



湖南尔康制药股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人帅放文、主管会计工作负责人高振亚及会计机构负责人(会计主管人员)张曲曲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	20
第五节 股份变动及股东情况 .....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第七节 财务报告 .....	31
第八节 备查文件目录 .....	118

## 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	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	尔康制药	股票代码	300267
公司的中文名称	湖南尔康制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	尔康制药		
公司的外文名称（如有）	HUNAN ER-KANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ER-KANG		
公司的法定代表人	帅放文		
注册地址	长沙市浏阳生物医药工业园		
注册地址的邮政编码	410331		
办公地址	长沙市浏阳生物医药工业园		
办公地址的邮政编码	410331		
公司国际互联网网址	www.hnerkang.com		
电子信箱	hnerkang@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗琅	范艺
联系地址	长沙市浏阳生物医药工业园	长沙市浏阳生物医药工业园
电话	0731-83282597	0731-83282597
传真	0731-83282705	0731-83282705
电子信箱	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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定网站
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	390,713,065.44	393,902,620.76	-0.81%
归属于上市公司股东的净利润(元)	80,202,424.20	84,003,400.24	-4.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	79,970,192.04	82,381,012.63	-2.93%
经营活动产生的现金流量净额(元)	58,891,896.56	21,062,853.74	179.6%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.2462	0.09	173.56%
基本每股收益(元/股)	0.34	0.35	-2.86%
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.35	-2.86%
净资产收益率(%)	6.72%	7.62%	-0.9%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	6.7%	7.48%	-0.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	1,331,958,962.69	1,237,592,028.36	7.63%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,214,088,119.96	1,157,792,683.29	4.86%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.0756	4.8403	4.86%

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	869,500.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-594,925.54	
减: 所得税影响额	41,186.18	
少数股东权益影响额(税后)	1,156.16	
合计	232,232.16	--

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

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	80,202,424.20	84,003,400.24	1,214,088,119.96	1,157,792,683.29
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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

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	80,202,424.20	84,003,400.24	1,214,088,119.96	1,157,792,683.29
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

## 七、重大风险提示

#### 1. 国家政策风险

随着医药卫生体制改革的不断推进，基本药物制度、新版GMP、新版GSP的贯彻实施，以及医药政策措施的陆续出台，都给药品生产经营带来一定的影响，同时可能带来行业竞争的新局面。公司管理层将时刻关注政策变化，根据政策需要，不断完善内部制度、规范内部管理，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度确保公司处于安全的行业环境。

#### 2. 产能扩大带来的风险

随着公司募集资金投资项目建成达产，公司主要产品的产能将实现大幅提高，公司产能扩张是建立在对市场、技术及销售能力等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上的，但仍可能出现产能扩张带来的管理风险，公司将加大生产、销售各方面的管理力度，有效规避风险。

#### 3. 应收账款风险

随着业务的不断发展和公司经营规模的扩大，应收账款余额将进一步增加，加大了坏账发生的可能性，降低了整体资产使用效率。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2013年上半年,公司根据董事会年初制定的经营计划,有序开展各项工作,实现营业总收入390,713,065.44元,较去年同期下降0.81%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润79,970,192.04元,较去年同期下降2.93%。

2013年上半年,公司围绕发展战略重点做好以下工作:

① 进一步调整、优化管理体制,持续完善公司治理结构,逐步建立有效、顺畅的管理流程,同时加强公司内部控制建设,健全内部控制体系,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。

② 加强产品质量管理,严格执行质量监管措施,提高员工安全生产意识。

③ 根据行业特点及客户需求及时调整销售方式、反馈客户意见,不断完善和优化公司营销体系,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。

④ 做好募投项目建设,公司募集资金投资项目于2013年6月30日均达到预定可使用状态。

⑤ 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,努力打造一个整体化、规模化的企业。

⑥ 重视研发能力提升的同时,进一步优化产品结构,拓宽成长空间,提升品牌价值。

⑦ 进一步加强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。

2013年上半年,公司控股子公司湖南尔康湘药制药有限公司先后获得国家食品药品监督管理局颁发的认证范围为冻干粉针剂(二车间,青霉素类)的《药品GMP证书》,以及湖南省食品药品监督管理局颁发的认证范围为片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、溶液剂(外用)的《药品GMP证书》。

2013年上半年,公司不断加强研发实力,取得了两项发明专利证书,分别为医用级丙二醇的制备方法(专利号:ZL200910249992.0)和药用级硬脂酸镁及其精制方法(专利号:ZL200910265330.2)。在公司全体研发人员的努力下,公司于2013年1月收到国家科学技术部火炬高技术产业开发中心颁发的《国家火炬计划重点高新技术企业证书》,并于2013年4月被国家科学技术部确定为“国家药用辅料工程技术研究中心”依托单位。

#### 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内,公司营业收入与上年同期相比呈现基本持平状态。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

#### 3、主营业务经营情况

##### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的经营范围为:原料药、药用辅料(按药品生产许可证许可项目经营)(药品生产许可证有效期至2015年12月31日止)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;药用辅料原材料的进出口贸易(涉及行政许可的凭许可证经营)。公司的主要产品包括:药用甘油、药用蔗糖、药用氢氧化钠、药用丙二醇、药用乙醇、注射用磺苄西林钠等。报告期内实现营业收入390,713,065.44元,与上年同期基本持平。

报告期内公司主营业务及主营产品均未发生重大变化。



## (2) 主营业务构成情况

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	390,713,065.44	229,977,097.18	41.14%	-0.81%	-5.6%	2.99%
分产品						
药用辅料	262,926,575.07	174,697,114.06	33.56%	-8.4%	-14.23%	4.52%
成品药	101,820,785.26	34,621,483.50	66%	23.15%	49.79%	-6.05%
其他品种	25,965,705.11	20,658,499.62	20.44%	7.42%	22.79%	-9.96%
分地区						
华中地区	39,010,569.16	19,948,413.22	48.86%	29.04%	7.93%	10%
华东地区	68,426,850.14	31,742,812.78	53.61%	-2.8%	13.97%	-6.83%
华北地区	23,879,141.92	15,496,153.95	35.11%	-4.86%	22.3%	-14.41%
西南地区	43,784,194.14	32,129,513.18	26.62%	-4.52%	14.51%	-12.19%
华南地区	193,682,745.85	115,680,112.32	40.27%	-3.51%	-19.07%	11.48%
东北地区	16,799,758.03	11,267,557.80	32.93%	-13.46%	-7.97%	-4.01%
西北地区	5,129,806.20	3,712,533.93	27.63%	135.36%	168.51%	-8.93%

## 4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

 适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

 适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

 适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

 适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

 适用  不适用

项目	本报告期	上年同期
前五大供应商合计采购金额占报告期采购总额比例(%)	58.62%	61.94%

公司对单一供应商不具有依赖性。报告期内，公司不存在对单一供应商采购比例超过30%的情形，前五名供应商与公司不存在关联关系。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

