



湖南尔康制药股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-067

2014 年 07 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人帅放文、主管会计工作负责人高振亚及会计机构负责人(会计主管人员)张曲曲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股份变动及股东情况 .....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第七节 财务报告 .....	31
第八节 备查文件目录 .....	128

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、尔康制药	指	湖南尔康制药股份有限公司
湘药制药	指	湖南尔康湘药制药有限公司
湘易康	指	湖南湘易康制药有限公司
湘利来	指	湖南湘利来化工有限公司
南宁桂之隆	指	南宁市桂之隆药用辅料有限公司
药用辅料工程技术研究中心	指	湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司
香港尔康	指	湖南尔康（香港）有限公司
柬埔寨尔康	指	湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司
粤尔康	指	广东粤尔康制药有限公司
凯博思	指	中山市凯博思淀粉材料科技有限公司
同泰胶囊	指	湖南同泰胶囊有限公司
正阳胶囊	指	湖南尔康正阳药用胶囊有限公司
洞庭公司	指	湖南洞庭柠檬酸化学有限公司
帅佳投资	指	湖南帅佳投资股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《湖南尔康制药股份有限公司章程》
GMP	指	药品生产质量管理规范，即国家药监局制定的对国内药品行业的药品生产的相关标准及条例，要求药品生产企业应具备良好的生产设备，合理的生产过程，完善的质量管理和严格的检测系统，以确保最终产品的质量符合法规要求。
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	尔康制药	股票代码	300267
公司的中文名称	湖南尔康制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	尔康制药		
公司的外文名称（如有）	HUNAN ER-KANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ER-KANG		
公司的法定代表人	帅放文		
注册地址	长沙市浏阳生物医药工业园		
注册地址的邮政编码	410331		
办公地址	长沙市浏阳生物医药工业园		
办公地址的邮政编码	410331		
公司国际互联网网址	www.hnerkang.com		
电子信箱	hnerkang@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗琅	范艺
联系地址	长沙市浏阳生物医药工业园	长沙市浏阳生物医药工业园
电话	0731-83282597	0731-83282597
传真	0731-83282705	0731-83282705
电子信箱	hnerkang@126.com	hnerkang@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定网站
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	707,557,167.11	390,713,065.44	81.09%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	139,208,681.71	80,202,424.20	73.57%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	137,755,508.07	79,970,192.04	72.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,545,499.90	58,891,896.56	-112.81%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0166	0.2462	-106.74%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.18	72.22%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.18	72.22%
加权平均净资产收益率	10.09%	6.72%	3.37%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	9.99%	6.70%	3.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,766,487,300.70	1,447,001,097.64	22.08%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,441,227,275.73	1,326,746,904.57	8.63%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.1712	5.5466	-42.83%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-26,340.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,774,156.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,654.55	
减：所得税影响额	256,674.22	
少数股东权益影响额（税后）	1,313.58	
合计	1,453,173.64	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 六、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。

## 七、重大风险提示

### 1. 涉足新领域的市场开拓风险

根据公司长远发展规划，公司开始涉足药用淀粉、药用淀粉胶囊、药用明胶、柠檬酸盐领域，尽管在确定相关投资项目前，公司已经对项目规模以及市场需求等进行了充分调研与论证，但药用淀粉胶囊作为新型产品，在市场推广方面仍存在能否在较短时间内替代传统产品、能否充分消化产能的风险。公司将以公司营销网络为依托，持续跟踪、深入了解药用淀粉及淀粉胶囊市场发展现状和未来发展趋势，严格把控产品质量，制定科学合理的销售策略，加大市场推广力度，努力将风险降到最低。

### 2. 产业并购的整合风险

公司上市至今，实施了多次产业并购，并购给公司的现有管理制度以及管理体系带来了新的挑战。公司能否对现行的公司治理结构不断做出调整和完善，以适应不断快速发展的节奏，存在管理风险。资产并购给公司带来机遇的同时也带来了风险与挑战，公司管理层早已意识到公司的内部管理模式和人员结构等方面需要做出相应的调整或改变，才能适应公司发展的需要。公司将进一步通过优化内部控制流程、执行严格的预算管控制度、优化组织结构等方式，降低其带来的不利影响和风险，加快并购协同效应发挥。

### 3. 产能扩大带来的风险

随着公司募集资金投资项目以及各个自有资金投资项目的逐步建成达产，公司主要产品的产能将实现大幅提高，公司产能扩张是建立在对市场、技术及销售能力等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上的，但仍可能出现产能扩张带来的管理风险，公司将加大生产、销售各方面的管理力度，有效规避风险。

### 4. 公司规模扩大带来的管理风险

公司子（孙）公司数量进一步增加，公司的组织结构和管理体系半径扩大，对公司的管理能力提出更高的要求，公司存在能否同步建立起较大规模企业所需的管理体系，形成完善的约束机制，保证公司运营安全有效的风险。为此，公司将根据外部环境的变化和公司内部发展及管理的需要，进一步理顺相应的管理体制和经营机制，不断完善较大规模企业所需的管理体系和约束机制，保证公司运营安全有效的风险；同时，进一步加强子公司企业文化建设，使公司和子公司员工的价值观趋于一致；继续加强管理制度的完善、学习和落实，实现以制度约束，以制度管理的企业管理理念，保证企业健康稳健的发展。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司根据董事会年初制定的经营计划，有序开展各项工作，公司业绩持续增长。2014年上半年，公司实现营业收入707,557,167.11元，较去年同期增长81.09%，实现归属于公司普通股股东的净利润139,208,681.71元，较去年同期增长73.57%。

2014年上半年，公司围绕发展战略重点做好以下工作：

##### (1) 市场营销方面

公司继续推进药用蔗糖等大品种药用辅料以及成品药磺苄西林钠的销售，加强以植物淀粉胶囊为代表的新型高端药用辅料产品的市场推广，以办事处基本覆盖全国的营销网络为依托，不断创新营销模式，优化营销渠道，深入研究市场走势，在巩固现有市场的同时，积极开拓潜在市场；同时，加强营销队伍建设，进一步提升营销人员的能力及素质，打造一支专业化、高水准的营销队伍。

##### (2) 对外投资方面

报告期内，公司使用自有资金投资设立控股子公司同泰胶囊、收购正阳胶囊100%股权、收购洞庭公司51%股权、使用自有资金投资建设木薯淀粉空心胶囊产业园项目，公司通过上述并购、投资行为，丰富了公司在药用空心胶囊、柠檬酸钠等领域的产品结构，迅速弥补在药用空心胶囊领域的专业人员缺口、创造新的利润增长点；公司董事会审议通过了使用自有资金设立全资子公司湘阴明胶，全资子公司湘易康制药使用自有资金建设药用无水乙醇和药用乙醇项目、药用明胶项目的议案，在进一步扩大产能、完善产品结构的同时，满足市场的需求。开展各项对外投资工作有利于提高公司综合的竞争能力，能有效提升公司可持续盈利能力。

##### (3) 企业、产品国外认证方面

报告期内，公司全资子公司粤尔康及参股子公司中山凯博思完成在美国FDA（U.S. Food and Drug Administration）注册，后获得了美国DMF证书（DRUG MASTER FILE的简称，译为“药物管理档案”）；粤尔康和中山凯博思还获得了The Islamic Food and Nutrition Council of America（美国伊斯兰食品和营养协会，简称“IFANCA”）颁发的清真认证证书。相关注册及证书的取得，为公司产品的市场拓展及海外推广奠定了良好的基础。

##### (4) 股权激励计划方面

报告期内，公司股票期权激励计划经中国证券监督管理委员会审核无异议后提交股东大会审议通过，并在2014年3月5日完成首次授予，4月4日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成首次授予股票期权的登记工作。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	707,557,167.11	390,713,065.44	81.09%	主要系募投项目投产后产品销量提升，以及蔗糖等药用辅料销售增加所致。
营业成本	455,016,751.28	229,977,097.18	97.85%	主要系销售收入增加导致相应的营业成本增加。

销售费用	30,835,456.61	30,459,392.25	1.23%	本期主要利用现有客户资源、现有销售渠道开展销售工作。
管理费用	54,581,108.72	34,375,812.91	58.78%	主要系本期投入研发费用增加和固定资产折旧费用增加所致。
财务费用	-2,233,257.31	-3,620,837.54	38.32%	主要系募集资金存款利息收入减少，本期短期借款增加利息支出所致。
所得税费用	21,660,064.15	13,977,318.73	54.97%	主要系本期利润增加所致。
研发投入	27,835,848.51	14,725,214.41	89.04%	主要系本期研发投入力度加大所致。
经营活动产生的现金流量净额	-7,545,499.90	58,891,896.56	-112.81%	主要系本期支付的货款及税费增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-197,683,963.47	-65,782,493.93	-200.51%	主要系本期收购相关公司股权、购买土地等所致。
筹资活动产生的现金流量净额	26,067,831.30	-22,336,011.54	216.71%	主要系本期短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-178,200,350.48	-29,226,608.91	-509.72%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

随着药用辅料行业规范化进程的逐步推进，公司募集资金投资项目投产率的逐步提升，公司2014年上半年的主营业务收入得到进一步增长。报告期内，公司实现营业收入707,557,167.11元，较去年同期增长81.09%，实现归属于公司普通股股东的净利润139,208,681.71元，较去年同期增长73.57%。

报告期内，公司经营层在董事会的指导下，围绕年度经营计划，积极推进并落实各项工作。公司通过对政策与市场的前瞻性预研，进行合理的战略性产业布局，把握市场机遇，抓住发展的主动权，通过采取提升产能、加强研发、投资并购等一系列有效措施，为主营业务及新业务的发展奠定良好的基础。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的经营范围为：原料药、药用辅料的生产、销售（凭许可证、审批文件经营）；药用空心胶囊、软胶囊的生产、销售（凭许可证、审批文件经营）；辅料及化工产品的研究、生产与销售；技术咨询与转让；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的除外。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或者审批文件方可经营）。公司的主要产品包括：药用甘油、药用蔗糖、药用氢氧化钠、药用丙二醇、药用乙醇、药用空心胶囊、药用明胶、柠檬酸盐、注射用磺苄西林钠等。

报告期内公司实现营业收入707,557,167.11元，较去年同期增长81.09%。

报告期内公司主营业务未发生重大变化，主营产品开始涉足药用空心胶囊、药用明胶、柠檬酸盐领域。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
分行业						
医药制造业	707,557,167.11	455,016,751.28	35.69%	81.09%	97.85%	-5.45%
分产品						
药用蔗糖系列	235,081,633.77	211,757,769.00	9.92%	127.64%	154.18%	-9.41%
注射用磺苄西林 钠系列	174,350,650.69	58,744,483.72	66.31%	71.23%	69.68%	0.31%
分地区						
华东地区	102,294,875.07	63,630,556.15	37.80%	49.50%	100.46%	-15.81%
华南地区	410,238,612.10	272,014,317.43	33.69%	111.81%	135.14%	-6.58%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

项目	本报告期	上年同期
前五大供应商合计采购金额占报告期采购总额比例（%）	50.15%	58.62%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

项目	本报告期	上年同期
----	------	------

前五大客户合计销售金额占报告期销售总额比例 (%)	47.25%	44.58%
---------------------------	--------	--------

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
湖南尔康湘药制药有限公司	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、溶液剂（外用）、冻干粉针剂（青霉素类）的生产与销售	48,180,270.43
湖南湘易康制药有限公司	原料药（磺胺嘧啶、磺胺脒、次硝酸铋、次水杨酸铋、枸橼酸铋钾、甲基多巴、甲氧苄啶、泛影酸、干酵母、吗氯贝胺、间苯二酚）、药用辅料、化工产品（危险品除外）、医药用中间体的生产销售	43,121,160.67

