



湖南九典制药股份有限公司

2023 年年度报告

2024-025

2024 年 4 月

2023 年年度报告

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、公司收入主要来自药品制剂，其中洛索洛芬钠凝胶贴膏、泮托拉唑钠肠溶片、琥珀酸亚铁片、依巴斯汀片、洛索洛芬钠片等主要产品的收入占主营业务收入的比例较高。上述产品在全国或部分地区实施集中带量采购，产品销量预期增加。若公司未来未能紧跟市场需求变化、持续推出其他更具有发展潜力的新产品，或公司的竞争对手在产品创新方面投入更多的资金和资源等，则公司的营业收入增长将出现放缓或下滑，进而对公司的经营业绩和盈利水平带来不利影响。

2、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。

3、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。

4、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。

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

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、省医保局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、国家相关主管部门对国家基本药物和国家基本医疗保险药品目录施行动态调整机制，公司主要产品中部分属于国家基本药物或国家医保用药，部分列入了各省医保增补目录，若国家目录或者地方目录调整后的新目录中不再包含公司现有的主要产品，将会对公司的生产经营产生不利影响。

8、公司制剂产品的销售模式主要为合作经销模式。针对不断增长的市场推广活动和需求，公司无法完全控制合作经销模式中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。

9、公司及子公司九典宏阳、普道医药是国家主管部门认定的高新技术企业，享受按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。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，公司及子公司普道医药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，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。虽然公司已严格按照有关环保标准对生产过程中产生的污染物进行处理并达标排放，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，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。

11、公司主要从事医药产品的研发、生产和销售，部分原料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。产品生产过程中涉及高温、机械操作等，对安全操作要求较高。公司自成立以来未发生重大安全事故，但仍不排除因人员操作不当、机器设备故障或不可抗力的自然因素等导致发生安全事故的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 345,148,416 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.21 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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	42
第五节 环境和社会责任	58
第六节 重要事项	65
第七节 股份变动及股东情况	72
第八节 优先股相关情况	80
第九节 债券相关情况	81
第十节 财务报告	84

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
九典大药房	指	湖南九典大药房有限责任公司，本公司全资子公司
医保药品目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 版）
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
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	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
签字会计师姓名	高寄胜、周蕾

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	江伟、徐飞	2023年10月-2025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

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	2,692,511,461.24	2,326,215,867.76	15.75%	1,627,664,942.20
归属于上市公司股东的净利润（元）	368,260,790.68	269,700,151.55	36.54%	204,245,777.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	339,824,289.49	248,213,273.86	36.91%	180,130,249.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	431,185,028.10	268,988,603.77	60.30%	190,871,610.34
基本每股收益（元/股）	1.07	0.82	30.49%	0.62
稀释每股收益（元/股）	1.07	0.82	30.49%	0.62
加权平均净资产收益率	21.22%	18.60%	2.62%	20.88%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额（元）	2,871,199,809.89	2,299,709,753.82	24.85%	1,745,236,782.31
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,973,269,899.54	1,552,620,644.89	27.09%	1,099,337,578.54

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

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	501,873,303.51	715,841,794.85	675,217,656.27	799,578,706.61
归属于上市公司股东的净利润	76,890,546.67	120,737,647.32	112,362,242.07	58,270,354.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,951,769.31	109,316,058.67	110,408,322.44	51,148,139.07
经营活动产生的现金流量净额	98,228,739.03	99,187,995.56	189,778,378.65	43,989,914.86

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,427,576.72	-390,348.79	-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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	23,609,705.02	25,171,922.81	27,256,118.91
委托他人投资或管理资产的损益	2,132,585.94	1,843,075.74	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	8,961,785.53	-1,271,298.71	-901,654.46
减：所得税影响额	4,839,998.58	3,866,473.36	4,264,307.09
合计	28,436,501.19	21,486,877.69	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

公司不存在将《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

医药行业作为关乎人们健康的重要领域，具备强大的长期发展潜力。它兼具民生保障功能和高技术壁垒的双重特性，不仅在维护公众健康方面发挥着关键作用，而且在应对公共卫生突发事件和预防重大疾病方面也扮演着举足轻重的角色。随着我国人均寿命的不断提升和老龄化问题的加剧，人们的健康需求日益旺盛，对医疗检查与治疗的要求也在持续提高。近年来，互联网医院、在线诊疗、网上药店等数字化医疗模式备受瞩目，它们不仅解决了众多非急诊慢性病患者的就医和配药难题，还推动了医药行业在政策导向、发展趋势和消费习惯等方面的深刻数字化变革。随着我国数字化医疗的蓬勃发展，患者就诊的便利性和药品的可及性将得到进一步提升，从而为医药行业的发展打开更为广阔的空间。

《2024 年政府工作报告》中提到，要深入开展健康中国运动和爱国卫生运动，完善国家药品集中采购制度，强化医保基金使用常态化监管，落实和完善异地就医结算。着眼推进分级诊疗，引导优质医疗资源下沉基层，加强县乡村医疗服务协同联动，扩大基层医疗卫生机构慢性病、常见病用药种类。同时，实施积极应对人口老龄化国家战略。城乡居民基础养老金月最低标准提高 20 元，继续提高退休人员基本养老金，完善养老保险全国统筹。在全国实施个人养老金制度，积极发展第三支柱养老保险。加强老年用品和服务供给，大力发展银发经济。《2024 年政府工作报告》在健康、医疗、养老等多个领域都提出了重要举措和目标，意味着政府将继续加大在公共卫生和健康领域的投入，旨在提升国民的生活质量和幸福感。这些政策的实施，将对我国未来的医药行业发展产生积极的影响。

根据国家统计局发布的数据显示，2023 年 1-12 月医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 25,205.70 亿元，同比下降 3.7%，发生营业成本 14,401.60 亿元，同比下降 2.3%，实现利润总额 3,473 亿元，同比下降 15.1%，但这并不意味着医药行业的前景黯淡。相反，在政策的支持和市场的推动下，医药行业依然保持着强劲的发展势头，未来的发展前景依然广阔。

（二）行业的发展阶段、周期性特点

2023 年医药行业经历了显著变革，从由病症治疗到健康管理的新需求时代，也是一个由院内市场向院外市场转换的时机。以京东健康为代表的企业进行了大规模组织调整，将即时零售提升至战略首位，包括阿里健康、美团买药、饿了么买药等大型医药电商平台同样释放出了向即时零售发起持续攻势的新信号，标志着即时零售在医药领域的重要性日益凸显。随着消费需求的即时性，即时零售已覆盖全品类药品，呈现出“万物到家”的趋势。同时，头部连锁药店加大自有品牌布局，以建立品牌价值和提升市场竞争力。此外，国家医保局推动定点零售药店纳入门诊统筹管理，并实现医保在线支付的实质性进展。

医药行业的消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量之间具有紧密的相关性。随着我国经济水平的持续稳定增长，人民的生活品质也在不断提升。在这一过程中，居民的健康意识得到了显著增强，同时社会老龄化程度也在逐步提高。此外，政府对医保的投入不断增加，医疗体制改革也在深入进行，这些都为医药行业的快速发展提供了有力支撑。政府医疗卫生投入的稳步提高，更是为医药行业的持续增长注入了强大的动力。由于这些因素的综合作用，医药行业得以保持较快的增长势头，并未展现出明显的行业周期性特征。

（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、琥珀酸亚铁片、依巴斯汀片、洛索洛芬钠片等主导产品销售情况良好。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 2022 年和 2023 年上半年销售额排名及市占率情况如下：

序号	产品名称	2022 年排名	市场份额占有率	2023 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	1	27.68%	1	30.76%

3	琥珀酸亚铁片	4	5.90%	4	4.05%
4	依巴斯汀片	4	0.59%	4	9.19%
5	洛索洛芬钠片	2	30.48%	1	34.66%
6	瑞舒伐他汀钙片	9	0.03%	9	0.39%
7	枸橼酸氢钾钠颗粒	2	38.53%	2	31.77%
8	乙酰半胱氨酸颗粒	3	0.18%	3	1.94%
9	盐酸左西替利嗪片	3	11.61%	6	6.06%

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剂型产品。

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，国内上市的凝胶贴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。

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，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，在国内外赢得了较高的品牌知名度和消费者认可度。凭借较强的竞争优势和较高的市场占有率，经营业绩稳步提升。公司采用先进的工艺技术和完善的质量保证体系，通过了韩国、波兰、俄罗斯、印度等多个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。

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，目前逐步发展为覆盖胃肠道疾病、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 83 个原料药品种开发，目前在研品种达 15 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 86 个登记号。

（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

目前，我国经济已进入高质量发展阶段，医药行业已迎来全方位监管。行业管理的加强、创新科技的应用等都有助于推动医药行业持续规范健康发展。

2023 年 2 月，全国药品注册管理和药品上市后监管工作会议召开，会议上明确 2023 年监管将在“风险化解”、“创新发展”等五条主线上实现稳中求进。全国药品监管系统加快推进疫苗和药品审评审批，持续做好质量监管，健全完善药物加快上市注册通道机制，深化审评审批制度改革，构建药品网络销售监管法规体系，完善药品监管法规制度体系等。

2023 年 2 月，湖南省政府办公厅发布《湖南省培育大健康产业工作方案》，聚焦健康医药生产、医疗卫生服务、健康器材制造、健康管理服务、健康跨界融合等领域，围绕“医、养、管、食、游、动”全产业链要素，推进健康产业实现一、二、三产业融合发展，着力打造全国一流的医疗卫生服务中心。国内知名的健康产业融合发展集聚区、特色鲜明的全国性健康消费中心，把大健康产业培育成为湖南省战略性支柱产业、人民群众满意的新兴产业、拉动经济稳定增长的重要支撑。遴选认定一批生物医药产业链重点品种集中培育支持。推动化学药、生物制品及技术等重点产业领域链式发展，形成产业集群。

2023 年 3 月，国家药监局发布《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》，继续强化鼓励研究和创制新药，加快创新药的审评速度，符合条件的创新品种可加速创新药研发和上市。

2023 年 3 月，国家医保局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，进一步完善医药价格形成机制，促进医保、医疗、医药协同发展和治理，向人民群众提供优质高效、经济合理、方便可及的医药服务。

2023 年 4 月，国家药监局发布《药品监管信息化标准体系(征求意见稿)》，旨在指导各级药品监管部门、药品生产经营企业、科研机构 and 行业协会等相关方在统一框架下共同开展药品监管信息化标准规范建设。药品监管信息化标准体系的制定和实施，将推动药品监管工作向着更加科技化、智能化和高效化的方向发展。

2023 年 5 月，国家药监局发布《药品标准管理办法(征求意见稿)》，系统梳理和明确了我国药品标准体系的构成，以及不同标准的定位和关系，针对涉及标准的各个单位和主体，进一步明确了权限和职责。进一步明确其适用范围为国家药品标准、药品注册标准和省级中药标准的管理，不同药品标准的修订程序及具体工作要求等，为标准申报注册、管理实施等指明了路径。

2023 年 5 月，国务院办公厅发布《关于加强医疗保障基金使用常态化监管的实施意见》，强调要全面压实各方责任，做实常态化监管，健全完善制度机制，推动加快构建权责明晰协同发力、系统集成、法治高效的医保基金使用常态化监管体系。

2023 年 5 月，国家卫生健康委员会、国家药监局等 14 部门联合印发《2023 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》和《纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风部际联席工作机制成员单位及职责分工》，全面部署 2023 年的纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风各项工作。7 月，国家卫生健康委员会同国家药监局等 9 部门召开视频会议，部署为期一年的全国医药领域腐败问题集中整治工作；中央联动地方纪检监察机关召开动员部署会议配合开展全国医药领域腐败问题集中整治工作，将对行业反腐败持续形成高压之势。加大医药领域合规反腐，促进行业廉洁合规，是国家治理医药行业腐败专项行动的重要内容。

2023 年 8 月，国务院常务会议审议通过了《医药工业高质量发展行动计划(2023-2025 年)》和《医疗装备产业高质量发展行动计划(2023-2025 年)》。重点强调，要着眼医药研发创新难度大、周期长、投入高的特点，给予全链条支持。

2023 年 12 月，国家医保局印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2023 年)》，自 2024 年 1 月 1 日起正式执行。共有 126 个药品新增进入目录，1 个药品被调出目录。143 个目录外药品参加谈判或竞价，其中 121 个药品谈判或竞价成功，谈判成功率为 84.6%，平均降价 61.7%，成功率和价格降幅均与 2022 年基本相当。

(五) 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)	产品图片
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	琥珀酸亚铁片	适用于缺铁性贫血的预防和治疗。	

4	依巴斯汀片	适用于伴有或不伴有过敏性结膜炎的过敏性鼻炎(季节性和常年性)。慢性特发性荨麻疹的对症治疗。	
5	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。	
6	瑞舒伐他汀钙片	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	
7	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。	
8	乙酰半胱氨酸颗粒	适用于慢性支气管炎等咳嗽有粘痰而不易咳出的患者。	
9	盐酸左西替利嗪片	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。	
10	肝复乐胶囊	健脾理气，化痰软坚，清热解毒。适用于肝瘀脾虚为主证的原发性肝癌，症见上腹肿块，肋肋疼痛，神疲乏力，食少纳呆，脘腹胀满，心烦易怒，口苦咽干等。	

2、原料药及药用辅料

(1) 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	磷酸奥司他韦	具有抗病毒、改善呼吸道症状、预防并发症、减轻疾病影响、降低病毒播散等作用与功效，主要用于甲型和乙型流感的预防与治疗。
2	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。

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	左羟丙哌嗪	镇咳祛痰药，为中枢非成瘾性外消旋羟丙哌嗪的左旋体，其效果与外消旋羟丙哌嗪相间，但副作用明显降低，几乎无羟丙哌嗪的中枢镇静作用，对心血管和呼吸系统不产生任何明显作用，无药物依赖性，耐受指数较外消旋羟丙哌嗪高、持效更久。
5	塞克硝唑	硝基咪唑类抗寄生虫药物。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。

(2) 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。例如：硫酸铵、蔗糖（供注射用）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。例如：十六醇、十八醇、凡士林等。
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。例如：甘露醇、麦芽糊精、微晶纤维素等。

3、CXO 业务

公司在高度重视自身研发能力提升、确保内生增长活力的同时，紧盯行业发展动态，凭借多年的研发底蕴和生产技术优势，积极承接开展了 CRO、CMO 以及 CDMO 等各类服务。近年来，公司已与国内多家知名药企建立起良好合作关系。

(六) 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

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、诊所及网络药店等。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。

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。

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。

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）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	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
2	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
3	磷酸西格列汀片	糖尿病用药	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
4	盐酸氨溴索口服溶液	呼吸系统	已申报生产	化药 3	申报生产，CDE 审评中
5	西甲硅油乳剂	消化系统	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
6	酮洛芬凝胶	消炎镇痛	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
7	利丙双卡因乳膏	局部用麻醉药	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
8	奥硝唑注射液	抗感染药	已申报生产	化药 3	申报生产，CDE 审评中
9	吡哌布芬片	抗血栓药	已申报生产	化药 3	申报生产，CDE 审评中
10	恩格列净片	糖尿病用药	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
11	利多卡因凝胶贴膏	局部用麻醉药	已申报生产	化药 3	申报生产，CDE 审评中
12	兰索拉唑肠溶胶囊 30mg	消化系统	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
13	兰索拉唑肠溶胶囊 15mg	消化系统	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
14	维格列汀片	糖尿病用药	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
15	达格列净片	糖尿病用药	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
16	洛索洛芬钠凝胶贴膏	消炎镇痛	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
17	酒石酸托特罗定缓释胶囊	泌尿系统	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
18	洛索洛芬钠贴剂	消炎镇痛	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
19	氟比洛芬凝胶贴膏	消炎镇痛	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
20	盐酸齐拉西酮胶囊	神经系统	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
21	尼可地尔片	心血管系统	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
22	盐酸达泊西汀片	泌尿系统	已申报生产	化药 4	申报生产，CDE 审评中
23	椒七麝凝胶贴膏	消炎镇痛	已申报生产	中药 1	申报生产，CDE 审评中
24	吡哌美辛凝胶贴膏	消炎镇痛	已申报生产	化药 3	申报生产，CDE 审评中

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	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
4	培比洛芬	消炎镇痛	已申报备案登记	化药 3	申报生产, CDE 审评中
5	水杨酸甲酯	消炎镇痛	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
6	托匹司他	抗痛风	已申报备案登记	化药 3	申报生产, CDE 审评中
7	熊去氧胆酸	治疗胆结石	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
8	盐酸达泊西汀	泌尿系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
9	利多卡因	局部用麻醉药	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
10	富马酸依美斯汀	呼吸系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
11	丙胺卡因	局部用麻醉药	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
12	吡哆布芬	呼吸系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
13	多库酯钠	消化系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
14	盐酸利多卡因	局部用麻醉药	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
15	恩格列净	糖尿病用药	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
16	酒石酸托特罗定	泌尿系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
17	盐酸齐拉西酮	神经系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
18	马来酸曲美布汀	消化系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
19	非诺贝特酸胆碱	血脂调节剂	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
20	聚普瑞锌	消化系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
21	盐酸曲唑酮	神经系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
22	西甲硅油 250	消化系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
23	枸橼酸钾	消化系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
24	枸橼酸钠	血液系统	已申报备案登记	化药 4	申报生产, CDE 审评中
药用辅料产品					
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		
2	硅藻土	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
3	苯乙烯-异戊二烯-苯乙烯三嵌段共聚物 (SIS)	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
4	N-甲基吡咯烷酮	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
5	琥珀酸	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
6	麦芽糖醇	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
7	高岭土	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
8	山梨醇	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
9	克罗米通	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
10	阿伏苯宗	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
11	甘羟铝	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		
12	月桂酸己酯	已申报备案登记	申报生产, CDE 审评中		

(二) 报告期内公司产品新进入或者退出国家级《医保药品目录》情况

截至报告期末，公司共有 60 个品种 74 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 7 个药品注册证书，其中有 6 个产品为国家级《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	非洛地平缓释片	5mg	高血压、稳定性心绞痛。	2022 年 02 月 15 日-2042 年 02 月 15 日	化药 4	否	乙类
2	枸橼酸托法替布片	5mg (按 C ₁₆ H ₂₀ N ₆ O ₁₀ 计)	托法替布适用于一种或多种 TNF 阻滞剂疗效不足或对其无法耐受的中度至重度活动性类风湿关节炎 (RA) 成人患者；适用于一种或多种 TNF 阻滞剂疗效不足或对其无法耐受的活动性强直性脊柱炎 (AS) 成人患者。	-	化药 4	否	乙类
3	富马酸丙酚替诺福韦片	25mg (以丙酚替诺福韦计)	适于治疗成人和青少年 (年龄 12 岁及以上, 体重至少为 35kg) 慢性乙型肝炎 (参见【药理毒理】)。	-	化药 4	否	乙类
4	雷贝拉唑钠肠溶片	10mg	胃溃疡、十二指肠溃疡、吻合口溃疡、反流性食管炎、卓-艾氏 (Zollinger-Ellison) 综合征。辅助用于胃溃疡或十二指肠溃疡患者根除幽门螺旋杆菌。	-	化药 4	否	乙类
5	非洛地平片	2.5mg	用于轻、中度原发性高血压的治疗。	2022 年 02 月 15 日-2042 年 02 月 15 日	化药 3	否	甲类
6	酮洛芬凝胶贴膏	每贴 (14×10cm) 含膏体 13g, 含酮洛芬 30mg	主要用于骨关节炎的症状缓解。	2019 年 11 月 26 日-2039 年 11 月 25 日	原化药 5	否	乙类

(三) 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

(四) 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 118 个药品注册证书，报告期内新增 7 个药品注册证书。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	非洛地平缓释片	5mg	片剂	国药准字 H20233182	2028 年 2 月 13 日	国家医保
2	酮洛芬凝胶贴膏	每贴 (14×10cm) 含膏体 13g, 含酮洛芬 30mg	贴膏剂	国药准字 H20233229	2028 年 2 月 27 日	国家医保
3	枸橼酸托法替布片	5mg (按 C ₁₆ H ₂₀ N ₆ O ₁₀ 计)	片剂	国药准字 H20233220	2028 年 2 月 27 日	国家医保
4	富马酸丙酚替诺福韦片	25mg (以丙酚替诺福韦计)	片剂	国药准字 H20233358	2028 年 3 月 23 日	国家医保
5	雷贝拉唑钠肠溶片	10mg	片剂	国药准字 H20233818	2028 年 6 月 26 日	国家医保
6	非洛地平片	2.5mg	片剂	国药准字 H20234331	2028 年 10 月 17 日	国家医保
7	洛索洛芬钠口服溶液	10ml:60mg (按 C ₁₅ H ₁₇ NaO ₃)	口服溶	国药准字 H20234375	2028 年 10 月 23 日	/

		计)	液剂		
--	--	----	----	--	--

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 83 个原料药的备案登记，其中已转 A 品种 49 个。报告期内新增备案登记 13 个，与制剂共同审评审批结果转为 A 的品种 12 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	非诺贝特酸胆碱	Y20230000419	I
2	九典宏阳	马来酸曲美布汀	Y20230000418	I
3	九典宏阳	达格列净	Y20230000318	I
4	九典宏阳	盐酸齐拉西酮	Y20230000364	I
5	九典宏阳	酒石酸托特罗定	Y20230000094	I
6	九典宏阳	多库酯钠	Y20220000976	I
7	九典宏阳	恩格列净	Y20220001228	I
8	九典宏阳	盐酸利多卡因	Y20220001197	I
9	九典宏阳	枸橼酸钾	Y20230001201	I
10	九典宏阳	双醋瑞因	Y20230001269	I
11	九典宏阳	西甲硅油	Y20230001189	I
12	九典宏阳	盐酸曲唑酮	Y20230001003	I
13	九典宏阳	聚普瑞锌	Y20230000678	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	雷贝拉唑钠	Y20220000735	A
2	九典宏阳	酮洛芬	Y20220000371	A
3	九典宏阳	泮托拉唑钠	Y20210000214	A
4	九典宏阳	洛索洛芬钠	Y20210001086	A
5	九典宏阳	维格列汀	Y20210000949	A
6	九典宏阳	右雷佐生	Y20210000696	A
7	九典宏阳	富马酸丙酚替诺福韦	Y20210000526	A
8	九典宏阳	氟比洛芬钠	Y20210000337	A
9	九典宏阳	磷酸奥司他韦	Y20210000419	A
10	九典宏阳	帕拉米韦	Y20210000127	A
11	九典宏阳	他达拉非	Y20210000017	A
12	九典宏阳	氟比洛芬	Y20200001121	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 86 个药用辅料的备案登记，其中已转 A 品种 54 个。报告期内新增备案登记 9 个，与制剂共同审评审批结果转为 A 的品种 1 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	甘羟铝	F20230000558	I
2	九典宏阳	月桂酸己酯	F20230000559	I
3	九典宏阳	阿伏苯宗	F20230000420	I
4	九典宏阳	三氯蔗糖	F20230000345	I

5	九典宏阳	二水合钼酸钠	F20230000294	I
6	九典宏阳	糖精钠	F20230000194	I
7	九典宏阳	一水合硫酸锰	F20230000121	I
8	九典宏阳	磷酸二氢铵	F20230000035	I
9	九典宏阳	克罗米通	F20220000469	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	赤藓糖醇	F20210000208	A

（五）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 2 批次、省级药品集采 10 批次，具体情况如下：

