



湖南尔康制药股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 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	23
第五节 股份变动及股东情况	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第七节 财务报告	37
第八节 备查文件目录	131

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
尔康明胶	指	湖南尔康明胶有限公司
帅佳投资	指	湖南帅佳投资股份有限公司
淀粉囊	指	以木薯淀粉为原材料制成的囊状物，作为内容物的包装材料，便于使用
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》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 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	300267@hnerkang.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	luolang@hnerkang.com	fanyi@hnerkang.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）	779,328,211.55	707,557,167.11	10.14%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	284,932,783.09	139,208,681.71	104.68%
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）	279,172,952.65	137,755,508.07	102.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	55,398,589.38	-7,545,499.90	834.19%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0607	-0.0166	465.66%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.15	106.67%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.15	106.67%
加权平均净资产收益率	16.27%	10.09%	6.18%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	15.94%	9.99%	5.95%
	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）	2,946,570,207.54	2,220,553,960.84	32.70%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,897,113,143.73	1,621,723,439.03	16.98%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.0803	3.5683	-41.70%

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）	2,357.13	
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）	4,812,531.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,981,991.17	
减：所得税影响额	1,022,998.06	
少数股东权益影响额（税后）	14,051.35	
合计	5,759,830.44	--

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.新产品市场开拓风险

随着公司在淀粉植物胶囊及柠檬酸领域的产业链布局的持续进行，虽然在对市场、技术及销售能力等各个方面进行了充分、谨慎的可行性研究，但仍可能出现新产品市场开拓不如预期的风险。公司将加大生产、销售各方面的管理力度，将持续跟踪、深入了解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，有效规避风险。

2.涉足新领域带来的风险

为推动产业转型升级，实现可持续发展，公司涉足互联网医药领域，计划投资建设一个覆盖质量、标准、采购、生产、研发、流通和销售各环节的高效率、低成本药用辅料行业互联网交易服务平台，而互联网行业具有前期耗资大，失败概率大，成功后未来收益大的特点，因此投资前期存在较大的不确定性。公司将组建具备丰富互联网运营经验和供应链管理专业的专业团队，不断探索和完善项目方案，保障项目顺利开展。

同时，公司积极开拓淀粉植物胶囊的应用范围，并计划涉足食品领域，为诸多食品提供更为安全、环保的包装解决方案。淀粉空囊产品进军食品领域作为公司中长期发展规划，能否获得食品行业认可并改变传统的食品包装模式还存在较大不确定性。公司将加大产品推广力度、加强与行业企业的深度合作，共同推动行业转型升级，提升食品安全水平。

3.国际化进程带来的风险

公司积极布局东南亚，同时进军欧美市场，未来国际化将是公司发展的战略重点。在此进程中，由于各国政治、经济、文化的差异，公司势必面临对海外市场法律、法规、政策理解的不透彻、不准确，汇率变动，人才短缺等一系列风险。对此，公司将密切关注国际市场的政治经济形势变化，同时加大人才引进力度，创新人才选育用留机制，增强对政策、法律法规和市场的把握能力。

4.产业并购的整合风险

公司上市至今，实施了多次产业并购，并购给公司带来新的发展机遇的同时，也带来了风险与挑战。公司管理层早已意识到，只有根据变化的环境，对公司治理结构不断做出调整和完善，才能适应公司发展的新需要。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。

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

2015年上半年，公司按照年初董事会制定的发展规划和经营目标，进一步优化产品结构，加大国内外市场开拓力度，新产品药用淀粉及淀粉植物胶囊产品推广较为顺利，为上半年利润增长做出贡献。2015年上半年，公司实现营业收入779,328,211.55元，较去年同期增长10.14%，实现归属于公司普通股股东的净利润284,932,783.09元，较去年同期增长104.68%。

报告期内，公司主要围绕以下方面开展工作：

1.优化传统业务

原辅料药方面，公司坚持“大品种做规模、小品种做利润”的战略方针，进一步优化品种结构，提升核心竞争力；成品药方面，公司积极跟进药品招投标工作，注射用磺苄西林钠1克、2克、4克三个规格产品均在2015年湖南省药品集中采购县级及县级以上公立医疗机构用药以及基层医疗机构基本药物（基药）中标，有利于进一步提升该产品的市场占有率。

2.拓展新型业务

公司引进“互联网+”创新业务模式，计划投资建设药用辅料行业互联网交易服务平台。2015年6月，公司通过承办由全国医药市场协会药用辅料技术推广委员会（cpec）主办的中国药用辅料行业“互联网+”战略与实践高峰论坛暨《药用辅料互联网交易与服务平台》发布会，与行业专家、同行企业共同探讨药用辅料综合运营解决方案，推动产业转型升级。

公司积极开拓淀粉植物胶囊的应用领域，公司生产的淀粉植物胶囊除了在药品和保健品行业拥有巨大的市场空间之外，还能广泛运用于食品行业，可应用于28类食品中的19个类别，为诸多食品提供优良的包装解决方案。2015年5月，公司淀粉及淀粉制品已取得食品生产许可证，为公司淀粉空囊产品进军食品领域的中长期规划奠定了良好的基础。2015年7月，公司承办了湖南省经济和信息化委员会主办的全球首创淀粉空囊产品推介会，希望通过淀粉空囊的推广，加强今后与各大食品企业的深度合作，共同创造食品新业态、引领消费新模式。

3.提升研发能力

报告期内，公司及子公司获得专利授权共计24项，其中发明专利5项，实用新型19项。报告期内，公司及子公司申请专利共计40项，目前处于受理状态。

4.推进再融资项目

2015年7月，公司非公开发行的申请获得中国证监会创业板发行审核委员会审核通过。2015年8月10日，公司已收到证监会出具的《关于核准湖南尔康制药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】1908号）。

5.实施股权激励计划

2015年4月24日，第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于股权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，133名激励对象在第一个行权期内可行权总数量为2,986,572股。截至本报告披露日，133名激励对象第一个行权期内可行权数量2,986,572股已全部行权完毕。

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	779,328,211.55	707,557,167.11	10.14%	
营业成本	338,689,266.03	455,016,751.28	-25.57%	

销售费用	34,491,153.48	30,835,456.61	11.86%	
管理费用	73,046,225.40	54,581,108.72	33.83%	主要系本期提取股权激励费用导致职工薪酬增加以及资产规模扩大导致折旧、摊销等固定费用增加所致。
财务费用	7,284,101.15	-2,233,257.31	426.16%	主要系本期利息支出增加所致。
所得税费用	30,859,383.41	21,660,064.15	42.47%	主要系本期利润增加所致。
研发投入	26,206,758.75	27,835,848.51	-5.85%	
经营活动产生的现金流量净额	55,398,589.38	-7,545,499.90	834.19%	主要系本期销售商品收到的货款增加及购买商品支付的货款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-242,094,010.79	-197,683,963.47	-22.47%	
筹资活动产生的现金流量净额	353,452,081.65	26,067,831.30	1,255.89%	主要系本期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	166,260,318.06	-178,200,350.48	193.30%	主要系经营活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额增加所致。
	本期期末	本期期初	同比增减	变动原因
货币资金	516,866,255.01	350,605,936.95	47.42%	主要系收到货款以及取得银行借款所致。
应收账款	309,937,163.70	184,341,056.97	68.13%	主要系新产品推广和销售规模增加所致。
预付账款	61,640,196.93	26,734,960.65	130.56%	主要系大宗原材料采购规模扩大导致预付账款增加所致。
存货	490,612,669.22	331,710,681.01	47.90%	主要系新上马项目药用淀粉及柠檬酸库存增加所致。
在建工程	402,188,598.07	277,776,529.08	44.79%	主要系本期木薯淀粉空心胶囊在建项目投入增加所致。
开发支出	6,745,242.47	3,265,771.29	106.54%	主要系本期继续投入淀粉胶囊开发支出。

短期借款	407,996,800.00	159,612,000.00	155.62%	主要系本期增加流动贷款所致。
预收账款	31,903,211.17	15,203,597.24	109.84%	主要系本期新客户的订货预收款增加所致。
应交税费	47,332,915.84	26,237,355.71	80.40%	主要系期末计提所得税费用增加所致。
长期借款	300,000,000.00	200,000,000.00	50.00%	主要系本期增加项目贷款所致。
递延收益	31,913,325.38	20,454,306.33	56.02%	主要系本期收到与资产相关的政府补助款增加所致。
实收资本	911,946,372.00	454,480,000.00	100.66%	主要系本期以资本公积每 10 股转增 10 股以及第一期股权激励行权导致股本增加所致。
资本公积	112,510,376.63	533,856,899.67	-78.92%	主要系本期以资本公积每 10 股转增 10 股导致资本公积减少所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司管理层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，在保障已有业务顺利开展的同时，大力推进新产品的海内外市场开拓，使得公司2015年上半年业务收入得到进一步增长。报告期内，公司实现营业收入779,328,211.55元，较去年同期增长10.14%，实现归属于公司普通股股东的净利润284,932,783.09元，较去年同期增长104.68%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

2015年2月，公司全资子公司香港尔康与SYN PHARMATECH INC.公司签署《经销合作意向书》，意向书约定SYN公司2015年在加拿大地区全年进货量不低于70亿粒羟丙基淀粉空心胶囊，合作意向书签署盖章日起至2016年2月5日止。目前，合作具体事项正在推进中。

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；药用空心胶囊、软胶囊的生产、销售；辅料及化工产品的研究、生产和销售；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；淀粉及淀粉制品制造；保健食品、预包装食品、散装食品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(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	779,328,211.56	338,689,266.03	56.54%	10.14%	-25.57%	20.85%
分产品						
淀粉系列产品	161,016,294.82	36,329,508.15	77.44%	612.76%	111.83%	53.35%
药用蔗糖	119,288,056.26	94,716,936.12	20.60%	-49.26%	-55.27%	10.68%
注射用磺苄西林 钠系列	108,138,452.08	25,305,887.95	76.60%	-36.59%	-55.58%	10.00%
淀粉囊系列产品	100,675,546.29	14,708,916.23	85.39%			
分地区						
华中地区	112,568,153.54	38,426,635.30	65.86%	93.33%	19.43%	21.13%
华东地区	153,895,348.19	81,316,068.33	47.16%	50.44%	27.79%	9.36%
华南地区	240,212,935.72	133,654,761.36	44.36%	-41.45%	-50.86%	10.67%
海外地区	143,781,479.08	22,304,905.72	84.49%	429.39%	17.31%	54.49%

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（%）	31.83%	50.15%

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（%）	28.03%	47.25%

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	33,132,855.19
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	32,350,365.84
湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司	酒精、木薯淀粉等药用辅料等药用辅料的生产、销售，药品、医药设备进出口及代理	115,121,392.82

