



湖南尔康制药股份有限公司

2019 年年度报告

2020-030

2020 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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赵寻及会计机构负责人(会计主管人员)邝育华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、国家政策宏观调控风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药行业各项政策陆续出台、落地实施，给医药行业格局带来较大冲击和改变，产业结构面临调整和升级。下游制药企业根据行业发展趋势优化和调整产品结构，上游原辅料生产企业的产业布局也随之发生变化。在宏观经济和医药行业环境不断变化的背景下，原辅料行业面临考验的同时，也可能迎来新的竞争局面。公司管理层将时刻关注政策变化，不断完善内控制度、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在不断变化的政策环境中安全运行。

2、战略布局的管理风险

公司自上市以来，资产规模及业务范围取得了较大地发展，已经发展成为

国内药用辅料的龙头企业；近年来为适应行业环境和市场需求的变化，公司进一步完善发展战略，在原有产业布局基础上，打造“一带一路”经营体系，加快现有业务上下游产业链的延伸步伐。公司的组织结构日益复杂，所有这些对公司管理提出更新、更高的要求。公司将继续深入推进管理提升，结合公司实际情况不断优化组织结构，创新激励机制，实现有质量、有效益、可持续发展。

3、产能扩大带来的风险

随着公司募集资金投资项目、以自有资金投资建设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。虽然公司产能扩张是建立在对市场、管理等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上，但仍可能出现产能扩张带来的管理不到位风险和库存增加风险。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，有效规避可能存在的风险。

4、涉足新领域的风险

根据公司发展规划，公司正在原料药产业链进行向上延伸布局的尝试，投资建设医药中间体生产项目，计划通过上下游拓展，进一步降低原料药成本；公司在经营范围中增加中医药相关业务，计划开展中医药药材、药品的研究，通过内生发展、外延扩张和合作开发相结合的方式，整合资源，推动公司在中医药文化传承和产品创新领域有所建树。在涉足相关新领域的过程中，可能存在对新业务相关政策、管理体系、生产过程、市场状况等了解不充分、不深入，导致产品不能满足客户需求、市场推广不畅等方面风险。公司将持续收集、掌握相关政策、加快相关技术力量的培养，深入调查市场需求状况，采取

循序渐进、稳扎稳打、科学合理的营销策略开拓市场，努力将风险降到最低。

5、药品质量风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要，国家对药品的生产工艺、原材料、储存环境等均有严格的要求或限制。公司药品在生产、运输、储存等流程中存在可能发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至可能导致医疗事故的风险。公司将不断加强产品全流程的质量管理，进一步优化生产流程、严格产品检验检测监控，完善质量管理体系，严防产品可能出现的质量风险。

6、诉讼相关风险

2018年6月，公司收到湖南证监局下发的《行政处罚决定书》(编号:【2018】2号)。截至本报告披露日，共有901名投资者以证券虚假陈述责任为由向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，公司后续可能存在新增诉讼案件的风险；前述901起案件中，仍有325起案件处于上诉阶段，上诉案件在审结之前，对本公司本期利润数或期后利润数的影响仍存在不确定性。

公司经第四届董事会第五次会议审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日的总股本扣减当日公司回购专户的股份数为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	12
第四节 经营情况讨论与分析	29
第五节 重要事项	49
第六节 股份变动及股东情况	64
第七节 优先股相关情况	70
第八节 可转换公司债券相关情况	71
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	72
第十节 公司治理	79
第十一节 公司债券相关情况	84
第十二节 财务报告	85
第十三节 备查文件目录	215

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、尔康制药	指	湖南尔康制药股份有限公司
湘易康	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
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
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
湘民投	指	湖南湘民投集团有限公司
云南汉尔	指	云南汉尔工业大麻科技有限公司
帅佳投资	指	湖南帅佳投资有限公司
普通淀粉	指	普通木薯淀粉产品
改性淀粉	指	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
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
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	尔康制药	股票代码	300267
公司的中文名称	湖南尔康制药股份有限公司		
公司的中文简称	尔康制药		
公司的外文名称（如有）	HUNAN ER-KANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ER-KANG		
公司的法定代表人	帅放文		
注册地址	长沙市浏阳经济开发区康平路 167 号		
注册地址的邮政编码	410331		
办公地址	长沙市浏阳经济开发区康平路 167 号		
办公地址的邮政编码	410331		
公司国际互联网网址	www.hnerkang.com		
电子信箱	300267@hnerkang.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾吉顺	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	gujishun@hnerkang.com	fanyi@hnerkang.com

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	贺梦然、严芬

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,744,341,005.69	2,354,485,579.21	16.56%	2,827,885,190.81
归属于上市公司股东的净利润（元）	161,530,199.47	216,579,339.26	-25.42%	522,456,311.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	144,985,484.52	263,292,410.44	-44.93%	463,563,487.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	445,815,848.97	123,894,781.22	259.83%	689,111,143.82
基本每股收益（元/股）	0.0783	0.1050	-25.43%	0.2533
稀释每股收益（元/股）	0.0783	0.1050	-25.43%	0.2533
加权平均净资产收益率	2.85%	3.95%	-1.10%	10.14%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	6,143,768,563.96	6,048,680,388.79	1.57%	5,720,067,519.74
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,758,877,787.68	5,598,971,555.76	2.86%	5,366,689,675.21

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0783

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	753,522,958.41	597,386,158.62	598,406,663.87	795,025,224.79

归属于上市公司股东的净利润	85,414,694.79	45,010,694.20	36,438,234.92	-5,333,424.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	81,994,988.97	42,549,205.86	34,708,450.42	-14,267,160.73
经营活动产生的现金流量净额	-56,502,439.68	91,452,236.72	-5,647,204.36	416,513,256.29

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	1,238,687.54	-1,400,280.40	462,293.12	
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）	23,198,629.23	23,331,643.87	57,002,228.16	
委托他人投资或管理资产的损益	4,436,397.11	16,086,493.48	13,645,336.50	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-66,100,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,755,829.76	-12,125,312.73	-534,551.09	
减：所得税影响额	3,271,650.69	6,204,419.18	10,265,236.12	
少数股东权益影响额（税后）	301,518.48	301,196.22	1,417,245.94	
合计	16,544,714.95	-46,713,071.18	58,892,824.63	--

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

1、基本情况

公司秉承“一切为了药品的安全”的企业使命，主营业务集中在药用辅料、原料药、成品药三大领域，目前已经成为国内生产规模最大的药用辅料龙头企业。

(1) 药用辅料领域

作为国家药用辅料工程技术研究中心的依托单位，公司通过对现有辅料品种及新品种的持续研发，现已形成药用溶剂、药用稳定剂、药用蔗糖、淀粉及淀粉囊等系列化产品的发展态势，能够满足下游制剂客户个性化、全方位、多层次的采购需求。

产品名称	用途
药用辅料	用于生产药品和调配处方时使用的赋形剂和附加剂。
① 药用溶剂	用于将原料药或辅料在一定条件下分别以颗粒、液滴、胶粒、分子、离子或是其混合形式进行分散的液体介质。
药用甘油	可用于注射剂、胶囊剂、片剂、栓剂、丸剂、软膏剂、乳膏剂等剂型的生产；实际应用中，还可做助悬剂、稳定剂等。
药用丙二醇	可用于注射剂、冲洗剂、灌肠剂、合剂等剂型的生产；实际应用中，还可做增塑剂等。
药用乙醇	可用于酞剂、贴剂、贴膏剂、口服溶液剂、口服混悬剂、口服乳剂、耳用制剂、冲洗剂、灌肠剂等剂型的生产；实际应用中，除作为药用溶剂外，还可做抑菌剂等。
② 药用稳定剂	用于改善溶液、胶体、固体等形态药品的稳定性能，保持药品持续有效。
药用氢氧化钠	调节酸碱度以提高药物稳定性，可用于注射剂的生产。
明胶	用作生物制品稳定剂，可用于胶囊剂、注射剂、膜剂、涂膜剂等剂型的生产。
柠檬酸系列	调节酸碱度与螯合作用提高药物稳定性，还具有抗氧化作用，可用于片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服溶液剂、注射剂等剂型的生产。
心脑血管类辅料	增加心脑血管药的溶解度提高稳定性，降低其毒副作用，可用于心脑血管类注射剂的生产。
其他稳定剂	用于改善溶液、胶体、固体等形态药品的稳定性能，保持药品持续有效。
③ 药用蔗糖系列	
口服类蔗糖	主要在口服类产品和生物制品中，用作矫味剂、黏合剂等；可用于片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服溶液剂、口服乳剂、口服混悬剂、散剂、糖浆剂、注射剂、丸剂等剂型的生产。
其他类蔗糖	可用于生产生物制品等药品，可用于注射剂、丸剂等剂型的生产。
④ 淀粉及淀粉囊系列	
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。
改性淀粉及淀粉囊系	可用于替代明胶和卡拉胶在药品、保健食品、食品领域的应用，主要起赋型、增稠、乳化、胶凝

列	等作用，可用于片剂、注射剂、胶囊剂、颗粒剂、栓剂、丸剂、软膏剂、乳膏剂、散剂、糖浆剂、搽剂、涂剂、涂膜剂、酊剂、贴剂、贴膏剂、口服溶液剂、口服混悬剂、口服乳剂、植入剂、膜剂、耳用制剂、冲洗剂、灌肠剂、合剂等剂型的生产。
⑤ 其他辅料	包括十六醇、十八醇、十六十八醇、乙二胺、硬脂酸等，主要用于软膏剂、乳膏剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、溶液剂等剂型的生产，起赋形、润滑、保湿等作用。

(2) 原料药领域

公司原料药业务涉及生产和流通，公司生产的原料药产品主要包括磺胺嘧啶、间苯二酚等，原料药流通领域相关业务主要由子公司尔康医药经营开展。

产品名称	用途
原料药	
① 抗菌防腐类	主要包括磺胺类抗菌药和外用防腐药，用于杀灭微生物。
磺胺嘧啶	磺胺类抗菌药，用于敏感细菌及其他敏感病原微生物所致的感染。
间苯二酚	消毒防腐药，用于外用治湿疹、牛皮癣等。
② 其他原料药	主要包括呼吸系统用原料药等。

(3) 成品药领域

公司成品药业务涉及生产和流通，公司生产的成品药产品主要包括注射用磺苄西林钠、复方甘草片、炉甘石洗剂等，医药流通领域相关业务主要由子公司尔康医药经营开展，涉足医药流通领域有利于增加成品药渠道销售的运营经验，进一步延伸产业链。

产品名称	用途
成品药	
注射用磺苄西林钠	第二代半合成青霉素类广谱抗生素制剂，由日本武田药品工业公司首先研制，公司为本品国内首仿企业。用于治疗敏感菌所致的肺炎、尿路感染、复杂性皮肤软组织感染和败血症等。
其他成品药	包括炉甘石洗剂（用于治疗湿疹）、复方甘草片（用于镇咳）等

2、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，供应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。同时，针对市场上原材料价格普遍上涨等情况，公司采取积极备货等方式予以应对。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

目前，公司产品主要采用直销、经销模式对外销售。

3、业绩驱动因素

随着医药卫生体制改革的不断深化，医药行业处于产业升级变革调整期，受医保目录调整、市场行情波动等因素的影响，下游成品药制剂客户需求发生变化，公司相应调整销售结构，报告期内公司经营业绩较去年同期出现一定程度下滑。

4、行业发展情况

随着供给侧改革的进一步推进，医药行业陆续出台多项政策，涵盖了医药、医疗、医保以及流通四大领域下几乎所有细分领域，行业整体增速放缓，产业结构处于调整升级阶段。在医保控费、药品招标降价趋势不变的市场环境下，《药品管理法》修订、医保目录调整、带量采购、两票制、仿制药一致性评价等多项政策的出台和实施，给药品企业的生产经营带来一定压力，并沿产业链向上游供给端传递，使得公司部分业务受到一定影响。公司密切关注政策变化的同时，还将根据市场需求变化进一步丰富产品品种、优化产品结构，保证公司可持续发展。

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
股权资产	长期股权投资期末较期初增加 318.86%，主要系本期新增联营企业益阳同益医药合伙企业（有限合伙）投资所致。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无形资产期末较期初增加 50.22%，主要系本期购买土地和非专利技术增加所致。
在建工程	无重大变化。
应收票据	应收票据期末较期初减少 58.83%，主要系本期应收票据到期托收所致。
预付账款	预付账款期末较期初减少 62.99%，主要系本期原料和大宗商品采购到货冲减预付账款所致。
其他应收款	其他应收款期末较期初减少 47.29%，主要系本期收回土地保证金所致。
其他流动资产	其他流动资产期末较期初增加 150.38%，主要系期末理财产品增加所致。
投资性房地产	投资性房地产期末较期初增加 123.69%，主要系本期房屋出租转入所致。
递延所得税资产	递延所得税资产期末较期初增加 232.03%，主要系本期处置康祥基金及诉讼赔付形成的可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末较期初减少 59.14%，主要系本期设备预付款转入在建工程以及技术转让款转入无形资产所致。

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	全资子公司 湖南尔康（香港）有	1,291,395,585.28	柬埔寨	直接经营	直接控制	-17,709,525.64	22.29%	否

司	限公司下设的全资子公司							
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	1,231,964,240.06	柬埔寨	直接经营	直接控制	-9,532,851.36	21.27%	否
旺康生化有限公司	全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司下设的控股子公司	267,279,335.67	柬埔寨	直接经营	直接控制	-8,570,357.57	4.61%	否

三、核心竞争力分析

公司技术中心被国家发展和改革委员会认定为“国家认定企业技术中心”，并拥有国内唯一的国家级药用辅料科研平台——国家药用辅料工程技术研究中心，致力于新型药用辅料研发、现有药用辅料深度开发、药用辅料质量标准研究、药用辅料安全性和功能性研究等领域的工作，具有较强的药用辅料研究开发能力。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，也未发生核心技术人员流失、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

1、专利情况

截至2019年12月31日公司拥有的授权专利167项，其中国内专利157项，发明专利133个，实用新型专利14个，外观设计专利10个；国外专利10项，全部为发明专利。具体情况如下：

序号	发明名称	专利类型	申请号/专利号	专利期限	取得方式
1	一种注射用甘油的制备方法	发明专利	2008101075368	20年	自主研发
2	药用蔗糖的生产工艺	发明专利	2009100429514	20年	自主研发
3	二羟丙茶碱的合成方法	发明专利	2009101469932	20年	自主研发
4	枸橼酸钠的生产方法	发明专利	2009101620195	20年	自主研发
5	从十二烷基硫酸钠去除硫酸钠和氯化钠的方法	发明专利	2009101620208	20年	自主研发
6	从食品级枸橼酸获得药用级枸橼酸的方法	发明专利	2009101620212	20年	自主研发
7	药用苯甲酸钠的制备	发明专利	2009101620227	20年	自主研发
8	一种合成药用磺胺嘧啶银的方法	发明专利	2009101621018	20年	自主研发
9	一种药用级亚硫酸氢钠的制备方法	发明专利	2009101621022	20年	自主研发
10	用于制备药用级氢氧化钠的电解装置	发明专利	2009101698950	20年	自主研发
11	一种药用预混辅料	发明专利	2009101800304	20年	自主研发
12	医药级焦亚硫酸钠的制备方法	发明专利	2009102499916	20年	自主研发
13	医用级丙二醇的制备方法	发明专利	2009102499920	20年	自主研发
14	药用级无水碳酸钠的及其制备方法	发明专利	2009102499935	20年	自主研发
15	药用蓖麻油精炼方法	发明专利	2009102595932	20年	自主研发
16	药用级硬脂酸镁及其精制方法	发明专利	2009102653302	20年	自主研发

17	D(-)-磺苄西林钠的提纯方法	发明专利	2011101145697	20年	自主研发
18	一种药用枸橼酸钾的生产工艺	发明专利	2012105849167	20年	自主研发
19	间苯三酚口腔崩解片及其制备方法	发明专利	2012105873289	20年	自主研发
20	一种药用级腺嘌呤精制纯化方法	发明专利	2013100000562	20年	自主研发
21	一种药用蔗糖的生产工艺	发明专利	2013101713092	20年	自主研发
22	一种药用海藻酸钠的生产工艺	发明专利	2013102937438	20年	自主研发
23	一种炉甘石粉原料药的合成方法	发明专利	2013102937442	20年	自主研发
24	一种药用月桂氮卓酮的生产方法	发明专利	2013102937457	20年	自主研发
25	一种负载型催化剂催化合成药用聚(乳酸 乙醇酸)的方法	发明专利	2013102950184	20年	自主研发
26	一种药用干酵母粉的生产工艺	发明专利	2013104904405	20年	自主研发
27	一种分子筛负载离子液体催化合成柠檬酸三乙酯的方法	发明专利	2013105008005	20年	自主研发
28	一种共混挤出法制备淀粉基软胶囊的方法	发明专利	2013105105700	20年	自主研发
29	一种淀粉基软胶囊的制备方法	发明专利	2013105105749	20年	自主研发
30	一种用于胶囊用品的淀粉自增强复合材料的制备方法	发明专利	2013105105819	20年	自主研发
31	一种用于生产淀粉材料软胶囊的成膜组合物及其制备方法	发明专利	2014101597541	20年	自主研发
32	一种羟丙基淀粉空心胶囊及其制备工艺	发明专利	2014101598027	20年	自主研发
33	一种药用改性淀粉型空白丸芯	发明专利	2014101629275	20年	自主研发
34	一种蛋白质接枝天然多糖及其制备方法及其用途	发明专利	2014101638912	20年	自主研发
35	一种肠溶性胶囊材料组合物	发明专利	2014101638927	20年	自主研发
36	一种用于替代明胶制备肠溶性胶囊材料的组合物及其制备方法	发明专利	2014101640999	20年	自主研发
37	一种改性明胶胶囊	发明专利	2014101797730	20年	自主研发
38	一种明胶-谷氨酸交联复合物及其制备工艺	发明专利	2014101797891	20年	自主研发
39	一种磺胺脒-甲氧苄啶泡腾片的制备方法	发明专利	2014101837367	20年	自主研发
40	炉甘石泡腾片及其制备方法	发明专利	2014101839837	20年	自主研发
41	一种以木薯淀粉为原料制备海藻糖的方法	发明专利	2014102331988	20年	自主研发
42	一种魔芋甘露聚糖-鱼明胶复合物及其制备工艺	发明专利	2014102332321	20年	自主研发
43	一种明胶共混天然多糖改性胶囊	发明专利	2014102332336	20年	自主研发
44	一种聚乙二醇-12-羟基硬脂酸酯的合成方法	发明专利	2014102332533	20年	自主研发
45	一种木薯片发酵制备乙醇的方法	发明专利	2014102333860	20年	自主研发
46	一种脂肪酸乙氧基化反应的窄分布催化剂及其制备方法	发明专利	2014102336445	20年	自主研发
47	一种疫苗保护剂预混辅料及其制备方法	发明专利	2014103096472	20年	自主研发
48	一种预混辅料及其制备方法	发明专利	2014103096487	20年	自主研发
49	一种硼酸酯交换法合成聚乙二醇-12-羟基硬脂酸酯的方法	发明专利	2014103125899	20年	自主研发
50	一种固相负载法合成聚乙二醇-12-羟基硬脂酸酯的方法	发明专利	2014103126675	20年	自主研发
51	一种药用滑石粉的制备方法	发明专利	2014103139834	20年	自主研发
52	一种阿扑西林的合成方法	发明专利	2014103214411	20年	自主研发
53	一种替加环素原料药的合成方法	发明专利	2014104392721	20年	自主研发
54	一种间苯二酚的合成方法	发明专利	2014104393777	20年	自主研发
55	一种炉甘石洗剂的生产方法	发明专利	2014104481570	20年	自主研发
56	一种药用预胶化羟丙基淀粉的制备方法与用途	发明专利	2014104481922	20年	自主研发

57	一种药用羟丙基淀粉的生产工艺	发明专利	2014104481937	20年	自主研发
58	一种炉甘石膏剂的生产方法	发明专利	2014104482022	20年	自主研发
59	一种药用预胶化淀粉的制备方法	发明专利	2014104501076	20年	自主研发
60	一种麝香草酚的合成方法	发明专利	2014104572508	20年	自主研发
61	一种药用乙醇的制备方法	发明专利	2014105109640	20年	自主研发
62	一种药用柠檬酸酯的合成方法	发明专利	2014105111852	20年	自主研发
63	一种介孔分子筛负载杂多酸催化合成药用柠檬酸三乙酯的方法	发明专利	2014105112198	20年	自主研发
64	一种稳定的淀粉基成膜组合物	发明专利	2014105122024	20年	自主研发
65	一种药用乙酰柠檬酸三辛酯的合成方法	发明专利	2014106001192	20年	自主研发
66	一种注射用吐温80的精制方法	发明专利	2014106002918	20年	自主研发
67	一种酶法制备药用明胶的生产方法	发明专利	2014106030180	20年	自主研发
68	一种药用明胶的生产工艺	发明专利	2014106078796	20年	自主研发
69	一种全淀粉植物胶及其制备方法和应用	发明专利	2015100492034	20年	自主研发
70	一种供注射用海藻糖的制备方法	发明专利	2015100492053	20年	自主研发
71	一种无水碳酸钠纳米颗粒的制备方法	发明专利	2015100492068	20年	自主研发
72	一种含异麦芽酮糖醇和甘露醇中药丸剂及制备方法	发明专利	2015100583724	20年	自主研发
73	一种供注射用复合乳糖的生产方法	发明专利	2015100583739	20年	自主研发
74	一种速溶型淀粉软胶囊	发明专利	2015100584267	20年	自主研发
75	一种全淀粉植物胶囊及其生产方法	发明专利	2015100584939	20年	自主研发
76	一种速溶于水的淀粉成膜组合物	发明专利	2015100594165	20年	自主研发
77	一种酶法制备磺苄西林钠的工艺	发明专利	2015101008310	20年	自主研发
78	一种淀粉基软胶囊的制备方法	发明专利	2015101008325	20年	自主研发
79	一种淀粉基植物空心胶囊	发明专利	2015101019796	20年	自主研发
80	一种植物物质空心胶囊及其制备方法	发明专利	2015101031529	20年	自主研发
81	磺胺嘧啶片及其制备方法	发明专利	2015101746502	20年	自主研发
82	一种制备植物胶囊的成膜组合物及其制备方法	发明专利	2015101804175	20年	自主研发
83	一种淀粉胶囊的制备方法	发明专利	2015101804669	20年	自主研发
84	一种淀粉基植物空心胶囊及其制备工艺	发明专利	2015101804809	20年	自主研发
85	一种山梨酸的纯化方法	发明专利	2015102176775	20年	自主研发
86	一种用于制备淀粉空心胶囊的溶胶方法	发明专利	2015102179330	20年	自主研发
87	一种药用羟丙基淀粉胶囊的制备方法	发明专利	2015102417339	20年	自主研发
88	一种药用纳米氧化锌的制备方法	发明专利	2015102417979	20年	自主研发
89	一种淀粉成膜组合物	发明专利	2015102417983	20年	自主研发
90	一种淀粉植物空心胶囊	发明专利	2015102426997	20年	自主研发
91	一种植物性肠溶胶囊的制备方法	发明专利	2015102851898	20年	自主研发
92	一种海藻多糖的提取方法	发明专利	2015102852405	20年	自主研发
93	一种异麦芽酮糖醇的制备方法	发明专利	2015102852674	20年	自主研发
94	一种炉甘石洗剂的制备方法	发明专利	2015102938228	20年	自主研发
95	一种淀粉植物硬胶囊的生产方法	发明专利	2015103209757	20年	自主研发
96	一种淀粉胶囊及其制备方法	发明专利	2015104059954	20年	自主研发

97	一种预混辅料及其制备方法	发明专利	2015104066905	20年	自主研发
98	一种用于直接压片制备口崩片的预混辅料	发明专利	2015104593015	20年	自主研发
99	一种柠檬酸酯的制备方法	发明专利	2015107876285	20年	自主研发
100	一种磺胺嘧啶的合成方法	发明专利	2015107878469	20年	自主研发
101	柠檬酸三己二醇酯及其制备方法	发明专利	2015107900123	20年	自主研发
102	一种降低酱腌菜中亚硝酸盐含量的料包	发明专利	2015107933038	20年	自主研发
103	一种介孔二氧化硅负载N,N-二环己基碳酰亚胺制备柠檬酸三乙酯的方法	发明专利	2015107933625	20年	自主研发
104	一种甲氧苄啶的合成方法	发明专利	2015108257723	20年	自主研发
105	一种柠檬酸三异壬酯化合物及其制备方法	发明专利	2015108434681	20年	自主研发
106	一种改性淀粉制备硬胶囊的方法	发明专利	2015108711913	20年	自主研发
107	一种乙酰柠檬酸三(十八醇)酯的制备方法	发明专利	2015108803737	20年	自主研发
108	一种香辛料胶囊	发明专利	2015109493047	20年	自主研发
109	一种低油抗菌食品脆片制品的淀粉胶囊产品	发明专利	2015109493051	20年	自主研发
110	一种无臭冻干大蒜粉胶囊产品	发明专利	2015109584440	20年	自主研发
111	一种肾细胞癌治疗药物舒尼替尼-PLGA/Fe3O4复合微球及其制备方法	发明专利	2015109785967	20年	自主研发
112	一种甲基多巴的合成方法	发明专利	2016101569080	20年	自主研发
113	一种磺胺脒的合成方法	发明专利	2016101569095	20年	自主研发
114	一种可压性蔗糖的制备方法	发明专利	2016102713110	20年	自主研发
115	一种丙二醇的精制方法	发明专利	2016102717145	20年	自主研发
116	一种用于精制丙二醇的改性聚砜膜及其制备方法	发明专利	2016102717855	20年	自主研发
117	一种阿莫西林微球缓释胶囊制备方法	发明专利	2016102721386	20年	自主研发
118	一种可应用于可食性包装领域的淀粉基成膜组合物	发明专利	2016103069794	20年	自主研发
119	一种可应用于可食性包装领域的淀粉空囊及其制备方法	发明专利	2016103096151	20年	自主研发
120	一种改善机械性能的淀粉胶囊	发明专利	2016107351629	20年	自主研发
121	一种药用盐酸的生产方法	发明专利	200910042950X	20年	自主研发
122	一种药用级间苯三酚的生产工艺	发明专利	201210584903X	20年	自主研发
123	一种药用磺胺脒的生产工艺	发明专利	201210584928X	20年	自主研发
124	一种固相负载法合成泛影酸的工艺	发明专利	201310490441X	20年	自主研发
125	一种复合挤出法生产淀粉基软胶囊的方法	发明专利	201310510572X	20年	自主研发
126	一种木薯渣发酵制备乙醇的方法	发明专利	201410233268X	20年	自主研发
127	一种无水乙醇的制备方法	发明专利	201410511208X	20年	自主研发
128	一种具保湿能力的淀粉胶囊及其制备方法	发明专利	201410512240X	20年	自主研发
129	一种提高优质明胶得率的方法	发明专利	201510058371X	20年	自主研发
130	一种淀粉空心胶囊及其制备工艺	发明专利	201510180418X	20年	自主研发
131	一种纳米二氧化硅的制备方法	发明专利	201510319415X	20年	自主研发
132	一种预混辅料的制备方法	发明专利	201510407536X	20年	自主研发
133	一种补铁药物的制备方法	发明专利	201610271313X	20年	自主研发
134	用于制备药用级氢氧化钠的电解装置	实用新型	2009201761841	20年	自主研发