序号	集采批次	中标产品	规格	包装数量	中标价格 (元/盒)	医疗机构合计 实际采购量 (盒)
1	第八批国家组织药品集中采购	非洛地平缓释片	5mg	28 片/盒	8.06	1,413,802
2	第九批国家组织药品集中采购	乙酰半胱氨酸颗粒	0.1g	46 包/盒	22.54	报告期内暂未执行
		雷贝拉唑钠肠溶片	10mg	28 片/盒	7.18	报告期内暂未执行
3	国家组织药品集中采购协议期满后品种苏桂陕联盟接续采购	盐酸左西替利嗪片	5mg	24 片/盒	3.48	662,354
		泮托拉唑钠肠溶片	40mg	28 片/盒	21.6	187,465
		洛索洛芬钠片	60mg	36 片/盒	9.1	830
		瑞舒伐他汀钙片	10mg	30 片/盒	8.4	338,792
4	河南省氯吡格雷口服常释剂型等品种带量联动采购	瑞舒伐他汀钙片	10mg	30 片/盒	6	1,406,886
5	天津市国家组织药品集中采购协议期满后接续带量采购	瑞舒伐他汀钙片	10mg	30 片/盒	6	98,953
		铝碳酸镁咀嚼片	0.5g	60 片/盒	11.87	29,750
6	云南省国家集采第二、第三（部分）和第四批中选药品协议期满续约采购	铝碳酸镁咀嚼片	0.5g	36 片/盒、 60 片/盒	36 片/盒 7.26、 60 片/盒 11.87	36 片/盒 32,619、 60 片/盒 37,014
7	陕西省国家组织药品集中带量采购第二批和第四批协议期满后接续采购	铝碳酸镁咀嚼片	0.5g	36 片/盒、 60 片/盒	36 片/盒 7.26、 60 片/盒 11.87	36 片/盒 11,776、 60 片/盒 20,450
8	第二、四批国家组织药品集中带量采购协议期满后（川藏）接续采购	铝碳酸镁咀嚼片	0.5g	60 片/盒	11.87	55,621
9	广东省替硝唑等药品集中带量采购	盐酸左西替利嗪片	5mg	24 片/盒	2.4	报告期内暂未执行
		洛索洛芬钠片	60mg	48 片/盒	12.13	报告期内暂未执行
		泮托拉唑钠肠溶片	40mg	28 片/盒	18.54	报告期内暂未执行
10	上海十五省（区、市）联盟地区药品集中采购	盐酸左西替利嗪片	5mg	24 片/盒	2.13	报告期内暂未执行
		洛索洛芬钠片	60mg	36 片/盒	9.1	报告期内暂未执行
		泮托拉唑钠肠溶片	40mg	28 片/盒	21.6	报告期内暂未执行
11	甘肃省第一批药品集中带量联动采购	洛索洛芬钠凝胶贴膏	100mg (14×10cm)	2 贴/盒、3 贴/盒、4 贴/盒	2 贴/盒 36.37、 3 贴/盒 54.56、 4 贴/盒 72.75	2 贴/盒 27,421、3 贴/盒 58,352、4 贴/盒 10,253
12	浙江省公立医疗机构第四批药品集中带量采购	洛索洛芬钠凝胶贴膏	100mg (14×10cm)	2 贴/盒、3 贴/盒、4 贴/盒	2 贴/盒 34.73、 3 贴/盒 52.1、 4 贴/盒 69.47	报告期内暂未执行
		琥珀酸亚铁片	0.1g	28 片/盒、 36 片/盒	28 片 5.57、36 片 7.1	报告期内暂未执行

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四百多人的研发技术团队。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入研究，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。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，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。

目前，公司拥有 2 个凝胶贴膏类药品注册证书，在研外用制剂产品超 15 个，其中申报生产 7 个。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。2023 年，公司获批酮洛芬凝胶贴膏，其为独家剂型，主要用于骨关节炎的症状缓解。酮洛芬凝胶贴膏的获批，进一步验证了公司凝胶贴膏平台技术，巩固了公司在该领域的行业地位。与口服制剂相比，凝胶贴膏剂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，凝胶贴膏剂具有透气性良好、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、酮洛芬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，形成了较高的产品技术壁垒。

公司是“国家知识产权优势企业”、“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 130 项，其中发明专利 51 项，实用新型专利 8 项，外观设计专利 71 项。报告期内新增发明专利 10 项，外观设计专利 6 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 304 项，报告期内新增商标 11 项，新增商标情况详见表二；

截至报告期末，公司及子公司拥有著作权登记证书 115 项，其中计算机软件著作权 9 项，报告期内新增著作权登记 49 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	一种含酮洛芬的凝胶贴膏及其制备方法	发明	ZL201911153740.8	2023.03.31
2	九典制药	琥珀酸亚铁中杂质丁二酸的分离方法	发明	ZL201911291311.7	2023.03.24
3	九典制药、九典宏阳	不同粒径培比洛芬的制备方法	发明	ZL201911363446.X	2023.03.03
4	普道医药、九典制药、九典宏阳	一种二氢吡啶类药物的口服固体制剂及其制备方法	发明	ZL202210138830.5	2023.10.20
5	九典制药、普道医药	一种提高胶囊剂稳定性的包装方法	发明	ZL202211060926.0	2023.08.15
6	九典制药、普道医药、九典宏阳	一种洛索洛芬经皮给药系统及其制备方法	发明	ZL202211250782.5	2023.08.22

7	九典制药、普道医药	一种乙酰半胱氨酸颗粒及其制备方法	发明	ZL202211443283.8	2023.05.30
8	九典制药、普道医药	一种氟比洛芬盐凝胶及其抗结晶剂	发明	ZL202310051945.5	2023.09.05
9	九典制药、普道医药	氟比洛芬钠凝胶组合物及其制备方法	发明	ZL202310066880.1	2023.08.29
10	九典制药	酮洛芬凝胶贴膏中有关物质的分析测定方法及应用	发明	ZL202310451304.9	2023.11.17
11	九典制药	药品包装盒（瑞舒伐他汀钙片）	外观设计	ZL202230822460.8	2023.06.06
12	九典制药	药品包装盒（酮洛芬凝胶贴膏 2 贴）	外观设计	ZL202330142556.4	2023.07.28
13	九典制药	药品包装盒（乙酰半胱氨酸颗粒）	外观设计	ZL202330168286.4	2023.09.26
14	九典制药	医用退热贴包装盒	外观设计	ZL202330192320.1	2023.07.25
15	九典制药	药品包装内袋（乙酰半胱氨酸颗粒）	外观设计	ZL202330197695.7	2023.08.18
16	九典制药	药品包装盒（乙酰半胱氨酸颗粒）	外观设计	ZL202330197682.X	2023.08.18

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	舒可尽	第 5 类	65490909	2033.01.20
2	九典制药	岁净	第 5 类	65493468	2033.01.20
3	九典制药	岁静	第 5 类	65508336	2033.01.20
4	九典制药、九典宏阳	九典	第 1 类	66230026	2033.03.20
5	普道医药	普道	第 5 类	68814023	2033.06.20
6	普道医药	普道	第 35 类	68814002	2033.09.06
7	普道医药	普道	第 42 类	68822512	2033.09.06
8	九典制药	九典大药房	第 35 类	69239429	2033.10.20
9	九典制药	九典大药房	第 44 类	69804798	2033.08.13
10	九典制药		第 44 类	69827222	2033.10.20
11	九典制药	九典大药房	第 38 类	70798839	2033.09.27

报告期内，已到期续展商标情况如下：

序号	商标权人	注册商标	使用类别	商标注册号	使用期至
1	九典制药		第 5 类	166877	2033.02.28

表三：新增著作权登记情况如下：

序号	著作权人	著作权名称	登记号	登记日期
1	九典制药	药品包装（吡拉西坦胶囊）	湘作登字-2023-F-00028468	2023.07.14
2	九典制药	药品包装盒（非洛地平片）	湘作登字-2023-F-00028469	2023.07.14
3	九典制药	药品包装盒（非洛地平缓释片）	湘作登字-2023-F-00028470	2023.07.14
4	九典制药	药品包装盒（乙酰半胱氨酸颗粒）临床	湘作登字-2023-F-00028471	2023.07.14
5	九典制药	药品包装盒（利伐沙班片）	湘作登字-2023-F-00028472	2023.07.14
6	九典制药	药品包装盒（瑞舒伐他汀钙片）2021	湘作登字-2023-F-00028473	2023.07.14
7	九典制药	药品包装盒（瑞舒伐他汀钙片）2022	湘作登字-2023-F-00028474	2023.07.14
8	九典制药	药品包装盒（琥珀酸亚铁片）2022	湘作登字-2023-F-00028475	2023.07.14

9	九典制药	药品包装盒（对乙酰氨基酚片）	湘作登字-2023-F-00028476	2023.07.14
10	九典制药	药品包装盒（对乙酰氨基酚干混悬剂）	湘作登字-2023-F-00028477	2023.07.14
11	九典制药	药品包装盒（银黄口服液）	湘作登字-2023-F-00028478	2023.07.14
12	九典制药	药品包装盒（克林霉素磷酸酯片）	湘作登字-2023-F-00028479	2023.07.14
13	九典制药	药品包装盒（枸橼酸铋钾颗粒）	湘作登字-2023-F-00028480	2023.07.14
14	九典制药	药品包装盒（铝碳酸镁咀嚼片）	湘作登字-2023-F-00028481	2023.07.14
15	九典制药	药品包装盒（奥硝唑注射液）2022	湘作登字-2023-F-00028482	2023.07.14
16	九典制药	药品包装盒（酮洛芬凝胶贴膏）2021	湘作登字-2023-F-00028483	2023.07.14
17	九典制药	药品包装盒（酮洛芬凝胶贴膏）2022	湘作登字-2023-F-00028484	2023.07.14
18	九典制药	药品包装盒（酮洛芬凝胶贴膏）2023	湘作登字-2023-F-00028485	2023.07.14
19	九典制药	药品包装盒（洛索洛芬钠凝胶贴膏 4 贴）2021	湘作登字-2023-F-00028486	2023.07.14
20	九典制药	药品包装盒（盐酸普拉克索缓释片 0.75mg）2022	湘作登字-2023-F-00028487	2023.07.14
21	九典制药	药品包装盒（盐酸班布特罗胶囊）2022	湘作登字-2023-F-00028488	2023.07.14
22	九典制药	药品包装盒（枸橼酸托法替布片）	湘作登字-2023-F-00028489	2023.07.14
23	九典制药	药品包装盒（复方黄连素片）	湘作登字-2023-F-00028490	2023.07.14
24	九典制药	药品包装盒（盐酸普拉克索缓释片 0.375mg） 2022	湘作登字-2023-F-00028491	2023.07.14
25	九典制药	药品包装盒（复方南五加口服液）2020	湘作登字-2023-F-00028492	2023.07.14
26	九典制药	药品包装盒（依巴斯汀片）2022	湘作登字-2023-F-00028493	2023.07.14
27	九典制药	药品包装盒（克霉唑阴道片）2021	湘作登字-2023-F-00028494	2023.07.14
28	九典制药	药品包装盒（塞克硝唑分散片）2017	湘作登字-2023-F-00028495	2023.07.14
29	九典制药	药品包装盒（开胃理脾口服液-2013）	湘作登字-2023-F-00028496	2023.07.14
30	九典制药	医用退热贴包装盒	湘作登字-2023-F-00028497	2023.07.14
31	九典制药	药品包装盒（塞克硝唑片）2016	湘作登字-2023-F-00028498	2023.07.14
32	九典制药	药品包装盒（痔速宁胶囊）	湘作登字-2023-F-00028499	2023.07.14
33	九典制药	药品包装盒（罗通定片）	湘作登字-2023-F-00028500	2023.07.14
34	九典制药	药品包装盒（黄藤素片）	湘作登字-2023-F-00028501	2023.07.14
35	九典制药	药品包装盒（痔疮胶囊）	湘作登字-2023-F-00028502	2023.07.14
36	九典制药	药品包装盒（调经养颜片）2015	湘作登字-2023-F-00028503	2023.07.14
37	九典制药	药品包装盒（调经养颜片）2017	湘作登字-2023-F-00028504	2023.07.14
38	九典制药	药品包装盒（参苓口服液）2016	湘作登字-2023-F-00028505	2023.07.14
39	九典制药	药品包装盒（左倾丙哌嗪胶囊）	湘作登字-2023-F-00028506	2023.07.14
40	九典制药	药品包装盒（更年安胶囊）	湘作登字-2023-F-00028507	2023.07.14
41	九典制药	药品包装盒（乙酰半胱氨酸颗粒）OTC	湘作登字-2023-F-00028508	2023.07.14
42	九典制药	药品包装礼盒袋（参苓口服液）	湘作登字-2023-F-00145446	2023.09.30
43	九典制药	药品包装礼盒袋（洛索洛芬钠凝胶贴膏）	湘作登字-2023-F-00145447	2023.09.30
44	九典制药	药品包装盒（寿星补汁）	湘作登字-2023-F-00145448	2023.09.30
45	九典制药	药品包装盒（雷贝拉唑钠肠溶片）	湘作登字-2023-F-00145449	2023.09.30
46	九典制药	久悦佳	湘作登字-2023-F-00145450	2023.09.30

47	九典制药	久悦舒	湘作登字-2023-F-00145451	2023.09.30
48	九典制药	久悦康	湘作登字-2023-F-00145452	2023.09.30
49	九典制药	深泡健康茶	湘作登字-2023-F-00145453	2023.09.30

（二）产品结构优势

公司始终坚持“高技术、新产品、专利药”的产品战略，截至报告期末已取得 118 个制剂品种的批准文号，完成了 83 个原料药品种的备案登记，86 个药用辅料品种的备案登记，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。

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、酮洛芬凝胶贴膏、洛索洛芬钠片等；消化系统领域有泮托拉唑钠肠溶片、雷贝拉唑钠肠溶片、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分散片、地红霉素肠溶片等。

（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。公司已开发的原料药品种有 83 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 86 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、药用辅料正在研发中，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，成为国内外多个客户的合格供应商。其中，左羟丙哌嗪、盐酸左西替利嗪、培比洛芬、氟比洛芬原料药，防风通圣散干膏、艾叶乙醇提取物等部分植物提取物均通过了韩国 KFDA 的官方认证，尿囊素等多个原料药品种通过了欧美客户 GMP 审计。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、国际拓展部、电商部及九典大药房，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练与积累多年，客户资源丰富，且团队稳定、执行力强。

在制剂产品方面，公司建立了完整有效的经销商选择和管理体系，有利于充分利用经销商在不同区域、品种方面的销售优势。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，公司组建了全国商务团队。OTC 事业部主导品种与百强连锁战略合作开展良好，报告期内已成功开

发目标连锁至 280 家，共计覆盖门店 3.8 万多家。新零售医药体系初见雏形，“互联网+大健康”时代的全面来临，电商部不断发力，取得了显著的增长成效，展现出了强劲的发展势头。

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磷酸二氢钠、左羟丙哌嗪、盐酸左西替利嗪、塞克硝唑、地红霉素、奥硝唑、磷酸盐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

公司拥有一批经验丰富、职业素养优秀、专业水平过硬的研发、生产、营销和管理核心团队，与公司一起取得了一个又一个的突破。在发展过程中，公司坚持外部引进与内部培养相结合，积极推进各类人才梯队的建设和培养，不断完善“管理”和“专业”人才发展双通道，形成了丰富的人才组合梯队，为公司的业务发展提供了强有力的保障。

四、主营业务分析

1、概述

在公司董事会的正确领导下，全年公司在多个领域均展现出强劲的发展势头，综合实力得到显著提升，2023 年度公司合并报表范围内实现营业收入 269,251.15 万元，较上年同期增长 15.75%；归属于上市公司股东的净利润 36,826.08 万元，较上年同期增长 36.54%；归属于上市公司股东的扣非后净利润 33,982.43 万元，较上年同期增长 36.91%。

2023 年，公司陆续获评湖南省智能制造标杆企业、新湖南贡献奖先进集体、湖南省民营企业税收百强及长沙市工业企业三个 50 强等荣誉，洛索洛芬钠凝胶贴膏入选首批“湖南省生物医药产业链重点品种”；九典宏阳顺利获得工信部两化融合管理体系评定 AAA 级证书，获评湖南省无机盐原辅料分子特性工程技术研究中心，成功打造公司又一个省级研发平台。

（一）围绕业绩增长主动作为，克难奋进逆势上扬

1、药品制剂

2023 年度，公司药品制剂销售实现销售收入 223,644.68 万元，同比增长 15.86%。其中，洛索洛芬钠凝胶贴膏实现销售收入 154,724.29 万元，同比增长 18.70%；其他口服固体制剂实现销售收入 68,889.76 万元，同比增长 9.89%。

按业务板块划分，院内临床业务稳中有进。洛索洛芬钠凝胶贴膏院内市场份额稳步扩大，稳固了公司发展的基石；酮洛芬凝胶贴膏首次参加国家医保谈判，以极具竞争力的价格顺利纳入国家医保目录，为未来的营业收入稳步增长注入了新的活力；三个品种成功中选国家集采，进一步扩大了公司产品市场份额；医学市场推广团队不断完善，逐步建立起全国骨科疼痛领域的专家库；营销模式转型稳步推进，成功组建了全国商务团队，精准对接各省头部商业公司，为公司终端精细化管理奠定了坚实基础；同时，注重销售合规管理，落实责任、完善制度、加强培训，为公司的长期稳健发展筑牢了合规基石。

院外线下 OTC 市场实现跨越式增长。OTC 事业部在 2023 年展现出锐意进取的精神风貌，团队士气焕然一新。OTC 事业部围绕开好会议、统一思想、建立标准、建立流程、打好样板、集中推进、躬身入局、艰苦奋斗的工作方法，成功引爆连锁市场，与 10 家头部连锁达成战略合作，主导品种洛索洛芬钠凝胶贴膏快速放量，市场份额加速扩大。潜力品种如乙酰半胱氨酸颗粒、铝碳酸镁咀嚼片、参苓口服液等后劲十足。

院外线上电商端全面布局，取得突破。壮大了电商平台自营团队，实现了京东健康由代运营向自营的转变。依托线下大药房主体，构建店铺矩阵，自建微信小程序，从零开始搭建起了医药自营电商平台。同时，积极培育电商自有规格，布局大健康产品体系，创立了久悦佳品牌，并成功完成了氨糖、VDVK 钙的开发及上市。这些举措不仅拓宽了公司的销售渠道，也提升了品牌影响力，为公司的未来发展注入了新的动力。

2、原料药、药用辅料

九典宏阳作为公司全资子公司，专注于原辅料的研发、生产与销售，在 2023 年度实现稳步发展，九典宏阳单体报表实现销售收入 47,794.47 万元，同比增长 15.23%。

原料药和药用辅料业务稳扎稳打，业绩稳步提升。公司合并报表范围内全年实现原料药销售 16,763.30 万元，同比增长 29.87%；实现药用辅料销售 17,588.90 万元，同比增长 7.56%；实现植物提取物销售 7,327.32 万元，同比增长 21.60%。

在原料药开发方面，九典宏阳成功吸引了数百名优质的新客户，并有多个项目进入工艺验证阶段。在国际市场方面，九典宏阳同样展现出勃勃生机。公司成功通过了德国拜耳、阿斯利康、韩国大熊等头部药企及伊朗官方的严格审计，进一步提升了国际市场的认可度。同时，多库酯钠、达格列净、磷酸奥司他韦等 5 个产品成功在韩国等完成注册，为公司开拓更广阔的国际市场奠定了坚实基础。

在药用辅料方面，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，辅料产品成功打入俄罗斯、伊朗、巴西等地区的中高端市场，正逐步打造出具有影响力的高端辅料名片。

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 CMO、CDMO 等各类合作协议多项，与知名企业形成了良好的合作关系，报告期内实现销售收入 3,806.39 万元，同比下降 8.4%。后续，公司将持续推进该类业务，不断提升服务质量和效率，为公司的高质量发展注入新的活力。

（二）围绕研发创新奋力攻坚，发展动能强劲有力

以研发为核心驱动力，公司在 2023 年持续加大研发投入，全年研发投入 2.69 亿元，占公司营收 9.99%，同比增长 28.14%，推动研发创新平台实现新的飞跃。在此期间，九典制药和九典宏阳均成功通过国家高新技术企业的重新认定，彰显了公司在技术创新领域的卓越实力。同时，九典宏阳还荣获了省级工程技术研究中心和长沙市技术创新中心的称号，进一步巩固了其在行业内的领先地位。此外，普道医药也成功入选湖南省科技型中小企业和创新型中小企业，为公司整体的科技创新布局增添了新的活力。

报告期内 7 个制剂品种获批上市；13 个原辅料成功转 A，13 个原料药及 9 个药用辅料完成登记备案，另有 3 个制剂品种获批临床。酮洛芬凝胶贴膏的获批上市为公司开拓新市场注入了强劲动力，椒七麝凝胶贴膏、利多卡因凝胶贴膏、吡罗昔康凝胶贴膏等一系列经皮给药高端制剂申报生产，为公司消炎镇痛领域市场开拓增添了新动能。洛索洛芬钠、酮洛芬等原料药转“A”，进一步巩固了公司明星产品的竞争优势。

报告期内，新增发明专利 10 项，新增外观设计专利 6 项，新增商标证书 11 项，新增著作权 49 项。“九典”、“久悦”入选长沙市重点商标保护名录，“九典”入选国家知识产权局“千企百城”商标品牌价值提升行动名单，公司在商标品牌价值提升方面取得了显著成效，公司将继续加强知识产权保护和管理工作，推动知识产权与创新发展深度融合，为公司的高质量发展注入新的动力。

（三）围绕业务支持强基固本，效能建设全面增强

公司项目建设有序推进，项目申报取得累累硕果，获得了各级政府部门的全力支持；信息化建设工作持续推进，进一步提升了公司信息化水平，提高了公司各业务环节的运营效率；人资体系不断完善，实施“典传”项目培训，九典制药成为全省唯一一家入选中国工商案例的制药企业，还申请各类人才补贴数次，人才认定通过数量增加，获得专业技术职称 80 人；企业软实力显著增强，完成“九典职工之家”建设工作，获得上级工会高度评价，成功申报湖南省五一劳动奖状、“市百佳工会”等荣誉；内控合规工作深入推进，为公司高质量、可持续发展奠定了坚实的基础。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 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	2,692,511,461.24	100%	2,326,215,867.76	100%	15.75%

分行业					
主营业务	2,691,491,194.75	99.96%	2,325,322,252.03	99.96%	15.75%
其他业务	1,020,266.49	0.04%	893,615.73	0.04%	14.17%
分产品					
药品制剂	2,236,446,765.99	83.06%	1,930,327,189.18	82.98%	15.86%
原料药	167,632,990.95	6.23%	129,077,546.56	5.55%	29.87%
药用辅料	175,889,026.56	6.53%	163,528,599.77	7.03%	7.56%
植物提取物及其他	73,273,220.75	2.72%	60,255,542.14	2.59%	21.60%
技术转让及服务	38,063,869.74	1.41%	41,552,972.98	1.79%	-8.40%
软件开发及维护费	185,320.76	0.01%	580,401.40	0.02%	-68.07%
其他业务	1,020,266.49	0.04%	893,615.73	0.04%	14.17%
分地区					
东北地区	124,189,793.42	4.61%	84,251,192.11	3.62%	47.40%
华北地区	402,364,328.67	14.94%	458,599,104.32	19.71%	-12.26%
华东地区	903,601,948.57	33.56%	794,423,133.70	34.15%	13.74%
华南地区	292,567,442.03	10.87%	244,320,664.62	10.50%	19.75%
华中地区	418,562,482.03	15.55%	359,766,913.84	15.47%	16.34%
西北地区	150,337,125.93	5.58%	106,951,388.05	4.60%	40.57%
西南地区	351,816,675.51	13.07%	234,012,448.88	10.06%	50.34%
外销	48,051,398.59	1.78%	42,997,406.51	1.85%	11.75%
其他业务	1,020,266.49	0.04%	893,615.73	0.04%	14.17%
分销售模式					
经销	2,344,430,945.28	87.07%	2,019,715,469.75	86.82%	16.08%
直销	348,080,515.96	12.93%	306,500,398.01	13.18%	13.57%

