



**湖南尔康制药股份有限公司**

**2017 年半年度报告**

**2017 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人帅放文、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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

请投资者认真阅读本半年度报告全文，并注意下列风险因素：

### 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、两票制的贯彻实施，以及药物一致性评价、关联审批等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，积极采取有效措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度地确保公司处于安全的行业环境。

### 2、募集资金投资项目风险

公司非公开发行募集资金投资项目是对公司新型业务--淀粉植物胶囊的产业链布局。虽然公司对该投资项目进行了技术和经济可行性论证，并聘请了专业机构出具了可行性研究报告，认为此次募集资金投资项目的实施有利于提升公司产品技术优势和市场竞争力，提高公司产品市场占有率，增强公司的盈利能力。但在项目建设过程中，仍面临着宏观经济变化、下游行业需求变化、市场推广不及预期、无法如期完成产值等风险因素，存在募集资金投资项目盈利无法达预期的风险。公司将加大生产、销售各方面的管理力度，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。

### 3、进军国际市场的风险

近年来，公司积极开拓海外市场业务，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，增强对相关政策、法律法规和市场的把握能力。

#### 4、涉足新领域的风险

根据公司长远发展规划，公司开始涉足成品药胶囊制剂领域。尽管在确定相关投资项目前，公司已经对项目规模以及市场需求等进行了充分调研与论证，但以淀粉囊为包材的成品药胶囊制剂为新型产品，在市场推广方面仍存在能否在较短时间内替代传统产品、能否充分消化产能的风险；另外，淀粉胶囊制剂产品通过 OTC 渠道供货，公司存在能否较好管控、充分利用新销售渠道的风险。公司将以营销网络为依托，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，努力将风险降到最低。

#### 5、因涉嫌信息披露违法违规存在被实施暂停上市的风险

2017 年 8 月 8 日公司收到中国证监会下发的《调查通知书》(编号：湘稽调查字 0607 号)，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对公司进行立案稽查。如本公司因此受到中国证监会行政处罚，并且在行政处罚决定书中被认定构成重大违法行为，或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关的，公司股票将存在被实施暂停上市的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 优先股相关情况 .....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	41
第九节 公司债相关情况 .....	42
第十节 财务报告.....	43
第十一节 备查文件目录 .....	150

## 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
尔康湘药	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
旺康生化	指	旺康生化有限公司
尔康生物淀粉	指	尔康生物淀粉有限公司，公司全资孙公司
苏易康	指	益阳大通湖苏易康制药有限公司
尔康医药经营	指	湖南尔康医药经营有限公司
凯纳网络	指	长沙市凯纳网络技术有限公司
普通淀粉	指	公司生产的普通木薯淀粉产品
改性淀粉	指	公司生产的木薯改性淀粉产品
硬胶囊、空心胶囊	指	呈圆筒形、由上下配套的两节紧密套合而成的胶囊壳的统称，内容物多为粉末状或颗粒状固体。
软胶囊	指	呈圆形或椭圆形、多为透明的封闭软质胶囊壳的统称，内容物多为液体或者半固体。
软胶囊用改性淀粉	指	用于生产淀粉软胶囊的原材料，由公司生产。
空心胶囊用改性淀粉	指	用于生产羟丙基淀粉空心胶囊的原材料，由公司生产。
非胶囊用改性淀粉	指	用于高端的软糖、果酱、面包等食品领域以及固体制剂领域的改性淀粉，由公司生产。

淀粉囊	指	使用公司自产的改性淀粉制作的淀粉植物空心胶囊（淀粉植物胶囊），包括淀粉空囊和羟丙基淀粉空心胶囊。
淀粉空囊	指	公司生产的专门用于食品领域的淀粉囊。
羟丙基淀粉空心胶囊	指	公司生产的用于膳食补充剂（保健品）和药品领域的淀粉囊。
淀粉胶囊制剂	指	使用公司生产的羟丙基淀粉空心胶囊作为胶囊壳的制剂产品的统称，目前尔康湘药生产的淀粉胶囊制剂产品包括阿莫西林胶囊制剂和盐酸雷尼替丁胶囊制剂等。
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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	尔康制药	股票代码	300267
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南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		

### 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	长沙市浏阳经济开发区康平路 167 号	长沙市浏阳经济开发区康平路 167 号
电话	0731-83282597	0731-83282597
传真	0731-83282705	0731-83282705
电子信箱	luolang@hnerkang.com	fanyi@hnerkang.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,595,198,979.70	1,303,168,256.51	22.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	422,673,925.29	527,063,740.00	-19.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	392,015,568.39	503,120,677.15	-22.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	440,456,232.41	93,886,858.05	369.14%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.26	-19.23%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.26	-19.23%
加权平均净资产收益率	7.87%	11.90%	-4.03%
	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）	6,425,692,769.70	5,653,240,595.76	13.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,544,617,405.78	5,182,607,008.43	6.99%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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



## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	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）	46,010.40	
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）	36,311,917.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	645,769.82	
减：所得税影响额	6,068,236.86	
少数股东权益影响额（税后）	277,103.94	
合计	30,658,356.90	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### （一）基本情况

公司秉承“一切为了药品的安全”的企业使命，经过多年努力，发展成为国内品种齐全的药用辅料龙头企业，也成为国内少数几家拥有新型青霉素类抗生素——磺苄西林钠原料药和成品药注册批件的企业之一。公司主营业务分为药用辅料、成品药、原料药三块，截至2017年6月30日，公司拥有129个药用辅料注册批件、148个成品药批准文号、45个原料药注册批件。

#### 1、药用辅料领域

公司是目前国内品种最全、规模最大的专业药用辅料生产龙头企业，公司生产的药用辅料可用于溶液制剂、无菌制剂、生物制剂（疫苗、血液制品）、胶囊剂、固体制剂和外用制剂六大剂型，主要产品包括药用甘油、药用蔗糖、药用乙醇、药用丙二醇、药用氢氧化钠等。

除了传统药用辅料产品外，公司自主研发了新型药用辅料淀粉及淀粉囊系列产品，并实现了产业化。公司淀粉及淀粉囊系列产品产业化项目包括年产18万吨药用木薯淀粉生产项目、年产300亿粒淀粉植物空心胶囊生产项目、年产700亿粒淀粉植物空心胶囊和4万吨改性淀粉生产项目（在建）、年产84亿粒淀粉胶囊制剂项目等，上述项目的立项背景是针对明胶和卡拉胶等原材料在药品、保健品、食品和化妆品四大领域的应用范围，利用木薯改性淀粉具备的天然、非转基因、可溯源的特性，向下游客户提供包括原材料到产成品再到后续技术支持服务等内容，目前公司已经形成了普通淀粉——改性淀粉——淀粉软胶囊原料/淀粉空心胶囊——淀粉胶囊制剂的全产业链。公司淀粉及淀粉囊系列产品构成如下：

产品名称	内容	产品用途
淀粉	普通淀粉	在医药领域可用作片剂、胶囊剂、颗粒剂的填充剂、稀释剂，在其他领域应用十分广泛，可用于制作淀粉糖、糖醇、发酵制品、高分子材料、酒精等产品。
改性淀粉	软胶囊用改性淀粉	主要用来生产膳食补充剂（国内称保健品）和药品制剂所需的软胶囊。
	空心胶囊用改性淀粉	主要用来生产膳食补充剂（国内称保健品）和药品制剂所需的淀粉空心胶囊。
	非胶囊用改性淀粉	根据客户要求不同进行不同程度改性，主要替代明胶和卡拉胶在食品领域的应用，产品可作为增稠剂、乳化剂、胶凝剂等，用于高端的软糖、果酱、面包等食品领域。 还可作为药品填充剂用于固体制剂领域。
淀粉囊	淀粉空囊	食品领域使用
	羟丙基淀粉空心胶囊	膳食补充剂（国内称保健品）和药品领域使用

注：针对软胶囊业务，公司采取的是“销售软胶囊改性淀粉+提供技术支持服务”的模式，即公司通过经销商出售软胶囊用改性淀粉，公司免费向终端软胶囊制造商提供生产软胶囊的技术服务，提供技术服务的内容主要包括关键设备的改造和调试、主要工艺流程的建立和完善、产品稳定性试验等方面的内容。

#### 2、成品药领域

公司主要成品药产品包括注射用磺苄西林钠、复方甘草片、阿莫西林胶囊等。

公司是国内少数几家拥有新型青霉素类抗生素——磺苄西林钠的企业之一，磺苄西林钠具有抗菌谱广、化学性质稳定、安全有效性、毒副作用小等特点，公司目前拥有1g、2g、4g共计3个规格的注射用磺苄西林钠产品。

为了改善公司成品药品种相对单一和促进淀粉植物胶囊的推广和销售，公司积极地向产业链下游进行延伸，2016年公司选择市场容量较大的阿莫西林等胶囊制剂产品，将淀粉囊应用到成品药领域；公司为促进淀粉植物胶囊的推广和销售，增加成品药渠道销售的运营经验，进一步延伸产业链，2016年开始涉足医药流通领域。

### 3、原料药领域

公司目前主要原料药产品包括磺胺嘧啶、磺胺脒、次硝酸铋、氨基己酸和间苯二酚等。公司未来将利用湘易康和铜官镇原料药双基地的优势，结合市场发展趋势，进一步丰富原料药产品结构。

#### （二）经营模式

##### 1、生产模式

公司采用“以销定产”的模式制定生产计划。公司每月定期召开生产调度专题会，对当月的销售、生产、物料采购、库存、质量管理等情况进行分析，根据销售部门计划，结合库存情况，确定下个月的生产计划。生产部根据生产调度专题会纪要安排生产任务，车间根据生产计划按GMP规范组织生产。生产部负责具体产品的生产流程管理，质量技术部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺程序进行监督检查，负责生产各个环节的质量检验及生产质量评价。

##### 2、采购模式

公司设有供应部专门负责物料采购，采购部根据生产调度专题会确定的生产计划，结合库存量，保证生产所需并留有一定的安全库存，安排每个月的实际采购品种与采购数量。公司采购的内部控制流程：根据公司具体需求制定准确的采购计划→提交采购申请→根据审批权限分级审批→审批通过后实施采购计划→经过审核、谈判、确定价格后签订合同、合同签订审计→合同履行、合同履行审计→合同结算、合同结算审计。

##### 3、销售模式

公司传统药用辅料、原料药产品的销售主要采取直销模式；公司新型药用辅料淀粉系列产品的销售主要采取经销模式，淀粉囊系列产品的销售以经销、电商为主，少量直销；公司成品药的销售主要采用经销模式。

#### （三）业绩驱动因素

报告期内，公司管理层按照年度经营计划进行了合理的产业布局，保障公司传统业务稳步推进的同时，加大新型业务的推广力度，但由于医药行业政策环境的影响，公司新型产品的市场拓展情况不及预期，导致2017年上半年业绩相比去年同期有所下滑。

#### （四）行业发展情况

随着国家对医药行业发展的重视程度逐步提升，供给侧改革的逐步推进，整个行业积极地进行结构性调整，药用辅料领域也迎来了难得的发展机遇。近年来，国家开始重视并大力支持药用辅料行业的发展，加大药辅行业监管力度，并密集出台了一系列政策推动药辅行业的规范进程。

2017年上半年，国家食品药品监督管理总局发布一系列关于仿制药一致性评价的指导意见等文件，就一致性评价工作提出系列要求；2016年下半年，国家食品药品监督管理总局发布《关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告》，要求将直接接触药品的包装材料和容器、药用辅料由单独审批改为在审批药品注册申请时一并审评审批。实施关联审批后，药用辅料的审批将由国家局直接管理，有助于行业规范程度的提升，小散乱差的现象有望得到改善，行业龙头企业或将受益。

上述政策的出台，药品标准的提升使得下游制剂企业面临洗牌，具有创新性、上下游整合能力及研发能力强、积极布局海外市场的医药企业迎来更多的发展机遇；一致性评价加上关联审评政策的实施，将促使药品制剂生产企业与药用辅料企业进行深入合作，有利于促进药用辅料行业的规范、整合及行业标准的提升，为国内品牌药用辅料生产企业创造更为良好的发展环境。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	全资子公司湖南尔康(香港)有限公司下设的全资子公司	1,357,289,767.84	柬埔寨	直接经营	直接控制	214,563,887.15	24.27%	否
旺康生化有限公司	全资子公司湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司下设的控股子公司	274,525,827.45	柬埔寨	直接经营	直接控制	-10,373,122.51	4.91%	否
尔康生物淀粉有限公司	全资子公司湖南尔康(香港)有限公司下设的全资子公司	881,954,758.93	柬埔寨	直接经营	直接控制	-1,032,887.70	15.77%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### 1、注册商标情况

报告期内，公司新增注册商标3个，具体情况如下：

序号	商标名称	注册编号	核定使用商品及类别	有效期	权利人
----	------	------	-----------	-----	-----

1		16325856	5类：药用胶囊；营养补充剂；药用谷物；饮食疗法用或医用谷类加工副产品；药用扁胶囊；人用药；药草；药用植物根；补药；饮食疗法用或药用淀粉	2026年10月13日	湖南尔康制药股份有限公司
2		15535007	30类：豆粉	2027年03月06日	湖南尔康制药股份有限公司
3		16325853	30类：谷类制品；木薯粉；糖；食用淀粉；龟苓膏；百合粉；蜂蜜；豆粉；虫草鸡精	2027年05月13日	湖南尔康制药股份有限公司

