

# 湖南尔康制药股份有限公司 2011 年第三季度季度报告全文

## § 1 重要提示

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

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人帅放文、主管会计工作负责人胡祥主及会计机构负责人(会计主管人员)张曲曲声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

## § 2 公司基本情况

### 2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)	
总资产 (元)	1,133,656,579.36	295,772,579.12	283.29%	
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,029,205,134.21	175,227,758.37	487.35%	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.59	1.27	340.16%	
	年初至报告期期末		比上年同期增减 (%)	
经营活动产生的现金流量净额 (元)	56,847,701.75		125.17%	
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.31		8.39%	
	报告期	比上年同期增减 (%)	年初至报告期期末	比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	147,025,180.30	53.85%	458,069,093.35	108.13%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	26,834,600.02	69.11%	87,206,881.05	156.92%
基本每股收益 (元/股)	0.19	5.56%	0.6319	64.22%
稀释每股收益 (元/股)	0.19	5.56%	0.6319	64.22%
加权平均净资产收益率 (%)	10.77%	-7.55%	39.85%	47.59%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.77%	-7.55%	38.90%	44.08%

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,554,750.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,939.00	
所得税影响额	-368,301.65	

少数股东权益影响额	-3,000.86	
合计	2,084,508.49	-

## 2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	11,974	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
莱阳市巨隆煤化有限公司	913,400	人民币普通股
张振春	848,792	人民币普通股
秦雷	837,130	人民币普通股
李俊	651,800	人民币普通股
徐华飞	540,892	人民币普通股
王云法	516,630	人民币普通股
巩和国	434,682	人民币普通股
武汉德骼拜尔外科植入物有限公司	350,000	人民币普通股
陈巧文	318,283	人民币普通股
何毅	313,886	人民币普通股

## 2.3 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日
中国建设银行—华夏收入股票型证券投资基金	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日
浙商证券—光大—浙商金惠2号集合资产管理计划	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日
浙商证券—光大—浙商金惠领航集合资产管理计划	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日
东北证券股份有限公司	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日
大通证券-光大-大通星海一号集合资产管理计划	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日
新华信托股份有	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日

限公司						日
银泰证券有限责任公司	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日
西南证券股份有限公司	920,000	0	0	920,000	定向发行限售	2011年12月27日
徐良国	1,611,679	0	0	1,611,679	IPO 前发行限售	2012年9月27日
曹再云	1,564,447	0	0	1,564,447	IPO 前发行限售	2014年9月27日
帅放文	90,602,028	0	0	90,602,028	IPO 前发行限售	2014年9月27日
曹泽雄	7,723,673	0	0	7,723,673	IPO 前发行限售	2014年9月27日
聂尔凤	503,650	0	0	503,650	IPO 前发行限售	2014年9月27日
贺智华	1,510,949	0	0	1,510,949	IPO 前发行限售	2012年9月27日
段斌	241,752	0	0	241,752	IPO 前发行限售	2012年9月27日
王向峰	533,869	0	0	533,869	IPO 前发行限售	2014年9月27日
吴庭云	100,730	0	0	100,730	IPO 前发行限售	2014年9月27日
刘淳	57,980	0	0	57,980	IPO 前发行限售	2014年9月27日
张千改	25,182	0	0	25,182	IPO 前发行限售	2014年9月27日
刘爱军	74,067	0	0	74,067	IPO 前发行限售	2014年9月27日
杨海明	151,095	0	0	151,095	IPO 前发行限售	2014年9月27日
胡祥主	503,650	0	0	503,650	IPO 前发行限售	2014年9月27日
袁彬凯	20,146	0	0	20,146	IPO 前发行限售	2012年9月27日
唐建伟	50,365	0	0	50,365	IPO 前发行限售	2012年9月27日
李桂珍	100,730	0	0	100,730	IPO 前发行限售	2012年9月27日
张勇军	201,460	0	0	201,460	IPO 前发行限售	2012年9月27日
杨式滢	252,832	0	0	252,832	IPO 前发行限售	2014年9月27日
北京昆吾九鼎医药投资中心（有限合伙）	4,004,984	0	0	4,004,984	IPO 前发行限售	2012年9月27日
湖南帅佳投资股份有限公司	23,466,701	0	0	23,466,701	IPO 前发行限售	2014年9月27日
北北京黑马资产管理有限公司	1,696,486	0	0	1,696,486	IPO 前发行限售	2012年9月27日
宁波君润恒远股权投资合伙企业（有限合伙）	3,001,545	0	0	3,001,545	IPO 前发行限售	2012年9月27日
合计	147,200,000	0	0	147,200,000	—	—