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司及子公司共计获得24项专利，具体情况如下：

序号	专利名	专利类型	专利号	专利期限	专利权人
1	一种共混挤出法制备淀粉基软胶囊的方法	发明	2013105105700	20年	凯博思
2	一种复合挤出法生产淀粉基软胶囊的方法	发明	201310510572X	20年	凯博思
3	一种淀粉基软胶囊的制备方法	发明	2013105105749	20年	凯博思
4	一种药用干酵母粉的生产工艺	发明	201310490440.5	20年	湘易康
5	一种空心胶囊输送管道连接套	实用新型	2014206083037	10年	正阳胶囊
6	一种空心胶囊转运挂钩	实用新型	201420608266X	10年	正阳胶囊
7	一种配料桶	实用新型	2014206084148	10年	正阳胶囊
8	一种生产空心胶囊溶胶用搅拌桨	实用新型	2014206107065	10年	正阳胶囊
9	一种生产空心胶囊用配料桶	实用新型	2014206107050	10年	正阳胶囊
10	一种生产空心胶囊用胶体磨	实用新型	2014206106823	10年	正阳胶囊
11	一种空心胶囊分拣用灯检台	实用新型	2014206106058	10年	正阳胶囊

12	一种空心胶囊灯检台	实用新型	2014206106043	10年	正阳胶囊
13	一种用于生产空心胶囊的粘度测量装置	实用新型	2014206093166	10年	正阳胶囊
14	一种搅拌轴	实用新型	2014206083198	10年	正阳胶囊
15	一种空心胶囊搬运推车	实用新型	2014206081775	10年	正阳胶囊
16	一种用于生产空心胶囊的抛光机	实用新型	201420612951X	10年	正阳胶囊
17	一种空心胶囊配料筒	实用新型	2014206129488	10年	正阳胶囊
18	一种空心胶囊配料筒	实用新型	2014206129539	10年	正阳胶囊
19	一种用于生产空心胶囊的抛光机	实用新型	2014206129543	10年	正阳胶囊
20	一种用于生产空心胶囊的抛光机	实用新型	2014206129473	10年	正阳胶囊
21	一种负载型催化剂催化合成药用聚(乳酸 乙醇酸)(PLGA)的方法	发明	201310295018.4	20年	尔康制药
22	一种空心胶囊对接机上的漏斗	实用新型	ZL201420612946.9	10年	正阳胶囊
23	说明书(全淀粉胶囊)	外观设计	ZL2014304705106	10年	尔康制药
24	包装盒(全淀粉胶囊)	外观设计	ZL2014304598975	10年	尔康制药

报告期内，公司及子公司共计申请专利40项，目前均处于受理状态，具体情况如下：

序号	专利名	专利类型	专利号	申请状态	申请人
1	一种全淀粉植物胶囊及其生产方法	发明	2015100584939	已受理	尔康制药
2	一种全淀粉植物胶及其制备方法和应用	发明	2015100492034	已受理	尔康制药
3	一种植物空心胶囊及其制备方法	发明	2015101031529	已受理	尔康制药
4	一种淀粉基植物空心胶囊	发明	2015101019796	已受理	尔康制药
5	一种淀粉基软胶囊的制备方法	发明	2015101008325	已受理	尔康制药
6	一种淀粉软胶囊	发明	2015101008611	已受理	尔康制药
7	一种淀粉空心胶囊及其制备工艺	发明	201510180418X	已受理	尔康制药
8	一种淀粉胶囊的制备方法	发明	2015101804669	已受理	尔康制药
9	一种淀粉基植物空心胶囊及其制备工艺	发明	2015101804809	已受理	尔康制药
10	一种制备植物胶囊的成膜组合物及其制备方法	发明	2015101804175	已受理	尔康制药
11	一种用于制备淀粉空心胶囊的溶胶方法	发明	2015102179330	已受理	尔康制药
12	一种淀粉植物空心胶囊	发明	2015102426997	已受理	尔康制药
13	一种药用羟丙基淀粉胶囊的制备方法	发明	2015102417339	已受理	尔康制药
14	一种淀粉植物硬胶囊的生产方法	发明	2015103209757	已受理	尔康制药
15	一种高性能淀粉胶囊的制备方法	发明	2015103208504	已受理	尔康制药
16	一种速溶型淀粉软胶囊	发明	2015100584267	已受理	尔康制药
17	一种速溶于水的淀粉成膜组合物	发明	2015100594165	已受理	尔康制药

18	一种无水碳酸钠纳米颗粒的制备方法	发明	2015100492068	已受理	尔康制药
19	一种酶法制备骨明胶的方法	发明	2015100496637	已受理	尔康制药
20	一种供注射用海藻糖的制备方法	发明	2015100492053	已受理	尔康制药
21	一种提高优质明胶得率的方法	发明	201510058371X	已受理	尔康制药
22	一种供注射用复合乳糖的生产方法	发明	2015100583739	已受理	尔康制药
23	一种含异麦芽酮糖醇和甘露醇中药丸剂及制备方法	发明	2015100583724	已受理	尔康制药
24	一种酶法制备磺苄西林钠的工艺	发明	2015101008310	已受理	尔康制药
25	磺胺嘧啶片及其制备方法	发明	2015101746502	已受理	尔康湘药
26	一种山梨酸的纯化方法	发明	2015102176775	已受理	尔康制药
27	一种注射用磺苄西林钠的制备方法	发明	2015102179345	已受理	尔康湘药
28	一种复方甘草片及其制备方法	发明	201510217935X	已受理	尔康湘药
29	一种淀粉成膜组合物	发明	2015102417983	已受理	尔康制药
30	一种药用纳米氧化锌的制备方法	发明	2015102417979	已受理	尔康制药
31	一种海藻多糖的提取方法	发明	2015102852405	已受理	尔康制药
32	一种植物性肠溶胶囊的制备方法	发明	2015102851898	已受理	尔康制药
33	一种异麦芽酮糖醇的制备方法	发明	2015102852674	已受理	尔康制药
34	一种柠檬酸三丁酯的合成方法	发明	2015102919636	已受理	尔康制药
35	一种炉甘石洗剂的制备方法	发明	2015102938228	已受理	尔康湘药
36	一种纳米二氧化硅的制备方法	发明	201510319415X	已受理	尔康制药
37	一种用于生产淀粉基软胶囊的展胶盒	实用新型	2015203607726	已受理	尔康制药
38	标签（全淀粉胶囊）	外观设计	2015300969843	已受理	尔康制药
39	说明书（全淀粉胶囊）	外观设计	2015300970200	已受理	尔康制药
40	包装盒（全淀粉胶囊）	外观设计	2015300969222	已受理	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

近年来，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标投标等制度的实施，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。2015年5月，国家发改委会同国家卫生计生委、人力资源社会保障部等部门联合发出《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，决定从2015年6月1日起取消绝大部分药品政府定价，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，标志着药品定价机制以市场为导向的趋势逐步形成。

（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,研发实力强、产品质量过硬、有创新意识的专业化药用辅料生产企业将迎来良好的发展机遇。

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,以及各项医药政策措施的出台,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加,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。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:万元

募集资金总额	76,664.99
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	651.14
已累计投入募集资金总额	76,341.38
报告期内变更用途的募集资金总额	9.65
累计变更用途的募集资金总额	16,285.32
累计变更用途的募集资金总额比例	21.24%
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 75,690.24 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 3,203.74 万元；2015 年度实际使用募集资金 651.14 万元，2015 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 0.43 万元；累计已使用募集资金 76,341.38 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 3,204.17 万元。截至 2015 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 3,527.79 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	3,092.29	8,040.6	否	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		12,879.9	100.00%	2013年06月30日	2,089.45	9,759.17	否	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(一期)			7,939	597.69	4,877.81	61.44%	2015年12月31日			否	否
永久补充流动资金			4,745.95		4,745.95	100.00%					否
承诺投资项目小计	--	50,046	51,675.63	597.69	48,776.11	--	--	5,181.74	17,799.77	--	--

超募资金投向											
年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目(注 1)			14,409.28	43.8	13,955.61	96.85%		11,512.14	13,127		
购置办公用房			2,689.49		2,689.49						
购买土地			2,319.8		2,319.8						
归还银行贷款(如有)	--		2,000		2,000		--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--		6,600.37	9.65	6,600.37		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		28,018.94	53.45	27,565.27	--	--	11,512.14	13,127	--	--
合计	--	50,046	79,694.57	651.14	76,341.38	--	--	16,693.88	30,926.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1. 药用辅料及抗生素原料药扩产项目未达承诺收益的情况说明(1)药用辅料扩产项目药用辅料扩产项目目前尚处于市场推广或产销释放阶段,再加上由于公司未能充分估计到药用辅料行业规范化进程低于前期预估水平,导致该项目在投产后暂未实现承诺效益。(2)抗生素原料药扩产项目抗生素原料药扩产项目目前尚处于产销释放阶段,再加上 2011 年下半年至今,由于“限抗令”政策的出台使得整个国内抗生素市场受到一定影响,造成抗生素原料药扩产项目在投产后产能未充分释放,暂未实现承诺效益。2. 五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目目前尚处于产销释放阶段,再加上 2011 年下半年至今,由于“限抗令”政策的出台使得整个国内抗生素市场受到一定影响,造成磺苄西林钠产品扩产项目在投产后产能未充分释放,暂未实现承诺效益。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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》,公司使用 2,000 万元的超募资金归还短期贷款,已于 2011 年 10 月 27 实施。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,2013 年度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。2013 年度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湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司。截止本报告期末,公司已使用超募资金支付 10,870.61 万元。根据 2014 年 3 月 26 日公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议审议通过的《关于拟使用剩余超募资金和自有资金购买土地使用权的议案》,全体董事、监事一致同意使用剩余超募资金及利息 23,032,168.47 元、自有资金 60,967,831.53 元(共计不超过 8400 万元)购买土地使用权,截止本报告期末,公司已使用超募资金 2,319.80 万元购买土地使用权。经 2014 年 8 月 11 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于使用“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”节余超募资金永久补充流动资金的议案》,同意将超募资金投资项目“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”的节余超募资金及利息收入 3,590.72 万元永久补充全资孙公司湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司的流动资金。公司已使用节余超募资金及利息收入 3,590.72 万元永久补充流动资金。</p>										
募集资金投资项目	不适用										

实施地点变更情况	
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 2013 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 3,653.34 万元转入流动资金账户(其中结余募集资金 2,996.23 万元，利息收入 657.11 万元)。2.经 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 1,092.6 万元永久补充流动资金。3. 经 2014 年 8 月 11 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于使用“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”节余超募资金永久补充流动资金的议案》，同意将超募资金投资项目“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”的节余超募资金及利息收入 3,590.72 万元永久补充全资子公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司的流动资金。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 1：公司淀粉软胶囊原料在年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目运用较为顺利，该项目在本期实现效益超过预期。

(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	对应的原承	变更后项目	本报告期实	截至期末实	截至期末投	项目达到预	本报告期实	是否达到预	变更后的项
-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

