



湖南尔康制药股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人帅放文、主管会计工作负责人董安昌及会计机构负责人(会计主管人员)张曲曲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	46
第六节 股份变动及股东情况.....	56
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	64
第八节 公司治理.....	70
第九节 财务报告.....	73
第十节 备查文件目录.....	164

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、尔康制药	指	湖南尔康制药股份有限公司
湘药制药	指	湖南尔康湘药制药有限公司
湘易康	指	湖南湘易康制药有限公司
湘利来	指	湖南湘利来化工有限公司
南宁桂之隆	指	南宁市桂之隆药用辅料有限公司
帅佳投资	指	湖南帅佳投资股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《湖南尔康制药股份有限公司章程》
GMP	指	药品生产质量管理规范，即国家药监局制定的对国内药品行业的药品生产的相关标准及条例，要求药品生产企业应具备良好的生产设备，合理的生产过程，完善的质量管理和严格的检测系统，以确保最终产品的质量符合法规要求。
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
上年同期	指	2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	300267	股票代码	300267
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南尔康制药股份有限公司		
公司的中文简称	尔康制药		
公司的外文名称	HUNAN ER-KANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	ER-KANG		
公司的法定代表人	帅放文		
注册地址	长沙市浏阳生物医药工业园		
注册地址的邮政编码	410331		
办公地址	长沙市浏阳生物医药工业园		
办公地址的邮政编码	410331		
公司国际互联网网址	www.hnerkang.com		
电子信箱	hnerkang@126.com		
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、中证网
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、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 10 月 22 日	浏阳市工商行政 管理局	430181000010054	430181755802247	75580224-7
变更注册资本登记	2009 年 12 月 25 日	浏阳市工商行政 管理局	430181000010054	430181755802247	75580224-7
变更经营范围	2010 年 11 月 03 日	长沙市工商行政 管理局	430181000010054	430181755802247	75580224-7
股份公司成立变更 注册登记	2010 年 11 月 08 日	长沙市工商行政 管理局	430181000010054	430181755802247	75580224-7
变更经营范围	2011 年 01 月 11 日	长沙市工商行政 管理局	430181000010054	430181755802247	75580224-7
首次公开发行股票 变更注册登记	2011 年 09 月 28 日	长沙市工商行政 管理局	430181000010054	430181755802247	75580224-7
变更注册资本登记	2012 年 05 月 24 日	长沙市工商行政 管理局	430181000010054	430181755802247	75580224-7

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

主要会计数据

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业总收入 (元)	834,858,644.10	608,416,476.46	37.22%	363,933,848.46
营业利润 (元)	178,400,623.24	135,578,646.57	31.58%	77,965,962.05
利润总额 (元)	180,543,214.09	139,087,118.29	29.81%	78,172,893.89
归属于上市公司股东的净利润 (元)	151,906,924.38	117,811,939.82	28.94%	66,462,150.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	150,090,915.79	114,835,273.68	30.7%	66,287,613.39
经营活动产生的现金流量净额 (元)	84,021,539.71	75,733,192.84	10.94%	42,471,664.18
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末
资产总额 (元)	1,237,592,028.36	1,128,171,007.10	9.7%	295,772,579.12
负债总额 (元)	73,316,449.37	65,899,438.27	11.26%	119,152,145.81
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,157,792,683.29	1,059,811,773.06	9.25%	175,227,758.37
期末总股本 (股)	239,200,000.00	184,000,000.00	30%	138,000,000.00

主要财务指标

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元/股)	0.64	0.58	10.34%	0.34
稀释每股收益 (元/股)	0.64	0.58	10.34%	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.63	0.56	12.5%	0.34
全面摊薄净资产收益率 (%)	13.12%	11.12%	2%	37.93%
加权平均净资产收益率 (%)	13.87%	27.66%	-13.79%	46.81%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	12.96%	10.84%	2.12%	37.83%
扣除非经常性损益后的加权平均	13.7%	26.97%	-13.27%	46.68%

净资产收益率 (%)				
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.3513	0.4116	-14.65%	0.3078
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.8403	5.7598	-15.96%	1.2698
资产负债率 (%)	5.92%	5.84%	0.08%	40.29%

二、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	151,906,924.38	117,811,939.82	1,157,792,683.29	1,059,811,773.06
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	151,906,924.38	117,811,939.82	1,157,792,683.29	1,059,811,773.06
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用

三、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 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)	-361,765.26		-40,240.11	
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)	2,388,266.72	3,663,000.00	310,250.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,089.39	-154,528.28	-63,078.05	
所得税影响额	321,666.64	526,200.76	32,722.25	
少数股东权益影响额（税后）	4,915.62	5,604.82	-327.66	
合计	1,816,008.59	2,976,666.14	174,537.25	--

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

四、重大风险提示

（一）政策风险

1、国家政策制定带来的风险

（1）药用辅料领域——规范化进程不确定性风险

在药用辅料领域，有关法律法规、行业政策、企业标准建设目前处于规范化进程的前期阶段，从立法到执行各个环节存在较多空白，由于药用辅料的质量直接关系到药品安全，近年来药监部门逐渐加快了药用辅料行业规范化进程但药用辅料行业规范化进程的不确定性将会对公司未来的发展造成一定影响。公司将积极参与、协助配合国家有关主管部门行业法律法规和标准的制定与修订，促进行业规范化进程。

（2）抗生素领域——限制过度使用政策推出的不确定性带来的风险

近年来，抗生素滥用现象受到高度重视，为规范抗菌药物临床应用行为，保障医疗质量和医疗安全，2012年5月8日卫生部颁布《抗菌药物临床管理办法》限制抗生素的过度使用，管理办法的出台使得抗生素国内需求下滑。公司抗生素产品磺苄西林钠虽然具有安全性高，毒副作用小，耐药率低的特点，但未来抗生素政策效应对公司磺苄西林钠业务推广的影响仍具不确定性。

（二）主要原材料价格波动带来的风险

公司药用辅料产品的原材料占成本比重较大（一般在90%左右）且价格波动较大，虽然公司可以通过调整产品售价向下游客户转移部分原材料涨价的风险，但仍存在原材料价格剧烈波动时公司产品价格调整不及时而带来的经营风险。公司将大力拓展、丰富原材料采购途径，培养专业化采购人才，加强各个环节的成本控制管理，实现有效加强成本管理。

（三）药用辅料行业竞争加剧带来的风险

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

（四）公司规模扩大带来的管理风险

1、产能扩大后带来的管理风险

公司募集资金投资项目建成达产后，药用甘油的年生产能力将由目前的 4,500 吨提高到9,500吨，药用丙二醇的年生产能力将由目前的1,000吨提高到6,000吨，药用乙醇的年生产能力将由目前的1,500吨提高到11,500吨，药用氢氧化钠的年生产能力将由目前的300吨提高到2,300吨，注射用磺苄西林钠的年生产能力将由目前的 3,000 万克提高到 8,000 万克，公司主要产品的产能将实现大幅提高。公司产能扩张是建立在对市场、技术及销售能力等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上的，但仍可能出现产能扩张带来的管理风险，公司将加大生产、销售各方面的管理力度，有效规避风险。

2、销售区域的不断扩大带来的市场管控风险

随着公司生产及销售业务规模不断扩张，对销售管理提出了更高要求，包括经销商管控、价格系统管控以及区域市场协调等问题将不断呈现。为此，公司将大力引进销售领域优秀营销人才，对客户进行贴身式服务，及时反馈客户需求，不断完善和优化公司营销体系，提升公司销售业绩。

3、公司规模扩大带来的人力资源短缺风险

随着公司业务快速发展，优秀人力资源短缺的矛盾日益突显，将极大影响公司各阶段计划与目标的推进。为此，公司将完善人力资源管理体系建设，优化选人和用人机制，搭建人才培养体系；贯彻公司倡导的“造就富有员工”理念，提升员工整体薪酬福利水平，有效吸引和保留高素质人才；建立和不断完善各种长期激励与约束机制，充分调动激励对象的积极性与创造性，促进公司“健康、持续、快速”发展。

针对上述公司经营过程中存在的管理风险，公司适时将2013年定位为“整顿提高年”，公司将不断规范公司内部控制管理，对各岗位提出实施精细化管理的要求，全方位提升各部门、各岗位的管理水平。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2012年是尔康制药上市后第一个完整的会计年度，公司紧密围绕着既定的发展战略目标，秉承“一切为了药品的安全”使命，充分利用公司的产品质量优势、市场品牌优势及各项技术优势，积极维护、开拓市场，加强自主研发及创新，促进内部控制建设，完善公司各项管理制度，进一步提高公司核心竞争力及盈利能力。2012年全年，公司实现营业收入83,485.86万元，较去年同期增长37.22%；归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润15,009.09万元，较去年同期增长30.7%。

2012年是国内药用辅料行业发展历程中有着重要意义的一年，药品监管机构及相关部门先后出台药用辅料相关政策及规定，推动整个药用辅料行业的规范化、标准化进程，具体如下：

A. 2012年1月，工信部公布医药工业十二五规划，首次将药用辅料纳入五大重点发展领域；

B. 2012年2月23日，国务院公布的《国家药品安全“十二五”规划》中，进一步明确提出将提高132个药用辅料标准，制订200个药用辅料标准的计划作为医药行业十二五规划重点项目；

C. 2012年8月2日，国家食品药品监督管理局发布了《加强药用辅料监督管理的有关规定》，于2013年2月1日起执行，规定中提到我国将建立药用辅料数据库和不良信息公开制度，对于高风险的药用辅料，将实行准入机制；并分别对药品生产企业、药用辅料生产企业以及药品监管部门等三方各自的工作责任进行了明确；

D. 2013年1月23日，国家食品药品监督管理局注册司为落实《加强药用辅料监督管理有关规定》中对药用辅料实行分类管理的规定，发布《关于征求实行许可管理药用辅料品种名单（第一批）意见的函》，此征求意见稿首次公布了拟实行许可管理的28个药用辅料品种，进一步落实国家食品药品监督管理局《加强药用辅料监督管理的有关规定》中对药用辅料实行分类管理的规定。

2012年，公司结合董事会制定的经营计划，在保证销售收入、净利润持续、健康、稳定发展的基础上，围绕企业发展战略重点做好以下工作：

1.报告期内，公司在提升现有市场占有率的同时，积极开拓新的市场。公司根据行业特点及客户需求及时调整营销方式、方法，以产品质量优势为先导，信誉至上及优质服务为宗旨，多形式、多渠道、多层次开发、开拓市场。

2.报告期内，公司秉承在药用辅料行业的人才及技术优势，不断加强研发力度，新增4项专利技术，同时凭借丰富的市场经验及研发经验，对产品生产工艺不断改进优化，提升产品品质。

3.报告期内，公司严格执行质量监管措施，加强产品生产质量管理，提高员工安全意识，确保产品生产、检验、存放、运输等各个环节的安全无误。

4.报告期内，公司按照招股说明书中募集资金用途，积极开展募投项目建设。

5.报告期内，公司加大内部控制管理体系的建设力度，进一步完善公司内控管理各项制度，规范公司运作，保证公司持续、稳定、健康发展。

报告期内，公司继续加大研发力度，2012年公司研发支出为3,784.94万元，占营业收入的比例为4.54%，较上年同期增长35.06%。

二、报告期内主要经营情况

1、主营业务分析

(1) 收入

说明

2012年度公司实现主营业务收入83,376.33万元,较上年同期增长37.19%,主要系本期销售规模扩大所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
医药制造业-原辅料药 (吨)	销售量	72,800.00	44,687.59	62.91%
	生产量	73,961.27	39,646.93	86.55%
	库存量	2,522.19	1,789.92	40.92%
医药制造业-成品药 (万瓶)	销售量	1,500.50	1,085.06	38.29%
	生产量	1,171.51	1,317.83	-11.10%
	库存量	166.11	506.44	-67.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期, 公司严格按照 2012 年度经营计划, 全面推进各项工作。原辅料药的销售量比去年同期增加 62.91%, 生产量比去年同期增加 86.55%, 库存量比去年同期增加 40.92% 是由于原辅料药的销售规模增长所需周转库存增加。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(2) 成本

单位: 元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
医药制造业-药用辅料	主营业务成本	393,365,583.38	74.02%	288,111,402.90	80.22%	-6.2%
医药制造业-成品药	主营业务成本	84,007,733.82	15.81%	51,289,071.89	14.28%	1.53%
医药制造业-其他品种	主营业务成本	54,034,691.78	10.17%	19,734,898.07	5.5%	4.67%
合计	-	531,408,008.98		359,135,372.86		

(3) 费用

单位: 元

	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	重大变动说明

销售费用	65,098,793.30	62,269,403.25	4.54%	
管理费用	64,004,879.23	49,377,436.66	29.62%	主要系公司报告期研发费用以及折旧费用增加所致。
财务费用	-14,790,345.55	-1,761,743.40	-739.53%	主要系募集资金产生了 1,604.42 万元利息收入。
所得税	27,491,286.55	20,208,057.64	36.04%	本期利润总额增加 4,145.61 万元，所得税费用相应增加。

(4) 研发投入

公司作为高新技术企业，自成立以来一直着眼于研发创新的思路，高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。研发投入金额逐年增加，2012 年较去年增加 982.51 万元。根据一贯性和谨慎性原则，公司当期研发费用全部计入当期管理费用，未予以资本化。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入金额（元）	37,849,392.72	28,024,298.15	18,403,442.73
研发投入占营业收入比例（%）	4.54%	4.61%	5.06%

(5) 现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	878,871,504.77	699,472,948.97	25.65%
经营活动现金流出小计	794,849,965.06	623,739,756.13	27.43%
经营活动产生的现金流量净额	84,021,539.71	75,733,192.84	10.94%
投资活动现金流入小计	13,126,088.37	3,700,000.00	254.76%
投资活动现金流出小计	231,283,642.13	43,881,456.64	427.06%
投资活动产生的现金流量净额	-218,157,553.76	-40,181,456.64	-442.93%
筹资活动现金流入小计	63,000,000.00	825,020,000.00	-92.36%
筹资活动现金流出小计	115,633,226.42	121,433,242.18	-4.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,633,226.42	703,586,757.82	-107.48%
现金及现金等价物净增加额	-186,769,240.47	739,138,494.02	-125.27%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期经营活动现金流入比上年同期增长 25.65%，主要是销售规模扩大，而收到的货款增加所致。

报告期经营活动现金流出比上年同期增长27.43%，主要是随着公司业务的增长，相应的采购货款、职工薪酬和应交税费增加所致。

报告期投资活动现金流入比上年同期增长254.76%，主要是收到药用辅料及抗生素原料药生产项目专项政府补助所致。

报告期投资活动现金流出比上年同期增长427.06%，主要是随着募投项目的展开，相应的设备采购款与项目工程款增加所致。

报告期投资活动产生的净现金流量金额比上年同期下降442.93%，主要是公司增加投资活动支出所致。

报告期筹资活动现金流入比上年同期下降92.36%，主要是公司2011年在创业板上市，收到募集资金所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降107.48%，主要是报告期分配公司2011年度股利所致。

报告期现金及现金等价物净增加额比上年同期下降125.27%，主要是报告期公司投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净量减少所致。

报告期内公司经营活动的现金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，公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异主要的原因是：一方面公司销售规模扩大，部分销售尚未回款；另一方面公司加大了存货的备货量，增加了现金流出。

（6）公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	381,979,058.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	45.74%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

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）	307,533,219.38
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	56.99%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

（7）公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司按照首次公开发行招股说明书中制定的未来三年发展规划及发展目标，充分利用已有的技术优势、产品优势、质量优势以及品牌优势，提升现有市场占有率的同时，积极开拓新市场，并狠抓公司产品质量，加大研发力度，推进募投项目建设，加强内部控制管理，为公司树立“尔康”国内药用辅料第一品牌夯实基础。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照前期制定的发展战略和经营计划，有序开展各项工作，保证了公司持续健康发展。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、主营业务分部报告

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
医药制造业	833,763,344.97	531,408,008.98	36.26%	37.19%	47.97%	-4.64%
分产品						
药用辅料	560,458,464.47	393,365,583.38	29.81%	34.9%	36.53%	-0.84%
成品药	202,390,344.50	84,007,733.82	58.49%	24.96%	63.79%	-9.84%
其他品种	70,914,536.00	54,034,691.78	23.8%	133.94%	173.8%	-11.09%
分地区						
华中地区	60,284,274.48	29,895,493.86	50.41%	11.4%	11.67%	-0.12%
华东地区	151,309,521.01	73,084,399.45	51.7%	23.69%	16.72%	2.88%
华北地区	73,162,648.21	40,461,258.70	44.7%	67.23%	58.55%	3.03%
西南地区	98,647,970.66	67,669,873.35	31.4%	109.65%	168.53%	-15.04%
华南地区	411,526,648.32	294,585,519.22	28.42%	28.96%	42.19%	-6.66%
东北地区	33,152,393.73	21,525,181.65	35.07%	88.96%	134.87%	-12.69%
西北地区	5,679,888.56	4,186,282.75	26.3%	47.73%	55.79%	-3.81%

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 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

3、资产、负债状况分析

(1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比 例(%)	金额	占总资产比 例(%)		
货币资金	582,577,495.10	47.07%	769,346,735.57	68.19%	-21.12%	
应收账款	79,303,236.75	6.41%	37,129,932.22	3.29%	3.12%	
存货	106,998,147.79	8.65%	85,063,915.91	7.54%	1.11%	
固定资产	216,663,692.59	17.51%	121,312,820.46	10.75%	6.76%	

在建工程	112,298,031.57	9.07%	29,040,322.70	2.57%	6.5%	
------	----------------	-------	---------------	-------	------	--

(2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		

(3) 以公允价值计量的资产和负债

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	期末数
金融资产					

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、公司竞争能力重大变化分析

2012年，在公司团队的辛勤工作下，公司研发、销售、管理等方面的能力均得到较大提高，公司的整体竞争力也逐步提升，主要体现在以下几个方面：

(1) 产品质量优势

公司自成立以来，始终保持对药用辅料质量控制的严格要求。在整个药用辅料行业标准化制度尚未健全的背景下，公司率先在行业内开启了药用辅料在GMP环境下生产的先河，使药用辅料生产标准达到药品生产同样严格的水平，从而保证药用辅料产品的安全性。

随着我国药用辅料管理体制及标准的不断完善，对药用辅料产品的质量要求将会逐步提高，其监管及认证将越来越严格，公司的专业化优势及产品质量优势将为公司的发展提供有力的保障。

(2) 研发创新优势

公司一直致力于药用辅料标准化建设的工作，公司利用在药用辅料领域的人才和技术优势，对药用辅料的安全标准进行了大量的研究和试验，在产品创新方面也投入了大量资源。公司经过多年的研究，积累了丰富的数据，掌握了使药用辅料在药品中发挥最佳功效的标准参数及最优生产工艺，这些经验数据将有助于公司未来进行药用辅料标准提升、新型药用辅料标准探索、药用辅料应用范围扩展等方面的研究，为公司保持技术优势和行业领先地位提供源源不断的动力。

(3) 服务优势

公司在行业内拥有最多的药用辅料品种批文，并且拥有多个国内独家品种。公司将进一步完善营销网络建设，建设全国营销中心，新建办事处以及仓库和物流配送中心，并构建ERP系统对营销网点进行管理，使公司的营销网络覆盖面的广度和深度都进一步加深，满足大多数客户“一站式”采购的需求，为客户提供采购便利的同时节省客户采购成本。与此同时，公司通过持续跟踪客户的多种需求，可以及时而充分的掌握市场需求的发展方向，为公司进行产品研发、工艺改进提供有利条件。公司优质的产品品质和良好的销售服务，使公司产品获得了众多制药企业的认可，提升了公司品牌知名度。

