



湖南尔康制药股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-078

2020 年 08 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、高级管理人员保证半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：保证本半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、国家政策宏观调控风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药行业各项政策陆续出台、落地实施，给医药行业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，原辅料行业面临考验的同时，也可能迎来新的竞争局面。公司管理层将时刻关注政策变化，不断完善内控制度、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的延伸步伐。公司的组织结构日益复杂，所有这些对公司管理提出更新、更高的要求。公司将继续深入推进管理提升，结合公司实际情况不断优化组织结构，创新激励机制，实现有质量、有效益、可持续发展。

3、产能扩大带来的风险

随着公司募集资金投资项目、以自有资金投资建设项目的逐步建成达产，公司主要产品的产能将实现大幅提高。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，但仍可能出现产能扩张带来的管理不到位风险和库存增加风险。公司将加大生产、销售各方面的管理力度，持续跟踪、深入了解市场发展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，有效规避可能存在的风险。

4、涉足新领域的风险

根据公司发展规划，公司正在原料药产业链进行向上延伸布局的尝试，投资建设医药中间体生产项目，计划通过上下游拓展，进一步降低原料药成本；公司在经营范围中增加中医药相关业务，计划开展中医药药材、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。在涉足相关新领域的过程中，可能存在对新业务相关政策、管理体系、生产过程、市场状况等了解不充分、不深入，导致产品不能满足客户需求、市场推广不畅等方面风险。公司将持续收集、掌握相关政策、加快相关技术力量的培养，深入调查市场需求状况，采取循序渐

进、稳扎稳打、科学合理的营销策略开拓市场，努力将风险降到最低。

5、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。公司将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，严防产品可能出现的质量风险。

公司半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、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	11
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况	41
第八节 可转换公司债券相关情况	42
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	43
第十节 公司债券相关情况	45
第十一节 财务报告	46

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
唯乐氏	指	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
尔康生物淀粉	指	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
光宇利民	指	西藏昌都光宇利民药业有限责任公司
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
彩益医药	指	湖南彩益医药有限责任公司
益阳同益	指	益阳同益医药合伙企业（有限合伙）
帅佳投资	指	湖南帅佳投资有限公司
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 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	尔康制药	股票代码	300267
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南尔康制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	尔康制药		
公司的外文名称（如有）	HUNAN ER-KANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ER-KANG		
公司的法定代表人	帅放文		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2020 年 7 月 1 日，公司对外披露《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-059），公司增加中医药相关经营范围，并完成工商变更登记手续。

四、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

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,202,263,533.30	1,350,909,117.03	1,350,909,117.03	-11.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,152,650.32	130,425,388.99	129,225,388.99	-48.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	52,319,338.44	124,544,194.83	123,344,194.83	-57.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-396,755,593.14	34,949,797.04	34,949,797.04	-1,235.22%
基本每股收益（元/股）	0.0321	0.0632	0.0627	-48.80%
稀释每股收益（元/股）	0.0321	0.0632	0.0627	-48.80%
加权平均净资产收益率	1.14%	2.30%	2.28%	-1.14%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,876,561,955.44	6,143,768,563.96	6,218,281,217.96	10.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,739,912,817.39	5,758,877,787.68	5,818,987,557.59	-1.36%

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。

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	125,103.28	
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）	16,261,856.10	
委托他人投资或管理资产的损益	8,392,682.76	
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	-2,291,573.98	
减：所得税影响额	3,355,014.23	
少数股东权益影响额（税后）	12,942.88	
合计	13,833,311.88	--

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，是国内生产规模最大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，能够满足下游制剂客户个性化、全方位、多层次的采购需求。

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注射用磺苄西林钠、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	
注射用磺苄西林钠	第二代半合成青霉素类广谱抗生素制剂，由日本武田药品工业公司首先研制，公司为本品国内首仿企业。用于治疗敏感菌所致的肺炎、尿路感染、复杂性皮肤软组织感染和败血症等。
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。

（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、市场行情波动等因素的影响，下游成品药制剂客户需求发生变化，公司相应调整产品结构，加之受新冠疫情影响，报告期内公司经营业绩较去年同期出现一定程度下滑。

（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年上半年，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，使得公司部分业务受到一定影响。

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。

3、新冠疫情蔓延，产业结构发生变化，中医药价值凸显

2020年初，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。

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 57.92%，主要系本期实缴联营企业益阳同益和彩益医药投资款所致。
固定资产	固定资产期末较期初增长 9.40%，主要系在建工程转固定资产所致。
无形资产	无形资产期末较期初增长 17.07%，主要系本期购买土地增加所致。

在建工程	在建工程期末较期初下降 18.28%，主要系在建工程转固定资产所致。
货币资金	货币资金期末较期初下降 35.86%，主要系经营活动支出、购买理财产品、对外投资增加所致。
应收票据	应收票据期末较期初下降 43.39%，主要系本期应收票据到期托收增加所致。
其他应收款	其他应收款期末较期初下降 40.26%，主要系往来款减少所致。
存货	存货期末较期初增长 38.21%，主要系库存商品和开发成本增加所致。
其他流动资产	其他流动资产期末较期初增长 327.47%，主要系期末理财产品增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末较期初增长 395.46%，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

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	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	全资子公司湖南尔康(香港)有限公司下设的全资子公司	1,335,810,083.14	柬埔寨	直接经营	直接控制	1,388,890.63	23.14%	否
尔康生物淀粉有限公司	全资子公司湖南尔康(香港)有限公司下设的全资子公司	1,398,129,463.45	柬埔寨	直接经营	直接控制	-13,040,878.67	24.22%	否
旺康生化有限公司	全资孙公司湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司下设的控股子公司	217,610,243.87	柬埔寨	直接经营	直接控制	-8,462,121.61	3.77%	否

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，也未发生核心技术人才流失、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

截至本报告披露日，公司拥有授权专利169项，其中国内专利158项，包括135项发明专利、13项实用新型专利、10项外观设计专利；国外专利11项，均为发明专利。

截至本报告披露日，公司拥有药用辅料品种126个，对应的药用辅料批准文号129个，共同审评审批结果为“A”的药用辅料登记号154个。报告期内公司新增原料药品种15个，其中拥有药品批准文号的原料药品种9个，通过CDE审批取得登记号的原料药品种6个；截至本报告披露日，公司拥有原料药品种69个，其中拥有药品批准文号的原料药品种55个，通过CDE审批取得登记号的原料药品种14个，所有原料药品种均取得了登记号且与制剂共同审评审批结果为“A”。报告期内公司通过收购、协议转让等方式新增成品药批准文号135个；截至本报告披露日，公司拥有成品药批准文号284个。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，医药行业仍处于产业升级变革调整期，受医保目录调整、市场行情波动等因素的影响，公司根据下游客户的需求调整产品结构；因新冠肺炎疫情爆发，企业复工时间普遍延迟，物流受到一定限制，公司生产经营计划受到一定影响，报告期内公司业绩较去年同期有所下滑。2020年上半年，公司实现营业收入120,226.35万元，较去年同期下降11.00%，实现归属上市公司股东的净利润6,615.27万元，较去年同期下降48.81%。

（一）业务开展情况

1、药用辅料

报告期内，公司药用辅料实现销售收入93,531.21万元，较去年同期下降6.40%。

受客户需求调整等因素影响，公司药用溶剂中毛利率较高的产品销售占比有所提升，报告期内公司药用溶剂实现销售收入8,629.09万元，较去年同期增长14.21%；公司持续加大改性淀粉及淀粉囊系列产品的国内外市场拓展，历次淀粉胶囊全球技术峰会的宣传和推广初现成效，虽然受全球新冠疫情影响销售未达预期，但海外销售仍然实现一定程度增长，报告期内公司改性淀粉及淀粉囊系列产品实现销售收入2,522.19万元，较去年同期增长40.80%。

受疫情影响，上下游企业复工延迟，物流受阻，报告期内公司普通淀粉、药用稳定剂、药用蔗糖系列产品的销售收入较去年同期出现不同程度下降，其中：普通淀粉实现销售收入55,329.95万元，较去年同期下降1.95%；药用稳定剂实现销售收入11,683.89万元，较去年同期下降23.63%；药用蔗糖系列产品实现销售收入7,290.66万元，较去年同期下降18.69%。

2、原料药

报告期内，公司原料药实现销售收入16,969.82万元，较去年同期增长14.05%。

公司围绕“原辅料+制剂”一体化商业生态，大力推进产业链升级，同时以产品品类与质量优势为依托，推动多个优势品种海内外市场拓展，公司原料药产品自2019年以来呈现较好的增长态势，报告期内公司原料药销售收入较去年同期增长14.05%。

3、成品药

报告期内，公司成品药实现销售收入5,192.93万元，较去年同期下降73.06%。

公司注射用磺苄西林钠于2019年8月被调出2019年版国家医保目录，加上疫情影响，报告期内注射用磺苄西林钠实现销售收入883.49万元，较去年同期下降94.76%；公司加大力度推动成品药业务转型，一方面积极调整产品结构，另一方面充分挖掘拥有的产业链资源优势，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，报告期内其他成品药实现销售收入3,242.05万元，较去年同期增长33.87%；另外，报告期内公司新增中成药销售收入1,067.39万元。

4、其他业务

报告期内，公司其他业务实现销售收入4,532.39万元，较去年同期增长347.52%。

受疫情影响，市场对消毒产品的需求量加大，公司及子公司湘易康积极安排75%乙醇消毒液的生产和销售，报告期内乙醇消毒产品实现销售收入3,111.71万元。

（二）对外投资情况

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。

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。截至本报告期末，尔康置业已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。

（三）研发工作

1、关于药用辅料、原料药与药品制剂共同审评审批工作的开展情况

公司利用已有原辅料批文及技术优势，积极开展相关品种的质量研究和稳定性考察，与客户沟通了解其需求，开具相关品种的授权使用书，获取原辅料登记备案号，便于与药品制剂生产企业合作开展共同审评审批工作。

2、知识产权相关工作

截至本报告披露日，公司拥有169项授权专利，包括158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。