目	项目	拟投入募集资金总额 (1)	实际投入金额	实际累计投入 金额(2)	资进度 (3)=(2)/(1)	定可使用状 态日期	现的效益	计效益	目可行性是 否发生重大 变化
华南药用辅料基地建设项目(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	597.69	4,877.81	61.44%	2015年12月31日	0		
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		4,745.95					
永久补充流动资金	年产18万吨药用木薯淀粉生产项目	3,590.72		3,590.72					
永久补充流动资金	超募资金	9.65	9.65	9.65					
合计	--	16,285.32	607.34	13,224.13	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1.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广东粤尔康制药有限公司。2.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3,653.34万元转入流动资金账户(其中结余募集资金2,996.23万元,利息收入657.11万元)。3.经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</p>								

	西林钠扩产项目”的节余募集资金 120.10 万元,利息收入 972.50 万元,共计 1,092.60 万元,永久补充流动资金。公司已根据项目的实时结余金额 1,092.61 万元转入流动资金账户(其中结余募集资金 120.10 万元,利息收入 972.51 万元)。4. 经 2014 年 8 月 11 日公司第二届董事会第十六次会议、2014 年 9 月 9 日公司第三次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”节余超募资金永久补充流动资金的议案》,同意将超募资金投资项目“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”的节余超募资金及利息收入 3,590.72 万元永久补充全资子公司湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司的流动资金。
--	---

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	披露日期(如有)	披露索引(如有)
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	250,346	17,415.53	39,304.12	15.70%			
柠檬酸生产线设备	12,227.2	5,741.09	11,906.28	97.38%			
合计	262,573.2	23,156.62	51,210.4	--	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

2015年3月1日公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于〈2014年度利润分配预案〉的议案》，利润分配方案为：公司以2014年末总股本45,448万股为基数，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4,544.8万元；同时，以资本公积每10股转增10股，合计转增股本45,448万股，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90,896万股。

2015年3月24日，公司召开2014年年度股东大会，审议通过了《关于〈2014年度利润分配预案〉的议案》。

2015年4月8日，2014年年度权益分派实施完毕。

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：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

2014年11月24日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资孙公司拟实施吸收合并的议案》，公司全资孙公司北山明胶搬迁至湖南省湘阴县文星镇瓦窑湾，并对公司全资子公司湘阴明胶实施吸收合并。吸收合并完成后，北山明胶存续经营，湘阴明胶独立法人资格注销。本次吸收合并有利于公司提高管理效率，降低生产和运营成本，进一步优化资源配置。2015年4月24日，公司发布《关于全资孙公司完成吸收合并后工商变更登记的公告》，北山明胶完成工商变更登记手续，并领取了《企业法人营业执照》。2015年7月，经湘阴县工商行政管理局核准，“湖南尔康北山明胶有限公司”名称变更为“湖南尔康明胶有限公司”，并已办理完相关变更手续并取得新的《企业法人营业执照》。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2015年4月24日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划所涉激励对象、股票期权数量及行权价格调整的议案》、《关于公司注销股票期权激励计划预留期权的议案》、《关于股权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》以及《关于公司股票期权激励计划第一个行权期选择自主行权模式的议案》，公司股票期权激励对象因9名激励对象离职调整为133名，2014年度利润分配后，股票期权数量调整为9,955,240股，行权价格调整为8.64元。公司激励计划133名激励对象在第一个行权期内自2015年5月18日起至2016年3月4日止，可自主行权总数量为2,986,572份，截至报告期末，激励对象共计行权2,986,572股。

根据激励计划，假设本次可行权的股票期权若全部行权，对该公司当期和未来各期损益没有影响，公司净资产将因此增加25,803,982.08元，其中：总股本增加2,986,572股，计2,986,572元，资本公积增加22,817,410.08元。综上，本期可行权股票期权若全部行权并假定以2014年末相关数据为基础测算，将影响2014年基本每股收益下降0.0041元，全面摊薄净资产收益率下降0.28%。

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖南洞庭柠檬酸 化学有限公司		6,150	2014年09月16 日	6,150	一般保证	1年	否	是
湖南尔康（香港） 有限公司		2,000	2015年04月30 日	2,000	质押	1年	否	是
湖南尔康（香港） 有限公司		8,000	2015年05月05 日	7,170.4	连带责任保 证	1年	否	是
湖南尔康（香港） 有限公司		8,000	2015年06月11 日	7,170.4	连带责任保 证	1年	否	是
湖南尔康（香港） 有限公司		2,000	2015年06月26 日	2,000	质押	1年	否	是
湖南湘易康制药 有限公司		2,000	2015年03月05 日	0	连带责任保 证	1年	否	是
湖南湘利来化工 有限公司		2,000	2015年08月05 日	0	连带责任保 证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			24,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				18,340.8
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			30,150	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				24,490.8
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			24,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				18,340.8
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			30,150	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				24,490.8
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				12.91%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(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

2015年2月，公司全资子公司香港尔康与SYN PHARMATECH INC.公司签署《经销合作意向书》，意向书约定SYN公司2015年在加拿大地区全年进货量不低于70亿粒羟丙基淀粉空心胶囊，合作意向书签署盖章日起至2016年2月5日止。目前，合作具体事项正在洽谈中。

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

承诺来源	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，公司不进行增发新股、资产注入、发行可转债等重大事项。	2013年12月11日		报告期内，承诺方均严格遵守承诺。
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	帅放文	<p>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</p>	2011年09月27日		报告期内，承诺方均严格遵守承诺。

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东及持股 5% 以上股东及董事、监事、高级管理人员	从 2015 年 7 月 8 日起 6 个月内，公司控股股东和持股 5% 以上股东及董事、监事、高级管理人员不得通过二级市场减持本公司股份。	2015 年 07 月 08 日		报告期内，承诺方均严格遵守承诺。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

公司控股股东、实际控制人、董事长帅放文先生自 2015 年 7 月 8 日起六个月内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，拟通过深圳证券交易所证券交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等）增持本公司股份，合计增持

市值不超过人民币5,000万元，并承诺在增持期间及在增持完成后的六个月内不转让所持公司股份。

2015年7月10日，帅放文先生通过二级市场增持24,400股，占公司总股本的0.0027%。

2015年7月13日，帅放文先生通过二级市场增持 277,700 股，占公司总股本的0.0304%。

2015年7月14日，帅放文先生通过认购北京昊青财富投资管理有限公司成立的昊青价值成长3号证券投资基金增持公司股份399,967股，占公司总股本0.0438 %。

2015年7月15日，帅放文先生通过认购北京昊青财富投资管理有限公司成立的昊青价值成长3号证券投资基金增持公司股份300,000股，通过二级市场增持13,000股，合计增持股份数为 313,000股，占公司总股本的0.0343%。

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

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.2015年1月8日，公司发布了《关于公司、子公司获得高新技术企业证书的公告》，公司、公司全资子公司湘易康及正阳胶囊、公司全资孙公司北山明胶分别取得高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司、湘易康、正阳胶囊、北山明胶在高新技术企业资格有效期内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

2.2015年5月21日，公司发布《关于对外投资项目进展情况的公告》，全资孙公司柬埔寨尔康下属企业旺康公司使用自有资金2,000万美元在柬埔寨投资建设的柠檬酸钠项目已建设完毕，达到预定可使用状态。

3.根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》6.4.8相关规定，公司将募集资金账户交通银行长沙星沙支行(431655000018010061805)中余额（包括利息）91130.21元、募集资金账户长沙银行浏阳支行（800132574108010）中余额（包括利息）5,357.80元全部转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金，并注销上述募集资金专户。上述专户注销后，公司、保荐机构、募集资金专户开户行就上述账户签署的《三方监管协议》随之终止。

4.2015年7月8日，公司非公开发行股票的申请获得中国证监会创业板发行审核委员会审核通过。2015年8月10日，公司已收到证监会出具的《关于核准湖南尔康制药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】1908号）。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	172,144,926	37.88%	0	0	172,144,926	803,870	172,948,796	345,093,722	37.84%
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	172,144,926	37.88%	0	0	172,144,926	803,870	172,948,796	345,093,722	37.84%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	172,144,926	37.88%	0	0	172,144,926	803,870	172,948,796	345,093,722	37.84%
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	282,335,074	62.12%	0	0	282,335,074	2,182,702	284,517,776	566,852,850	62.16%
1、人民币普通股	282,335,074	62.12%	0	0	282,335,074	2,182,702	284,517,776	566,852,850	62.16%
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	454,480,000	100.00%	0	0	454,480,000	2,986,572	457,466,572	911,946,572	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

报告期内，公司实施2014年度权益分派，并实施股权激励计划第一期行权，导致公司股份数增加。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.公司执行2014年度利润分配方案，以公司2014年末总股本454,480,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增454,480,000股，转增后公司总股本增加至908,960,000股。

2.公司股权激励计划实施第一期自主行权，自主行权总数量为2,986,572股，行权完毕后公司总股本增加至911,946,572股。

3.公司董事、监事、高级管理人员刘爱军、王向峰、杨海明、帅友文、帅瑞文、高振亚、罗琅股权激励第一期自主行权后锁定其持有股份数的75%，共计803,870股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1.公司《2014年度利润分配预案》经由第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过后提交2014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。

2.2015年4月24日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划所涉激励对象、股票期权数量及行权价格调整的议案》和《关于股权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，确定第一个行权期可行权条件成就，可行权股份数为2,986,572股。截至报告期末，股票期权累计行权数为2,986,572股，公司股本增加至911,946,572股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1.2014年年度权益分派已于2015年4月8日通过中国登记结算有限责任公司深圳分公司实施完毕。

2.报告期内，公司股权激励第一个行权期采用自主行权方式，共计行权2,986,572股，已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4月8日实施了2014年度利润分配方案，总股本由454,480,000股增至908,960,000股;公司股权激励计划第一个行权期自主行权完成，总股本由908,960,000股增至911,946,572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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
帅放文	167,840,256	0	167,840,256	335,680,512	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
曹再云	2,898,566	0	2,898,564	5,797,130	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
王向峰	988,992	0	1,199,322	2,188,314	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除

						限售
杨海明	279,903	0	439,104	719,007	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
刘爱军	137,209	0	336,424	473,633	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
帅友文	0	0	79,088	79,088	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
帅瑞文	0	0	70,538	70,538	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
高振亚	0	0	42,750	42,750	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
罗琅	0	0	42,750	42,750	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
合计	172,144,926	0	172,948,796	345,093,722	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,888						
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	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
帅放文	境内自然人	49.08%	447,574,016	223,787,008	335,680,512	111,893,504	质押	197,600,000
湖南帅佳投资股份有限公司	境内非国有法人	12.71%	115,925,502	57,962,751	0	115,925,502	质押	69,550,000
曹泽雄	境内自然人	4.18%	38,154,946	19,077,473	0	38,154,946	质押	38,154,000
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	3.51%	32,000,000	0	0	32,000,000		

