



湖南尔康制药股份有限公司

2020 年年度报告

2021-021

2021 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人帅放文、主管会计工作负责人赵寻及会计机构负责人（会计主管人员）邝育华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、宏观政策的调控风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药行业新的政策陆续出台、落地实施，给医药行业生产、经营格局带来较大冲击和改变，产业结构面临调整和升级。下游制药企业根据行业发展趋势优化和调整产品结构，上游原辅料生产企业的产业布局也随之发生变化。在宏观经济和医药行业环境不断变化的背景下，原辅料行业在面临考验的同时，也迎来新的发展机遇。公司管理层将及时加强国家医药行业政策和行业发展趋势的收集、整理、研究，及时掌握行业政策重点和最新发展方向，深耕优势领域并延伸上下游产业链，完善内控制度、规范内部管理，积极采取有效措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度地确保公司在不断变化的政策环境中安全运行。

2、战略布局的管理风险

公司自上市以来，资产规模及业务范围取得了较大地发展，已经发展成为国内药用辅料的龙头企业；近年来为适应行业环境和市场需求的变化，公司进一步完善发展战略，在原有产业布局基础上，打造“一带一路”经营体系，加快现有业务上下游产业链特别是辅料、药用中间体的战略布局。公司的业务领域进一步拓展、国际业务日益增多、组织结构日益复杂，所有这些对公司管理提出更新、更高的要求。公司将通过引入高端、专业化的管理、业务人才，借助外部管理咨询机构，结合公司实际情况继续深入推进管理提升，不断优化组织结构，创新激励机制，实现有质量、有效益、可持续发展。

3、产能扩大的经营风险

随着公司募集资金投资项目、以自有资金投资建设的中间体及成品药项目的逐步建成达产，公司主要产品的产能将得到逐步释放。虽然公司产能扩张是建立在对市场、管理等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上，但仍可能出现因产能扩张带来管理不到位和库存增加风险。公司将在确保安全、环保的前提下，不断完善生产过程管理，提高产品生产效率及质量水平，并有效协调供、销管理，持续跟踪、深入了解市场发展现状和未来发展趋势，将产能扩张转化为公司盈利能力的提升，进而提高公司市场竞争力。

4、药品质量风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要，国家对药品的生产工艺、原材料、储存环境等均有严格的要求或限制。公司产品在生产、运输、储存等流程中存在可能发生物理、化学等变化，从而影响产

品质量，甚至可能导致医疗事故的风险。公司作为国内药用辅料的龙头企业，秉承“一切为了药品的安全”企业使命，不断加强产品全流程的质量管理，确保公司生产过程符合 GMP 规范要求，进一步优化生产流程、严格产品检验检测监控，完善质量管理体系，严防产品可能出现的质量风险。

5、汇率波动风险

随着公司海外项目陆续建成达产，境外收入占比逐步提升，公司海外业务主要采用外汇结算，受国内外政治、经济、货币供求关系等多重因素影响，汇率不断变化，可能对公司净利润产生不利影响。针对此风险，公司将制定《远期外汇交易业务管理制度》，通过合理的金融衍生工具，在一定程度上规避汇率风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 2,062,604,870 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	12
第四节 经营情况讨论与分析	17
第五节 重要事项.....	39
第六节 股份变动及股东情况	53
第七节 优先股相关情况	60
第八节 可转换公司债券相关情况	61
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	62
第十节 公司治理.....	68
第十一节 公司债券相关情况	73
第十二节 财务报告.....	74
第十三节 备查文件目录	204

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、尔康制药	指	湖南尔康制药股份有限公司
湘易康	指	湖南湘易康制药有限公司
湘利来	指	湖南湘利来化工有限公司
南宁桂之隆	指	南宁市桂之隆药用辅料有限公司
药用辅料工程技术研究中心	指	湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司
香港尔康	指	湖南尔康（香港）有限公司
柬埔寨尔康	指	湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司
粤尔康	指	广东粤尔康制药有限公司
凯博思	指	中山市凯博思淀粉材料科技有限公司
同泰胶囊	指	湖南同泰胶囊有限公司
素囊健康	指	湖南素囊健康科技有限公司（原湖南唯乐氏保健食品有限公司）
洞庭公司	指	湖南洞庭柠檬酸化学有限公司
尔康明胶	指	湖南尔康明胶有限公司
旺康生化	指	旺康生化有限公司
凤凰实业	指	凤凰实业有限公司（原尔康生物淀粉有限公司）
苏易康	指	益阳大通湖苏易康制药有限公司
尔康医药经营	指	湖南尔康医药经营有限公司
凯纳网络	指	长沙市凯纳网络技术有限公司
尔康置业	指	湖南尔康房地产置业有限公司
绿生源	指	湖南绿生源国际贸易有限公司
武陟维尔康	指	武陟维尔康生化制药有限公司
湘民投	指	湖南湘民投集团有限公司
益阳同益	指	益阳同益医药合伙企业（有限合伙）
光宇利民	指	西藏昌都光宇利民药业有限责任公司
素尔康	指	湖南素尔康生物科技有限公司
帅佳投资	指	湖南帅佳投资有限公司
药用辅料	指	生产药品和调配处方时使用的赋形剂和附加剂；是除活性成分以外，在安全性方面已进行了合理的评估，且包含在药物制剂中的物质。
原料药	指	用于生产各类成品药的原料药物，是成品药中的有效成份，但病人无法直接服用的物质。
成品药	指	用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定

		有适应症或者功能主治、用法和用量的物质，包括中药、化学药和生物制品等。
普通淀粉	指	普通木薯淀粉产品
改性淀粉	指	木薯改性淀粉产品
硬胶囊、空心胶囊	指	呈圆筒形、由上下配套的两节紧密套合而成的胶囊壳的统称，内容物多为粉末状或颗粒状固体
软胶囊	指	呈圆形或椭圆形、多为透明的封闭软质胶囊壳的统称，内容物多为液体或者半固体
淀粉囊	指	使用公司自产的改性淀粉制作的淀粉植物空心胶囊（淀粉植物胶囊），包括淀粉空囊和羟丙基淀粉空心胶囊
淀粉空囊	指	公司生产的专门用于食品领域的淀粉囊
羟丙基淀粉空心胶囊	指	公司生产的用于膳食补充剂（保健品）和药品领域的淀粉囊
淀粉胶囊制剂	指	使用公司生产的羟丙基淀粉空心胶囊作为胶囊壳的制剂产品的统称
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《湖南尔康制药股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾吉顺	范艺
联系地址	长沙市浏阳经济开发区康平路 167 号	长沙市浏阳经济开发区康平路 167 号
电话	0731-83282597	0731-83282597
传真	0731-83282705	0731-83282705
电子信箱	gujishun@hnerkang.com	fanyi@hnerkang.com

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2020 年	2019 年		本年比上年 增减	2018 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	2,382,275,010.61	2,744,341,005.69	2,744,341,005.69	-13.19%	2,354,485,579.21	2,354,485,579.21
归属于上市公司股东的 净利润（元）	202,223,912.92	161,530,199.47	158,755,199.47	27.38%	216,579,339.26	214,179,339.26
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	83,358,134.00	144,985,484.52	142,210,484.52	-41.38%	263,292,410.44	260,892,410.44
经营活动产生的现金流 量净额（元）	178,527,341.01	445,815,848.97	445,815,848.97	-59.95%	123,894,781.22	123,894,781.22
基本每股收益（元/股）	0.0980	0.0783	0.0770	27.27%	0.1050	0.1038
稀释每股收益（元/股）	0.0980	0.0783	0.0770	27.27%	0.1050	0.1038
加权平均净资产收益率	3.49%	2.85%	2.79%	0.70%	3.95%	3.90%
	2020 年末	2019 年末		本年末比上 年末增减	2018 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	6,546,796,225.98	6,143,768,563.96	6,218,281,217.96	5.28%	6,048,680,388.79	6,066,880,388.79
归属于上市公司股东的 净资产（元）	5,766,463,090.69	5,758,877,787.68	5,818,987,557.59	-0.90%	5,598,971,555.76	5,616,856,325.67

注：2020 年 5 月 8 日，经公司第四届董事会第七次会议审议通过，公司使用自有资金 5,800 万元收购河南豫兴康制药有限公司持有的武陟维尔康 100% 股权，属于同一控制下企业合并，故对比较期间数据进行追溯调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	441,084,902.73	761,178,630.57	579,022,695.09	600,988,782.22
归属于上市公司股东的净利润	23,690,082.71	42,462,567.61	115,242,837.23	20,828,425.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,940,657.33	34,378,681.11	28,215,184.62	2,823,610.94
经营活动产生的现金流量净额	-141,872,633.41	-254,882,959.73	294,001,027.72	281,281,906.43

注：各季度经营活动产生的现金流量净额波动主要受大宗商品采购付款时间、销售回款周期、新增尔康置业开发用地支出的影响。

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 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）	100,181,992.50	1,238,687.54	-1,400,280.40	
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）	36,291,611.72	23,198,629.23	23,331,643.87	
委托他人投资或管理资产的损益	19,485,800.81	4,436,397.11	16,086,493.48	

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-5,286,799.17			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-66,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,059,593.54	-8,755,829.76	-12,125,312.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,878,797.90			
减：所得税影响额	20,539,373.14	3,271,650.69	6,204,419.18	
少数股东权益影响额（税后）	86,658.16	301,518.48	301,196.22	
合计	118,865,778.92	16,544,714.95	-46,713,071.18	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）基本情况

公司秉承“一切为了药品的安全”的企业使命，主营业务集中在药用辅料、原料药、成品药三大领域，是国内生产规模大、品种全的药用辅料龙头企业。

1、药用辅料领域

作为国家药用辅料工程技术研究中心的依托单位，公司通过对现有辅料品种及新品种的持续研发，已形成药用溶剂、药用稳定剂、药用蔗糖、淀粉及淀粉囊等系列化产品的发展态势，较大程度满足了下游制剂客户个性化、全方位、多层次“一站式”的采购需求。

产品名称	用途
药用辅料	用于生产药品和调配处方时使用的赋形剂和附加剂。
① 药用溶剂	用于将原料药或辅料在一定条件下分别以颗粒、液滴、胶粒、分子、离子或是其混合形式进行分散的液体介质。
药用甘油	可用于注射剂、胶囊剂、片剂、栓剂、丸剂、软膏剂、乳膏剂等剂型的生产；实际应用中，还可做助悬剂、稳定剂等。
药用丙二醇	可用于注射剂、冲洗剂、灌肠剂、合剂等剂型的生产；实际应用中，还可做增塑剂等。
药用乙醇	可用于酞剂、贴剂、贴膏剂、口服溶液剂、口服混悬剂、口服乳剂、耳用制剂、冲洗剂、灌肠剂等剂型的生产；实际应用中，除作为药用溶剂外，还可做抑菌剂等。
② 药用稳定剂	用于改善溶液、胶体、固体等形态药品的稳定性能，保持药品持续有效。
药用氢氧化钠	调节酸碱度以提高药物稳定性，可用于注射剂的生产。
明胶	用作生物制品稳定剂，可用于胶囊剂、注射剂、膜剂、涂膜剂等剂型的生产。
柠檬酸系列	调节酸碱度与螯合作用提高药物稳定性，还具有抗氧化作用，可用于片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服溶液剂、注射剂等剂型的生产。
心脑血管类辅料	增加心脑血管药的溶解度提高稳定性，降低其毒副作用，可用于心脑血管类注射剂的生产。
其他稳定剂	用于改善溶液、胶体、固体等形态药品的稳定性能，保持药品持续有效。
③ 药用蔗糖系列	
口服类蔗糖	主要在口服类产品和生物制品中，用作矫味剂、黏合剂等；可用于片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服溶液剂、口服乳剂、口服混悬剂、散剂、糖浆剂、注射剂、丸剂等剂型的生产。
其他类蔗糖	可用于生产生物制品等药品，可用于注射剂、丸剂等剂型的生产。
④ 淀粉及淀粉囊系列	
普通淀粉	在医药领域可用作片剂、胶囊剂、颗粒剂的填充剂、稀释剂，在其他领域应用十分广泛，可用于制作淀粉糖、糖醇、发酵制品、高分子材料、酒精等产品。
改性淀粉及淀粉囊系列	可用于替代明胶和卡拉胶在药品、保健食品、食品领域的应用，主要起赋型、增稠、乳化、胶凝等作用，可用于片剂、注射剂、胶囊剂、颗粒剂、栓剂、丸剂、软膏剂、乳膏剂、散

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

2、原料药领域

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

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

3、成品药领域

公司成品药业务涉及生产和流通，公司生产的成品药产品主要包括十味手参散、复方甘草片、炉甘石洗剂等，医药流通领域相关业务主要由子公司尔康医药经营开展，涉足医药流通领域有利于增加成品药渠道销售的运营经验，进一步延伸产业链。

产品名称	用途
成品药	
中成药	包括十味手参散、甘露酥油丸、二十五味马宝丸、八味沉香丸等。
其他成品药	包括炉甘石洗剂（用于治疗湿疹）、复方甘草片（用于镇咳）等。

（二）经营模式

1、生产模式

公司采用“以销定产”的模式制定生产计划。公司定期召开生产调度会，对销售、生产、物料采购、库存、质量管理等情况进行动态分析，确定生产计划。生产部根据生产调度专题会纪要安排生产任务，车间根据生产计划按GMP规范组织生产。生产部负责具体产品的生产流程管理，质量技术部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺程序进行监督检查，负责生产各个环节的质量检验及生产质量评价。

2、采购模式

公司设有供应部专门负责物料采购，供应部根据生产调度专题会确定的生产计划，结合库存量，保证生产所需并留有一定的安全库存，安排每周的实际采购品种与采购数量。同时，针对市场上原材料价格普遍上涨等情况，公司采取积极备货等方式予以应对。公司采购的内部控制流程：根据公司具体需求制定准确的采购计划→提交采购申请→根据审批权限分级审批→审批通过后实施采购计划→经过审核、谈判、确定价格后签订合同、合同签订审计→合同履行、合同履行审计→合同结算、合同结算审计。

3、销售模式

目前，公司产品主要采用直销、经销模式对外销售。销售部门及时收集、整理、分析产品市场销售信息，并反馈公司主要领导及生产调度专题会议，为公司及时组织生产提供重要决策依据。

（三）业绩驱动因素

随着医药卫生体制改革的不断深化，相关政策法规体系正逐步制订和完善，涵盖医药、医疗、医保以及流通四大领域的

各项新政陆续出台，使得医药行业竞争加剧，整个行业增速放缓，产业结构处于调整升级阶段。受医保目录调整、药品集中采购常态化、市场行情波动以及新冠疫情等因素影响，下游成品药制剂客户需求发生变化，公司根据市场形势深挖技术储备资源，及时调整经营策略，通过增值服务加强现有客户端粘性，收缩管理半径，优化资产，报告期内公司业绩较去年同期实现一定程度增长。

（四）行业发展情况

1、医药新政陆续出台，产业结构发生变化

2020年，医疗卫生体制改革持续深化，药品管理制度和药品一致性评价等方面新政策陆续推出。一是新《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》开始施行，全面推进药品注册分类改革，落实药品上市许可持有人制度，优化审评审批工作流程，落实全生命周期管理要求，强化责任追究；二是注射剂一致性评价正式启动，将显著影响产业结构，重构竞争格局；三是国家第二批带量采购自4月起陆续落地实施；四是《基本医疗保险用药管理暂行办法》出台，建立医保目录动态调整机制，原则上每年一调，实现药品“有进有出”。

在医保控费、药品招标降价趋势不变的市场环境下，审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”、带量采购、医保目录动态调整等医药政策的出台和实施，促使医药行业竞争加剧，给药品企业的生产经营带来一定压力，并沿产业链向上游供给端传递。

2、环保及安全生产政策严格实施，上游端产业布局调整

随着国内供给侧改革持续深入，对医药、化工等行业的环保和安全生产提出更高要求，国内如山东、浙江、广东、江苏、湖南、湖北等省份，均出台相关化工园区的管理办法及政策，对危险化学品严格限制新建产能，部分省份甚至禁止新建或者改扩建，化工行业去产能趋势日益凸显。

在此背景下，医药行业上游端格局发生变化，部分原料、医药中间体产能减少。为保障医药行业原料的持续、稳定供应，部分原辅料企业调整布局，将产业链前移、外移。公司顺应形势变化，借助在柬埔寨多年的投资经验，选择在柬埔寨投资建设医药中间体等项目，为公司未来业绩的提升奠定良好基础。

3、新冠疫情蔓延，产业结构发生变化，中医药价值凸显

2020年，新冠疫情席卷全球，对全球宏观经济及各大行业均产生了较大冲击，医药行业作为抗疫主力，面临疫情挑战的同时获得前所未有的关注。一方面，受疫情影响门诊量和药房客流量明显下降，导致部分药品品种用量下降，进而影响上游部分原辅料品种需求的情况；另一方面，疫苗等抗疫领域需求增长及研发加速，预计高端原辅料产品的市场需求将进一步扩大。公司将根据市场变化情况，及时调整原辅料产品结构，加强以疫苗为代表的生物制品高端原辅料的定制化开发工作，推动高端原辅料的应用。

近年来，国家出台一系列政策推动中医药产业健康发展，本次抗疫过程中，中医药发挥了重要作用，彰显其独特价值。2020年7月，国务院办公厅发布的《关于印发深化医药卫生体制改革2020年下半年重点工作任务的通知》中，明确提出大力推广中西医结合医疗模式。在此背景下，中医药行业迎来新的发展契机。公司涉足中医药领域，将现代制药技术和标准化管理引入中医药的生产，努力实现中医药和西医药的相互融合，推动中医药文化传承和产品创新。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资期末较期初增长 44.30%，主要系本期实缴联营企业益阳同益投资款所致。
在建工程	在建工程期末较期初增长 38.72%，主要系间苯二胺项目、间苯二酚等产品项目投入增加所致。

货币资金	货币资金期末较期初下降 33.12%，主要系本期投资理财产品和支付工程款、土地款增加所致。
应收票据	应收票据期末较期初增长 46.71%，主要系期末未到期票据增加所致。
预付款项	预付款项期末较期初增长 95.28%，主要系本期预付原料款增加所致。
其他应收款	其他应收款期末较期初下降 51.09%，主要系往来款减少所致。
其他流动资产	其他流动资产期末较期初增长 296.54%，主要系期末未到期的理财产品增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末较期初增长 161.33%，主要系工程设备预付款增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	全资子公司香港尔康下设的全资子公司	1,253,755,881.22	柬埔寨	直接经营	直接控制	8,088,996.17	21.64%	否
凤凰实业有限公司	全资子公司香港尔康下设的全资子公司	1,530,890,028.06	柬埔寨	直接经营	直接控制	-38,755,945.66	26.42%	否
旺康生化有限公司	全资孙公司柬埔寨尔康下设的控股子公司	154,530,731.62	柬埔寨	直接经营	直接控制	-15,876,220.66	2.67%	否

注：随着境外项目陆续投产，产能逐渐释放，境外收益状况将逐步向好。

三、核心竞争力分析

1、研发优势

公司作为专业药用辅料生产企业，拥有“国家药用辅料工程技术研究中心”、“国家企业技术中心”两个国家级科研技术平台，与湖南省药品检验研究院等共同组建“国家药监局药用辅料工程技术研究重点实验室”，致力于现有药用辅料深度开发、新型药用辅料研发、药用辅料质量标准研究、药用辅料安全性和功能性研究等领域工作；公司协助国家药典委员会开展部分药用辅料标准的起草、制定工作以及部分药用辅料品种的质量标准研究工作。经过多年发展，公司积累了丰富的研究经验，具备较强研究开发能力，为公司持续稳定发展奠定良好基础。

截至2020年12月31日，公司拥有171项授权专利，包括160项国内专利、11项国外专利。公司获得的授权专利涉及领域包括淀粉囊、柠檬酸酯、传统辅料、抗菌防腐类原料药等，相关专利的取得，有利于进一步完善公司知识产权结构体系，增强对核心技术的保护，提升公司市场竞争力。

2、技术优势

公司一直致力于开展高端辅料定制化开发，推动高端辅料向常规药品制剂的应用。公司自主研发了羟丙基淀粉空心胶囊以及胶囊用羟丙基改性淀粉等产品，通过对淀粉改性、预胶化延展成膜、胶囊生产装备机械进行反复研究，突破淀粉加工改性关键技术，掌握了淀粉植物胶囊从前端原料到核心工艺的整体产业链条，率先开发出安全性高、可食性淀粉胶囊囊材，在国际上首次实现淀粉胶囊产业化并取得系列创新技术成果。公司研究完成的植物淀粉胶囊研制开发及产业化项目荣获湖南省科技进步奖一等奖。

3、产品品种和质量优势

自设立以来，公司始终以“一切为了药品的安全”为使命，公司以全球化视野整合资源，通过垂直产业链的有效互动，以客户需求为导向，不断丰富产品品类、优化产品结构，打造“原辅料+制剂”一体化商业生态。截至本报告披露日，公司拥有126个药用辅料品种，对应的药用辅料批准文号128个、药用辅料登记号287个，其中，有164个与制剂共同审评审批结果为“A”（即已批准在制剂中使用）；公司拥有73个原料药品种，已取得100个原料药登记号，其中74个与制剂共同审评审批结果为“A”（即已批准在制剂中使用）；公司拥有成品药批准文号282个。

公司严格按照该质量管理规范要求组织生产，不断加强产品全流程的质量管理，进一步优化生产流程、严格产品检验检测监控，完善质量管理体系（涵盖物料购进、生产、检验、储存、发运、销售等全部经营环节），严防产品可能出现的质量风险。

4、营销网络优势

经过多年发展，公司已形成以本部为营销中心，各个办事处为枢纽的销售及配送网络，并与多家制药企业建立较为稳定的业务往来。公司在巩固已有市场的基础上，通过构建多种销售模式有效互补的立体营销体系，加强市场宣传和推广工作，保持与医药以及保健品领域企业的紧密合作，拓展国内成品药销售渠道（如OTC渠道），加大国内外市场开拓力度，进一步提高公司传统业务与新型业务的市场占有率。

5、产业协同优势

公司密切关注并研究相关行业政策，充分挖掘现有的产业链资源优势，积极向上下游产业链延伸，运用多种商业合作模式，持续推进“原辅料+制剂”一体化商业生态。通过产业链协同，一方面可有效控制原材料成本，另一方面可保证原材料稳定供应，能为公司持续、稳定、健康发展奠定基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，突如其来的新冠肺炎疫情席卷全球，给各行各业带来严峻挑战。面对“百年未有之大变局”和新冠肺炎疫情的双重考验，公司聚焦抗击疫情和生产经营，采取多项举措，及时复工复产，承担起社会责任的同时，努力保障生产经营的有序开展。报告期内，公司实现营业收入238,227.50万元，实现归属于上市公司股东的净利润20,222.39万元。