135	一种用于生产全淀粉基软胶囊的成型设备	实用新型	2013206091448	20年	自主研发
136	一种用于生产全淀粉基胶囊颗粒料的造粒设备	实用新型	2013206093890	20年	自主研发
137	一种胶囊	实用新型	2014202181257	10年	自主研发
138	一种用于生产淀粉基软胶囊的展胶盒	实用新型	2015203607726	10年	自主研发
139	一种便于自动装填的药品包装盒	实用新型	2016203741147	10年	自主研发
140	一种药品包装盒	实用新型	2016203741151	10年	自主研发
141	一种药用铝铝包装模具	实用新型	2016204196114	10年	自主研发
142	药用铝铝包装模具	实用新型	2016204196133	10年	自主研发
143	一种化胶罐	实用新型	2016213063075	10年	自主研发
144	一种胶囊溶胶罐	实用新型	2016213063499	10年	自主研发
145	一种搅拌桨	实用新型	2016213067485	10年	自主研发
146	一种硬胶囊的闭合和出囊装置	实用新型	2016213125809	10年	自主研发
147	一种静电纺丝胶囊制胚机	实用新型	2016214279081	10年	自主研发
148	包装盒（全淀粉胶囊）	外观设计	2015300969222	10年	自主研发
149	标签（全淀粉胶囊）	外观设计	2015300969843	10年	自主研发
150	说明书（全淀粉胶囊）	外观设计	2015300970200	10年	自主研发
151	药用包装盒（阿莫西林胶囊）	外观设计	2016304895805	10年	自主研发
152	药用包装盒（氨咖黄敏胶囊）	外观设计	2016304915175	10年	自主研发
153	药品包装盒（非诺贝特胶囊）	外观设计	2016304918120	10年	自主研发
154	药品包装盒（诺氟沙星）	外观设计	2016305090131	10年	自主研发
155	药品包装盒（萘普生）	外观设计	2016305090146	10年	自主研发
156	药品包装盒（盐酸雷尼替丁）	外观设计	2016305090470	10年	自主研发
157	药品包装盒（西咪替丁）	外观设计	2016305094289	10年	自主研发
158	HYDROXYPROPYL STARCH VACANT CAPSULES AND A PROCESS FOR PRODUCING THEM	发明专利	CA 2872290	20年	自主研发
159	HYDROXYPROPYL STARCH VACANT CAPSULES AND A PROCESS FOR PRODUCING THEM	发明专利	US 9693964	20年	自主研发
160	COMPOUNDING AND EXTRUDING METHOD FOR PRODUCING STARCH SOFTGEL CAPSULES	发明专利	CA 2872049	20年	自主研发
161	PREPARATION PROCESS OF A SELF-REINFORCED STARCH COMPOSITE USED TO PRODUCE CAPSULES	发明专利	CA 2872054	20年	自主研发
162	PREPARATION PROCESS OF A SELF-REINFORCED STARCH COMPOSITE USED TO PRODUCE CAPSULES	发明专利	US 9339053	20年	自主研发
163	PREPARATION PROCESS OF A SELF-REINFORCED STARCH COMPOSITE USED TO PRODUCE CAPSULES	发明专利	EP 2876130	20年	自主研发
164	PREPARATION PROCESS OF A SELF-REINFORCED STARCH COMPOSITE USED TO PRODUCE CAPSULES	发明专利	AU 2014271228	20年	自主研发
165	FILM-FORMING COMPOSITE USED TO MAKE STARCH SOFTGEL CAPSULES AND THE METHOD TO PREPARE IT	发明专利	CA 2872353	20年	自主研发

166	MIXING AND EXTRUDING METHOD FOR PREPARING STARCH SOFTGEL CAPSULES	发明专利	CA 2872050	20年	自主研发
167	COATING AND EXTRUDING METHOD FOR PRODUCING STARCH SOFTGEL CAPSULES	发明专利	CA 2872052	20年	自主研发

2、特许经营权

公司拥有的特许经营权主要包括药品生产许可证、药品生产质量管理规范（GMP）证书、药品批准文号及安全生产相关证书。

（1）药品生产许可证

序号	证书名称	证书编号	发证机关	有效期限	拥有者
1	药品生产许可证	湘20150031	湖南省食品药品监督管理局	2020.12.31	尔康制药
2	药品生产许可证	湘20150131	湖南省食品药品监督管理局	2020.8.10	湘易康
3	药品生产许可证	桂20160093	广西壮族自治区食品药品监督管理局	2020.12.31	桂之隆
4	药品生产许可证	湘20170108	湖南省食品药品监督管理局	2022.7.21	尔康明胶

注：粤尔康拥有的编号为粤20140650的药品生产许可证于2019年9月29日到期，因2019年7月国家药监局发布《关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》，药监部门不再核发药用辅料产品的生产许可证。

（2）药品生产质量管理规范（GMP）证书

序号	证书编号	有效期至	发证日期	拥有者
1	HN20150116	2020年8月24日	2015年8月25日	尔康制药
2	HN20160189	2021年3月6日	2016年3月7日	尔康湘药
3	HN20160238	2021年12月8日	2016年12月9日	尔康湘药
4	HN20170247	2022年2月7日	2017年2月7日	湘易康
5	HN20180314	2023年06月03日	2018年06月04日	尔康制药
6	HN20180334	2023年11月13日	2018年11月14日	尔康制药
7	HN20180335	2023年11月13日	2018年11月14日	湘易康
8	HN20190387	2024年06月19日	2019年6月20日	尔康制药
9	HN20190407	2024年10月10日	2019年10月11日	尔康制药

（3）药品批准文号

截至2019年12月31日，公司拥有药用辅料品种127个，对应的药用辅料批准文号130个，对应的药用辅料登记号154个，具体情况如下：

序号	品名	批准文号
1	DL-酒石酸	湘食药辅准字F20090012
2	L-酒石酸	湘食药辅准字F20070003
3	L-苹果酸	湘食药辅准字F20080019
4	阿司帕坦	湘食药辅准字F20070013
5	八角茴香油	湘食药辅准字F20080027
6	巴西棕榈蜡	湘食药辅准字F20110010
7	白凡士林	湘食药辅准字F20050009
8	倍他环糊精	湘食药辅准字F20090030
9	苯甲醇	湘食药辅准字F20080008
10	苯甲酸钠	湘食药辅准字F20050006
11	丙二醇	湘食药辅准字F20050012
12	泊洛沙姆188	湘食药辅准字F20080021

13	虫白蜡	湘食药辅准字F20090036
14	醋酸钠	湘食药辅准字F20080009
15	大豆油	湘食药辅准字F20090043
16	单、双硬脂酸甘油酯	湘食药辅准字F20080015
17	单糖浆	湘食药辅准字F20090033
18	胆固醇	湘食药辅准字F20080025
19	淀粉	湘食药辅准字F20090004
20	丁酸	湘食药辅准字F20090022
21	丁香油	湘食药辅准字F20080033
22	对羟基苯甲酸丙酯	湘食药辅准字F20090057
23	二丁基羟基甲苯	湘食药辅准字F20090061
24	二甲亚砷	湘食药辅准字F20070015
25	二氧化硅	湘食药辅准字F20080011
26	二氧化钛	湘食药辅准字F20090002
27	富马酸	湘食药辅准字F20110009
28	甘油（供注射用）	湘食药辅准字F20050007
29	枸橼酸	湘食药辅准字F20050005
30	枸橼酸钾	湘食药辅准字F20060010
31	枸橼酸三乙酯	湘食药辅准字F20160054
32	枸橼酸三正丁酯	湘食药辅准字F20160052
33	果胶	湘食药辅准字F20110008
34	海藻酸	湘食药辅准字F20080020
35	海藻酸钠	湘食药辅准字F20080024
36	海藻糖	湘食药辅准字F20160053
37	红氧化铁	湘食药辅准字F20090041
38	糊精	湘食药辅准字F20090001
39	花生油	湘食药辅准字F20090029
40	环拉酸钠	湘食药辅准字F20070010
41	黄凡士林	湘食药辅准字F20050010
42	黄氧化铁	湘食药辅准字F20090042
43	混合脂肪酸甘油酯（硬脂）	湘食药辅准字F20080010
44	甲基纤维素	湘食药辅准字F20090053
45	胶囊用明胶	湘食药辅准字F20070014
46	焦亚硫酸钠	湘食药辅准字F20050004
47	精制玉米油	湘食药辅准字F20080029
48	聚丙烯酸树脂II	湘食药辅准字F20080034
49	聚丙烯酸树脂III	湘食药辅准字F20080035
50	聚丙烯酸树脂IV	湘食药辅准字F20080036
51	聚山梨酯80	湘食药辅准字F20060003
52	聚维酮K30	湘食药辅准字F20090016
53	聚乙二醇1000	湘食药辅准字F20070008
54	聚乙二醇1500	湘食药辅准字F20070005
55	聚乙二醇400	湘食药辅准字F20070007
56	聚乙二醇4000	湘食药辅准字F20070009

57	聚乙二醇600	湘食药辅准字F20070006
58	聚乙二醇6000	湘食药辅准字F20080001
59	聚乙烯醇	湘食药辅准字F20090017
60	可可粉	湘食药辅准字F20090032
61	可压性蔗糖	湘食药辅准字F20160058
62	磷酸	湘食药辅准字F20080013
63	硫柳汞	湘食药辅准字F20090062
64	硫酸	湘食药辅准字F20080032
65	硫酸铵	湘食药辅准字F20090055
66	硫酸钙	湘食药辅准字F20080006
67	炉甘石粉	湘食药辅准字F20060004
68	麦芽糖	湘食药辅准字F20100009
69	明胶空心胶囊	国药准字F20020003
70	羟苯丙酯	湘食药辅准字F20090057
71	羟苯乙酯	湘食药辅准字F20070012
72	羟丙基淀粉空心胶囊	粤药准字F20150003
		湘食药辅准字F20160030
73	羟丙甲纤维素	湘食药辅准字F20090019
74	羟丙纤维素	湘食药辅准字F20090003
75	轻质液状石蜡	湘食药辅准字F20060008
76	氢氧化钾	湘食药辅准字F20070001
77	氢氧化钠	湘食药辅准字F20050011
78	琼脂	湘食药辅准字F20090035
79	日落黄	湘食药辅准字F20090060
80	肉桂油	湘食药辅准字F20080026
81	乳酸	湘食药辅准字F20080031
82	乳糖	湘食药辅准字F20080005
83	软皂	湘食药辅准字F20090020
84	三氯甲烷	湘食药辅准字F20050008
85	三氯叔丁醇	湘食药辅准字F20080007
86	山梨酸	湘食药辅准字F20070011
87	山梨酸钾	湘食药辅准字F20080014
88	麝香草酚	湘食药辅准字F20160057
89	十八醇	湘食药辅准字F20080017
90	十二烷基硫酸钠	湘食药辅准字F20060002
91	十六醇	湘食药辅准字F20080016
92	十六十八醇	湘食药辅准字F20080018
93	石蜡	湘食药辅准字F20090038
94	水杨酸甲酯	湘食药辅准字F20080030
95	羧甲淀粉钠	湘食药辅准字F20080004
96	羧甲基纤维素钠	湘食药辅准字F20080012
97	甜菊素	湘食药辅准字F20080028
98	微晶纤维素	湘食药辅准字F20090018
99	无水枸橼酸	湘食药辅准字F20060011

100	无水亚硫酸钠	湘食药辅准字F20050002
101	无水乙醇	湘食药辅准字F20100016
102	纤维醋法酯	湘食药辅准字F20090007
103	苋菜红	湘食药辅准字F20090059
104	腺嘌呤	湘食药辅准字F20160055
105	香兰素	湘食药辅准字F20080023
106	亚硫酸氢钠	湘食药辅准字F20050013
107	胭脂红	湘食药辅准字F20090058
108	盐酸	湘食药辅准字F20050003
109	羊毛脂	湘食药辅准字F20060007
110	依地酸二钠	湘食药辅准字F20060009
111	乙醇	湘食药辅准字F20050014
112	乙二胺	湘食药辅准字F20070004
113	乙酸乙酯	湘食药辅准字F20110011
114	异丙醇	湘食药辅准字F20110012
115	硬脂酸	湘食药辅准字F20060005
116	硬脂酸聚羟氧(40)酯	湘食药辅准字F20080002
117	硬脂酸镁	湘食药辅准字F20060006
118	油酸	湘食药辅准字F20090023
119	玉米朊	湘食药辅准字F20080022
120	预胶化淀粉	湘食药辅准字F20090011
121	预胶化羟丙基淀粉	湘食药辅准字F20160056
122	月桂氮卓酮	湘食药辅准字F20090005
123	蔗糖	湘食药辅准字F20110023
		湘食药辅准字F20070002
		桂药准字F2010001
124	蔗糖硬脂酸酯	湘食药辅准字F20090006
125	正丁醇	湘食药辅准字F20090021
126	紫氧化铁	湘食药辅准字F20090037
127	棕氧化铁	湘食药辅准字F20090047

截至2019年12月31日,公司拥有原料药品种55个,其中,拥有批准文号的原料药品种47个,新通过CDE审批取得登记号的原料药品种8个。公司取得原料药登记号81个,其中,与制剂共同审评审批结果为“A”(即已批准在制剂中使用)的52个。具体情况如下:

序号	品种名称	批准文号	登记号
1	阿莫西林	国药准字H43021508	Y20190008422
2	氨茶碱	国药准字H43020103	Y20190008424
3	氨基己酸	国药准字H43020104	Y20190008423
4	蓖麻油	国药准字Z43020915	Y20170001815
			Y20180001601
5	茶碱	国药准字H43020105	Y20190008426
6	次水杨酸铋	国药准字H43021510	Y20190008409
7	次硝酸铋	国药准字H43021489	Y20190008417
8	醋酸	国药准字H43020194	Y20190009391
			Y20170001797

			Y20170001798
9	胆茶碱	国药准字H43020744	Y20190008425
10	地巴唑	国药准字H20174104	Y20190006912
11	对乙酰氨基酚	-	Y20180001774
12	二羟丙茶碱	国药准字H43021511	Y20190008427
13	泛影酸	国药准字H43021512	Y20190008410
14	酚磺乙胺	国药准字H43020106	Y20190008421
15	呋喃西林	-	Y20180001770
16	呋喃唑酮	-	Y20180001772
17	甘油	国药准字H43022244	Y20190009600
			Y20170001818
			Y20170001819
			Y20170001820
			Y20180000692
			Y20180000768
18	干酵母	国药准字H43020745	Y20190008412
19	高锰酸钾	国药准字H43020196	Y20190008381
20	枸橼酸铋钾	国药准字H43020754	Y20190008416
21	枸橼酸钠	国药准字H43020205	Y20190009383
			Y20170001747
			Y20170001830
			Y20180000549
			Y20180000693
			Y20180000738
22	桂利嗪	-	Y20170002338
23	环磷腺苷	-	Y20180001771
24	磺胺脒	国药准字H43020108	Y20190008413
25	磺胺嘧啶	国药准字H43020107	Y20190008414
26	磺胺嘧啶银	国药准字H43020197	Y20190008382
27	磺苄西林钠	国药准字H43020747	Y20190008616
28	甲基多巴	国药准字H43020748	Y20190008411
29	甲醛溶液	国药准字H43020198	Y20190008384
30	甲氧苄啶	国药准字H43020749	Y20190008415
31	间苯二酚	国药准字H20073856	Y20190008899
32	间苯三酚	-	Y20170000190
33	咖啡因	国药准字H43020109	Y20190008420
34	硫酸铜	国药准字H43020199	Y20190008383
35	硫酸锌	国药准字H43020200	Y20190008380
36	炉甘石粉	国药准字H20103587	Y20190008610
37	氯霉素	-	Y20180001773
38	吗氯贝胺	国药准字H20000293	Y20190008418

39	尿素	国药准字H20103805	Y20190008618
40	浓氨溶液	国药准字H43020093	Y20190009382
			Y20170001793
			Y20170001796
41	硼砂	国药准字H20103044	Y20190008406
42	硼酸	国药准字H20103046	Y20190008407
43	葡甲胺	国药准字H43020819	Y20190008834
44	曲匹布通	-	Y20180001734
45	弱蛋白银	国药准字H43020201	Y20190008376
46	无水碳酸钠	国药准字H43020195	Y20190009388
			Y20170001799
			Y20170001800
			Y20180000160
			Y20180000155
			Y20180000156
47	稀盐酸	国药准字H43020202	Y20190009381
			Y20170001808
			Y20170001809
48	硝酸银	国药准字H43020203	Y20190008377
49	亚硝酸钠	国药准字H43020204	Y20190008379
50	烟酸	-	Y20170002343
51	盐酸溴己新	国药准字H20153072	Y20190008448
52	氧化锌	国药准字H20143335	Y20190008960
53	依地酸钙钠	国药准字H20103167	Y20190009457
			Y20170001821
			Y20170001822
			Y20190000202
54	依托红霉素	国药准字H43020753	Y20190008419
55	松节油	国药准字Z43020065	Y20170001785
			Y20170001786

截至2019年12月31日，公司拥有149个成品药批准文号，具体情况如下：

序号	药品名称	剂型	批准文号
1	复方甘草片	片剂	国药准字H43021141
2	呋喃妥因肠溶片	片剂	国药准字H43021201
3、4、5	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021202、国药准字H43021203、国药准字H43021204
6、7、8	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43020798、国药准字H43020799、国药准字H43021611
9	吡嗪酮片	片剂	国药准字H43021506
10	左旋多巴片	片剂	国药准字H43021084
11、12	吡罗昔康片	片剂	国药准字H43021504、国药准字H43021505
13、14、15	萘普生片	片剂	国药准字H43021561、国药准字H43021562、国药准字H43021563

16	复合维生素B片	片剂	国药准字H43021126
17	次硝酸铋片	片剂	国药准字H43021459
18	磺胺间甲氧嘧啶片	片剂	国药准字H43021599
19	甲氧苄啶片	片剂	国药准字H43021601
20	甲砒霉素片	片剂	国药准字H43020792
21	甲砒霉素肠溶片	片剂	国药准字H43021602
22	地西洋片	片剂	国药准字H43021597
23	地西洋片	片剂	国药准字H43021191
24	复方磺胺甲恶唑片	片剂	国药准字H43021598
25、26、27	干酵母片	片剂	国药准字H43021127、 国药准字H43021128 、 国药准字H43021129
28	甲基多巴片	片剂	国药准字H43021077
29、30	氨茶碱片	片剂	国药准字H43020790、 国药准字H43020791
31	胆茶碱片	片剂	国药准字H43021075
32	甲硝唑片	片剂	国药准字H43021600
33	复方氢氧化铝片	片剂	国药准字H43021557
34	马来酸氯苯那敏片	片剂	国药准字H43021132
35、36	舒必利片	片剂	国药准字H43021079、 国药准字H43021492
37	氢氧化铝片	片剂	国药准字H43021549
38、39	氢氯噻嗪片	片剂	国药准字H43021197、 国药准字H43021198
40	去痛片	片剂	国药准字H43021605
41	尼群地平片	片剂	国药准字H43020113
42、43、44	四环素片	片剂	国药准字H43021606、 国药准字H43021607、 国药准字H43021608
45	氯霉素片	片剂	国药准字H43021604
46	吡拉西坦片	片剂	国药准字H43020117
47	依托红霉素片	片剂	国药准字H43020116
48、49	乙酰螺旋霉素片	片剂	国药准字H43021082、 国药准字H43021083
50	磺胺甲噁唑片	片剂	国药准字H43021194
51	磺胺脒片	片剂	国药准字H43020112
52、53	安乃近片	片剂	国药准字H43021496、 国药准字H43021497
54	磺胺嘧啶片	片剂	国药准字H43020111
55	氨基己酸片	片剂	国药准字H43020179
56、57	磷酸哌嗪片	片剂	国药准字H43021130、 国药准字H43021131
58、59	硝苯地平片	片剂	国药准字H43021080、 国药准字H43021081
60	维生素C片	片剂	国药准字H43020852
61、62	盐酸氯丙嗪片	片剂	国药准字H43021493、 国药准字H43021494
63、64	土霉素片	片剂	国药准字H43020114、 国药准字H43020115
65	盐酸二甲双胍片	片剂	国药准字H43020277
66、67	维生素B1片	片剂	国药准字H43021133、 国药准字H43020851
68、69、70	异烟肼片	片剂	国药准字H43021038、 国药准字H43021039、 国药准字H43021040
71	枸橼酸喷托维林片	片剂	国药准字H43021550

72	棕榈氯霉素（B型）片	片剂	国药准字H43021610
73	磷酸苯丙哌林片	片剂	国药准字H43021167
74、75	卡托普利片	片剂	国药准字H43021036、国药准字H43021078
76、77	布洛芬片	片剂	国药准字H43021161、国药准字H43021162
78	二羟丙茶碱片	片剂	国药准字H43021166
79、80、81	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021163、国药准字H43021164、国药准字H43021165
82	复方乙酰水杨酸片	片剂	国药准字H43021031
83	联磺甲氧苄啶片	片剂	国药准字H43021603
84	贝诺酯片	片剂	国药准字H43021556
85、86	陈香露白露片	片剂	国药准字Z43021031、国药准字Z43021033
87	甲硝唑维B6片	片剂	国药准字H43021894
88	对氨基水杨酸钠片	片剂	国药准字H43021030
89	酚磺乙胺片	片剂	国药准字H43022086
90	复方磺胺嘧啶片	片剂	国药准字H43021192
91、92	维生素B2片	片剂	国药准字H43021134、国药准字H43021135
93	诺氟沙星片	片剂	国药准字H43021037
94、95	西咪替丁片	片剂	国药准字H43021554、国药准字H43021555
96、97、98	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021500、国药准字H43021501、国药准字H43021502
99	盐酸赖氨酸片	片剂	国药准字H43021896
100	小儿氨酚匹林咖啡因片	片剂	国药准字H43022070
101	曲克芦丁片	片剂	国药准字H43021768
102	吗氯贝胺片	片剂	国药准字H20000294
103	维生素B6片	片剂	国药准字H43021136
104	盐酸吗啉胍片	片剂	国药准字H43021771
105	吡哌美辛肠溶片	片剂	国药准字H43021507
106	双氯芬酸钠肠溶片	片剂	国药准字H43021499
107、108	阿司匹林肠溶片	片剂	国药准字H43021160、国药准字H43021765
109、110	红霉素肠溶片	片剂	国药准字H43021193、国药准字H43021460
111、112、113	利巴韦林含片	片剂	国药准字H43021730、国药准字H43022016、国药准字H43022017
114	茶碱缓释片	片剂	国药准字H43021498
115	吉他霉素片	片剂	国药准字H43022206
116、117	依托红霉素颗粒	颗粒剂	国药准字H43022083、国药准字H43020797
118、119	枸橼酸铋钾颗粒	颗粒剂	国药准字H43021144、国药准字H43021145
120	复方氨酚那敏颗粒	颗粒剂	国药准字H43021767
121	小儿氨酚黄那敏颗粒	颗粒剂	国药准字H43021770
122	阿莫西林胶囊	胶囊剂	国药准字H43020265
123	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字H43021205
124	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字H43020800
125、126、127	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021558、国药准字H43021559、国药准字H43021560

128	非诺贝特胶囊	胶囊剂	国药准字H43020845
129	诺氟沙星胶囊	胶囊剂	国药准字H43020795
130	氯霉素胶囊	胶囊剂	国药准字H43020793
131	盐酸雷尼替丁胶囊	胶囊剂	国药准字H43021143
132	西咪替丁胶囊	胶囊剂	国药准字H43021142
133	氨咖黄敏胶囊	胶囊剂	国药准字H43021766
134、135	酮洛芬肠溶胶囊	胶囊剂（肠溶）	国药准字H43021516、国药准字H43021517
136	小儿对乙酰氨基酚灌汤液	外用溶液剂	国药准字H43021895
137、138	小儿安乃近灌肠液	溶液剂	国药准字H43021982、国药准字H43022038
139、140	哈西奈德溶液	溶液剂	国药准字H43021033、国药准字H43021034
141	甲酚皂溶液	溶液剂	国药准字H43021032
142	稀戊二醛溶液	外用溶液剂	国药准字H43021520
143、144	浓戊二醛溶液	外用溶液剂	国药准字H43021514、国药准字H43021515
145、146、147	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021684、国药准字H43021685、国药准字H43021686
148	炉甘石洗剂	洗剂	国药准字H20153294
149	盐酸地尔硫卓片	片剂	国药准字H43021609