(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	2,691,491,194.75	614,919,306.59	77.15%	15.75%	19.00%	-0.63%
分产品						
药品制剂	2,236,446,765.99	308,018,548.48	86.23%	15.86%	19.70%	-0.44%
分地区						
华北地区	402,364,328.67	78,684,635.81	80.44%	-12.26%	-8.46%	-0.81%
华东地区	903,601,948.57	196,476,092.44	78.26%	13.74%	19.44%	-1.04%
华南地区	292,567,442.03	82,778,536.40	71.71%	19.75%	44.41%	-4.83%
华中地区	418,562,482.03	92,212,774.74	77.97%	16.34%	-2.95%	4.38%
西南地区	351,816,675.51	87,968,577.99	75.00%	50.34%	72.34%	-3.19%
分销售模式						
经销	2,344,430,945.28	432,753,934.09	81.54%	16.08%	19.06%	-0.46%
直销	348,080,515.96	182,463,243.02	47.58%	13.57%	18.87%	-2.34%

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	2023 年	2022 年	同比增减
制剂	销售量	盒	121,051,194.00	98,150,423.00	23.33%
	生产量	盒	126,904,692.00	97,764,786.00	29.81%
	库存量	盒	13,157,542.00	7,304,044.00	80.14%
原料	销售量	KG	21,156,833.25	19,139,181.00	10.54%
	生产量	KG	21,033,694.82	19,294,443.91	9.01%
	库存量	KG	1,153,610.77	1,276,749.20	-9.64%

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，年末制剂库存增加是备货导致。

(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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	直接材料	412,783,526.85	70.85%	364,765,415.26	73.50%	13.16%
医药制造业	直接人工	76,658,769.28	13.16%	59,731,357.80	12.04%	28.34%
医药制造业	制造费用	93,192,310.72	15.99%	71,799,544.68	14.47%	29.80%

说明

2023 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

(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）	1,046,402,074.19
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.86%
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	489,590,708.39	18.18%

2	第二名	191,691,935.24	7.12%
3	第三名	170,385,154.91	6.33%
4	第四名	98,668,711.28	3.66%
5	第五名	96,065,564.37	3.57%
合计	--	1,046,402,074.19	38.86%

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）	101,471,942.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.65%
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	28,605,304.49	6.10%
2	第二名	23,272,814.41	4.97%
3	第三名	17,803,730.89	3.80%
4	第四名	16,372,085.66	3.49%
5	第五名	15,418,006.60	3.29%
合计	--	101,471,942.05	21.65%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,307,431,808.44	1,219,630,778.79	7.20%	
管理费用	97,987,986.03	65,320,054.75	50.01%	主要系工资及服务费用增加所致
财务费用	6,019,968.55	13,834,348.33	-56.49%	主要系上年可转债利息所致
研发费用	254,121,849.65	201,260,758.56	26.26%	

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
椒七麝凝胶贴膏	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。
吡啶美辛凝胶贴膏	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	审评审批中		
利多卡因凝胶贴膏	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	审评审批中		
尼可地尔片	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	审评审批中		
酒石酸托特罗定缓释胶囊	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	审评审批中		

兰索拉唑肠溶胶囊	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	审评审批中		
制剂研发项目十	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	申报准备		
制剂研发项目三十四	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	申报准备		
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		
制剂研发项目三	丰富公司产品线，提升企业市场竞争力	临床研究中		

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	469	430	9.07%
研发人员数量占比	24.78%	26.28%	-1.50%
研发人员学历			
博士	5	4	25.00%
硕士	124	128	-3.13%
本科	263	228	15.35%
本科以下	77	70	10.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	252	237	6.33%
30~40 岁	200	178	12.36%
40 岁以上	17	15	13.33%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	266,925,200.53	209,869,954.96	146,262,500.75
研发投入占营业收入比例	9.99%	9.02%	8.99%
研发支出资本化的金额（元）	14,803,350.88	8,609,196.40	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	5.50%	4.10%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	4.02%	3.19%	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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,059,099,944.31	2,531,423,488.63	20.85%
经营活动现金流出小计	2,627,914,916.21	2,262,434,884.86	16.15%
经营活动产生的现金流量净额	431,185,028.10	268,988,603.77	60.30%
投资活动现金流入小计	182,242,701.53	342,026,570.70	-46.72%
投资活动现金流出小计	606,817,897.84	773,381,494.16	-21.54%

投资活动产生的现金流量净额	-424,575,196.31	-431,354,923.46	1.57%
筹资活动现金流入小计	538,864,722.00	314,761,133.20	71.20%
筹资活动现金流出小计	465,314,052.26	193,741,703.96	140.17%
筹资活动产生的现金流量净额	73,550,669.74	121,019,429.24	-39.22%
现金及现金等价物净增加额	80,160,501.53	-41,346,890.45	293.87%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年增长 60.30%，主要系收入增加所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 39.22%，主要系归还银行借款所致。

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

	2023 年末		2023 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	425,048,395.14	14.80%	345,843,239.68	15.04%	-0.24%
应收账款	545,568,987.32	19.00%	458,194,943.04	19.92%	-0.92%
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
存货	265,529,133.30	9.25%	241,039,257.35	10.48%	-1.23%
投资性房地产	3,775,016.56	0.13%	4,068,848.44	0.18%	-0.05%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,071,497,306.31	37.32%	583,886,298.04	25.39%	11.93%
在建工程	69,315,025.87	2.41%	308,141,167.28	13.40%	-10.99%
使用权资产	154,566.56	0.01%	257,610.92	0.01%	0.00%
短期借款	51,847,264.16	1.81%	71,568,322.23	3.11%	-1.30%
合同负债	37,270,385.51	1.30%	72,249,340.70	3.14%	-1.84%
长期借款	58,830,636.97	2.05%	231,488,017.16	10.07%	-8.02%
租赁负债	46,759.89	0.00%	147,570.44	0.01%	-0.01%

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	90,256,068.49				180,000,000.00	180,000,000.00	35,198.63	90,291,267.12
4. 其他权益工具投资	30,000,000.00							30,000,000.00
金融资产小计	120,256,068.49				180,000,000.00	180,000,000.00	35,198.63	120,291,267.12
应收款项融资	23,961,023.67						23,957,588.69	47,918,612.36
上述合计	144,217,092.16				180,000,000.00	180,000,000.00	23,992,787.32	168,209,879.48
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,837,619.02	9,837,619.02	保证金		10,792,965.09	10,792,965.09	保证金	
固定资产	694,787,228.34	620,833,051.66	抵押	银行借款抵押	267,247,916.30	207,592,474.30	抵押	银行借款抵押
无形资产	60,842,436.96	56,512,624.69	抵押	银行借款抵押	39,344,921.03	36,872,427.44	抵押	银行借款抵押
在建工程	7,355,433.69	7,355,433.69	抵押	银行借款抵押	271,616,265.92	271,616,265.92	抵押	银行借款抵押
合计	772,822,718.01	694,538,729.06			589,002,068.34	526,874,132.75		

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
370,733,037.41	59,341,468.50	524.75%

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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	募集资金净额	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	发行可转债	26,262.1	26,262.1	3,190.12	15,018.82	0	0	0.00%	11,243.28	存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目。	0
2023	发行可转债	35,339.36	35,339.36	33,883.18	33,883.18	0	0	0.00%	1,456.18	存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目。	0
合计	--	61,601.46	61,601.46	37,073.3	48,902	0	0	0.00%	12,699.46	--	0

募集资金总体使用情况说明

2021 年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）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券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》。截至 2023 年 12 月 31 日已累计使用募集资金 150,188,229.97 元，购买理财产品支出 90,000,000.00 元，利息收入扣除银行手续费及销户净额 2,736,883.86 元，投资理财收益 6,944,115.06 元，剩余募集资金 32,113,740.66 元，存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目。

2023 年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债注册的批复》（证监发行字[2023]56 号）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额为人民币 360,000,000.00 元，扣除发行费用不含税金额 6,606,386.80 元后，实际募集资金净额为 353,393,613.20 元，上述募集资金已于 2023 年 9 月 21 日划转至公司募集资金专户，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众环验字[2023]1100028 号验资报告。截至 2023 年 12 月 31 日已累计使用募集资金 338,831,764.84 元，利息收入 271,461.49 元，剩余募集资金 14,833,309.85 元存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目。

(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	483.11	1,452.74	13.41%	2025年12月			不适用	否
2. 外用制剂车间扩产建设项目	否	8,113.06	8,113.06	2,707.01	6,224.05	76.72%	2023年03月	23,679.8	41,156.51	是	否
3. 补充流动资金	否	7,315.04	7,315.04	0	7,342.03	100.37%				不适用	否
4. 高端制剂研发产业园口服固体制剂项目	否	35,339.36	35,339.36	33,883.18	33,883.18	95.88%	2023年05月	428.68	428.68	否	否
承诺投资项目小计	--	61,601.46	61,601.46	37,073.3	48,902	--	--	24,108.48	41,585.19	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	61,601.46	61,601.46	37,073.3	48,902	--	--	24,108.48	41,585.19	--	--
分项目说明未达到计划进	无										

度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
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	适用 以前年度发生 外用制剂车间扩产建设项目的实施地点由“浏阳经开区健康大道 1 号现有厂区综合楼一楼”调整为“浏阳经开区健康大道 1 号现有厂区综合楼一楼、浏阳经开区健康大道”。
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 1、2021 年可转换公司债券募集资金到账前，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。 2、2023 年可转换公司债券募集资金到账前，公司以自筹资金预先投入募投项目 334,182,242.44 元，预先支付发行费用 1,889,405.67 元，合计 336,071,648.11 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[2023]1100314 号《关于湖南九典制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》审验。资金置换工作已于 2023 年 10 月 17 日完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金	不适用

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 10 月 30 日购买北京银行结构性存款理财产品 9,000.00 万元，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	67,150.21	34,993.38	47,794.47	6,742.24	6,016.58
普道医药	子公司	药品研发及技术服务	5,000.00	12,843.87	2,627.27	4,520.71	-3,484.80	-1,947.14
典誉康	子公司	药品销售	1,000.00	1,740.13	-227.17	3,354.36	-479.40	-362.21
汇阳信息	子公司	软件开发及维护	500	2,208.80	116.02	579.34	-211.89	-208.79
九典大药房	子公司	药品零售	500	408.77	378.35	468.93	-160.82	-121.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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

以研发为驱动，以营销为中心，以大健康产品为新动能，以生产为基石，以制度为纲，以奋斗者为本。

（二）公司 2024 年经营重点工作

1、坚持以营销为中心，实现全渠道销售

各部门协同合作，共同推动公司业务发展。临床事业部以高质量发展为核心，致力于强化制度并扩大市场优势，同时设定销售目标并优化商务体系。OTC 事业部则注重连锁突破与大客户管理，强化销售行为并严格费用监管。典誉康以九典制药产品为发展基础，布局大健康领域，打造品牌矩阵并多渠道拓展业务。原辅料事业部优化组织架构，聚焦自产辅料开发，并精选优质竞争力的原料药。国际拓展部积极开拓新市场，深化与头部药企合作，加速境外客户拜访，并加大产品海外注册认证力度。

2、坚持研发驱动，增强发展动能

公司坚定“以仿制药托举新药，以创新引领未来”的研发战略，重点攻坚经皮给药、缓控释等高端制剂。在经皮给药领域，公司着力打造凝胶贴膏、贴剂等多类产品集群，加速成为该领域的领军企业。在口服制剂领域，公司聚焦缓控释制剂和高难度制剂的研发，并与生产、营销部门协同，推动产品前期立项与研发进度。原辅料领域，公司优化特色原料药品种，并重点发展外用制剂辅料等，解决“卡脖子”技术难题，抢占市场先机。同时，公司加强临床研究、创新药和大健康产品研发团队建设，拓展适应症领域，并与优秀研发机构合作，丰富产品线。

3、坚持质效提升，筑牢品质根基

公司在生产管理方面需善于总结经验并制定预防措施，优化生产调度。在降本增效上，应严格控制成本，优化工艺，发挥智能装备优势，承接更多 CMO 产品。质量管控方面，需完善管理体系，提升检验能力。安全环保工作要严格执行考核，确保达标排放，推进环保项目建设。物流管理要利用信息化系统，提升物料转运效率。物料供应方面，要确保稳定供货，扩大招标采购，加强供应商管理，优化采购流程。通过这些举措，公司旨在提升整体运营效率，降低运营成本，确保安全生产和环保达标，为公司的稳健发展奠定坚实基础。

4、坚持合规高效，提升运营效能

公司全面深化信息化应用，推动规范化管理，并简化流程，完善绩效考核与反馈机制，以构建合规高效的组织体系。主要工作有以下几个方面：强化信息披露与投资者沟通，并加强审计监管；完善合规机制，提升风险防控能力，强化预算执行与财务数据分析；行政工作持续优化制度与流程，保障安全与秩序；严格控制项目建设费用，确保工程按期交付；拓宽招聘渠道，加强人才储备与培训，完善考核与绩效管理；加快数据赋能，重点开发完善研发管理信息化、档案管理信息化等智能制造一体化项目建设；将进一步扩展企业文化理念，打造文化产品，树立文化标杆，加强企业文化宣贯，丰富企业文化内涵。

（三）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
2023 年 02 月 01 日-02 日	公司会议室	实地调研	机构	华鑫证券、中金公司	公司基本情况、公司业务及主要产品情	《投资者关系活动记录表》 (编号:

					况、行业情况	2023-01) 互动易平台
2023 年 02 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	合众易晟、信达证券、光大证券、国君资管、巨杉资产、国融证券	公司业务及主要产品情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-02) 互动易平台
2023 年 02 月 07 日-08 日	公司会议室	实地调研	机构	招商基金、广发证券、方正证券、天风证券、富荣基金、银华基金、圆合金控、前海开源等 14 名机构投资者代表	公司业务及主要产品情况、产品销售情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-03) 互动易平台
2023 年 02 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、泰康资产两家机构投资者代表 10 名	公司业务及主要产品情况、经营理念与商业模式、研发情况、募投项目及募集资金使用情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-04) 互动易平台
2023 年 02 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	艾森得、北京瑞裕 2 家机构投资者代表共 10 名	公司业务及主要产品情况、行业情况、研发情况、经营理念与商业模式、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-05) 互动易平台
2023 年 03 月 01 日-02 日	公司会议室	实地调研	机构	东证资管、中信证券、明源私募、嘉宇资本、华夏投资 5 家机构投资者代表共 15 名	公司业务及主要产品情况、研发情况、经营理念与商业模式、	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-06) 互动易平台
2023 年 03 月 05 日	公司会议室	电话沟通	机构及个人投资者	平安证券、首创证券、招商基金、安信基金、国泰基金、汇添富、信达澳银基金、天弘基金、彤源投资、东方阿尔法、南方基金、和谐汇一、华夏久赢、华夏基金、华宝基金等 70 位机构及个人投资者	产品定价情况、研发情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-07) 互动易平台
2023 年 03 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	易方达基金、中信证券	公司业务及主要产品情况、产能情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-08) 互动易平台
2023 年 03 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	上海证券、国金证券、招商理财、长江资管等 9 家机构投资者代表共 13 名	产能情况、研发情况、产品销售情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-09) 互动易平台
2023 年 04 月 15 日-17 日	公司会议室	电话沟通	机构及个人投资者	平安证券、德邦证券、首创证券、中泰证券、国金证券、天风证券、方正证券、安信基金、彤源投资、国泰基金、汇添富基金、博时基金、财信证券、天弘基金、信达澳银、光大保德信等 114 位机构及个人投资者	业绩情况、公司业务及主要产品情况、产品销售情况、研发情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-10) 互动易平台
2023 年 04	公司会议室	网络平台线	其他	九典制药 2022 年度业绩说明	公司治理、业	《投资者关系

月 18 日		上交流		会采用网络远程方式进行, 面向全体投资者	绩情况、公司业务及主要产品情况、发展战略规划、生产情况、行业情况、募投项目及募集资金使用情况	《活动记录表》 (编号: 2023-11) 互动易平台
2023 年 04 月 26 日	公司会议室	电话沟通	机构及个人投资者	平安证券、首创证券、汇添富基金、东方阿尔法、华夏基金、国泰基金、招商基金、德邦资管、彤源投资等 54 位机构及个人投资者	研发投入、公司业务及主要产品情况、研发情况	《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-12) 互动易平台
2023 年 05 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	开源证券、摩根基金、中粮信托	募投项目及募集资金使用情况、发展战略规划、公司业务及主要产品情况	《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-13) 互动易平台
2023 年 05 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	西部证券、招商基金	研发投入、公司业务及主要产品情况	《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-14) 互动易平台
2023 年 05 月 31 日-06 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	万川基金、红思客资产、伍洲资本、民生证券、安信基金、申万资管、上海证券、长安基金、人保资产、宏道投资、南方基金、兴业证券、鑫巢资本、高毅资产	研发投入、公司业务及主要产品情况、产品销售情况、发展战略规划	《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-15) 互动易平台
2023 年 06 月 06 日-07 日	公司会议室	实地调研	机构	平安证券、招商基金、安信基金、汇添富基金、彤源投资、易方达基金、华宝基金、财通基金、华能贵诚信托、华泰证券、高毅资产、海南益万家、华福证券、中海基金、盈峰资本	业绩情况、公司业务及主要产品情况、产品销售情况、经营理念与商业模式、行业情况	《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-16) 互动易平台
2023 年 06 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	德邦证券、长城基金	业绩情况、公司业务及主要产品情况、经营理念与商业模式、行业情况	《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-17) 互动易平台
2023 年 07 月 05 日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券	公司业务及主要产品情况、发展战略规划、经营理念与商业模式、行业情况	《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-18) 互动易平台
2023 年 07 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	申万医药、安信基金、财信信托、恒越基金、星石投资	研发投入、公司业务及主要产品情况、产品定价情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-19) 互动易平台
2023 年 07 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券、博裕资本、神采资产、广发证券、云富投资、鑫巢资本	公司业务及主要产品情况、产品销售情况	《投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-20) 互动易平台

						2023-20) 互动易平台
2023 年 08 月 16 日	公司会议室	电话沟通	机构及个人投资者	平安证券、中泰证券、天风证券、华西证券、国盛证券、首创证券、民生证券、申万证券、开源证券、国金证券、信达证券等 264 位机构及个人投资	业绩情况、公司业务及主要产品情况、研发情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-21) 互动易平台
2023 年 09 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券	公司业务及主要产品情况、经营理念与商业模式、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-22) 互动易平台
2023 年 09 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构及个人投资者	易方达基金、冲积资产及个人投资者	产品销售情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-23) 互动易平台
2023 年 09 月 14 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司可转债发行网上路演的投资者	财务情况、产品销售情况、发展战略规划、行业情况、募投项目及募集资金使用情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-24) 互动易平台
2023 年 09 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	国联证券、易方达基金、国泰基金、嘉实基金、泰康资产、中融基金、永赢基金、广发基金、凯丰投资、民生加银、上海勤辰、长信基金、深圳红筹投资、睿亿投资	公司业务及主要产品情况、研发情况、业绩情况、产能情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-25) 互动易平台
2023 年 09 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券、上海证券、永赢基金、中金资管、广发基金、华夏基金、工银理财、建信基金、银华基金等 28 位机构投资者	公司业务及主要产品情况、产品销售情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-26) 互动易平台
2023 年 10 月 24 日	公司会议室	电话沟通	机构	平安证券、申万宏源、中泰证券、国盛证券、国金证券、天风证券、海通证券、开源证券、华福证券、东吴证券、华安证券、德邦证券、华西证券、首创证券、国海证券等 341 位机构投资者	公司治理、业绩情况、产品销售情况、募投项目及募集资金使用情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-27) 互动易平台
2023 年 11 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	申万菱信基金、东方财富证券、君汇私募、雷沃基金、华企航(深圳)投资基金	公司基本情况、公司治理、业绩情况、公司业务及主要产品情况、产品销售情况、行业情况、募投项目及募集资金使用情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-28) 互动易平台
2023 年 11 月 02 日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	参加 2023 年湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日活	募投项目及募集资金使用情	《投资者关系活动记录表》

				动的全体投资者	况	(编号: 2023-29) 互动易平台
2023 年 11 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	易方达基金、东吴证券、长信基金、莫尼塔(上海)信息	公司治理、公司业务及主要产品情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-30) 互动易平台
2023 年 11 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	永安国富	财务情况、公司业务及主要产品情况、研发情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-31) 互动易平台
2023 年 11 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	国元证券	公司业务及主要产品情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-32) 互动易平台
2023 年 11 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	华安医药	业绩情况、产品销售情况、发展战略规划、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-33) 互动易平台
2023 年 11 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	安信基金、德邦证券、东方阿尔法、博时基金、中泰证券、天风证券、长城基金、开源证券、泰达宏利、宝盈基金、财通基金、南方基金、长安基金、平安证券、上银基金、招商基金、富荣基金、国信证券、混沌投资、同犇投资、信达证券、广发资管等 45 位机构代表	经营理念与商业模式、发展战略规划、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-34) 互动易平台
2023 年 12 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司、上海证券、长城财富、拾贝投资、煜德投资、清和泉资本	产品定价情况、出口及海外业务情况、经营理念与商业模式、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-35) 互动易平台
2023 年 12 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	华西证券	公司业务及主要产品情况、经营理念与商业模式、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-36) 互动易平台
2023 年 12 月 12 日-13 日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券、富国基金、广发基金、国投证券、东方基金、平安养老、鑫元基金、国金证券、申万菱信	研发投入、公司业务及主要产品情况、经营理念与商业模式、产品定价情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-37) 互动易平台
2023 年 12 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券、工银瑞信、东方财富、首创证券、华夏基金、汇安基金	公司业务及主要产品情况、产能情况、行业情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-38) 互动易平台

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司始终严格按照《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》、《公司章程》和中国证监会、深交所颁布的相关规定，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，保持企业健康稳定发展，维护公司和投资者的合法权益。公司股东大会、董事会、监事会、管理层职责明确，运作规范。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

公司始终严格遵循《上市公司股东大会规则》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等相关规定，确保股东大会的召集、召开和表决程序规范有序。同时，公司致力于为股东提供便利，使其能够顺利参与股东大会并充分行使股东权利。在股东大会过程中，公司坚持平等对待所有股东的原则，特设股东发言环节，确保每位股东都有充分的发言权，从而保障全体股东，特别是中小股东，享有平等的地位并充分行使其股东权利。

（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始终依法行使权利，并切实履行相应义务。在报告期内，始终恪守股东大会和董事会的授权权限，未发生直接或间接干预公司决策和经营活动的情况，也未利用其控制地位侵害其他股东利益，从而确保了公司治理结构的稳定和独立性。同时，公司严格遵守规范，未向控股股东、实际控制人提供任何未公开信息。