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	其他	2.05%	18,657,217	0	0	18,657,217		
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.19%	10,876,756	0	0	10,876,756		
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.88%	7,999,812	0	0	7,999,812		
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	其他	0.86%	7,800,000	0	0	7,800,000		
曹再云	境内自然人	0.85%	7,729,508	54	3,864,730	5,797,130	1,932,378	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	0.66%	6,007,790	0	0	6,007,790		
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					
湖南帅佳投资股份有限公司	115,925,502	人民币普通股	115,925,502					
帅放文	111,893,504	人民币普通股	111,893,504					
曹泽雄	38,154,946	人民币普通股	38,154,946					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	32,000,000	人民币普通股	32,000,000					
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	18,657,217	人民币普通股	18,657,217					

兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	10,876,756	人民币普通股	10,876,756
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	7,999,812	人民币普通股	7,999,812
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	7,800,000	人民币普通股	7,800,000
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	6,007,790	人民币普通股	6,007,790
国元证券（香港）有限公司—客户资金（交易所）	5,230,484	人民币普通股	5,230,484
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		

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

是 否

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

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	现任	223,787,008	223,787,008	0	447,574,016	0	0	0	0
曹再云	董事	现任	3,864,754	3,864,754	0	7,729,508	0	0	0	0
王向峰	董事; 副总经理	现任	1,318,657	1,599,097	0	2,917,754	0	0	0	0
帅友文	董事	现任	0	105,450	0	105,450	0	0	0	0
帅瑞文	董事	现任	0	94,050	0	94,050	0	0	0	0
杨海明	董事; 总工程师	现任	373,204	585,472	0	958,676	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	总经理	现任	182,945	448,565	0	631,510	0	0	0	0
高振亚	财务总监	现任	0	57,000	0	57,000	0	0	0	0
罗琅	副总经理; 董事会秘书	现任	0	57,000	0	57,000	0	0	0	0
合计	--	--	229,526,568	230,598,396	0	460,124,964	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)
刘爱军	总经理	现任	442,700	0	265,620	0	619,780
王向峰	董事；副总经理	现任	467,400	0	280,440	0	654,360
杨海明	董事；总工程师	现任	353,780	0	212,268	0	495,292
帅友文	董事；行政总监	现任	175,750	0	105,450	0	246,050
帅瑞文	董事；采购总监	现任	156,750	0	94,050	0	219,450
高振亚	财务总监	现任	95,000	0	57,000	0	133,000
罗琅	副总经理；董事会秘书	现任	95,000	0	57,000	0	133,000
合计	--	--	1,786,380	0	1,071,828	0	2,500,932

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 2014 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	516,866,255.01	350,605,936.95
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,188,366.64	38,258,649.66
应收账款	309,937,163.70	184,341,056.97
预付款项	61,640,196.93	26,734,960.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,921,133.04	13,362,616.15
买入返售金融资产		
存货	490,612,669.22	331,710,681.01

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,348,714.54	28,805,982.52
流动资产合计	1,457,514,499.08	973,819,883.91
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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		
投资性房地产	24,619,114.48	25,259,534.44
固定资产	840,387,629.51	718,834,269.04
在建工程	402,188,598.07	277,776,529.08
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	174,982,687.68	180,982,200.38
开发支出	6,745,242.47	3,265,771.29
商誉	11,432,372.46	11,432,372.46
长期待摊费用	8,757,693.34	10,822,924.48
递延所得税资产	18,442,370.45	17,560,475.76
其他非流动资产	1,500,000.00	800,000.00
非流动资产合计	1,489,055,708.46	1,246,734,076.93
资产总计	2,946,570,207.54	2,220,553,960.84
流动负债：		
短期借款	407,996,800.00	159,612,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	103,127,639.92	70,737,652.55
预收款项	31,903,211.17	15,203,597.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,636,828.29	19,423,749.33
应交税费	47,332,915.84	26,237,355.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,329,532.95	19,910,839.41
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	630,326,928.17	311,125,194.24
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	31,913,325.38	20,454,306.33
递延所得税负债	10,656,954.11	11,065,219.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	342,570,279.49	231,519,525.45
负债合计	972,897,207.66	542,644,719.69
所有者权益：		
股本	911,946,372.00	454,480,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,510,376.63	533,856,899.67
减：库存股		
其他综合收益	-346,355.11	-56,450.68
专项储备	74,977.08	
盈余公积	44,180,315.00	44,180,315.00
一般风险准备		
未分配利润	828,747,458.13	589,262,675.04
归属于母公司所有者权益合计	1,897,113,143.73	1,621,723,439.03
少数股东权益	76,559,856.15	56,185,802.12
所有者权益合计	1,973,672,999.88	1,677,909,241.15
负债和所有者权益总计	2,946,570,207.54	2,220,553,960.84

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	111,810,825.10	60,026,937.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,457,727.64	20,435,623.84
应收账款	180,909,620.67	79,276,984.94
预付款项	59,750,671.91	16,000,968.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	560,728,747.93	483,644,166.44
存货	134,586,517.54	125,995,392.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,470,000.00	22,896.00
流动资产合计	1,077,714,110.79	785,402,969.63

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	352,281,774.52	389,852,498.30
投资性房地产	24,619,114.48	25,259,534.44
固定资产	364,335,633.53	274,980,512.57
在建工程	293,300,456.07	189,585,119.23
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	43,244,263.48	46,264,142.11
开发支出	6,745,242.47	3,265,771.29
商誉		
长期待摊费用	6,864,000.00	8,448,000.00
递延所得税资产	8,434,369.10	7,984,076.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,099,824,853.65	945,639,654.86
资产总计	2,177,538,964.44	1,731,042,624.49
流动负债：		
短期借款	163,088,800.00	98,112,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,115,979.82	29,760,488.18
预收款项	159,604,907.91	75,771,251.75
应付职工薪酬	7,961,188.38	9,057,141.73
应交税费	40,825,234.98	20,663,921.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,781,267.13	4,635,857.72
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	462,377,378.22	238,000,660.41
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,247,332.97	14,755,333.05
递延所得税负债	1,627,591.39	1,481,125.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	327,874,924.36	216,236,458.66
负债合计	790,252,302.58	454,237,119.07
所有者权益：		
股本	911,946,372.00	454,480,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	108,855,573.91	530,202,096.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	74,977.08	
盈余公积	44,180,315.00	44,180,315.00
未分配利润	322,229,423.87	247,943,093.47
所有者权益合计	1,387,286,661.86	1,276,805,505.42
负债和所有者权益总计	2,177,538,964.44	1,731,042,624.49

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	779,328,211.55	707,557,167.11
其中：营业收入	779,328,211.55	707,557,167.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,600,403.51	548,036,303.64
其中：营业成本	338,689,266.03	455,016,751.28
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	4,084,495.54	2,757,367.42
销售费用	34,491,153.48	30,835,456.61
管理费用	73,046,225.40	54,581,108.72
财务费用	7,284,101.15	-2,233,257.31
资产减值损失	14,005,161.91	7,078,876.92
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		-647,845.39
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	307,727,808.04	158,873,018.08
加：营业外收入	6,840,786.92	1,798,935.23
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	43,907.07	87,773.79
其中：非流动资产处置损失	2,357.13	26,340.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	314,524,687.89	160,584,179.52
减：所得税费用	30,859,383.41	21,660,064.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	283,665,304.48	138,924,115.37
归属于母公司所有者的净利润	284,932,783.09	139,208,681.71

少数股东损益	-1,267,478.61	-284,566.34
六、其他综合收益的税后净额	-289,904.43	-4,628.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-289,904.43	-4,628.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-289,904.43	-4,628.55
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-289,904.43	-4,628.55
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	283,375,400.05	138,919,486.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	284,642,878.66	139,204,053.16
归属于少数股东的综合收益总额	-1,267,478.61	-284,566.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.15
（二）稀释每股收益	0.31	0.15

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

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	363,554,629.69	337,373,131.09
减：营业成本	154,090,193.95	208,305,395.02
营业税金及附加	3,461,421.03	1,275,593.81
销售费用	16,712,973.27	13,416,402.29
管理费用	34,921,245.46	26,364,856.79
财务费用	4,583,713.25	-2,038,628.10
资产减值损失	11,423,608.24	949,759.74
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		-647,845.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	138,361,474.49	88,451,906.15
加：营业外收入	2,082,144.14	1,347,634.36
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	54.20	26,340.79
其中：非流动资产处置损失		26,340.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	140,443,564.43	89,773,199.72
减：所得税费用	20,709,234.03	12,579,735.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	119,734,330.40	77,193,464.70
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	119,734,330.40	77,193,464.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.08
（二）稀释每股收益	0.13	0.08

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	647,744,718.27	620,480,449.83
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	19,101,298.83	6,266,598.37
经营活动现金流入小计	666,846,017.10	626,747,048.20