项目	本报告期	上年同期
前五大客户合计销售金额占报告期销售总额比例 (%)	44.58%	48.52%

公司对单一客户不具有依赖性。报告期内，公司不存在对单一客户销售比例超过30%的情形，前五名客户与公司不存在关联关系。

## 6、主要参股公司分析

截至2013年6月30日，公司拥有两家控股子公司、四家全资子公司，具体情况如下：

### (1) 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）。

股权结构：截至2013年6月30日，公司拥有其98.69%的股权

本报告期末公司总资产34,064.88万元，净资产29,447.91万元，报告期实现营业收入10,211.88万元，净利润2,606.86万元。

### (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2013年6月30日，公司拥有其100%的股权

本报告期末公司总资产13,293.82万元，净资产5,549.43万元，报告期实现营业收入19,200.25万元，净利润1,653.81万元。

### (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2013年6月30日，公司拥有其100%的股权

本报告期末公司总资产3,432.70万元，净资产538.51万元，报告期实现营业收入8,570.06万元，净利润24.66万元。

#### **(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2013年6月30日，公司拥有其100%的股权

本报告期末公司总资产3,199.96万元，净资产2,806.46万元，报告期实现营业收入119.26万元，净利润-58.35万元。

#### **(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2013年6月30日，公司拥有其70%的股权

本报告期末公司总资产974.54万元，净资产972.82万元，报告期实现营业收入0万元，净利润-16.09万元。

#### **(6) 湖南尔康（香港）有限公司**

公司名称：湖南尔康（香港）有限公司

英文名称：HUNAN ER-KANG (HK) COMPANY LIMITED

注册地址：中国香港

公司类型：有限责任公司

投资总额：1万元港币

经营范围：销售、贸易

股权结构：截至2013年6月30日，公司拥有其100%的股权

## 7、研发项目情况

报告期研发投入金额1,472.52万元，占营业收入的3.77%。公司一直重视研发实力的提高，持续保持在研发方面的投入，2013年上半年，公司获得两项新的发明专利，截止2013年6月30日，公司共计拥有21项专利权。报告期内新增专利情况如下：

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	医用级丙二醇的制备方法	发明	ZL200910249992.0	2009-12-08	20年	自主研发
2	药用级硬脂酸镁及其精制方法	实用新型	ZL200910265330.2	2009-12-29	20年	自主研发

截止至2013年6月30日，公司有6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	申请情况	申请号	申请人
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	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
4	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
5	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
6	D(-)-磺苄西林钠的提纯方法	发明	已受理	201110114569.7	湘药制药

## 8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1) 公司所处行业的发展状况

#### A. 药用辅料行业发展状况

在医药行业蓬勃发展的背景下，辅料安全事故的爆发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。2013年2月1日起，国家食品药品监督管理局发布的《加强药用辅料监督管理的有关规定》正式执行；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》，此征求意见函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。

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。

#### B. 抗生素行业发展状况

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，相关政策的出台使得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。

### C. 仿制药行业发展状况

2013年2月16日，国家食品药品监督管理局颁布《关于开展仿制药质量一致性评价工作的通知》，为落实《国家药品安全“十二五”规划》中全面提高仿制药质量的工作部署，特制定《仿制药质量一致性评价工作方案》。方案中指出国家食品药品监督管理局将组织相关技术部门及专家，对药品生产企业提出的仿制药自我评估资料，按照给定的评价方法和标准，评价其是否与被仿制药在内在物质和临床疗效上具有一致性。目标是通过仿制药质量一致性评价，淘汰内在质量达不到要求的品种，促进我国仿制药整体水平提升，达到或接近国际先进水平。这一方案的提出，有利于提高药品质量，提升制药行业整体水平，保障公众用药安全，同时，也有利于提高制药企业对药用辅料质量安全的重视，促进整个药用辅料行业的发展。

## (2) 行业竞争格局

### A. 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。

### B. 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。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

年初，公司将2013年定位为整顿提高年，2013年上半年，公司围绕发展战略重点做好以下工作：

- ① 进一步调整、优化管理体制，持续完善公司治理结构，逐步建立有效、顺畅的管理流程，同时加强公司内部控制建设，健全内部控制体系，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。
- ② 加强产品质量管理，严格执行质量监管措施，提高员工安全生产意识。
- ③ 根据行业特点及客户需求及时调整销售方式、反馈客户意见，不断完善和优化公司营销体系，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。
- ④ 做好募投项目建设，公司募集资金投资项目于2013年6月30日均达到预定可使用状态。
- ⑤ 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，努力打造一个整体化、规模化的企业。
- ⑥ 重视研发能力提升的同时，进一步优化产品结构，拓宽成长空间，提升品牌价值。
- ⑦ 进一步加强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。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### (1) 政策风险

#### ① 国家政策制定带来的风险

##### A 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。

**B 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，国家相继出台相关政策限制抗生素的过度使用，相关政策的出台给整个国内抗生素行业的发展带来一定影响。鉴于抗生素市场受政策调控，处于调整阶段，市场明朗化程度短期内仍具不确定性。

**② 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。

**③ 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。

**④ 公司规模扩大带来的管理风险****A 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，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。

**B 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。

**C 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，公司坚持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。

**二、投资状况分析****1、募集资金使用情况****(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	7,695.51
已累计投入募集资金总额	39,402.67
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 31,707.16 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 2,162.20 万元。2013 年报告期实际使用募集资金 7,695.51 万元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 298.17 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 2,460.37 万元，累计使用募集资金总 39,402.67 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为人民币 39,722.70 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(%) (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	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	5,074.91	15,970.12	80.08%	2013年06月30日		否	否
药用辅料工程技术研究中心建设项目	否	5,033	5,033	766.99	4,593.14	91.26%	2013年01月31日		否	否
五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目	否	19,332	19,332	858.42	7,004.1	36.23%	2013年06月30日		否	否
营销网络建设项目		5,739	5,739	995.19	4,145.82	72.24%	2013年01月31日		否	否
承诺投资项目小计	--	50,046	50,046	7,695.51	31,713.18	--	--		--	--
超募资金投向										

购置办公用房	否				2,689.49					
归还银行贷款（如有）	--				2,000		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				3,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				7,689.49	--	--		--	--
合计	--	50,046	50,046	7,695.51	39,402.67	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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。</p>									
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	<p>适用</p> <p>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。</p>									
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						

**2、非募集资金投资的重大项目情况**

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

**3、对外股权投资情况****(1) 持有其他上市公司股权情况**

证券品种	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)	报告期损益(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

 适用  不适用**(2) 持有金融企业股权情况**

公司名称	公司类别	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)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
无		0.00	0	0%	0	0%	0.00	0.00		
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

单位：万元

受托人名	关联关系	是否关联	产品类型	委托理财	起始日期	终止日期	报酬确定	本期实际	计提减值	预计收益	报告期实

称	交易	金额	方式	收回本金 金额	准备金额 (如有)	际损益金 额
合计		0	--	--	0	0
委托理财资金来源	无					
逾期未收回的本金和收益累计金额	0					

## (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投 资操作方 名称	关联关系	是否关联 交易	衍生品投 资类型	衍生品投 资初始投 资金额	起始日期	终止日期	期初投资 金额	计提减值 准备金额 (如有)	期末投资 金额	期末投资 金额占公 司报告期 末净资产 比例(%)	报告期实 际损益金 额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源	无										

## (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联 方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用 途
合计	--	0	--	--	--

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未对本报告期的盈利进行预测，公司在2012年年度报告中详细披露了2013年的经营计划。公司按照已披露的计划开展工作，计划的执行情况详见本董事会报告之“一、报告期内财务状况和经营成果之1、报告期内总体经营情况”及“10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况”章节。

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

不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

根据2013年4月11日公司第一届董事会第十八次会议审计通过的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。2013年5月6日，公司2012年年度股东大会审议通过该分配预案。2013年5月31日，2012年度权益分派实施完成。

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，相关的议案已经董事会、监事会审议通过，并由独立董事出具独立意见，还需提交股东大会审议，股东大会审议通过后，将在规定时间内进行实施，切实保证全体股东的利益。

报告期内，公司未发生利润分配政策的调整。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	----------------------	----------	------

#### 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)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	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	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	-----------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

#### 3、企业合并情况

公司企业合并相关情况详见财务附注。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

## 四、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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

### 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)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

### 3、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	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

### 4、其他重大关联交易

不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

不适用

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

不适用

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

不适用

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

采用复合方式担保的具体情况说明

违规对外担保情况

 适用  不适用

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方 式	实际收益	期末余额	是否履行必要 程序
重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询							