## 2、专利情况

报告期内，公司新增专利17项，其中国内专利15项，国外专利2项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利期限	取得方式
1	一种注射用吐温80的精制方法	发明	ZL201410600291.8	20年	自主研发
2	一种药用纳米氧化锌的制备方法	发明	ZL201510241797.9	20年	自主研发
3	一种淀粉成膜组合物	发明	ZL201510241798.3	20年	自主研发
4	一种纳米二氧化硅的制备方法	发明	ZL201510319415.X	20年	自主研发
5	一种疫苗保护剂预混辅料及其制备方法	发明	ZL201410309647.2	20年	自主研发
6	一种药用羟丙基淀粉的生产工艺	发明	ZL201410448193.7	20年	自主研发
7	一种具保湿能力的淀粉胶囊及其制备方法	发明	ZL201410512240.X	20年	自主研发
8	一种无水碳酸钠纳米颗粒的制备方法	发明	ZL201510049206.8	20年	自主研发
9	一种药用铝铝包装模具	实用新型	ZL201620419611.4	10年	自主研发
10	药用铝铝包装模具	实用新型	ZL201620419613.3	10年	自主研发
11	一种药品包装盒	实用新型	ZL201620374115.1	10年	自主研发
12	一种便于自动装填的药品包装盒	实用新型	ZL201620374114.7	10年	自主研发
13	药品包装盒（诺氟沙星）	外观设计	ZL201630509013.1	10年	自主研发
14	药品包装盒（西咪替丁）	外观设计	ZL201630509428.9	10年	自主研发
15	药品包装盒（阿莫西林胶囊）	外观设计	ZL201630489580.5	10年	自主研发
16	COATING AND EXTRUDING METHOD FOR PRODUCING STARCH SOFTGEL CAPSULES	发明专利	CA 2872052	20年	自主研发
17	HYDROXYPROPYL STARCH VACANT CAPSULES AND A PROCESS FOR PRODUCING THEM	发明专利	US 9693964 B2	20年	自主研发

## 3、特许经营权情况

## (1) 药品生产质量管理规范（GMP）证书

报告期内，公司新获得的GMP证书情况如下：

序号	证书编号	有效期至	发证日期	认证范围	拥有者
1	HN20170247	2022年02月06日	2017年02月07日	原料药（葡甲胺）	湘易康

## (2) 食品生产许可证

报告期内，公司新获得的食品生产许可证书情况如下：

序号	证书编号	有效期至	发证日期	许可明细	拥有者
1	SC20143092400015	2022年04月07日	2017年04月08日	食品添加剂（羟丙基淀粉）	湘易康
2	SC20143018101154	2022年04月11日	2017年04月12日	食品添加剂（甘油）	尔康制药

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

2017年上半年，公司进一步调整产业结构，加大产品推广力度，公司实现营业收入159,519.90万元，较去年同期增长22.41%，实现归属于公司普通股股东的净利润42,267.39万元，较去年同期下降19.81%。

#### （一）药用辅料

##### 1.传统业务

报告期内，公司坚持“大品种做渠道，小品种做利润”的战略方针，进一步提升传统药用辅料的市场占有率，蔗糖、柠檬酸系列产品等销售规模逐步扩大。2017年上半年，传统药用辅料实现销售收入49,700.49万元，较去年同期增长50.49%。

##### 2.新型业务

报告期内，公司新型业务淀粉及淀粉囊系列产品实现销售收入77,608.43万元，较去年同期增长13.59%。公司淀粉及淀粉囊系列产品包括普通淀粉、改性淀粉及淀粉囊。鉴于普通淀粉应用领域广泛，市场需求量不断提升，报告期公司普通淀粉实现销售收入46,563.17万元，较去年同期增长56.48%；受医药行业政策环境影响，公司改性淀粉产品市场拓展不及预期，实现销售收入24,687.81万元，较去年同期下降29.07%；由于公司淀粉囊产品具有成分天然环保、分子结构稳定、无交联反应、保质期长等特点，公司不断推动其在药品、保健品、食品领域的运用，报告期公司淀粉囊产品实现销售收入6,357.45万元，较去年同期增长68.19%。

#### （二）成品药

2017年上半年，公司成品药实现销售收入24,811.67万元，较去年同期增长2.91%。2017年上半年注射用磺苄西林钠产品实现销售收入18,534.78万元，与去年同期基本持平；2016年下半年公司开始涉足药品流通领域，2017年上半年成品药流通领域实现销售收入2,925.65万元。

#### （三）原料药

2017年上半年，公司原料药实现销售收入7,097.46万元，较去年同期增长70.64%。

#### （四）研发

2017年上半年公司凭借国家级药用辅料工程中心的优势，在药用辅料的研发及技术运用方面取得卓越有效的成果，获得国内专利授权15项，国外授权专利2项。报告期内，公司继续加强了在高端药用辅料方面的研发力度，并在药品领域对淀粉胶囊进行持续性研发，推出不同型号规格，使之在理化性能上各具特点，以适应不同制剂工艺的需要；与此同时，在食品领域的运用和拓展也进行了积极的技术储备。公司基于相关科技成果实施的《植物淀粉胶囊研制开发及产业化》项目获得2016年度湖南省科学技术进步一等奖。

### 二、主营业务分析

#### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	1,595,198,979.70	1,303,168,256.51	22.41%	主要系本期销售规模扩大所致。
营业成本	1,000,616,290.16	631,407,717.08	58.47%	主要系本期营业收入增加相应的成本增加所致。
销售费用	48,043,087.15	45,338,791.80	5.96%	
管理费用	99,962,602.09	91,218,265.15	9.59%	
财务费用	2,976,686.04	-15,152,699.71	119.64%	主要系汇率变动和借款利息增加所致。
所得税费用	46,680,524.05	47,943,148.57	-2.63%	
研发投入	44,450,069.52	39,180,663.22	13.45%	
经营活动产生的现金流量净额	440,456,232.41	93,886,858.05	369.14%	主要系本期收到的货款、保证金及往来款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-553,162,390.24	-590,648,827.57	7.68%	
筹资活动产生的现金流量净额	232,713,755.50	-390,751,103.47	159.96%	主要系借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	105,928,285.76	-880,356,417.48	112.03%	主要系经营活动和筹资活动现金流量净额增加所致。
应收账款	366,564,335.88	238,657,039.45	53.59%	主要系本期销售规模扩大导致应收款项增加所致。
预付账款	74,714,605.41	129,418,039.90	-42.27%	主要系原材料到货抵减往来所致。
其他应收款	21,931,509.41	14,302,964.19	53.34%	主要系土地项目履约保证金增加所致。
其他流动资产	401,997,185.98	89,249,531.95	350.42%	主要系本期理财产品增加所致。
其他非流动资产	16,731,500.00	36,563,356.09	-54.24%	主要系部分专利受让款转入无形资产所致。
应付票据	7,984,000.00	5,742,600.00	39.03%	主要系本期使用票据付款增加所致。
应付账款	267,454,817.11	189,351,915.03	41.25%	主要系本期应付货款增加所致。
预收款项	87,727,127.11	52,561,996.78	66.90%	主要系本期预收货款增加所致。
应交税费	23,143,535.47	33,894,547.38	-31.72%	主要系本期缴纳上年度企业所得税所致。
其他综合收益	34,716,871.89	59,082,720.91	-41.24%	主要系本期汇率变动，导致报表折算差异增加所致。
税金及附加	8,306,382.27	3,613,321.36	129.88%	主要系会计科目调整，核算范围扩大所致。
投资收益	5,050,093.69	11,763,712.45	-57.07%	主要系本期理财产品收益减少所致。



其他应付款	90,878,390.42	35,769,410.19	154.07%	主要系本期新增往来款所致。
-------	---------------	---------------	---------	---------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
一、分行业						
医药制造业	979,445,729.91	407,804,476.62	58.36%	3.12%	40.13%	-11.00%
医药流通业	615,753,249.79	592,811,813.54	3.73%	74.28%	74.16%	0.07%
二、分产品						
1、淀粉及淀粉囊系列产品	776,084,268.27	490,328,412.57	36.82%	13.59%	46.59%	-14.22%
其中：普通淀粉	465,631,662.08	459,739,754.90	1.27%	56.48%	56.59%	-0.07%
改性淀粉	246,878,106.72	19,500,086.16	92.10%	-29.07%	-44.98%	2.28%
淀粉囊	63,574,499.47	11,088,571.51	82.56%	68.91%	103.13%	-2.94%
2、注射用磺苄西林钠	185,347,755.03	77,230,518.67	58.33%	-0.87%	54.49%	-14.93%
三、分地区						
华东地区	211,405,296.01	125,487,719.32	40.64%	-18.06%	-26.28%	6.61%
华南地区	644,696,318.68	548,158,913.56	14.97%	22.65%	95.82%	-31.77%
海外地区	335,737,563.59	108,854,681.90	67.58%	46.99%	159.48%	-14.06%

注：1、公司医药流通业经营品种包括普通淀粉、蔗糖、第三方生产的成品药、原料药等产品。

2、改性淀粉毛利率较去年同期增加 2.28%，主要原因系原材料木薯的收购价格下降。

3、注射用磺苄西林钠毛利率较去年同期下降 14.93%，主要原因系营业成本上升。

4、在华南地区销售的产品毛利率较去年同期下降 31.77%，主要原因系在该地区销售的产品中低毛利率产品占比提升。

5、海外地区销售包括本公司及下属企业对境外客户的销售，是以客户所在地为划分依据的，销售的主要产品包括改性淀粉、柠檬酸等系列产品，海外产品毛利率较去年同期下降 14.06%，主要系柠檬酸系列产品销售占比上升导致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,053,843,470.04	16.40%	1,099,650,864.55	21.99%	-5.59%	
应收账款	366,564,335.88	5.70%	359,106,091.70	7.18%	-1.48%	主要系资产总额增加所致。
存货	1,192,248,774.73	18.55%	856,288,734.87	17.12%	1.43%	
投资性房地产	22,057,434.64	0.34%	23,338,274.56	0.47%	-0.13%	
长期股权投资	245,422,261.03	3.82%	0.00	0.00%	3.82%	主要系增加联营企业投资所致。
固定资产	1,835,910,993.61	28.57%	1,500,354,322.82	30.00%	-1.43%	
在建工程	830,402,644.20	12.92%	332,482,921.13	6.65%	6.27%	主要系定增项目投入增加所致。
短期借款	270,976,000.00	4.22%	0.00	0.00%	4.22%	主要系增加借款所致。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	270,571.67
报告期投入募集资金总额	8,752.17
已累计投入募集资金总额	268,856.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	16,332.3
累计变更用途的募集资金总额比例	21.30%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、首次公开发行普通股（A 股）以前年度已使用募集资金 79,088.59 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 3,393.28 万元，以前年度日常误转入募集资金账户往来款为 1.09 万元；2017 年 1-6 月实际使用募集资金 421.94 万元，2017 年 1-6 月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 8.27 万元，日常误转入募集资金账户往来款 0.89 万元；累计已使用募集资金 79,510.53 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 3,401.55 万元。截至 2017 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 556.01 万元，扣除日常误转入募集资金账户的往来 0.89 万元后，募集资金账户余额为人民币 555.12 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> <p>2、非公开发行普通股（A 股）以前年度已使用募集资金 181,015.41 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 4,415.89 万元；2017 年 1-6 月实际使用募集资金 21,330.23 万元；归还募集资金 40,000.00 万元，募集资金补充流动资金 27,000.00 万元；2017 年 1-6 月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 47.37 万元；累计已使用募集资金 189,345.64 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 4,463.26 万元。截至 2017 年 06 月 30 日，募集资金余额为人民币 9,024.30 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	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)= (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	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	1,120.44	18,949.68	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%	2016年01月31日	0	0	否	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	2,188.65	18,808.49	否	否
营销网络建设项目	是	5,739	4,132		4,293.67	100.00%	2013年01月31日	0	0	否	否
华南药用辅料基地建设项目(一期)	否		7,939	421.94	7,539.86	94.97%	2017年12月31日	0	0	否	否
永久补充流动资金	否		4,745.95		4,745.95	100.00%		0	0	否	否
年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目	是	193,906.68	193,906.68	21,330.23	162,345.64	83.72%	2018年03月31日	0	0	否	否
补充流动资金	否			27,000	27,000	100.00%		0	0	否	否
归还募集资金	否			-40,000	0					否	否
承诺投资项目小计	--	243,952.68	245,582.31	8,752.17	240,783.8	--	--	3,309.09	37,758.17	--	--
超募资金投向											
年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目			14,409.28		14,415.73	100.00%	2014年03月31日	21,456.39	112,284.04	否	否
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)	--		6,647.35		6,647.35		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		28,065.9		28,072.3	--	--	21,456.3	112,284.	--	--

			2		7			9	04		
合计	--	243,952.68	273,648.23	8,752.17	268,856.17	--	--	24,765.48	150,042.21	--	--
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，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，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。</p> <p>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，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> <p>3、华南药用辅料基地建设项目（一期）经2016年3月25日第二届董事会第三十九次会议决议通过，放缓对华南药用辅料基地建设项目（一期）的投资，达到预计可使用状态的日期推迟至2016年6月30日。因华南药用辅料基地建设项目（一期）后续相关审批手续进度较慢，又进一步推迟了该项目的建设。</p> <p>4、经2016年3月4日第二届董事会第三十七次会议审议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，项目实施主体由湖南尔康制药股份有限公司变更为湖南尔康制药股份有限公司（年产500亿粒淀粉植物空心胶囊项目）与湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司（年产500亿粒淀粉植物空心胶囊与3万吨改性淀粉项目）共同实施，导致该项目暂未达到计划进度。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、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。</p> <p>2、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，公司已使用超募资金2,689.49万元购置办公用房。</p> <p>3、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。公司已使用超募资金3,000万元永久补充流动资金。</p> <p>4、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。</p> <p>5、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了《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为23,032,168.47元、自有资金60,967,831.53元共计不超过8400万元购买上述土地使用权，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。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>经2017年4月20日第三届董事会第三次会议通过的《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司将“年产1000亿粒淀粉植物空心胶囊与年产3万吨改性淀粉项目”变更为“年产700亿粒淀粉植物</p>										

	空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目”，年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊项目的生产主体为尔康制药，年产 4 万吨改性淀粉项目的生产主体为尔康生物淀粉有限公司。
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 经 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；经 2015 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第三十五次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，本公司将使用募集资金置换截至 2015 年 12 月 3 日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 44,197.60 万元
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、经 2015 年 12 月 28 日召开的第二届董事会第三十六次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 20,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，于 2016 年 3 月份已归还至募集资金专户；经 2016 年 3 月 7 日第二届董事会第三十八次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 40,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2017 年 3 月 8 日，公司已将上述资金全部归还至公司的募集资金专户。 2、经 2017 年 3 月 10 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 27,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 9 个月，到期将归还至募集资金专户。
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 1,092.60 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 万元永久补充全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司（以下简称“柬埔寨尔康”）的流动资金。2016 年度“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”应付款项已支付完毕，本期将募集资金产生的利息收入 46.98 万元补充流动资金。 4、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，2015 年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）91,130.21 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。 5、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，2016 年