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

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,202,263,533.30	1,350,909,117.03	-11.00%	-
营业成本	942,220,365.26	968,784,765.95	-2.74%	-
销售费用	59,075,622.31	117,369,446.32	-49.67%	主要系成品药推广服务费减少所致。
管理费用	119,619,190.16	86,633,841.31	38.07%	主要系律师费、折旧费、无形资产摊销增加所致。
财务费用	-4,379,423.33	-2,663,027.14	-64.45%	主要系本期汇率变动，汇兑收益增加所致。
所得税费用	10,964,838.42	18,942,470.22	-42.12%	主要系本期应纳税所得额减少所致。
研发投入	24,979,366.21	26,603,887.27	-6.11%	-
经营活动产生的现金流量净额	-396,755,593.14	34,949,797.04	-1,235.22%	见注 1
投资活动产生的现金流量净额	-708,935,376.46	-152,695,415.29	-364.28%	见注 2
筹资活动产生的现金流量净额	577,344,234.17	97,794,767.45	490.36%	主要系本期银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-526,138,999.27	-21,061,895.42	-2,398.06%	主要系本期经营活动和投资活动产生的现金流量净额减少所致。
其他收益	16,261,856.10	11,060,508.04	47.03%	主要系本期政府补助增加

				所致。
投资收益	7,993,273.61	604,526.11	1222.24%	主要系本期理财产品收益增加所致。
信用减值损失	-2,683,671.86	-6,893,038.02	-61.07%	主要系应收款项的坏账准备随账面余额的规模及其账龄结构的变动而产生的影响。
资产减值损失	-1,047,658.18	-287,103.36	264.91%	主要系本期固定资产减值增加所致。
	报告期末	报告期初	变动比例	变动原因
预收款项		65,383,506.48	-100.00%	主要系根据新收入准则将原计入“预收款项”项目调整至“合同负债”所致。
合同负债	94,690,475.82			主要系根据新收入准则将原计入“预收款项”项目调整至“合同负债”所致。
应付职工薪酬	16,373,247.24	25,266,383.35	-35.20%	主要系本期发放上年度年终奖所致。
应交税费	15,628,317.11	23,497,907.91	-33.49%	主要系本期应交企业所得税减少所致。
其他应付款	43,082,622.71	24,327,540.50	77.09%	主要系期末应付股利增加所致。
预计负债	13,750,487.93	37,225,546.17	-63.06%	主要系本期支付了诉讼赔偿款所致。

注 1: 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要系: 本期营业收入较上年同期减少导致销售回款减少 2.01 亿元, 同时本期采购付款增加及新增开发成本导致现金支出增加 2.01 亿元。

注 2: 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要系: 本期购买理财产品净额支出增加 3.72 亿元, 同时本期医药中间体和间苯二胺等项目的投资建设导致现金支出增加 1.28 亿元。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
分行业						
医药行业	1,188,136,376.29	932,827,472.08	21.49%	-11.39%	-3.35%	-6.54%

分产品						
淀粉及淀粉囊系列产品	578,521,310.37	562,070,213.51	2.84%	-0.64%	-0.48%	-0.15%
磺胺嘧啶	70,272,871.11	38,391,157.29	45.37%	-3.47%	-0.39%	-1.69%
分地区						
华中地区	169,829,345.36	98,335,477.05	42.10%	0.23%	16.68%	-8.16%
华东地区	241,665,580.25	186,584,660.02	22.79%	-51.58%	-48.73%	-4.28%
华南地区	495,392,374.32	431,331,395.38	12.93%	25.40%	29.50%	-2.76%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	846,611,344.20	12.31%	1,386,369,726.06	22.13%	-9.82%	无重大变动
应收账款	399,015,934.80	5.80%	362,213,238.33	5.78%	0.02%	无重大变动
存货	1,148,632,514.18	16.70%	1,035,749,120.91	16.53%	0.17%	无重大变动
投资性房地产	93,743,941.86	1.36%	95,710,566.34	1.53%	-0.17%	无重大变动
长期股权投资	170,682,241.99	2.48%	3,287,474.28	0.05%	2.43%	无重大变动
固定资产	2,671,500,478.04	38.85%	2,192,331,897.48	35.00%	3.85%	无重大变动
在建工程	233,621,450.35	3.40%	421,306,631.54	6.73%	-3.33%	无重大变动
短期借款	748,000,000.00	10.88%	100,000,000.00	1.60%	9.28%	无重大变动

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								
4. 其他权益工具投资	105,440.00		-105,440.00					0.00
上述合计	105,440.00		-105,440.00					0.00

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

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

参见“第十一节 财务报告 七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

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
63,000,000.00	0.00	100.00%

注：上述投资额为公司长期股权投资金额，其中：益阳同益4,800万元，彩益医药1,500万元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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	105,440.00	0.00	-105,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	105,440.00	0.00	-105,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

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

募集资金总额	193,906.68
报告期投入募集资金总额	9,972.58
已累计投入募集资金总额	196,852.64
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,626.67
累计变更用途的募集资金总额比例	2.90%
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 年上半年度实际使用募集资金 9,972.58 万元；2020 年上半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 79.38 万元；募集资金投资项目中累计已使用募集资金 196,852.64 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 3,625.13 万元。截至 2020 年 06 月 30 日，公司非公开发行募集资金余额为人民币 679.17 万元。	

(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资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
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	191,905.14	4,467.32	191,225.97	99.65%	2020 年 04 月 30 日	-1,967.16	-1,967.16	否	否
永久补充流动资金	否		5,626.67	5,505.26	5,626.67	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	193,906.68	197,531.81	9,972.58	196,852.64	--	--	-1,967.16	-1,967.16	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	193,906.68	197,531.81	9,972.58	196,852.64	--	--	-1,967.16	-1,967.16	--	--

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 2,522.19 万元，但鉴于报告期内该项目处于试生产阶段，产能未释放，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
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。 ② 经 2016 年 5 月 26 日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全资孙公司尔康生物淀粉有限公司。 ③ 经 2017 年 4 月 20 日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尔康生物淀粉有限公司。
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 日召开的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 报告期内，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 ① 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，截至本报告披露日，公司实际永久补充流动资金的募集资金为 5,626.67 万元，其中 2019 年 12 月永久补充流动资金 121.41 万元，2020 年 4 月永久补充流动资金 5,505.26 万元。

	<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	尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他问题或情况。

(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	191,905.14	4,467.32	191,225.97	99.65%	2020 年 04 月 30 日	-1,967.16	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	5,626.67	5,505.26	5,626.67	100.00%			不适用	否
合计	--	197,531.81	9,972.58	196,852.64	--	--	-1,967.16	--	--
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 日第二届董事会第三十七次会议审议，通过了《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 日第二届董事会第四十四次会议审议，通过了《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</p>								

	<p>全资子公司湖南尔康（香港）有限公司设立的全资孙公司尔康生物淀粉有限公司。</p> <p>③ 经 2017 年 4 月 20 日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尔康生物淀粉有限公司。</p> <p>④ 2019 年 12 月 20 日，公司召开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，截至本报告披露日，实际永久补充流动资金的募集资金为 5,626.67 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）	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 2,522.19 万元，但鉴于报告期内该项目处于试生产阶段，产能未释放，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。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（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）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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（监控化学品、危险化学品除外）、食品添加剂、医药用中间体的生产销售。	1000 万人民币	752,695,773.32	706,250,231.25	191,289,178.55	61,982,334.34	52,488,651.74
湖南尔康医药经营有限公司	子公司	中药材、中药饮片、预包装食品、散装食品、保健品、药用胶囊、农副产品、医药辅料、医药原料的销售；西药、中成药的批发等。	1000 万人民币	345,064,123.78	103,899,036.41	104,826,846.15	13,815,399.74	11,602,646.08
尔康生物淀粉有限公司	孙公司	改性淀粉、乙醇、胶囊系列产品制造销售。	1000 万美元	1,398,129,463.45	42,464,079.98	16,934,571.85	-13,040,878.67	-13,040,878.67
旺康生化有限公司	孙公司	柠檬酸、柠檬酸钠、柠檬酸钾、柠檬酸铵系列产品制造销售。	1000 万美元	217,610,243.87	68,867,828.35	47,117,845.24	-8,462,121.61	-8,462,121.61
湖南尔康明胶有限公司	子公司	药用辅料（明胶、胶囊用明胶）、食品添加剂的生产销售；食用明胶的销售。	4000 万人民币	55,713,113.78	-52,846,287.10	5,180,730.09	-7,423,717.06	-7,105,885.20

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	公司合并维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，公司全资孙公司尔康生物淀粉净利润较去年同期下降 895.34%，主要原因系：本期年产700亿粒淀粉植物空心胶囊与年产4万吨改性淀粉项目在建工程转固定资产，折旧费用较去年同期增加，利润较去年同期下降。

报告期内，公司全资孙公司下属企业旺康生化净利润较去年同期下降57.66%，主要原因系：本期受国际新冠疫情的持续影响，柠檬酸系列产品销量下降。

报告期内，公司全资子公司尔康明胶净利润较去年同期下降25.97%，主要原因系：根据公司整体安排，尔康明胶处于生产设施整改状态，销售收入减少。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化风险

医药行业是政策驱动型行业，受国家政策影响较大。目前，我国医药卫生体制改革持续深化，相关政策法规体系正在逐步制订和完善，各项政策的出台将不同程度地对公司及产业链上下游产生影响。随着国家药品集中采购常态化、一致性评价持续推进、医保目录动态调整政策出台、安全环保升级，药用辅料、原料药和成品药的行业格局处于变革和调整阶段。公司将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，积极调整产品结构，严格把控产品质量，提供丰富的产品服务增强客户粘性，构建“原辅料+制剂”一体化商业生态，提升自身核心竞争力。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、应收账款可能存在的风险

随着公司经营规模的扩大、新产品的推广以及跨境业务的拓展，应收账款余额可能进一步增加，由此增加坏账发生的风险，降低整体资产使用效率。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

十、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、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	公告编号: 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	公告编号: 2020-050

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	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	2011 年 09 月 27 日	长期	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。

			<p>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。</p>			
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	<p>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。</p>	2016 年 04 月 13 日	长期	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。
承诺是否及时履行	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					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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
截至本报告披露日,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	截至本报告披露日,湖南省长沙市中级人民法院已对 916 起案件作出一审判决;对 20 起案件进行调解。截至本公告披露日,湖南省高级人民法院已对 259 起上诉案件作出维持原判的二审判决,对 21 起上诉案件作出撤回上诉裁定。	截至本报告披露日,湖南省长沙市中级人民法院已对 936 起案件作出一审判决与调解,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。截至本报告披露日,湖南省高级人民法院对 259 起上诉案件做出维持原判的二审判决,对 21 起上诉案件做出撤回上诉的裁定。	截至 2020 年 8 月 12 日,公司已就判决、裁定生效以及调解的 935 起案件完成赔付。	2020 年 08 月 12 日	公告编号: 2020-073