公司无形资产情况如下：

(1) 土地使用权

截至2012年12月31日，公司拥有土地使用权的具体情况如下：

序号	证书编号	面积(m ²)	地点		取得时间	权利终止日期	取得方式
1	浏国用(2010)第07800号	26,798.85	长沙国家生物产业基地经一东路以东、永龙路以北		2010-12-29	2053-7-16	转让
2	大通湖区国用(2009)第HC0021-1号	210,332.20	益阳市大通湖区河坝镇金山社区		2010-03-12	2053-5-25	转让
3	大通湖区国用(2009)第HC0020号	58,240.80	益阳市大通湖区河坝镇金山社区		2009-07-15	2053-5-25	转让
4	浏国用(2008)第2197号	76,647.70	浏阳市工业园纬二路以北，经五路以西		2008-05-09	2053-5-21	转让
5	浏国用(2009)第7994号	10,019.00	浏阳生物医药园经五路以西、纬二路以北		2009-12-04	2053-5-21	转让
序号	证书编号	使用权类型	登记机关	转让价款支付情况	抵押情况	用途	权利人
1	浏国用(2010)第07800号	出让	浏阳市国土资源局	支付完毕	无	工业用地	尔康制药
2	大通湖区国用(2009)第HC0021-1号	出让	益阳市大通湖区国土资源局	支付完毕	无	工业用地	湘易康
3	大通湖区国用(2009)第HC0020号	出让	益阳市大通湖区国土资源局	支付完毕	无	工业用地	湘易康
4	浏国用(2008)第2197号	出让	浏阳市国土资源局	支付完毕	无	工业用地	湘药制药
5	浏国用(2009)第7994号	出让	浏阳市国土资源局	支付完毕	无	工业用地	湘药制药

(2) 注册商标

截至2012年12月31日，公司拥有注册商标的具体情况如下：

序号	商标名称	注册编号	核定使用商品及类别	有效期	权利人
1	湘尔康	6716112	第5类	2020-5-13	尔康制药
2	伊葆康	5007326	第5类	2019-4-20	尔康制药
3		9416118	第30类	2022-8-6	尔康制药
4	嘉倍康	4747333	第5类	2018-12-13	湘药制药

5		7035377	第 5 类	2020-7-27	湘药制药
6		8143758	第 5 类	2022-9-13	湘药制药
7		7388555	第 5 类	2020-10-6	湘易康

(3) 专利权

截至2012年12月31日，公司拥有19专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日期	专利期限	取得方式
1	用于制备药用级氢氧化钠的电解装置	发明	ZL200910169895.0	2009-9-8	20年	自主研发
2	用于制备药用级氢氧化钠的电解装置	实用新型	ZL200920176184.1	2010-9-8	10年	自主研发
3	药瓶	外观设计	ZL200930238079.1	2009-10-26	10年	自主研发
4	包装箱(磺苄西林钠)	外观设计	ZL200930238479.2	2009-10-29	10年	自主研发
5	包装盒(磺苄西林钠)	外观设计	ZL200930238480.5	2009-10-29	10年	自主研发
6	医用级焦亚硫酸钠的制备方法	发明	ZL200910249991.6	2009-12-8	20年	自主研发
7	药用级无水碳酸钠及其制备方法	发明	ZL200910249993.5	2009-12-08	20年	自主研发
8	一种药用盐酸的生产方法	发明	ZL200910042950.X	2009-3-25	20年	自主研发
9	一种药用级亚硫酸氢钠的制备方法	发明	ZL200910162102.2	2009-8-4	20年	自主研发
10	药用苯甲酸钠的制备	发明	ZL200910162022.7	2009-8-7	20年	自主研发
11	一种新型的药用预混辅料	发明	ZL200910180030.4	2009-10-23	20年	自主研发
12	药用蔗糖的生产工艺	发明	ZL200910042951.4	2009-3-25	20年	自主研发
13	二羟丙茶碱的合成方法	发明	ZL200910146993.2	2009-6-9	20年	自主研发
14	一种注射用甘油的制备方法	发明	ZL200810107536.8	2008-12-22	20年	自主研发
15	从食品级枸橼酸钠获得药用级枸橼酸钠的方法	发明	ZL200910162021.2	2009-08-07	20年	自主研发
16	一种合成药用磺胺嘧啶银的方法	发明	ZL200910162101.8	2009-08-04	20年	自主研发
17	药用蓖麻油精炼方法	发明	200910259593.2	2009-12-21	20年	自主研发
18	一种注射用磺苄西林钠粉针及其制备工艺	发明	ZL201010255081.1	2010-8-17	20年	实施普通许可
19	一种磺苄西林钠的制备方法	发明	ZL201010255035.1	2010-8-17	20年	实施普通许可

截止至2012年12月31日，公司有8项发明专利正在申请过程中，情况如下：

序号	专利名称	专利类型	申请	申请号	申请人
----	------	------	----	-----	-----

			情况		
1	枸橼酸钠的生产方法	发明	已受理	200910162019.5	尔康制药
2	从十二烷基硫酸钠去除硫酸钠和氯化钠的方法	发明	已受理	200910162020.8	尔康制药
3	医用级丙二醇的制备方法	发明	已受理	200910249992.0	尔康制药
4	药用级硬脂酸镁及其精制方法	发明	已受理	200910265330.2	尔康制药
5	磺苄西林钠及其注射剂的制备方法	发明	已受理	201010156636.7	湘药制药
6	含磺苄西林钠与他唑巴坦类化合物的抗菌组合药	发明	已受理	201110114580.3	湘药制药
7	磺苄西林钠与克拉维酸类化合物的抗菌组合药物	发明	已受理	201110114410.5	湘药制药
8	D(-)-磺苄西林钠的提纯方法	发明	已受理	201110114569.7	湘药制药

(4) 非专利技术

公司所拥有的非专利技术主要为产品生产过程的加工工艺，相关加工工艺技术具体如下：

序号	非专利名称	非专利技术来源	公司的权利
1	离子交换纤维技术	自行研究	所有权、使用权
2	壳聚糖除杂提纯技术	自行研究	所有权、使用权
3	一种去除醇溶性杂质的方法	自行研究	所有权、使用权
4	滤液浓缩冷却析晶的方法	自行研究	所有权、使用权
5	物料静置分层方法	自行研究	所有权、使用权
6	一种分离提纯方法	自行研究	所有权、使用权
7	羟丙甲纤维素的生产工艺技术	自行研究	所有权、使用权
8	一种去除原料提取时所引入的杂质的方法	自行研究	所有权、使用权
9	无机陶瓷膜管过滤技术	自行研究	所有权、使用权
10	一种分离氯化物及水不溶性杂质的方法	自行研究	所有权、使用权
11	阿扑西林原料药中间体D-2-邻硝基苯亚磺酰胺-3-N-甲氨基羰基丙酸	转让	使用权
12	替加环素原料药中间体9-氨基米诺环素盐酸盐	转让	使用权

(5) 特许经营权

公司拥有的特许经营权主要为药品生产许可证、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。

A.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20100149	湖南省食品药品监督管理局	2015-12-31	尔康制药
2	药品生产许可证	湘20100162	湖南省食品药品监督管理局	2016-07-4	湘药制药
3	药品生产许可证	湘Ha20100254	湖南省食品药品监督管理局	2015-09-12	湘易康

4	药品生产许可证	桂20110198	广西壮族自治区食品药品监督管理局	2015-12-31	桂之隆
---	---------	-----------	------------------	------------	-----

B.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	湘K0283	2014-4-29	2010-11-16	尔康制药
2	湘L0352	2015-4-13	2010-11-16	尔康制药
3	湘I0201	2015-12-31	2010-11-16	尔康制药
4	湘I0195	2015-12-31	2010-11-16	尔康制药
5	湘L0390	2015-12-30	2010-12-31	尔康制药
6	湘M0398	2016-1-29	2011-1-30	尔康制药
7	湘L5397	2015-8-25	2010-8-26	湘药制药
8	湘M0406	2015-12-31	2011-4-2	湘药制药
9	湘J4746	2013-12-21	2008-12-22	湘药制药
10	湘L0378	2015-09-16	2010-10-12	湘易康

C.药品批准文号

截至2012年12月31日，公司拥有的118种药用辅料注册批件情况如下：

代号	品名	批准文号
1	无水亚硫酸钠	湘食药辅准字F20050002
2	盐酸	湘食药辅准字F20050003
3	焦亚硫酸钠	湘食药辅准字F20050004
4	枸橼酸	湘食药辅准字F20050005
5	苯甲酸钠	湘食药辅准字F20050006
6	甘油（供注射用）	湘食药辅准字F20050007
7	三氯甲烷	湘食药辅准字F20050008
8	白凡士林	湘食药辅准字F20050009
9	黄凡士林	湘食药辅准字F20050010
10	氢氧化钠	湘食药辅准字F20050011
11	丙二醇	湘食药辅准字F20050012
12	亚硫酸氢钠	湘食药辅准字F20050013
13	乙醇	湘食药辅准字F20050014
14	十二烷基硫酸钠	湘食药辅准字F20060002
15	聚山梨酯80	湘食药辅准字F20060003
16	炉甘石粉	湘食药辅准字F20060004

17	硬脂酸	湘食药辅准字F20060005
18	硬脂酸镁	湘食药辅准字F20060006
19	羊毛脂	湘食药辅准字F20060007
20	轻质液状石蜡	湘食药辅准字F20060008
21	依地酸二钠	湘食药辅准字F20060009
22	枸橼酸钾	湘食药辅准字F20060010
23	无水枸橼酸	湘食药辅准字F20060011
24	氢氧化钾	湘食药辅准字F20070001
25	L-酒石酸	湘食药辅准字F20070003
26	乙二胺	湘食药辅准字F20070004
27	聚乙二醇1500	湘食药辅准字F20070005
28	聚乙二醇600	湘食药辅准字F20070006
29	聚乙二醇400	湘食药辅准字F20070007
30	聚乙二醇1000	湘食药辅准字F20070008
31	聚乙二醇4000	湘食药辅准字F20070009
32	环拉酸钠	湘食药辅准字F20070010
33	山梨酸	湘食药辅准字F20070011
34	羟苯乙酯	湘食药辅准字F20070012
35	阿司帕坦	湘食药辅准字F20070013
36	二甲基亚砷	湘食药辅准字F20070015
37	聚乙二醇6000	湘食药辅准字F20080001
38	硬脂酸聚羟氧(40)酯	湘食药辅准字F20080002
39	羧甲淀粉钠	湘食药辅准字F20080004
40	乳糖	湘食药辅准字F20080005
41	硫酸钙	湘食药辅准字F20080006
42	三氯叔丁醇	湘食药辅准字F20080007
43	苯甲醇	湘食药辅准字F20080008
44	醋酸钠	湘食药辅准字F20080009
45	混合脂肪酸甘油酯(硬脂)	湘食药辅准字F20080010
46	二氧化硅	湘食药辅准字F20080011
47	羧甲基纤维素钠	湘食药辅准字F20080012
48	磷酸	湘食药辅准字F20080013
49	山梨酸钾	湘食药辅准字F20080014

50	单硬脂酸甘油酯（40%）更名为：单、双硬脂酸甘油酯	湘食药辅准字F20080015
51	十六醇	湘食药辅准字F20080016
52	十八醇	湘食药辅准字F20080017
53	十六十八醇	湘食药辅准字F20080018
54	L-苹果酸	湘食药辅准字F20080019
55	海藻酸	湘食药辅准字F20080020
56	泊洛沙姆188	湘食药辅准字F20080021
57	玉米朊	湘食药辅准字F20080022
58	香兰素	湘食药辅准字F20080023
59	海藻酸钠	湘食药辅准字F20080024
60	胆固醇	湘食药辅准字F20080025
61	肉桂油	湘食药辅准字F20080026
62	八角茴香油	湘食药辅准字F20080027
63	甜菊素	湘食药辅准字F20080028
64	精制玉米油	湘食药辅准字F20080029
65	水杨酸甲酯	湘食药辅准字F20080030
66	乳酸	湘食药辅准字F20080031
67	硫酸	湘食药辅准字F20080032
68	丁香油	湘食药辅准字F20080033
69	聚丙烯酸树脂II	湘食药辅准字F20080034
70	聚丙烯酸树脂III	湘食药辅准字F20080035
71	聚丙烯酸树脂IV	湘食药辅准字F20080036
72	糊精	湘食药辅准字F20090001
73	二氧化钛	湘食药辅准字F20090002
74	羟丙纤维素	湘食药辅准字F20090003
75	淀粉	湘食药辅准字F20090004
76	月桂氮卓酮	湘食药辅准字F20090005
77	蔗糖硬脂酸酯	湘食药辅准字F20090006
78	纤维醋法酯	湘食药辅准字F20090007
79	预胶化淀粉	湘食药辅准字F20090011
80	DL-酒石酸	湘食药辅准字F20090012
81	聚维酮K30	湘食药辅准字F20090016
82	聚乙烯醇	湘食药辅准字F20090017

83	微晶纤维素	湘食药辅准字F20090018
84	羟丙甲纤维素	湘食药辅准字F20090019
85	软皂	湘食药辅准字F20090020
86	正丁醇	湘食药辅准字F20090021
87	丁酸	湘食药辅准字F20090022
88	油酸	湘食药辅准字F20090023
89	花生油	湘食药辅准字F20090029
90	倍他环糊精	湘食药辅准字F20090030
91	无水乙醇	湘食药辅准字F20090031
92	可可粉	湘食药辅准字F20090032
93	单糖浆	湘食药辅准字F20090033
94	琼脂	湘食药辅准字F20090035
95	虫白蜡	湘食药辅准字F20090036
96	紫氧化铁	湘食药辅准字F20090037
97	石蜡	湘食药辅准字F20090038
98	红氧化铁	湘食药辅准字F20090041
99	黄氧化铁	湘食药辅准字F20090042
100	大豆油	湘食药辅准字F20090043
101	棕氧化铁	湘食药辅准字F20090047
102	甲基纤维素	湘食药辅准字F20090053
103	硫酸铵	湘食药辅准字F20090055
104	对羟基苯甲酸丙酯	湘食药辅准字F20090057
105	胭脂红	湘食药辅准字F20090058
106	苋菜红	湘食药辅准字F20090059
107	日落黄	湘食药辅准字F20090060
108	2, 6-二叔丁基对甲酚	湘食药辅准字F20090061
109	硫柳汞	湘食药辅准字F20090062
110	麦芽糖	湘食药辅准字F20100009
111	果胶	湘食药辅准字F20110008
112	富马酸	湘食药辅准字F20110009
113	巴西棕榈蜡	湘食药辅准字F20110010
114	乙酸乙酯	湘食药辅准字F20110011
115	异丙醇	湘食药辅准字F20110012

116	蔗糖	湘食药辅准字F20110023
117	蔗糖	湘食药辅准字F20070002
118	蔗糖	桂药准字F2010001

截至2012年12月31日，公司共拥有150个成品药批准文号，具体情况见下表：

序号	药品名称	制剂剂型	批准文号	药品批准文号有效期
1	复方甘草片	片剂	国药准字H43021141	2015-3-4
2	小儿对乙酰氨基酚灌肠液	溶液剂	国药准字H43021895	2015-3-4
3	稀戊二醛溶液	外用	国药准字H43021520	2015-3-3
4	浓戊二醛溶液	外用	国药准字H43021515	2015-3-15
5	浓戊二醛溶液	外用	国药准字H43021514	2015-3-15
6	甲酚皂溶液	外用	国药准字H43021032	2015-3-10
7	哈西奈德溶液	外用	国药准字H43021033	2015-2-28
8	哈西奈德溶液	外用	国药准字H43021034	2015-2-28
9	小儿安乃近灌肠液	溶液剂	国药准字H43022038	2015-3-4
10	小儿安乃近灌肠液	溶液剂	国药准字H43021982	2015-3-4
11	茶碱缓释片	片剂	国药准字H43021498	2015-2-23
12	利巴韦林含片	片剂	国药准字H43022016	2015-2-23
13	利巴韦林含片	片剂	国药准字H43021730	2015-2-23
14	利巴韦林含片	片剂	国药准字H43022017	2015-2-23
15	红霉素肠溶片	片剂	国药准字H43021193	2015-3-3
16	红霉素肠溶片	片剂	国药准字H43021460	2015-3-3
17	阿司匹林肠溶片	片剂	国药准字H43021160	2015-2-23
18	阿司匹林肠溶片	片剂	国药准字H43021765	2015-2-23
19	吡哌美辛肠溶片	片剂	国药准字H43021507	2015-3-3
20	双氯芬酸钠肠溶片	片剂	国药准字H43021499	2015-3-3
21	维生素B1片	片剂	国药准字H43021133	2015-3-4
22	维生素B1片	片剂	国药准字H43020851	2015-3-4
23	维生素B2片	片剂	国药准字H43021135	2015-3-4
24	维生素B2片	片剂	国药准字H43021134	2015-3-4
25	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021502	2015-3-10
26	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021501	2015-3-10
27	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021500	2015-3-10

28	吗氯贝胺片	片剂	国药准字H20000294	2015-3-4
29	曲克芦丁片	片剂	国药准字H43021768	2015-3-15
30	小儿氨酚匹林咖啡因片	片剂	国药准字H43022070	2015-3-4
31	盐酸赖氨酸片	片剂	国药准字H43021896	2015-3-15
32	甲丙氨酯片	片剂	国药准字H43021076	2015-3-15
33	甲丙氨酯片	片剂	国药准字H43021035	2015-3-15
34	酚磺乙胺片	片剂	国药准字H43022086	2015-3-4
35	对氨基水杨酸钠片	片剂	国药准字H43021030	2015-3-15
36	甲硝唑维B6片	片剂	国药准字H43021894	2015-2-23
37	陈香露白露片	片剂	国药准字Z43021033	2015-2-23
38	陈香露白露片	片剂	国药准字Z43021031	2015-2-23
39	联磺甲氧苄啶片	片剂	国药准字H43021603	2015-3-15
40	贝诺酯片	片剂	国药准字H43021556	2015-3-4
41	复方乙酰水杨酸片	片剂	国药准字H43021031	2015-3-15
42	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021164	2015-3-10
43	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021165	2015-3-10
44	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021163	2015-3-10
45	二羟丙茶碱片	片剂	国药准字H43021166	2015-3-15
46	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43021611	2015-3-10
47	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43020799	2015-3-10
48	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43020798	2015-3-10
49	卡托普利片	片剂	国药准字H43021036	2015-3-4
50	卡托普利片	片剂	国药准字H43021078	2015-3-4
51	布洛芬片	片剂	国药准字H43021161	2015-3-4
52	布洛芬片	片剂	国药准字H43021161	2015-3-4
53	磷酸苯丙哌林片	片剂	国药准字H43021167	2015-3-4
54	棕榈氯霉素（B型）片	片剂	国药准字H43021610	2015-3-10
55	异烟肼片	片剂	国药准字H43021038	2015-3-3
56	异烟肼片	片剂	国药准字H43021039	2015-3-3
57	异烟肼片	片剂	国药准字H43021040	2015-3-3
58	枸橼酸喷托维林片	片剂	国药准字H43021550	2015-3-3
59	维生素B6片	片剂	国药准字H43021136	2015-2-25
60	土霉素片	片剂	国药准字H43020114	2015-3-3