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，公司积极与主管部门和下游客户沟通，逐步推动软、硬胶囊的产业化进程。

(2) 报告期内，公司利用“国家药用辅料工程技术研究中心”平台，积极开展新型辅料负载型催化剂催化合成药用聚（乳酸 乙醇酸）的研究工作，并对合成成品进行质量分析，相关成果已发表研究论文3篇。

(3) 报告期内，公司“注射药用辅料的关键技术研究及产业化”项目通过省产学研结合专项计划验收。

(4) 报告期内，公司共计获得6个专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日期	专利期限	专利权人
1	一种药用枸橼酸钾的生产工艺	发明	ZL201210584916.7	2012-12-30	20年	尔康制药
2	一种药用级间苯三酚的生产工艺	发明	ZL201210584903.X	2012-12-30	20年	尔康制药
3	间苯三酚口腔崩解片及其制备方法	发明	ZL201210587328.9	2012-12-30	20年	湘药制药
4	枸橼酸钠的生产方法	发明	ZL200910162019.5	2009-08-07	20年	尔康制药
5	D(-)-磺苄西林钠的提纯方法	发明	ZL201110114569.7	2011-05-04	20年	湘药制药
6	一种药用级腺嘌呤精制纯化方法	发明	ZL201310000056.2	2013-01-04	20年	尔康制药

## 8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1) 医药行业发展状况

近些年，我国不断加大医疗卫生体制改革力度，农村合作医疗保险制度、国家基本药物目录和基本药物招投标等制度的实施，扩大了药品保障受益群体和受益程度，促进了医药产业的持续快速增长。随着医药产业自身的结构调整和产业升级，药品生产企业出于对制剂创新、缩短生产时间和工艺路线、降低制造成本等考虑，对具有高安全性、有效性、质量可控性和用药顺应性的新型药用辅料的需求增长明显。

### (2) 药用辅料行业发展状况

近年来，药品安全问题已成为大众关注的焦点，药用辅料的质量管理模式也在不断磨合改造，加强药用辅料的质量控制已不仅仅是药用辅料生产企业的事，也是制剂生产企业的重要责任。由于药用辅料行业起步、规范较晚，目前整个行业质量水平仍存在质量良莠不齐、技术含量和产品附加值较低的问题。随着医药行业新版GMP的实施以及国家药监部门对药用辅料行业监管力度的加强，药用辅料相关管理制度和标准正逐步建设和完善，研发实力强、生产规范、产品质量过硬的专业化药用辅料生产企业将迎来良好的发展机遇，行业竞争也将逐步走向规范、有序，辅料价格也会回归合理区间，研发投入也会随之不断提高，从而形成良性的产业发展循环，同时，进入药用辅料行业的药用辅料生产企业也将日趋增加，行业竞争将会加剧。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司严格按照年初制定的经营计划有序开展各项工作，努力提升业绩水平，半年度公司净利润与上年同期相比增长明显。具体执行情况参见本报告本节“一、报告期内财务状况和经营成果”之“1、报告期内总体经营情况”。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### (1) 国家政策风险

随着医药卫生体制改革的不断推进，基本药物制度、新版GMP、新版GSP的贯彻实施，以及医药政策措施的陆续出台，都给药品生产经营带来一定的影响，同时可能带来行业竞争的新局面。公司管理层将时刻关注政策变化，根据政策需要，不断完善内部制度、规范内部管理，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度确保公司处于安全的行业环境。

### (2) 药用辅料行业竞争加剧带来的风险

随着药用辅料行业规范化进程的不断推进，进入药用辅料行业的专业化生产企业明显呈现上升趋势，在部分药用辅料大品种上，行业竞争加剧趋势较为明显。公司将进一步优化产品结构，提高产品质量和后续服务，提升公司产品的市场竞争力。

### (3) 产能扩大带来的风险

随着公司募集资金投资项目以及各个自有资金投资项目的逐步建成达产，公司主要产品的产能将实现大幅提高，公司产能扩张是建立在对市场、技术及销售能力等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上的，但仍可能出现产能扩张带来的管理风险，公司将加大生产、销售各方面的管理力度，有效规避风险。

### (4) 进入新领域带来的风险

随着国内制剂水平和人们对药品安全关注度的不断提高，在药物制剂中扮演极为重要角色的药用淀粉的需求量在不断增长，公司开始涉足药用淀粉及淀粉胶囊领域，给公司增加产品储备量和利润增长点的同时，也给公司带来一定经营风险。公司将进一步深入了解药用淀粉及淀粉胶囊市场发展现状和未来发展趋势，加大市场推广力度，提升市场占有率。

### (5) 应收账款风险

随着业务的不断发展和公司经营规模的扩大，应收账款余额将进一步增加，加大了坏账发生的可能性，降低了整体资产使用效率。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

### (6) 公司规模扩大带来的管理风险

公司子(孙)公司数量进一步增加,公司的组织结构和管理体系半径扩大,这对公司的管理能力提出更高的要求。因此,公司存在能否同步建立起较大规模企业所需的管理体系,形成完善的约束机制,保证公司运营安全有效的风险。为此,公司将根据外部环境的变化和公司内部发展及管理的需要,进一步理顺相应的管理体制和经营机制,不断完善较大规模企业所需的管理体系和约束机制,保证公司运营安全有效的风险;同时,进一步加强子公司企业文化建设,使公司和子公司员工的价值观趋于一致;继续加强管理制度的完善、学习和落实,实现以制度约束,以制度管理的企业管理理念,保证企业健康稳健的发展。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

募集资金总额	76,664.99
报告期投入募集资金总额	14,070.9
已累计投入募集资金总额	67,083.37
报告期内变更用途的募集资金总额	1,092.61
累计变更用途的募集资金总额	12,684.95
累计变更用途的募集资金总额比例	16.55%
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司以前年度已使用募集资金 53,012.47 万元,以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费净额为 3,002.8 万元。2014 年 1-6 月份实际使用募集资金 14,070.90 万元,收到的银行存款利息扣除手续费的净额为 309.27 万元,累计已使用募集资金 67,083.37 万元,累计收到的银行存款利息扣除手续费等的净额为 3,312.07 万元。截止 2014 年 6 月 30 日,募集资金余额为人民币 12,893.69 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
药用辅料及抗生素原料药扩产项目	否	19,942	17,017.4		17,017.4	100.00%	2013 年 06 月 30 日	4,877.97	5,717.44		否

药用辅料工程技术研究中心建设项目	否	5,033	4,961.38		4,961.38	100.00%	2013年01月31日					否
五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目	是	19,332	12,879.9	523.91	12,879.9	100.00%	2013年06月30日	4,614.47	7,267.78			否
营销网络建设项目	是	5,739	4,132		4,293.67	103.91%	2013年01月31日					否
华南药用辅料基地建设项目（一期）			7,939	3,488.88	3,488.88	43.95%	2014年12月31日					否
永久补充流动资金			4,745.95	1,092.61	4,745.95	100.00%						否
承诺投资项目小计	--	50,046	51,675.63	5,105.4	47,387.18	--	--	9,492.44	12,985.22	--	--	--
超募资金投向												
年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目			18,000	8,965.5	12,006.7	66.70%	2014年03月31日	479.8	479.8			否
购置办公用房			2,689.49		2,689.49							
归还银行贷款（如有）	--		2,000		2,000		--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		3,000		3,000		--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		25,689.49	8,965.5	19,696.19	--	--	479.8	479.8	--	--	--
合计	--	50,046	77,365.12	14,070.9	67,083.37	--	--	9,972.24	13,465.02	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无											
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	适用											
	公司超募资金金额 26,618.99 万元，根据 2011 年 10 月 25 日公司第一届董事会第七届次会议审议通过的《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》和《关于使用超募资金临时补充流动资金的议案》，公司使用 2,000 万元的超募资金归还短期贷款、使用 2,800 万元临时补充流动资金。超募资金临时补充流动资金 2,800 万元已于 2012 年 4 月 18 日归还。根据 2012 年 3 月 8 日公司第一届董事第九次会决议通过的《关于使用超募资金购置办公用房的议案》，公司使用不超过 2,690 万元的超募资金购置办公											

	用房, 本期公司已使用超募资金 2,689.49 万元购置办公用房。根据 2012 年 8 月 14 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》, 公司使用 3,000 万元超募资金永久补充流动资金。本期公司已使用超募资金 3,000 万元永久补充流动资金。经 2013 年 11 月 20 日第一次临时股东大会决议审议通过, 使用部分超募资金 18,000 万元投资建设年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目, 实施主体为公司全资孙公司柬埔寨尔康。截至 2014 年 06 月 30 日, 已支付 15,257.83 万元到柬埔寨尔康, 柬埔寨尔康已累计投入使用 12,006.7 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据 2012 年 3 月 8 日公司第一董事会第九次会议通过的《关于拟使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》, 公司使用募集资金 3,726.35 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截至 2012 年 12 月 31 日已全部置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1. 经 2013 年 9 月 12 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过的《关于使用“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”节余募集资金永久补充流动资金的议案》, 同意公司将募集资金投资项目“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”的节余募集资金 3,264.99 万元及利息收入永久补充流动资金。公司在转入流动资金账户时, 根据两个项目的实时结余金额 3653.34 万元转入流动资金账户(其中结余募集资金 2996.23 万元, 利息收入 657.11 万元)。 2. 经于 2014 年 5 月 27 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过的《关于使用“五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目”节余募集资金永久补充流动资金的议案》, 同意公司将募集资金投资项目“五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目”的节余募集资金及利息收入 1092.6 万元永久补充流动资金。 结余原因: 在不影响项目建设效果的前提下, 公司从实际出发, 本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金, 同时对工程设计进行了优化, 合理安排物资采购与设备选型, 降低了项目投资成本, 导致项目实际投资低于预计投资; 在募集资金项目建设过程中, 公司在采购环节严格把控, 对部分设备进行集中采购, 使得成本得到了有效的控制。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他问题或情况。

注: 截止本报告期末, 年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目本期实际总投入 15,891.13 万元, 其中自募集资金专户支付 12,006.7 万元。

**(3) 募集资金变更项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
华南药用辅料基地建设(一期)	五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目/营销网络建设项目	7,939	3,488.88	3,488.88	43.95%	2014年12月31日			
永久补充流动资金	药用辅料及抗生素原料药扩产项目/药用辅料工程技术研究中心建设项目/五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目	4,745.95	1,092.61	4,745.95	100.00%				
合计	--	12,684.95	4,581.49	8,234.83	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	为提高公司募集资金的使用效率,突出公司核心竞争优势,优化产业结构,提升公司的长期盈利能力和抗风险能力,以适应市场竞争的新需求,实现股东价值的最大化,经 2013 年 11 月 20 日第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于变更部分募集资金投向暨投资华南药用辅料基地建设项目(一期)的议案》。公司决定变更五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目及营销网络建设项目的募集资金投向,使用五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目的剩余募集资金 6,332 万元、营销网络建设项目的剩余募集资金 1,607 万元投资华南药用辅料基地建设项目(一期),该项目的实施单位为粤尔康。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

**2、非募集资金投资的重大项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	50,435	515.77	515.77	1.02%	0
合计	50,435	515.77	515.77	--	0