在业务、人员、资产、机构、财务等方面，公司与控股股东及实际控制人控制的企业保持完全分开，实行独立运作。公司拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，确保公司决策的独立性和运营效率。

（三）关于董事和董事会

公司建立了完善的董事会运作机制，包括《董事会议事规则》和《独立董事工作细则》等制度，旨在确保董事会的规范、高效运作以及审慎、科学的决策过程。在报告期内，公司董事会由 7 名董事组成，其中包括 3 名独立董事，所有成员均符合相关法律、法规和章程的要求，具备履行职责所必需的知识、技能和素质。公司董事的任免均严格遵循董事会、股东大会的批准程序，确保与相关法律、法规和《公司章程》保持一致。

公司董事会会议的召集、召开等程序均严格按照相关规定执行，董事们积极参与会议，认真履行董事职责，全力维护公司和广大股东的利益。全体董事在任职期间，持续关注公司的经营状况，并主动参加相关培训，以提升自己的规范运作水平。

为进一步提升董事会的决策质量和效率，公司根据《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，在董事会下设立了多个专门委员会，包括战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会以及提名委员会。这些专门委员会的成员全部由董事组成，其中独立董事在除战略与发展委员会外的其他委员会中担任召集人，并占据委员总数的三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和建议。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定独立行使职权，确保不受公司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，其中包括 1 名职工代表监事，其构成完全符合相关法律法规的规定。为了确保监事会能够充分履行其职责，公司制定了《监事会议事规则》等一系列制度，确保监事会向全体股东负责，有效监督公司的重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性，从而维护公司及股东的合法权益。

在报告期内，公司监事会会议的召集、召开等程序均严格遵循相关规定，确保程序的合规性和公正性。监事会作出的决议也依照《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，及时充分地进行了披露，保证了信息的透明度和公开性。通过监事会的有效运作，公司得以更好地维护了公司治理的规范性和稳定性，为公司的持续健康发展提供了有力保障。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已构建了一套完善的董事、高级管理人员绩效评价与激励约束机制。这套机制的核心在于通过董事会薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员进行绩效考核，确保考核的公正性和有效性。现行的考核及激励约束机制紧密结合了公司的发展现状，旨在激发管理人员的积极性，推动公司稳健发展。

（六）关于信息披露与透明度

报告期内，公司始终恪守相关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等规定，确保公司信息的真实、准确、完整、及时、公平披露。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，以便广大投资者及时获取公司重要公告和相关信息。同时，公司明确了董事长作为信息披露的第一责任人，董事会秘书负责具体的信息披露工作，证券事务部则负责日常信息披露事务的协调和执行。这样的安排确保了公司所有股东能够平等地获取公司信息，维护了市场的公平和透明。

（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

公司始终秉持尊重和维护各方利益相关者合法权益的原则，积极与他们展开深入合作，加强沟通和交流。通过有效协调股东、员工和社会等各方的利益，公司努力实现各方利益的平衡与共赢，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和财务人员均保持高度的独立性。公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书等核心团队成员均为公司的全职员工，他们未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未从这些企业领取薪酬。同时，公司的财务人员也严格遵守规定，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。这样的安排确保了公司管理层和财务团队的独立性，为公司的稳健运营和健康发展提供了有力保障。

（三）资产独立

公司的资产保持独立且完整，完全独立于公司股东及其他关联方。公司拥有完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，以及与生产经营相关的独立原料采购和产品销售系统。此外，公司合法拥有与生产经营密切相关的土地、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，确保了公司资产的完整性和独立性。

（四）机构独立

公司组织架构健全完善，各部门职责清晰明确。在机构设置上，公司根据业务体系的需求，设立了独立的经营机构和管理机构，各部门之间分工细致、职责分明，确保了公司运营的高效顺畅。同时，公司的各机构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现象。此外，公司拥有独立的生产经营和办公场所，确保了业务的独立性和自主性，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

公司设立了专门的财务部门，构建了独立且规范的财务核算体系，同时制定了针对子公司的财务管理制度，确保了财务决策的独立性。此外，公司独立开设了基本存款账户，避免了与控股股东、实际控制人及其他关联企业共用银行账户的情况。在税务方面，公司依法独立纳税，展现了高度的合规性。在资金使用上，公司能够自主做出财务决策，独立决定资金使用事项，确保资金运用的灵活性和高效性，从未出现控股股东、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
2022 年度股东大会	年度股东大会	49.15%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 05 日	《2022 年度股东大会决议公告》 （公告编号：2023-030）巨潮资讯网
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.45%	2023 年 05 月 31 日	2023 年 05 月 31 日	《2023 年第一次临时股东大会会议决议公告》 （公告编号：2023-040）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	性别	年龄	职务	任职状态	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	本期减持股份数量	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原
----	----	----	----	------	--------	--------	----------	----------	----------	-----------	----------	----------

)	(股)	(股)))	因
朱志宏	男	61	董事长	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	117,474,000	0	0	0	117,474,000	
杨洋	男	39	董事、总经理	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	0	0	0	311,765	311,765	非交易过户、股权激励归属
范朋云	男	46	董事、副总经理	现任	2024年01月25日	2027年01月24日	0	0	0	0	0	
朱志云	女	56	董事	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	2,295,000	0	185,000	497,629	2,607,629	实施减持计划、非交易过户
阳秋林	女	59	独立董事	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	0	0	0	0	0	
周从山	男	48	独立董事	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	0	0	0	0	0	
向静	女	47	独立董事	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	0	0	0	0	0	
段斌	女	58	监事会主席	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	0	0	0	449,692	449,692	非交易过户
梁胜华	女	46	监事	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	0	0	0	103,870	103,870	非交易过户
卢尚	男	44	职工代表监事	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	0	0	0	54,168	54,168	非交易过户
刘鹰	男	48	副总经理	现任	2015年01月17日	2027年01月24日	0	0	0	1,573,902	1,573,902	非交易过户
曾蕾	女	38	副总经理兼董事会秘书	现任	2021年01月15日	2027年01月24日	0	0	0	50,400	50,400	股权激励归属
熊英	女	59	财务	现任	2015	2027	439,3	0	0	42,00	481,3	股权

			总监		年 01 月 17 日	年 01 月 24 日	49			0	49	激励 归属
段立新	女	60	副董 事长	离任	2015 年 01 月 17 日	2024 年 01 月 25 日	48,40 5,905	0	6,409 ,787	630,0 00	42,62 6,118	实施 减持 计划、 股权 激励 归属
郑霞辉	男	62	董 事、 总 经 理	离任	2015 年 01 月 17 日	2024 年 01 月 25 日	1,838 ,437	0	293,9 00	63,00 0	1,607 ,537	实施 减持 计划、 股权 激励 归属
合计	--	--	--	--	--	--	170,4 52,69 1	0	6,888 ,687	3,776 ,426	167,3 40,43 0	--

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
段立新	副董事长	任期满离任	2024 年 01 月 25 日	届满离任
郑霞辉	董事、总经理	任期满离任	2024 年 01 月 25 日	届满离任
杨洋	董事、总经理	被选举	2024 年 01 月 25 日	换届选举、董事会聘任
范朋云	董事、副总经理	被选举	2024 年 01 月 25 日	换届选举、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。

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，中南大学工程博士在读。2007 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，湖南普道医药技术有限公司执行董事。

范朋云先生：1977 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，高级工程师。2000 年毕业于湖南医学高等专科学校；2000 至 2001 年任职于湖南鹭马制药有限公司；2001 至 2005 年任职于湖南正太金琥药业有限公司；2005 年至今任职于公司，现任公司董事、副总经理，兼任湖南九典宏阳制药有限公司总经理。

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。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。

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 2023 年 11 月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。2001 年 6 月获得兰州大学物理化学专业博士学位；2001 年 7 月至今任职于湖南理工学院；现任湖南理工学院化学化工学院党委书记。

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 2024 年 2 月任深圳好博窗控技术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；2024 年 2 月至今任深圳广田集团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、湖南九典大药房有限责任公司监事。

卢尚先生：1979 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，副主任药师。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，现任公司职工代表监事、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

杨洋先生：参见董事“杨洋先生”简历。

范朋云先生：参见董事“范朋云先生”简历。

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
杨洋	湖南九典宏阳制	执行董事	2024 年 3 月 29		否

	药有限公司		日		
杨洋	湖南普道医药技术有限公司	执行董事	2023年12月11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	2024年03月01日	否
杨洋	湖南典誉康医药有限公司	总经理	2019年12月03日	2024年03月01日	否
杨洋	湖南九典大药房有限责任公司	执行董事兼总经理	2022年11月28日	2024年4月15日	否
范朋云	湖南九典宏阳制药有限公司	总经理	2019年8月12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	2024年02月29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08日	2023年11月20日	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11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28日		是
周从山	湖南理工学院	化学化工学院党委书记	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	2024年02月	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
向静	深圳广田集团股份有限公司	独立董事	2024年02月05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
梁胜华	湖南九典大药房有限责任公司	监事	2022年11月28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
卢尚	湖南九典大药房有限责任公司	监事	2022年11月28日	2024年4月15日	否
在其他单位任职情况的说明	无。				

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

2023年7月，中国证券监督管理委员会湖南监管局对现任董事、总经理杨洋先生采取出具警示函的监管举措，除此之外，没有受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

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，是按照月度/季度/年度各部门工作任务、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与考核委员会审议，董事会和股东大会批准。

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	性别	年龄	职务	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	男	61	董事长	现任	151.15	否
杨洋	男	39	董事、总经理	现任	178.8	否
朱志云	女	56	董事	现任	91.41	否
阳秋林	女	59	独立董事	现任	7.2	否
周从山	男	48	独立董事	现任	7.2	否
向静	女	47	独立董事	现任	7.2	否
段斌	女	58	监事会主席	现任	6.6	否
梁胜华	女	46	监事	现任	41.53	否
卢尚	男	44	职工代表监事	现任	63.01	否
刘鹰	男	48	副总经理	现任	109.32	否
曾蕾	女	38	副总经理兼董事会秘书	现任	65.84	否
熊英	女	59	财务总监	现任	97.62	否
段立新	女	60	副董事长	离任	95.5	否
郑霞辉	男	62	董事、总经理	离任	161.5	否
合计	--	--	--	--	1,083.88	--

其他情况说明

适用 不适用

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
第三届董事会第十六次会议	2023年04月14日	2023年04月15日	《第三届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-017）巨潮资讯网
第三届董事会第十七次会议	2023年04月26日	不适用	审议《关于公司2023年第一季度报告的议案》
第三届董事会第十八次会议	2023年05月15日	2023年05月16日	《第三届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-032）巨潮资讯网
第三届董事会第十九次会议	2023年08月15日	2023年08月16日	《第三届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-043）巨潮资讯网
第三届董事会第二十次会议	2023年09月12日	2023年09月13日	《第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-047）巨潮资讯网
第三届董事会第二十一次会议	2023年10月12日	2023年10月12日	《第三届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-059）巨潮资讯网
第三届董事会第二十二次会议	2023年10月23日	不适用	审议《关于公司2023年第三季度报告的议

			案》
--	--	--	----

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	7	6	1	0	0	否	2
段立新	7	2	5	0	0	否	2
郑霞辉	7	6	1	0	0	否	2
朱志云	7	6	1	0	0	否	2
阳秋林	7	0	7	0	0	否	2
周从山	7	0	7	0	0	否	2
向静	7	0	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

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	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会审计委员会	阳秋林、向静、段立新	4	2023 年 04 月 03 日	审议《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司 2022 年第四	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	与审计机构对 2022 年度财务审计事项做了审计执行前和审计执行后	不适用

				季度内部审计报告的议案》、《关于公司 2023 年度内部审计工作计划的议案》、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》	意见, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。	的充分沟通	
		2023 年 04 月 23 日	审议《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》、《关于公司 2023 年第一季度内部审计报告的议案》			无	
		2023 年 08 月 04 日	审议《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2023 年半年度内部审计报告的议案》				
		2023 年 10 月 20 日	审议《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》、《关于公司 2023 年第三季度内部审计报告的议案》				
第三届董事会薪酬与考核委员会	周从山、阳秋林、段立新	2	2023 年 04 月 03 日	审议《关于确认公司董事及高级管理人员 2022 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		无
			2023 年 05 月 12 日	审议《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分限制性股票的议案》	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		
第三届董事会战略与发展委员会	朱志宏、郑霞辉、周从山	2	2023 年 04 月 03 日	审议《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》	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	无	不适用
			2023 年 05 月 12 日	审议《关于公司延长向不特定对象发行可转换公司债券股东大会决议有效期及授权有效期的议案》	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		

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）	1,264
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	629
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,893
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,893
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	771
销售人员	357
技术人员	469
财务人员	26
行政人员	270
合计	1,893
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	5
硕士	154
本科	658
大专	501
大专以下	575
合计	1,893

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、按岗定薪、按绩效付薪的基础上。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；根据公司业绩发展情况，结合外部薪酬市场及员工业绩，确立员工的薪酬调整及激励安排。

3、培训计划

公司始终把人才发展作为重点工作，十分重视员工成长。搭建三级培训体系，积极组织开展多种形式的公司级培训、部门级培训及岗位级培训。并依据不同管理层级，实施不同的培养方式：针对中高层管理者，注重系统性、方法论，与湖南大学合设研修班，开拓高管视野，知悉管理理论与科学工具。针对基层管理者，强调“应会”大于“应知”，教练融合，启动九典制药 TWI“典传”项目、构建技能人才培养新模式。该项目 2023 年被中国工商案例中心、清华大学正式收录为教学案例，用于全国 150 多家商学院 EMBA 教学，九典制药也由此成为湖南省唯一入选中国工商案例的制药企业。针对员工层，开设“新员工典亮梦想集训营”、“宏阳大讲堂”等培训，帮助员工快速适应公司与岗位。同时，公司关注个人专业发展需求，选送员工参加各类外部培训、学历进修，以满足员工能力与公司发展的需要，提升员工的岗位胜任度，推动公司的可持续性发展。

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 2023 年度利润分配预案为：以公司总股本 345,148,416 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.21 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。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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）	3.21
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	345,148,416
现金分红金额（元）（含税）	110,792,641.54
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）	110,792,641.54
可分配利润（元）	368,260,790.68
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 2023 年度利润分配预案为：以公司总股本 345,148,416 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.21 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

1、股权激励

2023 年 5 月 15 日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

2023 年 5 月 23 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-039），激励计划授予的激励对象共 72 人，在实际办理归属过程中 2 名激励对象暂缓归属，实际归属人数为 70 人；归属的股票数量为 151.62 万股；归属股票的上市流通日为 2023 年 5 月 25 日。

2023 年 9 月 25 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期第二批次归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-056），为暂缓归属的 2 名激励对象办理归属；归属的股票数量为 69.30 万股；归属股票的上市流通日为 2023 年 9 月 27 日。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
段立新	副董事长（已离任）	0	0	0	0		0	0	0	630,000	0	9.535	630,000
郑霞辉	董事、总经理（已离任）	0	0	0	0		0	0	0	63,000	0	9.535	63,000
杨洋	董事、总经理	0	0	0	0		0	0	0	58,800	0	9.535	58,800
曾蕾	副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0		0	0	0	50,400	0	9.535	50,400
熊英	财务总监	0	0	0	0		0	0	0	42,000	0	9.535	42,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	844,200	0	--	844,200
备注（如有）	不适用。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员统一由董事会聘任，采用薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核机制，实行基本年薪和业绩考核年薪相结合的薪酬制度。根据其在公司担任的具体管理职务，对其日常履职情况予以考核，考核结果影响其基本年薪；结合公司经营目标、个人年度业绩达成情况，对高级管理人员实施年度绩效考核，考核结果影响其业绩考核年薪，提升高级管理人员自驱力，激励高级管理人员完成阶段经营目标，从而创造更大价值，回报投资者。

另外，公司高级管理人员通过持有有一定份额的限制性股票，促进了高管团队与公司发展形成风险共担、利益共享的良性激励机制，能够推动公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

为推动公司持续、健康、稳定发展，并确保经营目标的顺利实现，湖南九典制药股份有限公司制定了一系列管理制度和规范，包括公司章程、《湖南九典制药股份有限公司企业管理制度汇编》、《湖南九典制药股份有限公司内部控制手册》以及各种 SM 文件。这些制度和规范旨在明确公司各管理层次的业务流程和责任，有效控制和降低各类风险。通过制定合理的控制目标，并建立有效的风险评估机制，公司能够全面识别和应对与实现控制目标相关的内外部风险，进而实现风险防范。这不仅有助于提升公司的整体管理水平，更能满足外部监管要求，满足公司内在发展需求，为公司的长期发展奠定坚实基础。同时，公司设立审计部，独立开展内部审计工作，监督内部控制制度的实施和财务信息的真实性、完整性，并向董事会及其审计委员会报告。

报告期内，公司重点聚焦于制度化、信息化建设与优化，完善薪酬绩效管理体系。积极修订并完善公司管理制度，致力于营销合规性建设；多次修订公司质量体系文件、GMP 文件，规范生产、质量、物料管理等业务流程；同时，公司通过上线 MES 系统、升级 WMS 系统以及部署并上线能源管理系统，推进了流程信息化和生产信息化，使公司的数字化和智能化水平迈上了新台阶。

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
无	无	无	无	无	无	无

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日
----------------	------------------

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (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报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</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；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额低于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果在营业收入的 1% 以上但低于 3%，则认定为重要缺陷；如果在营业收入的 3% 以上，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额低于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果在资产总额的 1% 以上但低于 3%，则认定为重要缺陷；如果在资产总额的 3% 以上，则认定为重大缺陷。</p>	<p>给公司带来的直接损失金额，损失金额小于资产总额的 1% 的，为一般缺陷；损失金额达到和大于资产总额的 1% 且未达到资产总额的 3% 的，为重要缺陷；损失金额达到和大于资产总额的 3% 的，为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，湖南九典制药股份有限公司于 2023 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。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 04 月 25 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《内部控制鉴证报告》。
内控审计报告意见类型	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审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计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

环境保护相关政策和行业标准

1、九典制药

公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》以及其他相关法律、法规的规定，目前公司执行的环保标准如下：

(1) 水环境排放标准

污水经公司污水处理系统处理后进入城镇污水处理厂，并不直接对自然环境排放，执行综合污水排放标准 GB8978-1996 表 4 中三级标准。

(2) 空气环境排放标准

制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019 表 1 特别排放限值、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014 表 2 排放限值。

(3) 噪声环境排放标准

《工业企业厂界环境噪声标准》GB12348-2008 厂界噪声限值 2。

(4) 固体废物处理标准

公司严格按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《国家危险废物名录》的法律条文规定对固体废物进行分类，固体废物分类后交由有资质的第三方公司处理。

2、九典宏阳

(1) 质量标准

区域地表水执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）中 III 类标准；环境空气执行《环境空气质量标准》（GB3095-2012）二级标准；声环境执行《声环境质量标准》（GB3096-2008）3 类区标准；地下水执行《地下水环境质量标准》（GB/T14848-2017）III 类标准；

(2) 污染物排放标准

公司水污染物排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准；大气污染物执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）表 1 化学药品原料药制造标准和企业边界标准、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）表 A.1 标准；噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类、4 类标准。公司根据《排污许可申请与核发技术规范 总则》（HJ942-2018）、《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业—化学药品制剂制造》（HJ1063-2019）、《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）、《排污单位自行监测技术指南 化学合成类制药工业》（HJ 883-2017）等技术规范及指南要求，根据公司环评报告及环评批复，申请并办理排污许可证手续，并在排污许可证到期前办理延续手续，严格按照排污许可证的规定开展各项环境保护工作。

公司建有环境保护法规、政策和行业标准的台账，每天识别获取适用本公司新增或修订的安全环保相关法律法规，每季度更新法律法规清单，对照每一条的法律法规的内容，对公司执行的情况进行符合性分析，编制符合性评价报告。2023 年识别出环保方面法律法规 49 项；2023 年新增或修订的适用法律法规环保方面 17 项。

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) 2021 年 6 月 2 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。

(3) 2021 年 12 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高端制剂研发产业园建设项目环境影响报告表的批复》（长环评（浏阳）[2021]304 号），已完成环境保护自主验收。

(4) 2023 年 6 月 19 日长沙市生态环境局发放《关于九典制药高端制剂研发产业园二期项目环境影响报告表的批复》（长环评（浏阳）[2023]120 号），已完成环境保护自主验收。

(5) 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 2022 年 06 月 09 日至 2027 年 06 月 08 日止。

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 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）。

(4) 2023 年 1 月 30 日，长沙市生态环境局批复《湖南九典宏阳制药有限公司原料药及药用辅料绿色整你生产基地项目环境影响报告书》（长环评（望经开）[2023]4 号）。

(5) 长沙市生态环境局换发湖南九典宏阳有限公司排污许可证，证书编号：91430122344723202P002P，有效期自 2022 年 05 月 20 日至 2027 年 05 月 19 日止；2023 年 11 月 30 日提交了排污许可变更申请，并通过环保部门审批通过。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

1、九典制药

主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废水污染物	化学需氧量	有组织排放	1	DW001	128mg/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:3.21t、氨氮:0.51t	COD≤4.92t/a、氨氮≤0.79t/a	无
	PH 值				7.8(无量纲)				
	氨氮 (NH ₃ -N)				1.44mg/L				
	悬浮物				45mg/L				
	挥发酚				ND				
	氰化物				ND				
	苯胺类				ND				
	动植物油				0.8mg/L				
	总铜				0.035mg/L				
	总锌				ND				
	硝基苯类				ND				
废气污染物	挥发性有机物	有组织处理后达标排放	1	DA001	8.86mg/m ³	GB37823-2019 表 1 特别排放限值。	0.152t	0.508t	无
	臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA001	1122（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	1.74mg/m ³	GB37823-2019 表 1 特别排放限值。	N/A	N/A	无
	硫化氢		1	DA001	0.319mg/m ³				
	颗粒物		1	DA001	7.1mg/m ³				
	非甲烷总烃		1	DA001	5.07mg/m ³				
颗粒物	1	DA002	6.6mg/m ³						

	非甲烷总烃		1	DA002	6.76mg/m3				
	非甲烷总烃		1	DA003	31.6mg/m3				
	臭气浓度		1	DA003	1122 (无量纲)				
	氨 (氨气)		1	DA003	1.52 mg/m3				
	硫化氢		1	DA003	0.415mg/m3				
	颗粒物		1	DA004	5.8mg/m3				
	颗粒物		1	DA005	8.4mg/m3				
	非甲烷总烃		1	DA006	5.45mg/m3				
	非甲烷总烃		1	DA007	6.30 mg/m3				
	臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA007	1513 (无量纲)	GB14554-1993表 2	N/A	N/A	无
	氨 (氨气)	有组织处理后达标排放	1	DA007	1.64mg/m3	GB37823-2019表 1 特别排放限值。	N/A	N/A	无
	硫化氢	有组织处理后达标排放	1	DA007	0.325mg/m3	GB37823-2019表 1 特别排放限值。	N/A	N/A	无
	臭气浓度	有组织处理后达标排放	1	DA008	1737 (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	1.78mg/m3	GB37823-2019表 1 特别排放限值。	N/A	N/A	无
	硫化氢			DA008	0.294mg/m3				
	非甲烷总烃			DA008	5.90mg/m3				
	颗粒物			DA009	7.8mg/m3				
	颗粒物			DA010	6.1mg/m3				
	非甲烷总烃			DA010	4.34mg/m3				
	烟气黑度	有组织处理后达标排放	1	DA011	/	GB13271-2014表 2。	见说明	N/A	无
	颗粒物								
	氮氧化物								
	二氧化硫								
	颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA012	8.6 mg/m3	GB37823-2019表 1 特别排放限值。	N/A	N/A	无
	颗粒物			DA013	6.6 mg/m3				
	颗粒物			DA014	6.3mg/m3				
	颗粒物			DA015	7.8mg/m3				
	颗粒物			DA016	7.13mg/m3				
固废污染物	危险废物	委托处置	/	/	/	2021 国家危废名录	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 共计转移 88.63t	/	无

