



湖南尔康制药股份有限公司

2018 年年度报告

2019-027

2019 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 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，医药政策措施陆续出台，给整个医药行业带来较大改变和冲击。在国家宏观经济增速放缓的背景下，医药行业增速也呈现出下行态势，药辅行业面临考验的同时，也可能迎来新的竞争局面。公司虽然对药用辅料行业政策把握程度相对较高，但仍存在对医药行业其他细分领域政策理解不够透彻而带来的风险。另外，因目前国家监管机构改革，行业政策能否按预期出台、后续配套措施落地实施时间存在不确定性。公司管理层将时刻关注政策变化，根据政策需要，不断完善内部制度、规范内部管理，积极采取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处于安全的行业环境。

## 2、战略布局的管理风险

公司自成立以来一直保持着较快的发展速度，近年来为适应市场的发展变化，公司进行了新的战略布局，随着公司经营规模和业务范围不断扩大，公司产品线的延伸，组织结构日益复杂，对公司管理的要求越来越高。这些变化对公司的管理提出更新、更高的要求。公司将继续深入推进管理提升，结合公司发展情况不断优化组织结构，深化体制机制改革，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及各个自有资金投资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，公司产能扩张是建立在对市场、技术及销售能力等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上的，但仍可能出现产能扩张带来的管理风险和库存风险，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，有效规避风险。

## 4、药品质量风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要，国家对药品的生产工艺、原材料、储存环境等均有严格的要求或限制。在药品生产、运输、储存及使用过程的全流程中，均可能使产品发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至导致医疗事故。如果未来公司发生产品质量问题，将对公司生产经营和市场声誉造成不利影响。

## 5、诉讼相关风险

公司因证券虚假陈述责任纠纷事项收到湖南省长沙市中级人民法院出具的

《应诉通知书》等法律文书，截至本报告披露日，相关诉讼事项尚未开庭审理，在诉讼审结之前，其影响暂时无法准确估计。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2,062,604,870 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	8
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	12
第三节 公司业务概要 .....	32
第四节 经营情况讨论与分析 .....	55
第五节 重要事项.....	72
第六节 股份变动及股东情况 .....	79
第七节 优先股相关情况 .....	79
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	80
第九节 公司治理.....	86
第十节 公司债券相关情况 .....	91
第十一节 财务报告.....	92
第十二节 备查文件目录 .....	203

## 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
尔康湘药	指	湖南尔康湘药制药有限公司（现已被公司吸收合并）
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
正阳胶囊	指	湖南尔康正阳药用胶囊有限公司（现已被公司吸收合并）
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
帅佳投资	指	湖南帅佳投资有限公司
康祥合伙企业	指	昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）
瑞华医药	指	湖南瑞华医药经营有限公司
九势制药	指	河南九势制药股份有限公司
素麻生物	指	云南素麻生物科技有限公司
工业大麻	指	四氢大麻酚含量低于 0.3%（干物质重量百分比）的大麻属原植物及其提取产品
普通淀粉	指	公司生产的普通木薯淀粉产品
改性淀粉	指	公司生产的木薯改性淀粉产品
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施湘燕	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	shixiangyan@hnerkang.com	fanyi@hnerkang.com

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所



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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2018 年	2017 年		本年比上年增 减	2016 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	2,354,485,579.21	2,827,885,190.81	2,827,885,190.81	-16.74%	2,960,896,815.03	2,705,821,623.19
归属于上市公司股东的净利润（元）	216,579,339.26	522,456,311.96	522,456,311.96	-58.55%	1,026,434,494.30	795,351,359.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	263,292,410.44	463,563,487.33	463,563,487.33	-43.20%	980,970,173.08	749,887,037.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	123,894,781.22	687,211,143.82	689,111,143.82	-82.02%	486,495,536.30	507,055,136.30
基本每股收益（元/股）	0.1050	0.2533	0.2533	-58.55%	0.5	0.3864
稀释每股收益（元/股）	0.1050	0.2533	0.2533	-58.55%	0.5	0.3851
加权平均净资产收益率	3.95%	10.14%	10.14%	-6.19%	22.00%	17.54%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年 末增减	2016 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	6,048,680,388.79	5,720,067,519.74	5,720,067,519.74	5.74%	5,653,240,595.76	5,417,386,549.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,598,971,555.76	5,366,689,675.21	5,366,689,675.21	4.33%	5,182,607,008.43	4,934,675,887.26

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

- 1、2016 年度，公司从子公司内部采购备货未实现销售部分在合并报表时未进行合并抵消会计处理，应调减营业收入

22,931.58 万元，调减营业成本 2,033.47 万元，调减利润 20,898.11 万元。

2、2016 年度，公司负责国际销售部门未及时将销售退回及其后续处理的期后事项告知公司总部，导致财务部未按企业会计准则中对于销售退货的原则进行处理，2016 年度财务报表应调减营业收入 2,575.93 万元，调减应收账款原值 1,223.69 万元，调减应收账款坏账准备 122.37 万元，调减利润 2,210.20 万元，调增其他应付款 1,207.71 万元。

3、根据 2018 年 9 月 7 日财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。由此公司将 2017 年年报中实际收到的与资产相关的政府补助 1,900,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”，将 2016 年年报中实际收到的与资产相关的政府补助 20,559,600.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	489,777,293.38	495,771,634.31	560,777,573.55	808,159,077.97
归属于上市公司股东的净利润	103,283,526.03	118,156,380.84	76,327,248.29	-81,187,815.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	97,241,508.06	111,090,179.77	66,409,762.65	-11,449,040.04
经营活动产生的现金流量净额	173,967,988.12	-33,341,119.80	-111,830,999.41	95,098,912.31

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,400,280.40	462,293.12	264,956.83	

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）	23,331,643.87	57,002,228.16	35,027,114.81	
委托他人投资或管理资产的损益	16,086,493.48	13,645,336.50	15,679,365.20	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-66,100,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,125,312.73	-534,551.09	2,105,655.67	
减：所得税影响额	6,204,419.18	10,265,236.12	7,567,964.92	
少数股东权益影响额（税后）	301,196.22	1,417,245.94	44,806.37	
合计	-46,713,071.18	58,892,824.63	45,464,321.22	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### （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、成品药、原料药三大领域，目前已经成为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，现已形成药用溶剂、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
<b>药用辅料</b>	用于生产药品和调配处方时使用的赋形剂和附加剂。
<b>1、药用溶剂</b>	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。
<b>2、药用稳定剂</b>	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。
<b>3、药用蔗糖系列</b>	
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。
<b>4、淀粉及淀粉囊系列</b>	

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、酊剂、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、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、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
<b>成品药</b>	
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。
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

## 3、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
<b>原料药</b>	
<b>1、抗菌防腐类</b>	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。
<b>2、其他原料药</b>	主要包括呼吸系统用原料药等

## （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。公司每月定期召开生产调度专题会，对当月的销售、生产、物料采购、库存、质量管理等情况进行分析，根据销售部门计划，结合库存情况，确定下个月的生产计划。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，安排每个月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

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，积极开展各项业务，但由于受到医药行业改革、产业结构调整、配套政策不完善、环保监管力度增强以及大宗商品价格波动等因素影响，2018年公司业绩较去年同期有所下滑。

#### （四）行业发展情况

随着供给侧改革的进一步推进，医药行业陆续出台多项政策，涵盖了医药、医疗、医保以及流通四大领域下几乎所有细分领域，行业整体增速放缓，产业结构处于调整升级阶段。在医保控费、药品招标降价趋势不变的市场环境下，公立医院改革、分级诊疗、医院控制药占比、两票制、仿制药一致性评价等一系列政策深入实施，给药品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。另外，受环保政策影响，上游原材料价格上涨，且存在原材料供应商无法持续、稳定供货的风险，为保证公司正常生产经营、有效控制成本，报告期内公司加大对部分原材料的储备。公司密切关注政策变化的同时，还将根据市场需求变化进一步丰富产品品种、优化产品结构，保证公司可持续发展。

## 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
股权投资	长期股权投资期末较期初减少 44.58%，主要系本期确认权益法核算的长期股权投资收益-2,075.38 万元所致。
固定资产	固定资产期末较期初增加 30.27%，主要系本期广东粤尔康制药有限公司及尔康生物淀粉有限公司在建工程达到预定可使用状态转固所致。
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末较期初减少 64.32%，主要系本期广东粤尔康制药有限公司及尔康生物淀粉有限公司在建工程达到预定可使用状态转固所致。
预付账款	预付账款期末较期初增加 121.32%，主要系本期原料和大宗商品采购规模扩大预付账款增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末较期初增加 205.85%，主要系本期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	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	1,290,891,482.38	柬埔寨	直接经营	直接控制	19,255,252.38	22.89%	否

	的全资子公司							
旺康生化有限公司	全资子公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司下设的控股子公司	262,992,663.97	柬埔寨	直接经营	直接控制	-3,514,335.22	4.66%	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	892,844,144.93	柬埔寨	直接经营	直接控制	-3,182,329.42	15.83%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

药品生物制品业

公司技术中心被国家发展和改革委员会认定为“国家认定企业技术中心”，并拥有国内唯一的国家级药用辅料科研平台——国家药用辅料工程技术研究中心，致力于新型药用辅料研发、现有药用辅料深度开发、药用辅料质量标准研究、药用辅料安全性和功能性研究等领域的工作，具有较强的药用辅料研究开发能力。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。

#### （一）专利情况

截至2018年12月31日公司拥有的授权专利168项，其中国内专利158项，有发明专利131个，实用新型专利14个，外观设计专利13个；国外专利10项，全部为发明专利。具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利期限	取得方式
1	一种药用盐酸的生产方法	发明专利	200910042950X	20年	自主研发
2	药用蔗糖的生产工艺	发明专利	2009100429514	20年	自主研发
3	二羟丙茶碱的合成方法	发明专利	2009101469932	20年	自主研发
4	一种药用级亚硫酸氢钠的制备方法	发明专利	2009101621022	20年	自主研发
5	一种合成药用磺胺嘧啶银的方法	发明专利	2009101621018	20年	自主研发
6	药用苯甲酸钠的制备	发明专利	2009101620227	20年	自主研发
7	从食品级枸橼酸获得药用级枸橼酸的方法	发明专利	2009101620212	20年	自主研发
8	从十二烷基硫酸钠去除硫酸钠和氯化钠的方法	发明专利	2009101620208	20年	自主研发
9	枸橼酸钠的生产方法	发明专利	2009101620195	20年	自主研发
10	用于制备药用级氢氧化钠的电解装置	发明专利	2009101698950	20年	自主研发
11	一种药用预混辅料	发明专利	2009101800304	20年	自主研发
12	药用级无水碳酸钠的及其制备方法	发明专利	2009102499935	20年	自主研发
13	医用级丙二醇的制备方法	发明专利	2009102499920	20年	自主研发

14	医药级焦亚硫酸钠的制备方法	发明专利	2009102499916	20年	自主研发
15	药用蓖麻油精炼方法	发明专利	2009102595932	20年	自主研发
16	药用级硬脂酸镁及其精制方法	发明专利	2009102653302	20年	自主研发
17	D(-)-磺苄西林钠的提纯方法	发明专利	2011101145697	20年	自主研发
18	一种药用级间苯三酚的生产工艺	发明专利	201210584903X	20年	自主研发
19	一种药用枸橼酸钾的生产工艺	发明专利	2012105849167	20年	自主研发
20	一种药用磺胺脒的生产工艺	发明专利	201210584928X	20年	自主研发
21	间苯三酚口腔崩解片及其制备方法	发明专利	2012105873289	20年	自主研发
22	一种药用级腺嘌呤精制纯化方法	发明专利	2013100000562	20年	自主研发
23	一种药用蔗糖的生产工艺	发明专利	2013101713092	20年	自主研发
24	一种药用海藻酸钠的生产工艺	发明专利	2013102937438	20年	自主研发
25	一种炉甘石粉原料药的合成方法	发明专利	2013102937442	20年	自主研发
26	一种药用月桂氮卓酮的生产方法	发明专利	2013102937457	20年	自主研发
27	一种负载型催化剂催化合成药用聚(乳酸 乙醇酸)的方法	发明专利	2013102950184	20年	自主研发
28	一种药用干酵母粉的生产工艺	发明专利	2013104904405	20年	自主研发
29	一种固相负载法合成泛影酸的工艺	发明专利	201310490441X	20年	自主研发
30	一种分子筛负载离子液体催化合成柠檬酸三乙酯的方法	发明专利	2013105008005	20年	自主研发
31	一种共混挤出法制备淀粉基软胶囊的方法	发明专利	2013105105700	20年	自主研发
32	一种复合挤出法生产淀粉基软胶囊的方法	发明专利	201310510572X	20年	自主研发
33	一种淀粉基软胶囊的制备方法	发明专利	2013105105749	20年	自主研发
34	一种用于胶囊用品的淀粉自增强复合材料的制备工艺	发明专利	2013105105819	20年	自主研发
35	一种用于生产淀粉材料软胶囊的成膜组合物及其制备方法	发明专利	2014101597541	20年	自主研发
36	一种羟丙基淀粉空心胶囊及其制备工艺	发明专利	2014101598027	20年	自主研发
37	一种药用改性淀粉型空白丸芯	发明专利	2014101629275	20年	自主研发
38	一种肠溶性胶囊材料组合物	发明专利	2014101638927	20年	自主研发
39	一种蛋白质接枝天然多糖及其制备方法及应用	发明专利	2014101638912	20年	自主研发
40	一种用于替代明胶制备肠溶性胶囊材料的组合物及其制备方法	发明专利	2014101640999	20年	自主研发
41	一种改性明胶胶囊	发明专利	2014101797730	20年	自主研发
42	一种明胶-谷氨酸交联复合物及其制备工艺	发明专利	2014101797891	20年	自主研发
43	一种磺胺脒-甲氧苄啶泡腾片的制备方法	发明专利	2014101837367	20年	自主研发
44	炉甘石泡腾片及其制备方法	发明专利	2014101839837	20年	自主研发
45	一种以木薯淀粉为原料制备海藻糖的方法	发明专利	2014102331988	20年	自主研发
46	一种聚乙二醇-12-羟基硬脂酸酯的合成方法	发明专利	2014102332533	20年	自主研发
47	一种木薯渣发酵制备乙醇的方法	发明专利	201410233268X	20年	自主研发
48	一种木薯片发酵制备乙醇的方法	发明专利	2014102333860	20年	自主研发



49	一种脂肪酸乙氧基化反应的窄分布催化剂及其制备方法	发明专利	2014102336445	20年	自主研发
50	一种明胶共混天然多糖改性胶囊	发明专利	2014102332336	20年	自主研发
51	一种魔芋甘露聚糖-鱼明胶复合物及其制备工艺	发明专利	2014102332321	20年	自主研发
52	一种疫苗保护剂预混辅料及其制备方法	发明专利	2014103096472	20年	自主研发
53	一种预混辅料及其制备方法	发明专利	2014103096487	20年	自主研发
54	一种硼酸酯交换法合成聚乙二醇-12-羟基硬脂酸酯的方法	发明专利	2014103125899	20年	自主研发
55	一种固相负载法合成聚乙二醇-12-羟基硬脂酸酯的方法	发明专利	2014103126675	20年	自主研发
56	一种药用滑石粉的制备方法	发明专利	2014103139834	20年	自主研发
57	一种阿扑西林的合成方法	发明专利	2014103214411	20年	自主研发
58	一种替加环素原料药的生产方法	发明专利	2014104392721	20年	自主研发
59	一种间苯二酚的合成方法	发明专利	2014104393777	20年	自主研发
60	一种炉甘石洗剂的生产方法	发明专利	2014104481570	20年	自主研发
61	一种炉甘石膏剂的生产方法	发明专利	2014104482022	20年	自主研发
62	一种药用预胶化羟丙基淀粉的制备方法与用途	发明专利	2014104481922	20年	自主研发
63	一种药用羟丙基淀粉的生产工艺	发明专利	2014104481937	20年	自主研发
64	一种药用预胶化淀粉的制备方法	发明专利	2014104501076	20年	自主研发
65	一种麝香草酚的合成方法	发明专利	2014104572508	20年	自主研发
66	一种药用柠檬酸酯的合成方法	发明专利	2014105111852	20年	自主研发
67	一种介孔分子筛负载杂多酸催化合成药用柠檬酸三乙酯的方法	发明专利	2014105112198	20年	自主研发
68	一种稳定的淀粉基成膜组合物	发明专利	2014105122024	20年	自主研发
69	一种具保湿能力的淀粉胶囊及其制备方法	发明专利	201410512240X	20年	自主研发
70	一种药用乙醇的制备方法	发明专利	2014105109640	20年	自主研发
71	一种无水乙醇的制备方法	发明专利	201410511208X	20年	自主研发
72	一种药用乙酰柠檬酸三辛酯的合成方法	发明专利	2014106001192	20年	自主研发
73	一种注射用吐温80的精制方法	发明专利	2014106002918	20年	自主研发
74	一种酶法制备药用明胶的生产方法	发明专利	2014106030180	20年	自主研发
75	一种药用明胶的生产工艺	发明专利	2014106078796	20年	自主研发
76	一种全淀粉植物胶及其制备方法和应用	发明专利	2015100492034	20年	自主研发
77	一种供注射用海藻糖的制备方法	发明专利	2015100492053	20年	自主研发
78	一种无水碳酸钠纳米颗粒的制备方法	发明专利	2015100492068	20年	自主研发
79	一种提高优质明胶得率的方法	发明专利	201510058371X	20年	自主研发
80	一种含异麦芽酮糖醇和甘露醇中药丸剂及制备方法	发明专利	2015100583724	20年	自主研发
81	一种供注射用复合乳糖的生产方法	发明专利	2015100583739	20年	自主研发
82	一种速溶型淀粉软胶囊	发明专利	2015100584267	20年	自主研发
83	一种全淀粉植物胶囊及其生产方法	发明专利	2015100584939	20年	自主研发