61	土霉素片	片剂	国药准字H43020115	2015-3-3
62	盐酸吗啉胍片	片剂	国药准字H43021771	2015-3-15
63	盐酸二甲双胍片	片剂	国药准字H43020277	2015-3-3
64	硝苯地平片	片剂	国药准字H43021081	2015-3-15
65	硝苯地平片	片剂	国药准字H43021080	2015-3-15
66	盐酸氯丙嗪片	片剂	国药准字H43021494	2015-3-15
67	盐酸氯丙嗪片	片剂	国药准字H43021493	2015-3-15
68	维生素C片	片剂	国药准字H43029852	2015-3-4
69	氨基己酸片	片剂	国药准字H43020179	2015-3-4
70	复方磺胺嘧啶片	片剂	国药准字H43021192	2015-3-4
71	磺胺嘧啶片	片剂	国药准字H43020111	2015-3-4
72	磷酸哌嗪片	片剂	国药准字H43021130	2015-3-10
73	磷酸哌嗪片	片剂	国药准字H43021131	2015-3-10
74	安乃近片	片剂	国药准字H43021496	2015-2-23
75	安乃近片	片剂	国药准字H4021497	2015-2-23
76	磺胺脒片	片剂	国药准字H43020112	2015-3-4
77	磺胺甲噁唑片	片剂	国药准字H43021194	2015-3-4
78	复方磺胺甲恶唑片	片剂	国药准字H43021598	2015-3-4
79	萘普生片	片剂	国药准字H43021562	2015-3-10
80	萘普生片	片剂	国药准字H43021561	2015-3-10
81	萘普生片	片剂	国药准字H43021563	2015-3-10
82	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021560	2015-3-4
83	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021558	2015-3-4
84	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021559	2015-3-4
85	吡罗昔康片	片剂	国药准字H43021504	2015-3-3
86	吡罗昔康片	片剂	国药准字H43021505	2015-3-3
87	乙酰螺旋霉素片	片剂	国药准字H43021083	2015-2-23
88	乙酰螺旋霉素片	片剂	国药准字H43021082	2015-2-23
89	吡拉西坦片	片剂	国药准字H43020117	2015-3-15
90	氯霉素片	片剂	国药准字H43021604	2015-3-4
91	舒必利片	片剂	国药准字H43021079	2015-3-15
92	舒必利片	片剂	国药准字H43021492	2015-3-15
93	四环素片	片剂	国药准字H43021607	2015-3-4

94	四环素片	片剂	国药准字H43021608	2015-3-4
95	四环素片	片剂	国药准字H43021606	2015-3-4
96	尼群地平片	片剂	国药准字H43020113	2015-3-15
97	去痛片	片剂	国药准字H43021605	2015-3-15
98	氢氯噻嗪片	片剂	国药准字H43021197	2015-3-4
99	氢氯噻嗪片	片剂	国药准字H43021198	2015-3-4
100	马来酸氯苯那敏片	片剂	国药准字H43021132	2015-2-28
101	氢氧化铝片	片剂	国药准字H43021549	2015-3-15
102	复方氢氧化铝片	片剂	国药准字H43021557	2015-3-10
103	甲硝唑片	片剂	国药准字H43021600	2015-3-3
104	胆茶碱片	片剂	国药准字H43021075	2015-3-4
105	地西洋片	片剂	国药准字H43021597	2015-3-10
106	地西洋片	片剂	国药准字H43021191	2015-3-10
107	氨茶碱片	片剂	国药准字H43020791	2015-3-4
108	氨茶碱片	片剂	国药准字H43020790	2015-3-4
109	甲基多巴片	片剂	国药准字H43021077	2015-2-28
110	干酵母片	片剂	国药准字H43021127	2015-3-3
111	干酵母片	片剂	国药准字H43021129	2015-3-3
112	干酵母片	片剂	国药准字H43021128	2015-3-3
113	甲砒霉素肠溶片	片剂	国药准字H43021602	2015-2-23
114	甲砒霉素片	片剂	国药准字H43020792	2015-3-10
115	甲氧苄啶片	片剂	国药准字H43021601	2015-2-28
116	磺胺间甲氧嘧啶片	片剂	国药准字H43021599	2015-3-4
117	次硝酸铋片	片剂	国药准字H43021459	2015-3-15
118	复合维生素B片	片剂	国药准字H43021126	2015-3-3
119	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021204	2015-3-10
120	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021202	2015-3-10
121	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021203	2015-3-10
122	左旋多巴片	片剂	国药准字H43021084	2015-3-4
123	吡喹酮片	片剂	国药准字H43021506	2015-3-15
124	呋喃妥因片	片剂	国药准字H43021201	2015-3-4
125	盐酸地尔硫卓片	片剂	国药准字H43021609	2015-3-10
126	小儿氨酚黄那敏颗粒	颗粒剂	国药准字H43021770	2015-3-4

127	复方氨酚那敏颗粒	颗粒剂	国药准字H43021767	2015-3-4
128	依托红霉素片	片剂	国药准字H43020116	2015-3-3
129	依托红霉素颗粒	颗粒剂	国药准字H43022083	2015-3-3
130	依托红霉素颗粒	颗粒剂	国药准字H43020797	2015-3-3
131	枸橼酸铋钾颗粒	颗粒剂	国药准字H43021145	2015-3-4
132	枸橼酸铋钾颗粒	颗粒剂	国药准字H43021144	2015-3-4
133	酮洛芬肠溶胶囊	胶囊剂(肠溶)	国药准字H43021517	2015-3-3
134	酮洛芬肠溶胶囊	胶囊剂(肠溶)	国药准字H43021516	2015-3-3
135	氨咖黄敏胶囊	胶囊剂	国药准字H43021766	2015-3-15
136	西咪替丁片	片剂	国药准字H43021554	2015-3-4
137	西咪替丁片	片剂	国药准字H43021555	2015-3-4
138	西咪替丁胶囊	胶囊剂	国药准字H43021142	2015-2-23
139	盐酸雷尼替丁胶囊	胶囊剂	国药准字H43021143	2015-3-15
140	氯霉素胶囊	胶囊剂	国药准字H43020793	2015-2-23
141	诺氟沙星胶囊	胶囊剂	国药准字H43020795	2015-3-15
142	诺氟沙星片	片剂	国药准字H43021037	2015-3-15
143	非诺贝特胶囊	胶囊剂	国药准字H43020845	2015-3-15
144	阿莫西林胶囊	胶囊剂	国药准字H43020265	2015-3-4
145	吉他霉素片	片剂	国药准字H43022206	2015-9-29
146	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字H43020800	2015-3-10
147	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字H43021205	2015-3-10
148	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021684	2015-10-24
149	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021685	2015-10-24
150	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021686	2015-10-24

截至2012年12月31日，公司拥有41个原料药注册批件，具体情况如下：

序号	品名	批准文号	有效期
1	松节油	国药准字Z43020065	2015-01-27
2	浓氨溶液	国药准字H43020093	2015-01-27
3	氨茶碱	国药准字H43020103	2015-03-03
4	氨基己酸	国药准字H43020104	2015-03-03
5	茶碱	国药准字H43020105	2015-03-03
6	酚磺乙胺	国药准字H43020106	2015-03-03
7	磺胺嘧啶	国药准字H43020107	2015-03-03

8	磺胺脒	国药准字H43020108	2015-03-03
9	咖啡因	国药准字H43020109	2015-03-03
10	醋酸	国药准字H43020194	2015-01-27
11	无水碳酸钠	国药准字H43020195	2015-01-27
12	高锰酸钾	国药准字H43020196	2015-01-27
13	磺胺嘧啶银	国药准字H43020197	2015-01-27
14	甲醛溶液	国药准字H43020198	2015-01-27
15	硫酸铜	国药准字H43020199	2015-01-27
16	硫酸锌	国药准字H43020200	2015-01-27
17	弱蛋白银	国药准字H43020201	2015-01-27
18	稀盐酸	国药准字H43020202	2015-01-27
19	硝酸银	国药准字H43020203	2015-01-27
20	亚硝酸钠	国药准字H43020204	2015-01-27
21	枸橼酸钠	国药准字H43020205	2015-01-27
22	胆茶碱	国药准字H43020744	2015-03-03
23	干酵母	国药准字H43020745	2015-03-03
24	磺苄西林钠	国药准字H43020747	2015-09-29
25	甲基多巴	国药准字H43020748	2015-03-03
26	甲氧苄啶	国药准字H43020749	2015-03-03
27	依托红霉素	国药准字H43020753	2015-03-03
28	枸橼酸铋钾	国药准字H43020754	2015-03-03
29	蓖麻油	国药准字Z43020915	2015-01-27
30	次硝酸铋	国药准字H43021489	2015-03-03
31	阿莫西林	国药准字H43021508	2015-03-03
32	次水杨酸铋	国药准字H43021510	2015-03-03
33	二羟丙茶碱	国药准字H43021511	2015-03-03
34	泛影酸	国药准字H43021512	2015-03-03
35	甘油	国药准字H43022244	2015-09-16
36	吗氯贝胺	国药准字H20000293	2015-03-03
37	依地酸钙钠	国药准字H20103167	2015-04-28
38	硼酸	国药准字H20103046	2015-02-09
39	硼砂	国药准字H20103044	2015-02-09
40	炉甘石粉	国药准字H20103587	2015-09-29

41	尿素	国药准字H20103805	2015-12-30
----	----	---------------	------------

D. 安全生产相关证书

截至2012年12月31日，公司拥有安全生产相关证书的具体情况见下表：

序号	证书	证书编号	有效期
1	安全生产许可证	(湘) WH安许证字[2011]H1-长040	2014-7-8
2	危险化学品经营许可证	CSX-05- (一) 危乙字[2011]第014号	2014-1-6

5、投资状况分析

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	76,664.99
报告期投入募集资金总额	29,375.84
已累计投入募集资金总额	31,707.16

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称公司或者本公司）经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1411号文批准，公司向社会公众投资者发行人民币普通股（A股）4,600万股。发行价格为每股17.97元，募集资金总额826,620,000.00元，坐扣券商承销佣金49,600,000.00元后，已由主承销商西部证券股份有限公司于2011年09月20日将款项777,020,000.00元划入公司在中国银行股份有限公司浏阳市工业新城分理处开立的人民币账户600257351510账号内。待公司办理完工商变更手续后，于2011年9月29日将募集资金款项存入在中国银行浏阳市工业新城分理处、交通银行股份有限公司长沙星沙支行、中信银行长沙分行营业部、招行长沙四方坪支行和上海浦东发展银行长沙分行营业部开设的募集资金专户。其中，存入在中国银行浏阳市工业新城分理处开设的账号为587257620850的资金专户190,000,000.00元；存入在交通银行长沙星沙支行开设的账号为431655000018010061805的资金专户350,000,000.00元；存入在中信银行长沙分行开设的账号为7401110182600123222的资金专户50,000,000.00元；存入在招商银行股份有限公司长沙四方坪支行开设的账号为731902321610909资金专户100,000,000.00元；存在在上海浦东发展银行长沙分行开设的账号为66010155200007309资金专户76,649,941.00元。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用10,370,058.94元后，公司募集资金净额为人民币766,649,941.06元。公司募集资金投资项目所需资金500,460,000.00元，本次公开发行股票超募资金266,189,941.06元。上述资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具天健验[2011]2-23号《验资报告》。

(二) 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金5,106.97万元（含临时补充的流动资金2,775.65万元），以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为558.77万元。2012年度实际使用募集资金29,375.84万元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为1,603.43万元，收到归还的上年度临时补充流动资金的2,775.65万元。公司累计收到银行存款利息扣除银行手续费的净额为2,162.20万元，累计使用募集资金总31,707.16万元。截至2012年12月31日，公司募集资金余额为人民币47,120.03万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

(2) 募集资金承诺项目情况

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(%)=(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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
药用辅料及抗生素原料药扩产项目	否	19,942	19,942	10,874.34	10,895.21	54.63%	2013年06月30日			否
药用辅料工程技术研究中心建设项目	否	5,033	5,033	3,668.1	3,826.15	76.02%	2013年01月31日			否
五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目	否	19,332	19,332	6,145.68	6,145.68	31.79%	2013年06月30日			否
营销网络建设项目	否	5,739	5,739	2,998.23	3,150.63	54.9%	2013年01月31日			否
										否
承诺投资项目小计	--	50,046	50,046	23,686.35	24,017.67	--	--		--	--
超募资金投向										
购置办公用房				2,689.49	2,689.49					否
归还银行贷款(如有)	--				2,000		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--			3,000	3,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			5,689.49	7,689.49	--	--		--	--
合计	--	50,046	50,046	29,375.84	31,707.16	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	因 2012 年上半年和年末湖南雨水天气较多,影响了药用辅料及抗生素原料药扩产项目的工程进度;以及公司生产技术革新,对部分设备提出更高的要求,导致部分设备到位时间较预期时间晚,影响了整体安装进度。经 2013 年 3 月 1 日公司第一届董事会第十六次会议审议通过,将药用辅料及抗生素原料药扩产项目达到预计可使用状态由 2013 年 3 月 31 日调整至 2013 年 6 月 30 日。公司为了促使注射用磺苄西林钠扩产项目的建设进一步符合新版 GMP 的要求,提高公司产品质量及市场竞争力,经 2013 年 3 月 29 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过,将五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目预计可使用状态由 2013 年 3 月 31 日调整至 2013 年 6 月 30 日。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本公司超募资金金额 26,618.99 万元,主要用于与主营业务相关的营运资金项目。经 2011 年 10 月 25 日公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》和《关于使用超募资金临时补充流动资金的议案》,全体董事一致同意使用 2,000 万元的超募资金归还短期									

	贷款、使用 2,800.00 万元临时补充与日常经营活动相关的流动资金，至 2012 年 10 月 31 日止，使用超募资金用于偿还银行贷款资金 2,000.00 万元，超募资金临时补充流动资金 2,800.00 万元已于 4 月 18 日归还；经 2012 年 03 月 08 日公司第一届董事第九次会议决议通过了《关于使用超募资金购置办公用房的议案》，全体董事一致同意使用不超过 2690 万元的超募资金购置办公用房，至 2012 年 10 月 31 日，使用超募资金 2689.49 万元购置办公用房；经 2012 年 8 月 14 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用 3,000.00 万元超募资金永久补充流动资金，至 2012 年 12 月 31 日，使用超募资金 3,000.00 万元永久补充流动资金；经 2012 年 10 月 12 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于使用部分超募资金在境外设立全资子公司的议案》，同意使用部分超募资金 5,000,000 美元（折合人民币约 31,700,000 万元，以实际投资时汇率为准）在印度尼西亚雅加达投资设立全资子公司，子公司正在筹建中，拟投资的超募资金仍存放在募集资金账户中。截止本报告期末，超募资金余额 18,929.50 万元，剩余超募资金继续在募集资金专项账户管理。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2012 年 3 月 8 日公司第一董事会第九次会议通过了《关于拟使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，全体董事一致同意使用募集资金 3,726.35 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截止本报告期末，已全部置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将严格按照募集资金用途使用，目前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

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
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

(4) 非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					

(5) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期末持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资总比例（%）	报告期损益（元）
合计				0.00	--	0.00	100%	0.00

证券投资情况的说明

(6) 持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	本期收益（元）	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

(7) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	本期收益（元）	会计核算科目	股份来源
合计	0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有非上市金融企业股权情况的说明

无

(8) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入出股份数量（股）	报告期卖出出股份数量（股）	期末股份数量（股）	使用的资金数量（元）	产生的投资收益（元）
无						

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0.00 元。

买卖其他上市公司股份的情况的说明

(9) 外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					

6、主要控股参股公司分析

截至2012年12月31日，公司拥有两家控股子公司、三家全资子公司，另湖南尔康（印尼）有限责任公司正在筹建中，具体情况如下：

(1) 湖南湘药制药有限公司（2013年2月22日更名为湖南尔康湘药制药有限公司）

公司名称：湖南尔康湘药制药有限公司

成立时间：2003年4月2日

注册资本：人民币6,472.88万元

实收资本：人民币6,472.88万元

法定代表人：帅放文

住所：湖南省浏阳生物医药工业园

经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、溶液剂（外用）、冻干粉针剂（青霉素类）的生产与销售（药品生产许可证有效期至2016年7月4日止）。

湖南尔康湘药制药有限公司的股权结构如下所示：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
湖南尔康制药股份有限公司	6,387.88	98.69
湖南制药有限公司	85.00	1.31
合计	6472.88	100

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，湘药制药报告期的资产及盈利状况如下所示：

项目	2012年12月31日/2012年度	2011年12月31日/2011年度
总资产（万元）	30,345.67	14,497.10
净资产（万元）	26,841.05	8,691.86
净利润（万元）	5,149.19	3,770.75

(2) 湖南湘易康制药有限公司

公司名称：湖南湘易康制药有限公司

成立时间：2009年1月5日

注册资本：1,000万元

实收资本：1,000万元

法定代表人：帅放文

住所：湖南省益阳市大通湖区

经营范围：原料药（磺胺嘧啶、磺胺脒、次硝酸铋、次水杨酸铋、枸橼酸铋钾、甲基多巴、甲氧苄啶、泛影酸、干酵母、

吗氯贝胺)、药用辅料、化工产品(危险品除外)、医药用中间体的生产销售。(涉及前置许可的凭许可证经营)

股权结构:截至2012年12月31日,公司拥有其100%的股权

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,湘易康报告期的资产及盈利状况如下所示:

项目	2012年12月31日/2012年度	2011年12月31日/2011年度
总资产(万元)	11,844.80	6,807.05
净资产(万元)	3,895.62	1,918.13
净利润(万元)	1,977.49	850.35

(3) 湖南湘利来化工有限公司

公司名称:湖南湘利来化工有限公司

成立时间:2006年3月22日

注册资本:500万元

实收资本:500万元

法定代表人:王曜

住所:浏阳生物医药园

经营范围:不需前置许可的精细化工产品、化工原料、仪器设备、建筑材料、五金工具研制与销售。

股权结构:截至2012年12月31日,公司拥有其100%的股权

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,湘利来报告期的财务及盈利状况如下所示:

项目	2012年12月31日/2012年度	2011年12月31日/2011年度
总资产(万元)	995.81	645.48
净资产(万元)	513.85	504.39
净利润(万元)	9.47	-1.38

(4) 南宁市桂之隆药用辅料有限公司

公司名称:南宁市桂之隆药用辅料有限公司

成立时间:2010年11月04日

注册资本:3000万元

实收资本:3000万元

法定代表人:刘爱军

住所:南宁市五一西路36-1号1栋

经营范围:药用辅料(蔗糖)生产销售(凭许可证经营,有效期至2015年12月31日)。

股权结构:截至2012年12月31日,公司拥有其100%的股权

2013年3月1日公司召开第一届董事会第十六次会议,审议通过了《关于使用自有资金对全资子公司增资的议案》,同意使用自有资金2,850万元人民币以货币出资方式向公司全资子公司南宁桂之隆增资,增资完成后南宁桂之隆注册资本为3000万元人民币,公司持有其100%股权。2013年3月27日,公司在中国证监局指定网站上披露《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》,公司全资子公司南宁桂之隆已完成工商变更登记,并于2013年3月26日取得了南宁市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,南宁市桂之隆药用辅料有限公司报告期的财务及盈利状况如下所示:

项目	2012年12月31日/2012年度	2011年12月31日/2011年度
----	--------------------	--------------------

总资产（万元）	175.89	93.02
净资产（万元）	14.81	92.46
净利润（万元）	-77.65	-57.64

（5）湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司

公司名称：湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司

成立时间：2012年8月7日

注册资本：1000万元

实收资本：1000万元

法定代表人：王向峰

住所：浏阳生物医药园

经营范围：药用辅料技术研发、咨询、转让服务；药品化学特性检验、其他药品检验服务；药用辅料对照品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止经营的商品和技术除外。（法律、行政法规禁止的不得经营；涉及行政许可的凭许可证经营）