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

 适用  不适用

## 4、其他重大合同

不适用

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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的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	2011 年 09 月 27 日		报告期内，承诺人均遵守了所做承诺。

		权益的决议；如果公司必须或无法避免与本人或本人关系密切的亲属发生关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律、法规、公司章程的规定履行有关程序，本人及本人关系密切的亲属将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。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					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

2013年3月29日，公司董事刘嘉向董事会递交书面辞职申请，由于个人原因，申请辞去公司董事职务，辞职后不在公司担任任何职务。

2013年6月13日，公司财务总监董安昌先生由于公司内部职位调整，转任其他管理工作，申请辞去财务总监职务，为保证财务工作顺利开展，公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于变更财务总监的议案》，聘任高振亚先生担任公司财务总监，负责公司财务工作，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

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。



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、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	163,227,874	68.24%	0	0	0	0	0	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	163,227,874	68.24%	0	0	0	0	0	163,227,874	68.24%
其中：境内法人持股	30,506,711	12.75%	0	0	0	0	0	30,506,711	12.75%
境内自然人持股	132,721,163	55.49%	0	0	0	0	0	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	75,972,126	31.76%	0	0	0	0	0	75,972,126	31.76%
1、人民币普通股	75,972,126	31.76%	0	0	0	0	0	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	239,200,000	100%	0	0	0	0	0	239,200,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,193						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
帅放文	境内自然人	49.24%	117,782,636	0	117,782,636	0		
湖南帅佳投资股份有限公司	境内非国有法人	12.75%	30,506,711	0	30,506,711	0	质押	30,506,700
曹泽雄	境内自然人	4.2%	10,040,775	0	10,040,775	0	质押	10,000,000
中国光大银行-摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	其他	1%	2,399,139	0	0	2,399,139		
方正证券股份有限公司	境内非国有法人	0.92%	2,190,520	0	0	2,190,520		
徐良国	境内自然人	0.88%	2,095,183	0	0	2,095,183		
曹再云	境内自然人	0.85%	2,034,081	0	2,034,081			
中国农业银行-宝盈策略增长股票型证券投资基金	其他	0.85%	2,028,337	0	0	2,028,337		
中国工商银行-华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.83%	1,995,138	0	0	1,995,138		

中国银行-易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	0.71%	1,699,907	0	0	1,699,907	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，帅放文先生与曹再云女士为夫妻关系；曹再云女士为湖南帅佳投资股份有限公司控股股东、法定代表人、董事长兼总经理；曹再云女士与曹泽雄先生为兄弟关系。除前述情况外，公司上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中国光大银行-摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	2,399,139	人民币普通股	2,399,139				
方正证券股份有限公司	2,190,520	人民币普通股	2,190,520				
徐良国	2,095,183	人民币普通股	2,095,183				
中国农业银行-宝盈策略增长股票型证券投资基金	2,028,337	人民币普通股	2,028,337				
中国工商银行-华安中小盘成长股票型证券投资基金	1,995,138	人民币普通股	1,995,138				
中国银行-易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	1,699,907	人民币普通股	1,699,907				
贺智华	1,522,000	人民币普通股	1,522,000				
东海证券-交行-东风 5 号集合资产管理计划	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
中国银行-华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	1,299,762	人民币普通股	1,299,762				
中国工商银行-宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	1,256,703	人民币普通股	1,256,703				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。也未知前十名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
帅放文	董事长；总 经理	现任	117,782,636	0	0	117,782,636	0	0	0
曹再云	董事	现任	2,034,081	0	0	2,034,081	0	0	0
王向峰	董事；副总 经理	现任	694,030	0	0	694,030	0	0	0
帅友文	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
帅瑞文	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹永长	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苏历铭	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘桂良	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘成胜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张恋	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张立程	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨海明	总工程师	现任	196,424	0	0	196,424	0	0	0
高振亚	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗琅	副总经理； 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘嘉	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
董安昌	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	120,707,171	0	0	120,707,171	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘嘉	董事	离职	2013 年 03 月 29 日	个人原因
董安昌	财务总监	离职	2013 年 06 月 13 日	个人原因
高振亚	财务总监	聘任	2013 年 06 月 13 日	

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	553,350,886.19	582,577,495.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	15,996,955.11	25,193,217.49
应收账款	115,981,398.37	79,303,236.75
预付款项	49,359,314.65	50,523,133.96
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	677,770.66	486,390.96
买入返售金融资产		
存货	166,116,423.50	106,998,147.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,620,693.99	7,671,306.25
流动资产合计	906,103,442.47	852,752,928.30

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	223,395,628.66	216,663,692.59
在建工程	144,844,963.39	112,298,031.57
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	35,139,291.87	34,041,289.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,200,000.00	14,784,000.00
递延所得税资产	9,275,636.30	7,052,086.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	425,855,520.22	384,839,100.06
资产总计	1,331,958,962.69	1,237,592,028.36
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	50,032,808.45	14,667,340.58
预收款项	10,023,129.21	9,405,821.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,277,501.99	12,145,247.34
应交税费	9,271,991.23	6,749,872.10



应付利息		
应付股利		59,833.62
其他应付款	13,779,201.97	13,526,751.18
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	94,384,632.85	56,554,866.08
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	16,710,083.25	16,761,583.29
非流动负债合计	16,710,083.25	16,761,583.29
负债合计	111,094,716.10	73,316,449.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	239,200,000.00	239,200,000.00
资本公积	670,613,830.84	670,613,830.84
减：库存股		
专项储备	86,970.45	73,957.98
盈余公积	18,566,556.05	18,566,556.05
一般风险准备		
未分配利润	285,620,762.62	229,338,338.42
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,214,088,119.96	1,157,792,683.29
少数股东权益	6,776,126.63	6,482,895.70
所有者权益（或股东权益）合计	1,220,864,246.59	1,164,275,578.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,331,958,962.69	1,237,592,028.36

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

**2、母公司资产负债表**

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	448,714,587.85	496,356,253.05
交易性金融资产		
应收票据	11,895,806.22	18,054,292.69
应收账款	77,221,029.85	28,493,793.28
预付款项	35,598,445.74	5,553,848.69
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,018,537.76	85,988,536.37
存货	80,059,270.09	57,859,030.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	679,507,677.51	692,305,754.95
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	207,088,856.86	178,588,856.86
投资性房地产		
固定资产	93,066,599.64	76,324,579.92
在建工程	132,259,235.38	96,554,669.15
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	16,101,099.47	14,644,055.54
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	13,200,000.00	14,784,000.00
递延所得税资产	3,342,811.01	2,908,369.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	465,058,602.36	383,804,531.25
资产总计	1,144,566,279.87	1,076,110,286.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	46,579,288.19	9,779,531.43
预收款项	2,978,450.98	5,406,433.00
应付职工薪酬	6,543,449.29	6,684,347.16
应交税费	8,486,437.65	-797,182.41
应付利息		
应付股利		59,833.62
其他应付款	2,222,455.82	1,072,685.04
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	66,810,081.93	22,205,647.84
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	15,970,833.25	16,005,833.29
非流动负债合计	15,970,833.25	16,005,833.29
负债合计	82,780,915.18	38,211,481.13
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	239,200,000.00	239,200,000.00
资本公积	666,959,028.12	666,959,028.12
减：库存股		
专项储备	86,970.45	73,957.98

盈余公积	18,566,556.05	18,566,556.05
一般风险准备		
未分配利润	136,972,810.07	113,099,262.92
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,061,785,364.69	1,037,898,805.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,144,566,279.87	1,076,110,286.20