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本	涉案金额	是否形成	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及	诉讼(仲裁)判决	披露日期	披露索引
----------	------	------	----------	-------------	----------	------	------

情况	(万元)	预计负债		影响	执行情况		
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	1 起合同纠纷已进行执行阶段；1 起合同纠纷，双方已调解，进入执行阶段；1 起合同纠纷，双方经仲裁调解审结，被告未按期支付，公司申请强制执行。	执行中	2020 年 08 月 12 日	公告编号：2020-073
7 起公司及控股子公司被诉的小额诉讼、仲裁案件	51.84	不适用	审理阶段	1 起股权纠纷，处于审理阶段；5 起劳动争议纠纷，一审、二审、再审均驳回起诉，现处于岳阳市人民检察院监督立案阶段；1 起为劳动争议纠纷，现处于劳动人事争议仲裁委员会仲裁阶段。	暂无	2020 年 08 月 12 日	公告编号：2020-073

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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）。

十三、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。

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6月30日公司实际发生的日常关联交易金额合计301.27万元。

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160,000万元人民币的连带责任担保，免于支付担保费用。截至2020年6月30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金额为83,107.06万元。

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
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
第四届董事会第五次会议决议公告	2020年04月25日	巨潮资讯网

十四、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	19,035.64	连带责任保 证	1年内滚动	是	否
				8,307.06	连带责任保 证	1年内滚动	否	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		连带责任保 证	1年内滚动	否	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)	77,283.59					
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)	8,307.06					
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)	77,283.59					
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)	8,307.06					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			1.45%					
其中:								
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)			8,307.06					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			8,307.06					

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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

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	68.4mg/L	≤500mg/L	1.5t	5.19t	不适用
	氨氮	间断排放	1	DW001	2.26mg/L	≤45mg/L	0.1t	0.93t	不适用
	pH 值	间断排放	1	DW001	7.31	6~9	N/A	N/A	不适用
	总氮	间断排放	1	DW001	7.16mg/L	N/A	N/A	N/A	不适用
	苯胺类	间断排放	1	DW001	ND（未检出）	≤5mg/L	N/A	N/A	不适用
湘易康	化学需氧量	集中排放至工业园污水处理厂	1	厂区南面	90mg/L	≤120mg/L	1.7802	2.74	不适用
	氨氮	集中排放至工业园污水处理厂	1	厂区南面	15mg/L	≤25mg/L	0.2967	0.57	不适用
	氮氧化物	有组织排放	1	厂区内	30mg/m ³	≤400 mg/m ³	N/A	29.61	不适用
尔康明胶	化学需氧量	排城市污水处理厂	1 个	厂区污水处理站废水排口	50mg/L	<350mg/L	N/A	36t	无
	氨氮	排城市污水处理厂	1 个	厂区污水处理站废水排口	10.3mg/L	<35mg/L	N/A	9t	无
	SO ₂	有组织处理后达标排放	1 个	厂区	30mg/m ³	<300mg/m ³	N/A	10.08t	无
	氮氧化物	有组织处理后达标排放	1 个	厂区	100mg/m ³	<300mg/m ³	N/A	14.4t	无

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

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。

十六、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，基金规模暂定为不超过5,250万元，拟认购素麻生物不超过10%股权（投资估值以中国证监会认可相关评估机构出具正式评估报告为准）。公司与素麻生物拟在工业大麻运用领域开展共同研究和应用领域的探索，推广公司新型药用辅料的应用。合作意向协议签署后，公司聘请中介机构对素麻生物进行了现场尽调，元贵资产聘请中介机构对素麻生物进行了审计、评估。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”）、杭州贵丞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年下半年启动的用自有资金投资建设的尔康生物淀粉有限公司医药中间体生产项目，投资概算为9,500万元。截至报告期末，该项目已完成投资9,774.95万元，预计于2020年9月进行试生产。

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762.59万元。

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，公司全资孙公司尔康生物淀粉计划使用自筹资金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11,001.75万元，预计于2020年第四季度进行试生产。

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。截至本公告披露日，公司已完成宗地摘牌及支付。

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。截至本公告披露日，公司已完成宗地摘牌及支付。

9、2020年8月12日，公司对外披露《关于诉讼进展的公告》（编号：2020-073），截至2020年8月12日，湖南省长沙市中级人民法院已对936起案件作出一审判决与调解，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8月12日，湖南省高级人民法院已对259起上诉案件作出维持原判的二审判决，对21起上诉案件作出撤回上诉裁定（其中，有5起上诉案件公司已完成赔付），根据一审判决结果，公司应向275名一审原告赔偿损失合计18,484,869.54元，应承担的案件受理费余额合计265,407.57元（此处赔偿损失金额及案件受理费已包含在一审判决列明的赔偿损失金额和案件受理费中）。截至2020年8月12日，公司已就判决生效、调解的935起案件完成赔付；截至本报告披露日，公司已就判决生效、调解的936起案件全部完成赔付。

10、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%。

十七、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湖南素囊健康科技有限公司。截至本报告披露日，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有限公司。截至本报告披露日，本次子公司更名已完成工商变更登记。

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%
3、其他内资持股	649,770,551	31.50%				-7,340,610	-7,340,610	642,429,941	31.15%
境内自然人持股	649,770,551	31.50%				-7,340,610	-7,340,610	642,429,941	31.15%
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%
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后更，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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	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		0	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		0	董监高离任后六个月内限售	已解除限售
帅友文	369,074	369,074		0	董监高离任后六个月内限售	已解除限售
帅瑞文	329,174	329,174		0	董监高离任后六个月内限售	已解除限售
陈文献	3,750	3,750		0	原任期届满后六个月	已解除限售

					内限售	
高振亚	112,275	112,275		0	原任期届满后六个月内限售	已解除限售
罗琅	137,175	137,175		0	原任期届满后六个月内限售	已解除限售
合计	649,770,551	7,367,460	26,850	642,429,941	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	39,802		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 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	4.52%	93,131,548		0	93,131,548	质押	93,131,548
夏哲	境内自然人	2.36%	48,665,774		0	48,665,774	质押	46,565,774
张文兵	境内自然人	0.99%	20,442,200		0	20,442,200		
刘波	境内自然人	0.82%	16,819,700		0	16,819,700		
杜众乐	境内自然人	0.73%	15,133,920		0	15,133,920	质押	11,700,000
贺智华	境外自然人	0.38%	7,866,000		0	7,866,000		
徐良国	境外自然人	0.35%	7,275,100		0	7,275,100		
潘文波	境外自然人	0.34%	7,019,067		0	7,019,067		
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）	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。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。							
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	93,131,548	人民币普通股	93,131,548
夏哲	48,665,774	人民币普通股	48,665,774
张文兵	20,442,200	人民币普通股	20,442,200
刘波	16,819,700	人民币普通股	16,819,700
杜众乐	15,133,920	人民币普通股	15,133,920
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
潘文波	7,019,067	人民币普通股	7,019,067
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。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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<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 14,998,020 股，通过信用证券账户持有公司股份 135,900 股，合计持有公司股份 15,133,920 股；</p> <p>股东潘文波通过普通证券账户持有公司股份 65,200 股，通过信用证券账户持有公司股份 6,953,867 股，合计持有公司股份 7,019,067 股。</p>		

注：湖南尔康制药股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 19,999,970 股，在“持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况”中排第六位，在“前 10 名无限售条件股东持股情况”中排第六位。

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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
帅放文	董事长	现任	854,673,006			854,673,006			
杨海明	董事、总 工程师	现任	1,862,550			1,862,550			
程云	董事	现任	0			0			
施湘燕	董事、副 总经理	现任	0			0			
赵寻	董事、财 务总监	现任	0			0			
张立程	董事、副 总经理	现任	0			0			
王军文	独立董事	现任	0			0			
蒋悟真	独立董事	现任	0			0			
左田芳	独立董事	现任	0			0			
周伏军	监事会主 席	现任	0			0			
李义国	监事	现任	1,900			1,900			
齐阳	监事	现任	0			0			
孙庆荣	总经理	现任	0			0			
顾吉顺	董事会秘 书、副总 经理	现任	0	35,800		35,800			
王辉	副总经理	现任	0						
合计	--	--	856,537,456	35,800	0	856,573,256	0	0	0

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

第十节 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，且在半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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	846,611,344.20	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	26,352,747.48	46,548,832.46
应收账款	399,015,934.80	359,912,678.47
应收款项融资		
预付款项	86,984,368.86	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	5,463,076.53	9,144,181.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,148,632,514.18	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	506,939,994.03	118,590,392.08
流动资产合计	3,019,999,980.08	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	170,682,241.99	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	93,743,941.86	94,108,541.26
固定资产	2,671,500,478.04	2,441,862,655.82
在建工程	233,621,450.35	285,875,884.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	518,610,692.33	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	57,697,251.66	51,603,669.83
其他非流动资产	88,877,063.57	17,938,283.37
非流动资产合计	3,856,561,975.36	3,464,285,340.09
资产总计	6,876,561,955.44	6,218,281,217.96
流动负债：		
短期借款	748,000,000.00	
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	114,861,019.06	131,518,066.67