2、九典宏阳

主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废水污染物	化学需氧量	有组织处理后	1	DW001	74mg/L	经处理后可执行《污水综合	COD:10.39t、	COD≤25t/a、	无
	PH 值				8.4(无量纲)				

	氨氮 (NH ₃ -N)	达标排 放			5mg/L	排放标准》 (GB8978- 1996) 三级排 放标准, 再经 望城第二污水 处理厂处理达 到一级 A 标后 排放。	氨 氮:0.7 0t	氨氮 ≤4t/a	
	悬浮物				22mg/L				
	五日生化需氧量				26.7mg/L				
	总磷				4.03mg/L				
	总铜				ND				
	总氮				31mg/L				
	硝基苯类				ND				
	挥发酚				0.0045				
	硫化物				0.02mg/L				
	急性毒性				0.055mg/L				
	总有机碳				2.6mg/L				
	总锌				ND				
	二氯甲烷				ND				
	苯胺类				0.07mg/L				
	总氰化物				ND				
	色度				9mg/L				
废气污 染物	挥发性有机物	有组织 处理后 达标排 放	1	DA001	26.7mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标 准 GB37823— 2019。	0.710t	VOCs≤ 4.56t/ a	无
	甲苯				0.171mg/m ³		/		
	挥发性有机物	有组织 处理后 达标排 放	1	DA002	0.83mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标 准 GB37823— 2019。	0.042t	VOCs≤ 4.56t/ a	无
	氨气				1.06mg/m ³		/		
	氨气	有组织 处理后 达标排 放	1	DA003	0.87mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标 准 GB37823— 2019。	/	VOCs≤ 4.56t/ a	无
	硫化氢				ND		/		
	挥发性有机物				0.71mg/m ³		0.008t		
	挥发性有机物	有组织 处理后 达标排 放	1	DA004	1.08mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标 准 GB37823— 2019。	0.008t	VOCs≤ 4.56t/ a	无
	挥发性有机物				4.98mg/m ³		0.186t		
	颗粒物	有组织 处理后 达标排 放	1	DA007	4.230mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标 准 GB37823— 2019。	/	/	无
	颗粒物				5.678mg/m ³		/	/	
	颗粒物				3.416mg/m ³		/	/	
	挥发性有机物	有组织 处理后 达标排 放	1	DA010	0.62mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标 准 GB37823— 2019。	0.025t	VOCs≤ 4.56t/ a	无
	颗粒物	有组织 处理后 达标排 放	1	DA011	4.31mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标 准 GB37823— 2019。	/	/	无
	颗粒物				2.961mg/m ³		/	/	
	颗粒物				2.851mg/m ³		/	/	
	颗粒物				2.549mg/m ³		/	/	
挥发性有机物	有组织 处理后 达标排 放	1	DA015	5.95mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标 准 GB37823— 2019。	0.169t	VOCs≤ 4.56t/ a	无	
苯系物				1.62mg/m ³		/			
甲醇				ND		/			
挥发性有机物	有组织 处理后 达标排 放	1	DA016	5.83mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标 准 GB37823— 2019	0.185t	VOCs≤ 4.56t/ a	无	
颗粒物	有组织 处理后	1	DA017	2.503mg/m ³	制药工业大气 污染物排放标	/	/	无	

		达标排放				准 GB37823—2019			
固废污染物	危险废物	委托处置	/	/	/	2021 国家危废名录	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 共计转移 1369.355T	/	无

对污染物的处理

1、九典制药

(1) 根据《湖南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 800t/d，已通过环保验收，编号为湘环评[2016]46 号批复和{长环评（望经开）[2020]39 号}批复。设有环保车间，总排口已安装氨氮、COD 在线监测并联网到湖南省在线监测平台，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、湖南腾旺环保科技有限公司和湖南邦德博鑫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。

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 2022 年 12 月发布，2022 年 12 月 28 日浏阳市生态环境保护综合行政执法大队签发，备案编号 430181-2022-167-L，环境风险等级为一般环境风险。

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。按照突发环境风险应急预案要求每年组织进行应急演练，2023 年 6 月联合铜官园区组织进行了危化品泄漏突发环境事件应急演练。

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

湖南九典宏阳制药有限公司与湖南华域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。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、九典制药

依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境保护税法》等，在报告期内增加环保资金投入和技术力量，不断加强环境治理，每月定期依法缴纳环境保护税。2023 年公司投入环保费用 1,026.04 万元，缴纳环境保护税 10,755.07 元。

2、九典宏阳

依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境保护税法》等，在报告期内对原有环保设备设施定期开展维护，并不断增加环保设备设施及技术人员的投入，加强环境治理，其中排污费、向第三方机构支付的处置费用以及环保监测、环保设备设施维护保养费用、环境保护税等共计 1,059.91 万元，环保处理设施固定资产投入 143.28 万元。

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

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。

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

公司一直秉持着社会、企业与员工共同进步，和谐共生的经营哲学，积极主动地肩负起社会责任，全面履行企业应有的义务，致力于为股东创造持续的价值，坚决维护员工的合法权益，注重环境保护与可持续发展，并热衷于为地区经济建设与发展作出积极贡献。

（一）股东权益保护

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，持续优化公司治理结构，构建了以《公司章程》为核心的内部管理体系。这一体系明确了股东大会、董事会、监事会及管理层各自的职责与权利，形成了科学、高效的决策与经营机制，有效保障了股东，特别是中小股东的合法权益。公司始终坚守信息披露的及时、真实、准确和完整原则，按照法律法规、公司章程及相关制度要求，确保所有股东能平等地获取公司信息，从而充分保障每一位股东的合法权益。此外，公司还积极拓展与投资者的沟通渠道，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，与投资者进行深度互动，显著提升了公司的透明度和诚信度。

（二）员工权益保护

公司根据既定的人才发展战略规划，积极面向社会各界开展公开、公平的招聘活动，努力为社会创造更多就业机会。我们严格遵循《劳动法》等相关法律法规的要求，与员工签订规范、合法的《劳动合同》，并按时为员工缴纳五险一金，确保员工的合法权益得到充分保障。此外，公司还为员工提供了一系列丰富的福利待遇，以回馈员工的辛勤付出。为了不断提升员工满意度和归属感，公司持续完善人力资源管理体系，建立了一套涵盖人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动以及职务升迁等方面的绩效考核体系。这一体系确保了公司在员工管理上的科学性和公正性，同时也为员工的职业发展提供了广阔的空间和机会。

（三）供应商、客户权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，致力于与供应商和客户建立稳固的战略合作伙伴关系。我们高度重视与各方之间的沟通与协调，通过积极互动，共同搭建起一个充满信任与合作的平台。在这一过程中，公司不仅致力于实现自身的可持续发展，更积极履行对供应商和客户的社会责任，以实现共赢和长远发展为目标。

（四）生态环境保护

公司积极引进智能化生产设备，不断创新生产工艺，并建立了先进的能源监控系统，成功构建了一个高效智能的生产体系。这一系列举措使得公司产品能耗降低了约 10%，显著提升了生产效率和能源利用率。公司坚守“敬畏自然 呵护

生命”的 EHS 理念，在环保方面投入了大量资金和技术力量。我们致力于推广清洁生产，优化生产工艺，提升设备的智能化水平，并持续完善环保管理队伍。这些努力不仅体现在日常运营中，更获得了外界的广泛认可。2018 年，公司荣获湖南省制药行业首张新规排污许可证，2019 年更是被评为“国家级绿色工厂”。如今，“三废”治理已成为公司发展的核心竞争力之一。

此外，公司还针对现有生产工艺制定了综合回收利用系统，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。这些系统使得生产过程中产生的物质得以再利用和资源化，进一步减少了对环境的影响，同时也降低了生产成本。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应有关部门的号召，扎实巩固拓展脱贫攻坚成果，积极全面推进乡村振兴，履行企业社会责任。2023 年，公司参加“党建引领促振兴，村企联动聚合力”浏阳市“万企兴万村”民营企业助力乡村振兴柘冲行动，将对三元村的生态黑山羊养殖项目进行帮扶，助力其完善“合作社+农户”养殖经营模式，扩大黑山羊养殖基地规模，建设黑山羊品鉴中心和电商平台，建成产供销一条龙经营格局。

公司持续、积极资助品学兼优，但家境困难的学生完成学业。2023 年公司资助湘潭大学学生 10 名，每人资助 5000 元，年资助总额 5 万元；公司还向湖南师范大学化学化工学院捐赠 5 万元，设立“湖南师范大学九典制药”助学金，计划每年对 10 名品学兼优的贫困学生进行资助。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	朱志宏、段立新、郑霞辉、朱志云、阳秋林、周从山、向静、刘鹰、杨洋、熊英、曾蕾	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；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；本承诺出具后至本次向不特定对象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证监会该等规定时，本人承诺届时将按照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，本人同意按照证监会和深交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。	2022年06月02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向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若证监会作出关于填补回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证监会该等规定时，本人承诺届时将按照证监会的最新规定出具补充承诺；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，本人同意按照证监会和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，本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2022年06月02日	至履行完毕	正在履行
	朱志宏、朱志云、朱志纯	股份锁定承诺	本人或本人配偶在担任九典制药董事、监事或高级管理人员期间，及时向九典制药申报本人所持有的九典制药股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有九典制药股份总数的百分之二十五；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
	段立新、郑霞辉、熊英	股份锁定	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	2017年10	至履行完	正在履行

		承诺	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。	月 10 日	毕	
	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	2023 年 4 月 12 日	履行完毕
	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	2023 年 4 月 12 日	履行完毕
其他承诺	朱志宏、朱志云、朱志纯、刘鹰	股份减持承诺	公司控股股东、实际控制人、董事长朱志宏先生及其一致行动人朱志云女士、朱志纯女士、刘鹰先生出具的《关于自愿承诺未来六个月内不减持公司股份的承诺函》，自愿作出如下承诺：自《承诺函》出具之日起六个月内（2023 年 10 月 17 日至 2024 年 4 月 16 日）不得以任何形式减持本人持有的公司股票，承诺期内如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份，亦遵守上述承诺。	2023 年 10 月 17 日	2024 年 4 月 16 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

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）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	高寄胜、周蕾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
普道医药	2018年03月29日	3,500	2018年08月14日	3,000	连带责任保证			2018.8.14-2025.8.13	否	否
九典宏阳	2023年04月15日	79,200		34,900	连带责任保证			2023.6.29-2024.12.15	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			79,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						10,780
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			82,700	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						11,620.04

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)		79,200		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						10,780
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		82,700		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						11,620.04
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				5.89%						
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)				840.04						
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)				840.04						
对未到期担保合同,报告期内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						

采用复合方式担保的具体情况说明

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	18,000	9,000	0	0
合计		18,000	9,000	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	129,523,664	37.77%	1,148,174				1,148,174	130,671,838	37.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	129,523,664	37.77%	1,148,174				1,148,174	130,671,838	37.86%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	129,523,664	37.77%	1,148,174				1,148,174	130,671,838	37.86%
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	213,412,563	62.23%	1,061,026				1,061,026	214,473,589	62.14%
1、人民币普通股	213,412,563	62.23%	1,061,026				1,061,026	214,473,589	62.14%
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	342,936,227	100.00%	2,209,200				2,209,200	345,145,427	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023 年 5 月 23 日，公司完成 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期第一批次归属，归属的股票数量为 1,516,200 股，上市流通日为 2023 年 5 月 25 日，上市流通后公司总股本由 342,936,227 股增加至 344,452,427 股。

2023 年 9 月 25 日，公司完成 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期第二批归属，归属的股票数量为 693,000 股，上市流通日为 2023 年 9 月 27 日，上市流通后公司总股本由 344,452,427 股增加至 345,145,427 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 5 月 15 日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司股东长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人（以下简称“旺典投资”）于 2023 年 1 月 4 日召开合伙人会议决议解散，并同意将旺典投资持有的公司股份按照约定的分配方案以非交易过户的方式过户给各合伙人。2023 年 4 月 12 日，公司收到旺典投资的通知，其持有的 3,415,300 股公司股份已通过非交易过户的方式登记至相应合伙人名下，相关手续已办理完毕，并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

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

参见“第二节公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

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	解除限售日期
朱志宏	88,105,500	0		88,105,500	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
段立新	36,304,429	472,500		36,776,929	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
郑霞辉	1,378,828	47,250		1,426,078	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
朱志云	1,721,250	373,222		2,094,472	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
段斌	0	337,269		337,269	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
梁胜华	0	77,902		77,902	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
卢尚	0	40,626		40,626	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁

						定总股份的 75%
刘鹰	0	1,180,426		1,180,426	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
杨洋	0	233,824		233,824	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
曾蕾	0	37,800		37,800	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
熊英	329,512	31,500		361,012	高管锁定股	高管锁定股每年年初锁定总股份的 75%
合计	127,839,519	2,832,319	0	130,671,838	--	--

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
股票类								
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 02	2023 年 09 月 15 日	100 元	3,600,000	2023 年 10 月 13 日	3,600,000	2029 年 09 月 14 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	2023 年 09 月 13 日
其他衍生证券类								

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（2023）526 号文同意注册，公司于 2023 年 9 月 15 日向不特定对象发行了 360.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 36,000.00 万元。

经深圳证券交易所同意，公司可转债于 2023 年 10 月 13 日起在深交所挂牌交易，债券简称：九典转 02，债券代码：123223。

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 2024 年 3 月 21 日起至 2029 年 9 月 14 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

2023 年 1 月 4 日公司股东长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人（以下简称“旺典投资”）召开合伙人会议决议解散，并同意将旺典投资持有的公司股份按照约定的分配方案以非交易过户的方式过户给各合伙人；2023 年 4 月 12 日旺典投资将其持有的 3,415,300 股公司股份已通过非交易过户的方式登记至相应合伙人名下。

2023 年 5 月 23 日，公司完成 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期第一批次归属，归属的股票数量为 1,516,200 股；2023 年 9 月 25 日，公司完成 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期第二批次归属，归属的股票数量为 693,000 股。

报告期内，公司总股本由 342,936,227 股增至 345,145,427 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	8,921	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	7,124	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（不含通过转融通出借股份）									
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	34.04%	117,474,000	0	88,105,500	29,368,500	不适用	0	
段立新	境内自然人	12.35%	42,626,118	-5,779,787	36,776,929	5,849,189	不适用	0	
全国社保基金一一零组合	其他	2.94%	10,150,516	0	0	10,150,516	不适用	0	
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	其他	2.16%	7,457,691	-2,732,559	0	7,457,691	不适用	0	
#陈丽芳	境内自然人	2.07%	7,130,800	206,321	0	7,130,800	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司-融通健康产业灵活配置混	其他	1.56%	5,372,900	0	0	5,372,900	不适用	0	

合型证券投资基金								
中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	其他	1.45%	5,013,820	596,580	0	5,013,820	不适用	0
中国银行股份有限公司—宏利转型机遇股票型证券投资基金	其他	1.22%	4,202,688	0	0	4,202,688	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.12%	3,868,104	0	0	3,868,104	不适用	0
中国光大银行股份有限公司—招商品质成长混合型证券投资基金	其他	0.96%	3,313,296	590,656	0	3,313,296	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用。							
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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	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	29,368,500	人民币普通股	29,368,500					
全国社保基金一一零组合	10,150,516	人民币普通股	10,150,516					
招商银行股份有限公司—安信医药健康产业主题股票型发起式证券投资基金	7,457,691	人民币普通股	7,457,691					
#陈丽芳	7,130,800	人民币普通股	7,130,800					
段立新	5,849,189	人民币普通股	5,849,189					
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混	5,372,900	人民币普通股	5,372,900					

合型证券投资基金			
中国银行股份有限公司-招商医药健康产业股票型证券投资基金	5,013,820	人民币普通股	5,013,820
中国银行股份有限公司-宏利转型机遇股票型证券投资基金	4,202,688	人民币普通股	4,202,688
香港中央结算有限公司	3,868,104	人民币普通股	3,868,104
中国光大银行股份有限公司-招商品质成长混合型证券投资基金	3,313,296	人民币普通股	3,313,296
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 1,538,100 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 5,592,700 股，实际合计持有 7,130,800 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
全国社保基金一一零组合	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司-融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国银行股份有限公司-宏利转型机遇股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国建设银行股份有限公司-汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
长沙旺典投资合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

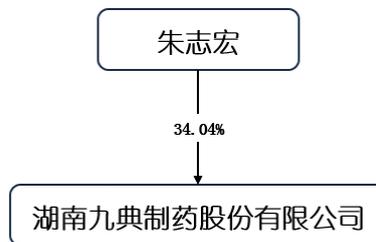
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱志宏	本人	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

采用集中竞价交易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

2023 年 9 月 12 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《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 21.85 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	朱志宏	境内自然人	1,227,720	122,772,000	34.10%
2	段立新	境内自然人	438,901	43,890,100	12.19%
3	中国光大银行股份有限公司—博时转债增强债券型证券投资基金	其他	227,407	22,740,700	6.32%
4	中国银行股份有限公司—招商优势企业灵活配置混合型证券投资基金	其他	220,000	22,000,000	6.11%
5	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	198,639	19,863,900	5.52%
6	中国银行股份有限公司—南方昌元可转债债券型证券投资基金	其他	113,537	11,353,700	3.15%
7	招商银行股份有限公司—鹏华丰利债	其他	77,557	7,755,700	2.15%

	券型证券投资基金 (LOF)				
8	中国工商银行股份有限公司—南方广利回报债券型证券投资基金	其他	64,209	6,420,900	1.78%
9	嘉实多策略固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	58,090	5,809,000	1.61%
10	中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	其他	52,399	5,239,900	1.46%

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) 公司负债情况

截至报告期末公司近两年的资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标详见“第九节债券相关情况”之“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 报告期内资信评级

2023年9月13日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券信用评级报告》，评级结果为：公司的主体信用等级为A⁺，评级展望为稳定，债项的信用等级为A⁺。

(3) 未来年度还债的现金安排

公司本报告期期初资产总额 2,299,709,753.82 元，负债总额 747,089,108.93 元，资产负债率 32.49%。本报告期期末资产总额 2,871,199,809.89 元，负债总额 897,929,910.35 元，资产负债率 31.27%。公司经营稳健，现金流充裕，能够按期支付到期债务。

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	3.44	2.72	26.47%
资产负债率	31.27%	32.49%	-1.22%
速动比率	2.69	2.07	29.95%
	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	33,982.43	24,821.33	36.91%
EBITDA 全部债务比	54.13%	49.44%	4.69%

利息保障倍数	21.68	14.57	48.80%
现金利息保障倍数	25.74	14.26	80.50%
EBITDA 利息保障倍数	25.50	17.43	46.30%
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	2024 年 04 月 24 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（2024）1100032 号
注册会计师姓名	高寄胜、周蕾

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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 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，2023 年度实现营业收入 269,251.15 万元，较上年增长 15.75%，相关信息请见财务报表附注七、40 “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
--------	-------------

<p>截至 2023 年 12 月 31 日，九典制药公司应收账款账面余额 58,302.50 万元，坏账准备 3,745.60 万元，账面价值占合并资产总额的比例为 19.00%，相关信息请见财务报表附注七、4 “应收账款”。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>	<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 2023 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）。

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	425,048,395.14	345,843,239.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	90,291,267.12	90,256,068.49
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	32,273,011.48	21,424,492.83
应收账款	545,568,987.32	458,194,943.04
应收款项融资	47,918,612.36	23,961,023.67
预付款项	13,000,066.96	19,999,262.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,718,646.05	2,771,562.57
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	265,529,133.30	241,039,257.35
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	6,610,093.87	3,004,753.96
流动资产合计	1,429,958,213.60	1,206,494,604.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00

长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	3,775,016.56	4,068,848.44
固定资产	1,071,497,306.31	583,886,298.04
在建工程	69,315,025.87	308,141,167.28
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	154,566.56	257,610.92
无形资产	88,819,724.21	91,657,271.51
开发支出	23,412,547.28	8,609,196.40
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	4,279,595.72	2,122,119.06
递延所得税资产	66,294,812.67	43,251,900.83
其他非流动资产	83,693,001.11	21,220,736.93
非流动资产合计	1,441,241,596.29	1,093,215,149.41
资产总计	2,871,199,809.89	2,299,709,753.82
流动负债：		
短期借款	51,847,264.16	71,568,322.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	23,619,014.28	37,324,209.99
应付账款	135,675,963.51	106,471,363.93
预收款项	0.00	0.00
合同负债	37,270,385.51	72,249,340.70
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	46,607,359.64	36,576,139.26
应交税费	36,268,736.56	23,931,607.70
其他应付款	59,629,963.86	62,820,287.75
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	6,063,751.52	13,236,671.30
其他流动负债	18,579,140.92	20,166,610.08
流动负债合计	415,561,579.96	444,344,552.94

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	58,830,636.97	231,488,017.16
应付债券	273,650,941.97	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	46,759.89	147,570.44
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	145,374,403.20	65,522,782.77
递延所得税负债	4,465,588.36	5,586,185.62
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	482,368,330.39	302,744,555.99
负债合计	897,929,910.35	747,089,108.93
所有者权益：		
股本	345,145,427.00	342,936,227.00
其他权益工具	84,941,690.13	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	529,901,790.25	484,867,308.65
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	1,136,039.56	0.00
盈余公积	124,462,975.51	91,547,493.81
一般风险准备		
未分配利润	887,681,977.09	633,269,615.43
归属于母公司所有者权益合计	1,973,269,899.54	1,552,620,644.89
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	1,973,269,899.54	1,552,620,644.89
负债和所有者权益总计	2,871,199,809.89	2,299,709,753.82

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	309,709,614.48	293,292,725.74
交易性金融资产	90,291,267.12	90,256,068.49
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	17,890,043.49	5,439,030.14
应收账款	574,440,155.29	456,041,125.14
应收款项融资	18,999,455.49	12,336,682.74
预付款项	31,926,365.99	31,390,343.11
其他应收款	101,936,117.42	108,716,157.47

其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	170,825,004.98	137,550,559.80
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	1,316,018,024.26	1,135,022,692.63
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	337,451,732.54	296,351,137.80
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	3,775,016.56	4,068,848.44
固定资产	741,237,784.86	240,978,615.35
在建工程	7,355,433.69	307,713,856.42
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	36,704,839.64	37,993,106.52
开发支出	23,412,547.28	8,609,196.40
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	389,018.63	805,647.23
递延所得税资产	35,385,350.93	14,432,771.83
其他非流动资产	78,088,462.29	18,757,819.49
非流动资产合计	1,293,800,186.42	959,710,999.48
资产总计	2,609,818,210.68	2,094,733,692.11
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	23,619,014.28	16,640,615.01
应付账款	92,015,591.27	67,006,594.42
预收款项	0.00	0.00
合同负债	21,844,225.35	41,949,384.01
应付职工薪酬	30,786,548.23	23,291,902.22
应交税费	34,727,469.84	22,819,500.79
其他应付款	48,482,084.61	57,562,447.02
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00