(4) 环保及安全生产相关证书

序号	证书	证书编号	所属单位
1	安全生产许可证	(湘)WH安许证字[2017]H3-0168	尔康制药
2	安全生产许可证	(湘)WH安许字[2019]H1-0109	湘易康
3	安全生产标准化证书	湘(长)AQBWHIII换2018000026	尔康制药
4	危险化学品经营许可证	CSX-05-危化经许[2019]第576号	尔康制药
5	危险化学品经营许可证	(浏)危化经许证字[2019]第004号	湘利来
6	危险化学品登记证	430112086	尔康制药
7	危险化学品登记证	430910017	湘易康
8	排放污染物许可证	益(大)环(许)第(08)号	湘易康
9	排污许可证	914301007558022471001P	尔康制药
10	排污许可证	43062418040009	尔康明胶
11	质量管理体系认证证书	00118Q38553R1M/4300	尔康制药
12	质量管理体系认证证书	00118Q31556R0M/4300	旺康生化
13	质量管理体系认证证书	00119Q38285R0M/4300	洞庭柠檬酸
14	质量管理体系认证证书	00118Q35736R1M/4300	尔康明胶
15	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1500419	尔康制药
16	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1800080	旺康生化
17	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1900583	洞庭柠檬酸
18	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1500312	尔康明胶
19	环境管理体系认证证书	00119E30560R0M/4300	旺康生化

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，医药行业仍处于产业升级变革调整期，受医保目录调整、市场行情波动等因素的影响，下游成品药制剂客户需求发生变化，公司相应调整产品的生产和销售结构，高毛利产品销售下降、低毛利产品销售上升，导致公司虽然营业收入较去年同期有所增长，但经营业绩较去年同期有所下滑。2019年，公司实现营业收入274,434.10万元，较去年同期增长16.56%，实现归属上市公司股东的净利润16,153.02万元，较去年同期下降25.42%。

1、业务开展情况

(1) 药用辅料

报告期内，公司药用辅料实现销售收入205,997.06万元，较去年同期增长12.54%。

受大宗商品市场行情波动及需求变化等因素的影响，2019年公司普通淀粉、药用蔗糖系列产品的销售规模较去年同期有所扩大。报告期内，普通淀粉实现销售收入109,823.58万元，较去年同期增长64.28%；蔗糖系列实现销售收入28,522.47万元，较去年同期增长4.74%。

2019年4月，国家医保局发布《2019年国家医保药品目录调整工作方案》，持续突出临床刚需用药，辅助用药受限，相关药品生产企业面临产品结构调整。受医药行业政策环境及供求关系变化等因素的影响，2019年公司生产经营的改性淀粉及淀粉囊系列产品、药用稳定剂和药用溶剂的销售收入较去年同期出现不同程度下滑，其中改性淀粉及淀粉囊系列产品实现销售收入3,231.97万元，较去年同期下降47.90%；药用稳定剂产品实现销售收入27,781.13万元，较去年同期下降31.88%；药用溶剂产品实现销售收入15,779.57万元，较去年同期下降5.11%。

(2) 原料药

报告期内，公司原料药实现销售收入33,483.21万元，较去年同期增长121.55%。

报告期内，公司围绕“原辅料+制剂”一体化战略，大力推进产业链升级，完成原料药生产线环保提质改造，进一步提高产品品控标准；同时，以公司的产品品类与质量优势为依托，推动多个优势品种海外市场拓展。2019年公司抗菌防腐类原料药产品实现销售收入14,038.73万元，较去年同期增长95.92%；其他原料药产品实现销售收入19,444.48万元，较去年同期增长144.66%。

(3) 成品药

报告期内，公司成品药实现销售收入33,077.18万元，较去年同期下降8.59%。

2019年8月，国家医疗保障局、人力资源社会保障部发布了《关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录〉的通知》【医保发（2019）46号】，公司注射用磺苄西林钠被调出2019年版国家医保目录。受此影响，2019年公司注射用磺苄西林钠实现销售收入24,705.17万元，较去年同期下降24.70%。

报告期内，公司运用多种商业合作模式，持续推进“原辅料+制剂一体化”商业生态，开拓成品药业务领域。2019年公司其他成品药实现销售收入8,372.01万元，较去年同期增长147.92%。

2、对外投资情况

(1) 2019年7月，经公司总经理工作会议审议通过，鉴于项目建设的实际需要，公司决定将已于2018年下半年启动的自有资金投资建设的尔康生物淀粉有限公司医药中间体生产项目，投资概算由7,000万元追加至9,500万元。本次项目投资是公司在原料药产业链进行向上延伸布局的尝试，公司计划通过上下游拓展，进一步降低原料药成本。截至2019年12月31日，该项目已完成投资8,117.82万元。

(2) 2019年3月，经公司总经理工作会议审议通过，公司与黄虎、林立民、湖南世冠实业有限公司（以下简称“世冠实业”）、长沙华夏之光投资管理有限公司（以下简称“华夏之光”）、湘民投签订《股权转让协议》，公司、世冠实业分别向黄虎购买并受让其持有的湘民投28.57%股权（即湘民投注册资本1,000万元）、56.43%股权（即湘民投注册资本1,975万元），

华夏之光向林立民购买并受让其持有的湘民投15%股权（即湘民投注册资本525万元）。公司计划利用湘民投及其子公司在湖南省医药行业的产业布局优势，促进公司业务拓展，增强市场竞争力。2019年3月28日，湘民投股东变更登记手续完成。

（3）2019年11月，经公司总经理工作会议审议通过，公司与云南彩南酒店管理有限公司共同出资设立湖南彩益医药有限责任公司，公司持有彩益医药33.33%股权（即认缴出资5,000万元）。云南彩南酒店管理有限公司以自身资金优势与公司专业优势互补，计划在医药行业开展合作，开拓医药经营业务。2019年11月8日，湖南彩益医药有限责任公司完成工商注册登记。截至本报告披露日，公司已实缴出资1,500万元。

（4）2019年11月，经公司总经理工作会议审议通过，公司与益阳高新产业发展投资集团有限公司（以下简称“益阳高新产业公司”）、世冠实业共同出资设立益阳同益医药合伙企业（有限合伙），其中：益阳高新产业公司认缴比例为50%（即认缴出资15,000万元），公司认缴比例为48%（即认缴出资14,400万元），世冠实业认缴比例为2%（即认缴出资600万元）。益阳高新产业公司作为益阳高新技术产业开发区的投资平台，借助政府大力发展医药产业的机遇，寻找合作伙伴，公司与其达成合作协议，共同打造医药产业投资平台。2019年11月26日，益阳同益医药合伙企业（有限合伙）完成工商注册登记。截至本报告披露日，公司已实缴出资14,400万元。

3、研发工作开展情况

（1）关于药用辅料、原料药与药品制剂共同审评审批工作的开展情况

公司利用已有原辅料批文及技术优势，积极开展相关品种的质量研究和稳定性考察，与客户沟通了解其需求，开具相关品种的授权使用书，获取原辅料登记备案号，便于与药品制剂生产企业合作开展共同审评审批工作。截至2019年12月31日，公司拥有127个药用辅料品种，对应的药用辅料批准文号130个、药用辅料登记号154个，其中，有18个与制剂共同审评审批结果为“A”（即已批准在制剂中使用）；公司拥有55个原料药品种，已取得81个原料药登记号，其中，有52个与制剂共同审评审批结果为“A”（即已批准在制剂中使用）。

（2）药用辅料质量研究与标准提升工作

公司作为行业龙头企业，承担了协助国家药典委员会完善药用辅料评价体系、推动标准提升的职责。

截至本报告披露日，以公司为依托单位设立的国家药用辅料工程技术研究中心协助国家药典委员会起草的硬脂酸、乙二胺、十六醇、十八醇、十六十八醇、甘油、甘油（供注射用）7个品种的国家药用辅料标准已在国家药典委员会网站公示；承担国家药典委员会发布的“溶出度与释放度测定法往复筒法的建立研究”课题的研究结果也已在国家药典委员会网站公示；协助国家药典委员会开展间苯二酚、依地酸钙钠、氢氧化钠等9个药用辅料品种的质量标准研究工作，此9个药用辅料品种已被收入《中国药典》（2020版）。

（3）知识产权相关工作

截至本报告披露日，公司拥有167项授权专利，包括157项国内专利、10项国外专利。公司获得的授权专利涉及领域包括淀粉囊、柠檬酸酯、传统辅料、抗菌防腐类原料药等，相关专利的取得，有利于进一步完善公司知识产权结构体系，增强对核心技术的保护，提升公司市场竞争力。

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

2019年，公司退出2019年版医保目录的相关品种情况如下：

归属类别	药品分类	医保编号（2017年版）	产品名称	医保分类（2017年版）
西药	四环素类	★（447）	四环素片	甲
	大环内酯类	634	乙酰螺旋霉素片	乙
	广谱青霉素类	577	注射用磺苄西林钠	乙

上述退出2019年版医保目录的品种中，四环素片、乙酰螺旋霉素片未涉及销售，注射用磺苄西林钠为公司生产的成品药主要产品。本次注射用磺苄西林钠被调出2019年版国家医保目录，报告期内该产品的营业收入、利润较同期下降。针对政策调整，公司加大力度推动成品药业务领域的转型，一方面积极调整产品结构，另一方面充分挖掘拥有的产业链资源优势，运用多种商业合作模式，构建“原辅料+制剂一体化”商业生态。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,744,341,005.69	100%	2,354,485,579.21	100%	16.56%
分行业					
医药行业	2,725,767,854.17	99.32%	2,343,575,926.10	99.54%	16.31%
其他	18,573,151.52	0.68%	10,909,653.11	0.46%	70.25%
分产品					
药用辅料	2,060,163,911.20	75.07%	1,830,585,969.08	77.75%	12.54%
成品药	330,771,844.09	12.05%	361,858,680.17	15.37%	-8.59%
原料药	334,832,098.88	12.20%	151,131,276.85	6.42%	121.55%
其他	18,573,151.52	0.68%	10,909,653.11	0.46%	70.25%
分地区					
华中地区	364,854,041.37	13.29%	376,047,067.47	15.97%	-2.98%
华东地区	869,617,348.65	31.69%	726,319,442.76	30.85%	19.73%
华北地区	156,953,328.13	5.72%	122,143,913.33	5.19%	28.50%
西南地区	150,565,535.66	5.49%	120,605,259.92	5.12%	24.84%
华南地区	887,770,481.91	32.35%	697,207,561.03	29.61%	27.33%
东北地区	109,733,085.92	4.00%	97,909,868.92	4.16%	12.08%
西北地区	37,552,641.27	1.37%	36,957,269.25	1.57%	1.61%
海外地区	167,294,542.78	6.09%	177,295,196.53	7.53%	-5.64%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
医药行业	2,725,767,854.17	2,024,215,342.75	25.74%	16.31%	33.98%	-9.80%
分产品						
药用蔗糖系列	285,224,673.88	244,505,969.99	14.28%	4.74%	-2.62%	6.48%
淀粉及淀粉囊系列	1,130,555,513.80	1,105,703,182.28	2.20%	54.74%	68.06%	-7.75%
药用氢氧化钠	109,290,301.91	9,493,178.70	91.31%	2.67%	-18.84%	2.30%
注射用磺苄西林钠	247,051,744.60	77,304,274.52	68.71%	-24.70%	-33.58%	4.18%
磺胺嘧啶	107,392,484.00	60,114,557.30	44.02%	93.98%	103.01%	-2.49%
呼吸系统用原料药	171,332,777.23	88,477,570.31	48.36%	204.40%	126.96%	17.62%
分地区						
华中地区	364,854,041.37	194,577,592.15	46.67%	-2.98%	37.34%	-15.65%
华东地区	869,617,348.65	630,635,847.66	27.48%	19.73%	35.01%	-8.21%
华南地区	887,770,481.91	779,631,783.97	12.18%	27.33%	35.58%	-5.34%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
原辅料	销售量	吨	440,364.01	294,406.69	49.58%
	生产量	吨	447,909.67	296,570.02	51.03%
	库存量	吨	64,808.12	57,531.39	12.65%
成品药	销售量	万瓶	2,251.84	2,649.84	-15.02%
	生产量	万瓶	1,894.06	2,694.85	-29.72%
	库存量	万瓶	334.12	699.55	-52.24%
成品药	销售量	万盒	368.26	55.57	562.70%
	生产量	万盒	255.76	124.72	105.07%
	库存量	万盒	21.19	134.11	-84.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- ① 原辅料（吨）本期销售量、生产量较去年同期增长，主要系普通淀粉销售量增加所致。
- ② 成品药（万瓶）本期库存量较去年同期下降，主要系本期注射用磺苄西林钠库存下降所致。
- ③ 成品药（万盒）本期销售量、生产量较去年同期增长、库存量较去年同期下降，主要系本期胶囊制剂销量增加所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	药用辅料	1,715,976,218.20	84.40%	1,293,277,038.41	85.40%	32.68%
医药行业	成品药	138,431,743.77	6.81%	130,525,123.57	8.62%	6.06%
医药行业	原料药	169,807,380.78	8.35%	87,014,242.23	5.75%	95.15%
其他	其他	8,968,876.87	0.44%	3,548,168.15	0.23%	152.77%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内，合并范围减少，具体如下：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	注销	2019年3月6日	22,748,573.31	-278,796.83

2018年11月20日，本公司拟吸收合并子公司湖南尔康正阳药用胶囊有限公司。2019年3月6日，湖南尔康正阳药用胶囊有限公司办理工商注销登记，账面资产及负债并入湖南尔康制药股份有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	505,344,273.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.41%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	*****	157,714,668.35	5.74%
2	*****	114,626,613.17	4.18%

3	*****	90,942,628.36	3.31%
4	*****	73,220,342.55	2.67%
5	*****	68,840,021.37	2.51%
合计	--	505,344,273.80	18.41%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	333,795,191.98
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.10%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	*****	99,829,863.00	5.11%
2	*****	79,061,913.00	4.05%
3	*****	67,642,743.53	3.47%
4	*****	48,793,446.45	2.50%
5	*****	38,467,226.00	1.97%
合计	--	333,795,191.98	17.10%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	258,837,033.21	268,730,337.11	-3.68%	
管理费用	205,826,188.32	148,750,286.58	38.37%	主要受诉讼和固定资产增加的影响，公司的诉讼费用和折旧等管理费用较去年同期增加。
财务费用	-19,966,827.42	-27,052,918.63	26.19%	主要系本期汇兑收益减少所致。
研发费用	55,119,667.28	56,474,771.11	-2.40%	

4、研发投入

适用 不适用

报告期公司研发投入金额合计55,119,667.28元，占公司营业收入比例为2.01%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量 (人)	131	135	135
研发人员数量占比	10.19%	9.09%	9.14%
研发投入金额 (元)	55,119,667.28	56,474,771.11	78,901,667.89
研发投入占营业收入比例	2.01%	2.40%	2.79%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,246,803,735.19	2,877,414,157.81	12.84%
经营活动现金流出小计	2,800,987,886.22	2,753,519,376.59	1.72%
经营活动产生的现金流量净额	445,815,848.97	123,894,781.22	259.83%
投资活动现金流入小计	1,345,759,613.29	3,231,194,868.48	-58.35%
投资活动现金流出小计	1,842,616,808.96	3,311,724,026.63	-44.36%
投资活动产生的现金流量净额	-496,857,195.67	-80,529,158.15	-516.99%
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	123,164,515.38	45,099,530.28	173.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,164,515.38	-45,099,530.28	48.64%
现金及现金等价物净增加额	-73,897,641.04	4,742,598.09	-1,658.17%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为44,581.58万元, 同比增加32,192.10万元, 主要系本期销售回款增加所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-49,685.72万元, 同比减少41,632.80万元, 主要系本期购建固定资产和无形资产增加所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-2,316.45万元, 同比增加2,193.50万元, 主要系本期分配股利减少所致。

(4) 报告期内现金及现金等价物增加额为-7,389.76万元, 同比减少7,864.02万元, 主要系本期投资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量大于净利润的原因主要系经营性应收项目的减少导致经营活动产生的现金净流量增加，以及固定资产折旧、无形资产摊销和资产减值等增加导致净利润减少。

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	1,319,957,780.74	21.48%	1,457,739,244.19	24.10%	-2.62%
应收账款	359,912,678.47	5.86%	344,623,073.82	5.70%	0.16%
存货	831,098,185.22	13.53%	893,483,658.18	14.77%	-1.24%
投资性房地产	94,108,541.26	1.53%	42,070,442.70	0.70%	0.83%
长期股权投资	108,081,651.14	1.76%	25,803,728.98	0.43%	1.33%
固定资产	2,427,775,001.82	39.52%	2,293,142,783.62	37.91%	1.61%
在建工程	285,875,884.77	4.65%	292,187,276.13	4.83%	-0.18%

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	105,440.00		-105,440.00					0.00
上述合计	105,440.00		-105,440.00					0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2019年4月16日，公司收到湖南省长沙市中级人民法院民事裁定书。因阙文彬、新余恒利资产管理中心（有限合伙）与公司证券虚假陈述责任纠纷案，法院作出裁定，查封、冻结公司名下位于长沙市开福区中山路589号开福万达广场、长沙市岳麓区潇湘南路一段368号中盈广场、长沙市芙蓉区浏阳河大道一段588号红橡华园评估值为13,486.81万元的房产。截至2019年12月31日，上述房产账面原值12,434.69万元，账面净值10,853.52万元。

2019年6月13日、2019年7月26日，公司收到湖南省长沙市中级人民法院民事裁定书，公司收到湖南省长沙市中级人民法院民事裁定书。因广州珠江实业开发股份有限公司、广州珠江实业集团有限公司与公司证券虚假陈述责任纠纷案，法院作出裁定，查封、冻结公司名下位于浏阳经济开发区康平路167号的土地、房产，上述房产账面原值13,531.22万元，账面净值11,274.12万元。

公司已就上述事项对外披露《关于收到民事裁定书暨财产保全的公告》（编号：2019-022）、《关于涉及诉讼事项及诉讼进展的公告》（编号：2019-056）、《关于诉讼进展的公告》（编号：2019-069）。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
106,000,000.00	0.00	

注：上述投资额为公司长期股权投资金额，其中：益阳同益医药合伙企业（有限合伙）9,600万元，湘民投1,000万元。

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	105,440.00	0.00	-105,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	105,440.00	0.00	-105,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	非公开发行	193,906.68	17,000.64	186,880.06	5,626.67	5,626.67	2.90%	10,572.37	全部存放于募集资金专项账户	0
合计	--	193,906.68	17,000.64	186,880.06	5,626.67	5,626.67	2.90%	10,572.37	--	0
募集资金总体使用情况说明										
非公开发行普通股（A 股） 本公司以前年度已使用募集资金 169,879.42 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为 3,364.68 万元；2019 年度实际使用募集资金 17,000.64 万元；2019 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为 181.07 万元；募集资金投资项目中累计已使用募集资金 186,880.06 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为 3,545.75 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司非公开发行募集资金余额为人民币 10,572.37 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
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	191,825.76	16,879.23	186,758.65	97.36%	2020 年 04 月 30 日			不适用	否
永久补	否		5,626.67	121.41	121.41	2.16%				不适用	否

充流动资金											
承诺投资项目小计	--	193,906.68	197,452.43	17,000.64	186,880.06	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	193,906.68	197,452.43	17,000.64	186,880.06	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至 2019 年 12 月 31 日，“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”工程建设已基本完成，但配套的设备尚处于调试状态，受疫情影响，公司预计该项目于 2020 年 4 月 30 日可达到预定可使用状态。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	① 经 2016 年 3 月 4 日第二届董事会第三十七次会议审议，通过《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。
	② 经 2016 年 5 月 26 日第二届董事会第四十四次会议审议，通过《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全资孙公司尔康生物淀粉有限公司。
	③ 经 2017 年 4 月 20 日第三届董事会第三次会议及 2017 年 5 月 20 日召开的 2016 年年度股东大会审议，通过了《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。
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 2015 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第三十五次会议审议通过《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，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2016 年 3 月 4 日已归还至募集资金专户。 ② 经 2016 年 3 月 7 日召开的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，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2017 年 3 月 8 日前已归还至募集资金专户。 ③ 经 2017 年 3 月 9 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《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，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 9 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2017 年 12 月 4 日前已归还至募集资金专户。 ④ 经 2018 年 1 月 23 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《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，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2018 年 12 月 3 日已归还至募集资金专户。
项目实	适用

施出现募集资金结余的金额及原因	<p>① 2019 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第二次会议，审议通过《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司非公开发行股票募集资金投资项目“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”的节余募集资金及利息收入 5,601.54 万元（具体以转账日金额为准）永久补充公司流动资金，截至本报告披露日，公司实际永久补充流动资金的募集资金为 5,626.67 万元，其中 2019 年 12 月永久补充流动资金 121.41 万元，2020 年 4 月永久补充流动资金 5,505.26 万元。</p> <p>② 在募投项目实施过程中，公司严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，根据项目规划结合实际市场情况，在确保募投项目质量的前提下，严格管理，通过市场调研、询价、比价、商务谈判等多种措施，合理配置资源，降低采购成本，节约了部分募集资金。</p> <p>③ 在募投项目实施过程中，合理存放和安排闲置募集资金，募集资金存放产生部分利息收入。</p>
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。

(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
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 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 300 亿粒淀粉植物软胶囊	191,825.76	16,879.23	186,758.65	97.36%	2020 年 04 月 30 日	0	不适用	否
永久补充流动资金	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	5,626.67	121.41	121.41	2.16%		0	不适用	否

合计	--	197,452.43	17,000.64	186,880.06	--	--	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 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。</p> <p>② 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>③ 经 2017 年 4 月 20 日第三届董事会第三次会议及 2017 年 5 月 20 日召开的 2016 年年度股东大会审议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司拟将“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> <p>④ 2019 年 12 月 20 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司非公开发行股票募集资金投资项目“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”的节余募集资金及利息收入 5,601.54 万元（具体以转账日金额为准）永久补充公司流动资金，截至本报告披露日，实际永久补充流动资金的募集资金为 5,626.67 万元。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	见前述：募集资金承诺项目情况未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
昌都市凯文华诚投资管理有限公司	昌都市康祥健康产业投资合伙企业(有限合伙)	2019年06月10日	2,210	1.12	有利于公司减负降费,提升资产运营效率,不会对公司财务状况、生产经营活动及未来发展战略构成重大影响	0.01%	公允价值	否	无	是	是	2019年06月10日	公告编号:2019-055

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	净资产	注册资本	总资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南湘易康制药有限公司	子公司	原料药；药用辅料（蔗糖）、化工产品（监控化学品、危险化学品除外）、食品添加剂、医药用中间体的生产销售。	653,761,579.51	10,000,000.00	662,569,836.96	402,841,267.78	128,310,666.87	112,463,014.44

湖南尔康医药经营有限公司	子公司	中药材、中药饮片、预包装食品、散装食品、保健品、药用胶囊、农副产品、化妆品及卫生用品、医药辅料、医药原料的销售；西药、中成药的批发等。	92,296,390.33	10,000,000.00	375,156,510.77	220,435,655.68	73,834,618.75	56,005,211.87
--------------	-----	---	---------------	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	2018年11月20日，公司与正阳胶囊签署《合并协议》，根据公司经营发展需要，为提高营运效率，降低管理成本，公司对正阳胶囊进行吸收合并。截至报告期末，公司已吸收合并完毕。	公司吸收合并正阳胶囊不会对公司生产经营和业绩产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司全资孙公司柬埔寨尔康净利润较去年同期下降 191.97%，主要原因在于：受医药行业政策环境及供求关系变化等因素的影响，2019 年度公司改性淀粉国内外市场拓展不及预期，销售收入较同期减少，效益较同期下降。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

(1) 国家重建药品监管顶层设计，监管体制日趋完善

2019年，我国医药监管仍处于调整和变革阶段。一是国务院印发《关于以药品集中采购和使用为突破口进一步深化医药卫生体制改革的若干政策措施》，从药品、医疗、医保改革和行业监管四个方面提出了15项举措，推动“三医联动”改革；二是新《中华人民共和国药品管理法》正式颁布，明确药品上市许可持有人（现阶段主要为药品生产企业）要对药品研制、生产、经营、使用全过程承担相应责任，遵守法律、法规、标准和规范，保证全过程数据的真实、准确、完整和可追溯；三是一致性评级、带量采购、关联审评审批等医药政策稳步推进，国内医药行业格局处于重塑阶段。

上述变革是落实党的十九大“全面实施健康中国战略”，依照“四个最严”切实当好人民群众的健康的守护者的具体措施，以“大市场-专药品”的模式抓住了药品监管特殊性和专业性的关键点，药品监管体制日趋完善。

(2) 关联审评审批稳步推进，催化药用辅料行业优胜劣汰

2019年，国家药监局发布《关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》，进一步明确了关联审评审批过程中的登记要求、管理原则以及以药品制剂质量为中心的监管理念。关联审评审批要求成品药企业需对药用辅料的质量安全负责且可追溯，促使成品药企业选择具有一定规模和技术实力的药用辅料企业进行深度合作，而现有的部分实力较弱、规模较小的非专业药用辅料企业将面临更大的生存压力。

(3) 供给端变化，原料药在产业链中市场话语权提升

由于近年来国内环保标准不断升级、药品监管措施陆续出台，药品质量要求与国际接轨，高质量标准的原料药对下游制剂的重要性日益凸显，产业资本的整合与资源再分配以及经营策略转变等多重因素叠加，行业准入壁垒逐步提高，供给端格局得到优化，尤其是特色原料药品种的供给格局走向集中，行业集中度得到提升，原料药企业将享受更良好的发展环

境、更大的市场份额以及更强的市场议价能力；具有较强技术实力和产业资源的原料药企业能借此契机，加快新品种拓展和技术升级、丰富产品线，提升国际市场竞争能力。

（4）“后新冠时代”之下，原料药品种技术储备作用凸显

2020年初突发的新冠疫情给全球经济和国民生活习惯带来巨大冲击，疫情之下的全球医药行业格局也将随之发生变化。国内由于政府措施得力，积极在现有药物中进行筛选，从而发现磷酸氯喹等一批具有良好新冠肺炎疗效的已上市品种（“老药”），“老药新用”是本次疫情得到快速遏制的经验之一，而国外新冠疫情尚在蔓延，形势仍不明朗，率先走出疫情的中国原料药产业链重要性更加突显。世卫组织总干事谭德塞指出“新冠肺炎病毒将与我们长期共存，还有很长的路要走”。因此在“后新冠时代”之下，具有更多原料药品种技术储备的企业，未来在抗疫过程中将获得更多发展机遇。