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

### 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	390,713,065.44	393,902,620.76
其中：营业收入	390,713,065.44	393,902,620.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	296,514,666.08	298,953,249.69
其中：营业成本	229,977,097.18	243,624,941.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,534,016.34	2,157,153.76
销售费用	30,459,392.25	28,679,410.88
管理费用	34,375,812.91	25,896,364.40
财务费用	-3,620,837.54	-5,322,106.31
资产减值损失	3,789,184.94	3,917,485.17
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）	94,198,399.36	94,949,371.07
加：营业外收入	874,137.11	2,299,783.20
减：营业外支出	599,562.61	386,688.26
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,472,973.86	96,862,466.01
减：所得税费用	13,977,318.73	12,164,605.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,495,655.13	84,697,860.83
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	80,202,424.20	84,003,400.24
少数股东损益	293,230.93	694,460.59
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.34	0.35
（二）稀释每股收益	0.34	0.35
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	80,495,655.13	84,697,860.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,202,424.20	84,003,400.24
归属于少数股东的综合收益总额	293,230.93	694,460.59

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

#### 4、母公司利润表

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	241,693,295.10	200,661,701.19
减：营业成本	151,040,663.20	116,039,457.59

营业税金及附加	638,564.87	1,214,674.26
销售费用	14,102,908.06	10,663,164.66
管理费用	20,201,218.62	13,168,620.54
财务费用	-3,252,724.84	-5,231,013.83
资产减值损失	2,916,347.47	1,535,683.41
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）	56,046,317.72	63,271,114.56
加：营业外收入	675,743.14	2,130,401.67
减：营业外支出	500,000.00	378,058.26
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,222,060.86	65,023,457.97
减：所得税费用	8,428,513.71	8,765,108.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,793,547.15	56,258,349.47
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2	0.24
（二）稀释每股收益	0.2	0.24
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	47,793,547.15	56,258,349.47

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

## 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	346,836,025.17	422,070,210.68
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	7,092,216.53	8,193,924.72
经营活动现金流入小计	353,928,241.70	430,264,135.40
购买商品、接受劳务支付的现金	213,741,424.08	323,678,221.36
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	25,255,142.06	21,580,756.70
支付的各项税费	29,184,670.56	47,971,946.98
支付其他与经营活动有关的现金	26,855,108.44	15,970,356.62
经营活动现金流出小计	295,036,345.14	409,201,281.66
经营活动产生的现金流量净额	58,891,896.56	21,062,853.74
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,782,493.93	75,994,164.60

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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	65,782,493.93	75,994,164.60
投资活动产生的现金流量净额	-65,782,493.93	-75,994,164.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000,000.00
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
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,336,011.54	54,851,659.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,336,011.54	54,851,659.75
筹资活动产生的现金流量净额	-22,336,011.54	5,148,340.25
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	-29,226,608.91	-49,782,970.61
加：期初现金及现金等价物余额	582,577,495.10	769,346,735.57
六、期末现金及现金等价物余额	553,350,886.19	719,563,764.96

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

## 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	197,023,690.67	213,444,449.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,692,307.33	7,963,359.13
经营活动现金流入小计	200,715,998.00	221,407,808.98
购买商品、接受劳务支付的现金	137,527,893.21	158,176,975.68
支付给职工以及为职工支付的现金	11,125,475.17	8,417,769.22
支付的各项税费	15,176,301.01	26,742,140.55
支付其他与经营活动有关的现金	17,892,488.84	7,626,571.49
经营活动现金流出小计	181,722,158.23	200,963,456.94
经营活动产生的现金流量净额	18,993,839.77	20,444,352.04
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	40,443,000.00	12,482,309.79
投资活动现金流入小计	40,443,000.00	12,482,309.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,242,493.43	72,774,352.88
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		12,592,117.14
投资活动现金流出小计	84,742,493.43	85,366,470.02
投资活动产生的现金流量净额	-44,299,493.43	-72,884,160.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000,000.00
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
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,336,011.54	54,851,659.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,336,011.54	54,851,659.75
筹资活动产生的现金流量净额	-22,336,011.54	5,148,340.25
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	-47,641,665.20	-47,291,467.94
加：期初现金及现金等价物余额	496,356,253.05	753,985,081.04
六、期末现金及现金等价物余额	448,714,587.85	706,693,613.10

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

## 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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				13,012.47			56,282,424.20		293,230.93	56,588,667.60
(一) 净利润							80,202,424.20		293,230.93	80,495,655.13
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							80,202,424.20		293,230.93	80,495,655.13
(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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
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				13,012.47					13,012.47
1. 本期提取				162,107.81					162,107.81
2. 本期使用				149,095.34					149,095.34
(七) 其他									
四、本期期末余额	239,200,000.00	670,613,830.84		86,970.45	18,566,556.05		285,620,762.62	6,776,126.63	1,220,864,246.59

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	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：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、本年年初余额	184,000,000.00	725,691,927.61		122,133,810.81	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		-48,175,830.83	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		-8,185,517.48		
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

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

## 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	239,200,000.00	666,959,028.12		73,957.98	18,566,556.05		113,099,262.92	1,037,898,805.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	239,200,000.00	666,959,028.12		73,957.98	18,566,556.05		113,099,262.92	1,037,898,805.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				13,012.47			23,873,547.15	23,886,559.62
（一）净利润							47,793,547.15	47,793,547.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							47,793,547.15	47,793,547.15
（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							-23,920,000.00	-23,920,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,920,000.00	-23,920,000.00
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				13,012.47				13,012.47
1. 本期提取				162,107.81				162,107.81
2. 本期使用				149,095.34				149,095.34
(七) 其他								
四、本期期末余额	239,200,000.00	666,959,028.12		86,970.45	18,566,556.05		136,972,810.07	1,061,785,364.69

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	184,000,000.00	722,159,028.12		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	184,000,000.00	722,159,028.12		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	-55,200,000.00		-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		-62,185,259.03	-53,999,741.55
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							-53,999,741.55	-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	666,959,028.12		73,957.98	18,566,556.05		113,099,262.92	1,037,898,805.07

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

### 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。

2013年4月11日公司第一届董事会第十八次会议审计通过的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。2013年5月6日，公司2012年年度股东大会审议通过该分配预案。2013年5月31日，2012年度权益分派实施完成。

本公司属医药制造行业。公司的经营范围为：原料药、药用辅料（按药品生产许可证许可项目经营）（药品生产许可证有效期至2015年12月31日止）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；药用辅料原材料的进出口贸易（涉及行政许可的凭许可证经营）。

## 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

不适用

### (2) 外币财务报表的折算

不适用

## 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。

### (4) 金融负债终止确认条件

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。

### (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

企业因持有意图或者能力改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，应当将其重分类为可供出售金融资产。

## 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		应收合并财务报表范围内公司的款项具有类似的信用风险特征

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

发出存货采用月末一次加权平均法

**(3) 存货可变现净值的确定依据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

存货的盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销

## 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

不适用

## 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

不适用

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。

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

在建工程以立项项目分类核算

### (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

不适用

## 18、油气资产

不适用

## 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

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (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

不适用

## 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；用于补偿以前期间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

不适用

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 30、资产证券化业务

不适用

## 31、套期会计

不适用

## 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

不适用

**(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

不适用

**(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%、15%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育费附加	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	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
											少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	

													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	100000 00	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。	7,000,0 00.00		70%	70%	是		2,918,4 50.27	
湖南尔 康（香 港）有 限公司	全资子 公司	香港	服务业	1 万元 港币	经营范 围：销 售、贸 易			100%	100%	是		0.00	

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	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例(%)	比例 (%)	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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 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	64,728,800.00	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	155,666,438.86		98.69%	98.69%	是	3,857,676.36		

					售。								
湖南湘利来化工有限公司	全资子公司	浏阳市	流通业	5000000	药用辅料（蔗糖）生产销售	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	10000000	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	10,000,000.00		100%	100%	是			