	公司将募集资金账户中国银行金边支行(10000110037523)中余额(包括利息)46.98万元全部转入公司自有资金账户,用于永久补充流动资金。结余原因:在不影响项目建设效果的前提下,公司从实际出发,本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金,同时对工程设计进行了优化,合理安排物资采购与设备选型,降低了项目投资成本,导致项目实际投资低于预计投资;在募集资金项目建设过程中,公司在采购环节严格把控,对部分设备进行集中采购,使得成本得到了有效的控制。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他问题或情况。

注:18万吨药用木薯淀粉项目建成后,通过技术改造,该项目同时具备了普通淀粉和改性淀粉的生产能力。目前该项目产生的收益绝大部分来自于改性淀粉产品。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
华南药用辅料基地建设项目(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	421.94	7,539.86	94.97%	2017年12月31日	0	否	否
年产700亿粒淀粉植物空心胶囊与年产4万吨改性淀粉	年产1000亿粒淀粉植物空心胶囊与年产3万吨改性淀粉	193,906.68	21,330.23	162,345.64	83.72%	2018年03月31日	0	否	否
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	8,393.3		8,393.3	100.00%		0	否	否

	目/年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目/超募资金结余								
合计	--	210,238.98	21,752.17	178,278.8	--	--	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 1 日第一届董事会第二十六次会议、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。</p> <p>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)。</p> <p>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)。</p> <p>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 万元永久补充全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司的流动资金。</p> <p>5、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，2015 年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)91,130.21 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。</p> <p>6、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，2016 年公司将募集资金账户中国银行金边支行(10000110037523)中余额(包括利息)46.98 万元全部转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金。</p> <p>7、经 2016 年 3 月 4 日第二届董事会第三十七次会议审议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，项目名称由“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 300 亿粒淀粉植物软胶囊”变更为“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉”；项目总投资由 250,346.00 万元变更为 250,580.44 万元；实施主体由湖南</p>								



	<p>尔康制药股份有限公司变更为湖南尔康制药股份有限公司（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊项目）与湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目）共同实施；实施地点变更为在湖南长沙浏阳生物医药园和柬埔寨马德望省分别实施。经 2016 年 5 月 26 日第二届董事会第四十四次会议审议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目的实施主体由湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司变更为在柬埔寨马德望省由全资子公司湖南尔康（香港）有限公司设立的全资孙公司尔康生物淀粉有限公司。</p> <p>8、经 2017 年 4 月 20 日第三届董事会第三次会议通过的《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司将“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉项目”变更为“年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目”，年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊项目的生产主体为尔康制药，年产 4 万吨改性淀粉项目的生产主体为尔康生物淀粉有限公司。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、战略布局的管理风险

公司自成立以来一直保持着较快的发展速度，近年来为适应市场的发展变化，公司进行了新的战略布局，随着公司经营规模和业务范围不断扩大，公司产品线的延伸，组织结构日益复杂，对公司管理的要求越来越高，公司的人员也有较大规模的扩充。这些变化对公司的管理提出更新、更高的要求。公司将继续深入推进管理提升，结合公司发展情况不断优化组织结构，深化体制机制改革，创新激励机制，实现有质量、有效益，可持续发展。

### 2、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和库存风险，公司将加大生产、销售各方面的管理力度，有效规避风险。

### 3、应收账款风险

随着公司经营规模的扩大、新产品的推广以及跨境业务的拓展，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。

### 4、存在被实施暂停上市的风险

2017年8月8日公司收到中国证监会下发的《调查通知书》（编号：湘稽调查字0607号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对公司进行立案稽查。如本公司因此受到中国证监会行政处罚，并且在行政处罚决定书中被认定构成重大违法行为，或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关的，公司股票将存在被实施暂停上市的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	56.95%	2017 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 12 日	2017-037

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
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		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	2011 年 09 月 27 日		报告期内，承诺方均严格遵守承诺。

			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。			
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	2018 年 3 月 4 日	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	帅放文		1、本人及本人投资的标的公司将杜绝一切占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本人及本人投资的标的公司、经济组织提供任何形式的担保或者资金占用。2、本人及本人投资的标的公司将尽可能地避免和减少与上市公司的关联交易，对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公开、公平、公正的原则，并依法签订协议、履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规等规定履行信息披露义务和相关报批手续，保证不通过关联交易损害上市公司及其中小股东的合法权益。3、本人投资的标的公司收购条件成就后，本人将在 36 个月内向尔康制药提出以适当的方式(包括但不限于股权收购、资产收购、换股吸收合并等)解决标的公司与尔康制药资产及业务整合的议案。4、若标的公司	2016 年 04 月 13 日		报告期内，承诺方均严格遵守承诺。

			条件成就后尔康制药无意向收购标的公司的, 本人承诺在尔康制药向本人发出无收购意向的书面通知文件后的 12 个月内将本人所持标的公司全部股权或资产对外转让给与本人无关联的第三方或以其他方式进行处置, 以确保本人与尔康制药之间不存在同业竞争情形。			
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司就郭小棋、郭维东、郭亮、王功明有关股权转让	5,200	否	自愿达成协议	经湖南省长沙市中级人民法院审理过程中主持调	执行完毕	2017年05月05日	2017-031

纠纷向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼				解,公司与被告郭小棋、郭维东、郭亮、王功明、江予、郭燕翔、李珂达成协议。本次诉讼公司需承担 150,900 元诉讼费,除此之外,本次诉讼对公司本期利润或期后利润不造成其他影响。			
---------------------	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
由于网络上出现一些关于公司的媒体报道,对公司二级市场股价产生较大影响,经公司申请,公司股票已于 2017 年 5 月 10 日开市起停牌,待相关事项核查完毕,公司将予以说明。		

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

截至2017年3月4日,公司股权激励第二期行权共计5,882,856股,第二期行权执行完毕。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2017年4月20日，公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于控股股东为公司申请银行授信提供关联担保的议案》，公司控股股东、实际控制人帅放文先生为公司向交通银行股份有限公司申请80,000万元人民币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，本次交易构成关联交易。该议案已经公司2017年5月12日召开的2016年年度股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东为公司申请银行授信提供关联担保的公告	2017年04月20日	巨潮资讯网
关于日常关联交易计划的公告	2017年04月20日	巨潮资讯网

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

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
公司与子公司之间担保情况								
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
湖南湘利来化工有 限公司	2017 年 04 月 21 日	40,000	2017 年 04 月 21 日	10,665.30	连带责任保 证	1	是	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				10,665.30
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			40,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				10,665.30
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）			40,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				10,665.30
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			40,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				10,665.30
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.92%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明



## (2) 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、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2016年10月，公司拟投资28,160万元投资建设铜官产业基地项目（一期），该项目计划建成年产 2500 吨原料药及食、药用辅料生产基地，生产基地建设主要包括磺胺类原料药车间、硝基呋喃类原料药车间、其他原料药车间、淀粉衍生产品车间以及其他仓储、检验、物流等配套建设。截至本公告日，该项目仍在推进中。

2、2017年3月15日，公司收到湖南省浏阳经济技术开发区财政局关于对园区企业产业发展资金的补助经费，金额为2,309.00万元。公司按照《企业会计准则》有关规定进行会计处理，将对当期利润产生一定影响。

3、2017年5月9日，由于网络上出现一些关于公司的媒体报道，对公司二级市场股价产生较大影响，公司按照深交所相关规定，为维护投资者权益，申请从2017年5月10日开市起停牌。截至本公告日，公司股票处于继续停牌阶段。

4、2017年5月18日，公司收到湖南省人民政府颁发的《湖南省科学技术奖励证书》，公司“植物淀粉胶囊研制开发及产业化项目”获得湖南省科学技术一等奖。

5、2017年6月7日，公司发布《2016年年度权益分派实施公告》，截至2017年6月15日，本次权益分派实施完毕。

6、2017年8月8日，公司收到证监会下发的《调查通知书》（编号：湘稽调查字0607号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对公司进行立案稽查。目前，公司正积极配合调查，相关工作正在进行中。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、2017年2月10日，公司发布《关于全资子公司获得<药品GMP证书>的公告》，公司全资子公司湘易康收到湖南省食品药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》，原料药（葡甲胺）通过 GMP 认证并获得《药品GMP证书》。

- 2、2017年6月5日，公司发布《关于以拍卖方式购得控股子公司股权的公告》，公司以自有资金704.656万元整体拍得湖南制药有限公司名下资产，本次拍卖完成后，尔康湘药将成为公司全资子公司。截至本公告日，尔康湘药已完成工商变更登记。
- 3、2017年7月28日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于吸收合并全资子公司的议案》，根据经营发展需要，为发挥资源优势，提高运营效率，降低管理成本，公司拟对尔康湘药吸收合并，尔康湘药依法注销，其全部业务、资产、债权、债务由公司依法承继，公司将作为经营主体对吸收的资产和业务进行管理。截至本公告日，吸收合并相关程序正在进行中。

## 第六节 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	974,755,106	47.31%				-74,702,150	-74,702,150	900,052,956	43.64%
3、其他内资持股	974,755,106	47.31%				-74,702,150	-74,702,150	900,052,956	43.64%
其中：境内法人持股	46,565,774	2.26%				0	0	46,565,774	2.26%
境内自然人持股	928,189,332	45.05%				-74,702,150	-74,702,150	853,487,182	41.38%
二、无限售条件股份	1,085,606,108	52.69%				76,945,806	76,945,806	1,162,551,914	56.36%
1、人民币普通股	1,085,606,108	52.69%				76,945,806	76,945,806	1,162,551,914	56.36%
三、股份总数	2,060,361,214	100.00%				2,243,656	2,243,656	2,062,604,870	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司股权激励第二期股票期权行权数量为2,243,656股，因此股本增加2,243,656股。由于高管行权部分按照75%锁定，因此增加的股本中限售股增加1,607,742股，无限售流通股增加635,914股。

2、报告期内，已离职类高管曹泽雄离任期已满六个月。其持有的76,309,892股由限售股转为无限售流通股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年5月16日公司召开第二届董事会第四十三次会议，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》、《关于股权激励计划第二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二个行权期选择自主行权模式的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1.报告期内，公司股权激励第二个行权期采用自主行权方式，截至报告期末已行权2,243,656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。

2.类高管离职申报后,中国登记结算有限责任公司深圳分公司自其申报离任日起六个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定,六个月后解禁。

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,公司股权激励计划第二个行权期行权数量2,243,656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	706,758,004			706,758,004	董监高任职期间限售、非公开发行锁定	每年按上年末持股数的 25%解除限售
王向峰	3,282,471		420,660	3,703,131	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	1,078,510		318,402	1,396,912	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	710,448		398,430	1,108,878	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	118,630		158,175	276,805	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	105,805		141,075	246,880	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	64,125		85,500	149,625	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	64,125		85,500	149,625	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售

夏哲	46,565,774			46,565,774	非公开发行锁定	2018年12月21日
彭杏妮	93,131,548			93,131,548	非公开发行锁定	2018年12月21日
泰达宏利基金—工商银行—彭文剑	23,282,888			23,282,888	非公开发行锁定	2018年12月21日
泰达宏利基金—工商银行—孙麟	16,298,020			16,298,020	非公开发行锁定	2018年12月21日
泰达宏利基金—工商银行—李首钧	6,984,866			6,984,866	非公开发行锁定	2018年12月21日
曹泽雄	76,309,892	76,309,892		0	类高管离任6个月解除限售	2017年6月28日
合计	974,755,106	76,309,892	1,607,742	900,052,956	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,993	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
帅放文	境内自然人	41.44%	854,673,006	-87,671,000	706,758,004	147,915,002	质押	416,600,000
湖南帅佳投资股份有限公司	境内非国有法人	11.24%	231,851,004			231,851,004	质押	190,000,000
彭杏妮	境内自然人	4.52%	93,131,548		93,131,548		质押	93,131,500
曹泽雄	境内自然人	3.70%	76,309,892			76,309,892	质押	67,290,000
夏哲	境内自然人	2.26%	46,565,		46,565,		质押	46,565,700

			774		774		
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 2 号证券投资集合资金信托计划	其他	2.17%	44,671,000			44,671,000	
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·持盈 25 号证券投资集合资金信托计划	其他	2.08%	43,000,000			43,000,000	
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	其他	1.94%	39,941,587			39,941,587	
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	1.92%	39,619,232			39,619,232	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.68%	34,689,600			34,689,600	
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为夫妻关系; 曹再云女士与曹泽雄先生为姐弟关系。除前述情况外, 公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。也未知前十名无限售条件股东和前 10 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。						
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	231,851,004	人民币普通股	231,851,004				
帅放文	147,915,002	人民币普通股	147,915,002				
曹泽雄	76,309,892	人民币普通股	76,309,892				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 2 号证券投资集合资金信托计划	44,671,000	人民币普通股	44,671,000				
陕西省国际信托股份有限公司—陕	43,000,000	人民币普通股	43,000,000				

国投 持盈 25 号证券投资集合资金信托计划			
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	39,941,587	人民币普通股	39,941,587
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	39,619,232	人民币普通股	39,619,232
中央汇金资产管理有限责任公司	34,689,600	人民币普通股	34,689,600
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	32,058,038	人民币普通股	32,058,038
全国社保基金四零三组合	17,771,047	人民币普通股	17,771,047
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	前十名股东中，帅放文先生与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为夫妻关系；曹再云女士与曹泽雄先生为姐弟关系。除前述情况外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。也未知前十名无限售条件股东和前 10 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）	不适用		

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

是  否

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

#### 四、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
帅放文	董事长	现任	942,344,006		87,671,000	854,673,006			
刘爱军	董事、总经理	现任	947,264	531,240		1,478,504			
王向峰	董事、副总经理	现任	4,376,628	560,880		4,937,508			
帅友文	董事	现任	158,174	210,900		369,074			
帅瑞文	董事	现任	141,074	188,100		329,174			
杨海明	董事、总工程师	现任	1,438,014	424,536		1,862,550			
王健	独立董事	现任	0			0			
许中缘	独立董事	现任	0			0			
左田芳	独立董事	现任	0			0			
周伏军	监事	现任	0			0			
陈文献	监事	现任	0			0			
李义国	监事	现任	0			0			
高振亚	财务总监	现任	85,500	114,000		199,500			
罗琅	董事会秘书、副总经理	现任	85,500	114,000		199,500			
合计	--	--	949,576,160	2,143,656	87,671,000	864,048,816	0	0	0