（一）报告期内，公司重点工作如下：

1、共克时艰，打好疫情阻击战

面对疫情，公司积极履行社会责任，在部分生产受疫情影响的情况下，以最快速度组织动员并获批 75%乙醇消毒液临时生产许可，积极联系上游供应商，加班加点组织生产防疫物资。公司前后 8 次向武汉、益阳、昌都、常州等地捐赠价值 345.43 万元的防疫物资，与社会各界一起、共同筑牢阻击疫情的安全防线。报告期内，公司 75%乙醇消毒液及乙醇凝胶产品实现销售收入 3,252.59 万元。

2、排除万难，推进海外项目的建设进程

报告期内，新冠疫情在全球范围持续扩散，公司克服全球物资、人员流通的极大困难，大力推进公司在柬埔寨投资建设的磺胺项目、对氨基苯酚项目、间苯二胺项目、间苯二酚等产品项目，公司管理层、项目建设团队不畏困难，精心组织，对项目所需各种物资、特别是国内物资进行精准调度，对项目建设细致分工、责任到人、科学施工，加大人员招聘、培训力度，确保各项目的顺利建设和生产，确保工程项目有序推进。报告期内磺胺项目、对氨基苯酚项目已先后建成投产，间苯二胺项目部分工段已于 2021 年 4 月投入试生产。

3、调整结构，加快成品药建设生产步伐

在公司注射用磺苄西林钠被调出 2019 年版国家医保目录，营业收入受到较大不利影响情况下，公司积极推动成品药结构调整，充分挖掘储备品种文号，结合市场信息，确定了氨基己酸注射液、酚磺乙胺注射液、氨茶碱注射液、磺胺嘧啶钠注射液等一批具有“原辅料+制剂”一体化优势的小水针品种。报告期内，公司完成了生产车间改造、设备安装及调试，并通过 GMP 符合性检查。截至本报告披露日，部分产品已实现销售。

报告期内，公司根据发展战略，涉足中成药领域，以自有资金收购西藏昌都光宇利民药业有限公司 51% 股权，新增 20 个中成药品种，主要包括十味手参散、二十五味马宝丸、甘露酥油丸、石榴日轮丸等，这些产品使用道地药材，涉及胃病、肝病、肾病等治疗及滋补领域。报告期内，新增中成药已经实现销售收入 2,367.80 万元。

4、加强推广，突破重点辅料市场瓶颈

公司改性淀粉及淀粉囊系列产品以其安全、环保等特点引领胶囊市场未来发展方向。报告期内，公司一是持续加大对改性淀粉及淀粉囊系列产品的研发，进一步提高相关产品的质量及市场适应性；二是加大对相关产品的媒体宣传，提高群众对公司相关产品的认识程度。三是公司加大相关产品在保健食品运用方面的推广力度，公司软胶囊产品已在世界知名品牌“DoTERRA”、“Sports Research”等品种中运用，并与国内知名营养保健品机构共同合作开发“益生菌”植物胶囊系列产品，为公司相关产品的推广开拓有效途径。2021 年初，国家市场监督管理总局发布《辅酶 Q10 等五种保健食品原料备案产品剂型及技术要求》，公司羟丙基淀粉空心胶囊被列入辅酶 Q10、破壁灵芝孢子粉、褪黑素、螺旋藻等保健食品备案产品的可用辅料。报告期内，公司改性淀粉及淀粉囊实现销售收入 4,372.90 万元，较去年同期增长 35.30%。

5、研发先行，助力公司持续稳步发展

报告期内，在研究平台建设方面，由湖南省药品检验研究院牵头，公司参与共同组建的“国家药监局药用辅料工程技术研究重点实验室”通过评审成立；在药用辅料研究方面，公司基于我国药用辅料质量控制、创新发展和应用以及科学监管的战略需求开展相关研究，积极参与《中国药典》相关药用辅料标准的修制定，国家药典委员会授予公司 14 个药用辅料“品种监护人”资格；在新产品研究方面，为丰富产品储备，公司重点开展主要用于心源性休克、心力衰竭疾病治疗领域药物的

研究；在仿制药一致性评价方面，基于现有产品结构和市场需求，公司重点开展氨基己酸注射液、氨茶碱注射液以及酚磺乙胺注射液品种的仿制药一致性评价研究，利用公司原料药优势，通过仿制药一致性评价，扩大制剂市场份额，提升市场竞争力；在共同审评工作方面，利用已有原辅料批文及技术优势，积极推进与药品制剂生产企业合作，开展共同审评审批工作。

6、提升管理，完善激励考核机制

报告期内，根据管理、发展所处阶段实际情况，结合市场普遍推行的激励考核机制，公司启动实施了 2020 年第一期员工持股计划，涉及员工持股计划份数 19,999,970 股，每份份额为 1 元。本次员工持股计划设定了严格的考核指标，将公司业绩与员工利益有效结合，有利于建立和完善公司、股东和员工的利益共享机制，调动员工的积极性和创造性，提高员工凝聚力和 Company 竞争力，促进公司长期、持续、健康发展。

7、数字上线，内控管理迈上新台阶

报告期内，公司与用友软件合作，投资改造升级数字化管理系统，公司生产、经营、管理数字化运营实现全覆盖，各部门间协同工作效率得到提升，管理层通过数字化平台了解公司实时经营数据，进一步提高管理决策的科学性、准确性，提升公司内部控制管理水平，提高生产效率，降低和防范生产、经营、管理过程中的风险。

(二) 报告期内，公司对外投资情况如下：

1、2020 年 1 月，经公司总经理工作会议审议通过，公司使用自有资金 1,000 万元在长沙黄花综合保税区设立全资子公司绿生源。公司拟借助政府部门相关政策支持，打造国际贸易平台。2020 年 1 月 10 日，绿生源完成工商注册登记手续。

2、2020 年 2 月，经公司总经理工作会议审议通过，公司使用自有资金 405.21 万元收购光宇利民 51% 股权，光宇利民成为公司控股子公司。本次收购为公司整合资源、拓展中医药业务迈出的第一步，后续公司将进一步加强对中药材、中药用辅料、药品的研究。2020 年 8 月 7 日，光宇利民完成工商变更登记手续。

3、2020 年 3 月，经公司总经理工作会议审议通过，公司使用自有资金 1,000 万元设立全资子公司尔康置业。2020 年 6 月 16 日，尔康置业完成工商注册登记手续。

4、2020 年 5 月，经公司第四届董事会第七次会议审议通过，公司使用自有资金 5,800 万元收购武陟维尔康 100% 股权。本次股权收购有利于进一步丰富公司原料药及成品药品种，完善产品结构，拓展客户群体，扩大市场规模，培育新的业绩增长点，推进公司“原辅料+制剂”一体化商业生态。2020 年 8 月 20 日，武陟维尔康完成工商变更登记手续。

5、2020 年 7 月，经公司总经理工作会议审议通过，公司使用自有资金 2,100 万元与湖南恒天医药科技有限公司共同设立控股子公司湖南聚智医药科技有限公司，公司出资比例为 70%。湖南聚智医药科技有限公司主要围绕中药新药开发、医院终端开发及药物推广开展工作。2020 年 7 月 15 日，湖南聚智医药科技有限公司完成工商注册登记手续。

6、2020 年 8 月，经公司第四届董事会第九次会议审议通过，公司以人民币 10,075.36 万元转让公司全资子公司粤尔康 95% 股权，本次股权转让是基于公司整体发展战略需要，有利于进一步落实产业布局、突出总部优势、集中产业管理、优化资源配置、降低管理成本、盘活低效资产。2020 年 9 月 22 日，粤尔康完成工商变更登记手续。

7、2020 年 9 月，经公司总经理工作会议审议通过，公司控股子公司光宇利民使用自筹资金 500 万元设立全资子公司西藏达尔亚干药业有限责任公司。达尔亚干的主要经营范围为药材种植、收购、加工和销售等。2020 年 9 月 18 日，西藏达尔亚干药业有限责任公司完成工商注册登记手续。

8、2020 年 12 月，经公司总经理工作会议审议通过，公司使用自有资金 3,000 万元在岳阳综合保税区投资设立全资子公司素尔康，计划借助岳阳综合保税区优越的港口航运物流及保税加工优势，充分发挥自身研发优势，投资建设多用途大辅料等产业化项目。2020 年 12 月 31 日，素尔康完成工商注册登记手续。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,382,275,010.61	100%	2,744,341,005.69	100%	-13.19%
分行业					
医药行业	2,329,292,282.80	97.78%	2,725,767,854.17	99.32%	-14.55%
其他	52,982,727.81	2.22%	18,573,151.52	0.68%	185.27%
分产品					
药用辅料	1,894,356,602.46	79.52%	2,060,163,911.20	75.07%	-8.05%
成品药	120,722,960.05	5.07%	330,771,844.09	12.05%	-63.50%
原料药	314,212,720.29	13.19%	334,832,098.88	12.20%	-6.16%
其他	52,982,727.81	2.22%	18,573,151.52	0.68%	185.27%
分地区					
华中地区	305,454,497.40	12.82%	364,854,041.37	13.29%	-16.28%
华东地区	564,723,439.06	23.71%	869,617,348.65	31.69%	-35.06%
华北地区	123,879,080.49	5.20%	156,953,328.13	5.72%	-21.07%
西南地区	96,946,710.26	4.07%	150,565,535.66	5.49%	-35.61%
华南地区	972,545,664.67	40.82%	887,770,481.91	32.35%	9.55%
东北地区	133,291,059.12	5.59%	109,733,085.92	4.00%	21.47%
西北地区	25,381,501.02	1.07%	37,552,641.27	1.37%	-32.41%
海外地区	160,053,058.59	6.72%	167,294,542.78	6.09%	-4.33%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	2,329,292,282.80	1,806,663,295.36	22.44%	-14.55%	-10.75%	-3.30%
分产品						
淀粉及淀粉囊系	1,131,374,138.33	1,091,549,011.72	3.52%	0.07%	-1.28%	1.32%

列						
磺胺嘧啶	146,960,734.71	90,164,221.47	38.65%	36.84%	49.99%	-5.37%
药用氢氧化钠	98,612,983.46	10,051,059.08	89.81%	-9.77%	5.88%	-1.50%
分地区						
华中地区	305,454,497.40	179,829,518.75	41.13%	-16.28%	-7.58%	-5.54%
华东地区	564,723,439.06	413,929,938.15	26.70%	-35.06%	-34.36%	-0.78%
华南地区	972,545,664.67	830,677,545.47	14.59%	9.55%	6.55%	2.41%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
原辅料	销售量	吨	428,005.37	440,364.01	-2.81%
	生产量	吨	382,842.84	447,909.67	-14.53%
	库存量	吨	19,417.05	64,808.12	-70.04%
成品药	销售量	万瓶	1,165.48	2,251.84	-48.24%
	生产量	万瓶	1,074.62	1,894.06	-43.26%
	库存量	万瓶	227.66	334.12	-31.86%
成品药	销售量	万盒	702.06	368.26	90.64%
	生产量	万盒	726.31	255.76	183.98%
	库存量	万盒	44.6	21.19	110.48%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- ①原辅料（吨）本期库存量较去年同期下降，主要系普通淀粉期末库存减少所致。
 ②成品药（万瓶）本期销售量、生产量、库存量较去年同期下降，主要系本期注射用磺苄西林钠产销量减少所致。
 ③成品药（万盒）本期销售量、生产量、库存量较去年同期增长，主要系本期淀粉胶囊制剂产销量增加所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年	2019 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	药用辅料	1,524,804,003.36	82.89%	1,715,976,218.20	84.40%	-11.14%
医药行业	成品药	94,646,552.77	5.15%	138,431,743.77	6.81%	-31.63%
医药行业	原料药	187,212,739.23	10.18%	169,807,380.78	8.35%	10.25%
医药行业	其他	32,912,070.51	1.78%	8,968,876.87	0.44%	266.96%

说明

本期成本变动主要受收入变动影响：（1）本期成品药成本较上年同期下降31.63%，主要系本期注射用磺苄西林钠销售减少所致；（2）本期其他产品成本较上年同期增长266.96%，主要系疫情期间75%乙醇消毒液及乙醇凝胶销售增加所致。

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内，合并范围发生如下变化：

①非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	2020/2/29	4,052,073.92	51.00	购买取得	2020/2/29	股权转让协议	23,678,013.63	-4,604,463.41

②同一控制下企业合并

被购买方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
武陟维尔康生化制药有限公司	100%	受同一实质控制人控制	2020/5/31	净资产移交之日	0.00	-5,286,799.17	0.00	-2,775,000.00

③处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东粤尔康制药有限公司	100,753,635.00	95	外部转让	2020/9/22	净资产移交之日	99,964,069.38

④合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	股权比例
湖南绿生源国际贸易有限公司	投资设立	2020/1/10	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%
湖南尔康房地产置业有限公司	投资设立	2020/4/3	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%
湖南聚智医药科技有限公司	投资设立	2020/7/15	21,000,000.00	2,300,000.00	70.00%
西藏达尔亚干药业有限责任公司[注]	投资设立	2020/9/18	5,000,000.00	3,885,600.00	51.00%
湖南素尔康生物科技有限公司	投资设立	2020/12/31	30,000,000.00	0.00	100.00%

注：西藏达尔亚干药业有限责任公司为本公司控股子公司西藏昌都光宇利民药业有限责任公司新设全资子公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	426,153,028.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.89%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	*****	126,759,829.08	5.32%
2	*****	85,739,110.27	3.60%
3	*****	79,106,619.19	3.32%
4	*****	72,004,690.36	3.02%
5	*****	62,542,779.75	2.63%
合计	--	426,153,028.65	17.89%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	369,086,812.01
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.60%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	*****	128,255,540.00	8.20%
2	*****	93,104,102.00	5.95%
3	*****	49,704,333.00	3.18%
4	*****	49,272,138.01	3.15%
5	*****	48,750,699.00	3.12%
合计	--	369,086,812.01	23.60%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	117,788,027.60	258,837,033.21	-54.49%	主要系成品药推广服务费减少所致。
管理费用	242,808,273.56	208,601,188.32	16.40%	
财务费用	9,437,612.77	-19,966,827.42	147.27%	主要系本期利息支出增加及汇兑收益减少所致。
研发费用	48,067,842.73	55,119,667.28	-12.79%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期公司研发投入金额合计 48,067,842.73 元，占公司营业收入比例为 2.02%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	158	131	135
研发人员数量占比	9.57%	10.19%	9.09%
研发投入金额（元）	48,067,842.73	55,119,667.28	56,474,771.11
研发投入占营业收入比例	2.02%	2.01%	2.40%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,841,280,415.02	3,246,803,735.19	-12.49%
经营活动现金流出小计	2,662,753,074.01	2,800,987,886.22	-4.94%
经营活动产生的现金流量净额	178,527,341.01	445,815,848.97	-59.95%

投资活动现金流入小计	4,684,672,106.03	1,345,759,613.29	248.11%
投资活动现金流出小计	5,630,305,014.77	1,842,616,808.96	205.56%
投资活动产生的现金流量净额	-945,632,908.74	-496,857,195.67	-90.32%
筹资活动现金流入小计	840,999,970.00	100,000,000.00	741.00%
筹资活动现金流出小计	499,338,165.81	123,164,515.38	305.42%
筹资活动产生的现金流量净额	341,661,804.19	-23,164,515.38	1,574.94%
现金及现金等价物净增加额	-434,449,087.14	-73,897,641.04	-487.91%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

（1）经营活动现金流

报告期内经营活动产生的现金流量净额为17,852.73万元，同比减少26,728.85万元，主要系本期营业收入较上年同期减少导致销售回款减少。

（2）投资活动现金流

报告期内投资活动现金流入小计为468,467.21万元，同比增加333,891.25万元，主要系①本期赎回理财产品收到的现金较上年同期增加323,170.00万元；②本期处置子公司粤尔康收到现金净额10,042.11万元。

报告期内投资活动现金流出小计为563,030.50万元，同比增加378,768.82万元，主要系①本期购买理财产品支付的现金较上年同期增加353,170.00万元；②由于本期对间苯二胺项目、间苯二酚等产品项目的投入，使“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较上年同期增加24,167.68万元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-94,563.29万元，同比减少44,877.57万元，主要系本期在建工程项目投资建设和购买理财产品支出增加所致。

（3）筹资活动现金流

报告期内筹资活动现金流入小计为84,100.00万元，同比增加74,100.00万元，主要系本期收到的短期借款较上年同期增加72,000.00万元。

报告期内筹资活动现金流出小计为49,933.82万元，同比增加37,617.37万元，主要系①本期归还的短期借款较上年同期增加27,700.00万元；②本期实施员工持股计划，支付股份回购款8,394.27万元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为34,166.18万元，同比增加36,482.63万元，主要系本期银行短期借款增加所致。

综上，报告期内现金及现金等价物净增加额为-43,444.91万元，同比减少36,055.14万元，主要系本期经营活动、投资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		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	882,820,386.78	13.48%	1,319,957,780.74	21.23%	-7.75%	
应收账款	353,786,204.07	5.40%	359,912,678.47	5.79%	-0.39%	
存货	756,059,316.99	11.55%	831,098,185.22	13.37%	-1.82%	
投资性房地产	92,047,941.72	1.41%	94,108,541.26	1.51%	-0.10%	
长期股权投资	155,957,502.46	2.38%	108,081,651.14	1.74%	0.64%	
固定资产	2,561,067,763.14	39.12%	2,441,862,655.82	39.27%	-0.15%	
在建工程	396,575,508.36	6.06%	285,875,884.77	4.60%	1.46%	
短期借款	463,000,000.00	7.07%			7.07%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	500,000.00						4,802,823.00	5,302,823.00
4.其他权益工具投资	105,440.00		-105,440.00					0.00
金融资产小计	605,440.00		-105,440.00				4,802,823.00	5,302,823.00
上述合计	605,440.00		-105,440.00				4,802,823.00	5,302,823.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

公司于 2020 年 9 月 15 日处置全资子公司粤尔康 95% 的股权，将剩余 5% 股权转为以公允价值计量的金融资产，根据股权处置价款对应比例重新计量确认交易性金融资产 5,302,823.00 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末,存在受限货币资金2,933,534.40元。其中信用证保证金433,534.40元,因合同纠纷案冻结的银行存款2,500,000.00元。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
136,237,673.92	106,000,000.00	28.53%

报告期投资额包括：武陟维尔康5,800万元，绿生源1,000万元，尔康置业1,000万元，光宇利民405.21万元，益阳同益4,800万元，西藏达尔亚干药业有限责任公司388.56万元，聚智医药230万元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	药材种植、收购、加工、销售	收购	405.21	51%	自有资金	西藏仁健药业有限责任公司、昌都市邦达工贸有限公司	无	中成药	已完成		-264.20	否		
武陟维尔康生化制药有限公司	生产、销售：小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药	收购	5,800	100%	自有资金	不适用	无	原料药、成品药	已完成		-1,267.17	否	2020年05月08日	2020-048
湖南绿	保健食	新设	1,000	100%	自有	不适用	无	保健	已完成		32.57	否		

生源国际贸易有限公司	品、特殊医学用途配方食品、食品的研发				资金			食品						
湖南尔康房地产置业有限公司	房地产开发经营；房地产租赁经营	新设	1,000	100%	自有资金	不适用	无	房地产开发	已完成		-16.45	否		
湖南聚智医药科技有限公司	中药饮片的加工；中药提取物、中成药、保健食品的生产；中药材加工、收购、批发	新设	230	70%	自有资金	湖南恒天医药科技有限公司	无	中成药、中药饮片	已完成		-16.60	否		
西藏达亚干药业有限责任公司	药材种植、收购、加工、销售	新设	388.56	51%	自有资金	西藏仁健药业有限责任公司、昌都市邦达工贸有限公司	无	中成药	已完成		-2.57	否		
合计	--	--	8,823.77	--	--	--	--	--	--	0.00	-1,534.41	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	500,000.00					4,802,823.00	5,302,823.00	自有资金
其他	105,440.00		-105,440.00				0.00	自有资金
合计	605,440.00	0.00	-105,440.00	0.00	0.00	4,802,823.00	5,302,823.00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	非公开发行	193,906.68	10,278.41	197,158.47	368.44	5,995.11	3.09%	0	截至 2020 年 12 月 31 日募集资金已全部使用完毕	0
合计	--	193,906.68	10,278.41	197,158.47	368.44	5,995.11	3.09%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

非公开发行普通股（A 股）

本公司以前年度已使用募集资金 186,880.06 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为 3,545.75 万元；2020 年度实际使用募集资金 10,278.41 万元；2020 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为-293.96 万元；募集资金投资项目中累计已使用募集资金 197,158.47 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为 3,251.79 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司非公开发行募集资金余额为人民币 0 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变更项目(含部	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)=	项目达到预定可使用	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生

资金投向	分变更)					(2)/(1)	状态日期		益		重大变化
承诺投资项目											
年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目	是	193,906.68	191,163.36	4,404.71	191,163.36	100.00%	2020 年 04 月 30 日	-4,838.88	-4,838.88	否	否
永久补充流动资金	否		5,995.11	5,873.7	5,995.11	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	193,906.68	197,158.47	10,278.41	197,158.47	--	--	-4,838.88	-4,838.88	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	193,906.68	197,158.47	10,278.41	197,158.47	--	--	-4,838.88	-4,838.88	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目于 2020 年 4 月 30 日达到预定可使用状态, 报告期内实现销售收入 4,372.90 万元, 但鉴于报告期内该项目处于刚投产阶段, 产能未充分释放, 加之受新冠疫情影响, 部分国外订单推迟。因此, 报告期内该项目未达到预计收益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	①经 2016 年 3 月 4 日公司第二届董事会第三十七次会议审议，通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，项目名称由“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 300 亿粒淀粉植物软胶囊”变更为“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉”；项目总投资由 250,346.00 万元变更为 250,580.44 万元；实施主体由尔康制药变更为尔康制药（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊项目）与柬埔寨尔康（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目）共同实施；实施地点变更为在湖南长沙浏阳生物医药园和柬埔寨马德望省分别实施。
	②经 2016 年 5 月 26 日公司第二届董事会第四十四次会议审议，通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目的实施主体由柬埔寨尔康变更为凤凰实业。
	③经 2017 年 4 月 20 日公司第三届董事会第三次会议及 2017 年 5 月 20 日召开的 2016 年年度股东大会审议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司将“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉项目”变更为“年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目”，年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊项目的生产主体为尔康制药，年产 4 万吨改性淀粉项目的生产主体为凤凰实业。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2015 年 12 月 10 日公司第二届董事会第三十五次会议审议，通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，本公司使用募集资金置换截至 2015 年 12 月 3 日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 44,197.60 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 ①经 2015 年 12 月 28 日公司第二届董事会第三十六次会议审议，通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 20,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2016 年 3 月 4 日已归还至募集资金专户。 ②经 2016 年 3 月 7 日公司第二届董事会第三十八次会议审议，通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 40,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2017 年 3 月 8 日前已归还至募集资金专户。 ③经 2017 年 3 月 9 日公司第三届董事会第二次会议审议，通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 27,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 9 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2017 年 12 月 4 日前已归还至募集资金专户。 ④经 2018 年 1 月 23 日公司第三届董事会第十次会议审议，通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 20,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2018 年 12 月 3 日已归还至募集资金专户。
项目实施出现	适用 ①经 2019 年 12 月 20 日公司第四届董事会第二次会议审议，通过《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的