84	一种速溶于水的淀粉成膜组合物	发明专利	2015100594165	20年	自主研发
85	一种酶法制备磺苄西林钠的工艺	发明专利	2015101008310	20年	自主研发
86	一种淀粉基软胶囊的制备方法	发明专利	2015101008325	20年	自主研发
87	一种淀粉基植物空心胶囊	发明专利	2015101019796	20年	自主研发
88	一种植物空心胶囊及其制备方法	发明专利	2015101031529	20年	自主研发
89	磺胺嘧啶片及其制备方法	发明专利	2015101746502	20年	自主研发
90	一种制备植物胶囊的成膜组合物及其制备方法	发明专利	2015101804175	20年	自主研发
91	一种淀粉空心胶囊及其制备工艺	发明专利	201510180418X	20年	自主研发
92	一种淀粉胶囊的制备方法	发明专利	2015101804669	20年	自主研发
93	一种淀粉基植物空心胶囊及其制备工艺	发明专利	2015101804809	20年	自主研发
94	一种用于制备淀粉空心胶囊的溶胶方法	发明专利	2015102179330	20年	自主研发
95	一种山梨酸的纯化方法	发明专利	2015102176775	20年	自主研发
96	一种药用羟丙基淀粉胶囊的制备方法	发明专利	2015102417339	20年	自主研发
97	一种药用纳米氧化锌的制备方法	发明专利	2015102417979	20年	自主研发
98	一种淀粉成膜组合物	发明专利	2015102417983	20年	自主研发
99	一种淀粉植物空心胶囊	发明专利	2015102426997	20年	自主研发
100	一种植物性肠溶胶囊的制备方法	发明专利	2015102851898	20年	自主研发
101	一种海藻多糖的提取方法	发明专利	2015102852405	20年	自主研发
102	一种异麦芽酮糖醇的制备方法	发明专利	2015102852674	20年	自主研发
103	一种纳米二氧化硅的制备方法	发明专利	201510319415X	20年	自主研发
104	一种淀粉植物硬胶囊的生产方法	发明专利	2015103209757	20年	自主研发
105	一种淀粉胶囊及其制备方法	发明专利	2015104059954	20年	自主研发
106	一种预混辅料及其制备方法	发明专利	2015104066905	20年	自主研发
107	一种预混辅料的制备方法	发明专利	201510407536X	20年	自主研发
108	一种用于直接压片制备口崩片的预混辅料	发明专利	2015104593015	20年	自主研发
109	一种柠檬酸酯的制备方法	发明专利	2015107876285	20年	自主研发
110	柠檬酸三己二醇酯及其制备方法	发明专利	2015107900123	20年	自主研发
111	一种磺胺嘧啶的合成方法	发明专利	2015107878469	20年	自主研发
112	一种降低酱腌菜中亚硝酸盐含量的料包	发明专利	2015107933038	20年	自主研发
113	一种介孔二氧化硅负载N,N-二环己基碳酰亚胺制备柠檬酸三乙酯的方法	发明专利	2015107933625	20年	自主研发
114	一种甲氧苄啶的合成方法	发明专利	2015108257723	20年	自主研发
115	一种柠檬酸三异壬酯化合物及其制备方法	发明专利	2015108434681	20年	自主研发
116	一种改性淀粉制备硬胶囊的方法	发明专利	2015108711913	20年	自主研发
117	一种乙酰柠檬酸三(十八醇)酯的制备方法	发明专利	2015108803737	20年	自主研发
118	一种香辛料胶囊	发明专利	2015109493047	20年	自主研发
119	一种低油抗菌食品脆片制品的淀粉胶囊产品	发明专利	2015109493051	20年	自主研发
120	一种无臭冻干大蒜粉胶囊产品	发明专利	2015109584440	20年	自主研发
121	一种肾细胞癌治疗药物舒尼替尼-PLGA/Fe3O4复	发明专利	2015109785967	20年	自主研发

	合微球及其制备方法				
122	一种甲基多巴的合成方法	发明专利	2016101569080	20年	自主研发
123	一种磺胺脒的合成方法	发明专利	2016101569095	20年	自主研发
124	一种可压性蔗糖的制备方法	发明专利	2016102713110	20年	自主研发
125	一种补铁药物的制备方法	发明专利	201610271313X	20年	自主研发
126	一种丙二醇的精制方法	发明专利	2016102717145	20年	自主研发
127	一种用于精制丙二醇的改性聚砜膜及其制备方法	发明专利	2016102717855	20年	自主研发
128	一种阿莫西林微球缓释胶囊制备方法	发明专利	2016102721386	20年	自主研发
129	一种可应用于可食性包装领域的淀粉基成膜组合 物	发明专利	2016103069794	20年	自主研发
130	一种可应用于可食性包装领域的淀粉空囊及其制 备方法	发明专利	2016103096151	20年	自主研发
131	一种改善机械性能的淀粉胶囊	发明专利	2016107351629	20年	自主研发
132	用于制备药用级氢氧化钠的电解装置	实用新型	2009201761841	10年	自主研发
133	一种用于生产全淀粉基软胶囊的成型设备	实用新型	2013206091448	10年	自主研发
134	一种用于生产全淀粉基胶囊颗粒料的造粒设备	实用新型	2013206093890	10年	自主研发
135	一种胶囊	实用新型	2014202181257	10年	自主研发
136	一种用于生产淀粉基软胶囊的展胶盒	实用新型	2015203607726	10年	自主研发
137	一种便于自动装填的药品包装盒	实用新型	2016203741147	10年	自主研发
138	一种药品包装盒	实用新型	2016203741151	10年	自主研发
139	一种药用铝铝包装模具	实用新型	2016204196114	10年	自主研发
140	药用铝铝包装模具	实用新型	2016204196133	10年	自主研发
141	一种化胶罐	实用新型	2016213063075	10年	自主研发
142	一种胶囊溶胶罐	实用新型	2016213063499	10年	自主研发
143	一种搅拌桨	实用新型	2016213067485	10年	自主研发
144	一种硬胶囊的闭合和出囊装置	实用新型	2016213125809	10年	自主研发
145	一种静电纺丝胶囊制胚机	实用新型	2016214279081	10年	自主研发
146	药瓶	外观设计	2009302380791	10年	自主研发
147	包装箱(磺苄西林钠)	外观设计	2009302384792	10年	自主研发
148	包装盒(磺苄西林钠)	外观设计	2009302384805	10年	自主研发
149	包装盒(全淀粉胶囊)	外观设计	2015300969222	10年	自主研发
150	标签(全淀粉胶囊)	外观设计	2015300969843	10年	自主研发
151	说明书(全淀粉胶囊)	外观设计	2015300970200	10年	自主研发
152	药用包装盒(阿莫西林胶囊)	外观设计	2016304895805	10年	自主研发
153	药用包装盒(氨咖黄敏胶囊)	外观设计	2016304915175	10年	自主研发
154	药品包装盒(非诺贝特胶囊)	外观设计	2016304918120	10年	自主研发
155	药品包装盒(诺氟沙星)	外观设计	2016305090131	10年	自主研发
156	药品包装盒(萘普生)	外观设计	2016305090146	10年	自主研发
157	药品包装盒(盐酸雷尼替丁)	外观设计	2016305090470	10年	自主研发

158	药品包装盒（西咪替丁）	外观设计	2016305094289	10年	自主研发
159	HYDROXYPROPYL STARCH VACANT CAPSULES AND A PROCESS FOR PRODUCING THEM	发明专利	CA 2872290	20年	自主研发
160	HYDROXYPROPYL STARCH VACANT CAPSULES AND A PROCESS FOR PRODUCING THEM	发明专利	US 9693964	20年	自主研发
161	COMPOUNDING AND EXTRUDING METHOD FOR PRODUCING STARCH SOFTGEL CAPSULES	发明专利	CA 2872049	20年	自主研发
162	PREPARATION PROCESS OF A SELF-REINFORCED STARCH COMPOSITE USED TO PRODUCE CAPSULES	发明专利	CA 2872054	20年	自主研发
163	PREPARATION PROCESS OF A SELF-REINFORCED STARCH COMPOSITE USED TO PRODUCE CAPSULES	发明专利	US 9339053	20年	自主研发
164	PREPARATION PROCESS OF A SELF-REINFORCED STARCH COMPOSITE USED TO PRODUCE CAPSULES	发明专利	EP 2876130	20年	自主研发
165	PREPARATION PROCESS OF A SELF-REINFORCED STARCH COMPOSITE USED TO PRODUCE CAPSULES	发明专利	AU 2014271228	20年	自主研发
166	FILM-FORMING COMPOSITE USED TO MAKE STARCH SOFTGEL CAPSULES AND THE METHOD TO PREPARE IT	发明专利	CA 2872353	20年	自主研发
167	MIXING AND EXTRUDING METHOD FOR PREPARING STARCH SOFTGEL CAPSULES	发明专利	CA 2872050	20年	自主研发
168	COATING AND EXTRUDING METHOD FOR PRODUCING STARCH SOFTGEL CAPSULES	发明专利	CA 2872052	20年	自主研发

截至2018年12月31日，公司已申请专利共53项，具体情况如下：

序号	发明名称	专利类型	专利状态	申请号/专利号	申请人
1	一种维C银翘泡腾片	发明专利	已受理	2018101616682	尔康制药
2	一种充惰性气体包装的维C银翘片	发明专利	已受理	2018101638681	尔康制药
3	一种生物柴油副产物甘油的精制方法	发明专利	已受理	2017100778011	尔康制药
4	一种盐酸雷尼替丁胶囊的制备方法	发明专利	已受理	2016112427401	尔康制药
5	一种碘化复合变性淀粉	发明专利	已受理	2016112099411	尔康制药
6	一种反应结晶法制备超细水杨酸的方法	发明专利	已受理	2016111737701	尔康制药
7	胃滞留漂浮的氯霉素淀粉胶囊及其制备方法	发明专利	已受理	2016111740634	尔康制药
8	一种药用蔗糖的精制方法	发明专利	已受理	2016111743454	尔康制药

9	一种增强韧度的三维网状复合交联淀粉	发明专利	已受理	2016111744921	尔康制药
10	一种用于硬胶囊用品的淀粉自增强复合材料的制备工艺	发明专利	已受理	2016111755451	尔康制药
11	一种预胶化羟丙基淀粉及其制备方法	发明专利	已受理	2016111763123	尔康制药
12	一种保健新型淀粉基软胶囊	发明专利	已受理	2016111336034	尔康制药
13	一种利用静电纺丝制作的硬胶囊及其制作方法	发明专利	已受理	201611133680X	尔康制药
14	一种梯度离心法提取蔗糖的方法	发明专利	已受理	2016111339437	尔康制药
15	一种冻干洋葱粉的保存方法	发明专利	已受理	2016111340538	尔康制药
16	一种速溶真空冷冻干燥洋葱粉的加工工艺	发明专利	已受理	2016111341418	尔康制药
17	一种药用预胶化淀粉的制备方法的改进	发明专利	已受理	2016110953370	尔康制药
18	一种负载型催化剂催化合成吠喃西林的方法	发明专利	已受理	2016110470657	尔康制药
19	一种高纯度替加环素的精制方法	发明专利	已受理	2016110473513	尔康制药
20	一种D-(-)- $\alpha$ -磺苄西林钠的制备方法	发明专利	已受理	2016110173985	尔康制药
21	一种吠喃妥因的合成精制方法的改进	发明专利	已受理	2016110110454	尔康制药
22	一种双嘧达莫原料药的生产方法	发明专利	已受理	201611006751X	尔康制药
23	一种药用吠喃唑酮的生产方法	发明专利	已受理	201610991903X	尔康制药
24	一种生物发酵法制备1,3-丙二醇的方法	发明专利	已受理	2016109921769	尔康制药
25	一种利用二氧化碳合成烟酸的方法	发明专利	已受理	2016109925990	尔康制药
26	一种合成曲匹布通的新方法	发明专利	已受理	2016109948390	尔康制药
27	一种装填冻干蛋类制品的淀粉胶囊	发明专利	已受理	2015109489357	尔康制药
28	一种装填固体饮料的胶囊	发明专利	已受理	201510949299X	尔康制药
29	一种多种口味的方便速食主食	发明专利	已受理	2015109493013	尔康制药
30	一种低盐腌菜及其制作方法	发明专利	已受理	201510793363X	尔康制药
31	一种辣椒的腌制方法	发明专利	已受理	2015107933644	尔康制药
32	一种茶粉酱腌菜的方法	发明专利	已受理	201510793370X	尔康制药
33	一种降低酱腌菜亚硝酸盐含量的方法	发明专利	已受理	2015107933714	尔康制药
34	一种雪菜腌制的新工艺	发明专利	已受理	2015107934651	尔康制药
35	一种保健酱腌菜的制作方法	发明专利	已受理	2015107939674	尔康制药
36	一种碳酸锌纳米胶束制剂及制备方法	发明专利	已受理	2016111738795	尔康湘药
37	高溶解性磺苄西林钠结肠靶向淀粉胶囊及其制备方法	发明专利	已受理	2016111739694	尔康湘药
38	一种复方甘草片及其生产工艺	发明专利	已受理	2016111332669	尔康湘药
39	一种磺胺脒淀粉胶囊剂及其制备方法	发明专利	已受理	2016102747297	尔康湘药
40	一种炉甘石洗剂的制备方法	发明专利	已受理	2015102938228	尔康湘药
41	一种复方甘草片及其制备方法	发明专利	已受理	201510217935X	尔康湘药
42	一种秸秆生物发酵制备乙醇的方法	发明专利	已受理	2017105834802	湘易康
43	一种盐酸西替利嗪片及其制备方法	发明专利	已受理	2017105835843	湘易康
44	一种氨茶碱缓释片及其制备方法	发明专利	已受理	2017105873417	湘易康
45	一种精制药用乙醇的工艺	发明专利	已受理	2016111736982	湘易康
46	复方磺胺嘧啶-甲氧苄啶纳米颗粒制剂及其制备方法	发明专利	已受理	2016111332442	湘易康

47	一种以硼氨烷为氢源催化加氢合成葡甲胺的方法	发明专利	已受理	2016111340129	湘易康
48	一种磺胺甲噁唑的精制方法	发明专利	已受理	2016110455549	湘易康
49	一种生产纳米蔗糖的方法	发明专利	已受理	2016109919167	湘易康
50	一种明胶薄膜的制备方法	发明专利	已受理	2016112435431	尔康明胶
51	一种混合层皮制备明胶的方法	发明专利	已受理	2016111857258	尔康明胶
52	一种碱法制备药用明胶的工艺	发明专利	已受理	2016111828838	尔康明胶
53	一种酸法制备药用明胶的工艺	发明专利	已受理	2016111829277	尔康明胶

## (二) 特许经营权

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

### 1、药品生产许可证

序号	证书名称	证书编号	发证机关	有效期限	拥有者
1	药品生产许可证	湘20150031	湖南省食品药品监督管理局	2020.12.31	尔康制药
2	药品生产许可证	湘20150131	湖南省食品药品监督管理局	2020.8.10	湘易康
3	药品生产许可证	桂20160093	广西壮族自治区食品药品监督管理局	2020.12.31	桂之隆
4	药品生产许可证	粤20140650	广东省食品药品监督管理局	2019.9.29	粤尔康
5	药品生产许可证	湘20170108	湖南省食品药品监督管理局	2022.7.21	尔康明胶

### 2、药品生产质量管理规范（GMP）证书

序号	证书编号	有效期至	发证日期	拥有者
1	HN20150116	2020年8月24日	2015年8月25日	尔康制药
2	HN20160189	2021年3月6日	2016年3月7日	尔康湘药
3	HN20160238	2021年12月8日	2016年12月9日	尔康湘药
4	HN20170247	2022年2月7日	2017年2月7日	湘易康
5	HN20180314	2023年06月03日	2018年06月04日	尔康制药
6	HN20180334	2023年11月13日	2018年11月14日	尔康制药
7	HN20180335	2023年11月13日	2018年11月14日	湘易康

### 3、药品批准文号

截至2018年12月31日，公司拥有129个药用辅料注册批件，具体情况如下：

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

11	丙二醇	湘食药辅准字F20050012
12	亚硫酸氢钠	湘食药辅准字F20050013
13	乙醇	湘食药辅准字F20050014
14	十二烷基硫酸钠	湘食药辅准字F20060002
15	聚山梨酯80	湘食药辅准字F20060003
16	炉甘石粉	湘食药辅准字F20060004
17	硬脂酸	湘食药辅准字F20060005
18	硬脂酸镁	湘食药辅准字F20060006
19	羊毛脂	湘食药辅准字F20060007
20	轻质液状石蜡	湘食药辅准字F20060008
21	依地酸二钠	湘食药辅准字F20060009
22	枸橼酸钾	湘食药辅准字F20060010
23	无水枸橼酸	湘食药辅准字F20060011
24	氢氧化钾	湘食药辅准字F20070001
25	L-酒石酸	湘食药辅准字F20070003
26	乙二胺	湘食药辅准字F20070004
27	聚乙二醇1500	湘食药辅准字F20070005
28	聚乙二醇600	湘食药辅准字F20070006
29	聚乙二醇400	湘食药辅准字F20070007
30	聚乙二醇1000	湘食药辅准字F20070008
31	聚乙二醇4000	湘食药辅准字F20070009
32	环拉酸钠	湘食药辅准字F20070010
33	山梨酸	湘食药辅准字F20070011
34	羟苯乙酯	湘食药辅准字F20070012
35	阿司帕坦	湘食药辅准字F20070013
36	二甲亚砷	湘食药辅准字F20070015
37	聚乙二醇6000	湘食药辅准字F20080001
38	硬脂酸聚羟氧(40)酯	湘食药辅准字F20080002
39	羧甲淀粉钠	湘食药辅准字F20080004
40	乳糖	湘食药辅准字F20080005
41	硫酸钙	湘食药辅准字F20080006
42	三氯叔丁醇	湘食药辅准字F20080007
43	苯甲醇	湘食药辅准字F20080008
44	醋酸钠	湘食药辅准字F20080009
45	混合脂肪酸甘油酯(硬脂)	湘食药辅准字F20080010
46	二氧化硅	湘食药辅准字F20080011
47	羧甲基纤维素钠	湘食药辅准字F20080012
48	磷酸	湘食药辅准字F20080013
49	山梨酸钾	湘食药辅准字F20080014
50	单、双硬脂酸甘油酯	湘食药辅准字F20080015

