



湖南尔康制药股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 01 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	45
第六节 股份变动及股东情况	54
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	61
第八节 公司治理	68
第九节 财务报告	71
第十节 备查文件目录	167

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
药用辅料工程技术研究中心	指	湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司
香港尔康	指	湖南尔康（香港）有限公司
柬埔寨尔康	指	湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司
粤尔康	指	广东粤尔康制药有限公司
凯博思	指	中山市凯博思淀粉材料科技有限公司
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 12 月 31 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、公司历史沿革

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	1,010,838,017.72	834,858,644.10	21.08%	608,416,476.46
营业成本（元）	647,281,430.11	532,315,765.70	21.6%	359,762,053.61
营业利润（元）	224,260,670.63	178,400,623.24	25.71%	135,578,646.57
利润总额（元）	225,258,205.60	180,543,214.09	24.77%	139,087,118.29
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	192,929,449.63	151,906,924.38	27.01%	117,811,939.82
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	192,083,650.96	150,090,915.79	27.98%	114,835,273.68
经营活动产生的现金流量净额（元）	174,221,200.64	84,021,539.71	107.35%	75,733,192.84
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.7283	0.3513	107.32%	0.4116
基本每股收益（元/股）	0.81	0.64	26.56%	0.58
稀释每股收益（元/股）	0.81	0.64	26.56%	0.58
加权平均净资产收益率（%）	15.56%	13.87%	1.69%	27.66%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	15.49%	13.7%	1.79%	26.97%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	239,200,000.00	239,200,000.00	0%	184,000,000.00
资产总额（元）	1,447,001,097.64	1,237,592,028.36	16.92%	1,128,171,007.10
负债总额（元）	113,007,436.05	73,316,449.37	54.14%	65,899,438.27
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,326,746,904.57	1,157,792,683.29	14.59%	1,059,811,773.06
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.5466	4.8403	14.59%	5.7598
资产负债率（%）	7.81%	5.92%	1.89%	5.84%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	192,929,449.63	151,906,924.38	1,326,746,904.57	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

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	192,929,449.63	151,906,924.38	1,326,746,904.57	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

无

三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-361,765.26		
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）	1,561,940.08	2,388,266.72	3,663,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	13,165.35			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-577,570.46	116,089.39	-154,528.28	
减：所得税影响额	149,630.25	321,666.64	526,200.76	
少数股东权益影响额（税后）	2,106.05	4,915.62	5,604.82	
合计	845,798.67	1,816,008.59	2,976,666.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用 不适用

四、重大风险提示

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. 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，在部分药用辅料大品种上，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。

3. 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。

4. 进入新领域带来的风险

随着国内制剂水平的不断提高，在药物制剂中扮演极为重要角色的药用淀粉的需求量也在不断增长，公司开始药用淀粉的研发、生产与销售，给公司增加产品储备量和利润增长点的同时，也给公司带来一定经营风险。公司将进一步深入了解药用淀粉市场发展现状和未来发展趋势，加大市场推广力度，提升市场占有率。

5. 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。

6. 公司规模扩大带来的管理风险

2013年，公司子（孙）公司数量进一步增加，公司的组织结构和管理体系半径扩大，这对公司的管理能力提出更高的要求。因此，公司存在能否同步建立起较大规模企业所需的管理体系，形成完善的约束机制，保证公司运营安全有效的风险。为此，公司将根据外部环境的变化和公司内部发展及管理的需要，进一步理顺相应的管理体制和经营机制，不断完善较大规模企业所需的管理体系和约束机制，保证公司运营安全有效的风险；同时，进一步加强子公司企业文化建设，使公司和子公司员工的价值观趋于一致；继续加强管理制度的完善、学习和落实，实现以制度约束，以制度管理的企业管理理念，保证企业健康稳健的发展。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2013年是公司“整顿提高年”，也是公司成立第十周年，这一年里，公司管理层回顾过去、展望未来，紧密围绕既定的发展战略，及时调整经营策略的同时，狠抓产品质量建设，创新管理方法和机制，优化人力资源配置，开展绩效激励。报告期内，公司经营业绩平稳增长，2013年实现营业收入101,083.80万元，较去年同期增长21.08%，归属上市公司股东的净利润为19,292.94万元，较去年同期增长27.01%。

2013年，公司围绕发展战略重点做好了以下工作：

（1）优化管理体制，加强内控建设

报告期内，公司进一步调整、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）严格质量监管，通过新版GMP认证

报告期内，持续加强产品质量管理，严格执行质量监管措施，提高员工安全生产意识。在全体员工的努力下，公司、公司控股子公司湘药制药、公司全资子公司湘易康均顺利通过新版GMP认证。新版GMP证书的取得，为进一步完善质量监管体系、保障安全生产奠定了良好的基础。

（3）完善营销管理，加强市场拓展

报告期内，公司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，并通过收集市场信息、做好销售布局与沟通，以保障新增产能的及时消化能力，同时不断完善和优化公司营销体系，加强营销队伍建设，进一步提升营销人员的能力及素质。

（4）完成募投项目建设

报告期内，公司抓紧募集资金投资项目建设，公司募集资金投资项目均按计划达到预定可使用状态。

（5）加大对外投资力度，打造规模化企业

报告期内，公司收购、合并、新建子公司、孙公司共计5个，包括投资设立全资子公司湖南尔康（香港）有限公司、湖南尔康（香港）有限公司投资设立全资子公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司、收购中山市凯博思淀粉材料科技有限公司33.33%股权、收购益阳市大通湖区锦康药业有限公司100%股权并对其进行吸收合并、投资设立全资子公司广东粤尔康制药有限公司。通过各项对外投资活动，增加公司原材料采购途径，节约采购成本，增加公司技术储备、丰富公司产品结构，有利于进一步提高公司综合竞争力，提升公司可持续盈利能力。

（6）重视研发能力，提升品牌价值

报告期内，公司新增专利4项，截止2013年12月31日，公司共计拥有23项专利。2013年1月，公司被国家科学技术部火炬高技术产业开发中心评选为“国家火炬计划重点高新技术企业”；2013年4月公司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；2013年10月公司与国家药典委员会签署了《关于共建药用辅料质量及其标准研究实验室及合作开展药用辅料标准执行追踪与评价体系研究的框架协议》。主管部门对公司研发实力的认可有利于促进公司关键核心技术的突破、科技成果的转化、推进行业技术进步，通过与主管部门的交流合作，能促使公司积极参与药用辅料标准的科研工作以及相关标准物质的研究和制备工作，有效增强公司在药用辅料研究与开发、质量控制与保证等各方面经验的积累，进一步提升公司核心竞争力。

（7）加强人力资源管理体系建设，适时推出股权激励计划

报告期内，公司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，并适时推出股权激励计划（草案），将董事、高管、核心技术（业务）人员共计142人纳入本次股权激励范畴，授予股票期权300万份，分三期行权。股权激励计划的推出，有利于进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强管理团队和业务骨干对实现公司持续、健

康发展的责任感、使命感，实现公司和股东价值最大化。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1)概述

1、2013年度公司实现营业收入101,083.80万元，利润总额22,525.82万元，归属于上市公司股东的净利润为19,292.94万元，分别较上一年度增长21.08%、24.77%和27.01%，其构成情况如下：

(1) 营业收入较上年同期增加了17,597.94万元，增长了21.08%，主要是本期销售规模扩大影响；

(2) 营业成本较上年同期增加了11,496.57万元，增长了21.60%，主要是销售收入的增加导致销售成本同步增加；

(3) 管理费用较上年同期增加了1,625.94万元，增长了25.40%，主要是募投项目完工导致的折旧、摊销增加，以及业务规模扩大相应费用增加；

2、2013年度公司现金流量净额为-8,059.78万元，其中经营性现金流量净额为17,422.12万元，投资活动产生的现金净额为-23,083.91万元，筹资活动产生的现金流量净额为-2,397.98万元。

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加9,019.97万元，增长了107.35%，主要是随着销售收入增加而增加的回款以及因设备采购较大，进项税额较多，报告期税收减少所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额增加2,865.34万元，主要是受股利分配影响。

2)报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

不适用

3)收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	1,010,838,017.72	834,858,644.10	21.08%

驱动收入变化的因素

2013年度公司加强市场营销管理，共实现营业收入101,083.80万元,较上年同期增长21.08%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
医药制造业-原辅料药 (吨)	销售量	89,478.26	72,800	22.91%
	生产量	88,999.79	73,961.27	20.33%
	库存量	2,030.1	2,522.19	-19.51%
医药制造业-成品药 (万瓶)	销售量	1,543.8	1,500.5	2.89%
	生产量	1,695.88	1,171.51	44.76%
	库存量	312.7	166.11	88.25%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期，公司严格按照2013年度经营计划，全面推进各项工作。随着募投项目的投产、新版GMP认证完成以及销售规模增长所需，成品药的生产量比去年同期增加44.76%，库存量比去年同期增加88.25%。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4)成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
医药制造业-药用辅料	536,929,538.10	82.95%	403,845,863.89	75.87%	32.95%
医药制造业-成品药	84,125,688.55	13%	74,435,210.03	13.98%	13.02%
医药制造业-其他品种	26,226,203.45	4.05%	54,034,691.78	10.15%	-51.46%

5)费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	59,388,194.76	65,098,793.30	-8.77%	
管理费用	80,264,237.82	64,004,879.23	25.4%	主要系募投项目完工导致折旧、摊销增加，以及业务规模扩大相应费用增加所致。
财务费用	-10,753,176.38	-14,790,345.55	-27.3%	主要系本期随着募集资金的使用，由募集资金产生的利息收入减少所致。
所得税	31,564,894.65	27,491,286.55	14.82%	

6)研发投入

公司作为高新技术企业，自成立以来一直着眼于研发创新的思路，高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。报告期内研发投入3,606.68万元，较上年同期减少178.26万元。根据一贯性和谨慎性原则，公司当期研发费用全部计入当期管理费用，未予以资本化。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额 (元)	36,066,792.57	37,849,392.72	28,024,298.15
研发投入占营业收入比例 (%)	3.57%	4.54%	4.61%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例 (%)	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利	0%	0%	0%

润的比重 (%)			
----------	--	--	--

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,035,932,997.37	878,871,504.77	17.87%
经营活动现金流出小计	861,711,796.73	794,849,965.06	8.41%
经营活动产生的现金流量净额	174,221,200.64	84,021,539.71	107.35%
投资活动现金流入小计	3,126,400.00	13,126,088.37	-76.18%
投资活动现金流出小计	233,965,526.38	231,283,642.13	1.16%
投资活动产生的现金流量净额	-230,839,126.38	-218,157,553.76	-5.81%
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	-100%
筹资活动现金流出小计	23,979,833.62	115,633,226.42	-79.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,979,833.62	-52,633,226.42	54.44%
现金及现金等价物净增加额	-80,597,759.36	-186,769,240.47	56.85%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期经营活动产生的现金流量净较上年同期增长107.35%，主要是本期销售规模扩大，而收到的货款增加所致。

报告期投资活动现金流入较上年同期下降76.18%，主要是本期收到的政府补助资金减少所致。

报告期筹资活动现金流入较上年同期下降100%，主要是本期无银行贷款所致。

报告期筹资活动现金流出较上年同期下降79.26%，主要是本期支付的现金股利减少所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长54.44%，主要是筹资活动现金流出减少所致。

报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期增长56.85%，主要是经营活动现金产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	468,548,417.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	46.35%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	398,110,118.85
------------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	61.41%
---------------------------	--------

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司按照首次公开发行招股说明书中制定的未来三年发展规划及发展目标，进一步调整、优化管理体制，完善公司治理结构，同时加强公司内部控制建设，健全内部控制体系；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；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；完成募投项目建设；加大资本、市场、技术等行业资源的整合力度，加大对外投资力度，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；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；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，并适时推出股权激励计划（草案），为公司树立“尔康”国内药用辅料第一品牌夯实基础。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司较好地完成了2013年度经营目标与既定计划，经营业绩保持了稳定持续的增长。

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

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
医药制造业	986,358,079.43	357,334,649.08
分产品		
药用辅料	717,039,508.82	198,367,970.47
成品药	237,880,566.55	153,754,878.00
其他品种	31,438,004.06	5,211,800.61
分地区		
华中地区	82,692,210.79	35,197,655.81
华东地区	135,878,642.19	65,642,841.79
华北地区	51,915,118.44	17,544,242.04
西南地区	80,113,375.70	20,159,612.41
华南地区	583,112,636.96	204,727,253.52
东北地区	43,359,596.99	11,287,143.70
西北地区	9,286,498.36	2,775,899.81

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

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	1,010,838,017.72	647,281,430.11	35.97%	21.08%	21.6%	-0.27%
分产品						
药用蔗糖系列	362,581,149.21	314,482,495.03	13.27%	18.27%	11.13%	5.57%
注射用磺苄西林钠	226,718,547.32	79,259,491.53	65.04%	19.02%	14.30%	1.44%
分地区						
华东地区	160,358,580.48	88,493,800.16	44.82%	5.98%	21.08%	-6.88%
华南地区	583,112,636.96	378,385,383.44	35.11%	41.69%	28.45%	6.69%

3)公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近3年按报告期末口径调整后的主营业务数据

单位：元

	营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	2012年	2011年	2010年	2012年	2011年	2010年	2012年	2011年	2010年
分行业									
无									
分产品									
无									
分地区									
无									

(3) 资产、负债状况分析

1)资产项目重大变动情况

单位：元

	2013年末		2012年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	501,979,735.74	34.69%	582,577,495.10	47.07%	-12.38%	
应收账款	123,198,080.25	8.51%	79,303,236.75	6.41%	2.1%	
存货	125,002,924.23	8.64%	106,998,147.79	8.65%	-0.01%	
长期股权投资	19,564,977.07	1.35%			1.35%	
固定资产	393,913,437.53	27.22%	216,663,692.59	17.51%	9.71%	
在建工程	99,538,213.58	6.88%	112,298,031.57	9.07%	-2.19%	

2)负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		

3)以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					0.00	0.00	
2.衍生金融资产					0.00	0.00	
3.可供出售金融资产					0.00	0.00	
金融资产小计					0.00	0.00	
投资性房地产					0.00	0.00	
生产性生物资产					0.00	0.00	
其他					0.00	0.00	
上述合计	0.00				0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否**(4) 公司竞争能力重大变化分析**

2013年公司竞争能力未发生重大变化，公司主要无形资产情况如下：

① 土地使用权

截至2013年12月31日，公司拥有土地使用权的具体情况如下：

序号	证书编号	面积 (m2)	地点	取得时间	权利终止日期	取得方式
1	浏国用(2010)第07800号	26,798.85	长沙国家生物产业基地经一东路以东、永龙路以北	2010-12-29	2053-7-16	转让
2	大通湖区国用(2009)第HC0021-1号	210,332.20	益阳市大通湖区河坝镇金山社区	2010-03-12	2053-5-25	转让
3	大通湖区国用(2009)第	58,240.80	益阳市大通湖区河坝镇金山社区	2009-07-15	2053-5-25	转让

序号	证书编号	使用权类型	登记机关	转让价款支付情况	抵押情况	用途	权利人
	HC0020号						
4	浏国用(2008)第2197号	76,647.70	浏阳市工业园纬二路以北, 经五路以西	2008-05-09	2053-5-21	转让	
5	浏国用(2009)第7994号	10,019.00	浏阳生物医药园经五路以西、纬二路以北	2009-12-04	2053-5-21	转让	
1	浏国用(2010)第07800号	出让	浏阳市国土资源局	支付完毕	无	工业用地	尔康制药
2	大通湖区国用(2009)第HC0021-1号	出让	益阳市大通湖区国土资源局	支付完毕	无	工业用地	湘易康
3	大通湖区国用(2009)第HC0020号	出让	益阳市大通湖区国土资源局	支付完毕	无	工业用地	湘易康
4	浏国用(2008)第2197号	出让	浏阳市国土资源局	支付完毕	无	工业用地	湘药制药
5	浏国用(2009)第7994号	出让	浏阳市国土资源局	支付完毕	无	工业用地	湘药制药

② 注册商标

截至2013年12月31日, 公司拥有注册商标的具体情况如下:

序号	商标名称	注册编号	核定使用商品及类别	有效期	权利人
1		6716112	第5类	2020-5-13	尔康制药
2		5007326	第5类	2019-4-20	尔康制药
3		9416118	第30类	2022-8-6	尔康制药
4		4747333	第5类	2018-12-13	湘药制药
5		7035377	第5类	2020-7-27	湘药制药
6		8143758	第5类	2022-9-13	湘药制药
7		7388555	第5类	2020-10-6	湘易康

③ 专利权

截至2013年12月31日, 公司拥有23专利, 具体情况如下:

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日期	专利期限	取得方式
1	用于制备药用级氢氧化钠的电解装置	发明	ZL200910169895.0	2009-9-8	20年	自主研发
2	用于制备药用级氢氧化钠的电解装置	实用新型	ZL200920176184.1	2010-9-8	10年	自主研发
3	药瓶	外观设计	ZL200930238079.1	2009-10-26	10年	自主研发
4	包装箱(磺苄西林钠)	外观设计	ZL200930238479.2	2009-10-29	10年	自主研发
5	包装盒(磺苄西林钠)	外观设计	ZL200930238480.5	2009-10-29	10年	自主研发
6	医用级焦亚硫酸钠的制备方法	发明	ZL200910249991.6	2009-12-8	20年	自主研发
7	药用级无水碳酸钠及其制备方法	发明	ZL200910249993.5	2009-12-08	20年	自主研发
8	一种药用盐酸的生产方法	发明	ZL200910042950.X	2009-3-25	20年	自主研发
9	一种药用级亚硫酸氢钠的制备方法	发明	ZL200910162102.2	2009-8-4	20年	自主研发
10	药用苯甲酸钠的制备	发明	ZL200910162022.7	2009-8-7	20年	自主研发
11	一种新型的药用预混辅料	发明	ZL200910180030.4	2009-10-23	20年	自主研发
12	药用蔗糖的生产工艺	发明	ZL200910042951.4	2009-3-25	20年	自主研发
13	二羟丙茶碱的合成方法	发明	ZL200910146993.2	2009-6-9	20年	自主研发
14	一种注射用甘油的制备方法	发明	ZL200810107536.8	2008-12-22	20年	自主研发
15	从食品级枸橼酸钠获得药用级枸橼酸钠的方法	发明	ZL200910162021.2	2009-08-07	20年	自主研发
16	一种合成药用磺胺嘧啶银的方法	发明	ZL200910162101.8	2009-08-04	20年	自主研发
17	药用蓖麻油精炼方法	发明	ZL200910259593.2	2009-12-21	20年	自主研发
18	一种注射用磺苄西林钠粉针及其制备工艺	发明	ZL201010255081.1	2010-8-17	20年	实施普通许可
19	一种磺苄西林钠的制备方法	发明	ZL201010255035.1	2010-8-17	20年	实施普通许可
20	从十二烷基硫酸钠去除硫酸钠和氯化钠的方法	发明	ZL200910162020.8	2009-8-7	20年	自主研发
21	医用级丙二醇的制备方法	发明	ZL200910249992.0	2009-12-8	20年	自主研发
22	药用级硬脂酸镁及其精制方法	发明	ZL200910265330.2	2009-12-29	20年	自主研发
23	一种药用磺胺脒的生产工艺	发明	ZL201210584928.X	2012-12-30	20年	自主研发

截止至2013年12月31日，公司有14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	D(-)-磺苄西林钠的提纯方法	发明	已受理	201110114569.7	湘药制药
3	间苯三酚口腔崩解片及其制备方法	发明	已受理	201210587328.9	湘药制药
4	一种药用枸橼酸钾的生产工艺	发明	已办理登记	201210584916.7	尔康制药
5	一种药用级间苯三酚的生产工艺	发明	已办理登记	201210584903.X	尔康制药

6	一种药用级腺嘌呤精制纯化方法	发明	已办理登记	201310000056.2	尔康制药
7	一种药用月桂氮卓酮的生产方法	发明	已受理	201310293745.7	尔康制药
8	一种负载型催化剂催化合成药用聚（乳酸 乙醇酸）的方法	发明	已受理	201310295018.4	尔康制药
9	一种炉甘石粉原料药的合成方法	发明	已受理	201310293744.2	尔康制药
10	一种药用海藻酸钠的生产方法	发明	已受理	201310293743.8	尔康制药
11	一种药用蔗糖的生产工艺	发明	已受理	201310171309.2	湘易康
12	一种固相负载法合成泛影酸的工艺	发明	已受理	201310490441.X	湘易康
13	一种药用干酵母粉的生产工艺	发明	已受理	201310490440.5	湘易康
14	一种分子筛负载离子液体催化合成柠檬酸三乙酯的方法	发明	已受理	201310500800.5	尔康制药

④ 非专利技术

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

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

⑤ 特许经营权

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

A. 药品生产许可证

序号	证书名称	证书编号	发证机关	有效期限	拥有者
1	药品生产许可证	湘20100149	湖南省食品药品监督管理局	2015-12-31	尔康制药
2	药品生产许可证	湘20100162	湖南省食品药品监督管理局	2016-07-4	湘药制药
3	药品生产许可证	湘Ha20100254	湖南省食品药品监督管理局	2015-09-12	湘易康

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

B.药品生产质量管理规范（GMP）证书

序号	证书编号	有效期至	发证日期	拥有者
1	湘K0283	2014-4-29	2010-11-16	尔康制药
2	湘L0352	2015-4-13	2010-11-16	尔康制药
3	湘I0201	2015-12-31	2010-11-16	尔康制药
4	湘I0195	2015-12-31	2010-11-16	尔康制药
5	湘L0390	2015-12-30	2010-12-31	尔康制药
6	湘M0398	2016-1-29	2011-1-30	尔康制药
7	湘L5397	2015-8-25	2010-8-26	湘药制药
8	湘M0406	2015-12-31	2011-4-2	湘药制药
9	湘L0378	2015-09-16	2010-10-12	湘易康
10	HN20130037	2018-07-11	2013-07-12	尔康湘药
11	CN20130153	2018-06-05	2013-06-06	尔康湘药
12	HN20130042	2018-11-07	2013-11-08	尔康制药
13	HN20130046	2018-12-10	2013-12-11	湘易康

C.药品批准文号

截至2013年12月31日，公司拥有的118种药用辅料注册批件情况如下：

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

14	十二烷基硫酸钠	湘食药辅准字F20060002
15	聚山梨酯80	湘食药辅准字F20060003
16	炉甘石粉	湘食药辅准字F20060004
17	硬脂酸	湘食药辅准字F20060005
18	硬脂酸镁	湘食药辅准字F20060006
19	羊毛脂	湘食药辅准字F20060007
20	轻质液状石蜡	湘食药辅准字F20060008
21	依地酸二钠	湘食药辅准字F20060009
22	枸橼酸钾	湘食药辅准字F20060010
23	无水枸橼酸	湘食药辅准字F20060011
24	氢氧化钾	湘食药辅准字F20070001
25	L-酒石酸	湘食药辅准字F20070003
26	乙二胺	湘食药辅准字F20070004
27	聚乙二醇1500	湘食药辅准字F20070005
28	聚乙二醇600	湘食药辅准字F20070006
29	聚乙二醇400	湘食药辅准字F20070007
30	聚乙二醇1000	湘食药辅准字F20070008
31	聚乙二醇4000	湘食药辅准字F20070009
32	环拉酸钠	湘食药辅准字F20070010
33	山梨酸	湘食药辅准字F20070011
34	羟苯乙酯	湘食药辅准字F20070012
35	阿司帕坦	湘食药辅准字F20070013
36	二甲基亚砷	湘食药辅准字F20070015
37	聚乙二醇6000	湘食药辅准字F20080001
38	硬脂酸聚羟氧(40)酯	湘食药辅准字F20080002
39	羧甲淀粉钠	湘食药辅准字F20080004
40	乳糖	湘食药辅准字F20080005
41	硫酸钙	湘食药辅准字F20080006
42	三氯叔丁醇	湘食药辅准字F20080007
43	苯甲醇	湘食药辅准字F20080008
44	醋酸钠	湘食药辅准字F20080009
45	混合脂肪酸甘油酯(硬脂)	湘食药辅准字F20080010

46	二氧化硅	湘食药辅准字F20080011
47	羧甲基纤维素钠	湘食药辅准字F20080012
48	磷酸	湘食药辅准字F20080013
49	山梨酸钾	湘食药辅准字F20080014
50	单硬脂酸甘油酯（40%）更名为：单、双硬脂酸甘油酯	湘食药辅准字F20080015
51	十六醇	湘食药辅准字F20080016
52	十八醇	湘食药辅准字F20080017
53	十六十八醇	湘食药辅准字F20080018
54	L-苹果酸	湘食药辅准字F20080019
55	海藻酸	湘食药辅准字F20080020
56	泊洛沙姆188	湘食药辅准字F20080021
57	玉米朊	湘食药辅准字F20080022
58	香兰素	湘食药辅准字F20080023
59	海藻酸钠	湘食药辅准字F20080024
60	胆固醇	湘食药辅准字F20080025
61	肉桂油	湘食药辅准字F20080026
62	八角茴香油	湘食药辅准字F20080027
63	甜菊素	湘食药辅准字F20080028
64	精制玉米油	湘食药辅准字F20080029
65	水杨酸甲酯	湘食药辅准字F20080030
66	乳酸	湘食药辅准字F20080031
67	硫酸	湘食药辅准字F20080032
68	丁香油	湘食药辅准字F20080033
69	聚丙烯酸树脂II	湘食药辅准字F20080034
70	聚丙烯酸树脂III	湘食药辅准字F20080035
71	聚丙烯酸树脂IV	湘食药辅准字F20080036
72	糊精	湘食药辅准字F20090001
73	二氧化钛	湘食药辅准字F20090002
74	羟丙纤维素	湘食药辅准字F20090003
75	淀粉	湘食药辅准字F20090004
76	月桂氮卓酮	湘食药辅准字F20090005
77	蔗糖硬脂酸酯	湘食药辅准字F20090006

78	纤维醋法酯	湘食药辅准字F20090007
79	预胶化淀粉	湘食药辅准字F20090011
80	DL-酒石酸	湘食药辅准字F20090012
81	聚维酮K30	湘食药辅准字F20090016
82	聚乙烯醇	湘食药辅准字F20090017
83	微晶纤维素	湘食药辅准字F20090018
84	羟丙甲纤维素	湘食药辅准字F20090019
85	软皂	湘食药辅准字F20090020
86	正丁醇	湘食药辅准字F20090021
87	丁酸	湘食药辅准字F20090022
88	油酸	湘食药辅准字F20090023
89	花生油	湘食药辅准字F20090029
90	倍他环糊精	湘食药辅准字F20090030
91	无水乙醇	湘食药辅准字F20090031
92	可可粉	湘食药辅准字F20090032
93	单糖浆	湘食药辅准字F20090033
94	琼脂	湘食药辅准字F20090035
95	虫白蜡	湘食药辅准字F20090036
96	紫氧化铁	湘食药辅准字F20090037
97	石蜡	湘食药辅准字F20090038
98	红氧化铁	湘食药辅准字F20090041
99	黄氧化铁	湘食药辅准字F20090042
100	大豆油	湘食药辅准字F20090043
101	棕氧化铁	湘食药辅准字F20090047
102	甲基纤维素	湘食药辅准字F20090053
103	硫酸铵	湘食药辅准字F20090055
104	对羟基苯甲酸丙酯	湘食药辅准字F20090057
105	胭脂红	湘食药辅准字F20090058
106	苋菜红	湘食药辅准字F20090059
107	日落黄	湘食药辅准字F20090060
108	2, 6-二叔丁基对甲酚	湘食药辅准字F20090061
109	硫柳汞	湘食药辅准字F20090062

110	麦芽糖	湘食药辅准字F20100009
111	果胶	湘食药辅准字F20110008
112	富马酸	湘食药辅准字F20110009
113	巴西棕榈蜡	湘食药辅准字F20110010
114	乙酸乙酯	湘食药辅准字F20110011
115	异丙醇	湘食药辅准字F20110012
116	蔗糖	湘食药辅准字F20110023
117	蔗糖	湘食药辅准字F20070002
118	蔗糖	桂药准字F2010001

截至2013年12月31日，公司共拥有150个成品药批准文号，具体情况见下表：

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

22	维生素B1片	片剂	国药准字H43020851	2015-3-4
23	维生素B2片	片剂	国药准字H43021135	2015-3-4
24	维生素B2片	片剂	国药准字H43021134	2015-3-4
25	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021502	2015-3-10
26	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021501	2015-3-10
27	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021500	2015-3-10
28	吗氯贝胺片	片剂	国药准字H20000294	2015-3-4
29	曲克芦丁片	片剂	国药准字H43021768	2015-3-15
30	小儿氨酚匹林咖啡因片	片剂	国药准字H43022070	2015-3-4
31	盐酸赖氨酸片	片剂	国药准字H43021896	2015-3-15
32	甲丙氨酯片	片剂	国药准字H43021076	2015-3-15
33	甲丙氨酯片	片剂	国药准字H43021035	2015-3-15
34	酚磺乙胺片	片剂	国药准字H43022086	2015-3-4
35	对氨基水杨酸钠片	片剂	国药准字H43021030	2015-3-15
36	甲硝唑维B6片	片剂	国药准字H43021894	2015-2-23
37	陈香露白露片	片剂	国药准字Z43021033	2015-2-23
38	陈香露白露片	片剂	国药准字Z43021031	2015-2-23
39	联磺甲氧苄啶片	片剂	国药准字H43021603	2015-3-15
40	贝诺酯片	片剂	国药准字H43021556	2015-3-4
41	复方乙酰水杨酸片	片剂	国药准字H43021031	2015-3-15
42	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021164	2015-3-10
43	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021165	2015-3-10
44	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021163	2015-3-10
45	二羟丙茶碱片	片剂	国药准字H43021166	2015-3-15
46	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43021611	2015-3-10
47	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43020799	2015-3-10
48	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43020798	2015-3-10
49	卡托普利片	片剂	国药准字H43021036	2015-3-4
50	卡托普利片	片剂	国药准字H43021078	2015-3-4
51	布洛芬片	片剂	国药准字H43021161	2015-3-4
52	布洛芬片	片剂	国药准字H43021161	2015-3-4
53	磷酸苯丙哌林片	片剂	国药准字H43021167	2015-3-4

54	棕榈氯霉素（B型）片	片剂	国药准字H43021610	2015-3-10
55	异烟肼片	片剂	国药准字H43021038	2015-3-3
56	异烟肼片	片剂	国药准字H43021039	2015-3-3
57	异烟肼片	片剂	国药准字H43021040	2015-3-3
58	枸橼酸喷托维林片	片剂	国药准字H43021550	2015-3-3
59	维生素B6片	片剂	国药准字H43021136	2015-2-25
60	土霉素片	片剂	国药准字H43020114	2015-3-3
61	土霉素片	片剂	国药准字H43020115	2015-3-3
62	盐酸吗啉胍片	片剂	国药准字H43021771	2015-3-15
63	盐酸二甲双胍片	片剂	国药准字H43020277	2015-3-3
64	硝苯地平片	片剂	国药准字H43021081	2015-3-15
65	硝苯地平片	片剂	国药准字H43021080	2015-3-15
66	盐酸氯丙嗪片	片剂	国药准字H43021494	2015-3-15
67	盐酸氯丙嗪片	片剂	国药准字H43021493	2015-3-15
68	维生素C片	片剂	国药准字H43029852	2015-3-4
69	氨基己酸片	片剂	国药准字H43020179	2015-3-4
70	复方磺胺嘧啶片	片剂	国药准字H43021192	2015-3-4
71	磺胺嘧啶片	片剂	国药准字H43020111	2015-3-4
72	磷酸哌嗪片	片剂	国药准字H43021130	2015-3-10
73	磷酸哌嗪片	片剂	国药准字H43021131	2015-3-10
74	安乃近片	片剂	国药准字H43021496	2015-2-23
75	安乃近片	片剂	国药准字H4021497	2015-2-23
76	磺胺脒片	片剂	国药准字H43020112	2015-3-4
77	磺胺甲噁唑片	片剂	国药准字H43021194	2015-3-4
78	复方磺胺甲恶唑片	片剂	国药准字H43021598	2015-3-4
79	萘普生片	片剂	国药准字H43021562	2015-3-10
80	萘普生片	片剂	国药准字H43021561	2015-3-10
81	萘普生片	片剂	国药准字H43021563	2015-3-10
82	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021560	2015-3-4
83	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021558	2015-3-4
84	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021559	2015-3-4
85	吡罗昔康片	片剂	国药准字H43021504	2015-3-3