预收款项		65,383,506.48
合同负债	94,690,475.82	
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	16,373,247.24	25,266,383.35
应交税费	15,628,317.11	23,497,907.91
其他应付款	43,082,622.71	24,327,540.50
其中：应付利息		
应付股利	20,426,049.00	
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		
流动负债合计	1,032,635,681.94	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	13,750,487.93	37,225,546.17
递延收益	31,952,150.10	34,902,547.62
递延所得税负债	24,644,735.79	22,998,639.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,347,373.82	95,126,733.62
负债合计	1,102,983,055.76	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	972,333,859.33	1,030,333,859.33
减：库存股	83,942,687.63	
其他综合收益	89,213,371.60	72,043,635.11
专项储备	1,202,240.21	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	2,583,761,327.48	2,538,034,726.16
归属于母公司所有者权益合计	5,739,912,817.39	5,818,987,557.59
少数股东权益	33,666,082.29	34,173,521.84
所有者权益合计	5,773,578,899.68	5,853,161,079.43
负债和所有者权益总计	6,876,561,955.44	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6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	423,004,131.54	945,782,750.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,721,774.96	19,141,554.12
应收账款	264,795,713.42	229,528,297.41
应收款项融资		
预付款项	123,313,498.07	117,862,422.34
其他应收款	1,621,547,917.96	974,134,573.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	531,479,971.04	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	301,649,268.77	66,392,861.24
流动资产合计	3,278,512,275.76	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	446,480,955.08	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	93,743,941.86	94,108,541.26
固定资产	1,112,808,654.00	1,121,983,735.23
在建工程	8,572,609.32	7,190,901.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	192,065,012.10	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	44,477,720.52	40,886,153.34
其他非流动资产	1,708,333.35	768,820.70
非流动资产合计	1,901,860,392.79	1,712,097,813.54
资产总计	5,180,372,668.55	4,611,365,079.68
流动负债：		
短期借款	748,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	102,427,191.80	91,293,267.05
预收款项		14,501,198.13
合同负债	18,711,001.74	
应付职工薪酬	9,025,124.77	19,558,234.66
应交税费	5,662,899.56	7,294,637.77
其他应付款	110,202,993.77	184,211,746.87

其中：应付利息		
应付股利	20,426,049.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	994,029,211.64	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	13,750,487.93	37,225,546.17
递延收益	30,215,066.97	33,117,964.47
递延所得税负债	20,790,721.51	18,974,119.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,756,276.41	89,317,630.48
负债合计	1,058,785,488.05	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	946,394,032.32	949,571,061.58
减：库存股	83,942,687.63	
其他综合收益	-105,440.00	-105,440.00
专项储备	1,202,240.21	1,230,630.59
盈余公积	114,739,836.40	114,739,836.40
未分配利润	1,080,694,329.20	1,077,147,406.15
所有者权益合计	4,121,587,180.50	4,205,188,364.72
负债和所有者权益总计	5,180,372,668.55	4,611,365,079.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,202,263,533.30	1,350,909,117.03
其中：营业收入	1,202,263,533.30	1,350,909,117.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,148,224,587.34	1,206,200,856.23
其中：营业成本	942,220,365.26	968,784,765.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,709,466.73	9,471,942.52
销售费用	59,075,622.31	117,369,446.32
管理费用	119,619,190.16	86,633,841.31
研发费用	24,979,366.21	26,603,887.27
财务费用	-4,379,423.33	-2,663,027.14
其中：利息费用	8,714,756.39	2,205,232.55
利息收入	3,700,694.55	4,166,717.17
加：其他收益	16,261,856.10	11,060,508.04
投资收益（损失以“-”号填列）	7,993,273.61	604,526.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-399,409.15	-1,178,945.35
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)	-2,683,671.86	-6,893,038.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,047,658.18	-287,103.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	125,103.28	24,722.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	74,687,848.91	149,217,875.73
加: 营业外收入	352,174.04	6,006,708.94
减: 营业外支出	2,643,748.02	9,701,993.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	72,396,274.93	145,522,590.96
减: 所得税费用	10,964,838.42	18,942,470.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	61,431,436.51	126,580,120.74
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	61,431,436.51	126,580,120.74
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.归属于母公司所有者的净利润	66,152,650.32	129,225,388.99
2.少数股东损益	-4,721,213.81	-2,645,268.25
六、其他综合收益的税后净额	17,490,341.69	1,903,705.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,169,736.49	1,884,002.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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	17,169,736.49	1,884,002.23

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	17,169,736.49	1,884,002.23
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	320,605.20	19,703.52
七、综合收益总额	78,921,778.20	128,483,826.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,322,386.81	131,109,391.22
归属于少数股东的综合收益总额	-4,400,608.61	-2,625,564.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0321	0.0627
（二）稀释每股收益	0.0321	0.0627

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：-1,200,000.00 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 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	256,049,321.12	476,500,486.91
减：营业成本	132,613,660.97	227,485,022.44
税金及附加	3,436,320.28	6,547,764.25
销售费用	25,309,245.32	93,473,192.33
管理费用	60,732,423.42	44,708,493.15
研发费用	17,382,499.26	19,012,954.53
财务费用	-3,343,740.68	-1,850,171.04
其中：利息费用	8,439,716.68	1,779,476.75

利息收入	2,779,643.05	2,825,763.97
加：其他收益	6,932,758.19	3,383,730.84
投资收益（损失以“-”号填列）	4,555,479.88	241,485.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-399,409.15	-1,178,945.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-8,054,942.14	-7,497,155.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,183,317.57	1,612,088.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	113,913.27	24,792.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,649,439.32	84,888,172.39
加：营业外收入	4,756.07	1,311,683.21
减：营业外支出	2,456,188.85	9,504,728.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,198,006.54	76,695,126.95
减：所得税费用	-1,774,965.51	632,262.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,972,972.05	76,062,864.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,972,972.05	76,062,864.34
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		

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	23,972,972.05	76,062,864.34
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 年半年度	2019 年半年度
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	1,243,807,130.16	1,444,921,042.87
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	4,529,660.81	3,367,106.36
收到其他与经营活动有关的现金	244,454,948.03	294,502,632.49
经营活动现金流入小计	1,492,791,739.00	1,742,790,781.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,347,489,522.08	1,146,101,974.42
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	69,515,253.44	61,392,078.66
支付的各项税费	74,777,859.33	102,767,393.66
支付其他与经营活动有关的现金	397,764,697.29	397,579,537.94
经营活动现金流出小计	1,889,547,332.14	1,707,840,984.68
经营活动产生的现金流量净额	-396,755,593.14	34,949,797.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,915,900,000.00	437,100,000.00
取得投资收益收到的现金	8,392,682.76	1,020,780.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		709,665.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,924,292,682.76	438,830,445.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	300,612,322.28	172,975,909.70
投资支付的现金	2,328,900,000.00	415,000,000.00
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	3,549,951.40
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,633,228,059.22	591,525,861.10

投资活动产生的现金流量净额	-708,935,376.46	-152,695,415.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	820,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	820,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	92,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,714,756.39	2,205,232.55
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	141,941,009.44	
筹资活动现金流出小计	242,655,765.83	2,205,232.55
筹资活动产生的现金流量净额	577,344,234.17	97,794,767.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,207,736.16	-1,111,044.62
五、现金及现金等价物净增加额	-526,138,999.27	-21,061,895.42
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	788,196,940.25	1,367,171,685.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	197,535,456.28	466,272,246.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,424,572.05	10,308,963.97
经营活动现金流入小计	220,960,028.33	476,581,210.03
购买商品、接受劳务支付的现金	39,930,734.58	313,088,498.06
支付给职工以及为职工支付的现金	42,195,003.22	39,830,167.01
支付的各项税费	25,457,661.43	52,009,992.32
支付其他与经营活动有关的现金	820,273,154.37	161,724,111.38

经营活动现金流出小计	927,856,553.60	566,652,768.77
经营活动产生的现金流量净额	-706,896,525.27	-90,071,558.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,010,000,000.00	221,352,809.53
取得投资收益收到的现金	4,954,889.03	657,739.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,014,954,889.03	222,042,049.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,715,731.86	7,711,386.91
投资支付的现金	1,401,000,000.00	199,000,000.00
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	1,486,767,805.78	206,711,386.91
投资活动产生的现金流量净额	-471,812,916.75	15,330,662.40
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		
筹资活动现金流入小计	820,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	72,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,439,716.68	1,779,476.75
支付其他与筹资活动有关的现金	83,941,009.44	
筹资活动现金流出小计	164,380,726.12	1,779,476.75
筹资活动产生的现金流量净额	655,619,273.88	98,220,523.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	311,549.56	-145,304.53
五、现金及现金等价物净增加额	-522,778,618.58	23,334,322.38
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	423,004,131.54	797,516,617.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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、上年年末余额	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）					-58,000,000.00	83,942,687.63	17,169,736.49	-28,390.38			45,726,601.32		-79,074,740.20	-507,439.55	-79,582,179.75
（一）综合收益总额							17,169,736.49				66,152,650.32		83,322,386.81	-4,400,608.61	78,921,778.20
（二）所有者投入和减少资本					-58,000,000.00	83,942,687.63							-141,942,687.63	3,893,169.06	-138,049,518.57
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

								862.94					862.94		862.94
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				972,333,859.33	83,942,687.63	89,213,371.60	1,202,240.21	114,739,836.40		2,583,761.327.48		5,739,912.817.39	33,666,082.29	5,773,578.899.68

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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、上年年末余额	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）							1,884,002.23	407,443.23			108,599,340.29		110,890,785.75	-2,625,564.73	108,265,221.02	
（一）综合收益总额							1,884,002.23				129,225,388.99		131,109,391.22	-2,625,564.73	128,483,826.49	
（二）所有者投入和减少资本																

1. 本期提取							532,314.80				532,314.80		532,314.80
2. 本期使用							124,871.57				124,871.57		124,871.57
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,062,604,870.00			985,333,859.33		54,954,686.53	1,608,943.48	108,421,123.84		2,514,823,628.24	5,727,747.11	37,691,268.09	5,765,438,379.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	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）					-3,177,029.26	83,942,687.63		-28,390.38		3,546,923.05		-83,601,184.22
（一）综合收益总额										23,972,972.05		23,972,972.05
（二）所有者投入和减少资本					-3,177,029.26	83,942,687.63						-87,119,716.89
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					-3,177,029.26	83,942,687.63						-87,119,716.89
(三) 利润分配										-20,426,049.00		-20,426,049.00
1. 提取盈余公积												
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										-28,390.38		-28,390.38
1. 本期提取										1,224,472.56		1,224,472.56
2. 本期使用										1,252,862.94		1,252,862.94
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,062,604,870.				946,394,032.32	83,942,687.63	-105,440.00	1,202,240.21	114,739,836.40	1,080,694,329.		4,121,587,180.50

	00									20	
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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、上年年末余额	2,062,604.87 0.00				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	2,062,604.87 0.00				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)								407,443.23		26,185,388.95		26,592,832.18
(一)综合收益总额										76,062,864.34		76,062,864.34
(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										-20,626,048.70		-20,626,048.70
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者(或股东)的分配										-20,626,048.70		-20,626,048.70
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								407,443.23				407,443.23
1. 本期提取								532,314.80				532,314.80
2. 本期使用								124,871.57				124,871.57
(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			1,608,943,123.84	108,421,109,341,857.41			4,218,547,856.31