### § 3 管理层讨论与分析

#### 3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

##### 一、资产负债表项目大幅变动情况与原因说明

1、货币资金：期末余额较期初增加 2544.50%，主要是 2011 年 9 月公司首次发行股票 4600 万股收到募集资金净额 76,664.99 万元所致；

2、应收票据：期末余额较期初增加 716.85%，主要为客户采取承兑汇票的方式结算货款的情况有所增加所致；

3、其他应收款：余额较期初增加 60.43%的原因是：职工备用金增加；

- 4、在建工程：较期初增加 160.17%，主要为办公楼改扩建工程支出；
- 5、递延所得税资产：季度末较年初增加 61.71%，主要原因系公司计提资产减值准备及未实现内部销售损益所致；
- 6、短期借款：较年初减少 63.33%，主要原因是公司归还了一部分银行借款所致；
- 7、应付账款：较年初增加 30.21%，主要原因系公司生产规模扩大，采购量增加导致应付账款增加；
- 8、预收帐款：较年初增加 52.04%，主要系公司影响力提高，增加客户预收款所致；
- 9、应付职工薪酬：季度末较年初增加 46.99%，主要原因系公司工资上调及员工人数增加所致；
- 10、其他应付款：较年初增加 81.16%，主要原因系公司未支付上市公司信息披露费、审计费、律师费等相关费用；
- 11、其他非流动负债：较年初增加 134.88%，主要系公司申报项目得到的补助；
- 12、股本：季度末较年初增加 33.33%，主要原因系 2011 年 9 月公司首次发行股票 4600 万股所致；
- 13、资本公积：较年初增加 142.93%，主要原因系公司发行股票获得超募资金所致；
- 14、未分配利润：期末余额较年初增长 290.05%，主要是本期实现的净利润所致。

## 二、利润表项目大幅变动情况与原因说明

- 1、营业收入：本年 1-9 月份较上年同期增长 108.13%，主要是市场开拓较好，营业规模扩大，营业收入增加；
- 2、营业成本：本年 1-9 月份较上年同期增长 91.38%，主要是随着营业收入增加，相应营业成本增加；
- 3、营业税金及附加：本年 1-9 月份较上年同期增长 178.97%，主要是营业收入增加，相应的税金及附加增加；
- 4、销售费用：本年 1-9 月份较上年同期增长 129.69%，主要是营业收入增加，相应的销售费用增加以及新增磺苄西林钠销售队伍所致；
- 5、管理费用：本年 1-9 月份较上年同期增长 130.58%，主要是随着公司营业规模的扩大，管理费用相应增加；
- 6、财务费用：本年 1-9 月份较上年同期增长 112.25%，主要是贷款金额增加以及贷款利率增加所致；
- 7、营业外收入：本年 1-9 月份较上年同期增长 1603.55%，主要是部分递延收益转入营业外收入所致；
- 8、所得税：本年 1-9 月份较上年同期增长 165.81%，主要是利润总额增加，相应提取的所得税增加。

## 三、现金流量表项目大幅变动情况与原因说明

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 125.17%主要是销售规模扩大，导致的收到现金增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 79.67%主要去年抗生素生产线已完工，今年在建工程投入减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 35.29 倍，主要是公司 IPO 募集资金所致。

## 四、主要财务指标大幅变动的原因

- 1、报告期末，归属公司股东的每股净资产较上年度期末增长 340.16%，主要是由于公司首次公开发行股票导致报告期末净资产增加；
- 2、年初至报告期末，公司基本每股收益与上年同期相比增长 64.22%，主要是由于今年净利润较上年同期有所增长；
- 3、公司加权平均净资产收益率年初至报告期末为 39.85%，较上年同期上升 47.59%，主要是由于公司净利润增加所致。

## 3.2 业务回顾和展望

### 一、报告期内总体经营情况

报告期内，公司药用辅料产品生产规模扩大，营业收入持续增加；以磺苄西林钠为主导的成品药市场开拓有效，业绩增长明显。2011 年 1-9 月，公司实现营业收入 458,069,093.35 元，较上年同期增长 108.13%，归属于上市公司股东的净利润为 87,206,881.05 元，较上年同期增长 156.92%。第三季度公司实现营业收入 147,025,180.30 元，较上年同期增长 53.85%；归属于上市公司股东的净利润为 26,834,600.02 元，较上年同期增长 69.11%。