51	十六醇	湘食药辅准字F20080016
52	十八醇	湘食药辅准字F20080017
53	十六十八醇	湘食药辅准字F20080018
54	L-苹果酸	湘食药辅准字F20080019
55	海藻酸	湘食药辅准字F20080020
56	泊洛沙姆188	湘食药辅准字F20080021
57	玉米朊	湘食药辅准字F20080022
58	香兰素	湘食药辅准字F20080023
59	海藻酸钠	湘食药辅准字F20080024
60	胆固醇	湘食药辅准字F20080025
61	肉桂油	湘食药辅准字F20080026
62	八角茴香油	湘食药辅准字F20080027
63	甜菊素	湘食药辅准字F20080028
64	精制玉米油	湘食药辅准字F20080029
65	水杨酸甲酯	湘食药辅准字F20080030
66	乳酸	湘食药辅准字F20080031
67	硫酸	湘食药辅准字F20080032
68	丁香油	湘食药辅准字F20080033
69	聚丙烯酸树脂II	湘食药辅准字F20080034
70	聚丙烯酸树脂III	湘食药辅准字F20080035
71	聚丙烯酸树脂IV	湘食药辅准字F20080036
72	糊精	湘食药辅准字F20090001
73	二氧化钛	湘食药辅准字F20090002
74	羟丙纤维素	湘食药辅准字F20090003
75	淀粉	湘食药辅准字F20090004
76	月桂氮卓酮	湘食药辅准字F20090005
77	蔗糖硬脂酸酯	湘食药辅准字F20090006
78	纤维醋法酯	湘食药辅准字F20090007
79	预胶化淀粉	湘食药辅准字F20090011
80	DL-酒石酸	湘食药辅准字F20090012
81	聚维酮K30	湘食药辅准字F20090016
82	聚乙烯醇	湘食药辅准字F20090017
83	微晶纤维素	湘食药辅准字F20090018
84	羟丙甲纤维素	湘食药辅准字F20090019
85	软皂	湘食药辅准字F20090020
86	正丁醇	湘食药辅准字F20090021
87	丁酸	湘食药辅准字F20090022
88	油酸	湘食药辅准字F20090023
89	花生油	湘食药辅准字F20090029
90	倍他环糊精	湘食药辅准字F20090030



91	无水乙醇	湘食药辅准字F20100016
92	可可粉	湘食药辅准字F20090032
93	单糖浆	湘食药辅准字F20090033
94	琼脂	湘食药辅准字F20090035
95	虫白蜡	湘食药辅准字F20090036
96	紫氧化铁	湘食药辅准字F20090037
97	石蜡	湘食药辅准字F20090038
98	红氧化铁	湘食药辅准字F20090041
99	黄氧化铁	湘食药辅准字F20090042
100	大豆油	湘食药辅准字F20090043
101	棕氧化铁	湘食药辅准字F20090047
102	甲基纤维素	湘食药辅准字F20090053
103	硫酸铵	湘食药辅准字F20090055
104	对羟基苯甲酸丙酯	湘食药辅准字F20090057
105	胭脂红	湘食药辅准字F20090058
106	苋菜红	湘食药辅准字F20090059
107	日落黄	湘食药辅准字F20090060
108	2, 6-二叔丁基对甲酚	湘食药辅准字F20090061
109	硫柳汞	湘食药辅准字F20090062
110	麦芽糖	湘食药辅准字F20100009
111	果胶	湘食药辅准字F20110008
112	富马酸	湘食药辅准字F20110009
113	巴西棕榈蜡	湘食药辅准字F20110010
114	乙酸乙酯	湘食药辅准字F20110011
115	异丙醇	湘食药辅准字F20110012
116	蔗糖	湘食药辅准字F20110023
117	蔗糖	湘食药辅准字F20070002
118	蔗糖	桂药准字F2010001
119	空心胶囊	国药准字F20020003
120	明胶	湘食药辅准字F20070014
121	羟丙基淀粉空心胶囊	粤药准字F20150003
122	羟丙基淀粉空心胶囊	湘食药辅准字F20160030
123	枸橼酸三正丁酯	湘食药辅准字F20160052
124	枸橼酸三乙酯	湘食药辅准字F20160054
125	海藻糖	湘食药辅准字F20160053
126	腺嘌呤	湘食药辅准字F20160055
127	预胶化羟丙基淀粉	湘食药辅准字F20160056
128	麝香草酚	湘食药辅准字F20160057
129	可压性蔗糖	湘食药辅准字F20160058

截至2018年12月31日，公司拥有149个成品药批准文号，具体情况如下：

序号	药品名称	剂型	批准文号
1	复方甘草片	片剂	国药准字H43021141
2	呋喃妥因肠溶片	片剂	国药准字H43021201
3	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021204
4	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021203
5	呋喃唑酮片	片剂	国药准字H43021202
6	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43020799
7	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43020798
8	琥乙红霉素片	片剂	国药准字H43021611
9	吡喹酮片	片剂	国药准字H43021506
10	左旋多巴片	片剂	国药准字H43021084
11	吡罗昔康片	片剂	国药准字H43021505
12	吡罗昔康片	片剂	国药准字H43021504
13	萘普生片	片剂	国药准字H43021561
14	萘普生片	片剂	国药准字H43021562
15	萘普生片	片剂	国药准字H43021563
16	复合维生素B片	片剂	国药准字H43021126
17	次硝酸铋片	片剂	国药准字H43021459
18	磺胺间甲氧嘧啶片	片剂	国药准字H43021599
19	甲氧苄啶片	片剂	国药准字H43021601
20	甲砒霉素片	片剂	国药准字H43020792
21	甲砒霉素肠溶片	片剂	国药准字H43021602
22	地西洋片	片剂	国药准字H43021597
23	地西洋片	片剂	国药准字H43021191
24	复方磺胺甲恶唑片	片剂	国药准字H43021598
25	干酵母片	片剂	国药准字H43021127
26	干酵母片	片剂	国药准字H43021129
27	干酵母片	片剂	国药准字H43021128
28	甲基多巴片	片剂	国药准字H43021077
29	氨茶碱片	片剂	国药准字H43020791
30	氨茶碱片	片剂	国药准字H43020790
31	胆茶碱片	片剂	国药准字H43021075
32	甲硝唑片	片剂	国药准字H43021600
33	复方氢氧化铝片	片剂	国药准字H43021557
34	马来酸氯苯那敏片	片剂	国药准字H43021132
35	舒必利片	片剂	国药准字H43021079
36	舒必利片	片剂	国药准字H43021492
37	氢氧化铝片	片剂	国药准字H43021549
38	氢氯噻嗪片	片剂	国药准字H43021197
39	氢氯噻嗪片	片剂	国药准字H43021198

40	去痛片	片剂	国药准字H43021605
41	尼群地平片	片剂	国药准字H43020113
42	四环素片	片剂	国药准字H43021607
43	四环素片	片剂	国药准字H43021606
44	四环素片	片剂	国药准字H43021608
45	氯霉素片	片剂	国药准字H43021604
46	吡拉西坦片	片剂	国药准字H43020117
47	依托红霉素片	片剂	国药准字H43020116
48	乙酰螺旋霉素片	片剂	国药准字H43021083
49	乙酰螺旋霉素片	片剂	国药准字H43021082
50	磺胺甲噁唑片	片剂	国药准字H43021194
51	磺胺脒片	片剂	国药准字H43020112
52	安乃近片	片剂	国药准字H43021496
53	安乃近片	片剂	国药准字H43021497
54	磺胺嘧啶片	片剂	国药准字H43020111
55	氨基己酸片	片剂	国药准字H43020179
56	磷酸哌嗪片	片剂	国药准字H43021131
57	磷酸哌嗪片	片剂	国药准字H43021130
58	硝苯地平片	片剂	国药准字H43021080
59	硝苯地平片	片剂	国药准字H43021081
60	维生素C片	片剂	国药准字H43020852
61	盐酸氯丙嗪片	片剂	国药准字H43021493
62	盐酸氯丙嗪片	片剂	国药准字H43021494
63	土霉素片	片剂	国药准字H43020115
64	土霉素片	片剂	国药准字H43020114
65	盐酸二甲双胍片	片剂	国药准字H43020277
66	维生素B1片	片剂	国药准字H43021133
67	维生素B1片	片剂	国药准字H43020851
68	异烟肼片	片剂	国药准字H43021038
69	异烟肼片	片剂	国药准字H43021039
70	异烟肼片	片剂	国药准字H43021040
71	枸橼酸喷托维林片	片剂	国药准字H43021550
72	棕榈氯霉素（B型）片	片剂	国药准字H43021610
73	磷酸苯丙哌林片	片剂	国药准字H43021167
74	卡托普利片	片剂	国药准字H43021036
75	卡托普利片	片剂	国药准字H43021078
76	布洛芬片	片剂	国药准字H43021161
77	布洛芬片	片剂	国药准字H43021162
78	二羟丙茶碱片	片剂	国药准字H43021166
79	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021165

80	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021164
81	对乙酰氨基酚片	片剂	国药准字H43021163
82	复方乙酰水杨酸片	片剂	国药准字H43021031
83	联磺甲氧苄啶片	片剂	国药准字H43021603
84	贝诺酯片	片剂	国药准字H43021556
85	陈香露白露片	片剂	国药准字Z43021033
86	陈香露白露片	片剂	国药准字Z43021031
87	甲硝唑维B6片	片剂	国药准字H43021894
88	对氨基水杨酸钠片	片剂	国药准字H43021030
89	酚磺乙胺片	片剂	国药准字H43022086
90	复方磺胺嘧啶片	片剂	国药准字H43021192
91	维生素B2片	片剂	国药准字H43021135
92	维生素B2片	片剂	国药准字H43021134
93	诺氟沙星片	片剂	国药准字H43021037
94	西咪替丁片	片剂	国药准字H43021555
95	西咪替丁片	片剂	国药准字H43021554
96	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021501
97	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021502
98	盐酸麻黄碱片	片剂	国药准字H43021500
99	盐酸赖氨酸片	片剂	国药准字H43021896
100	小儿氨酚匹林咖啡因片	片剂	国药准字H43022070
101	曲克芦丁片	片剂	国药准字H43021768
102	吗氯贝胺片	片剂	国药准字H20000294
103	维生素B6片	片剂	国药准字H43021136
104	盐酸吗啉胍片	片剂	国药准字H43021771
105	吡哆美辛肠溶片	片剂	国药准字H43021507
106	双氯芬酸钠肠溶片	片剂	国药准字H43021499
107	阿司匹林肠溶片	片剂	国药准字H43021765
108	阿司匹林肠溶片	片剂	国药准字H43021160
109	红霉素肠溶片	片剂	国药准字H43021193
110	红霉素肠溶片	片剂	国药准字H43021460
111	利巴韦林含片	片剂	国药准字H43021730
112	利巴韦林含片	片剂	国药准字H43022016
113	利巴韦林含片	片剂	国药准字H43022017
114	茶碱缓释片	片剂	国药准字H43021498
115	吉他霉素片	片剂	国药准字H43022206
116	依托红霉素颗粒	颗粒剂	国药准字H43020797
117	依托红霉素颗粒	颗粒剂	国药准字H43022083
118	枸橼酸铋钾颗粒	颗粒剂	国药准字H43021145
119	枸橼酸铋钾颗粒	颗粒剂	国药准字H43021144

120	复方氨酚那敏颗粒	颗粒剂	国药准字H43021767
121	小儿氨酚黄那敏颗粒	颗粒剂	国药准字H43021770
122	阿莫西林胶囊	胶囊剂	国药准字H43020265
123	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字H43021205
124	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字H43020800
125	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021558
126	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021559
127	萘普生胶囊	胶囊剂	国药准字H43021560
128	非诺贝特胶囊	胶囊剂	国药准字H43020845
129	诺氟沙星胶囊	胶囊剂	国药准字H43020795
130	氯霉素胶囊	胶囊剂	国药准字H43020793
131	盐酸雷尼替丁胶囊	胶囊剂	国药准字H43021143
132	西咪替丁胶囊	胶囊剂	国药准字H43021142
133	氨咖黄敏胶囊	胶囊剂	国药准字H43021766
134	酮洛芬肠溶胶囊	胶囊剂（肠溶）	国药准字H43021516
135	酮洛芬肠溶胶囊	胶囊剂（肠溶）	国药准字H43021517
136	小儿对乙酰氨基酚灌肠液	外用溶液剂	国药准字H43021895
137	小儿安乃近灌肠液	溶液剂	国药准字H43022038
138	小儿安乃近灌肠液	溶液剂	国药准字H43021982
139	哈西奈德溶液	溶液剂	国药准字H43021033
140	哈西奈德溶液	溶液剂	国药准字H43021034
141	甲酚皂溶液	溶液剂	国药准字H43021032
142	稀戊二醛溶液	外用溶液剂	国药准字H43021520
143	浓戊二醛溶液	外用溶液剂	国药准字H43021515
144	浓戊二醛溶液	外用溶液剂	国药准字H43021514
145	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021684
146	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021685
147	注射用磺苄西林钠	注射剂	国药准字H43021686
148	炉甘石洗剂	洗剂	国药准字H20153294
149	盐酸地尔硫卓片	片剂	国药准字H43021609

截至2018年12月31日，公司拥有46个原料药注册批件，具体情况如下：

序号	品名	批准文号
1	松节油	国药准字Z43020065
2	浓氨溶液	国药准字H43020093
3	氨茶碱	国药准字H43020103
4	氨基己酸	国药准字H43020104
5	茶碱	国药准字H43020105
6	酚磺乙胺	国药准字H43020106
7	磺胺嘧啶	国药准字H43020107
8	磺胺脒	国药准字H43020108

9	咖啡因	国药准字H43020109
10	醋酸	国药准字H43020194
11	无水碳酸钠	国药准字H43020195
12	高锰酸钾	国药准字H43020196
13	磺胺嘧啶银	国药准字H43020197
14	甲醛溶液	国药准字H43020198
15	硫酸铜	国药准字H43020199
16	硫酸锌	国药准字H43020200
17	弱蛋白银	国药准字H43020201
18	稀盐酸	国药准字H43020202
19	硝酸银	国药准字H43020203
20	亚硝酸钠	国药准字H43020204
21	枸橼酸钠	国药准字H43020205
22	胆茶碱	国药准字H43020744
23	干酵母	国药准字H43020745
24	磺苄西林钠	国药准字H43020747
25	甲基多巴	国药准字H43020748
26	甲氧苄啶	国药准字H43020749
27	依托红霉素	国药准字H43020753
28	枸橼酸铋钾	国药准字H43020754
29	蓖麻油	国药准字Z43020915
30	次硝酸铋	国药准字H43021489
31	阿莫西林	国药准字H43021508
32	次水杨酸铋	国药准字H43021510
33	二羟丙茶碱	国药准字H43021511
34	泛影酸	国药准字H43021512
35	甘油	国药准字H43022244
36	吗氯贝胺	国药准字H20000293
37	依地酸钙钠	国药准字H20103167
38	硼酸	国药准字H20103046
39	硼砂	国药准字H20103044
40	炉甘石粉	国药准字H20103578
41	尿素	国药准字H20103805
42	间苯二酚	国药准字H20073856
43	氧化锌	国药准字H20143335
44	盐酸溴己新	国药准字H20153072
45	葡甲胺	国药准字H43020819
46	地巴唑	国药准字H20174104

## 4、环保及安全生产相关证书

序号	证书	证书编号	所属单位
----	----	------	------

1	安全生产许可证	(湘)WH安许证字[2017]H3-0168	尔康制药
2	安全生产许可证	(湘)WH安许证字[2016]109	湘易康
3	安全生产标准化证书	湘(长)AQBWHIII换2018000026	尔康制药
4	危险化学品经营许可证	CSX-05-危化经许[2016]第336号	尔康制药
5	危险化学品经营许可证	(浏)危化经许证字[2016]第010号	湘利来
6	危险化学品登记证	430112086	尔康制药
7	危险化学品登记证	430910017	湘易康
8	排放污染物许可证	益(大)环(许)第(10)号	湘易康
9	排污许可证	914301007558022471001P	尔康制药
10	排污许可证	43018116080089	尔康制药
11	排污许可证	43062418040009	尔康明胶
12	质量管理体系认证证书	00118Q38553R1M/4300	尔康制药
13	质量管理体系认证证书	00118Q31556R0M/4300	旺康生化
14	质量管理体系认证证书	00116Q24572R4M/4300	洞庭柠檬酸
15	质量管理体系认证证书	00118Q35736R1M/4300	尔康明胶
16	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1500419	尔康制药
17	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1800080	旺康生化
18	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1300532	洞庭柠檬酸
19	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1500312	尔康明胶
20	环境管理体系认证证书	00119E30560R0M/4300	旺康生化

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，在全球及国内经济充满挑战和不确定性的严峻形势下，制药行业整体盈利增速放缓。国家三医领域改革政策密集出台，其中仿制药一致性评价和带量采购工作的不断推进，提高了药品的安全性和有效性，促使行业集中度提高，也加大了制药行业竞争压力。

受医药行业改革、产业结构调整、配套政策不完善以及环保监管力度增强等因素影响，2018年公司业绩较去年同期有所下滑。2018年公司实现营业收入235,448.56万元，较去年同期下降16.74%。

#### （一）业务开展情况

##### 1、药用辅料

受药品供给侧改革和消费升级影响，整个医药行业的产业结构、产品结构、组织结构都在发生重大调整，下游制剂企业对药用辅料的需求发生变化。报告期内，公司药用辅料实现销售收入183,048.56万元，较去年同期下降15.54%。

随着国内老龄化进程加深，慢病人群比例扩大，注射剂及心脑血管药物保持旺盛需求，受此影响，注射用辅料及心脑血管类辅料需求保持持续增长，2018年药用氢氧化钠实现销售收入10,664.36万元，较去年同期增长58.03%；心脑血管类辅料实现销售收入12,896.96万元，较去年同期增长86.63%。因此，2018年公司药用稳定剂实现销售收入40,785.33万元，较去年同期增长11.15%。

受木薯淀粉市场行情波动较大等因素影响，2018年普通淀粉实现销售收入66,852.36万元，较去年同期下降11.71%；客户受舆论影响对改性淀粉和淀粉囊系列产品的观望态度加强，同时国内医药行业配套措施尚未完善，公司改性淀粉及淀粉囊市场拓展不及预期，2018年改性淀粉和淀粉囊系列产品实现销售收入6,209.10万元，较去年同期下降81.57%。

受下游需求波动变化影响，2018年公司药用溶剂实现销售收入16,628.55万元，较去年同期下降6.29%；2018年蔗糖系列产品实现销售收入27,231.90万元，较去年同期下降6.25%。

##### 2、成品药

报告期内，公司成品药实现销售收入36,185.87万元，较去年同期下降23.34%。

受“限抗令”、部分地区限制门诊输液等政策影响，2018年公司注射用磺苄西林钠实现销售收入32,808.96万元，较去年同期下降14.99%；2018年公司其他成品药实现销售收入3,376.91万元，较去年同期下降60.75%，主要原因在于受两票制政策落地实施、医药流通行业整合的影响，2018年公司医药流通领域成品药销售收入较去年同期下降。

##### 3、原料药

报告期内，公司原料药实现销售收入15,113.13万元，较去年同期下降14.03%。

受环保政策影响，监管部门对上游原料药行业的督查力度进一步加强，2018年公司对部分生产线进行环保改造和调整，及子公司湘易康因开展美国FDA认证的准备工作，对部分生产线提质改造，上述原因导致2018年原料药销售收入较去年同期下降。