86	吡罗昔康片	片剂	国药准字H43021505	2015-3-3
87	乙酰螺旋霉素片	片剂	国药准字H43021083	2015-2-23
88	乙酰螺旋霉素片	片剂	国药准字H43021082	2015-2-23
89	吡拉西坦片	片剂	国药准字H43020117	2015-3-15
90	氯霉素片	片剂	国药准字H43021604	2015-3-4
91	舒必利片	片剂	国药准字H43021079	2015-3-15
92	舒必利片	片剂	国药准字H43021492	2015-3-15
93	四环素片	片剂	国药准字H43021607	2015-3-4
94	四环素片	片剂	国药准字H43021608	2015-3-4
95	四环素片	片剂	国药准字H43021606	2015-3-4
96	尼群地平片	片剂	国药准字H43020113	2015-3-15
97	去痛片	片剂	国药准字H43021605	2015-3-15
98	氢氯噻嗪片	片剂	国药准字H43021197	2015-3-4
99	氢氯噻嗪片	片剂	国药准字H43021198	2015-3-4
100	马来酸氯苯那敏片	片剂	国药准字H43021132	2015-2-28
101	氢氧化铝片	片剂	国药准字H43021549	2015-3-15
102	复方氢氧化铝片	片剂	国药准字H43021557	2015-3-10
103	甲硝唑片	片剂	国药准字H43021600	2015-3-3
104	胆茶碱片	片剂	国药准字H43021075	2015-3-4
105	地西洋片	片剂	国药准字H43021597	2015-3-10
106	地西洋片	片剂	国药准字H43021191	2015-3-10
107	氨茶碱片	片剂	国药准字H43020791	2015-3-4
108	氨茶碱片	片剂	国药准字H43020790	2015-3-4
109	甲基多巴片	片剂	国药准字H43021077	2015-2-28
110	干酵母片	片剂	国药准字H43021127	2015-3-3
111	干酵母片	片剂	国药准字H43021129	2015-3-3
112	干酵母片	片剂	国药准字H43021128	2015-3-3
113	甲砒霉素肠溶片	片剂	国药准字H43021602	2015-2-23
114	甲砒霉素片	片剂	国药准字H43020792	2015-3-10
115	甲氧苄啶片	片剂	国药准字H43021601	2015-2-28
116	磺胺间甲氧嘧啶片	片剂	国药准字H43021599	2015-3-4
117	次硝酸铋片	片剂	国药准字H43021459	2015-3-15

118	复合维生素B片	片剂	国药准字H43021126	2015-3-3
119	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021204	2015-3-10
120	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021202	2015-3-10
121	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021203	2015-3-10
122	左旋多巴片	片剂	国药准字H43021084	2015-3-4
123	吡喹酮片	片剂	国药准字H43021506	2015-3-15
124	呋喃妥因片	片剂	国药准字H43021201	2015-3-4
125	盐酸地尔硫卓片	片剂	国药准字H43021609	2015-3-10
126	小儿氨酚黄那敏颗粒	颗粒剂	国药准字H43021770	2015-3-4
127	复方氨酚那敏颗粒	颗粒剂	国药准字H43021767	2015-3-4
128	依托红霉素片	片剂	国药准字H43020116	2015-3-3
129	依托红霉素颗粒	颗粒剂	国药准字H43022083	2015-3-3
130	依托红霉素颗粒	颗粒剂	国药准字H43020797	2015-3-3
131	枸橼酸铋钾颗粒	颗粒剂	国药准字H43021145	2015-3-4
132	枸橼酸铋钾颗粒	颗粒剂	国药准字H43021144	2015-3-4
133	酮洛芬肠溶胶囊	胶囊剂(肠溶)	国药准字H43021517	2015-3-3
134	酮洛芬肠溶胶囊	胶囊剂(肠溶)	国药准字H43021516	2015-3-3
135	氨咖黄敏胶囊	胶囊剂	国药准字H43021766	2015-3-15
136	西咪替丁片	片剂	国药准字H43021554	2015-3-4
137	西咪替丁片	片剂	国药准字H43021555	2015-3-4
138	西咪替丁胶囊	胶囊剂	国药准字H43021142	2015-2-23
139	盐酸雷尼替丁胶囊	胶囊剂	国药准字H43021143	2015-3-15
140	氯霉素胶囊	胶囊剂	国药准字H43020793	2015-2-23
141	诺氟沙星胶囊	胶囊剂	国药准字H43020795	2015-3-15
142	诺氟沙星片	片剂	国药准字H43021037	2015-3-15
143	非诺贝特胶囊	胶囊剂	国药准字H43020845	2015-3-15
144	阿莫西林胶囊	胶囊剂	国药准字H43020265	2015-3-4
145	吉他霉素片	片剂	国药准字H43022206	2015-9-29
146	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字H43020800	2015-3-10
147	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字H43021205	2015-3-10
148	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021684	2015-10-24
149	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021685	2015-10-24

150	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021686	2015-10-24
-----	----------	-----	---------------	------------

截至2013年12月31日，公司拥有42个原料药注册批件，具体情况如下：

序号	品名	批准文号	有效期
1	松节油	国药准字Z43020065	2015-01-27
2	浓氨溶液	国药准字H43020093	2015-01-27
3	氨茶碱	国药准字H43020103	2015-03-03
4	氨基己酸	国药准字H43020104	2015-03-03
5	茶碱	国药准字H43020105	2015-03-03
6	酚磺乙胺	国药准字H43020106	2015-03-03
7	磺胺嘧啶	国药准字H43020107	2015-03-03
8	磺胺脒	国药准字H43020108	2015-03-03
9	咖啡因	国药准字H43020109	2015-03-03
10	醋酸	国药准字H43020194	2015-01-27
11	无水碳酸钠	国药准字H43020195	2015-01-27
12	高锰酸钾	国药准字H43020196	2015-01-27
13	磺胺嘧啶银	国药准字H43020197	2015-01-27
14	甲醛溶液	国药准字H43020198	2015-01-27
15	硫酸铜	国药准字H43020199	2015-01-27
16	硫酸锌	国药准字H43020200	2015-01-27
17	弱蛋白银	国药准字H43020201	2015-01-27
18	稀盐酸	国药准字H43020202	2015-01-27
19	硝酸银	国药准字H43020203	2015-01-27
20	亚硝酸钠	国药准字H43020204	2015-01-27
21	枸橼酸钠	国药准字H43020205	2015-01-27
22	胆茶碱	国药准字H43020744	2015-03-03
23	干酵母	国药准字H43020745	2015-03-03
24	磺苄西林钠	国药准字H43020747	2015-09-29
25	甲基多巴	国药准字H43020748	2015-03-03
26	甲氧苄啶	国药准字H43020749	2015-03-03
27	依托红霉素	国药准字H43020753	2015-03-03
28	枸橼酸铋钾	国药准字H43020754	2015-03-03
29	蓖麻油	国药准字Z43020915	2015-01-27

30	次硝酸铋	国药准字H43021489	2015-03-03
31	阿莫西林	国药准字H43021508	2015-03-03
32	次水杨酸铋	国药准字H43021510	2015-03-03
33	二羟丙茶碱	国药准字H43021511	2015-03-03
34	泛影酸	国药准字H43021512	2015-03-03
35	甘油	国药准字H43022244	2015-09-16
36	吗氯贝胺	国药准字H20000293	2015-03-03
37	依地酸钙钠	国药准字H20103167	2015-04-28
38	硼酸	国药准字H20103046	2015-02-09
39	硼砂	国药准字H20103044	2015-02-09
40	炉甘石粉	国药准字H20103587	2015-09-29
41	尿素	国药准字H20103805	2015-12-30
42	间苯二酚	国药准字H20073856	2017-11-08

D.安全生产相关证书

截至2013年12月31日，公司拥有安全生产相关证书的具体情况见下表：

序号	证书	证书编号	有效期
1	安全生产许可证	(湘)WH安许证字[2011]H1-长040	2014-7-8
2	危险化学品经营许可证	CSX-05危化经许[2013]375号	2016-12-17
3	危险化学品生产单位登记证	430112086	2016-7-9

(5) 投资状况分析

1)对外投资情况

对外投资情况						
报告期投资额(元)		上年同期投资额(元)		变动幅度(%)		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)	资金来源	合作方	本期投资盈亏(元)	是否涉诉

2)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	21,305.31
已累计投入募集资金总额	53,012.47
报告期内变更用途的募集资金总额	11,592.34

累计变更用途的募集资金总额	11,592.34
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	15.12%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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 年度实际使用募集资金 21,305.31 万元，2013 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 840.60 万元；累计已使用募集资金 53,012.47 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 3,002.80 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 26,655.32 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>	

3)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	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
药用辅料及抗生素原料药扩产项目	否	19,942	17,017.4	6,122.19	17,017.4	100%	2013 年 06 月 30 日	4,694.94 [注 1]	4,694.94	否	否
药用辅料工程技术研究中心建设项目	否	5,033	4,961.38	1,135.22	4,961.38	100%	2013 年 01 月 31 日				否
五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目	是	19,332	13,000	6,210.31	12,355.99	95.05%	2013 年 06 月 30 日	11,051.54 [注 2]	11,051.54	否	否
营销网络建设项目	是	5,739	4,132	1,143.05	4,293.67	103.91%	2013 年 01 月 31 日				否
华南药用辅料基地建设(一期)			7,939				2014 年 12 月 31 日				
永久补充流动资金			3,653.34	3,653.34	3,653.34	100%					
承诺投资项目小计	--	50,046	50,703.12	18,264.11	42,281.78	--	--	15,746.48	15,746.48	--	--
超募资金投向											
年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目[注 4]		18,000	18,000	3,041.2	3,041.2	16.89%	2014 年 03 月 31 日				
购置办公用房		2,689.49	2,689.49		2,689.49						
归还银行贷款(如有)	--	2,000	2,000		2,000		--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	3,000	3,000		3,000		--	--	--	--	--

超募资金投向小计	--	25,689.49	25,689.49	3,041.2	10,730.69	--	--			--	--
合计	--	75,735.49	76,392.61	21,305.31	53,012.47	--	--	15,746.48	15,746.48	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金金额 26,618.99 万元，根据 2011 年 10 月 25 日公司第一届董事会第七届次会议审议通过的《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》和《关于使用超募资金临时补充流动资金的议案》，公司使用 2,000 万元的超募资金归还短期贷款、使用 2,800 万元临时补充流动资金。超募资金临时补充流动资金 2,800 万元已于 2012 年 4 月 18 日归还。根据 2012 年 3 月 8 日公司第一届董事第九次会决议通过的《关于使用超募资金购置办公用房的议案》，公司使用不超过 2,690 万元的超募资金购置办公用房，本期公司已使用超募资金 2,689.49 万元购置办公用房。根据 2012 年 8 月 14 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司使用 3,000 万元超募资金永久补充流动资金。经 2013 年 11 月 20 日第一次临时股东大会决议审议通过，使用部分超募资金 18,000 万元投资建设年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目，实施主体为公司全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司。截至 2013 年 12 月 31 日，公司实际支付 3,041.20 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，超募资金余额 15,888.30 万元仍存放于募集资金专项账户中。</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>根据 2012 年 3 月 8 日公司第一董事会第九次会议通过的《关于拟使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，公司使用募集资金 3,726.35 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截至 2013 年 12 月 31 日已全部置换完毕。</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	<p>适用</p> <p>1.经 2013 年 9 月 12 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过的《关于使用“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金投资项目“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”的节余募集资金 3,264.99 万元及利息收入永久补充流动资金。公司在转入流动资金账户</p>										

	时, 根据两个项目的实时结余金额 3653.34 万元转入流动资金账户(其中结余募集资金 2996.23 万元, 利息收入 657.11 万元)。2. 五千万支/年注射用磺苄西林钠变更投资总额后, 截止 2013 年 12 月 31 日, 该项目结余募集资金 644.01 万元 (不含利息收入)。结余原因: 在不影响项目建设效果的前提下, 公司从实际出发, 本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金, 同时对工程设计进行了优化, 合理安排物资采购与设备选型, 降低了项目投资成本, 导致项目实际投资低于预计投资; 在募集资金项目建设过程中, 公司在采购环节严格把控, 对部分设备进行集中采购, 使得成本得到了有效的控制。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他问题或情况。

[注 1]: 药用辅料及抗生素原料药扩产项目达产后, 下半年 11-12 月实现含税销售收入 4,694.94 万元, 由于本项目在完工后, 其生产线 11 月初才经过 GMP 认证, 本年度产能尚未充分释放, 与预期收益存在一定的差异。

[注 2]: 五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目投产后, 下半年实现含税销售收入 11,051.54 万元。由于本项目在完工后, 其生产线需要经过 GMP 认证, 本年度产能尚未充分释放, 与预期收益存在一定的差异。

[注 3]: 年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目本期实际投入 6,925.63 万元, 其中自募集资金专户支付 3,041.20 万元。

[注 4]: 年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目在柬埔寨建设过程中获得当地政府在基建、电力等方面的大力支持, 前期基础设施建设进度比预期提高。

五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目达到预定可使用状态后, 为了进一步完善生产工艺, 后续进行持续投入。

4) 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
华南药用辅料基地建设(一期)	五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目/营销网络建设项目	7,939				2014 年 12 月 31 日			
永久补充流动资金	药用辅料及抗生素原料药扩产项目/药用辅料工程技术研究中心建设项目	3,653.34	3,653.34	3,653.34	100%				
合计	--	11,592.34	3,653.34	3,653.34	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况		为提高公司募集资金的使用效率, 突出公司核心竞争优势, 优化产业结构, 提升公司							

说明(分具体项目)	的长期盈利能力和抗风险能力, 以适应市场竞争的新需求, 实现股东价值的最大化, 经 2013 年 11 月 20 日第一次临时股东大会决议, 审议通过了《关于变更部分募集资金投向暨投资华南药用辅料基地建设项目(一期)的议案》。公司决定变更五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目及营销网络建设项目的募集资金投向, 使用五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目的剩余募集资金 6,332 万元、营销网络建设项目的剩余募集资金 1,607 万元投资华南药用辅料基地建设项目(一期), 该项目的实施单位为广东粤尔康制药有限公司。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

5)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	截止报告期末累计实现的收益
合计	0	0	0	--	0

6)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

7)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
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

8)买卖其他上市公司股份的情况

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

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0.00 元。

买卖其他上市公司股份的情况的说明

9)以公允价值计量的金融资产

单位: 元

项目	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

(6) 主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
湖南尔康 湘药制药 有限公司	子公司	制造业	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	6,472.88 万 元	376,070,57 7.69	335,403,42 1.51	238,485,50 0.41	77,623,42 7.25	66,992,909.5 3
湖南湘易 康制药有 限公司	子公司	制造业	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、间苯 二酚)、药 用辅料、化 工产品(危 险品除 外)、医药 用中间体的 生产销售	1,000 万元	201,258,13 2.15	64,372,386. 60	477,954,26 5.26	28,678,02 3.77	25,416,227.9 0
湖南湘利 来化工有 限公司	子公司	流通业	预包装食 品批发兼 零售(食品 流通许可 证有效期 至2016年9 月29日 止);乙醇 批发经营 (委托储 存)(中华	500 万元	13,291,345. 64	5,433,478.5 5	166,610,08 5.56	356,584.5 6	294,935.67

			人民共和国危险化学品经营许可证有效期至 2016 年 10 月 21 日止); 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、五金工具研制和销售; 农副产品的收购与销售; 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进出口的商品和技术除外。(不含前置审批和许可项目, 涉及行政许可的凭许可证经营)						
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	子公司	制造业	药用辅料(蔗糖)生产销售	3000 万元	29,707,806.94	28,046,620.73	13,172,179.11	-601,495.16	-601,495.16
湖南省药用辅料工程技术研究中心有	子公司	服务业	药用辅料技术研发、咨询、转让服务; 药品化学特性	1000 万元	9,535,258.43	9,509,907.35		-379,152.63	-379,152.63

限公司			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						
湖南尔康（香港）有限公司	子公司	销售、贸易	销售、贸易	1 万元港币	91,453,500.00				
湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司	孙公司	制造业	酒精、木薯淀粉等药用辅料的生产、销售，药品、医药设备进出口及代理	1000 万美元	94,371,243.99	59,825,858.89		-1,339,219.36	-1,339,219.36
广东粤尔康制药有限公司	子公司	制造业	暂只取得企业法人资格凭证	1000 万元	9,995,075.80	9,995,075.80		-4,924.20	-4,924.20
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	参股公司	制造业	研发、生产、销售：工业用改性淀粉、改性淀粉机械设备	6000 万元	60,115,775.95	58,700,801.30		-1,338,698.70	-1,338,698.70

主要子公司、参股公司情况说明

不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
湖南尔康（香港）有限公司	为了促进公司与国际市场的	以自有资金投资设立香港全	有利于公司拓展国际业务,加

	交流与合作,及时获取国际上最新的技术和市场信息。	资子公司。	快公司的国际化进程。
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	柬埔寨尔康为公司年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目的实施主体,柬埔寨尔康的设立有利于增加原材料采购途径,节省成本,通过建设药用木薯淀粉生产项目,缓解国内制剂厂家对专业药用淀粉的需求增加的压力。	全资子公司湖南尔康(香港)有限公司使用自有资金在柬埔寨王国设立全资子公司。	符合公司未来发展战略的,有利于进一步增强公司市场竞争力,促进公司持续稳定发展。
广东粤尔康制药有限公司	粤尔康为华南药用辅料基地建设项目的实施主体,通过在华南地区设立药用辅料基地,树立公司在新型药用辅料的研发、药用辅料原材料的进出口贸易、华南地区药用辅料销售及物流配送等方面优势地位。	使用自有资金 1,000 万元在中山市投资设立全资子公司。	有利于在珠三角地区逐步建设一个集研发、生产、仓储、销售为一体的产业区域中心,符合公司未来战略发展的需要。
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	为了增加药用淀粉方面的技术储备、丰富公司产品结构。	收购中山市凯博思淀粉材料科技有限公司 33.33% 的股权。	能为公司创造新的利润增长点,提升公司可持续盈利能力。