三、公司基本情况

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由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：A股642,429,941股；无限售条件的流通股份：A股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。经营范围为化学药品原料药、化工产品、制药专用设备、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、食品、预包装食品、散装食品、食品添加剂的销售；药用辅

料、药用胶囊的生产；中药提取物生产；中药材加工、收购、销售、仓储；中成药生产；中药饮片加工、销售；中医药研发、推广及服务；中医药文化推广服务；中草药种植；化工产品研发、销售；生物技术开发服务、咨询、交流服务、转让服务；新材料技术开发服务、咨询、交流服务、转让服务；机械设备、五金产品及电子产品的批发；通用机械设备的零售；保健食品的研发；药品、医疗器械互联网交易服务；互联网药品交易；药品、医疗器械互联网信息服务；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；药用辅料的技术研发、咨询、技术转让；销售本公司生产的产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。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、淀粉及淀粉囊系列产品等。

本财务报表已经公司2020年8月27日董事会批准对外报出。

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、广东粤尔康制药有限公司、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、尔康生物淀粉有限公司、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、湖南唯乐氏保健食品有限公司、西藏昌都光宇利民药业有限责任公司、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、武陟维尔康生化制药有限公司21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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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	

③ 按组合计量预期信用损失的应收款项

A.具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项——并表关联方往来组合	应收并表关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B.应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本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，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。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

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

(2) 按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	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

(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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本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) 本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) 本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) 客户已接受该商品或服务。

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》（统称“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。	

(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		65,383,506.48	65,383,506.48
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			
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		14,501,198.13	14,501,198.13
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			
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	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	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%
尔康生物淀粉有限公司	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〔2017〕201号文，公司于2017年9月5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GR201743000075的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2017-2019年度按15%的税率计缴企业所得税。根据税务局确认的公司报税资料，2020年1-6月暂按15%的优惠税率计缴。

（2）根据湘科发〔2017〕201号文，湘易康公司于2017年9月5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GR201743000039的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2017-2019年度按15%的税率计缴企业所得税。根据税务局确认的公司报税资料，2020年1-6月暂按15%的优惠税率计缴。

（3）旺康生化有限公司、尔康生物淀粉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	1,196,293.39	1,537,503.09
银行存款	785,819,513.33	1,312,197,826.90
其他货币资金	59,595,537.48	6,222,450.75
合计	846,611,344.20	1,319,957,780.74
其中：存放在境外的款项总额	95,681,074.82	142,391,316.69
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	58,414,403.95	5,621,841.22

其他说明

其他货币资金期末余额中含信用证保证金 58,414,403.95 元。

2、交易性金融资产

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	24,281,949.48	45,985,312.46
商业承兑票据	2,070,798.00	563,520.00
合计	26,352,747.48	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	26,352,747.48	100.00%			26,352,747.48	46,548,832.46	100.00%			46,548,832.46
其中：										
银行承兑汇票	24,281,949.48	92.14%			24,281,949.48	45,985,312.46	98.79%			45,985,312.46
商业承兑汇票	2,070,798.00	7.86%			2,070,798.00	563,520.00	1.21%			563,520.00
合计	26,352,747.48	100.00%			26,352,747.48	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：0.00

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	24,281,949.48	0.00	0.00%
合计	24,281,949.48	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00

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	2,070,798.00	0.00	0.00%
合计	2,070,798.00	0.00	--

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

(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	97,163,096.65	
合计	97,163,096.65	

(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
----	-----------

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	459,881,625.96	100.00%	60,865,691.16	13.24%	399,015,934.80	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	459,881,625.96	100.00%	60,865,691.16	13.24%	399,015,934.80	414,259,444.73	100.00%	54,346,766.26	13.12%	359,912,678.47
合计	459,881,625.96	100.00%	60,865,691.16	13.24%	399,015,934.80	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：6,470,230.12

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	459,881,625.96	60,865,691.16	13.24%
合计	459,881,625.96	60,865,691.16	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	361,424,776.88
1 至 2 年	85,991,276.15
2 至 3 年	9,881,229.35
3 年以上	2,584,343.58
3 至 4 年	282,040.47
4 至 5 年	503,648.85
5 年以上	1,798,654.26
合计	459,881,625.96

(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	6,470,230.12			48,694.78	60,865,691.16
合计	54,346,766.26	6,470,230.12			48,694.78	60,865,691.16

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
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
*****	40,463,800.00	8.80%	7,901,240.00
*****	39,656,880.00	8.62%	3,965,688.00
*****	33,933,564.71	7.38%	3,393,356.47
*****	32,627,266.50	7.09%	3,262,726.65
*****	24,958,296.00	5.43%	2,495,829.60
合计	171,639,807.21	37.32%	

(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	58,511,703.76	67.27%	67,794,838.46	98.62%
1 至 2 年	18,219,722.10	20.95%	550,429.58	0.80%
2 至 3 年	227,043.00	0.26%	276,487.52	0.40%
3 年以上	10,025,900.00	11.52%	122,071.82	0.18%
合计	86,984,368.86	--	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(%)
*****	19,266,000.00	22.15
*****	17,811,062.80	20.48
*****	10,000,000.00	11.50
*****	3,796,545.12	4.36
*****	2,548,620.00	2.93
小 计	53,422,227.92	61.42

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	5,463,076.53	9,144,181.52
合计	5,463,076.53	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
保证金及押金	10,238,916.00	9,908,216.96
往来款	11,590,832.46	9,737,637.01
其他	10,114,693.31	19,766,251.05
合计	31,944,441.77	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	-44,890.00	44,890.00		0.00
--转入第三阶段		-34,721.00	34,721.00	0.00
本期计提	270,876.65	910,844.09	31,721.00	1,213,441.74
本期转回		5,000,000.00		5,000,000.00
2020年6月30日余额	390,747.95	1,677,005.00	24,413,612.29	26,481,365.24

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	期末余额
1年以内（含1年）	3,907,479.48
1至2年	9,453,671.64
2至3年	3,174,450.00
3年以上	15,408,840.65
3至4年	69,442.00
4至5年	143,425.00
5年以上	15,195,973.65
合计	31,944,441.77

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	
按单项计提坏账准备	9,004,771.64					9,004,771.64
按组合计提坏账准备	21,263,151.86	1,213,441.74	5,000,000.00			17,476,593.60
合计	30,267,923.50	1,213,441.74	5,000,000.00			26,481,365.24

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

美亚药业海安有限公司	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	30.28%	9,672,923.55
*****	其他	9,004,771.64	1-2年	28.19%	9,004,771.64
*****	保证金	5,000,000.00	3年以上	15.65%	5,000,000.00
*****	保证金	3,539,750.00	1-3年	11.08%	1,649,145.00
*****	保证金	520,000.00	1年以内	1.63%	52,000.00
合计	--	27,737,445.19	--	86.83%	25,378,840.19

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	121,961,457.57	3,408,201.67	118,553,255.90	116,350,049.29	3,499,999.96	112,850,049.33
在产品	11,253,856.46		11,253,856.46	11,143,254.43		11,143,254.43
库存商品	900,648,939.02	21,982,810.24	878,666,128.78	675,616,478.76	24,285,765.86	651,330,712.90
周转材料	9,009,715.39		9,009,715.39	7,122,859.38		7,122,859.38
发出商品	43,621,203.67		43,621,203.67	43,672,328.74		43,672,328.74
在途物资				4,978,980.44		4,978,980.44
开发成本	87,408,000.00		87,408,000.00			
委托加工物资	120,353.98		120,353.98			
合计	1,174,023,526.09	25,391,011.91	1,148,632,514.18	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	2,331.51		94,129.80		3,408,201.67
库存商品	24,285,765.86		47,672.35	2,350,627.97		21,982,810.24
合计	27,785,765.82	2,331.51	47,672.35	2,444,757.77		25,391,011.91

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
----	------	------

待抵扣增值税	104,212,230.98	52,197,530.84
预缴企业所得税	2,727,763.05	16,392,861.24
理财产品	400,000,000.00	50,000,000.00
合计	506,939,994.03	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			-347,659.78						2,224,797.59
湖南湘民投集团有限公司	9,544,250.31			-171,013.51						9,373,236.80
益阳同益医药合伙企业(有限合伙)	95,964,943.46	48,000,000.00		112,957.86						144,077,901.32
湖南彩益医药有限责任公司		15,000,000.00		6,306.28						15,006,306.28
小计	108,081,651.14	63,000,000.00		-399,409.15						170,682,241.99
合计	108,081,651.14	63,000,000.00		-399,409.15						170,682,241.99

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	4,457,889.38			4,457,889.38
(1) 计提或摊销	1,617,687.59			1,617,687.59
(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	18,298,822.97			18,298,822.97
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	93,743,941.86			93,743,941.86
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	2,671,500,478.04	2,441,862,655.82
合计	2,671,500,478.04	2,441,862,655.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	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	145,114,717.78	146,134,934.63	1,059,583.57	1,494,413.65	1,746,663.90	295,550,313.53
(1) 购置	31,201,825.24	28,519,303.92	1,059,583.57	1,494,413.65	295,439.52	62,570,565.90
(2) 在建工	113,912,892.54	117,615,630.71			1,451,224.38	232,979,747.63

程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	4,093,289.98	678,983.44	3,076.92			4,775,350.34
(1) 处置或报废		678,983.44	3,076.92			682,060.36
(2) 转入投资性房地产	4,093,289.98					4,093,289.98
本期汇率变动的影响	10,113,566.85	7,886,441.69	43,315.99	134,560.09	17,778.79	18,195,663.41
4.期末余额	2,107,050,233.61	1,234,884,623.79	77,100,616.14	28,612,890.11	30,892,990.05	3,478,541,353.70
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	31,140,195.85	41,569,151.04	3,704,718.53	1,172,189.30	532,711.41	78,118,966.13
(1) 计提	31,140,195.85	41,569,151.04	3,704,718.53	1,172,189.30	532,711.41	78,118,966.13
3.本期减少金额	2,840,201.79	313,204.86	2,923.07			3,156,329.72
(1) 处置或报废		313,204.86	2,923.07			316,127.93
(2) 转入投资性房地产	2,840,201.79					2,840,201.79
本期汇率变动的影响	863,007.97	854,924.61	20,478.41	76,527.58	7,058.82	1,821,997.39
4.期末余额	292,721,203.46	401,936,404.84	59,179,408.74	21,196,279.33	26,745,098.03	801,778,394.40
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		2,784.41				2,784.41