### 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 2016 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,053,843,470.04	992,054,870.41
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	35,922,784.93	32,652,745.29
应收账款	366,564,335.88	238,657,039.45
预付款项	74,714,605.41	129,418,039.90
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	21,931,509.41	14,302,964.19
买入返售金融资产		
存货	1,192,248,774.73	991,470,398.52
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	401,997,185.98	89,249,531.95
流动资产合计	3,147,222,666.38	2,487,805,589.71
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	245,422,261.03	240,000,000.00
投资性房地产	22,057,434.64	22,697,854.60
固定资产	1,835,910,993.61	1,768,742,210.34
在建工程	830,402,644.20	772,034,322.51
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	271,562,322.42	263,924,879.02
开发支出		
商誉	35,057,028.13	35,057,028.13
长期待摊费用	747,299.57	2,416,799.27
递延所得税资产	20,578,619.72	23,998,556.09
其他非流动资产	16,731,500.00	36,563,356.09
非流动资产合计	3,278,470,103.32	3,165,435,006.05
资产总计	6,425,692,769.70	5,653,240,595.76
流动负债：		
短期借款	270,976,000.00	
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	7,984,000.00	5,742,600.00
应付账款	267,454,817.11	189,351,915.03

预收款项	87,727,127.11	52,561,996.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,331,443.83	20,707,354.04
应交税费	23,143,535.47	33,894,547.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	90,878,390.42	35,769,410.19
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	763,495,313.94	338,027,823.42
非流动负债：		
长期借款		
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	54,613,535.19	56,506,932.60
递延所得税负债	15,865,928.48	14,403,646.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,479,463.67	70,910,579.58
负债合计	833,974,777.61	408,938,403.00
所有者权益：		
股本	2,062,604,870.00	2,060,361,214.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	949,660,738.73	946,566,088.28
减：库存股		
其他综合收益	34,716,871.89	59,082,720.91
专项储备	41,041.61	424,929.58
盈余公积	102,752,342.66	102,752,342.66
一般风险准备		
未分配利润	2,394,841,540.89	2,013,419,713.00
归属于母公司所有者权益合计	5,544,617,405.78	5,182,607,008.43
少数股东权益	47,100,586.31	61,695,184.33
所有者权益合计	5,591,717,992.09	5,244,302,192.76
负债和所有者权益总计	6,425,692,769.70	5,653,240,595.76

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	135,808,149.41	341,576,337.27
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	14,849,151.47	18,970,458.63
应收账款	44,739,775.80	33,012,961.82
预付款项	492,804,363.70	223,105,369.77
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,024,889,328.37	879,975,149.06
存货	606,245,125.50	614,222,508.76
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	300,890,368.71	29,434,730.69
流动资产合计	2,620,226,262.96	2,140,297,516.00
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	615,772,642.94	603,448,781.91
投资性房地产	22,057,434.64	22,697,854.60
固定资产	1,177,722,620.67	1,092,852,848.63
在建工程	17,333,543.92	105,034,989.11
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	134,893,962.50	137,559,154.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	528,000.00	2,112,000.00
递延所得税资产	7,795,301.14	9,261,230.04
其他非流动资产		320,300.00
非流动资产合计	1,976,103,505.81	1,973,287,158.93
资产总计	4,596,329,768.77	4,113,584,674.93
流动负债：		
短期借款	270,976,000.00	
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	74,222,534.71	54,603,864.10
预收款项	349,740,551.98	245,135,426.90
应付职工薪酬	7,348,619.08	9,437,671.40
应交税费	13,841,854.83	14,585,545.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,494,097.89	5,081,243.32
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	718,623,658.49	328,843,751.70
非流动负债：		
长期借款		
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	43,783,533.02	45,470,432.87
递延所得税负债	7,708,777.33	6,013,476.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,492,310.35	51,483,909.70
负债合计	770,115,968.84	380,327,661.40
所有者权益：		
股本	2,062,604,870.00	2,060,361,214.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	945,321,198.77	942,911,285.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	41,041.61	424,929.58
盈余公积	102,752,342.66	102,752,342.66
未分配利润	715,494,346.89	626,807,241.73
所有者权益合计	3,826,213,799.93	3,733,257,013.53
负债和所有者权益总计	4,596,329,768.77	4,113,584,674.93

### 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	1,595,198,979.70	1,303,168,256.51



其中：营业收入	1,595,198,979.70	1,303,168,256.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,176,775,312.04	772,955,553.88
其中：营业成本	1,000,616,290.16	631,407,717.08
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		
税金及附加	8,306,382.27	3,613,321.36
销售费用	48,043,087.15	45,338,791.80
管理费用	99,962,602.09	91,218,265.15
财务费用	2,976,686.04	-15,152,699.71
资产减值损失	16,870,264.33	16,530,158.20
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）	5,050,093.69	11,763,712.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	2,847,897.43	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	426,321,658.78	541,976,415.08
加：营业外收入	37,019,365.36	28,423,963.79
其中：非流动资产处置利得	46,010.40	
减：营业外支出	15,667.66	169,933.33
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	463,325,356.48	570,230,445.54
减：所得税费用	46,680,524.05	47,943,148.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	416,644,832.43	522,287,296.97
归属于母公司所有者的净利润	422,673,925.29	527,063,740.00

少数股东损益	-6,029,092.86	-4,776,443.03
六、其他综合收益的税后净额	-24,365,849.02	11,459,365.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-24,365,849.02	11,459,365.45
（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	-24,365,849.02	11,459,365.45
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	-24,365,849.02	11,459,365.45
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	392,278,983.41	533,746,662.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	398,308,076.27	538,523,105.45
归属于少数股东的综合收益总额	-6,029,092.86	-4,776,443.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.26
（二）稀释每股收益	0.21	0.26

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	374,866,440.29	374,186,787.42
减：营业成本	170,612,533.41	168,430,577.56
税金及附加	4,685,859.58	1,818,602.41
销售费用	15,929,501.68	17,476,784.56
管理费用	49,566,819.93	43,255,423.88
财务费用	9,599,273.29	-10,069,987.48
资产减值损失	2,347,376.15	-194,442.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,625,571.96	11,158,142.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	2,686,899.85	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	126,437,548.06	164,627,972.29
加：营业外收入	26,374,957.86	27,844,002.07
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,262.71	156,150.60
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	152,808,243.21	192,315,823.76
减：所得税费用	22,869,040.65	29,491,987.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	129,939,202.56	162,823,836.71
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	129,939,202.56	162,823,836.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	0.06	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	1,644,957,128.99	1,196,186,836.34
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	6,111,467.10	
收到其他与经营活动有关的现金	99,544,028.04	39,673,862.17

经营活动现金流入小计	1,750,612,624.13	1,235,860,698.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,118,529,753.08	947,515,008.13
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	50,920,699.28	53,187,046.52
支付的各项税费	78,450,330.45	88,497,645.31
支付其他与经营活动有关的现金	62,255,608.91	52,774,140.50
经营活动现金流出小计	1,310,156,391.72	1,141,973,840.46
经营活动产生的现金流量净额	440,456,232.41	93,886,858.05
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	5,733,272.66	10,800,972.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	
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		800,000.00
投资活动现金流入小计	5,808,272.66	11,600,972.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	245,111,294.90	397,206,751.44
投资支付的现金	6,105,440.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,901,600.00	39,043,048.86
支付其他与投资活动有关的现金	300,852,328.00	166,000,000.00
投资活动现金流出小计	558,970,662.90	602,249,800.30
投资活动产生的现金流量净额	-553,162,390.24	-590,648,827.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	275,880,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	275,880,000.00	
偿还债务支付的现金		195,927,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,487,073.10	105,479,335.77
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	1,679,171.40	89,344,767.70
筹资活动现金流出小计	43,166,244.50	390,751,103.47
筹资活动产生的现金流量净额	232,713,755.50	-390,751,103.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,079,311.91	7,156,655.51
五、现金及现金等价物净增加额	105,928,285.76	-880,356,417.48
加：期初现金及现金等价物余额	921,957,346.30	1,940,007,282.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,027,885,632.06	1,059,650,864.55

## 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	463,701,816.82	469,297,119.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	59,356,190.61	77,137,725.76
经营活动现金流入小计	523,058,007.43	546,434,845.52
购买商品、接受劳务支付的现金	355,570,405.40	451,740,782.35
支付给职工以及为职工支付的现金	21,187,206.38	24,393,855.61
支付的各项税费	32,902,918.92	49,050,013.25
支付其他与经营活动有关的现金	211,382,102.00	307,487,327.82
经营活动现金流出小计	621,042,632.70	832,671,979.03
经营活动产生的现金流量净额	-97,984,625.27	-286,237,133.51
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	2,308,750.93	10,195,403.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	2,375,750.93	10,195,403.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,513,520.09	323,773,283.91
投资支付的现金	6,105,440.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,901,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金	300,352,328.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计	342,872,888.09	486,773,283.91
投资活动产生的现金流量净额	-340,497,137.16	-476,577,880.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	275,880,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	275,880,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,487,073.10	102,539,894.71
支付其他与筹资活动有关的现金	1,679,171.40	89,344,767.70
筹资活动现金流出小计	43,166,244.50	191,884,662.41
筹资活动产生的现金流量净额	232,713,755.50	-191,884,662.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-180.93	249.99
五、现金及现金等价物净增加额	-205,768,187.86	-954,699,426.70
加：期初现金及现金等价物余额	341,576,337.27	1,426,391,116.86
六、期末现金及现金等价物余额	135,808,149.41	471,691,690.16

## 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	2,060,361,214.00				946,566,088.28		59,082,720.91	424,929.58	102,752,342.66		2,013,419,713.00	61,695,184.33	5,244,302,192.76
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	2,060,361,214.00				946,566,088.28		59,082,720.91	424,929.58	102,752,342.66		2,013,419,713.00	61,695,184.33	5,244,302,192.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,243,656.00				3,094,650.45		-24,365,849.02	-383,887.97			381,421,827.89	-14,594,598.02	347,415,799.33
（一）综合收益总额							-24,365,849.02				422,673,925.29	-6,029,092.86	392,278,983.41
（二）所有者投入和减少资本	2,243,656.00				3,094,650.45							-8,565,505.16	-3,227,198.71
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	2,243,656.00				3,094,650.45								5,338,306.45
4. 其他												-8,565,505.16	-8,565,505.16
（三）利润分配											-41,252,097.40		-41,252,097.40
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												-41,252,097.40	-41,252,097.40	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备												-383,887.97	-383,887.97	
1. 本期提取												179,757.70	179,757.70	
2. 本期使用												563,645.67	563,645.67	
（六）其他														
四、本期期末余额	2,062,604.87				949,660,738.73		34,716,871.89	41,041.61	102,752,342.66			2,394,841,540.89	47,100,586.31	5,591,717,992.09

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	1,028,361.00				1,950,337,045.65		12,390,946.18		67,146,447.63		1,125,427,214.43	73,593,345.72	4,257,256,006.61	
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	1,028,361.00 7.00			1,950,337,045.65		12,390,946.18		67,146,447.63		1,125,427,214.43	73,593,345.72	4,257,256,006.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,032,000.20 7.00			-1,003,770,957.37		46,691,774.73	424,929.58	35,605,895.03		887,992,498.57	-11,898,161.39	987,046,186.15
（一）综合收益总额						46,691,774.73				1,026,434,494.30	-11,905,235.94	1,061,221,033.09
（二）所有者投入和减少资本	3,639,200.00			24,590,049.63							7,074.55	28,236,324.18
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	3,639,200.00			24,590,049.63							7,074.55	28,236,324.18
4. 其他												
（三）利润分配								35,605,895.03		-138,441,995.73		-102,836,100.70
1. 提取盈余公积								35,605,895.03		-35,605,895.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-102,836,100.70		-102,836,100.70
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	1,028,361.00 7.00			-1,028,361,007.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,028,361.00 7.00			-1,028,361,007.00								
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							424,929.58						424,929.58
1. 本期提取							501,158.26						501,158.26
2. 本期使用							76,228.68						76,228.68
（六）其他													
四、本期期末余额	2,060,361,214.00				946,566,088.28	59,082,720.91	424,929,102,752.58	102,752,342.66		2,013,419,713.00	61,695,184.33		5,244,302,192.76

## 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	2,060,361,214.00				942,911,285.56			424,929.58	102,752,342.66	626,807,241.73	3,733,257,013.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,060,361,214.00				942,911,285.56			424,929.58	102,752,342.66	626,807,241.73	3,733,257,013.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,243,656.00				2,409,913.21			-383,887.97		88,687,105.16	92,956,786.40
（一）综合收益总额										129,939,202.56	129,939,202.56
（二）所有者投入和减少资本	2,243,656.00				2,409,913.21						4,653,569.21

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	2,243,656.00				2,409,913.21						4,653,569.21
4. 其他											
(三) 利润分配										-41,252,097.40	-41,252,097.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,252,097.40	-41,252,097.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备										-383,887.97	-383,887.97
1. 本期提取										179,757.70	179,757.70
2. 本期使用										563,645.67	563,645.67
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				945,321,198.77			41,041.61	102,752,342.66	715,494,346.89	3,826,213,799.93

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	1,028,361,007.00				1,946,682,242.93				67,146,447.63	409,190,287.17	3,451,379,984.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,028,361,007.00				1,946,682,242.93				67,146,447.63	409,190,287.17	3,451,379,984.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,032,002,027.00				-1,003,770,957.37		424,929.58	35,605,895.03	217,616,954.56	281,877,028.80	
（一）综合收益总额									356,058,950.29	356,058,950.29	
（二）所有者投入和减少资本	3,639,200.00				24,590,049.63						28,229,249.63
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	3,639,200.00				24,590,049.63						28,229,249.63
4．其他											
（三）利润分配								35,605,895.03	-138,441,995.73	-102,836,100.70	
1．提取盈余公积								35,605,895.03	-35,605,895.03		
2．对所有者（或股东）的分配									-102,836,100.70	-102,836,100.70	
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	1,028,361,007.00				-1,028,361,007.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	1,028,361,007.00				-1,028,361,007.00						
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							424,929.58				424,929.58
1. 本期提取							50,158.26				501,158.26
2. 本期使用							76,228.68				76,228.68
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,060,361,214.00				942,911,285.56		424,929.58	102,752,342.66	626,807,241.73		3,733,257,013.53