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

不适用

二、公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业的发展状况

1. 医药行业发展状况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分,是传统产业和现代产业结合的产业,对于保护和增进人民健康、提高生活质量,促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。近年来,随着经济水平提高和健康意识的不断增强,全民医保及保障水平继续提升等都成为医药市场扩容和行业快速成长的助推力,国家相关政策的出台和发布也成为医药行业持续发展的重要保障。2013年1月,国务院发布《生物产业发展规划》,提出生物医药产值在未来三年年均增速达到20%以上的目标,提出要发展生物技术药物创制和产业化,推动化学药品品质提升,加速新药开发、剂型创新、进入国际市场等;2013年2月,国务院下发《关于巩固完善基药制度和基层运行新机制意见》,提出“质量优先、价格合理”原则,提出要药品质量、生产企业的服务和信誉等进行全面审查,将企业通过新版GMP认证作为质量评价的重要指标;2013年3月,卫生部公布《2012年版国家基本药物目录》,扩大基药目录自307种至520种;2013年7月,国家药监局下发《关于2013年度仿制药质量一致性评价方法研究任务的通知》,对提升药品质量提出明确要求;2013年11月,十八大三中全会通过《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》,将市场对资源的配置提高到了决定性的位置、加快转变政府职能、深化医药卫生体制改革。随着中国医疗体系的全面深化改革,以及城镇化、老龄化的发展趋势,加上居民可支配收入增长,未来中国医药行业仍将保持较快的发展速度。

2. 药用辅料行业发展状况

药用辅料的质量直接影响制剂产品的质量，制药行业需要更多质量过硬的药用辅料支持制剂当前和未来的发展。国家出台的“十二五”重大专项中已将药用辅料列入其中，这成为药用辅料行业规范进程中积极的导向，药用辅料产业的升级和发展是大势所趋。此外，2015版药典已启动相关修订工作，国家药典委员会发布的《中华人民共和国药典》2015年版编制大纲中提出“根据药用辅料标准在监管模式、产品性质、标准内容等方面的特点，大力开展常用药用辅料标准的研究，逐步丰富药用辅料的内涵和数量，探索构建符合药用辅料特点的质量标准体系”，2015年版药用辅料标准工作以构建体现药用辅料特点的质量标准体系为目标，继续扩大常用药用辅料的收载范围，继续提高药品辅料标准水平。《中国药典》2010年版中收录132个药用辅料品种，而《中国药典》2015年版药用辅料增修订任务目录中共计收录387个药用辅料品种。

2013年2月，“史上最严”的药用辅料监管法规《加强药用辅料监督管理的有关规定》正式执行，新规明确了药用辅料生产、使用、监管三环节中各自的工作责任，提高了药用辅料生产的准入门槛；同时，根据风险程度对辅料实行分类管理，对新的药用辅料和安全风险较高的药用辅料实行许可管理，加强风险控制。国家食品药品监督管理局注册司发布《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》中首次公布了拟实行许可管理的28个药用辅料品种，进一步落实了新规中对药用辅料实行分类管理的要求。

2013年2月16日，国家食品药品监督管理局制定《仿制药质量一致性评价工作方案》，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，提升我国仿制药行业的整体水平，保障公众用药安全。作为药物制剂的赋形剂和附加剂，药用辅料对制剂的关键质量指标起到极其重要的作用，优良的药用辅料不但可以增强活性成分的稳定性，延长药品的有效期，而且可以更好地调控活性成分在体内外的溶出或释放行为。该方案的制定，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。随着药物制剂向高效、速效、长效和服用剂量小、毒副作用小的方向发展来看，新型药用辅料的开发应用对我国药物制剂产业整体水平的提升具有更加深远的意义。

3. 抗生素行业发展现状

作为基础用药，抗生素用药在我国医药市场上一直占据着比较重要的位置。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，经过两年的市场洗礼，抗菌药物临床使用量已明显下降。“限用”政策对其中的特殊类和非医保类抗生素影响较大，而处于非限制级和限制级的抗生素品种用量也呈现出分化，性价比优的品种继续放量，部分实力较弱、规模较小的企业面临淘汰。

（二）行业竞争格局

1. 药用辅料行业

近年来，药用辅料的质量管理模式正在不断磨合改造。随着药品安全监管“严”时代的到来，加强药用辅料的质量控制已不仅仅是药用辅料生产企业的事，也是制剂生产企业的重要责任。然而，由于我国药用辅料起步和发展较晚，质量水平参差不齐，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。

新版GMP的实施加速推进了我国医药产业结构调整，对药品质量提出了更高要求，《药品生产质量管理规范（2010年修订）》中规定血液制品、疫苗、注射剂等无菌药品的生产企业应在2013年12月31日前达到新版GMP要求，2013年新版GMP认证大限将至的情况下，下游制药企业纷纷进行生产线改造升级以迎接认证，给公司药用辅料的销售带来一定波动，随着下半年新版GMP认证通过率的提高，下游制药企业对药用辅料的需求日益增加，公司药用辅料的销售保持稳定增长。

2. 注射用磺苄西林钠

注射用磺苄西林钠属于高端的新型青霉素类抗生素，是一种安全有效性高、毒副作用小的广谱抗生素。目前国内具备该产品生产条件的企业不多，行业集中度相对较高。本公司控股子公司湘药制药于2013年6月在行业内率先获得新版GMP认证，并进入湖南、广东两省的基药增补目录，产品的市场占有率逐步提高。

（三）2014年经营计划

2014年，公司将继续秉承“一切为了药品的安全”的使命，以市场为导向、技术创新为依托，加强内部控制，规范运作，着力扩大产品市场份额，加大对外投资力度，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。公司将着

重从以下方面开展工作：

1. 市场营销方面

公司将继续推进药用蔗糖、药用酒精等市场认可度较高大品种药用辅料的销售，加强以药用淀粉为代表的新型高端药用辅料产品的市场推广，以办事处基本覆盖全国的营销网络为依托，不断创新营销模式，优化营销渠道，深入研究市场走势，在守好现有市场阵地的同时，积极开拓潜在市场的深度和宽度；同时，加强营销队伍建设，进一步提升营销人员的能力及素质，打造一支专业化、高水准的营销队伍。

2. 技术研发方面

2014年，公司将继续加大研发投入，推进已申请专利的后续工作，根据与国家药典委员会签订的框架协议，推动共建药用辅料质量及其标准研究实验室及合作开展药用辅料标准执行追踪与评价体系研究等工作，积极参与药用辅料标准的科研工作以及相关标准物质的研究和制备工作、增强公司在药用辅料研究与开发、质量控制与保证等各方面经验的积累。

3. 安全生产和产品质量方面

随着药品安全意识的日益提高及监管部门各项监管措施的出台，对药用辅料产品质量提出了更高的要求，2014年，公司继续将安全生产、狠抓质量、确保供应应当做重点工作，公司将严格遵守国家对药品生产企业的药品生产质量管理规范、严格执行质量监管措施，确保药品安全、市场供应。

4. 对外投资方面

推进公司华南药用辅料基地建设项目和药用木薯淀粉生产项目建设工作，同时密切关注行业并购机会，加大资本、市场、技术等行业资源的整合力度，加大对外投资力度，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。

5. 公司治理方面

进一步调整和优化管理体制和经营体制，持续完善治理结构，建立顺畅的管理流程，提升公司治理水平；并结合公司实际情况，构建适合公司发展需要的内部控制体系，提高公司抗风险能力；不断健全和完善人才培训和引进体制，努力建立一支专业知识过硬、业务精良的员工队伍；推进公司股票期权激励计划的实施，打造适应公司发展的企业文化，增强公司凝聚力。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	2
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	7

分配预案的股本基数（股）	239,200,000
现金分红总额（元）（含税）	23,920,000.00
可分配利润（元）	178,186,086.21
现金分红占利润分配总额的比例（%）	33.33%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 192,929,449.63 元，母公司实现净利润 98,896,470.32 元。根据有关规定，按照母公司 2013 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 9,889,647.03 元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润为 178,186,086.21 元，公司年末资本公积金余额为 666,959,028.12 元。利润分配预案为：

公司以 2013 年末总股本 23,920 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 1 元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币 2,392 万元；同时，以资本公积每 10 股转增 7 股，合计转增股本 16,744 万股；每 10 股送红股 2 股（含税），合计送红股 4,784 万股，剩余未分配利润结转以后年度分配。转增股本后公司总股本变更为 45,448 万股。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

（1）公司 2011 年度利润分配情况

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

（2）公司 2012 年度利润分配情况

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

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013 年	23,920,000.00	192,929,449.63	12.4%
2012 年	23,920,000.00	151,906,924.38	15.75%
2011 年	55,200,000.00	117,811,939.82	46.85%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的建设情况

公司非常注重公司治理水平的不断提高和完善，尤其是内幕交易防控工作，现行与内幕交易防控相关的制度主要包括：《信息披露管理制度》、《投资者调研接待工作管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、

《对外报送信息管理制度》、《突发事件危机处理应急制度》、《重大信息内部报告制度》等。

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

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1. 定期报告披露期间的信息保密工作

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

2. 投资者调研期间的信息保密工作

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

3. 其他重大事件的信息保密工作

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

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

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

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年04月16日	公司会议室	实地调研	机构	财富证券	公司基本情况、药用辅料行业现状、药用辅料行业相关政策情况、公司研发情况、公司经营计划、抗生素市场情况、公司市场竞争力等
2013年05月06日	长沙明城国际大酒店	其他	机构	国元证券	2013年发展计划、募投项目建设情况、行业发展前景、抗生素行业发展趋势、研发投入情况、并购计划、对外投资计划等
2013年05月06日	长沙明城国际大酒店	其他	机构	天健投资	2013年发展计划、募投项目建设情况、行业发展前景、抗生素行业发展趋势、

					研发投入情况、并购计划、对外投资计划等
2013年05月06日	长沙明城国际大酒店	其他	机构	东海证券	2013年发展计划、募投项目建设情况、行业发展前景、抗生素行业发展趋势、研发投入情况、并购计划、对外投资计划等
2013年05月06日	长沙明城国际大酒店	其他	机构	中信建投证券	2013年发展计划、募投项目建设情况、行业发展前景、抗生素行业发展趋势、研发投入情况、并购计划、对外投资计划等
2013年05月06日	长沙明城国际大酒店	其他	机构	财富证券	2013年发展计划、募投项目建设情况、行业发展前景、抗生素行业发展趋势、研发投入情况、并购计划、对外投资计划等
2013年05月06日	长沙明城国际大酒店	其他	机构	长江证券	2013年发展计划、募投项目建设情况、行业发展前景、抗生素行业发展趋势、研发投入情况、并购计划、对外投资计划等
2013年09月12日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2013年09月12日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金	公司生产经营情况、行业政策及行业前景、公司核心竞争力及未来发展规划、公司销售模式及策略
2013年11月20日	公司会议室	其他	机构	中信产业基金	药用辅料行业未来发展趋势、抗生素行业政策情况、公司对外投资情况、公司未来发展方向
2013年11月20日	公司会议室	其他	机构	广发证券	药用辅料行业未来发展趋势、抗生素行业政策情况、公司对外投资情况、公司未来发展方向
2013年11月20日	公司会议室	其他	机构	嘉实基金	药用辅料行业未来发展趋势、抗生素行业政策情况、公司对外投资情况、公司

					未来发展方向
2013年11月20日	公司会议室	其他	机构	齐鲁证券	药用辅料行业未来发展趋势、抗生素行业政策情况、公司对外投资情况、公司未来发展方向
2013年12月27日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	公司未来发展战略、募投项目建设情况、药用辅料行业发展现状、对外投资情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)									0%

三、破产重整相关事项

不适用

破产重整相关事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	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

收购资产情况说明

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	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	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	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

				司贡献的净利润（万元）		占净利润总额的比例（%）			交易情形				
--	--	--	--	-------------	--	--------------	--	--	------	--	--	--	--

出售资产情况说明

3、企业合并情况

公司企业合并相关情况详见财务附注。

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

不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

2013年12月11日，公司召开第二届董事会第二次会议审议通过了《湖南尔康制药股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及其摘要的议案，本次制订的《激励计划(草案)》及其摘要按相关规定报中国证券监督管理委员会备案无异议后，提请公司股东大会审议批准。

实施股权激励计划有利于进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，实现公司和股东价值最大化。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

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

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	转让资产的账	转让资产的评	市场公允价值	转让价格（万	关联交易结算	交易损益（万	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	------	------

				原则	面价值 (万元)	估价值 (万元)	(万元)	元)	方式	元)		
--	--	--	--	----	-------------	-------------	------	----	----	----	--	--

3、共同对外投资的重大关联交易

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

共同对外投资的重大关联交易情况说明

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	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)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

5、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
--------	----------	------------

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

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
不适用								
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
不适用								
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

3、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 名称	关联关 系	是否关 联交易	产品类 型	委托理 财金额	起始日 期	终止日 期	报酬确 定方式	本期实 际收回 本金金 额	是否经 过规定 程序	计提减 值准备 金额（如 有）	预计收 益	报告期 实际损 益金额
合计				0	--	--	--	0	--		0	0
委托理财资金来源				不适用								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
审议委托理财的董事会决议披露日期 （如有）												
审议委托理财的股东大会决议披露日 期（如有）												

(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				不适用							
审议衍生品投资的董事会决议披露日期(如有)											
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期(如有)											

(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	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期(如有)					
审议委托贷款的股东大会决议披露日期(如有)					

4、其他重大合同

不适用

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内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
股权激励承诺	尔康制药	不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2013 年 12 月 11 日		报告期内, 承诺方均严格遵守承诺。
	尔康制药	本激励计划经股东大会审议通过后 30 日内, 公司不进行增发新股、资产注入、发行可转债等重大事项。	2013 年 12 月 11 日		报告期内, 承诺方均严格遵守承诺。

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	2011 年 09 月 27 日	报告期内，承 诺方均严格 遵守承诺。	

		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				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	------------	------------	--------------	---------	---------

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李永利、黄源源
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

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

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

□ 是 √ 否

报告期内是否被行政处罚

□ 是 √ 否

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

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

其他情况说明

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额 (元)	董事会采取的问责措施
---------------------------	---------------	---------------	-------------------	------------

十三、违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占期末净资产的比例 (%)	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占期末净资产的比例 (%)	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间 (月份)
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十五、其他重大事项的说明

2013年3月29日，董事刘嘉因个人原因申请辞去所担任的董事职务，辞职后将不在公司担任任何职务。

2013年11月1日，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》，提名帅放文、曹再云、王向峰、帅友文、帅瑞文、杨海明为第二届董事会董事，同意提名苏历铭、刘桂良、曹永长为第二届董事会独立董事。2013年11月1日，公司召开第一届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会非职工监事候选人提名的议案》，提名郑正春先生、王卫红先生作为第二届监事会非职工代表监事候选人。2013年11月1日，公司召开了 2013 年第一次职工代表大会，通过无记名投票表决，选举李义国先生为公司第二届监事会的职工代表监事。2013年11月20日公司召开2013第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》和《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会非职工监事候选人提名的议案》，同意选举帅放文、曹再云、王向峰、帅友文、帅瑞文、杨海明为第二届董事会董事；同意选举苏历铭、刘桂良、曹永长为第二届董事会独立董事，同意选举郑正春先生、王卫红先生作为第二届监事会非职工代表监事，与职工代表大会选举出来的职工代表监事李义国先生一起组成第二届监事会。

2013年12月11日，公司召开第二届董事会第二次会议及第二次监事会第二次会议，审议通过了《湖南尔康制药股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要，公司将按相关规定报中国证券监督管理委员会备案无异议后，提请股东大会审

议批准。

十六、控股子公司重要事项

2013年7月25日，公司发布关于控股子公司湖南尔康湘药制药有限公司取得新版GMP证书的公告。

2013年11月22日，公司发布关于控股子公司湖南尔康湘药制药有限公司取得新版GMP证书的公告。

2013年12月13日，公司发布关于全资子公司湖南湘易康制药有限公司取得新版GMP证书的公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	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%
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%

股份变动的原因

□ 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

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
帅放文	117,782,636	0	0	117,782,636	首发承诺	2014年9月27日
湖南帅佳投资股份有限公司	30,506,711	0	0	30,506,711	首发承诺	2014年9月27日
曹泽雄	10,040,775	0	0	10,040,775	首发承诺	2014年9月27日
曹再云	2,033,781	0	0	2,033,781	首发承诺	2014年9月27日
王向峰	694,030	0	0	694,030	首发承诺	2014年9月27日
胡祥主	654,745	0	0	654,745	首发承诺	2014年9月27日
聂尔凤	654,745	0	0	654,745	首发承诺	2014年9月27日
杨式滢	328,681	0	0	328,681	首发承诺	2014年9月27日
杨海明	196,423	0	0	196,423	首发承诺	2014年9月27日
吴庭云	130,949	0	0	130,949	首发承诺	2014年9月27日
刘爱军	96,287	0	0	96,287	首发承诺	2014年9月27日
刘 淳	75,374	0	0	75,374	首发承诺	2014年9月27日
张千改	32,737	0	0	32,737	首发承诺	2014年9月27日
合计	163,227,874	0	0	163,227,874	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