募集资金结余的金额及原因	<p>议案》，同意将公司非公开发行股票募集资金投资项目“年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目”的节余募集资金及利息收入 5,601.54 万元（具体以转账日金额为准）永久补充公司流动资金。扣除后续应当支付的款项外，公司实际永久补充流动资金的募集资金为 5,995.11 万元，其中 2019 年 12 月永久补充流动资金 121.41 万元，2020 年永久补充流动资金的 5,873.70 万元。</p> <p>②在募投项目实施过程中，公司严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，根据项目规划结合实际市场情况，在确保募投项目质量的前提下，严格管理，通过市场调研、询价、比价、商务谈判等多种措施，合理配置资源，降低采购成本，节约了部分募集资金。</p> <p>③在募投项目实施过程中，合理存放和安排闲置募集资金，募集资金存放产生部分利息收入。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 12 月 31 日募集资金已全部使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他问题或情况。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目	年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 300 亿粒淀粉植物软胶囊	191,163.36	4,404.71	191,163.36	100.00%	2020 年 04 月 30 日	-4,838.88	否	否
永久补充流动资金	年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目	5,995.11	5,873.7	5,995.11	100.00%			不适用	否
合计	--	197,158.47	10,278.41	197,158.47	--	--	-4,838.88	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>①经 2016 年 3 月 4 日公司第二届董事会第三十七次会议审议，通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，项目名称由“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 300 亿粒淀粉植物软胶囊”变更为“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉”；项目总投资由 250,346.00 万元变更为 250,580.44 万元；实施主体由湖南尔康制药股份有限公司变更为湖南尔康制药股份有限公司（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊项目）与湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目）共同实施；实施地点变更为在湖南长沙浏阳生物医药园和柬埔寨马德望省分别实施。</p> <p>②经 2016 年 5 月 26 日公司第二届董事会第四十四次会议审议，通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目的实施主体由湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司变更为在柬埔寨马德望省由全资子公司湖南尔康（香港）有限公司设立的全资孙公司凤凰实业有限公司。</p> <p>③经 2017 年 4 月 20 日公司第三届董事会第三次会议及 2017 年 5 月 20 日 2 公司 2016 年年度股东大会审议，通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司拟将“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉项目”变更为“年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目”，年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊项目的生产主体为尔康制药，年产 4 万吨改性淀粉项目的生产主体为凤凰实业有限公司。</p> <p>④经 2019 年 12 月 20 日公司第四届董事会第二次会议审议，通过《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司非公开发行股票募集资金投资项目“年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目”的节余募集资金及利息收入 5,601.54 万元（具体以转账日金额为准）永久补充公司流动资金，截至 2020 年 12 月 31 日，实际永久补充流动资金的募集资金为 5,995.11 万元。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	见前述：募集资金承诺项目情况未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润	股权出售定	是否关联	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当	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	价原则	交易		部过 户	说明原因及公司已采取的措施		
黄树标、萧庆广、伍凯健、黄翎纲	广东粤尔康制药有限公司	2020年09月22日	10,075.36	-126.1	有利于公司减负降费,提升资产运营效率	42.67%	公允价值	否	无	是	是	2020年08月28日	2020-080

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南湘易康制药有限公司	子公司	原料药；药用辅料（蔗糖）、化工产品、食品添加剂、医药用中间体的生产销售。	1000 万元人民币	867,125,369.92	764,223,952.63	403,664,638.40	128,706,437.37	110,013,873.12
凤凰实业有限公司	子公司	改性淀粉、对氨基苯酚、间苯二胺、间苯二酚等产品的生产销售。	1000 万美元	1,530,890,028.06	14,591,564.12	21,169,869.15	-38,743,526.38	-38,755,945.66

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	非同一控制下企业合并	公司合并光宇利民报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
武陵维尔康生化制药有限公司	同一控制下企业合并	公司合并武陵维尔康报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
广东粤尔康制药有限公司	外部转让	公司处置粤尔康为公司贡献的净利润占

		净利润总额的比例为 42.67%。
湖南绿生源国际贸易有限公司	投资设立	公司新设绿生源报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
湖南尔康房地产置业有限公司	投资设立	公司新设尔康置业报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
湖南聚智医药科技有限公司	投资设立	公司新设聚智医药报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
西藏达尔亚干药业有限责任公司	投资设立	公司新设西藏达尔亚干药业有限责任公司报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
湖南素尔康生物科技有限公司	投资设立	公司新设素尔康报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司全资孙公司凤凰实业净利润较去年同期下降 306.55%，主要原因系：在建工程转固定资产，折旧费用较去年同期增加；投资建设项目处于刚投产阶段，产能未充分释放，利润较去年同期下降。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

1、国家药品监管体制日趋完善

2020年，医疗卫生体制改革持续深化，药品管理制度和药品一致性评价等方面新政策陆续推出。一是新《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》开始施行，全面推进药品注册分类改革，落实药品上市许可持有人制度，优化审评审批工作流程，落实全生命周期管理要求，强化责任追究；二是注射剂一致性评价正式启动，将显著影响产业结构，重构竞争格局；三是国家第二批带量采购自4月起陆续落地实施；四是《基本医疗保险用药管理暂行办法》出台，建立医保目录动态调整机制，原则上每年一调，实现药品“有进有出”。随着药品注册分类改革、注射剂一致性评价正式启动、批量采购陆续实施、医保目录动态调整等医药政策落地，药品监管体制也将日趋完善。

2、供给端变化，原料药在产业链中市场话语权提升

由于近年来国内环保标准不断升级、药品监管措施陆续出台，药品质量要求与国际接轨，高质量标准的原料药对下游制剂的重要性日益凸显，产业资本的整合与资源再分配以及经营策略转变等多重因素叠加，行业准入壁垒逐步提高，供给端格局得到优化，尤其是特色原料药品种的供给格局走向集中，行业集中度得到提升，原料药企业将享受更良好的发展环境、更大的市场份额以及更强的市场议价能力；具有较强技术实力和产业资源的原料药企业能借此契机，加快新品种拓展和技术升级、丰富产品线，提升国际市场竞争力。

3、国产仿制药向“优质优价”发展，原辅料龙头企业迎发展机遇

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

4、环保及安全生产政策严格实施，上游端产业布局调整

随着国内供给侧改革持续深入，对医药、化工等行业的环保和安全生产提出更高要求，国内如山东、浙江、广东、江苏、

湖南、湖北等省份，均出台相关化工园区的管理办法及政策，对危险化学品严格限制新建产能，部分省份甚至禁止新建或者改扩建，化工行业去产能趋势日益凸显。在此背景下，医药行业上游端格局发生变化，部分原料、医药中间体产能减少。为保障医药行业原料的持续、稳定供应，部分原辅料企业调整布局，将产业链前移、外移。

5、新冠疫情蔓延，中医药价值凸显

2020 年新冠疫情席卷全球，对全球宏观经济及各大行业均产生了较大的冲击，医药行业作为抗疫主力，面临疫情挑战的同时获得前所未有的关注。一方面，受疫情影响门诊量和药房客流量明显下降，导致部分药品品种用量下降，进而影响上游部分原辅料品种需求的情况；另一方面，疫苗等抗疫领域需求增长及研发加速，预计高端原辅料产品的市场需求将进一步扩大。公司将根据市场变化情况，及时调整原辅料产品结构，加强以疫苗为代表的生物制品高端原辅料的定制化开发工作，推动高端原辅料的应用。

2020 年 7 月，国务院办公厅发布的《关于印发深化医药卫生体制改革 2020 年下半年重点工作任务的通知》中，明确提出大力推广中西医结合医疗模式。在此背景下，中医药行业迎来新的发展契机。公司涉足中医药领域，将现代制药技术和标准化管理引入中医药的生产，努力实现中医药和西医药的相互融合，推动中医药文化传承和产品创新。

（二）公司发展战略规划

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

1、构建“原辅料+制剂”一体化，打造多方共赢的商业生态圈

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

2、紧跟“一带一路”政策，加快上游产业国际化步伐

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

3、提供原辅料优化配伍方案，加强高端辅料的定制化开发

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

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

4、利用综合保税区资源优势，开展大辅料业务

公司计划利用产业及政策优势，借助综合保税区的港口航运及保税加工优势，充分发挥自身研发优势，投资建设多用途大辅料等产业化项目，开展大辅料业务。一方面，提升公司资源综合开发和利用能力，拓展市场规模，丰富产品品类，创造新的利润增长点；另一方面，有效链接公司相关产品生产项目，充分利用现有资源，提高加工副产物附加值的同时，控制生产经营综合成本，做大做强主业，实现良好效益。

5、拓展中医药业务，打造特色民族药品牌

公司作为药用辅料行业龙头企业及现代制药生产技术的实践者，积极响应党中央号召，将现代制药技术和标准化管理引入中医药的生产，努力实现中医药和西医药的相互融合。根据上述业务发展的需要，公司将加强对中药材、中药用辅料、药品的研究，通过内生发展、外延扩张和合作开发相结合的方式，整合资源，推动公司在中医药文化传承和产品创新领域有所建树。

6、合理开展资本运作，开拓新业务领域

公司将抓住医药及其上下游行业整合的机遇，充分利用自身产品种类和技术实力优势，挖掘拥有独特产业链资源优势的

产品，创新商业合作模式，积极向产业上、下游进行延伸布局，并通过合理开展资本运作，与行业优势资源深度战略合作，共同开拓新业务领域。

（三）2021 年公司经营计划

1、严守规范生产，确保药品质量安全

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

2、积极拓展销售渠道

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

3、加大研发力度

在淀粉及淀粉胶囊方面，持续深入开展淀粉及淀粉胶囊系列产品的研究工作，修订技术质量标准，丰富产品规格，拓宽产品应用领域；在高端药用辅料方面，进一步强化公司的技术、市场、人才优势，持续在冻干粉针剂、水针剂等供注射用辅料的生产工艺、精制提纯的关键技术方面开展工作，特别是在供注射用辅料的纯度、杂质、毒性和不良反应方面进行重点研究；开展中药药用辅料的品种研发及质量标准研究工作，开展以疫苗为代表的生物制品高端药用辅料定制化开发工作，加快实现替代进口高端药用辅料，进一步为客户做好服务，共同开拓新的品种合作领域；在原料药方面，进一步丰富公司原料药品种，做好原料药产业链延伸布局，做好产能储备和市场推广的准备工作。

4、加强内控管理

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

5、提高人力资源管理水平

公司面临行业调整、结构调整、管理提升的内外部形势，对生产、技术、经营、管理方面的人才提出更高需求。公司一方面采取竞岗和培训的方式，为员工提供良好的提升通道，促进公司员工价值最大化；另一方面是完善人才激励机制，充分调动员工积极性，吸引高端人才，保证人才队伍的稳定性。

（四）公司可能面对的风险

1、宏观政策的调控风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药行业新的政策陆续出台、落地实施，给医药行业生产、经营格局带来较大冲击和改变，产业结构面临调整和升级。下游制药企业根据行业发展趋势优化和调整产品结构，上游原辅料生产企业的产业布局也随之发生变化。在宏观经济和医药行业环境不断变化的背景下，原辅料行业在面临考验的同时，也迎来新的发展机遇。公司管理层将及时加强国家医药行业政策和行业发展趋势的收集、整理、研究，及时掌握行业政策重点和最新发展方向，深耕优势领域并延伸上下游产业链，完善内控制度、规范内部管理，积极采取有效措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度地确保公司在不断变化的政策环境中安全运行。

2、战略布局的管理风险

公司自上市以来，资产规模及业务范围取得了较大地发展，已经发展成为国内药用辅料的龙头企业；近年来为适应行业环境和市场需求的变化，公司进一步完善发展战略，在原有产业布局基础上，打造“一带一路”经营体系，加快现有业务上下游产业链特别是辅料、药用中间体的战略布局。公司的业务领域进一步拓展、国际业务日益增多、组织结构日益复杂，所有这些对公司管理提出更新、更高的要求。公司将通过引入高端、专业化的管理、业务人才，借助外部管理咨询机构，结合公

司实际情况继续深入推进管理提升，不断优化组织结构，创新激励机制，实现有质量、有效益、可持续发展。

3、产能扩大的经营风险

随着公司募集资金投资项目、以自有资金投资建设的中间体及成品药项目的逐步建成达产，公司主要产品的产能将得到逐步释放。虽然公司产能扩张是建立在对市场、管理等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上，但仍可能出现因产能扩张带来管理不到位和库存增加风险。公司将在确保安全、环保的前提下，不断完善生产过程管理，提高产品生产效率和产品质量水平，并有效协调供、销管理，持续跟踪、深入了解市场发展现状和未来发展趋势，将产能扩张转化为公司盈利能力的提升，进而提高公司市场竞争力。

4、药品质量风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要，国家对药品的生产工艺、原材料、储存环境等均有严格的要求或限制。公司产品在生产、运输、储存等流程中存在可能发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至可能导致医疗事故的风险。公司作为国内药用辅料的龙头企业，秉承“一切为了药品的安全”企业使命，不断加强产品全流程的质量管理，确保公司生产过程符合 GMP 规范要求，进一步优化生产流程、严格产品检验检测监控，完善质量管理体系，严防产品可能出现的质量风险。

5、汇率波动风险

随着公司海外项目陆续建成达产，境外收入占比逐步提升，公司海外业务主要采用外汇结算，受国内外政治、经济、货币供求关系等多重因素影响，汇率不断变化，可能对公司净利润产生不利影响。针对此风险，公司将制定《远期外汇交易业务管理制度》，通过合理的金融衍生工具，在一定程度上规避汇率风险。

6、募集资金投资项目存在的风险

公司非公开发行募集资金投资项目是对公司新型业务--淀粉及淀粉囊系列产品的产业链布局。虽然公司对该投资项目进行了技术和经济可行性论证，并聘请了专业机构出具了可行性研究报告，此次募集资金投资项目的实施有利于提升公司产品技术优势和市场竞争力，提高公司产品市场占有率，增强公司的盈利能力，但仍面临着宏观经济变化、下游行业需求变化、市场推广不及预期等风险因素，存在募集资金投资项目盈利不能达预期的风险。公司将加大生产、销售各方面的管理力度，持续跟踪、深入了解药品、保健品对淀粉植物胶囊需求的市场现状和未来发展趋势，严格把控产品质量，制定科学合理的销售策略，加大市场推广力度，有效规避风险。

7、原材料供应和价格波动风险

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

8、疫情风险

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

9、环保风险

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

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	2,062,604,870
现金分红金额（元）（含税）	103,130,243.50
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	83,894,946.02
现金分红总额（含其他方式）（元）	187,025,189.52
可分配利润（元）	1,121,634,676.74
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20	

%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2020 年度公司实现归属上市公司股东的净利润 202,223,912.92 元，截至 2020 年 12 月 31 日，母公司累计可供股东分配的利润为 1,121,634,676.74 元。 公司 2020 年度利润分配预案为：以公司总股本 2,062,604,870 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 0.50 元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币 103,130,243.50 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。

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

1、公司2018年度利润分配情况

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

2、公司2019年度利润分配情况

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

3、公司2020年度利润分配情况

以公司总股本2,062,604,870股为基数，向全体股东以每10股派发人民币0.50元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币103,130,243.50元，不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红 金额占合 并报表中 归属于上 市公司普 通股股东 的净利润 的比率	以其他方式 (如回购股 份)现金分 红的金额	以其他方 式现金分 红金额占 合并报表 中归属于 上市公司 普通股股 东的净利 润的比例	现金分红总额 (含其他方式)	现金分红 总额(含其 他方式)占 合并报表 中归属于 上市公司 普通股股 东的净利 润的比率
2020 年	103,130,243.50	202,223,912.92	51.00%	83,894,946.02	41.49%	187,025,189.52	92.49%
2019 年	20,626,048.70	158,755,199.47	12.99%	0.00	0.00%	20,626,048.70	12.99%
2018 年	20,626,048.70	214,179,339.26	9.63%	0.00	0.00%	20,626,048.70	9.63%

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	帅放文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人关系密切的亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司所从事的主营业务构成竞争关系的业务；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；本人将善意履行作为公司控股股东的义务，不利用控股股东地位就公司与本人及本人关系密切的亲属的任何关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司或其他股东合法权益的决议；如果公司必须或无法避免与本人或本人关系密切的亲属发生关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序，本人及本人关系密切的亲属将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。	2011年09月27日	长期	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	帅放文	关于规范关联交易和避免同业竞争的承诺	1、本人及本人投资的标的公司将杜绝一切占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本人及本人投资的标的公司、经济组织提供任何形式的担保或者资金占用。2、本人及本人投资的标的公司将尽可能地避免和减少与上市公司的关联交易，对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公开、公平、公正的原则，并依法签订协议、履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规等规定履行信息披露义务和相关报批手续，保证不通过关联交易损害上市公司及其中小股东的合法权益。3、本人投资的标的公司收购条件成就后，本人将在36个月内向尔康制药提出以适当的	2016年04月13日	长期	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。

			方式(包括但不限于股权收购、资产收购、换股吸收合并等)解决标的公司与尔康制药资产及业务整合的议案。4、若标的公司条件成就后尔康制药无意向收购标的公司的, 本人承诺在尔康制药向本人发出无收购意向的书面通知文件后的 12 个月内将本人所持标的公司全部股权或资产对外转让给与本人无关联的第三方或以其他方式进行处置, 以确保本人与尔康制药之间不存在同业竞争情形。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比, 合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内, 合并范围发生如下变化:

①非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	2020/2/29	4,052,073.92	51.00	购买取得	2020/2/29	股权转让协议	23,678,013.63	-4,604,463.41

②同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
武陟维尔康生化制药有限公司	100%	受同一实质控制人控制	2020/5/31	净资产移交之日	0.00	-5,286,799.17	0.00	-2,775,000.00

③处置子公司

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东粤尔康制药有限公司	100,753,635.00	95%	外部转让	2020/9/22	净资产移交之日	99,964,069.38

④合并范围增加

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	实缴出资额	股权比例
湖南绿生源国际贸易有限公司	投资设立	2020/1/10	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%
湖南尔康房地产置业有限公司	投资设立	2020/4/3	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%
湖南聚智医药科技有限公司	投资设立	2020/7/15	21,000,000.00	2,300,000.00	70.00%
西藏达尔亚干药业有限责任公司[注]	投资设立	2020/9/18	5,000,000.00	3,885,600.00	51.00%
湖南索尔康生物科技有限公司	投资设立	2020/12/31	30,000,000.00	0.00	100.00%

注：西藏达尔亚干药业有限责任公司为本公司控股子公司西藏昌都光宇利民药业有限责任公司新设全资子公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	230
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘利亚、严芬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1年、2年

是否改聘会计师事务所

 是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

 适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
截至 2020 年 12 月 18 日,共有 936 名原告以证券虚假陈述责任纠纷为由提起诉讼。	8,213.6	是	936 起案件均已判决生效或调解、裁定结案。	根据判决与调解裁定结果,公司应向各原告赔偿损失合计 81,107,271.73 元,公司应承担的案件受理费合计 1,028,770.30 元。	截至 2020 年 12 月 18 日,公司已就上述 936 起案件全部完成赔付。	2020 年 12 月 18 日	2020-099
3 起公司及控股子公司主诉的小额诉讼、仲裁案件	1,380.09	不适用	执行阶段	3 起合同纠纷案件,涉及金额 1,380.09 万元,均已进入执行阶段。	执行中	2020 年 12 月 18 日	2020-099
19 起公司及控股子公司被诉的小额诉讼、仲裁案件	821.27	不适用	审理阶段	1 起股权纠纷,一审开庭,未收到判决;6 起劳动争议纠纷,涉及金额 51.84 万元,已结案;2 起合同纠纷,涉及金额 651.02 万元,处于审理阶段;10 起劳动人事争议,涉及金额 118.41 万元,处于审理阶段。	暂无	2020 年 08 月 12 日、2020 年 12 月 18 日	2020-073、2020-099

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2020年7月9日召开的第四届董事会第八次会议、2020年7月27日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《2020年员工持股计划（草案）》及其摘要、《2020年员工持股计划管理办法》以及《关于提请股东大会授权董事会办理2020年员工持股计划有关事项的议案》，同意公司实施2020年员工持股计划，本次员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份共计19,999,970股。

公司于2020年8月6日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的公司股票已于2020年8月5日全部通过非交易过户至“湖南尔康制药股份有限公司-第一期员工持股计划”专户，过户股数19,999,970股，占公司总股本的比例为0.9696%。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露网站上披露的《关于2020年员工持股计划完成股票非交易过户的公告》（公告编号：2020-071）。

2020年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为20,222.39万元，不考虑本次员工持股计划实施所产生应计2020年度的成本费用1,928.50万元的影响，2020年归属上市公司股东的净利润为22,150.89万元，较2019年增长39.53%。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于2020年度日常关联交易预计的议案》，根据日常经营相关情况，预计公司（包括子公司）2020年度可能发生的日常关联交易金额不超过3,100.00万元人民币。截至2020年12月31日，公司实际发生的日常关联交易金额合计1,104.92万元。

公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于控股股东为公司申请授信额度提供关联担保的议案》，公司控股股东、实际控制人帅放文先生为公司（含子公司）向银行申请综合授信额度提供不超过160,000万元人