### 三、公司基本情况

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原湖南尔康制药有限公司整体变更设立，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。公司现持有统一社会信用代码为914301007558022471的营业执照，注册资本2,060,361,214.00元，股份总数2,060,361,214.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股957,485,673股；无限售条件的流通股份A股1,102,875,541股。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。主要经营活动为化学药品原料药、化工产品、淀粉及淀粉制品、制药专用设备的制造；医药原料、医药辅料、药用胶囊、保健食品、预包装食品、散装食品的销售；药用辅料、药用胶囊的生产；化工产品销售、研发；生物技术开发服务、咨询、交流服务、转让服务；新材料技术开发服务、咨询、交流服务、转让服务；药用辅料的技术研发、咨询、技术转让；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；保健食品的研发；药品、医疗器械互联网交易服务；互联网药品交易；药品、医疗器械互联网信息服务；机械设备、五金产品及电子产品批发；通用机械设备零售。（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）。主要产品：药用蔗糖、药用甘油、药用氢氧化钠、药用丙二醇、变性淀粉及淀粉胶囊等。

本公司2017年半年度财务报告批准报出日为2017年8月30日。

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、湖南同泰淀粉胶囊有限公司、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、益阳大通湖苏易康制药有限公司、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、湖南尔康医药经营有限公司、长沙凯纳网络技术有限公司、尔康生物淀粉有限公司18家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见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：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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

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。

## 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值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、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。(3) 可供出售金融资产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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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；若其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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 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
账龄组合	账龄分析法

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### 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账面价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) 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，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (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	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
计算机及普通设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 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于资本化的利息金额。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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。

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。具体年限如下：

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

### (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。本公司研究阶段支出是指药品研发进入体外临床试验阶段前的所有开支。开发阶段支出是指药品研发进入体外临床试验阶段后的可直接归属的开支。

## 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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，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。

#### (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

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### 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、变性淀粉及淀粉胶囊等产品。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

## 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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》的相关规定，公司将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。	本次会计政策变更已经公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议通过。	

调增“其他收益”本年金额2,847,897.43元，调减“营业外收入”本年金额2,847,897.43元。

## (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%、10%、6%
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%、20%
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%
长沙市凯纳网络技术有限公司	15%
湖南尔康（香港）有限公司	16.5%
湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司	20%
旺康生化有限公司	20%
尔康生物淀粉有限公司	20%
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。根据税务局确认的公司报税资料，2017年1-6月暂按15%的优惠税率计缴。
2. 根据湘高企办字〔2015〕7号文，子公司湖南尔康湘药制药有限公司（以下简称湘药公司）于2015年10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、湖南省地方税务局复审认定为高新技术企业，并获得编号为GF201543000495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2015-2017年度按15%的税率计缴企业所得税。
3. 根据湘科高办字[2014]157号文，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。根据税务局确认的公司报税资料，2017年1-6月暂按15%的优惠税率计缴。
4. 根据湘科高办字[2014]158号文，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。根据税务局确认的公司报税资料，2017年1-6月暂按15%的优惠税率计缴。
5. 根据湘科高办字[2014]158号文，孙公司湖南尔康明胶有限公司（以下简称尔康明胶公司）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。根据税务局确认的公司报税资料，2017年1-6月暂按15%的优惠税率计缴。
6. 湖南尔康（香港）有限公司设在香港，按所在地税收法律法规缴纳相关税收。
7. 湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司、旺康生化有限公司、尔康生物淀粉有限公司设在柬埔寨。根据当地税收优惠政策，公司利润税免税期为关键时期、加上3年、加上优先时期（3年）。关键时期是指从完成注册证书（FRC）签发日期起至公司获得初期利润前的最后税务年度或公司获得初期利润的第三年（以先到为准）。

## 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	1,961,525.94	2,526,867.28
银行存款	1,021,115,725.74	918,277,738.42
其他货币资金	30,766,218.36	71,250,264.71
合计	1,053,843,470.04	992,054,870.41
其中：存放在境外的款项总额	436,370,080.08	267,207,951.78

其他说明

- 1) 银行存款期末余额含定期存款0元。  
2) 其他货币资金期末余额中含票据保证金3,784,000.00元，信用证保证金22,173,837.98元。

## 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	35,922,784.93	26,003,790.29
商业承兑票据		6,648,955.00
合计	35,922,784.93	32,652,745.29

## (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	53,694,561.83	
合计	53,694,561.83	

## (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

1) 银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 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	411,393,844.39		44,829,508.51	10.90%	366,564,335.88	268,092,282.25	100.00%	29,435,242.80	10.98%	238,657,039.45
合计	411,393,844.39		44,829,508.51	10.90%	366,564,335.88	268,092,282.25	100.00%	29,435,242.80	10.98%	238,657,039.45

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 年以内小计	393,170,133.52	39,317,013.35	10.00%
1 至 2 年	13,937,683.47	2,787,536.70	20.00%
2 至 3 年	3,122,137.90	1,561,068.96	50.00%
3 年以上	1,163,889.50	1,163,889.50	100.00%
3 至 4 年	1,163,889.50	1,163,889.50	100.00%
合计	411,393,844.39	44,829,508.51	10.90%

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 15,394,265.71 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
*****	48,336,085.78	11.75%	4,833,608.58
*****	23,491,539.09	5.71%	2,349,153.91
*****	12,396,068.10	3.01%	1,239,606.81
*****	12,378,996.61	3.01%	1,237,899.66
*****	12,265,593.15	2.98%	1,226,559.32
合计	108,868,282.73	26.46%	10,886,828.27

## (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	70,279,203.17	94.06%	129,218,021.73	99.85%
1 至 2 年	4,239,036.30	5.67%	144,002.73	0.11%
2 至 3 年	181,700.17	0.24%	43,124.67	0.03%
3 年以上	14,665.77	0.02%	12,890.77	0.01%
合计	74,714,605.41	--	129,418,039.90	--

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	占预付账款余额的比例
*****	15,251,339.76	20.41%
*****	9,785,735.00	13.10%
*****	7,350,000.00	9.84%
*****	5,215,624.65	6.98%
*****	2,146,882.05	2.87%
合计	39,749,581.46	53.20%

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

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	29,218,404.42	100.00%	7,286,895.01		21,931,509.41	20,572,244.51	100.00%	6,269,280.32	30.47%	14,302,964.19
合计	29,218,404.42	100.00%	7,286,895.01		21,931,509.41	20,572,244.51	100.00%	6,269,280.32	30.47%	14,302,964.19

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 年以内小计	13,856,859.19	1,385,685.93	10.00%
1 至 2 年	6,614,005.30	1,322,801.06	20.00%
2 至 3 年	8,338,263.83	4,169,131.92	50.00%
3 年以上	409,276.10	409,276.10	100.00%
3 至 4 年	409,276.10	409,276.10	100.00%
合计	29,218,404.42	7,286,895.01	24.94%

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 1,017,614.69 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	12,073,056.38	6,611,035.57
工程设备类		
往来款	9,826,828.40	11,821,950.00

其他	7,318,519.64	2,139,258.94
合计	29,218,404.42	20,572,244.51

## (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
*****	往来款	9,672,923.55	1-2 年 1,486,659.72 元； 2-3 年 8,186,263.83 元	33.11%	4,390,463.86
*****	保证金	6,440,000.00	1 年以内	22.04%	644,000.00
*****	保证金	5,000,000.00	1-2 年	17.11%	1,000,000.00
*****	其他	3,300,000.00	1 年以内	11.29%	330,000.00
*****	其他	2,243,656.00	1 年以内	7.68%	224,365.60
合计	--	26,656,579.55	--	91.23%	6,588,829.46

## (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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	380,001,563.77	1,726,017.82	378,275,545.95	342,175,517.25	1,726,017.82	340,449,499.43

在产品	33,416,093.64		33,416,093.64	52,748,309.32		52,748,309.32
库存商品	748,084,598.09	10,655,962.55	737,428,635.54	587,172,460.15	19,084,884.70	568,087,575.45
周转材料	9,488,198.24		9,488,198.24	9,609,545.39		9,609,545.39
发出商品	32,650,404.89		32,650,404.89	20,197,397.13		20,197,397.13
在途物资	989,896.47		989,896.47	378,071.80		378,071.80
合计	1,204,630,755.10	12,381,980.37	1,192,248,774.73	1,012,281,301.04	20,810,902.52	991,470,398.52

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (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	
原材料	1,726,017.82					1,726,017.82
库存商品	19,084,884.70			8,428,922.15		10,655,962.55
合计	20,810,902.52			8,428,922.15		12,381,980.37

## (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	99,766,092.28	81,725,159.91
预缴企业所得税	1,731,093.70	7,505,139.40
预缴营业税		
预缴房产税		19,232.64
一年内到期的理财产品	300,500,000.00	
合计	401,997,185.98	89,249,531.95

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	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
昌都市康 祥健康产 业投资合 伙企业 (有限合 伙)	240,000,0 00.00									240,000,0 00.00	
湖南子康 日用品有 限公司		6,000,000 .00		683,178.9 7						5,316,821 .03	
北京中联 医药化工 实业有限 公司		105,440.0 0								105,440.0 0	
小计	240,000,0 00.00	6,105,440 .00		683,178.9 7						245,422.2 61.03	
合计	240,000,0 00.00	6,105,440 .00		683,178.9 7						245,422.2 61.03	

其他说明

本公司对北京中联医药化工实业有限公司持股比例为 3%，不属于联营或合营企业。

## 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	4,269,466.40			4,269,466.40
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	4,909,886.36			4,909,886.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,057,434.64			22,057,434.64
2.期初账面价值	22,697,854.60			22,697,854.60

## (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	计算机及普通设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,387,383,718.63	648,809,471.78	57,927,411.39	22,039,988.34	24,729,683.87	2,140,890,274.01
2.本期增加金额	107,540,573.24	14,906,971.00	8,173,499.54	1,973,899.21	1,311,872.19	133,906,815.18
(1) 购置	9,089,230.72	1,988,723.05	5,013,165.72	1,973,899.21	1,158,026.03	19,223,044.73
(2) 在建工程转入	98,451,342.52	12,918,247.95	3,160,333.82		153,846.16	114,683,770.45
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	5,398,162.68	4,211,440.75	39,115.72	613,401.22	4,393.53	10,266,513.90
(1) 处置或报废				518,597.30		518,597.30
(2) 其他	5,398,162.68	4,211,440.75	39,115.72	94,803.92	4,393.53	9,747,916.60
4.期末余额	1,489,526,129.19	659,505,002.03	66,061,795.21	23,400,486.33	26,037,162.53	2,364,530,575.29
二、累计折旧						
1.期初余额	108,281,083.77	191,775,823.01	34,257,167.94	13,627,285.22	18,101,956.43	366,043,316.37
2.本期增加金额	22,975,372.88	27,573,934.31	3,582,457.93	1,489,826.67	1,340,990.23	56,962,582.02
(1) 计提	23,424,384.85	27,939,296.68	3,594,254.97	1,530,344.77	1,343,985.56	57,832,266.83
3.本期减少金额	449,011.97	365,362.37	11,797.04	531,582.11	2,995.33	1,360,748.82



(1) 处置或 报废				491,064.01		491,064.01
(2) 其 他	449,011.97	365,362.37	11,797.04	40,518.10	2,995.33	869,684.81
4.期末余额	131,256,456.65	219,349,757.32	37,839,625.87	14,626,047.88	19,442,946.66	422,514,834.38
三、减值准备						
1.期初余额		5,850,936.49	253,810.81			6,104,747.30
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		5,850,936.49	253,810.81			6,104,747.30
四、账面价值						
1.期末账面价 值	1,358,269,672.54	434,304,308.22	27,968,358.53	8,774,438.45	6,594,215.87	1,835,910,993.61
2.期初账面价 值	1,279,102,634.86	451,182,712.28	23,416,432.64	8,412,703.12	6,627,727.44	1,768,742,210.34

## (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
长沙市潇湘南路一段 368 号中盈广场 A 栋第二层	22,953,033.14

淀粉胶囊项目三车间（出租面积为 800 平方米）	1,092,272.85
淀粉胶囊项目六车间（出租面积为 10401.59 平方米）	20,705,899.10
淀粉植物胶囊项目-附属楼一	11,588,491.56
淀粉植物胶囊项目-附属楼二	11,677,373.30

### （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
附属楼 1	6,087,425.97	
附属楼 2	6,134,115.48	
观景楼	29,799,298.51	
长沙市潇湘南路一段 368 号中盈广场 A 栋 101-401	80,747,613.91	
冻库	2,960,000.00	
粤尔康厂房 A	16,148,479.10	
明胶办公楼	2,688,776.00	
倒班宿舍	15,134,892.79	
固体车间	25,163,904.55	
液体车间	18,190,309.27	
工程技术研究中心办公楼	18,702,967.54	

其他说明

固定资产情况表中，本期减少金额-其他 列式金额为国外固定资产期初金额采用2016年期末汇率和本报告期期末汇率差异形成的差额。

## 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
年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目				748,311.74		748,311.74
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	794,770,675.94		794,770,675.94	736,614,204.10		736,614,204.10
明胶产区整改工	2,551,813.33		2,551,813.33	415,670.94		415,670.94

程						
华南药用辅料基地建设项目一期	24,283,618.09		24,283,618.09	20,201,960.46		20,201,960.46
长沙市潇湘南路一段 368 号中盈广场 A 栋 101-401						
年产 84 亿粒淀粉胶囊制剂车间项目	1,592,400.15		1,592,400.15	2,195,472.38		2,195,472.38
原料 4 车间及 3 间仓库改造工程	6,155,936.69		6,155,936.69	5,287,794.70		5,287,794.70
技术研究中心				142,554.70		142,554.70
年产 236 亿粒淀粉胶囊制剂车间项目	1,048,200.00		1,048,200.00	3,259,211.11		3,259,211.11
苏易康新车间建造项目				2,725,300.00		2,725,300.00
公共				443,842.38		443,842.38
合计	830,402,644.20		830,402,644.20	772,034,322.51		772,034,322.51