（5）国产仿制药向“优质优价”发展，原辅料龙头企业再迎发展机遇

在“带量采购”带来的可观红利驱动下，成品药企业申报一致性评价的热情升级，出于对药品质量、综合成本及未来原材料供货稳定性等因素考虑，成品药企业有动力选用产品质量高、配套技术服务好且符合国家药用要求的原辅料产品，从而倒逼原辅料产品的质量提升，市场中存在的非药用的辅料市场份额将在本轮行业洗牌中进一步萎缩。

（6）新政出台，为中医药传承创新发展提供保障

2019年，国家中医药管理局发布《<中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见>重点任务分工方案的通知》，涉及健全中医药服务体系、发挥中医药诊疗优势以及在突发传染病防治和应急处置中的作用、推动中药质量提升、加强人才建设、促进中医药传承和创新发展等五大方面。该方案作为中医药传承创新发展的指导性文件，体现了党中央对中医药行业发展的宏观规划，为中医药行业健康可持续发展提供了政策保障。

综合以上影响，未来成品药生产企业出于对药品质量全面负责、药用原辅料的稳定供应等方面考虑，有动力与药用原辅料优势企业建立长期、稳定的深度合作关系；同时，带量采购模式逐步破除仿制药销售壁垒，给予向制剂升级的药用原辅料企业带来更多的产业机遇，有助于具有产业资本优势的原辅料企业向产业链下游开展布局，以特色原辅料资源为抓手切入成品药生产经营领域。在当前发生剧变的医药行业格局之下，药用原辅料龙头企业的优势地位将得到进一步提升。

2、公司发展战略规划

近年来，随着医药行业各项新政的颁布和推进实施，行业格局发生较大变革。公司处于制药行业细分子行业的原料药及药用辅料制造业，在行业变革过程中面临压力和挑战的同时，也将迎来发展机遇。

（1）构建“原辅料+制剂一体化”，打造多方共赢的商业生态圈

近年来，公司在呼吸系统用药及抗菌防腐药两大类原料药领域开展“原辅料+制剂一体化”商业生态建设。公司将持续以自建或合作的方式对产业链上下游进行布局，挖掘产业链资源优势，充分利用并购重组等途径，通过多种商业合作方式，与上述品种的成品药企业开展深度合作，构建“原辅料+制剂一体化”的产供销商业生态，打造多方共赢的商业生态圈。

（2）推行原料药特色布局，打造“大宗+特色”产品结构

公司在原料药领域推行特色布局，不断丰富原料药产品种类的同时，着重开发具有市场战略意义的原料药产品，尤其是重点布局抗流行病的相关品种，打造“大宗+特色”的产品结构，促使公司原料药产品向品种特色化、产业集中化、工艺绿色化、渠道多样化的方向发展，进一步扩大公司原料药产品的市场优势。

（3）强化国家级科研平台作用，加强药用辅料研究工作

公司将充分发挥国家药用辅料工程技术研究中心的主体作用，积极与国家药典委员会开展密切合作，持续加大投入，开展药用辅料组合的配伍研究、安全性和功能性研究、质量标准提升的研究工作，为国家及药品监管部门提供数据支撑及合理化建议，为行业企业提供技术服务及处方优化解决方案，保障药用辅料的安全、质量稳定。

（4）提供原辅料优化配伍方案，加强高端辅料的定制化开发

公司将持续以国家药用辅料工程技术研究中心为技术支持，根据多年的研究经验积累，基于现有品种深耕细作，为客户打包提供定制化的原辅料优化配伍方案，进一步提升“一站式”配送的质量水平，助力药品向“三小”（毒性小、剂量小、不良反应小）、“三效”（高效、速效、长效）方向发展。

在一致性评价、带量采购共同推动药品质量提升的驱动下，成品药企业存在使用高端辅料的诉求，公司将进一步加强高端辅料定制化开发，推动高端辅料在常规药品制剂中的应用。着力推进改性淀粉及淀粉囊系列产品在药品、保健食品领域的市场推广工作，并根据客户的需要，提供淀粉胶囊的定制化服务，满足客户的个性化需求。

（5）紧跟“一带一路”政策，加快上游产业国际化步伐

近年来国内供给侧改革进入深水区，环保政策收紧，产业结构调整，化学原料药制造业承受较大的发展压力。为保障产业链运作顺畅，公司紧跟“一带一路”政策号召，将原辅料产业链前移、外移，充分利用公司历史技术积累及“一带一路”地区的资源优势生产上游产品，向原料药产业上游—医药中间体进行延伸布局，达到控制原料药成本的目的。

（6）拓展中医药业务，打造特色民族药品牌

近年来，党中央、国务院对传统中医药的发展愈发重视，2018年习近平总书记在广东考察时提出“让中医药走向世界”。公司作为药用辅料行业龙头企业及现代制药生产技术的实践者，积极响应党中央号召，将现代制药技术和标准化管理引入中医药的生产，努力实现中医药和西医药的相互融合。根据上述业务发展的需要，公司将加强对中药材、中药用辅料、药品的研究，通过内生发展、外延扩张和合作开发相结合的方式，整合资源，推动公司在中医药文化传承和产品创新领域有所建树。

（7）合理开展资本运作，开拓新业务领域

公司将抓住医药及其上下游行业整合的机遇，充分利用自身产品种类和技术实力优势，挖掘拥有独特产业链资源优势的产品，创新商业合作模式，积极向产业上、下游进行延伸布局，并通过合理开展资本运作，与行业优势资源深度合作，共同开拓新业务领域。

3、2020年公司经营计划

（1）严守规范生产，确保药品质量安全

公司将严格遵守药品生产质量管理规范及安全生产相关规范，重视生产过程中的现场管理，确保各项操作符合批准的操作规程和药品生产质量管理规范的要求；严格按照相关标准及规范对原辅料、中间体、成品进行质量控制，确保对涉及药品质量活动的全过程进行有效控制，杜绝安全事故、药品质量事故。

另外，加快推进对氨基苯酚、对硝基苯酚等医药中间体品种的试产投产，做好生产经营安排，争取上半年项目达产。

（2）积极拓展销售渠道

公司将在巩固现有市场的基础上，构建多种销售模式有效互补的立体营销体系，加强市场宣传和推广工作，保持与医药以及保健品领域企业的紧密合作，进一步丰富植物淀粉胶囊运用品种。在前期成功举办了六届淀粉胶囊全球技术峰会的基础上，继续做大做强这一交流平台，不断强化淀粉胶囊的国际市场推广。在大力拓展国内成品药销售渠道（如OTC渠道）的同时，继续加大国内外市场开拓力度，不断提高公司原辅料传统业务与新型业务的市场占有率，保证销售收入和主营利润的持续增长。

（3）加大研发力度

在淀粉及淀粉胶囊方面，持续深入开展淀粉及淀粉胶囊系列产品的研究工作，修订技术质量标准，丰富产品规格，拓宽产品应用领域；

在高端药用辅料方面，进一步强化公司的技术、市场、人才优势，持续在冻干粉针剂、水针剂等供注射用辅料的生产工艺、精制提纯的关键技术方面开展工作，特别是在供注射用辅料的纯度、杂质、毒性和不良反应方面进行重点研究；开展中药用药用辅料的品种研发及质量标准研究工作，开展以疫苗为代表的生物制品高端药用辅料定制化开发工作，加快实现替代进口高端药用辅料，进一步为客户做好服务，共同开拓新的品种合作领域。

在原料药方面，开展磷酸氯喹、硫酸锌等一批公司原料药储备品种及相关医药中间体在全球抗击新冠病毒新形势下的生产可行性研究，并作为具有相关品种储备的企业，做好产能储备和市场推广的准备工作；持续开发绿色环保的工艺，引进先进环保技术，应对不断增大的环保压力。

（4）加强集团化的内部管理

随着公司规模扩张，强化内部控制管理已经成为公司的重要工作之一。公司将加大子公司与分支机构的管理、内部控制制度建立和完善，形成良好的集团化内部管理体系及有效防范管理风险。同时，公司将加强信息化管理建设，将继续推进财务、业务、管理一体化，实现信息资源共享，使管理者与员工、各个部门之间以及企业与外部之间的交流更直接，提高管理的高效性、准确性，降低管理成本。

（5）建设高素质人才梯队

公司面临行业调整、结构调整、管理提升的内外部形势，对生产、技术、经营、管理方面的人才提出更高需求。公司一方面采取竞岗和培训的方式，为员工提供良好的提升通道，促进公司员工价值最大化；另一方面是开展股份回购，充分利用股权激励、员工持股计划等多种激励手段，充分调动员工积极性，吸引高端人才，完善公司人才梯队建设，为公司向

全球化方向发展提供人力保障。

4、公司可能面对的风险

(1) 行业政策变化风险

医药制造业受行业监管程度较高，中国正在进行深化医药卫生体制改革，相关政策法规体系正在逐步制订和完善，政策的出台将不同程度地对公司、产业链上下游产生影响。《关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》的发布以及2019年版国家医保目录的出台，将在一定程度上影响药用辅料、原料药和成品药的行业格局。公司将密切关注并研究相关行业政策，充分挖掘现有的产业链资源优势，积极调整产品结构，严格把控产品质量，提供丰富的产品技术服务增强客户粘性，构建“原辅料+制剂一体化”商业生态，提升自身核心竞争力。

(2) 募集资金投资项目存在的风险

公司非公开发行募集资金投资项目是对公司新型业务--淀粉及淀粉囊系列产品的产业链布局。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，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不能达预期的风险。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) 原材料供应和价格波动风险

原料、辅料、包装材料等原材料一直受到诸如宏观经济、货币政策、贸易摩擦、汇率波动、环保管理、自然灾害等诸多因素影响，可能出现供给受限或价格大幅波动，将在一定程度上影响公司盈利水平。公司将加强市场监控及分析，合理安排库存及采购周期，防范和降低原材料供应和价格波动风险，保持生产经营的稳定；同时，公司将积极组织产品技术攻关，有效降低产品成本。

(4) 疫情风险

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，对各行各业均造成了不同程度的影响，公司生产经营活动也由于交通物流停运、上下游开工率不足等原因受到相应影响。近期境外新型冠状病毒感染肺炎疫情形势仍不明朗，公司境外项目的拓展将面临较大挑战，预计短期内可能会对公司经营造成一定影响。公司始终对疫情的发展进行密切关注和跟踪，及时灵活调整各项经营策略，采取多种措施保障员工安全和生产经营工作有序开展；特别针对境外疫情，加大防范措施，做好与当地政府的沟通和对接，努力降低疫情对公司生产经营的不利影响。同时，公司将着手研判疫情结束后，疫情对人们生活、消费习惯、市场需求等多方面带来的变化，及时制订应对措施，调整经营策略、产品结构。

(5) 环保风险

原辅料产品生产过程中会产生一定数量的废水、废气和废渣，随着国家及地方环保部门环保监管力度的提高、社会环保意识的增强，对原辅料生产企业的环保要求越来越高。公司将始终遵守国家环保政策和法规要求，严格执行相关环保技术标准。另外，公司积极开展安全环保培训教育，强化企业内控标准，加强对重点排污点的监控，做到达标排放。

(6) 应收账款可能存在的风险

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。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年03月08日	实地调研	机构	巨潮资讯网 编号：2019-001

2019 年 11 月 27 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 编号：2019-002
------------------	------	----	-------------------

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》及《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及《公司章程》等有关制度的规定和要求，做好公司利润分配方案实施工作。报告期内，公司现金分红政策的执行情况良好，符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，同时，公司提供了网络投票股东大会，使中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.10
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	2,062,604,870
现金分红金额（元）（含税）	20,626,048.70
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	20,626,048.70
可分配利润（元）	1,077,147,406.15
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019 年度公司实现归属上市公司股东的净利润 161,530,199.47 元，其中，母公司实现净利润 63,187,125.64 元。根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，按照母公司 2019 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积金 6,318,712.56 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计可供股东分配的利润为 1,077,147,406.15 元。

根据《公司章程》的有关规定，公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣减当日公司回购专户的股份数为基数，向除持有回购股份股东之外的其他股东每 10 股派发人民币 0.10 元（含税）的现金红利，公司最终实际现金分红金额将根据实施权益分派时股权登记日总股本扣减当日回购专户的股份数确定；不送红股，不以资本公积金转增股本。

上述利润分配预案符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》中对于分红的相关规定。独立董事就此议案发表了独立意见。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2017年度利润分配情况

公司以总股本2,062,604,870股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

2、公司2018年度利润分配情况

公司以总股本2,062,604,870股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

3、公司2019年度利润分配情况

以实施权益分派股权登记日的总股本扣减当日公司回购专户的股份数为基数，向除持有回购股份股东之外的其他股东每10股派发人民币0.10元（含税）的现金红利，公司最终实际现金红利总金额将根据实施权益分派时股权登记日总股本扣减当日回购专户的股份数确定；不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	20,626,048.70	161,530,199.47	12.77%	0.00	0.00%	20,626,048.70	12.77%
2018 年	20,626,048.70	216,579,339.26	9.52%	0.00	0.00%	20,626,048.70	9.52%
2017 年	41,252,097.40	522,456,311.96	7.90%	0.00	0.00%	41,252,097.40	7.90%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	帅放文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人关系密切的亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司所从事的主营业务构成竞争关系的业务；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；本人将善意履行作为公司控股股东的义务，不利用控股股东地位就公司与本人及本人关系密切的亲属的任何关联交易采取任何行动、故意促使公司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。	2011年09月27日	长期	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。
股权激励承诺	帅放文	关于规范关联交易和避免同业竞争的承诺	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	2016年04月13日	长期	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。

			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。			
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2019年4月23日，公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司按照财政部发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）的相关规定，于2019年1月1日起执行新金融工具准则的会计政策，对原采用的相关会计准则进行相应调整；另外，根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）对企业财务报表的格式进行调整，其他未修改部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。具体情况详见公司于2019年4月25日披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-033）。

2019年10月28日，公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司按照财政部发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）的要求，对合并财务报表项目进行相应调整。具体情况详见公司于2019年10月30日披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-095）。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比，合并范围减少情况如下：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	注销	2019年3月6日	22,748,573.31	-278,796.83

2018年11月20日，本公司拟吸收合并子公司湖南尔康正阳药用胶囊有限公司。2019年3月6日，湖南尔康正阳药用胶囊有限公司办理工商注销登记，账面资产及负债并入湖南尔康制药股份有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	230
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11年
境内会计师事务所注册会计师姓名	贺梦然、严芬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5年、1年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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
截至 2019 年 12 月 27 日, 共有 901 名原告名原告以证券虚假陈述责任纠纷为由, 分别向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼。	53,425.18	是	截至 2019 年 12 月 27 日, 法院已对 885 案件进行一审判决、对 16 起案件进行调解。	根据一审判决, 截至 2019 年 12 月 27 日, 公司应向原告赔偿损失的余额合计 36,347,023.67 元, 应承担的案件受理费余额合计 546,177.52 元。公司已就相关诉讼事项累计计提预计负债的余额为 37,399,430.61 元。	截至 2019 年 12 月 27 日, 公司已就判决生效与调解的 464 起案件完成赔付。	2019 年 12 月 27 日	公告编号: 2018-052、2018-053、2018-065、2018-069、2018-072、2018-074、2019-003、2019-008、2019-010、2019-017、2019-047、2019-056、2019-058、2019-064、2019-066、2019-069、2019-071、2019-072、2019-079、2019-083、2019-084、2019-088、2019-104、2019-105、2019-110
6 起公司及控股子公司主诉的小额诉讼案件	3,720.95	不适用	已结案	2 起合同纠纷案胜诉, 公司获赔 240 万元; 4 起股权纠纷案经调解结案。	执行完毕	2019 年 05 月 13 日	公告编号: 2019-047
4 起公司及控股子公司被诉的股权纠纷案件	1,338.99	已确认负债	已结案	调解结案, 公司支付 483.69 万元。	执行完毕	2019 年 05 月 13 日	公告编号: 2019-047

1 起公司及控股子公司主诉的合同纠纷案件	285	不适用	执行阶段	公司胜诉，被告赔偿公司 285 万元。	执行中	2019 年 08 月 13 日	公告编号：2019-072
1 起公司及控股子公司主诉的合同纠纷案件	1,003.89	不适用	执行阶段	双方已调解，被告方未按调解书执行，处于强制执行阶段。	执行中	2019 年 12 月 27 日	公告编号：2019-110
3 起公司及控股子公司被诉的小额诉讼案件	133.82	已确认负债	已结案	法院判决赔付金额为 65.62 万元	执行完毕	2019 年 10 月 25 日	公告编号：2019-088
1 起公司及控股子公司被诉的小额诉讼案件	0	不适用	审理阶段	暂未收到法院判决	暂无	2019 年 12 月 27 日	公告编号：2019-110

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
湖南尔康医药经营有限公司	其他	违反《中华人民共和国反垄断法》	被有权机关调查	责令立即停止违法行为；没收违法所得 239.47 万元；处以 847.94 万元罚款。	2019 年 01 月 04 日	公告编号：2019-002

整改情况说明

适用 不适用

事件发生后，公司高度重视，已责令尔康医药经营按要求立即组织整改，加强法律法规的学习，强化相关工作人员及责任人的法律意识，引以为戒，杜绝医药流通经营过程中违法违规行为的发生，守法经营。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、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

公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十四次会议、2018年年度股东大会审议通过了《关于控股股东为公司申请授信额度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（含子公司）向银行申请综合授信额度提供不超过60,000万元人民币的连带责任担保。截至2019年12月31日，控股股东实际为公司（含子公司）申请综合授信额度提供的担保金额为8,825.52万元。

公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十四次会议、2018年年度股东大会审议通过了《关于日常关联交易计划的议案》，预计公司（包括子公司）2019年度可能发生的日常关联交易金额不超过10,050万元人民币。截至2019年12月31日，公司实际发生的日常关联交易金额合计927.876万元。

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授信额度提供关联担保的公告》	2019年04月25日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
《关于日常关联交易计划的公告》	2019年04月25日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

十六、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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
昌都市康祥健康产业 投资合伙企业（有限 合伙）	2018年12 月10日	35,000	2018年12月 10日	27,000	一般保证	至2019 年04月 16日	是	否
报告期内审批的对外担保额度合 计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额 合计（A2）				27,000
报告期末已审批的对外担保额度 合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合 计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
湖南湘利来化工有限	2018年04	48,000	2018年04月	18,509.51	连带责任保证	1年内滚	是	否

公司	月 25 日		23 日			动		
湖南湘利来化工有限 公司	2019 年 04 月 25 日	50,000	2019 年 04 月 23 日	66,112.11	连带责任保证	1 年内滚 动	是	否
				8,825.52			否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)		50,000		报告期内对子公司担保实际发 生额合计 (B2)		93,447.14		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)		98,000		报告期末对子公司实际担保余 额合计 (B4)		8,825.52		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	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)		50,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		120,447.14		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		98,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		8,825.52		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.53%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额 (E)				8,825.52				

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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	27,600	5,000	0
银行理财产品	募投资金	14,000	0	0
合计		41,600	5,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司的发展离不开社会的支持，回报社会是公司的责任和使命。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

自上市以来，公司一直积极履行企业社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和《公司章程》的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，充分维护广大投资者的利益。

公司不断建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，为客户提供优质的产品，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益，提高客户和消费者对产品的满意度，保护消费者利益，树立良好的企业形象。

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司一直积极参与各项社会公益活动，履行社会责任，用实际行动感恩回馈社会。2019年，公司向中国预防性病艾滋病基金会捐赠人民币200万元，用于关怀救助受艾滋病影响的弱势群体，为预防控制艾滋病、推动社会和谐进步贡献一份力量；公司出资3万元认购湘西苗儿滩镇扶贫农产品。

2、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。

3、环境保护相关的情况

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
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南尔康制药股份有限公司	氨氮	间断排放	1 个	DW001	2.56mg/L	<45mg/L	0.0838t	0.93t	无
	化学需氧量	间断排放	1 个	DW001	123.41mg/L	<500mg/L	3.98t	5.19t	无
	pH 值	间断排放	1 个	DW001	7.4	6-9	N/A	N/A	无
	总氮	间断排放	1 个	DW001	14.4mg/L	N/A	0.528t	N/A	无
	苯胺类	间断排放	1 个	DW001	ND（未检出）	<5mg/L	N/A	N/A	无
	硝基苯类	间断排放	1 个	DW001	ND（未检出）	<5mg/L	N/A	N/A	无
湖南湘易康制药有限公司	化学需氧量	污水站处理经管网到工业园污水处理厂	1 个	厂区南面	70mg/L	<120mg/L	1.55t	2.74t	无
	氨氮	污水站处理经管网到工业园污水处理厂	1 个	厂区南面	0.2mg/L	<25mg/L	0.0044t	0.57t	无
	氮氧化物	有组织排放	1 个	厂区内	262mg/m3	<400mg/m3	12.11t	29.61t	无
湖南尔康明胶有限公司	化学需氧量	排城市污水处理厂	1 个	厂区污水处理站废水排口	50mg/L	<350mg/L	14.4t	36t	无
	氨氮	排城市污水处理厂	1 个	厂区污水处理站废水排口	10.3mg/L	<35mg/L	3t	9t	无
	SO2	有组织处理后达标排放	1 个	厂区	30mg/m3	<300mg/m3	1t	10.08t	无
	氮氧化物	有组织处理后达标排放	1 个	厂区	100mg/m3	<300mg/m3	3t	14.4t	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内现场污染防治设施运转正常，处理效率符合要求，无异常情况。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司均已获得环保部门颁发的排污许可证，其中：尔康制药的排污许可证为号914301007558022471001P；湘易康的排污许可证号为益（大）环（许）第（10）号；尔康明胶的排污许可证号为430624-1804-0009。公司所有项目全部进行了环境影响评价，根据环评报环保部门审评批复，进行正常生产。

突发环境事件应急预案

已有突发环境事件应急预案，并定期对相关人员进行培训、组织演练。

环境自行监测方案

每月委托第三方检测公司对公司废水、废气采样进行检测，并将检测结果上报环保部门。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年1月22日，公司发布《关于控股股东及其一致行动人获批纾困资金支持的公告》（编号：2019-004），公司收到控股股东、实际控制人帅放文先生的通知，经长沙市化解上市公司股票质押风险专项工作组研究，帅放文先生及其一致行动人帅佳投资获批纾困资金扶助支持，用于帅放文先生及帅佳投资化解股票质押风险，扶助金额不超过 27.70 亿元，扶助方式为通过有关单位发放信托贷款。截至报告期末，帅放文先生及帅佳投资获得相关的由湖南省信托有限责任公司发放的信托贷款合计27.2196亿元。

2、2019年3月28日，公司对外披露《关于签订<合作意向协议>的公告》（编号：2019-011），公司与上海元贵资产管理有限公司（以下简称“元贵资产”）、云南素麻生物科技有限公司（以下简称“素麻生物”）签订《合作意向协议》，公司与元贵资产拟成立股权投资基金，基金规模暂定为不超过5,250万元，拟认购素麻生物不超过10%股权（投资估值以中国证监会认可相关评估机构出具正式评估报告为准）。公司与素麻生物拟在工业大麻运用领域开展共同研究和应用领域的探索，推广公司新型药用辅料的应用。

2019年4月2日，公司作为有限合伙人与普通合伙人元贵资产就拟投资杭州元琛股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署《项目投资确认书》，确定公司认缴合伙企业90%的财产份额，合伙企业投资项目为认购素麻生物10%股权项目，投资规模不超过5,250万元。

2019年5月31日，素麻生物根据《意向合伙协议》约定，退回公司支付的1,000万元诚意金，各方承诺合作事项继续有序推进，不因退还诚意金而终止。

合作意向协议签署后，公司聘请中介机构对素麻生物进行了现场尽调，元贵资产聘请中介机构对素麻生物进行了审计、评估。截至本报告披露日，股权投资基金尚未完成设立。公司将依据相关规定根据合作进展及时履行信息披露义务。

2019年4月26日，公司对外披露《关于对外投资设立合资公司暨签署出资协议的公告》（编号：2019-044），公司与素麻生物、汉义生物科技（北京）有限公司（以下简称“汉义生物”）、杭州贵丞股权投资基金合伙企业（有限合伙）在汉麻投资集团有限公司（以下简称“汉麻集团”）的见证下签署了《云南汉尔工业大麻药用研究中心有限公司出资协议》，共同出资成立“云南汉尔工业大麻药用研究中心有限公司”（经工商部门核准，公司名称为“云南汉尔工业大麻科技有限公司”）。2019年6月26日，合资公司云南汉尔完成工商注册登记手续，详见公司《关于对外投资进展的公告》（编号：2019-061）。报告期内，云南汉尔聘请了评估机构对汉义生物用于出资的知识产权进行评估。

3、2019年4月15日，公司对外披露《关于并购基金份额变动的公告》（编号：2019-021），昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“康祥合伙企业”）的优先级合伙人金元证券股份有限公司（代表金元平安长沙1号定向资产管理计划，以下简称“金元证券”）拟退伙，其认缴出资额由27,000万元减少至0元，在前述合伙份额变动完成后，康祥合伙企业出资规模由42,000万元减少至15,000万元；在金元证券退伙后，公司终止为优先级资金提供担保，担保金额由不超过35,000万元减少至0元。另外，2019年4月15日，公司召开第三届董事会第十八次会议审议同意公司转让康祥合伙企业14,400万元的出资份额，转让完成后，公司在康祥合伙企业的出资额为0元。

2019年4月19日，公司对外披露《关于并购基金份额变动的进展公告》（编号：2019-024），金元证券与公司、深圳物明投资管理有限公司（以下简称“物明投资”）、昌都市凯文华诚投资管理有限公司签订了《合伙企业退伙协议》，公司已终止为优先级资金提供担保。