人民币的连带责任担保，免于支付担保费用。报告期内，帅放文先生为公司（含子公司）提供的单日最高担保金额为84,420.48万元。截至2020年12月31日，控股股东为公司（含子公司）申请综合授信额度提供的连带责任担保余额为0元。

公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第七次会议审议通过了《关于收购武陟维尔康生化制药有限公司100%股权暨关联交易的议案》，公司与关联方河南豫兴康制药有限公司签署了《股权收购协议》，使用自有资金5,800.00万元收购其持有的武陟维尔康100%股权。经双方协商一致同意，以2020年4月30日作为本次标的股权转让的基准日，基准日武陟维尔康公司账面净值5,482.30万元，评估价值6,488.42万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2020 年度日常关联交易预计的公告	2020 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
关于收购武陟维尔康生化制药有限公司 100%股权暨关联交易的公告	2020 年 05 月 08 日	巨潮资讯网

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖南湘利来化工有限 公司	2019年04 月25日	50,000	2019年04月23 日	49,940.89	连带责任保 证	1年内滚动	是	否
湖南湘利来化工有限 公司	2020年04 月25日	50,000	2020年04月24 日	24,461.60	连带责任保 证	1年内滚动	是	否
湖南绿生源国际贸易 有限公司	2020年04 月25日	20,000	2020年04月24 日	0	连带责任保 证	1年内滚动	是	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)		70,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)		74,402.49		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)		70,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		70,000		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)		74,402.49		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		70,000		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)		0		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务 担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	82,000	40,000	0
合计		82,000	40,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

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

自上市以来，公司一直积极履行企业社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票

上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和《公司章程》的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，充分维护广大投资者的利益。

公司始终坚持“一切为了药品的安全”企业使命，不断建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，为客户提供优质的产品，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益，提高客户和消费者对产品的满意度，保护消费者利益，树立良好的企业形象。

公司高度重视安全环保工作，以人的生命高于一切的服务理念，坚持“安全、环保”年终考核一票否决制，报告期内，公司加强安全、环保的检查、巡查力度，对存在隐患的地方进行整改。对于因城市的扩张发展，居民小区逐渐接近公司生产基地情况，公司主动对生产基地生产过程中产生的废水可能影响到附近居民小区的个别产品，果断决策进行产业的转移、外移。报告期内未发生安全、环保生产事故。

长期以来，公司一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

2020 年，面对突如其来的疫情，公司以最短的时间获批 75%乙醇消毒液临时生产许可，并积极组织生产，并前后 8 次向武汉、益阳、昌都、长沙、常州等地的医院、红十字会、政府机关、教育部门等部门捐赠 75%乙醇消毒液，累计捐赠物资总价值 345.43 万元。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
尔康制药	化学需氧量	间断排放	1	DW001	72.18mg/L	≤500mg/L	2.7	5.19t	不存在超标排放
	氨氮	间断排放	1		3.13mg/L	≤45mg/L	0.1	0.93t	不存在超标排放
	pH 值	间断排放	1		7.45	6~9	N/A	N/A	不存在超标排放
	总氮	间断排放	1		8.69mg/L	N/A	N/A	N/A	不存在超标排放
	苯胺类	间断排放	1		ND（未检出）	≤5mg/L	N/A	N/A	不存在超标排放
湘易康	化学需氧量	排工业园污水处理厂	1	厂界	90mg/L	≤120mg/L	2.7t	2.74t	不存在超标排放

	氨氮				15mg/L	≤25mg/L	0.45t	0.57t	不存在超标排放
	氮氧化物				30mg/m3	≤400 mg/m3	9t	29.61t	不存在超标排放
尔康明胶	化学需氧量	排城市污水处理厂	1	厂区污水处理站废水排口	50mg/L	<350mg/L	N/A	36t	不存在超标排放
	氨氮	排城市污水处理厂	1	厂区污水处理站废水排口	10.3mg/L	<35mg/L	N/A	9t	不存在超标排放
	氮氧化物	有组织排放	1	厂区	100mg/m3	<300mg/m3	N/A	14.4t	不存在超标排放
	SO2	有组织排放	1	厂区	30mg/m3	<300mg/m3	N/A	10.08t	不存在超标排放

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内现场污染防治设施运转正常，处理效率符合要求，无异常情况。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司均已获得环保部门颁发的排污许可证，其中：尔康制药的排污许可证为号914301007558022471001P；湘易康的排污许可证号为益（大）环（许）第（10）号；尔康明胶的排污许可证号为430624-1804-0009。

公司所有项目全部进行了环境影响评价，根据环评报环保部门审评批复，进行正常生产。

突发环境事件应急预案

已有突发环境事件应急预案，并定期对相关人员进行培训、组织演练。

环境自行监测方案

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年3月28日，公司对外披露《关于签订<合作意向协议>的公告》（编号：2019-011），公司与上海元贵资产管理有限公司（以下简称“元贵资产”）、云南素麻生物科技有限公司（以下简称“素麻生物”）签订《合作意向协议》，公司与元贵资产拟成立股权投资基金。2020年6月12日，公司对外披露《关于签署<合作意向终止协议>、<股权转让协议>的公告》（编号：2020-056），由于拟设立基金的最终投资标的的各意向合作方对该标的的估值不能达成一致，经协商一致，各方同意终止《合作意向协议》。

2019年4月26日，公司对外披露《关于对外投资设立合资公司暨签署出资协议的公告》（编号：2019-044），公司与素麻生物、汉义生物科技（北京）有限公司（以下简称“汉义生物”）、杭州丞贡股权投资基金合伙企业（有限合伙）在汉麻投资集团有限公司（以下简称“汉麻集团”）的见证下签署了《云南汉尔工业大麻药用研究中心有限公司出资协议》，共同出资成立“云南汉尔工业大麻药用研究中心有限公司”（经工商部门核准，公司名称为“云南汉尔工业大麻科技有限公司”，以下简

称“云南汉尔”)。2019年6月26日, 合资公司云南汉尔完成工商注册登记手续, 详见公司《关于对外投资进展的公告》(编号: 2019-061)。2020年6月12日, 公司对外披露《关于签署<合作意向终止协议>、<股权转让协议>的公告》(编号: 2020-056), 云南汉尔股东之间对大麻二酚相关技术的专利估值以及云南汉尔的未来发展目标不能达成一致, 公司将持有的云南汉尔的股权全部转让给汉众企业管理集团有限公司(以下简称“汉众集团”), 云南汉尔的其他股东已同意放弃优先受让权, 公司与汉众集团签署《股权转让协议》。

2、2019年6月10日, 公司对外披露《关于控股股东及其一致行动人与中信证券股份有限公司签署<转股意向协议>的提示性公告》(编号: 2019-054), 帅放文、帅佳投资与中信证券股份有限公司(以下简称“中信证券”)签署了《转股意向协议》, 中信证券与帅放文、帅佳投资协商进行债转股(暨以股权抵减债务), 转股数量不超过70,334,800股。具体转股时点、转股股份来源、转股数量及转股条件将在中信证券、帅佳投资各自履行完内部审批流程后, 由中信证券、帅佳投资、帅放文先生三方另行约定, 最终转股相关安排以三方达成的转股协议为准。截至本报告披露日, 各方尚未签署正式转股协议。

3、公司于2018年下半年启动的使用自有资金投资建设的凤凰实业医药中间体生产项目, 投资概算为9,500万元。截至报告期末, 该项目已投产。

4、2020年1月, 经公司总经理工作会议审议通过, 公司使用自有资金7,000万元在柬埔寨投资建设磺胺项目, 项目建设主体为柬埔寨尔康。本次投资有利于公司充分挖掘产业链优势, 在原料药领域推行特色布局。截至报告期末, 该项目已完成投资5,580.09万元, 部分产品已投产。

5、2020年3月20日, 公司对外披露《关于回购股份方案的公告》(编号: 2020-018), 公司拟以自有资金回购公司发行的人民币普通股(A股), 用于实施员工持股计划或股权激励计划, 本次回购股份的数量为1,200万股(含, 占公司总股本比例0.5818%)~2,000万股(含, 占公司总股本比例0.9696%), 回购金额不超过13,400万元(含), 具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。截至2020年6月12日, 公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份19,999,970股, 本次回购计划实施完毕。

6、2020年5月, 经公司第四届董事会第七次会议审议通过, 公司全资孙公司凤凰实业计划使用自筹资金18,040.25万元人民币在柬埔寨投资建设年产1万吨间苯二胺项目。本次项目建设, 有利于公司丰富产品线, 延伸原料药产业链, 进一步降低公司原料药生产成本, 保障原料药中间体稳定供应。截至报告期末, 该项目已完成投资20,141.52万元, 部分产品已投产。

7、2020年5月, 经公司第四届董事会第七次会议审议通过, 尔康置业计划使用自筹资金不超过16,500万元购买位于浏阳高新区的两宗土地, 用于商品房开发, 优先面向员工销售。本次购买土地使用权, 是为了给员工创造更为良好的工作、生活环境, 留住现有人才、吸引外部人才, 保障公司持续稳定发展。截至报告期末, 公司已完成宗地摘牌及土地费用支付。

8、2020年5月, 经公司总经理工作会议审议通过, 公司通过竞拍使用自有资金10,110万元购买位于浏阳经开区石塘路以南、尔康路以东地块, 该地块为工业用地, 面积为128.388亩。公司购买该土地使用权, 用于生产车间建设, 为公司未来业务发展提供保障。截至报告期末, 公司已完成宗地摘牌及土地费用支付。

9、2020年7月10日, 公司对外披露《2020年员工持股计划(草案)》、《2020年员工持股计划管理办法》等, 本次员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份共计19,999,970股。2020年8月6日, 公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》, 公司回购专用证券账户所持有的公司股票已于2020年8月5日全部通过非交易过户至“湖南尔康制药股份有限公司-第一期员工持股计划”专户, 过户股数19,999,970股, 占公司总股本的比例为0.9696%。

10、2020年10月, 经公司第四届董事会第十次会议审议通过, 公司全资孙公司凤凰实业以自筹资金9,450万元投资建设间苯二酚等产品项目, 项目主要建设内容为相关生产车间及配套设施, 生产包括间苯二酚、磺胺甲噁唑等产品。该项目的建设, 有利于进一步完善公司产品结构、深化落实战略布局、形成新的利润增长点。截至报告期末, 该项目已完成投资10,486.32万元。

11、2020年12月18日, 公司对外披露《关于诉讼进展的公告》(编号: 2020-099), 截至2020年12月18日, 公司涉及的936起案件均已判决生效或调解、裁定结案, 根据判决与调解裁定结果, 公司应向各原告赔偿损失合计81,107,271.73元, 公司应承担的案件受理费合计1,028,770.30元。截至2020年12月18日, 公司已就上述936起案件全部完成赔付。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2020年2月，公司对外披露《关于全资子公司通过GMP现场检查的公告》（编号：2020-006）、《关于全资子公司通过药品 GMP 现场检查的公告》（编号：2020-010），公司全资子公司湘易康新增对乙酰氨基酚、烟酸、桂利嗪、氯霉素、曲匹布通、环磷腺苷、呋喃唑酮、呋喃西林、磷酸氯喹9种原料药的生产资质。湘易康获得上述原料药的生产资质，有利于提升公司原料药生产能力，丰富原料药品种，完善原料药产品结构，为公司构建“原辅料+制剂一体化”商业生态进一步提供支持。

2、2020年7月，经公司总经理工作会议审议通过，公司全资子公司唯乐氏将名称变更为素囊健康。截至报告期末，本次子公司更名已完成工商变更登记。

3、2020年7月，经公司总经理工作会议审议通过，公司全资孙公司尔康生物淀粉将名称变更为凤凰实业。截至报告期末，本次子公司更名已完成工商变更登记。

4、2020年10月，公司对外披露《关于全资子公司部分消毒产品取得备案登记的公告》（编号：2020-096），公司全资子公司湘易康的“湘尔康TM75%乙醇免洗手消毒凝胶”和“湘尔康TM75%乙醇消毒液”在全国消毒产品网上备案信息服务平台获得备案登记，进一步丰富了全资子公司的产品种类，有助于提升公司的市场综合竞争力，并对公司的整体发展及经营产生积极的影响。

5、2020年12月，经公司第四届董事会第十一次会议审议通过，公司全资子公司尔康医药经营吸收合并其全资子公司凯纳网络，吸收合并完成后，尔康医药经营存续，凯纳技术依法注销，凯纳技术的全部资产、负债、权益、业务及人员由尔康医药经营依法承继。2021年3月12日，尔康医药经营完成吸收合并的工商登记手续。

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	649,770,551	31.50%				-7,340,610	-7,340,610	642,429,941	31.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	649,770,551	31.50%				-7,340,610	-7,340,610	642,429,941	31.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	649,770,551	31.50%				-7,340,610	-7,340,610	642,429,941	31.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,412,834,319	68.50%				7,340,610	7,340,610	1,420,174,929	68.85%
1、人民币普通股	1,412,834,319	68.50%				7,340,610	7,340,610	1,420,174,929	68.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,062,604,870	100.00%				0	0	2,062,604,870	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，原董事刘爱军、王向峰、帅友文、帅瑞文换届离任已满六个月，其持有的股份由75%锁定变更为无限售条件股份。因此有限售条件股份减少7,114,260股，无限售条件股份增加7,114,260股。

(2) 报告期内，原董事会秘书罗琅、原财务总监高振亚、原监事陈文献离任后的原任期届满已满六个月，其持有的股

份由75%锁定变更为无限售条件股份，因此有限售条件股份减少253,200股，无限售条件股份增加253,200股。

(3) 报告期内，聘任董事会秘书、副总经理顾吉顺，对其持有的股份进行75%锁定，因此有限售条件股份增加26,850股，无限售条件股份减少26,850股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2019年11月14日，公司召开2019年第一次临时股东大会，完成第四届董事会、第四届监事会的换届选举。

(2) 2020年3月20日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更高级管理人员的议案》，聘任顾吉顺先生为公司董事会秘书、副总经理。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2020年3月20日，公司对外披露《关于回购股份方案的公告》（编号：2020-018），公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A股），用于实施员工持股计划或股权激励计划。本次回购股份的价格为不超过人民币6.70元/股（含），回购股份的数量为1,200万股（含，占公司总股本比例0.5818%）~2,000万股（含，占公司总股本比例0.9696%），回购金额不超过13,400万元（含）。

2020年6月12日，公司对外披露《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（编号：2020-057），截至2020年6月12日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份19,999,970股，占公司总股本的比例为0.9696%，本次回购股份的最高成交价格为4.45元/股，最低成交价格为3.74元/股，成交金额为83,894,946.02元（不含交易费用），本次回购计划实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
帅放文	641,004,754			641,004,754	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的25%解除限售
杨海明	1,396,912			1,396,912	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的25%解除限售

李义国	1,425			1,425	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
顾吉顺	0	26,850		26,850	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
刘爱军	1,478,504		1,478,504		董监高离任后六个月内限售	已解除限售
王向峰	4,937,508		4,937,508		董监高离任后六个月内限售	已解除限售
帅友文	369,074		369,074		董监高离任后六个月内限售	已解除限售
帅瑞文	329,174		329,174		董监高离任后六个月内限售	已解除限售
陈文献	3,750		3,750		原任期届满后六个月内限售	已解除限售
高振亚	112,275		112,275		原任期届满后六个月内限售	已解除限售
罗琅	137,175		137,175		原任期届满后六个月内限售	已解除限售
合计	649,770,551	26,850	7,367,460	642,429,941	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,333	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	35,713	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
帅放文	境内自然人	41.44%	854,673,006		641,004,754	213,668,252	质押	834,664,800
湖南帅佳投资有限公司	境内非国有法人	11.24%	231,851,004		0	231,851,004	质押	231,849,999
彭杏妮	境内自然人	4.37%	90,106,448		0	90,106,448	质押	89,214,500
夏哲	境内自然人	2.20%	45,341,174		0	45,341,174	质押	44,862,200
张文兵	境内自然人	0.99%	20,442,200		0	20,442,200		
湖南尔康制药股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	0.97%	19,999,970		0	19,999,970		
刘波	境内自然人	0.82%	16,819,700		0	16,819,700		
杜众乐	境内自然人	0.62%	12,853,120		0	12,853,120		
贺智华	境内自然人	0.38%	7,866,000		0	7,866,000		
徐良国	境内自然人	0.35%	7,275,100		0	7,275,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，帅放文先生与帅佳投资控股股东、法定代表人、董事长兼总经理曹再云女士为夫妻关系；湖南尔康制药股份有限公司—第一期员工持股计划持有人为公司董事、监事、高级管理人员及公司员工。除前述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
	股份种类	数量						
湖南帅佳投资有限公司		231,851,004	人民币普通股	231,851,004				
帅放文		213,668,252	人民币普通股	213,668,252				

彭杏妮	90,106,448	人民币普通股	90,106,448
夏哲	45,341,174	人民币普通股	45,341,174
张文兵	20,442,200	人民币普通股	20,442,200
湖南尔康制药股份有限公司—第一期员工持股计划	19,999,970	人民币普通股	19,999,970
刘波	16,819,700	人民币普通股	16,819,700
杜众乐	12,853,120	人民币普通股	12,853,120
贺智华	7,866,000	人民币普通股	7,866,000
徐良国	7,275,100	人民币普通股	7,275,100
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,帅放文先生与帅佳投资控股股东、法定代表人、董事长兼总经理曹再云女士为夫妻关系,湖南尔康制药股份有限公司—第一期员工持股计划持有人为公司董事、监事、高级管理人员及公司员工。除前述情况外,公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	<p>股东张文兵通过普通证券账户持有公司股份 0 股,通过信用证券账户持有公司股份 20,442,200 股,合计持有公司股份 20,442,200 股;</p> <p>股东刘波通过普通证券账户持有公司股份 0 股,通过信用证券账户持有公司股份 16,819,700 股,合计持有公司股份 16,819,700 股;</p> <p>股东杜众乐通过普通证券账户持有公司股份 3,853,120 股,通过信用证券账户持有公司股份 9,000,000 股,合计持有公司股份 12,853,120 股。</p>		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

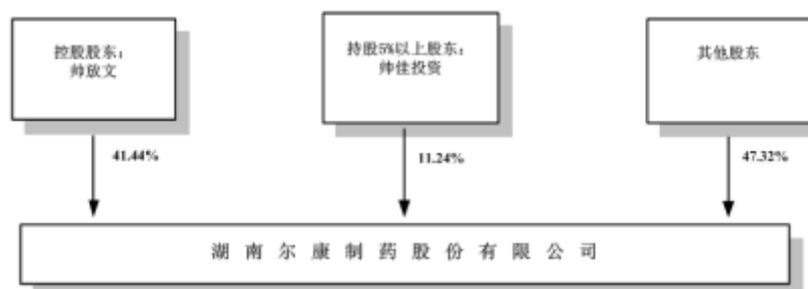
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
帅放文	本人	中国	否
湖南帅佳投资有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
帅友文	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
帅瑞文	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	帅放文于 2003 年创办本公司，为公司创始人，现任公司董事长；湖南帅佳投资有限公司为公司第二大股东。帅友文、帅瑞文为帅放文亲属。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
湖南帅佳投资有限公司	曹再云	2009 年 11 月 19 日	16,000,000 元	以自有资产进行医药领域的投资、投资管理、投资咨询。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
帅放文	董事长	现任	男	55	2010年10月29日	2022年11月13日	854,673,006				854,673,006
杨海明	董事、总工程师	现任	男	51	2010年10月29日	2022年11月13日	1,862,550				1,862,550
程云	董事	现任	男	54	2019年11月14日	2022年11月13日	0				0
施湘燕	董事、副总经理	现任	女	50	2018年09月25日	2022年11月13日	0				0
赵寻	董事、财务总监	现任	女	33	2018年05月18日	2022年11月13日	0				0
张立程	董事、副总经理	现任	男	42	2019年11月14日	2022年11月13日	0				0
王军文	独立董事	现任	男	58	2019年11月14日	2022年11月13日	0				0
蒋悟真	独立董事	现任	男	49	2019年11月14日	2022年11月13日	0				0
左田芳	独立董事	现任	女	56	2016年11月16日	2022年11月13日	0				0
周伏军	监事会主席	现任	男	55	2016年11月16日	2022年11月13日	0				0
李义国	监事	现任	男	56	2013年	2022年	1,900				1,900

					11月20日	11月13日					
齐阳	监事	现任	男	33	2019年05月20日	2022年11月13日	0				0
孙庆荣	总经理	现任	男	35	2019年11月14日	2022年11月13日	0				0
顾吉顺	董事会秘书、副总经理	现任	男	55	2020年03月20日	2022年11月13日	0	35,800			35,800
王辉	副总经理	现任	男	37	2019年11月14日	2022年11月13日	0				0
合计	--	--	--	--	--	--	856,537,456	35,800	0	0	856,573,256

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
施湘燕	董事、副总经理	离任	2020年03月20日	因公司经营发展及工作调整需要，施湘燕女士辞去董事会秘书职务，继续担任公司董事、副总经理职务。
顾吉顺	副总经理、董事会秘书	聘任	2020年03月20日	董事会聘任。

三、任职情况

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

1、董事基本信息

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

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

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

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

(5) 赵寻女士，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任美的集团湖南分部财务主任。2013年4月起

就职于公司，现任公司董事、财务总监。

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

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

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

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

2、监事基本信息

(1) 周伏军先生，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年起在湖南尔康制药股份有限公司任职，现任公司监事会主席。2021年2月5日，周伏军先生因个人原因申请辞去公司监事、监事会主席职务，辞职后不再担任公司任何职务。根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，周伏军先生辞去监事职务将导致公司监事会低于法定最低人数。在新监事就职前，周伏军先生仍将按照相关法律、法规及《公司章程》的规定履行监事职责。公司将尽快召开监事会、股东大会选举新的监事。

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

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

3、高级管理人员基本信息

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

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

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
帅放文	湖南琦琪制药有限公司	董事长、总经理	2016年06月22日		否
帅放文	浏阳津兰药业有限公司	执行董事	2015年09月10日		否

帅放文	浏阳市利美免疫力修复中心有限公司	执行董事兼总经理	2014年06月18日		否
帅放文	浏阳利美医院有限公司	执行董事兼总经理	2015年04月21日		否
帅放文	河南豫兴康制药有限公司	执行董事	2016年05月23日		否
王军文	湖南中医药大学	国际教育学院院长	2011年12月01日		是
蒋悟真	华南理工大学	法学院院长	2017年11月01日		是
蒋悟真	江苏中利集团股份有限公司	独立董事	2021年2月24日		是
左田芳	长沙理工大学	副教授	2002年03月01日		是
在其他单位任职情况的说明	报告期内，帅放文先生任职的其他单位均为公司关联方；王军文先生、蒋悟真先生、左田芳女士任职的其他单位与公司不存在关联关系。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