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年1月27日，公司召开第二届董事会第三次会议审议通过了《关于〈2013年度利润分配预案〉的议案》，同意公司2013年年度利润分配方案为：公司以2013年末总股本23,920万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币1元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币2,392万元；同时，以资本公积每10股转增7股，合计转增股本16,744万股；送红股2股（含税），合计送红股 4,784万股，剩余未分配利润结转以后年度分配。转增股本后公司总股本变更为45,448万股，同时提交公司股东大会审议。2014年2月21日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于〈2013年度利润分配预案〉的议案》，同意上述利润分配方案。2014年3月5日，公司2013年权益分派方案实施完毕。

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
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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

2013年12月11日，公司召开第二届董事会第二次会议及第二次监事会第二次会议，审议通过了《湖南尔康制药股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要，公司将按相关规定报中国证券监督管理委员会备案无异议后，提请股东大会审议批准。

2014年1月29日，公司召开第二届董事会第四次会议（临时会议）及第二次监事会第四次会议（临时会议），审议通过了《关于〈湖南尔康制药股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，中国证监会已对公司报送的股权激励计划草案及修订部分确认无异议并进行了备案，该议案提交股东大会审议批准。

2014年2月21日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于〈湖南尔康制药股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》。

2014年3月5日，公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予完成，2014年4月4日，公司首次授予股票期权登记完成。

注：报告期内涉及股权激励方案的公司，应当披露股权激励方案的执行情况，包括实施股权激励方案所履行的相关程序及总体情况、股权激励基金提取及分配情况、股权激励股份来源情况、对激励对象的考核情况、对激励对象范围的调整情况、股权激励股份授予数量、股票期权授予及行权情况、股票期权行权价格及行权比例等的调整情况等，实施股权激励方案对公司报告期及未来财务状况和经营成果的影响。

## 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收购、出售的关联交易。

### 3、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。

### 4、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。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

2014年5月27日，湖南尔康制药股份有限公司向交通银行股份有限公司湖南省分行签订5000.00万元（人民币）贷款合同。合同编号为：4312402014m100000300；贷款期限：2014.05.28-2015.05.27；贷款用途：仅限用于生产经营周转。本次贷款金额在2013年年度股东大会审议通过的授信额度范围内。

2013年8月20日湖南洞庭柠檬酸化学有限公司以部分土地使用权、房产做抵押向中国农业发展银行湘阴县支行签订4000万元（人民币）贷款合同，合同编号为：43062401-2013年（湘阴）字0005号；贷款期限：2013.8.22-2014.8.22；贷款用途：购进原材料。2013年7月2日湖南洞庭柠檬酸化学有限公司向中国邮政储蓄银行湘阴县支行签订300万元（人民币）贷款合同，贷款期限：2013.7.2-2014.7.1；贷款用途：购进原材料（截止到公告日，此笔贷款已归还）。上述两笔贷款为公司收购洞庭公司股权前洞庭公司进行的贷款。

### 六、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	尔康制药	不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013年12月11日		报告期内，承诺方均严格遵守承诺。
	尔康制药	本激励计划经股东大会审议通过后30日内，公司不进行增	2013年12月11日		报告期内，承诺方均严格遵守承诺。

		发新股、资产注入、发行可转债等重大事项。			
	控股股东、实际控制人帅放文、持股 5% 以上股东湖南帅佳投资股份有限公司	控股股东、实际控制人帅放文承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份；本人及本人关系密切的亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司所从事的主营业务构成竞争关系的业务；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责	2011 年 09 月 27 日		报告期内，承诺方均严格遵守承诺。

		<p>人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；本人将善意履行作为公司控股股东的义务，不利用控股股东地位就公司与本人及本人关系密切的亲属的任何关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司或其他股东合法权益的决议；如果公司必须或无法避免与本人或本人关系密切的亲属发生关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律、法规、公司章程的规定履行有关程序，本人及本人关系密切的亲属将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。持股5%以上股东湖南帅佳投资股份有限公司承</p>			
--	--	---	--	--	--

		诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、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。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、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	163,227,874	68.24%	0	32,645,575	114,259,512	0	146,905,087	310,132,961	68.24%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	163,227,874	68.24%	0	32,645,575	114,259,512	0	146,905,087	310,132,961	68.24%
其中：境内法人持股	30,506,711	12.75%	0	6,101,342	21,354,698	0	27,456,040	57,962,751	12.75%
境内自然人持股	132,721,163	55.49%	0	26,544,233	92,904,814	0	119,449,047	252,170,210	55.49%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	75,972,126	31.76%	0	15,194,425	53,180,488	0	68,374,913	144,347,039	31.76%
1、人民币普通股	75,972,126	31.76%	0	15,194,425	53,180,488	0	68,374,913	144,347,039	31.76%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	239,200,000	100.00%	0	47,840,000	167,440,000	0	215,280,000	454,480,000	100.00%

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

公司实施了2013年度权益分派，以公司现有总股本239,200,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.000000股，派1.000000元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7.000000股，共计转增（送）215,280,000股，转（送）后公司总股本将增加至454,480,000股。公司已于2014年3月5日完成该利润分配方案的实施。

以上转（送）股本事项未引起公司股东结构变动、公司资产和负债结构变动。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度权益分派送转增股份后，公司总股本增加至454,480,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司《2013年度利润分配预案》经由第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议审议通过后提交2013年度股东大会审议通过，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2013年年度权益分派已于2014年3月5日通过中国登记结算有限责任公司深圳分公司实施完毕。

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

报告期内，公司于2014年3月5日实施了2013年度利润分配方案，总股本由239,200,000股增至454,448,000股。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9条——净资产收益率和每股收益的计算及披露》等规定，对上年同期的基本每股收益和每股净资产按调整后的最新股本重新计算。

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

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,824						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有无限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
帅放文	境内自然人	49.24%	223,787,008	106,004,372	223,787,008	0	质押	44,650,000
湖南帅佳投资股份有限公司	境内非国有法人	12.75%	57,962,751	27,456,040	57,962,751	0	质押	57,962,730
曹泽雄	境内自然人	4.20%	19,077,473	9,036,698	19,077,473	0		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	3.93%	17,856,187	0	0	17,856,187		
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	2.86%	12,990,543	0	0	12,990,543		

中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	2.24%	10,199,772	0	0	10,199,772		
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	1.52%	6,920,000	0	0	6,920,000		
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.43%	6,515,535	0	0	6,515,535		
中国工商银行股份有限公司-广发聚瑞股票型证券投资基金	其他	0.86%	3,898,804	0	0	3,898,804		
徐良国	境内自然人	0.85%	3,866,847	0	0	3,866,847		
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 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中, 帅放文先生与曹再云女士为夫妻关系; 曹再云女士为湖南帅佳投资股份有限公司控股股东、法定代表人、董事长兼总经理; 曹再云女士与曹泽雄先生为姐弟关系。除前述情况外, 公司上述股东之间未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
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					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	17,856,187	人民币普通股	17,856,187					
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	12,990,543	人民币普通股	12,990,543					
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	10,199,772	人民币普通股	10,199,772					
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	6,920,000	人民币普通股	6,920,000					
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	6,515,535	人民币普通股	6,515,535					
中国工商银行股份有限公司-广发聚瑞股票型证券投资基金	3,898,804	人民币普通股	3,898,804					

徐良国	3,866,847	人民币普通股	3,866,847
招商银行股份有限公司—广发新经济股票型发起式证券投资基金	3,380,697	人民币普通股	3,380,697
中国银行股份有限公司—广发聚优灵活配置混合型证券投资基金	2,855,456	人民币普通股	2,855,456
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金	2,750,000	人民币普通股	2,750,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，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 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
帅放文	董事长; 总经理	现任	117,782,636	106,004,372	0	223,787,008	0	0	0	0
曹再云	董事	现任	2,034,081	1,830,673	0	3,864,754	0	0	0	0
王向峰	董事; 副总经理	现任	694,030	624,627	0	1,318,657	0	0	0	0
帅友文	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
帅瑞文	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨海明	董事; 总工程师	现任	196,424	176,780	0	373,204	0	0	0	0
曹永长	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
苏历铭	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘桂良	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑正春	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王卫红	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李义国	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘爱军	副总经理	现任	96,287	86,658	0	182,945	0	0	0	0
高振亚	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
罗琅	副总经理; 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	120,803,458	108,723,110	0	229,526,568	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量(份)	本期获授予股 票期权数量 (份)	本期已行权股 票期权数量 (份)	本期注销的股 票期权数量 (份)	期末持有股票 期权数量(份)
王向峰	董事；副总理	现任	0	467,400	0	0	467,400
刘爱军	副总理	现任	0	442,700	0	0	442,700
杨海明	董事；总工程师	现任	0	353,780	0	0	353,780
帅友文	董事；行政总 监	现任	0	175,750	0	0	175,750
帅瑞文	董事；采购总 监	现任	0	156,750	0	0	156,750
高振亚	财务总监	现任	0	95,000	0	0	95,000
罗琅	副总理；董 事会秘书	现任	0	95,000	0	0	95,000
合计	--	--	0	1,786,380	0	0	1,786,380

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	323,779,385.26	501,979,735.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	112,665,872.99	43,676,493.99
应收账款	172,377,282.79	123,198,080.25
预付款项	51,673,026.72	55,284,349.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		1,432,744.56
应收股利		
其他应收款	4,696,273.15	5,751,118.87
买入返售金融资产		
存货	272,919,433.24	125,002,924.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,693,113.93	10,041,423.33
流动资产合计	942,804,388.08	866,366,869.97

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,917,131.68	19,564,977.07
投资性房地产		
固定资产	605,121,238.80	393,913,437.53
在建工程	39,198,090.38	99,538,213.58
工程物资	929,914.52	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	109,269,900.21	48,615,297.06
开发支出		
商誉	24,949,789.48	
长期待摊费用	10,032,000.00	11,616,000.00
递延所得税资产	13,264,847.55	7,386,302.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	823,682,912.62	580,634,227.67
资产总计	1,766,487,300.70	1,447,001,097.64
流动负债：		
短期借款	93,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	63,215,325.64	19,050,606.33
预收款项	11,788,971.09	14,559,782.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,108,725.95	13,698,631.42
应交税费	20,551,075.26	27,701,894.98

应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,625,068.88	18,836,477.84
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	263,289,166.82	93,847,392.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,373,966.43	19,160,043.21
非流动负债合计	19,373,966.43	19,160,043.21
负债合计	282,663,133.25	113,007,436.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	454,480,000.00	239,200,000.00
资本公积	502,380,800.22	670,613,830.84
减：库存股		
专项储备		10,651.38
盈余公积	28,456,203.08	28,456,203.08
一般风险准备		
未分配利润	455,906,822.73	388,458,141.02
外币报表折算差额	3,449.70	8,078.25
归属于母公司所有者权益合计	1,441,227,275.73	1,326,746,904.57
少数股东权益	42,596,891.72	7,246,757.02
所有者权益（或股东权益）合计	1,483,824,167.45	1,333,993,661.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,766,487,300.70	1,447,001,097.64