#### （二）对外投资情况

2018年下半年，经公司总经理工作会议审议通过，公司启动了医药中间体生产项目建设，项目建设主体为尔康生物淀粉，主要产品为对硝基苯酚、对氨基苯酚等，投资概算为5,000万元，设计产能为年产8,000吨；2019年1月，经公司总经理工作会议审议通过，公司决定追加医药中间体生产项目投资概算至7,000万元，设计产能增加至10,000吨。本次项目投资是公司在原料药产业链进行向上延伸布局的尝试，公司计划通过上下游拓展，进一步控制原料药成本。目前该项目已完成前期设计，启动设备定制、选型与预订工作。

#### （三）研发工作开展情况

报告期内，公司研发投入金额为5,647.48万元，较去年同期减少28.42%，主要原因在于近年来医药行业上下游的供求



关系发生较大变化，发展趋势尚待明确，短期内公司暂时调整研发投入。报告期内公司研发工作开展情况如下：

#### 1、关于原料药、药用辅料与药品制剂共同审评审批工作的开展情况

2017年12月4日，原国家食药监总局发布《总局关于调整原料药、药用辅料和药包材审评审批事项的公告》（以下简称“146号公告”），将原料药、药用辅料和药包材由原来的“单独审评审批并发放批准文号”改为“与药品制剂共同审评审批并发放登记号”。公司利用已有原辅料批文及技术优势，积极开展相关工作并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。

##### （1）辅料登记情况

截至2018年12月31日，公司56个药用辅料品种共计127个登记号完成公示，其中供注射用辅料有32个，供吸入用辅料9个，供眼用辅料6个，供局部及舌下用辅料22个，供透皮用辅料2个，供口服及其他给药途径的辅料有56个。具体品种情况如下表所示。

编号	品种名称	登记号	拟用制剂给药途径
1	DL-酒石酸	F20180001537	局部及舌下
		F20170000374	口服
		F20180001172	注射
2	L-酒石酸	F20170000333	口服
		F20180000118	注射
		F20180001484	局部及舌下
3	阿司帕坦	F20180001176	吸入
		F20170000340	口服
4	白凡士林	F20170000317	局部及舌下
		F20180001320	注射
5	苯甲醇	F20170000279	口服
		F20170000278	注射
6	丙二醇	F20170000306	口服
		F20180001451	局部及舌下
		F20180001468	注射
7	虫白蜡	F20170000388	口服
8	醋酸钠	F20170000287	口服
		F20180001052	注射
9	单、双硬脂酸甘油酯	F20180001318	注射
		F20170000343	局部及舌下
		F20180000718	口服
10	二丁基羟基甲苯	F20170000401	口服
		F20180001048	局部及舌下
11	二氧化钛	F20170000368	口服
12	富马酸	F20170000405	口服
		F20180001618	注射
13	甘油（供注射用）	F20170000304	注射
		F20170000305	口服
		F20180001053	吸入
14	枸橼酸	F20180000619	注射

		F20170000314	口服
		F20180000929	局部及舌下
		F20180000957	其他
		F20180001054	吸入
15	花生油	F20170000383	口服
16	焦亚硫酸钠	F20170000312	注射
		F20180001144	局部及舌下
		F20170000313	口服
17	聚山梨酯80	F20170000321	口服
		F20180000307	局部及舌下
		F20180001135	眼用
		F20170000320	注射
18	聚维酮K30	F20170000375	口服
19	聚乙二醇1500	F20170000336	口服
20	聚乙二醇400	F20170000282	口服
		F20180001467	注射
21	聚乙二醇4000	F20180000720	注射
		F20170000275	口服
22	聚乙二醇6000	F20170000276	口服
23	磷酸	F20170000294	口服
		F20170000293	注射
24	硫酸	F20170000360	注射
		F20180001520	吸入
		F20170000361	口服
25	硫酸铵	F20170000396	口服
		F20180001051	注射
26	明胶空心胶囊	F20180001549	口服
27	羟苯丙酯	F20180001602	局部及舌下
		F20170000397	口服
28	羟苯乙酯	F20170000339	口服
		F20170000338	注射
		F20180001456	眼用
		F20180000309	局部及舌下
29	羟丙基淀粉空心胶囊	F20170000272	口服
30	轻质液状石蜡	F20180000313	透皮
		F20180000308	局部及舌下
		F20170000326	口服
31	氢氧化钾	F20170000332	口服
		F20170000331	注射
32	氢氧化钠	F20170000246	注射

		F20170000420	口服
		F20180000737	吸入
		F20180001134	眼用
		F20180001486	局部及舌下
33	肉桂油	F20170000349	口服
34	乳酸	F20170000359	口服
		F20180000575	注射
35	乳糖	F20170000291	口服
		F20170000292	注射
36	山梨酸	F20180001049	局部及舌下
		F20170000277	口服
37	山梨酸钾	F20170000299	口服
		F20170000298	局部及舌下
		F20180001219	吸入
38	十八醇	F20180000393	口服
		F20170000296	局部及舌下
39	十二烷基硫酸钠	F20170000318	口服
		F20170000319	局部及舌下
		F20180001317	注射
40	十六醇	F20170000295	局部及舌下
		F20180001145	口服
41	十六十八醇	F20170000297	局部及舌下
		F20180001544	口服
42	水杨酸甲酯	F20170000358	局部及舌下
		F20170000357	口服
		F20170000356	注射
43	微晶纤维素	F20170000377	口服
44	无水枸橼酸	F20170000330	口服
		F20180000830	注射
45	无水亚硫酸钠	F20170000311	口服
		F20180001175	眼用
		F20170000310	注射
46	无水乙醇	F20180000241	注射
		F20180000242	口服
47	香兰素	F20170000346	口服
48	亚硫酸氢钠	F20170000273	注射
49	盐酸	F20170000256	注射
		F20180000956	其他
		F20170000419	口服
		F20180000738	吸入

		F20180000696	眼用
50	依地酸二钠	F20170000328	口服
		F20170000327	注射
		F20180000928	局部及舌下
		F20180000958	其他
		F20180001055	吸入
		F20180000089	眼用
51	乙醇	F20180000240	口服
52	乙二胺	F20170000334	注射
53	乙酸乙酯	F20170000407	口服
		F20180001305	透皮
54	异丙醇	F20170000408	口服
55	硬脂酸	F20170000323	局部及舌下
		F20180001148	口服
56	蔗糖	F20170000417	注射
		F20170000409	口服
		F20180000736	吸入

## (2) 原料药登记情况

截至2018年12月31日，公司有5个原料药品种共计11个登记号完成公示。其中桂利嗪、间苯三酚、烟酸是新取得的原料药品种，桂利嗪为哌嗪类钙拮抗剂，用于脑血栓形成、脑栓塞、脑动脉硬化等脑血管疾病的治疗；间苯三酚为平滑肌解痉药，能直接作用于胃肠道和泌尿生殖道的平滑肌，与其它平滑肌解痉药相比，不会引起低血压、心率加快、心律失常等副作用，用于治疗或缓解消化系统、泌尿系统及妇科的急性痉挛性疼痛，以及妊娠期子宫收缩的辅助治疗；烟酸也称作维生素B3，或维生素PP，用于抗糙皮病，可用作血管扩张药，也作为医药中间体用于异烟肼（抗结核首选药物）、烟酰胺等的生产。

编号	品种名称	登记号	拟用制剂给药途径
1	枸橼酸钠	Y20180000549	局部及舌下
		Y20170001830	口服
		Y20180000693	其他
		Y20180000738	吸入
		Y20180001178	眼用
		Y20170001747	注射
2	桂利嗪	Y20170002338	\
3	间苯三酚	Y20170000190	\
4	烟酸	Y20170002343	\
5	稀盐酸	Y20170001809	口服
		Y20170001808	注射

## 2、药用辅料质量研究与标准提升工作

公司作为行业龙头企业，承担了协助国家药典会完善药用辅料评价体系、推动标准提升的职责。报告期内，以公司为依托单位设立的国家药用辅料工程技术研究中心协助国家药典委员会开展了硬脂酸、乙二胺、十六醇、十八醇、十六十八醇、甘油、甘油（供注射用）7个药用辅料品种的标准修、制订工作，并就“溶出度与释放度测定法往复筒法的建立研究”课题进行立项。截至本公告日，由国家药用辅料工程技术研究中心起草的乙二胺、硬脂酸的国家药用辅料标准已在国家药典委员会网站公示。

## 3、知识产权相关工作

报告期内，公司获得17项专利，其中发明专利14项，实用新型3项，主要涉及领域包括淀粉囊、柠檬酸酯、传统辅料等的相关技术，上述专利的取得，有利于公司进一步完善知识产权壁垒，增强对公司核心技术的保护，加强公司核心竞争力。

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

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第9号——上市公司从事LED产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018年		2017年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,354,485,579.21	100%	2,827,885,190.81	100%	-16.74%
分行业					
医药制造业	2,059,359,418.74	87.47%	2,501,755,600.44	88.47%	-17.68%
医药流通业	295,126,160.47	12.53%	326,129,590.37	11.53%	-9.51%
分产品					
药用辅料	1,830,485,586.68	77.74%	2,167,212,508.69	76.64%	-15.54%
成品药	361,858,680.17	15.37%	472,002,445.97	16.69%	-23.34%
原料药及其他	162,141,312.36	6.89%	188,670,236.15	6.67%	-14.06%

分地区					
华中地区	376,047,067.47	15.97%	341,255,790.29	12.07%	10.20%
华东地区	726,319,442.76	30.85%	586,732,745.76	20.75%	23.79%
华北地区	122,143,913.33	5.19%	176,748,482.56	6.25%	-30.89%
西南地区	120,605,259.92	5.12%	100,032,510.07	3.54%	20.57%
华南地区	697,207,561.03	29.61%	994,031,540.51	35.15%	-29.86%
东北地区	97,909,868.92	4.16%	90,785,159.25	3.21%	7.85%
西北地区	36,957,269.25	1.57%	32,306,214.25	1.14%	14.40%
海外地区	177,295,196.53	7.53%	505,992,748.12	17.89%	-64.96%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	2,059,359,418.74	1,247,245,766.59	39.44%	-17.68%	-16.46%	-0.88%
医药流通业	295,126,160.47	267,118,805.77	9.49%	-9.51%	-7.23%	-2.22%
分产品						
药用蔗糖系列	272,319,006.75	251,081,356.88	7.80%	-6.25%	-1.80%	-4.18%
淀粉及淀粉囊系列	730,614,572.73	657,913,263.76	9.95%	-33.23%	-15.53%	-18.87%
药用氢氧化钠	106,443,554.63	11,697,462.28	89.01%	58.03%	20.45%	3.43%
心脑血管类辅料	128,969,569.58	15,161,592.03	88.24%	86.63%	83.13%	0.23%
注射用磺苄西林钠	328,089,582.01	116,383,767.66	64.53%	-14.99%	-28.72%	6.84%
分地区						
华中地区	376,047,067.47	141,677,083.51	62.32%	10.20%	1.99%	3.03%
华东地区	726,319,442.76	467,105,171.91	35.69%	23.79%	44.30%	-9.14%
华南地区	697,207,561.03	575,039,769.87	17.52%	-29.86%	-34.60%	5.97%

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

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
医药制造业-原辅料	销售量	吨	294,406.69	377,245.5	-21.96%
	生产量	吨	296,570.02	353,876.01	-16.19%
	库存量	吨	57,531.39	55,546.13	3.57%
医药制造业-成品药	销售量	万瓶	2,649.84	3,100.46	-14.53%
	生产量	万瓶	2,694.85	3,528.67	-23.63%
	库存量	万瓶	699.55	660.7	5.88%
医药制造业-成品药	销售量	万盒	55.57	296.88	-81.28%
	生产量	万盒	124.72	311.61	-59.98%
	库存量	万盒	134.11	64.96	106.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、成品药（万盒）本期销售量较同期下降 81.28%，主要系淀粉胶囊制剂销售不达预期。
- 2、成品药（万盒）本期生产量较同期下降 59.98%，主要系本期销量下降，产量同步下降。
- 3、成品药（万盒）本期库存量较同期增长 106.45%，主要系本期销量下降，导致库存增加。

#### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

是

药品生物制品业

2018年3月15日，公司对外披露《关于签订购销协议的公告》，公司与四川依科制药有限公司（以下简称“依科制药”）签署《羟丙基淀粉空心胶囊购销协议》，依科制药向公司采购羟丙基淀粉空心胶囊 88 亿粒，协议金额合计人民币 26,500 万元。2019年1月30日，公司对外披露《关于签署〈羟丙基淀粉空心胶囊购销协议之终止协议〉的公告》，具体内容详见公司于 2019年1月30日在指定信息披露媒体发布的公告（2019-006）。

#### （5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	药用辅料	1,078,750,399.22	71.23%	1,250,435,183.77	70.21%	-13.73%
医药制造业	成品药	128,858,938.98	8.51%	182,286,739.60	10.24%	-29.31%
医药制造业	原料药及其他	39,636,428.39	2.62%	60,248,986.23	3.38%	-34.21%
医药流通业	药用辅料	214,515,924.95	14.17%	209,693,371.92	11.77%	2.30%
医药流通业	成品药	1,666,184.59	0.11%	26,640,157.40	1.50%	-93.75%

医药流通业	原料药及其他	50,936,696.23	3.36%	51,595,609.74	2.90%	-1.28%
-------	--------	---------------	-------	---------------	-------	--------

说明

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	422,307,017.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.94%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	*****	137,429,895.10	5.84%
2	*****	82,472,219.96	3.50%
3	*****	72,180,789.86	3.07%
4	*****	67,124,050.84	2.85%
5	*****	63,100,061.86	2.68%
合计	--	422,307,017.62	17.94%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	268,604,372.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.29%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	*****	87,113,792.99	5.94%
2	*****	51,175,825.00	3.48%
3	*****	51,039,966.79	3.47%



4	*****	39,986,672.28	2.72%
5	*****	39,288,115.00	2.68%
合计	--	268,604,372.06	18.29%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	268,730,337.11	172,752,592.93	55.56%	主要系本期市场推广费增加所致。
管理费用	148,750,286.58	121,998,637.93	21.93%	
财务费用	-27,052,918.63	19,752,538.63	-236.96%	主要系本期汇兑收益增加所致。
研发费用	56,474,771.11	78,901,667.89	-28.42%	

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期公司研发投入金额合计56,474,771.11元，占公司营业收入比例为2.40%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	135	135	215
研发人员数量占比	9.09%	9.14%	12.66%
研发投入金额（元）	56,474,771.11	78,901,667.89	96,528,348.76
研发投入占营业收入比例	2.40%	2.79%	3.57%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	5,589,587.83
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	5.79%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.72%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,877,414,157.81	3,099,044,793.63	-7.15%
经营活动现金流出小计	2,753,519,376.59	2,409,933,649.81	14.26%
经营活动产生的现金流量净额	123,894,781.22	689,111,143.82	-82.02%
投资活动现金流入小计	3,231,194,868.48	4,736,144,154.40	-31.78%
投资活动现金流出小计	3,311,724,026.63	4,890,520,475.48	-32.28%
投资活动产生的现金流量净额	-80,529,158.15	-154,376,321.08	47.84%
筹资活动现金流入小计		285,460,411.12	-100.00%
筹资活动现金流出小计	45,099,530.28	326,934,753.31	-86.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,099,530.28	-41,474,342.19	-8.74%
现金及现金等价物净增加额	4,742,598.09	461,533,636.17	-98.97%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为12,389.48万元，同比减少56,521.64万元，主要系本期销售收入下降致销售回款减少以及市场推广费增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-8,052.92万元，同比增加7,384.72万元，主要系本期购建固定资产金额减少所致。

3、报告期内现金及现金等价物增加额减少45,679.10万元，同比下降98.97%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-4,667,335.76	-1.73%	购买银行理财产品收益、 确认权益法核算的长期股权投资损失	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	40,411,940.85	14.99%	计提应收账款坏账准备、 其他应收款坏账准备、存货跌价准备以及商誉减值准备	是
营业外收入	1,321,211.67	0.49%	政府补助、无需支付的款	否

			项、违约赔偿收入	
营业外支出	80,353,452.15	29.80%	未决诉讼赔偿款、罚没支出、非流动资产毁损报废损失、对外捐赠等	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,457,739,244.19	24.10%	1,411,761,884.68	24.68%	-0.58%	无重大变动
应收账款	344,623,073.82	5.70%	335,463,404.61	5.86%	-0.16%	无重大变动
存货	893,483,658.18	14.77%	703,784,836.55	12.30%	2.47%	无重大变动
投资性房地产	42,070,442.70	0.70%	43,897,972.14	0.77%	-0.07%	无重大变动
长期股权投资	25,803,728.98	0.43%	46,557,558.22	0.81%	-0.38%	无重大变动
固定资产	2,293,142,783.62	37.91%	1,760,363,999.94	30.78%	7.13%	无重大变动
在建工程	292,187,276.13	4.83%	818,959,714.54	14.32%	-9.49%	无重大变动

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

#### 五、投资状况分析

##### 1、总体情况

适用  不适用

##### 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

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011	公开发行	76,664.99	159.79	80,066.18	0	16,332.3	21.30%	0	无	0
2015	非公开发行	193,906.68	4,064.65	169,879.42	0	0	0.00%	27,391.94	全部存放于募集资金专项账户	0
合计	--	270,571.67	4,224.44	249,945.6	0	16,332.3	6.04%	27,391.94	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

## 1. 首次公开发行普通股（A 股）

本公司以前年度已使用募集资金 79,906.39 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 3,401.14 万元；2018 年度实际使用募集资金 159.79 万元；2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 0.05 万元；累计已使用募集资金 80,066.18 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 3,401.19 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 0.00 万元（包括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）；实际募集资金账户余额为人民币 0.00 万元。

## 2. 非公开发行普通股（A 股）

本公司以前年度已使用募集资金 165,814.77 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 2,845.09 万元；2018 年度实际使用募集资金 4,064.65 万元；2018 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 519.59 万元；募集资金投资项目中累计已使用募集资金 169,879.42 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 3,364.68 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司非公开发行募集资金余额为人民币 27,391.94 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	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)= (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目											
药用辅料及抗生素原料药扩产项目	否	19,942	17,017.4		17,017.4	100.00%	2013年06月30日	7,016.52	30,841.82	否	否
药用辅料工程技术研究中心建设项目	否	5,033	4,961.38		4,961.38	100.00%	2013年01月31日			不适用	否
五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目	是	19,332	12,879.9		12,879.9	100.00%	2013年06月30日	771.79	18,207.99	否	否
营销网络建设项目	是	5,739	4,132		4,293.67	100.00%	2013年01月31日			不适用	否
华南药用辅料基地建设(一期)	否		7,939	159.79	8,095.51	100.00%	2018年12月31日			不适用	否
永久补充流动资金	否		4,745.95		4,745.95	100.00%				不适用	否
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	193,906.68	4,064.65	169,879.42	87.61%	2019年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	243,952.68	245,582.31	4,224.44	221,873.23	--	--	7,788.31	49,049.81	--	--
超募资金投向											
年产18万吨药用木薯淀粉生产项目	否		14,409.28		14,415.73		2014年03月31日	1,925.53	116,764.72	否	否
购置办公用房	否		2,689.49		2,689.49						
购买土地	是		2,319.8		2,319.8						
归还银行贷款(如有)	--		2,000		2,000		--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--		6,647.35		6,647.35		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		28,065.92		28,072.37	--	--	1,925.53	116,764.72	--	--
合计	--	243,952.68	273,648.2	4,224.44	249,945.2	--	--	9,713.84	165,814.53	--	--