### 二、报告期内各项经营管理工作开展情况

报告期内，公司积极开拓市场、提升公司现有产品的市场占有率，药用辅料收入持续增长，注射用磺苄西林钠销售状况良好，2011 年 1-9 月，注射用磺苄西林钠实现营业收入 111,244,284.87 元，较上年同期增长 236.74%。公司继续加大研发投入，为公司保持技术优势和行业领先地位提供有力保障。

### 三、对公司未来发展的展望

公司将充分利用公司已有的技术优势、产品优势、质量优势以及品牌优势，以现有主要生产线的生产线扩展为基础，以国家级药用辅料工程技术研发中心建设为支撑，提升现有产品市场占有率的同时，加大新产品开发力度，使公司的药用辅料品种达到全系列覆盖、可满足一般药品生产所有辅料需求的规模，力争将公司发展为国内药用辅料旗舰级企业，将“尔康”树立为国内药用辅料第一品牌。同时，公司将有选择性的在抗生素领域发展具有市场前景和竞争力的新兴抗生素品种。随着公司市场开拓力度的继续加大和募集资金项目建设的不断推进，将会给公司经营业绩增长带来持续的推动力。

## § 4 重要事项

### 4.1 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

#### （一）股权锁定承诺

发行人控股股东、实际控制人帅放文承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。

发行人股东帅佳投资、曹泽雄、曹再云承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。

同时持有发行人及帅佳投资股份的股东王向峰、胡祥主、聂尔凤、杨式滢、杨海明、吴庭云、刘爱军、刘淳、张千改承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由本公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

公司股东九鼎投资、君润恒远、黑马公司、徐良国、贺智华、段斌、张勇军、李桂珍、唐建伟、袁彬凯承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。

公司部分董事、监事、高级管理人员、帅佳投资股份的股东帅友文、刘成胜、张立程承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。

公司部分董事、监事、高级管理人员与其他核心人员的近亲属、帅佳投资股份的股东帅瑞文、汤伟、刘英凯、帅志高、帅勇宏承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份。

担任公司董事、监事、高级管理人员的股东帅放文、曹再云、王向峰、胡祥主、杨海明同时承诺：在担任尔康制药董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的尔康制药股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的尔康制药股份。

担任公司董事、监事、高级管理人员的帅佳投资股份的股东帅友文、刘成胜、张立程同时承诺：在担任尔康制药董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的尔康制药股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的尔康制药股份。

公司股东曹泽雄同时承诺：在尔康制药任职期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的尔康制药股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的尔康制药股份。

公司部分董事、监事、高级管理人员与其他核心人员的近亲属、帅佳投资股份的股东帅瑞文、汤伟、刘英凯、帅志高、帅勇宏同时承诺：在尔康制药任职期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的尔康制药股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的尔康制药股份。

报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

#### （二）避免同业竞争承诺

2010 年 12 月，本公司控股股东、实际控制人帅放文签署了《避免同业竞争承诺函》，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。

报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

#### （三）就可能发生的关联交易做出的承诺

公司控股股东、实际控制人帅放文就可能发生的关联交易做出如下承诺：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。

报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

#### （四）关于社会保险及住房公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人帅放文先生承诺：“如应社会保障主管部门要求或决定，尔康制药及其子公司需要为员工补缴社会保险金或尔康制药因未为员工缴纳社会保险金而承担任何罚款或损失，本人愿在毋庸尔康制药支付对价的情况下承担所有社会保险金相关补缴金额或罚款金额。”“如应住房公积金主管部门要求或决定，尔康制药及其子公司需要为员工补缴住房公积金或尔康制药因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，本人愿在毋庸尔康制药支付对价的情况下承担所有住房公

“积金相关补缴金额或罚款金额。”  
 报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

**4.2 募集资金使用情况对照表**

适用  不适用

**4.3 报告期内现金分红政策的执行情况**

适用  不适用

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

适用  不适用

**4.5 向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况**

适用  不适用

**4.6 证券投资情况**

适用  不适用

**4.7 按深交所相关指引规定应披露的报告期日常经营重大合同的情况**

适用  不适用

**§ 5 附录**

**5.1 资产负债表**

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司  
 元

2011 年 09 月 30 日

单位：

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	798,855,693.33	788,585,387.24	30,208,241.55	22,722,881.11
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	46,088,870.56	42,564,578.50	5,642,288.79	5,593,288.79
应收账款	46,053,758.43	25,875,608.49	40,123,444.66	31,732,857.80
预付款项	5,640,948.11	1,250,339.83	5,184,760.00	2,875,896.25
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				