持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	315,000.00	277,429.95
其他流动负债	12,019,272.73	8,510,865.93
流动负债合计	263,809,206.31	238,058,739.35
非流动负债：		
长期借款	0.00	223,261,133.20
应付债券	273,650,941.97	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	92,277,384.29	31,373,644.67
递延所得税负债	4,328,189.35	5,414,318.12
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	370,256,515.61	260,049,095.99
负债合计	634,065,721.92	498,107,835.34
所有者权益：		
股本	345,145,427.00	342,936,227.00
其他权益工具	84,941,690.13	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	527,669,119.06	483,915,246.88
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	124,462,975.51	91,547,493.81
未分配利润	893,533,277.06	678,226,889.08
所有者权益合计	1,975,752,488.76	1,596,625,856.77
负债和所有者权益总计	2,609,818,210.68	2,094,733,692.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,692,511,461.24	2,326,215,867.76
其中：营业收入	2,692,511,461.24	2,326,215,867.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,314,990,942.39	2,043,602,223.77
其中：营业成本	615,217,177.11	516,980,897.19
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	34,212,152.61	26,575,386.15
销售费用	1,307,431,808.44	1,219,630,778.79
管理费用	97,987,986.03	65,320,054.75
研发费用	254,121,849.65	201,260,758.56
财务费用	6,019,968.55	13,834,348.33
其中：利息费用	11,061,725.58	18,422,802.57
利息收入	5,535,934.21	4,954,593.16
加：其他收益	29,065,685.43	25,307,112.56
投资收益（损失以“-”号填列）	2,132,585.94	1,843,075.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,808,360.95	-12,914,139.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,570,476.86	-5,540,691.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,283.93	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	394,370,236.34	291,309,001.66
加：营业外收入	10,405,332.94	1,012,861.69
减：营业外支出	2,614,585.61	2,101,246.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	402,160,983.67	290,220,617.35
减：所得税费用	33,900,192.99	20,520,465.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	368,260,790.68	269,700,151.55
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	368,260,790.68	269,700,151.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	368,260,790.68	269,700,151.55
2. 少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	368,260,790.68	269,700,151.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	368,260,790.68	269,700,151.55
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益		
(一)基本每股收益	1.07	0.82
(二)稀释每股收益	1.07	0.82

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,294,988,826.37	1,992,446,474.71
减：营业成本	380,034,741.88	310,412,022.81
税金及附加	27,038,891.36	22,277,878.01
销售费用	1,271,211,601.90	1,188,696,452.67
管理费用	77,289,760.43	50,909,876.27
研发费用	184,206,510.83	126,252,312.58
财务费用	2,792,178.55	9,294,714.69
其中：利息费用	8,009,748.42	13,986,322.45
利息收入	5,209,871.48	4,750,838.70
加：其他收益	19,080,776.78	20,498,066.40

投资收益（损失以“-”号填列）	2,132,585.94	1,843,075.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,077,277.55	-11,166,957.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,759,583.78	-4,679,690.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,283.93	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	363,821,926.74	291,097,711.96
加：营业外收入	1,508,792.64	653,798.46
减：营业外支出	1,536,021.15	1,399,806.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	363,794,698.23	290,351,704.02
减：所得税费用	34,639,881.23	26,710,398.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	329,154,817.00	263,641,305.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	329,154,817.00	263,641,305.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00

六、综合收益总额	329,154,817.00	263,641,305.52
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	2023 年度	2022 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	2,878,530,487.08	2,422,518,408.14
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	435,660.79	10,588,602.06
收到其他与经营活动有关的现金	180,133,796.44	98,316,478.43
经营活动现金流入小计	3,059,099,944.31	2,531,423,488.63
购买商品、接受劳务支付的现金	520,637,240.81	493,010,737.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	281,440,569.48	228,292,822.78
支付的各项税费	302,653,821.98	253,813,080.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,523,183,283.94	1,287,318,244.63
经营活动现金流出小计	2,627,914,916.21	2,262,434,884.86
经营活动产生的现金流量净额	431,185,028.10	268,988,603.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,097,387.31	1,901,253.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,314.22	125,316.87
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	182,242,701.53	342,026,570.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	426,817,897.84	413,381,494.16
投资支付的现金	180,000,000.00	360,000,000.00
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	0.00	0.00

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	606,817,897.84	773,381,494.16
投资活动产生的现金流量净额	-424,575,196.31	-431,354,923.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	381,064,722.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	157,800,000.00	314,761,133.20
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	538,864,722.00	314,761,133.20
偿还债务支付的现金	363,973,347.57	124,382,867.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,622,075.53	69,302,715.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,718,629.16	56,121.20
筹资活动现金流出小计	465,314,052.26	193,741,703.96
筹资活动产生的现金流量净额	73,550,669.74	121,019,429.24
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	80,160,501.53	-41,346,890.45
加：期初现金及现金等价物余额	335,050,274.59	376,397,165.04
六、期末现金及现金等价物余额	415,210,776.12	335,050,274.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,420,099,201.62	2,023,807,858.94
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	126,597,598.76	101,379,696.57
经营活动现金流入小计	2,546,696,800.38	2,125,187,555.51
购买商品、接受劳务支付的现金	335,435,733.50	286,494,086.95
支付给职工以及为职工支付的现金	187,407,620.05	145,017,338.46
支付的各项税费	279,018,390.37	234,931,331.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,420,902,221.38	1,266,593,911.10
经营活动现金流出小计	2,222,763,965.30	1,933,036,668.02
经营活动产生的现金流量净额	323,932,835.08	192,150,887.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,097,387.31	1,901,253.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,354.56	175,119.21
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	182,210,741.87	342,076,373.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	330,785,440.14	381,515,601.03
投资支付的现金	215,000,000.00	360,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
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	545,785,440.14	741,515,601.03

投资活动产生的现金流量净额	-363,574,698.27	-399,439,227.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	381,064,722.00	0.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	223,261,133.20
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	431,064,722.00	223,261,133.20
偿还债务支付的现金	279,867,520.00	1,012,539.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,323,422.98	64,825,976.24
支付其他与筹资活动有关的现金	6,606,386.80	0.00
筹资活动现金流出小计	377,797,329.78	65,838,516.15
筹资活动产生的现金流量净额	53,267,392.22	157,422,617.05
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	13,625,529.03	-49,865,723.45
加：期初现金及现金等价物余额	286,636,479.74	336,502,203.19
六、期末现金及现金等价物余额	300,262,008.77	286,636,479.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年 期末余额	342,936,227.00				484,867,308.65				91,547,493.81		633,269,615.43		1,552,620,644.89	1,552,620,644.89	
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
其 他															
二、本年 期初余额	342,936,227.00				484,867,308.65				91,547,493.81		633,269,615.43		1,552,620,644.89	1,552,620,644.89	
三、本期 增减变动 金额（减 ）	2,209,200.00			84,941.69	45,034,481.6			1,136,039	32,915,481.7		254,412,3		420,649,2	420,649,254.	

少以 “一”号 填列)				0.1 3	0			.56	0		61. 66		54. 65		65
(一) 综 合收益总 额											368, 26 0,7 90. 68		368, 26 0,7 90. 68		368, 260, 790. 68
(二) 所 有者投入 和减少资 本	2,209 ,200. 00			84, 941 ,69 0.1 3	45,0 34,4 81.6 0								132, 18 5,3 71. 73		132, 185, 371. 73
1. 所有者 投入的普 通股	2,209 ,200. 00				18,8 55,5 22.0 0								21, 064 ,72 2.0 0		21,0 64,7 22.0 0
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本				84, 941 ,69 0.1 3									84, 941 ,69 0.1 3		84,9 41,6 90.1 3
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额					26,1 78,9 59.6 0								26, 178 ,95 9.6 0		26,1 78,9 59.6 0
4. 其他															
(三) 利 润分配									32,9 15,4 81.7 0		- 113 ,84 8,4 29. 02		- 80, 932 ,94 7.3 2		- 80,9 32,9 47.3 2
1. 提取盈 余公积									32,9 15,4 81.7 0		- 32, 915 ,48 1.7 0				
2. 提取一 般风险准 备															
3. 对所有 者(或股 东)的分 配											- 80, 932 ,94 7.3 2		- 80, 932 ,94 7.3 2		- 80,9 32,9 47.3 2
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								1,136,039.56					1,136,039.56		1,136,039.56
1. 本期提取								4,206,240.23					4,206,240.23		4,206,240.23
2. 本期使用								3,070,200.67					3,070,200.67		3,070,200.67
（六）其他															
四、本期期末余额	345,145,427.00			84,941,690.13	529,901,790.25			1,136,039.56	124,462,975.51				887,681,977.09		1,973,269,899.54

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	234,687,298.00			69,306,52	278,973,320.				65,183,363.2				451,187,0		1,099,337,57

				3.1 2	25				6		73. 91		,57 8.5 4		8.54
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
其 他															
二、本年 期初余额	234,6 87,29 8.00			69, 306 ,52 3.1 2	278, 973, 320. 25				65,1 83,3 63.2 6		451 ,18 ,7,0 73. 91		1,0 99, 337 ,57 8.5 4		1,09 9,33 7,57 8.54
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “－”号 填列）	108,2 48,92 9.00			- 69, 306 ,52 3.1 2	205, 893, 988. 40				26,3 64,1 30.5 5		182 ,08 ,2,5 41. 52		453 ,28 ,3,0 66. 35		453, 283, 066. 35
（一）综 合收益总 额											269 ,70 ,0,1 51. 55		269 ,70 ,0,1 51. 55		269, 700, 151. 55
（二）所 有者投入 和减少资 本	14,37 3,864 .00			- 69, 306 ,52 3.1 2	299, 769, 053. 40								244 ,83 ,6,3 94. 28		244, 836, 394. 28
1. 所有者 投入的普 通股															
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本	14,37 3,864 .00			- 69, 306 ,52 3.1 2	270, 841, 893. 77								215 ,90 ,9,2 34. 65		215, 909, 234. 65
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额					28,9 27,1 59.6 3								28, 927 ,15 9.6 3		28,9 27,1 59.6 3
4. 其他															
（三）利 润分配									26,3 64,1 30.5 5		- 87, 617 ,61 0.0 3		- 61, 253 ,47 9.4 8		- 61,2 53,4 79.4 8

1. 提取盈余公积									26,364,130.55		-26,364,130.55			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-61,253,479.48		-61,253,479.48	-61,253,479.48
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	93,875,065.00				-93,875,065.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	93,875,065.00				-93,875,065.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	342,936,227.00				484,867,308.65				91,547,493.81		633,269,615.		1,552,620.64	1,552,620.64

										43		4.89		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--	------	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	342,936,227.00				483,915,246.88				91,547,493.81	678,226,889.08		1,596,625,856.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	342,936,227.00				483,915,246.88				91,547,493.81	678,226,889.08		1,596,625,856.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,209,200.00			84,941,690.13	43,753,872.18				32,915,481.70	215,306,387.98		379,126,631.99
（一）综合收益总额										329,154,817.00		329,154,817.00
（二）所有者投入和减少资本	2,209,200.00			84,941,690.13	43,753,872.18							130,904,762.31
1. 所有者投入的普通股	2,209,200.00				18,855,522.00							21,064,722.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				84,941,690.13								84,941,690.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,898,350.18							24,898,350.18
4. 其他												
（三）利润分配									32,915,481.70	113,848,429.02		80,932,947.32
1. 提取盈									32,915	-		0.00

余公积										, 481.70	32,915,481.70		
2. 对所有者（或股东）的分配											-80,932,947.32		-80,932,947.32
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、本期末余额	345,145,427.00			84,941,690.13	527,669,119.06					124,462,975.51	893,533,277.06		1,975,752,488.76

上期金额

单位：元

项目	2022 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	234,687,298.00			69,306,523.12	278,973,320.25				65,183,363.26	502,203,193.59		1,150,353,698.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,248,929.00			-69,306,523.12	204,941,926.63				26,364,130.55	176,023,695.49		446,272,158.55
（一）综合收益总额										263,641,305.52		263,641,305.52
（二）所有者投入和减少资本	14,373,864.00			-69,306,523.12	298,816,991.63				0.00	0.00		243,884,332.51
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	14,373,864.00			-69,306,523.12	270,841,893.77							215,909,234.65
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,975,097.86							27,975,097.86
4. 其他												
（三）利润分配	0.00			0.00	0.00				26,364,130.55	-87,617,610.03		-61,253,479.48
1. 提取盈余公积									26,364,130.55	-26,364,130.55		
2. 对所有者（或股东）的分配										-61,253,479.48		-61,253,479.48
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	93,875,065.00			0.00	-93,875,065.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	93,875,065.00				-93,875,065.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	342,936,227.00				483,915,246.88				91,547,493.81	678,226,889.08		1,596,625,856.77

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 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 34,514.54 万元，股本为人民币 34,514.54 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。本集团产品涵盖抗炎镇痛、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，主导产品为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。

4、本公司的实际控制人为朱志宏。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 24 日经公司第四届董事会第四次会议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计五家，与上期未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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（2023 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、28“收入”、21、“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、35“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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要在建工程	金额 \geq 1000 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 500 万元人民币
本年坏账准备收回或转回金额重要的	金额 \geq 500 万元人民币
本期重要的应收账款核销	金额 \geq 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额 \geq 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额 \geq 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的合同负债	金额 \geq 500 万元人民币
重要的资本化研发项目	金额 \geq 2000 万元人民币

6、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、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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、16 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易是折算汇率的确定方法

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）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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。

11、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。

12、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，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：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及合同资产外，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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算
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
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金
其他组合	本组合为除未到期质保金以外的其他合同资产

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	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算
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。

13、合同资产

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、12、金融资产减值。

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（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。存货跌价准备通常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于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产和处置组

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

（2）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。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“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、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

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

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

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-25	5.00	3.80-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

20、借款费用

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

21、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

23、长期待摊费用

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

24、合同负债

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

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（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。

26、预计负债

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

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

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

（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。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

按照业务类型披露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和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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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。

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

本集团技术服务收入确认的具体方法：受托医药研发服务和进行自主研发技术成果转化，属于按里程碑交付成果并收款的项目，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益且客户能够控制公司履约过程中的服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

进行自主研发技术成果转化属于一次性交付成果的项目，属于在某一时点履行的履约业务，在向客户交付技术成果，并取得客户确认后一次性确认收入。

29、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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定

自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

31、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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、清偿负债同时进行时，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。

32、租赁

(1) 作为承租方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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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、18“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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

①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

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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

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。

34、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	38,641.64
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	38,641.64

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	38,641.64	
递延所得税负债	38,641.64	

35、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、28、“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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（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）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）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。

（10）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。

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税作为计税基数	7%、5%
企业所得税	详见下表	
教育费附加	按实际缴纳的流转税作为计税基数	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税作为计税基数	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南九典制药股份有限公司	15.00
湖南普道医药技术有限公司	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	15.00
湖南九典大药房有限责任公司	25.00

2、税收优惠

湖南九典制药股份有限公司于 2023 年 10 月 16 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 GR202343000607，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 2023 年 1 月 1 日至 2025 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 2023 年 12 月 8 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 GR202343005363，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 2023 年 1 月 1 日至 2025 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。

湖南汇阳信息科技有限公司 2023 年 10 月 16 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 GR202343003242，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，湖南汇阳信息科技有限公司从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。湖南九典制药股份有限公司、湖南九典宏阳制药有限公司属于先进制造业，依照规定享受增值税加计抵减政策。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。湖南普道医药技术有限公司依照规定享受减免增值税政策。

根据《企业所得税法》第三十四条，企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，可以按一定比例实行税额抵免。企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。湖南九典制药股份有限公司依照规定享受增值税加计抵减政策。

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	30,325.54	6,697.13

银行存款	414,962,247.24	334,914,344.30
其他货币资金	10,055,822.36	10,922,198.25
合计	425,048,395.14	345,843,239.68

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
其他货币资金	9,837,619.02	10,792,965.09	保证金
合计	9,837,619.02	10,792,965.09	-

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	90,291,267.12	90,256,068.49
其中：		
理财产品	90,000,000.00	90,000,000.00
理财产品的应收利息	291,267.12	256,068.49
其中：		
合计	90,291,267.12	90,256,068.49

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	32,273,011.48	21,424,492.83
合计	32,273,011.48	21,424,492.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	32,273,011.48	100.00%	0.00	0.00%	32,273,011.48	21,424,492.83	100.00%	0.00	0.00%	21,424,492.83
其中：										

合计	32,273,011.48	100.00%	0.00	0.00%	32,273,011.48	21,424,492.83	100.00%	0.00	0.00%	21,424,492.83
----	---------------	---------	------	-------	---------------	---------------	---------	------	-------	---------------

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
按组合计提坏账准备	32,273,011.48	0.00	0.00%
合计	32,273,011.48	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：

适用 不适用**(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 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		15,826,220.91
合计		15,826,220.91

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	549,647,191.90	469,019,782.95
1 至 2 年	19,400,650.01	11,932,460.28
2 至 3 年	8,698,271.34	1,777,352.97
3 年以上	5,278,868.87	6,452,000.91
3 至 4 年	751,746.28	2,069,592.52
4 至 5 年	741,228.84	1,850,062.77
5 年以上	3,785,893.75	2,532,345.62

合计	583,024,982.12	489,181,597.11
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	733,916.55	0.13%	733,916.55	100.00%	0.00	1,719,501.37	0.35%	1,719,501.37	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	582,291,065.57	99.87%	36,722,078.25	6.31%	545,568,987.32	487,462,095.74	99.65%	29,267,152.70	6.00%	458,194,943.04
其中：										
账龄组合	576,277,192.58	98.84%	36,722,078.25	6.37%	539,555,114.33	483,833,749.15	98.91%	29,267,152.70	6.05%	454,566,596.45
信用证组合	6,013,872.99	1.03%			6,013,872.99	3,628,346.59	0.74%			3,628,346.59
合计	583,024,982.12	100.00%	37,455,994.80	6.42%	545,568,987.32	489,181,597.11	100.00%	30,986,654.07	6.33%	458,194,943.04

按单项计提坏账准备：733,916.55

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北御金丹药业有限公司	733,916.55	733,916.55	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。
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，上年末已全额计提坏账准备。本报年末已进行核销处理。
合计	1,719,501.37	1,719,501.37	733,916.55	733,916.55		

按组合计提坏账准备：36,722,078.25

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)	543,633,318.91	27,181,665.94	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	19,400,650.01	2,910,097.50	15.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	8,698,271.34	2,609,481.40	30.00%
3 年至 4 年 (含 4 年)	751,746.28	375,873.14	50.00%
4 年至 5 年 (含 5 年)	741,228.84	592,983.07	80.00%
5 年以上	3,051,977.20	3,051,977.20	100.00%
合计	576,277,192.58	36,722,078.25	

确定该组合依据的说明:

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算,修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的,账龄连续计算;由合同资产转为应收账款的,账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

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	6,013,872.99	0.00	0.00%
合计	6,013,872.99	0.00	

确定该组合依据的说明:

相关债权有银行出具的信用证担保的款项。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(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	30,986,654.07	7,589,694.21		1,120,353.48		37,455,994.80
合计	30,986,654.07	7,589,694.21		1,120,353.48		37,455,994.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

(4) 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	1,120,353.48

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	51,751,745.60		51,751,745.60	8.88%	2,587,587.28
第二名	24,581,636.22		24,581,636.22	4.22%	1,229,081.81
第三名	18,159,360.00		18,159,360.00	3.11%	907,968.00
第四名	13,514,667.37		13,514,667.37	2.32%	675,733.37
第五名	13,344,931.94		13,344,931.94	2.29%	667,246.60
合计	121,352,341.13		121,352,341.13	20.82%	6,067,617.06

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,918,612.36	23,961,023.67
合计	47,918,612.36	23,961,023.67

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,131,301.75	
合计	41,131,301.75	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	23,961,023.67		23,957,588.69		47,918,612.36	
合计	23,961,023.67		23,957,588.69		47,918,612.36	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00

应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,718,646.05	2,771,562.57
合计	3,718,646.05	2,771,562.57

(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	1,452,150.73	1,155,944.50
个人往来	173,374.67	126,336.15
代垫员工社保及住房公积金	1,714,976.87	996,388.61
其他	881,623.15	777,705.94
合计	4,222,125.42	3,056,375.20

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,181,651.33	2,051,924.92
1至2年	58,434.55	904,310.74
2至3年	900,000.00	17,500.00
3年以上	82,039.54	82,639.54
3至4年		82,639.54
4至5年	82,039.54	
合计	4,222,125.42	3,056,375.20

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	4,222,125.42	100.00%	503,479.37	11.92%	3,718,646.05	3,056,375.20	100.00%	284,812.63	9.32%	2,771,562.57
其中：										
账龄组合	4,222,125.42	100.00%	503,479.37	11.92%	3,718,646.05	3,056,375.20	100.00%	284,812.63	9.32%	2,771,562.57
合计	4,222,125.42	100.00%	503,479.37	11.92%	3,718,646.05	3,056,375.20	100.00%	284,812.63	9.32%	2,771,562.57

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
1 年以内	3,181,651.33	159,082.56	5.00%
1 至 2 年	58,434.55	8,765.18	15.00%
2 至 3 年	900,000.00	270,000.00	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	82,039.54	65,631.63	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	4,222,125.42	503,479.37	

确定该组合依据的说明：

本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	284,812.63			284,812.63
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	218,666.74			218,666.74
2023 年 12 月 31 日余额	503,479.37			503,479.37

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	284,812.63	218,666.74				503,479.37
合计	284,812.63	218,666.74				503,479.37

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
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	2-3 年	21.32%	270,000.00
第二名	出口退税	820,488.01	1 年以内	19.43%	41,024.40
第三名	代垫员工养老保险	610,103.09	1 年以内	14.45%	30,505.15
第四名	代垫员工住房公积金	574,663.35	1 年以内	13.61%	28,733.17
第五名	保证金	330,000.00	1 年以内	7.82%	16,500.00
合计		3,235,254.45		76.63%	386,762.72

7、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	12,483,397.38	96.03%	19,569,612.81	97.85%
1 至 2 年	106,669.58	0.82%	419,650.01	2.10%
2 至 3 年	400,000.00	3.08%	10,000.00	0.05%
3 年以上	10,000.00	0.07%		
合计	13,000,066.96		19,999,262.82	

(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	1,627,115.01	12.52
第二名	1,600,000.00	12.31
第三名	985,600.00	7.58
第四名	560,880.00	4.31
第五名	400,000.00	3.08
合计	5,173,595.01	39.80

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	128,756,406.94	5,754,888.83	123,001,518.11	101,352,500.35	6,165,829.93	95,186,670.42
在产品	33,689,902.96	2,231,649.43	31,458,253.53	31,389,311.87		31,389,311.87
库存商品	107,462,522.76	17,770,917.43	89,691,605.33	96,509,620.33	16,253,316.39	80,256,303.94
周转材料	10,665,601.52		10,665,601.52	6,974,248.60		6,974,248.60
发出商品	5,829,845.81		5,829,845.81	9,707,062.20		9,707,062.20
合同履约成本	4,882,309.00		4,882,309.00	17,525,660.32		17,525,660.32
合计	291,286,588.99	25,757,455.69	265,529,133.30	263,458,403.67	22,419,146.32	241,039,257.35