	68	23	6	53
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1.药用辅料及抗生素原料药扩产项目未达承诺收益的情况说明</p> <p>(1) 药用辅料扩产项目</p> <p>由于公司未能充分估计到药用辅料行业规范化进程低于前期预估水平，加上受药品供给侧改革和消费升级影响，整个医药行业的产业结构、产品结构、组织结构都在发生重大调整，导致公司药用辅料扩产项目在投产后暂未实现承诺效益。</p> <p>(2) 抗生素原料药扩产项目</p> <p>近年来，抗生素滥用现象受到高度重视，主管部门陆续出台相关政策限制抗生素滥用现象，部分地区限制门诊输液等政策的落地实施。各项相关政策的出台和实施使得国内抗生素需求量下滑，整个国内抗生素市场受到一定影响，导致扩产项目投产后产能未能充分释放，暂未实现承诺效益。</p> <p>2.五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目</p> <p>由于“限抗令”、部分地区限制门诊输液等政策的落地实施，整个抗生素市场均受到一定影响，造成磺苄西林钠产品扩产项目在投产后产能未充分释放，暂未实现承诺效益。</p> <p>3.华南药用辅料基地建设项目（一期）</p> <p>2015年3月1日，经公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过，公司将华南药用辅料基地建设项目（一期）达到预定可适用状态时间首次延期至2015年12月31日。因该项目后续相关审批手续较慢，经2016年3月25日第二届董事会第三十九次会议审议通过，公司将该项目达到预定可使用状态时间延期至2016年6月30日。后经第二届董事会第四十五次会议和第二届监事会第二十八次会议审议通过，公司将该项目达到预定可使用状态时间延期至2016年12月31日。因近年医药行业政策变动较大，配套性措施的出台尚不明朗，公司进一步放缓了项目进度。2018年4月23日公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于华南药用辅料基地建设项目（一期）延期的议案》，该项目达到预定可使用状态时间延期至2018年12月31日。</p> <p>4.年产18万吨药用木薯淀粉生产项目</p> <p>2013年11月，公司使用IPO超募资金在柬埔寨投资建设年产18万吨药用木薯淀粉生产项目，该项目设立时主要产品为普通淀粉。2014年开始，公司通过后期技术改造，使得年产18万吨药用木薯淀粉生产项目同时具备普通淀粉和改性淀粉的生产能力。由于国内医药其他子行业配套政策未达预期，客户受舆论影响观望态度加强，2018年度公司改性淀粉国内外市场拓展不及预期，导致销售收入减少，本期未实现预期效益。</p> <p>5.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</p> <p>经2018年12月10日第三届董事会第十七次会议审议，通过了《关于年产700亿粒淀粉植物空心胶囊与年产4万吨改性淀粉项目延期的议案》。公司结合医药行业政策变化、自身产能和市场情况，遵循循序渐进的释放产能原则，减缓募投项目投资进度。目前项目投资尚未完成，为降低募集资金的投资风险，保障资金安全合理运用，现根据募投项目的实际建设和投资情况，经审慎研究，公司将该项目建设期延长至2019年12月31日。</p>			
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	适用			
	(1) 公司超募资金金额26,618.99万元，根据2011年10月25日公司第一届董事会第七届次会议审议通过的《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》，公司使用2,000万元的超募资			

		<p>金归还短期贷款。</p> <p>(2) 根据 2012 年 3 月 8 日公司第一届董事第九次会议决议通过的《关于使用超募资金购置办公用房的议案》，公司使用不超过 2,690 万元的超募资金购置办公用房，公司已使用超募资金 2,689.49 万元购置办公用房。</p> <p>(3) 根据 2012 年 8 月 14 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司使用 3,000 万元超募资金永久补充流动资金。公司已使用超募资金 3,000 万元永久补充流动资金。</p> <p>(4) 经 2013 年 11 月 20 日第一次临时股东大会决议审议通过，使用部分超募资金 18,000 万元投资建设年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目，实施主体为公司全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司。</p> <p>(5) 根据 2014 年 3 月 26 日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于拟使用剩余超募资金和自有资金购买土地使用权的议案》，全体董事、监事一致同意使用剩余超募资金及利息为 23,032,168.47 元、自有资金 60,967,831.53 元共计不超过 8400 万元购买上述土地使用权，截止本报告期末，公司已使用超募资金 2,319.80 万元购买土地。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用
		以前年度发生
		<p>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>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>
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
		<p>经 2012 年 3 月 8 日公司第一董事会第九次会议通过的《关于拟使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，公司使用募集资金 3,726.35 万元置换预先投入募投项目的自筹资金；经 2015 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第三十五次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过了《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》，本公司将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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		适用
		<p>1.经 2015 年 12 月 28 日召开的第二届董事会第三十六次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 20,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动</p>

	<p>资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2016 年 3 月 4 日已归还至募集资金专户。</p> <p>2.经 2016 年 3 月 7 日召开的第二届董事会第三十八次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 40,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2017 年 3 月 8 日前已归还至募集资金专户。</p> <p>3.经 2017 年 3 月 9 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 27,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 9 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2017 年 12 月 4 日前已归还至募集资金专户。</p> <p>4.经 2018 年 1 月 23 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本公司将 20,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2018 年 12 月 3 日已归还至募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1.根据 2013 年 9 月 12 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过的《关于使用“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金投资项目“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”的节余募集资金 3,264.99 万元及利息收入永久补充流动资金。公司在转入流动资金账户时，根据两个项目的实时结余金额 3,653.34 万元转入流动资金账户(其中结余募集资金 2,996.23 万元，利息收入 657.11 万元)。</p> <p>2.根据 2014 年 5 月 27 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过的《关于使用“五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目”节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将募集资金投资项目“五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目”的节余募集资金及利息收入 1,092.60 万元永久补充流动资金。</p> <p>3.根据 2014 年 8 月 11 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于使用“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”节余超募资金永久补充流动资金的议案》，公司将超募资金投资项目“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”的节余超募资金及利息收入 3,590.72 万元永久补充全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司的流动资金。2016 年度“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”应付款项已支付完毕，公司将募集资金产生的利息收入 46.98 万元补充流动资金。</p> <p>4.根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》6.4.8 相关规定，2015 年公司将募集资金账户交通银行长沙星沙支行(431655000018010061805)中余额（包括利息）9.11 万元、募集资金账户长沙银行浏阳支行（800132574108010）中余额（包括利息）0.54 万元全部转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金。</p> <p>5.根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》6.4.8 相关规定，2016 年公司将募集资金账户中国银行金边支行(10000110037523)中余额（包括利息）46.98 万元全部转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金。</p> <p>结余原因：在不影响项目建设效果的前提下，公司从实际出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，同时对工程设计进行了优化，合理安排物资采购与设备选型，降低了项目投资成本，导致项目实际投资低于预计投资；在募集资金项目建设过程中，公司在采购环节严格把控，对部分设备进行集中采购，使得成本得到了有效的控制。</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
华南药用辅料基地建设项目(一期)	五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目/销售网络建设项目	7,939	159.79	8,095.51	100.00%	2018年12月31日		不适用	否
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	193,906.68	4,064.65	169,879.42	87.61%	2019年12月31日		不适用	否
永久补充流动资金	药用辅料及抗生素原料药扩产项目/药用辅料工程技术研究中心建设项目/五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目/年产18万吨药用木薯淀粉生产项目/超募资金结余	8,393.3		8,393.3	100.00%			不适用	否
合计	--	210,238.98	4,224.44	186,368.23	--	--	0	--	--

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p>	<p>1.为提高公司募集资金的使用效率,突出公司核心竞争优势,优化产业结构,提升公司的长期盈利能力和抗风险能力,以适应市场竞争的新需求,实现股东价值的最大化,经 2013 年 11 月 1 日第一届董事会第二十六次会议、2013 年 11 月 20 日第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于变更部分募集资金投向暨投资华南药用辅料基地建设项目(一期)的议案》。公司决定变更五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目及营销网络建设项目的募集资金投向,使用五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目的剩余募集资金 6,332 万元、营销网络建设项目的剩余募集资金 1,607 万元投资华南药用辅料基地建设项目(一期),该项目的实施单位为广东粤尔康制药有限公司。</p> <p>2.经 2013 年 9 月 12 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于使用“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司将募集资金投资项目“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”的节余募集资金 3,264.99 万元及利息收入永久补充流动资金。公司在转入流动资金账户时,根据两个项目的实时结余金额 3,653.34 万元转入流动资金账户(其中结余募集资金 2,996.23 万元,利息收入 657.11 万元)。</p> <p>3.经 2014 年 5 月 27 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于使用“五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目”节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司将募集资金投资项目“五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目”的节余募集资金 120.10 万元,利息收入 972.50 万元,共计 1,092.60 万元,永久补充流动资金。公司已根据项目的实时结余金额 1,092.61 万元转入流动资金账户(其中结余募集资金 120.10 万元,利息收入 972.51 万元)。</p> <p>4.经 2014 年 8 月 11 日公司第二届董事会第十六次会议、2014 年 9 月 9 日公司第三次临时股东大会审议通过《关于使用“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”节余超募资金永久补充流动资金的议案》,公司将超募资金投资项目“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”的节余超募资金及利息收入 3,590.72 万元永久补充全资孙公司湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司的流动资金。</p> <p>5.根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》6.4.8 相关规定,2015 年公司将募集资金账户交通银行长沙星沙支行(431655000018010061805)中余额(包括利息)91,130.21 元、募集资金账户长沙银行浏阳支行(800132574108010)中余额(包括利息)5,357.80 元全部转入公司自有资金账户,用于永久补充流动资金。</p> <p>6.根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》6.4.8 相关规定,2016 年公司将募集资金账户中国银行金边支行(10000110037523)中余额(包括利息)46.98 万元全部转入公司自有资金账户,用于永久补充流动资金。</p> <p>7.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>8.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>9. 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>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 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 万元人民币	567,333,777.66	541,298,565.07	367,554,119.24	182,612,192.03	157,020,260.06

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
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	2018年11月20日，公司与正阳胶囊签署《合并协议》，根据公司经营发展需要，为提高运营效率，降低管理成本，公司对正阳胶囊进行吸收合并，截至报告期末，上述吸收合并事项尚未完成。	公司吸收合并正阳胶囊不会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，公司全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司净利润较去年同期下降92.66%，主要原因如下：

2013年11月，公司使用IPO超募资金在柬埔寨投资建设年产18万吨药用木薯淀粉生产项目，该项目设立时主要产品为普通淀粉。2014年开始，公司通过后期技术改造，使得年产18万吨药用木薯淀粉生产项目同时具备普通淀粉和改性淀粉的生产能力。由于国内医药其他子行业配套政策未达预期，客户受舆论影响观望态度加强，2018年度公司改性淀粉国内外市场拓展不及预期，导致销售收入减少，效益较同期下降。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

#### 1、国家重建药品监管顶层设计，监管体制日趋完善

2018年，我国医药行业监管形势出现重大变革。一是进行“大部制”改组，成立国家药品监督管理局、国家卫生健康委员会、国家医疗保障局，促进医药、医疗、医保的“三医联动”；二是2018版《中华人民共和国药品管理法修正案（草案送审稿）》将“药品上市许可持有人制度”纳入法案，明确了药品上市许可持有人（现阶段主要为药品生产企业）要对药品研制、生产、经营、使用全过程承担相应责任，遵守法律、法规、标准和规范，保证全过程数据的真实、准确、完整和可追溯；三是一致性评价不再统一设置时限要求、“带量采购”等医药新政密集出台，重塑国内医药行业格局。

上述变革是落实党的十九大“全面实施健康中国战略”，依照“四个最严”切实当好人民群众的健康的守护者的具体措施，以“大市场-专药品”的模式抓住了药品监管特殊性和专业性的关键点，药品监管体制日趋完善。

#### 2、共同审评稳步推进，催化药用辅料行业优胜劣汰

随着《国家药品监督管理局职能配置、内设机构和人员编制规定》的实施，药品研制、生产、流通及使用等各环节监管责任的明确，国内药用辅料行业“小散乱”的形势有所改善。共同审评要求成品药企业需对药用辅料的质量安全负责且可追溯，促使成品药企业选择具有一定规模和技术实力的药用辅料企业进行深度合作，而现有的部分实力较弱、规模较小的非专业药用辅料企业将面临更大的生存压力。

#### 3、供给端变化，市场话语权向产业链上游迁移，原料药企业在价值链地位提升

由于近年来环保及药品监管不断强化，药品质量要求与国际接轨，产业资本的整合与资源再分配以及经营策略转变等多重因素叠加，提高行业准入壁垒，优化供给端格局，尤其是特色原料药品种的供给格局走向集中。集中度提升后的原料药企业将享受更良好的发展环境、更大的市场份额以及更强的市场议价能力，促使具有较强技术实力和产业资源的原料药企业迈上更高台阶。

#### 4、国产仿制药向“优质优价”发展，原辅料龙头企业再迎发展机遇

一致性评价不再统一设置时限要求，明确“时间服从质量”，意味国内药企将有更充足的时间去开展一致性评价研究；另一方面，国家在北京、天津、上海等“4+7城市”试点开展药品“带量采购”，并在全国范围内逐步推进落实，通过一致性评价成为“带量采购”的入场券。上述双重因素催化业内申报一致性评价的热情升级。在“带量采购”带来的可观红利驱动之下，成品药企业出于药品质量、综合成本及未来原材料供货稳定性等因素考虑，有动力选用产品质量高、配套技术服务好且符合国家药用要求的原辅料产品，倒逼原辅料产品的质量提升；而市场中存在的化工级、食品级的辅料市场份额将在本轮行业洗牌

中进一步萎缩。

综合以上影响，未来成品药生产企业出于对药品质量全面负责、药用原辅料的稳定供应等方面考虑，有动力与药用原辅料优势企业建立长期、稳定的深度合作关系；另一方面，带量采购模式逐步破除仿制药销售壁垒，给予向制剂升级的药用原辅料企业带来更多的产业机遇，有助于具有产业资本优势的原辅料企业向产业链下游开展布局，以特色原辅料资源为抓手切入成品药生产经营领域。

因此，在当前发生剧变的医药行业格局之下，药用原辅料龙头企业的优势地位将得到进一步提升。

## （二）公司发展战略规划

在过去的一段时间内，国内医药行业变革程度较大，到2019年，相关新政将逐步推进落地实施。公司处于制药行业细分子行业的原料药及药用辅料制造业，将抓住行业变革带来的机遇，迎来转机之年。

### 1、服务“一致性评价”，深度开发药用辅料配伍组合

一致性评价的核心在于制剂处方的研究，即药用辅料的筛选与合理搭配。公司将持续以国家药用辅料工程技术研究中心为技术支持，根据多年的研究经验积累，基于现有品种深耕细作，为客户打包提供定制化的原辅料优化配伍方案，更进一步的提升“一站式”配送的质量水平，助力药品向“三小”（毒性小、剂量小、不良反应小）、“三效”（高效、速效、长效）发展。

### 2、以客户需求为导向，着手高端辅料的定制化开发

药用辅料可按给药途径分为供口服用、供眼用、供吸入用、供注射用等，其中高端辅料如供注射用的药用辅料，相对于其他药用辅料而言，对质量安全性的要求最高，具有相对较高的技术附加值及销售价格。在一致性评价、带量采购共同推动药品质量提升的驱动下，成品药企业有使用高端辅料的诉求。公司将着力于开展高端辅料定制化开发，推动高端辅料向常规药品制剂的应用，例如药用空心胶囊是用量较大的药用辅料之一，虽然公司的改性淀粉及淀粉囊系列产品的前期市场推广情况不达预期，但淀粉胶囊具有的特性和优势符合人们对高品质药品、保健食品的需求。公司将持续推进改性淀粉及淀粉囊系列产品的在药品、保健食品领域的市场推广工作，并根据客户的需要，提供淀粉胶囊或高端明胶胶囊的定制化服务，满足客户的个性化需求。

### 3、以药用辅料为切入点，布局工业大麻产业链

公司现已成为国内品种最全、规模最大的专业药用辅料生产企业，未来将一方面巩固药用辅料龙头地位和标准先行优势，扩大公司药用辅料市场份额，另一方面基于当前原辅料品种，开展研究，逐步向成品药、保健食品领域拓展。

2019年3月28日，公司与素麻生物达成合作意向，与素麻生物拟就工业大麻提取物在制药、食品和保健食品等终端应用领域开展合作。若合作进展顺利，素麻生物可借助公司在药用辅料标准化、定制化研究方面的优势，达到其建立源头产业技术标准的目的；公司可以辅料为切入点参与工业大麻产业链分工，为大麻提取物制成的相关药品、保健食品提供辅料及配套技术服务，与国内工业大麻行业共同成长。

### 4、紧跟“一带一路”，延伸原料药产业链布局

近年来国内供给侧改革进入深水区，环保政策收紧，产业结构调整，化学原料药制造业承受较大的发展压力，尤其是响水事件后，国内化工企业进行全面安全检查，部分企业停产整顿，相关产品（包括医药中间体）价格有所上扬。为保障产业链运作顺畅，公司将紧跟“一带一路”政策号召，充分利用公司历史技术积累及“一带一路”地区的资源优势生产上游产品，向原料药产业上游进行延伸布局，达到控制原料药成本的目的。

### 5、构建“原辅料+制剂一体化”，拓展成品药业务领域

公司将基于现有品种深耕细作，充分挖掘拥有独特产业链资源优势的原料药或药用辅料品种，合理开展资本运作，运用多种商业合作模式（例如OEM加工、贴牌生产等），与相关品种的成品药企业开展深度战略合作，构建“原辅料+制剂一体化”的产供销商业生态，共同开拓成品药业务领域。