应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,914,638.93	76,939,050.17	1,193,408.97	81,309,810.93
买入返售金融资产				
存货	84,770,712.30	51,480,525.65	65,986,149.87	34,254,800.57
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	983,324,621.66	986,695,489.88	148,338,293.84	178,489,535.45
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		40,608,856.86		40,608,856.86
投资性房地产				
固定资产	122,184,496.72	31,378,657.42	122,368,089.89	27,618,362.37
在建工程	2,893,000.00	2,893,000.00	1,111,983.00	0.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	20,450,470.45	1,661,960.86	20,983,391.29	1,713,280.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,803,990.53	1,006,312.37	2,970,821.10	827,320.90
其他非流动资产				
非流动资产合计	150,331,957.70	77,548,787.51	147,434,285.28	70,767,821.12
资产总计	1,133,656,579.36	1,064,244,277.39	295,772,579.12	249,257,356.57
流动负债：				
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	17,979,526.29	22,342,153.36	13,808,465.13	16,547,604.91
预收款项	16,947,409.55	2,704,034.62	11,146,823.56	4,329,164.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,385,927.93	3,702,130.95	4,344,363.01	3,131,214.59
应交税费	13,921,474.44	9,859,265.98	16,525,709.59	12,848,023.19
应付利息				

应付股利				
其他应付款	21,059,285.07	8,295,835.95	11,625,034.52	314,728.11
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	98,293,623.28	68,903,420.86	117,450,395.81	87,170,734.86
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	3,997,000.00	3,200,000.00	1,701,750.00	1,380,000.00
非流动负债合计	3,997,000.00	3,200,000.00	1,701,750.00	1,380,000.00
负债合计	102,290,623.28	72,103,420.86	119,152,145.81	88,550,734.86
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	184,000,000.00	184,000,000.00	138,000,000.00	138,000,000.00
资本公积	725,691,927.61	722,159,028.12	5,041,986.55	1,509,087.06
减：库存股				
专项储备	120,553.73	120,553.73		
盈余公积	2,119,753.47	2,119,753.47	2,119,753.47	2,119,753.47
一般风险准备				
未分配利润	117,272,899.40	83,741,521.21	30,066,018.35	19,077,781.18
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,029,205,134.21	992,140,856.53	175,227,758.37	160,706,621.71
少数股东权益	2,160,821.87		1,392,674.94	
所有者权益合计	1,031,365,956.08	992,140,856.53	176,620,433.31	160,706,621.71
负债和所有者权益总计	1,133,656,579.36	1,064,244,277.39	295,772,579.12	249,257,356.57

## 5.2 本报告期利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

2011 年 7-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	147,025,180.30	86,606,214.78	95,565,483.10	101,843,629.89
其中：营业收入	147,025,180.30	86,606,214.78	95,565,483.10	101,843,629.89
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				



二、营业总成本	115,879,268.90	63,498,519.88	75,832,500.92	91,308,157.49
其中：营业成本	83,863,490.83	47,976,746.88	55,666,626.61	80,902,587.61
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,163,419.62	784,079.43	644,776.87	624,270.27
销售费用	15,039,718.07	5,355,348.22	10,121,878.24	4,330,198.62
管理费用	13,019,352.30	8,086,124.37	7,181,206.49	4,126,534.33
财务费用	517,536.15	340,320.59	533,097.53	532,516.50
资产减值损失	2,275,751.93	955,900.39	1,684,915.18	792,050.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,145,911.40	23,107,694.90	19,732,982.18	10,535,472.40
加：营业外收入	8,250.00		0.00	
减：营业外支出			12,922.00	1,555.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,154,161.40	23,107,694.90	19,720,060.18	10,533,917.40
减：所得税费用	4,126,671.80	3,247,635.88	3,616,927.56	2,527,578.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,027,489.60	19,860,059.02	16,103,132.62	8,006,338.47
归属于母公司所有者的净利润	26,834,600.02	19,860,059.02	15,867,682.55	8,006,338.47
少数股东损益	192,889.58		235,450.07	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.19	0.14	0.18	
（二）稀释每股收益	0.19	0.14	0.18	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	27,027,489.60	19,860,059.02	16,103,132.62	8,006,338.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,834,600.02	19,860,059.02	15,867,682.55	8,006,338.47
归属于少数股东的综合收益总额	192,889.58		235,450.07	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