报废						
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	1,814,329,030.15	827,700,312.44	17,906,632.65	7,416,610.78	4,147,892.02	2,671,500,478.04
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
粤尔康办公楼、宿舍楼	25,194,653.12	正在办理中
粤尔康厂房	22,593,023.42	正在办理中
明胶冷库	5,548,878.93	正在办理中
苏易康车间	3,692,462.93	正在办理中
明胶办公楼	1,053,317.20	正在办理中
合计	58,082,335.60	

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	233,621,450.35	285,875,884.77
合计	233,621,450.35	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
间苯二胺项目	110,017,548.96		110,017,548.96			
医药中间体项目	97,749,532.02		97,749,532.02	81,178,225.00		81,178,225.00
光宇利民厂房	15,961,152.05		15,961,152.05			
原辅料扩建项目	8,536,609.32		8,536,609.32			
木薯淀粉空心胶囊产业园项目				204,502,846.52		204,502,846.52
其他零星工程	1,356,608.00		1,356,608.00	194,813.25		194,813.25
合计	233,621,450.35		233,621,450.35	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
间苯二胺项目	180,402,500.00		110,017,548.96			110,017,548.96	60.98%	60.98%				其他
医药中间体项目	95,000,000.00	81,178,225.00	15,308,386.39		-1,262,920.63	97,749,532.02	101.56%	95.00%				其他
光宇利民厂房	25,000,000.00		15,961,152.05			15,961,152.05	63.84%	63.84%				其他

磺胺项目	70,000,000.00		7,625,867.20	7,625,867.20			10.89%	10.89%				其他
原辅料扩建项目	28,695,240.00		8,536,609.32			8,536,609.32	29.75%	29.75%				其他
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	2,014,502,300.00	204,502,846.52	16,451,806.55	223,959,582.51	-3,004,929.44		97.69%	100.00%	15,706,344.47			募股资金、其他
其他零星工程		194,813.25	2,556,092.67	1,394,297.92		1,356,608.00						其他
合计	2,413,600,040.00	285,875,884.77	176,457,463.14	232,979,747.63	-4,267,850.07	233,621,450.35	--	--	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

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.期初余额	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
2.本期增加金额	86,230,856.15						86,230,856.15
(1) 购置	55,110,100.00						55,110,100.00
(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							
(1) 处置							
本期汇率变动的影响	1,864,773.67						1,864,773.67
4.期末余额	417,516,784.12	3,000,000.00	186,583,757.87	16,689,937.32	166,600.00	1,942,888.72	625,899,968.03
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	4,219,577.05	75,789.78	8,073,539.28	70,750.17			12,439,656.28
(1) 计提	3,826,067.05	75,789.78	8,073,539.28	70,750.17			12,046,146.28

(2) 企业合并增加	393,510.00						393,510.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
本期汇率变动的影响	31,079.55						31,079.55
4. 期末余额	32,322,236.66	1,313,689.79	54,900,219.48	16,643,641.05	166,600.00	1,942,888.72	107,289,275.70
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	385,194,547.46	1,686,310.21	131,683,538.39	46,296.27			518,610,692.33
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

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	其他		确认为无形	转入当期损		

		出			资产	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
浏阳白云药业有						

限公司						
长沙市凯纳网络技术 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：

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
----	------	--------	--------	--------	------

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	75,356,221.31	12,190,381.68	69,337,902.06	11,389,712.98
内部交易未实现利润	64,707,504.08	9,793,296.20	47,889,688.34	7,206,203.69
可抵扣亏损	140,364,833.30	21,054,725.00	119,375,631.73	17,906,344.76
递延收益	31,632,150.10	4,744,822.52	34,582,547.62	5,187,382.14
可递延业务宣传费	66,093,508.41	9,914,026.26	66,093,508.41	9,914,026.26
合计	378,154,217.20	57,697,251.66	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	32,880,497.81	4,932,074.67	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	131,213,652.30	19,712,661.12	117,394,181.60	17,636,465.84

与计税基础的差异				
合计	164,094,150.11	24,644,735.79	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		57,697,251.66		51,603,669.83
递延所得税负债		24,644,735.79		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	85,702,651.89	88,835,187.83
可抵扣亏损	156,304,490.28	123,205,074.26
合计	242,007,142.17	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	17,793,312.93	17,984,215.61	
2021 年	35,521,941.73	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	13,702,884.54		
2026 年			
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	156,304,490.28	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	88,877,063.57		88,877,063.57	17,938,283.37		17,938,283.37
合计	88,877,063.57		88,877,063.57	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
信用借款	748,000,000.00	
合计	748,000,000.00	

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
货款	59,008,174.53	66,413,300.54
工程设备款	51,473,602.34	52,215,018.44
其他	4,379,242.19	12,889,747.69
合计	114,861,019.06	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
货款		

(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
----	------	------

预收货款	94,690,475.82	65,383,506.48
合计	94,690,475.82	65,383,506.48

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	58,940,524.56	67,804,281.41	13,327,677.68
二、离职后福利-设定提存计划	3,074,948.82	981,807.65	1,011,186.91	3,045,569.56
三、辞退福利		1,022,921.30	1,022,921.30	
合计	25,266,383.35	60,945,253.51	69,838,389.62	16,373,247.24

(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	54,389,031.57	63,237,254.09	8,970,192.26
2、职工福利费		2,196,924.82	2,196,924.82	
3、社会保险费	1,597,383.12	1,071,439.17	1,070,942.50	1,597,879.79
其中：医疗保险费	1,182,182.73	1,014,374.76	1,014,290.97	1,182,266.52
工伤保险费	319,458.76	45,543.20	45,050.30	319,951.66
生育保险费	95,741.63	11,521.21	11,601.23	95,661.61
4、住房公积金	556,763.59	1,283,129.00	1,284,062.00	555,830.59
5、工会经费和职工教育经费	2,218,873.04		15,098.00	2,203,775.04
合计	22,191,434.53	58,940,524.56	67,804,281.41	13,327,677.68

(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	964,502.98	993,909.40	2,740,092.83
2、失业保险费	305,449.57	17,304.67	17,277.51	305,476.73
合计	3,074,948.82	981,807.65	1,011,186.91	3,045,569.56

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	6,415,904.83	8,152,656.15
企业所得税	7,901,075.38	13,904,171.88
个人所得税	444,344.57	426,398.44
城市维护建设税	319,259.23	422,650.03
教育费附加	316,642.59	412,333.08
房产税	46,585.55	
其他	184,504.96	179,698.33
合计	15,628,317.11	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
应付股利	20,426,049.00	
其他应付款	22,656,573.71	24,327,540.50
合计	43,082,622.71	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
普通股股利	20,426,049.00	
合计	20,426,049.00	

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	15,053,155.08	17,621,397.08
运费	2,205,540.12	2,614,557.84
股权转让款	837,426.65	837,426.65
往来款及其他	4,560,451.86	3,254,158.93
合计	22,656,573.71	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
----	------	------

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：

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	13,750,487.93	37,225,546.17	诉讼案件预计损失
合计	13,750,487.93	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		2,950,397.52	31,952,150.10	政府补助
合计	34,902,547.62		2,950,397.52	31,952,150.10	--

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			27,499.94			183,750.25	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			75,000.00			450,000.00	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			25,000.26			149,999.74	与资产相关
药用辅料工	112,500.00			25,000.32			87,499.68	与资产相关

程技术研究 中心项目								
磺苄西林钠 技术改造生 产线建设资 金补助	157,500.00			22,500.00			135,000.00	与资产相关
生物及新材 料高新技术 产业化项目	175,000.00			25,000.26			149,999.74	与资产相关
药用辅料及 抗生素原料 药生产项目	4,587,000.00			625,500.00			3,961,500.00	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			49,999.28			550,000.72	与资产相关
磺苄西林钠 设备补助资 金	24,750.00			16,500.00			8,250.00	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			25,000.22			149,999.78	与资产相关
公租房补贴	7,367,930.95			521,996.91			6,845,934.04	与资产相关
拨付 2014 年 度科技投入 建设补助经 费	7,995,000.00			615,000.00			7,380,000.00	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			150,000.00			1,650,000.00	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			25,000.16			304,166.51	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			400,000.14			5,133,333.19	与资产相关
基础设施建设项目补助资金	2,408,840.00			172,060.14			2,236,779.86	与资产相关
燃气开户费补助	207,360.00			51,840.00			155,520.00	与资产相关
长沙市创新平台建设	733,333.33			49,999.87			683,333.46	与资产相关
药用辅料及原料药技术改造项目	1,464,583.15			47,500.02			1,417,083.13	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
小计	34,902,547.62			2,950,397.52			31,952,150.10	

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		58,000,000.00	957,128,428.03
其他资本公积	15,205,431.30			15,205,431.30
合计	1,030,333,859.33		58,000,000.00	972,333,859.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系同一控制下企业合并武陵维尔康生化制药有限公司产生。

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
股份回购		83,942,687.63		83,942,687.63
合计		83,942,687.63		83,942,687.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加库存股系公司股份回购用于员工持股计划产生。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		

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					17,169,736.49	320,605.20	89,318,811.60
外币财务报表折算差额	72,149,075.11					17,169,736.49	320,605.20	89,318,811.60
其他综合收益合计	72,043,635.11					17,169,736.49	320,605.20	89,213,371.60

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	1,224,472.56	1,252,862.94	1,202,240.21
合计	1,230,630.59	1,224,472.56	1,252,862.94	1,202,240.21

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			114,739,836.40
合计	114,739,836.40			114,739,836.40

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	66,152,650.32	158,755,199.47
减：提取法定盈余公积		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	2,583,761,327.48	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元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润-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	1,197,739,882.53	938,746,007.07	1,344,461,130.06	966,306,035.37
其他业务	4,523,650.77	3,474,358.19	6,447,986.97	2,478,730.58
合计	1,202,263,533.30	942,220,365.26	1,350,909,117.03	968,784,765.95

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

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,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,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	2,060,050.11	2,452,995.96