2019年6月10日，公司对外披露《关于并购基金份额变动的进展公告》（编号：2019-055），皓熙股权投资管理（上海）有限公司（以下简称“皓熙投资”）受让并购基金普通合伙人物明投资在康祥合伙企业对应其全部出资额的合伙企

业财产份额并承接普通合伙人、基金管理人身份；公司、昌都市凯文华诚投资管理有限公司（以下简称“凯文华诚投资”）、皓熙投资签署《合伙企业财产份额转让协议》，公司将人民币14,400万元认缴出资（实缴）及所对应的财产份额及合伙企业权益按照本协议约定全部转让给凯文华诚投资，转让价款为人民币2,210万元，转让完成后，公司在康祥合伙企业的出资额为0元。截至报告期末，公司已收到转让款。2019年7月17日，康祥合伙企业已完成工商变更登记。

4、2019年6月10日，公司对外披露《关于控股股东及其一致行动人与中信证券股份有限公司签署《转股意向协议》的提示性公告》（编号：2019-054），帅放文、帅佳投资与中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）签署了《转股意向协议》，中信证券与帅放文、帅佳投资协商进行债转股（暨以股权抵减债务），转股数量不超过70,334,800股。具体转股时点、转股股份来源、转股数量及转股条件将在中信证券、帅佳投资各自履行完内部审批流程后，由中信证券、帅佳投资、帅放文先生三方另行约定，最终转股相关安排以三方达成的转股协议为准。截至本报告披露日，各方尚未签署正式转股协议。

5、2018年9月28日，公司对外披露《关于签署股份转让意向协议书的提示性公告》（编号：2018-063），公司与河南九势制药股份有限公司（以下简称“九势制药”）、时明昀签署《股份转让意向协议书》，公司拟受让时明昀持有的不低于51%的九势制药股份，具体转让价格和数额以各方签署的股份转让正式协议为准。2019年6月17日，公司对外披露《关于签署〈股份转让意向终止协议书〉的公告》（编号：2019-057），鉴于有关因素影响，股份转让条件尚不具备，为规避相关风险，经各方友好协商，公司与九势制药、时明昀签署《股份转让意向终止协议书》，原《股份转让意向协议书》自终止协议签署之日正式终止。

6、2019年10月30日，公司对外披露《关于董事会换届选举的公告》（编号：2019-092）、《关于监事会换届选举的公告》（编号：2019-093），公司第三届董事会、第三届监事会任期届满，提名董事候选人、监事候选人。2019年11月14日，公司对外披露《2019年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2019-099）、《第四届董事会第一次会议决议公告》（编号：2019-100）、《第四届监事会第一次会议决议公告》（编号：2019-101），公司完成董事会和监事会的换届选举，组成了第四届董事会、第四届监事会，并完成高级管理人员的聘任。

7、2019年11月11日，公司对外披露《关于控股股东之一致行动人股份减持计划的预披露公告》（编号：2019-098），公司控股股东之一致行动人曹泽雄先生计划以集中竞价方式或者大宗交易方式减持公司股份不超过57,236,642股，占公司总股本不超过2.77%。2020年1月17日，公司对外披露《关于控股股东之一致行动人减持计划实施进展暨减持计划实施完毕的公告》（编号：2020-004），曹泽雄先生本次减持计划实施完毕，合计减持公司股份57,236,594股。

8、2019年11月14日，公司对外披露《关于增加经营范围并修订〈公司章程〉的公告》（编号：2019-102），公司作为药用辅料行业龙头企业及现代制药生产技术的实践者，积极响应党中央号召，拟将现代制药技术和标准化管理引入中医药的生产，努力实现中医药和西医药的相互融合。根据上述业务发展的需要，公司将加强对中医药药材、药品的研究，通过内生发展、外延扩张和合作开发相结合的方式，整合资源，推动公司在中医药文化传承和产品创新领域有所建树，公司在经营范围中增加了中医药相关业务。

9、截至2019年12月27日，共有901名原告以证券虚假陈述责任纠纷为由，分别向法院提起诉讼，要求公司就信息披露违法行为承担民事赔偿责任；法院已对其中885起案件进行一审判决、对16起案件进行调解。公司已就判决生效与调解的464起案件完成赔付。根据一审判决，截至2019年12月27日，公司应向原告赔偿损失的余额合计36,347,023.67元，应承担的案件受理费余额合计546,177.52元；公司已就相关诉讼事项累计计提预计负债的余额为37,399,430.61元；仍处于诉讼阶段的案件合计433起，涉及诉讼金额合计289,790,798.069元。截至本报告披露日，公司已就一审判决生效与调解结案的576起案件完成赔付，处于上诉阶段的案件合计325起。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2019年3月6日，为保障公司资产安全及经营的长期持续稳定，公司全资孙公司尔康生物淀粉有限公司就柬埔寨马德望省生产用地签订了土地永久租赁相关协议（永久租赁是指柬埔寨《民法典》中规定的承租柬埔寨土地15年及以上的土地租赁行为，租期最长为50年，并可延期50年。永久租赁为准物权，可转让、抵押或以其他方式处分。永久租赁在土地登记机关登记后，可对抗第三人），租赁土地面积900,000平方米，租赁期自2019年3月6日起至2069年3月5日止，期满后自动延

续50年，累计租赁100年，合同总金额1,080万美元。截至报告期末，合同金额1,080万美元已支付完毕，相关土地永久租赁备案手续已完成。

2、2019年3月20日，为保障公司资产安全及经营的长期持续稳定，公司全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司就柬埔寨马德望省生产用地签订了土地永久租赁合同，租赁土地面积483,468平方米，租赁期自2019年3月20日起至2069年3月19日止，期满后自动延续50年，累计租赁100年，合同总金额725.20万美元。截至报告期末，合同金额725.20万美元已支付完毕，相关土地永久租赁备案手续已完成。

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	705,328,302	34.20%				-55,507,951	-55,507,951	649,820,351	31.50%
3、其他内资持股	705,328,302	34.20%				-55,507,951	-55,507,951	649,820,351	31.50%
境内自然人持股	705,328,302	34.20%				-55,507,951	-55,507,951	649,820,351	31.50%
二、无限售条件股份	1,357,276,568	65.80%				55,507,951	55,507,951	1,412,784,519	68.50%
1、人民币普通股	1,357,276,568	65.80%				55,507,951	55,507,951	1,412,784,519	68.50%
三、股份总数	2,062,604,870	100.00%				0	0	2,062,604,870	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，原董事会秘书罗琅自离职之日起已满六个月，其持有的股份由100%锁定变更为75%锁定，因此有限售条件股份减少49,875股，无限售条件股份增加49,875股。

(2) 报告期内，类高管曹泽雄自辞职之日起已满六个月，其持有的股份由100%锁定变更为无限售流通股，因此有限售条件股份减少57,236,642股，无限售条件股份增加57,236,642股。

(3) 报告期内，公司董事会、监事会换届选举，原董事刘爱军、王向峰、帅友文、帅瑞文离任，其持有的股份由75%锁定变更为100%锁定，因此有限售条件股份增加1,778,566股，无限售条件股份减少1,778,566股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 2018年9月25日，公司对外披露《关于变更高级管理人员的公告》，因公司经营发展及工作调整需要，罗琅申请辞去董事会秘书、副总经理职务，辞职报告自递交至董事会之日起生效。

(2) 2019年11月14日，公司对外披露《2019年第一次临时股东大会决议公告》，公司完成董事会换届选举，原董事刘爱军、王向峰、帅友文、帅瑞文离任。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

相关董事、高级管理人员离任后，公司已向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行申报，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司依据相关规定对相关人士所持股份进行了锁定或解锁。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
帅放文	641,004,754	0	0	641,004,754	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	1,396,912	0	0	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
李义国	1,425	0	0	1,425	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	1,108,878	369,626	0	1,478,504	董监高离任后六个月内限售	2020 年 5 月 15 日
王向峰	3,703,131	1,234,377	0	4,937,508	董监高离任后六个月内限售	2020 年 5 月 15 日
帅友文	276,805	92,269	0	369,074	董监高离任后六个月内限售	2020 年 5 月 15 日
帅瑞文	246,880	82,294	0	329,174	董监高离任后六个月内限售	2020 年 5 月 15 日
高振亚	149,625	0	0	149,625	任期届满后六个月内限售	2020 年 5 月 15 日
罗琅	199,500	0	49,875	149,625	任期届满后六个月内限售	2020 年 5 月 15 日
曹泽雄	57,236,642	0	57,236,642	0	类高管离职六个月内限售	已于 2019 年 1 月 23 日解除限售
陈文献	3,750	0	0	3,750	任期届满后六个月内限售	2020 年 5 月 15 日
合计	705,328,302	1,778,566	57,286,517	649,820,351	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,463	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	48,682	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 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		641,004,754	213,668,252	质押	834,664,800
湖南帅佳投资有限公司	境内非国有法人	11.24%	231,851,004		0	231,851,004	质押	231,849,999
彭杏妮	境内自然人	4.52%	93,131,548		0	93,131,548	质押	93,131,548
夏哲	境内自然人	2.26%	46,565,774		0	46,565,774	质押	46,565,774
曹泽雄	境内自然人	1.78%	36,641,948		0	36,641,948		
杜众乐	境内自然人	0.73%	15,133,920		0	15,133,920	质押	11,700,000
贺智华	境内自然人	0.38%	7,866,000		0	7,866,000		
徐良国	境内自然人	0.35%	7,275,100		0	7,275,100		
俞杰	境内自然人	0.35%	7,158,700		0	7,158,700		
陈丽琴	境内自然人	0.28%	5,782,300		0	5,782,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，帅放文先生与帅佳投资控股股东、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				

湖南帅佳投资有限公司	231,851,004	人民币普通股	231,851,004
帅放文	213,668,252	人民币普通股	213,668,252
彭杏妮	93,131,548	人民币普通股	93,131,548
夏哲	46,565,774	人民币普通股	46,565,774
曹泽雄	36,641,948	人民币普通股	36,641,948
杜众乐	15,133,920	人民币普通股	15,133,920
贺智华	7,866,000	人民币普通股	7,866,000
徐良国	7,275,100	人民币普通股	7,275,100
俞杰	7,158,700	人民币普通股	7,158,700
陈丽琴	5,782,300	人民币普通股	5,782,300
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，帅放文先生与帅佳投资控股股东、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兄弟关系。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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	<p>股东曹泽雄通过普通证券账户持有公司股份 10,186,948 股，通过信用证券账户持有公司股份 26,455,000 股，合计持有公司股份 36,641,948 股；</p> <p>股东杜众乐通过普通证券账户持有公司股份 14,998,020 股，通过信用证券账户持有公司股份 135,900 股，合计持有公司股份 15,133,920 股；</p> <p>股东俞杰通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 7,158,700 股，合计持有公司股份 7,158,700 股；</p> <p>股东陈丽琴通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 5,782,300 股，合计持有公司股份 5,782,300 股。</p>		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
帅放文	中国	否
主要职业及职务	帅放文先生于 2003 年创办本公司，为公司创始人，现任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

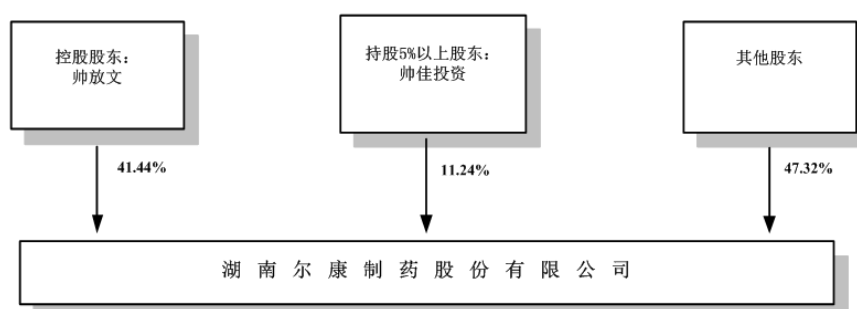
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
帅放文	本人	中国	否
湖南帅佳投资有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
曹泽雄	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
帅友文	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
帅瑞文	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	帅放文先生于 2003 年创办本公司，为公司创始人，现任公司董事长；湖南帅佳投资有限公司为公司第二大股东；曹泽雄先生原任职于公司，已于 2018 年 7 月 16 日离职；帅友文女士原任公司董事，已于 2019 年 11 月 14 日离任；帅瑞文女士原任公司董事，已于 2019 年 11 月 14 日离任。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动

湖南帅佳投资有限公司	曹再云	2009 年 11 月 19 日	16,000,000 元	以自有资产进行医药领域的投资、投资管理、投资咨询。
------------	-----	------------------	--------------	---------------------------

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
帅放文	董事长	现任	男	54	2010年 10月29 日	2022年 11月13 日	854,673,006				854,673,006
杨海明	董事、总 工程师	现任	男	50	2010年 10月29 日	2022年 11月13 日	1,862,550				1,862,550
程云	董事	现任	男	53	2019年 11月14 日	2022年 11月13 日	0				0
施湘燕	董事、副 总经理	现任	女	49	2018年 09月25 日	2022年 11月13 日	0				0
赵寻	董事、财 务总监	现任	女	32	2018年 05月18 日	2022年 11月13 日	0				0
张立程	董事、副 总经理	现任	男	41	2019年 11月14 日	2022年 11月13 日	0				0
王军文	独立董事	现任	男	57	2019年 11月14 日	2022年 11月13 日	0				0
蒋悟真	独立董事	现任	男	48	2019年 11月14 日	2022年 11月13 日	0				0
左田芳	独立董事	现任	女	55	2016年 11月16 日	2022年 11月13 日	0				0
周伏军	监事会主 席	现任	男	54	2016年 11月16 日	2022年 11月13 日	0				0
李义国	监事	现任	男	55	2013年	2022年	1,900				1,900

					11月20日	11月13日					
齐阳	监事	现任	男	32	2019年05月20日	2022年11月13日	0				0
孙庆荣	总经理	现任	男	34	2019年11月14日	2022年11月13日	0				0
王辉	副总经理	现任	男	36	2019年11月14日	2022年11月13日	0				0
顾吉顺	副总经理、董事会秘书	现任	男	54	2020年3月20日	2022年11月13日	35,800				35,800
刘爱军	董事、总经理	离任	男	46	2015年03月01日	2019年11月14日	1,478,504				1,478,504
王向峰	董事、副总经理	离任	男	53	2010年10月29日	2019年11月14日	4,937,508				4,937,508
帅友文	董事	离任	女	58	2010年10月29日	2019年11月14日	369,074				369,074
帅瑞文	董事	离任	女	49	2012年08月13日	2019年11月14日	329,174				329,174
王健	独立董事	离任	男	58	2016年11月16日	2019年11月14日	0				0
许中缘	独立董事	离任	男	45	2016年11月16日	2019年11月14日	0				0
陈文献	监事	离任	女	54	2016年11月16日	2019年05月20日	5,000				5,000
合计	--	--	--	--	--	--	863,692,516	0	0	0	863,692,516

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘爱军	董事、总经理	任期满离任	2019年11月14日	公司董事会换届选举
王向峰	董事、副总经理	任期满离任	2019年11月14日	公司董事会换届选举
帅友文	董事	任期满离任	2019年11月14日	公司董事会换届选举
帅瑞文	董事	任期满离任	2019年11月14日	公司董事会换届选举
王健	独立董事	任期满离任	2019年11月14日	公司董事会换届选举
许中缘	独立董事	任期满离任	2019年11月14日	公司董事会换届选举
陈文献	监事	离任	2019年05月20日	公司工作需要
顾吉顺	副总经理、董事会秘书	聘任	2020年3月20日	公司董事会聘任

三、任职情况

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

1、董事基本信息

(1) 帅放文先生，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南农业大学，本科学历，工程师。曾任广州化学试剂厂销售人员、广州银桥化工塑料有限公司总经理。帅放文先生于2003年创办本公司，为公司创始人，现任公司董事长，同时兼任湖南省辅料战略联盟副理事长、中国麻醉药品协会理事、湖南药学会中药天然药物专业委员会委员。

(2) 杨海明先生，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东理工大学，本科学历，工程师。曾任湖南制药厂工艺员，曾在珠海天威打印机耗材有限公司从事技术管理工作。2007年起就职于公司，现任公司董事、总工程师。

(3) 程云先生，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南农业大学，本科学历。曾任湖南益阳齿轮厂技术员、广州海利舞台灯光设备厂厂长、香港真明利集团副总经理。2012年9月起就职于公司，现任公司董事，兼任柬埔寨尔康董事、生物淀粉董事、旺康生化董事、湘民投董事。

(4) 施湘燕女士，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。曾任岳阳造纸厂团委副书记，湖南省岳阳林纸集团有限责任公司政工部副部长、证券办副主任、资本运营部副部长，岳阳林纸股份有限公司董事会秘书兼证券投资部部长、岳阳林纸股份有限公司董事会秘书。2018年9月起就职于公司，现任公司董事、副总经理。

(5) 赵寻女士，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任美的集团湖南分部财务主任。2013年4月起就职于公司，现任公司董事、财务总监。

(6) 张立程先生，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国药科大学，研究生学历。曾任湖南康普制药有限公司研发部技术员。2005年10月起就职于公司，现任公司董事、副总经理。

(7) 王军文先生，1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，毕业于湖南省中医药大学，博士学历。曾任湖南省中医药大学第二附属医院中医外科医生及副主任、医务科科长、纪委书记、工会主席，曾任湖南中医药大学科技处处长。现任湖南中医药大学国际教育学院院长、公司独立董事，兼任世界中医药学联合会防治艾滋病分会副会长、湖南省中医药中西医结合学会皮肤性病专业委员会副主任委员、中华中医药学会防治艾滋病分会副主任委员、世界中医药学联合会教育指导委员会第三届理事。

(8) 蒋悟真先生，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学、中国人民大学，博士学历、博士后。曾任湖南大学法学院讲师、副教授，曾任江西财经大学法学院副教授、教授、博导、院长。现任华南理工大学法学院院长、公司独立董事，兼任中国法学会财税法学研究会副会长。

(9) 左田芳女士，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经大学，研究生学历。曾在湖南财经专科学校任教，现任长沙理工大学会计学专业副教授、公司独立董事。

2、监事基本信息

(1) 周伏军先生，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年起在湖南尔康制药股份有限公司任职，现任公司

监事会主席。

(2) 齐阳先生，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学，本科学历。曾就职于中国残疾人福利基金会，担任中国残疾人福利基金会资产管理部项目官员。现任公司监事。

(3) 李义国先生，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，质量工程师、化工工程师。曾任广州市精细化学工业公司品质主管、广州农药厂总工办公室主任、广东东硕科技有限公司任职品质部经理。2012年起就职于公司，现任公司职工代表监事。

3、高级管理人员基本信息

高级管理人员杨海明先生、施湘燕女士、赵寻女士、张立程先生简介详见本节“（一）公司董事会成员”之董事简介。

(1) 孙庆荣先生，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京化工大学，研究生学历。2012年7月起就职于公司，现任公司总经理。

(2) 王辉先生，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学，研究生学历。2011年7月起就职于公司，现任公司副总经理。

(3) 顾吉顺先生，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，专科学历，统计师。2000年9月至2020年2月就职于岳阳林纸股份有限公司证券投资部，担任证券事务代表、证券投资部经理。现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
帅放文	湖南琦琪制药有限公司	董事长、总经理	2016年06月22日		否
帅放文	浏阳津兰药业有限公司	执行董事	2015年09月10日		否
帅放文	浏阳市利美免疫力修复中心有限公司	执行董事兼总经理	2014年06月18日		否
帅放文	浏阳利美医院有限公司	执行董事兼总经理	2015年04月21日		否
帅放文	河南豫兴康制药有限公司	执行董事	2016年05月23日		否
王军文	湖南中医药大学	国际教育学院院长	2011年12月01日		是
蒋悟真	华南理工大学	法学院院长	2017年11月01日		是
左田芳	长沙理工大学	副教授	2002年03月01日		是
在其他单位任职情况的说明	报告期内，帅放文先生任职的其他单位均为公司关联方；王军文先生、蒋悟真先生、左田芳女士任职的其他单位与公司不存在关联关系。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2018年6月13日，公司收到湖南证监局下发的《行政处罚决定书》（编号：【2018】2号），湖南证监局决定：

- 1、对尔康制药责令改正，给予警告，并处以60万元罚款；
- 2、对直接负责的主管人员帅放文、刘爱军给予警告，并分别处以30万元罚款；
- 3、对其他责任人员王向峰、杨海明、帅友文、帅瑞文、高振亚、罗琅、张曲曲给予警告，并分别处以10万元罚款；
- 4、对其他责任人员王健、许中缘、左田芳、周伏军、陈文献、李义国给予警告，并分别处以3万元罚款。

2018年11月1日，公司收到到深圳证券交易所《关于对湖南尔康制药股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》

（深证上〔2018〕512号），深交所做出如下处分决定：

- 1、对湖南尔康制药股份有限公司给予公开谴责的处分。
- 2、对湖南尔康制药股份有限公司董事长帅放文、董事兼总经理刘爱军、时任财务总监高振亚给予公开谴责的处分。
- 3、对湖南尔康制药股份有限公司董事兼副总经理王向峰、董事兼总工程师杨海明、董事帅友文、帅瑞文、时任副总经理兼董事会秘书罗琅、独立董事王健、许中缘、左田芳、监事周伏军、陈文献、李义国给予通报批评的处分。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序

公司2019年4月23日召开的第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十四次会议、2019年5月20日召开的2018年度股东大会，先后审议通过了《关于2019年度独立董事薪酬的议案》以及《关于2019年度非独立董事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于2019年度监事薪酬的议案》。

2、确定依据

董事、监事和高级管理人员的薪酬按照公司相关规章制度，根据公司薪酬体系和绩效考核体系实施。

3、实际支付情况

（1）公司独立董事2019年度津贴为税前人民币15万元，其履行职务发生的费用由公司实报实销。

（2）在公司兼任高级管理人员的非独立董事按照公司董事会确定的高级管理人员薪酬标准领取薪酬，不另领取董事薪酬；在公司股东单位任职并领取薪酬且不兼任公司高级管理人员的非独立董事不另领取董事薪酬；不兼任公司高级管理人员及其他职务的非独立董事薪酬标准为每年税前人民币12万元。

（3）在公司任职的监事依据其所担任的公司经营管理职务及岗位职能领取薪酬，不另领取监事薪酬；不在公司任职的监事薪酬标准为每年税前人民币15万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
帅放文	董事长	男	54	现任	57.6	否
杨海明	董事、总工程师	男	50	现任	42.38	否
程云	董事	男	53	现任	49.02	否
施湘燕	董事、副总经理	女	49	现任	48.05	否
赵寻	董事、财务总监	女	32	现任	34.54	否
张立程	董事、副总经理	男	41	现任	29.15	否
王军文	独立董事	男	57	现任	1.96	否
蒋悟真	独立董事	男	48	现任	1.96	否
左田芳	独立董事	女	55	现任	15	否
周伏军	监事	男	54	现任	54.37	否
齐阳	监事	男	32	现任	11.25	否
李义国	监事	男	55	现任	27.13	否
孙庆荣	总经理	男	34	现任	20.99	否

王辉	副总经理	男	36	现任	25.55	否
刘爱军	董事、总经理（离任）	男	46	离任	57.6	否
王向峰	董事、副总经理（离任）	男	53	离任	49	否
帅友文	董事（离任）	女	59	离任	32.32	否
帅瑞文	董事（离任）	女	49	离任	34.2	否
王健	独立董事（离任）	男	58	离任	13.1	否
许中缘	独立董事（离任）	男	45	离任	13.1	否
陈文献	监事（离任）	女	54	离任	24.1	否
合计	--	--	--	--	642.37	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	627
主要子公司在职员工的数量（人）	659
在职员工的数量合计（人）	1,286
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,286
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	702
销售人员	120
技术人员	101
财务人员	37
行政人员	195
研发人员	131
合计	1,286
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	30
本科	279
专科	293
中专及以下	684

合计	1,286
----	-------

2、薪酬政策

公司以“造就富有员工”为目标，在员工薪酬标准方面，坚持以岗定责，以岗定薪，与工作绩效挂钩的原则，要有利于人才的内部竞争，能升能降，有利于促进人才的发展和激励机制的形成，具有较强的内部激励性。薪酬的构成方面，随着岗位不同有所差异，一般包括：基本工资、绩效工资、销售提成、福利、津贴、年度奖金等。

3、培训计划

2020年度，公司培训计划以企业的愿景、战略目标为“基石”，以培训体系、方案、预算、软硬件支持为“台阶”，并在此基础上建立“四大支柱”即公共技能培训、管理技能培训、业务技能培训、生产技能培训，通过“四大支柱”的培训内容，支撑公司的顶层战略及业务发展。

公司培训计划根据以下四原则制定：（1）以公司战略与员工需求为主线；（2）以职业素质提升、管理技能、业务技能、生产技能培养为核心；（3）以针对性、实用性、价值型为重点；（4）坚持公司内部培训为主，外部培训为辅。

2020年度，公司培训工作重点如下：

（1）建立学习型组织体系，全面覆盖、重点突出

2020年度，将全面铺开学习型组织打造体系，覆盖公司各部门，含公共技能、管理技能、业务技能、生产技能，重点突出核心板块，在实际的培训工作中不断丰富培训内容，拓展培训形式，优化培训流程，明确培训目的，提高培训效果。

（2）加速内部讲师团队建设及培养

为配合年度培训体系打造，2020年度需建立起一支内部培训师队伍，有效发挥各岗位培训师的专业能力，提升其授课水平和培训管理水平。

（3）结合项目实际，建立课程体系

结合培训项目开发科学合理的培训课程，确保通过培训满足企业对人才培养的需求，切实提高企业的培训效果。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系，健全并严格执行公司的各项内部控制制度，促进公司规范运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及公司《章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范地召集、召开股东大会，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果好。为了方便中小股东行使股东大会投票权，公司股东大会均提供网络投票参会方式，维护了流通股股东权益。报告期内，公司共召开2次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东帅放文先生严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无向控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会各位董事均能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设战略与发展委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略与发展委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

报告期内，公司董事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

4、关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事会各位监事均能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

5、关于公司与投资者

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者调研接待工作管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《中国证券