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

**2、母公司资产负债表**

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,786,999.44	291,142,710.50
交易性金融资产		
应收票据	70,849,013.28	23,198,648.38
应收账款	55,162,568.24	53,268,210.19
预付款项	27,640,999.99	63,916,189.83
应收利息		1,432,744.56
应收股利		
其他应收款	403,442,308.67	160,064,115.53
存货	84,452,939.54	54,242,475.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	756,334,829.16	647,265,094.33
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	346,505,988.54	236,653,833.93
投资性房地产		
固定资产	241,281,057.51	246,183,532.52
在建工程	8,935,737.24	623,495.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,293,381.86	20,019,479.79
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	10,032,000.00	11,616,000.00
递延所得税资产	3,354,433.24	3,355,652.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	627,402,598.39	518,451,994.12
资产总计	1,383,737,427.55	1,165,717,088.45
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	9,536,418.75	4,065,282.35
预收款项	62,092,985.20	7,021,167.84
应付职工薪酬	6,628,348.35	7,511,429.24
应交税费	10,462,898.14	13,916,521.12
应付利息		
应付股利		
其他应付款	63,378,661.87	4,019,385.90
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	202,099,312.31	36,533,786.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	15,563,333.13	16,371,333.21
非流动负债合计	15,563,333.13	16,371,333.21
负债合计	217,662,645.44	52,905,119.66
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	454,480,000.00	239,200,000.00
资本公积	499,519,028.12	666,959,028.12
减：库存股		
专项储备		10,651.38

盈余公积	28,456,203.08	28,456,203.08
一般风险准备		
未分配利润	183,619,550.91	178,186,086.21
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,166,074,782.11	1,112,811,968.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,383,737,427.55	1,165,717,088.45

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

### 3、合并利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	707,557,167.11	390,713,065.44
其中：营业收入	707,557,167.11	390,713,065.44
利息收入		0.00
已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	548,036,303.64	296,514,666.08
其中：营业成本	455,016,751.28	229,977,097.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,757,367.42	1,534,016.34
销售费用	30,835,456.61	30,459,392.25
管理费用	54,581,108.72	34,375,812.91
财务费用	-2,233,257.31	-3,620,837.54
资产减值损失	7,078,876.92	3,789,184.94
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-647,845.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,873,018.08	94,198,399.36
加：营业外收入	1,798,935.23	874,137.11
减：营业外支出	87,773.79	599,562.61
其中：非流动资产处置损失	26,340.79	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,584,179.52	94,472,973.86
减：所得税费用	21,660,064.15	13,977,318.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,924,115.37	80,495,655.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	139,208,681.71	80,202,424.20
少数股东损益	-284,566.34	293,230.93
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.31	0.18
（二）稀释每股收益	0.31	0.18
七、其他综合收益	3,449.70	
八、综合收益总额	138,927,565.07	80,495,655.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	139,212,131.41	80,202,424.20
归属于少数股东的综合收益总额	-284,566.34	293,230.93

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

#### 4、母公司利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	337,373,131.09	241,693,295.10
减：营业成本	208,305,395.02	151,040,663.20

营业税金及附加	1,275,593.81	638,564.87
销售费用	13,416,402.29	14,102,908.06
管理费用	26,364,856.79	20,201,218.62
财务费用	-2,038,628.10	-3,252,724.84
资产减值损失	949,759.74	2,916,347.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-647,845.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	88,451,906.15	56,046,317.72
加：营业外收入	1,347,634.36	675,743.14
减：营业外支出	26,340.79	500,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	89,773,199.72	56,222,060.86
减：所得税费用	12,579,735.02	8,428,513.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	77,193,464.70	47,793,547.15
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1699	0.1052
（二）稀释每股收益	0.1699	0.1052
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	77,193,464.70	47,793,547.15

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

## 5、合并现金流量表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	620,480,449.83	346,836,025.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,266,598.37	7,092,216.53
经营活动现金流入小计	626,747,048.20	353,928,241.70
购买商品、接受劳务支付的现金	506,608,955.19	213,741,424.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,590,447.53	25,255,142.06
支付的各项税费	63,873,064.57	29,184,670.56
支付其他与经营活动有关的现金	29,220,080.81	26,855,108.44
经营活动现金流出小计	634,292,548.10	295,036,345.14
经营活动产生的现金流量净额	-7,545,499.90	58,891,896.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	460,000.00	
投资活动现金流入小计	462,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,737,299.06	65,782,493.93

投资支付的现金	2,000,000.00	
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	71,409,264.41	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	198,146,563.47	65,782,493.93
投资活动产生的现金流量净额	-197,683,963.47	-65,782,493.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,500,000.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	63,500,000.00	
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,432,168.70	22,336,011.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	37,432,168.70	22,336,011.54
筹资活动产生的现金流量净额	26,067,831.30	-22,336,011.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	961,281.59	
五、现金及现金等价物净增加额	-178,200,350.48	-29,226,608.91
加：期初现金及现金等价物余额	501,979,735.74	582,577,495.10
六、期末现金及现金等价物余额	323,779,385.26	553,350,886.19

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

## 6、母公司现金流量表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	275,784,481.54	197,023,690.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,488,821.94	3,692,307.33
经营活动现金流入小计	278,273,303.48	200,715,998.00
购买商品、接受劳务支付的现金	168,742,847.49	137,527,893.21
支付给职工以及为职工支付的现金	13,709,470.60	11,125,475.17
支付的各项税费	30,793,851.33	15,176,301.01
支付其他与经营活动有关的现金	17,674,573.78	17,892,488.84
经营活动现金流出小计	230,920,743.20	181,722,158.23
经营活动产生的现金流量净额	47,352,560.28	18,993,839.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	156,596,619.42	40,443,000.00
投资活动现金流入小计	156,599,219.42	40,443,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,335,686.65	56,242,493.43
投资支付的现金	18,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	71,033,500.00	28,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	288,376,300.00	
投资活动现金流出小计	406,245,486.65	84,742,493.43
投资活动产生的现金流量净额	-249,646,267.23	-44,299,493.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,062,004.11	22,336,011.54
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,062,004.11	22,336,011.54
筹资活动产生的现金流量净额	25,937,995.89	-22,336,011.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-176,355,711.06	-47,641,665.20
加：期初现金及现金等价物余额	291,142,710.50	496,356,253.05
六、期末现金及现金等价物余额	114,786,999.44	448,714,587.85

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	239,200,000.00	670,613,830.84		10,651.38	28,456,203.08		388,458,141.02	8,078.25	7,246,757.02	1,333,993,661.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	239,200,000.00	670,613,830.84		10,651.38	28,456,203.08		388,458,141.02	8,078.25	7,246,757.02	1,333,993,661.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	215,280,000.00	-168,233,030.62		-10,651.38			67,448,681.71	-4,628.55	35,350,134.70	149,830,505.86
(一) 净利润							139,208,681.71		-284,566.34	138,924,115.37
(二) 其他综合收益								-4,628.55		-4,628.55
上述(一)和(二)小计							139,208,681.71	-4,628.55	-284,566.34	138,919,486.82

(三) 所有者投入和减少资本		-793,030.62							35,634,701.04	34,841,670.42
1. 所有者投入资本									13,500,000.00	13,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-793,030.62							22,134,701.04	21,341,670.42
(四) 利润分配	47,840,000.00						-71,760,000.00			-23,920,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	47,840,000.00						-71,760,000.00			-23,920,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	167,440,000.00	-167,440,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	167,440,000.00	-167,440,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				-10,651.38						-10,651.38
1. 本期提取				227,960.70						227,960.70
2. 本期使用				238,612.08						238,612.08
(七) 其他										
四、本期期末余额	454,480,000.00	502,380,800.22			28,456,203.08		455,906,822.73	3,449.70	42,596,891.72	1,483,824,167.45

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他			

	股本)	积	股	备	积	险准备	利润			
一、上年年末余额	239,200,000.00	670,613,830.84		73,957.98	18,566,556.05		229,338,338.42		6,482,895.70	1,164,275,578.99
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	239,200,000.00	670,613,830.84		73,957.98	18,566,556.05		229,338,338.42		6,482,895.70	1,164,275,578.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-63,306.60	9,889,647.03		159,119,802.60	8,078.25	763,861.32	169,718,082.60
（一）净利润							192,929,449.63		763,861.32	193,693,310.95
（二）其他综合收益								8,078.25		8,078.25
上述（一）和（二）小计							192,929,449.63	8,078.25	763,861.32	193,701,389.20
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					9,889,647.03		-33,809,647.03			-23,920,000.00
1. 提取盈余公积					9,889,647.03		-9,889,647.03			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,920,000.00			-23,920,000.00
4. 其他										
（五）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. 其他										

(六) 专项储备				-63,306.60						-63,306.60
1. 本期提取				390,848.08						390,848.08
2. 本期使用				454,154.68						454,154.68
(七) 其他										
四、本期期末余额	239,200,000.00	670,613,830.84		10,651.38	28,456,203.08		388,458,141.02	8,078.25	7,246,757.02	1,333,993,661.59

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	239,200,000.00	666,959,028.12		10,651.38	28,456,203.08		178,186,086.21	1,112,811,968.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	239,200,000.00	666,959,028.12		10,651.38	28,456,203.08		178,186,086.21	1,112,811,968.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	215,280,000.00	-167,440,000.00		-10,651.38			5,433,464.70	53,262,813.32
（一）净利润							77,193,464.70	77,193,464.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							77,193,464.70	77,193,464.70
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配	47,840,000.00						-71,760,000.00	-23,920,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	47,840,000.00						-71,760,000.00	-23,920,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	167,440,000.00	-167,440,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	167,440,000.00	-167,440,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-10,651.38				-10,651.38
1. 本期提取				227,960.70				227,960.70
2. 本期使用				238,612.08				238,612.08
(七) 其他								
四、本期期末余额	454,480,000.00	499,519,028.12			28,456,203.08		183,619,550.91	1,166,074,782.11

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	239,200,000.00	666,959,028.12		73,957.98	18,566,556.05		113,099,262.92	1,037,898,805.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	239,200,000.00	666,959,028.12		73,957.98	18,566,556.05		113,099,262.92	1,037,898,805.07
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)				-63,306.60	9,889,647.03		65,086,823.29	74,913,163.72
(一) 净利润							98,896,470.32	98,896,470.32

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							98,896,470.32	98,896,470.32
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					9,889,647.03		-33,809,647.03	-23,920,000.00
1. 提取盈余公积					9,889,647.03		-9,889,647.03	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,920,000.00	-23,920,000.00
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备					-63,306.60			-63,306.60
1. 本期提取					390,848.08			390,848.08
2. 本期使用					454,154.68			454,154.68
(七) 其他								
四、本期期末余额	239,200,000.00	666,959,028.12		10,651.38	28,456,203.08		178,186,086.21	1,112,811,968.79

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

### 三、公司基本情况

湖南尔康制药股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由帅放文、曹再云共同出资组建,由原湖南尔康制药有限公司整体变更设立。公司于2010年11月8日在长沙市工商行政管理局登记注册,取得注册号为430181000010054的《企业法人营业执照》。公司股票已于2011年9月27日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本454,480,000元,股份总数454,480,000股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股310,132,961股;无限售条件的流通股份A股144,347,039股。

本公司属医药制造行业。经营范围:原料药、药用辅料的生产、销售(凭许可证、审批文件经营);药用空心胶囊、软胶囊的生产、销售(凭许可证、审批文件经营);辅料及化工产品的研究、生产与销售;技术咨询与转让;自营和代理各类

商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的除外。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或者审批文件方可经营）。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、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、准确、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

#### （1）“一揽子交易”的判断原则

不适用

#### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

## (4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

(1)资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2)对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3)按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

不适用

**11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法****(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2		应收合并财务报表范围内公司的款项具有类似的信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	10.00%	10.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%

3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和应收合并财务报表范围公司的款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。(没填) (3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### 14、投资性房地产

不适用

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	10	5.00%	9.5%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5	5.00%	19%
其他设备	3	5.00%	31.67%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (5) 其他说明

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、生物资产

不适用

## 19、油气资产

不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按土地出让年限
专利权	10-20	法律保护年限
非专利技术	10	使用期
商标权	10	使用期
软件	3	使用期
其他	3	使用期