## （三）2019年公司经营计划

### 1、严守GMP规范生产，确保药品质量安全

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

### 2、积极拓展销售渠道

公司将在巩固现有市场的基础上，构建多种销售模式有效互补的立体营销体系，加强市场宣传和推广工作，保持与医

药以及保健品领域企业的紧密合作，进一步丰富植物淀粉胶囊运用品种，在大力拓展国内成品药销售渠道（如OTC渠道）的同时，继续加大国内外市场开拓力度，从而不断提高公司原辅料传统业务与新型业务的市场占有率，保证销售收入和主营利润的持续增长。

### 3、加大研发力度

持续深入开展淀粉及淀粉胶囊系列产品的研究工作，修订技术质量标准，丰富产品规格，拓宽产品应用领域；持续突破药用辅料的生产工艺以及精制提纯的关键技术，基于现有品种深度开展高端药用辅料定制化开发及辅料组合的配伍研究，为一致性评价提供服务，逐步实现部分替代进口高端药用原辅料。持续完善知识产权保护体系，建立专利壁垒，建立专利预警机制，保护公司合法权益不受侵害。持续开发绿色环保的工艺，引进先进环保技术，应对不断增大的环保压力。

### 4、加强集团化的内部管理

随着公司规模扩张，强化内部管理将作为重要工作之一。公司将加大子公司与分支机构的管理，形成良好的集团化内部管理体系。同时，公司将加强信息化管理建设，将继续推进财务、业务、管理一体化，实现信息资源共享，使管理者与员工、各个部门之间以及企业与外部之间的交流更直接，提高管理的高效性、准确性，降低管理成本。

### 5、建设高素质人才梯队

公司面临行业调整、结构调整、管理提升的内外部形势，对生产、技术、经营、管理方面的人才提出更高需求。公司一方面采取竞岗和培训的方式，为员工提供良好的提升通道，促进公司员工价值最大化；另一方面充分利用多种渠道吸引高端人才，完善公司人才梯队建设，为公司向全球化方向发展提供人力保障。

## （四）公司可能面对的风险

### 1、募集资金投资项目可能存在的风险

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，认为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。但在项目建设过程中，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、无法如期完成产值等风险因素，存在募集资金投资项目盈利无法达预期的风险。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，有效规避风险。

### 2、对外投资事项可能存在的风险

公司部分对外投资项目尚处于合作双方初步协商达成一致，仅签署合作意向协议阶段，合作事项完成时间存在不确定性，如合作各方最终无法达成一致，对外投资项目存在终止的可能。公司在开展对外投资项目前，将对投资项目进行全面可行性分析，并就投资标的开展尽职调查，根据审计与评估结果谨慎判断。

### 3、产品推广可能存在的风险

公司淀粉及淀粉囊系列产品推广过程，存在能否在较短时间内替代传统产品、推广进程能否达到预期的风险，以及淀粉及淀粉囊系列产品质量是否能满足客户定制化需求的风险。公司将密切关注淀粉及淀粉囊系列产品市场推广进度，持续跟踪相关市场的发展现状和未来趋势，严格把控产品质量、提升定制化服务能力，制定科学合理的销售策略，努力将风险降到最低。

### 4、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，应收账款余额将进一步增加，加大了坏账发生的可能性，降低了整体资产使用效率。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.10
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	2,062,604,870.00
现金分红金额（元）（含税）	20,626,048.70
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0.00
可分配利润（元）	1,070,156,468.46
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018 年度母公司实现净利润 20,604,862.37 元。根据有关规定，按照母公司 2018 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 2,060,486.24 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计可供股东分配利润为 1,070,156,468.46 元。

利润分配预案为：以公司总股本 2,062,604,870 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 0.1 元（含税）的股利红利，合计派发现金红利人民币 20,626,048.7 元，送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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

#### （1）公司 2016 年度利润分配情况

公司以总股本 2,062,604,870 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

#### （2）公司 2017 年度利润分配情况

公司以总股本 2,062,604,870 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

#### （3）公司 2018 年度利润分配情况

公司以总股本 2,062,604,870 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	20,626,048.70	216,579,339.26	9.52%	0.00	0.00%	20,626,048.70	9.52%
2017 年	41,252,097.40	522,456,311.96	7.90%	0.00	0.00%	41,252,097.40	7.90%
2016 年	41,252,097.40	795,351,359.14	5.19%	0.00	0.00%	41,252,097.40	5.19%

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

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------	------



收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	帅放文		本人及本人关系密切的亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司所从事的主营业务构成竞争关系的业务；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；本人将善意履行作为公司控股股东的义务，不利用控股股东地位就公司与本人及本人关系密切的亲属的任何关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司或其他股东合法权益的决议；如果公司必须或无法避免与本人或本人关系密切的亲属发生关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序，本人及本人关系密切的亲属将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。	2011年09月27日	长期	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。
股权激励承诺	尔康制药		不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013年12月11日	2018年3月4日	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	帅放文		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	2016年04月13日	长期	报告期内，承诺方均严格遵守承诺。

			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

2018年4月23日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于对前期会计差错更正的议案》，同意根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司前期差错更正事项进行了审核，并出具《关于公司重要前期差错更正的说明》。公司根据中国证监会下发的《行政处罚事先告知书》（（2018）2号）的检查结论及公司自查情况，就相关事项对2015年度、2016年度财务报表进行更正，具体情况详见公司于2018年4月25日对外披露的《关于对前期会计差错更正的公告》（公告编号：2018-034）。

2019年4月23日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司将按照财政部发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）的相关规定，于2019年1月1日起执行新金融工具准则的会计政策，对原采用的相关会计准则进行相应调整；另外，根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）对企业财务报表的格式进行调整，其他未修改部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。具体情况详见公司于2019年4月25日对外披露的《关于会计政策变更的公告》。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10年
境内会计师事务所注册会计师姓名	贺梦然、孙剑
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4年、2年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
原告共计 125 名以证券虚假陈述责任纠纷为由,分别向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼,要求公司就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。	3,584.16	是	尚未开庭 审理	因本诉讼事项尚未开庭审理,其影响暂无法准确估计。	暂无	2018 年 08 月 13 日	2018-052
原告共计 79 名以证券虚假陈述责任纠纷为由,分别向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼,要求公司就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。	8,304.48	是	尚未开庭 审理	因本诉讼事项尚未开庭审理,其影响暂无法准确估计。	暂无	2018 年 08 月 17 日	2018-053
原告共计 277 名以证券虚假陈述责任纠纷为由,分别向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼,要求公司就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。	17,465.22	是	尚未开庭 审理	因本诉讼事项尚未开庭审理,其影响暂无法准确估计。	暂无	2018 年 10 月 12 日	2018-065

任。							
原告共计 130 名以证券虚假陈述责任纠纷为由，分别向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，要求公司就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。	7,342.31	是	尚未开庭审理	因本诉讼事项尚未开庭审理，其影响暂无法准确估计。	暂无	2018 年 11 月 12 日	2018-069
原告共计 74 名以证券虚假陈述责任纠纷为由，分别向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，要求公司就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。	810.87	是	尚未开庭审理	因本诉讼事项尚未开庭审理，其影响暂无法准确估计。	暂无	2018 年 11 月 22 日	2018-072
原告共计 5 名以证券虚假陈述责任纠纷为由，分别向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，要求公司就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。	733.26	是	尚未开庭审理	因本诉讼事项尚未开庭审理，其影响暂无法准确估计。	暂无	2018 年 12 月 07 日	2018-074
报告期内小额诉讼累计	1,589.67	否	-	已确认负债	-	-	-

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
湖南尔康制药股份有限公司	公司	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正，给予警告，并处以 60 万元罚款	2018 年 06 月 14 日	2018-049
帅放文、刘爱军	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立	给予警告，并分	2018 年 06 月 14	2018-049

		规	案调查或行政处罚	别处以 30 万元罚款	日	
王向峰、杨海明、帅友文、帅瑞文	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 10 万元罚款	2018 年 06 月 14 日	2018-049
高振亚	高级管理人员	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 10 万元罚款	2018 年 06 月 14 日	2018-049
张曲曲	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 10 万元罚款	2018 年 06 月 14 日	2018-049
王健、许中缘、左田芳	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 3 万元罚款	2018 年 06 月 14 日	2018-049
罗琅	高级管理人员	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 3 万元罚款	2018 年 06 月 14 日	2018-049
周伏军、陈文献、李义国	监事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 3 万元罚款	2018 年 06 月 14 日	2018-049
湖南尔康制药股份有限公司	公司	存在违规行为	被深交所给予纪律处分	公开谴责	2018 年 11 月 2 日	2018-068
帅放文、刘爱军	董事	存在违规行为	被深交所给予纪律处分	公开谴责	2018 年 11 月 2 日	2018-068
高振亚	高级管理人员	存在违规行为	被深交所给予纪律处分	公开谴责	2018 年 11 月 2 日	2018-068
王向峰、杨海明、帅友文、帅瑞文	董事	存在违规行为	被深交所给予纪律处分	通报批评	2018 年 11 月 2 日	2018-068
罗琅	高级管理人员	存在违规行为	被深交所给予纪律处分	通报批评	2018 年 11 月 2 日	2018-068
王健、许中缘、左田芳	独立董事	存在违规行为	被深交所给予纪律处分	通报批评	2018 年 11 月 2 日	2018-068
周伏军、陈文献、李义国	监事	存在违规行为	被深交所给予纪律处分	通报批评	2018 年 11 月 2 日	2018-068
湖南尔康医药经营有限公司	其他	违反《中华人民共和国反垄断法》	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚	责令立即停止违法行为；没收违法所得 239.47 万元；处以 847.94 万元罚款。	2019 年 01 月 04 日	2019-002

## 整改情况说明

适用  不适用

### 1、公司及相关当事人受到中国证监会行政处罚的整改情况说明

公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司前期差错更正事项进行了审核，并出具《关于公司重要前期差错更正的说明》。

公司及相关当事人特此向广大投资者致以诚挚的歉意，公司将以此为戒，进一步提高规范运作意识、强化内部治理及信息披露管理，严格按照《中华人民共和国公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

### 2、公司及相关当事人收到深交所纪律处分的整改情况说明

公司及相关当事人向公司全体股东及广大投资者表示诚挚的歉意，并于2018年11月8日在深圳市全景网络有限公司提供的网上平台举行公开致歉会。公司全体董事、监事和高级管理人员将引以为戒，严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的有关规定，本着对公司、股东特别是中小投资者负责的态度，认真组织公司经营管理工作，切实履行忠实义务及勤勉义务，确保公司合规运作。

公司将督促相关人员加强对《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的学习，强化风险责任意识，提高规范运作水平及信息披露质量。

### 3、尔康医药经营受到国家市场监督管理总局行政处罚的整改情况说明

事件发生后，公司高度重视，已责令尔康医药经营按要求立即组织整改，加强法律法规的学习，强化相关工作人员及责任人的法律意识，引以为戒，杜绝医药流通经营过程中违法违规行为的发生，守法经营。目前，公司及子公司生产经营情况正常。

公司于2018年9月28日对外披露了《关于签署股份转让意向协议书的提示性公告》，公司拟收购扑尔敏原料药生产企业河南九势制药股份有限公司不低于51%的股份。若收购完成，公司将从源头上保持扑尔敏原料药的产品质量与市场供应，按照市场化原则规范交易，合法运用市场支配地位。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2018年4月23日，公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议审议通过《关于股权激励计划已授予股票期权第三个行权期不符合行权条件予以注销的议案》，根据公司《股票期权激励计划》、《股票期权激励计划考核管理办法》，公司股票期权激励计划第三个行权期未达到行权条件，应对本次股票期权激励计划第三个行权期已授予的期权 7,843,808 份进行注销。具体情况详见2018年4月25日对外披露的《关于股权激励计划已授予期权第三个行权期不符合行权条件予以注销的公告》（公告编号：2018-033）。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司第三届董事会第十一次会议、2017年年度股东大会审议通过了《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）向交通银行股份有限公司申请40,000万元人民币的综合授信额度提供连带责任担保。截至2018年12月31日，控股股东实际为公司（含子公司）申请综合授信额度提供的担保金额为8,656.67万元。

公司第三届董事会第十一次会议、2017年年度股东大会审议通过了《关于日常关联交易计划的议案》，预计公司（包括子公司）未来十二个月内（2018年4月25日至2019年4月24日）可能发生的关联交易金额不超过17,500万元人民币。截至2018年12月31日，公司实际发生的日常关联交易金额合计575.08万元。

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
关于控股股东为公司申请银行授信额度提供关联担保的公告	2018年04月25日	巨潮资讯网
关于日常关联交易计划的公告	2018年04月25日	巨潮资讯网

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。



## (2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
昌都市康祥健康产业 投资合伙企业（有限 合伙）	2017年9 月30日	60,000	2017年9月30 日	45,000	一般保证	至2018年 12月10日	是	否
昌都市康祥健康产业 投资合伙企业（有限 合伙）	2018年12 月10日	35,000	2018年12月 10日	27,000	一般保证	至2019年 04月	是	否
报告期内审批的对外担保额度合 计（A1）			35,000	报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）				72,000
报告期末已审批的对外担保额度 合计（A3）			95,000	报告期末实际对外担保余 额合计（A4）				27,000
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	2017年4 月21日	40,000	2017年4月20 日	4,489.37	连带责任保 证	1年	是	否
湖南湘利来化工有限 公司	2018年04 月25日	48,000	2018年04月 23日	27,500.39	连带责任保 证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度			48,000	报告期内对子公司担保实				31,989.76

合计 (B1)		实际发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	88,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	8,656.67
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	
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)	83,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	103,989.76
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	183,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	35,656.67
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			6.37%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			
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)			8,656.67
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			8,656.67
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			

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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

## 报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	76,600	0	0
合计		76,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

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

自上市以来，公司一直积极履行企业社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和《公司章程》的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，充分维护广大投资者的利益。

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

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司一直积极参与各项社会公益活动，履行社会责任，用实际行动感恩回馈社会，报告期内，为积极响应国家“精准扶贫”政策，在相关部门的组织下，公司向邵阳市新宁县捐赠价值242万元的药品。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

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	COD	有组织处理后间接排放进园区污水站	1	DW001	≤500mg/L	污水综合排放标准 GB 8978-1996, 化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	COD≤5.19t/a 氨氮≤0.93t/a	COD≤5.19t/a 氨氮≤0.93t/a		
	氨氮				≤45mg/L					
	二氯甲烷				≤0.3mg/L					
	硝基苯类				≤5mg/L					
	悬浮物				≤400mg/L					
	总磷（以 P 计）				≤1.0mg/L					
	pH 值				6-9					
	色度				N/A					
	五日生化需氧量				≤300mg/L					
	总氮（以 N 计）				N/A					
	苯胺类				≤5.0mg/L					
	VOCs	有组织处理后达标排放	1	DA004	≤60mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB13 2322-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	VOCs≤4.87t/a	VOCs≤4.87t/a		
					DA005					≤60mg/Nm <sup>3</sup>
					DA006					≤60mg/Nm <sup>3</sup>
					DA008					≤60mg/Nm <sup>3</sup>
					DA009					≤60mg/Nm <sup>3</sup>
	颗粒物	有组织处理后达标排放	1	DA001	≤120mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB13 2322-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	N/A	N/A		
					DA002					≤120mg/Nm <sup>3</sup>
					DA003					≤120mg/Nm <sup>3</sup>
					DA004					≤120mg/Nm <sup>3</sup>
					DA005					≤120mg/Nm <sup>3</sup>
					DA006					≤120mg/Nm <sup>3</sup>
					DA007					≤120mg/Nm <sup>3</sup>
					DA008					≤120mg/Nm <sup>3</sup>
	甲醇	有组织处理后达标排放	1	DA001	≤190mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB13 2322-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	N/A	N/A		
	DA002				≤190mg/Nm <sup>3</sup>					
	DA003				≤190mg/Nm <sup>3</sup>					
	DA004				≤190mg/Nm <sup>3</sup>					
氯化氢	有组织处理后达标排放	1	DA001	≤100mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB13 2322-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	N/A	N/A			
				DA002					≤100mg/Nm <sup>3</sup>	
				DA003					≤100mg/Nm <sup>3</sup>	
				DA005					≤100mg/Nm <sup>3</sup>	
				DA006					≤100mg/Nm <sup>3</sup>	
湘易康	NO2	有组织处理后达标排放	1	厂区	≤400mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB13 2322-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	NO2≤29.61t/a 氨氮	NO2≤29.61t/a 氨氮	未超标	

	氨氮	有组织处理后达标排放	1	厂区	≤25mg/L	挥发性有机物排放控制标准 DB13 2322-2016 , 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	≤0.57t/a	≤0.57t/a	
	COD	有组织处理后间接排放, 进园区污水站	1	厂区	≤120mg/L	污水综合排放标准 GB 8978-1996, 化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	COD≤2.74t/a	COD≤2.74t/a	
尔康明胶	COD	间接排放	1	厂区污水处理站废水排口	≤480mg/L	污水综合排放标准 GB 8978-1996, 化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	COD≤36t/a	COD≤36t/a	未超标
	氨氮	有组织处理后达标排放	1	厂区	≤35mg/L	污水综合排放标准 GB 8978-1996, 化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	氨氮≤9t/a	氨氮≤9t/a	
	SO2	有组织处理后达标排放	1	厂区	≤300mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 锅炉大气污染物排放标准	SO2≤10.08 t/a	SO2≤10.08 t/a	
	NO2	有组织处理后达标排放	1	厂区	≤300mg/m <sup>3</sup>	GB13271-2014 , 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	NO2≤14.4t/a	NO2≤14.4t/a	

防治污染设施的建设和运行情况

公司及子公司均建设了符合废水、废气处理要求的设施设备, 处理能力能满足生产需求。报告期内环保设施设备运行使用情况无异常情形。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子公司均已获得环保部门颁发的排污许可证。尔康制药的排污许可证号为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, 才进行正常生产。

突发环境事件应急预案

公司委托湖南省环境保护科学研究院组织编写《湖南尔康制药股份有限公司突发环境事件应急预案》, 并在湖南省环境应急与事故调查中心备案, 备案编号为4301812015C0100171。

环境自行监测方案

公司及子公司均已按要求制订了环保自行监测方案, 并已委托湖南华科环境检测技术有限公司进行污染物排放检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2018年3月12日，公司对外披露《关于国家药用辅料工程技术研究中心通过验收的公告》，以公司为依托单位的国家药用辅料工程技术研究中心通过验收，为公司关键核心技术的突破、科技成果的转化、行业技术进步的推进奠定了良好的基础。