股权结构：截至2012年12月31日，公司拥有其70%的股权

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司报告期的财务及盈利状况如下所示：

项目	2012年12月31日/2012年度
总资产（万元）	991.60
净资产（万元）	988.91
净利润（万元）	-11.09

（6）湖南尔康（印尼）有限责任公司（筹）

公司名称：湖南尔康（印尼）有限责任公司

英文名称：Hunan Er-Kang（Indonesia）Limited Liability Company

注册地址：印度尼西亚雅加达

公司类型：有限责任公司

投资总额：500万美元

经营范围：药用辅料的生产、销售及进出口贸易等。

股权结构：截至2012年12月31日，公司拥有其100%的股权

7、公司控制的特殊目的主体情况

无

三、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展前景

1.医药行业发展前景

医药产业是关系国计民生的重要产业，是培育战略新兴产业的重要领域。国家对医药行业的支持力度不断增强，2012年1月，工信部下发《医药工业“十二五”发展规划》，将生物制药列为我国的战略性新兴产业；2012年2月13日，国务院下发《国家药品安全“十二五”规划》，规划提出了进一步提高我国药品安全水平，维护人民群众健康权益，促进医药产业持续

健康发展的目标；2012年7月，国务院出台《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，生物产业位列七大战略性新兴产业之一。各项行业政策的出台，将为我国医药行业持续、稳定、健康发展提供有力支持。

2. 药用辅料行业发展前景

2012年，在医药行业蓬勃发展的背景下，“毒胶囊事件”的曝光将监管部门及公众的视线聚焦到药用辅料产品质量及产品安全性问题上，药品监管机构及相关部门先后出台药用辅料有关政策。各项监管措施的出台，推动了整个药用辅料行业的标准化、规范化进程。随着监管部门对药用辅料行业的重视程度以及下游制药企业对药用辅料质量要求的提高，行业准入门槛将不断提升，监管力度将不断加大，有利于促进整个行业的整合，标准化先行的专业药用辅料企业在行业调整过程中将凭借其符合药用标准、经过严格检验的药用辅料产品获得发展先机。

由于现代药剂学的迅猛发展，新型制剂的开发对药用辅料提出了更高要求。随着我国制药工业的快速发展，药物制剂水平的提高，将带动对新型药用辅料的需求，促使我国药用辅料行业快速发展。药用辅料产业将向“生产专业化、品种系列化、应用科学化、服务优质化”方向发展。

3. 抗生素行业发展前景

作为基础用药，抗生素用药在我国医药市场上一直占据着一席之地。近年来，抗生素滥用现象受到高度重视，主管部门陆续出台相关政策限制抗生素滥用现象。2012年5月8日卫生部颁布《抗菌药物临床管理办法》限制抗生素的过度使用，此项管理办法的出台使得报告期内国内抗生素需求量下滑，整个国内抗生素市场受到一定影响，部分实力较弱、规模较小的企业面临淘汰。

（二）行业竞争格局

1. 药用辅料行业

我国药用辅料行业起步较晚，各项标准及监管制度尚不健全，行业准入门槛较低且高度分散，近年来，进入药用辅料行业的企业越来越多，但专业化程度较低，产品技术含量及产品附加值较低，市场上同质化竞争严重。

随着将来药品监管部门对药用辅料行业监管力度的进一步加大，研发实力强、生产规范、产品质量过硬的专业化药用辅料生产企业将会迎来良好的发展机遇，整个药用辅料产业也将会走出低价竞争的局面，辅料价格也会回归合理区间，研发投入也会随之不断提高，从而形成良性的产业发展循环。同时，进入药用辅料行业的药用辅料生产企业也将日趋增加，行业竞争将会加剧。

2. 注射用磺苄西林钠

目前国内具备注射用磺苄西林钠生产条件的企业不多，行业集中度相对较高。目前，抗生素市场受行业政策影响，处于调整期，行业明朗化进程具有不确定性。

（三）公司未来发展战略规划以及2013年经营计划

1. 整体发展战略

随着药品监管部门及制药企业对药用辅料重视度的提高，相关监管制度及法律法规的陆续出台及实施，公司标准化先行的优势将得到进一步体现，这将为公司的稳步发展创造更多先机。公司也会抓住政策调控、行业整合的发展机遇，秉承“专业成就未来，品质铸就辉煌”的经营理念，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，以现有产品产能扩张为基础，以办事处基本覆盖全国的营销网络为依托，提升现有产品市场占有率的同时，加大新产品的开发力度，进一步提升公司产品的市场竞争力，力争将公司发展成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。

2. 2013年经营计划

经公司管理层研究讨论，将2013年定位为公司“整顿提高年”，在保持公司健康、稳定、持续发展的基础上，围绕企业发展战略重点做好以下工作：

A. 规范企业管理

2013年，公司将进一步调整和优化管理体制和经营体制，持续完善、规范公司治理结构，建立有效、顺畅的管理流程，提升公司治理水平；并按照监管部门的统一部署，结合公司实际情况，研究制定内部控制建设发展规划，构建适合公司发展需要的内部控制体系，逐步制定并健全内控管理制度，提高公司抗风险能力，为公司持续、健康、稳定发展提供有力保障。

B. 确保安全生产和产品质量

随着药品安全意识的日益提高及药用辅料行业的逐步规范，产品质量及安全性将成为药品生产企业的命脉，2013年公司
将把安全生产、狠抓质量、确保供应当成重点工作。公司会严格遵守国家对药品生产企业的药品生产质量管理规范、严格执
行质量标准、加强质量意识，严格执行质量监管措施，确保药品安全、市场供应。

C.整合行业资源

2013年，公司将加大资本、市场、技术等行业资源的整合力度，通过垂直产业链的有效互动，将公司初步发展成为一个
整体化、规模化的企业。同时，加强营销队伍建设，进一步提升营销人员的能力及素质，打造一支专业化、高水准的营销队
伍。

D.加大研发投入，优化产品结构

2013年，公司将继续加大研发投入，利用工程技术研究中心针对已有药用辅料的理化性质、与各种药物的配伍进行深入
研究开发，跟踪国外高端药用辅料的技术发展趋势，加强与相关科研机构交流和合作，进一步提高公司研发实力，同时
优化产品结构，拓宽公司的成长空间，提升公司品牌价值。

E.加强人力资源建设及企业文化建设

公司充分认识到人才是保持企业持续创新与竞争能力的关键，始终坚持“以人为本”的人才战略。公司将不断健全和完善
人才培训和引进体制，努力建立一支专业知识过硬、业务精良的员工队伍，同时努力打造适应公司发展的企业文化，营造“忠
诚、和谐、勤奋、绩效”的工作氛围，增强公司的整体凝聚力。

四、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

五、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

无

六、公司利润分配及分红派息情况

报告期内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

（一）报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定情况

2012年7月25日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，2012年8月13日，公司
2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督
管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）以及湖南省证监局《关于进一步
完善上市公司现金分红有关事项的通知》等相关法律、法规、规范性文件的规定，公司结合自身情况，对《公司章程》中
现金分红政策进行修改，具体修改内容如下：

第一百五十五条 公司利润分配政策的基本原则：1. 公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的母公司可供分配
利润规定比例向股东分配股利；2. 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体
利益及公司的可持续发展；3. 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

第一百五十六条 公司利润分配具体政策如下：1. 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式
分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。2. 公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在
当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的母公司可
供分配利润的10%；同时，公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十的，
不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司应当
扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。特殊情况是指：公司发生以下重大投资计划或重大现金支出：A. 交
易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在帐面值和评估值的，以较高者
作为计算数据；B. 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的主营业务收入占公司最近一个会计年度经审计主营业务

收入的50%以上，且绝对金额超过3,000万元； C. 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过300万元； D. 交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过3,000万元； E. 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过300万元； 重大现金支出是指：单笔或连续十二个月累计金额占公司最近一期经审计的净资产的30%以上的投资资金或营运资金的支出。3. 公司发放股票股利的具体条件： 公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

第一百五十七条 公司利润分配方案的审议程序 1. 公司的利润分配方案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议，独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。股东大会对利润分配预案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东沟通交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。2. 公司因前述第一百五十六条规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

第一百五十八条 公司利润分配方案的实施 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十九条 公司利润分配政策的调整机制 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展需要，需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件及公司章程的规定； 有关调整利润分配政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。

第一百六十条 公司未分配利润的使用原则 公司留存未分配利润主要用于对外投资、收购资产、购买设备等重大投资及现金支出，以及日常运营所需的流动资金，逐步扩大生产经营规模，优化企业资产结构和财务结构、促进公司高效的可持续发展，落实公司发展规划目标，最终实现股东利益最大化。

（二）报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的执行情况

2012年3月8日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《2011年度利润分配预案》，2012年3月30日公司召开2011年度股东大会，审议通过了《2011年度利润分配预案》，利润分配预案为：公司以2011年末总股本18,400万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币3元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币5,520万元，同时，拟以2011年末总股本18,400万股为基数，以资本公积每10股转增3股，共计5,520万股，转增后公司股本增加至23,920万股。本分派方案与2012年4月实施完毕。

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

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预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	239,200,000.00
现金分红总额（元）（含税）	23,920,000.00
可分配利润（元）	113,099,262.92

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 151,906,924.38 元，母公司实现净利润 81,855,174.84 元。根据有关规定，按照母公司 2012 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 8,185,517.48 元。截至 2012 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润为 113,099,262.92 元，公司年末资本公积金余额为 666,959,028.12 元。

经 2013 年 4 月 11 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过《2012 年度利润分配预案》，公司以 2012 年末总股本 23,920 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 1 元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币 2,392 万元。

此利润分配预案需提交 2012 年度股东大会审议。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

（1）公司 2010 年度利润分配情况

公司未进行利润分配。

（2）公司 2011 年度利润分配情况

公司以 2011 年末总股本 18,400 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 3 元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币 5,520 万元，同时，拟以 2011 年末总股本 18,400 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股，共计 5,520 万股，转增后公司股本增加至 23,920 万股。

（3）公司 2012 年度利润分配情况

公司以 2012 年末总股本 23,920 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 1 元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币 2,392 万元。

公司近三年现金分红情况表

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股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	23,920,000.00	151,906,924.38	15.75%
2011 年	55,200,000.00	117,811,939.82	46.85%
2010 年	0.00	66,462,150.64	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的建设情况

公司非常注重公司治理水平的不断提高和完善，尤其是内幕交易防控工作，现行与内幕交易防控相关的制度主要包括：《信息披露管理制度》、《投资者调研接待工作管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《对外报送信息管理制度》、《突发事件危机处理应急制度》、《重大信息内部报告制度》等。

为了规范公司内幕信息管理行为，进一步强化内幕信息保密工作，维护和确保信息披露的公平原则，切实保护公司全体股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等法律、法规、规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会湖南监管局下发的《上市公司内幕信息知情人登记管理制度指引》、《公司章程》等文件的规定，公司制定《内幕信息知情人登记管理制度》，并于 2012 年 7 月 12 日召开的第一届董事会第十一次会议上审议通过并执行。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1. 定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司证券部核实无误后，按照相关法规规定向深交所和湖南证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2. 投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司没有接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求调研人员签署投资者（机构）调研保密承诺书，并承诺在对外出具报告前经公司证券部认可。在调研过程中，公司证券部人员认真做好相关会议记录，并将按照相关法规规定向深交所报备。

3. 其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围；同时分阶段登记内幕信息知情人信息。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年03月14日	皇冠假日酒店7楼澳洲厅会议室	实地调研	机构	国泰君安证券	行业发展趋势、公司发展战略、公司在市场拓展方面的举措、公司核心竞争力、公司生产经营情况
2012年03月14日	皇冠假日酒店7楼澳洲厅会议室	实地调研	机构	齐鲁证券	行业发展趋势、公司发展战略、公司在市场拓展方面的举措、公司核心竞争力、公司生产经营情况
2012年03月14日	皇冠假日酒店7楼澳洲厅会议室	实地调研	机构	广发证券	行业发展趋势、公司发展战略、公司在市场拓展方面的举措、公司核心竞争力、公司生产经营情况
2012年03月14日	皇冠假日酒店7楼澳洲厅会议室	实地调研	机构	长江证券	行业发展趋势、公司发展战略、公司在市场拓展方面的举措、公司核心竞争力、公司生产经营情况
2012年05月23日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券	药用辅料行业政策相关变动、药用辅料行业规范化进程、公司产品的市场竞争力、公司生产经营情况

2012年05月23日	公司会议室	实地调研	机构	易方达基金	药用辅料行业政策相关变动、药用辅料行业规范化进程、公司产品的市场竞争力、公司生产经营情况
2012年05月30日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券	公司发展战略、行业政策相关情况、药用辅料生产工艺与简单提纯的差别
2012年08月15日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金	行业相关政策、行业前景、公司核心竞争力、公司未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	融通基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	景顺长城基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	国海富兰克林基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	中海基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	诺德基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	银河基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核

					心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	平安大华基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	交银施罗德基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	华富基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	浦银安盛基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	海富通基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	南方基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	宝盈基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	富国基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	湘财证券	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划

					划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月17日	公司会议室	实地调研	机构	中欧基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	第一创业证券	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	建信基金	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	南方基金	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	东吴基金	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建

					设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	国联安基金	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	中证投资	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	国联证券	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	国泰证券	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	万家基金	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划
2012年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	上海朴道投资	药用辅料行业新规及发展前景、当前药用辅料行业格局、公司生产经营及市场拓展情况、募投项目建设情况、未来发展规划

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

会计师事务所对资金占用的专项审核意见

我们认为，尔康公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56号)和相关资料的规定，如实反映了尔康公司2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况。

三、破产重整相关事项

无

破产重整相关事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
--------	----------	----------

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	临时公告披露日期
无					0							

收购资产情况说明

不适用

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	临时公告披露日期

出售资产情况说明

不适用

3、企业合并情况

公司企业合并相关情况详见财务附注。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

无

股权激励事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
合计				--	--	0	0%	--	--	--	--

报告期内公司向关联方销售(采购)产品和提供(接受)劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
合计	0	0%	0	0%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	对公司经营成果与财务状况的影响情况	转让资产获得的收益（万元）

资产收购、出售发生的关联交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的，应当说明原因

无

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）	被投资企业的重大在建项目的进展情况

共同对外投资的重大关联交易情况说明

无

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）						
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	
非经营性														
经营性														
合计		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5、其他重大关联交易

无

七、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

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
无								
公司担保总额（即前两大项的合计）								

其中：

3、报告期内或报告期继续发生的委托理财情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
合计	0	--	--	--	0	0	0	--	0	--	--

(2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	期末余额	贷款期限	贷款利率	是否逾期

4、其他重大合同

报告期内，公司履行的授信额度协议、借款合同及担保合同如下：

贷款银行	金额（万元）	借款日	到期日	备注
中国银行股份有限公司浏阳支行	10,000.00	2012.03.06	2014.03.06	授信额度协议 浏中银授字第201206001
中国银行股份有限公司浏阳支行	6,000.00	2012.03.29	2013.03.29	借款已于2012年9月3日全部归还，报告期末无借款。
中国银行股份有限公司浏阳支行（尔康制药抵押）	690.00	2011.03.07	2015.03.07	浏中银抵合字第201106004号
中国银行股份有限公司浏阳支行（尔康制药抵押）	100.00	2011.03.07	2015.03.07	浏中银抵合字第201106003号
中国银行股份有限公司浏阳支行（尔康制药抵押）	810.00	2012.03.07	2015.03.07	浏中银抵合字第201206006号
中国银行股份有限公司浏阳支行（湘药制药抵押）	940.00	2011.03.07	2013.03.07	浏中银抵合字第201106005号

中国银行股份有限公司浏阳支行（湘药制药抵押）	2,750.00	2012.03.07	2015.03.07	浏中银抵合字第201206007号
中国银行股份有限公司浏阳支行（湘药制药担保）	10,000.00	2012.03.18	2016.03.18	2012年浏中银保合字第201206006号
中国银行股份有限公司浏阳支行（湘易康担保）	10,000.00	2012.03.18	2016.03.18	2012年浏中银保合字第201206007号
中国银行股份有限公司浏阳支行（湘利来化工担保）	10,000.00	2012.03.18	2016.03.18	2012年浏中银保合字第201206008号

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	控股股东、实际控制人帅放文、持股 5%以上股东湖南帅佳投资股份有限公司	控股股东、实际控制人帅放文承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份；本人及本人关系密切的亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司所从事的主营业务构成	2011年09月27日		报告期内，承诺人均遵守了所做承诺。

		<p>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</p>			
--	--	---	--	--	--

		承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行,并且严格按照国家有关法律、法规、公司章程的规定履行有关程序,本人及本人关系密切的亲属将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。持股5%以上股东湖南帅佳投资股份有限公司承诺: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。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	报告期内,承诺人均遵守了所做承诺。				

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

不适用

盈利预测相关披露索引

盈利预测披露日期	盈利预测披露媒体名称	盈利预测公告名称
----------	------------	----------

九、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）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李永利、蔡丽
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
--------------	----------	----------	----------	----------	--------------	----------------

其他情况说明

不适用

十二、2012 年董事、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

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
王桂芳(监事刘成胜之配偶)	2012 年 4 月 20 日,监事会主席刘成胜先生之配偶王桂芳女士以 18.20 元的成交均价卖出公司股票 260 股,违反了定期报告公告前 30 日内董事、监事、高级管理人员及配偶不得买卖公司股票的规定。	2013 年 04 月 24 日	652.00	1. 董事会要求王桂芳女士上交此次违规交易所得收益。2. 对刘成胜罚款 1000 元,上述罚款从其 4 月份工资中扣除。3. 持续加强对公司董事、监事、高级管理人员的培训,提高公司董事、监事、高管的自律意识,不断提高履行职责的能力。

十三、违规对外担保情况

单位：万元

违规对外担保类型	期初数	报告期增加金额	报告期减少金额	期末数
不适用				
合计	0	0	0	0
违规对外担保情况及解决措施情况说明	不适用			

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十五、其他重大事项的说明

2012年5月17日,湖南尔康制药股份有限公司(以下简称“公司”)董事会收到董事、财务总监胡祥主先生的书面辞职申请。胡祥主先生因为个人原因,申请辞去所担任的董事、财务总监职务,同时辞去所担任的审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员职务,辞职后将不在公司担任任何职务。

2012年7月25日公司召开的第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于提名增补董事候选人的议案》,2012年8月13日公司召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名增补董事候选人的议案》,为保证公司董事会的正常运行,同意帅瑞文女士为增补董事候选人,任期自股东大会审议通过之日起至本届董事会任期届满。

除上述事项外,报告期内,公司和子公司没有发生其他《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件,以及公司董事会判断为重大事件的事项。

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

	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	138,000,000	75%	0	0	41,400,000	-16,172,126	25,227,874	163,227,874	68.24%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	138,000,000	75%	0	0	41,400,000	-16,172,126	25,227,874	163,227,874	68.24%
其中：境内法人持股	32,169,716	17.48%	0	0	9,650,915	-11,313,920	-1,663,005	30,506,711	12.75%
境内自然人持股	105,830,284	57.52%	0	0	31,749,085	-4,858,206	26,890,879	132,721,163	55.49%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	46,000,000	25%	0	0	13,800,000	16,172,126	29,972,126	75,972,126	31.76%
1、人民币普通股	46,000,000	25%	0	0	13,800,000	16,172,126	29,972,126	75,972,126	31.76%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	184,000,000	100%	0	0	55,200,000	0	55,200,000	239,200,000	100%

股份变动的原因

1. 执行 2011 年度利润分配方案，以 2011 年末总股本 18,400 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股，共计 5,520 万股，转增后公司股本增加至 23,920 万股。