## (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
年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目	144,092,800.00	748,311.74		730,771.67	17,540.07		100.00%	100.00%				募股资金
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	2,505,804,400.00	736,614,204.10	161,040,017.57	101,082,187.27	1,801,358.46	794,770,675.94	67.92%	67.92%	15,706,344.47			募股资金
冷库项目	7,000,000.00						78.43%	100.00%				其他

明胶产 区整改 工程	18,000,0 00.00	415,670. 94	2,226,50 1.41	90,359.0 2		2,551,81 3.33	82.95%	82.95%				其他
华南药 用辅料 基地建 设项目 一期	79,390,0 00.00	20,201,9 60.46	4,313,32 5.59	231,667. 96		24,283,6 18.09	94.97%	94.97%				募股资 金
柠檬酸 生产线 项目	154,848, 000.00						102.55%	100.00%				其他
长沙市 潇湘南 路一段 368 号中 盈广场 A 栋 101-401	77,825,0 00.00		67,207.6 9	65,471.0 5	1,736.64		100.00%	100.00%				其他
年产 84 亿粒淀 粉胶囊 制剂车 间项目	41,800,0 00.00	2,195,47 2.38	728,638. 89	1,254,98 3.22	76,727.9 0	1,592,40 0.15	64.30%	64.30%				其他
原料 4 车 间及 3 间 仓库改 造工程	5,947,98 7.82	5,287,79 4.70	5,240,22 7.40	4,372,08 5.41		6,155,93 6.69	177.00%	177.00%				其他
技术研 究中心	237,591. 17	142,554. 70		135,854. 70	6,700.00		57.18%	57.18%				其他
年产 236 亿粒淀 粉胶囊 制剂车 间项目	117,500, 000.00	3,259,21 1.11	3,086,10 0.01	4,329,05 9.81	968,051. 31	1,048,20 0.00	6.05%	6.05%				其他
苏易康 新车间 建造项 目	3,500,00 0.00	2,725,30 0.00		2,725,30 0.00			77.87%	77.87%				其他
公共	2,500,00 0.00	443,842. 38	1,947,48 7.96	2,391,33 0.34			95.65%	95.65%				其他
合计	3,158,44	772,034,	178,649,	117,409,	2,872,11	830,402,	--	--	15,706,3			--

	5,778.99	322.51	506.52	070.45	4.38	644.20			44.47			
--	----------	--------	--------	--------	------	--------	--	--	-------	--	--	--

**(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	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余	204,029,067.65	3,000,000.00	87,649,418.24	16,356,603.99	166,600.00	1,942,888.72	313,144,578.60

额							
2.本期增加金额			13,334,339.63				13,334,339.63
(1) 购置			13,334,339.63				13,334,339.63
(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	204,029,067.65	3,000,000.00	100,983,757.87	16,356,603.99	166,600.00	1,942,888.72	326,478,918.23
二、累计摊销							
1.期初余额	13,344,871.42	783,161.06	17,210,939.73	15,808,895.45	128,943.20	1,942,888.72	49,219,699.58
2.本期增加金额	2,429,834.32	210,493.23	2,758,959.51	288,522.36	9,086.81		5,696,896.23
(1) 计提	2,429,834.32	210,493.23	2,758,959.51	288,522.36	9,086.81		5,696,896.23
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	15,774,705.74	993,654.29	19,969,899.24	16,097,417.81	138,030.01	1,942,888.72	54,916,595.81
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	188,254,361.91	2,006,345.71	81,013,858.63	259,186.18	28,569.99		271,562,322.42
2.期初账面价值	190,684,196.23	2,216,838.94	70,438,478.51	547,708.54	37,656.80		263,924,879.02

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 5.76%。

## (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
----	------	--------	--------	------

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
吸收合并浏阳白云药业有限公司	2,003,166.56					2,003,166.56
长沙市凯纳网络技术有限公司	51,026,200.17					51,026,200.17
合计	64,461,739.19					64,461,739.19

## (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
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
长沙市凯纳网络技术有限公司	18,700,000.00					18,700,000.00
合计	29,404,711.06					29,404,711.06

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.87%。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

1) 湖南尔康正阳药用胶囊有限公司近两年连续亏损，公司目前已停产，未来效益的预测基础、经营环境和政策、发展战略规划等发生了明显变化，故前述表明商誉出现了减值损失，上期全额计提商誉减值准备 596.78 万元。

2) 鉴于湖南洞庭柠檬酸化学有限公司未来效益的预测基础、经营环境和政策、发展战略规划等发生了明显变化，故根据湖南洞庭柠檬酸化学有限公司的实际情况重新预测未来自由现金流量并折现。经测试，湖南洞庭柠檬酸化学有限公司累计自由现金流量现值 3,647.21 万元，其中公司所享有的股东权益价值为 1860.08 万元，低于实际投资成本 2,500.00 万元。故在 2016 年合并财务报表中全额计提商誉减值准备 473.68 万元。

3) 截至 2016 年 12 月 31 日，长沙市凯纳网络技术有限公司对未来效益的预测基础、经营环境和政策、发展战略规划等发生变化。经测试，长沙市凯纳网络技术有限公司累计自由现金流量现值 2,941.74 万元，低于实际投资成本 4,811.74 万元。故前述对可收回金额的预计表明商誉出现了减值损失，2016 年年末计提商誉减值准备 1,870.00 万元。

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	2,112,000.00		1,584,000.00		528,000.00
胶囊壳车间净化工程					
消防工程					
临时办公区装修	94,542.53		47,271.18		47,271.35
绿化工程	210,256.74		38,228.52		172,028.22
合计	2,416,799.27		1,669,499.70		747,299.57

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	19,628,423.92	1,387,845.01	15,245,813.20	2,570,408.38
内部交易未实现利润	78,739,726.30	11,580,111.74	80,288,213.74	12,043,232.06
股权激励	2,516,968.08	377,545.21	12,497,420.96	1,874,613.27
递延收益	48,220,785.06	7,233,117.76	50,068,682.49	7,510,302.38
合计	149,105,903.36	20,578,619.72	158,100,130.39	23,998,556.09

### (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	49,414,415.40	7,412,162.31	52,079,306.60	7,811,895.99
因税法采用加速折旧导致的固定资产账面价值与计税基础的差异	56,280,501.51	8,453,766.17	43,945,006.60	6,591,750.99
合计	105,694,916.91	15,865,928.48	96,024,313.20	14,403,646.98

### (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		20,578,619.72		23,998,556.09
递延所得税负债		15,865,928.48		14,403,646.98

#### (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
可抵扣暂时性差异	63,316,236.18	76,779,070.80
可抵扣亏损	86,993,742.11	72,596,615.40
合计	150,309,978.29	149,375,686.20

#### (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
2016 年		2,175,435.73	
2017 年	5,646,359.23	5,646,359.23	
2018 年	5,429,912.58	5,429,912.58	
2019 年	6,812,318.64	6,812,318.64	
2020 年	19,287,691.19	19,287,691.19	
2021 年	34,264,536.61	33,244,898.03	
2020 年	15,552,923.86		
合计	86,993,742.11	72,596,615.40	--

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		
工程设备预付款	131,500.00	5,828,956.09
预付专利技术受让款	16,600,000.00	30,734,400.00
合计	16,731,500.00	36,563,356.09

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	270,976,000.00	
合计	270,976,000.00	

短期借款分类的说明：

#### (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
银行承兑汇票	7,984,000.00	5,742,600.00
合计	7,984,000.00	5,742,600.00

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	234,760,247.96	69,086,476.14
工程设备款	27,366,051.18	100,435,360.51
其他	5,328,517.97	19,830,078.38
合计	267,454,817.11	189,351,915.03

**(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	87,727,127.11	52,561,996.78
合计	87,727,127.11	52,561,996.78

**(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	17,489,856.50	41,519,733.49	47,056,190.78	11,953,399.21
二、离职后福利-设定提存计划	3,097,350.04	2,984,964.69	2,876,435.01	3,205,879.72

三、辞退福利	120,147.50	199,767.60	147,750.20	172,164.90
合计	20,707,354.04	44,704,465.78	50,080,375.99	15,331,443.83

**(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	11,788,499.94	37,313,200.28	42,702,519.01	6,399,181.21
2、职工福利费		1,290,496.17	1,291,256.17	-760.00
3、社会保险费	1,607,073.94	1,784,702.26	1,805,662.02	1,586,114.18
其中：医疗保险费	1,200,906.75	1,392,437.99	1,413,802.04	1,179,542.70
工伤保险费	310,944.03	311,607.72	311,230.59	311,321.16
生育保险费	95,223.16	80,656.55	80,629.39	95,250.32
4、住房公积金	554,463.59	888,726.00	881,238.00	561,951.59
5、工会经费和职工教育经费	3,539,819.03	242,608.78	375,515.58	3,406,912.23
合计	17,489,856.50	41,519,733.49	47,056,190.78	11,953,399.21

**(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	2,793,059.60	2,837,554.15	2,728,983.75	2,901,630.00
2、失业保险费	304,290.44	147,410.54	147,451.26	304,249.72
合计	3,097,350.04	2,984,964.69	2,876,435.01	3,205,879.72

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	4,746,726.79	16,868,411.13
企业所得税	17,382,349.66	15,175,450.99
个人所得税	176,072.63	462,332.33
城市维护建设税	338,089.63	472,684.78
土地使用税	19,227.75	57,683.25

教育费附加	335,501.55	465,074.63
其他	145,567.46	392,910.27
合计	23,143,535.47	33,894,547.38

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	18,095,905.19	19,635,345.27
运费	1,128,157.63	3,405,877.19
股权转让款	8,949,698.09	8,949,698.09
往来款	59,236,800.00	
其他	3,467,829.51	3,778,489.64
合计	90,878,390.42	35,769,410.19

#### (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
保证金	14,302,846.05	

合计	14,302,846.05	--
----	---------------	----

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

长期借款分类的说明：

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 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	56,506,932.60	1,000,000.00	2,893,397.41	54,613,535.19	
合计	56,506,932.60	1,000,000.00	2,893,397.41	54,613,535.19	--

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
注射药用辅料关键技术研究及产业化	975,000.00		75,000.00		900,000.00	与资产相关
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目	324,999.88		25,000.02		299,999.86	与资产相关
药用辅料工程技术研究中心项目	262,499.82		25,000.02		237,499.80	与资产相关
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	292,500.00		22,500.00		270,000.00	与资产相关
项目扶持资金（检测仪器购置）	3,333.15		3,333.15			与资产相关

经费)						
生物及新材料高新技术产业产业化项目	324,999.88		25,000.02		299,999.86	与资产相关
药用辅料及抗生素原料药生产项目	8,340,000.00		625,500.00		7,714,500.00	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	900,000.16		49,999.92		850,000.24	与资产相关
磺苄西林钠设备补助资金	123,750.00		16,500.00		107,250.00	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	324,999.88		25,000.02		299,999.86	与资产相关
公租房补贴	9,689,916.47		476,997.54		9,212,918.93	与资产相关
药用辅料及原料药技术改造项目	1,749,583.27		47,500.02		1,702,083.25	与资产相关
工业发展引导资金	448,250.11		45,499.98		402,750.13	与资产相关
拨付 2014 年度科技投入建设补助经费	11,685,000.00		615,000.00		11,070,000.00	与资产相关
国家药用辅料工程技术研究中心(科技部)	2,700,000.00		150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
淀粉自增强胶囊囊壳材料及其胶囊制品产业化补助	320,000.00				320,000.00	与资产相关
健康医药专题产业扶持资金	4,250,000.00				4,250,000.00	与资产相关
年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊和 300 亿粒淀粉植物软胶囊新建项目补助资金	479,166.65		25,000.02		454,166.63	与资产相关
省 2016 年第四批战略性新兴产业	7,933,333.33		400,000.02		7,533,333.31	与资产相关

与新型工业化专项资金（淀粉胶囊项目）						
长沙市雨花区财政局项目扶持资金	120,000.00				120,000.00	与资产相关
第二批移动互联网产业发展专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
发改委电子商务工程项目专项补助	300,000.00				300,000.00	与资产相关
基础设施建设项目补助资金	3,441,200.00		172,060.02		3,269,139.98	与资产相关
燃气开户费补助	518,400.00		51,840.00		466,560.00	与资产相关
长沙市创新平台建设		1,000,000.00	16,666.66		983,333.34	与资产相关
合计	56,506,932.60	1,000,000.00	2,893,397.41		54,613,535.19	--

其他说明：

本期新增政府补助说明：

1) 2017年5月，收到浏阳市工业园财政局“2015年度长沙市创新平台建设专项资金补助”100万元。

## 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	2,060,361,214.00				2,243,656.00	2,243,656.00	2,062,604,870.00

其他说明：

1) 2017年6月，公司通过股权激励第二期总数为2,243,656.00股的行权,相应增加股本2,243,656.00元。

## 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）	933,876,222.65			933,876,222.65
其他资本公积	12,689,865.63	3,094,650.45		15,784,516.08
合计	946,566,088.28	3,094,650.45		949,660,738.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	59,082,720.91	-24,365,849.02			-24,365,849.02		34,716,871.89
外币财务报表折算差额	59,082,720.91	-24,365,849.02			-24,365,849.02		34,716,871.89
其他综合收益合计	59,082,720.91	-24,365,849.02			-24,365,849.02		34,716,871.89

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	424,929.58	179,757.70	563,645.67	41,041.61
合计	424,929.58	179,757.70	563,645.67	41,041.61

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	102,752,342.66			102,752,342.66
合计	102,752,342.66			102,752,342.66

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	2,013,419,713.00	1,125,427,214.43
调整后期初未分配利润	2,013,419,713.00	1,125,427,214.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	422,673,925.29	1,026,434,494.30
减：提取法定盈余公积		35,605,895.03
应付普通股股利		102,836,100.70
期末未分配利润	2,394,841,540.89	2,013,419,713.00