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、附回购条件的资产转让

不适用

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

(1) 以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务而以股份或者其他权益工具作为对价进行结算的交易。(2) 以现金结算的股份支付。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务而承担的以股份或其他权益工具为基础的交付现金或其他资产的义务的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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的，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，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25、回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 26、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （3）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他流动负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

2.对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4.与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，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费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费。

**(3) 售后租回的会计处理**

不适用

**30、持有待售资产**

**(1) 持有待售资产确认标准**

不适用

**(2) 持有待售资产的会计处理方法**

不适用

**31、资产证券化业务**

不适用

**32、套期会计**

不适用

**33、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

不适用

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

不适用

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

不适用

**34、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

1.根据湘科高办字[2012]13号文件,公司于2011年11月4日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业,并获得编号为GF201143000374的高新技术企业证书。根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发[2008]111号),本公司2011-2013年按15%的税率计缴企业所得税。根据税务局确认的公司报税资料,2014年1-6月暂按15%的优惠税率计缴。

2.子公司湖南尔康湘药制药有限公司(以下简称湘药公司)根据湘科高办字[2013]33号文件,公司于2012年11月12日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业,并获得编号为GF201243000262的高新技术企业证书,享受高新技术企业所得税优惠政策,公司2012-2014年按15%的税率计缴企业所得税。

3.子公司湖南湘易康制药有限公司(以下简称湘易康公司)2011年9月30日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业,并获得编号为GR201143000026的高新技术企业证书。根据国家税务总局

局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号），湘易康公司2011-2013年按15%的税率计缴企业所得税。根据税务局确认的公司报税资料，2014年1-6月暂按15%的优惠税率计缴。

### 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	控股子公司	浏阳市	服务业	1000万人民币	药用辅料技术研发、咨询、转让服务；药品化学特性检验，其他药品检验服务；药用辅料对照品	7,000,000.00		70.00%	70.00%	是	2,783,527.09		

					的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止经营的商品和技术除外。								
广东粤尔康制药有限公司	全资子公司	中山市	制造业	1000万人民币	尚未规定	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
湖南尔康（香港）有限公司	全资子公司	香港	销售、贸易	1万港币	国际贸易业务			100.00%	100.00%	是			
湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司	全资二级子公司	金边市	制造业	1000万美元	酒精、木薯淀粉等药用辅料的生产、销售，药品、医药设备进出口及代理	61,157,000.00		100.00%	100.00%	是			
湖南同泰胶囊有限公司	全资子公司	浏阳市	制造业	3000万人民币	胶囊的生成与销售。（涉及许可审批的经营项目，凭	16,500,000.00		55.00%	55.00%	是	13,503,440.25		

					许可证或审批文件方可经营)								
--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

本期公司与湖南凯盛祺投资合伙企业共同出资3000万元设立湖南同泰胶囊有限公司，于2014年2月办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430181000082596的《企业法人营业执照》。该公司注册资本为3000万元，其中尔康出资1650万，占其注册资本的55%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南尔康湘药制药有限公司	控股子公司	浏阳市	制造业	64728800	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、溶液剂（外用）、冻干粉针剂（青霉素类）的生产与	155,666,438.86		98.69%	98.69%	是	5,024,946.36		

					销售。								
湖南湘利来化工有限公司	全资子公司	浏阳市	流通业	5000000	预包装食品批发兼零售（食品流通许可证有效期至 2016 年 9 月 29 日止）；乙醇批发经营（委托储存）（中华人民共和国危险化学品经营许可证有效期至 2016 年 10 月 21 日止）；不需前置许可的精细化工产品、化工原料、仪器设备、建筑材料、五金工具研制和销售；农副产品的收购与销	4,942,418.00		100.00%	100.00%	是			

					售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。 (不含前置审批和许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权

													益中所 享有份 额后的 余额	
湖南湘 易康制 药有限 公司	全资子 公司	益阳市	制造业	100000 00	原料药 (磺胺 嘧啶、 磺胺 脒、次 硝酸 铋、次 水杨酸 铋、枸 橼酸铋 钾、甲 基多 巴、甲 氧苄 啉、泛 影酸、 干酐 母、吗 氯贝 胺、间 苯二 酚); 药 用辅 料、化 工产品 (危险 品除 外)、医 药用中 间体的 生产销 售。(涉 及前置 许可的 凭许可 经营)	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是				
南宁市 桂之隆 药用辅 料有限	全资子 公司	南宁市	制造业	300000 00	药用辅 料(蔗 糖)生	29,480, 000.00		100.00 %	100.00 %	是				

公司					产销售								
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	全资子公司	长沙县	制造业	16000000	空心胶囊（药品生成许可证有效期至 2016 年 1 月 27 日）、食用明胶、工业明胶的生成销售。（以上项目涉及许可的凭许可证经营）。	67,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
湖南尔康北山明胶有限公司	全资孙公司	长沙县	制造业	2000000	药用辅料（明胶、胶囊用明胶）（用品生成许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）、食品添加剂（全国工业产品生产许可证有效期至 2014 年 4 月 22 日）、工业油脂（不含餐厨			100.00%	100.00%	是			

					垃圾)销售、从事货物和技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)。(以上项目涉及行政许可的凭行政许可经营)。								
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	控股子公司	湘阴县	制造业	200000	柠檬酸、柠檬酸钠、柠檬酸钾、柠檬酸铵系列产品制造销售。	25,000,000.00	51.00%	51.00%	是	21,284,978.02			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

- 1、本期公司使用6700万元收购郭小棋、郭维东、郭亮、王功名、李淑勇持有的长沙正阳药用胶囊有限公司100%股权。长沙正阳药用胶囊有限公司有一家控股子公司长沙北山明胶有限公司，控股90%，公司收购正阳胶囊100%股权后，正阳胶囊将与北山明胶自然人股东江予签署《股权转让协议》，收购股东江予持有的北山明胶10%的股权，北山明胶成为正阳胶囊的全资子公司，故自公司收购之日起，将其纳入合并财务报表范围。
- 2、本期公司使用2500万元收购黄果成、吴响谷、周福平、陈光明、熊俊持有的湖南洞庭柠檬酸化学有限公司51%股权，拥有对其的实质控制权，故自公司收购之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 4 家，原因为

- 1、本期公司出资设立湖南同泰胶囊有限公司，于2014年2月11日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430181000082596的《企业法人营业执照》。该公司注册资本3000万元，公司出资1650万元，占其注册资本的55%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。
- 2、本期公司使用6700万元收购郭小棋、郭维东、郭亮、王功名、李淑勇持有的长沙正阳药用胶囊有限公司100%股权。拥有对其的实质控制权，故自公司收购之日起，将其纳入合并财务报表范围。
- 3、长沙正阳药用胶囊有限公司有一家控股子公司长沙北山明胶有限公司，控股90%，公司收购正阳胶囊 100%股权后，正阳胶囊将与北山明胶自然人股东江予签署《股权转让协议》，收购股东江予持有的北山明胶 10%的股权，北山明胶成为正阳胶囊的全资子公司，故自收购之日起，将其纳入合并财务报表范围。
- 4、本期公司使用2500万元收购黄果成、吴响谷、周福平、陈光明、熊俊持有的湖南洞庭柠檬酸化学有限公司51%股权，拥有对其的实质控制权，故自公司收购之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	22,369,500.06	-2,188,990.98
湖南尔康北山明胶有限公司	19,691,143.91	-3,995,242.31
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	43,438,730.65	-1,608,273.03
湖南同泰胶囊有限公司	30,007,644.99	7,644.99

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	22,923,761.36	公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉
湖南洞庭柠檬酸化工有限公司	2,026,028.12	公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉

非同一控制下企业合并的其他说明

- 1、本期公司使用6700万元收购郭小棋、郭维东、郭亮、王功名、李淑勇持有的长沙正阳药用胶囊有限公司100%股权，购买日被投资单位净资产（按公允价值计量）44,076,238.64元，按购买日被投资单位净资产计算100%享有的份额为44,076,238.64元，购买成本与享有净资产份额的差额22,923,761.36元计入商誉。
- 2、本期公司使用2500万元收购黄果成、吴响谷、周福平、陈光明、熊俊持有的湖南洞庭柠檬酸化学有限公司51%股权，购买日被投资单位净资产（公允价值计量）45,047,003.68元，按购买日被投资单位净资产计算51%享有的份额为22,973,971.88元，购买成本与享有净资产份额的差额2,026,028.12元计入商誉。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的美元即期汇率6.1528折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	603,576.44	--	--	129,155.53
人民币	--	--	149,378.53	--	--	37,216.17
美元	73,819.71	6.1528	454,197.91	15,079.69	6.0969	91,939.36
银行存款：	--	--	323,175,808.82	--	--	501,850,580.21
人民币	--	--	253,194,066.75	--	--	481,548,516.44
美元	11,373,966.66	6.1528	69,981,742.07	3,329,899.42	6.0969	20,302,063.77
合计	--	--	323,779,385.26	--	--	501,979,735.74

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	112,665,872.99	43,676,493.99
合计	112,665,872.99	43,676,493.99

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
*****	2014年01月26日	2014年07月26日	2,000,000.00	
*****	2014年01月26日	2014年07月26日	1,000,000.00	
*****	2014年01月17日	2014年07月17日	1,000,000.00	
*****	2014年03月25日	2014年09月25日	1,000,000.00	
*****	2014年03月07日	2014年09月07日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发
----	-----	------	------	-----	--------	---------

						生减值
其中:	--	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息收入	1,432,744.56		1,432,744.56	0.00
合计	1,432,744.56		1,432,744.56	

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	193,186.88 2.77	100.00%	20,809,599. 98	10.77%	137,531,1 17.92	100.00%	14,333,037.6 7	10.42%
组合小计	193,186.88 2.77	100.00%	20,809,599. 98	10.77%	137,531,1 17.92	100.00%	14,333,037.6 7	10.42%
合计	193,186.88 2.77	--	20,809,599. 98	--	137,531,1 17.92	--	14,333,037.6 7	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	190,122,895.65	98.41%	19,012,289.57	134,233,911.36	97.60%	13,423,391.14
1 年以内小计	190,122,895.65	98.41%	19,012,289.57	134,233,911.36	97.60%	13,423,391.14
1 至 2 年	886,907.60	0.46%	177,381.54	2,976,191.10	2.16%	595,238.22
2 至 3 年	1,114,301.31	0.58%	557,150.66	13,214.31	0.01%	6,607.16
3 年以上	1,062,778.21	0.55%	1,062,778.21	307,801.15	0.23%	307,801.15
3 至 4 年	1,062,778.21	0.55%	1,062,778.21	307,801.15	0.23%	307,801.15
合计	193,186,882.77	--	20,809,599.98	137,531,117.92	--	14,333,037.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
*****	非关联方	42,880,200.00	1 年以内	22.20%
*****	非关联方	32,383,000.00	1 年以内	16.76%
*****	非关联方	32,033,894.08	1 年以内	16.58%
*****	非关联方	5,790,406.11	1 年以内	3.00%
*****	非关联方	5,143,211.85	1 年以内	2.66%
合计	--	118,230,712.04	--	61.20%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	5,888,045.28	100.00%	1,191,772.13	20.24%	6,407,616.19	100.00%	656,497.32	10.25%
组合小计	5,888,045.28	100.00%	1,191,772.13	20.24%	6,407,616.19	100.00%	656,497.32	10.25%
合计	5,888,045.28	--	1,191,772.13	--	6,407,616.19	--	656,497.32	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	5,089,915.06	86.44%	508,991.51	6,335,089.94	98.87%	633,508.99
1 年以内小计	5,089,915.06	86.44%	508,991.51	6,335,089.94	98.87%	633,508.99
1 至 2 年	125,812.00	2.14%	25,162.40	53,749.33	0.84%	10,749.87
2 至 3 年	29,400.00	0.50%	14,700.00	13,076.92	0.20%	6,538.46
3 年以上	642,918.22	10.92%	642,918.22	5,700.00	0.09%	5,700.00
3 至 4 年	642,918.22	10.92%	642,918.22	5,700.00	0.09%	5,700.00
合计	5,888,045.28	--	1,191,772.13	6,407,616.19	--	656,497.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
*****	3,000,000.00	保证金	50.95%
合计	3,000,000.00	--	50.95%