购买商品、接受劳务支付的现金	452,779,164.68	506,608,955.19
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	49,388,967.44	34,590,447.53
支付的各项税费	65,672,166.11	63,873,064.57
支付其他与经营活动有关的现金	43,607,129.49	29,220,080.81
经营活动现金流出小计	611,447,427.72	634,292,548.10
经营活动产生的现金流量净额	55,398,589.38	-7,545,499.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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	12,443,500.00	460,000.00
投资活动现金流入小计	12,443,500.00	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	239,367,510.79	124,737,299.06
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	15,170,000.00	
投资活动现金流出小计	254,537,510.79	198,146,563.47
投资活动产生的现金流量净额	-242,094,010.79	-197,683,963.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,497,239.21	13,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	21,694,985.13	13,500,000.00
取得借款收到的现金	383,861,000.00	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	9,344,767.70	
筹资活动现金流入小计	440,703,006.91	63,500,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,985,925.26	24,432,168.70
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	2,265,000.00	
筹资活动现金流出小计	87,250,925.26	37,432,168.70
筹资活动产生的现金流量净额	353,452,081.65	26,067,831.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-496,342.18	961,281.59
五、现金及现金等价物净增加额	166,260,318.06	-178,200,350.48
加：期初现金及现金等价物余额	350,605,936.95	502,034,258.91
六、期末现金及现金等价物余额	516,866,255.01	323,833,908.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	341,497,178.24	275,784,481.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	47,887,080.52	2,488,821.94
经营活动现金流入小计	389,384,258.76	278,273,303.48
购买商品、接受劳务支付的现金	170,574,995.29	168,742,847.49
支付给职工以及为职工支付的现金	22,273,695.95	13,709,470.60
支付的各项税费	48,843,147.01	30,793,851.33
支付其他与经营活动有关的现金	77,138,543.86	17,674,573.78
经营活动现金流出小计	318,830,382.11	230,920,743.20
经营活动产生的现金流量净额	70,553,876.65	47,352,560.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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	12,300,000.00	156,596,619.42
投资活动现金流入小计	12,300,000.00	156,599,219.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,748,851.32	28,335,686.65
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
支付其他与投资活动有关的现金	14,470,000.00	288,376,300.00
投资活动现金流出小计	181,218,851.32	406,245,486.65
投资活动产生的现金流量净额	-168,918,851.32	-249,646,267.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,802,254.08	
取得借款收到的现金	200,000,000.00	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	9,344,767.70	
筹资活动现金流入小计	235,147,021.78	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,758,552.67	24,062,004.11
支付其他与筹资活动有关的现金	2,265,000.00	
筹资活动现金流出小计	85,023,552.67	24,062,004.11
筹资活动产生的现金流量净额	150,123,469.11	25,937,995.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,393.10	
五、现金及现金等价物净增加额	51,783,887.54	-176,355,711.06
加：期初现金及现金等价物余额	60,026,937.56	291,142,710.50
六、期末现金及现金等价物余额	111,810,825.10	114,786,999.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	454,480,000.00				533,856,899.67		-56,450.68		44,180,315.00		589,262,675.04	56,185,802.12	1,677,909,241.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	454,480,000.00				533,856,899.67		-56,450.68		44,180,315.00		589,262,675.04	56,185,802.12	1,677,909,241.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	457,466,372.00				-421,346,523.04		-289,904.43	74,977.08			239,484,783.09	20,374,054.03	295,763,758.73
（一）综合收益总额							-289,904.43				284,932,783.09	-1,267,478.61	283,375,400.05
（二）所有者投入和减少资本	2,986,372.00				33,133,476.96							21,641,532.64	57,761,381.60
1. 股东投入的普通股	2,986,372.00				22,815,882.08							21,641,532.64	47,443,786.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,317,594.88								10,317,594.88
4. 其他													
（三）利润分配											-45,448,000.00		-45,448,000.00
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											-45,448,000.00		-45,448,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	454,480,000.00				-454,480,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	454,480,000.00				-454,480,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							74,977.08						74,977.08
1. 本期提取							221,736.24						221,736.24
2. 本期使用							146,759.16						146,759.16
(六) 其他													
四、本期期末余额	911,946,372.00				112,510,376.63	-346,355.11	74,977.08	44,180,315.00		828,747,458.13	76,559,856.15		1,973,672,999.88

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	239,200,000.00				670,613,830.84		8,078.25	10,651.38	28,456,203.08		388,458,141.02	7,246,757.02	1,333,993,661.59	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	239,200,000.00			670,613,830.84		8,078.25	10,651.38	28,456,203.08		388,458,141.02	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			-136,756,931.17		-64,528.93	-10,651.38	15,724,111.92		200,804,534.02	48,939,045.10	343,915,579.56	
(一)综合收益总额						-64,528.93				288,288,645.94	-877,041.51	287,347,075.50	
(二)所有者投入和减少资本				30,683,068.83							49,816,086.61	80,499,155.44	
1. 股东投入的普通股											13,500,000.00	13,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				30,683,068.83								30,683,068.83	
4. 其他													
(三)利润分配								15,724,111.92		-39,644,111.92		-23,920,000.00	
1. 提取盈余公积								15,724,111.92		-15,724,111.92			
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													
(四)所有者权益内部结转	215,280,000.00			-167,440,000.00						-47,840,000.00			
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	47,840,000.00											-47,840,000.00				
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	454,480,000.00				533,856,899.67							-56,450.68	44,180,315.00	589,262,675.04	56,185,802.12	1,677,909,241.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	454,480,000.00				530,202,096.95				44,180,315.00	247,943,093.47	1,276,805,505.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	454,480,000.00				530,202,096.95				44,180,315.00	247,943,093.47	1,276,805,505.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	457,466,372.00				-421,346,523.04			74,977.08		74,286,330.40	110,481,156.44
(一) 综合收益总额										119,734,330.40	119,734,330.40
(二) 所有者投入和减少资本	2,986,372.00				33,133,476.96						36,119,848.96
1. 股东投入的普	2,986,372.00				22,815.88						25,802.25

普通股	2.00				2.08						4.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,317,594.88						10,317,594.88
4. 其他											
(三) 利润分配										-45,448,000.00	-45,448,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,448,000.00	-45,448,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	454,480,000.00				-454,480,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	454,480,000.00				-454,480,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								74,977.08			74,977.08
1. 本期提取								221,736.24			221,736.24
2. 本期使用								146,759.16			146,759.16
(六) 其他											
四、本期期末余额	911,946,372.00				108,855,573.91			74,977.08	44,180,315.00	322,229,423.87	1,387,286,661.86

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	239,200,000.00				666,959,028.12			10,651.38	28,456,203.08	178,186,086.21	1,112,811,968.79

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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				-136,756,931.17		-10,651.38	15,724,111.92	69,757,007.26	163,993,536.63	
(一)综合收益总额									157,241,119.18	157,241,119.18	
(二)所有者投入和减少资本					30,683,068.83					30,683,068.83	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,683,068.83					30,683,068.83	
4. 其他											
(三)利润分配								15,724,111.92	-39,644,111.92	-23,920,000.00	
1. 提取盈余公积								15,724,111.92	-15,724,111.92		
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,920,000.00	-23,920,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	215,280,000.00				-167,440,000.00				-47,840,000.00		
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	47,840,000.00								-47,840,000.00		

	00.00								000.00	
(五) 专项储备								-10,651.38		-10,651.38
1. 本期提取								431,021.60		431,021.60
2. 本期使用								441,672.98		441,672.98
(六) 其他										
四、本期期末余额	454,480,000.00				530,202,096.95			44,180,315.00	247,943,093.47	1,276,805,505.42

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）系经长沙市工商行政管理局批准，由帅放文、曹再云发起设立，于2010年11月8日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省浏阳市。公司现持有注册号为430181000010054的《企业法人营业执照》，注册资本911,946,372元，股份总数911,946,372股（每股面值1元）。公司股票已于2011年9月27日在深圳证券交易所挂牌交易。

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；药用空心胶囊、软胶囊的生产、销售；辅料及化工产品的研究、生产和销售；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；淀粉及淀粉制品制造；保健食品、预包装食品、散装食品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司将湖南尔康湘药制药有限公司、湖南湘利来化工有限公司、湖南同泰胶囊有限公司、湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司、湖南湘易康制药有限公司、湖南尔康正阳药用胶囊有限公司、湖南尔康明胶有限公司、湖南洞庭柠檬酸化学有限公司、南宁市桂之隆药用辅料有限公司、中山市凯博思淀粉材料科技有限公司、广东粤尔康制药有限公司、湖南尔康（香港）有限公司、湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司、旺康生化有限公司等14家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、合并财务报表的编制方法

1. 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，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，或卖出再买入的相关会计处理方法。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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. 外币业务折算

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其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资

产；当金融负债的现时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。

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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，

本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
应收子公司款项组合	其他方法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

存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

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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,按照原持有的股权投资的面值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为可供出售金融资产,按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时

满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
计算机及普通设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%
其它设备	其他	3	5.00%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 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决算的，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。

18、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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 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，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	法律保护年限
非专利技术	10
商标权	10
软件	3
其他	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，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；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬的会计处理方法:在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

28、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售磺苄西林钠、药用乙醇、药用苯甲醇、药用甘油、阿司帕坦等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够

可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	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	25%、16.50%、15%、0%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖南尔康湘药制药有限公司	15%
湖南湘易康制药有限公司	15%
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	15%
湖南尔康明胶有限公司	15%
湖南尔康（香港）有限公司	16.50%
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	0%
旺康生化有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据湘科高办字〔2014〕157号文件，公司于2014年8月28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GR201443000097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2014-2016年度按15%的税率计缴企业所得税。
2. 根据湘科高办字〔2013〕33号文，子公司湖南尔康湘药制药有限公司于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，湘药公司2012-2014年度按15%的税率计缴企业所得税。本公司正在积极申请2015高新技术企业认定工作，暂按15%优惠税率预缴。
3. 根据湘科高办字〔2014〕157号文件，子公司湖南湘易康制药有限公司（以下简称湘易康公司）2014年9月23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GR201443000077的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，湘易康公司2014-2016年度按15%的税率计缴企业所得税。
4. 根据湘科高办字〔2014〕158号文件，子公司湖南尔康正阳药用胶囊有限公司（以下简称正阳胶囊公司）2014年8月28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GR201443000185的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，正阳胶囊公司2014-2016年度按15%的税率计缴企业所得税。
5. 根据湘科高办字〔2014〕158号文件，孙公司湖南尔康明胶有限公司（以下简称北山明胶公司）2014年8月28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GR201443000095的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，尔康明胶公司2014-2016年度按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,606,481.66	1,488,988.29
银行存款	505,632,774.43	345,702,302.27

其他货币资金	8,626,998.92	3,414,646.39
合计	516,866,255.01	350,605,936.95
其中：存放在境外的款项总额	279,807,961.01	107,938,670.29

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,188,366.64	38,258,649.66
合计	32,188,366.64	38,258,649.66

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,881,197.55	
合计	58,881,197.55	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	345,068,212.40	100.00%	35,131,048.70	10.18%	309,937,163.70	205,360,574.48	100.00%	21,019,517.51	10.24%	184,341,056.97
合计	345,068,212.40	100.00%	35,131,048.70	10.18%	309,937,163.70	205,360,574.48	100.00%	21,019,517.51	10.24%	184,341,056.97

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	342,646,833.13	34,264,683.33	10.00%
1 年以内小计	342,646,833.13	34,264,683.33	10.00%
1 至 2 年	1,471,293.81	294,258.76	20.00%
2 至 3 年	755,957.70	377,978.85	50.00%
3 年以上	194,127.76	194,127.76	100.00%
3 至 4 年	194,127.76	194,127.76	100.00%
合计	345,068,212.40	35,131,048.70	10.18%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,111,531.19 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
*****	85,002,034.58	24.63	8,500,203.46
*****	30,629,282.72	8.88	3,062,928.27
*****	19,999,980.00	5.80	1,999,998.00
*****	18,492,000.00	5.36	1,849,200.00
*****	17,885,146.73	5.18	1,788,514.67
合 计	172,008,444.03	49.85	17,200,844.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,519,639.93	99.80%	25,877,626.64	96.80%
1 至 2 年	11,696.00	0.02%	748,473.01	2.80%

2至3年			92,046.00	0.34%
3年以上	108,861.00	0.18%	16,815.00	0.06%
合计	61,640,196.93	--	26,734,960.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
*****	13,738,440.17	22.29
*****	5,591,319.57	9.07
*****	5,454,600.00	8.85
*****	4,662,513.50	7.56
*****	3,115,483.80	5.05
合计	32,562,357.04	52.82

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,309,905.65	100.00%	1,388,772.61	10.43%	11,921,133.04	14,865,719.50	100.00%	1,503,103.35	10.11%	13,362,616.15
合计	13,309,905.65	100.00%	1,388,772.61	10.43%	11,921,133.04	14,865,719.50	100.00%	1,503,103.35	10.11%	13,362,616.15