2. 2012 年 9 月 27 日，部分首次公开发行前已发行股份上市流通，此次解除限售股份数量为 16,172,126 股，占公司股本

总额的 6.76%。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1. 2012 年 3 月 8 日，公司第一届董事会第九次会议上审议通过《关于〈2011 年度利润分配预案〉的议案》，利润分配预案为：公司以 2011 年末总股本 18,400 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 3 元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币 5,520 万元，同时，拟以 2011 年末总股本 18,400 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股，共计 5,520 万股，转增后公司股本增加至 23,920 万股。2012 年 3 月 30 日，公司 2011 年年度股东大会上审议通过了《关于〈2011 年度利润分配预案〉的议案》。

2. 2012 年 9 月 27 日，首次公开发行前已发行股份上市流通，此次解除限售股份数量为 16,172,126 股，占公司股本总额的 6.76%。

股份变动的过户情况

1. 2011 年权益分派所送（转）股已于 2012 年 4 月 17 日记入股东证券账户。

2. 锁定期为 12 个月的首次公开发行前已发行股份 16,172,126 股已于 2012 年 9 月 27 日上市流通。

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了每 10 股转增 3 股的分配方案，总股本由 18,400.00 万股增至 23,920.00 万股。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》等规定，对上年同期的基本每股收益和每股净资产按调整后的最新股本重新计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

2、限售股份变动情况

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
帅放文	90,602,028	0	27,180,608	117,782,636	首发承诺	2014 年 9 月 27 日
湖南帅佳投资股份有限公司	23,466,701	0	7,040,010	30,506,711	首发承诺	2014 年 9 月 27 日
曹泽雄	7,723,673	0	2,317,102	10,040,775	首发承诺	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	5,206,479	1,201,495	0	首发承诺	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	3,902,009	900,464	0	首发承诺	2012 年 9 月 27 日
北京黑马资产管理有限公司	1,696,486	2,205,432	508,946	0	首发承诺	2012 年 9 月 27 日
徐良国	1,611,679	2,095,183	483,504	0	首发承诺	2012 年 9 月 27 日

						日
曹再云	1,564,447	0	469,334	2,033,781	首发承诺	2014年9月27日
贺智华	1,510,949	1,964,234	453,285	0	首发承诺	2012年9月27日
王向峰	533,869	0	160,161	694,030	首发承诺	2014年9月27日
胡祥主	503,650	0	151,095	654,745	首发承诺	2014年9月27日
聂尔凤	503,650	0	151,095	654,745	首发承诺	2014年9月27日
杨式滢	252,832	0	75,849	328,681	首发承诺	2014年9月27日
段 斌	241,752	314,278	72,526	0	首发承诺	2012年9月27日
张勇军	201,460	261,898	60,438	0	首发承诺	2012年9月27日
杨海明	151,095	0	45,328	196,423	首发承诺	2014年9月27日
吴庭云	100,730	0	30,219	130,949	首发承诺	2014年9月27日
李桂珍	100,730	130,949	30,219	0	首发承诺	2012年9月27日
刘爱军	74,067	0	22,220	96,287	首发承诺	2014年9月27日
刘 淳	57,980	0	17,394	75,374	首发承诺	2014年9月27日
唐建伟	50,365	65,474	15,109	0	首发承诺	2012年9月27日
张千改	25,182	0	7,555	32,737	首发承诺	2014年9月27日
袁彬凯	20,146	26,190	6,044	0	首发承诺	2012年9月27日
合计	138,000,000	16,172,126	41,400,000	163,227,874	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

证券发行情况的说明

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

1. 2012年3月8日，第一届董事会第九次会议审议通过《关于〈2011年度利润分配预案〉的议案》，2012年3月8日，2011年度股东大会审议通过上述议案，决定以截止2011年12月31日公司总股本18,400万股为基数，以每10股派发人民币3元（含税）的股利红利，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股，转增后公司总股本将增加至23,920万股。上述方案已于2012年4月16日实施完毕。

2. 2012年9月27日，部分首次公开发行前已发行股份上市流通，此次解除限售股份数量为16,172,126股，占公司股本总额的6.76%

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

报告期股东总数	5,478	年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数	8,775			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
帅放文	境内自然人	49.24%	117,782,636	117,782,636		
湖南帅佳投资股份有限公司	境内非国有法人	12.75%	30,506,711	30,506,711	质押	30,506,700
曹泽雄	境内自然人	4.2%	10,040,775	10,040,775	质押	10,000,000
中国光大银行—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	其他	2.19%	5,236,312	0		
中国工商银行—广发聚丰股票型	其他	1.99%	4,771,079	0		

证券投资基金						
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	1.88%	4,500,000	0		
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	其他	1.08%	2,584,586	0		
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	其他	0.96%	2,290,785	0		
中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金	其他	0.91%	2,178,963	0		
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	0.88%	2,105,261	0		

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国光大银行—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	5,236,312	人民币普通股	5,236,312
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	4,771,079	人民币普通股	4,771,079
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	2,584,586	人民币普通股	2,584,586
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	2,290,785	人民币普通股	2,290,785
中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金	2,178,963	人民币普通股	2,178,963
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	2,105,261	人民币普通股	2,105,261
徐良国	2,095,183	人民币普通股	2,095,183
北京黑马资产管理有限公司	1,924,664	人民币普通股	1,924,664

中国光大银行-国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	5,236,312	人民币普通股	5,236,312
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。		

2、公司控股股东情况

本公司的控股股东、实际控制人为帅放文先生，身份证号：44010619660723****，中国国籍，无境外永久居留权，住所为广东省广州市海珠区。帅放文先生持有本公司 117,782,636 股股份，占本公司总股本的 49.24%。

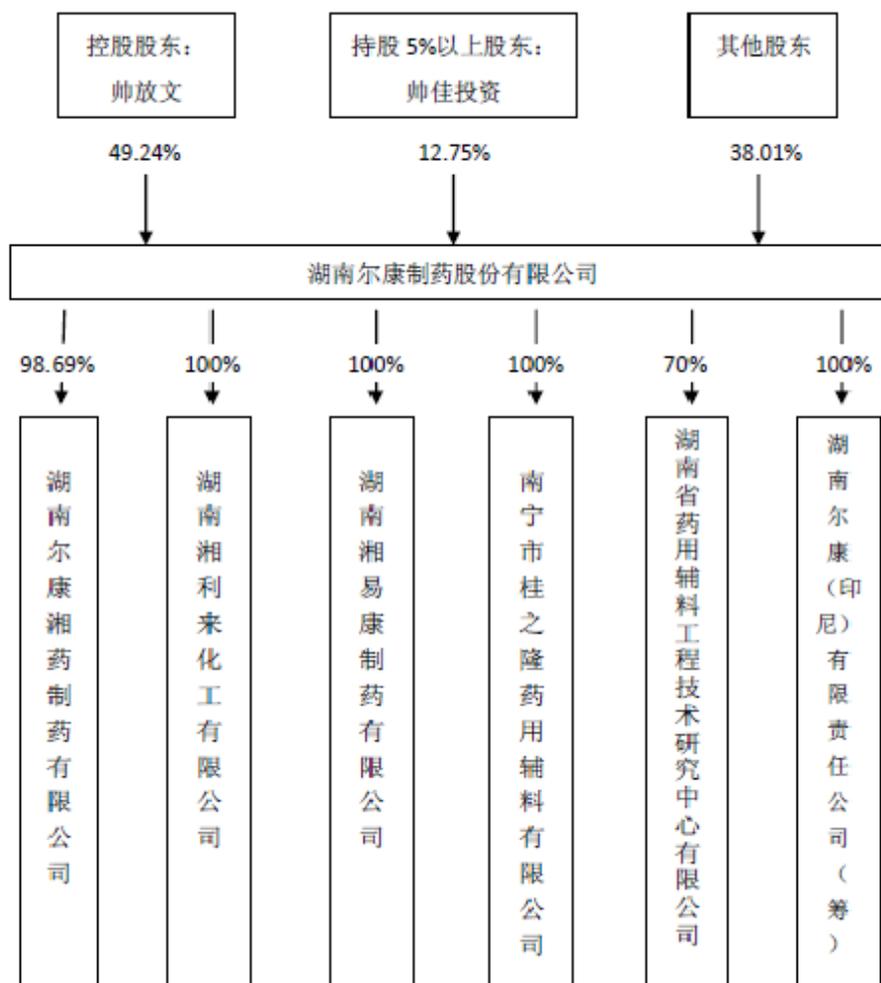
帅放文先生，毕业于华南农业大学农化系，农学学士、工程师。2003 年创办本公司，为本公司创始人，曾主持公司内部“药用甘油技术创新项目”、“年产 5000 吨注射用甘油技术改造项目”、“年产 5000 吨药用甘油关键技术与产业化”等项目，其中“年产 5000 吨药用甘油关键技术与产业化”项目获得长沙市科技进步二等奖；2010 年被湖南省食品药品监督管理局评为“百姓信赖的药品行业企业家”。帅放文先生现任本公司董事长兼总经理，同时兼任湖南省辅料战略联盟副理事长、中国麻醉药品协会理事、湖南药学会中药天然药物专业委员会委员、美国药典委员会-东亚专家委员会委员。

报告期内，本公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

3、公司实际控制人情况

本公司的控股股东、实际控制人为帅放文先生，具体情况如上“2、公司控股股东情况”。

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

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
湖南帅佳投资股份有限公司	曹再云	2009 年 11 月 19 日	69623603-7	16,000,000	医药投资
情况说明	湖南帅佳投资股份有限公司共持有公司股份 30,506,711 股，占公司总股本的 12.75%，是公司的第二大股东。				

5、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份 数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数 量（股）	限售条件
-----------	---------------------	---------	--------------------	------

帅放文	117,782,636	2014 年 09 月 27 日		首发承诺
帅佳投资	30,506,711	2014 年 09 月 27 日		首发承诺
曹泽雄	10,040,775	2014 年 09 月 27 日		首发承诺
曹再云	2,034,081	2014 年 09 月 27 日		首发承诺
王向峰	694,030	2014 年 09 月 27 日		首发承诺
胡祥主	654,745	2014 年 09 月 27 日		首发承诺
聂尔凤	654,745	2014 年 09 月 27 日		首发承诺
杨式滢	328,681	2014 年 09 月 27 日		首发承诺
杨海明	196,423	2014 年 09 月 27 日		首发承诺
吴庭云	130,949	2014 年 09 月 27 日		首发承诺

第七节 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	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)	期末持 股数 (股)	期初持 有股票 期权数 量(股)	其中： 被授予 的限制 性股票 数量 (股)	期末持 有股票 期权数 量(股)	变动原 因
帅放文	董事长;总经理	男	47	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	90,602, 028	27,180, 608	0	117,782, 636	0	0	0	2011年 度权益 分派
曹再云	董事	女	48	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	1,564,4 47	469,634	0	2,034,0 81	0	0	0	2011年 度权益 分派
王向峰	董事;副总经理	男	46	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	533,869	160,161	0	694,030	0	0	0	2011年 度权益 分派
帅友文	董事	女	51	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
帅瑞文	董事	女	42	2012年 07月25 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
曹永长	独立董事	男	48	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
苏历铭	独立董事	男	50	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
刘桂良	独立董事	女	51	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
刘成胜	监事	男	49	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
张恋	监事	女	31	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无

张立程	监事	男	34	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
杨海明	总工程师	男	43	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	151,095	45,329	0	196,424	0	0	0	2011年 度权益 分派
董安昌	财务总监	男	36	2012年 07月25 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
罗琅	副总经理;董事 会秘书	男	33	2012年 04月24 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
胡祥主	财务总监;董事 (已离职)	男	47	2010年 10月01 日	2012年 05月17 日	503,650	151,095	0	654,745	0	0	0	2011年 度权益 分派
刘嘉	董事(已离职)	男	31	2010年 10月01 日	2013年 10月01 日	0	0	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	93,355, 089	28,006, 827	0	121,361 ,916	0	0	0	--

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1. 董事会成员

帅放文先生，毕业于华南农业大学农化系，农学学士、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。2003年创办本公司，为本公司创始人，曾主持公司内部“药用甘油技术创新项目”、“年产5000吨注射用甘油技术改造项目”、“年产5000吨药用甘油关键技术与产业化”等项目，其中“年产5000吨药用甘油关键技术与产业化”项目获得长沙市科技进步二等奖；2010年被湖南省食品药品监督管理局评为“百姓信赖的药品行业企业家”。帅放文先生现任本公司董事长、总经理、并暂代董事会秘书职责，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、美国药典委员会-东亚专家委员会委员。

曹再云女士，毕业于湖南大学化工系，理学学士。曾任广州农药厂工艺员、技术员，广州市海珠区培红小学教师，2009年11月至今任湖南帅佳投资股份有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事。

王向峰先生，毕业于西安交通大学高分子材料专业，工学学士，高级工程师。曾任职于湖南省岳阳市对外经济委员会、中国石化巴陵石化公司，曾任岳阳经济技术开发区万利达有限公司总经理，2004年至今任职于本公司，专业从事制剂新辅料的研究，主管公司项目研究、检验工作，主持了大量药用辅料的研发和申报工作，组织开发了甘油（供注射用）、DL-酒石酸、乙二胺四乙酸等药用辅料品种的工艺改进，“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划2011年课题《新型药用辅料的关键技术研究》申报负责人，在公司内部主持了“药用蔗糖深度开发与规模化生产项目”、“药用甘油”、“超细二氧化硅粉体产业化生产”、“年产2000吨咖啡因生产工艺的改进”、“粒状十二烷基硫酸钠的产业化生产项目”等多个研发项目，其中“药用蔗糖深度开发与规模化生产”是湖南省科学技术厅科技计划重点项目、“药用甘油”项目获得“2008年度湖南省优秀技术创新项目”称号。王向峰先生现任本公司董事、副总经理，兼任湖南药学会中药天然药物专业委员会委员。

帅友文女士，曾任职于湖北省公安县夹竹园砖厂小学、湖北省公安县夹竹园小学。2003年至今任职于本公司，现任本公司董事、公司办公室负责人，兼任湖南帅佳投资股份有限公司董事。

帅瑞文女士，2007年至今，一直任职于湖南尔康制药股份有限公司，现任公司董事、供应部经理，兼任湖南帅佳投资股份有限公司董事。

曹永长先生，毕业于华南农业大学，农学博士，教授，博士生导师。曾任华南农业大学副教授、教授，2006年2月至今任中山大学生命科学学院教授、博士生导师；兼任中国畜牧兽医学动物微生态学分会常务理事、禽病学分会理事、广东省畜牧兽医学常务理事、广东大农-中山大学BSL-3实验室副主任。先后承担863计划课题2项、国家公益性行业科技专项2项、国家星火计划3项、省部产学研结合课题4项，以及多项国家及省部级项目。发表研究论文80多篇，其中sci论文18篇，申请发明专利12项、已获授权专利2项。获得国家科技进步二等奖1项、省部级科技二等奖1项、三等奖3项。现任本公司独立董事。

苏历铭先生，毕业于日本富山大学经济学研究科，经济学硕士，曾任职于原国家计委物资储备局、国民经济综合司，曾任海通证券有限公司投资银行总部副总经理、湘财证券有限责任公司北京地区总部总经理，2003年7月至今任北京金茂润业投资顾问有限公司董事。现任本公司独立董事。

刘桂良女士，毕业于湖南财经学院工业经济系，经济学学士，教授，注册会计师，具有上市公司独立董事资格。曾任湖南财经学院团委副书记、会计系副教授，曾兼任英特会计事务所副所长。2000年至今任职于湖南大学工商管理学院，历任副教授、教授，兼任湖南金信期货经纪有限公司独立董事。现任本公司独立董事。

2. 监事会成员

刘成胜先生，大专学历。曾任职于青州市时装有限公司外贸部，青州市北联化工有限公司供销科，2003年至今任职于本公司，现任本公司监事会主席、营销部销售经理，兼任湖南帅佳投资股份有限公司监事。

张恋女士，大专学历。曾任职于长沙神网精细化工有限公司、长沙卷烟厂、益阳泰开果汁有限公司长沙营销中心，2004年9月至今任职于本公司，现任本公司监事、营销部副经理。

张立程先生，毕业于南京中国药科大学，理学学士，药师。曾任湖南康普制药有限公司研发部技术员，2005年10月至今任职于本公司，参与公司“年产5000吨药用甘油关键技术研究产业化”、“药用蔗糖深度开发与规模化生产”、“药用甘油”等多个研发项目。张立程先生现任本公司监事、质量管理部经理。

3. 高级管理人员

帅放文先生，简历见本节“1.董事会成员”。

王向峰先生，简历见本节“1.董事会成员”。

杨海明先生，毕业于华东理工大学化学工程系，理学学士，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年至今任职于本公司，负责公司抗生素类药物的研发，攻克了磺苄西林钠原料药生产的关键工艺，负责阿扑西林和替加环素的生产工艺的研发工作，主持公司内部“年产5000万支注射用磺苄西林钠技术改造”、“磺苄西林钠技术改造”等研发项目，现任本公司总工程师。

董安昌先生，毕业于安徽广播电视大学财会专业，会计师。曾任职于广东丽晶酒店管理集团公司，先后担任财务总监、总经理职务。2011年11月任职于本公司，现任本公司财务总监。

罗琅先生，法学学士学位，具有深交所董事会秘书资格、法律职业资格、证券从业资格。曾任职湖南启元律师事务所、财富里昂证券股份有限公司、西部证券股份有限公司，先后分别担任合伙人助理、投资银行高级经理等职位，现任本公司董事会秘书、副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领
--------	--------	----------	--------	--------	----------

	职务			取报酬津贴
曹再云	帅佳投资	董事长	2010年05月28日	是
帅友文	帅佳投资	董事	2010年05月28日	否
帅瑞文	帅佳投资	董事	2010年05月28日	否
刘成胜	帅佳投资	监事	2010年05月28日	否
在股东单位任职情况的说明	帅佳投资持有公司股份 30,506,711 股，占公司总股本的 12.75%，是公司的第二大股东。			

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
曹永长	中山大学	教授、博士生导师	2006年02月01日		是
苏历铭	北京金茂润业投资顾问有限公司	董事	2003年07月01日		是
刘桂良	湖南大学	教授	2000年01月01日		是
在其他单位任职情况的说明	报告期内，上述董事任职的其他单位与公司不存在关联关系。				

三、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	2012年3月8日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于2012年度董事及高级管理人员薪酬的议案》，并提交股东大会审议。2012年3月30日，公司召开2011年度股东大会，审议通过了《关于2012年度董事及高级管理人员薪酬的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	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；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8万元。公司独立董事的津贴为每年税前人民币5万元，其履行职务发生的费用由公司实报实销。

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	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
帅放文	董事长;总经理	男	47	现任	37.42	0	37.42
曹再云	董事	女	48	现任	0	6	6

王向峰	董事;副总经理	男	46	现任	25.2	0	25.2
帅友文	董事	女	51	现任	10.72	0	10.72
帅瑞文	董事	女	42	现任	5.84	0	5.84
曹永长	独立董事	男	48	现任	5	0	5
苏历铭	独立董事	男	50	现任	5	0	5
刘桂良	独立董事	女	51	现任	5	0	5
刘成胜	监事	男	49	现任	10.18	0	10.18
张恋	监事	女	31	现任	10.38	0	10.38
张立程	监事	男	34	现任	9.13	0	9.13
杨海明	总工程师	男	43	现任	20.26	0	20.26
董安昌	财务总监	男	36	现任	19.33	0	19.33
罗琅	副总经理;董事会秘书	男	33	现任	12.02	0	12.02
胡祥主	财务总监;董事	男	47	离任	7.77	0	7.77
刘嘉	董事	男	31	离任	8	0	8
合计	--	--	--	--	191.25	6	197.25