(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	6,165,829.93	1,151,060.12		1,562,001.22		5,754,888.83
在产品		2,231,649.43				2,231,649.43
库存商品	16,253,316.39	3,533,163.57		2,015,562.53		17,770,917.43
合计	22,419,146.32	6,915,873.12		3,577,563.75		25,757,455.69

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
无						

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	6,610,093.87	3,004,753.96
待认证进项税额		
合计	6,610,093.87	3,004,753.96

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确 认的股 利收入	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合

								收益的原因
深圳宏典盛世医药投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	计划长期持有并非用于交易目的而持有投资
德默制药（浙江）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	计划长期持有并非用于交易目的而持有投资
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
无			

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
无						

其他说明：

注 1：深圳宏典盛世医药投资合伙企业（有限合伙）是一家于 2022 年 3 月 1 日成立的有限合伙企业，根据本公司与深圳宏典盛世医药投资合伙企业（有限合伙）等签订的《合伙协议》，合伙企业由 4 个合伙人共同出资设立，其中本公司认缴出资 1,000.00 万元，持有深圳宏典盛世医药投资合伙企业（有限合伙）5.00% 的份额。本公司持有该项投资不是以短期获利为目标，因此管理层将其指定为以“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，资产负债表列报为“其他权益工具投资”。

注 2：德默制药（浙江）有限公司于 2020 年 7 月 28 日成立，是一家具有自主知识产权的经皮给药平台，主营业务为贴剂创新技术的开发及产品转化。2022 年 9 月，公司与德默制药正式签署相关增资及转让协议，增资及转让协议总额为 2,000.00 万元，持有德默制药（浙江）有限公司 4.7674% 股权。本公司持有该项投资不是以短期获利为目标，因此管理层将其指定为以“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，资产负债表列报为“其他权益工具投资”。

11、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	7,733,727.86			7,733,727.86
2. 本期增加金额				
（1）外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,733,727.86			7,733,727.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,664,879.42			3,664,879.42
2. 本期增加金额	293,831.88			293,831.88
(1) 计提或摊销	293,831.88			293,831.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,958,711.30			3,958,711.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,775,016.56			3,775,016.56
2. 期初账面价值	4,068,848.44			4,068,848.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

其他说明：

无。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,071,497,306.31	583,886,298.04
合计	1,071,497,306.31	583,886,298.04

(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	459,584,277.65	323,676,225.73	7,904,368.06	27,832,959.46	818,997,830.90
2. 本期增加金额	451,314,434.31	94,410,351.37	986,467.62	10,871,650.94	557,582,904.24
(1) 购置	254,418.59	58,898,538.04	986,467.62	9,153,578.93	69,293,003.18
(2) 在建工程转入	451,060,015.72	35,511,813.33		1,718,072.01	488,289,901.06
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,683,186.33	4,636,431.58	531,224.72	1,012,302.90	7,863,145.53
(1) 处置或报废	80,863.64	4,636,431.58	531,224.72	1,012,302.90	6,260,822.84
(2) 转入在建工程	1,602,322.69				1,602,322.69
4. 期末余额	909,215,525.63	413,450,145.52	8,359,610.96	37,692,307.50	1,368,717,589.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	87,808,787.86	124,841,748.58	2,510,554.98	19,950,441.44	235,111,532.86
2. 本期增加金额	24,829,053.11	37,521,696.51	848,197.82	4,116,664.34	67,315,611.78
(1) 计提	24,829,053.11	37,521,696.51	848,197.82	4,116,664.34	67,315,611.78
3. 本期减少金额	537,473.44	3,223,497.33	495,723.28	950,167.29	5,206,861.34
(1) 处置或报废	14,852.36	3,223,497.33	495,723.28	950,167.29	4,684,240.26
(2) 转入在建工程	522,621.08				522,621.08
4. 期末余额	112,100,367.53	159,139,947.76	2,863,029.52	23,116,938.49	297,220,283.30
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	797,115,158.10	254,310,197.76	5,496,581.44	14,575,369.01	1,071,497,306.31
2. 期初账面价值	371,533,617.96	199,076,348.98	5,393,813.08	7,882,518.02	583,886,298.04

(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	14,891,544.74	7,159,263.02		7,732,281.72	
机器设备	9,842,800.47	7,659,458.10		2,183,342.37	
合计	24,734,345.21	14,818,721.12		9,915,624.09	

(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	1,574,168.34	证书尚在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	69,315,025.87	308,141,167.28
合计	69,315,025.87	308,141,167.28

(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
高端制剂研发产业园建设项目（一期）				61,065,136.66		61,065,136.66
高端制剂研发产业园口服固体制剂项目				222,497,017.97		222,497,017.97
2#栋注射剂车间				24,151,701.79		24,151,701.79
十二车间	7,355,433.69		7,355,433.69			

原料药及药用辅料绿色智能生产基地项目	61,959,592.18		61,959,592.18	427,310.86		427,310.86
合计	69,315,025.87		69,315,025.87	308,141,167.28		308,141,167.28

(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
高端制剂研发产业园建设项目（一期）	157,417,200.00	61,065,136.66	27,107,617.42	88,172,754.08			65.73%	100.00%	1,122,417.06	827,397.90		募集资金及自筹资金
高端制剂研发产业园口服固体制剂项目	379,808,900.00	222,497,017.97	123,033,217.66	345,530,235.63			95.54%	100.00%	8,710,228.35	6,420,808.19		募集资金及自筹资金
2#栋注射剂车间	22,000,000.00	24,151,701.79	1,082,027.85	25,233,729.64			96.99%	100.00%	693,493.74	511,213.95		自筹资金
501 车间	93,550,000.00		9,399,725.95	9,399,725.95			69.41%	100.00%				自筹资金
303 车间	44,340,000.00		10,091,649.46	10,091,649.46			70.38%	100.00%				自筹资金
十二车间	16,986,000.00		7,355,433.69			7,355,433.69	66.75%	90.50%				自筹资金
403 车间净化区改造项目	11,350,000.00		9,861,806.30	9,861,806.30			92.02%	100.00%				自筹资金
原料药及药用辅料绿色	150,240,000.00	427,310.86	61,532,281.32			61,959,592.18	44.52%	47.00%	236,139.88	236,139.88		自筹资金

智能生产基地项目												
合计	875,692,100.00	308,141,167.28	249,463,759.65	488,289,901.06		69,315,025.87			10,762,279.03	7,995,559.92		

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	309,133.10	309,133.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	309,133.10	309,133.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	51,522.18	51,522.18
2. 本期增加金额	103,044.36	103,044.36
(1) 计提	103,044.36	103,044.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	154,566.54	154,566.54
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	154,566.56	154,566.56
2. 期初账面价值	257,610.92	257,610.92

15、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	86,856,77 5.04			32,578,070 .30	12,743,37 2.12	83,326. 96	802,243. 91	133,063, 788.33
2. 本期增加金额					2,209,247 .32			2,209,24 7.32
(1) 购置					2,209,247 .32			2,209,24 7.32
(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	86,856,77 5.04			32,578,070 .30	14,952,61 9.44	83,326. 96	802,243. 91	135,273, 035.65
二、累计摊销								
1. 期初余额	6,056,328 .43			29,079,424 .55	5,653,838 .18	74,415. 95	542,509. 71	41,406,5 16.82
2. 本期增加金额	1,744,533 .60			1,028,162. 86	2,176,679 .16	2,970.2 4	94,448.7 6	5,046,79 4.62
(1) 计提	1,744,533 .60			1,028,162. 86	2,176,679 .16	2,970.2 4	94,448.7 6	5,046,79 4.62
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	7,800,862 .03			30,107,587 .41	7,830,517 .34	77,386. 19	636,958. 47	46,453,3 11.44
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	79,055,91 3.01			2,470,482. 89	7,122,102 .10	5,940.7 7	165,285. 44	88,819,7 24.21
2. 期初账面价值	80,800,44 6.61			3,498,645. 75	7,089,533 .94	8,911.0 1	259,734. 20	91,657,2 71.51

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%。

16、开发支出

(1) 开发支出变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
PDX-02	3,000,920.45	2,708,100.05				5,709,020.50
PDX-03	1,472,229.60	3,840,891.34				5,313,120.94

椒七麝凝胶贴膏	4,136,046.35	8,254,359.49				12,390,405.84
合计	8,609,196.40	14,803,350.88				23,412,547.28

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至 2023 年 12 月 31 日的研发进度

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至 2023 年 12 月 31 日的研发进度
PDX-02	2022 年 1 月	取得临床试验通知书, 进入临床试验阶段	申报临床阶段, 获得批件
PDX-03	2022 年 6 月	取得临床试验通知书, 进入临床试验阶段	申报临床阶段, 获得批件
椒七麝凝胶贴膏	2022 年 8 月	进入 III 期临床试验	2023 年 12 月已完成申报生产

17、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	2,122,119.06	3,438,696.14	1,281,219.48		4,279,595.72
合计	2,122,119.06	3,438,696.14	1,281,219.48		4,279,595.72

18、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	63,716,929.86	9,633,893.31	53,690,613.02	8,087,611.67
内部交易未实现利润	59,022,880.40	8,853,432.06	65,812,023.33	9,871,803.50
可抵扣亏损	93,604,519.26	15,695,161.26	80,147,745.00	13,932,819.85
递延收益	58,481,674.14	8,772,251.12	29,171,253.95	4,375,688.09
股权激励	80,495,318.72	12,074,297.81	45,163,841.27	6,945,005.79
租赁负债	159,002.27	23,850.34	259,812.83	38,971.93
广告与宣传费	74,946,178.46	11,241,926.77		
合计	430,426,503.11	66,294,812.67	274,245,289.40	43,251,900.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	29,616,022.95	4,442,403.38	36,966,072.82	5,547,543.98
使用权资产	154,566.56	23,184.98	257,610.92	38,641.64
合计	29,770,589.51	4,465,588.36	37,223,683.74	5,586,185.62

19、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	75,157,797.13		75,157,797.13	18,351,966.55		18,351,966.55
预付软件款	2,307,203.98		2,307,203.98	2,868,770.38		2,868,770.38
预付技术转让款	6,228,000.00		6,228,000.00			
合计	83,693,001.11		83,693,001.11	21,220,736.93		21,220,736.93

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,837,619.02	9,837,619.02	保证金		10,792,965.09	10,792,965.09	保证金	
固定资产	694,787,228.34	620,833,051.66	抵押	银行借款抵押	267,247,916.30	207,592,474.30	抵押	银行借款抵押
无形资产	60,842,436.96	56,512,624.69	抵押	银行借款抵押	39,344,921.03	36,872,427.44	抵押	银行借款抵押
在建工程	7,355,433.69	7,355,433.69	抵押	银行借款抵押	271,616,265.92	271,616,265.92	抵押	银行借款抵押
合计	772,822,718.01	694,538,729.06			589,002,068.34	526,874,132.75		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	51,800,000.00	62,500,000.00
抵押、保证借款		9,000,000.00
应计利息	47,264.16	68,322.23
合计	51,847,264.16	71,568,322.23

短期借款分类的说明：

保证借款明细

贷款单位	贷款银行	币种	借款金额	借款起始日	借款终止日	抵(质)押品/担保人
湖南九典宏阳制药有限公司	招商银行股份有限公司长沙分行营业部	人民币	9,800,000.00	2023/1/11	2024/1/11	湖南九典制药股份有限公司
湖南九典宏阳制药有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行	人民币	6,000,000.00	2023/7/11	2024/6/20	湖南九典制药股份有限公司
湖南九典宏阳制药有限公司	中国光大银行股份有限公司长沙新星支行	人民币	7,000,000.00	2023/8/29	2024/8/28	湖南九典制药股份有限公司
湖南九典宏阳制药有限公司	招商银行股份有限公司长沙分行营业部	人民币	9,000,000.00	2023/11/1	2024/11/1	湖南九典制药股份有限公司

湖南九典宏阳制药有限公司	长沙银行股份有限公司浏阳经开区支行	人民币	20,000,000.00	2023/12/26	2024/12/25	湖南九典制药股份有限公司
合计			51,800,000.00	-	-	-

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,619,014.28	37,324,209.99
合计	23,619,014.28	37,324,209.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	134,916,740.33	105,288,655.82
1 年至 2 年（含 2 年）	122,008.94	819,248.05
2 年至 3 年（含 3 年）	539,301.83	109,176.85
3 年以上	97,912.41	254,283.21
合计	135,675,963.51	106,471,363.93

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

本年末不存在账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

(3) 应付款项按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
货款	116,096,433.59	92,045,364.72
工程款	14,977,087.10	10,041,199.45
设备款	3,115,539.35	2,260,144.15
水电气费	89,922.63	1,399,178.76
其他	1,396,980.84	725,476.85
合计	135,675,963.51	106,471,363.93

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
其他应付款	59,629,963.86	62,820,287.75
合计	59,629,963.86	62,820,287.75

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	34,134,862.85	24,201,635.20
质保金	13,015,549.40	7,145,058.13
服务费	8,861,743.25	27,921,322.10
个人往来	1,282,016.19	1,069,713.11
其他	2,335,792.17	2,482,559.21
合计	59,629,963.86	62,820,287.75

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：无。

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,127,364.19	35,281,490.77
技术开发与转让	16,143,021.32	36,967,849.93
合计	37,270,385.51	72,249,340.70

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

26、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	36,519,889.26	279,575,342.53	269,487,872.15	46,607,359.64
二、离职后福利-设定提存计划		14,459,860.97	14,459,860.97	
三、辞退福利	56,250.00	444,912.03	501,162.03	

合计	36,576,139.26	294,480,115.53	284,448,895.15	46,607,359.64
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	36,285,098.74	256,137,812.49	246,042,636.55	46,380,274.68
2、职工福利费		4,627,163.25	4,627,163.25	
3、社会保险费		8,500,057.51	8,500,057.51	
其中：医疗保险费		7,687,555.85	7,687,555.85	
工伤保险费		812,501.66	812,501.66	
4、住房公积金		5,177,960.00	5,177,960.00	
5、工会经费和职工教育经费	234,790.52	5,132,349.28	5,140,054.84	227,084.96
合计	36,519,889.26	279,575,342.53	269,487,872.15	46,607,359.64

(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		13,853,467.56	13,853,467.56	
2、失业保险费		606,393.41	606,393.41	
合计		14,459,860.97	14,459,860.97	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,347,572.06	18,782,810.22
企业所得税	8,916,042.82	691,774.45
个人所得税	2,230,277.10	1,901,576.73
城市维护建设税	1,074,575.05	963,363.66
防洪基金	135,015.18	131,457.61
教育费附加	1,067,419.15	954,057.75
印花税	400,188.13	446,918.14
房产税	6,560.42	13,075.63
残疾人保障金	87,751.22	35,352.97
环保税	3,335.43	11,220.54
合计	36,268,736.56	23,931,607.70

28、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	5,636,509.14	13,124,428.91
一年内到期的应付债券	315,000.00	
一年内到期的租赁负债	112,242.38	112,242.39
合计	6,063,751.52	13,236,671.30

29、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	15,826,220.91	15,532,925.90
待转销项税	2,752,920.01	4,633,684.18
合计	18,579,140.92	20,166,610.08

30、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	64,400,371.16	241,006,198.73
信用借款		3,261,133.20
应付利息	66,774.95	345,114.14
一年内到期的长期借款（附注七、30）	-5,636,509.14	-13,124,428.91
合计	58,830,636.97	231,488,017.16

长期借款分类的说明：

贷款单位	贷款银行	币种	借款金额	借款起始日	借款终止日	抵（质）押品/担保人
湖南九典宏阳制药有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行	人民币	12,000,000.00	2023/9/1	2028/7/31	不动产抵押
湖南九典宏阳制药有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行	人民币	3,000,000.00	2023/9/27	2028/7/31	不动产抵押
湖南九典宏阳制药有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行	人民币	4,000,000.00	2023/10/20	2028/7/31	不动产抵押
湖南九典宏阳制药有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行	人民币	7,000,000.00	2023/11/16	2028/7/31	不动产抵押
湖南九典宏阳制药有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行	人民币	12,000,000.00	2023/11/30	2028/7/31	不动产抵押
湖南九典宏阳制药有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行	人民币	18,000,000.00	2023/12/19	2028/7/31	不动产抵押
湖南普道医药技术有限公司	长沙银行股份有限公司高新支行	人民币	8,400,371.16	2018/8/14	2025/8/13	不动产抵押
合计			64,400,371.16	-	-	-

31、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	273,650,941.97	
合计	273,650,941.97	0.00

(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	票面利率	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	减：一年内到期的应付债券（附注七、30）	期末余额	是否违约
九典转02	360,000.00		2023/9/15	6年	360,000.00	0.00	268,451.92	315,000.00	5,199,018.90		315,000.00	273,650,941.97	否
合计					360,000.00	0.00	268,451.92	315,000.00	5,199,018.90		315,000.00	273,650,941.97	

(3) 可转换公司债券的说明

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债注册的批复》（证监许可〔2023〕526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360,000,000.00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3,600,000张，债券期限为6年；债券年利率：第一年0.3%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.50%、第六年3.00%；转股期限：自可转债发行结束之日（2023年9月21日）满六个月后的第一个交易日（2024年3月21日）起至可转债到期日止（如遇节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

本次发行的可转债的初始转股价格21.85元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。同时，初始转股价格不得低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；前一交易日公司股票交易均价=前一交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	46,759.89	147,570.44

合计	46,759.89	147,570.44
----	-----------	------------

其他说明：

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	280,605.96				112,242.36	168,363.60
减：未确认融资费用	20,793.13				11,431.80	9,361.33
减：一年内到期的租赁负债（附注七、32）	112,242.39	---	---	---	---	112,242.38
合计	147,570.44	---	---	---	---	46,759.89

33、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	65,522,782.77	86,460,000.00	6,608,379.57	145,374,403.20	财政拨款
合计	65,522,782.77	86,460,000.00	6,608,379.57	145,374,403.20	

其他说明：

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
土地出让金补贴收入	7,511,878.24			177,040.31		7,334,837.93	与资产相关
中药提取及口服液体制剂智能车间建设项目	996,180.70			76,392.24		919,788.46	与资产相关
抗过敏药一致性评价研发及产业化项目	1,213,670.92			347,341.80		866,329.12	与资产相关
智能制造示范车间项目	420,833.30			50,000.04		370,833.26	与资产相关
固体制剂生产线技术改造项目	180,000.20			39,999.96		140,000.24	与资产相关
2019 年长沙市智能制造专项项目（第一批）	3,019,085.43			462,105.48		2,556,979.95	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）资金	4,512,563.15			845,141.76		3,667,421.39	与资产相关
湖南省现代服务业发展专项资金	1,306,666.64			320,000.04		986,666.60	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）	1,621,336.67			231,098.99		1,390,237.68	与资产相关
湘财教指【2021】	969,200.02			64,800.00		904,400.02	与资产相

47 号 2021 年度第七批创新型省份建设专项资金							关
浏财建指【2021】373 号 2021 年长沙市创新平台专项资金	714,960.46			91,984.80		622,975.66	与资产相关
2022 年第二批省军民融合产业发展专项资金	500,000.00			27,520.42		472,479.58	与资产相关
支持先进制造业和现代服务业发展专项资金	15,970,000.00	29,660,000.00				45,630,000.00	与资产相关
中央产业基础再造和制造业高质量发展专项资金		33,160,000.00		1,123,820.49		32,036,179.51	与资产相关
第五批湖南省先进制造业高地建设专项资金		1,100,000.00		-		1,100,000.00	与资产相关
长沙市科技局-降脂新药瑞舒伐他汀钙关键技术研究及产业化项目		400,000.00		-		400,000.00	与资产相关
原料药及药用辅料绿色智能生产基地项目		22,140,000.00				22,140,000.00	与资产相关
特色原料药研发生产智能工厂建设项目	1,000,000.00			25,933.33		974,066.67	与资产相关
智能化技术改造	1,887,200.00			68,626.78		1,818,573.22	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（转型升级类项目）	562,991.65			60,000.00		502,991.65	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	181,049.97			17,995.93		163,054.04	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	71,333.29			8,000.04		63,333.25	与资产相关
抗过敏原料药的研发及产业化	83,333.20			10,000.08		73,333.12	与资产相关
三废治理及综合利用建设项目	608,160.95			59,567.52		548,593.43	与资产相关
2019 年长沙市智能制造专项项目资金	732,684.19			222,210.00		510,474.19	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	1,734,867.69			260,000.04		1,474,867.65	与资产相关
优势原料药生产线建设工程	1,339,327.54			199,999.80		1,139,327.74	与资产相关
药用辅料产业服务平台建设项目	1,078,124.97			1,019,999.80		58,125.17	与资产相关

产业振新和技术改造项目	17,307,333.59			798,799.92		16,508,533.67	与资产相关
合计	65,522,782.77	86,460,000.00		6,608,379.57		145,374,403.20	—

34、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	342,936,227	2,209,200				2,209,200	345,145,427

35、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	0.00	0.00	3,600,000.00	84,941,690.13			3,600,000.00	84,941,690.13
合计	0.00	0.00	3,600,000.00	84,941,690.13			3,600,000.00	84,941,690.13

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、31

36、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）	455,940,149.02	36,778,288.20		492,718,437.22
其他资本公积	28,927,159.63	26,178,959.60	17,922,766.20	37,183,353.03
合计	484,867,308.65	62,957,247.80	17,922,766.20	529,901,790.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）本报告期内，公司执行员工激励计划行权使资本公积-股本溢价增加 36,778,288.20 元。

（2）其他资本公积变动，系公司执行员工激励计划所致，详见附注十四、“股份支付”。

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,206,240.23	3,070,200.67	1,136,039.56
合计	0.00	4,206,240.23	3,070,200.67	1,136,039.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：子公司湖南九典宏阳制药有限公司根据关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的通知，危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

38、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	91,547,493.81	32,915,481.70		124,462,975.51
合计	91,547,493.81	32,915,481.70		124,462,975.51

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。

39、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	633,269,615.43	451,187,073.91
调整后期初未分配利润	633,269,615.43	451,187,073.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	368,260,790.68	269,700,151.55
减：提取法定盈余公积	32,915,481.70	26,364,130.55
应付普通股股利	80,932,947.32	61,253,479.48
期末未分配利润	887,681,977.09	633,269,615.43

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。

40、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	2,691,491,194.75	614,919,306.59	2,325,322,252.03	516,724,642.56
其他业务	1,020,266.49	297,870.52	893,615.73	256,254.63
合计	2,692,511,461.24	615,217,177.11	2,326,215,867.76	516,980,897.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					2,692,511,461.24	615,217,177.11	2,692,511,461.24	615,217,177.11
其中:								
药品制剂					2,236,446,765.99	308,018,548.48	2,236,446,765.99	308,018,548.48
原料药					167,632,990.95	93,439,791.69	167,632,990.95	93,439,791.69
药用辅料					175,889,026.56	127,074,135.28	175,889,026.56	127,074,135.28
植物提取物及其他					73,273,220.75	54,102,131.40	73,273,220.75	54,102,131.40
技术转让及服务					38,063,869.74	32,232,573.75	38,063,869.74	32,232,573.75
软件开发及维护费					185,320.76	52,125.99	185,320.76	52,125.99
其他业务					1,020,266.49	297,870.52	1,020,266.49	297,870.52
按经营地区分类					2,692,511,461.24	615,217,177.11	2,692,511,461.24	615,217,177.11
其中:								
东北地区					124,189,793.42	26,103,728.09	124,189,793.42	26,103,728.09
华北地区					402,364,328.67	78,684,635.81	402,364,328.67	78,684,635.81
华东地区					903,601,948.57	196,476,092.44	903,601,948.57	196,476,092.44
华南地区					292,567,442.03	82,778,536.40	292,567,442.03	82,778,536.40
华中地区					418,562,482.03	92,212,774.74	418,562,482.03	92,212,774.74
西北地区					150,337,125.93	18,257,988.13	150,337,125.93	18,257,988.13
西南地区					351,816,675.51	87,968,577.99	351,816,675.51	87,968,577.99
外销					48,051,398.59	32,436,972.99	48,051,398.59	32,436,972.99
其他业务					1,020,266.49	297,870.52	1,020,266.49	297,870.52

