,223,138.54元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。本集团本期间无其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、4和附注七、7的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量			22,444,460.70	22,444,460.70
应收款项融资			22,444,460.70	22,444,460.70
持续以公允价值计量的资产总额			22,444,460.70	22,444,460.70
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险且期限较短，其公允价值根据本金确定。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债期限较短，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是朱志宏。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“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	公司信息总监、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
曾蕾	公司副总经理、董事会秘书（2021年1月任职）
熊英	公司财务总监
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

卢尚	公司职工代表监事
梁胜华	公司监事
周从山	公司独立董事
阳秋林	公司独立董事
向静	公司独立董事
海南上善典赞私募创业投资基金合伙企业	公司董监高合计持有 66.93% 财产份额的企业
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南汇阳信息科技有限公司	金瑞麓谷 A1 栋第 2-3 层办公楼	811,292.40	1,295,009.76
湖南汇阳信息科技有限公司	金瑞麓谷 A1 栋第 4 层办公楼	102,857.14	38,571.43

（2）购买资产情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
段立新	收购湖南汇阳信息科技有限公司95.00%股权	8,131,525.00	
段力农	收购湖南汇阳信息科技有限公司5.00%股权	427,975.00	
合计		8,559,500.00	

（3）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	7,020,291.78	6,772,986.59

5、关联方承诺

截至2021年12月31日，本集团无需要披露关联方承诺。

6、其他

无。

十三、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12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司未决诉讼形成的重大或有事项如下：

序号	原告	被告	案件简要情况
1	本公司、子公司湖南普道医药技术有限公司	太阳升(亳州)生物医药科技有限公司	2021年3月5日，原告与被告签订《利伐沙班片（规格：10mg）项目技术转让合同》，2021年3月5日，原告与被告签订《利伐沙班片(规格:10mg)项目技术转让合同》，合同约定：“原告将其拟取得的“利伐沙班片(规格: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被告，转让费用总金额为2600万元，费用支付方式为:被告应在合同生效后10个工作日内支付首笔款1300万元;原告取得《药品注册证书》后10个工作日内支付第二笔款1170万元；被告完成上市许可持有人转让后10个工作日内支付余款130万元。如被告逾期付款，每逾期一日，按逾期应付款的万分之五支付违约金，逾期超过30日原告有权解除合同并无需退还被告已付费用且原告继续享有该品种的所有权。任何一方为维护自身合法权益，采取诉讼措施而产生的包括但不限于诉讼费、公证费、财产保全费、律师费、差旅费、调查取证费等费用，由违约方承担”。合同签订后，原告认为，被告向原告支付了首笔转让费用1300万元，原告也依约积极履行合同义务并于2021年5月19日取得利伐沙班片(规格:10mg)的《药品注册证书》，但被告未按照合同约定支付第二笔转让费用、办理注册批件转让手续事宜。据此，原告于2021年8月17日向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求法院依法维护原告的所有合法权益。该诉讼于2022年3月30日已开庭，截至本报告报出日该案件尚未判决。
2	太阳升(亳州)生物医药科技有限公司	本公司、子公司湖南普道医药技术有限公司	2021年3月5日，原告与被告签订《利伐沙班片（规格：10mg）项目技术转让合同》，2021年3月5日，原告与被告签订《利伐沙班片(规格:10mg)项目技术转让合同》，并就合同价格、付款进度等进行约定。原告认为，原告与两被告签订《利伐沙班片(规格:10mg)项目技术转让合同》的初衷和目的是通过购买利伐沙班片(规格:10mg)获利该产品的完整收益权，并进而实现企业利润的增长，但两被告作为利伐沙班片(10mg)品种的上市持有人未参加第五次集采的投标，并进而导致原告支付巨资购买利伐沙班片(10mg)产品的收益权严重受损，已无法实现购买该产品的完整权利。原告于2021年8月16日向亳州市中级人民法院提起诉讼，请求：1.判令解除原告与两被告于2021年3月5日签订的《利伐沙班片(规格:10mg)项目技术转让合同》以及2021年4月9号签订的《利伐沙班(规格:10mg)项目技术转让合同补充协议》;2.判令被告二将收取的技术转让合同款1300万元全部退还给原告,并按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付利息。原告向亳州市中级人民法院提起诉讼，经法院裁定，查封、冻结被告人民币1300万元的银行存款。该诉讼于2022年3月30日已开庭，截至本报告报出日该案件尚未判决。本公司已根据预收技术款确认了相关负债，无需确认预计负债。

(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。

3、其他

无。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	61,280,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	61,280,000.00

十五、其他重要事项

1、其他

截至报告日，本集团无需要披露的其他重大事项。

十六、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	1,719,501.37	0.64%	1,719,501.37	100.00%		1,774,256.08	1.03%	1,774,256.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	265,318,078.86	99.36%	15,660,626.38	5.90%	249,657,452.48	171,121,093.56	98.97%	10,477,323.13	6.12%	160,643,770.43
其中：										
子公司往来组合	21,480,968.84	8.04%			21,480,968.84	10,647,235.26	6.16%			10,647,235.26