公司董事、监事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
胡祥主	董事、财务总监	离职	2012年05月17日	因个人原因辞职
刘嘉	董事	离职	2013年03月29日	因个人原因辞职

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

截至2012年12月31日，本公司及子公司共有职工590人。

（一）员工专业结构

项目	人数	比例
研发人员	97	16.44%
生产及工程技术人员	239	40.51%

管理人员	49	8.30%
销售人员	205	34.75%
合计	590	100%

(二) 员工学历分布

项目	人数	比例
硕士及以上	14	2.37%
本科	154	26.10%
专科	162	27.46%
中专及以下	260	44.07%
合计	590	100%

(三) 员工年龄分布

项目	人数	比例
50岁(含)以上	38	6.44%
40-49岁(含)	115	19.49%
30-39岁(含)	155	26.27%
20-29岁(含)	280	47.46%
19岁(含)以下	2	0.34%
合计	590	100%

注：上述员工结构表根据公司及子公司情况合并整理。

(四) 截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司建立或重新修订的规范性制度文件有：

序号	制度名称	披露时间
1	湖南尔康制药股份有限公司重大信息内部报告制度	2012年1月16日
2	湖南尔康制药股份有限公司突发事件危机处理应急制度	2012年1月16日
3	内部审计实施细则	2012年3月10日
4	股东大会网络投票实施细则	2012年3月10日
5	会计师事务所选聘制度	2012年3月10日
6	重大投资及财务决策制度	2012年3月10日
7	年报信息披露重大差错责任追究制度	2012年3月10日
8	湖南尔康制药股份有限公司子公司管理制度	2012年4月26日
9	内幕信息知情人登记管理制度	2012年7月14日
10	对外报送信息管理制度	2012年7月14日
11	公司章程	2012年7月27日
12	股东大会议事规则	2012年7月27日
13	关联交易管理制度	2012年7月27日
14	募集资金使用管理办法	2012年7月27日

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，建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会“三会”议事规则等为主要架构的规章体系，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，建立健全的内部控制制度，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，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

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，公司亦无为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

公司第一届董事会设董事9名（截至2013年3月29日，董事刘嘉因个人原因辞职），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。各位董事能够依据《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，下设有战略委员会、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。各位监事能够按照《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、高管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，证券事务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、接受投资者来访与调研等多种形式。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

公司正逐步建立和完善公正、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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网	2012 年 03 月 31 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 08 月 13 日	巨潮资讯网	2012 年 08 月 14 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第八次会议	2012 年 01 月 13 日	巨潮资讯网	2012 年 01 月 16 日
第一届董事会第九次会议	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网	2012 年 03 月 10 日
第一届董事会第十次会议	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	2012 年 04 月 26 日
第一届董事会第十一次会议	2012 年 07 月 12 日	巨潮资讯网	2012 年 07 月 14 日
第一届董事会第十二次会议	2012 年 07 月 25 日	巨潮资讯网	2012 年 07 月 27 日
第一届董事会第十三次会议	2012 年 08 月 14 日	巨潮资讯网	2012 年 08 月 15 日
第一届董事会第十四次会议	2012 年 10 月 12 日	巨潮资讯网	2012 年 10 月 16 日
第一届董事会第十五次会议	2012 年 10 月 24 日	巨潮资讯网	2012 年 10 月 26 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》等相关法律法规的规定，规范运作。2012 年 3 月 8 日，经公司第一届董事会第九次会议审议，通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度的建立，完善了公司内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时。截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息以及业绩预告修正等情况，不存在董事会对有关责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 11 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2013）2-117 号

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2013）2-117 号

湖南尔康制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南尔康制药股份有限公司（以下简称尔康公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，尔康公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尔康公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

中国注册会计师：李永利

中国注册会计师：蔡丽

二〇一三年四月十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	582,577,495.10	769,346,735.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	25,193,217.49	29,119,813.29
应收账款	79,303,236.75	37,129,932.22
预付款项	50,523,133.96	20,600,078.44
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	486,390.96	1,583,371.36
买入返售金融资产		
存货	106,998,147.79	85,063,915.91
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,671,306.25	
流动资产合计	852,752,928.30	942,843,846.79
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		
投资性房地产		
固定资产	216,663,692.59	121,312,820.46

在建工程	112,298,031.57	29,040,322.70
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	34,041,289.74	30,322,366.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,784,000.00	
递延所得税资产	7,052,086.16	4,651,651.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	384,839,100.06	185,327,160.31
资产总计	1,237,592,028.36	1,128,171,007.10
流动负债：		
短期借款		
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	14,667,340.58	10,842,807.80
预收款项	9,405,821.26	5,495,776.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,145,247.34	8,250,901.73
应交税费	6,749,872.10	16,100,148.13
应付利息		
应付股利	59,833.62	
其他应付款	13,526,751.18	21,221,054.26
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	56,554,866.08	61,910,688.27
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	16,761,583.29	3,988,750.00
非流动负债合计	16,761,583.29	3,988,750.00
负债合计	73,316,449.37	65,899,438.27
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	239,200,000.00	184,000,000.00
资本公积	670,613,830.84	725,691,927.61
减：库存股		
专项储备	73,957.98	122,133.81
盈余公积	18,566,556.05	10,381,038.57
一般风险准备		
未分配利润	229,338,338.42	139,616,673.07
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,157,792,683.29	1,059,811,773.06
少数股东权益	6,482,895.70	2,459,795.77
所有者权益（或股东权益）合计	1,164,275,578.99	1,062,271,568.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,237,592,028.36	1,128,171,007.10

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：董安昌

会计机构负责人：张曲曲

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	496,356,253.05	753,985,081.04

交易性金融资产		
应收票据	18,054,292.69	29,119,813.29
应收账款	28,493,793.28	18,952,359.21
预付款项	5,553,848.69	3,405,577.18
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,988,536.37	75,860,490.64
存货	57,859,030.87	47,302,711.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	692,305,754.95	928,626,032.82
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	178,588,856.86	41,588,856.86
投资性房地产		
固定资产	76,324,579.92	32,990,491.99
在建工程	96,554,669.15	29,040,322.70
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	14,644,055.54	10,207,048.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,784,000.00	
递延所得税资产	2,908,369.78	884,914.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	383,804,531.25	114,711,634.07
资产总计	1,076,110,286.20	1,043,337,666.89
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	9,779,531.43	6,908,449.31
预收款项	5,406,433.00	2,863,679.64
应付职工薪酬	6,684,347.16	4,845,902.53
应交税费	-797,182.41	7,759,269.91
应付利息		
应付股利	59,833.62	
其他应付款	1,072,685.04	7,668,817.89
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,205,647.84	30,046,119.28
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	16,005,833.29	3,200,000.00
非流动负债合计	16,005,833.29	3,200,000.00
负债合计	38,211,481.13	33,246,119.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	239,200,000.00	184,000,000.00
资本公积	666,959,028.12	722,159,028.12
减：库存股		
专项储备	73,957.98	122,133.81
盈余公积	18,566,556.05	10,381,038.57
一般风险准备		
未分配利润	113,099,262.92	93,429,347.11
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,037,898,805.07	1,010,091,547.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,076,110,286.20	1,043,337,666.89

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：董安昌

会计机构负责人：张曲曲

3、合并利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	834,858,644.10	608,416,476.46
其中：营业收入	834,858,644.10	608,416,476.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	656,458,020.86	472,837,829.89
其中：营业成本	532,315,765.70	359,762,053.61
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	4,276,246.08	3,678,641.15
销售费用	65,098,793.30	62,269,403.25
管理费用	64,004,879.23	49,377,436.66
财务费用	-14,790,345.55	-1,761,743.40
资产减值损失	5,552,682.10	-487,961.38
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）	178,400,623.24	135,578,646.57
加：营业外收入	2,532,849.69	3,664,961.06
减：营业外支出	390,258.84	156,489.34
其中：非流动资产处置损	361,765.26	

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	180,543,214.09	139,087,118.29
减：所得税费用	27,491,286.55	20,208,057.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	153,051,927.54	118,879,060.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	151,906,924.38	117,811,939.82
少数股东损益	1,145,003.16	1,067,120.83
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.64	0.58
（二）稀释每股收益	0.64	0.58
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	153,051,927.54	118,879,060.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	151,906,924.38	117,811,939.82
归属于少数股东的综合收益总额	1,145,003.16	1,067,120.83

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。

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：董安昌

会计机构负责人：张曲曲

4、母公司利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	377,803,055.17	317,271,676.95
减：营业成本	235,615,869.35	176,563,310.92
营业税金及附加	2,118,197.53	1,929,274.40
销售费用	27,266,841.67	21,150,445.35
管理费用	31,215,566.42	27,855,260.45
财务费用	-15,494,389.69	-2,235,239.11
资产减值损失	731,660.94	-1,436,044.15
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,349,308.95	93,444,669.09
加：营业外收入	2,238,568.10	3,431,961.06
减：营业外支出	378,058.26	100,400.00
其中：非流动资产处置损失	361,765.26	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,209,818.79	96,776,230.15
减：所得税费用	16,354,643.95	14,163,379.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,855,174.84	82,612,851.03
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.34	0.4
（二）稀释每股收益	0.34	0.4
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	81,855,174.84	82,612,851.03

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：董安昌

会计机构负责人：张曲曲

5、合并现金流量表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	860,049,415.84	690,447,983.28
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	18,822,088.93	9,024,965.69
经营活动现金流入小计	878,871,504.77	699,472,948.97
购买商品、接受劳务支付的现金	575,002,195.51	466,702,709.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,371,279.89	28,484,371.99
支付的各项税费	93,373,627.66	64,573,136.98
支付其他与经营活动有关的现金	84,102,862.00	63,979,538.03
经营活动现金流出小计	794,849,965.06	623,739,756.13
经营活动产生的现金流量净额	84,021,539.71	75,733,192.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,088.37	
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	13,010,000.00	3,700,000.00
投资活动现金流入小计	13,126,088.37	3,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	231,283,642.13	43,388,042.30
投资支付的现金		
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		493,414.34
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	231,283,642.13	43,881,456.64
投资活动产生的现金流量净额	-218,157,553.76	-40,181,456.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	777,020,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	60,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	63,000,000.00	825,020,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	108,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,633,226.42	3,063,183.24
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		10,370,058.94
筹资活动现金流出小计	115,633,226.42	121,433,242.18
筹资活动产生的现金流量净额	-52,633,226.42	703,586,757.82
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	-186,769,240.47	739,138,494.02
加：期初现金及现金等价物余额	769,346,735.57	30,208,241.55
六、期末现金及现金等价物余额	582,577,495.10	769,346,735.57

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：董安昌

会计机构负责人：张曲曲

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	400,385,392.55	358,480,957.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,159,926.41	11,271,400.08
经营活动现金流入小计	449,545,318.96	369,752,357.92
购买商品、接受劳务支付的现金	236,421,516.47	233,282,113.83
支付给职工以及为职工支付的现金	17,185,011.95	11,249,454.02
支付的各项税费	47,566,618.19	41,411,470.67
支付其他与经营活动有关的现金	68,143,779.88	29,497,268.64

经营活动现金流出小计	369,316,926.49	315,440,307.16
经营活动产生的现金流量净额	80,228,392.47	54,312,050.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	54,729,463.52	73,032,050.68
投资活动现金流入小计	54,729,463.52	73,032,050.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,233,994.04	40,747,556.21
投资支付的现金	137,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		980,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	41,719,463.52	68,427,208.67
投资活动现金流出小计	336,953,457.56	110,154,764.88
投资活动产生的现金流量净额	-282,223,994.04	-37,122,714.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		777,020,000.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	48,000,000.00
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	60,000,000.00	825,020,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,633,226.42	2,577,077.69
支付其他与筹资活动有关的现金		10,370,058.94
筹资活动现金流出小计	115,633,226.42	110,947,136.63
筹资活动产生的现金流量净额	-55,633,226.42	714,072,863.37
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	-257,628,827.99	731,262,199.93
加：期初现金及现金等价物余额	753,985,081.04	22,722,881.11
六、期末现金及现金等价物余额	496,356,253.05	753,985,081.04

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：董安昌

会计机构负责人：张曲曲

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	184,000,000.00	725,691,927.61		122,133.81	10,381,038.57		139,616,673.07		2,459,795.77	1,062,271,568.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	184,000,000.00	725,691,927.61		122,133.81	10,381,038.57		139,616,673.07		2,459,795.77	1,062,271,568.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,200,000.00	-55,078,096.77		-48,175.83	8,185.517.48		89,721,665.35		4,023,099.93	102,004,010.16
（一）净利润							151,906,924.38		1,145,003.16	153,051,927.54
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							151,906,924.38		1,145,003.16	153,051,927.54
（三）所有者投入和减少资本		121,903.23							2,878,096.77	3,000,000.00
1. 所有者投入资本									3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		121,903.23							-121,903.23	
（四）利润分配					8,185.517.48		-62,185,259.03			-53,999,741.55
1. 提取盈余公积					8,185.517.48		-8,185,17.48			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-53,999,741.55	-53,999,741.55
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	55,200,000.00	-55,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,200,000.00	-55,200,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备					-48,175.83					-48,175.83
1. 本期提取					301,544.94					301,544.94
2. 本期使用					349,720.77					349,720.77
（七）其他										
四、本期期末余额	239,200,000.00	670,613,830.84		73,957.98	18,566,556.05		229,338,338.42		6,482,895.70	1,164,275,578.99

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	138,000,000.00	5,041,986.55			2,119,753.47		30,066,018.35		1,392,674.94	176,620,433.31
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	138,000,000.00	5,041,986.55			2,119,753.47		30,066,018.35		1,392,674.94	176,620,433.31

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,000,000.00	720,649,941.06		122,133.81	8,261,285.10		109,550,654.72		1,067,120.83	885,651,135.52
（一）净利润							117,811,939.82		1,067,120.83	118,879,060.65
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							117,811,939.82		1,067,120.83	118,879,060.65
（三）所有者投入和减少资本	46,000,000.00	720,649,941.06								766,649,941.06
1. 所有者投入资本	46,000,000.00	720,649,941.06								766,649,941.06
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					8,261,285.10		-8,261,285.10			
1. 提取盈余公积					8,261,285.10		-8,261,285.10			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				122,133.81						122,133.81
1. 本期提取				295,845.04						295,845.04
2. 本期使用				173,711.23						173,711.23
（七）其他										
四、本期期末余额	184,000,000.00	725,691,927.61		122,133.81	10,381,038.57		139,616,673.07		2,459,795.77	1,062,271,568.83

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：董安昌

会计机构负责人：张曲曲

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	184,000,00 0.00	722,159,02 8.12		122,133.81	10,381,038 .57		93,429,347 .11	1,010,091, 547.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	184,000,00 0.00	722,159,02 8.12		122,133.81	10,381,038 .57		93,429,347 .11	1,010,091, 547.61
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	55,200,000 .00	-55,200,00 0.00		-48,175.83	8,185,517. 48		19,669,915 .81	27,807,257 .46
（一）净利润							81,855,174 .84	81,855,174 .84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							81,855,174 .84	81,855,174 .84
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					8,185,517. 48		-62,185,25 9.03	-53,999,74 1.55
1. 提取盈余公积					8,185,517. 48		-8,185,517. 48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-53,999,74 1.55	-53,999,74 1.55
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	55,200,000	-55,200,00						

	.00	0.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,200,000.00	-55,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-48,175.83				-48,175.83
1. 本期提取				301,544.94				301,544.94
2. 本期使用				349,720.77				349,720.77
(七) 其他								
四、本期期末余额	239,200,000.00	666,959,028.12		73,957.98	18,566,556.05		113,099,262.92	1,037,898,805.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	138,000,000.00	1,509,087.06			2,119,753.47		19,077,781.18	160,706,621.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	138,000,000.00	1,509,087.06			2,119,753.47		19,077,781.18	160,706,621.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	46,000,000.00	720,649,941.06		122,133.81	8,261,285.10		74,351,565.93	849,384,925.90
(一) 净利润							82,612,851.03	82,612,851.03
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							82,612,851.03	82,612,851.03
(三) 所有者投入和减少资本	46,000,000.00	720,649,941.06						766,649,941.06
1. 所有者投入资本	46,000,000.00	720,649,941.06						766,649,941.06
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					8,261,285.10		-8,261,285.10	
1. 提取盈余公积					8,261,285.10		-8,261,285.10	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				122,133.81				122,133.81
1. 本期提取				295,845.04				295,845.04
2. 本期使用				173,711.23				173,711.23
(七) 其他								
四、本期期末余额	184,000,000.00	722,159,028.12		122,133.81	10,381,038.57		93,429,347.11	1,010,091,547.61

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：董安昌

会计机构负责人：张曲曲

三、公司基本情况

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系湖南尔康制药有限公司（以下简称“尔康公司”），尔康公司系由帅放文、曹再云共同出资组建，于2003年10月22日在湖南省工商行政管理局登记注册，取得注册号为4300002004967的《企业法人营业执照》。

尔康公司以2010年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2010年11月8日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得注册号为430181000010054《企业法人营业执照》，注册资本13,800万元，股份总数13,800万股（每股面值1元）。

经中国证监会证监许可[2011]1411号文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,600万股。发行后，公司注册资本变更为18,400万元，股份总数18,400万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股13,800万股；无限售条件的流通股份A股4,600万股。公司股票于2011年9月27日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司2012年3月8日第一届董事会第九次会议、2012年3月30日2011年度股东大会先后审议通过了《2011年度利润分配预案》，利润分配方案为：公司以2011年末总股本18,400万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币3元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币5,520万元，同时，拟以2011年末总股本18,400万股为基数，以资本公积每10股转增3股，共计5,520万股，转增后公司股本增加至23,920万股，并于2012年4月17日完成此次权益分派。

本公司属医药制造行业。经营范围：原料药、药用辅料（按药品生产许可证许可项目经营）的生产、销售，辅料及化工产品的研究、生产与销售；技术咨询与转让。主要产品药用蔗糖、药用甘油、药用氢氧化钠、药用丙二醇等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

不适用

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(2) 外币财务报表的折算

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

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

价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2		不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	10%	10%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合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。

11、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

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。(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。(3) 除企业合并形成以外的，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

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

重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确

认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1、以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量：①授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；②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，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，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费用和资本公积；

2、以现金结算的股份支付，按公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。①授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

24、回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

26、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本

化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及所属各分公司执行15%的企业所得税税率，并按季度在分公司所在地预缴；

本公司控股子公司湖南尔康湘药制药有限公司、湖南湘易康制药有限公司执行15%的企业所得税税率；

本公司控股子公司湖南利来化工有限公司、南宁市桂之隆药用辅料有限公司、湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司执行25%的企业所得税率。

2、税收优惠及批文

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

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

3.子公司湖南湘易康制药有限公司（以下简称湘易康公司）2011年9月30日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，并获得编号为GR201143000026的高新技术企业证书。根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号），湘易康公司2011-2013年按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	控股子公司	浏阳市	服务业	10000000	药用辅料技术研发、咨询、转让服务；药品化学特性检验，其他药品检验服务；药用辅料对照品的销售；自营和代	7,000,000.00		70%	70%	是	2,966,717.99		

					理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止经营的商品和技术除外。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南尔康湘药制药有限公司	控股子公司	浏阳市	制造业	64728800	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、溶液剂（外用）、冻	155,666,438.86		98.69%	98.69%	是	3,516,177.71		

					干粉针剂（青霉素类）的生产与销售。								
湖南湘利来化工有限公司	全资子公司	浏阳市	流通业	5000000	不需前置许可的精细化工产品、化工原料、仪器设备、建筑材料、五金工具研制与销售。	4,942,418.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