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	12,862,885.15	1,286,288.51	10.00%
1 年以内小计	12,862,885.15	1,286,288.51	10.00%
1 至 2 年	412,920.50	82,584.10	20.00%
2 至 3 年	28,400.00	14,200.00	50.00%
3 年以上	5,700.00	5,700.00	100.00%
3 至 4 年	5,700.00	5,700.00	100.00%
合计	13,309,905.65	1,388,772.61	10.43%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 114,330.74 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,047,291.21	4,554,814.20
工程设备类	360,000.00	366,360.00
其他	11,902,614.44	9,944,545.30
合计	13,309,905.65	14,865,719.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
*****	往来	8,533,385.76	1 年以内	64.11%	853,338.58
*****	往来	738,073.55	1 年以内	5.55%	
*****	往来	608,721.42	1 年以内	4.57%	60,872.14
*****	往来	450,000.00	1 年以内	3.38%	45,000.00
*****	往来	360,000.00	1-2 年	2.70%	72,000.00
合计	--	10,690,180.73	--	80.31%	1,031,210.72

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,878,794.19		146,878,794.19	92,500,294.06		92,500,294.06
在产品	13,613,172.73		13,613,172.73	15,433,105.06		15,433,105.06
库存商品	312,752,089.63	44,843.58	312,707,246.05	210,025,455.76	44,843.58	209,980,612.18
周转材料	5,628,147.35		5,628,147.35	3,296,924.73		3,296,924.73
在途物资	455,414.46		455,414.46	10,408.21		10,408.21
发出商品	11,329,894.44		11,329,894.44	10,489,336.77		10,489,336.77
合计	490,657,512.80	44,843.58	490,612,669.22	331,755,524.59	44,843.58	331,710,681.01

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	44,843.58					44,843.58
合计	44,843.58					44,843.58

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	17,187,539.06	26,499,228.28
预缴企业所得税	2,663,033.18	2,283,858.24
待抵扣营业税		22,896.00
预缴印花税	28,142.30	
履约保证金	14,470,000.00	
合计	34,348,714.54	28,805,982.52

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(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		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	26,967,321.00			26,967,321.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,967,321.00			26,967,321.00

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,707,786.56			1,707,786.56
2.本期增加金额	640,419.96			640,419.96
(1) 计提或摊销	640,419.96			640,419.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,348,206.52			2,348,206.52
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,619,114.48			24,619,114.48
2.期初账面价值	25,259,534.44			25,259,534.44

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	403,703,000.39	436,175,299.17	37,006,092.97	18,257,244.27	17,333,541.02	912,475,177.82
2.本期增加金额	117,776,736.29	35,630,425.92	3,375,616.99	277,491.40	693,892.27	157,754,162.87
(1) 购置	2,285,887.39	7,367,965.16	2,879,835.07	156,425.39	640,732.01	13,330,845.02
(2) 在建工程转入	115,490,848.90	28,262,460.76	495,781.92	121,066.01	53,160.26	144,423,317.85
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			2,968.00			2,968.00
(1) 处置或报废						2,968.00
其他			2,968.00			
4.期末余额	521,479,736.68	471,805,725.09	40,378,741.96	18,534,735.67	18,027,433.29	1,070,226,372.69
二、累计折旧						
1.期初余额	46,418,825.75	100,355,795.51	23,807,795.81	9,063,547.83	13,021,347.82	192,667,312.72
2.本期增加金额	10,528,294.18	20,375,815.10	2,103,147.22	1,330,210.69	1,860,978.08	36,198,445.27
(1) 计提	10,528,294.18	20,375,815.10	2,103,147.22	1,330,210.69	1,860,978.08	36,198,445.27
3.本期减少金额			610.87			610.87
(1) 处置或报废						
其他			610.87			610.87
4.期末余额	56,947,119.93	120,731,610.61	25,910,332.16	10,393,758.52	14,882,325.90	228,865,147.12
三、减值准备						
1.期初余额		973,596.06				973,596.06
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		973,596.06				973,596.06
四、账面价值						
1.期末账面价值	464,532,616.75	350,100,518.42	14,468,409.80	8,140,977.15	3,145,107.39	840,387,629.51
2.期初账面价值	357,284,174.64	334,845,907.60	13,198,297.16	9,193,696.44	4,312,193.20	718,834,269.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
倒班宿舍	15,037,541.17	正在办理中
固体车间	25,163,904.55	正在办理中
液体车间	17,890,309.27	正在办理中
工程技术研究中心办公楼	18,673,179.54	正在办理中
尔康淀粉植物胶囊新建项目一车间	12,821,324.57	正在办理中

尔康淀粉植物胶囊新建项目二车间	13,093,361.43	正在办理中
淀粉胶囊项目三车间	12,554,931.18	未办理竣工决算
淀粉胶囊项目四车间	9,305,068.82	未办理竣工决算
淀粉胶囊项目宿舍二	6,325,144.89	未办理竣工决算
淀粉胶囊项目宿舍三	6,433,721.95	未办理竣工决算
淀粉胶囊项目宿舍四	6,350,487.67	未办理竣工决算
红橡华园办公楼	19,344,000.00	开发商未完成整体验收
合计	162,992,975.04	

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区整改工程	3,588,350.00		3,588,350.00			
年产 18 万吨药用木薯淀粉项目				6,896,729.86		6,896,729.86
蔗糖生产线				306,398.72		306,398.72
红橡花园办公楼				500,000.00		500,000.00
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	293,018,351.70		293,018,351.70	189,085,119.23		189,085,119.23
华南药用辅料基地建设项目一期	18,206,576.22		18,206,576.22	12,360,479.87		12,360,479.87
乙醇项目				2,802,171.90		2,802,171.90
淀粉车间净化项目	320,000.00		320,000.00			
柠檬酸生产线设备	78,431,878.78		78,431,878.78	61,582,086.29		61,582,086.29
冷库项目	1,400,000.00		1,400,000.00			
明胶项目	7,223,441.37		7,223,441.37	4,243,543.21		4,243,543.21
合计	402,188,598.07		402,188,598.07	277,776,529.08		277,776,529.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂区整改工程	4,644,700.00		3,588,350.00			3,588,350.00	77.26%	77.26%				其他
年产 18 万吨药用木薯淀粉项目	200,000,000.00	6,896,729.86	690,899.02	7,587,628.88			96.85%	100%				募股资金
蔗糖生产线	1,500,000.00	306,398.72	270,177.00	576,575.72			100.00%	100%				其他
红橡花园办公楼	21,860,000.00	500,000.00	20,621,503.86	21,121,503.86			96.62%	100%				其他
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	2,503,460,000.00	189,085,119.23	174,155,281.79	70,138,786.24	83,263.08	293,018,351.70	15.70%	15.70%	7,554,366.67	6,766,266.67	5.40%	其他
华南药用辅料基地建设项目	79,390,000.00	12,360,479.87	5,971,096.35		125,000.00	18,206,576.22	61.44%	61.44%				募股资金
乙醇项目	34,700,000.00	2,802,171.90	1,622,236.00	4,424,407.90			71.03%	100%				其他
淀粉车间净化项目	640,000.00		320,000.00			320,000.00	50.00%	50.00%				其他
柠檬酸生产线设备	122,272,000.00	61,582,086.29	57,410,850.73	40,561,058.24		78,431,878.78	97.29%	97.38%				其他
冷库项目	7,000,000.00		1,400,000.00			1,400,000.00	20.00%	20.00%				其他
明胶项目	37,930,000.00	4,243,543.21	2,993,255.16	13,357.00		7,223,441.37	104.28%	100%				其他
合计	3,013,396,700.00	277,776,529.08	269,043,649.91	144,423,317.84	208,263.08	402,188,598.07	--	--	7,554,366.67	6,766,266.67	5.40%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其它	合计
一、账面原值					
1.期初余额	125,048,678.79	3,000,000.00	61,250,831.02	17,509,189.25	206,808,699.06
2.本期增加金额				128,205.12	128,205.12

(1) 购置				128,205.12	128,205.12
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	125,048,678.79	3,000,000.00	61,250,831.02	17,637,394.37	206,936,904.18
二、累计摊销					
1.期初余额	7,639,623.18	467,396.90	6,657,532.82	11,061,945.78	25,826,498.68
2.本期增加金 额	1,637,139.35	75,789.78	1,869,073.98	2,545,714.71	6,127,717.82
(1) 计提	1,637,139.35	75,789.78	1,869,073.98	2,545,714.71	6,127,717.82
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,276,762.53	543,186.68	8,526,606.80	13,607,660.49	31,954,216.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	115,771,916.26	2,456,813.32	52,724,224.22	4,029,733.88	174,982,687.68
2.期初账面价	117,409,055.61	2,532,603.10	54,593,298.20	6,447,243.47	180,982,200.38

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
淀粉胶囊原料及胶囊工艺的研究	3,265,771.29	3,479,471.18					6,745,242.47	
合计	3,265,771.29	3,479,471.18					6,745,242.47	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	5,967,858.11					5,967,858.11
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	4,736,852.95					4,736,852.95
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	727,661.40					727,661.40
合计	11,432,372.46					11,432,372.46

(2) 商誉减值准备

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
-----------------	------	------	------	------

项				
---	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修费	8,638,309.10	125,000.00	1,644,077.30		7,119,231.80
胶囊壳车间净化工程	2,184,615.38		546,153.84		1,638,461.54
合计	10,822,924.48	125,000.00	2,190,231.14		8,757,693.34

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,690,740.98	4,470,446.37	20,074,679.04	3,051,303.54
内部交易未实现利润	51,769,567.90	7,765,435.19	48,120,689.79	7,218,103.46
股权激励	10,048,017.30	1,507,202.59	30,683,068.83	4,602,460.32
递延收益	31,328,575.33	4,699,286.30	17,924,056.30	2,688,608.44
合计	122,836,901.51	18,442,370.45	116,802,493.96	17,560,475.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	60,071,211.32	9,010,681.70	62,744,933.13	9,411,739.97
固定资产加速折旧预缴数	10,975,149.35	1,646,272.41	11,023,194.33	1,653,479.15
合计	71,046,360.67	10,656,954.11	73,768,127.46	11,065,219.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,442,370.45		17,560,475.76
递延所得税负债		10,656,954.11		11,065,219.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	1,500,000.00	800,000.00
合计	1,500,000.00	800,000.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	244,908,000.00	61,500,000.00
信用借款	163,088,800.00	98,112,000.00
合计	407,996,800.00	159,612,000.00

短期借款分类的说明：

期末保证借款中61,500,000.00元系由本公司为子公司湖南洞庭柠檬酸化学有限公司提供保证向北京银行股份有限公司星沙支行取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	38,568,947.53	31,256,577.47
工程设备款	64,558,692.39	39,481,075.08
合计	103,127,639.92	70,737,652.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	31,903,211.17	15,203,597.24
合计	31,903,211.17	15,203,597.24