					影酸、干醇母、吗氯贝胺)、药用辅料、化工产品、医药用中间体的生产销售。								
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	3000000	药用辅料(蔗糖)生产销售	29,480,000.00		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

## 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

## 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
----	-------	-------

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

不适用

## 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
湖南尔康湘药制药有限公司	参与合并的企业在合并前均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	湖南尔康制药股份有限公司	102,118,799.44	26,068,599.40	17,286,659.13
湖南湘利来化工有限公司	参与合并的企业在合并前均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	湖南尔康制药股份有限公司	85,700,574.37	246,586.96	8,711,840.63

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
湖南湘易康制药有限公司	0.00	
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	0.00	

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

不适用

## 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	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

不适用

## 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

不适用

## 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：	--	--	46,019.23	--	--	39,477.79
人民币	--	--	46,019.23	--	--	39,477.79
银行存款：	--	--	553,304,866.96	--	--	582,538,017.31
人民币	--	--	553,304,866.96	--	--	582,538,017.31
合计	--	--	553,350,886.19	--	--	582,577,495.10

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

#### (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	15,996,955.11	25,193,217.49
合计	15,996,955.11	25,193,217.49

**(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
合计	--	--	0.00	--

**(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
华东医药股份有限公司	2013年05月28日	2013年11月28日	1,747,271.70	
湖北金昊驰工贸有限公司	2013年01月25日	2013年07月24日	1,000,000.00	
丰城市新华金属材料有限公司	2013年02月06日	2013年08月06日	1,000,000.00	
石药集团河北中诚医药有限公司	2013年03月14日	2013年09月14日	1,000,000.00	
山西正恩纸页有限公司	2013年01月18日	2013年07月18日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,747,271.70	--

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	129,364,691.65	100%	13,383,293.28	10.35%	88,918,350.61	100%	9,615,113.86	10.81%
组合小计	129,364,691.65	100%	13,383,293.28	10.35%	88,918,350.61	100%	9,615,113.86	10.81%
合计	129,364,691.65	--	13,383,293.28	--	88,918,350.61	--	9,615,113.86	--

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	127,683,271.11	98.7%	12,768,327.11	87,979,231.58	98.94%	8,797,923.15
1 年以内小计	127,683,271.11	98.7%	12,768,327.11	87,979,231.58	98.94%	8,797,923.15
1 至 2 年	1,284,291.71	0.99%	256,858.34	109,663.65	0.12%	21,932.73
2 至 3 年	78,042.01	0.06%	39,021.01	68,394.81	0.08%	34,197.41
3 年以上	319,086.82	0.25%	319,086.82	761,060.57	0.86%	761,060.57
3 至 4 年	319,086.82	0.25%	319,086.82	761,060.57	0.86%	761,060.57
合计	129,364,691.65	--	13,383,293.28	88,918,350.61	--	9,615,113.86

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
3 年以上的应收账款	收到货款	账龄分析法	441,973.75	441,973.75
合计	--	--	441,973.75	--

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 (%)
第一名	非关联方	32,991,872.29	1 年以内	25.5%
第二名	非关联方	26,271,000.00	1 年以内	20.31%
第三名	非关联方	16,142,413.85	1 年以内	12.48%
第四名	非关联方	6,119,056.87	1 年以内	4.73%
第五名	非关联方	3,355,404.00	1 年以内	2.59%
合计	--	84,879,747.01	--	65.61%

## (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	758,778.51	100%	81,007.85	10.68%	548,393.29	100%	62,002.33	11.31%
组合小计	758,778.51	100%	81,007.85	10.68%	548,393.29	100%	62,002.33	11.31%
合计	758,778.51	--	81,007.85	--	548,393.29	--	62,002.33	--

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	753,078.51	99.25%	75,307.85	525,643.80	95.86%	52,564.38
1 年以内小计	753,078.51	99.25%	75,307.85	525,643.80	95.86%	52,564.38
1 至 2 年				13,076.92	2.38%	2,615.38
2 至 3 年				5,700.00	1.04%	2,850.00
3 年以上	5,700.00	0.75%	5,700.00	3,972.57	0.72%	3,972.57
3 至 4 年	5,700.00	0.75%	5,700.00	3,972.57	0.72%	3,972.57
合计	758,778.51	--	81,007.85	548,393.29	--	62,002.33

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	转回或收回金额



			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

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

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(%)
第一名	非关联方	350,000.00	1 年以内	46.13%
第二名	非关联方	113,827.29	1 年以内	15%
第三名	非关联方	32,975.42	1 年以内	4.35%
第四名	非关联方	32,000.00	1 年以内	4.22%
第五名	非关联方	20,000.00	1 年以内	2.64%
合计	--	548,802.71	--	72.34%

### （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	47,868,999.65	96.98%	50,449,718.96	99.85%
1至2年	1,473,500.00	2.99%	36,615.00	0.07%
2至3年			36,800.00	0.08%
3年以上	16,815.00	0.03%		
合计	49,359,314.65	--	50,523,133.96	--

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
第一名	非关联方	21,293,323.20	1年以内	预付货款
第二名	非关联方	6,277,000.00	1年以内	预付软件款
第三名	非关联方	4,810,000.00	1年以内	预付工程款
第四名	非关联方	1,793,130.00	1年以内	预付货款
第五名	非关联方	1,749,237.18	1年以内	预付货款
合计	--	35,922,690.38	--	--

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

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	78,808,446.96		78,808,446.96	42,446,589.36		42,446,589.36
在产品	6,506,330.90		6,506,330.90	5,365,692.27		5,365,692.27
库存商品	77,654,625.56		77,654,625.56	55,119,709.05		55,119,709.05
周转材料	1,945,201.91		1,945,201.91	1,267,055.70		1,267,055.70
在途物资	1,201,818.17		1,201,818.17	2,799,101.41		2,799,101.41
合计	166,116,423.50		166,116,423.50	106,998,147.79		106,998,147.79

(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	

(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

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

待抵扣增值税	4,620,693.99	7,671,306.25
合计	4,620,693.99	7,671,306.25

其他流动资产说明

## 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：	267,639,919.25	26,470,587.34		6,007,615.67	288,102,890.92
其中：房屋及建筑物	78,756,196.82				78,756,196.82
机器设备	136,072,981.83	20,814,855.08		6,007,615.67	150,880,221.24
运输工具	11,778,898.55	1,553,291.07			13,332,189.62
计算机及普通设备	27,210,505.19	2,059,903.41			29,270,408.60
其他设备	13,821,336.86	2,042,537.78			15,863,874.64
--	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：	50,002,630.60		13,731,035.60		63,733,666.20
其中：房屋及建筑物	13,332,261.02		1,870,302.42		15,202,563.44
机器设备	13,547,973.93		6,770,802.99		20,318,776.92
运输工具	4,283,049.76		1,046,822.10		5,329,871.86
计算机及普通设备	14,401,821.67		2,060,851.09		16,462,672.76
其他设备	4,437,524.22		1,982,257.00		6,419,781.22
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	217,637,288.65	--			224,369,224.72
其中：房屋及建筑物	65,423,935.80	--			63,553,633.38
机器设备	122,525,007.90	--			130,561,444.32
运输工具	7,495,848.79	--			8,002,317.76
计算机及普通设备	12,808,683.52	--			12,807,735.84
其他设备	9,383,812.64	--			9,444,093.42
四、减值准备合计	973,596.06	--			973,596.06
机器设备	973,596.06	--			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	216,663,692.59	--	223,395,628.66
其中：房屋及建筑物	65,423,935.80	--	63,553,633.38
机器设备	121,551,411.84	--	129,587,848.26
运输工具	7,495,848.79	--	8,002,317.76
计算机及普通设备	12,808,683.52	--	12,807,735.84
其他设备	9,383,812.64	--	9,444,093.42