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

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

2018年11月1日，公司收到到深圳证券交易所《关于对湖南尔康制药股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》（深证上〔2018〕512号），深交所做出如下处分决定：

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

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序

公司2020年4月24日召开的第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议、2020年5月15日召开的2019年度股东大会，先后审议通过了《关于2020年度独立董事薪酬的议案》以及《关于2020年非独立董事薪酬的议案》、《关于2020年度监事薪酬的议案》。

2、确定依据

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

3、实际支付情况

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

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
帅放文	董事长	男	55	现任	52	否
杨海明	董事、总工程师	男	51	现任	54.9	否
程云	董事	男	54	现任	47.44	否
施湘燕	董事、副总经理	女	50	现任	52	否
赵寻	董事、财务总监	女	33	现任	37.07	否
张立程	董事、副总经理	男	42	现任	53.2	否
王军文	独立董事	男	58	现任	15	否
蒋悟真	独立董事	男	49	现任	15	否
左田芳	独立董事	女	56	现任	15	否
周伏军	监事会主席	男	55	现任	47.64	否
李义国	监事	男	56	现任	22.3	否
齐阳	监事	男	33	现任	15	否
孙庆荣	总经理	男	35	现任	38.6	否
顾吉顺	董事会秘书、副总经理	男	55	现任	44.03	否
王辉	副总经理	男	37	现任	36.53	否
合计	--	--	--	--	545.69	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	673
主要子公司在职员工的数量（人）	978
在职员工的数量合计（人）	1,651
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,651
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	872
销售人员	150
技术人员	161
财务人员	49
行政人员	261
研发人员	158
合计	1,651
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	37
本科	330
专科	388
中专及以下	896
合计	1,651

2、薪酬政策

公司以“造就富有员工”为人力资源品牌，通过制定与公司业务发展以及员工贡献度相匹配的薪酬绩效方案、政策，实现多劳多得收入分配机制，激发全体员工的工作积极性、责任意识和使命感，确保达成员工与企业共赢的目标；针对技术序列、营销序列、职能序列和生产序列的员工，分别制定实施不同的绩效与工资挂钩的方案，形成向业绩和贡献要收入的氛围；同时，通过实施科学有效的中长期股权激励计划，保留住稳定的核心团队，支撑公司的长远发展。

3、培训计划

2021年培训计划旨在建立、理顺并不断完善培训体系和培训工作管理流程，确保培训工作高效率运转，营造浓厚的学习型组织氛围，提升员工的综合素质，提高员工的工作技能，使培训工作能够有效地促进公司经营战略目标的实现。

2021年度培训计划重点为：

- 1、建立学习型组织：完善培训体系，完善三大培训层级：公司级培训、部门级培训、特色专项培训。
- 2、建立完善培训制度：建立核心培训制度，落实培训工作流程和标准。
- 3、建设与打造内训师队伍：建立内部培训师队伍，通过选拔、培训、考核，开发内部培训讲师，有效发挥内训师的专业能力，并组织对内训师的专项培训，提升其授课水平和培训管理水平。
- 4、建立师徒制培养模式：选派工作经验丰富的资深员工作为导师辅导员工，正确认识工作价值，传承企业文化理念，分享工作经验，提升工作技能，引导关系处理，规划职业发展，帮助员工更快成长与进步。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及公司《章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范地召集、召开股东大会，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果良好。为了方便中小股东行使股东大会投票权，公司股东大会均提供网络投票参会方式，维护了流通股股东权益。报告期内，公司共召开4次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东帅放文先生严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无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

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

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

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

4、关于监事与监事会

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

5、关于公司与投资者

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

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

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

6、关于绩效评价与激励约束机制

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

7、关于相关利益者

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

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.89%	2020 年 03 月 16 日	2020 年 03 月 16 日	2020-015
2019 年年度股东大会	年度股东大会	54.02%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	2020-050
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	52.87%	2020 年 07 月 27 日	2020 年 07 月 27 日	2020-069
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	52.83%	2020 年 09 月 15 日	2020 年 09 月 15 日	2020-087

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王军文	9	0	9	0	0	否	3
蒋悟真	9	0	9	0	0	否	2
左田芳	9	0	9	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

（一）战略与发展委员会工作情况

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

（二）审计委员会工作情况

报告期内，审计委员会严格按照《公司章程》和《审计委员会工作细则》的规定履行职权，充分发挥了审核与监督作用，

主要负责公司内部审计、外部审计的沟通、监督和核查工作。2020年审计委员会重点对公司定期财务报告、生产经营控制、内部审计制度、重大关联交易等事项进行审核与监督，并对公司内部控制制度进行检查和评估后发表了意见。

（三）薪酬与考核委员会工作情况

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

（四）提名委员会工作情况

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

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能

	<p>理人员的舞弊行为；(3) 未被公司内部控 制识别的当期财务报告中的重大错报；(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务 报告和财务报告内部控制监督无效。财务 报告重要缺陷的迹象包括：(1) 未依照公 认会计准则选择和应用会计政策；(2) 未 建立反舞弊程序和控制措施；(3) 对于非 常规或特殊交易的账务处理没有建立相应 的控制机制或没有实施且没有相应的补偿 性控制；(4) 对于期末财务报告过程的控 制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编 制的财务报表达达到真实、完整的目标。一 般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之 外的其他控制缺陷。</p>	<p>性作判定。如果缺陷发生的可能性较 小，会降低工作效率或效果、或加大效 果的不确定性、或使之偏离预期目标为 一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较 高，会显著降低工作效率或效果、或显 著加大效果的不确定性、或使之显著偏 离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生 的可能性高，会严重降低工作效率或效 果、或严重加大效果的不确定性、或使 之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>公司以利润总额的 5% 作为利润表整体重 要性水平的衡量指标，以净资产的 0.5% 作 为资产负债表整体重要性水平的衡量指 标。当利润表项目潜在错报金额大于或等 于利润总额的 5%，或资产负债表项目潜在 错报金额大于或等于净资产的 0.5% 时，则 认定为重大缺陷；当利润表项目潜在错报 金额小于利润总额的 5%，但大于或等于利 润总额的 3%，或资产负债表项目潜在错报 金额小于净资产的 0.5%，但大于或等于净 资产的 0.3%，则认定为重要缺陷；当利润 表项目潜在错报金额小于利润总额的 3%， 或资产负债表项目潜在错报金额小于净资 产的 0.3% 时，则认定为一般缺陷。</p>	<p>公司以直接损失占公司净资产的 0.5% 作为非财务报告重要性水平的衡量指 标。当直接损失金额大于或等于净资产 的 0.5%，则认定为重大缺陷；当直接 损失金额小于净资产的 0.5% 但大于或 等于净资产的 0.3%，则认定为重要缺 陷；当直接损失金额小于净资产的 0.3% 时，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 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〔2021〕2-292 号
注册会计师姓名	刘利亚、严芬

审计报告正文

审 计 报 告

天健审〔2021〕2-292 号

湖南尔康制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南尔康制药股份有限公司（以下简称尔康制药公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尔康制药公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及财务报表附注五（二）1。

尔康制药公司的营业收入主要来自于原料药、药用辅料以及成品药等产品的研发、生产和销售，属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。2020年度，尔康制药公司实现营业收入238,227.50万元，其中：药用辅料营业收入189,435.66万元，占比79.52%；原料药营业收入31,421.27万元，占比13.19%；成品药营业收入12,072.30万元，占比5.07%；其他产品营业收入5,298.27万元，占比2.22%。

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

2. 审计应对针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 选取样本对主要客户的销售金额及应收账款期末余额实施函证程序；

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

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及财务报表附注五（一）4。

截至2020年12月31日，尔康制药公司应收账款账面余额为人民币42,071.99万元，坏账准备为人民币6,693.36万元，账面价值为人民币35,378.62万元。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

尔康制药公司治理层（以下简称治理层）负责监督尔康制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘利亚
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：严芬

二〇二一年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	882,820,386.78	1,319,957,780.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,302,823.00	
衍生金融资产		
应收票据	68,293,483.16	46,548,832.46
应收账款	353,786,204.07	359,912,678.47
应收款项融资		
预付款项	134,244,388.04	68,743,827.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,472,400.12	9,144,181.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	756,059,316.99	831,098,185.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	470,254,162.45	118,590,392.08
流动资产合计	2,675,233,164.61	2,753,995,877.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	155,957,502.46	108,081,651.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	92,047,941.72	94,108,541.26
固定资产	2,561,067,763.14	2,441,862,655.82
在建工程	396,575,508.36	285,875,884.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	525,225,849.92	442,985,798.34
开发支出		
商誉	21,828,855.56	21,828,855.56
长期待摊费用	13,007,763.43	
递延所得税资产	58,973,213.57	51,603,669.83
其他非流动资产	46,878,663.21	17,938,283.37
非流动资产合计	3,871,563,061.37	3,464,285,340.09
资产总计	6,546,796,225.98	6,218,281,217.96
流动负债：		
短期借款	463,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	137,933,827.23	131,518,066.67
预收款项		65,383,506.48
合同负债	33,887,895.42	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,150,376.24	25,266,383.35

应交税费	11,642,355.97	23,497,907.91
其他应付款	22,924,944.13	24,327,540.50
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,970,024.16	
流动负债合计	691,509,423.15	269,993,404.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		37,225,546.17
递延收益	34,010,002.58	34,902,547.62
递延所得税负债	27,700,075.37	22,998,639.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,710,077.95	95,126,733.62
负债合计	753,219,501.10	365,120,138.53
所有者权益：		
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	927,676,124.95	1,030,333,859.33
减：库存股		
其他综合收益	-59,895,408.16	72,043,635.11
专项储备	1,505,077.42	1,230,630.59

盈余公积	121,952,427.47	114,739,836.40
一般风险准备		
未分配利润	2,712,619,999.01	2,538,034,726.16
归属于母公司所有者权益合计	5,766,463,090.69	5,818,987,557.59
少数股东权益	27,113,634.19	34,173,521.84
所有者权益合计	5,793,576,724.88	5,853,161,079.43
负债和所有者权益总计	6,546,796,225.98	6,218,281,217.96

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：赵寻

会计机构负责人：邝育华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	566,349,879.44	945,782,750.12
交易性金融资产	5,302,823.00	
衍生金融资产		
应收票据	21,762,150.18	19,141,554.12
应收账款	223,130,176.64	229,528,297.41
应收款项融资		
预付款项	40,840,454.32	117,862,422.34
其他应收款	1,424,876,058.77	974,134,573.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	586,802,436.37	546,424,807.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	401,649,268.77	66,392,861.24
流动资产合计	3,270,713,247.49	2,899,267,266.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	427,325,390.55	305,005,319.57

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	92,047,941.72	94,108,541.26
固定资产	1,082,546,348.82	1,121,983,735.23
在建工程	17,496,689.15	7,190,901.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	242,841,762.75	140,151,175.41
开发支出		
商誉	2,003,166.56	2,003,166.56
长期待摊费用	2,000,606.25	
递延所得税资产	42,680,310.01	40,886,153.34
其他非流动资产	34,911,640.96	768,820.70
非流动资产合计	1,943,853,856.77	1,712,097,813.54
资产总计	5,214,567,104.26	4,611,365,079.68
流动负债：		
短期借款	463,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	130,213,506.12	91,293,267.05
预收款项		14,501,198.13
合同负债	14,404,864.60	
应付职工薪酬	9,619,244.31	19,558,234.66
应交税费	5,575,443.57	7,294,637.77
其他应付款	329,187,934.83	184,211,746.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,872,632.40	
流动负债合计	953,873,625.83	316,859,084.48
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		37,225,546.17
递延收益	27,320,419.47	33,117,964.47
递延所得税负债	23,830,161.89	18,974,119.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,150,581.36	89,317,630.48
负债合计	1,005,024,207.19	406,176,714.96
所有者权益：		
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	901,951,285.44	949,571,061.58
减：库存股		
其他综合收益	-105,440.00	-105,440.00
专项储备	1,505,077.42	1,230,630.59
盈余公积	121,952,427.47	114,739,836.40
未分配利润	1,121,634,676.74	1,077,147,406.15
所有者权益合计	4,209,542,897.07	4,205,188,364.72
负债和所有者权益总计	5,214,567,104.26	4,611,365,079.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,382,275,010.61	2,744,341,005.69
其中：营业收入	2,382,275,010.61	2,744,341,005.69
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,269,894,724.34	2,551,693,702.56
其中：营业成本	1,839,575,365.87	2,033,184,219.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,217,601.81	15,918,421.55
销售费用	117,788,027.60	258,837,033.21
管理费用	242,808,273.56	208,601,188.32
研发费用	48,067,842.73	55,119,667.28
财务费用	9,437,612.77	-19,966,827.42
其中：利息费用	12,160,124.94	2,984,365.89
利息收入	5,320,257.94	7,588,002.44
加：其他收益	29,769,786.62	23,198,629.23
投资收益（损失以“-”号填 列）	124,128,544.51	2,814,319.27
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-124,322.48	-2,384,768.49
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-16,952,504.49	-12,781,925.99
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-21,795,019.33	-24,997,086.89
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	217,749.32	509,231.55

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	227,748,842.90	181,390,470.30
加：营业外收入	827,808.97	6,850,758.22
减：营业外支出	16,887,402.51	15,639,822.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	211,689,249.36	172,601,405.88
减：所得税费用	20,412,006.05	20,372,588.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	191,277,243.31	152,228,817.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	191,277,243.31	152,228,817.21
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	202,223,912.92	158,755,199.47
2.少数股东损益	-10,946,669.61	-6,526,382.26
六、其他综合收益的税后净额	-133,160,417.89	19,356,022.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-131,939,043.27	18,972,950.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-105,440.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-105,440.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-131,939,043.27	19,078,390.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-131,939,043.27	19,078,390.81
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,221,374.62	383,071.28
七、综合收益总额	58,116,825.42	171,584,839.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,284,869.65	177,728,150.28
归属于少数股东的综合收益总额	-12,168,044.23	-6,143,310.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0980	0.0770
（二）稀释每股收益	0.0980	0.0770

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-5,286,799.17 元，上期被合并方实现的净利润为：-2,775,000.00 元。

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：赵寻

会计机构负责人：邝育华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	567,886,016.23	830,996,357.72
减：营业成本	301,795,893.35	389,626,169.15
税金及附加	6,637,237.62	10,775,473.51
销售费用	56,919,388.89	211,047,484.33
管理费用	120,975,005.04	117,095,506.65
研发费用	30,506,801.85	39,506,360.82
财务费用	50,779,845.19	-8,441,340.19
其中：利息费用	11,902,400.15	3,102,753.69
利息收入	3,760,981.91	5,259,988.89
加：其他收益	11,016,005.69	8,047,090.35
投资收益（损失以“－”号填列）	110,367,450.92	1,742,160.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-124,322.48	-2,384,768.49
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,664,628.15	-9,559,648.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,934,384.98	-16,688,532.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	206,559.31	227,221.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,262,847.08	55,154,994.09
加：营业外收入	18,515.71	1,316,709.61
减：营业外支出	16,093,566.75	12,807,316.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,187,796.04	43,664,386.83
减：所得税费用	3,061,885.38	-19,522,738.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,125,910.66	63,187,125.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,125,910.66	63,187,125.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-105,440.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-105,440.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-105,440.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	72,125,910.66	63,081,685.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,423,816,841.99	2,882,289,589.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,599,152.10	6,435,632.31
收到其他与经营活动有关的现金	399,864,420.93	358,078,513.32
经营活动现金流入小计	2,841,280,415.02	3,246,803,735.19

购买商品、接受劳务支付的现金	1,941,698,728.46	1,902,288,739.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	121,856,863.46	110,772,566.49
支付的各项税费	107,315,348.32	171,318,015.88
支付其他与经营活动有关的现金	491,882,133.77	616,608,564.59
经营活动现金流出小计	2,662,753,074.01	2,800,987,886.22
经营活动产生的现金流量净额	178,527,341.01	445,815,848.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,564,700,000.00	1,339,337,309.35
取得投资收益收到的现金	19,485,800.81	5,199,087.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,190.00	1,223,216.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,421,115.22	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,684,672,106.03	1,345,759,613.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	605,889,277.83	364,212,477.71
投资支付的现金	5,020,700,000.00	1,474,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,715,736.94	4,404,331.25
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,630,305,014.77	1,842,616,808.96
投资活动产生的现金流量净额	-945,632,908.74	-496,857,195.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	820,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,999,970.00	
筹资活动现金流入小计	840,999,970.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	377,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,395,478.18	23,164,515.38
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	83,942,687.63	
筹资活动现金流出小计	499,338,165.81	123,164,515.38
筹资活动产生的现金流量净额	341,661,804.19	-23,164,515.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,005,323.60	308,221.04
五、现金及现金等价物净增加额	-434,449,087.14	-73,897,641.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,314,335,939.52	1,388,233,580.56
六、期末现金及现金等价物余额	879,886,852.38	1,314,335,939.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	519,452,424.44	792,860,760.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	140,612,859.34	321,674,694.39
经营活动现金流入小计	660,065,283.78	1,114,535,454.41
购买商品、接受劳务支付的现金	142,527,750.05	338,739,412.39
支付给职工以及为职工支付的现金	76,009,729.72	70,092,431.55
支付的各项税费	22,069,027.90	88,201,326.69
支付其他与经营活动有关的现金	605,128,129.79	276,508,776.69
经营活动现金流出小计	845,734,637.46	773,541,947.32
经营活动产生的现金流量净额	-185,669,353.68	340,993,507.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,940,000,000.00	680,337,309.35
取得投资收益收到的现金	14,491,492.07	4,126,929.16

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		527,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,753,635.00	
收到其他与投资活动有关的现金		252,809.53
投资活动现金流入小计	3,055,245,127.07	685,244,548.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,676,167.95	16,127,511.27
投资支付的现金	3,418,300,000.00	815,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,052,073.92	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,609,028,241.87	831,127,511.27
投资活动产生的现金流量净额	-553,783,114.80	-145,882,963.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	820,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,999,970.00	
筹资活动现金流入小计	839,999,970.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	357,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,904,420.38	23,728,802.39
支付其他与筹资活动有关的现金	83,942,687.63	
筹资活动现金流出小计	479,847,108.01	123,728,802.39
筹资活动产生的现金流量净额	360,152,861.99	-23,728,802.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,633,264.19	218,713.78
五、现金及现金等价物净增加额	-381,932,870.68	171,600,455.25
加：期初现金及现金等价物余额	945,782,750.12	774,182,294.87
六、期末现金及现金等价物余额	563,849,879.44	945,782,750.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	2,062,604,870.00				956,333,859.33		72,043,635.11	1,230,630.59	114,739,836.40		2,551,924,956.25		5,758,877,787.68	34,173,521.84	5,793,051,309.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					74,000,000.00						-13,890,230.09		60,109,769.91		60,109,769.91
其他															
二、本年期初余额	2,062,604,870.00				1,030,333,859.33		72,043,635.11	1,230,630.59	114,739,836.40		2,538,034,726.16		5,818,987,557.59	34,173,521.84	5,853,161,079.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-102,657,734.38		-131,939,043.27	274,446.83	7,212,591.07		174,585,272.85		-52,524,466.90	-7,059,887.65	-59,584,354.55
（一）综合收益总额							-131,939,043.27				202,223,912.92		70,284,869.65	-12,168,044.23	58,116,825.42
（二）所有者投入和减少资本					-102,657,734.38								-102,657,734.38	5,108,156.58	-97,549,577.80
1. 所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,284,983.25								19,284,983.25	214,987.52	19,499,970.77
4. 其他					-121,942,717.63								-121,942,717.63	3,893,169.06	-118,049,548.57

(三)利润分配								7,212,591.07		-27,638,640.07		-20,426,049.00		-20,426,049.00	
1. 提取盈余公积								7,212,591.07		-7,212,591.07					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,426,049.00		-20,426,049.00		-20,426,049.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							274,446.83					274,446.83		274,446.83	
1. 本期提取							1,641,095.46					1,641,095.46		1,641,095.46	
2. 本期使用							1,366,648.63					1,366,648.63		1,366,648.63	
(六)其他															
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				927,676,124.95		-59,895,408.16	1,505,077.42	121,952,427.47		2,712,619,999.01		5,766,463,090.69	27,113,634.19	5,793,576,724.88

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,062,604,870.00				956,333,859.33		53,070,684.30	1,201,500.25	108,421,123.84		2,417,339,518.04		5,598,971,555.76	40,316,832.82	5,639,288,388.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					29,000,000.00						-11,115,230.09		17,884,769.91		17,884,769.91
其他															
二、本年期初余额	2,062,604,870.00				985,333,859.33		53,070,684.30	1,201,500.25	108,421,123.84		2,406,224,287.95		5,616,856,325.67	40,316,832.82	5,657,173,158.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					45,000,000.00		18,972,950.81	29,130.34	6,318,712.56		131,810,438.21		202,131,231.92	-6,143,310.98	195,987,920.94
（一）综合收益总额							18,972,950.81				158,755,199.47		177,728,150.28	-6,143,310.98	171,584,839.30
（二）所有者投入和减少资本					45,000,000.00								45,000,000.00		45,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					45,000,000.00								45,000,000.00		45,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

四、本期期末余额	2,062,604,870.00				1,030,333,859.33		72,043,635.11	1,230,630.59	114,739,836.40		2,538,034,726.16		5,818,987,557.59	34,173,521.84	5,853,161,079.43
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--------------	----------------	--	------------------	--	------------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58		-105,440.00	1,230,630.59	114,739,836.40	1,077,147,406.15		4,205,188,364.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58		-105,440.00	1,230,630.59	114,739,836.40	1,077,147,406.15		4,205,188,364.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-47,619,776.14			274,446.83	7,212,591.07	44,487,270.59		4,354,532.35
（一）综合收益总额										72,125,910.66		72,125,910.66
（二）所有者投入和减少资本					-47,619,776.14							-47,619,776.14
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,499,970.75							19,499,970.75
4. 其他					-67,119,746.89							-67,119,746.89