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

证券发行情况的说明

不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		3,838		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		3,918		
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	质押	23,500,000
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
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	2.86%	6,837,128		0	6,837,128		
中国建设银行—华夏红利混合型	其他	2.28%	5,448,675		0	5,448,675		

开放式证券投资基金							
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	1.89%	4,521,889		0	4,521,889	
徐良国	境内自然人	0.85%	2,035,183		0	2,035,183	
曹再云	境内自然人	0.85%	2,034,081	0	2,034,081	0	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	0.72%	1,733,837		0	1,733,837	
贺智华	境内自然人	0.55%	1,313,000		0	1,313,000	
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姐弟关系。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				
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金		6,837,128	人民币普通股	6,837,128			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		5,448,675	人民币普通股	5,448,675			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金		4,521,889	人民币普通股	4,521,889			
徐良国		2,035,183	人民币普通股	2,035,183			
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金		1,733,837	人民币普通股	1,733,837			
贺智华		1,313,000	人民币普通股	1,313,000			
国元证券（香港）有限公司—客户资金（交易所）		995,339	人民币普通股	995,339			
韩祥均		962,478	人民币普通股	962,478			
潘云鹏		950,570	人民币普通股	950,570			
张学海		941,342	人民币普通股	941,342			
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	公司未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						

行动的说明	
-------	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
帅放文	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2003 年创办本公司，帅放文先生现任本公司董事长、总经理，同时兼任湖南省辅料战略联盟副理事长、中国麻醉药品协会理事、湖南药学会中药天然药物专业委员会委员、美国药典委员会-东亚专家委员会委员。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

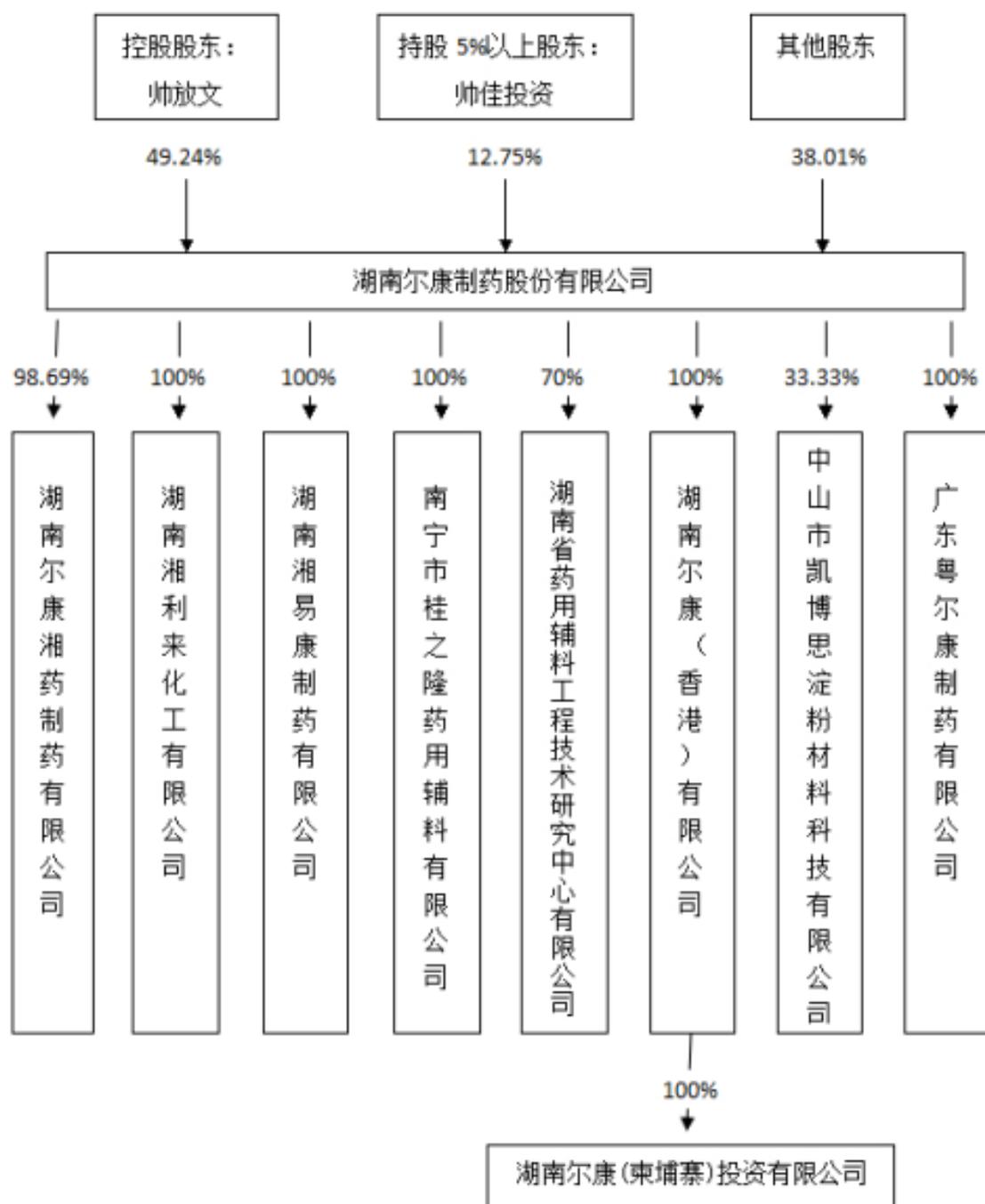
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
中国	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2003 年创办本公司，帅放文先生现任本公司董事长、总经理，同时兼任湖南省辅料战略联盟副理事长、中国麻醉药品协会理事、湖南药学会中药天然药物专业委员会委员、美国药典委员会-东亚专家委员会委员。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

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

	的第二大股东。
--	---------

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
帅放文	117,782,636	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺
湖南帅佳投资股份有限公司	30,506,711	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺
曹泽雄	10,040,775	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺
曹再云	2,034,081	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺
王向峰	694,030	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺
胡祥主	654,745	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺
聂尔凤	654,745	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺
杨式滢	328,681	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺
杨海明	196,423	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺
吴庭云	130,949	2014 年 09 月 27 日	0	首发承诺

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初持有的股权激励授予限制性股票数量 (股)	本期授予的股权激励限制性股票数量 (股)	本期被注销的股权激励限制性股票数量 (股)	期末持有的股权激励授予限制性股票数量 (股)	增减变动原因
帅放文	董事长; 总经理	男	48	现任	117,782,636	0	0	117,782,636	0	0	0	0	无
曹再云	董事	女	49	现任	2,034,081	0	0	2,034,081	0	0	0	0	无
王向峰	董事;副 总经理	男	47	现任	694,030	0	0	694,030	0	0	0	0	无
帅友文	董事	女	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
帅瑞文	董事	女	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
杨海明	董事, 总工程师	男	44	现任	196,424	0	0	196,424	0	0	0	0	无
曹永长	独立董事	男	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
苏历铭	独立董事	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
刘桂良	独立董事	女	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
刘成胜	监事	男	50	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
张恋	监事	女	32	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
张立程	监事	男	35	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
郑正春	监事	男	45	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
王卫红	监事	男	44	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
李义国	监事	男	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
刘爱军	副总经	男	40	现任	96,287	0	0	96,287	0	0	0	0	无

	理												
高振亚	财务总监	男	44	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
罗琅	副总经理;董事会秘书	男	34	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
刘嘉	董事	男	32	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
董安昌	财务总监	男	37	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	120,803,458	0	0	120,803,458	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
合计	--	--	0	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(一) 董事简介如下:

帅放文先生，毕业于华南农业大学农化系，农学学士、工程师。曾任广州化学试剂厂销售人员，广州银桥化工塑料有限公司总经理。2003 年创办本公司，为本公司创始人，曾主持公司内部“药用甘油技术创新项目”、“年产 5000 吨注射用甘油技术改造项目”、“年产 5000 吨药用甘油关键技术研究产业化”等项目，其中“年产 5000 吨药用甘油关键技术研究产业化”项目获得长沙市科技进步二等奖；2010 年被湖南省食品药品监督管理局评为“百姓信赖的药品行业企业家”。帅放文先生现任本公司董事长、总经理，同时兼任湖南省辅料战略联盟副理事长、中国麻醉药品协会理事、湖南药学会中药天然药物专业委员会委员、美国药典委员会-东亚专家委员会委员。帅放文先生持有公司股份 117,782,636 股，占公司总股份的 49.24%，为公司控股股东、实际控制人。

曹再云女士，毕业于湖南大学化工系，理学学士。曾任广州农药厂工艺员、技术员，广州市海珠区培红小学教师，2009 年 11 月至今任湖南帅佳投资股份有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事。曹在云女士持有公司股份 2,034,081 股，持有公司股东湖南帅佳投资股份有限公司 10,914,380 股。

王向峰先生，毕业于西安交通大学高分子材料专业，工学学士，高级工程师。曾任职于湖南省岳阳市对外经济委员会、中国石化巴陵石化公司，曾任岳阳经济技术开发区万利达有限公司总经理，2004 年至今任职于本公司，专业从事制剂新辅料的研究，主管公司项目研究、检验工作，主持了大量药用辅料的研发和申报工作，组织开发了甘油（供注射用）、DL-酒石酸、乙二胺四乙酸等药用辅料品种的工艺改进，“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划 2011 年课题《新型药用辅料的关键技术研究》申报负责人，在公司内部主持了“药用蔗糖深度开发与规模化生产项目”、“药用甘油”、“超细二氧化硅粉体产业化生产”、“年产 2000 吨咖啡因生产工艺的改进”、“粒状十二烷基硫酸钠的产业化生产项目”等多个研发项目，其中“药用蔗糖深度开发与规模化生产”是湖南省科学技术厅科技计划重点项目、“药用甘油”项目获得“2008 年度湖南省优秀技术创新项目”称号。王向峰先生现任本公司董事、副总经理，兼任湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司总经理、中山市凯博思淀粉材料科技有限公司总经理、广东粤尔康制药有限公司总经理。王向峰先生直接持有公司股份 694,030 股，持有公

司股东湖南帅佳投资股份有限公司 309,057 股。

帅友文女士，曾任职于湖北省公安县夹竹园砖厂小学、湖北省公安县夹竹园小学。2003 年至今任职于本公司，现任本公司董事、公司行政总监，兼任湖南帅佳投资股份有限公司董事。帅友文女士持有公司股东湖南帅佳投资股份有限公司 943,400 股。

帅瑞文女士，2007 年至今，一直任职于湖南尔康制药股份有限公司，现任公司董事、采购总监，兼任湖南帅佳投资股份有限公司董事。帅瑞文女士持有公司股东湖南帅佳投资股份有限公司 943,400 股。

杨海明先生，毕业于华东理工大学化学工程系，理学学士，工程师。曾任湖南制药厂工艺员，曾在珠海天威打印机耗材有限公司从事技术管理工作，2007 年至今任职于本公司，负责公司抗生素类药物的研发，攻克了磺苄西林钠原料药生产的关键工艺，负责阿扑西林和替加环素的生产工艺的研发工作，主持公司内部“年产 5000 万支注射用磺苄西林钠技术改造”、“磺苄西林钠技术改造”等研发项目，现任本公司董事、总工程师。杨海明先生直接持有公司股份 196,424 股，持有公司股东湖南帅佳投资股份有限公司 103,019 股。

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

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

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

（二）监事简介如下：

郑正春先生，出生于 1969 年，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师。1991 年至 2009 年任职于湖南一格制药有限公司，2009 年至今任职于本公司，现任本公司监事、公司控股子公司湖南尔康湘药制药有限公司常务副总经理。郑正春先生持有公司股东湖南帅佳投资股份有限公司 78,981 股。

王卫红先生，出生于 1970 年，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年至今任职于湖南尔康制药股份有限公司，现任公司监事、销售经理。王卫红先生持有公司股东湖南帅佳投资股份有限公司 32,004 股。

李义国先生，男，出生于 1965 年，中国国籍，无境外永久居留权，质量工程师、化工工程师。1988 年至 1998 年，于广州市精细化学工业公司任职工艺员、品质主管，1998 年至 2003 年，于广州农药厂任职总工办公室主任，2003 年至 2012 年，于广东东硕科技有限公司任职品质部经理、管理者代表，2012 年至今，任职于本公司，现任本公司职工代表监事、品质部经理。李义国先生未持有公司股份。

（三）高级管理人员简介如下：

高级管理人员帅放文、王向峰、杨海明简介见本节“（一）公司董事会成员”之董事简介。

罗琅先生，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，法学学士学位，具有深交所董事会秘书资格、法律职业资格、证券从业资格。曾任职湖南启元律师事务所、财富里昂证券股份有限公司、西部证券股份有限公司，先后分别担任合伙人助理、投资银行高级经理等职位，现任公司董事会秘书、副总经理。罗琅先生未持有公司股份。

刘爱军先生，2004 年 3 月起任职于湖南尔康制药股份有限公司，曾任公司销售总监，现任公司副总经理，兼任湖南湘易康制药有限公司总经理、南宁市桂之隆药用辅料有限公司总经理。刘爱军先生直接持有公司股份 96,287 股，持有公司股东湖南帅佳投资股份有限公司 68,679 股。

高振亚先生，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师，注册税务师。曾任湖南德缘彩虹会

计师事务所副总经理、湖南爱尔医疗投资有限公司财务负责人。2012 年 11 月任职于本公司，现任公司财务总监。高振亚先生未持有公司股份。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曹再云	帅佳投资	董事长	2010 年 05 月 28 日		是
帅友文	帅佳投资	董事	2010 年 05 月 28 日		否
帅瑞文	帅佳投资	董事	2010 年 05 月 28 日		否
在股东单位任职情况的说明	帅佳投资持有公司股份 30,506,711 股，占公司总股本的 12.75%，是公司的第二大股东。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹永长	中山大学	教授、博士生导师	2006 年 02 月 01 日		是
苏历铭	北京金茂润业投资顾问有限公司	董事	2003 年 07 月 01 日		是
刘桂良	湖南大学、松德机械股份有限公司	教授、独立董事	2000 年 01 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	报告期内，上述董事任职的其他单位与公司不存在关联关系。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	2013 年 4 月 11 日公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于 2013 年度董事及高级管理人员薪酬的议案》，并提交股东大会审议。2013 年 5 月 6 日公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于 2013 年度董事及高级管理人员薪酬的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司相关规章制度，根据公司薪酬体系和绩效考核体系实施。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	1、在公司兼任高级管理人员的非独立董事按照公司董事会确定的高级管理人员薪酬标准领取薪酬，不另领取董事薪酬；在公司股东单位任职并领取薪酬且不兼任公司高级管理人员的非独立董事不另领取董事薪酬；不兼任公司高级管理人员及其他职务的非独立董事薪酬标准为每年税前人民币 8 万元。 2、公司独立董事的津贴为每年税前人民币 5 万元，其履行职务发生的费用

由公司实报实销。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
帅放文	董事长;总经理	男	48	现任	44	0	44
曹再云	董事	女	49	现任	0	10.24	10.24
王向峰	董事;副总经理	男	47	现任	37	0	37
帅友文	董事	女	52	现任	20.05	0	20.05
帅瑞文	董事	女	43	现任	20.12	0	20.12
杨海明	董事	男	44	现任	30	0	30
曹永长	独立董事	男	49	现任	5	0	5
苏历铭	独立董事	男	51	现任	5	0	5
刘桂良	独立董事	女	52	现任	5	0	5
郑正春	监事	男	45	现任	20.08	0	20.08
王卫红	监事	男	44	现任	11.63	0	11.63
李义国	监事	男	49	现任	11.79	0	11.79
刘成胜	监事	男	50	离任	11.79	0	11.79
张恋	监事	女	32	离任	12.73	0	12.73
张立程	监事	男	35	离任	12.4	0	12.4
刘爱军	副总经理	男	40	现任	30.01	0	30.01
罗琅	副总经理;董事会秘书	男	34	现任	27.98	0	27.98
高振亚	财务总监	男	44	现任	28	0	28
刘嘉	董事	男	32	离任	0	0	0
董安昌	财务总监	男	37	离任	14.25	0	14.25
合计	--	--	--	--	346.83	10.24	357.07

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘嘉	董事	离职	2013年03月29日	因个人原因辞职
董安昌	财务总监	离职	2013年06月13日	因个人原因辞职
刘成胜	监事	任期满离任	2013年11月20日	监事会换届，第一届监事会任期结束

张立程	监事	任期满离任	2013 年 11 月 20 日	监事会换届，第一届监事会任期结束
张恋	监事	任期满离任	2013 年 11 月 20 日	监事会换届，第一届监事会任期结束
杨海明	董事、总工程师	被选举	2013 年 11 月 20 日	第二届董事会选举
郑正春	监事	被选举	2013 年 11 月 20 日	第二届监事会选举
王卫红	监事	被选举	2013 年 11 月 20 日	第二届监事会选举
李义国	监事	被选举	2013 年 11 月 01 日	2013 年第一次职工代表大会
刘爱军	副总经理	聘任	2013 年 11 月 20 日	第二届董事会第一次会议审议
高振亚	财务总监	聘任	2013 年 06 月 13 日	第一届董事会第二十次会议审议