本期折旧额 13,731,035.60 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 25,388,807.50 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

药用辅料及抗生素原料药扩产项目	100,791,614.63		100,791,614.63	61,765,696.28		61,765,696.28
药用辅料工程技术研究中心	17,158,417.76		17,158,417.76	18,389,376.29		18,389,376.29
万达办公场地	26,894,931.00		26,894,931.00	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	144,844,963.39		144,844,963.39	112,298,031.57		112,298,031.57

## (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
药用辅料及抗生素原料药扩产项目	199,420,000.00	61,765,696.28	51,316,697.85	12,290,779.50		80.08%					募集资金	100,791,614.63
药用辅料工程技术研究中心	50,330,000.00	18,389,376.29	6,619,041.47	7,850,000.00		91.26%					募集资金	17,158,417.76
万达办公场地		26,894,931.00				100%					募集资金	26,894,931.00
年产五千万支注射用磺苄西林钠	193,320,000.00	5,248,028.00		5,248,028.00		36.23%					募集资金	
合计	443,070,000.00	112,298,031.57	57,935,739.32	25,388,807.50		--	--			--	--	144,844,963.39

在建工程项目变动情况的说明

在建工程期末数为144,844,963.39元，本期新增在建工程57,935,739.32万元，本期转入固定资产的在建工程为25,388,807.50元。

## (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	40,213,224.25	2,751,196.49		42,964,420.74
土地使用权	18,369,293.46			18,369,293.46
软件	5,589,931.56	2,751,196.49		8,341,128.05
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	6,171,934.51	1,653,194.36		7,825,128.87
土地使用权	2,182,250.96	200,443.56		2,382,694.52
软件	393,024.53	999,837.68		1,392,862.21
商标权	56,912.35	9,086.82		65,999.17
专有技术	1,539,733.47	368,036.52		1,800,656.69
专利技术	57,124.48	75,789.78		240,027.56
其他	1,942,888.72			1,942,888.72
三、无形资产账面净值合计	34,041,289.74	1,098,002.13		35,139,291.87
土地使用权	16,187,042.50			15,986,598.94
软件	5,196,907.03			6,948,265.84
商标权	109,687.65			100,600.83
专有技术	9,604,777.04			9,343,853.82
专利技术	2,942,875.52			2,759,972.44
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	34,041,289.74	1,098,002.13		35,139,291.87
土地使用权	16,187,042.50			15,986,598.94
软件	5,196,907.03			6,948,265.84
商标权	109,687.65			100,600.83
专有技术	9,604,777.04			9,343,853.82
专利技术	2,942,875.52			2,759,972.44
其他				

本期摊销额 1,653,194.36 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	14,784,000.00		1,584,000.00		13,200,000.00	
合计	14,784,000.00		1,584,000.00		13,200,000.00	--

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	2,007,441.49	1,436,097.73
递延收益	2,506,512.49	2,514,207.49
未实现内部销售损益	4,761,682.32	3,101,780.94
小计	9,275,636.30	7,052,086.16
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	13,382,943.28	9,573,812.47
递延收益	16,710,083.25	16,761,583.29
未实现内部销售损益	31,744,548.80	20,678,539.60
小计	61,837,575.33	47,013,935.36

## (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	9,275,636.30		7,052,086.16	
---------	--------------	--	--------------	--

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	9,677,116.19	3,789,184.94		2,000.00	13,464,301.13
七、固定资产减值准备	973,596.06				973,596.06
合计	10,650,712.25	3,789,184.94		2,000.00	14,437,897.19

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) 已到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
----	--------	--------

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	50,022,266.39	14,493,315.85
1-2 年	7,367.06	46,883.25
2-3 年	3,175.00	107,098.38
3 年以上		20,043.10
合计	50,032,808.45	14,667,340.58

#### (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	10,002,447.65	9,329,490.50
1-2 年	15,081.56	76,330.76
2-3 年	5,600.00	
合计	10,023,129.21	9,405,821.26

## (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	5,773,608.39	19,820,596.93	22,148,415.24	3,445,790.08
二、职工福利费		1,694,213.00	1,694,213.00	
三、社会保险费	4,336,679.65	1,996,026.30	1,344,804.90	4,987,901.05
其中：医疗保险费	1,208,913.53	483,226.28	299,855.18	1,392,284.63
基本养老保险费	2,595,323.00	1,071,072.30	659,650.20	3,006,745.10
失业保险费	269,492.42	110,515.92	69,640.80	310,367.54
工伤保险费	155,402.03	263,906.44	267,957.00	151,351.47
生育保险费	107,548.67	38,715.66	22,209.22	124,055.11
大病互助		28,589.70	25,492.50	3,097.20
四、住房公积金	506,063.59	316,800.00	224,400.00	598,463.59
六、其他	1,528,895.71	955,072.27	238,620.71	2,245,347.27
工会经费	519,543.35	437,184.51	221,844.00	734,883.86
职工教育经费	1,009,352.36	517,887.76	16,776.71	1,510,463.41
合计	12,145,247.34	24,782,708.50	25,650,453.85	11,277,501.99

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 2,245,347.27 元，非货币性福利金额 794,799.92 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

期末应付职工薪酬余额预计在7月15日以前全部发放。

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
营业税	25,350.00	25,350.00
企业所得税	8,349,043.94	6,666,679.39
个人所得税	713,686.55	34,878.95

城市维护建设税	85,100.09	1,887.14
教育附加费	85,100.08	2,635.76
其他	13,710.57	18,440.86
合计	9,271,991.23	6,749,872.10

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

### 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	4,004,301.16	5,969,625.36
保证金/质保金	9,587,201.00	7,356,846.00
其他	187,699.81	200,279.82
合计	13,779,201.97	13,526,751.18

#### (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\*\*\*\*\*公司170万元，为保证金
- 2、其他应付\*\*\*\*\*公司161.79万元，为工程尾款

### 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	16,710,083.25	16,761,583.29
合计	16,710,083.25	16,761,583.29

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	尚需递延的金额	期初数	备注
	益的金额			
生物及新材料高新技术产业化项目资金补助		500,000.00	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	12,510,000.00	未完工
磺苄西林钠车间先进设备	16,500.00	239,250.00	255,750.00	已完工
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
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	25,000.02	437,499.96	462,499.98	已完工
项目扶持资金	10,000.02	73,333.29	83,333.31	已完工
小计	51,500.04	16,710,083.25	16,761,583.29	

2) 根据浏财建指[2012]54号，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），公司收到药用辅料及抗生素原料药生产项目资金1,251万元。

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月份开始计提折旧（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16,500.00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月份开始计提折旧（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25,000.02元。

6) 项目扶持资金于2012年2月份购买检测仪器，从2012年3月份开始计提折旧（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10,000.02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	239,200,000.00						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

## 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4,052,695.38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）	670,613,830.84			670,613,830.84
合计	670,613,830.84			670,613,830.84

资本公积说明

## 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	18,566,556.05			18,566,556.05
合计	18,566,556.05			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

## 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	229,338,338.42	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,202,424.20	--
应付普通股股利	23,920,000.00	
期末未分配利润	285,620,762.62	--

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

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2013年5月6日召开的2012年度股东大会决议审议通过的《关于<2012年度利润分配预案>的议案》，公司以2012年末总股本23,920万股为基础，向全体股东以每10股派发人民币1元（含税）的现金股利，合计派发现金红利人民币2,392万元。

## 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	390,713,065.44	393,902,620.76
营业成本	229,977,097.18	243,624,941.78

### （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
药品	390,713,065.44	229,977,097.18	393,902,620.76	243,624,941.78
合计	390,713,065.44	229,977,097.18	393,902,620.76	243,624,941.78