					746.89							6.89
(三) 利润分配									7,212,591.07	-27,638,640.07		-20,426,049.00
1. 提取盈余公积									7,212,591.07	-7,212,591.07		
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,426,049.00		-20,426,049.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								274,446.83				274,446.83
1. 本期提取								1,641,095.46				1,641,095.46
2. 本期使用								1,366,648.63				1,366,648.63
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				901,951,285.44		-105,440.00	1,505,077.42	121,952,427.47	1,121,634,676.74		4,209,542,897.07

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度
----	----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58			1,201,500.25	108,421,123.84	1,070,156,468.46		4,191,955,024.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58			1,201,500.25	108,421,123.84	1,070,156,468.46		4,191,955,024.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							29,130.34					29,130.34
1. 本期提取							731,662.88					731,662.88
2. 本期使用							702,532.54					702,532.54
（六）其他									-29,251,426.69			-29,251,426.69
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58		-105,440.00	1,230,630.59	114,739,836.40	1,077,147,406.15		4,205,188,364.72

三、公司基本情况

湖南尔康制药股份有限公司系由原湖南尔康制药有限公司整体变更设立，于2010年11月8日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省浏阳市。公司现持有统一社会信用代码为914301007558022471的营业执照，注册资本2,062,604,870.00元，股份总数2,062,604,870股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份642,429,941股；无限售条件的流通股份1,420,174,929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。主要经营活动为原料药、化工产品、食品添加剂、化学药品制剂、淀粉及淀粉制品的制造；医药原料、医药辅料、药用胶囊、保健食品的生产与销售；化工产品研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。主要产品：药用氢氧化钠、磺胺嘧啶、药用蔗糖、药用甘油、药用丙二醇、变性淀粉及淀粉胶囊等。

本财务报表业经公司2021年4月27日第四届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将湖南湘利来化工有限公司、湖南同泰胶囊有限公司、湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司、湖南湘易康制药有限公司、益阳大通湖苏易康制药有限公司、湖南尔康明胶有限公司、湖南洞庭柠檬酸化学有限公司、南宁市桂之隆药用辅料有限公司、中山市凯博思淀粉材料科技有限公司、湖南尔康（香港）有限公司、湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司、旺康生化有限公司、凤凰实业有限公司、湖南尔康医药经营有限公司、长沙市凯纳网络技术有限公司、湖南素囊健康科技有限公司、

西藏昌都光宇利民药业有限责任公司、西藏达尔亚干药业有限责任公司、湖南绿生源国际贸易有限公司、湖南尔康房地产置业有限公司、武陵维尔康生化制药有限公司、湖南聚智医药科技有限公司、湖南素尔康生物科技有限公司23家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和附注九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司、旺康生化有限公司、凤凰实业有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

② 金融资产的后续计量方法

A.以摊余成本计量的金融资产

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

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③ 金融负债的后续计量方法

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D.以摊余成本计量的金融负债

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

④ 金融资产和金融负债的终止确认

A.当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:①所转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分的账面价值;②终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

		和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
--	--	--------------------------------

③ 按組合計量預期信用損失的應收款項

A. 具體組合及計量預期信用損失的方法

項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兌匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收商業承兌匯票		
應收賬款——賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
應收款項——並表關聯方往來組合	應收並表關聯往來款項	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

B. 應收賬款——賬齡組合的賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表

賬 齡	應收賬款預期信用損失率(%)
1年以內（含，下同）	10.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(6) 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：①公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；②公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

11、應收票據

對於應收票據，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。如果有客觀證據表明某項應收票據已經發生信用減值，則本公司對該應收票據單項計提壞賬準備並確認預期信用損失。

12、應收賬款

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	金額100萬元以上（含）且占應收款項賬面餘額10%以上的款項
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備

(2) 按信用風險特征組合計提壞賬準備的應收款項

① 具體組合及壞賬準備的計提方法

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

② 预期信用损失法

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和应收合并财务报表范围公司的款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 具体组合及坏账准备的计提方法

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

② 预期信用损失法

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其他应收款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合和其他应收合并财务报表范围公司的款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品，以及在开发过程中的开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10（5）金融资产减值”。

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

① 初始计量和后续计量

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

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

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

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

② 资产减值损失转回的会计处理

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

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

③ 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

② 合并财务报表

A.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- (1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- (2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
计算机及普通设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；

中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	法律保护年限
非专利技术	10
商标权	10
软件	3
其他	3

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

本公司研究阶段支出是指药品研发进入体外临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发进行体外临床试验阶段后的可直接归属的开支。

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C.期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他

长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

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

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

③ 修改、终止股份支付计划

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品；③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售药用原料、药用辅料及成品药等产品，属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关

的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十六(五)之说明。

(2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号-收入》（简称“新收入准则”）。本公司自2020年1月1日开始按照新收入准则进行会计处理。	根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关规定，本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议。	

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		2020年1月1日
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	
预收款项	65,383,506.48	-65,383,506.48	
合同负债		57,861,510.16	57,861,510.16
其他流动负债		7,521,996.32	7,521,996.32

2、公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,319,957,780.74	1,319,957,780.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	46,548,832.46	46,548,832.46	
应收账款	359,912,678.47	359,912,678.47	
应收款项融资			
预付款项	68,743,827.38	68,743,827.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,144,181.52	9,144,181.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	831,098,185.22	831,098,185.22	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	118,590,392.08	118,590,392.08	
流动资产合计	2,753,995,877.87	2,753,995,877.87	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	108,081,651.14	108,081,651.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	94,108,541.26	94,108,541.26	
固定资产	2,441,862,655.82	2,441,862,655.82	
在建工程	285,875,884.77	285,875,884.77	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	442,985,798.34	442,985,798.34	
开发支出			
商誉	21,828,855.56	21,828,855.56	
长期待摊费用			
递延所得税资产	51,603,669.83	51,603,669.83	
其他非流动资产	17,938,283.37	17,938,283.37	
非流动资产合计	3,464,285,340.09	3,464,285,340.09	
资产总计	6,218,281,217.96	6,218,281,217.96	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	131,518,066.67	131,518,066.67	
预收款项	65,383,506.48		-65,383,506.48
合同负债		57,861,510.16	57,861,510.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,266,383.35	25,266,383.35	
应交税费	23,497,907.91	23,497,907.91	
其他应付款	24,327,540.50	24,327,540.50	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债		7,521,996.32	7,521,996.32
流动负债合计	269,993,404.91	269,993,404.91	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	37,225,546.17	37,225,546.17	
递延收益	34,902,547.62	34,902,547.62	
递延所得税负债	22,998,639.83	22,998,639.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	95,126,733.62	95,126,733.62	
负债合计	365,120,138.53	365,120,138.53	
所有者权益：			
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,030,333,859.33	1,030,333,859.33	
减：库存股			
其他综合收益	72,043,635.11	72,043,635.11	
专项储备	1,230,630.59	1,230,630.59	
盈余公积	114,739,836.40	114,739,836.40	
一般风险准备			
未分配利润	2,538,034,726.16	2,538,034,726.16	
归属于母公司所有者权益合计	5,818,987,557.59	5,818,987,557.59	
少数股东权益	34,173,521.84	34,173,521.84	
所有者权益合计	5,853,161,079.43	5,853,161,079.43	
负债和所有者权益总计	6,218,281,217.96	6,218,281,217.96	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	945,782,750.12	945,782,750.12	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,141,554.12	19,141,554.12	
应收账款	229,528,297.41	229,528,297.41	
应收款项融资			
预付款项	117,862,422.34	117,862,422.34	
其他应收款	974,134,573.80	974,134,573.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	546,424,807.11	546,424,807.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	66,392,861.24	66,392,861.24	
流动资产合计	2,899,267,266.14	2,899,267,266.14	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	305,005,319.57	305,005,319.57	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	94,108,541.26	94,108,541.26	
固定资产	1,121,983,735.23	1,121,983,735.23	
在建工程	7,190,901.47	7,190,901.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	140,151,175.41	140,151,175.41	
开发支出			
商誉	2,003,166.56	2,003,166.56	
长期待摊费用			
递延所得税资产	40,886,153.34	40,886,153.34	
其他非流动资产	768,820.70	768,820.70	
非流动资产合计	1,712,097,813.54	1,712,097,813.54	
资产总计	4,611,365,079.68	4,611,365,079.68	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	91,293,267.05	91,293,267.05	
预收款项	14,501,198.13		-14,501,198.13
合同负债		12,832,918.70	12,832,918.70
应付职工薪酬	19,558,234.66	19,558,234.66	
应交税费	7,294,637.77	7,294,637.77	
其他应付款	184,211,746.87	184,211,746.87	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		1,668,279.43	1,668,279.43
流动负债合计	316,859,084.48	316,859,084.48	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	37,225,546.17	37,225,546.17	
递延收益	33,117,964.47	33,117,964.47	
递延所得税负债	18,974,119.84	18,974,119.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计	89,317,630.48	89,317,630.48	
负债合计	406,176,714.96	406,176,714.96	
所有者权益：			
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	949,571,061.58	949,571,061.58	
减：库存股			
其他综合收益	-105,440.00	-105,440.00	
专项储备	1,230,630.59	1,230,630.59	
盈余公积	114,739,836.40	114,739,836.40	
未分配利润	1,077,147,406.15	1,077,147,406.15	
所有者权益合计	4,205,188,364.72	4,205,188,364.72	
负债和所有者权益总计	4,611,365,079.68	4,611,365,079.68	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、15%

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖南湘易康制药有限公司（以下简称湘易康公司）	15%
湖南尔康（香港）有限公司	16.5%
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	20%
旺康生化有限公司	20%
凤凰实业有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）根据湘科发〔2020〕56号文件，公司于2020年9月11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GR202043001782的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022年度按15%的税率计缴企业所得税。

（2）根据湘科发〔2020〕56号文件，湘易康公司于2020年9月11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GR202043001953的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022年度按15%的税率计缴企业所得税。

（3）湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司、旺康生化有限公司、凤凰实业有限公司设在柬埔寨。根据当地税收优惠政策，公司利润税免税期为关键时期、加上3年、加上优先时期（3年）。关键时期是指从完成注册证书（FRC）签发日起至获得初期利润前的最后税务年度或获得初期利润的第三年（以先到为准）。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	238,504.75	1,537,503.09
银行存款	878,482,855.05	1,312,197,826.90
其他货币资金	4,099,026.98	6,222,450.75
合计	882,820,386.78	1,319,957,780.74

其中：存放在境外的款项总额	99,425,888.34	142,391,316.69
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,933,534.40	5,621,841.22

其他说明

其他货币资金期末余额中含冻结银行存款2,500,000.00元，信用证保证金433,534.40元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,302,823.00	
其中：		
权益工具投资	5,302,823.00	
其中：		
合计	5,302,823.00	

其他说明：

公司于2020年9月15日以100,753,635.00元的价格处置全资子公司广东粤尔康制药有限公司95%的股权，将剩余5%股权转为以公允价值计量的金融资产，按公允价值重新计量确认交易性金融资产5,302,823.00元。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,729,111.16	45,985,312.46
商业承兑票据	4,564,372.00	563,520.00
合计	68,293,483.16	46,548,832.46

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	68,293,483.16	100.00%			68,293,483.16	46,548,832.46	100.00%			46,548,832.46
其中：										
银行承兑汇票	63,729,111.16	93.32%			63,729,111.16	45,985,312.46	98.79%			45,985,312.46
商业承兑汇票	4,564,372.00	6.68%			4,564,372.00	563,520.00	1.21%			563,520.00
合计	68,293,483.16	100.00%			68,293,483.16	46,548,832.46	100.00%			46,548,832.46

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	63,729,111.16		0.00%
合计	63,729,111.16		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,564,372.00		0.00%
合计	4,564,372.00		--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	120,095,757.67	
合计	120,095,757.67	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	420,719,853.72	100.00%	66,933,649.65	15.91%	353,786,204.07	414,259,444.73	100.00%	54,346,766.26	13.12%	359,912,678.47
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,719,853.72	100.00%	66,933,649.65	15.91%	353,786,204.07	414,259,444.73	100.00%	54,346,766.26	13.12%	359,912,678.47
合计	420,719,853.72	100.00%	66,933,649.65	15.91%	353,786,204.07	414,259,444.73	100.00%	54,346,766.26	13.12%	359,912,678.47

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 20,729,221.73

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,719,853.72	66,933,649.65	15.91%
合计	420,719,853.72	66,933,649.65	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	274,753,774.87
1 至 2 年	116,132,819.00
2 至 3 年	27,203,103.01
3 年以上	2,630,156.84
3 至 4 年	648,323.90
4 至 5 年	158,170.07
5 年以上	1,823,662.87
合计	420,719,853.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,346,766.26	20,729,221.73		8,055,438.82	86,899.52	66,933,649.65
合计	54,346,766.26	20,729,221.73		8,055,438.82	86,899.52	66,933,649.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	8,055,438.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
*****	货款	1,857,820.00	预计无法收回	内部审批程序	否
*****	货款	1,074,025.50	预计无法收回	内部审批程序	否
*****	货款	707,300.00	预计无法收回	内部审批程序	否
*****	货款	500,000.00	预计无法收回	内部审批程序	否

合计	--	4,139,145.50	--	--	--
----	----	--------------	----	----	----

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
*****	41,487,200.00	9.86%	4,148,720.00
*****	33,660,950.50	8.00%	3,756,973.70
*****	29,974,200.21	7.12%	2,997,420.02
*****	27,523,861.66	6.54%	2,769,707.42
*****	25,385,885.00	6.03%	2,538,588.50
合计	158,032,097.37	37.55%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	130,191,725.64	96.98%	67,794,838.46	98.62%
1至2年	3,946,586.40	2.94%	550,429.58	0.80%

2至3年	104,276.00	0.08%	276,487.52	0.40%
3年以上	1,800.00	0.00%	122,071.82	0.18%
合计	134,244,388.04	--	68,743,827.38	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
*****	56,662,008.79	42.21
*****	20,093,136.27	14.97
*****	9,970,000.00	7.43
*****	7,573,700.00	5.64
*****	4,291,535.83	3.2
小 计	98,590,380.89	73.45

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,472,400.12	9,144,181.52
合计	4,472,400.12	9,144,181.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,988,935.00	9,737,637.01
保证金及押金	9,765,057.70	9,908,216.96
其他	10,906,018.90	19,766,251.05
合计	30,660,011.60	39,412,105.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	164,761.30	5,755,991.91	24,347,170.29	30,267,923.50
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-57,195.00	57,195.00		
--转入第三阶段		-111,855.00	111,855.00	

本期计提	175,906.97	886,788.79	160,587.00	1,223,282.76
本期转回		5,000,000.00		5,000,000.00
本期核销			100,190.00	100,190.00
其他变动	-1,127.78		-202,277.00	-203,404.78
2020 年 12 月 31 日余额	282,345.49	1,588,120.70	24,317,145.29	26,187,611.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,823,454.91
1 至 2 年	9,576,721.64
2 至 3 年	2,947,461.40
3 年以上	15,312,373.65
3 至 4 年	223,710.00
4 至 5 年	9,100.00
5 年以上	15,079,563.65
合计	30,660,011.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,004,771.64					9,004,771.64
按组合计提坏账准备	21,263,151.86	1,223,282.76	5,000,000.00	100,190.00	-203,404.78	17,182,839.84
合计	30,267,923.50	1,223,282.76	5,000,000.00	100,190.00	-203,404.78	26,187,611.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
*****	5,000,000.00	开始供货
合计	5,000,000.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	100,190.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
*****	往来款	9,672,923.55	3 年以上	31.55%	9,672,923.55
*****	其他	9,004,771.64	1-2 年	29.37%	9,004,771.64
*****	保证金	5,000,000.00	3 年以上	16.31%	5,000,000.00
*****	保证金	3,262,450.00	2-3 年	10.64%	1,631,225.00
*****	保证金	520,000.00	1 年以内	1.70%	52,000.00
合计	--	27,460,145.19	--	89.57%	25,360,920.19

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	169,323,973.60	4,358,460.33	164,965,513.27	116,350,049.29	3,499,999.96	112,850,049.33
在产品	7,234,729.16		7,234,729.16	11,143,254.43		11,143,254.43
库存商品	401,369,365.38	24,812,112.62	376,557,252.76	675,616,478.76	24,285,765.86	651,330,712.90
周转材料	8,628,306.03		8,628,306.03	7,122,859.38		7,122,859.38
发出商品	23,943,246.76		23,943,246.76	43,672,328.74		43,672,328.74
在途物资	7,806,840.34		7,806,840.34	4,978,980.44		4,978,980.44
开发成本	166,857,625.81		166,857,625.81			
委托加工物资	65,802.86		65,802.86			
合计	785,229,889.94	29,170,572.95	756,059,316.99	858,883,951.04	27,785,765.82	831,098,185.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,499,999.96	3,549,027.61		2,690,567.24		4,358,460.33
库存商品	24,285,765.86	15,695,036.73	-68,900.04	15,099,789.93		24,812,112.62
合计	27,785,765.82	19,244,064.34	-68,900.04	17,790,357.17		29,170,572.95

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理财产品	400,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣增值税	65,904,704.32	52,197,530.84
预缴企业所得税	4,349,458.13	16,392,861.24
合计	470,254,162.45	118,590,392.08

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业										
二、联营企业										
湖南子康日用品有限公司	2,572,457.37			-590,071.06						1,982,386.31
湖南湘民投集团有限公司	9,544,250.31			-333,025.96						9,211,224.35
益阳同益医药合伙企业(有限合伙)	95,964,943.46	48,000,000.00		798,948.34						144,763,891.80
湖南彩益医药有限责任公司		15,000,000.00	14,999,826.20	-173.80						
小计	108,081,651.14	63,000,000.00	14,999,826.20	-124,322.48						155,957,502.46
合计	108,081,651.14	63,000,000.00	14,999,826.20	-124,322.48						155,957,502.46

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	107,949,474.85			107,949,474.85
2.本期增加金额	4,093,289.98			4,093,289.98
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	4,093,289.98			4,093,289.98
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	112,042,764.83			112,042,764.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,840,933.59			13,840,933.59
2.本期增加金额	6,153,889.52			6,153,889.52
(1) 计提或摊销	3,313,687.73			3,313,687.73
(2) 固定资产转入	2,840,201.79			2,840,201.79
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,994,823.11			19,994,823.11
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	92,047,941.72			92,047,941.72
2.期初账面价值	94,108,541.26			94,108,541.26

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,561,067,763.14	2,441,862,655.82
合计	2,561,067,763.14	2,441,862,655.82

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及普通设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,955,915,238.96	1,081,542,230.91	76,000,793.50	26,983,916.37	29,128,547.36	3,169,570,727.10
2.本期增加金额	140,576,396.14	249,906,933.09	2,223,361.96	2,158,752.95	2,846,184.70	397,711,628.84
（1）购置	28,965,258.84	20,132,972.58	1,388,661.30	2,158,752.95	1,353,572.15	53,999,217.82
（2）在建工程转入	111,611,137.30	229,766,960.51	797,532.52		1,492,612.55	343,668,242.88

(3) 企业合并增加		7,000.00	37,168.14			44,168.14
3.本期减少金额	57,143,396.65	4,774,530.70	727,502.96	19,933.33	41,591.29	62,706,954.93
(1) 处置或报废		599,366.36	3,076.92	19,933.33	3,271.33	625,647.94
(2) 转出在建工程		1,690,008.55	703,532.06			2,393,540.61
(3) 转入投资性房地产	4,093,289.98					4,093,289.98
(4) 本期处置子公司	53,050,106.67	2,485,155.79	20,893.98		38,319.96	55,594,476.40
本期汇率变动的影响	-44,184,440.61	-34,454,512.44	-189,240.14	-587,869.96	-77,672.49	-79,493,735.64
4.期末余额	1,995,163,797.84	1,292,220,120.86	77,307,412.36	28,534,866.03	31,855,468.28	3,425,081,665.37
二、累计折旧						
1.期初余额	263,558,201.43	359,825,534.05	55,457,134.87	19,947,562.45	26,205,327.80	724,993,760.60
2.本期增加金额	59,276,509.83	85,778,392.34	6,866,014.57	2,424,604.85	1,215,530.61	155,561,052.20
(1) 计提	59,276,509.83	85,778,336.92	6,865,313.98	2,424,604.85	1,215,530.61	155,560,296.19
(2) 企业合并增加		55.42	700.59			756.01
3.本期减少金额	7,298,628.96	2,353,849.53	674,546.01	18,936.66	39,511.73	10,385,472.89
(1) 处置或报废		160,405.93	2,923.07	18,936.66	3,107.76	185,373.42
(2) 转出在建工程		1,143,632.87	652,808.23			1,796,441.10
(3) 转入投资性房地产	2,840,201.79					2,840,201.79
(4) 本期处置子公司	4,458,427.17	1,049,810.73	18,814.71		36,403.97	5,563,456.58
本期汇率变动的影响	-4,936,464.94	-5,917,137.65	-107,448.46	-405,061.48	-51,806.41	-11,417,918.94
4.期末余额	310,599,617.36	437,332,939.21	61,541,154.97	21,948,169.16	27,329,540.27	858,751,420.97
三、减值准备						
1.期初余额		2,699,735.93	14,574.75			2,714,310.68

2.本期增加金额		2,550,954.99				2,550,954.99
(1) 计提		2,550,954.99				2,550,954.99
3.本期减少金额		2,784.41				2,784.41
(1) 处置或报废		2,784.41				2,784.41
4.期末余额		5,247,906.51	14,574.75			5,262,481.26
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,684,564,180.48	849,639,275.14	15,751,682.64	6,586,696.87	4,525,928.01	2,561,067,763.14
2.期初账面价值	1,692,357,037.53	719,016,960.93	20,529,083.88	7,036,353.92	2,923,219.56	2,441,862,655.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
明胶冷库	5,432,485.91	正在办理中
明胶办公楼	1,020,652.07	正在办理中
苏易康车间	3,589,729.43	正在办理中
小计	10,042,867.41	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	391,716,141.29	285,875,884.77
工程物资	4,859,367.07	
合计	396,575,508.36	285,875,884.77