湖南湘 易康制 药有限 公司	全资子 公司	益阳市	制造业	100000 00	原料药 (磺胺 嘧啶、 磺胺 脒、次 硝酸 铋、次 水杨酸 铋、枸 橼酸铋 钾、甲 基多 巴、甲 氧苄 啉、泛 影酸、 干酵 母、吗 氯贝 胺)、药 用辅 料、化 工产 品、医 药用中 间体的 生产销 售。	10,000, 000.00		100%	100%	是			
南宁市 桂之隆 药用辅 料有限 公司	全资子 公司	南宁市	制造业	300000 00	药用辅 料(蔗 糖)生 产销售	980,000 .00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本期公司与程泽能、王琳、周宏灏、欧阳冬生、郑朝霞、寇凤杰、杜立新、李元建、陈忠秀九位自然人共同出资设立湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司，于2012年8月办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430181000066963的《企业法人营业执照》。该公司注册资本10,000,000.00元，公司出资7,000,000.00元，占其注册资本的70.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

本期公司与程泽能、王琳、周宏灏、欧阳冬生、郑朝霞、寇凤杰、杜立新、李元建、陈忠秀九位自然人共同出资设立湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司，于2012年8月办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430181000066963的《企业法人营业执照》。该公司注册资本10,000,000.00元，公司出资7,000,000.00元，占其注册资本的70.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	9,889,059.98	-110,940.02

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	39,477.79	--	--	20,314.75
人民币	--	--	39,477.79	--	--	20,314.75
银行存款：	--	--	582,538,017.31	--	--	769,326,420.82
人民币	--	--	582,538,017.31	--	--	769,326,420.82
合计	--	--	582,577,495.10	--	--	769,346,735.57

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

货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	0.00

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
套期工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,193,217.49	29,119,813.29
合计	25,193,217.49	29,119,813.29

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖南天士力民生药业有	2012年08月28日	2013年02月28日	1,290,089.00	

限公司				
苏州市吴赣药业有限公司	2012年11月09日	2013年05月09日	1,000,000.00	
云南省医药有限公司	2012年10月19日	2013年04月19日	1,000,000.00	
天津中天外经实业有限公司	2012年07月30日	2013年01月30日	1,000,000.00	
济南宏润祥经贸有限公司	2012年10月24日	2013年04月24日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,290,089.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

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

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	88,918,350.61	100%	9,615,113.86	10.81%	42,085,765.36	100%	4,955,833.14	11.77%
组合小计	88,918,350.61	100%	9,615,113.86	10.81%	42,085,765.36	100%	4,955,833.14	11.77%
合计	88,918,350.61	--	9,615,113.86	--	42,085,765.36	--	4,955,833.14	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	87,979,231.58	98.94%	8,797,923.15	40,906,599.82	97.2%	4,090,659.98
1年以内小计	87,979,231.58	98.94%	8,797,923.15	40,906,599.82	97.2%	4,090,659.98
1至2年	109,663.65	0.12%	21,932.73	322,990.91	0.77%	64,598.18
2至3年	68,394.81	0.08%	34,197.41	111,199.31	0.26%	55,599.66
3年以上	761,060.57	0.86%	761,060.57	744,975.32	1.77%	744,975.32
3至4年	761,060.57	0.86%	761,060.57	744,975.32	1.77%	744,975.32
合计	88,918,350.61	--	9,615,113.86	42,085,765.36	--	4,955,833.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
广东泰同药业有限公司	非关联方	18,877,406.11	1 年以内	21.23%
广州医药进出口有限公司	非关联方	10,551,986.19	1 年以内	11.87%
广东信邦药业有限公司	非关联方	6,925,000.00	1 年以内	7.79%
北京瑞得康博医药有限责任公司	非关联方	5,290,848.00	1 年以内	5.95%
四川合升创展医药有限责任公司药品原料分公司	非关联方	3,444,113.50	1 年以内	3.87%
合计	--	45,089,353.80	--	50.71%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

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

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	548,393.29	100%	62,002.33	11.31%	1,763,907.42	100%	180,536.06	10.24%
组合小计	548,393.29	100%	62,002.33	11.31%	1,763,907.42	100%	180,536.06	10.24%
合计	548,393.29	--	62,002.33	--	1,763,907.42	--	180,536.06	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内						
其中：						
1 年以内	525,643.80	95.86%	52,564.38	1,754,234.85	99.45%	175,423.49
1 年以内小计	525,643.80	95.86%	52,564.38	1,754,234.85	99.45%	175,423.49
1 至 2 年	13,076.92	2.38%	2,615.38	5,700.00	0.32%	1,140.00
2 至 3 年	5,700.00	1.04%	2,850.00			
3 年以上	3,972.57	0.72%	3,972.57	3,972.57	0.23%	3,972.57
3 至 4 年	3,972.57	0.72%	3,972.57	3,972.57	0.23%	3,972.57
合计	548,393.29	--	62,002.33	1,763,907.42	--	180,536.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
张文伟	125,000.00	押金	22.79%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
张文伟	非关联方	125,000.00	1年以内	22.79%
王黎明	非关联方	50,000.00	1年以内	9.12%
中国石油湖南长沙分公司	非关联方	45,043.42	1年以内	8.21%
湖南印山实业集团印山台水泥有限公司	非关联方	44,000.00	1年以内	8.02%
俞祈	非关联方	32,000.00	1年以内	5.84%
合计	--	296,043.42	--	53.98%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

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

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,449,718.96	99.85%	20,361,115.22	98.84%
1 至 2 年	36,615.00	0.07%	238,963.22	1.16%
2 至 3 年	36,800.00	0.08%		
合计	50,523,133.96	--	20,600,078.44	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州羊城食品有限公司糖业分公司	非关联方	21,359,500.00	2012-12-25	预付货款
广州市明锋化工科技有限公司	非关联方	7,543,355.00	2012-11-27	预付货款
广东和顺化玻贸易中心	非关联方	6,355,488.00	2012-12-24	预付货款
广州华企圣化工有限公司	非关联方	4,625,870.00	2012-12-21	预付货款
北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司	非关联方	1,455,384.62	2012-12-26	预付货款
				预付货款
合计	--	41,339,597.62	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

预付款项余额2012年12月31日较2011年12月31日增加29,923,055.52元，增加145.26%，主要为预付原材料采购款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,446,589.36		42,446,589.36	20,075,149.12		20,075,149.12
在产品	5,365,692.27		5,365,692.27	2,240,725.39		2,240,725.39
库存商品	55,119,709.05		55,119,709.05	61,291,817.71		61,291,817.71
周转材料	1,267,055.70		1,267,055.70	1,380,264.30		1,380,264.30
在途物资	2,799,101.41		2,799,101.41	75,959.39		75,959.39
合计	106,998,147.79		106,998,147.79	85,063,915.91		85,063,915.91

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		38,339.05		38,339.05	
库存商品		38,339.05		38,339.05	
合计		38,339.05		38,339.05	

(3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

存货2012年12月31日较2011年12月31日增加21,934,231.88元，增加25.79%。其中原材料增加22,371,440.24元，主要是公司产能扩大，相应的库存储备增加所致。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	7,671,306.25	
合计	7,671,306.25	

其他流动资产说明

报告期内公司募投项目的展开，固定资产投资较大，其中机器设备采购增加导致可抵扣增值税增多。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

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

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

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

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	------------	-------------------	--------	--------	---------	----------	-------

一、合营企业
二、联营企业

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	154,834,172.92	113,614,640.70		808,894.37	267,639,919.25
其中：房屋及建筑物	78,235,132.82	521,064.00			78,756,196.82
机器设备	46,081,604.45	90,492,931.31		501,553.93	136,072,981.83
运输工具	6,998,412.31	5,060,866.42		280,380.18	11,778,898.55
计算机及普通设备	20,981,257.48	6,252,008.97		22,761.26	27,210,505.19
其他设备	2,537,765.86	11,287,770.00		4,199.00	13,821,336.86
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	33,521,352.46		16,846,807.78	365,529.64	50,002,630.60
其中：房屋及建筑物	9,904,467.43		3,427,793.59		13,332,261.02
机器设备	8,797,760.50		4,903,974.07	153,760.64	13,547,973.93
运输工具	2,865,333.46		1,607,571.59	189,855.29	4,283,049.76
计算机及普通设备	10,587,289.86		3,834,850.00	20,318.19	14,401,821.67
其他设备	1,366,501.21		3,072,618.53	1,595.52	4,437,524.22
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	121,312,820.46	--			217,637,288.65
其中：房屋及建筑物	68,330,665.39	--			65,423,935.80
机器设备	37,283,843.95	--			122,525,007.90
运输工具	4,133,078.85	--			7,495,848.79
计算机及普通设备	10,393,967.62	--			12,808,683.52
其他设备	1,171,264.65	--			9,383,812.64
四、减值准备合计		--			973,596.06
机器设备		--			973,596.06
计算机及普通设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	121,312,820.46	--			216,663,692.59
其中：房屋及建筑物	68,330,665.39	--			65,423,935.80
机器设备	37,283,843.95	--			121,551,411.84
运输工具	4,133,078.85	--			7,495,848.79
计算机及普通设备	10,393,967.62	--			12,808,683.52

其他设备	1,171,264.65	--	9,383,812.64
------	--------------	----	--------------

本期折旧额 16,846,807.78 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 92,322,736.31 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营销网络建设				7,694,750.00		7,694,750.00
药用辅料及抗生素原料药扩产项目	61,765,696.28		61,765,696.28	13,200,000.00		13,200,000.00
药用辅料工程技术研究中心	18,389,376.29		18,389,376.29	8,145,572.70		8,145,572.70
万达办公场地	26,894,931.00		26,894,931.00			

年产五千万支注射用磺苄西林钠	5,248,028.00		5,248,028.00			
合计	112,298,031.57		112,298,031.57	29,040,322.70		29,040,322.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
营销网络建设	57,390,000.00	7,694,750.00	9,214,750.00	1,069,500.00	15,840,000.00	54.9%	54.9%				募集资金	
药用辅料及抗生素原料药扩产项目	199,420,000.00	13,200,000.00	79,197,259.03	30,631,562.75		54.63%	54.63%				募集资金	61,765,696.28
药用辅料工程技术研究中心	50,330,000.00	8,145,572.70	22,482,146.15	12,238,342.56		76.02%	76.02%				募集资金	18,389,376.29
万达办公场地			26,894,931.00			100%	53%				超募资金	26,894,931.00
年产五千万支注射用磺苄西林钠	193,320,000.00		53,631,359.00	48,383,331.00		31.79%	31.79%				募集资金	5,248,028.00
合计	500,460,000.00	29,040,322.70	191,420,445.18	92,322,736.31	15,840,000.00	--	--			--	--	112,298,031.57

在建工程项目变动情况的说明

报告期内在建工程减少系本期营销网络办事处租赁的仓库净化工程15,840,000.00元已完工，已转入长期待摊费用。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

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

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

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

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

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

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

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

(2) 以公允价值计量

单位：元

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

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,896,985.05	5,316,239.20		40,213,224.25
土地使用权	18,369,293.46			18,369,293.46
软件	273,692.36	5,316,239.20		5,589,931.56
商标权	166,600.00			166,600.00
专有技术	11,144,510.51			11,144,510.51
专利技术	3,000,000.00			3,000,000.00
其他	1,942,888.72			1,942,888.72
二、累计摊销合计	4,574,619.00	1,597,315.51		6,171,934.51
土地使用权	1,781,363.84	400,887.12		2,182,250.96
软件	102,422.38	290,602.15		393,024.53
商标权	38,738.71	18,173.64		56,912.35
专有技术	683,834.91	855,898.56		1,539,733.47
专利技术	25,370.44	31,754.04		57,124.48
其他	1,942,888.72			1,942,888.72
三、无形资产账面净值合计	30,322,366.05	3,718,923.69	0.00	34,041,289.74
土地使用权	16,587,929.62			16,187,042.50
软件	171,269.98			5,196,907.03
商标权	127,861.29			109,687.65
专有技术	10,460,675.60			9,604,777.04
专利技术	2,974,629.56			2,942,875.52
其他				
土地使用权				
软件				
商标权				

专有技术				
专利技术				
其他				
无形资产账面价值合计	30,322,366.05	3,718,923.69		34,041,289.74
土地使用权	16,587,929.62			16,187,042.50
软件	171,269.98			5,196,907.03
商标权	127,861.29			109,687.65
专有技术	10,460,675.60			9,604,777.04
专利技术	2,974,629.56			2,942,875.52
其他				

本期摊销额 1,597,315.51 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产装修费		15,840,000.00	1,056,000.00		14,784,000.00	
合计		15,840,000.00	1,056,000.00		14,784,000.00	--

长期待摊费用的说明

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,436,097.73	824,029.88
递延收益	2,514,207.49	598,312.50
未实现内部销售损益	3,101,780.94	3,229,308.72
小计	7,052,086.16	4,651,651.10
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	9,573,812.47	5,136,369.20
递延收益	16,761,583.29	3,988,750.00
未实现内部销售损益	20,678,539.60	21,528,724.80
小计	47,013,935.36	30,653,844.00

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异

递延所得税资产	7,052,086.16		4,651,651.10	
---------	--------------	--	--------------	--

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,136,369.20	4,540,746.99			9,677,116.19
二、存货跌价准备		38,339.05		38,339.05	
七、固定资产减值准备		973,596.06			973,596.06
合计	5,136,369.20	5,552,682.10		38,339.05	10,650,712.25

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券	0.00	0.00
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	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
其他金融负债	0.00	0.00

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,493,315.85	10,663,449.01
1-2 年	46,883.25	159,074.25
2-3 年	107,098.38	20,283.94
3 年以上	20,043.10	0.60
合计	14,667,340.58	10,842,807.80

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,329,490.50	5,333,686.35
1-2 年	76,330.76	162,090.00
合计	9,405,821.26	5,495,776.35

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,863,362.29	38,212,312.28	36,302,066.18	5,773,608.39
二、职工福利费		2,784,635.99	2,784,635.99	
三、社会保险费	3,514,426.38	3,096,920.68	2,274,667.41	4,336,679.65
其中：医疗保险费	965,368.47	1,240,858.97	997,313.91	1,208,913.53
基本养老保险费	2,095,421.66	1,126,385.40	626,484.06	2,595,323.00
失业保险费	212,274.24	240,142.48	182,924.30	269,492.42
工伤保险费	155,607.05	114,075.60	114,280.62	155,402.03
生育保险费	85,754.96	375,458.23	353,664.52	107,548.67
四、住房公积金	354,191.19	681,320.00	529,447.60	506,063.59
六、其他	518,921.87	1,620,819.89	610,846.05	1,528,895.71
工会经费	172,836.06	795,366.54	448,659.25	519,543.35
职工教育经费	346,085.81	825,453.35	162,186.80	1,009,352.36
合计	8,250,901.73	46,396,008.84	42,501,663.23	12,145,247.34

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,620,819.89 元，非货币性福利金额 743,544.32 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	0.00	8,098,402.23
消费税	0.00	0.00
营业税	25,350.00	25,350.00
企业所得税	6,666,679.39	7,617,773.77
个人所得税	34,878.95	9,826.86
城市维护建设税	1,887.14	156,272.77
地方教育附加费	2,635.76	156,686.87
其他	18,440.86	35,835.63
合计	6,749,872.10	16,100,148.13

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

应付利息说明

37、应付股利

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
设备尾款	5,969,625.36	5,127,887.68
保证金/质保金	7,356,846.00	8,445,745.28
购买专利款		7,647,421.30
其他	200,279.82	
合计	13,526,751.18	21,221,054.26

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

- 1、其他应付上海东富龙科技股份有限公司268万元，为设备尾款
- 2、其他应付杭州三联医药科技有限公司220万元，为保证金
- 3、其他应付湖南省建筑工程集团总公司161.79万元，为工程尾款
- 4、其他应付广东大琦药业有限公司100万元，为保证金

39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

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

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

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

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

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

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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	16,761,583.29	3,988,750.00
合计	16,761,583.29	3,988,750.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

1) 明细情况

项目	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	期初账面额	备注
生物及新材料高新技术产业化项目资金补助		500,000.00		未完工
药用辅料及抗生素原料药生产项目财政拨款		12,510,000.00		未完工
磺苄西林钠车间先进设备	33,000.00	255,750.00	288,750.00	已完结
阿扑西林原料药及注射用阿扑西林的研发与生产资金补助		500,000.00	500,000.00	未完工
科技三项经费补助资金		2,000,000.00	2,000,000.00	未完工

企业技术中心补助资金	50,000.00		50,000.00	已完结
药用辅料产业项目资金补助	100,000.00		100,000.00	已完结
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助		450,000.00	450,000.00	未完工
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目资金补助	37,500.02	462,499.98	500,000.00	已完结
项目扶持资金	16,666.69	83,333.31	100,000.00	已完结
合 计	237,166.71	16,761,583.29	3,988,750.00	

2) 根据浏财建指[2012]54号, 本期公司收到2010年生物及新材料高新技术产业化项目资金补助50万元。

3) 根据湖南省发展和改革委员会《关于转发下达结构调整(第一批)2012年中央预算内投资计划的通知》(湘发改工[2012]376号文件), 本期公司收到药用辅料及抗生素原料药生产项目资金1251万元。

4) 磺苄西林钠车间先进设备已于2010年9月份安装完毕, 从2010年10月份开始折旧(折旧年限10年), 该项政府补助从2010年10月份开始摊销, 本期摊销金额33,000.00元。

5) 药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目设备已于2012年3月份安装完毕, 从2012年4月份开始折旧(折旧年限10年), 该项政府补助从2012年4月份开始摊销, 本期摊销金额37,500.02元。

6) 项目扶持资金于2012年2月份购买检测仪器, 从2012年3月份开始折旧(折旧年限5年), 该项政府补助从2012年3月份开始摊销, 本期摊销金额16,666.69元。

47、股本

单位: 元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	184,000,000.00			55,200,000.00		55,200,000.00	239,200,000.00

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

公司于2012年3月30日召开2011年度股东大会决议, 审议通过了《2011年度利润分配预案》: 公司以2011年末总股本18,400万股为基数, 以资本公积每10股转增3股共计5,520万股, 转增后公司股本增加至23,920万股。变更情况经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其出具《验资报告》(天健验(2012)2-10号)。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

根据财政部、安全生产监管总局《关于印发高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法的通知》(财企[2006]478号), 公司对本期高危产品销售收入7,538,623.50元按照4%的比例计提安全生产基金。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	725,691,927.61	121,903.23	55,200,000.00	670,613,830.84
合计	725,691,927.61	121,903.23	55,200,000.00	670,613,830.84

资本公积说明

我公司于2012年3月30日召开2011年度股东大会决议，审议通过了《2011年度利润分配预案》：公司以2011年末总股本18,400万股为基数，以资本公积每10股转增3股共计5,520万股，转增后公司股本增加至23,920万股。变更情况经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2012〕2-10号)。

2012年8月4日，公司使用募集资金13,000.00万元对控股子公司湖南尔康湘药制药有限公司增资，持股比例由原97.17%上升至98.69%，因增资增加的持股比例对应的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有湘药公司的净资产份额之间的差额121,903.23元计入资本公积。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,381,038.57	8,185,517.48		18,566,556.05
合计	10,381,038.57	8,185,517.48		18,566,556.05

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

本期增加8,185,517.48元，系按照2012年度净利润10%计提的法定盈余公积。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	139,616,673.07	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,906,924.38	--
减：提取法定盈余公积	8,185,517.48	10%
应付普通股股利	53,999,741.55	
期末未分配利润	229,338,338.42	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