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员没有发生重大变动。

六、公司员工情况

截止2013年12月31日，本公司及子公司共有职工657人。

（一）员工专业结构

项目	人数	比例
研发人员	100	15.22%
生产及工程技术人员	257	39.12%
管理人员	85	12.94%
销售人员	215	32.72%
合计	657	100.00%

（二）员工学历分布

项目	人数	比例
硕士及以上	22	3.35%
本科	204	31.05%
专科	182	27.70%
中专及以下	249	37.90%
合计	657	100.00%

（三）员工年龄分布

项目	人数	比例
50岁（含）以上	40	6.09%

40-49岁（含）	132	20.09%
30-39岁（含）	188	28.61%
20-29岁（含）	295	44.90%
19岁（含）以下	2	0.31%
合计	657	100%

（四）截止报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司建立或重新修订的规范性制度文件有：

序号	制度名称	披露时间
1	湖南尔康制药股份有限公司职务授权及代理人制度	2013年06月15日

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

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及公司《章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事与董事会

公司第一届董事会设董事9名（截至2013年3月29日，董事刘嘉因个人原因辞职），其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司第二届董事会设董事9名（由2013年公司第一次临时股东大会审议通过），其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司第一届董事会及第二届董事会各位董事均能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

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

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

4、关于监事与监事会

公司第一届监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司第二届监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司第一届监事会及第二届监事会各位监事均能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

5、关于公司与投资者

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

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

6、关于绩效评价与激励约束机制

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

7、关于相关利益者

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 05 月 06 日	巨潮资讯网	2013 年 05 月 06 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 11 月 20 日	巨潮资讯网	2013 年 11 月 21 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查	会议决议刊登的信息披露日
------	------	--------------	--------------

		询索引	期
第一届董事会第十六次会议	2013 年 03 月 01 日	巨潮资讯网	2013 年 03 月 05 日
第一届董事会第十七次会议	2013 年 03 月 29 日	巨潮资讯网	2013 年 03 月 30 日
第一届董事会第十八次会议	2013 年 04 月 11 日	巨潮资讯网	2013 年 04 月 13 日
第一届董事会第十九次会议	2013 年 04 月 23 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 25 日
第一届董事会第二十次会议	2013 年 06 月 13 日	巨潮资讯网	2013 年 06 月 15 日
第一届董事会第二十一次会议	2013 年 08 月 01 日	巨潮资讯网	2013 年 08 月 02 日
第一届董事会第二十二次会议	2013 年 08 月 22 日	巨潮资讯网	2013 年 08 月 24 日
第一届董事会第二十三次会议	2013 年 09 月 02 日	巨潮资讯网	2013 年 09 月 03 日
第一届董事会第二十四次会议	2013 年 09 月 12 日	巨潮资讯网	2013 年 09 月 13 日
第一届董事会第二十五次会议	2013 年 10 月 24 日	巨潮资讯网	2013 年 10 月 28 日
第一届董事会第二十六次会议	2013 年 11 月 01 日	巨潮资讯网	2013 年 11 月 05 日
第二届董事会第一次会议	2013 年 11 月 20 日	巨潮资讯网	2013 年 11 月 22 日
第二届董事会第二次会议	2013 年 12 月 11 日	巨潮资讯网	2013 年 12 月 13 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》等相关法律法规的规定，规范运作。截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息以及业绩预告修正等情况，不存在董事会对有关责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 01 月 27 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2014）2-2 号
注册会计师姓名	李永利、黄源源

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2014）2-2号

湖南尔康制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南尔康制药股份有限公司（以下简称尔康制药公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是尔康制药公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，尔康制药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尔康制药公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 杭州

中国注册会计师：
中国注册会计师：

二〇一四年一月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	501,979,735.74	582,577,495.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	43,676,493.99	25,193,217.49
应收账款	123,198,080.25	79,303,236.75
预付款项	55,284,349.00	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	1,432,744.56	
应收股利		
其他应收款	5,751,118.87	486,390.96
买入返售金融资产		
存货	125,002,924.23	106,998,147.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,041,423.33	7,671,306.25
流动资产合计	866,366,869.97	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	19,564,977.07	
投资性房地产		
固定资产	393,913,437.53	216,663,692.59
在建工程	99,538,213.58	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	48,615,297.06	34,041,289.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,616,000.00	14,784,000.00
递延所得税资产	7,386,302.43	7,052,086.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	580,634,227.67	384,839,100.06
资产总计	1,447,001,097.64	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	19,050,606.33	14,667,340.58
预收款项	14,559,782.27	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	13,698,631.42	12,145,247.34
应交税费	27,701,894.98	6,749,872.10
应付利息		
应付股利		59,833.62
其他应付款	18,836,477.84	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	93,847,392.84	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	19,160,043.21	16,761,583.29
非流动负债合计	19,160,043.21	16,761,583.29
负债合计	113,007,436.05	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	10,651.38	73,957.98
盈余公积	28,456,203.08	18,566,556.05
一般风险准备		
未分配利润	388,458,141.02	229,338,338.42
外币报表折算差额	8,078.25	
归属于母公司所有者权益合计	1,326,746,904.57	1,157,792,683.29
少数股东权益	7,246,757.02	6,482,895.70
所有者权益（或股东权益）合计	1,333,993,661.59	1,164,275,578.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,447,001,097.64	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	291,142,710.50	496,356,253.05
交易性金融资产		
应收票据	23,198,648.38	18,054,292.69
应收账款	53,268,210.19	28,493,793.28
预付款项	63,916,189.83	5,553,848.69
应收利息	1,432,744.56	
应收股利		
其他应收款	160,064,115.53	85,988,536.37
存货	54,242,475.34	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	647,265,094.33	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	236,653,833.93	178,588,856.86
投资性房地产		
固定资产	246,183,532.52	76,324,579.92
在建工程	623,495.75	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	20,019,479.79	14,644,055.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,616,000.00	14,784,000.00
递延所得税资产	3,355,652.13	2,908,369.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	518,451,994.12	383,804,531.25

资产总计	1,165,717,088.45	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	4,065,282.35	9,779,531.43
预收款项	7,021,167.84	5,406,433.00
应付职工薪酬	7,511,429.24	6,684,347.16
应交税费	13,916,521.12	-797,182.41
应付利息		
应付股利		59,833.62
其他应付款	4,019,385.90	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	36,533,786.45	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	16,371,333.21	16,005,833.29
非流动负债合计	16,371,333.21	16,005,833.29
负债合计	52,905,119.66	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	10,651.38	73,957.98
盈余公积	28,456,203.08	18,566,556.05
一般风险准备		
未分配利润	178,186,086.21	113,099,262.92
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	1,112,811,968.79	1,037,898,805.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,165,717,088.45	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	1,010,838,017.72	834,858,644.10
其中：营业收入	1,010,838,017.72	834,858,644.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	786,131,158.81	656,458,020.86
其中：营业成本	647,281,430.11	532,315,765.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,631,604.15	4,276,246.08
销售费用	59,388,194.76	65,098,793.30
管理费用	80,264,237.82	64,004,879.23
财务费用	-10,753,176.38	-14,790,345.55
资产减值损失	5,318,868.35	5,552,682.10
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）	-446,188.28	
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）	224,260,670.63	178,400,623.24
加：营业外收入	1,597,097.58	2,532,849.69
减：营业外支出	599,562.61	390,258.84
其中：非流动资产处置损失		361,765.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	225,258,205.60	180,543,214.09
减：所得税费用	31,564,894.65	27,491,286.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	193,693,310.95	153,051,927.54
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	192,929,449.63	151,906,924.38
少数股东损益	763,861.32	1,145,003.16
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.81	0.64
（二）稀释每股收益	0.81	0.64
七、其他综合收益	8,078.25	
八、综合收益总额	193,701,389.20	153,051,927.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	192,937,527.88	151,906,924.38
归属于少数股东的综合收益总额	763,861.32	1,145,003.16

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	472,632,828.79	377,803,055.17
减：营业成本	285,430,605.59	235,615,869.35
营业税金及附加	2,122,983.71	2,118,197.53
销售费用	28,517,423.60	27,266,841.67
管理费用	48,012,917.40	31,215,566.42
财务费用	-9,528,851.45	-15,494,389.69
资产减值损失	2,901,263.36	731,660.94

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-446,188.28	
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）	114,730,298.30	96,349,308.95
加：营业外收入	1,304,408.53	2,238,568.10
减：营业外支出	500,000.00	378,058.26
其中：非流动资产处置损失		361,765.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	115,534,706.83	98,209,818.79
减：所得税费用	16,638,236.51	16,354,643.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,896,470.32	81,855,174.84
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.41	0.34
（二）稀释每股收益	0.41	0.34
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	98,896,470.32	81,855,174.84

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	1,023,681,466.99	860,049,415.84
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	12,251,530.38	18,822,088.93
经营活动现金流入小计	1,035,932,997.37	878,871,504.77
购买商品、接受劳务支付的现金	658,698,612.59	575,002,195.51
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	49,555,219.11	42,371,279.89
支付的各项税费	68,164,076.09	93,373,627.66
支付其他与经营活动有关的现金	85,293,888.94	84,102,862.00
经营活动现金流出小计	861,711,796.73	794,849,965.06
经营活动产生的现金流量净额	174,221,200.64	84,021,539.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,088.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,126,400.00	13,010,000.00
投资活动现金流入小计	3,126,400.00	13,126,088.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,976,164.55	231,283,642.13
投资支付的现金	19,998,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,991,361.83	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	233,965,526.38	231,283,642.13
投资活动产生的现金流量净额	-230,839,126.38	-218,157,553.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,979,833.62	55,633,226.42
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	23,979,833.62	115,633,226.42
筹资活动产生的现金流量净额	-23,979,833.62	-52,633,226.42
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	-80,597,759.36	-186,769,240.47
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	501,979,735.74	582,577,495.10

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

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	400,859,703.18	400,385,392.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,766,759.70	49,159,926.41
经营活动现金流入小计	440,626,462.88	449,545,318.96
购买商品、接受劳务支付的现金	264,636,060.41	236,421,516.47

支付给职工以及为职工支付的现金	21,897,375.33	17,185,011.95
支付的各项税费	36,360,413.39	47,566,618.19
支付其他与经营活动有关的现金	56,463,845.96	68,143,779.88
经营活动现金流出小计	379,357,695.09	369,316,926.49
经营活动产生的现金流量净额	61,268,767.79	80,228,392.47
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	1,000,000.00	54,729,463.52
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	54,729,463.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,509,819.52	158,233,994.04
投资支付的现金	58,498,000.00	137,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	102,494,657.20	41,719,463.52
投资活动现金流出小计	243,502,476.72	336,953,457.56
投资活动产生的现金流量净额	-242,502,476.72	-282,223,994.04
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		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,979,833.62	55,633,226.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,979,833.62	115,633,226.42
筹资活动产生的现金流量净额	-23,979,833.62	-55,633,226.42
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	-205,213,542.55	-257,628,827.99
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	291,142,710.50	496,356,253.05

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）				-63,306.60	9,889,647.03		159,119,802.60	8,078.25	763,861.32	169,718,082.60
（一）净利润							192,929,449.63		763,861.32	193,693,310.95
（二）其他综合收益								8,078.25		8,078.25
上述（一）和（二）小计							192,929,449.63	8,078.25	763,861.32	193,701,389.20
（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					9,889,647.03		-33,809,647.03			-23,920,000.00

1. 提取盈余公积					9,889,647.03		-9,889,647.03				
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					-63,306.60					-63,306.60	
1. 本期提取					390,848.08					390,848.08	
2. 本期使用					454,154.68					454,154.68	
（七）其他											
四、本期期末余额	239,200,000.00	670,613,830.84			10,651.38	28,456,203.08		388,458,141.02	8,078.25	7,246,757.02	1,333,993,661.59

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、本年初余额	184,000,000.00	725,691,927.61		122,133.81	10,381,038.57		139,616,673.07		2,459,795.77	1,062,271,568.83

	,000.00	927.61		81	038.57		673.07		.77	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	0.00	-48,175.83	8,185.517.48		89,721,665.35		4,023,099.93	102,004,010.16
（一）净利润							151,906,924.38		1,145,003.16	153,051,927.54
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							151,906,924.38		1,145,003.16	153,051,927.54
（三）所有者投入和减少资本		121,903.23							2,878,096.77	3,000,000.00
1. 所有者投入资本									3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		121,903.23							-121,903.23	
（四）利润分配					8,185.517.48		-62,185,259.03			-53,999,741.55
1. 提取盈余公积					8,185.517.48		-8,185,17.48			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-53,999,741.55			-53,999,741.55
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	55,200,000.00	-55,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,200,000.00	-55,200,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				-48,175.83						-48,175.83
1. 本期提取				301,544.94						301,544.94
2. 本期使用				349,720.77						349,720.77

(七) 其他										
四、本期期末余额	239,200,000.00	670,613,830.84		73,957.98	18,566,556.05		229,338,338.42		6,482,895.70	1,164,275,578.99

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）				-63,306.60	9,889,647.03		65,086,823.29	74,913,163.72
（一）净利润							98,896,470.32	98,896,470.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							98,896,470.32	98,896,470.32
（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					9,889,647.03		-33,809,647.03	-23,920,000.00
1. 提取盈余公积					9,889,647.03		-9,889,647.03	
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				-63,306.60				-63,306.60
1. 本期提取				390,848.08				390,848.08
2. 本期使用				454,154.68				454,154.68
（七）其他								
四、本期期末余额	239,200,000.00	666,959,028.12		10,651.38	28,456,203.08		178,186,086.21	1,112,811,968.79

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）系由帅放文、曹再云共同出资组建，由原湖南尔康制药有限公司整体变更设立。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的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本23,920万元，股份总数23,920万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股163,227,874股；无限售条件的流通股份A股75,972,126股。公司股票已于2011年9月27日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。经营范围：原料药、药用辅料（按药品生产许可证许可项目经营）的生产、销售，辅料及化工产品的研究、生产与销售；技术咨询与转让；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的除外。（不含未经审批的前置许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营）。主要产品药用蔗糖、药用甘油、药用氢氧化钠、药用丙二醇等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

不适用

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

7、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

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

(2)对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。

(3)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，根据其账面价值高于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，高于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的，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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

无

11、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和应收合并财务报表范围公司的款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需

要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。（没填）(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。

14、投资性房地产

无

15、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

无

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

无

16、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。

17、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。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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

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

21、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。

22、附回购条件的资产转让

无

23、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。

24、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) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

25、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。

26、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

无

27、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) 会计政策

1.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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他流动负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

2.对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3.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。

4.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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、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。

29、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

无

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

33、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

34、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

35、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	15%、25%

房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用

2、税收优惠及批文

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

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

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

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 元

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

													所有者权益中所享有份额后的余额
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	控股子公司	浏阳市	服务业	1000 万人民币	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。	7,000,000.00		70%	70%	是		2,852,972.20	
广东粤尔康制药有限公司	全资子公司	中山市	制造业	1000 万人民币	尚未规定	10,000,000.00		100%	100%	是		0.00	
湖南尔康（香港）有限公司	全资子公司	香港	销售、贸易	1 万港币	国际贸易业务			100%	100%	是			

湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	全资二级子公司	金边市	制造业	1000 万美元	酒精、木薯淀粉等药用辅料的生产、销售,药品、医药设备进出口及代理	61,157,000.00		100%	100%	是			
-----------------	---------	-----	-----	----------	----------------------------------	---------------	--	------	------	---	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1) 本期公司出资设立广东粤尔康制药有限公司,于2013年11月15日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为44200000901183的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1000万元,公司出资1000万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

2) 本期公司出资设立湖南尔康(香港)有限公司,于2013年6月17日取得编号为1924007的《公司注册证书》。该公司注册资本为1万港币,公司认缴1万港币(尚没有缴纳),占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

3) 本期由新设的全资子公司湖南尔康(香港)有限公司于2013年8月投资500万美元设立湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司,并于当月取得了柬埔寨王国商业部颁发的编号为CO.1495E/2013的《公司注册证书》。2013年10月,公司通过子公司湖南尔康(香港)有限公司向该二级子公司增资500万美元。现该公司注册资本1000万美元,公司出资1000万美元,占注册资本的100%。公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

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

													余额
湖南尔康湘药制药有限公司	控股子公司	浏阳市	制造业	64728800	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、溶液剂（外用）、冻干粉针剂（青霉素类）的生产与销售。	155,666,438.86		98.69%	98.69%	是			4,393,784.82
湖南湘利来化工有限公司	全资子公司	浏阳市	流通业	5000000	预包装食品批发兼零售（食品流通许可证有效期至 2016 年 9 月 29 日止）；乙醇批发经营（委托储存）（中华人民共和国危险化学品经营许可证有效期至 2016 年 10 月 21 日止）；不需前置许可的精细化工产	4,942,418.00		100%	100%	是			