说明

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
*****	非关联方	3,000,000.00		50.95%
*****	非关联方	500,000.00		8.49%
*****	非关联方	140,000.00		2.38%
*****	非关联方	112,000.00		1.90%
*****	非关联方	100,000.00		1.70%
合计	--	3,852,000.00	--	65.42%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,750,813.90	94.34%	55,159,261.18	99.77%
1 至 2 年	2,749,221.57	5.32%	108,272.82	0.20%
2 至 3 年	102,475.77	0.20%		
3 年以上	70,515.48	0.14%	16,815.00	0.03%
合计	51,673,026.72	--	55,284,349.00	--

预付款项账龄的说明

本期新收购的公司预付账款账龄在3年以上的金额合计为53700.48元。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
*****	非关联方	7,006,091.00	1 年以内	预付货款
*****	非关联方	5,604,292.30	1 年以内	预付货款
*****	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	预付设备款
*****	非关联方	3,124,600.00	1 年以内	预付设备款
*****	非关联方	2,175,120.00	1 年以内	预付设备款
合计	--	22,410,103.30	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	155,494,423.24		155,494,423.24	57,874,694.22		57,874,694.22
在产品	6,260,650.71		6,260,650.71	7,964,802.78		7,964,802.78
库存商品	107,790,842.37		107,790,842.37	57,005,222.15		57,005,222.15
周转材料	3,363,108.71		3,363,108.71	1,751,889.96		1,751,889.96
在途物资	10,408.21		10,408.21	406,315.12		406,315.12
合计	272,919,433.24		272,919,433.24	125,002,924.23		125,002,924.23

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
原材料		7,171.62		7,171.62	
库存商品		61,888.32		61,888.32	
合 计		69,059.94		69,059.94	

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	4,484,976.98	6,016,765.88
预缴企业所得税	208,136.95	4,024,657.45
合 计	4,693,113.93	10,041,423.33

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
中山市凯博思淀粉材料科技	33.33%	33.33%	56,901,622.07	144,551.31	56,757,070.76	0.00	-1,943,730.54

有限公司							
------	--	--	--	--	--	--	--

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	权益法	19,980,000.00	19,564,977.07	-647,845.39	18,917,131.68	33.33%	33.33%				
湖南湘阴尔康明胶有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	21,980,000.00	19,564,977.07	1,352,154.61	20,917,131.68	--	--	--			

### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

本期	

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	476,349,703.74	290,730,641.92		578,815.42	766,501,530.24
其中：房屋及建筑物	202,832,850.53	125,258,281.34			328,091,131.87
机器设备	212,581,977.91	158,510,131.89		1,200.00	371,090,909.80
运输工具	14,495,393.35	1,533,341.32		19,621.37	16,009,113.30
计算机及普通设备	29,796,956.61	4,550,665.26		10,380.00	34,337,241.87
其他设备	16,642,525.34	878,222.11		547,614.05	16,973,133.40
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	81,462,670.15	54,481,089.21	25,012,810.65	549,874.63	160,406,695.38
其中：房屋及建筑物	19,071,314.30	14,985,633.78	6,749,966.90		40,806,914.98
机器设备	29,032,485.92	38,965,819.37	12,503,365.82	1,140.00	80,500,531.11
运输工具	6,437,994.98	22,488.17	1,178,795.35	18,640.30	7,620,638.20
计算机及普通设备	18,204,080.69	309,269.56	2,203,025.80	9,861.00	20,706,515.05
其他设备	8,716,794.26	197,878.33	2,377,656.78	520,233.33	10,772,096.04
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	394,887,033.59	--			606,094,834.86
其中：房屋及建筑物	183,761,536.23	--			287,284,216.89
机器设备	183,549,491.99	--			290,590,378.69
运输工具	8,057,398.37	--			8,388,475.10
计算机及普通设备	11,592,875.92	--			13,630,726.82
其他设备	7,925,731.08	--			6,201,037.36
四、减值准备合计	973,596.06	--			973,596.06
机器设备	973,596.06	--			973,596.06

计算机及普通设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	393,913,437.53	--	605,121,238.80
其中：房屋及建筑物	183,761,536.23	--	287,284,216.89
机器设备	182,575,895.93	--	289,616,782.63
运输工具	8,057,398.37	--	8,388,475.10
计算机及普通设备	11,592,875.92	--	13,630,726.82
其他设备	7,925,731.08	--	6,201,037.36

本期折旧额 25,012,810.65 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 123,051,337.65 元。

## (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	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
开福万达广场 16009-16 号写字楼共 8 套	正在办理中	2014 年
倒班宿舍	正在办理中	2014 年
固体车间	正在办理中	2014 年
液体车间	正在办理中	2014 年
工程技术研究中心办公楼	正在办理中	2014 年

固定资产说明

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产五千万支注射用磺苄西林钠				28,408,500.00		28,408,500.00
厂区整改工程	3,833,236.89		3,833,236.89	723,419.00		723,419.00
年产 18 万吨木薯淀粉项目	26,108,761.06		26,108,761.06	69,256,327.90		69,256,327.90
蔗糖生产线				1,149,966.68		1,149,966.68
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	5,157,731.48		5,157,731.48			
华南药用辅料基地建设项目（一期）	4,098,360.95		4,098,360.95			
合计	39,198,090.38		39,198,090.38	99,538,213.58		99,538,213.58

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
年产五千万支注射用磺苄西林钠	130,000,000.00	28,408,500.00	3,156,500.00	31,565,000.00		100.00%	100%				募集资金	0.00
厂区整改工程		723,419.00	3,708,413.14	598,595.25							自有资金	3,833,236.89
年产 18 万吨木薯淀粉项目	200,000,000.00	69,256,327.90	46,546,997.88	89,694,564.72		82.77%	90%				募集资金、自有资金	26,108,761.06
蔗糖生产线		1,149,966.68	43,211.00	1,193,177.68			100%				自有资金	0.00
木薯淀粉空心	504,350,000.00		5,157,731.48			1.02%	1.02%				自有资金、募集	5,157,731.48

胶囊产业园项目											资金	
华南药用辅料基地建设项目(一期)	79,390,000.00		4,098,360.95			43.95%	43.95%				募集资金	4,098,360.95
合计	913,740,000.00	99,538,213.58	62,711,214.45	123,051,337.65		--	--			--	--	39,198,090.38

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

### (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待安装设备		929,914.52		929,914.52
合计		929,914.52		929,914.52

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	59,800,770.99	67,819,720.84		127,620,491.83
土地使用权	18,369,293.46	67,754,900.33		86,124,193.79
软件	15,177,478.30			15,177,478.30
商标权	166,600.00			166,600.00
专有技术	21,144,510.51			21,144,510.51

专利技术	3,000,000.00			3,000,000.00
其他	1,942,888.72	64,820.51		2,007,709.23
二、累计摊销合计	11,185,473.93	7,165,117.69		18,350,591.62
土地使用权	2,583,138.08	3,715,601.03		6,298,739.11
软件	4,016,517.26	2,496,603.56		6,513,120.82
商标权	75,085.99	9,086.82		84,172.81
专有技术	2,252,026.54	868,036.50		3,120,063.04
专利技术	315,817.34	75,789.78		391,607.12
其他	1,942,888.72			1,942,888.72
三、无形资产账面净值合计	48,615,297.06	60,654,603.15		109,269,900.21
土地使用权	15,786,155.38			79,825,454.68
软件	11,160,961.04			8,664,357.48
商标权	91,514.01			82,427.19
专有技术	18,892,483.97			18,024,447.47
专利技术	2,684,182.66			2,608,392.88
其他				64,820.51
土地使用权				
软件				
商标权				
专有技术				
专利技术				
其他				
无形资产账面价值合计	48,615,297.06	60,654,603.15		109,269,900.21
土地使用权	15,786,155.38			79,825,454.68
软件	11,160,961.04			8,664,357.48
商标权	91,514.01			82,427.19
专有技术	18,892,483.97			18,024,447.47
专利技术	2,684,182.66			2,608,392.88
其他				64,820.51

本期摊销额 3,970,755.84 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

			计入当期损益	确认为无形资产	
--	--	--	--------	---------	--

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购长沙正阳药用胶囊有限公司		22,923,761.36		22,923,761.36	0.00
收购湖南洞庭柠檬酸化学有限公司		2,026,028.12		2,026,028.12	0.00
合计		24,949,789.48		24,949,789.48	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产装修费	11,616,000.00		1,584,000.00		10,032,000.00	
合计	11,616,000.00		1,584,000.00		10,032,000.00	--

长期待摊费用的说明

公司长期待摊费用系办事处租入办公场所所发生的改造装修费，按5年分期平均摊销。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,170,724.06	2,190,084.23
递延收益	2,973,669.97	2,874,006.48
未实现内部销售损益	7,120,453.52	2,322,211.72
小计	13,264,847.55	7,386,302.43

递延所得税负债：

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	19,729,126.20	14,333,037.67
递延收益	19,373,966.43	19,160,043.21
未实现内部销售损益	47,469,690.14	15,481,411.47
小计	86,572,782.77	48,974,492.35

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	13,264,847.55		7,386,302.43	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,989,534.99	10,073,985.05	3,062,147.93		22,001,372.11

二、存货跌价准备		69,059.94		69,059.94	
七、固定资产减值准备	973,596.06				973,596.06
合计	15,963,131.05	10,143,044.99	3,062,147.93	69,059.94	22,974,968.17

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	43,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	
合计	93,000,000.00	

注：43,000,000.00 元为公司收购洞庭公司股权之前，洞庭公司的抵押借款。

短期借款分类的说明

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	60,393,999.17	17,263,204.49
1-2 年	1,597,584.19	1,633,178.44
2-3 年	1,221,552.88	42,789.40
3 年以上	2,189.40	111,434.00
合计	63,215,325.64	19,050,606.33

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,590,791.23	13,901,557.27
1-2 年	110,448.30	644,795.00
2-3 年	74,301.56	13,430.00
3 年以上	13,430.00	
合计	11,788,971.09	14,559,782.27

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,962,488.57	28,721,073.17	29,810,474.65	4,873,087.09
二、职工福利费		1,105,123.89	1,105,123.89	
三、社会保险费	4,374,416.99	3,067,925.66	3,043,040.28	4,399,302.37
其中：医疗保险费	1,200,078.27	708,564.38	706,976.58	1,201,666.07
基本养老保险费	2,637,204.60	1,788,201.50	1,767,305.50	2,658,100.60
失业保险费	273,649.58	161,387.38	159,123.40	275,913.56
工伤保险费	155,258.67	365,799.36	365,799.36	155,258.67
生育保险费	108,225.87	43,973.04	43,835.44	108,363.47
四、住房公积金	530,303.59	569,970.00	567,810.00	532,463.59
六、其他	2,831,422.27	1,078,263.15	605,812.52	3,303,872.90
工会经费	840,723.91	499,413.55	462,170.00	877,967.46
职工教育经费	1,990,698.36	578,849.60	143,642.52	2,425,905.44
合计	13,698,631.42	34,542,355.87	35,132,261.34	13,108,725.95