2、2018年3月15日，公司对外披露《关于签订购销协议的公告》，公司与依科制药签署《羟丙基淀粉空心胶囊购销协议》，依科制药向公司采购羟丙基淀粉空心胶囊88亿粒，协议金额合计人民币26,500万元。2019年1月30日，公司对外披露《关于签署<羟丙基淀粉空心胶囊购销协议之终止协议>的公告》，受医药行业政策变化的影响，依科制药更换公司淀粉空心胶囊进度延后，采购量相应减少，未能按《购销协议》约定完成计划采购量，公司就此事项与依科制药进行多次磋商，鉴于依科制药实际采购情况已无法按《购销协议》继续履行，经友好协商，双方签署《终止协议》。

3、2016年5月，公司与全资孙公司柬埔寨尔康与 SYN PHARMATECH INC.公司签署《销售合同》。2016年度公司向 SYN PHARMATECH INC.销售改性淀粉粉 387.94 万美元，由于与最终客户的要求存在质量差异，经协商后，公司同意 SYN 公司自行处置该部分货物，并由公司承担相应损失，但公司负责国际销售部门未及时将销售退回及其后续处理的期后事项告知公司总部，导致财务部未按企业会计准则中对于销售退货的原则进行处理。2018年4月25日，公司发布《关于对前期会计差错更正的公告》，审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于公司重要前期差错更正的说明》，对前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据。报告期内，公司已完成退款事宜，退款金额为 446.13 万美元（其中资金占用费 58.19 万美元）。

4、2018年6月14日，公司对外披露《关于收到中国证监会湖南监管局<行政处罚决定书>的公告》，湖南证监局依法对公司信息披露违法违规一案进行了立案调查、审理，本案现已审理终结。

5、2018年7月4日，公司对外披露《2017年年度权益分派实施公告》，截至2018年7月12日，本次权益分派实施完毕。

6、2018年9月28日，公司对外披露《关于签署股份转让意向协议书的提示性公告》，公司与九势制药、时明昀签署《股份转让意向协议书》，公司拟受让时明昀持有的不低于51%的九势制药股份，时明昀同意向公司转让上述标的股份，公司聘请具备证券期货从业资格的审计、评估机构对标的公司进行审计、评估，在评估报告确认的评估结果基础上由各方协商一致后最终确认本次转让价格，具体转让价格和数额以各方就本次转让所签署的股份转让正式协议为准。报告期内，公司聘请了中介机构对九势制药进行业务、财务、法律等尽职调查与审计、评估，现场尽调工作已经完成，各方正在协调推进解决尽调过程中发现的问题。目前，因涉及司法诉讼，时明昀所持九势制药股份处于司法冻结状态，相关工作仍在推进中。

7、2018年12月11日，公司对外披露《关于减少并购基金投资额的公告》和《关于减少为并购基金优先级资金提供担保金额的公告》，经并购基金合伙人一致同意，康祥合伙企业拟将注册资本由60,000万元减少至42,000万元，各合伙人出资情况变化如下：金元证券（代表金元平安长沙1号定向资产管理计划）认缴出资额由45,000万元变更为27,000万元；物明投资认缴出资额为300万元，未发生变化；凯文华诚投资认缴出资额为300万元，未发生变化；尔康制药认缴出资额为14,400万元，未发生变化。公司为并购基金优先级资金提供担保的担保最高额度由不超过60,000万元减少至不超过35,000万元（优先级资金本金及并购基金存续期内累计最高收益总金额合计数），担保期限至2021年11月。

2019年4月15日，公司对外披露《关于并购基金合伙份额变动的公告》，康祥合伙企业的优先级合伙人金元证券股份有限公司（代表金元平安长沙1号定向资产管理计划，以下简称“金元证券”）拟退伙，其认缴出资额由27,000万元减少至0万元，在前述合伙份额变动完成后，康祥合伙企业出资规模由42,000万元减少至15,000万元；在金元证券退伙后，公司终止为优先级资金提供担保，担保金额由不超过35,000万元减少至0元。另外，同意公司转让康祥合伙企业14,400万元的出资份额，转让完成后，公司在康祥合伙企业的出资额为0元。目前，公司转让康祥合伙企业合伙份额事项暂未签署正式转让协议，正式转让协议签署后，公司将依据相关法律法规及时履行信息披露义务。

2019年4月19日，公司对外披露《关于并购基金份额变动的进展公告》，金元证券与公司、深圳物明投资管理有限公司、昌都市凯文华诚投资管理有限公司签订了《合伙企业退伙协议》，截至上述公告日，退伙人的财产份额已退还，康祥合伙企业的出资规模缩减为15,000万元。因优先级合伙人金元证券已退伙，自金元证券退伙之日起，公司终止为优先级资金提供担保，担保金额由不超过35,000万元（优先级资金本金及并购基金存续期内累计最高收益总金额合计数）减少至0元。

8、2018年12月18日，公司对外披露《关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》，本次申请解除股份限售的股东共计6名，申请解除限售股份数量为232,828,870股，占公司总股本比例为11.29%，申请解除限售的股份实际可上市流通股份数量为58,207,218股，占公司总股本比例为2.82%。上述股份已于2018年12月21日解除限售。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2018年1月10日，公司对外披露《关于子公司完成注销登记的公告》，经公司第三届董事会第五次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过，公司对全资子公司尔康湘药进行吸收合并，截至该公告日，尔康湘药的工商注销登记手续办理完毕。

2、2018年8月21日，公司对外披露《关于全资子公司通过FDA认证的公告》，全资子公司湘易康收到了FDA现场核查书面报告（Establishment Inspection Report），FEI（工厂注册号）为3013723309。根据该核查报告，湘易康符合美国FDA对于原料药生产的cGMP质量体系要求，通过了FDA现场检查。湘易康本次顺利通过FDA认证，为湘易康拓展美国原料药市场、扩大业务规模奠定了基础，将对湘易康产品在国际市场的销售起到推动作用，有利于进一步提升湘易康综合竞争力。

3、2018年11月15日，公司对外披露《关于公司及全资子公司获得<药品GMP证书>的公告》，本次公司和湘易康的认证系原有《药品GMP证书》到期认证续展。本次认证通过有利于公司及湘易康继续保持良好的生产能力，有利于更好的满足市场需求。

4、2018年11月20日，公司与全资子公司正阳胶囊签署《合并协议》，根据公司经营发展需要，为提高运营效率，降低管理成本，公司对正阳胶囊进行吸收合并，吸收合并完成后，正阳胶囊依法注销，其全部业务、资产、债权、债务由公司依法承继，公司将作为经营主体对吸收的资产和业务进行管理，尔康明胶由正阳胶囊的全资子公司变更为尔康制药的全资子公司。2019年3月6日，正阳胶囊注销完毕。

5、2018年12月28日，公司对外披露《关于子公司收到<行政处罚告知书>的公告》，国家市场监督管理总局认定尔康医药经营在中国扑尔敏原料药市场具有市场支配地位，经查，尔康医药经营涉嫌实施了以下滥用市场支配地位行为。2019年1月4日，公司对外披露《关于子公司收到<行政处罚决定书>的公告》，国家市场监督管理总局对尔康医药经营作出行政处罚。目前，尔康医药经营已按要求完成整改、生产经营情况正常。

6、2018年下半年，经公司总经理工作会议审议通过，公司启动了医药中间体生产项目建设，项目建设主体为尔康生物淀粉，主要产品为对硝基苯酚、对氨基苯酚等，投资概算为5,000万元，设计产能为年产8,000吨；2019年1月，经公司总经理工作会议审议通过，公司决定追加医药中间体生产项目投资概算至7,000万元，设计产能增加至10,000吨。本次项目投资是公司在原料药产业链进行向上延伸布局的尝试，公司计划通过上下游拓展，进一步控制原料药成本。目前该项目已完成前期设计，启动设备定制、选型与预订工作。

## 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	877,230,937	42.53%				-171,902,635	-171,902,635	705,328,302	34.20%
3、其他内资持股	877,230,937	42.53%				-171,902,635	-171,902,635	705,328,302	34.20%
其中：境内法人持股	46,565,774	2.26%				-46,565,774	-46,565,774		
境内自然人持股	830,665,163	40.27%				-125,336,861	-125,336,861	705,328,302	34.20%
二、无限售条件股份	1,185,373,933	57.47%				171,902,635	171,902,635	1,357,276,568	65.80%
1、人民币普通股	1,185,373,933	57.47%				171,902,635	171,902,635	1,357,276,568	65.80%
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，原董事会秘书、副总经理罗琅辞去职务，其持有的股份由75%锁定变更为100%锁定，因此报告期末限售股增加49,875股，无限售流通股减少49,875股。

2、报告期内，类高管曹泽雄辞职，其持有的股份由75%锁定变更为100%锁定，因此报告期末限售股增加14,309,161股，无限售流通股减少14,309,161股。

3、报告期内，监事李义国自二级市场购买公司股份1,900股，其持有股份按照75%锁定，因此报告期末限售股增加1,425股，无限售流通股减少1,425股。

4、报告期内，公司非公开发行股份申请解除限售，因此报告期末限售股减少186,263,096股，无限售流通股增加186,263,096股。

股份变动的批准情况



√ 适用 □ 不适用

1、2018年9月25日，公司对外披露《关于变更高级管理人员的公告》，因公司经营发展及工作调整需要，罗琅申请辞去董事会秘书、副总经理职务，辞职报告自递交至董事会之日起生效。

2、2018年12月18日，公司对外披露《关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》，公司非公开发行股份于2018年12月21日可上市流通。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、高管离职申报后，中国登记结算有限责任公司深圳分公司自其申报离任日起六个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定。

2、监事任职期间，中国登记结算有限责任公司深圳分公司将其新增股份按照75%自动锁定。

3、公司已就非公开发行股份解除限售事项通过中国登记结算有限责任公司深圳分公司进行登记，非公开发行限售股份已于2018年12月21日上市流通。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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、非公开发行锁定	每年按上年末持股数的 25%解除限售
刘爱军	1,108,878			1,108,878	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
王向峰	3,703,131			3,703,131	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
帅友文	276,805			276,805	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除

						限售
帅瑞文	246,880			246,880	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
高振亚	149,625			149,625	董监高任职期间限售（现已辞去职务）	2019 年 11 月 16 日
罗琅	149,625		49,875	199,500	董监高任职期间限售（现已辞去职务）	2019 年 11 月 16 日
曹泽雄	42,927,481		14,309,161	57,236,642	类高管任职期间限售（现已离职）	2019 年 1 月 23 日
李义国	0		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
陈文献	3,750			3,750	董监高任职期间限售	每年按上年末持股数的 25%解除限售
夏哲	46,565,774	46,565,774		0	非公开发行锁定	2018 年 12 月 21 日
彭杏妮	93,131,548	93,131,548		0	非公开发行锁定	2018 年 12 月 21 日
泰达宏利基金—工商银行—彭文剑	23,282,888	23,282,888		0	非公开发行锁定	2018 年 12 月 21 日
泰达宏利基金—工商银行—孙麟	16,298,020	16,298,020		0	非公开发行锁定	2018 年 12 月 21 日
泰达宏利基金—工商银行—李首钧	6,984,866	6,984,866		0	非公开发行锁定	2018 年 12 月 21 日
合计	877,230,937	186,263,096	14,360,461	705,328,302	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	24,142	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	35,603	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如 有）（参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
帅放文	境内自然人	41.44%	854,673,0 06		641,004,7 54	213,668,2 52	质押	523,050,000
湖南帅佳投资有 限公司	境内非国有法人	11.24%	231,851,0 04		0	231,851,0 04	冻结	231,851,004
彭杏妮	境内自然人	4.52%	93,131,54 8		0	93,131,54 8	质押	93,131,548
曹泽雄	境内自然人	2.77%	57,236,64 2		57,236,64 2	0		
夏哲	境内自然人	2.26%	46,565,77 4		0	46,565,77 4	质押	46,565,774
中央汇金资产管 理有限责任公司	国有法人	1.68%	34,689,60 0		0	34,689,60 0		
泰达宏利基金一 工商银行一彭文 剑	其他	1.09%	22,582,88 8		0	22,582,88 8		
华信信托股份有 限公司一华信信 托·盈泰 66 号集 合资金信托计划	其他	1.08%	22,311,40 0		0	22,311,40 0		
泰达宏利基金一	其他	0.79%	16,298,02		0	16,298,02		

工商银行—孙麟			0		0		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.78%	16,029,038	0	16,029,038		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，帅放文先生与帅佳投资控股股东、法定代表人、董事长兼总经理曹再云女士为夫妻关系；曹再云女士与曹泽雄先生为姐弟关系。除前述情况外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。也未知前十名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
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	46,565,774	人民币普通股	46,565,774				
中央汇金资产管理有限责任公司	34,689,600	人民币普通股	34,689,600				
泰达宏利基金—工商银行—彭文剑	22,582,888	人民币普通股	22,582,888				
华信信托股份有限公司—华信信托·盈泰 66 号集合资金信托计划	22,311,400	人民币普通股	22,311,400				
泰达宏利基金—工商银行—孙麟	16,298,020	人民币普通股	16,298,020				
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	16,029,038	人民币普通股	16,029,038				
全国社保基金四零三组合	15,691,047	人民币普通股	15,691,047				
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；曹再云女士与曹泽雄先生为姐弟关系。除前述情况外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。也未知前十名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用						

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
帅放文	本人	中国	否
主要职业及职务	帅放文先生于 2003 年创办本公司，为公司创始人，现任公司董事长，同时兼任湖南省辅料战略联盟副理事长、中国麻醉药品协会理事、湖南药学会中药天然药物专业委员会委员。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

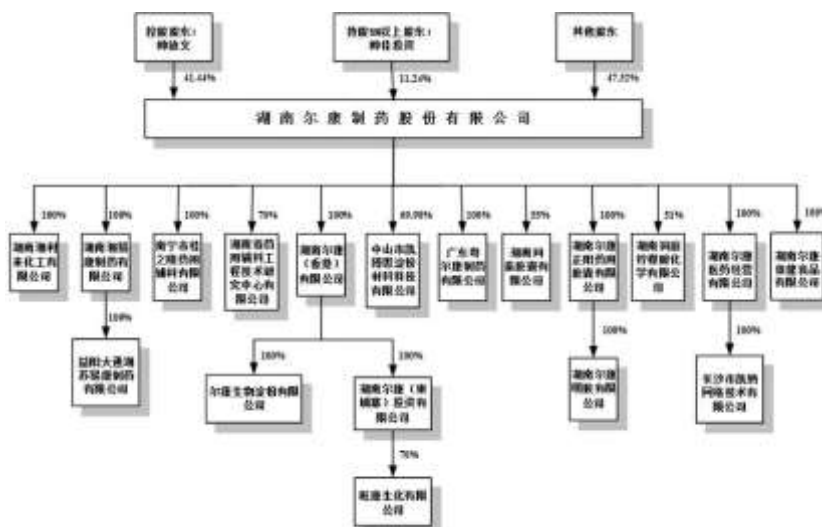
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
帅放文	本人	中国	否
湖南帅佳投资有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
曹泽雄	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国人	否
主要职业及职务	帅放文先生于 2003 年创办本公司，为公司创始人，现任公司董事长，同时兼任湖南省辅料战略联盟副理事长、中国麻醉药品协会理事、湖南药学会中药天然药物专业委员会委员。 湖南帅佳投资有限公司为公司第二大股东。 曹泽雄原任职于公司，已于 2018 年 7 月 16 日离职。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
湖南帅佳投资有限公司	曹再云	2009 年 11 月 19 日	16,000,000 元	医药投资

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会〔2017〕9号）第六条规定：（一）上市公司或者大股东因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满 6 个月的。（二）大股东因违反证券交易所规则，被证券交易所公开谴责未满 3 个月的。（三）中国证监会规定的其他情形。第七条规定：（一）董监高因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满 6 个月的。（二）董监高因违反证券交易所规则，被证券交易所公开谴责未满 3 个月的。（三）中国证监会规定的其他情形。

2018 年 6 月 13 日，公司收到湖南证监局下发的《行政处罚决定书》（编号：【2018】2 号），对公司及相关当事人给予警告并不同程度罚款，相关当事人在收到行政处罚决定后的六个月内不得减持其持有的公司股份。

2018 年 11 月 1 日，公司收到深交所《关于对湖南尔康制药股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》（深证上〔2018〕512 号），对公司及相关当事人予以纪律处分，其中，对帅放文、刘爱军、高振亚给予公开谴责的处分，帅放文、刘爱军、高振亚在收到处分决定后三个月内不得减持其持有的公司股份。

## 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 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
帅放文	董事长	现任	男	53	2010年10月29日	2019年11月15日	854,673,006				854,673,006
刘爱军	董事、总经理	现任	男	45	2015年03月01日	2019年11月15日	1,478,504				1,478,504
王向峰	董事、副总经理	现任	男	52	2010年10月29日	2019年11月15日	4,937,508				4,937,508
帅友文	董事	现任	女	57	2010年10月29日	2019年11月15日	369,074				369,074
帅瑞文	董事	现任	女	48	2012年08月13日	2019年11月15日	329,174				329,174
杨海明	董事、总工程师	现任	男	49	2010年10月29日	2019年11月15日	1,862,550				1,862,550
王健	独立董事	现任	男	57	2016年11月16日	2019年11月15日	0				0
许中缘	独立董事	现任	男	44	2016年11月16日	2019年11月15日	0				0
左田芳	独立董事	现任	女	54	2016年11月16日	2019年11月15日	0				0
周伏军	监事	现任	男	53	2016年11月16日	2019年11月15日	0				0
陈文献	监事	现任	女	53	2016年	2019年	5,000				5,000



					11月16日	11月15日					
李义国	监事	现任	男	54	2013年11月20日	2019年11月15日	0	1,900			1,900
施湘燕	董事会秘书、副总经理	现任	女	48	2018年09月25日	2019年11月15日	0				0
赵寻	财务总监	现任	女	31	2018年05月18日	2019年11月15日	0				0
高振亚	财务总监	离任	男	49	2013年06月13日	2019年11月15日	199,500				199,500
罗琅	董事会秘书、副总经理	离任	男	39	2012年04月24日	2019年11月15日	199,500				199,500
合计	--	--	--	--	--	--	864,053,816	1,900	0	0	864,055,716

## 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
高振亚	财务总监	解聘	2018年05月18日	公司内部职位调整，转任其他管理工作。
赵寻	财务总监	聘任	2018年05月18日	经公司第三届董事会第十三次会议审议通过，独立董事发表同意意见，聘任赵寻为公司财务总监。
罗琅	董事会秘书、副总经理	解聘	2018年09月25日	公司内部职位调整，转任其他管理工作。
施湘燕	董事会秘书、副总经理	聘任	2018年09月25日	经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，独立董事发表同意意见，聘任施湘燕为公司董事会秘书、副总经理