### （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	262,926,575.07	174,697,114.06	287,048,683.39	203,688,035.38
成品药	101,820,785.26	34,621,483.50	82,681,933.07	23,113,082.57
其他品种	25,965,705.11	20,658,499.62	24,172,004.30	16,823,823.83
合计	390,713,065.44	229,977,097.18	393,902,620.76	243,624,941.78

#### (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	39,010,569.16	19,948,413.22	30,231,552.07	18,483,308.69
华东地区	68,426,850.14	31,742,812.78	70,401,440.78	27,852,984.21
华北地区	23,879,141.92	15,496,153.95	25,099,046.23	12,670,186.13
西南地区	43,784,194.14	32,129,513.18	45,855,333.03	28,057,978.40
华南地区	193,682,745.85	115,680,112.32	200,722,018.64	142,934,884.72
东北地区	16,799,758.03	11,267,557.80	19,413,644.67	12,242,935.72
西北地区	5,129,806.20	3,712,533.93	2,179,585.34	1,382,663.91
合计	390,713,065.44	229,977,097.18	393,902,620.76	243,624,941.78

#### (5) 公司来自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(%)
第一名	74,357,332.35	19.03%
第二名	42,045,298.94	10.76%
第三名	23,842,735.06	6.1%
第四名	17,051,282.03	4.36%
第五名	16,905,982.66	4.33%
合计	174,202,631.04	44.58%

营业收入的说明

#### 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)	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	损以“-”号表示) 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
营业税	44,123.90		应纳营业额 5%
城市维护建设税	744,946.21	1,078,576.88	流转税额 5%
教育费附加	744,946.23	1,078,576.88	流转税额 5%
合计	1,534,016.34	2,157,153.76	--

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	10,897,670.76	9,960,189.76
差旅费	1,820,269.79	4,388,412.30
业务招待费	1,111,999.02	225,743.97
运输费	6,148,402.91	8,979,214.53
装卸费	734,217.53	735,585.00
学术推广费	3,813,600.00	2,060,608.00
推广服务费	66,848.00	783,288.00
五险一金	327,922.46	234,667.45
办事处费用	1,543,051.72	420,208.33
待摊费用	1,584,000.00	
仓储费	564,009.90	
营销会务费	573,791.52	126,329.93
其他	1,273,608.64	765,163.61
合计	30,459,392.25	28,679,410.88

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,992,007.23	1,783,400.52
办公费	1,465,041.49	1,078,082.09
差旅费	488,051.27	262,432.70
招待费	523,994.60	218,178.50
折旧费	4,679,605.84	1,601,416.66
税金	1,031,451.70	1,182,801.16
职工福利	1,341,233.00	1,446,112.47
五险一金	659,790.88	389,943.13
研发费	14,725,214.91	15,763,717.90
车辆费	1,033,182.68	455,416.73
资产摊销	1,610,086.84	417,553.02
咨询费	2,325,875.00	
其他	1,500,277.47	1,297,309.52
合计	34,375,812.91	25,896,364.40

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		918,400.00
利息收入	-3,664,216.53	-6,264,754.72
手续费	43,378.99	24,248.41
合计	-3,620,837.54	-5,322,106.31

## 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

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，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	3,789,184.94	3,902,997.35
二、存货跌价损失		14,487.82
合计	3,789,184.94	3,917,485.17

## 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	869,500.04	2,162,766.67	
其他	4,637.07	137,016.53	
合计	874,137.11	2,299,783.20	

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
园区 2012 年度经济工作会议奖	668,000.00		根据长生发[2013]39 号，2013 年 4 月份收到经济工作奖励 66.8 万元
项目扶持资金	10,000.02	6,666.67	项目扶持补助分配收益
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目资金补助	25,000.02	12,500.00	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

磺苄西林钠设备补助	16,500.00	36,500.00	磺苄西林钠设备补助分配收益
技改资金	150,000.00		2013年1月收到园区财政局技改资金
园区 2011 年度经济工作会议奖		886,000.00	根据长生发[2012]12 号, 2012 年 3 月收到经济工作奖励 88.6 万
市场开拓资金		1,000,000.00	2012 年 3 月收到浏阳市生物医药园区财政补助资金 100 万
科技进步三等奖奖金		20,000.00	2012 年 4 月收到园区财政局科技进步三等奖奖金
蒸汽费补助		45,100.00	2012 年 5 月收到园区财政局蒸汽费补助资金
收政府补助 (知识产权局)		6,000.00	2012 年 5 月收湖南省财政局资金补助
企业技术中心补助资金		50,000.00	企业技术中心补助分配收益
药用辅料产业项目资金补助		100,000.00	药用辅料扩产项目补助分配收益
合计	869,500.04	2,162,766.67	--

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
其中：固定资产处置损失		361,765.26	
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
其他	99,562.61	24,923.00	99,562.61
合计	599,562.61	386,688.26	

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	16,200,868.87	13,602,881.28
递延所得税调整	-2,223,550.14	-1,438,276.10
合计	13,977,318.73	12,164,605.18

#### 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	2013.1-6
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,202,424.20
非经常性损益	B	232,232.16
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	79,970,192.04
期初股份总数	D	239,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数(I)	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(I)	G	
发行新股或债转股等增加股份数(II)	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(II)	I	
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	6
发行在外的普通股加权平均数	$N=D+E+F \times G/M+H \times I/M-J \times K/M-L$	239,200,000.00
基本每股收益	$O=A/N$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/N$	0.33

## (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
利息收入	3,664,216.53
营业外收入	818,000.00
客户保证金	2,610,000.00
合计	7,092,216.53

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	14,690,106.37
管理费用付现	9,828,432.82
营业外支出付现	500,000.00
其他付现	1,836,569.25
合计	26,855,108.44

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	80,495,655.13	84,697,860.83
加: 资产减值准备	3,789,184.94	3,917,485.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,731,035.60	6,639,590.85
无形资产摊销	1,653,194.36	693,760.26
长期待摊费用摊销	1,584,000.00	561,361.42
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)		918,400.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,223,550.14	-1,438,276.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-59,118,275.71	-37,714,435.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,878,639.37	50,277,580.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	58,859,291.75	12,702,922.11
经营活动产生的现金流量净额	58,891,896.56	21,062,853.74
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:	--	--
加: 现金等价物的期末余额	553,350,886.19	719,563,764.96
减: 现金等价物的期初余额	582,577,495.10	769,346,735.57
现金及现金等价物净增加额	-29,226,608.91	-49,782,970.61

## (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:	--	--
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
其中: 库存现金	46,019.23	39,477.79
可随时用于支付的银行存款	553,304,866.96	582,538,017.31
二、现金等价物	553,350,886.19	582,577,495.10
三、期末现金及现金等价物余额	553,350,886.19	582,577,495.10

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

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例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	------------------	-------------------	----------	--------

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

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	5,000,000.00	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	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

术研究中心 有限公司									
湖南尔康 (香港)有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	帅放文	服务业	1 万元港币	100%	100%	商业登记证 号: 61603449-0 00-06-13-3

### 3、本企业的合营和联营企业情况

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

### 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

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

**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

## 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					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 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					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 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	59,808,439.55	71.6%	6,314,573.45	10.56%	28,873,091.87	90.58%	3,383,298.59	11.72%
应收子公司款项组合	23,727,163.75	28.4%			3,004,000.00	9.42%		
组合小计	83,535,603.30	100%	6,314,573.45	10.56%	31,877,091.87	100%	3,383,298.59	11.72%
合计	83,535,603.30	--	6,314,573.45	--	31,877,091.87	--	3,383,298.59	--