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	1,592,639,719.03	999,180,465.40	999,101,131.48	334,751,387.71
其他业务	2,559,260.67	1,435,824.76	304,067,125.03	296,656,329.37
合计	1,595,198,979.70	1,000,616,290.16	1,303,168,256.51	631,407,717.08

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,618,064.83	1,796,091.10
教育费附加	1,592,444.92	1,786,702.26
房产税	3,050,408.32	
土地使用税	1,187,232.07	
车船使用税	13,182.22	
印花税	845,049.91	
营业税		30,528.00
合计	8,306,382.27	3,613,321.36

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	6,240,269.28	16,513,992.66
办公费	535,840.19	395,952.79
差旅费	2,326,631.81	2,519,508.60
业务招待费	740,510.59	1,115,720.15
运输装卸费	19,555,814.49	11,696,524.95
市场推广运营费	11,168,575.20	1,376,779.01
待摊费用	1,584,000.00	1,584,000.00
仓储费	229,879.35	889,674.55
营销会务费	1,527,194.66	1,386,922.52
咨询费	398.00	4,575,471.57
清关费	1,574,378.90	1,097,817.30
其他	2,559,594.68	2,186,427.70
合计	48,043,087.15	45,338,791.80

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	17,745,889.59	17,756,457.74
办公费	1,247,624.08	1,877,090.11
差旅费	764,510.16	835,212.23
招待费	929,756.36	1,515,738.29
折旧费	21,171,193.71	18,749,869.47
税金	510,324.65	2,434,451.04
研发费	44,450,069.52	33,588,865.61
车辆费	1,344,209.88	1,281,985.14
无形资产摊销	3,555,674.15	4,285,723.36
待摊费用	718,655.34	583,653.84
审计评估费用	117,967.98	1,386,621.03
环境费	504,060.51	577,477.55
机物料消耗	715,168.24	447,208.14
宣传费	1,278,359.06	18,607.00
其他	4,909,138.86	5,879,304.60
合计	99,962,602.09	91,218,265.15

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	1,865,579.53	1,331,806.20
利息收入	-2,545,373.52	-5,658,276.64
手续费	530,198.19	628,003.71
汇兑损益	3,126,281.84	-11,454,232.98
合计	2,976,686.04	-15,152,699.71

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	16,870,264.33	16,530,158.20
合计	16,870,264.33	16,530,158.20

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
理财产品投资收益	5,050,093.69	11,763,712.45
合计	5,050,093.69	11,763,712.45

其他说明：

**69、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
药用辅料及原料药技术改造项目	47,500.02	
公租房补助	71,997.54	
阿朴西林原料药及注射用阿朴西林的 研发与生产	25,000.02	
磺苄西林钠设备补助资金	16,500.00	
生物及新材料高新技术产业化项目资金 补助（原料药项目资金）	25,000.02	
药用辅料及抗生素原料药生产项目财政 拨款	625,500.00	
注射用药用辅料关键技术研究及产业化	75,000.00	
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产 项目资金补助	25,000.02	
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补	22,500.00	



助		
药用辅料工程技术研究中心项目资金	25,000.02	
项目扶持资金（检测仪器购置经费）	3,333.15	
国家药用辅料工程技术研究中心应用技术与开发项目	49,999.92	
拨付 2014 年度科技投入建设补助经费	615,000.00	
公租房补贴	405,000.00	
国家药用辅料工程技术研究中心（科技部）	150,000.00	
年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊和 300 亿粒淀粉植物软胶囊补助资金	25,000.02	
省 2016 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金（淀粉胶囊项目）	400,000.02	
基础设施建设项目补助资金	172,060.02	
燃气开户费补助	51,840.00	
长沙市创新平台建设	16,666.66	
合计	2,847,897.43	

## 70、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
非流动资产处置利得合计	46,010.40		
其中：固定资产处置利得	46,010.40		
政府补助	36,952,927.88	28,389,897.56	36,952,927.88
其他	20,427.08	34,066.23	20,427.08
合计	37,019,365.36	28,423,963.79	37,019,365.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
长沙市科学技术协会-院士专家工作站建设项目补助经费	长沙市科学技术协会-省级院士专家工作站	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关

2016 年度科技投入-产业园区发展资金补助	浏阳市工业园财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	23,090,000.00		与收益相关
产值规模奖 10 万, 税收贡献奖 100 万, 目标管理奖 5 万, 科技创新奖 5 万, 优秀专利奖 6.8 万	浏阳经济技术开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,268,000.00		与收益相关
2017 年对外投资合作资金补助	湖南省财政厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,760,000.00		与收益相关
湖南省知识产权局 2017 年第一批专利资助补助	湖南省知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	15,000.00		与收益相关
产值规模奖 8 万, 税收贡献奖 40 万, 税收增幅奖 10 万, 优秀专利奖 1.2 万	浏阳经济技术开发区管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	592,000.00		与收益相关
税收奖励	益阳市大通湖区发展和改革委员会和财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	否	3,923,619.90		与收益相关

			依法取得)					
政府专利资助费	益阳市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,000.00		与资产相关
政府补贴	益阳市大通湖区发展改革和财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	76,000.00		与资产相关
进口商品贴息资金补助	浏阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	4,815,000.00		与收益相关
税收贡献奖, 税收增幅奖	浏阳经济技术开发区管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	80,000.00		与收益相关
拆迁补偿款	湘阴县城市建设投资有限责任公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	738,708.00		与资产相关
政府补助	中山市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与资产相关
政府引导资金	益阳市大通湖区发展改革和财政局					317,100.00		
园区企业科技成果转化补助经费	浏阳经济技术开发区管理委员会财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		25,160,000.00	与收益相关

长沙市商务局第二批国际展览（尔康）	长沙市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		63,000.00	与收益相关
经济工作奖	浏阳经济技术开发区管理委员会会计委派中心	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		266,000.00	与收益相关
长沙市科学技术协会 - 院士专家工作站考核奖励经费	长沙市科学技术协会	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		50,000.00	与收益相关
2015 年安全生产专项奖励资金	浏阳经济技术开发区管理委员会会计委派中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		15,000.00	与收益相关
2015 年度新药研发补助	浏阳市工业园财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局 2016 年长沙资助政府补助	长沙市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关
浏阳市企业发展补助资金专户 - 安全生产扶持资金	浏阳市安监局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关
优秀专利奖	浏阳经济技术开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		12,000.00	与收益相关

安全生产专项奖励款	浏阳经济技术开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		15,000.00	与收益相关
工会奖励	益阳市河坝镇工会 联合	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		5,000.00	与收益相关
区税收奖	益阳市大通湖区计划财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		73,000.00	与收益相关
政策性补助	益阳市大通湖区计划财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		20,000.00	与收益相关
安全奖	益阳市大通湖区政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		3,000.00	与收益相关
研究开发补助	益阳市大通湖区政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		6,000.00	与收益相关
工业发展引导资金	长沙市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	45,499.98	45,499.98	与资产相关
区级创业富民扶持奖励	长沙市雨花区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持	是	否		22,400.00	与收益相关

资金			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
园区企业产业发展扶持资金	浏阳市工业园财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		180,000.00	与收益相关
药用辅料及抗生素原料药生产项目	益阳市大通湖区计划财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		47,500.02	与资产相关
磺苄西林钠设备补助资金	长沙市经济委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		16,500.00	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	长沙市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		25,000.02	与资产相关
公租房补贴	湖南省财政厅、湖南省住房厅	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		296,997.54	与资产相关
生物及新材料高新技术产业化项目资金补助(原料药项目资金)	浏阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		25,000.02	与资产相关
药用辅料及抗生素原料药生产项目	长沙市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否		625,500.00	与资产相关

			的补助					
注射用药用辅料关键技术研究及产业化	长沙市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		75,000.00	与资产相关
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目	长沙市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		25,000.02	与资产相关
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	长沙市发展和改革委员会、长沙市工业和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		22,500.00	与资产相关
药用辅料工程技术研究中心项目资金	长沙市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		25,000.02	与资产相关
项目扶持资金(检测仪器购置经费)	长沙市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		10,000.02	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	长沙市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		49,999.92	与资产相关
国家药用辅料工程技术研究中心(科技部)	科学技术部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		150,000.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	36,952,927.88	28,389,897.56	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	11,245.20	10,000.00	11,245.20

其他	4,422.46	159,933.33	4,422.46
合计	15,667.66	169,933.33	15,667.66

其他说明：

## 72、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	41,798,306.18	45,200,186.23
递延所得税费用	4,882,217.87	2,742,962.34
合计	46,680,524.05	47,943,148.57

### (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	463,325,356.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,498,803.47
子公司适用不同税率的影响	-23,276,139.35
调整以前期间所得税的影响	3,393.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-947,283.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,015.00
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损的影响	1,426,764.56
所得税费用	46,680,524.05

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、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	2,398,786.45	5,658,276.64
营业外收入	37,907,427.90	28,428,001.17
押金	1,000.00	
租金收入		477,920.00
保证金		4,262,000.00
出口退税		367,664.36
往来款	59,236,800.00	
其他	13.69	480,000.00
合计	99,544,028.04	39,673,862.17

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	27,714,863.51	26,900,022.89
付现的管理费用	30,065,142.53	22,393,377.47
银行手续费	530,198.19	628,003.71
其他	3,945,404.68	2,852,736.43
合计	62,255,608.91	52,774,140.50

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		800,000.00
合计		800,000.00

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
购买保本浮动收益理财产品	300,500,000.00	166,000,000.00
竞拍少数股东权益支付佣金	352,328.00	
合计	300,852,328.00	166,000,000.00

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
支付期权个税	1,679,171.40	9,344,767.70
支付到期票据		80,000,000.00
内保外代手续费及风险承担费		
合计	1,679,171.40	89,344,767.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、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	416,644,832.43	522,287,296.97
加：资产减值准备	16,870,264.33	16,530,158.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,111,937.97	46,261,504.53
无形资产摊销	5,696,896.23	5,569,451.70
长期待摊费用摊销	1,669,499.70	2,262,502.32
财务费用（收益以“—”号填列）	3,126,281.84	1,331,806.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,050,093.69	-11,763,712.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,419,936.37	1,887,263.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,462,281.50	855,698.85
存货的减少（增加以“—”号填列）	-200,778,376.21	-290,326,550.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-100,524,327.20	-266,463,721.71

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	196,672,576.65	25,133,937.90
其他	44,134,522.49	40,321,222.61
经营活动产生的现金流量净额	440,456,232.41	93,886,858.05
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	1,027,885,632.06	1,059,650,864.55
减：现金等价物的期初余额	921,957,346.30	1,940,007,282.03
现金及现金等价物净增加额	105,928,285.76	-880,356,417.48

## （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	1,027,885,632.06	
其中：库存现金	1,961,525.94	2,526,867.28
可随时用于支付的银行存款	1,021,115,725.74	918,277,738.42
可随时用于支付的其他货币资金	30,766,218.36	1,152,740.60

二、现金等价物		921,957,346.30
三、期末现金及现金等价物余额	1,027,885,632.06	921,957,346.30

其他说明：

## 76、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：

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,957,837.98	其中：信用证保证金 22,173,837.98 元， 票据保证金 3,784,000.00 元
合计	25,957,837.98	--

其他说明：

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	436,370,080.08
其中：美元	64,414,572.52	6.7744	436,370,080.08
应收账款	--	--	237,256,491.74
其中：美元	35,022,510.00	6.7744	237,256,491.74
预付账款			1,679,441.50
其中：美元	247,910.00	6.7744	1,679,441.50
其他应付款			4,403,547.31
其中：美元	650,027.65	6.7744	4,403,547.31
应付账款			134,561,859.98
其中：美元	19,863,288.26	6.7744	134,561,859.98
其他应收款			54,994.58
其中：美元	8,118.00	6.7744	54,994.58

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) 本公司子公司湖南尔康（香港）有限公司（以下简称尔康（香港）），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）持有其 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。

4) 本公司子公司尔康生物淀粉有限公司，注册资本 1000 万美元，于 2016 年 4 月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司尔康（香港）持有其 100% 的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：改性淀粉、乙醇、胶囊系列产品制造销售。

## 79、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：

## 80、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：

### 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	100.00%		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
益阳大通湖苏易康制药有限公司	益阳市	益阳市	制造业	100.00%		投资设立

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	马德望	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
湖南尔康医药经营有限公司	浏阳市	浏阳市	互联网销售	100.00%		投资设立
尔康生物淀粉有限公司	马德望	马德望	制造业		100.00%	投资设立
长沙市凯纳网络技术有限公司	长沙市	长沙市	网络技术研发		100.00%	非同一控制下企业合并

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

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

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

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认的损失	本期末确认的损失（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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、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来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用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2017年6月6日，本公司应收账款的26.46%源于余额前五名客户。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	未逾期未减值	期末数			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
		已逾期为减值			
应收票据	35,922,784.93				35,922,784.93
小计	35,922,784.93				35,922,784.93

(续上表)

项目	未逾期未减值	期初数			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
		已逾期为减值			
应收票据	32,652,745.29				32,652,745.29
小计	32,652,745.29				32,652,745.29

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险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。本公司已从多家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	账面价值	未折现合同金额	期末数		
			1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	287,454,817.11	287,454,817.11	287,454,817.11		
其他应付款	70,878,390.42	70,878,390.42	70,878,390.42		
小计	358,333,207.53	358,333,207.53	358,333,207.53		

(续上表)

项目	账面价值	未折现合同金额	期初数		
			1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	189,351,915.03	189,351,915.03	189,351,915.03		
其他应付款	35,769,410.19	35,769,410.19	35,769,410.19		
小计	225,121,325.22	225,121,325.22	225,121,325.22		

### (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2017年6月30日,本公司没有浮动利率计息的银行借款,在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 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
浏阳市利美免疫力修复中心有限公司	同受最终控制方控制
浏阳利美医院有限公司	同受最终控制方控制

湖南琦琪制药有限公司	同受最终控制方控制
浏阳津兰药业有限公司	同受最终控制方控制
河南豫兴康制药有限公司	同受最终控制方控制
湖南瑞华医药经营有限公司	同受最终控制方控制

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
浏阳津兰药业有限公司	销售商品	43,168,290.00	0.00
湖南琦琪制药有限公司	销售商品	6,131,020.00	0.00
浏阳市利美免疫力修复中心有限公司	销售商品、旧设备	89,280.00	0.00
湖南瑞华医药经营有限公司	销售商品	42,183,028.00	0.00