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,078,263.15 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

当月职工薪酬于次月初发放

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,322,009.62	13,849,794.68
营业税	30,246.69	55,596.69
企业所得税	12,160,913.43	12,463,538.85
个人所得税	146,492.14	143,644.98
城市维护建设税	344,123.89	523,213.71
教育附加费	341,100.54	523,213.71
其他	206,188.95	142,892.36

合计	20,551,075.26	27,701,894.98
----	---------------	---------------

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
设备尾款	7,661,353.67	7,689,559.15
保证金/质保金	16,705,622.72	9,382,431.10
购买专利款	201,000.00	
收购款	20,966,500.00	
运费		872,379.35
其他	16,090,592.49	892,108.24
合计	61,625,068.88	18,836,477.84

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
*****	20,966,500.00	收购款

*****	3,843,606.17	设备款
*****	3,746,555.16	设备款
*****	2,786,953.83	设备款
*****	2,000,000.00	保证金
合计	33,343,615.16	

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

#### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

#### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利	本期应计利	本期已付利	期末应付利	期末余额
------	----	------	------	------	-------	-------	-------	-------	------

					息	息	息	息	
--	--	--	--	--	---	---	---	---	--

一年内到期的应付债券说明

#### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

#### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	19,373,966.43	19,160,043.21
合计	19,373,966.43	19,160,043.21

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物及新材料高新技术产业化项目资金补助	475,000.00		25,000.02		449,999.98	与资产相关
药用辅料及抗生素原料药生产项目财政拨款	12,093,000.00		625,500.00		11,467,500.00	与资产相关
注射药用辅料关键技术研究及产业	1,425,000.00		75,000.00		1,350,000.00	与资产相关

化						
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	427,500.00		22,500.00		405,000.00	与资产相关
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目资金补助	475,000.00		25,000.02		449,999.98	与资产相关
项目扶持资金	63,333.27		10,000.02		53,333.25	与资产相关
药用辅料工程技术中心项目资金	412,499.94		25,000.02		387,499.92	与资产相关
收到应用技术研究开发项目资金政府补助款	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
磺苄西林钠车间先进设备	222,750.00		16,500.00		206,250.00	与资产相关
阿扑西林原料药及注射用阿扑西林的研发与生产资金补助	475,000.00		25,000.02		449,999.98	与资产相关
房产局公租房补助资金	2,090,960.00	460,000.00	72,326.69		2,478,633.31	与资产相关
工业发展引导资金		730,000.00	54,249.99		675,750.01	与资产相关
合计	19,160,043.21	1,190,000.00	976,076.78		19,373,966.43	--

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,200,000.00		47,840,000.00	167,440,000.00		215,280,000.00	454,480,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014年2月21日召开的2013年年度股东大会审议通过，以公司总股本239,200,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。

## 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

根据财政部、安全生产监管总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财企〔2012〕16号），公司按照本期高危产品销售收入5,699,017.02元的4%计提安全生产基金。

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	670,613,830.84		168,233,030.62	502,380,800.22
合计	670,613,830.84		168,233,030.62	502,380,800.22

资本公积说明

1、2014年2月21日召开的2013年年度股东大会审议通过，以公司总股本239,200,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，资本公积合计减少167,440,000股。

2、湖南尔康正阳药用胶囊有限公司于2014年4月与北山明胶自然人股东江予签署《股权转让协议》，使用300万元收购股东江予持有的北山明胶10%的股权产生时产生股本溢价-793,030.62元。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,456,203.08			28,456,203.08
合计	28,456,203.08			28,456,203.08

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	388,458,141.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,208,681.71	--
应付普通股股利	23,920,000.00	
转作股本的普通股股利	47,840,000.00	
期末未分配利润	455,906,822.73	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	695,015,329.73	390,713,065.44
其他业务收入	12,541,837.38	
营业成本	455,016,751.28	229,977,097.18

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	695,015,329.73	444,180,671.71	390,713,065.44	229,977,097.18
合计	695,015,329.73	444,180,671.71	390,713,065.44	229,977,097.18

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药用辅料	486,457,068.78	360,461,770.57	262,926,575.07	174,697,114.06
成品药	174,350,650.69	58,744,483.72	101,820,785.26	34,621,483.50
其他品种	34,207,610.26	24,974,417.42	25,965,705.11	20,658,499.62
合计	695,015,329.73	444,180,671.71	390,713,065.44	229,977,097.18

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	58,178,050.51	32,130,975.43	39,010,569.16	19,948,413.22
华东地区	92,431,951.72	54,369,902.70	68,426,850.14	31,742,812.78
华北地区	29,798,790.12	19,275,244.20	23,879,141.92	15,496,153.95
西南地区	46,775,381.23	26,053,817.32	43,784,194.14	32,129,513.18
华南地区	410,238,612.10	272,014,317.43	193,682,745.85	115,680,112.32
东北地区	28,715,199.23	19,967,329.78	16,799,758.03	11,267,557.80
西北地区	3,655,785.32	2,204,078.09	5,129,806.20	3,712,533.93
海外地区	25,221,559.50	18,165,006.76		
合计	695,015,329.73	444,180,671.71	390,713,065.44	229,977,097.18

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
*****	114,758,724.92	16.22%
*****	88,105,554.44	12.45%
*****	52,063,247.45	7.36%
*****	50,753,846.15	7.17%
*****	28,646,153.85	4.05%
合计	334,327,526.81	47.25%

营业收入的说明

### 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	80,000.00	44,123.90	应纳营业额 5%
城市维护建设税	1,340,202.52	744,946.21	流转税额 5%、7%
教育费附加	1,337,164.90	744,946.23	流转税额 5%
合计	2,757,367.42	1,534,016.34	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,857,550.49	10,897,670.76
差旅费	2,142,231.69	1,820,269.79
业务招待费	1,276,530.28	1,111,999.02
运输费	8,020,816.89	6,148,402.91
装卸费	81,731.84	734,217.53
学术推广费	2,272,715.00	3,813,600.00
推广服务费		66,848.00
五险一金	442,891.68	327,922.46
办事处费用	388,112.32	1,543,051.72
待摊费用	1,584,000.00	1,584,000.00
仓储费	782,797.81	564,009.90
营销会务费	476,973.51	573,791.52
其他	1,509,105.10	1,273,608.64
合计	30,835,456.61	30,459,392.25

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,988,686.48	2,992,007.23
办公费	1,152,437.26	965,041.49
差旅费	275,115.43	488,051.27
招待费	594,413.50	523,994.60
折旧费	7,086,773.13	4,679,605.84
税金	1,879,421.44	1,031,451.70
职工福利	1,048,837.56	1,341,233.00

五险一金	863,322.03	659,790.88
研发费	27,835,848.51	14,725,214.91
车辆费	1,105,723.06	1,033,182.68
无形资产摊销	3,182,719.08	1,373,836.84
咨询费		2,325,875.00
待摊费用	582,524.27	236,250.00
审计费用	893,259.91	500,000.00
其他	3,092,027.06	1,500,277.47
合计	54,581,108.72	34,375,812.91

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	580,164.58	
利息收入	-1,251,293.14	-3,664,216.53
手续费	164,770.61	43,378.99
汇兑损益	-1,726,899.36	
合计	-2,233,257.31	-3,620,837.54

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-647,845.39	
合计	-647,845.39	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	-647,845.39		
合计	-647,845.39		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,009,816.98	3,789,184.94
二、存货跌价损失	69,059.94	
合计	7,078,876.92	3,789,184.94

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,774,156.78	869,500.04	1,774,156.78
其他	24,778.45	4,637.07	4,644.17
合计	1,798,935.23	874,137.11	1,798,935.23

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
园区 2013 年度经济工作会议奖	510,000.00	668,000.00	与收益相关	是
专利资助款	9,000.00		与收益相关	是
递延收益转入	976,076.78	51,500.04	与资产相关	是

财政补助	3,000.00		与收益相关	是
财政税收奖励	276,080.00		与收益相关	是
技改资金		150,000.00	与收益相关	是
合计	1,774,156.78	869,500.04	--	--

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,340.79		
其中：固定资产处置损失	26,340.79		26,340.79
对外捐赠	61,431.00	500,000.00	61,431.00
其他	2.00	99,562.61	2.00
合计	87,773.79	599,562.61	87,773.79

营业外支出说明

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,538,609.27	16,200,868.87
递延所得税调整	-5,878,545.12	-2,223,550.14
合计	21,660,064.15	13,977,318.73

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014. 1-6
归属于公司普通股股东的净利润	A	139,208,681.71
非经常性损益	B	1,453,173.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	137,755,508.07
期初股份总数	D	239,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	215,280,000.00
发行新股或债转股等增加股份数 (I)	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 (I)	G	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 (II)	I	
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	6
发行在外的普通股加权平均数	$D+E+F \times G/M+H \times I/M-J \times K/M$	454,480,000.00
基本每股收益	$O=A/N$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/N$	0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	3,449.70	
小计	3,449.70	
合计	3,449.70	

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	2,673,675.76

营业外收入	818,214.28
收退回押金	2,641,533.00
其他	133,175.33
合计	6,266,598.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现的销售费用	15,517,792.20
付现的管理费用	11,767,813.35
银行手续费	164,117.20
付现的营业外支出	61,431.00
退保证金	514,760.00
其他	1,194,167.06
合计	29,220,080.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收政府公租房补助资金	460,000.00
合计	460,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、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	138,924,115.37	80,495,655.13
加：资产减值准备	7,078,876.92	3,789,184.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,012,810.65	13,731,035.60
无形资产摊销	3,970,755.84	1,653,194.36
长期待摊费用摊销	1,584,000.00	1,584,000.00
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）	26,340.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	580,164.58	
投资损失（收益以“-”号填列）	647,845.39	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,878,545.12	-2,223,550.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-147,916,509.01	-59,118,275.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,873,556.70	-39,878,639.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,298,201.39	58,859,291.75
经营活动产生的现金流量净额	-7,545,499.90	58,891,896.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	323,779,385.26	553,350,886.19
减：现金的期初余额	501,979,735.74	582,577,495.10
现金及现金等价物净增加额	-178,200,350.48	-29,226,608.91

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	74,033,500.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	74,033,500.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,624,235.59	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	71,409,264.41	
4. 取得子公司的净资产	91,391,880.94	
流动资产	62,023,343.80	
非流动资产	140,899,453.42	
流动负债	111,530,916.28	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	323,779,385.26	501,979,735.74
其中：库存现金	603,576.44	129,155.53
可随时用于支付的银行存款	323,175,808.82	501,850,580.21
三、期末现金及现金等价物余额	323,779,385.26	501,979,735.74

现金流量表补充资料的说明

### 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
湖南尔康湘药制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	浏阳市	帅放文	制造业	6472.88 万人民币	98.69%	98.69%	74836598-2
湖南湘利来化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	浏阳市	王曜	流通业	500 万人民币	100.00%	100.00%	79033324-7
湖南湘易康制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	益阳市	帅放文	制造业	1000 万人民币	100.00%	100.00%	68283272-7
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	控股子公司	有限责任公司	南宁市	刘爱军	制造业	3000 万人民币	100.00%	100.00%	56403092-6
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	控股子公司	有限责任公司	浏阳市	王向峰	服务业	1000 万人民币	70.00%	70.00%	05167460-3
广东粤尔康制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市	帅放文	制造业	1000 万人民币	100.00%	100.00%	08445589-6
湖南尔康(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港		销售、贸易	1 万港币	100.00%	100.00%	74836598-2
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	金边市		制造业	1000 万美元	100.00%	100.00%	CO.1495E/2013
湖南同泰胶囊有限公司	控股子公司	有限责任公司	浏阳市	帅放文	制造业	3000 万元	55.00%	55.00%	09258507-6

湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	长沙县	帅放文	制造业	1600 万元	100.00%	100.00%	72796658-6
湖南尔康北山明胶有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	长沙县	帅放文	制造业	200 万元	100.00%	100.00%	74592446-X
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	控股子公司	有限责任公司	湘阴县	帅放文	制造业	2000 万元	51.00%	51.00%	70734280-5

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	有限责任公司	中山市	张诺滋	制造业	人民币 6000 万元	33.33%	33.33%	非关联关系	07354193-2

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
帅放文	控股股东、实际控制人	
湖南帅佳投资股份有限公司	持股 5% 以上股东	69623603-7

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
出售商品、提供劳务情况表						

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

## 4、以股份支付服务情况

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

## 1、重大承诺事项

## 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					

上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	61,962,123.38	100.00%	6,799,555.14	10.97%	57,188,847.71	96.49%	5,999,681.02	10.49%
应收子公司款项组合					2,079,043.50	3.51%		
组合小计	61,962,123.38	100.00%	6,799,555.14	10.97%	59,267,891.21	100.00%	5,999,681.02	10.49%
合计	61,962,123.38	--	6,799,555.14	--	59,267,891.21	--	5,999,681.02	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	60,645,140.92	97.87%	6,064,514.09	55,877,873.35	97.71%	5,587,787.33
1 年以内小计	60,645,140.92	97.87%	6,064,514.09	55,877,873.35	97.71%	5,587,787.33
1 至 2 年	47,019.70	0.08%	9,403.94	1,115,591.90	1.95%	223,118.38
2 至 3 年	1,088,651.31	1.76%	544,325.66	13,214.31	0.02%	6,607.16
3 年以上	181,311.45	0.29%	181,311.45	182,168.15	0.32%	182,168.15
3 至 4 年	181,311.45	0.29%	181,311.45	182,168.15	0.32%	182,168.15
合计	61,962,123.38	--	6,799,555.14	57,188,847.71	--	5,999,681.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
*****	非关联方	30,624,932.32	1 年以内	49.43%
*****	非关联方	5,143,211.85	1 年以内	8.30%
*****	非关联方	3,380,611.16	1 年以内	5.46%
*****	非关联方	1,877,706.81	1 年以内	3.03%
*****	非关联方	1,065,000.00	1 年以内	1.72%
合计	--	42,091,462.14	--	67.94%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
应收子公司款项组合	399,285,292.16	98.85			157,131,818.95	97.97		

		%				%		
账龄分析法组合	4,637,573.90	1.15%	480,557.39	10.36%	3,262,968.35	2.03%	330,671.77	
组合小计	403,922,866.06	100.00%	480,557.39	10.36%	160,394,787.30	100.00%	330,671.77	
合计	403,922,866.06	--	480,557.39	--	160,394,787.30	--	330,671.77	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	4,554,773.90	98.22%	455,477.39	3,219,219.02	98.66%	321,921.90
1 年以内小计	4,554,773.90	98.22%	455,477.39	3,219,219.02	98.66%	321,921.90
1 至 2 年	54,400.00	1.17%	10,880.00	43,749.33	1.34%	8,749.87
2 至 3 年	28,400.00	0.61%	14,200.00			
合计	4,637,573.90	--	480,557.39	3,262,968.35	--	330,671.77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
*****	关联方	215,348,000.00	1 年以内	53.31%
*****	关联方	79,392,000.00	1 年以内	19.66%
*****	关联方	46,954,854.52	1 年以内	11.62%
*****	关联方	28,182,097.22	1 年以内	6.98%
*****	关联方	15,018,609.95	1 年以内	3.72%
合计	--	384,895,561.69	--	95.29%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
*****	关联方	215,348,000.00	53.31%
*****	关联方	79,392,000.00	19.66%
*****	关联方	46,954,854.52	11.62%
*****	关联方	28,182,097.22	6.98%
*****	关联方	15,018,609.95	3.72%
合计	--	384,895,561.69	95.29%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南湘利来化工有限公司	成本法	4,942,418.00	4,942,418.00		4,942,418.00	100.00%	100.00%				
湖南湘易康制药有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
湖南尔康湘药制药有限公司	成本法	155,666,438.86	155,666,438.86		155,666,438.86	98.69%	98.69%				
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	成本法	29,480,000.00	29,480,000.00		29,480,000.00	100.00%	100.00%				
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70.00%	70.00%				
广东粤尔康制药有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	权益法	20,011,165.35	19,564,977.07	-647,845.39	18,917,131.68	33.33%	33.33%				
湖南尔康正阳药用	成本法	67,000,000.00		67,000,000.00	67,000,000.00	100.00%	100.00%				

胶囊有限公司											
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	成本法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	51.00%	51.00%				
湖南同泰胶囊有限公司	成本法	16,500,000.00		16,500,000.00	16,500,000.00	55.00%	55.00%				
湖南湘阴尔康明胶有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	347,600,022.21	236,653,833.93	109,852,154.61	346,505,988.54	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	337,281,333.66	241,405,187.41
其他业务收入	91,797.43	288,107.69
合计	337,373,131.09	241,693,295.10
营业成本	208,305,395.02	151,040,663.20

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	337,281,333.66	208,254,637.59	241,405,187.41	150,774,808.02
合计	337,281,333.66	208,254,637.59	241,405,187.41	150,774,808.02

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药用辅料	336,010,270.43	207,969,943.35	233,581,148.78	145,304,069.03
其他品种	1,271,063.23	284,694.24	7,824,038.63	5,470,738.99
合计	337,281,333.66	208,254,637.59	241,405,187.41	150,774,808.02

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	135,139,051.66	102,326,991.55	91,809,537.10	68,062,599.63
华东地区	35,590,977.91	20,817,607.28	38,075,580.32	22,689,557.73
华北地区	20,446,510.60	14,922,182.77	17,923,556.46	12,139,556.59
西南地区	22,836,421.17	16,336,856.33	16,479,728.53	11,120,579.76
华南地区	111,110,958.88	47,233,043.84	67,678,811.98	31,611,075.24
东北地区	9,253,911.03	4,982,397.09	7,159,564.27	3,721,388.51
西北地区	2,903,502.41	1,635,558.73	2,278,408.75	1,430,050.56
合计	337,281,333.66	208,254,637.59	241,405,187.41	150,774,808.02

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
*****	108,781,588.55	32.24%
*****	70,716,775.18	20.96%
*****	9,525,331.28	2.82%
*****	6,196,482.89	1.84%
*****	4,780,005.15	1.42%
合计	200,000,183.05	59.28%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-647,845.39	
合计	-647,845.39	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	-647,845.39		
合计	-647,845.39		--

投资收益的说明

## 6、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	77,193,464.70	47,793,547.15
加：资产减值准备	949,759.74	2,916,347.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,299,852.39	5,033,342.77
无形资产摊销	2,790,918.44	1,294,152.56
长期待摊费用摊销	1,584,000.00	1,584,000.00
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）	26,340.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	210,000.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	647,845.39	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,218.89	434,441.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,210,464.20	-22,200,239.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,846,089.95	-7,564,482.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,294,285.91	-10,297,269.86
经营活动产生的现金流量净额	47,352,560.28	18,993,839.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	114,786,999.44	448,714,587.85
减：现金的期初余额	291,142,710.50	496,356,253.05
现金及现金等价物净增加额	-176,355,711.06	-47,641,665.20

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-26,340.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,774,156.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,654.55	
减：所得税影响额	256,674.22	
少数股东权益影响额（税后）	1,313.58	
合计	1,453,173.64	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	139,208,681.71	80,202,424.20	1,441,227,275.73	1,326,746,904.57
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	139,208,681.71	80,202,424.20	1,441,227,275.73	1,326,746,904.57
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.09%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.99%	0.3	0.3

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据	112,665,872.99	43,676,493.99	157.96	主要系本期销售规模扩大，采用银行承兑汇票结算方式增多导致应收票据增加。
应收账款	172,377,282.79	123,198,080.25	39.92	主要系本期销售规模扩大，导致期末应收账款增加所致。
存货	272,919,433.24	125,002,924.23	118.33	主要系本期药用辅料业务规模扩大，柬埔寨尔康季节性停产前备货，研发投入加大所致。
固定资产	605,121,238.80	393,913,437.53	53.62	主要系柬埔寨木薯项目陆续完工转固致本期固定资产增加、以及本期公司收购正阳胶囊、洞庭公司股权纳入合并范围的固定资产增加所致。
在建工程	39,198,090.38	99,538,213.58	-60.62	主要系柬埔寨项目陆续完工转固导致本期在建工程减少所致。
无形资产	109,269,900.21	48,615,297.06	124.76	主要系本期粤尔康购买土地及本期公司收购正阳胶囊、洞庭公司股权纳入合并范围的无形资产增加所致。
递延所得税资产	13,264,847.55	7,386,302.43	79.59	主要系本期未实现内部销售损益的增加，引起可抵扣暂时性差异同步增加所致。

应付账款	63,215,325.64	19,050,606.33	231.83	主要系本期业务扩大,原材料备货增加所致。
其他应付款	61,625,068.88	18,836,477.84	227.16	主要系本期收购正阳胶囊股权应付的股权收购款增加所致。
股本	454,480,000.00	239,200,000.00	90	主要系本期以资本公积每 10 股转增 7 股、送红股 2 股导致股本增加所致。
少数股东权益	42,596,891.72	7,246,757.02	487.81	主要系本期设立控股子公司同泰胶囊(公司控股 55%),收购洞庭公司 51% 股权所致。
<b>利润表项目</b>	<b>本期数</b>	<b>上年同期数</b>	<b>变动幅度 (%)</b>	<b>变动原因说明</b>
营业收入	707,557,167.11	390,713,065.44	81.09	主要系募投项目投产后产品销量提升,以及蔗糖等药用辅料销售增加所致。
营业成本	455,016,751.28	229,977,097.18	97.85	主要系销售收入增加导致相应的营业成本增加。
管理费用	54,581,108.72	34,375,812.91	58.78	主要系本期投入研发费用增加和固定资产折旧费用增加所致。
财务费用	-2,233,257.31	-3,620,837.54	38.32	主要系募集资金存款利息收入减少,本期短期借款增加利息支出所致。
资产减值损失	7,078,876.92	3,789,184.94	86.82	主要系应收账款增加,相应计提的资产减值损失增加所致。
营业外收入	1,798,935.23	874,137.11	105.8	主要系本期收到的政府补助增加所致。
所得税费用	21,660,064.15	13,977,318.73	54.97	主要系本期利润增加所致。
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期数</b>	<b>上年同期数</b>	<b>变动幅度 (%)</b>	<b>变动原因说明</b>
经营活动产生的现金流量净额	-7,545,499.90	58,891,896.56	-112.81	主要系本期支付的货款及税费增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-197,683,963.47	-65,782,493.93	-200.51	主要系本期收购相关公司股权、购买土地等所致。
筹资活动产生的现金流量净额	26,067,831.30	-22,336,011.54	216.71	主要系本期短期借款增加所致。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2014年半年度报告》文本原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 三、报告期内公司在中国证监会指定披露媒体上公开披露过的所有档文本及公告原稿
- 四、其他备查文件