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,153,478.97	44,111,916.96	47,584,860.25	12,680,535.68
二、离职后福利-设定提存计划	3,270,270.36	1,490,129.44	1,804,107.19	2,956,292.61
合计	19,423,749.33	45,602,046.40	49,388,967.44	15,636,828.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,041,327.97	40,516,148.50	43,695,525.69	6,861,950.78
2、职工福利费		1,429,947.87	1,429,947.87	
3、社会保险费	1,471,351.37	1,584,855.22	1,592,843.73	1,463,362.86
其中：医疗保险费	1,207,405.03	849,350.58	857,529.75	1,199,225.86

工伤保险费	155,302.67	673,749.74	673,749.74	155,302.67
生育保险费	108,643.67	61,754.90	61,564.24	108,834.33
4、住房公积金	535,423.59	498,146.00	494,946.00	538,623.59
5、工会经费和职工教育经费	4,105,376.04	82,819.37	371,596.96	3,816,598.45
合计	16,153,478.97	44,111,916.96	47,584,860.25	12,680,535.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,993,225.60	1,359,628.64	1,674,500.84	2,678,353.40
2、失业保险费	277,044.76	130,500.80	129,606.35	277,939.21
合计	3,270,270.36	1,490,129.44	1,804,107.19	2,956,292.61

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,797,881.04	9,923,131.80
营业税		35,129.48
企业所得税	7,809,560.69	14,286,580.88
个人所得税	9,560,355.33	113,659.13
城市维护建设税	1,339,894.05	548,087.65
教育附加费/地方教育附加费	1,339,894.06	548,545.55
土地使用权	1,281.85	238,994.96
房产税	16,223.59	20,564.90
其他	467,825.23	522,661.36
合计	47,332,915.84	26,237,355.71

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,512,476.07	15,239,666.66
运费	2,062,471.01	1,278,294.63
其他	12,754,585.87	3,392,878.12
合计	24,329,532.95	19,910,839.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	300,000,000.00	200,000,000.00
合计	300,000,000.00	200,000,000.00

长期借款分类的说明：

期末抵押借款30,000万元，系以本公司土地及房产作为抵押向交通银行股份有限公司取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,454,306.33	12,443,500.00	984,480.95	31,913,325.38	
合计	20,454,306.33	12,443,500.00	984,480.95	31,913,325.38	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
注射用药用辅料关键技术研究及产业化	1,275,000.00		75,000.00		1,200,000.00	与资产相关
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目	424,999.96		25,000.02		399,999.94	与资产相关
药用辅料工程技术研究中心项目	362,499.90		25,000.02		337,499.88	与资产相关
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	382,500.00		22,500.00		360,000.00	与资产相关
项目扶持资金（检测仪器购置经费）	43,333.23		10,000.02		33,333.21	与资产相关
生物及新材料高新技术产业产业化项目	424,999.96		25,000.02		399,999.94	与资产相关
药用辅料及抗生素原料药生产项目	10,842,000.00		625,500.00		10,216,500.00	与资产相关
国家药用辅料工程技术研究中心应用技术与开发项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

2014 年度科技投入建设补助经费		12,300,000.00			12,300,000.00	与资产相关
磺苄西林钠设备补助资金	189,750.00		16,500.00		173,250.00	与资产相关
阿朴西林原料药及注射用阿朴西林的研发与生产	424,999.96		25,000.02		399,999.94	与资产相关
公租房补贴	2,553,973.29	143,500.00	81,564.20		2,615,909.09	与资产相关
药用辅料及原料药技术改造项目	1,900,000.00		7,916.67		1,892,083.33	与资产相关
工业发展引导资金	630,250.03		45,499.98		584,750.05	与资产相关
合计	20,454,306.33	12,443,500.00	984,480.95		31,913,325.38	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	454,480,000.00			454,480,000.00	2,986,372.00	457,466,372.00	911,946,372.00

其他说明：

1、根据公司2014年度股东大会审议通过的2014年度利润分配方案，公司以 2014 年末总股本 45,448 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 4,544.8 万元；同时，以资本公积每 10 股转增 10 股，合计转增股本45,448 万股；

2、经2015年4月24日召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过，激励计划133名激励对象在第一个行权期内（本公告日起至2016年3月4日止）可行权总数量为2,986,572股。至报告期已实权2,986,372股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	503,173,830.84	53,498,950.91	454,480,000.00	98,537,979.03
其他资本公积	30,683,068.83	10,317,594.88	30,683,068.83	10,317,594.88
合计	533,856,899.67	63,816,545.79	485,163,068.83	112,510,376.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、根据公司2014年度股东大会审议通过的2014年度利润分配方案，公司以 2014 年末总股本 45,448 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 4,544.8 万元；同时，以资本公积每 10 股转增 10 股，合计转增股本45,448 万股；
- 2、根据股权激励计划，确认本期的股权激励费用，相应形成其他资本公积10,317,594.88元。
- 3、报告期股票期权激励计划第一个行权期行权增加股本溢价22,815,882.08元

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-56,450.68	-289,904.43			-289,904.43		-346,355.11
外币财务报表折算差额	-56,450.68	-289,904.43			-289,904.43		-346,355.11
其他综合收益合计	-56,450.68	-289,904.43			-289,904.43		-346,355.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		221,736.24	146,759.16	74,977.08
合计		221,736.24	146,759.16	74,977.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,180,315.00			44,180,315.00
合计	44,180,315.00			44,180,315.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	589,262,675.04	388,458,141.02
调整后期初未分配利润	589,262,675.04	388,458,141.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	284,932,783.09	388,458,141.02
应付普通股股利	45,448,000.00	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	828,747,458.13	455,906,822.73

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	725,228,301.68	315,289,096.04	695,015,329.73	444,180,671.71
其他业务	54,099,909.87	23,400,169.99	12,541,837.38	10,836,079.57
合计	779,328,211.55	338,689,266.03	707,557,167.11	455,016,751.28

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	45,792.00	80,000.00
城市维护建设税	2,021,441.67	1,340,202.52
教育费附加	2,017,261.87	1,337,164.90
合计	4,084,495.54	2,757,367.42

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,023,500.04	12,841,392.13
差旅费	2,973,804.08	2,142,231.69
业务招待费	625,987.10	1,276,530.28
运输装卸费	8,811,813.91	8,102,548.73
学术推广费	33,452.83	2,272,715.00
营销网络运营费	203,632.73	388,112.32
待摊费用	1,584,000.00	1,584,000.00
仓储费	711,915.94	782,797.81
营销会务费	1,038,269.94	476,973.51
其他	1,484,776.91	968,155.14
合计	34,491,153.48	30,835,456.61

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,250,050.41	7,091,119.17
办公费	1,153,134.56	1,152,437.26

差旅费	445,331.70	275,115.43
招待费	991,078.10	594,413.50
折旧费	11,946,349.88	7,086,773.13
税金	2,226,481.29	1,879,421.44
研发费	22,727,287.57	27,835,848.51
车辆费	1,162,488.86	1,105,723.06
无形资产摊销	4,839,244.55	3,182,719.08
待摊费用	931,334.30	582,524.27
审计费用	1,593,593.65	893,259.91
环境费	953,829.07	300,268.50
机物料消耗	641,772.60	129,767.46
其它	7,184,248.86	2,471,718.00
合计	73,046,225.40	54,581,108.72

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,614,887.38	580,164.58
利息收入	-1,005,518.40	-1,251,293.14
手续费	2,436,196.76	164,770.61
汇兑损益	1,238,535.41	-1,726,899.36
合计	7,284,101.15	-2,233,257.31

其他说明：

66、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	14,005,161.91	7,009,816.98
二、存货跌价损失		69,059.94
合计	14,005,161.91	7,078,876.92

其他说明：

67、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
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

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

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	4,812,531.55	1,774,156.78	4,812,531.55
其它	2,028,255.37	24,778.45	2,028,255.37
合计	6,840,786.92	1,798,935.23	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
园区年度经济工作会议奖	1,846,000.00	510,000.00	与收益相关
专利资助款		9,000.00	与收益相关
递延收益转入	984,480.95	976,076.78	与资产相关
财政补助		3,000.00	与收益相关
财政税收奖励		276,080.00	与收益相关
长沙市 2014 年科技奖励经费	30,000.00		与收益相关
政府税收奖励	1,714,050.60		与收益相关
科技三项经费	20,000.00		与收益相关
实体经济发展先进单位、科技 创新先进单位、安全生产先进 单位	123,000.00		与收益相关
河坝镇财政所三项科技奖	50,000.00		与收益相关

收创新创业资助资金	5,000.00		与收益相关
企业规模奖	40,000.00		与收益相关
合计	4,812,531.55	1,774,156.78	--

其他说明：

70、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	2,357.13	26,340.79	2,357.13
其中：固定资产处置损失	2,357.13	26,340.79	2,357.13
对外捐赠	10,054.20	61,431.00	10,054.20
其它	31,495.74	2.00	31,495.74
合计	43,907.07	87,773.79	43,907.07

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,141,539.36	27,538,609.27
递延所得税费用	-1,282,155.95	-5,878,545.12
合计	30,859,383.41	21,660,064.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	314,524,687.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,178,703.17
子公司适用不同税率的影响	-16,888,533.95
调整以前期间所得税的影响	463,227.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,003.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-410,998.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	1,631,566.11

损的影响	
科技开发费用加计扣除	-1,387,584.60
所得税费用	30,859,383.41

其他说明

72、其他综合收益

详见附注其他综合收益之说明。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,005,518.40	2,673,675.76
营业外收入	3,848,182.64	818,214.28
押金	5,220,345.71	2,641,533.00
租金收入	457,920.00	
保证金	1,091,000.00	
出口退税	2,478,332.08	
其他	5,000,000.00	133,175.33
合计	19,101,298.83	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	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	15,563,311.40	15,517,792.20
付现的管理费用	20,494,623.58	11,767,813.35
银行手续费	171,196.76	164,117.20
其他	7,377,997.75	1,770,358.06
合计	43,607,129.49	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	本期发生额	上期发生额
收到政府项目补助款	12,443,500.00	460,000.00
合计	12,443,500.00	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	本期发生额	上期发生额
预付投资款	15,170,000.00	
合计	15,170,000.00	

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	本期发生额	上期发生额
收证券公司打回代扣期权个人所得税款	9,344,767.70	
合计	9,344,767.70	

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	本期发生额	上期发生额
内保外代手续费及风险承担费	2,265,000.00	
合计	2,265,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	283,665,304.48	138,924,115.37
加：资产减值准备	14,005,161.91	7,078,876.92