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
浏阳利美医院有限公司	房屋及建筑物	54,857.14	
湖南瑞华医药经营有限公司	房屋	808,571.44	

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	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
----	-------	-------

## (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
应收账款	浏阳市利美免疫力修复中心有限公司	0.00	0.00	9,360.00	936.00
应收账款	湖南琦琪制药有限公司	4,780,320.00	478,032.00		

## (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
预收款项	浏阳利美医院有限公司	28,800.00	28,800.00
预收款项	浏阳市利美免疫力修复中心有限公司	500,000.00	
预收款项	湖南瑞华医药经营有限公司	20,813,012.00	0.00
其他应付款	湖南瑞华医药经营有限公司	59,236,800.00	0.00

## 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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,243,656.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明



(1) 2014 年 3 月 5 日, 公司召开第二届董事会第六次会议, 审议通过《关于股票期权激励计划所涉股票期权首次授予的议案》。董事会同意向 142 名激励对象授予 513 万份股票期权, 行权价格为 17.38 元, 首次股票期权授予日为 2014 年 3 月 5 日。股票期权总数量为 570 万股, 其中首次授予 513 万股, 预留 57 万股。预留部分股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会决定, 预留股票期权将在激励计划生效后 12 个月内进行授予。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%。公司达到激励计划规定的行权条件为:

行权期	绩效考核目标
首次授予股票期权第一个行权期	以2013年净利润为基数, 2014年净利润增长率不低于30% ; 2014年加权平均净资产收益率不低于9%。
首次授予股票期权第二个行权期	以2013年净利润为基数, 2015年净利润增长率不低于70%, 2015年加权平均净资产收益率不低于10%
首次授予股票期权第三个行权期	以2013年净利润为基数, 2016年净利润增长率不低于113% , 2016年加权平均净资产收益率不低于11%

以上 2013 年-2016 年的净资产与净利润均指归属于母公司所有者的权益和净利润。2013 年净利润为扣除非经常性损益后的净利润, 2014-2016 年的净资产收益率与净利润指标均以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据。

(2) 因公司股票期权激励计划的 4 名激励对象许涛、卢森林、卓英鹰、龙大治已离职, 根据《股权激励计划(草案修订稿)》等相关规定, 该 4 名激励对象已不具备激励对象的资格。按照公司 2014 年 2 月 21 日召开的 2013 年度股东大会授权, 公司于 2016 年 5 月 16 日召开第二届董事会第四十三次会议, 会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉激励对象名单、股票期权数量及行权价格调整的议案》, 同意取消该 4 人的激励对象资格并将授予该 4 人的股票期权共计 105,336 股予以注销, 公司股票期权激励计划激励对象名单及股票期权数量作相应调整, 公司已授予但未行权的股票期权数量调整为 6,863,332 股。

(3) 2016 年 4 月 28 日, 公司召开了 2015 年年度股东大会, 审议通过了 2015 年度利润分配方案, 公司以 2015 年末总股本 1,028,361,007 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 102,836,100.70 元; 同时, 以资本公积每 10 股转增 10 股, 合计转增股本 1,028,361,007 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 2,056,722,014 股。2016 年 5 月 10 日, 公司 2015 年度权益分派方案实施完毕, 行权价格由 8.64 元调整为 4.27 元, 公司已授予但未行权的股票期权数量由 6,863,332 股调整为 13,726,664 股。

根据《股票期权激励计划(草案修订稿)》规定, 预留股票期权应在首次授予股票期权后 12 个月内一次性授予, 且授予条件与首期授予权益的授予条件相同。自公司股权激励计划首次授予日起, 因公司无员工达到预留股票期权激励对象的相关要求, 董事会自首次授予日起至至今未授予相关人员预留股票期权, 公司董事会拟将本次股权激励计划中预留股票期权予以注销。经过本次调整, 公司首期授予的激励对象人数由原 133 人调整为 129 人; 已授权但尚未行权的股票期权数量由 9,955,240 股调整为 13,726,664 股。调整后期权明细如下:

激励对象	职务	本期授予数量(股)	占授予总量的比例
刘爱军	董事/总经理	1,239,560	9.03%
王向峰	董事/副总经理	1,308,720	9.53%
杨海明	董事/总工程师	990,584	7.22%
帅友文	董事/行政总监	492,100	3.58%
帅瑞文	董事/采购总监	438,900	3.20%
高振亚	财务总监	266,000	1.94%
罗琅	董秘/副总经理	266,000	1.94%
中层管理人员、公司核心技术(业务)骨干人员(122人)		8,724,800	63.56%

合 计	13,726,664	100.00%
-----	------------	---------

2016年5月16日，公司召开第二届董事会第四十三次会议审议通过了《关于公司股权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》及《关于股权激励计划第二个行权期符合行权条件的议案》，公司激励计划129名激励对象在第二个行权期内自2016年5月17日起至2017年3月4日止，可自主行权总数量为5,882,856份，行权价格为4.27元/股。

根据激励计划规定，第二期股票期权行权的激励对象共129名，于2016年度共计行权3,639,200股。具体情况如下表：

激励对象	职务	本期行权数量（股）	占本期行权总量的比例	占已授予期权总量的比例
中层管理人员、公司核心技术（业务）骨干人员（122人）		3,639,200	100.00%	26.51%
合 计		3,639,200	100.00%	26.51%

2017年1月，第二期股票期权行权的激励对象共计行权2,243,656股，具体情况如下表：

激励对象	职务	2017年1月行权数量（股）	占第二期股票可行权总量的比例	占已授予期权总量的比例
刘爱军	董事/总经理	531,240	9.03%	3.87%
王向峰	董事/副总经理	560,880	9.53%	4.09%
杨海明	董事/总工程师	424,536	7.22%	3.09%
帅友文	董事/行政总监	210,900	3.58%	1.54%
帅瑞文	董事/采购总监	188,100	3.20%	1.37%
高振亚	财务总监	114,000	1.94%	0.83%
罗琅	董秘/副总经理	114,000	1.94%	0.83%
中层管理人员、公司核心技术（业务）骨干人员（122人）		100,000	1.70%	1.15%
合 计		2,243,656.00	38.14%	16.35%

## 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	股票期权：采用 Black-Scholes 定价模型（B-S 模型）以估值技术确定；
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	71,273,185.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,409,913.21

其他说明

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权市场价格，所以公司采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。根据股票期权授予日的公司当前股价、年波动率、年股息率、无风险利率、行权价格、到期时间计算出公司各次股票期权在授予日的公允价值分别为：第一批每份 13.00 元、第二批每份 14.40 元、第三批每份 15.51

元。公司根据每次期权等待期长短确认各会计期间分配的股票期权股份支付费用，同时增加资本公积。

### 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

无

### 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

根据2016年4月14日召开的第二届董事会第四十次会议审议通过了《关于全资子公司拟收购长沙市凯纳网络技术有限公司100%股权的议案》。公司全资子公司湖南尔康医药经营有限公司（以下简称“尔康医药”）拟与湖南凯创投资管理有限公司（以下简称“凯创投资”）及宋希、田朝、赵方亮、刘耀文、时维等19名自然人签署《长沙市凯纳网络技术有限公司股权转让协议》，尔康医药拟使用自有资金5000万元收购凯创投资及宋希、田朝、赵方亮、刘耀文、时维等19名自然人持有的长沙市凯纳网络技术有限公司（以下简称“凯纳网络”）100%股权。尔康医药与核心人员宋希、赵方亮、刘耀文、时维、张俊宇签署《长沙市凯纳网络技术有限公司股权转让协议》，就交易完成后未来安排的激励措施进行了约定：收购完成后，核心人员宋希、赵方亮、刘耀文、时维、张俊宇将利用自身优势，在硬件和软件方面逐步完善尔康制药药用辅料互联网平台各方面功能，并依托该平台与药用辅料上下游企业合作，构建全面且顺畅的数据流、资金流以及物流的完整闭环。双方同意将根据上述经营目标，制定未来三年（2016-2018年）详细经营规划，根据战略规划和目标制定乙方的绩效考核方案。

尔康医药承诺，如在交易完成后尔康医药实现对凯纳网络的控制且凯纳网络在核心人员宋希、赵方亮、刘耀文、时维、张俊宇带领下实现战略目标，则其有权按照交易的股权转让价格从尔康医药处回购其根据股权转让协议约定已向尔康医药转让的标的股权。尔康医药承诺，如在交易完成后尔康医药实现对凯纳网络的控制且凯纳网络在其带领下实现上述业绩目标后，同意目标公司按照交易的股权转让价格预留5%-10%股权用于激励未来团队成员。如果截止2018年12月31日，核心人员向尔康医药提出经营目标指标三年业绩累计承诺完成率低于95%，或者任一单独指标低于承诺值80%，不足部分其承诺以现金方式对尔康医药进行补偿。

#### (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

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 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报告分部，并以行业分部/产品分部为基础确定报告分部。

本公司以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	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
一、境内销售	1,428,189,865.73	1,065,382,182.98		
华中地区	375,706,166.93	243,405,209.51		
华东地区	211,288,318.83	138,026,618.13		
华北地区	96,780,138.40	70,712,391.32		
西南地区	43,655,076.19	28,584,414.72		
华南地区	645,068,580.96	553,173,945.93		
东北地区	38,751,914.74	19,601,939.73		
西北地区	16,939,669.68	11,877,663.64		
二、境外销售	340,070,840.89	113,273,572.34		
小计	1,768,260,706.62	1,178,655,755.32		

分部间抵消	175,620,987.59	179,475,289.92		
合计	1,592,639,719.03	999,180,465.40		

(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

项目	境内	境外	分部间抵消	合计
资产总额	8,101,262,017.15	2,513,770,354.22	-4,189,339,601.67	6,425,692,769.70
负债总额	3,182,498,611.52	1,147,016,787.44	-3,495,540,621.35	833,974,777.61

(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	50,271,662.93	100.00%	5,531,887.13	13.46%	44,739,775.80	37,083,342.14	100.00%	4,070,380.32	10.98%	33,012,961.82
合计	50,271,662.93	100.00%	5,531,887.13	13.46%	44,739,775.80	37,083,342.14	100.00%	4,070,380.32	10.98%	33,012,961.82

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年以内小计	29,689,263.44	2,968,926.34	10.00%

1 至 2 年	10,952,339.03	2,190,467.81	20.00%
2 至 3 年	141,158.96	70,579.48	50.00%
3 年以上	301,913.50	301,913.50	100.00%
3 至 4 年	301,913.50	301,913.50	100.00%

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 1,461,506.81 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
*****	9,186,988.00	22.36%	918,698.80
*****	5,529,600.00	13.46%	552,960.00
*****	4,780,320.00	11.64%	478,032.00
*****	3,840,000.00	9.35%	384,000.00
*****	3,132,317.80	7.62%	313,231.78
小计	26,469,225.80	64.43%	2,646,922.58

## (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	1,025,911,296.08	100.00%	1,021,967.71	0.10%	1,024,889,328.37	880,111,247.43	100.00%	136,098.37	0.02%	879,975,149.06
合计	1,025,911,296.08	100.00%	1,021,967.71	0.10%	1,024,889,328.37	880,111,247.43	100.00%	136,098.37	0.02%	879,975,149.06

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 年以内小计	9,727,443.16	972,744.31	10.00%
1 至 2 年	56,116.98	11,223.40	20.00%
2 至 3 年	36,000.00	18,000.00	50.00%
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	9,839,560.14	1,021,967.71	10.39%

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 885,869.34 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	6,461,000.00	964,750.72
拆借款	1,016,071,735.94	879,146,496.71
其他	3,378,560.14	
合计	1,025,911,296.08	880,111,247.43

**(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
*****	拆借款	559,612,899.35	1 年以内	54.55%	
*****	拆借款	81,112,632.62	1 年以内 64,993,010.44 元； 1-2 年 16,119,622.18 元	7.91%	
*****	拆借款	80,263,278.23	1 年以内 302,957.46 元； 1-2 年 50,000.00 元； 2-3 年 59,572,585 元； 3 年以上 20,337,736.77 元	7.82%	

*****	拆借款	74,489,492.06	1 年以内	7.26%	
*****	拆借款	71,570,692.26	1 年以内 322,421.09 元；1-2 年 710,352 元；2-3 年 22,189,786.57 元；3 年以上 48,348,132.60 元	6.98%	
合计	--	867,048,994.52	--	84.52%	

## (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	370,350,381.91		370,350,381.91	363,448,781.91		363,448,781.91
对联营、合营企业投资	245,422,261.03		245,422,261.03	240,000,000.00		240,000,000.00
合计	615,772,642.94		615,772,642.94	603,448,781.91		603,448,781.91

## (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	158,525,113.48	6,901,600.00		165,426,713.48		
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	4,942,418.00			4,942,418.00		

有限公司						
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	
湖南尔康医药经营有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	40,001,250.43				40,001,250.43	
合计	363,448,781.91	6,901,600.00			370,350,381.91	

## (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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南子康日用品有限公司		6,000,000.00		-683,178.97						5,316,821.03	
昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）	240,000,000.00									240,000,000.00	

北京中联医药化工实业有限公司		105,440.00								105,440.00	
小计	240,000,000.00	6,105,440.00		-683,178.97						245,422,261.03	
合计	240,000,000.00	6,105,440.00		-683,178.97						245,422,261.03	

### (3) 其他说明

2017年6月母公司竞拍获得北京中联医药化工实业有限公司3%股权，属于非联营、非合营企业。

## 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	370,778,607.82	168,072,286.21	369,261,334.47	166,675,717.47
其他业务	4,087,832.47	2,540,247.20	4,925,452.95	1,754,860.09
合计	374,866,440.29	170,612,533.41	374,186,787.42	168,430,577.56

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	-683,178.97	
理财产品投资收益	2,308,750.93	11,158,142.86
合计	1,625,571.96	11,158,142.86

## 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	46,010.40	
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）	36,311,917.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	645,769.82	
减：所得税影响额	6,068,236.86	
少数股东权益影响额	277,103.94	
合计	30,658,356.90	--

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	7.87%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.31%	0.19	0.19

## 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

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2017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