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 37,270,385.51 元,其中,372,720,385.51 元预计将于 2024 年度确认收入。

41、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	11,833,659.41	9,425,789.53

教育费附加	11,446,527.74	9,341,179.51
房产税	5,651,695.86	4,095,753.60
土地使用税	1,091,756.08	1,015,361.12
车船使用税	14,470.40	9,040.00
印花税	1,268,865.32	1,223,873.75
防洪经费	1,189,047.10	1,024,399.01
其他	1,716,130.70	439,989.63
合计	34,212,152.61	26,575,386.15

其他说明：注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、“税项”。

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,651,785.01	23,738,641.53
办公费	5,455,055.18	3,139,983.14
差旅费	1,259,042.79	690,035.57
业务招待费	6,826,444.24	4,012,753.32
车辆使用费用	468,147.79	457,288.05
折旧费	8,353,360.45	5,451,483.72
服务费	11,107,620.37	4,376,050.55
无形资产摊销	3,089,334.00	3,376,747.95
租赁费及物业管理费	356,476.08	652,942.27
股权激励费用	10,482,452.26	12,424,330.10
其他	15,938,267.86	6,999,798.55
合计	97,987,986.03	65,320,054.75

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,620,179.36	63,147,577.72
办公费	5,730,760.96	3,139,773.76
差旅费	11,388,393.01	7,192,775.97
业务招待费	5,413,399.43	4,356,834.74
学术推广费	1,126,015,292.00	1,058,829,308.58
广告宣传费	73,007,403.69	77,412,230.96
折旧费	513,416.79	516,757.81
无形资产摊销	544,458.79	482,597.04
股权激励费用	1,726,422.81	2,498,946.13
其他	2,472,081.60	2,053,976.08
合计	1,307,431,808.44	1,219,630,778.79

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	21,696,552.38	28,039,046.07
职工薪酬	76,455,894.35	73,979,391.55
折旧及无形资产摊销	16,723,787.00	18,543,177.50

委托外部研究开发费用	96,151,346.39	56,329,496.76
技术服务费	14,183,591.05	4,133,670.47
股权激励费用	5,545,041.61	6,488,289.87
其他	23,365,636.87	13,747,686.34
合计	254,121,849.65	201,260,758.56

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,061,725.58	18,422,802.57
减：利息收入	5,535,934.21	4,954,593.16
汇兑损失	419,102.21	268,730.79
银行手续费	75,074.97	97,408.13
合计	6,019,968.55	13,834,348.33

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	23,322,882.57	24,466,922.65
代扣个人所得税手续费返还	207,411.98	131,736.97
增值税进项加计抵减	5,535,390.88	708,452.94
合计	29,065,685.43	25,307,112.56

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,132,585.94	1,843,075.74
合计	2,132,585.94	1,843,075.74

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,589,694.21	-12,773,846.34
其他应收款坏账损失	-218,666.74	-140,292.70
合计	-7,808,360.95	-12,914,139.04

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,570,476.86	-5,540,691.59
合计	-6,570,476.86	-5,540,691.59

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	30,283.93	
合计	30,283.93	

51、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
与企业日常活动无关的政府 补助	286,822.45	705,000.16	286,822.45
其他	10,118,510.49	307,861.53	10,118,510.49
合计	10,405,332.94	1,012,861.69	10,405,332.94

其他说明：

注：其他主要系合同取消的赔偿款。

52、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
对外捐赠	181,661.82	429,449.08	181,661.82
非流动资产毁损报废损失	1,457,860.65	390,348.79	1,457,860.65
其中：固定资产	1,457,860.65	390,348.79	1,457,860.65
存货报废损失		906,277.79	
其他	975,063.14	375,170.34	975,063.14
合计	2,614,585.61	2,101,246.00	2,614,585.61

53、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	53,371,002.45	26,042,529.42
递延所得税费用	-19,470,809.46	-5,522,063.62
合计	33,900,192.99	20,520,465.80

(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	402,160,983.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,324,147.55

子公司适用不同税率的影响	-573,195.20
调整以前期间所得税的影响	2,081,563.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,201,389.79
研发费用加计扣除影响	-27,335,496.15
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	925,458.73
其他	-2,723,675.67
所得税费用	33,900,192.99

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	109,204,128.31	39,447,652.34
利息收入	5,535,934.21	4,954,593.16
往来款项	42,442,092.74	30,244,608.36
受限货币资金	10,792,965.09	22,008,197.61
其他	12,158,676.09	1,661,426.96
合计	180,133,796.44	98,316,478.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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	1,199,022,695.69	1,136,241,539.54
办公费	11,185,816.14	6,279,756.90
研发支出	194,131,940.04	73,253,976.56
受限货币资金	9,837,619.02	10,792,965.09
往来款项	42,900,473.47	1,312,068.17
其他	66,104,739.58	59,437,938.37
合计	1,523,183,283.94	1,287,318,244.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	6,606,386.80	
租赁负债支付的现金	112,242.36	56,121.20
合计	6,718,629.16	56,121.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

55、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	368,260,790.68	269,700,151.55
加：资产减值准备	14,378,837.81	18,454,830.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,634,530.81	54,976,944.19
使用权资产折旧	103,044.36	51,522.18
无形资产摊销	4,738,323.73	4,667,506.42
长期待摊费用摊销	1,281,219.48	1,037,634.29
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）	-30,283.93	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,457,860.65	390,348.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,480,827.79	18,691,533.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,132,585.94	-1,843,075.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,042,911.84	-14,020,196.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,120,597.26	5,547,543.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,062,256.81	-32,101,429.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-125,789,351.54	-224,110,542.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	112,062,845.93	138,618,672.59
其他	26,964,734.18	28,927,159.63
经营活动产生的现金流量净额	431,185,028.10	268,988,603.77

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	415,210,776.12	335,050,274.59
减：现金的期初余额	335,050,274.59	376,397,165.04
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	80,160,501.53	-41,346,890.45

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	415,210,776.12	335,050,274.59
其中：库存现金	30,325.54	6,697.13
可随时用于支付的银行存款	414,962,247.24	334,914,344.30
可随时用于支付的其他货币资金	218,203.34	129,233.16
三、期末现金及现金等价物余额	415,210,776.12	335,050,274.59

56、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
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			2,871,574.47
其中：美元	405,435.00	7.0827	2,871,574.47
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	11,750.00	7.0827	83,221.73
其中：美元	11,750.00	7.0827	83,221.73

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	22,233,540.89	28,540,709.64
职工薪酬	78,588,293.24	75,246,242.72
折旧及无形资产摊销	17,153,631.74	18,749,152.00
委托外部研究开发费用	106,835,995.24	62,402,121.42
技术服务费	14,383,591.05	4,333,670.47
股权激励费用	5,737,515.33	6,646,081.13
其他	23,992,633.04	13,951,977.58
合计	268,925,200.53	209,869,954.96
其中：费用化研发支出	254,121,849.65	201,260,758.56
资本化研发支出	14,803,350.88	8,609,196.40

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
PDX-02	3,000,920.45	2,708,100.05				5,709,020.50
PDX-03	1,472,229.60	3,840,891.34				5,313,120.94
椒七麝凝胶贴膏	4,136,046.35	8,254,359.49				12,390,405.84
合计	8,609,196.40	14,803,350.88				23,412,547.28

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
PDX-02	临床试验	2028年06月01日	研发业务形成产品，进行销售	2022年01月01日	取得临床试验通知书，进入临床试验阶段
PDX-03	临床试验	2029年06月01日	研发业务形成产品，进行销售	2022年06月01日	取得临床试验通知书，进入临床试验阶段
椒七麝凝胶贴膏	申报生产	2025年06月01日	研发业务形成产品，进行销售	2022年08月01日	进入 III 期临床试验

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
无					

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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	50,000,000.00	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	233,729,500.00	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	10,000,000.00	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	5,000,000.00	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
湖南九典大药房有限责任公司	5,000,000.00	长沙高新开发区	长沙高新开发区	药品零售	100.00%		设立

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	65,522,782.77	86,460,000.00		6,608,379.57		145,374,403.20	与资产相关
合计	65,522,782.77	86,460,000.00		6,608,379.57		145,374,403.20	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	23,322,882.57	24,466,922.65
营业外收入	286,822.45	705,000.16
合计	23,609,705.02	25,171,922.81

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、56“外币货币性项目”。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，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 23,701.00 元（2022 年 12 月 31 日：约 11,288.11 元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 23,701.00 元（2022 年 12 月 31 日：约 11,288.11 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 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 116,200,371.16 元（上年末：315,767,331.93 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、6 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。

2、金融资产转移

(1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 15,826,220.91 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 15,532,925.90 元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认该金融资产。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2023 年 12 月 31 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 15,826,220.91 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 15,532,925.90 元）。

(2) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2023 年度，本集团已背书、其承兑银行为高信用等级银行承兑汇票 41,131,301.75 元，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认 41,131,301.75 元已背书未到期的银行承兑汇票。

3、因基准利率改革所面临的影响

根据《企业会计准则解释第 14 号》问题二，应披露因基准利率改革所面临风险的性质和程度，以及企业管理这些风险的方式。具体包括以下相关信息：

(1) 参考基准利率替换的进展情况，以及企业对该替换的管理情况；

(2) 按照重要基准利率并区分非衍生金融资产、非衍生金融负债和衍生工具，分别披露截至报告期末尚未完成参考基准利率替换的金融工具的定量信息；

(3) 企业因基准利率改革而面临风险导致其风险管理策略发生变化的，披露风险管理策略的变化情况。

十二、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				
(一) 交易性金融资产		90,291,267.12		90,291,267.12
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		90,291,267.12		90,291,267.12
(1) 理财产品		90,291,267.12		90,291,267.12
2、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				
(二) 应收款项融资			47,918,612.36	47,918,612.36
(1) 应收票据			47,918,612.36	47,918,612.36
(2) 应收账款				
(三) 其他权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		90,291,267.12	77,918,612.36	168,209,879.48

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

本公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

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

(1) 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。

(2) 因被投资单位中深圳宏典盛世医药投资合伙企业（有限合伙）的经营情况以及面临的市场、经济环境、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(3) 因被投资单位中德默制药（浙江）有限公司尚处于投资初期，未形成重大的投资利得或损失，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
不适用					

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
朱志宏	公司董事长
杨洋	公司董事、总经理
范朋云	公司董事、副总经理
朱志云	公司董事、实际控制人妹妹
阳秋林	公司独立董事
周从山	公司独立董事
向静	公司独立董事
段斌	公司监事会主席
梁胜华	公司监事
卢尚	公司职工代表监事
刘鹰	公司副总经理，朱志纯之配偶
熊英	公司财务总监
曾蕾	公司副总经理兼董事会秘书
朱佳雯	朱志宏、段立新之女
朱志纯	公司信息总监、实际控制人妹妹
段立新	报告期内公司前副董事长

郑霞辉	报告期内公司前董事、总经理
海南上善道和私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）	董事长朱志宏持有其 44.96%的合伙财产份额，副董事长段立新持有其 44.96%的合伙财产份额，公司董事朱志云之女曾春漫持有 5.00%的合伙财产份额，副总经理刘鹰之女刘雅诗持有 5.00%的合伙财产份额
海南上善典赞私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）	董事长朱志宏持有其 23.10%的合伙财产份额，副董事长段立新持有其 11.55%的合伙财产份额，郑霞辉持有其 9.24%的合伙财产份额，公司董事朱志云持有其 5.78%的合伙财产份额，公司董事、总经理杨洋持有其 5.78%的合伙财产份额，副总经理刘鹰持有其 5.78%的合伙财产份额，财务总监熊英持有其 1.16%的合伙财产份额，副总经理兼董事会秘书曾蕾持有其 1.16%的合伙财产份额，监事段斌持有其 1.16%的合伙财产份额，监事梁胜华持有其 1.16%的合伙财产份额，监事卢尚持有其 1.16%的合伙财产份额
深圳拓知科技有限公司	公司独立董事向静持有其 95%的股权，并担任执行董事兼总经理；向静之母申秀英持股 5%
广州市鼎尚投资咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事向静之兄弟向镜名之配偶金铮持有 99.9%的份额
广州焯尚琢雕塑工艺品有限公司	独立董事向静之兄弟向镜名持股 20%，向镜名配偶金铮持股 80%并担任执行董事兼总经理
长沙泓麓企业咨询有限公司	公司副总经理、董事会秘书曾蕾配偶之父曹崇高持股 95%并担任执行董事和经理，其兄弟曾波持股 5%并担任监事
深圳宏典盛世医药投资合伙企业（有限合伙）	公司持有其 5.00%的合伙财产份额，海南上善典赞私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）持有其 42.75%的合伙财产份额
湖南福来格生物技术有限公司	公司前董事、总经理郑霞辉（于 2024 年 1 月 25 日卸任董事和总经理）在该公司担任董事，并间接持有 1.44%的股权
湖南宝利士生物技术有限公司	关联方湖南福来格生物技术有限公司的全资子公司
深圳百格生物制造科技有限公司	关联方湖南福来格生物技术有限公司持有其 51%的股权

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南福来格生物技术有限公司	技术服务费	200,000.00		否	100,000.00
湖南福来格生物技术有限公司	材料采购	22,123.89		否	
湖南宝利士生物技术有限公司	材料采购	150.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南福来格生物技术有限公司	软件开发及维护费	18,867.92	
	合计	18,867.92	

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,838,708.09	9,114,471.76

5、与关联方共同投资

2022 年 1 月 11 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于与专业投资机构共同投资暨关联交易的议案》。公司与深圳前海中金创富产业基金管理有限公司、深圳平安汇通投资管理有限公司及关联方海南上善典赞私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）共同投资设立深圳宏典盛世医药投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳宏典”）。深圳宏典的注册资本为人民币 20,000.00 万元，本公司投资金额为 1,000.00 万元，占注册资本的比例为 5.00%，海南上善典赞私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）投资金额为人民币 8,550.00 万元，占注册资本的比例为 42.75%。2022 年 5 月，深圳平安汇通投资管理有限公司退出深圳宏典，云南国际信托有限公司成为深圳宏典的合伙人。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已对深圳宏典实缴出资 1,000.00 万元。

6、关联方承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需披露关联方承诺。

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股

项目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	7,420,000.00
本年行权的各项权益工具总额	2,209,200.00
本年失效的各项权益工具总额	16,800.00
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	合计 742.00 万股，分别于 2023 年、2024 年、2025 年归属 30%、30%、40%
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：2022 年 3 月 28 日，本公司通过董事会决议向本集团员工授予限制性股票 530 万股，授予价格为每股 13.94 元。2023 年 5 月 15 日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》对 2022 年限制性股票激励计划相关事项进行调整，授予价格由 13.94 元/股调整为 9.535 元/股，授予数量由 530.00 万股调整为 742.00 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权的公允价值是根据 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	本集团在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,183,353.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,486,259.95

十五、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 2023 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 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.21
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3.21
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	4
利润分配方案	公司 2023 年度利润分配预案为：以公司总股本 345,148,416 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.21 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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	578,098,394.72	464,679,145.51
1 至 2 年	17,667,907.65	11,561,718.48
2 至 3 年	8,624,071.34	1,700,652.97
3 年以上	5,206,868.87	6,452,000.91
3 至 4 年	679,746.28	2,069,592.52
4 至 5 年	741,228.84	1,850,062.77

5 年以上	3,785,893.75	2,532,345.62
合计	609,597,242.58	484,393,517.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	733,916.55	0.12%	733,916.55	100.00%		1,719,501.37	0.35%	1,719,501.37	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	608,863,326.03	99.88%	34,423,170.74		574,440,155.29	482,674,016.50	99.65%	26,632,891.36	5.52%	456,041,125.14
其中：										
合并范围内关联方往来组合	74,079,799.08	12.15%			74,079,799.08	50,400,510.65	10.40%			50,400,510.65
账龄组合	534,783,526.95	87.73%	34,423,170.74	6.44%	500,360,356.21	432,273,505.85	89.25%	26,632,891.36	6.16%	405,640,614.49
信用证组合										
合计	609,597,242.58	100.00%	35,157,087.29	5.77%	574,440,155.29	484,393,517.87	100.00%	28,352,392.73	5.85%	456,041,125.14

按单项计提坏账准备：733,916.55

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北御金丹药业有限公司	733,916.55	733,916.55	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。
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整，出于谨慎性原则，预计应收账款收回可能性较小，上年末已全

						额计提坏账准备。本报年末已进行核销处理。
合计	1,719,501.37	1,719,501.37	733,916.55	733,916.55		

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
合并范围内关联方往来组合	74,079,799.08	0.00	0.00%
合计	74,079,799.08	0.00	

确定该组合依据的说明：

应收合并范围内关联方款项。

按组合计提坏账准备：34,423,170.74

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）	504,018,595.64	25,200,929.78	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	17,667,907.65	2,650,186.15	15.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	8,624,071.34	2,587,221.40	30.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	679,746.28	339,873.14	50.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	741,228.84	592,983.07	80.00%
5 年以上	3,051,977.20	3,051,977.20	100.00%
合计	534,783,526.95	34,423,170.74	

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（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	
应收账款坏账准备	28,352,392.73	7,907,437.95		1,102,743.39		35,157,087.29
合计	28,352,392.73	7,907,437.95		1,102,743.39		35,157,087.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

注：本年无金额重要的坏账准备收回或转回。

(4) 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	1,102,743.39

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	51,751,745.60			8.49%	2,587,587.28
第二名	34,466,881.13			5.65%	
第三名	24,581,636.22			4.03%	1,229,081.81
第四名	23,272,963.34			3.82%	
第五名	18,159,360.00			2.98%	907,968.00
合计	152,232,586.29			24.97%	4,724,637.09

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	101,936,117.42	108,716,157.47
合计	101,936,117.42	108,716,157.47

(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	1,196,850.50	1,014,544.50
对子公司的应收款项	100,000,000.00	107,011,044.95
个人往来	135,090.20	120,304.05
代垫员工社保及住房公积金	929,786.38	632,772.77
其他	58,005.42	151,266.68
合计	102,319,732.50	108,929,932.95

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,700,010.41	1,142,378.86
1 至 2 年	236,149.48	22,070,798.42
2 至 3 年	22,066,487.68	10,659,267.38
3 年以上	78,317,084.93	75,057,488.29
3 至 4 年	10,641,767.38	54,895,533.84
4 至 5 年	54,798,804.82	20,161,954.45
5 年以上	12,876,512.73	
合计	102,319,732.50	108,929,932.95

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	102,319,732.50	100.00%	383,615.08	0.37%	101,936,117.42	108,929,932.95	100.00%	213,775.48	0.20%	108,716,157.47
其中：										
账龄组合	2,319,732.50	2.27%	383,615.08	16.54%	1,936,117.42	1,918,888.00	1.76%	213,775.48	11.14%	1,705,112.52
合并范围内关联方组合	100,000,000.00	97.73%			100,000,000.00	107,011,044.95	98.24%			107,011,044.95
合计	102,319,732.50	100.00%	383,615.08	0.37%	101,936,117.42	108,929,932.95	100.00%	213,775.48	0.20%	108,716,157.47

按组合计提坏账准备：383615.08

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	1,322,131.27	66,106.56	5.00%
1 至 2 年	47,034.55	7,055.18	15.00%
2 至 3 年	900,000.00	270,000.00	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	50,566.68	40,453.34	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	2,319,732.50	383,615.08	

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

合并范围内关联方组合	100,000,000.00	0.00	
合计	100,000,000.00	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	213,775.48			213,775.48
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	169,839.60			169,839.60
2023 年 12 月 31 日余额	383,615.08			383,615.08

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	213,775.48	169,839.60				383,615.08
合计	213,775.48	169,839.60				383,615.08

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
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	往来款	50,000,000.00	4 年以内	48.87%	
第二名	往来款	30,000,000.00	5 年以内	29.32%	
第三名	往来款	20,000,000.00	3 年以内	19.55%	
第四名	商标保证金	900,000.00	2-3 年	0.88%	270,000.00
第五名	代垫员工养老保险	411,228.16	1 年以内	0.40%	20,561.41
合计		101,311,228.16		99.02%	290,561.41

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	339,451,732.54	2,000,000.00	337,451,732.54	298,351,137.80	2,000,000.00	296,351,137.80
合计	339,451,732.54	2,000,000.00	337,451,732.54	298,351,137.80	2,000,000.00	296,351,137.80

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	21,826,348.88	2,000,000.00	32,876,837.41				54,703,186.29	2,000,000.00
湖南九典宏阳制药有限公司	254,985,972.16		2,269,405.43				257,255,377.59	
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	9,538,816.76		954,351.90				10,493,168.66	
湖南九典大药房有限责任公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	296,351,137.80	2,000,000.00	41,100,594.74				337,451,732.54	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	2,294,383,556.69	379,740,910.00	1,991,873,740.69	310,157,161.92
其他业务	605,269.68	293,831.88	572,734.02	254,860.89
合计	2,294,988,826.37	380,034,741.88	1,992,446,474.71	310,412,022.81

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					2,294,988,826.37	380,034,741.88	2,294,988,826.37	380,034,741.88
其中：								

药品制剂					2,225,858,910.23	326,191,726.77	2,225,858,910.23	326,191,726.77
原料药					5,015.04	4,916.85	5,015.04	4,916.85
药用辅料					75,402.65	72,089.69	75,402.65	72,089.69
植物提取物及其他					14,468,952.22	9,622,256.67	14,468,952.22	9,622,256.67
技术转让及服务					53,975,276.55	43,849,920.02	53,975,276.55	43,849,920.02
其他业务					605,269.68	293,831.88	605,269.68	293,831.88
按经营地区分类					2,294,988,826.37	380,034,741.88	2,294,988,826.37	380,034,741.88
其中：								
东北地区					109,078,748.74	18,221,048.89	109,078,748.74	18,221,048.89
华北地区					355,720,797.85	46,509,426.10	355,720,797.85	46,509,426.10
华东地区					771,753,272.66	113,062,034.78	771,753,272.66	113,062,034.78
华南地区					220,648,592.31	31,872,031.25	220,648,592.31	31,872,031.25
华中地区					395,322,449.98	100,736,652.00	395,322,449.98	100,736,652.00
西北地区					147,059,138.29	17,025,055.74	147,059,138.29	17,025,055.74
西南地区					293,468,214.94	51,645,523.58	293,468,214.94	51,645,523.58
外销					1,332,341.92	669,137.66	1,332,341.92	669,137.66
其他业务					605,269.68	293,831.88	605,269.68	293,831.88

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
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 21,844,225.35 元，其中，21,844,225.35 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		

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	2,132,585.94	1,843,075.74

合计	2,132,585.94	1,843,075.74
----	--------------	--------------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,427,576.72	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	23,609,705.02	
委托他人投资或管理资产的损益	2,132,585.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,961,785.53	
减：所得税影响额	4,839,998.58	
合计	28,436,501.19	--

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	21.22%	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.58%	0.99	0.99

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用