教育费附加	2,047,284.20	2,446,060.28
房产税	1,184,449.49	2,702,358.29
土地使用税	616,899.42	1,023,483.70
车船使用税	9,480.90	11,280.90
印花税	728,222.67	742,058.91
水利建设基金	24,675.96	36,533.78
环境保护税	38,403.98	57,170.70
合计	6,709,466.73	9,471,942.52

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	22,856,701.45	78,856,905.98
运输装卸费	19,159,138.80	22,534,268.05
职工薪酬	9,645,725.88	8,960,991.02
清关费	1,568,155.35	1,576,122.59
业务招待费	1,464,717.18	1,537,655.44
营销会务费	1,268,388.67	1,285,334.10
差旅费	909,677.41	1,045,170.73
办公费	553,525.64	322,746.31
仓储费	243,237.10	317,305.88
其他	1,406,354.83	932,946.22
合计	59,075,622.31	117,369,446.32

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	56,728,083.33	40,372,160.56
职工薪酬	22,952,941.09	20,071,752.66
律师费	14,214,856.19	2,955,097.25
无形资产摊销	9,798,874.15	5,105,467.55
顾问咨询费	1,837,381.23	260,223.25

水电汽费	1,683,528.65	2,922,045.73
办公费	1,608,205.24	646,312.61
机物料消耗	1,321,135.39	1,398,690.24
业务招待费	950,571.75	1,682,021.74
车辆费	827,755.94	1,253,879.09
环境费	826,826.47	1,511,708.45
差旅费	420,528.46	412,374.69
税金	367,788.51	3,216,485.05
其他	6,080,713.76	4,825,622.44
合计	119,619,190.16	86,633,841.31

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	5,495,705.62	5,171,973.18
材料费	10,870,212.24	14,438,403.64
折旧费	3,459,433.54	3,566,284.61
无形资产摊销	2,212,875.30	2,048,139.50
其他	2,941,139.51	1,379,086.34
合计	24,979,366.21	26,603,887.27

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	8,714,756.39	2,205,232.55
减：利息收入	3,700,694.55	4,166,717.17
汇总损益	-10,760,451.63	-1,995,792.20
手续费	1,366,966.46	1,294,249.68
合计	-4,379,423.33	-2,663,027.14

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	2,950,397.52	2,950,397.52
与收益相关的政府补助	13,311,458.58	8,110,110.52
合计	16,261,856.10	11,060,508.04

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	-399,409.15	-1,178,945.35
处置长期股权投资产生的投资收益		762,690.65
理财产品投资收益	8,392,682.76	1,020,780.81
合计	7,993,273.61	604,526.11

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	3,786,558.26	-2,330,374.85
应收账款坏账损失	-6,470,230.12	-4,457,223.17
其他		-105,440.00
合计	-2,683,671.86	-6,893,038.02

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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,503,296.81	-287,103.36
固定资产减值损失	-2,550,954.99	
合计	-1,047,658.18	-287,103.36

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	125,103.28	24,722.16
合计	125,103.28	24,722.16

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
非流动资产毁损报废利得		581,514.57	
违约赔偿收入		407,204.00	
无需支付的款项		5,009,252.04	
其他	352,174.04	8,738.33	352,174.04
合计	352,174.04	6,006,708.94	352,174.04

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	833,994.46	5,702.71	833,994.46

未决诉讼赔偿款	1,758,844.86	9,500,000.00	1,758,844.86
其他	50,908.70	196,291.00	50,908.70
合计	2,643,748.02	9,701,993.71	2,643,748.02

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	15,412,324.29	25,057,643.20
递延所得税费用	-4,447,485.87	-6,115,172.98
合计	10,964,838.42	18,942,470.22

(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	72,396,274.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,859,441.24
子公司适用不同税率的影响	1,476,238.51
调整以前期间所得税的影响	772,168.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,254.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,386,077.80
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	1,697,880.81
研发费用加计扣除	-2,651,067.24
所得税费用	10,964,838.42

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	210,366,557.20	250,930,000.74
预缴税款退回	16,392,861.24	
政府补助及奖励	13,312,311.75	8,110,110.52
利息收入	3,700,694.55	4,166,717.17
收保证金	417,172.00	7,831,000.00
往来	105,219.81	253,000.00
收回票据保证金		22,800,000.00
其他	160,131.48	411,804.06
合计	244,454,948.03	294,502,632.49

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	263,159,119.93	214,624,799.26
付现的销售费用	49,517,254.06	109,873,449.06
付现的管理、研发费用	32,621,023.68	15,529,815.57
预计负债支出	25,233,903.10	
往来	16,504,546.91	32,251,983.62
手续费支出	1,366,966.46	1,294,249.68
付保证金	617,442.36	366,000.00
支付票据保证金		7,680,150.00
其他	8,744,440.79	15,959,090.75
合计	397,764,697.29	397,579,537.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	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
----	-------	-------

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
股份回购款	83,941,009.44	
同一控制下企业合并支付对价	58,000,000.00	
合计	141,941,009.44	

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	61,431,436.51	126,580,120.74
加：资产减值准备	3,731,330.04	7,180,141.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,736,653.72	70,197,474.73
无形资产摊销	12,046,146.28	7,564,353.07
长期待摊费用摊销		38,228.52
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）	-125,103.28	-606,236.73
财务费用（收益以“-”号填列）	8,517,440.77	2,205,232.55

投资损失（收益以“-”号填列）	-7,993,273.61	-604,526.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,093,581.83	-7,461,074.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,646,095.96	1,297,782.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-314,200,445.60	-144,164,654.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,516,983.99	-18,352,688.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,142,745.38	-65,074,017.42
其他	-52,792,562.73	56,149,660.77
经营活动产生的现金流量净额	-396,755,593.14	34,949,797.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	788,196,940.25	1,367,171,685.14
减：现金的期初余额	1,314,335,939.52	1,388,233,580.56
现金及现金等价物净增加额	-526,138,999.27	-21,061,895.42

（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：	--
股权转让款	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：	--
购买日子公司持有的现金	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

其中：	--
其中：	--
其中：	--

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	788,196,940.25	1,314,335,939.52
其中：库存现金	1,196,293.39	1,537,503.09
可随时用于支付的银行存款	785,819,513.33	1,312,197,826.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,181,133.53	600,609.53
三、期末现金及现金等价物余额	788,196,940.25	1,314,335,939.52

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为788,196,940.25元，货币资金期末余额为846,611,344.20元，差额58,414,403.95元，系现金流量表中期末现金及现金等价物剔除了货币资金中信用证保证金58,414,403.95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	58,414,403.95	信用证保证金
固定资产	71,179,887.95	查封、冻结的房产
无形资产	39,410,827.23	查封、冻结的房产
合计	169,005,119.13	--

其他说明：

查封、冻结的土地及房产详见其他重要事项注释土地、房产冻结、查封情况说明。

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	--	--	
其中：美元	20,768,701.18	7.0795	147,032,020.00
欧元			
港币	23.57	0.91344	21.53
加币	9.40	5.1843	48.73
应收账款	--	--	
其中：美元	4,062,558.38	7.0795	28,760,882.05
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	2,340,382.13	7.0795	16,568,735.29
其他应收款			
其中：美元	500,000.00	7.0795	3,539,750.00
其他应付款			
其中：美元	802,134.65	7.0795	5,678,712.25

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1000万美元，于2013年8月在柬埔寨王国金边市成立。由本公司子公司香港尔康持有其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。由本公司子公司柬埔寨尔康持有其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、柠檬酸铵系列产品制造销售。
- ④ 本公司孙公司尔康生物淀粉有限公司，注册资本1000万美元，于2016年4月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司香港尔康持有其100%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：改性淀粉、乙醇、胶囊系列产品制造销售。

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
产业扶持资金	7,158,044.14	其他收益	7,158,044.14
稳岗补贴	2,702,950.20	其他收益	2,702,950.20
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
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
药用辅料及抗生素原料药生产项目	625,500.00	其他收益	625,500.00
拨付 2014 年度科技投入建设补助经费	615,000.00	其他收益	615,000.00
公租房补贴	521,996.91	其他收益	521,996.91
人社局付工业企业结构调整专项	500,000.00	其他收益	500,000.00
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）	400,000.14	其他收益	400,000.14
基础设施建设项目补助资金	172,060.14	其他收益	172,060.14
国家药用辅料工程技术研究中心（科技部）	150,000.00	其他收益	150,000.00
个税手续费返还	75,959.92	其他收益	75,959.92
注射药用辅料关键技术研究及产业化	75,000.00	其他收益	75,000.00
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
燃气开户费补助	51,840.00	其他收益	51,840.00
长沙市创新平台建设	49,999.87	其他收益	49,999.87
国家药用辅料工程技术研究中心应用技术与开发项目	49,999.28	其他收益	49,999.28
药用辅料及原料药技术改造项目	47,500.02	其他收益	47,500.02
工业发展引导资金	27,499.94	其他收益	27,499.94
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目	25,000.26	其他收益	25,000.26
药用辅料工程技术研究中心项目	25,000.32	其他收益	25,000.32
生物及新材料高新技术产业化项目	25,000.26	其他收益	25,000.26
阿朴西林原料药及注射用阿朴西林的研发	25,000.22	其他收益	25,000.22

与生产			
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	25,000.16	其他收益	25,000.16
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	22,500.00	其他收益	22,500.00
2019 年市场开拓奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
磺苄西林钠设备补助资金	16,500.00	其他收益	16,500.00
复工复产补贴	8,500.00	其他收益	8,500.00
19 年第 4 季度企业新增岗位补贴	2,441.97	其他收益	2,441.97
浏阳经济技术开发区管理委员会社发局	2,000.00	其他收益	2,000.00
小计	16,261,856.10		16,261,856.10

(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	实现被对购买方的控制	10,673,898.82	-141,474.00

其他说明：

(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
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

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
货币资金	336,336.98	336,336.98
应收款项	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
在建工程	14,218,416.32	14,218,416.32
借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	11,278,138.25	11,278,138.25
应付职工薪酬	6,061,417.50	6,061,417.50
净资产	7,945,242.98	-18,453,393.17
减：少数股东权益	3,893,169.06	-9,042,162.65
取得的净资产	4,052,073.92	-9,411,230.52

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%	同受最终控制人控制	2020年04月30日	实现对被合并方的控制	0.00	-5,286,799.17	0.00	-1,200,000.00

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
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
应付款项	14,502,929.05	14,402,884.09
净资产	54,822,970.74	60,109,769.91
减：少数股东权益	0.00	0.00
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