报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。

公司在报告期间不断尝试更加有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、线上交流、参加公开投资者接待日活动等多种形式。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需要进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

6、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

7、关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务上与控股股东及实际控制人保持独立性，公司控股股东、实际控制人及其关联人也不存在违法违规占用公司资金以及要求公司违法违规提供担保的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	61.75%	2019 年 05 月 20 日	2019 年 05 月 20 日	公告编号：2019-050
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.85%	2019 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 14 日	公告编号：2019-099

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王健	5	2	3	0	0	否	1
许中缘	5	2	3	0	0	否	1
左田芳	7	3	4	0	0	否	2
王军文	2	0	1	1	0	否	1
蒋悟真	2	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司聘请年度审计机构、对子公司担保、日常关联交易预计等事项发表了独立、公正的意见，对公司财务与生产经营活动进行了有效监督，为完善公司监督制度，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。各专门委员会依据公司董事会所制定的各专门委员会工作细则规定的职权范围运作，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策参考。

（一）战略与发展委员会工作情况

报告期内，战略与发展委员会严格按照《公司章程》和《战略发展委员会工作细则》的规定开展相关工作，根据公司所处行业发展情况，结合公司战略规划及实际情况，向董事会提出有关资本运作、资产经营、长期发展战略规划等事项的建议，对加强决策的科学性、提高重大决策的效益和决策的质量、完善公司治理结构方面起到积极良好的作用。

（二）审计委员会工作情况

报告期内，审计委员会严格按照《公司章程》和《审计委员会工作细则》的规定履行职权，充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司内部审计、外部审计的沟通、监督和核查工作。2019年审计委员会重点对公司定期财务报告、生产经营控制、内部审计制度、重大关联交易等事项进行审核与监督，并对公司内部控制制度进行检查和评估后发表了意见。

（三）薪酬与考核委员会工作情况

报告期内，薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会实施细则》认真履行职责，审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其薪酬情况进行了审核，对薪酬执行情况进行了监督，并根据公司各个董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

（四）提名委员会工作情况

报告期内，提名委员会按照《提名委员会工作细则》积极履行职责，对高级管理人员的选择和标准提出建议，并对现任高级管理人员任职资格进行严格审查，提出专业意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据《公司法》、《证券法》以及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定，遵循公平、公正、公开的原则，运用激励与约束相结合的长期性激励手段，不断建立和逐步完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，积极探索与现代企业制度相适应的考评及激励机制，以调动高级管理人员的积极性、主动性与创造性，提升企业核心竞争力，以确保公司经营目标的实现，改善并提高企业经营管理水平，确保实现公司未来发展战略和经营目标，最终实现股东、公司和激励对象各方利益的一致，为股东带来更为持久、丰富的回报。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月25日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（3）未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>公司以利润总额的 5% 作为利润表整体重要性水平的衡量指标，以净资产的 0.5% 作为资产负债表整体重要性水平的衡量指标。当利润表项目潜在错报金额大于或等于利润总额的 5%，或资产负债表项目潜在错报金额大于或等于净资产的 0.5% 时，则认定为重大缺陷；当利润表项目潜在错报金额小于利润总额的 5%，但大于或等于利润总额的 3%，或资产负债表项目潜在错报金额小于净资产的 0.5%，但大于或等于净资产的 0.3%，则认定为重要缺陷；当利润表项目潜在错报金额小于利润总额的 3%，或资产负债表项目潜在错报金额小于净资产的 0.3% 时，则认定为一般缺陷。</p>	<p>公司以直接损失占公司净资产的 0.5% 作为非财务报告重要性水平的衡量指标。当直接损失金额大于或等于净资产的 0.5%，则认定为重大缺陷；当直接损失金额小于净资产的 0.5% 但大于或等于净资产的 0.3%，则认定为重要缺陷；当直接损失金额小于净资产的 0.3% 时，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	贺梦然、严芬

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2020）2-337号

湖南尔康制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南尔康制药股份有限公司（以下简称尔康制药公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尔康制药公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及财务报表附注五（二）1。

尔康制药公司的营业收入主要来自于化学原料药、药用辅料以及成品药等产品的研发、生产和销售。2019年度，尔康制药公司实现营业收入274,434.10万元。

尔康制药公司对境内销售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。对境外销售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。

鉴于营业收入是尔康制药公司的关键业绩指标之一，可能存在尔康制药公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将公司收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合公司业务模式检查销售合同中关键条款的约定，检查收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、主要客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常小声，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发货单、出库单、运输单、签收单、开票及回款情况等；对于海外客户，补充检查报关单，并到当地海关查询核对报关数据；

(5) 选取样本对主要客户的销售金额及应收账款期末余额实施函证程序；

(6) 选取样本对资产负债表日前后记录的营业收入进行截止测试，核对出库单及其他支持性文件，检查是否存在异常退换货情况，以评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 查询主要客户的工商信息资料，并对主要客户特别是新增大客户进行访谈，确认其与公司是否存在关联关系，相关交易和回款数据是否相符

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及财务报表附注五（一）3。

截至2019年12月31日，尔康制药公司应收账款账面余额为人民币41,425.94万元，坏账准备为人民币5,434.68万元，账面价值为人民币35,991.27万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 重大未决诉讼

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及财务报表附注五（一）24、财务报表附注十一（二）1。

截至2019年12月31日，尔康制药公司对证券虚假陈述责任纠纷的相关诉讼累计确认预计负债7,560.00万元，实际已赔付3,837.45万元，预计负债余额3,722.55万元。

截至2020年4月24日，尔康制药公司收到诉讼通知共计901起，涉诉金额约53,425.18万元，湖南省长沙市中级人民法院

已对其中885起案件进行一审判决、对16起案件进行调解。尔康制药公司已就判决生效与调解的523起案件完成赔付，仍处于向湖南省高级人民法院提出上诉起诉的案件325起，涉及诉讼金额合计28,019.04万元。

在根据湖南省长沙市中级人民法院民事判决完成赔付和上诉案件审结之前，该诉讼对本公司财务报表的影响存在不确定性，。影响金额涉及及管理层的重大判断。因此，我们将预计负债确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对重大未决诉讼涉及的预计负债确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 获取湖南省长沙市中级人民法院对尔康制药公司证券虚假陈述责任纠纷案件的相关民事判决书，对原告的诉讼请求和判决结果进行分析。

(2) 与公司管理层、法务部人员、外聘律师等讨论尚未经一审判决的诉讼和已经一审判决但已提起上诉的诉讼的具体情况；

(3) 从公司外聘律师事务所取得法律意见书了解尚未结案案件的进展情况，对每项诉讼的可能结果及潜在风险进行分析和判断；

(4) 对管理层根据律师专业意见、相关一审判决结果、上诉的诉讼请求等情况计提预计负债的依据、过程及结果等进行评价，检查计提金额是否恰当；

(5) 对双方服从湖南省长沙市中级人民法院民事判决结果的赔付情况进行检查；

(6) 检查与预计负债相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估尔康制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

尔康制药公司治理层（以下简称治理层）负责监督尔康制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对尔康制药公司持续经

营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致尔康制药公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺梦然
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：严芬

二〇二〇年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,319,957,780.74	1,457,739,244.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	46,548,832.46	113,062,667.79
应收账款	359,912,678.47	344,623,073.82
应收款项融资		
预付款项	68,743,827.38	185,751,973.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,144,181.52	17,347,609.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	831,098,185.22	893,483,658.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	118,590,392.08	47,363,988.23
流动资产合计	2,753,995,877.87	3,059,372,215.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		105,440.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	108,081,651.14	25,803,728.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	94,108,541.26	42,070,442.70
固定资产	2,427,775,001.82	2,293,142,783.62
在建工程	285,875,884.77	292,187,276.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	382,560,798.34	254,666,512.32
开发支出		
商誉	21,828,855.56	21,828,855.56
长期待摊费用	0.00	57,342.66
递延所得税资产	51,603,669.83	15,542,002.84
其他非流动资产	17,938,283.37	43,903,788.92
非流动资产合计	3,389,772,686.09	2,989,308,173.73
资产总计	6,143,768,563.96	6,048,680,388.79
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	22,800,000.00
应付账款	117,430,412.67	70,579,332.58
预收款项	65,383,506.48	94,830,995.17
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,266,383.35	24,730,212.85
应交税费	23,497,907.91	24,461,428.38
其他应付款	24,012,310.41	41,738,126.75
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	255,590,520.82	279,140,095.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,225,546.17	66,100,000.00
递延收益	34,902,547.62	40,803,342.66
递延所得税负债	22,998,639.83	23,348,561.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,126,733.62	130,251,904.48
负债合计	350,717,254.44	409,392,000.21
所有者权益：		
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	956,333,859.33	956,333,859.33
减：库存股		
其他综合收益	72,043,635.11	53,070,684.30
专项储备	1,230,630.59	1,201,500.25
盈余公积	114,739,836.40	108,421,123.84
一般风险准备		
未分配利润	2,551,924,956.25	2,417,339,518.04
归属于母公司所有者权益合计	5,758,877,787.68	5,598,971,555.76
少数股东权益	34,173,521.84	40,316,832.82
所有者权益合计	5,793,051,309.52	5,639,288,388.58
负债和所有者权益总计	6,143,768,563.96	6,048,680,388.79

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：赵寻

会计机构负责人：邝育华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	945,782,750.12	774,182,294.87
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,141,554.12	27,490,890.17
应收账款	229,528,297.41	169,430,451.34
应收款项融资		
预付款项	117,862,422.34	26,057,830.11
其他应收款	974,134,573.80	1,190,217,905.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	546,424,807.11	611,198,068.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,392,861.24	5,915,579.29
流动资产合计	2,899,267,266.14	2,804,493,019.34
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		105,440.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	305,005,319.57	231,827,397.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	94,108,541.26	42,070,442.70
固定资产	1,121,983,735.23	1,213,621,225.35
在建工程	7,190,901.47	17,306,620.69

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	140,151,175.41	136,038,632.51
开发支出		
商誉	2,003,166.56	2,003,166.56
长期待摊费用		
递延所得税资产	40,886,153.34	12,712,889.02
其他非流动资产	768,820.70	700,018.93
非流动资产合计	1,712,097,813.54	1,656,385,833.17
资产总计	4,611,365,079.68	4,460,878,852.51
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	91,293,267.05	95,520,992.90
预收款项	14,501,198.13	15,787,622.91
合同负债		
应付职工薪酬	19,558,234.66	18,833,898.84
应交税费	7,294,637.77	10,395,949.39
其他应付款	184,211,746.87	7,029,279.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	316,859,084.48	147,567,743.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,225,546.17	66,100,000.00
递延收益	33,117,964.47	38,657,509.28
递延所得税负债	18,974,119.84	16,598,575.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,317,630.48	121,356,085.18
负债合计	406,176,714.96	268,923,828.38
所有者权益：		
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	949,571,061.58	949,571,061.58
减：库存股		
其他综合收益	-105,440.00	
专项储备	1,230,630.59	1,201,500.25
盈余公积	114,739,836.40	108,421,123.84
未分配利润	1,077,147,406.15	1,070,156,468.46
所有者权益合计	4,205,188,364.72	4,191,955,024.13
负债和所有者权益总计	4,611,365,079.68	4,460,878,852.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,744,341,005.69	2,354,485,579.21
其中：营业收入	2,744,341,005.69	2,354,485,579.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,548,918,702.56	1,983,481,108.10
其中：营业成本	2,033,184,219.62	1,514,364,572.36

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,918,421.55	22,214,059.57
销售费用	258,837,033.21	268,730,337.11
管理费用	205,826,188.32	148,750,286.58
研发费用	55,119,667.28	56,474,771.11
财务费用	-19,966,827.42	-27,052,918.63
其中：利息费用	2,984,365.89	1,282,477.62
利息收入	7,588,002.44	7,963,444.92
加：其他收益	23,198,629.23	22,659,643.87
投资收益（损失以“-”号填 列）	2,814,319.27	-4,667,335.76
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益	-2,384,768.49	-20,753,829.24
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填 列）		
净敞口套期收益（损失以 “-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号 填列）	-12,781,925.99	
资产减值损失（损失以“-”号 填列）	-24,997,086.89	-40,411,940.85
资产处置收益（损失以“-”号 填列）	509,231.55	78,647.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	184,165,470.30	348,663,485.72
加：营业外收入	6,850,758.22	1,321,211.67

减：营业外支出	15,639,822.64	80,353,452.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	175,376,405.88	269,631,245.24
减：所得税费用	20,372,588.67	58,960,337.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	155,003,817.21	210,670,907.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	155,003,817.21	210,670,907.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	161,530,199.47	216,579,339.26
2.少数股东损益	-6,526,382.26	-5,908,431.49
六、其他综合收益的税后净额	19,356,022.09	57,675,896.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,972,950.81	56,461,918.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-105,440.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-105,440.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	19,078,390.81	56,461,918.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	19,078,390.81	56,461,918.30
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	383,071.28	1,213,978.22
七、综合收益总额	174,359,839.30	268,346,804.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	180,503,150.28	273,041,257.56
归属于少数股东的综合收益总额	-6,143,310.98	-4,694,453.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0783	0.1050
（二）稀释每股收益	0.0783	0.1050

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：赵寻

会计机构负责人：邝育华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	830,996,357.72	850,613,692.27
减：营业成本	389,626,169.15	372,341,068.40
税金及附加	10,775,473.51	17,315,508.01
销售费用	211,047,484.33	225,919,226.92
管理费用	117,095,506.65	88,397,836.24
研发费用	39,506,360.82	41,011,886.39
财务费用	-8,441,340.19	-18,665,872.69
其中：利息费用	3,102,753.69	285,412.36
利息收入	5,259,988.89	6,111,930.97
加：其他收益	8,047,090.35	8,020,795.07
投资收益（损失以“－”号填列）	1,742,160.67	-7,851,999.58
其中：对联营企业和合营企	-2,384,768.49	-20,753,829.24

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,559,648.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,688,532.94	-24,563,100.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	227,221.04	78,647.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,154,994.09	99,978,381.49
加：营业外收入	1,316,709.61	1,021,251.03
减：营业外支出	12,807,316.87	67,694,157.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,664,386.83	33,305,475.48
减：所得税费用	-19,522,738.81	12,700,613.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,187,125.64	20,604,862.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,187,125.64	20,604,862.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-105,440.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-105,440.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-105,440.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	63,081,685.64	20,604,862.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,882,289,589.56	2,494,641,005.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,435,632.31	9,967,616.35
收到其他与经营活动有关的现金	358,078,513.32	372,805,536.33
经营活动现金流入小计	3,246,803,735.19	2,877,414,157.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,902,288,739.26	1,778,745,125.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	110,772,566.49	106,595,097.45
支付的各项税费	171,318,015.88	159,071,690.17
支付其他与经营活动有关的现金	616,608,564.59	709,107,463.69
经营活动现金流出小计	2,800,987,886.22	2,753,519,376.59
经营活动产生的现金流量净额	445,815,848.97	123,894,781.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,339,337,309.35	3,215,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,199,087.76	16,086,493.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,223,216.18	108,375.00
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	1,345,759,613.29	3,231,194,868.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	364,212,477.71	96,724,026.63
投资支付的现金	1,474,000,000.00	3,215,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,404,331.25	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,842,616,808.96	3,311,724,026.63

投资活动产生的现金流量净额	-496,857,195.67	-80,529,158.15
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	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,164,515.38	45,099,530.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	123,164,515.38	45,099,530.28
筹资活动产生的现金流量净额	-23,164,515.38	-45,099,530.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	308,221.04	6,476,505.30
五、现金及现金等价物净增加额	-73,897,641.04	4,742,598.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,388,233,580.56	1,383,490,982.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,314,335,939.52	1,388,233,580.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	792,860,760.02	820,637,098.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	321,674,694.39	128,460,693.74
经营活动现金流入小计	1,114,535,454.41	949,097,792.20
购买商品、接受劳务支付的现金	338,739,412.39	127,094,938.39
支付给职工以及为职工支付的现金	70,092,431.55	64,125,873.29
支付的各项税费	88,201,326.69	81,828,978.16
支付其他与经营活动有关的现金	276,508,776.69	699,974,377.84

经营活动现金流出小计	773,541,947.32	973,024,167.68
经营活动产生的现金流量净额	340,993,507.09	-23,926,375.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	680,337,309.35	2,206,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,126,929.16	14,321,362.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	527,500.00	106,000.00
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	252,809.53	
投资活动现金流入小计	685,244,548.04	2,220,427,362.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,127,511.27	34,021,577.85
投资支付的现金	815,000,000.00	2,207,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	831,127,511.27	2,241,121,577.85
投资活动产生的现金流量净额	-145,882,963.23	-20,694,214.89
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	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,728,802.39	41,252,097.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	123,728,802.39	41,252,097.40
筹资活动产生的现金流量净额	-23,728,802.39	-41,252,097.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	218,713.78	
五、现金及现金等价物净增加额	171,600,455.25	-85,872,687.77
加：期初现金及现金等价物余额	774,182,294.87	860,054,982.64
六、期末现金及现金等价物余额	945,782,750.12	774,182,294.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	2,062,604,870.00				956,333,859.33		53,070,684.30	1,201,500.25	108,421,123.84		2,417,339,518.04		5,598,971,555.76	40,316,832.82	5,639,288,388.58
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	2,062,604,870.00				956,333,859.33		53,070,684.30	1,201,500.25	108,421,123.84		2,417,339,518.04		5,598,971,555.76	40,316,832.82	5,639,288,388.58
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							18,972,950.81	29,130.34	6,318,712.56		134,585,438.21		159,906,231.92	-6,143,310.98	-153,762,920.94
（一）综合收 益总额							18,972,950.81				161,530,199.47		180,503,150.28	-6,143,310.98	-174,359,839.30
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								6,318,712.56		-26,944,761.26			-20,626,048.70	-20,626,048.70
1. 提取盈余公积								6,318,712.56		-6,318,712.56			0.00	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,626,048.70			-20,626,048.70	-20,626,048.70
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								29,130.34					29,130.34	29,130.34
1. 本期提取								731,662.88					731,662.88	731,662.88

2. 本期使用							702,532.54					702,532.54		702,532.54	
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				956,333,859.33		72,043,635.11	1,230,630.59	114,739,836.40		2,551,924,956.25		5,758,877,787.68	34,173,521.84	5,793,051,309.52

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,062,604,870.00				956,333,859.33		-3,391,234.00	708,779.86	106,360,637.60		2,244,072,762.42		5,366,689,675.21	45,011,286.09	5,411,700,961.30
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	2,062,604,870.00				956,333,859.33		-3,391,234.00	708,779.86	106,360,637.60		2,244,072,762.42		5,366,689,675.21	45,011,286.09	5,411,700,961.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							56,461,918.30	492,720.39	2,060,486.24		173,266,755.62		232,281,880.55	-4,694,453.27	-227,587,427.28
（一）综合收益总额							56,461,918.30				216,579,339.26		273,041,257.56	-4,694,453.27	268,346,804.29
（二）所有者投入和减少资															

投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,318,712.56	-	26,944,761.26		-
1. 提取盈余公积								6,318,712.56	-	6,318,712.56		
2. 对所有者(或股东)的分配									-	20,626,048.70		-
3. 其他												20,626,048.70
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储								29,130.3				29,130.34

备										4			
1. 本期提取										731,662.88			731,662.88
2. 本期使用										702,532.54			702,532.54
(六) 其他												-29,251,426.69	-29,251,426.69
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58			-105,440.00	1,230,630.59	114,739,836.40		1,077,147,406.15	4,205,188,364.72

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58			708,779.86	106,360,637.60	1,092,864,189.73			4,212,109,538.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58			708,779.86	106,360,637.60	1,092,864,189.73			4,212,109,538.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								492,720.39	2,060,486.24	-22,707,721.27			-20,154,514.64
（一）综合收益总额										20,604,862.37			20,604,862.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,060,486.24	-43,312,583.64			-41,252,097.40
1. 提取盈余公积								2,060,486.24	-			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							492,720.39					492,720.39
1. 本期提取							1,118,250.22					1,118,250.22
2. 本期使用							625,529.83					625,529.83

								3				
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58			1,201,500.25	108,421,123.84	1,070,156,468.46		4,191,955,024.13

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2,062,604,870.00元，股份总数2,062,604,870股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份649,820,351股；无限售条件的流通股份1,412,784,519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。经营范围为化学药品原料药、化工产品、制药专用设备、食品添加剂、化学药品制剂、淀粉及淀粉制品的制造；医药原料、医药辅料、药用胶囊、保健食品、食品、预包装食品、散装食品、食品添加剂的销售；药用辅料、药用胶囊的生产；化工产品研发、销售；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；机械设备、五金产品及电子产品的批发；通用机械设备的零售；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；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；药用辅料的技术研发、咨询、技术转让。主要产品：磺苄西林钠、药用氢氧化钠、药用蔗糖、药用甘油、药用丙二醇、变性淀粉及淀粉胶囊等。

本财务报表业经公司2020年4月24日第四届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将湖南湘利来化工有限公司、湖南同泰胶囊有限公司、湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司、湖南湘易康制药有限公司、益阳大通湖苏易康制药有限公司、湖南尔康明胶有限公司、湖南洞庭柠檬酸化学有限公司、南宁市桂之隆药用辅料有限公司、中山市凯博思淀粉材料科技有限公司、广东粤尔康制药有限公司、湖南尔康（香港）有限公司、湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司、旺康生化有限公司、尔康生物淀粉有限公司、湖南尔康医药经营有限公司、长沙市凯纳网络技术有限公司、湖南唯乐氏保健食品有限公司17家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和附注九之说明。

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个月内的持续经营能力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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、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，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

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三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

(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

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

A.以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③ 金融负债的后续计量方法

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④ 金融资产和金融负债的终止确认

A.当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B.当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了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所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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) 金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——并表关联方往来组合	应收并表关联方往来款项	

③ 按组合计量预期信用损失的应收款项

A.具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项——并表关联方往来组合	应收并表关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

		及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	--

B.应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	10.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单项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

① 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	预期信用损失法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

② 预期信用损失法

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	10
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

(3) 单项金额不重大但单项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。

13、应收款项融资

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单项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）且占其他应收款账面余额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

① 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	预期信用损失法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

② 预期信用损失法

账 龄	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	10
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其他应收款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合和其他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。

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(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，按照存货类别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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

① 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

② 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分

为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③ 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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存在共有的控制，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：

A. 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。

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

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取

得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(1) 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。

(2) 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，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

A.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。

B.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。

23、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。

24、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	19.00
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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：A.资产支出已经发生B.借款费用已经发生；C.为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。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行体外临床试验阶段后的可直接归属的开支。

31、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。

32、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。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 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：

A. 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；

B. 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；

C. 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。

35、租赁负债

36、预计负债

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

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

（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：A.将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B.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；C.收入的金额能够可靠地计量；D.相关的经济利益很可能流入；E.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

公司主要销售药用原料、药用辅料及成品药等产品。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。

40、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入

账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

43、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、已经被处置或划分为持有待售类别且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单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

（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）。

44、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
按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）的相关规定，于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则的会计政策，对原采用的相关会计准则进行相应调整；另外，根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）对企业财务报表的格式进行调整，其他未修改部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。	2019 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
按照财政部发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）的要求，对合并财务报表项目进行相应调整。	2019 年 10 月 28 日，公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

企业会计准则变化引起的会计政策变更

① 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更

采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	457,685,741.61	应收票据	113,062,667.79
		应收账款	344,623,073.82
应付票据及应付账款	93,379,332.58	应付票据	22,800,000.00
		应付账款	70,579,332.58

② 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

A. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
可供出售金融资产	105,440.00	-105,440.00	
其他权益工具投资		105,440.00	105,440.00

B. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,457,739,244.19	以摊余成本计量的金融资产	1,457,739,244.19
应收票据	贷款和应收款项	113,062,667.79	以摊余成本计量的金融资产	113,062,667.79
应收账款	贷款和应收款项	344,623,073.82	以摊余成本计量的金融资产	344,623,073.82
其他应收款	贷款和应收款项	17,347,609.21	以摊余成本计量的金融资产	17,347,609.21
可供出售金融资产	可供出售金融资产	105,440.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	105,440.00
应付票据	其他金融负债	22,800,000.00	以摊余成本计量的金融负债	22,800,000.00
应付账款	其他金融负债	70,579,332.58	以摊余成本计量的金融负债	70,579,332.58
其他应付款	其他金融负债	41,738,126.75	以摊余成本计量的金	41,738,126.75

			融负债	
预计负债	其他金融负债	66,100,000.00	以摊余成本计量的金融负债	66,100,000.00

C. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
1) 金融资产				
其中：摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	1,457,739,244.19			1,457,739,244.19
应收票据				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	113,062,667.79			113,062,667.79
应收账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	344,623,073.82			344,623,073.82
其他应收款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	17,347,609.21			17,347,609.21
以摊余成本计量的总金融资产	1,932,772,595.01			1,932,772,595.01
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原CAS22 列示的余额	105,440.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资(新CAS22)		-105,440.00		
按新CAS22 列示的余额				
其他权益工具				
按原CAS22列示的余额				
加：自摊余成本(原CAS22)转入		105,440.00		
按新CAS22列示的余额				105,440.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	105,440.00			105,440.00
2) 金融负债				
其中：摊余成本				
应付票据				
按原CAS22列示的余额和按新	22,800,000.00			22,800,000.00

CAS22列示的余额				
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	70,579,332.58			70,579,332.58
其他应付款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	41,738,126.75			41,738,126.75
预计负债				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	66,100,000.00			66,100,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	201,217,459.33			201,217,459.33

D.2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	52,846,853.52			52,846,853.52
其他应收款	19,089,459.34			19,089,459.34