账龄组合	243,837,110.02	91.32%	15,660,626.38	6.42%	228,176,483.64	159,585,858.30	92.30%	10,477,323.13	6.57%	149,108,535.17
信用证组合						888,000.00	0.51%			888,000.00
合计	267,037,580.23	100.00%	17,380,127.75	6.51%	249,657,452.48	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：1,719,501.37

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
山东润中医药业有限公司	985,584.82	985,584.82	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医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	1,719,501.37	1,719,501.37	--	--

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	21,480,968.84	0.00	
合计	21,480,968.84	0.00	--

按组合计提坏账准备：15,660,626.38

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）	234,487,941.03	11,724,397.05	5.00%
1年至2年（含2年）	3,380,788.74	507,118.31	15.00%
2年至3年（含3年）	2,335,082.03	700,524.61	30.00%
3年至4年（含4年）	1,416,753.55	708,376.78	50.00%
4年至5年（含5年）	981,675.22	785,340.18	80.00%
5年以上	1,234,869.45	1,234,869.45	100.00%
合计	243,837,110.02	15,660,626.38	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	245,322,604.61
1至2年	14,027,094.00
2至3年	2,834,076.28
3年以上	4,853,805.34
3至4年	1,903,344.12
4至5年	1,338,275.22
5年以上	1,612,186.00
合计	267,037,580.23

（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	5,191,114.37	54,754.71	7,811.12		17,380,127.75
合计	12,251,579.21	5,191,114.37	54,754.71	7,811.12		17,380,127.75

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,811.12

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,546,173.00	5.45%	
第二名	12,811,068.80	4.80%	640,553.44
第三名	7,119,122.57	2.67%	355,956.13
第四名	6,934,795.84	2.60%	

第五名	6,684,982.17	2.50%	334,249.11
合计	48,096,142.38	18.02%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,539,175.38	88,049,629.79
合计	108,539,175.38	88,049,629.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	967,500.00	67,500.00
对子公司的应收款项	107,002,456.77	87,578,730.56
个人往来	177,916.60	34,987.85
代垫员工社保及住房公积金	487,221.66	394,652.45
其他	1,166.68	11,166.68
合计	108,636,261.71	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	59,678.58			59,678.58
2021 年 12 月 31 日余额	97,086.33			97,086.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,742,714.45
1 至 2 年	10,662,083.32
2 至 3 年	55,035,361.14
3 年以上	20,196,102.80
3 至 4 年	20,196,102.80
合计	108,636,261.71

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	59,678.58				97,086.33
合计	37,407.75	59,678.58				97,086.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	50,000,000.00	3 年以内	46.03%	
第二名	子公司往来款	36,999,243.40	4 年以内	34.06%	
第三名	子公司往来款	20,002,353.81	1 年以内	18.41%	
第四名	保证金	900,000.00	1 年以内	0.83%	45,000.00
第五名	个人借支	90,184.10	1 年以内	0.08%	4,509.21
合计	--	107,991,781.31	--	99.41%	49,509.21

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	290,410,100.01	2,000,000.00	288,410,100.01	281,850,600.01	2,000,000.00	279,850,600.01
合计	290,410,100.01	2,000,000.00	288,410,100.01	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	
湖南汇阳信息科技有限公司		8,559,500.00				8,559,500.00	
合计	279,850,600.01	8,559,500.00				288,410,100.01	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	1,420,562,980.39	218,010,251.18	840,238,581.06	161,836,008.02
其他业务	453,398.28	168,895.38	145,714.63	76,930.10
合计	1,421,016,378.67	218,179,146.56	840,384,295.69	161,912,938.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
商品类型			1,420,562,980.39	1,420,562,980.39
其中：				
药品制剂			1,351,734,123.47	1,351,734,123.47
原料药			2,994,209.11	2,994,209.11
辅料			1,046,318.95	1,046,318.95
提取物及其他			9,078,929.42	9,078,929.42

技术转让及服务			55,709,399.44	55,709,399.44
按经营地区分类			1,420,562,980.39	1,420,562,980.39
其中：				
东北地区			55,628,031.86	55,628,031.86
华北地区			262,242,514.97	262,242,514.97
华东地区			515,065,175.49	515,065,175.49
华南地区			149,015,013.47	149,015,013.47
华中地区			233,178,183.91	233,178,183.91
西北地区			72,709,606.15	72,709,606.15
西南地区			129,531,512.42	129,531,512.42
国外			3,192,942.12	3,192,942.12

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 39,483,754.28 元，其中，39,483,754.28 元预计将于 2022 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
理财产品收益	2,850,170.58	
合计	2,850,170.58	

十七、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
非流动资产处置损益	-879,554.60
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	27,256,118.91
委托他人投资或管理资产的损益	2,850,170.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,754.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-901,654.46

减：所得税影响额	4,264,307.09
合计	24,115,528.05

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	20.88%	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.41%	0.77	0.77

注：公司于 2021 年 4 月 1 日发行可转换公司债券 2.70 亿元，经测算，该可转换公司债券不具有稀释性。