				品、化工原料、仪器设备、建筑材料、五金工具研制和销售；农副产品的收购与销售；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进出口的商品和技术除外。 (不含前置审批和许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营)									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	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
湖南湘 易康制 药有限 公司	全资子 公司	益阳市	制造业	100000 00	原料药 (磺胺 嘧啶、 磺胺 脒、次 硝酸 铋、次 水杨酸 铋、枸 橼酸铋 钾、甲 基多 巴、甲 氧苄 啉、泛 影酸、 干酵 母、吗 氯贝 胺、间 苯二 酚); 药 用辅 料、化 工产品 (危险 品除	10,000, 000.00		100%	100%	是			

					外)、医药用中间体的生产销售。(涉及前置许可的凭许可经营)								
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	30000000	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

与上年相比本年(期)新增合并单位 3 家, 原因为

本期公司出资设立广东粤尔康制药有限公司, 于 2013 年 11 月 15 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 442000000901183 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1000 万元, 公司出资 1000 万元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

本期公司出资设立湖南尔康(香港)有限公司, 于 2013 年 6 月 17 日取得编号为 1924007 的《公司注册证书》。该公司注册资本为 1 万港币, 公司认缴 1 万港币(尚没有缴纳), 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

本期由新设的全资子公司湖南尔康(香港)有限公司于 2013 年 8 月投资 500 万美元设立湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司, 并于当月取得了柬埔寨王国商业部颁发的编号为 CO.1495E/2013 的《公司注册证书》。2013 年 10 月, 公司通过子公司湖南尔康(香港)有限公司向该二级子公司增资 500 万美元。现该公司注册资本 1000 万美元, 公司出资 1000 万美元, 占注册资本的 100%。公司拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

与上年相比本年(期)减少合并单位 1 家, 原因为

湖南尔康制药股份有限公司广东分公司, 于 2013 年 11 月已注销, 故自该公司注销之日起, 不再纳入合并财务报表范围。

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
广东粤尔康制药有限公司	9,995,075.80	-4,924.20
湖南尔康（香港）有限公司		
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	59,825,858.89	-1,339,219.36

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 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

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	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并				
益阳大通湖区锦康药业有限公司	银行存款	4,808,638.17		
	无形资产	10,000,000.00		
	合计	14,808,638.17		

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的美元即期汇率6.0969折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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：	--	--	129,155.53	--	--	39,477.79
人民币	--	--	37,216.17	--	--	39,477.79
美元	15,079.69	6.0969	91,939.36			
银行存款：	--	--	501,850,580.21	--	--	582,538,017.31
人民币	--	--	481,548,516.44	--	--	582,538,017.31
美元	3,329,899.42	6.0969	20,302,063.77			
合计	--	--	501,979,735.74	--	--	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

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	43,676,493.99	25,193,217.49
合计	43,676,493.99	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
------	------	-----	----	----

(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
上海复星药业有限公司	2013年07月01日	2014年01月01日	2,000,000.00	
广东利泰制药股份有限公司	2013年10月18日	2014年04月18日	1,000,000.00	
山东鑫伟力药品有限公司	2013年10月17日	2014年04月17日	900,000.00	
广东方和药业有限公司	2013年08月22日	2014年02月22日	606,117.58	
重庆海通医药有限公司	2013年10月31日	2014年04月28日	517,192.84	
合计	--	--	5,023,310.42	--

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
定期存款利息收入		1,432,744.56		1,432,744.56
合计		1,432,744.56		1,432,744.56

(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	137,531,117.92	100%	14,333,037.67	10.42%	88,918,350.61	100%	9,615,113.86	10.81%
组合小计	137,531,117.92	100%	14,333,037.67	10.42%	88,918,350.61	100%	9,615,113.86	10.81%

	7.92		67		0.61			
合计	137,531,117.92	--	14,333,037.67	--	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	134,233,911.36	97.6%	13,423,391.14	87,979,231.58	98.94%	8,797,923.15
1 年以内小计	134,233,911.36	97.6%	13,423,391.14	87,979,231.58	98.94%	8,797,923.15
1 至 2 年	2,976,191.10	2.16%	595,238.22	109,663.65	0.12%	21,932.73
2 至 3 年	13,214.31	0.01%	6,607.16	68,394.81	0.08%	34,197.41
3 年以上	307,801.15	0.23%	307,801.15	761,060.57	0.86%	761,060.57
3 至 4 年	307,801.15	0.23%	307,801.15	761,060.57	0.86%	761,060.57
合计	137,531,117.92	--	14,333,037.67	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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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 (%)
*****	非关联方	34,267,264.57	1 年以内	24.92%
*****	非关联方	19,761,900.00	1 年以内	14.37%
*****	非关联方	9,364,200.00	1 年以内	6.81%
*****	非关联方	8,251,800.00	1 年以内	6%
*****	非关联方	8,001,000.00	1 年以内	5.82%
合计	--	79,646,164.57	--	57.92%

(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	6,407,616.19	100%	656,497.32	10.25%	548,393.29	100%	62,002.33	11.31%
组合小计	6,407,616.19	100%	656,497.32	10.25%	548,393.29	100%	62,002.33	11.31%
合计	6,407,616.19	--	656,497.32	--	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	6,335,089.94	98.87%	633,508.99	525,643.80	95.86%	52,564.38
1 年以内小计	6,335,089.94	98.87%	633,508.99	525,643.80	95.86%	52,564.38
1 至 2 年	53,749.33	0.84%	10,749.87	13,076.92	2.38%	2,615.38
2 至 3 年	13,076.92	0.2%	6,538.46	5,700.00	1.04%	2,850.00
3 年以上	5,700.00	0.09%	5,700.00	3,972.57	0.72%	3,972.57
3 至 4 年	5,700.00	0.09%	5,700.00	3,972.57	0.72%	3,972.57
合计	6,407,616.19	--	656,497.32	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提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
中山市华南现代中医药城发展有限公司	3,000,000.00	保证金	46.82%
合计	3,000,000.00	--	46.82%

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(%)
*****	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	46.82%

*****	非关联方	2,621,667.00	1 年以内	40.91%
*****	非关联方	435,466.00	1 年以内	6.8%
*****	非关联方	39,179.02	1 年以内	0.61%
*****	非关联方	38,020.00	1 年以内	0.59%
合计	--	6,134,332.02	--	95.73%

(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：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

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	55,159,261.18	99.77%	50,449,718.96	99.85%
1 至 2 年	108,272.82	0.2%	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	55,284,349.00	--	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
*****	非关联方	14,699,472.46	1 年以内	预付货款
*****	非关联方	10,241,846.44	1 年以内	预付货款
*****	非关联方	7,801,521.68	1 年以内	预付货款
*****	非关联方	5,032,053.80	1 年以内	预付货款
*****	非关联方	3,014,806.24	1 年以内	预付货款
合计	--	40,789,700.62	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

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	57,874,694.22		57,874,694.22	42,446,589.36		42,446,589.36
在产品	7,964,802.78		7,964,802.78	5,365,692.27		5,365,692.27
库存商品	57,005,222.15		57,005,222.15	55,119,709.05		55,119,709.05
周转材料	1,751,889.96		1,751,889.96	1,267,055.70		1,267,055.70
在途物资	406,315.12		406,315.12	2,799,101.41		2,799,101.41
合计	125,002,924.23		125,002,924.23	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	
库存商品		2,836.35		2,836.35	
合 计		2,836.35		2,836.35	

(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	6,016,765.88	7,671,306.25
预缴企业所得税	4,024,657.45	
合 计	10,041,423.33	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								

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

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	本企业在被投	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总	本期营业收入	本期净利润
---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------

称	例(%)	资单位表决权比例(%)			额	总额	
一、合营企业							
二、联营企业							
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	33.33%	33.33%	60,115,775.95	1,414,974.65	58,700,801.30		-1,338,698.70

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
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	权益法	20,011,165.35		19,564,977.07	19,564,977.07	33.33%	33.33%				
合计	--	20,011,165.35		19,564,977.07	19,564,977.07	--	--	--			

(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	208,709,784.49			476,349,703.74
其中：房屋及建筑物	78,756,196.82	124,076,653.71			202,832,850.53
机器设备	136,072,981.83	76,508,996.08			212,581,977.91
运输工具	11,778,898.55	2,716,494.80			14,495,393.35
计算机及普通设备	27,210,505.19	2,586,451.42			29,796,956.61
其他设备	13,821,336.86	2,821,188.48			16,642,525.34
--	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		31,460,039.55		81,462,670.15
其中：房屋及建筑物	13,332,261.02		5,739,053.28		19,071,314.30
机器设备	13,547,973.93		15,484,511.99		29,032,485.92
运输工具	4,283,049.76		2,154,945.22		6,437,994.98
计算机及普通设备	14,401,821.67		3,802,259.02		18,204,080.69
其他设备	4,437,524.22		4,279,270.04		8,716,794.26
--	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	--			394,887,033.59
其中：房屋及建筑物	65,423,935.80	--			183,761,536.23
机器设备	122,525,007.90	--			183,549,491.99
运输工具	7,495,848.79	--			8,057,398.37
计算机及普通设备	12,808,683.52	--			11,592,875.92
其他设备	9,383,812.64	--			7,925,731.08

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	--	393,913,437.53
其中：房屋及建筑物	65,423,935.80	--	183,761,536.23
机器设备	121,551,411.84	--	182,575,895.93
运输工具	7,495,848.79	--	8,057,398.37
计算机及普通设备	12,808,683.52	--	11,592,875.92
其他设备	9,383,812.64	--	7,925,731.08

本期折旧额 31,460,039.55 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 180,912,346.57 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
开福万达广场 16009-16 号写字楼共 8 套	本期转固房屋，正在办理中	2014 年
倒班宿舍	本期转固房屋，正在办理中	2014 年
固体车间	本期转固房屋，正在办理中	2014 年

液体车间	本期转固房屋，正在办理中	2014 年
工程技术研究中心办公楼	本期转固房屋，正在办理中	2014 年

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				61,765,696.28		61,765,696.28
药用辅料工程技术研究中心				18,389,376.29		18,389,376.29
万达办公场地				26,894,931.00		26,894,931.00
年产五千万支注射用磺苄西林钠	28,408,500.00		28,408,500.00	5,248,028.00		5,248,028.00
厂区整改工程	723,419.00		723,419.00			
日产 600 吨、年产 18 万吨木薯淀粉项目	69,256,327.90		69,256,327.90			
蔗糖生产线	1,149,966.68		1,149,966.68			
合计	99,538,213.58		99,538,213.58	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	60,151,937.16	121,917,633.44		85.33%	100%				募集资金	
药用辅料工程技术研究中心	50,330,000.00	18,389,376.29	8,190,052.84	26,579,429.13		98.58%	100%				募集资金	

万达办公场地	26,894,931.00	26,894,931.00	72,390.00	26,967,321.00		100%	100%				超募资金	
年产五千万支注射用磺苄西林钠	130,000,000.00	5,248,028.00	28,608,435.00	5,447,963.00		95.05%	90%				募集资金	28,408,500.00
厂区整改工程			723,419.00								自有资金	723,419.00
日产 600 吨、年产 18 万吨木薯淀粉项目	200,000,000.00		69,256,327.90			35%	35%				自有资金、超募资金	69,256,327.90
蔗糖生产线	1,500,000.00		1,149,966.68			77%	70%				自有资金	1,149,966.68
合计	608,144,931.00	112,298,031.57	168,152,528.58	180,912,346.57		--	--			--	--	99,538,213.58

在建工程项目变动情况的说明

(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	19,587,546.74		59,800,770.99
土地使用权	18,369,293.46			18,369,293.46
软件	5,589,931.56	9,587,546.74		15,177,478.30
商标权	166,600.00			166,600.00

专有技术	11,144,510.51	10,000,000.00		21,144,510.51
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	5,013,539.42		11,185,473.93
土地使用权	2,182,250.96	400,887.12		2,583,138.08
软件	393,024.53	3,623,492.73		4,016,517.26
商标权	56,912.35	18,173.64		75,085.99
专有技术	1,539,733.47	712,293.07		2,252,026.54
专利技术	57,124.48	258,692.86		315,817.34
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	14,574,007.32		48,615,297.06
土地使用权	16,187,042.50			15,786,155.38
软件	5,196,907.03			11,160,961.04
商标权	109,687.65			91,514.01
专有技术	9,604,777.04			18,892,483.97
专利技术	2,942,875.52			2,684,182.66
其他				0.00
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	14,574,007.32		48,615,297.06
土地使用权	16,187,042.50			15,786,155.38
软件	5,196,907.03			11,160,961.04
商标权	109,687.65			91,514.01
专有技术	9,604,777.04			18,892,483.97
专利技术	2,942,875.52			2,684,182.66
其他				

本期摊销额元。

(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		3,168,000.00		11,616,000.00	
合计	14,784,000.00		3,168,000.00		11,616,000.00	--

长期待摊费用的说明

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	2,190,084.23	1,436,097.73
递延收益	2,874,006.48	2,514,207.49
未实现内部销售损益	2,322,211.72	3,101,780.94
小计	7,386,302.43	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		
资产减值准备	14,333,037.67	9,573,812.47
递延收益	19,160,043.21	16,761,583.29
未实现内部销售损益	15,481,411.47	20,678,539.60
小计	48,974,492.35	47,013,935.36
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,386,302.43		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	9,673,502.99	5,316,032.00			14,989,534.99
二、存货跌价准备		2,836.35		2,836.35	
七、固定资产减值准备	973,596.06				973,596.06
合计	10,647,099.05	5,318,868.35		2,836.35	15,963,131.05

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	17,263,204.49	14,493,315.85

1-2 年	1,633,178.44	46,883.25
2-3 年	42,789.40	107,098.38
3 年以上	111,434.00	20,043.10
合计	19,050,606.33	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	13,901,557.27	9,329,490.50
1-2 年	644,795.00	76,330.76
2-3 年	13,430.00	
合计	14,559,782.27	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	42,446,959.58	42,258,079.40	5,962,488.57
二、职工福利费		2,881,798.53	2,881,798.53	
三、社会保险费	4,336,679.65	2,974,645.80	2,936,908.46	4,374,416.99
其中：医疗保险费	1,208,913.53	743,405.28	752,240.54	1,200,078.27

基本养老保险费	2,595,323.00	1,716,779.50	1,674,897.90	2,637,204.60
失业保险费	269,492.42	178,281.72	174,124.56	273,649.58
工伤保险费	155,402.03	279,313.24	279,456.60	155,258.67
生育保险费	107,548.67	56,866.06	56,188.86	108,225.87
四、住房公积金	506,063.59	652,180.00	627,940.00	530,303.59
六、其他	1,528,895.71	1,924,855.11	622,328.55	2,831,422.27
工会经费	519,543.35	867,212.78	546,032.22	840,723.91
职工教育经费	1,009,352.36	1,057,642.33	76,296.33	1,990,698.36
合计	12,145,247.34	50,880,439.02	49,327,054.94	13,698,631.42

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 1,924,855.11 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	13,849,794.68	
营业税	55,596.69	25,350.00
企业所得税	12,463,538.85	6,666,679.39
个人所得税	143,644.98	34,878.95
城市维护建设税	523,213.71	1,887.14
教育附加费	523,213.71	2,635.76
其他	142,892.36	18,440.86
合计	27,701,894.98	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

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

	0.00	59,833.62	
合计		59,833.62	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
设备尾款	7,689,559.15	5,969,625.36
保证金/质保金	9,382,431.10	7,356,846.00
运费	872,379.35	
其他	892,108.24	200,279.82
合计	18,836,477.84	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

其他应付广东大琦药业有限公司100万元，为合作保证金，目前为合作状态。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
*****	3,353,052.34	设备款
*****	2,000,000.00	保证金
*****	1,700,000.00	保证金
*****	1,617,897.18	工程尾款
*****	1,000,000.00	保证金
小 计	9,670,949.52	

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	19,160,043.21	16,761,583.29
合计	19,160,043.21	16,761,583.29

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物及新材料高新技术产业化项目资金补助	500,000.00		25,000.00		475,000.00	与资产相关
药用辅料及抗生素原料药生产项目财政拨款	12,510,000.00		417,000.00		12,093,000.00	与资产相关
磺苄西林钠车间先进设备	255,750.00		33,000.00		222,750.00	与资产相关
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		25,000.00		475,000.00	与资产相关
科技三项经费补助资金	2,000,000.00		75,000.00		1,925,000.00	与资产相关
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	450,000.00		22,500.00		427,500.00	与资产相关
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目资金补助	462,499.98		75,000.04		387,499.94	与资产相关
项目扶持资金	83,333.31		20,000.04		63,333.27	与资产相关

房产局公租房补助资金		2,126,400.00	35,440.00		2,090,960.00	与资产相关
收到应用技术研究开发项目资金政府补助款		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	16,761,583.29	3,126,400.00	727,940.08		19,160,043.21	--