③ 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,457,739,244.19	1,457,739,244.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	113,062,667.79	113,062,667.79	
应收账款	344,623,073.82	344,623,073.82	
应收款项融资			
预付款项	185,751,973.64	185,751,973.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,347,609.21	17,347,609.21	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	893,483,658.18	893,483,658.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	47,363,988.23	47,363,988.23	
流动资产合计	3,059,372,215.06	3,059,372,215.06	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	105,440.00		-105,440.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	25,803,728.98	25,803,728.98	
其他权益工具投资		105,440.00	105,440.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	42,070,442.70	42,070,442.70	
固定资产	2,293,142,783.62	2,293,142,783.62	
在建工程	292,187,276.13	292,187,276.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	254,666,512.32	254,666,512.32	
开发支出			
商誉	21,828,855.56	21,828,855.56	
长期待摊费用	57,342.66	57,342.66	
递延所得税资产	15,542,002.84	15,542,002.84	
其他非流动资产	43,903,788.92	43,903,788.92	
非流动资产合计	2,989,308,173.73	2,989,308,173.73	
资产总计	6,048,680,388.79	6,048,680,388.79	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22,800,000.00	22,800,000.00	
应付账款	70,579,332.58	70,579,332.58	
预收款项	94,830,995.17	94,830,995.17	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,730,212.85	24,730,212.85	
应交税费	24,461,428.38	24,461,428.38	
其他应付款	41,738,126.75	41,738,126.75	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计	279,140,095.73	279,140,095.73	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	66,100,000.00	66,100,000.00	
递延收益	40,803,342.66	40,803,342.66	
递延所得税负债	23,348,561.82	23,348,561.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	130,251,904.48	130,251,904.48	
负债合计	409,392,000.21	409,392,000.21	
所有者权益：			
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	956,333,859.33	956,333,859.33	
减：库存股			
其他综合收益	53,070,684.30	53,070,684.30	
专项储备	1,201,500.25	1,201,500.25	
盈余公积	108,421,123.84	108,421,123.84	
一般风险准备			
未分配利润	2,417,339,518.04	2,417,339,518.04	
归属于母公司所有者权益合计	5,598,971,555.76	5,598,971,555.76	
少数股东权益	40,316,832.82	40,316,832.82	
所有者权益合计	5,639,288,388.58	5,639,288,388.58	
负债和所有者权益总计	6,048,680,388.79	6,048,680,388.79	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	774,182,294.87	774,182,294.87	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	27,490,890.17	27,490,890.17	
应收账款	169,430,451.34	169,430,451.34	
应收款项融资			
预付款项	26,057,830.11	26,057,830.11	
其他应收款	1,190,217,905.48	1,190,217,905.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	611,198,068.08	611,198,068.08	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,915,579.29	5,915,579.29	
流动资产合计	2,804,493,019.34	2,804,493,019.34	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	105,440.00		-105,440.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	231,827,397.41	231,827,397.41	
其他权益工具投资		105,440.00	105,440.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	42,070,442.70	42,070,442.70	
固定资产	1,213,621,225.35	1,213,621,225.35	

在建工程	17,306,620.69	17,306,620.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	136,038,632.51	136,038,632.51	
开发支出			
商誉	2,003,166.56	2,003,166.56	
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,712,889.02	12,712,889.02	
其他非流动资产	700,018.93	700,018.93	
非流动资产合计	1,656,385,833.17	1,656,385,833.17	
资产总计	4,460,878,852.51	4,460,878,852.51	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	95,520,992.90	95,520,992.90	
预收款项	15,787,622.91	15,787,622.91	
合同负债			
应付职工薪酬	18,833,898.84	18,833,898.84	
应交税费	10,395,949.39	10,395,949.39	
其他应付款	7,029,279.16	7,029,279.16	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	147,567,743.20	147,567,743.20	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	66,100,000.00	66,100,000.00	
递延收益	38,657,509.28	38,657,509.28	
递延所得税负债	16,598,575.90	16,598,575.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	121,356,085.18	121,356,085.18	
负债合计	268,923,828.38	268,923,828.38	
所有者权益：			
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	949,571,061.58	949,571,061.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,201,500.25	1,201,500.25	
盈余公积	108,421,123.84	108,421,123.84	
未分配利润	1,070,156,468.46	1,070,156,468.46	
所有者权益合计	4,191,955,024.13	4,191,955,024.13	
负债和所有者权益总计	4,460,878,852.51	4,460,878,852.51	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、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	16%、13%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、15%
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%
湖南湘易康制药有限公司（以下简称湘易康公司）	15%
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司（以下简称辅料研究中心）	15%
湖南尔康（香港）有限公司	16.50%
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	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) 根据湘科发〔2017〕201号文件，公司于2017年9月5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GR201743000075的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2017-2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据湘科发〔2017〕201号文，湘易康公司于2017年9月5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GR201743000039的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2017-2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据湘科发〔2017〕201号文，辅料研究中心于2017年9月5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GR201743000440的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2017-2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 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）签发日起至获

得初期利润前的最后税务年度或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	1,537,503.09	2,490,591.58
银行存款	1,312,197,826.90	1,383,456,701.50
其他货币资金	6,222,450.75	71,791,951.11
合计	1,319,957,780.74	1,457,739,244.19
其中：存放在境外的款项总额	142,391,316.69	154,133,765.51

其他说明

其他货币资金期末余额中含信用证保证金5,621,841.22元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	45,985,312.46	45,867,222.79

商业承兑票据	563,520.00	67,195,445.00
合计	46,548,832.46	113,062,667.79

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	46,548,832.46	100.00%			46,548,832.46	113,062,667.79	100.00%			113,062,667.79
其中：										
银行承兑汇票	45,985,312.46	98.79%			45,985,312.46	45,867,222.79	40.57%			45,867,222.79
商业承兑汇票	563,520.00	1.21%			563,520.00	67,195,445.00	59.43%			67,195,445.00
合计	46,548,832.46	100.00%			46,548,832.46	113,062,667.79	100.00%			113,062,667.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	45,985,312.46	0.00	0.00%
合计	45,985,312.46	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	563,520.00	0.00	0.00%
合计	563,520.00	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	95,176,003.19	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	95,176,003.19	0.00

(5) 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
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	414,259,444.73	100.00%	54,346,766.26	13.12%	359,912,678.47	397,469,927.34	100.00%	52,846,853.52	13.30%	344,623,073.82
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	414,259,444.73	100.00%	54,346,766.26	13.12%	359,912,678.47	397,469,927.34	100.00%	52,846,853.52	13.30%	344,623,073.82
合计	414,259,444.73	100.00%	54,346,766.26	13.12%	359,912,678.47	397,469,927.34	100.00%	52,846,853.52	13.30%	344,623,073.82

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1,603,461.83

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	414,259,444.73	54,346,766.26	13.12%
合计	414,259,444.73	54,346,766.26	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	343,013,223.46
1 至 2 年	60,512,027.51
2 至 3 年	5,582,310.80
3 年以上	5,151,882.96
3 至 4 年	1,822,510.71
4 至 5 年	1,733,663.98
5 年以上	1,595,708.27
合计	414,259,444.73

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	52,846,853.52	1,603,461.83		227,758.22	124,209.13	54,346,766.26
合计	52,846,853.52	1,603,461.83		227,758.22	124,209.13	54,346,766.26

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
----	------

应收账款	227,758.22
------	------------

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
*****	57,624,751.57	13.91%	5,762,475.16
*****	40,463,800.00	9.77%	6,290,040.00
*****	33,334,050.50	8.05%	3,333,405.05
*****	29,997,889.71	7.24%	2,999,788.97
*****	24,958,296.00	6.02%	2,495,829.60
合计	186,378,787.78	44.99%	

(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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	67,794,838.46	98.62%	184,889,273.73	99.54%
1 至 2 年	550,429.58	0.80%	616,548.88	0.33%
2 至 3 年	276,487.52	0.40%	118,207.93	0.06%
3 年以上	122,071.82	0.18%	127,943.10	0.07%
合计	68,743,827.38	--	185,751,973.64	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
*****	21,266,643.19	30.94
*****	11,630,657.34	16.92
*****	6,124,214.00	8.91
*****	2,992,400.00	4.35
*****	2,765,017.74	4.02
小 计	44,778,932.27	65.14

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,144,181.52	17,347,609.21
合计	9,144,181.52	17,347,609.21

(1) 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

单位： 元

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：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,737,637.01	9,764,984.87
保证金及押金	9,908,216.96	15,777,443.50
其他	19,766,251.05	10,894,640.18
合计	39,412,105.02	36,437,068.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	433,927.48	3,421,558.21	15,233,973.65	19,089,459.34
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-317,556.33	317,556.33		0.00
--转入第三阶段		-54,212.50	54,212.50	0.00
本期计提	48,390.15	2,071,089.87	9,058,984.14	11,178,464.16
2019年12月31日余额	164,761.30	5,755,991.91	24,347,170.29	30,267,923.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	10,652,384.56
1至2年	3,175,563.31
2至3年	10,241,758.50
3年以上	15,342,398.65
3至4年	146,425.00
4至5年	6,487,509.72
5年以上	8,708,463.93
合计	39,412,105.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	0.00	9,004,771.64				9,004,771.64
按组合计提坏账准备	19,089,459.34	2,173,692.52				21,263,151.86
合计	19,089,459.34	11,178,464.16				30,267,923.50

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

4) 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：

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
*****	其他	10,000,000.00	2-3 年	25.37%	5,000,000.00
*****	往来款	9,672,923.55	3 年以上	24.54%	9,672,923.55
*****	其他	9,004,771.64	1 年以内	22.85%	9,004,771.64
*****	保证金	5,000,000.00	3 年以上	12.69%	5,000,000.00
*****	保证金	3,488,100.00	1-2 年	8.85%	697,620.00
合计	--	37,165,795.19	--	94.30%	29,375,315.19

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：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 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	116,350,049.29	3,499,999.96	112,850,049.33	170,346,517.95	134,345.14	170,212,172.81
在产品	11,143,254.43		11,143,254.43	21,230,488.81		21,230,488.81
库存商品	675,616,478.76	24,285,765.86	651,330,712.90	637,912,543.37	16,762,547.19	621,149,996.18
周转材料	7,122,859.38		7,122,859.38	8,046,677.51		8,046,677.51
在途物资	4,978,980.44		4,978,980.44	2,029,088.20		2,029,088.20
发出商品	43,672,328.74		43,672,328.74	70,815,234.67		70,815,234.67
合计	858,883,951.04	27,785,765.82	831,098,185.22	910,380,550.51	16,896,892.33	893,483,658.18

(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	134,345.14	3,365,654.82				3,499,999.96
库存商品	16,762,547.19	21,631,432.07	71,508.53	14,179,721.93		24,285,765.86
合计	16,896,892.33	24,997,086.89	71,508.53	14,179,721.93		27,785,765.82

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废或出售
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废或出售

(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：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	52,197,530.84	41,754,803.46
预缴企业所得税	16,392,861.24	5,540,848.30

预缴印花税		68,336.47
理财产品	50,000,000.00	
合计	118,590,392.08	47,363,988.23

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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											
昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）	22,088,797.00		21,337,309.35	-751,487.65							
湖南子康日用品有限公司	3,714,931.98			-1,142,474.61						2,572,457.37	
湖南湘民投集团有限公司		10,000,000.00		-455,749.69						9,544,250.31	
益阳同益医药合伙企业（有限合伙）		96,000,000.00		-35,056.54						95,964,943.46	
小计	25,803,728.98	106,000,000.00	21,337,309.35	-2,384,768.49						108,081,651.14	
合计	25,803,728.98	106,000,000.00	21,337,309.35	-2,384,768.49						108,081,651.14	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京中联医药化工实业公司		105,440.00
合计		105,440.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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	49,985,825.19			49,985,825.19
2.本期增加金额	57,963,649.66			57,963,649.66
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	57,963,649.66			57,963,649.66
(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	107,949,474.85			107,949,474.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,915,382.49			7,915,382.49
2.本期增加金额	5,925,551.10			5,925,551.10
(1) 计提或摊销	2,745,209.92			2,745,209.92
(2) 固定资产转入	3,180,341.18			3,180,341.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	13,840,933.59			13,840,933.59
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	94,108,541.26			94,108,541.26
2.期初账面价值	42,070,442.70			42,070,442.70

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,427,775,001.82	2,293,142,783.62
合计	2,427,775,001.82	2,293,142,783.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	计算机及普通设备	运输工具	其他设备	合计
----	-------	------	----------	------	------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	1,983,254,146.08	785,661,517.47	74,566,213.40	23,952,407.11	28,312,909.25	2,895,747,193.31
2.本期增加金额	19,570,239.25	289,197,877.24	3,208,174.32	3,064,083.86	699,756.41	315,740,131.08
(1) 购置	6,320,567.73	5,267,562.86	1,631,789.69	2,923,876.19	551,188.01	16,694,984.48
(2) 在建工程转入	13,249,671.52	283,930,314.38	1,576,384.63	140,207.67	148,568.40	299,045,146.60
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	57,968,491.99	11,391,426.14	1,805,221.91	142,436.51	11,357.49	71,318,934.04
(1) 处置或报废	4,842.33	7,989,715.04	1,805,221.91	142,436.51	11,357.49	9,953,573.28
(2) 转出在建工程		3,401,711.10				3,401,711.10
(3) 转入投资性房地产	57,963,649.66					57,963,649.66
本期汇率变动的影响	11,059,345.62	4,101,907.48	31,627.69	109,861.91	11,940.05	15,314,682.75
4.期末余额	1,955,915,238.96	1,067,569,876.05	76,000,793.50	26,983,916.37	29,013,248.22	3,155,483,073.10
二、累计折旧						
1.期初余额	203,468,754.77	302,265,627.55	49,221,889.50	17,496,872.24	24,046,518.33	596,499,662.39
2.本期增加金额	62,654,063.43	61,696,879.05	7,698,903.66	2,517,636.17	2,165,202.39	136,732,684.70
(1) 计提	62,654,063.43	61,696,879.05	7,698,903.66	2,517,636.17	2,165,202.39	136,732,684.70
3.本期减少金额	3,181,916.11	4,783,185.29	1,480,357.88	133,135.23	10,789.62	9,589,384.13
(1) 处置或报废	1,574.93	4,397,773.32	1,480,357.88	133,135.23	10,789.62	6,023,630.98
(2) 转出在建工程		385,411.97				385,411.97
(3) 转入投资性房地产	3,180,341.18					3,180,341.18
本期汇率变动的影响	617,299.34	646,212.74	16,699.59	66,189.27	4,396.70	1,350,797.64

4.期末余额	263,558,201.43	359,825,534.05	55,457,134.87	19,947,562.45	26,205,327.80	724,993,760.60
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		3,151,200.56	239,236.06			3,390,436.62
(1) 处置或报废		3,151,200.56	239,236.06			3,390,436.62
4.期末余额		2,699,735.93	14,574.75			2,714,310.68
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,692,357,037.53	705,044,606.07	20,529,083.88	7,036,353.92	2,807,920.42	2,427,775,001.82
2.期初账面价值	1,779,785,391.31	477,544,953.43	25,090,513.09	6,455,534.87	4,266,390.92	2,293,142,783.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
粤尔康厂房	23,002,980.62	正在办理中

粤尔康办公楼、宿舍楼	25,838,872.52	正在办理中
明胶冷库	5,713,801.95	正在办理中
明胶办公楼	1,090,856.12	正在办理中
苏易康车间	3,795,196.43	正在办理中
小 计	59,441,707.64	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	285,875,884.77	292,187,276.13
合计	285,875,884.77	292,187,276.13

(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
医药中间体项目	81,178,225.00		81,178,225.00			
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	204,502,846.52		204,502,846.52	288,633,517.28		288,633,517.28
明胶产区整改工程				364,908.01		364,908.01
公共区域及厂区整改工程	194,813.25		194,813.25	344,055.97		344,055.97
污水处理工程				2,844,794.87		2,844,794.87
合计	285,875,884.77		285,875,884.77	292,187,276.13		292,187,276.13

(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
医药中间体	95,000,000.00		81,178,225.00			81,178,225.00	85.45%	85.45%				其他
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	2,014,502,300.00	288,633,517.28	201,247,718.96	289,840,502.05	-4,462,112.33	204,502,846.52	96.87%	97.36%	15,706,344.47			募股资金、其他
明胶产区整改工程	20,000,000.00	364,908.01	1,504,201.41	1,869,109.42			106.62%	100.00%				其他
公共区域及厂区整改工程	9,500,000.00	344,055.97	2,670,265.00	2,456,674.58	362,833.14	194,813.25	83.58%	83.58%				其他
尔康厂区车间改造	2,000,000.00		1,860,381.00	1,803,137.58	57,243.42		93.02%	100.00%				其他
污水处理工程	12,000,000.00	2,844,794.87	230,928.10	3,075,722.97			89.67%	100.00%				其他
合计	2,153,002,300.00	292,187,276.13	288,691,719.47	299,045,146.60	-4,042,035.77	285,875,884.77	--	--	15,706,344.47			--

(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

(4) 工程物资

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

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、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、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.期初余额	203,788,415.50	3,000,000.00	100,983,757.87	16,689,937.32	166,600.00	1,942,888.72	326,571,599.41
2.本期增加金额	125,934,501.92		16,600,000.00				142,534,501.92
(1) 购置	125,934,501.92		16,600,000.00				142,534,501.92
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	301,763.12						301,763.12
(1)	301,763.12						301,763.12

处置							
4.期末余额	329,421,154.30	3,000,000.00	117,583,757.87	16,689,937.32	166,600.00	1,942,888.72	468,804,338.21
二、累计摊销							
1.期初余额	21,822,171.06	1,086,320.45	30,417,710.61	16,470,704.82	165,291.43	1,942,888.72	71,905,087.09
2.本期增加金额	6,343,458.51	151,579.56	7,833,969.59	102,186.06	1,308.57		14,432,502.29
(1) 计提	6,343,458.51	151,579.56	7,833,969.59	102,186.06	1,308.57		14,432,502.29
3.本期减少金额	94,049.51						94,049.51
(1) 处置	94,049.51						94,049.51
4.期末余额	28,071,580.06	1,237,900.01	38,251,680.20	16,572,890.88	166,600.00	1,942,888.72	86,243,539.87
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	301,349,574.24	1,762,099.99	79,332,077.67	117,046.44			382,560,798.34

2. 期初账面价值	181,966,244.44	1,913,679.55	70,566,047.26	219,232.50	1,308.57		254,666,512.32
-----------	----------------	--------------	---------------	------------	----------	--	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

(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：

27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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
		企业合并形成的		处置		
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
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
		计提		处置		
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
长沙市凯纳网络 技术有限公司	31,200,511.17					31,200,511.17
合计	42,632,883.63					42,632,883.63

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

长沙市凯纳网络技术有限公司

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13.04%（2018年：13.00%），减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、成本及其他相关费用。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。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字（2020）160号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为2,107.50万元，高于账面价值2,012.48万元，商誉并未出现减值损失。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
绿化工程	57,342.66		57,342.66		0.00
合计	57,342.66		57,342.66		0.00

其他说明

30、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	69,337,902.06	11,389,712.98	45,418,453.34	7,035,842.69
内部交易未实现利润	47,889,688.34	7,206,203.69	6,586,251.47	987,937.73
可抵扣亏损	119,375,631.73	17,906,344.76		
递延收益	34,582,547.62	5,187,382.14	40,217,092.47	6,032,563.87
可递延业务宣传费	66,093,508.41	9,914,026.26	9,904,390.35	1,485,658.55
合计	337,279,278.16	51,603,669.83	102,126,187.63	15,542,002.84

(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	35,747,826.60	5,362,173.99	41,433,046.27	6,214,956.94
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	117,394,181.60	17,636,465.84	114,224,032.51	17,133,604.88
合计	153,142,008.20	22,998,639.83	155,657,078.78	23,348,561.82

(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		51,603,669.83		15,542,002.84
递延所得税负债		22,998,639.83		23,348,561.82

(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	88,835,187.83	92,738,632.97

可抵扣亏损	123,205,074.26	108,146,270.70
合计	212,040,262.09	200,884,903.67

(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
2019 年		7,002,666.27	
2020 年	17,984,215.61	19,166,371.30	
2021 年	34,495,676.86	35,993,245.42	
2022 年	16,496,793.85	17,906,760.52	
2023 年	24,028,264.24	21,937,641.95	
2024 年	20,112,678.50		
2027 年	3,983,234.49	3,983,066.20	
2028 年	3,670,443.04	2,156,519.04	
2029 年	2,433,767.67		
合计	123,205,074.26	108,146,270.70	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备预付款	17,938,283.37	27,303,788.92
预付专利技术受让款		16,600,000.00
合计	17,938,283.37	43,903,788.92

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	22,800,000.00
合计	0.00	22,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	66,413,300.54	41,155,201.00
工程设备款	38,127,364.44	23,461,571.83
其他	12,889,747.69	5,962,559.75
合计	117,430,412.67	70,579,332.58

(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：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	65,383,506.48	94,830,995.17
合计	65,383,506.48	94,830,995.17

(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：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	21,603,726.03	107,490,685.43	106,902,976.93	22,191,434.53
二、离职后福利-设定提存计划	3,126,486.82	4,939,416.33	4,990,954.33	3,074,948.82
三、辞退福利		299,477.97	299,477.97	
合计	24,730,212.85	112,729,579.73	112,193,409.23	25,266,383.35

(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	16,925,899.19	98,865,283.76	97,972,768.17	17,818,414.78
2、职工福利费		3,189,777.23	3,189,777.23	
3、社会保险费	1,587,939.09	3,295,468.83	3,286,024.80	1,597,383.12
其中：医疗保险费	1,174,354.96	2,720,436.74	2,712,608.97	1,182,182.73
工伤保险费	318,222.65	436,184.24	434,948.13	319,458.76
生育保险费	95,361.48	138,847.85	138,467.70	95,741.63
4、住房公积金	554,843.59	2,113,316.00	2,111,396.00	556,763.59
5、工会经费和职工教育经费	2,535,044.16	26,839.61	343,010.73	2,218,873.04
合计	21,603,726.03	107,490,685.43	106,902,976.93	22,191,434.53

(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	2,819,079.26	4,744,965.29	4,794,545.30	2,769,499.25
2、失业保险费	307,407.56	194,451.04	196,409.03	305,449.57
合计	3,126,486.82	4,939,416.33	4,990,954.33	3,074,948.82

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,152,656.15	14,471,323.05
企业所得税	13,904,171.88	8,064,076.20
个人所得税	426,398.44	265,502.06
城市维护建设税	422,650.03	736,602.32
教育费附加	412,333.08	736,602.32
其他	179,698.33	187,322.43
合计	23,497,907.91	24,461,428.38

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,012,310.41	41,738,126.75
合计	24,012,310.41	41,738,126.75

(1) 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：

(2) 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：

(3) 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	17,621,397.08	16,481,978.94
运费	2,614,557.84	1,530,449.70
股权转让款	837,426.65	8,467,184.29
往来款及其他	2,938,928.84	15,258,513.82
合计	24,012,310.41	41,738,126.75

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

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

是否已执行新收入准则

 是 否

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

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
合计	--	--	--								

(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、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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：

(2) 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：

49、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：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	37,225,546.17	66,100,000.00	诉讼案件预计损失
合计	37,225,546.17	66,100,000.00	--

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	40,803,342.66		5,900,795.04	34,902,547.62	政府补助
合计	40,803,342.66		5,900,795.04	34,902,547.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
药用辅料及原料药技术改造项目	1,559,583.19			95,000.04			1,464,583.15	与资产相关
注射用药用辅料关键技术研究及产业化	675,000.00			150,000.00			525,000.00	与资产相关
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目	224,999.80			49,999.80			175,000.00	与资产相关
药用辅料工	162,499.74			49,999.74			112,500.00	与资产相关

程技术研究 中心项目								
磺苄西林钠 技术改造生 产线建设资 金补助	202,500.00			45,000.00			157,500.00	与资产相关
生物及新材 料高新技术 产业化项目	224,999.80			49,999.80			175,000.00	与资产相关
药用辅料及 抗生素原料 药生产项目	5,838,000.00			1,251,000.00			4,587,000.00	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	700,000.48			100,000.48			600,000.00	与资产相关
公租房补贴	8,411,926.48			1,043,995.53			7,367,930.95	与资产相关
拨付 2014 年度科技投 入建设补助 经费	9,225,000.00			1,230,000.00			7,995,000.00	与资产相关
国家药用辅 料工程技术 研究中心 (科技部)	2,100,000.00			300,000.00			1,800,000.00	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	379,166.57			49,999.90			329,166.67	与资产相关
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)	6,333,333.25			799,999.92			5,533,333.33	与资产相关
基础设施建	2,752,959.92			344,119.92			2,408,840.00	与资产相关

设项目补助资金								
燃气开户费补助	311,040.00			103,680.00			207,360.00	与资产相关
长沙市创新平台建设	833,333.40			100,000.07			733,333.33	与资产相关
磺苄西林钠设备补助资金	57,750.00			33,000.00			24,750.00	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	224,999.84			49,999.84			175,000.00	与资产相关
工业发展引导资金	266,250.19			55,000.00			211,250.19	与资产相关
小计	40,803,342.66			5,900,795.04			34,902,547.62	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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	2,062,604,870.00						2,062,604,870.00

其他说明：

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）	941,128,428.03			941,128,428.03
其他资本公积	15,205,431.30			15,205,431.30
合计	956,333,859.33			956,333,859.33

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		- 105,440.0 0				- 105,440.0 0	- 105,440.00
其他权益工具投资公允		-				-	-

价值变动		105,440.00				105,440.00		105,440.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	53,070,684.30	19,461,462.09				19,078,390.81	383,071.28	72,149,075.11
外币财务报表折算差额	53,070,684.30	19,461,462.09				19,078,390.81	383,071.28	72,149,075.11
其他综合收益合计	53,070,684.30	19,356,022.09				18,972,950.81	383,071.28	72,043,635.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,201,500.25	731,662.88	702,532.54	1,230,630.59
合计	1,201,500.25	731,662.88	702,532.54	1,230,630.59

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	108,421,123.84	6,318,712.56		114,739,836.40
合计	108,421,123.84	6,318,712.56		114,739,836.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加6,318,712.56元，系按照2019年度母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

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	2,417,339,518.04	2,244,072,762.42
调整后期初未分配利润	2,417,339,518.04	2,244,072,762.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,530,199.47	216,579,339.26
减：提取法定盈余公积	6,318,712.56	2,060,486.24
应付普通股股利	20,626,048.70	41,252,097.40
期末未分配利润	2,551,924,956.25	2,417,339,518.04