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医药中间体项目				81,178,225.00		81,178,225.00
木薯淀粉空心胶囊产业园项目				204,502,846.52		204,502,846.52
公共区域及厂区整改工程				194,813.25		194,813.25
间苯二胺项目	201,415,162.25		201,415,162.25			
间苯二酚等产品项目	104,863,156.77		104,863,156.77			
磺胺项目	49,008,017.63		49,008,017.63			
原辅料扩建项目	17,496,689.15		17,496,689.15			
光宇利民厂房	13,720,719.13		13,720,719.13			
医药中间体二期宿舍	5,212,396.36		5,212,396.36			
合计	391,716,141.29		391,716,141.29	285,875,884.77		285,875,884.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
医药中间体项目	95,000,000.00	81,178,225.00	35,577,983.15	111,238,724.32	5,517,483.83		122.90%	100.00%				其他
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	2,014,502,300.00	204,502,846.52	14,847,893.08	205,432,426.16	13,918,313.44		97.61%	100.00%	15,706,344.47			募股资金、其他
间苯二胺项目	180,402,500.00		201,415,162.25			201,415,162.25	111.65%	90.00%				其他
间苯二酚等产品项目	94,500,000.00		104,863,156.77			104,863,156.77	110.97%	80.00%				其他
磺胺项目	70,000,000.00		55,800,902.66	6,792,885.03		49,008,017.63	79.72%	80.00%				其他
原辅料扩建项目	28,695,240.00		17,496,689.15			17,496,689.15	60.97%	85.00%				其他
小容量注射剂车间	18,000,000.00		15,934,647.85	15,934,647.85			88.53%	100.00%				其他
光宇利民厂房	25,000,000.00		13,720,719.13			13,720,719.13	54.88%	60.00%				其他
医药中间体二期宿舍	16,000,000.00		5,212,396.36			5,212,396.36	32.58%	40.00%				其他
厂区整改工程			2,576,902.65	2,576,902.65								其他
其他零星工程		194,813.25	1,831,575.00	1,692,656.87	333,731.38							其他
合计	2,542,100,040.00	285,875,884.77	469,278,028.05	343,668,242.88	19,769,528.65	391,716,141.29	--	--	15,706,344.47			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,386,162.80		1,386,162.80			
专用设备	3,473,204.27		3,473,204.27			
合计	4,859,367.07		4,859,367.07			

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余	329,421,154.30	3,000,000.00	186,583,757.87	16,689,937.32	166,600.00	1,942,888.72	537,804,338.21

额							
2.本期增加金额	136,780,856.15			1,292,035.39		3,781,800.00	141,854,691.54
(1) 购置	105,660,100.00			1,292,035.39		3,781,800.00	110,733,935.39
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	31,120,756.15						31,120,756.15
3.本期减少金额	29,747,893.50						29,747,893.50
(1) 处置							
(2) 本期处置子公司	29,747,893.50						29,747,893.50
本期汇率变动的影响	-8,146,876.62						-8,146,876.62
4.期末余额	428,307,240.33	3,000,000.00	186,583,757.87	17,981,972.71	166,600.00	5,724,688.72	641,764,259.63
二、累计摊销							
1.期初余额	28,071,580.06	1,237,900.01	46,826,680.20	16,572,890.88	166,600.00	1,942,888.72	94,818,539.87
2.本期增加金额	8,633,055.21	151,579.56	16,147,078.56	152,936.31		575,190.00	25,659,839.64
(1) 计提	8,223,804.81	151,579.56	16,147,078.56	152,936.31		575,190.00	25,250,589.24
(2) 企业合并增加	409,250.40						409,250.40
3.本期减少金额	3,668,906.68						3,668,906.68
(1) 处置							
(2) 本期处置子公司	3,668,906.68						3,668,906.68
本期汇率变动的影响	-271,063.12						-271,063.12
4.期末余额	32,764,665.47	1,389,479.57	62,973,758.76	16,725,827.19	166,600.00	2,518,078.72	116,538,409.71

额							
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	395,542,574.86	1,610,520.43	123,609,999.11	1,256,145.52		3,206,610.00	525,225,849.92
2.期初账面价值	301,349,574.24	1,762,099.99	139,757,077.67	117,046.44			442,985,798.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
(2020) 浏阳市 053 号宗地	104,427,398.81	正在办理中
小计	104,427,398.81	

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南尔康正阳药 用胶囊有限公司	5,967,858.11					5,967,858.11
湖南洞庭柠檬酸 化学有限公司	4,736,852.95					4,736,852.95
中山市凯博思淀 粉材料科技有限 公司	727,661.40					727,661.40
浏阳白云药业有 限公司	2,003,166.56					2,003,166.56
长沙市凯纳网络 技术有限公司	51,026,200.17					51,026,200.17
合计	64,461,739.19					64,461,739.19

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖南尔康正阳药 用胶囊有限公司	5,967,858.11					5,967,858.11
湖南洞庭柠檬酸 化学有限公司	4,736,852.95					4,736,852.95
中山市凯博思淀 粉材料科技有限 公司	727,661.40					727,661.40
长沙市凯纳网络 技术有限公司	31,200,511.17					31,200,511.17
合计	42,632,883.63					42,632,883.63

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

长沙市凯纳网络技术有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.08%（2019年：13.04%），减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2021]311号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为2,307.15万元，高于账面价值1,998.67万元，商誉并未出现减值损失。

浏阳白云药业有限公司

截至2020年12月31日，对浏阳白云药业有限公司包含商誉资产组可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。经测试，浏阳白云药业有限公司包含商誉资产组可收回价值为2,061.86万元，高于账面价值716.58万元，商誉并未出现减值损失。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区道路及管网工程		10,917,251.68	545,862.58		10,371,389.10
尔康厂区整改工程		1,930,865.89	217,342.97		1,713,522.92
净化装修工程		378,640.76	25,242.72		353,398.04
办公室装修工程		344,500.00	57,416.67		287,083.33
原材料库环氧砂浆地坪工程		287,155.97	4,785.93		282,370.04
合计		13,858,414.30	850,650.87		13,007,763.43

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,805,815.20	13,795,883.99	69,337,902.06	11,389,712.98
内部交易未实现利润	74,793,841.75	11,298,894.44	47,889,688.34	7,206,203.69
可抵扣亏损	176,517,060.96	26,477,559.14	119,375,631.73	17,906,344.76
递延收益	28,690,002.58	4,303,500.39	34,582,547.62	5,187,382.14

股份支付	19,061,220.75	3,097,375.61		
可递延业务宣传费			66,093,508.41	9,914,026.26
合计	382,867,941.24	58,973,213.57	337,279,278.16	51,603,669.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	31,551,224.08	4,732,683.60	35,747,826.60	5,362,173.99
因税法采用加速折旧导致的固定资产账面价值与计税基础的差异	152,896,989.96	22,967,391.77	117,394,181.60	17,636,465.84
合计	184,448,214.04	27,700,075.37	153,142,008.20	22,998,639.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		58,973,213.57		51,603,669.83
递延所得税负债		27,700,075.37		22,998,639.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	92,245,573.77	88,835,187.83
可抵扣亏损	147,059,872.55	123,205,074.26
合计	239,305,446.32	212,040,262.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		17,984,215.61	
2021 年	29,961,466.97	34,495,676.86	

2022 年	18,799,840.29	16,496,793.85	
2023 年	29,140,602.99	24,028,264.24	
2024 年	31,271,170.14	20,112,678.50	
2025 年	27,812,054.50		
2027 年	3,983,234.49	3,983,234.49	
2028 年	3,670,443.04	3,670,443.04	
2029 年	2,421,060.13	2,433,767.67	
合计	147,059,872.55	123,205,074.26	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备预付款	46,878,663.21		46,878,663.21	17,938,283.37		17,938,283.37
合计	46,878,663.21		46,878,663.21	17,938,283.37		17,938,283.37

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	463,000,000.00	
合计	463,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	76,797,984.18	52,215,018.44
货款	57,052,417.84	66,413,300.54
其他	4,083,425.21	12,889,747.69
合计	137,933,827.23	131,518,066.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	33,887,895.42	57,861,510.16
合计	33,887,895.42	57,861,510.16

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,191,434.53	130,050,326.56	137,058,410.79	15,183,350.30
二、离职后福利-设定提存计划	3,074,948.82	792,485.05	900,407.93	2,967,025.94
三、辞退福利		1,334,691.65	1,334,691.65	
合计	25,266,383.35	132,177,503.26	139,293,510.37	18,150,376.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,818,414.78	119,757,914.15	126,570,086.97	11,006,241.96

2、职工福利费		5,014,518.21	5,014,518.21	
3、社会保险费	1,597,383.12	2,637,768.81	2,646,180.20	1,588,971.73
其中：医疗保险费	1,182,182.73	2,539,749.33	2,546,688.84	1,175,243.22
工伤保险费	319,458.76	74,720.68	75,812.11	318,367.33
生育保险费	95,741.63	23,298.80	23,679.25	95,361.18
4、住房公积金	556,763.59	2,629,464.00	2,631,056.00	555,171.59
5、工会经费和职工教育经费	2,218,873.04	10,661.39	196,569.41	2,032,965.02
合计	22,191,434.53	130,050,326.56	137,058,410.79	15,183,350.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,769,499.25	792,485.05	853,532.89	2,708,451.41
2、失业保险费	305,449.57		46,875.04	258,574.53
合计	3,074,948.82	792,485.05	900,407.93	2,967,025.94

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,233,768.33	8,152,656.15
企业所得税	5,027,958.53	13,904,171.88
个人所得税	635,202.14	426,398.44
城市维护建设税	270,920.42	422,650.03
教育费附加	268,095.75	412,333.08
其他	206,410.80	179,698.33
合计	11,642,355.97	23,497,907.91

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,924,944.13	24,327,540.50

合计	22,924,944.13	24,327,540.50
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	17,880,483.39	17,621,397.08
运费		2,614,557.84
股权转让款	837,426.65	837,426.65
往来款及其他	4,207,034.09	3,254,158.93
合计	22,924,944.13	24,327,540.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,970,024.16	7,521,996.32
合计	3,970,024.16	7,521,996.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计	--	--	--								
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		37,225,546.17	证券虚假陈述责任纠纷案件 预计损失
合计		37,225,546.17	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,902,547.62	5,000,000.00	5,892,545.04	34,010,002.58	政府补助
合计	34,902,547.62	5,000,000.00	5,892,545.04	34,010,002.58	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业发展引导资金	211,250.19			54,999.92			156,250.27	与资产相关
注射用药用辅料关键技术研究及产业化	525,000.00			150,000.00			375,000.00	与资产相关
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目	175,000.00			50,000.28			124,999.72	与资产相关
药用辅料工程技术研究中心项目	112,500.00			50,000.34			62,499.66	与资产相关
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	157,500.00			45,000.00			112,500.00	与资产相关
生物及新材料高新技术产业化项目	175,000.00			50,000.28			124,999.72	与资产相关
药用辅料及抗生素原料药生产项目	4,587,000.00			1,251,000.00			3,336,000.00	与资产相关
国家药用辅料工程技术研究中心应用技术与开发项目	600,000.00			99,999.20			500,000.80	与资产相关
磺苄西林钠设备补助资金	24,750.00			24,750.00				与资产相关
阿朴西林原料药及注射用阿朴西林的研发与生产	175,000.00			50,000.24			124,999.76	与资产相关
公租房补贴	7,367,930.95			1,043,994.39			6,323,936.56	与资产相关

拨付 2014 年度科技投入建设补助经费	7,995,000.00			1,230,000.00			6,765,000.00	与资产相关
国家药用辅料工程技术研究中心 (科技部)	1,800,000.00			300,000.00			1,500,000.00	与资产相关
年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊和 300 亿粒淀粉植物软胶囊新建项目补助资金	329,166.67			50,000.18			279,166.49	与资产相关
省 2016 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金 (淀粉胶囊项目)	5,533,333.33			800,000.16			4,733,333.17	与资产相关
基础设施建设 项目补助 资金	2,408,840.00			344,120.16			2,064,719.84	与资产相关
燃气开户费 补助	207,360.00			103,680.00			103,680.00	与资产相关
长沙市创新 平台建设	733,333.33			99,999.85			633,333.48	与资产相关
药用辅料及 原料药技术 改造项目	1,464,583.15			95,000.04			1,369,583.11	与资产相关
淀粉自增强 胶囊囊壳材 料及其胶囊 制品产业化 补助	320,000.00						320,000.00	与资产相关
三臣散扩产 项目		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
小计	34,902,547.62	5,000,000.00		5,892,545.04			34,010,002.58	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,062,604,870.00						2,062,604,870.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,015,128,428.03		121,942,717.63	893,185,710.40
其他资本公积	15,205,431.30	19,284,983.25		34,490,414.55
合计	1,030,333,859.33	19,284,983.25	121,942,717.63	927,676,124.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价本期减少121,942,717.63元，主要原因系：①公司2020年4月30日受让同一控制下企业武陟维尔康生化制药有限公司100%股权，将合并日享有武陟维尔康生化制药有限公司可辨认净资产份额转出，调减资本公积58,000,000.00元。②本期公司回购库存股19,999,970.00股，用于员工持股计划，回购价格83,942,687.63元，计入资本公积-股本溢价63,942,717.63元。

（2）其他资本公积本期增加19,284,983.25元，系员工持股计划当期摊销限制性股票费用19,284,983.25元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-105,440.00							-105,440.00
其他权益工具投资公允价值变动	-105,440.00							-105,440.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	72,149,075.11	-133,160,417.89				-131,939,043.27	-1,221,374.62	-59,789,968.16
外币财务报表折算差额	72,149,075.11	-133,160,417.89				-131,939,043.27	-1,221,374.62	-59,789,968.16
其他综合收益合计	72,043,635.11	-133,160,417.89				-131,939,043.27	-1,221,374.62	-59,895,408.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,230,630.59	1,641,095.46	1,366,648.63	1,505,077.42
合计	1,230,630.59	1,641,095.46	1,366,648.63	1,505,077.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	114,739,836.40	7,212,591.07		121,952,427.47

合计	114,739,836.40	7,212,591.07		121,952,427.47
----	----------------	--------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,551,924,956.25	2,417,339,518.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-13,890,230.09	-11,115,230.09
调整后期初未分配利润	2,538,034,726.16	2,406,224,287.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,223,912.92	158,755,199.47
减：提取法定盈余公积	7,212,591.07	6,318,712.56
应付普通股股利	20,426,049.00	20,626,048.70
期末未分配利润	2,712,619,999.01	2,538,034,726.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-13,890,230.09 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,374,435,385.70	1,834,271,464.02	2,734,347,984.48	2,026,910,282.91
其他业务	7,839,624.91	5,303,901.85	9,993,021.21	6,273,936.71
合计	2,382,275,010.61	1,839,575,365.87	2,744,341,005.69	2,033,184,219.62

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	营业收入	合计
商品类型	2,382,275,010.61	2,382,275,010.61
其中：		
药用辅料	1,894,356,602.46	1,894,356,602.46

原料药	314,212,720.29	314,212,720.29
成品药	120,722,960.05	120,722,960.05
其他	52,982,727.81	52,982,727.81

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,813,201.29	4,527,989.45
教育费附加	3,789,734.66	4,432,625.12
房产税	2,217,332.48	3,934,093.13
土地使用税	765,501.98	1,400,383.12
车船使用税	24,088.08	32,138.88
印花税	1,518,359.56	1,435,906.32
水利建设基金	42,374.50	55,931.61
环境保护税	47,009.26	99,353.92
合计	12,217,601.81	15,918,421.55

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,127,414.40	21,529,421.17
办公费	971,480.97	803,124.07
差旅费	2,060,446.59	2,377,880.48
业务招待费	3,812,596.20	3,709,291.41
运输装卸费	37,789,600.30	42,934,611.03
广告业务宣传费	918,643.14	979,724.51
营销会务费	2,060,086.63	3,120,950.42
仓储费	3,154,082.45	732,582.21

市场推广费	38,629,956.48	177,701,151.29
股份支付	3,545,100.00	
其他	3,718,620.44	4,948,296.62
合计	117,788,027.60	258,837,033.21

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,598,254.57	47,235,957.56
办公费	2,596,055.11	2,602,123.74
差旅费	5,066,299.31	870,797.51
业务招待费	3,030,200.44	4,052,871.79
折旧费	97,973,501.12	85,755,709.54
税金	719,704.94	4,014,640.39
车辆费	1,742,353.80	2,568,081.19
无形资产摊销	19,983,312.38	11,908,903.88
顾问咨询费	28,308,252.75	25,430,842.98
股份支付	12,138,720.75	
其他	24,651,618.39	24,161,259.74
合计	242,808,273.56	208,601,188.32

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,761,832.42	11,648,055.68
股份支付	1,579,500.00	
物料消耗	19,667,981.06	29,922,013.13
折旧费	6,907,270.25	7,037,175.78
无形资产摊销	5,049,112.60	4,427,854.38
其他	3,102,146.40	2,084,568.31
合计	48,067,842.73	55,119,667.28

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,160,124.94	2,984,365.89
减：利息收入	5,320,257.94	7,588,002.44
手续费	1,696,169.21	2,118,953.60
汇兑损失	901,576.56	-17,482,144.47
合计	9,437,612.77	-19,966,827.42

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,892,545.04	5,900,795.04
与收益相关的政府补助	23,801,266.68	17,297,834.19
代扣个人所得税手续费返还	75,974.90	
合计	29,769,786.62	23,198,629.23

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-124,322.48	-2,384,768.49
处置长期股权投资产生的投资收益	99,964,243.18	762,690.65
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	4,802,823.00	
理财产品投资收益	19,485,800.81	4,436,397.11
合计	124,128,544.51	2,814,319.27

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,776,717.24	-11,178,464.16
应收账款坏账损失	-20,729,221.73	-1,603,461.83
合计	-16,952,504.49	-12,781,925.99

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,244,064.34	-24,997,086.89
五、固定资产减值损失	-2,550,954.99	
合计	-21,795,019.33	-24,997,086.89

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	217,749.32	42,387.16
无形资产处置收益		466,844.39
合计	217,749.32	509,231.55

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	13,306.25	1,822,061.00	13,306.25

无需支付的款项	749,156.05	5,009,252.04	749,156.05
其他	65,346.67	19,445.18	65,346.67
合计	827,808.97	6,850,758.22	827,808.97

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,430,008.56	2,034,441.14	1,430,008.56
非流动资产毁损报废损失		33,234.66	
未决诉讼赔偿款	15,392,932.12	9,500,000.00	15,392,932.12
补缴税费及滞纳金		3,293,387.32	
罚没支出	57,881.95	370,000.45	57,881.95
其他	6,579.88	408,759.07	6,579.88
合计	16,887,402.51	15,639,822.64	16,887,402.51

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,080,114.25	56,784,177.65
递延所得税费用	-2,668,108.20	-36,411,588.98
合计	20,412,006.05	20,372,588.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	211,689,249.36

按法定/适用税率计算的所得税费用	31,753,387.40
子公司适用不同税率的影响	4,710,042.81
调整以前期间所得税的影响	598,486.57
非应税收入的影响	-16,058,671.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	867,172.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,360,364.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,713,538.95
科技开发费用加计扣除	-4,811,585.58
所得税费用	20,412,006.05

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证保证金	270,031,627.71	296,701,306.23
政府补助及奖励	35,475,041.58	17,297,834.19
利息收入	5,320,257.94	7,588,002.44
收保证金	3,214,675.09	7,008,644.68
收回票据保证金		22,800,000.00
往来及其他	85,822,818.61	6,682,725.78
合计	399,864,420.93	358,078,513.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付信用证保证金	265,082,320.89	255,617,483.82
付现的销售费用	98,661,003.94	237,085,264.10
付现的管理、研发费用	67,519,721.34	65,727,842.99

冻结银行存款	2,500,000.00	
手续费支出	1,696,169.21	2,118,953.60
对外捐赠		2,034,441.14
往来及其他	56,422,918.39	54,024,578.94
合计	491,882,133.77	616,608,564.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工认购股权	19,999,970.00	
合计	19,999,970.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	83,942,687.63	
合计	83,942,687.63	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	191,277,243.31	152,228,817.21
加: 资产减值准备	38,747,523.82	37,779,012.88
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	158,873,983.92	139,477,894.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	25,250,589.24	17,207,502.29
长期待摊费用摊销	850,650.87	57,342.66
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)	-217,749.32	-509,231.55
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)		33,234.66
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,974,752.79	2,538,466.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-124,128,544.51	-2,814,319.27
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-7,369,543.74	-36,061,666.99
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	4,701,435.54	-349,921.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	57,001,273.83	37,316,877.54
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-189,614,259.14	85,611,396.18
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	-26,043,740.00	-50,612,508.70
其他	22,223,724.40	63,912,952.75
经营活动产生的现金流量净额	178,527,341.01	445,815,848.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	879,886,852.38	1,314,335,939.52
减: 现金的期初余额	1,314,335,939.52	1,388,233,580.56

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-434,449,087.14	-73,897,641.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,052,073.92
其中：	--
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	4,052,073.92
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	336,336.98
其中：	--
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	336,336.98
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	3,715,736.94

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,753,635.00
其中：	--
广东粤尔康制药有限公司	100,753,635.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	332,519.78
其中：	--
广东粤尔康制药有限公司	332,519.78
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	100,421,115.22

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	879,886,852.38	1,314,335,939.52

其中：库存现金	238,504.75	1,537,503.09
可随时用于支付的银行存款	878,482,855.05	1,312,197,826.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,165,492.58	600,609.53
三、期末现金及现金等价物余额	879,886,852.38	1,314,335,939.52

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为879,886,852.38元，货币资金期末余额为882,820,386.78元，差额2,933,534.40元，系现金流量表中期末的现金及现金等价物剔除了货币资金中因合同纠纷案冻结的银行存款2,500,000.00元，信用证保证金433,534.40元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,933,534.40	信用证保证金、合同纠纷案冻结存款
合计	2,933,534.40	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	161,655,013.29
其中：美元	24,775,082.66	6.5249	161,654,936.85
欧元	1.06	8.0250	8.51
港币	23.57	0.84164	19.84
加币	9.40	5.1161	48.09
应收账款	--	--	11,258,751.69
其中：美元	1,725,505.63	6.5249	11,258,751.69
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
应付账款			15,522,939.11
其中：美元	2,379,030.96	6.5249	15,522,939.11
其他应付款			6,259,478.94
其中：美元	959,321.82	6.5249	6,259,478.94

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

①本公司子公司湖南尔康(香港)有限公司，注册资本1万元港币，于2013年6月17日在香港特别行政区设立，本公司持有100%股权。该公司以美元为记账本位币，主要从事国际贸易业务。

②本公司孙公司湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司，注册资本1,000万美元，于2013年8月在柬埔寨王国金边市成立。由本公司子公司尔康(香港)持有其100%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：酒精、木薯淀粉等药用辅料的生产、销售，药品、医药设备进出口及代理。

③本公司孙公司旺康生化有限公司，注册资本1000万美元，于2014年8月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司尔康(柬埔寨)持有其70%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：柠檬酸、柠檬酸钠、柠檬酸钾、柠檬酸铵系列产品生产销售。