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,838,865.23	25,012,810.65
无形资产摊销	6,127,717.82	3,970,755.84
长期待摊费用摊销	2,190,231.14	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）	2,357.13	26,340.79
财务费用（收益以“-”号填列）	6,879,887.38	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）	-881,894.69	-5,878,545.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-408,265.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-158,901,988.21	-147,916,509.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,059,509.35	-100,873,556.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,865,744.47	69,298,201.39
其他	74,977.08	
经营活动产生的现金流量净额	55,398,589.38	-7,545,499.90
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	516,866,255.01	323,779,385.26
减：现金的期初余额	350,605,936.95	501,979,735.74
现金及现金等价物净增加额	166,260,318.06	-178,200,350.48

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	516,866,255.01	350,605,936.95
其中：库存现金	2,606,481.66	603,576.44
可随时用于支付的银行存款	505,632,774.43	323,175,808.82
可随时用于支付的其他货币资金	8,626,998.92	
三、期末现金及现金等价物余额	516,866,255.01	350,605,936.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	279,807,961.01	70,435,939.98

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,241,833.47	长期借款抵押
无形资产	31,238,388.53	长期借款抵押
合计	56,480,222.00	--

其他说明：

用于抵押的无形资产账面净值 31,238,388.53 元，该土地使用权总面积为 93,732.58 m²，其中用于本公司长期借款抵押的面积为 27,792 m²。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其中：美元	45,768,117.15	6.1136	279,807,961.01
其中：美元	5,710,880.00	6.1136	34,914,035.97
预付账款			
其中：美元	363,117.63	6.1136	2,219,955.94
其他应收款			
其中：美元	14,148.00	6.1136	86,495.21
应付账款			
其中：美元	1,346,111.25	6.1136	8,229,585.74
其他应付款			
其中：美元	463,028.80	6.1136	2,830,772.87
预收账款			
其中：美元	720,738.62	6.1136	4,406,307.63
短期借款			
其中：港币	80,000,000.00	0.78861	63,088,800.00
美元	30,000,000.00	6.1136	183,408,000.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

1) 本公司全资子公司湖南尔康（香港）有限公司，注册资本1万元港币，于2013年6月17日在香港特别行政区设立，本公司持有100%股权。该公司以美元为记账本位币，主要从事国际贸易业务。

2) 本公司子公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司（以下简称尔康（柬埔寨）），注册资本1,000万美元，于2013年8月在柬埔寨王国金边市成立。由本公司子公司尔康（香港）于持有尔康（柬埔寨）100%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：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。

3) 本公司子公司旺康生化有限公司，注册资本1000万美元，于2014年8月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司尔康（柬埔寨）持有其70%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：柠檬酸、柠檬酸钠、柠檬酸钾、柠檬酸铵系列产品制造销售。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期全资孙公司湖南尔康北山明胶有限公司对公司全资子公司湖南湘阴尔康明胶有限公司完成吸收合并，吸收合并完成后，湘阴明胶已注销独立法人，湖南尔康北山明胶有限公司更名为湖南尔康明胶有限公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南尔康湘药制药有限公司	浏阳市	浏阳市	制造业	98.69%		同一控制合并
湖南湘利来化工有限公司	浏阳市	浏阳市	流通业	100.00%		同一控制合并
湖南同泰淀粉胶囊有限公司	浏阳市	浏阳市	制造业	55.00%		投资设立
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	浏阳市	浏阳市	服务业	70.00%		投资设立
湖南湘易康制药有限公司	益阳市	益阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	北山	北山	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南尔康明胶有限公司	湘阴	湘阴	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	湘阴	湘阴	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	南宁市	南宁市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	中山市	中山市	制造业	69.98%		非同一控制下企业合并
广东粤尔康制药有限公司	中山市	中山市	制造业	100.00%		投资设立

湖南尔康(香港)有限公司	香港	香港	销售/贸易	100.00%		投资设立
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	马德望	金边市	制造业		100.00%	投资设立
旺康生化有限公司	马德望	马德望	制造业		70.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南尔康湘药制药有限公司	1.31%	434,040.40		5,905,474.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南尔康湘药制药有限公司	358,311,301.63	121,692,251.55	480,003,553.18	24,308,130.16	3,204,151.84	27,512,282.00	317,330,836.80	128,305,822.55	445,636,659.35	23,375,86.64	3,331,932.94	26,707,519.58

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南尔康湘药制药有限公司	113,370,920.90	33,132,855.19	33,132,855.19	-17,583,851.46	174,772,404.97	48,180,270.43	48,180,270.43	-23,856,628.54

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的49.85%源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	32,188,366.64				32,188,366.64
小 计	32,188,366.64				32,188,366.64

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	38,258,649.66				38,258,649.66
小 计	38,258,649.66				38,258,649.66

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	707,996,800.00	746,993,001.99	432,730,879.44	314,262,122.55	
应付账款	103,127,639.92	103,127,639.92	103,127,639.92		
其他应付款	24,329,532.95	24,329,532.95	24,329,532.95		
小 计	835,453,972.87	874,450,174.86	560,188,052.31	314,262,122.55	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	359,612,000.00	390,027,326.00	173,161,326.00		

应付账款	70,737,652.55	70,737,652.55	70,737,652.55		
其他应付款	19,910,839.41	19,910,839.41	19,910,839.41		
小 计	450,260,491.96	480,675,817.96	263,809,817.96		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率下浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币707,996,800.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司境外子公司有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2015年6月30日，本公司的资产负债比率为33.02%（2014年12月31日：24.44%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
帅放文	800,000,000.00	2015年03月05日	2018年03月04日	否

关联担保情况说明

2015年3月1日，湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于向银行申请综合授信额度的议案》，同意公司（含子公司）拟向交通银行股份有限公司湖南省分行申请80,000万元人民币的综合授信额度。公司控股股东、实际控制人帅放文先生为公司（含子公司）拟向交通银行股份有限公司湖南省分行申请80,000万元人民币的综合授信额度提供连带责任担保，担保有效期限与综合授信期限一致，免于支付担保费用。帅放文先生为公司董事长，也是公司控股股东兼实际控制人，根据深圳证券交易所《创业板股票上市规则》之规定，属于本公司关联自然人，本次交易构成了与本公司的关联交易。

（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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,446,054.38	5,149,707.83

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,955,240.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,986,572.00
公司本期失效的各项权益工具总额	304,760.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股票期权数量 9,955,240 股，期权行权价格经过两次权益分派调整后的行权价格为 8.64 元。在可行权日内，若达到激励计划规定的行权条件，授予的股票期权自本期激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分 3 期行权，第一期 30%，第二期 30%，第三期 40%。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值。
可行权权益工具数量的确定依据	去除已离职和失效的股份数 304.760 股，公司预计其他激励对象不存在离职可能，并且预计能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 9.955.240 份。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,000,663.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,317,594.88

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	向特定对象非公开募集资金	总额（含发行费用）不超过 20 亿元	
重要的对外投资	在西藏林芝县投资设立全资子公司	公司使用自有资金人民币 1 亿元进行投资新设	

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部时，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间

分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部时，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	药用辅料	成品药	其他品种	抵销前合计	分部间抵销	合计
主营业务收入	754,035,687.31	113,021,793.90	155,844,563.83	1,022,902,045.04	-243,573,833.49	779,328,211.55
主营业务成本	407,322,107.04	58,954,196.46	111,323,510.84	577,599,814.34	-238,910,548.31	338,689,266.03

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,227,830.34	100.00%	20,318,209.67	10.10%	180,909,620.67	88,283,310.02	100.00%	9,006,325.08	10.20%	79,276,984.94
合计	201,227,830.34	100.00%	20,318,209.67	10.10%	180,909,620.67	88,283,310.02	100.00%	9,006,325.08	10.20%	79,276,984.94

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	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	200,847,315.17	20,084,731.52	10.00%
1 年以内小计	200,847,315.17	20,084,731.52	10.00%
1 至 2 年	179,477.71	35,895.54	20.00%
2 至 3 年	6,909.70	3,454.85	50.00%
3 年以上	194,127.76	194,127.76	100.00%
3 至 4 年	194,127.76	194,127.76	100.00%
合计	201,227,830.34		10.10%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,311,884.59 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
*****	72,181,305.82	35.87	7,218,130.58
*****	25,609,302.72	12.73	2,560,930.27
*****	18,492,000.00	9.19	1,849,200.00

*****	17,885,146.73	8.89	1,788,514.67
*****	16,008,000.00	7.96	1,600,800.00
小 计	150,175,755.27	74.64	15,017,575.52

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	560,931,329.45	100.00%	202,581.52	0.04%	560,728,747.93	483,735,024.31	100.00%	90,857.87	0.02%	483,644,166.44
合计	560,931,329.45	100.00%	202,581.52	0.04%	560,728,747.93	483,735,024.31	100.00%	90,857.87	0.02%	483,644,166.44

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	1,857,057.46	185,705.75	10.00%
1 年以内小计	1,857,057.46	185,705.75	10.00%
1 至 2 年	15,878.88	3,175.78	20.00%
2 至 3 年	27,400.00	13,700.00	50.00%
合计	1,900,336.34	202,581.52	0.04%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 111,723.65 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	580,036.00	786,678.68
拆借款	560,351,293.45	482,948,345.63
合计	560,931,329.45	483,735,024.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南尔康（香港）有限公司	借支	302,096,756.01	1 年以内 89,991,231.06；1-2 年 212,105,524.95	53.86%	
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	借支	82,160,099.97	1 年以内 59,572,585.00；1-2 年 225,87,514.97	14.65%	

广东粤尔康制药有限公司	借支	70,582,066.96	1 年以内 199,786.57; 1-2 年 70,382,280.39	12.58%	
湖南湘易康制药有限公司	借支	50,240,976.75	1 年以内	8.96%	
湖南尔康明胶有限公司	借支	48,999,536.05	1 年以内	8.74%	
合计	--	554,079,435.74	--	98.79%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	352,281,774.52		352,281,774.52	389,852,498.30		389,852,498.30
合计	352,281,774.52		352,281,774.52	389,852,498.30		389,852,498.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南尔康湘药制药有限公司	156,928,829.87	429,276.22		157,358,106.09		
湖南湘易康制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南湘利来化工有限公司	4,942,418.00			4,942,418.00		

南宁市桂之隆药用辅料有限公司	29,480,000.00			29,480,000.00		
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
广东粤尔康制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南同泰胶囊有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	40,001,250.43			40,001,250.43		
湖南湘阴尔康明胶有限公司	38,000,000.00		38,000,000.00			
合计	389,852,498.30	429,276.22	38,000,000.00	352,281,774.52		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,929,323.10	147,506,980.87	337,281,333.66	208,254,637.59
其他业务	34,625,306.59	6,583,213.08	91,797.43	50,757.43

合计	363,554,629.69	154,090,193.95	337,373,131.09	208,305,395.02
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

5、投资收益

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

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,357.13	
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）	4,812,531.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,981,991.17	
减：所得税影响额	1,022,998.06	
少数股东权益影响额	14,051.35	
合计	5,759,830.44	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.27%	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	15.94%	0.31	0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2015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文本及公告原稿
- 四、其他备查文件