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	2,734,347,984.48	2,026,910,282.91	2,345,783,596.48	1,511,515,234.73
其他业务	9,993,021.21	6,273,936.71	8,701,982.73	2,849,337.63
合计	2,744,341,005.69	2,033,184,219.62	2,354,485,579.21	1,514,364,572.36

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

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	4,527,989.45	5,156,077.39
教育费附加	4,432,625.12	5,136,169.79
房产税	3,934,093.13	7,358,583.10
土地使用税	1,400,383.12	2,813,225.96
车船使用税	32,138.88	33,823.68
印花税	1,435,906.32	1,207,067.22
水利建设基金	55,931.61	418,000.00
环境保护税	99,353.92	91,112.43
合计	15,918,421.55	22,214,059.57

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	21,529,421.17	14,282,693.23
办公费	803,124.07	923,270.18

差旅费	2,377,880.48	2,949,866.15
业务招待费	3,709,291.41	1,380,956.93
运输装卸费	42,934,611.03	40,601,518.88
广告业务宣传费	979,724.51	832,613.39
营销会务费	3,120,950.42	3,059,590.13
仓储费	732,582.21	664,829.60
市场推广费	177,701,151.29	197,614,279.64
其他	4,948,296.62	6,420,718.98
合计	258,837,033.21	268,730,337.11

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	47,235,957.56	43,283,705.72
办公费	2,602,123.74	2,354,825.65
差旅费	870,797.51	1,278,435.06
业务招待费	4,052,871.79	1,592,547.16
折旧费	85,755,709.54	57,629,576.98
税金	4,014,640.39	344,378.78
车辆费	2,568,081.19	2,850,608.13
无形资产摊销	9,133,903.88	6,826,813.66
顾问咨询费	25,430,842.98	9,262,205.78
其他	24,161,259.74	23,327,189.66
合计	205,826,188.32	148,750,286.58

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,648,055.68	14,698,821.14
物料消耗	29,922,013.13	28,208,740.60
折旧费	7,037,175.78	7,211,745.32
无形资产摊销	4,427,854.38	4,434,390.96

其他	2,084,568.31	1,921,073.09
合计	55,119,667.28	56,474,771.11

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,984,365.89	1,282,477.62
减：利息收入	7,588,002.44	7,963,444.92
手续费	2,118,953.60	1,111,681.87
汇兑损失	-17,482,144.47	-21,483,633.20
合计	-19,966,827.42	-27,052,918.63

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,900,795.04	5,936,795.07
与收益相关的政府补助	17,297,834.19	16,722,848.80
合计	23,198,629.23	22,659,643.87

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,384,768.49	-20,753,829.24
处置长期股权投资产生的投资收益	762,690.65	
理财产品投资收益	4,436,397.11	16,086,493.48
合计	2,814,319.27	-4,667,335.76

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-11,178,464.16	
应收账款坏账损失	-1,603,461.83	
合计	-12,781,925.99	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-15,333,625.49
二、存货跌价损失	-24,997,086.89	-19,063,742.79
十三、商誉减值损失		-6,014,572.57
合计	-24,997,086.89	-40,411,940.85

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	42,387.16	78,647.35
无形资产处置收益	466,844.39	
合计	509,231.55	78,647.35

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
政府补助		672,000.00	
违约赔偿收入	1,822,061.00	282,110.83	1,822,061.00
无需支付的款项	5,009,252.04	367,100.84	5,009,252.04
其他	19,445.18		19,445.18
合计	6,850,758.22	1,321,211.67	6,850,758.22

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

其他说明:

75、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	2,034,441.14	1,001,446.64	2,034,441.14
非流动资产毁损报废损失	33,234.66	1,478,927.75	33,234.66
未决诉讼赔偿款	9,500,000.00	66,100,000.00	9,500,000.00
补缴税费及滞纳金	3,293,387.32		3,293,387.32
罚没支出	370,000.45	11,474,100.00	370,000.45
其他	408,759.07	298,977.76	408,759.07
合计	15,639,822.64	80,353,452.15	15,639,822.64

其他说明:

76、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	56,784,177.65	51,422,673.66
递延所得税费用	-36,411,588.98	7,537,663.81
合计	20,372,588.67	58,960,337.47

(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	175,376,405.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,306,460.88
子公司适用不同税率的影响	8,985,819.63
调整以前期间所得税的影响	-1,067,716.82
非应税收入的影响	-18,043,368.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,642,195.05
科技开发费用加计扣除	-6,247,251.46
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	2,796,450.15
所得税费用	20,372,588.67

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、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	7,588,002.44	7,963,444.92
收保证金	7,008,644.68	2,054,007.73
政府补助及奖励	17,297,834.19	17,394,848.80
收回票据保证金	22,800,000.00	
收回信用证保证金	296,701,306.23	332,544,398.22
往来及其他	6,682,725.78	12,848,836.66
合计	358,078,513.32	372,805,536.33

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
付现的管理、研发费用	65,727,842.99	42,495,709.74
付现的销售费用	237,085,264.10	253,695,280.34
支付票据保证金		22,800,000.00
支付信用证保证金	255,617,483.82	350,979,159.64
对外捐赠	2,034,441.14	1,001,446.64
保证金		4,542,109.60
手续费支出	2,118,953.60	1,111,681.87
往来及其他	54,024,578.94	32,482,075.86
合计	616,608,564.59	709,107,463.69

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

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	155,003,817.21	210,670,907.77
加：资产减值准备	37,779,012.88	40,411,940.85
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	139,477,894.62	119,418,805.16
无形资产摊销	14,432,502.29	11,261,204.62
长期待摊费用摊销	57,342.66	76,457.04
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-509,231.55	-78,647.35
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	33,234.66	1,478,927.75
财务费用（收益以“-”号填列）	2,538,466.68	1,282,477.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,814,319.27	4,667,335.76
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-36,061,666.99	1,056,264.70
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-349,921.99	6,481,399.11
存货的减少（增加以“-”号填 列）	37,316,877.54	-208,762,564.41
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	85,611,396.18	-140,545,581.82
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-50,612,508.70	52,342,336.23
其他	63,912,952.75	24,133,518.19
经营活动产生的现金流量净额	445,815,848.97	123,894,781.22
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	1,314,335,939.52	1,388,233,580.56
减：现金的期初余额	1,388,233,580.56	1,383,490,982.47
现金及现金等价物净增加额	-73,897,641.04	4,742,598.09

(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	1,314,335,939.52	1,388,233,580.56
其中：库存现金	1,537,503.09	2,490,591.58
可随时用于支付的银行存款	1,312,197,826.90	1,383,456,701.50
可随时用于支付的其他货币资金	600,609.53	2,286,287.48
三、期末现金及现金等价物余额	1,314,335,939.52	1,388,233,580.56

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为1,314,335,939.52元，货币资金期末余额为1,319,957,780.74元，差额5,621,841.22元，系现金流量表中期末的现金及现金等价物剔除了货币资金中信用证保证金5,621,841.22元。

80、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：

81、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	5,621,841.22	信用证保证金
固定资产	89,935,002.98	查封、冻结的房产
无形资产	39,856,618.29	查封、冻结的土地
投资性房地产	91,484,822.51	查封、冻结的房产
合计	226,898,285.00	--

其他说明:

查封、冻结的土地及房产详见其他重要事项注释土地、房产冻结、查封情况说明。

82、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	--	--	252,697,139.44
其中：美元	36,222,738.47	6.9762	252,697,068.11
欧元			
港币			
港币	23.57	0.89578	21.11
加币	9.40	5.3421	50.22
应收账款	--	--	29,091,866.08
其中：美元	4,170,159.41	6.9762	29,091,866.08
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			17,858,877.02
其中：美元	2,559,972.05	6.9762	17,858,877.02
其他应收款			3,488,100.00
其中：美元	500,000.00	6.9762	3,488,100.00
其他应付款			5,098,567.28
其中：美元	730,851.65	6.9762	5,098,567.28

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，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 本公司孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司，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。由本公司子公司香港尔康持有其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 本公司孙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。由本公司子公司柬埔寨尔康持有其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 本公司孙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。由本公司子公司香港尔康持有其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。

83、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：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
药用辅料及原料药技术改造项目	95,000.04	其他收益	95,000.04
注射用药用辅料关键技术研究及产业化	150,000.00	其他收益	150,000.00
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目	49,999.80	其他收益	49,999.80
药用辅料工程技术研究中心项目	49,999.74	其他收益	49,999.74
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	45,000.00	其他收益	45,000.00
生物及新材料高新技术产业化项目	49,999.80	其他收益	49,999.80
药用辅料及抗生素原料药生产项目	1,251,000.00	其他收益	1,251,000.00
国家药用辅料工程技术研究中心应用技术与开发项目	100,000.48	其他收益	100,000.48

公租房补贴	1,043,995.53	其他收益	1,043,995.53
拨付 2014 年度科技投入建设补助经费	1,230,000.00	其他收益	1,230,000.00
国家药用辅料工程技术研究中心（科技部）	300,000.00	其他收益	300,000.00
年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊和 300 亿粒淀粉植物软胶囊新建项目补助资金	49,999.90	其他收益	49,999.90
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）	799,999.92	其他收益	799,999.92
基础设施建设项目补助资金	344,119.92	其他收益	344,119.92
燃气开户费补助	103,680.00	其他收益	103,680.00
长沙市创新平台建设	100,000.07	其他收益	100,000.07
磺苄西林钠设备补助资金	33,000.00	其他收益	33,000.00
阿朴西林原料药及注射用阿朴西林的研发与生产	49,999.84	其他收益	49,999.84
工业发展引导资金	55,000.00	其他收益	55,000.00
获得科技平台将奖奖金	59,380.00	其他收益	59,380.00
获得高新技术企业相关补助资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
2018 年外贸奖励资金	63,200.00	其他收益	63,200.00
财政税收奖励	1,328,900.00	其他收益	1,328,900.00
河坝镇财政所扶持资金	13,224,607.19	其他收益	13,224,607.19
益阳市大通湖区经济贸易和旅游局科技专利申请奖金	4,000.00	其他收益	4,000.00
收专利资助费	4,000.00	其他收益	4,000.00
限额以上商贸流通企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
长沙市商务局外贸发展资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
税收贡献补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
浏阳市科学技术经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
长沙市知识产权局 2018 年专利补助金	90,000.00	其他收益	90,000.00
2017 年度科技投入"双百企业"奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年度外贸增量奖励	43,660.00	其他收益	43,660.00
个税手续费返还	603,733.39	其他收益	603,733.39

长沙市知识产权局职务发明专利授权补助	48,000.00	其他收益	48,000.00
2018 年医药企业科技研发补助资金	234,500.00	其他收益	234,500.00
浏阳经济技术开发区管理委员会补助	548,000.00	其他收益	548,000.00
省局发明专利补助-长沙市知识产权局	24,000.00	其他收益	24,000.00
开放型经济资金补贴	14,900.00	其他收益	14,900.00
2017 年发明专利大户补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
加工贸易和机电高新补助	217,000.00	其他收益	217,000.00
收南宁江南园区管委会社保补贴款	19,811.21	其他收益	19,811.21
收南宁市江南区统计局企业基层统计建设补助经费	2,000.00	其他收益	2,000.00
收社保局稳岗补贴	8,142.40	其他收益	8,142.40
小计	23,198,629.23		23,198,629.23

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、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：

报告期内，合并范围减少情况如下：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	注销	2019年3月6日	22,748,573.31	-278,796.83

2018年11月，本公司拟吸收合并子公司湖南尔康正阳药用胶囊有限公司。2019年3月6日，湖南尔康正阳药用胶囊有限公司办理工商注销登记，账面资产及负债并入湖南尔康制药股份有限公司。

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南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
湖南尔康明胶有限公司	湘阴	湘阴	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	湘阴	湘阴	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	南宁市	南宁市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	中山市	中山市	制造业	69.98%		非同一控制下企业合并
广东粤尔康制药有限公司	中山市	中山市	制造业	100.00%		投资设立
湖南尔康(香港)有限公司	香港	香港	销售/贸易	100.00%		投资设立
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	马德望	金边市	制造业		100.00%	投资设立
旺康生化有限公司	马德望	马德望	制造业		70.00%	投资设立
湖南尔康医药经营有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通业	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
湖南唯乐氏保健食品有限公司	浏阳市	浏阳市	制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
旺康生化有限公司	30.00%	-2,571,107.27		22,878,379.78

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
旺康生化有限公司	119,607,109.16	147,672,226.51	267,279,335.67	191,018,069.73		191,018,069.73	108,673,115.69	154,319,548.28	262,992,663.97	179,437,944.73		179,437,944.73

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
旺康生化有限公司	117,062,082.99	-8,570,357.57	-7,293,453.30	10,637,301.66	88,453,120.58	-3,514,335.22	532,258.85	10,856,559.01

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	
益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	益阳市	益阳市	医疗健康产业运营	48.00%		权益法核算
湖南湘民投集团有限公司	长沙市	长沙市	商业服务	28.57%		权益法核算

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	
	益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	湖南湘民投集团有限公司	益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	湖南湘民投集团有限公司
流动资产	199,625,141.27	34,107,777.18		
非流动资产	378,701.67	1,226,727.60		

资产合计	200,003,842.94	35,334,504.78		
流动负债	66,877.40	2,110,787.69		
负债合计	66,877.40	2,110,787.69		
少数股东权益	-636.67			
归属于母公司股东权益	199,937,602.21	33,223,717.09		
按持股比例计算的净资产份额	95,970,049.06	9,492,015.97		
对联营企业权益投资的账面价值	95,964,943.46	9,544,250.31		
营业收入		25,165.05		
净利润	-73,034.46	-1,595,203.68		

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：	--	--
投资账面价值合计	2,572,457.37	3,714,931.98
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	--	--
--净利润	-1,142,474.61	-1,069,503.53

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、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。

(1) 信用风险管理实务

① 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

A. 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

② 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

A. 债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

C. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

D. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

(4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的44.99%(2018年12月31日:33.99%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值

2、流动性风险

流动性风险,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。流动性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	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据					
应付账款	117,430,412.67	117,430,412.67	117,430,412.67		
其他应付款	24,012,310.41	24,012,310.41	24,012,310.41		
小 计	141,442,723.08	141,442,723.08	141,442,723.08		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	22,800,000.00	22,800,000.00	22,800,000.00		
应付账款	70,579,332.58	70,579,332.58	70,579,332.58		
其他应付款	41,738,126.75	41,738,126.75	41,738,126.75		
小 计	135,117,459.33	135,117,459.33	135,117,459.33		

3、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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司没有以浮动利率计息的银行借款(2018年12月31日：没有以浮动利率计息的银行借款)，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注之说明。

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帅放文。

其他说明：

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
帅放文	41.44	41.44

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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
湖南瑞华医药经营有限公司（注1）	曾经的联营企业控制的企业
湖南湘民投集团有限公司	联营企业

其他说明

注1：湖南瑞华医药经营有限公司系本公司联营企业昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）控制的企业。2019年6月，公司处置了对昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）的投资，自2019年7月起，公司与湖南瑞华医药经营有限公司无关联关系。

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
湖南瑞华医药经营	采购商品	810,570.93	40,000,000.00	否	4,948,275.87

有限公司					
湖南瑞华医药经营有限公司	接受劳务		40,000,000.00	否	4,265,796.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南瑞华医药经营有限公司	销售商品	2,558,323.24	3,888,863.29
浏阳津兰药业有限公司	销售商品	5,295,485.86	
湖南琦琪制药有限公司	销售商品		18,555.55

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	车间租金		54,857.14
浏阳津兰药业有限公司	车间租金		171,428.57
湖南瑞华医药经营有限公司	车间租金	571,428.58	1,142,857.14
湖南瑞华医药经营有限公司	写字楼租金		474,285.71
湖南湘民投集团有限公司	办公室租金	42,857.14	

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
湖南湘利来化工有限公司	185,095,081.53	2018 年 04 月 23 日	2019 年 04 月 22 日	是
湖南湘利来化工有限公司	661,121,067.95	2019 年 04 月 22 日	2020 年 04 月 21 日	是
湖南湘利来化工有限公司	88,255,234.67	2019 年 04 月 22 日	2020 年 04 月 21 日	否
昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）	270,000,000.00	2018 年 12 月 10 日	2019 年 04 月 16 日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
帅放文	185,095,081.53	2018 年 04 月 23 日	2019 年 04 月 22 日	是
帅放文	661,121,067.95	2019 年 04 月 22 日	2020 年 04 月 21 日	是
帅放文	88,255,234.67	2019 年 04 月 22 日	2020 年 04 月 21 日	否
帅放文	100,000,000.00	2019 年 02 月 01 日	2019 年 08 月 22 日	是

关联担保情况说明

公司于 2018 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于控股股东为公司申请银行授信提供关联担保的议案》、《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》，并于 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会通过了上述议案。

公司于 2019 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于控股股东为公司申请银行授信提供关联担保的议案》、《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》，并于 2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会通过了上述议案。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,423,688.25	4,859,998.33

(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	湖南瑞华医药经营有限公司			919,043.18	91,904.32

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2018年6月，公司因信息披露违法违规问题收到中国证券监督管理委员会湖南监管局下发的《行政处罚决定书》（编号：（2018）2号），对公司及相关责任人员有关信息披露违法违规行为进行了处罚。大量投资者以公司存在证券虚假陈述责任为由，向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，要求公司就前述信息披露违法违规行为承担民事赔偿责任。截至2020年4月23日，公司收到诉讼通知共计901起，涉诉金额约53,425.18万元，法院已对其中885起案件进行一审判决、对16起案件进行调解。公司已就判决生效与调解的523起案件完成赔付。截至2020年4月23日，仍处于诉讼阶段的案件合计325起，涉及诉讼金额合计28,019.04万元，其中268名一审原告向法院提起上诉，公司就87起一审判决的诉讼案件向法院提起上诉。

公司根据上述诉讼案件中投资者的诉讼请求金额、系统风险及其他因素、结合一审判决结果及外聘律师专业法律意见等情况，对上述诉讼累计计提预计负债7,560.00万元（2018年度计提6,610.00万元，2019年度计提950.00万元），截至2019年12月31日，公司计提的预计负债余额为3,722.55万元。

(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

拟分配的利润或股利	20,626,048.70
-----------	---------------

经审议批准宣告发放的利润或股利	20,626,048.70
-----------------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

自新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称疫情）发生以来，全国各省、市相继启动了重大突发公共卫生事件一级响应，政府为了遏制疫情蔓延，采取了居家隔离、延长春节假期等防控措施，导致公司上下游企业复工时间普遍延迟，物流配送受到一定程度限制，预期会对公司短期经营业绩带来不利影响。

本公司将密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

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

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

(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
药用辅料	2,575,793,437.10	2,176,399,284.23		
成品药	331,155,206.92	171,210,099.69		
其他品种	538,465,662.30	350,857,485.01		
分部间抵销	-711,066,321.84	-671,556,586.02		
合计	2,734,347,984.48	2,026,910,282.91		

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 股权质押及冻结情况

因资金需求，本公司股东将其所持有的公司部分股票进行质押，截至2019年12月31日，股东股份累计被质押的情况如下表所示：

股东名称	持股总数（股）	占公司股份总数比例（%）	其中：质押股份总数（股）	占公司股份总数比例（%）
帅放文	854,673,006.00	41.44	834,664,800.00	40.47
湖南帅佳投资有限公司	231,851,004.00	11.24	231,849,999.00	11.24

(2) 土地、房产冻结、查封情况

2019年4月16日，公司收到湖南省长沙市中级人民法院民事裁定书。因阙文彬、新余恒利资产管理中心（有限合伙）与公司证券虚假陈述责任纠纷案，法院作出裁定，查封、冻结公司名下位于长沙市开福区中山路589号开福万达广场、长沙市岳麓区潇湘南路一段368号中盈广场、长沙市芙蓉区浏阳河大道一段588号红橡华园评估值为13,486.81万元的房产。截至2019年12月31日，上述房产账面原值12,434.69万元，账面净值10,853.52万元。

2019年6月13日、2019年7月26日，公司收到湖南省长沙市中级人民法院民事裁定书，公司收到湖南省长沙市中级人民法院民事裁定书。因广州珠江实业开发股份有限公司、广州珠江实业集团有限公司与公司证券虚假陈述责任纠纷案，法院作出裁定，查封、冻结公司名下位于浏阳经济开发区康平路167号的土地、房产，上述房产账面原值13,531.22万元，账面净值11,274.12万元。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	263,151,715.96	100.00%	33,623,418.55	12.78%	229,528,297.41	191,695,661.50	100.00%	22,265,210.16	11.61%	169,430,451.34
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	263,151,715.96	100.00%	33,623,418.55	12.78%	229,528,297.41	191,695,661.50	100.00%	22,265,210.16	11.61%	169,430,451.34
合计	263,151,715.96	100.00%	33,623,418.55	12.78%	229,528,297.41	191,695,661.50	100.00%	22,265,210.16	11.61%	169,430,451.34

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表关联方往来组合	29,127,896.73		
合计	29,127,896.73		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：10,505,362.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	234,023,819.23	33,623,418.55	14.37%
合计	234,023,819.23	33,623,418.55	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	182,868,363.75
1 至 2 年	47,647,400.22
2 至 3 年	6,499,611.19
3 年以上	26,136,340.80
3 至 4 年	1,800,552.52
4 至 5 年	19,244,321.48
5 年以上	5,091,466.80
合计	263,151,715.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	22,265,210.16	10,523,362.39		227,758.22	1,062,604.22	33,623,418.55
合计	22,265,210.16	10,523,362.39		227,758.22	1,062,604.22	33,623,418.55

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
应收账款	227,758.22

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: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
*****	38,782,200.00	14.74%	6,078,520.00
*****	29,324,226.50	11.14%	2,932,422.65
*****	24,958,296.00	9.48%	2,495,829.60
*****	23,707,594.50	9.01%	
*****	17,006,800.00	6.46%	2,996,920.00
合计	133,779,117.00	50.83%	

(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

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	974,134,573.80	1,190,217,905.48
合计	974,134,573.80	1,190,217,905.48

(1) 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：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,659,986.78	9,631,450.00
拆借款	971,247,770.63	1,182,305,353.00
合计	974,907,757.41	1,191,936,803.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	361,183.51	1,301,714.01	56,000.00	1,718,897.52
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-317,145.00	317,145.00		
本期计提	54,855.10	-984,569.01	-16,000.00	-945,713.91
2019 年 12 月 31 日余额	98,893.61	634,290.00	40,000.00	773,183.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	553,955,097.85
1 至 2 年	61,570,585.56
2 至 3 年	1,591,247.79
3 年以上	357,790,826.21
3 至 4 年	357,754,826.21
5 年以上	36,000.00
合计	974,907,757.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
并表关联方往来组合	0.00					0.00
账龄组合	1,718,897.52	-963,713.91			18,000.00	773,183.61
合计	1,718,897.52	-963,713.91			18,000.00	773,183.61

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

4) 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：

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	545,578,873.41	1 年以内 232,837,683.74 元；1-2 年 31,775,114.95 元； 3 年以上 280,966,074.72 元	55.96%	
*****	拆借款	161,720,673.78	1 年以内	16.59%	
*****	拆借款	81,505,993.10	1 年以内	8.36%	
*****	拆借款	76,369,182.50	1 年以内 4,314,364.41 元； 1-2 年 365,211.36 元；2-3 年 281,508.28 元；3 年以上 71,408,098.45 元	7.83%	
*****	拆借款	39,220,072.59	1 年以内 14,066,964.99 元； 1-2 年 25,153,107.60 元	4.02%	
合计	--	904,394,795.38	--	92.77%	

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	196,923,668.43		196,923,668.43	206,023,668.43		206,023,668.43
对联营、合营企业投资	108,081,651.14		108,081,651.14	25,803,728.98		25,803,728.98
合计	305,005,319.57		305,005,319.57	231,827,397.41		231,827,397.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南湘易康制药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南湘利来化工有限公司	4,942,418.00					4,942,418.00	
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	29,480,000.00					29,480,000.00	
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
广东粤尔康制药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南同泰胶囊有限公司	16,500,000.00					16,500,000.00	
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	52,000,000.00				-52,000,000.00		
湖南尔康明胶					42,900,000.00	42,900,000.00	

有限公司									
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	25,000,000.00							25,000,000.00	
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	40,001,250.43							40,001,250.43	
湖南尔康医药经营有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
湖南尔康保健食品有限公司	1,100,000.00							1,100,000.00	
合计	206,023,668.43						-9,100,000.00	196,923,668.43	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）	22,088,797.00		21,337,309.35	-751,487.65						
湖南子康日用品有限公司	3,714,931.98			-1,142,474.61					2,572,457.37	
湖南湘民投集团有限公司		10,000,000.00		-455,749.69					9,544,250.31	
益阳同益医药合伙企业（有限合伙）		96,000,000.00		-35,056.54					95,964,943.46	
小计	25,803,727.98	106,000,000.00	21,337,309.35	-1,142,474.61					108,081,631.14	

	8.98	00.00	9.35	2,384,768.49						51.14	
合计	25,803,728.98	106,000,000.00	21,337,309.35	-2,384,768.49						108,081,651.14	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	812,545,120.70	373,209,639.60	843,830,847.19	367,473,663.23
其他业务	18,451,237.02	16,416,529.55	6,782,845.08	4,867,405.17
合计	830,996,357.72	389,626,169.15	850,613,692.27	372,341,068.40

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	-2,384,768.49	-20,753,829.24
处置长期股权投资产生的投资收益	762,690.65	
理财产品投资收益	3,364,238.51	12,901,829.66
合计	1,742,160.67	-7,851,999.58

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	1,238,687.54	

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）	23,198,629.23	
委托他人投资或管理资产的损益	4,436,397.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,755,829.76	
减：所得税影响额	3,271,650.69	
少数股东权益影响额	301,518.48	
合计	16,544,714.95	--

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	2.85%	0.0783	0.0783
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.0703	0.0703

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

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2019年年度报告》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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本
- 四、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档文本及公告原稿
- 五、其他备查文件