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《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财企〔2012〕16号），公司按照本期高危产品销售收入9,771,202.00 元 的4%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	9,889,647.03		28,456,203.08

合计	18,566,556.05	9,889,647.03	28,456,203.08
----	---------------	--------------	---------------

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

本期增加9,889,647.03元，系按照2013年度母公司净利润10%计提法定盈余公积。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	229,338,338.42	--
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	192,929,449.63	--
减：提取法定盈余公积	9,889,647.03	10%
应付普通股股利	23,920,000.00	
期末未分配利润	388,458,141.02	--

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

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	986,358,079.43	833,763,344.97
其他业务收入	24,479,938.29	1,095,299.13
营业成本	647,281,430.11	532,315,765.70

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	986,358,079.43	629,023,430.35	833,763,344.97	531,408,008.98
合计	986,358,079.43	629,023,430.35	833,763,344.97	531,408,008.98

(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	717,039,508.82	518,671,538.35	560,458,464.47	402,938,107.17
成品药	237,880,566.55	84,125,688.55	202,390,344.50	74,435,210.03
其他品种	31,438,004.06	26,226,203.45	70,914,536.00	54,034,691.78
合计	986,358,079.43	629,023,430.35	833,763,344.97	531,408,008.98

(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	82,692,210.79	47,494,554.98	60,284,274.48	29,895,493.86
华东地区	135,878,642.19	70,235,800.40	151,309,521.01	73,084,399.45
华北地区	51,915,118.44	34,370,876.40	73,162,648.21	40,461,258.70
西南地区	80,113,375.70	59,953,763.29	98,647,970.66	67,669,873.35
华南地区	583,112,636.96	378,385,383.44	411,526,648.32	294,585,519.22
东北地区	43,359,596.99	32,072,453.29	33,152,393.73	21,525,181.65
西北地区	9,286,498.36	6,510,598.55	5,679,888.56	4,186,282.75
合计	986,358,079.43	629,023,430.35	833,763,344.97	531,408,008.98

(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(%)
*****公司	177,214,532.34	17.53%

*****公司	156,469,782.53	15.48%
*****公司	63,586,324.79	6.29%
*****公司	44,354,700.90	4.39%
*****公司	26,923,076.90	2.66%
合计	468,548,417.46	46.35%

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

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	74,370.59		
城市维护建设税	2,278,616.75	2,138,011.43	应纳流转税的 5%
教育费附加	2,278,616.81	2,138,234.65	应纳流转税的 5%
合计	4,631,604.15	4,276,246.08	--

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	24,851,134.68	24,201,261.19
办公费	537,083.71	428,340.99
差旅费	3,757,989.26	6,411,928.71
业务招待费	2,255,720.52	1,335,016.07
运输费	13,633,600.00	19,682,356.36
装卸费	1,398,382.54	1,585,041.33
广告业务宣传费	197,011.57	2,419,926.00
营销会务费	790,042.47	805,071.73

学术推广费	4,434,062.11	5,238,151.00
长期待摊费用摊销	3,168,000.00	1,056,000.00
仓储费	1,358,663.66	
营销网络运营费	2,495,262.72	1,610,023.30
其他	511,241.52	325,676.62
合计	59,388,194.76	65,098,793.30

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,143,317.70	8,095,459.25
办公费	2,648,645.18	1,306,852.39
差旅费	1,149,353.05	677,987.00
业务招待费	1,193,483.33	666,859.20
折旧费	11,488,102.32	6,654,286.90
税金	2,303,061.00	2,076,779.24
研发费	36,066,792.57	37,849,392.72
车辆费	1,877,363.70	1,351,866.69
无形资产摊销	4,363,713.29	1,045,639.63
顾问咨询费	3,337,384.44	
其他	4,693,021.24	4,279,756.21
合计	80,264,237.82	64,004,879.23

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,693,318.49
利息收入	-10,982,859.95	-16,538,918.93
手续费	114,183.57	55,254.89
其他		
汇兑损益	115,500.00	
合计	-10,753,176.38	-14,790,345.55

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
权益法核算的长期股权投资收益	-446,188.28	
合计	-446,188.28	

(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
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	-446,188.28		上年无权益法核算的长期股权投资
合计	-446,188.28		--

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	5,316,032.00	4,540,746.99
二、存货跌价损失	2,836.35	38,339.05
七、固定资产减值损失		973,596.06
合计	5,318,868.35	5,552,682.10

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	1,561,940.08	2,388,266.72	1,561,940.08
其他	35,157.50	144,582.97	35,157.50
合计	1,597,097.58	2,532,849.69	1,597,097.58

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
磺苄西林钠设备补助	33,000.00	33,000.00	与资产相关	是
大通湖技术改造收入		100,000.00	与收益相关	是
科技资金		20,000.00	与收益相关	是
专利补助费		24,000.00	与收益相关	是
市场开拓资金		1,000,000.00	与收益相关	是
专利奖		16,000.00	与收益相关	是
特殊贡献奖		800,000.00	与收益相关	是
目标管理奖		50,000.00	与收益相关	是
科技平台奖		20,000.00	与收益相关	是
科技进步三等奖		20,000.00	与收益相关	是
政府补助（知识产权局）		6,000.00	与收益相关	是
蒸汽补助费		45,100.00	与收益相关	是
知识产权转化优秀项目		50,000.00	与收益相关	是
企业技术中心补助资金		50,000.00	与收益相关	是
药用辅料产业项目资金补助		100,000.00	与收益相关	是
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目资金补助	75,000.04	37,500.03	与资产相关	是
项目扶持资金	20,000.04	16,666.69	与资产相关	是
税收贡献奖	600,000.00		与收益相关	是

发明专利奖	8,000.00		与收益相关	是
科技创新奖	30,000.00		与收益相关	是
专利资助	6,000.00		与收益相关	是
专利资助	6,000.00		与收益相关	是
专利资助	4,000.00		与收益相关	是
技术改造政府补助	150,000.00		与收益相关	是
园区奖励款	30,000.00		与收益相关	是
公租房补助摊销	35,440.00		与资产相关	是
生物及新材料高新技术产业化项目资金补助	25,000.00		与资产相关	是
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	25,000.00		与资产相关	是
药用辅料及抗生素原料药生产项目财政拨款	417,000.00		与资产相关	是
科技三项经费补助资金	75,000.00		与资产相关	是
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	22,500.00		与资产相关	是
合计	1,561,940.08	2,388,266.72	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		361,765.26	
其中：固定资产处置损失		361,765.26	
对外捐赠	505,000.00		505,000.00
罚款支出		28,470.20	
其他	94,562.61	23.38	94,562.61
合计	599,562.61	390,258.84	599,562.61

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	31,899,110.92	29,891,721.61
递延所得税调整	-334,216.27	-2,400,435.06
合计	31,564,894.65	27,491,286.55

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年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	192,929,449.63
非经常性损益	B	845,798.67
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	192,083,650.96
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	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	239,200,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.81
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.80

(2) 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
4.外币财务报表折算差额	8,078.25	
小计	8,078.25	
合计	8,078.25	

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	9,550,115.39
收保证金	1,867,000.00
政府补助及奖励	834,000.00
其他	414.99
合计	12,251,530.38

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
付现的销售费用	30,276,996.81
付现的管理费用	47,918,214.60
银行手续费	114,183.57
对外捐赠	505,000.00
其他	6,479,493.96
合计	85,293,888.94

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
收到应用技术研究开发项目资金政府补助款	1,000,000.00
收政府公租房补助资金	2,126,400.00
合计	3,126,400.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	193,693,310.95	153,051,927.54
加：资产减值准备	5,318,868.35	5,552,682.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,460,039.55	16,846,807.78
无形资产摊销	5,013,539.42	1,597,315.51
长期待摊费用摊销	3,168,000.00	1,056,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		361,765.26
财务费用（收益以“-”号填列）		1,693,318.49
投资损失（收益以“-”号填列）	446,188.28	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-334,216.27	-2,400,435.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,004,776.44	-21,972,570.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,083,288.09	-71,391,771.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,606,841.49	-325,323.92
其他	-63,306.60	-48,175.83
经营活动产生的现金流量净额	174,221,200.64	84,021,539.71
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	501,979,735.74	582,577,495.10
减：现金的期初余额	582,577,495.10	769,346,735.57
现金及现金等价物净增加额	-80,597,759.36	-186,769,240.47

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	14,800,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	14,800,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,808,638.17	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,991,361.83	
4. 取得子公司的净资产	14,808,638.17	
流动资产	4,808,638.17	
非流动资产	10,000,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	501,979,735.74	582,577,495.10
其中：库存现金	129,155.53	39,477.79
可随时用于支付的银行存款	501,850,580.21	582,538,017.31
三、期末现金及现金等价物余额	501,979,735.74	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

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	6472.88 万人民币	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	500 万人民币	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	1000 万人民币	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	3000 万人民币	100%	100%	56403092-6
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	控股子公司	有限责任公司	浏阳市	王向峰	服务业	1000 万人民币	70%	70%	05167460-3
广东粤尔康制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市	帅放文	制造业	1000 万人民币	100%	100%	08445589-6
湖南尔康(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港		销售、贸易	1 万港币	100%	100%	74836598-2
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	金边市		制造业	1000 万美元	100%	100%	CO.1495E/2013

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									
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	有限责任公司	中山市	张诺滋	制造业	人民币6000万元	33.33%	33.33%	非关联关系	07354193-2

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	金额	占同类交

					易金额的 比例 (%)		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	57,188,847.71	96.49 %	5,999,681.02	10.49%	28,873,091.87	90.58%	3,383,298.59	11.72%
应收子公司款项组合	2,079,043.50	3.51%			3,004,000.00	9.42%		
组合小计	59,267,891.21	100%	5,999,681.02	10.49%	31,877,091.87	100%	3,383,298.59	11.72%
合计	59,267,891.21	--	5,999,681.02	--	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	55,877,873.35	97.71%	5,587,787.33	28,196,738.84	97.66%	2,819,673.88
1 年以内小计	55,877,873.35	97.71%	5,587,787.33	28,196,738.84	97.66%	2,819,673.88
1 至 2 年	1,115,591.90	1.95%	223,118.38	98,163.65	0.34%	19,632.73
2 至 3 年	13,214.31	0.02%	6,607.16	68,394.81	0.24%	34,197.41
3 年以上	182,168.15	0.32%	182,168.15	509,794.57	1.76%	509,794.57
3 至 4 年	182,168.15	0.32%	182,168.15	509,794.57	1.76%	509,794.57
合计	57,188,847.71	--	5,999,681.02	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	收回货款	账龄分析法计提	327,626.42	327,626.42
合计	--	--	327,626.42	--

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
无				

(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 (%)
*****	非关联方	28,188,849.42	1 年以内	47.56%
*****	非关联方	8,251,800.00	1 年以内	13.92%
*****	非关联方	3,149,941.36	1 年以内	5.31%
*****	关联方（子公司）	2,079,043.50	1 年以内	3.51%
*****	非关联方	1,848,854.81	1 年以内	3.12%
合计	--	43,518,489.09	--	73.42%

(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	关联方（子公司）	2,079,043.50	3.51%
合计	--	2,079,043.50	3.51%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
应收子公司款项组合	157,131,818.95	97.97 %			85,558,418.79	99%		
账龄分析法组合	3,262,968.35	2.03%	330,671.77	10.13 %	477,908.42	1%	47,790.84	10%
组合小计	160,394,787.30	100%	330,671.77	0.21%	86,036,327.21	100%	47,790.84	0.06%
合计	160,394,787.30	--	330,671.77	--	86,036,327.21	--	47,790.84	--

其他应收款种类的说明

组合中，应收子公司款项组合不计提坏账准备。

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	3,219,219.02	98.66%	321,921.90	477,908.42	100%	47,790.84
1 年以内小计	3,219,219.02	98.66%	321,921.90	477,908.42	100%	47,790.84
1 至 2 年	43,749.33	1.34%	8,749.87			
合计	3,262,968.35	--	330,671.77	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(%)
*****	关联方	91,453,500.00	1 年以内	57.02%
*****	关联方	65,678,318.95	1 年以内	40.95%
*****	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	1.87%
*****	非关联方	39,179.02	1 年以内	0.02%
*****	非关联方	38,020.00	1 年以内	0.02%
合计	--	160,209,017.97	--	99.88%

(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(%)
湖南尔康（香港）有限公司	关联方	91,453,500.00	57.02%
湖南湘易康制药有限公司	关联方	65,678,318.95	40.95%
合计	--	157,131,818.95	97.97%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	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	29,480,000.00	980,000.00	28,500,000.00	29,480,000.00	100%	100%				
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70%	70%				

广东粤尔康制药有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%				
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	权益法	20,011,165.35		19,564,977.07	19,564,977.07	33.33%	33.33%				
合计	--	237,100,022.21	178,588,856.86	58,064,977.07	236,653,833.93	--	--	--			

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	472,185,348.46	377,803,055.17
其他业务收入	447,480.33	
合计	472,632,828.79	377,803,055.17
营业成本	285,430,605.59	235,615,869.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	472,185,348.46	285,008,831.49	377,803,055.17	235,615,869.35
合计	472,185,348.46	285,008,831.49	377,803,055.17	235,615,869.35

(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	463,645,369.68	279,359,529.97	345,819,503.33	209,488,447.50
其他品种	8,539,978.78	5,649,301.52	31,983,551.84	26,127,421.85
合计	472,185,348.46	285,008,831.49	377,803,055.17	235,615,869.35

(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	141,310,101.66	105,160,648.45	131,127,150.73	93,879,446.82
华东地区	69,842,165.11	41,650,566.73	60,905,165.15	37,528,773.54
华北地区	37,849,417.63	26,723,731.90	44,760,396.04	29,361,361.03
西南地区	39,383,496.40	28,913,221.87	35,778,007.84	24,019,067.46
华南地区	165,454,706.60	72,596,875.07	90,114,333.21	42,532,901.08
东北地区	13,711,770.43	7,230,761.08	11,544,964.13	5,894,063.34
西北地区	4,633,690.63	2,733,026.39	3,573,038.07	2,400,256.08
合计	472,185,348.46	285,008,831.49	377,803,055.17	235,615,869.35

(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(%)
*****公司	94,512,839.16	20%
*****公司	94,134,759.16	19.92%
*****公司	21,205,128.24	4.49%
*****公司	7,332,842.15	1.55%
*****公司	6,837,568.38	1.45%
合计	224,023,137.09	47.41%

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
权益法核算的长期股权投资收益	-446,188.28	
合计	-446,188.28	

(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
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	-446,188.28		上年无权益法核算的长期股权投资
合计	-446,188.28		--

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	98,896,470.32	81,855,174.84
加：资产减值准备	2,901,263.36	731,660.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,077,504.73	4,464,318.67
无形资产摊销	4,212,122.49	879,231.91
长期待摊费用摊销	3,168,000.00	1,056,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		361,765.26
财务费用（收益以“-”号填列）		1,693,318.49
投资损失（收益以“-”号填列）	446,188.28	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-447,282.35	-2,023,455.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,616,555.53	-10,556,319.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,469,092.87	-2,234,821.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,930,344.90	4,049,694.94
其他	-63,306.60	-48,175.83
经营活动产生的现金流量净额	61,268,767.79	80,228,392.47
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	291,142,710.50	496,356,253.05
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	-205,213,542.55	-257,628,827.99
--------------	-----------------	-----------------

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）	1,561,940.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	13,165.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-577,570.46	
减：所得税影响额	149,630.25	
少数股东权益影响额（税后）	2,106.05	
合计	845,798.67	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	192,929,449.63	151,906,924.38	1,326,746,904.57	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	192,929,449.63	151,906,924.38	1,326,746,904.57	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

无

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	15.56%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.49%	0.8	0.8

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据	43,676,493.99	25,193,217.49	73.37	主要系销售规模扩大，导致票据回款增加所致。
应收账款	123,198,080.25	79,303,236.75	55.35	主要系销售规模扩大，导致期末应收账款增加所致。
固定资产	393,913,437.53	216,663,692.59	81.81	主要系在建募投项目陆续完工转固导致本期固定资产增加较多。
无形资产	48,615,297.06	34,041,289.74	42.81	主要系新购买的间苯二酚专有技术以及营销网络项目购买的软件。
应付账款	19,050,606.33	14,667,340.58	29.88	主要系本期业务扩大，材料采购量增加所致。
预收账款	14,559,782.27	9,405,821.26	54.80	主要系本期新客户的订货预收款增加所致。
应交税费	27,701,894.98	6,749,872.10	310.41	主要系上期机器设备等采购较多，进项较多，本期设备采购较少，增值税增加。
其他应付款	18,836,477.84	13,526,751.18	39.25	主要系本期增加柬埔寨木薯淀粉项目的开工应付的设备、工程款等。

财务费用	-10,753,176.38	-14,790,345.55	-27.30	主要系本期随着募集资金的使用，由募集资金产生的利息收入减少所致。
------	----------------	----------------	--------	----------------------------------

第十节 备查文件目录

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