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：

报告期内，合并范围增加情况如下：

公司名称	新增方式	成立日期	注册资本	注册地
湖南绿生源国际贸易有限公司	投资设立	2020-1-10	1,000万元人民币	湖南省长沙市
湖南尔康房地产置业有限公司	投资设立	2020-4-3	1,000万元人民币	湖南省浏阳市

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
广东粤尔康制药有限公司	中山市	中山市	制造业	100.00%		投资设立
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
尔康生物淀粉有限公司	马德望	马德望	制造业		100.00%	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
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
湖南唯乐氏保健食品有限公司	浏阳市	浏阳市	制造业	100.00%		投资设立
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	西藏自治区	西藏自治区	制造业	51.00%		非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	流通业	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	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%		同一控制合并

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%	-2,538,636.48	0.00	20,660,348.51

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	72,699,110.39	144,911,133.48	217,610,243.87	148,742,415.52		148,742,415.52	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	47,117,845.24	-8,462,121.61	-7,393,437.59	34,866,347.98	66,675,051.05	-5,367,315.04	-5,301,636.66	6,952,795.66

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	
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
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
湖南彩益医药有限责任公司	益阳市	益阳市	医药流通业	33.33%		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	
	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）	湖南彩益医药有限责任公司	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）
流动资产	29,889,577.24	297,151,237.28	45,024,132.05	34,107,777.18	199,625,141.27
非流动资产	4,248,241.89	1,694,276.54		1,226,727.60	378,701.67
资产合计	34,137,819.13	298,845,513.82	45,024,132.05	35,334,504.78	200,003,842.94
流动负债	989,099.77	668,602.91	6,000.00	2,110,787.69	66,877.40
负债合计	989,099.77	668,602.91	6,000.00	2,110,787.69	66,877.40
少数股东权益		3,979.82			-636.67

归属于母公司股东权益	33,148,719.36	298,172,931.09	45,018,132.05	33,223,717.09	199,937,602.21
按持股比例计算的净资产份额	9,470,589.12	143,123,006.92	15,004,543.41	9,492,015.97	95,970,049.06
对联营企业权益投资的账面价值	9,373,236.80	144,077,901.32	15,006,306.28	9,544,250.31	95,964,943.46
营业收入		12,405,508.16			
净利润	-598,577.23	235,328.88	18,920.74	-513,017.89	
综合收益总额	-598,577.23	235,328.88	18,920.74	-513,017.89	

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	2,224,797.59	2,572,457.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-347,659.78	-427,457.70
--综合收益总额	-347,659.78	-427,457.70

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	本期未确认的损失（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。

1、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。

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6月30日，本公司应收账款的37.32%(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。

2、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
应付票据					
应付账款	114,861,019.06	114,861,019.06	114,861,019.06		
其他应付款	43,082,622.71	43,082,622.71	43,082,622.71		
小计	157,943,641.77	157,943,641.77	157,943,641.77		

(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
应付票据					
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		

3、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。

截至2020年6月30日，本公司没有以浮动利率计息的银行借款(2019年12月31日：没有以浮动利率计息的银行借款)，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(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本财务报表附注之说明。

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	--	--	--	--
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
- 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
湖南湘民投集团有限公司	联营企业

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
浏阳利美医院有限公司	同受最终控制方控制
浏阳津兰药业有限公司	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
浏阳利美医院有限公司	采购商品	230,088.50		否	
浏阳津兰药业有限公司	采购商品	185,789.89	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	2,571,128.32	3,842,187.20

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	写字楼租金	25,714.29	

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
-------	--------	----------	----------

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	190,356,387.09	2020年04月24日	2021年04月24日	是
湖南湘利来化工有限公司	83,070,644.16	2020年04月24日	2021年04月24日	否

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	190,356,387.09	2020年04月24日	2021年04月24日	是
帅放文	83,070,644.16	2020年04月24日	2021年04月24日	否
帅放文	165,000,000.00	2020年1月10日	2021年1月9日	否
帅放文	120,000,000.00	2020年2月19日	2021年2月18日	否
帅放文	463,000,000.00	2020年4月27日	2021年4月26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	2,356,921.00	2,423,777.60

(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	2,450,000.00	245,000.00		

(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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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	原料药	其他品种	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,058,360,823.47	44,099,929.49	169,095,565.90	192,027,917.63	-265,844,353.96	1,197,739,882.53
主营业务成本	904,192,972.45	31,037,900.93	101,034,022.59	165,098,012.09	-262,616,900.99	938,746,007.07

(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

(1) 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6月30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

(2) 土地、房产冻结、查封情况

2019年6月13日、2019年7月26日，公司收到湖南省长沙市中级人民法院民事裁定书。因广州珠江实业开发股份有限公司、广州珠江实业集团有限公司与公司证券虚假陈述责任纠纷案，法院作出裁定，查封、冻结公司名下位于浏阳经济开发区康平路167号的土地、房产，上述房产账面净值11,059.07万元。

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	305,459,926.60	100.00%	40,664,213.18	13.31%	264,795,713.42	263,151,715.96	100.00%	33,623,418.55	12.78%	229,528,297.41
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,459,926.60	100.00%	40,664,213.18	13.31%	264,795,713.42	263,151,715.96	100.00%	33,623,418.55	12.78%	229,528,297.41
合计	305,459,926.60	100.00%	40,664,213.18	13.31%	264,795,713.42	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:

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	25,076,679.87		
合计	25,076,679.87		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 7,040,794.63

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	280,383,246.73	40,664,213.18	14.50%
合计	280,383,246.73	40,664,213.18	--

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	192,183,493.81
1 至 2 年	78,781,297.09

2至3年	11,025,265.68
3年以上	23,469,870.02
3至4年	166,445.10
4至5年	503,042.03
5年以上	22,800,382.89
合计	305,459,926.60

(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	33,623,418.55	7,040,794.63				40,664,213.18
合计	33,623,418.55	7,040,794.63				40,664,213.18

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

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

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
*****	38,782,200.00	12.70%	7,564,920.00
*****	29,926,000.00	9.80%	2,992,600.00
*****	29,324,226.50	9.60%	2,932,422.65

*****	24,958,296.00	8.17%	2,495,829.60
*****	23,715,469.50	7.76%	
合计	146,706,192.00	48.03%	

(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	1,621,547,917.96	974,134,573.80
合计	1,621,547,917.96	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
押金保证金	3,758,716.00	3,659,986.78
拆借款	1,618,931,637.87	971,247,770.63
往来款及其他	644,895.21	
合计	1,623,335,249.08	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	-43,890.00	43,890.00		
本期计提	20,322.51	996,825.00	-3,000.00	1,014,147.51
2020 年 6 月 30 日余额	75,326.12	1,675,005.00	37,000.00	1,787,331.12

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	期末余额

1 年以内（含 1 年）	1,019,885,633.66
1 至 2 年	221,966,880.79
2 至 3 年	60,573,951.13
3 年以上	320,908,783.50
3 至 4 年	1,066,664.64
4 至 5 年	319,806,118.86
5 年以上	36,000.00
合计	1,623,335,249.08

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	
按组合计提坏账准备	773,183.61	1,014,147.51				1,787,331.12
合计	773,183.61	1,014,147.51				1,787,331.12

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	634,247,764.32	1 年以内	39.07%	

*****	拆借款	580,335,404.28	1 年以内 143,829,167.33 元、 1-2 年 137,479,056.99 元、 2-3 年 55,828,201.37 元、3 年以上 243,198,978.59 元	35.75%	
*****	拆借款	79,895,610.00	1 年以内	4.92%	
*****	拆借款	79,875,522.78	1 年以内 35,138,321.39 元, 1-2 年 44,737,201.39 元	4.92%	
*****	拆借款	78,300,000.00	1 年以内	4.82%	
合计	--	1,452,654,301.38	--	89.48%	

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	275,798,713.09		275,798,713.09	196,923,668.43		196,923,668.43
对联营、合营企业投资	170,682,241.99		170,682,241.99	108,081,651.14		108,081,651.14
合计	446,480,955.08		446,480,955.08	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		
湖南湘利来化工有限公司	4,942,418.00					4,942,418.00	
湖南同泰胶囊有限公司	16,500,000.00					16,500,000.00	
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	
湖南湘易康制药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
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	
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	29,480,000.00					29,480,000.00	
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	40,001,250.43					40,001,250.43	
广东粤尔康制药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南尔康(香港)有限公司							
湖南尔康医药经营有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南唯乐氏保健食品有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司		4,052,073.92				4,052,073.92	
湖南绿生源国际贸易有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
湖南尔康房地		10,000,000.00				10,000,000.00	

产置业有限公司								
武陟维尔康生化制药有限公司		54,822,970.74					54,822,970.74	
合计	196,923,668.43	78,875,044.66					275,798,713.09	

(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			-347,659.78						2,224,797.59	
湖南湘民投集团有限公司	9,544,250.31			-171,013.51						9,373,236.80	
益阳同益医药合伙企业(有限合伙)	95,964,943.46	48,000,000.00		112,957.86						144,077,901.32	
湖南彩益医药有限责任公司		15,000,000.00		6,306.28						15,006,306.28	
小计	108,081,651.14	63,000,000.00		-399,409.15						170,682,241.99	
合计	108,081,651.14	63,000,000.00		-399,409.15						170,682,241.99	

(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	247,058,794.25	125,558,971.19	464,866,566.84	217,216,116.24
其他业务	8,990,526.87	7,054,689.78	11,633,920.07	10,268,906.20
合计	256,049,321.12	132,613,660.97	476,500,486.91	227,485,022.44

收入相关信息：无

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，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	-399,409.15	-1,178,945.35
处置长期股权投资产生的投资收益		762,690.65
理财产品投资收益	4,954,889.03	657,739.78
合计	4,555,479.88	241,485.08

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	125,103.28	
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）	16,261,856.10	
委托他人投资或管理资产的损益	8,392,682.76	
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	-2,291,573.98	

减：所得税影响额	3,355,014.23	
少数股东权益影响额	12,942.88	
合计	13,833,311.88	--

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	1.14%	0.0321	0.0321
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.0254	0.0254

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

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2020半年度报告》文本原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 三、报告期内公司在中国证监会指定披露媒体上公开披露过的所有文档文本及公告原稿
- 四、其他备查文件