## 5.3 年初到报告期末利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

2011 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	458,069,093.35	240,335,913.37	220,085,258.27	227,172,151.01
其中：营业收入	458,069,093.35	240,335,913.37	220,085,258.27	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	357,650,923.07	167,116,594.03	180,346,032.06	191,318,348.18
其中：营业成本	273,677,920.85	129,203,972.99	143,003,922.86	167,421,580.23
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,786,517.49	1,649,293.08	998,876.99	956,833.26
销售费用	44,789,990.51	14,924,663.46	19,499,817.04	12,408,551.12
管理费用	32,103,578.93	18,545,249.26	13,922,875.45	8,004,146.00
财务费用	3,900,680.69	3,420,327.35	1,837,799.70	1,847,079.51
资产减值损失	392,234.60	-626,912.11	1,082,740.02	680,158.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,418,170.28	73,219,319.34	39,739,226.21	35,853,802.83
加：营业外收入	2,556,711.00	2,431,961.00	150,081.20	150,000.00
减：营业外支出	100,900.00	100,200.00	80,963.61	33,989.48
其中：非流动资产处置损失			2,119.00	855.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,873,981.28	75,551,080.34	39,808,343.80	35,969,813.35
减：所得税费用	14,898,953.30	10,887,340.31	5,605,145.08	5,183,658.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,975,027.98	64,663,740.03	34,203,198.72	30,786,155.25
归属于母公司所有者的净利润	87,206,881.05	64,663,740.03	33,943,070.05	30,786,155.25
少数股东损益	768,146.93		260,128.67	

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.6319	0.47	0.3848	
（二）稀释每股收益	0.6319	0.47	0.3848	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	87,975,027.98	64,663,740.03	34,203,198.72	30,786,155.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,206,881.05	64,663,740.03	33,943,070.05	30,786,155.25
归属于少数股东的综合收益总额	768,146.93		260,128.67	

年初到报告期末发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

#### 5.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

2011 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	501,786,538.72	245,298,143.22	254,137,021.89	245,242,624.97
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	5,181,072.92	4,540,339.47	7,541,859.42	1,433,173.73
经营活动现金流入小计	506,967,611.64	249,838,482.69	261,678,881.31	246,675,798.70
购买商品、接受劳务支付的现金	332,775,504.54	160,511,651.07	183,151,204.84	193,323,531.56
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的				

现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	20,121,232.07	7,924,146.03	12,129,870.08	6,958,927.21
支付的各项税费	51,330,823.73	33,141,526.35	11,682,492.26	10,714,711.52
支付其他与经营活动有关的现金	45,892,349.55	21,798,699.09	29,468,416.92	17,621,579.87
经营活动现金流出小计	450,119,909.89	223,376,022.54	236,431,984.10	228,618,750.16
经营活动产生的现金流量净额	56,847,701.75	26,462,460.15	25,246,897.21	18,057,048.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		81,776,623.27		
投资活动现金流入小计		81,776,623.27		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,937,702.61	9,355,724.05	58,215,835.94	14,016,276.05
投资支付的现金			500,000.00	500,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金		67,244,411.43		25,610,663.22
投资活动现金流出小计	11,937,702.61	76,600,135.48	58,715,835.94	40,126,939.27
投资活动产生的现金流量净额	-11,937,702.61	5,176,487.79	-58,715,835.94	-40,126,939.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	766,649,941.06	766,649,941.06		
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	48,000,000.00	48,000,000.00	22,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	814,649,941.06	814,649,941.06	22,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	86,000,000.00	76,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,080,688.42	3,594,582.87	2,058,006.09	2,058,006.09
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	831,800.00	831,800.00		

的现金				
筹资活动现金流出小计	90,912,488.42	80,426,382.87	2,058,006.09	2,058,006.09
筹资活动产生的现金流量净额	723,737,452.64	734,223,558.19	19,941,993.91	9,941,993.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	768,647,451.78	765,862,506.13	-13,526,944.82	-12,127,896.82
加：期初现金及现金等价物余额	30,208,241.55	22,722,881.11	33,987,976.47	20,852,474.88
六、期末现金及现金等价物余额	798,855,693.33	788,585,387.24	20,461,031.65	8,724,578.06

## 5.5 审计报告

审计意见： 未经审计