④本公司孙公司凤凰实业有限公司，注册资本1000万美元，于2016年4月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司尔康(香港)持有其100%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：改性淀粉、对氨基苯酚、间苯二胺、间苯二酚等产品生产销售。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还及扶持资金	14,928,085.86	其他收益	14,928,085.86
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息	6,597,800.00	财务费用	6,597,800.00
稳岗就业补贴	2,708,518.47	其他收益	2,708,518.47
疫情防控保障资金	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
药用辅料及抗生素原料药生产项目	1,251,000.00	其他收益	1,251,000.00

拨付 2014 年度科技投入建设补助经费	1,230,000.00	其他收益	1,230,000.00
浏阳经开区管委会经济工作会议奖励	1,195,000.00	其他收益	1,195,000.00
公租房补贴	1,043,994.39	其他收益	1,043,994.39
浏阳市商业服务补助资金-2020 年对外投资合作资金	860,000.00	其他收益	860,000.00
省 2016 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金（淀粉胶囊项目）	800,000.16	其他收益	800,000.16
湖南制造强省专项资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
2019 年度外贸增量奖励资金	786,562.35	其他收益	786,562.35
人社局付工业企业结构调整专项	500,000.00	其他收益	500,000.00
基础设施建设项目补助资金	344,120.16	其他收益	344,120.16
国家药用辅料工程技术研究中心（科技部）	300,000.00	其他收益	300,000.00
2-4 月份疫情期间进出口贸易补贴	215,000.00	其他收益	215,000.00
注射药用辅料关键技术研究及产业化	150,000.00	其他收益	150,000.00
20 年企业招用退役士兵、贫困人口扣减增值税	144,600.00	其他收益	144,600.00
燃气开户费补助	103,680.00	其他收益	103,680.00
2020 年第三批创新型省份建设专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙市创新平台建设	99,999.85	其他收益	99,999.85
国家药用辅料工程技术研究中心应用技术与开发项目	99,999.20	其他收益	99,999.20
药用辅料及原料药技术改造项目摊销	95,000.04	其他收益	95,000.04
浏阳市商业服务业补助资金专户-2018 年度中小企业国际市场开拓	60,000.00	其他收益	60,000.00
工业发展引导资金	54,999.92	其他收益	54,999.92
药用辅料工程技术研究中心项目	50,000.34	其他收益	50,000.34
药用辅料扩产、新增抗生素原	50,000.28	其他收益	50,000.28

原料药生产项目			
生物及新材料高新技术产业项目	50,000.28	其他收益	50,000.28
阿朴西林原料药及注射用阿朴西林的研发与生产	50,000.24	其他收益	50,000.24
年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊和 300 亿粒淀粉植物软胶囊新建项目补助资金	50,000.18	其他收益	50,000.18
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	45,000.00	其他收益	45,000.00
长沙市国内发明专利授权补助	32,000.00	其他收益	32,000.00
磺苄西林钠设备补助资金	24,750.00	其他收益	24,750.00
2019 年市场开拓奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年度企业科协资助经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
创新培育资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
藏药材及藏药制剂标准	10,000.00	其他收益	10,000.00
复工复产补贴	8,500.00	其他收益	8,500.00
党支部建设补助资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
社保局以工代训补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
关于表彰 2019 年度综治工作先进单位和个人的通知	2,000.00	其他收益	2,000.00
安全生产工作先进单位	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	36,291,611.72		36,291,611.72

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	2020年02月29日	4,052,073.92	51.00%	购买取得	2020年02月29日	股权转让协议	23,678,013.63	-4,604,463.41

其他说明：

公司2020年2月25日与西藏仁健药业有限责任公司、西藏昌都光宇利民药业有限责任公司签定《股权转让合同》。以评估价值为基准，作价405.21万元向西藏仁健药业有限责任公司购买其所持有西藏昌都光宇利民药业有限责任公司51%的股权。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	西藏昌都光宇利民药业有限责任公司
现金	4,052,073.92
合并成本合计	4,052,073.92
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,052,073.92

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	47,537,948.73	21,139,312.58
货币资金	336,336.98	336,336.98
其他应收款	28,000.00	28,000.00
存货	1,137,569.90	1,137,569.90
固定资产	43,412.13	43,412.13
无形资产	30,711,505.75	4,312,869.60
预付款项	993,163.39	993,163.39
其他流动资产	69,544.26	69,544.26
在建工程	14,218,416.32	14,218,416.32
负债：	39,592,705.75	39,592,705.75
借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	7,063,443.91	7,063,443.91

合同负债	2,253,150.00	2,253,150.00
应付职工薪酬	6,061,417.50	6,061,417.50
其他应付款	4,214,694.34	4,214,694.34
净资产	7,945,242.98	-18,453,393.17
减：少数股东权益	3,893,169.06	3,893,169.06
取得的净资产	4,052,073.92	-22,346,562.23

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日公允价值根据开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2020]064 号资产评估报告确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
武陟维尔康生化制药有限公司	100.00%	受同一实质控制人控制	2020年05月31日	净资产移交之日		-5,286,799.17		-2,775,000.00

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	武陟维尔康生化制药有限公司
现金	58,000,000.00

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	武陟维尔康生化制药有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	69,325,899.79	74,512,654.00
货币资金	99,982.48	
固定资产	11,100,917.31	14,087,654.00
无形资产	58,125,000.00	60,425,000.00
负债：	14,502,929.05	14,402,884.09
应付款项	14,087,654.00	14,087,654.00
其他应付款	415,275.05	315,230.09
净资产	54,822,970.74	60,109,769.91
取得的净资产	54,822,970.74	60,109,769.91

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

						额						
广东粤 尔康制 药有限 公司	100,753, 635.00	95.00%	外部转 让	2020年 09月22 日	净资产 移交之 日	99,964,0 69.38	5.00%	500,000. 00	5,302,82 3.00	4,802,82 3.00	根据股 权处置 价款对 应比例 计算公 允价值	0.00

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在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	股权比 例
湖南绿生源国际贸易有限公司	投资设立	2020/1/10	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%
湖南尔康房地产置业有限公司	投资设立	2020/4/3	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%
湖南聚智医药科技有限公司	投资设立	2020/7/15	21,000,000.00	2,300,000.00	70.00%
西藏达尔亚干药业有限责任公司[注]	投资设立	2020/9/18	5,000,000.00	3,885,600.00	51.00%
湖南素尔康生物科技有限公司	投资设立	2020/12/31	30,000,000.00	0.00	100.00%

注：西藏达尔亚干药业有限责任公司为本公司控股子公司西藏昌都光宇利民药业有限责任公司新设全资子公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南湘利来化工有限公司	浏阳市	浏阳市	流通业	100.00%		同一控制合并
湖南同泰胶囊有限公司	浏阳市	浏阳市	制造业	55.00%		投资设立
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	浏阳市	浏阳市	服务业	70.00%		投资设立
湖南湘易康制药有限公司	益阳市	益阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

益阳大通湖苏易康制药有限公司	益阳市	益阳市	制造业		100.00%	投资设立
湖南尔康明胶有限公司	湘阴	湘阴	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	湘阴	湘阴	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	南宁市	南宁市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	中山市	中山市	制造业		69.98%	非同一控制下企业合并
湖南尔康(香港)有限公司	香港	香港	销售/贸易		100.00%	投资设立
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	马德望	金边市	制造业		100.00%	投资设立
旺康生化有限公司	马德望	马德望	制造业		70.00%	投资设立
湖南尔康医药经营有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通业		100.00%	投资设立
凤凰实业有限公司	马德望	马德望	制造业		100.00%	投资设立
长沙市凯纳网络技术有限公司	长沙市	长沙市	网络技术研发		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南素囊健康科技有限公司	浏阳市	浏阳市	制造业		100.00%	投资设立
武陟维尔康生化制药有限公司	武陟县	武陟县	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
湖南绿生源国际贸易有限公司	长沙市	长沙市	销售/贸易		100.00%	投资设立
湖南尔康房地产置业有限公司	浏阳市	浏阳市	房地产业		100.00%	投资设立
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	西藏市	西藏市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
西藏达尔亚干药业有限责任公司	西藏市	西藏市	制造业		51.00%	投资设立
湖南聚智医药科技有限公司	浏阳市	浏阳市	制造业		70.00%	投资设立

湖南索尔康生物科技有限公司	岳阳市	岳阳市	制造业	100.00%		投资设立
---------------	-----	-----	-----	---------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
旺康生化有限公司	30.00%	-4,762,866.20		16,894,138.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
旺康生化有限公司	25,514,590.30	129,016,141.32	154,530,731.62	98,216,935.04		98,216,935.04	119,607,109.16	147,672,226.51	267,279,335.67	191,018,069.73		191,018,069.73

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
旺康生化有限公司	73,526,372.58	-15,876,220.66	-19,947,469.36	-15,984,928.91	117,062,082.99	-8,570,357.57	-7,293,453.30	10,637,301.66

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	益阳市	益阳市	医疗健康产业运营	48.00%		权益法核算
湖南湘民投集团有限公司	长沙市	长沙市	商业服务	28.57%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	湖南湘民投集团有限公司	益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	湖南湘民投集团有限公司
流动资产	298,630,063.31	33,290,470.72	199,625,141.27	34,107,777.18
非流动资产	2,437,913.02	1,003,749.78	378,701.67	1,226,727.60

资产合计	301,067,976.33	34,294,220.50	200,003,842.94	35,334,504.78
流动负债	1,636,618.70	2,236,152.55	66,877.40	2,110,787.69
负债合计	1,636,618.70	2,236,152.55	66,877.40	2,110,787.69
少数股东权益	-170,720.28		-636.67	
归属于母公司股东权益	299,602,077.91	32,058,067.95	199,937,602.21	33,223,717.09
按持股比例计算的净资产份额	143,808,997.40	9,158,990.01	95,970,049.06	9,492,015.97
对联营企业权益投资的账面价值	144,763,891.80	9,211,224.35	95,964,943.46	9,544,250.31
营业收入	121,266,880.62			25,165.05
净利润	1,494,392.09	-1,165,649.14	-73,034.46	-1,595,203.68
综合收益总额	1,494,392.09	-1,165,649.14	-73,034.46	-1,595,203.68

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,982,386.31	2,572,457.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-590,071.06	-1,142,474.61
--综合收益总额	-590,071.06	-1,142,474.61

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第十二节 财务报告 七、5, 七、8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年12月31日,本公司应收账款的37.55%(2019年12月31日:44.99%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	463,000,000.00	476,195,500.00	476,195,500.00		
应付账款	137,933,827.23	137,933,827.23	137,933,827.23		
其他应付款	22,924,944.13	22,924,944.13	22,924,944.13		
小 计	623,858,771.36	637,054,271.36	637,054,271.36		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付账款	131,518,066.67	131,518,066.67	131,518,066.67		
其他应付款	24,327,540.50	24,327,540.50	24,327,540.50		
小 计	155,845,607.17	155,845,607.17	155,845,607.17		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第十二节 财务报告 七、82之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			5,302,823.00	5,302,823.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,302,823.00	5,302,823.00
（2）权益工具投资			5,302,823.00	5,302,823.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的股权投资，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值评估值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是帅放文。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浏阳津兰药业有限公司	同受最终控制方控制
浏阳利美医院有限公司	同受最终控制方控制
河南豫兴康制药有限公司	同受最终控制方控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浏阳津兰药业有限公司	采购商品	185,789.89		否	
浏阳利美医院有限公司	采购商品	230,088.50	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浏阳津兰药业有限公司	销售商品	10,231,035.41	5,295,485.86
浏阳利美医院有限公司	销售商品	35,236.73	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南湘民投集团有限公司	办公室租金	25,714.29	42,857.14

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

河南豫兴康制药有限公司	房屋土地	341,432.00	
-------------	------	------------	--

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南湘利来化工有限公司	499,408,906.56	2019年04月23日	2020年04月23日	是
湖南湘利来化工有限公司	244,615,997.58	2020年04月24日	2021年04月24日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
帅放文	499,408,906.56	2019年04月23日	2020年04月23日	是
帅放文	244,615,997.58	2020年04月24日	2021年04月24日	是
帅放文	35,000,000.00	2020年01月10日	2020年06月30日	是
帅放文	165,000,000.00	2020年01月10日	2020年09月30日	是
帅放文	120,000,000.00	2020年02月19日	2020年09月30日	是
帅放文	37,000,000.00	2020年04月03日	2020年05月11日	是
帅放文	463,000,000.00	2020年04月03日	2021年04月02日	否

关联担保情况说明

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

公司于 2020 年 4 月 24 日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于控股股东为公司申请授信额度提供关联担保的议案》。

公司于 2020 年 4 月 24 日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》，并于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会通过了上述议案。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南豫兴康制药有限公司	股权收购	58,000,000.00	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,456,913.60	6,423,688.25

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浏阳津兰药业有限公司	2,088,200.00	208,820.00		
小计		2,088,200.00	208,820.00		

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	19,999,970.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

公司于2020年7月9日召开的第四届董事会第八次会议、2020年7月27日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《2020年员工持股计划（草案）》及其摘要、《2020年员工持股计划管理办法》以及《关于提请股东大会授权董事会办理2020年员工持股计划有关事项的议案》。本员工持股计划的参加对象为公司董事（不含独立董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员及其他关键岗位人员、核心技术（业务）人员。本员工持股计划的参加对象总人数不超过300人，具体人数根据实际情况而定。本员工持股计划存续期内，当公司层面业绩考核达标，在锁定期届满后，由管理委员会根据持有人会议的授权，择机出售对应解锁部分的标的股票（包括该部分股份因参与送转、配股等事宜而新增的股份），并选择在合适的时点，以出售对应解锁部分标的股票所获现金资产为限分配给持有人。公司层面业绩考核要求为：

行权期	绩效考核目标
第一个行权期	以2019年净利润为基数，2020年净利润增长率不低于30%
第二个行权期	以2019年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于70%
第三个行权期	以2019年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于100%

以上2020年-2022年净利润均指每年度经审计的归属于母公司所有者的净利润，剔除本次员工持股计划实施所产生应计入该年度的成本费用的影响。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司 2020 年第二次临时股东大会同意公司实施 2020 年员工持股计划当日公司股票收盘价 4.60 元/股计算
可行权权益工具数量的确定依据	2020 年员工持股计划管理办法
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,284,983.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,284,983.25

其他说明

公司已于 2020 年 8 月 5 日将标的股票 19,999,970 股过户至本员工持股计划名下，锁定期满后，本员工持股计划按照约定的解锁比例出售所持标的股票。单位权益工具的公允价值以公司 2020 年第二次临时股东大会同意公司实施 2020 年员工持股计划当日公司股票收盘价 4.60 元/股计算，公司应确认总费用为 7,199.99 万元，该费用由公司在标的股票锁定期内，按解锁比例进行分摊，计入相关成本费用和资本公积。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	103,130,243.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	103,130,243.50

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 资产负债表日后成立孙公司情况

2021年1月15日，尔康制药子公司湖南尔康(香港)有限公司和陈药投资设立江苏素康生物科技有限公司，注册资本3,500.00万美元，其中湖南尔康(香港)有限公司认缴出资3,465.00万美元，持股比例99.00%。

(2) 资产负债表日后处置子公司剩余股权情况

2021 年 2 月公司以 5,302,823.00 元的价格转让广东粤尔康制药有限公司剩余 5% 股权。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	药用辅料	成品药	其他品种	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,280,998,736.49	140,283,138.72	776,203,415.41	-823,049,904.92	2,374,435,385.70
主营业务成本	1,912,218,133.99	116,074,935.07	629,103,624.68	-823,125,229.72	1,834,271,464.02

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

股权质押及冻结情况

因资金需求，本公司股东将其所持有的公司部分股票进行质押，截至2020年12月31日，股东股份累计被质押的情况如下表所示：

股东名称	持股总数（股）	占公司股份总数比例（%）	其中：质押股份总数（股）	占公司股份总数比例（%）
帅放文	854,673,006.00	41.44	834,664,800.00	40.47
湖南帅佳投资有限公司	231,851,004.00	11.24	231,849,999.00	11.24
彭杏妮	90,106,448.00	4.37	89,214,500.00	4.33
夏哲	45,341,174.00	2.20	44,862,200.00	2.18

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	268,258,349.95	100.00%	45,128,173.31	16.82%	223,130,176.64	263,151,715.96	100.00%	33,623,418.55	12.78%	229,528,297.41
其中：										
合计	268,258,349.95	100.00%	45,128,173.31	16.82%	223,130,176.64	263,151,715.96	100.00%	33,623,418.55	12.78%	229,528,297.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表关联方往来组合	23,703,116.52		
合计	23,703,116.52		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：19,527,560.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	244,555,233.43	45,128,173.31	18.45%
合计	244,555,233.43	45,128,173.31	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	128,058,996.37
1 至 2 年	88,749,065.21
2 至 3 年	27,262,342.96
3 年以上	24,187,945.41
3 至 4 年	1,623,951.69
4 至 5 年	150,378.70
5 年以上	22,413,615.02
合计	268,258,349.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	33,623,418.55	19,527,560.22		8,022,805.46		45,128,173.31
合计	33,623,418.55	19,527,560.22		8,022,805.46		45,128,173.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	8,022,805.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
*****	货款	1,857,820.00	预计无法收回	内部审批程序	否
*****	货款	1,074,025.50	预计无法收回	内部审批程序	否
*****	货款	707,300.00	预计无法收回	内部审批程序	否
*****	货款	500,000.00	预计无法收回	内部审批程序	否
合计	--	4,139,145.50	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
*****	32,037,926.50	11.94%	3,594,671.30
*****	25,385,885.00	9.46%	2,538,588.50
*****	24,924,000.00	9.29%	2,492,400.00
*****	23,703,116.52	8.84%	

*****	20,093,800.00	7.49%	5,013,140.00
合计	126,144,728.02	47.02%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,424,876,058.77	974,134,573.80
合计	1,424,876,058.77	974,134,573.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	1,422,168,644.94	971,247,770.63
押金保证金	4,617,665.37	3,659,986.78
合计	1,426,786,310.31	974,907,757.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	98,893.61	634,290.00	40,000.00	773,183.61
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-48,765.00	48,765.00		
本期计提	43,692.93	887,375.00	206,000.00	1,137,067.93
2020 年 12 月 31 日余额	93,821.54	1,570,430.00	246,000.00	1,910,251.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	794,695,974.07

1 至 2 年	299,322,961.17
2 至 3 年	52,064,242.55
3 年以上	280,703,132.52
3 至 4 年	210,000.00
4 至 5 年	280,458,132.52
5 年以上	35,000.00
合计	1,426,786,310.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	773,183.61	1,137,067.93				1,910,251.54
合计	773,183.61	1,137,067.93				1,910,251.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
*****	拆借款	624,558,653.14	1 年以内 79,488,721.93 元； 1-2 年	43.77%	

			232,837,683.74 元; 2-3 年 31,775,114.95 元; 3 年以上 280,457,132.52 元		
*****	拆借款	287,165,048.49	1 年以内	20.13%	
*****	拆借款	157,364,198.21	1 年以内	11.03%	
*****	拆借款	155,124,335.98	1 年以内	10.87%	
*****	拆借款	79,426,078.58	1 年以内 30,016,998.05 元; 1-2 年 49,409,080.53 元	5.57%	
合计	--	1,303,638,314.40	--	91.37%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	271,367,888.09		271,367,888.09	196,923,668.43		196,923,668.43
对联营、合营企业投资	155,957,502.46		155,957,502.46	108,081,651.14		108,081,651.14
合计	427,325,390.55		427,325,390.55	305,005,319.57		305,005,319.57

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

湖南湘易康制药有限公司	10,000,000.00				448,500.00	10,448,500.00	
湖南湘利来化工有限公司	4,942,418.00				1,664,325.00	6,606,743.00	
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	29,480,000.00					29,480,000.00	
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
广东粤尔康制药有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
湖南同泰胶囊有限公司	16,500,000.00					16,500,000.00	
湖南尔康明胶有限公司	42,900,000.00					42,900,000.00	
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	40,001,250.43					40,001,250.43	
湖南尔康医药经营有限公司	10,000,000.00				717,600.00	10,717,600.00	
湖南素囊健康科技有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
湖南绿生源国际贸易有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司		4,052,073.92			438,750.00	4,490,823.92	
湖南尔康房地产置业有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
武陟维尔康生化制药有限公司		54,822,970.74				54,822,970.74	
湖南聚智医药		2,300,000.00				2,300,000.00	

科技有限公司							
合计	196,923,668.43	81,175,044.66	10,000,000.00			3,269,175.00	271,367,888.09

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南子康 日用品有 限公司	2,572,457.37			-590,071.06						1,982,386.31	
湖南湘民 投集团有 限公司	9,544,250.31			-333,025.96						9,211,224.35	
益阳同益 医药合伙 企业（有 限合伙）	95,964,943.46	48,000,000.00		798,948.34						144,763,891.80	
湖南彩益 医药有限 责任公司		15,000,000.00	14,999,826.20	-173.80							
小计	108,081,651.14	63,000,000.00	14,999,826.20	-124,322.48						155,957,502.46	
合计	108,081,651.14	63,000,000.00	14,999,826.20	-124,322.48						155,957,502.46	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,117,282.53	286,630,855.75	812,545,120.70	373,209,639.60
其他业务	19,768,733.70	15,165,037.60	18,451,237.02	16,416,529.55

合计	567,886,016.23	301,795,893.35	830,996,357.72	389,626,169.15
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	营业收入	合计
商品类型	567,886,016.23	567,886,016.23
其中：		
药用辅料	428,547,315.23	428,547,315.23
原料药	29,456,814.09	29,456,814.09
成品药	54,301,101.39	54,301,101.39
其他	55,580,785.52	55,580,785.52

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-124,322.48	-2,384,768.49
处置长期股权投资产生的投资收益	91,197,458.33	762,690.65
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	4,802,823.00	
理财产品投资收益	14,491,492.07	3,364,238.51
合计	110,367,450.92	1,742,160.67

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	100,181,992.50	

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）	36,291,611.72	
委托他人投资或管理资产的损益	19,485,800.81	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-5,286,799.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,059,593.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,878,797.90	
减：所得税影响额	20,539,373.14	
少数股东权益影响额	86,658.16	
合计	118,865,778.92	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	0.0980	0.0980
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.0404	0.0404

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2020年年度报告》文本原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本
- 四、报告期内公司在中国证监会指定披露媒体上公开披露过的所有文档文本及公告原稿
- 五、其他备查文件