应收账款种类的说明

组合中，应收子公司款项组合经减值测试，没有减值迹象，故未计提坏账准备。

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	58,252,901.21	97.4%	5,825,290.12	28,196,738.84	97.66%	2,819,673.88
1 年以内小计	58,252,901.21	97.4%	5,825,290.12	28,196,738.84	97.66%	2,819,673.88
1 至 2 年	1,284,042.51	2.15%	256,808.50	98,163.65	0.34%	19,632.73
2 至 3 年	78,042.01	0.13%	39,021.01	68,394.80	0.24%	34,197.41
3 年以上	193,453.82	0.32%	193,453.82	509,794.57	1.76%	509,794.57
3 至 4 年	193,453.82	0.32%	193,453.82	509,794.57	1.76%	509,794.57
合计	59,808,439.55	--	6,314,573.45	28,873,091.87	--	3,383,298.59

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
3 年以上应收账款	收到货款	账龄分析法计提	316,340.75	316,340.75
合计	--	--	316,340.75	--

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 (%)
第一名	非关联方	31,398,089.00	1 年以内	37.59%
第二名	关联方	23,727,163.75	1 年以内	28.4%
第三名	非关联方	2,928,492.00	1 年以内	3.51%
第四名	非关联方	2,473,278.84	1 年以内	2.96%
第五名	非关联方	1,927,100.34	1 年以内	2.31%
合计	--	62,454,123.93	--	74.77%

## (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	23,727,163.75	28.4%
合计	--	23,727,163.75	28.4%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (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								
账龄分析法组合	308,634.51	1.18%	30,863.45	10%	477,908.42	0.55%	47,790.84	10%
应收子公司款项组合	25,740,766.70	98.82%			85,558,418.79	99.45%		
组合小计	26,049,401.21	100%	30,863.45	1.18%	86,036,327.21	100%	47,790.84	0.06%
合计	26,049,401.21	--	30,863.45	--	86,036,327.21	--	47,790.84	--

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	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	308,634.51	100%	30,863.45		477,908.42	100%	47,790.84	
1 年以内小计	308,634.51	100%	30,863.45		477,908.42	100%	47,790.84	
合计	308,634.51	--	30,863.45		477,908.42	--	47,790.84	

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 (%)
第一名	关联方	23,782,022.53	1 年以内	91.3%
第二名	关联方	1,591,321.50	1 年以内	6.11%
第三名	关联方	364,475.47	1 年以内	1.4%
第四名	非关联方	113,827.29	1 年以内	0.44%
第五名	非关联方	32,975.42	1 年以内	0.13%
合计	--	25,884,622.21	--	99.38%

## (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	23,782,022.53	91.3%
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	全资子公司	1,591,321.50	6.11%
湖南尔康湘药制药有限公司	控股子公司	364,475.47	1.4%
湖南湘利来化工有限公司	全资子公司	2,947.20	0.01%
合计	--	25,740,766.70	98.82%

## (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	155,666,438.86	155,666,438.86		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	29,480.00	980,000.00	28,500.00	29,480.00	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		7,000,000.00	70%	70%				



合计	--	207,088,856.86	178,588,856.86	28,500,000.00	207,088,856.86	--	--	--			
----	----	----------------	----------------	---------------	----------------	----	----	----	--	--	--

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	241,405,187.41	199,183,745.54
其他业务收入	288,107.69	1,477,955.65
合计	241,693,295.10	200,661,701.19
营业成本	151,040,663.20	116,039,457.59

##### (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
药品	241,405,187.41	150,774,808.02	199,183,745.54	116,039,457.59
合计	241,405,187.41	150,774,808.02	199,183,745.54	116,039,457.59

##### (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	233,581,148.78	145,304,069.03	175,732,437.55	95,914,110.22
其他品种	7,824,038.63	5,470,738.99	23,451,307.99	20,125,347.37
合计	241,405,187.41	150,774,808.02	199,183,745.54	116,039,457.59

##### (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	91,809,537.10	68,062,599.63	78,536,630.32	54,906,883.29

华东地区	38,075,580.32	22,689,557.73	34,507,673.27	19,756,850.98
华北地区	17,923,556.46	12,139,556.59	13,644,503.48	9,053,800.61
西南地区	16,479,728.53	11,120,579.76	15,359,789.86	9,700,276.05
华南地区	67,678,811.98	31,611,075.24	49,762,618.15	18,890,373.40
东北地区	7,159,564.27	3,721,388.51	5,953,030.63	2,843,771.39
西北地区	2,278,408.75	1,430,050.56	1,419,499.83	887,501.87
合计	241,405,187.41	150,774,808.02	199,183,745.54	116,039,457.59

### (5) 公司来自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(%)
第一名	67,109,148.39	27.77%
第二名	43,762,445.17	18.11%
第三名	7,428,568.64	3.07%
第四名	2,852,488.89	1.18%
第五名	2,553,189.75	1.06%
合计	123,705,840.84	51.19%

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	47,793,547.15	56,258,349.47
加：资产减值准备	2,916,347.47	1,535,683.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,033,342.77	1,944,525.37
无形资产摊销	1,294,152.56	334,718.46
长期待摊费用摊销	1,584,000.00	325,111.42
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）		918,400.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	434,441.23	-277,804.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,200,239.22	2,963,809.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,564,482.33	9,530,362.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,297,269.86	-53,450,569.03
经营活动产生的现金流量净额	18,993,839.77	20,444,352.04
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	448,714,587.85	706,693,613.10
减：现金的期初余额	496,356,253.05	753,985,081.04
现金及现金等价物净增加额	-47,641,665.20	-47,291,467.94

## 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、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	869,500.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-594,925.54	
减：所得税影响额	41,186.18	
少数股东权益影响额（税后）	1,156.16	
合计	232,232.16	--

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

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

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	80,202,424.20	84,003,400.24	1,214,088,119.96	1,157,792,683.29
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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

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	80,202,424.20	84,003,400.24	1,214,088,119.96	1,157,792,683.29
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原因说明

## 3、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	6.72%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	6.7%	0.33	0.33

的净利润			
------	--	--	--

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内，公司主要会计科目变动情况如下：

##### ① 资产负债表项目大幅变动情况与原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因
应收票据	15,996,955.11	25,193,217.49	-36.50	主要系本期公司使用银行承兑汇票结算方式支付货款增加所致。
应收账款	115,981,398.37	79,303,236.75	46.25	主要系信用期内的销售增加所致。
其他应收款	677,770.66	486,390.96	39.35	主要系备用金所致。
存货	166,116,423.50	106,998,147.79	55.25	主要系项目备货增加所致。
其他流动资产	4,620,693.99	7,671,306.25	-39.77	主要系期初留抵的增值税在报告期已抵扣所致。
递延所得税资产	9,275,636.30	7,052,086.16	31.53	主要系坏账准备增加确认递延所得税资产所致。
应付账款	50,032,808.45	14,667,340.58	241.12	主要系本期材料采购量增加所致。
应交税费	9,271,991.23	6,749,872.10	37.37	主要系本期所得税增加所致。

##### ② 利润表项目大幅变动情况与原因说明

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因
管理费用	34,375,812.91	25,896,364.40	32.74	主要系公司折旧和摊销费增加所致。
财务费用	-3,620,837.54	-5,322,106.31	-31.97	主要系本期利息收入减少所致。
营业外收入	874,137.11	2,299,783.20	-61.99	主要系本期收到政府补助资金减少所致。
营业外支出	599,562.61	386,688.26	55.05	主要系本期捐赠支出增加所致。

##### ③ 现金流量表项目大幅变动情况与原因说明

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	58,891,896.56	21,062,853.74	179.60%	主要是采购材料应付货款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-22,336,011.54	5,148,340.25	-533.85%	主要是本期无银行贷款所致。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2013年半年度报告》文本原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 三、报告期内公司在中国证监会指定披露媒体上公开披露过的所有档文本及公告原稿
- 四、其他备查文件