根据2012年3月30日召开的2011年度股东大会决议审议通过的《2011年度利润分配预案》，公司以2011年末总股本18,400万股为基础，向全体股东以每10股派发人民币3元（含税）的现金股利，合计派发现金红利人民币5,520万元。中国证券登记结算公司于2012年4月17日出具退款通知，退回未无法完成支付的股利1,200,258.45元，实际应付普通股股利53,999,741.55元。

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	833,763,344.97	607,746,775.59
其他业务收入	1,095,299.13	669,700.87
营业成本	532,315,765.70	359,762,053.61

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	833,763,344.97	531,408,008.98	607,746,775.59	359,135,372.86
合计	833,763,344.97	531,408,008.98	607,746,775.59	359,135,372.86

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药用辅料	560,458,464.47	393,365,583.38	415,471,001.90	288,111,402.90
成品药	202,390,344.50	84,007,733.82	161,962,384.77	51,289,071.89
其他品种	70,914,536.00	54,034,691.78	30,313,388.92	19,734,898.07
合计	833,763,344.97	531,408,008.98	607,746,775.59	359,135,372.86

（4）主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	60,284,274.48	29,895,493.86	54,115,251.21	26,771,749.89
华东地区	151,309,521.01	73,084,399.45	122,328,994.89	62,612,755.39
华北地区	73,162,648.21	40,461,258.70	43,748,908.28	25,518,835.64
西南地区	98,647,970.66	67,669,873.35	47,054,228.73	25,200,566.16
华南地区	411,526,648.32	294,585,519.22	319,109,573.46	207,179,545.11
东北地区	33,152,393.73	21,525,181.65	17,544,923.99	9,164,743.98
西北地区	5,679,888.56	4,186,282.75	3,844,895.03	2,687,176.69
合计	833,763,344.97	531,408,008.98	607,746,775.59	359,135,372.86

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
****公司	240,134,010.22	28.76%
****公司	68,323,931.12	8.18%
****公司	32,914,531.11	3.94%
****公司	23,332,089.74	2.79%
****公司	17,274,496.17	2.07%
合计	381,979,058.36	45.74%

营业收入的说明

营业收入较去年同期增长37.22%，主要系主要系本期销售规模扩大所致。

55、合同项目收入

单位：元

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

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,138,011.43	1,845,855.16	应纳流转税的 5%

教育费附加	2,138,234.65	1,832,785.99	应纳流转税的 5%
合计	4,276,246.08	3,678,641.15	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,670,415.51	15,308,943.85
办公费	428,340.99	573,673.21
差旅费	6,411,928.71	12,116,465.82
业务招待费	1,335,016.07	743,506.30
运输费	19,682,356.36	20,663,393.32
装卸费	1,585,041.33	1,843,968.00
广告业务宣传费	2,419,926.00	2,313,456.00
营销会务费	805,071.73	503,862.33
五险	530,845.68	308,592.90
学术推广费	5,238,151.00	7,496,340.00
其他	2,991,699.92	397,201.52
合计	65,098,793.30	62,269,403.25

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,054,088.95	4,220,416.97
办公费	1,306,852.39	417,213.81
差旅费	677,987.00	314,008.50
业务招待费	666,859.20	203,932.40
折旧费	6,654,286.90	2,925,690.69
税金	2,076,779.24	1,798,602.23
职工福利	2,219,147.01	1,249,525.54
五险	822,223.29	526,479.44
研发费	37,849,392.72	28,024,298.15
车辆费	1,351,866.69	885,554.38
无形资产摊销	1,045,639.63	718,412.31

上市费用		6,551,828.26
财务顾问费		181,800.00
其他	4,279,756.21	1,359,673.98
合计	64,004,879.23	49,377,436.66

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,693,318.49	4,237,120.86
减：利息收入	-16,538,918.93	-6,074,484.85
手续费	55,254.89	75,345.59
其他		275.00
合计	-14,790,345.55	-1,761,743.40

60、公允价值变动收益

单位：元

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

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
(2) 按成本法核算的长期股权投资收益		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
(3) 按权益法核算的长期股权投资收益			

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明			

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

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,540,746.99	-487,961.38
二、存货跌价损失	38,339.05	
七、固定资产减值损失	973,596.06	
合计	5,552,682.10	-487,961.38

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,388,266.71	3,663,000.00	2,388,266.72
其他	144,582.98	1,961.06	144,582.97
合计	2,532,849.69	3,664,961.06	2,532,849.69

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业上市补助资金		790,000.00	2011年4月收到浏阳市生物医药园区财政补助资金79万元
抗生素原料药生产补助		600,000.00	2011年6月收到浏阳市生物医药园区财政补助资金60万元
磺苄西林钠技术补助资金		450,000.00	2011年5月收到浏阳市生物医药园区补助资金45万元
园区2010年度经济工作会议奖		260,000.00	根据长生发[2011]17号文件，收到经济工作奖励款26万元
药用辅料技术研发中心补助资金		330,000.00	截至2011年6月，药用辅料技术研发中心已基本建成并投入研发，将2010年度收到园区财政局的18万元补助资金以及2011年收到的15万元追加补助资金转营业外收入
浏阳工业园财政局利税奖金		100,000.00	根据长财企指[2011]30号文件，收到利税大户奖励10万元。

企业上市补助资金		900,000.00	2011年3月收到浏阳市生物医药园区财政补助资金40万元,2011年11月收到浏阳市生物医药园区财政补助资金50万元
科技成果的转化与扩散补助基金		100,000.00	2011年3月收到园区财政局拨付的科技成果的转化与扩散补助基金10万元
磺苄西林钠设备补助	33,000.00	33,000.00	磺苄西林钠设备补助分配收益
收到财政局研发科技资金		100,000.00	根据浏工财字[2011]5号文件,收到科技研发资金10万元
大通湖技术改造收入	100,000.00		根据益财企指【2012】271号公司本期收到技术改造项目补助资金10万元
科技资金	20,000.00		根据湘财指[2011]65号收到药品生产电子监管系统关键技术及应用资金2万元
专利补助费	24,000.00		根据湖南省知识产权局《湖南省专利资助办法》(湘知发【2011】35号)文件,公司本期收到专利资助24,000.00元
市场开拓资金	1,000,000.00		2012年3月收到的浏阳市工业园财政局拨款
专利奖	16,000.00		根据长沙国家生物产业基地管理委员会《关于鼓励园区企业加速发展的若干意见》(长生发(2012)12号),公司本期收到工业园管委会专利申请奖励16,000元
特殊贡献奖	800,000.00		根据长沙国家生物产业基地管理委员会《关于鼓励园区企业加速发展的若干意见》(长生发(2012)12号),公司本期收到工业园管委会特殊贡献奖奖励800,000元
目标管理奖	50,000.00		根据长沙国家生物产业基地管理委员会《关于鼓励园区企业加速发展的若干意见》(长生发(2012)12号),公司本期收到工业园管委会目标管理奖50,000.00元
科技平台奖	20,000.00		根据长沙国家生物产业基地管理委员会《关于鼓励园区企业加速发展的若干意见》(长生发(2012)12号),公司本期收到工业园管委会科技平

			台奖奖励 20,000 元
科技进步三等奖	20,000.00		根据长沙市科技局《关于表彰 2011 年度长沙市科学技术进步奖获奖项目的通报》(长政办函【2011】165 号)文件,公司本期收到超细二氧化硅粉体产业化生产科技进步三等奖奖励 20,000 元
政府补助(知识产权局)	6,000.00		2012 年 5 月收到的湖南省财政国库管理局专利补助
蒸汽补助费	45,100.00		2012 年 5 月收到浏阳市工业园财政局补贴款(长生发(2012)32 号)
知识产权转化优秀项目	50,000.00		根据长沙市知识产权局《关于表彰第一批长沙市知识产权示范企业、转化优秀项目和创造领军人物的通报》(长知颁发[2012]2 号)文件,公司本期收到关于药用甘油产业化项目知识产权转化优秀项目奖励 50,000 元
企业技术中心补助资金	50,000.00		企业技术中心补助资金
药用辅料产业项目资金补助	100,000.00		药用辅料产业项目资金
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目资金补助	37,500.03		药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目资金补助分配收益
项目扶持资金	16,666.69		项目扶持资金分配收益
合计	2,388,266.71	3,663,000.00	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	361,765.26		361,765.26
其中：固定资产处置损失	361,765.26		361,765.26
对外捐赠		100,000.00	
罚款支出	28,470.20	1,100.00	28,470.20
其他	23.38	55,389.34	23.38
合计	390,258.84	156,489.34	390,258.84

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,891,721.61	21,888,887.64
递延所得税调整	-2,400,435.06	-1,680,830.00
合计	27,491,286.55	20,208,057.64

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	151,906,924.38
非经常性损益	B	1,816,008.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	150,090,915.79
期初股份总数	D	184,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	55,200,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	239,200,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.64
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.63

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业外收入	2,283,170.00
利息收入	16,538,918.93
合计	18,822,088.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用付现	38,505,335.33
管理费用付现	42,932,714.21
银行手续费	55,254.89
营业外支出	28,493.58
其他	2,581,063.99
合计	84,102,862.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的与资产相关的政府补助	13,010,000.00
合计	13,010,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	153,051,927.54	118,879,060.65
加：资产减值准备	5,552,682.10	-487,961.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,846,807.78	12,717,303.67
无形资产摊销	1,597,315.51	817,435.49
长期待摊费用摊销	1,056,000.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	361,765.26	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,693,318.49	3,063,183.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,400,435.06	-1,680,830.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,972,570.93	-19,077,766.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,391,771.23	-32,709,292.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-325,323.92	-5,802,142.83
其他	-48,175.83	
经营活动产生的现金流量净额	84,021,539.71	75,733,192.84
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	582,577,495.10	769,346,735.57
减：现金的期初余额	769,346,735.57	30,208,241.55
现金及现金等价物净增加额	-186,769,240.47	739,138,494.02

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

1. 取得子公司及其他营业单位的价格		980,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		980,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		486,585.66
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		493,414.34
流动资产		930,210.66
流动负债		5,600.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	582,577,495.10	769,346,735.57
其中：库存现金	39,477.79	20,314.75
可随时用于支付的银行存款	582,538,017.31	769,326,420.82
三、期末现金及现金等价物余额	582,577,495.10	769,346,735.57

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比	本企业最终控制方	组织机构代码

							(%)	例(%)		
--	--	--	--	--	--	--	-----	------	--	--

本企业的母公司情况的说明

不适用

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代 码
湖南尔康湘 药制药有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	浏阳市	帅放文	制造业	64,728,800. 00	98.69%	98.69%	74836598-2
湖南湘利来 化工有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	浏阳市	王曜	流通业	5,000,000.0 0	100%	100%	79033324-7
湖南湘易康 制药有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	益阳市	帅放文	制造业	10,000,000. 00	100%	100%	68283272-7
南宁市桂之 隆药用辅料 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁市	刘爱军	制造业	30,000,000. 00	100%	100%	56403092-6
湖南省药用 辅料工程技 术研究中心 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	浏阳市	王向峰	服务业	10,000,000. 00	70%	70%	05167460-3

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
帅放文	控股股东、实际控制人	

湖南帅佳投资股份有限公司	持股 5%以上股东	69623603-7
--------------	-----------	------------

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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

公司承租情况表

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

上市公司应付关联方款项

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

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、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

根据2013年4月11日公司第一届董事会第十八次会议审议通过的2012年度利润分配预案，公司以2012年末总股本23,920万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币1元（含税）的现金红利，合计派发现金红利人民币2,392万元。以上分配预案尚需提交公司2012年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	28,873,091.87	90.58 %	3,383,298.59	11.72%	21,634,514.02	100%	2,682,154.81	12.4%
应收子公司款项组合	3,004,000.00	9.42%						
组合小计	31,877,091.87	100%	3,383,298.59	11.72%	21,634,514.02	100%	2,682,154.81	12.4%
合计	31,877,091.87	--	3,383,298.59	--	21,634,514.02	--	2,682,154.81	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	28,196,738.84	97.66%	2,819,673.88	20,709,296.48	95.73%	2,070,929.65
1 年以内小计	28,196,738.84	97.66%	2,819,673.88	20,709,296.48	95.73%	2,070,929.65
1 至 2 年	98,163.65	0.34%	19,632.73	322,990.91	1.49%	64,598.18
2 至 3 年	68,394.81	0.24%	34,197.41	111,199.31	0.51%	55,599.66

3 年以上	509,794.57	1.76%	509,794.57	491,027.32	2.27%	491,027.32
3 至 4 年	509,794.57	1.76%	509,794.57	491,027.32	2.27%	491,027.32
合计	28,873,091.87	--	3,383,298.59	21,634,514.02	--	2,682,154.81

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

广州医药进出口有限公司	非关联方	4,253,249.20	1 年以内	13.34%
四川合升创展医药有限责任公司药品原料分公司	非关联方	3,444,113.50	1 年以内	10.8%
湖南尔康湘药制药有限公司	关联方	3,004,000.00	1 年以内	9.42%
河南省景华医药有限公司	非关联方	2,810,541.34	1 年以内	8.82%
上海运佳黄浦制药有限公司	非关联方	2,061,500.00	1 年以内	6.47%
合计	--	15,573,404.04	--	48.85%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
湖南尔康湘药制药有限公司	控股子公司	3,004,000.00	9.42%
合计	--	3,004,000.00	9.42%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
应收子公司款项组合	85,558,418.79	99.45 %			75,705,027.56	99.77 %		
账龄分析法组合	477,908.42	0.55%	47,790.84	10%	172,736.76	0.23%	17,273.68	10%
组合小计	86,036,327.21	100%	47,790.84	0.06%	75,877,764.32	100%	17,273.68	0.02%

合计	86,036,327.21	--	47,790.84	--	75,877,764.32	--	17,273.68	--
----	---------------	----	-----------	----	---------------	----	-----------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	477,908.42	100%	47,790.84	172,736.76	100%	17,273.68
1 年以内小计	477,908.42	100%	47,790.84	172,736.76	100%	17,273.68
合计	477,908.42	--	47,790.84	172,736.76	--	17,273.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南湘易康制药有限公司	关联方	75,167,086.27	1 年以内	87.37%
湖南尔康湘药制药有限公司	关联方	9,533,321.26	1 年以内	11.08%
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	关联方	858,011.26	1 年以内	1%
张文伟	非关联方	125,000.00	1 年以内	0.15%
王黎明	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.06%
合计	--	85,733,418.79	--	99.65%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南湘易康制药有限公司	全资子公司	75,167,086.27	87.37%
湖南尔康湘药制药有限公司	控股子公司	9,533,321.26	11.08%
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	全资子公司	858,011.26	1%
合计	--	85,558,418.79	99.44%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南湘利来化工有限公司	成本法	4,942,418.00	4,942,418.00		4,942,418.00	100%	100%				
湖南湘易康制药有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	100%	100%				
湖南尔康湘药制药有限公司	成本法	25,666,438.86	25,666,438.86	130,000,000.00	155,666,438.86	98.69%	98.69%				
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	成本法		980,000.00		980,000.00	100%	100%				
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	成本法			7,000,000.00	7,000,000.00	70%	70%				
合计	--	40,608,856.86	41,588,856.86	137,000,000.00	178,588,856.86	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	377,803,055.17	313,622,542.47
其他业务收入		3,649,134.48

合计	377,803,055.17	317,271,676.95
营业成本	235,615,869.35	176,563,310.92

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	377,803,055.17	235,615,869.35	313,622,542.47	176,563,310.92
合计	377,803,055.17	235,615,869.35	313,622,542.47	176,563,310.92

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药用辅料	345,819,503.33	209,488,447.50	284,815,595.17	156,941,417.84
其他品种	31,983,551.84	26,127,421.85	28,806,947.30	19,621,893.08
合计	377,803,055.17	235,615,869.35	313,622,542.47	176,563,310.92

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	131,127,150.73	93,879,446.82	94,130,171.81	55,929,705.42
华中地区	60,905,165.15	37,528,773.54	69,414,505.91	36,169,777.45
华东地区	44,760,396.04	29,361,361.03	34,379,907.39	20,719,527.80
西南地区	35,778,007.84	24,019,067.46	24,586,658.09	15,675,911.93
华南地区	90,114,333.21	42,532,901.08	77,957,627.74	40,874,643.29
东北地区	11,544,964.13	5,894,063.34	10,456,391.88	5,404,366.41
西北地区	3,573,038.07	2,400,256.08	2,697,279.65	1,789,378.62
合计	377,803,055.17	235,615,869.35	313,622,542.47	176,563,310.92

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的
------	--------	------------

		比例(%)
****公司	76,827,827.35	20.34%
****公司	52,040,861.32	13.77%
****公司	15,757,820.51	4.17%
****公司	16,456,235.04	4.36%
****公司	7,876,301.71	2.08%
合计	168,959,045.93	44.72%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,855,174.84	82,612,851.03
加：资产减值准备	731,660.94	-1,436,044.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,464,318.67	3,039,209.94
无形资产摊销	879,231.91	162,642.99
长期待摊费用摊销	1,056,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	361,765.26	

财务费用（收益以“-”号填列）	1,693,318.49	2,577,077.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,023,455.51	-57,593.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,556,319.41	-13,047,910.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,234,821.83	-12,211,510.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,049,694.94	-7,326,672.15
其他	-48,175.83	
经营活动产生的现金流量净额	80,228,392.47	54,312,050.76
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	496,356,253.05	753,985,081.04
减：现金的期初余额	753,985,081.04	22,722,881.11
现金及现金等价物净增加额	-257,628,827.99	731,262,199.93

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

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

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

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

十六、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.87%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.7%	0.63	0.63

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因
应收账款	79,303,236.75	37,129,932.22	113.58	主要系销售规模扩大，导致期末应收账款增

				加所致。
预付账款	50,523,133.96	20,600,078.44	145.26	主要系大宗辅料产品的采购规模扩大，相应预付账款增加所致。
固定资产	216,663,692.59	121,312,820.46	78.60	主要系随着本期募投项目的投入，相应的机器设备等采购增加。
在建工程	112,298,031.57	29,040,322.70	286.70	主要系本期募投项目的项目施工款和待安装机器设备等增加所致。
应付账款	14,667,340.58	10,842,807.80	35.27	主要系本期业务扩大，材料采购量增加所致。
预收款项	9,405,821.26	5,495,776.35	71.15	主要系本期新客户的订货预收款增加所致。
应付职工薪酬	12,145,247.34	8,250,901.73	47.20	主要系本期员工人数增加所致。
应交税费	6,749,872.10	16,100,148.13	-58.07	主要系本期机器设备等采购较多，进项税抵扣增加所致。
其他应付款	13,526,751.18	21,221,054.26	-36.26	主要系上期未执行完的专利、专有技术转让款项在本期支付所致。
其他非流动负债	16,761,583.29	3,988,750.00	320.22	主要系本期收到用于药用辅料及抗生素原料药生产项目的政府补助1,251万元。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因
营业收入	834,858,644.10	608,416,476.46	37.22	主要系本期销售规模扩大所致。
营业成本	532,315,765.70	359,762,053.61	47.96	一方面本期销售收入增加导致销售成本同步增加；另一方面本期提升磺苄西林钠品质增加成本所致。
管理费用	64,004,879.23	49,377,436.66	29.62	主要系公司报告期研发费用以及折旧费用增加所致。
财务费用	-14,790,345.55	-1,761,743.40	-739.53	主要系募集资金产生了1604.42万元利息收入。
所得税费用	27,491,286.55	20,208,057.64	36.04	本期利润总额增加4145.61万元，所得税费用相应增加。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2012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档文本及公告原稿
- 五、其他备查文件

湖南尔康制药股份有限公司
帅放文
二〇一三年四月十一日