## 三、任职情况

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

### （一）董事主要工作经历：

1. 帅放文先生，毕业于华南农业大学农化系，农学学士、工程师。曾任广州化学试剂厂销售人员、广州银桥化工塑料有限公司总经理，2003年创办本公司，为本公司创始人，帅放文先生现任本公司董事长，同时兼任湖南省辅料战略联盟副理事长、中国麻醉药品协会理事、湖南药学会中药天然药物专业委员会委员。

2. 刘爱军先生，2004 年 3 月起任职于本公司，曾任公司销售总监、公司副总经理，现任公司总经理。

3. 王向峰先生，毕业于西安交通大学高分子材料专业，工学学士，高级工程师。曾任职于湖南省岳阳市对外经济委员会、中国石化巴陵石化公司，曾任岳阳经济技术开发区万利达有限公司总经理，2004 年起任职于本公司，专业从事制剂新辅料的研究，主管公司项目研究、检验工作。王向峰先生现任本公司董事、副总经理，兼任湖南药学会中药天然药物专业委员会委员、国家药典委员会委员。

4. 帅友文女士，曾任职于湖北省公安县夹竹园砖厂小学、湖北省公安县夹竹园小学。2003 年起任职于本公司，现任公司董事、行政总监，兼任帅佳投资董事。

5. 帅瑞文女士，2007 年起任职于本公司，现任公司董事、采购总监，兼任帅佳投资董事。

6. 杨海明先生，毕业于华东理工大学化学工程系，理学学士，工程师。曾任湖南制药厂工艺员，曾在珠海天威打印机耗材有限公司从事技术管理工作，2007 年起任职于本公司，现任本公司董事、总工程师。

7. 王健先生，毕业于中国中医研究院，中医学硕士、主任医师，现任中国中医科学院中医药防治艾滋病研究中心常务副主任，博士生导师。王健先生从事中医药治疗艾滋病临床和科研工作 25 年，曾主持“十五”、“十一五”以及“十二五”国家科技重大专项“中医药治疗艾滋病”课题；主编艾滋病专著 8 部，发表文章 100 余篇。王健先生还担任国家中医药管理局艾滋病病专家组成员、卫生部艾滋病专家委员会委员、中华中医药学会艾滋病专业委员会主任委员、中国性病艾滋病防治协会副会长。2016 年 11 月 16 日起，王健先生任公司独立董事。

8. 许中缘先生，毕业于中国人民大学，民商法博士，2008 年 7 月至 2013 年 7 月在湖南大学法学院任副教授，2013 年 8 月至今在中南大学法学院任教授、博士生导师，中南大学升华学者，中南大学法学院院长助理。兼任湖南省法学会法学教育研究会秘书长，湖南省人民检察院专家咨询委员会委员，入选湖南省青年社会科学研究“百人工程”项目。曾受教育部留学基金委委派，在巴黎第十大学留学访问一年。2016 年 11 月 16 日起，许中缘先生任公司独立董事。

9. 左田芳女士，毕业于中南财经大学，财税专业硕士，1987 年至 2002 年在湖南财经专科学校任教，2002 年起在长沙理工大学任教，从事会计学专业的教学工作，副教授。多次参与湖南省政府组织的财务、物价与税收“三大”检查，并多次参加上市公司年报审计、企业股份制改造和资产评估工作。2016 年 11 月 16 日起，左田芳女士任公司独立董事。

#### （二）监事主要工作经历：

1. 周伏军先生，出生于 1966 年，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年起在本公司任职，现任公司业务经理。

2. 陈文献女士，出生于 1966 年，中国国际，无境外永久居留权，1986 年毕业于上海铁道学院，2005 年起在本公司任职，现任子公司湘易康常务副总经理。

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

#### （三）高级管理人员主要工作经历：

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

1. 施湘燕女士，本科学历，2000 年 9 月至 2018 年 8 月担任岳阳林纸股份有限公司董事会秘书，现任公司董事会秘书、副总经理。

2. 赵寻女士，本科学历，2009 年 2 月至 2012 年 12 月担任美的集团湖南分部财务主任，现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
帅友文	湖南帅佳投资有限公司	董事	2010 年 05 月 28 日		否
帅瑞文	湖南帅佳投资有限公司	董事	2010 年 05 月		否

			28 日		
在股东单位任职情况的说明	截至 2018 年 12 月 31 日，帅佳投资持有公司股份 231,851,004 股，占公司股本的 11.24%，是公司的第二大股东。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王健	中国中医科学院	常务副主任，博士生导师	1991 年 03 月 01 日		是
许中缘	中南大学法学院	教授、博士生导师	2013 年 08 月 28 日		是
左田芳	长沙理工大学	副教授	2002 年 03 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	报告期内，上述董事任职的其他单位与公司不存在关联关系。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

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

- （一）对尔康制药责令改正，给予警告，并处以60万元罚款；
- （二）对直接负责的主管人员帅放文、刘爱军给予警告，并分别处以30万元罚款；
- （三）对其他责任人员王向峰、杨海明、帅友文、帅瑞文、高振亚、罗琅、张曲曲给予警告，并分别处以10万元罚款；

款；

- （四）对其他责任人员王健、许中缘、左田芳、周伏军、陈文献、李义国给予警告，并分别处以3万元罚款。

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

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

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）决策程序

公司于2018年4月23日召开第三届董事会第十一次会议、于2018年5月18日召开2017年度股东大会，先后审议通过《关于2018年度独立董事薪酬的议案》以及《关于2018年度非独立董事及高级管理人员薪酬的议案》。

（二）确定依据

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

（三）实际支付情况

1、公司独立董事的2018年度津贴为税前人民币12万元，其履行职务发生的费用由公司实报实销。

2、在公司兼任高级管理人员的非独立董事按照公司董事会确定的高级管理人员薪酬标准领取薪酬，不另领取董事薪酬；在公司股东单位任职并领取薪酬且不兼任公司高级管理人员的非独立董事不另领取董事薪酬；不兼任公司高级管理人员及其他职务的非独立董事2018年度薪酬标准为税前人民币12万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
帅放文	董事长	男	53	现任	57.6	否
刘爱军	董事、总经理	男	45	现任	50.2	否
王向峰	董事、副总经理	男	52	现任	48.84	否
帅友文	董事	女	57	现任	27.32	否
帅瑞文	董事	女	48	现任	26.52	否
杨海明	董事、总工程师	男	49	现任	44.84	否
王健	独立董事	男	57	现任	12	否
许中缘	独立董事	男	44	现任	12	否
左田芳	独立董事	女	54	现任	12	否
周伏军	监事	男	53	现任	26.18	否
陈文献	监事	女	53	现任	24.4	否
李义国	监事	男	54	现任	23.9	否
施湘燕	董事会秘书、副总经理	女	48	现任	16	否
赵寻	财务总监	女	31	现任	32.2	否
高振亚	财务总监	男	49	离任	35.6	否
罗琅	董事会秘书、副总经理	男	39	离任	36.4	否
合计	--	--	--	--	486	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	752
主要子公司在职员工的数量（人）	733
在职员工的数量合计（人）	1,485

当期领取薪酬员工总人数（人）	1,485
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	798
销售人员	117
技术人员	99
财务人员	37
行政人员	299
研发人员	135
合计	1,485
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	36
本科	389
专科	311
中专及以下	749
合计	1,485

## 2、薪酬政策

公司以“造就富有员工”为目标，在员工薪酬标准方面，坚持以岗定责，以岗定薪，与工作绩效挂钩的原则，要有利于人才的内部竞争，能升能降，有利于促进人才的发展和激励机制的形成，具有较强的内部激励性。薪酬的构成方面，随着岗位不同有所差异，一般包括：基本工资、绩效工资、销售提成、福利、津贴、年度奖金等。

## 3、培训计划

2019年，结合公司发展，设计多样化的特色培训，进一步加强内部培训力度，整体提升员工的综合素养和能力。除了加强干部队伍的管理能力外，还对销售人员的专业知识、销售技巧和方法组织专题培训，公司将重点展开后备干部队伍的培育，优化干部队伍的结构，提升干部队伍的素养和业务能，不断的激发员工潜能，增强员工对企业的归属感和凝聚力，从而增强企业核心竞争力。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及公司《章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范地召集、召开股东大会，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果良好。为了方便中小股东行使股东大会投票权，公司股东大会均提供网络投票参会方式，维护了流通股股东权益。报告期内，公司共召开2次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

#### 2、关于公司与控股股东

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

#### 3、关于董事与董事会

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

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

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

#### 4、关于监事与监事会

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

#### 5、关于公司与投资者

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者调研接待工作管理制度》、《内幕信

息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。

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

#### 6、关于绩效评价与激励约束机制

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

#### 7、关于相关利益者

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

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	56.27%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 18 日	公告编号：2018-042
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.00%	2018 年 12 月 26 日	2018 年 12 月 26 日	公告编号：2018-084

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

## 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王健	8	1	7	0	0	否	2
许中缘	8	1	7	0	0	否	2
左田芳	8	1	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

### 1、战略委员会工作情况

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

### 2、审计委员会工作情况

报告期内，审计委员会严格按照《公司章程》和《审计委员会工作细则》的规定履行职权，充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司内部审计、外部审计的沟通、监督和核查工作。2018年审计委员会重点对公司定期财务报告、生产经营控制、内部审计制度、重大关联交易等事项进行审核与监督，并对公司内部控制制度进行检查和评估后发表了意见。

### 3、薪酬与考核委员会工作情况

报告期内，薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会实施细则》认真履行职责，审查公司董事及高级管理人员



的履行职责情况并对其薪酬情况进行了审核，对薪酬执行情况进行了监督，并根据公司各个董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

4、提名委员会工作情况

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

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（3）未被公司内部控 制识别的当期财务报告中的重大错报； （4）审计委员会和审计部门对公司的对	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期

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

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 23 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2019）2-426 号
注册会计师姓名	贺梦然、孙剑

审计报告正文

### 审 计 报 告

天健审（2019）2-426号

湖南尔康制药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了湖南尔康制药股份有限公司（以下简称尔康制药公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尔康制药公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）重大未决诉讼

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及财务报表附注五（一）22、财务报表附注九（二）1所述，尔康制药公司对证券虚假陈述责任纠纷的相关诉讼确认了预计负债6,610.00万元。由于预计负债金额重大，且在案件判决之前，对于案件可能的结果和对财务报表的影响金额涉及重大管理层判断，因此我们将上述未决诉讼涉及的预计负债计提确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对重大未决诉讼涉及的预计负债计提，我们实施的审计程序主要包括：

（1）向尔康制药公司管理层（以下简称管理层）和法务部、证券部等相关人员了解诉讼的具体情况，包括法院已受理的诉讼案件数、原告诉讼请求、诉讼进展情况等；

(2) 向尔康制药公司外聘律师事务所了解案件的进展情况，向外部专家了解并讨论其对诉讼案件涉及的争议事项、系统风险因素和可能结果的判断，获取并复核了外聘律师事务所就涉诉金额及其可能的最佳估计赔偿金额出具的专业法律意见；

(3) 与管理层进行讨论，评估管理层根据律师专业意见确认的预计负债金额是否恰当；

(4) 检查与预计负债相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及财务报表附注五（二）1所述，2018年度公司实现营业收入237,753.18万元。由于收入是尔康制药公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将尔康制药公司收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 结合尔康制药公司业务模式、销售合同中与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，检查收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

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

(4) 选取样本对主要客户的销售金额及应收账款期末余额实施函证程序，或执行检查与收入确认相关的支持性文件的替代测试程序，包括检查销售合同、发货单、运输单、签收单、开票及回款情况等；对于海外客户，补充检查出口报关单、提单，并到当地海关查询和核对报关出口数据；

(5) 选取样本对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，核对出库单、签收单及其他支持性文件，检查资产负债表日后是否存在异常退换货情况，评价收入是否在恰当的会计期间确认；

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

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (三) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）和财务报表附注五（一）2所述。截至2018年12月31日，尔康制药公司应收账款账面余额39,746.99万元，已计提的坏账准备余额为5,284.69万元。坏账准备计提需要较多依赖于管理层的判断和估计，且应收账款如不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 将尔康制药公司的坏账准备政策与同行业上市公司坏账准备政策、以往年度计提政策及后续实际核销或转回情况等对比分析，评估尔康制药公司坏账准备政策的合理性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的客户经营情况、历史还款情况、管理层对客户信用风险作出的评估等进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对对应计提坏账准备的计算是否准确；

- (6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

尔康制药公司治理层（以下简称治理层）负责监督尔康制药公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺梦然  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：孙剑

二〇一九年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,457,739,244.19	1,411,761,884.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	457,685,741.61	458,545,161.62
其中：应收票据	113,062,667.79	123,081,757.01
应收账款	344,623,073.82	335,463,404.61
预付款项	185,751,973.64	83,928,209.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,347,609.21	14,950,510.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	893,483,658.18	703,784,836.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,363,988.23	52,354,470.97
流动资产合计	3,059,372,215.06	2,725,325,074.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	105,440.00	105,440.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,803,728.98	46,557,558.22
投资性房地产	42,070,442.70	43,897,972.14
固定资产	2,293,142,783.62	1,760,363,999.94
在建工程	292,187,276.13	818,959,714.54
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	254,666,512.32	265,927,716.94
开发支出		
商誉	21,828,855.56	27,843,428.13
长期待摊费用	57,342.66	133,799.70
递延所得税资产	15,542,002.84	16,598,267.54
其他非流动资产	43,903,788.92	14,354,548.58
非流动资产合计	2,989,308,173.73	2,994,742,445.73
资产总计	6,048,680,388.79	5,720,067,519.74
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	93,379,332.58	89,118,224.85
预收款项	94,830,995.17	52,108,664.55



卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,730,212.85	23,233,348.80
应交税费	24,461,428.38	16,214,251.05
其他应付款	41,738,126.75	64,084,768.75
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	279,140,095.73	244,759,258.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	66,100,000.00	
递延收益	40,803,342.66	46,740,137.73
递延所得税负债	23,348,561.82	16,867,162.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	130,251,904.48	63,607,300.44
负债合计	409,392,000.21	308,366,558.44
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	956,333,859.33	956,333,859.33

减：库存股		
其他综合收益	53,070,684.30	-3,391,234.00
专项储备	1,201,500.25	708,779.86
盈余公积	108,421,123.84	106,360,637.60
一般风险准备		
未分配利润	2,417,339,518.04	2,244,072,762.42
归属于母公司所有者权益合计	5,598,971,555.76	5,366,689,675.21
少数股东权益	40,316,832.82	45,011,286.09
所有者权益合计	5,639,288,388.58	5,411,700,961.30
负债和所有者权益总计	6,048,680,388.79	5,720,067,519.74

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	774,182,294.87	860,054,982.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	196,921,341.51	184,036,430.72
其中：应收票据	27,490,890.17	65,208,621.29
应收账款	169,430,451.34	118,827,809.43
预付款项	26,057,830.11	111,999,956.74
其他应收款	1,190,217,905.48	873,389,339.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	611,198,068.08	667,007,607.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,915,579.29	13,936,811.83
流动资产合计	2,804,493,019.34	2,710,425,129.01
非流动资产：		
可供出售金融资产	105,440.00	105,440.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	231,827,397.41	251,481,226.65
投资性房地产	42,070,442.70	43,897,972.14
固定资产	1,213,621,225.35	1,242,726,879.22
在建工程	17,306,620.69	29,325,818.08
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	136,038,632.51	141,771,519.23
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	12,712,889.02	9,146,982.92
其他非流动资产	700,018.93	1,190,988.75
非流动资产合计	1,656,385,833.17	1,721,649,993.55
资产总计	4,460,878,852.51	4,432,075,122.56
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	95,520,992.90	91,853,243.90
预收款项	15,787,622.91	41,039,283.82
应付职工薪酬	18,833,898.84	17,585,213.34
应交税费	10,395,949.39	651,373.36
其他应付款	7,029,279.16	14,864,150.97
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	147,567,743.20	165,993,265.39
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	66,100,000.00	
递延收益	38,657,509.28	44,408,304.35
递延所得税负债	16,598,575.90	9,564,014.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	121,356,085.18	53,972,318.40
负债合计	268,923,828.38	219,965,583.79
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		
专项储备	1,201,500.25	708,779.86
盈余公积	108,421,123.84	106,360,637.60
未分配利润	1,070,156,468.46	1,092,864,189.73
所有者权益合计	4,191,955,024.13	4,212,109,538.77
负债和所有者权益总计	4,460,878,852.51	4,432,075,122.56

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,354,485,579.21	2,827,885,190.81
其中：营业收入	2,354,485,579.21	2,827,885,190.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,023,893,048.95	2,225,452,612.38

其中：营业成本	1,514,364,572.36	1,780,900,048.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,214,059.57	19,393,823.01
销售费用	268,730,337.11	172,752,592.93
管理费用	148,750,286.58	121,998,637.93
研发费用	56,474,771.11	78,901,667.89
财务费用	-27,052,918.63	19,752,538.63
其中：利息费用	1,282,477.62	5,521,447.21
利息收入	7,963,444.92	5,946,796.73
资产减值损失	40,411,940.85	31,753,303.33
加：其他收益	22,659,643.87	55,536,228.16
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,667,335.76	-68,769,702.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,753,829.24	-82,415,039.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	78,647.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	348,663,485.72	589,199,103.62
加：营业外收入	1,321,211.67	2,137,386.09
减：营业外支出	80,353,452.15	743,644.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	269,631,245.24	590,592,845.65
减：所得税费用	58,960,337.47	75,793,745.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	210,670,907.77	514,799,099.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	210,670,907.77	514,799,099.70

(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	216,579,339.26	522,456,311.96
少数股东损益	-5,908,431.49	-7,657,212.26
六、其他综合收益的税后净额	57,675,896.52	-63,049,644.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	56,461,918.30	-61,485,703.94
(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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	56,461,918.30	-61,485,703.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	56,461,918.30	-61,485,703.94
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,213,978.22	-1,563,940.92
七、综合收益总额	268,346,804.29	451,749,454.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	273,041,257.56	460,970,608.02
归属于少数股东的综合收益总额	-4,694,453.27	-9,221,153.18
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1050	0.2533
(二) 稀释每股收益	0.1050	0.2533

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	850,613,692.27	673,886,598.78
减：营业成本	372,341,068.40	331,560,346.70
税金及附加	17,315,508.01	10,540,830.29
销售费用	225,919,226.92	60,329,317.07
管理费用	88,397,836.24	63,572,832.66
研发费用	41,011,886.39	41,125,617.28
财务费用	-18,665,872.69	27,284,490.49
其中：利息费用	285,412.36	2,901,055.91
利息收入	6,111,930.97	1,913,680.65
资产减值损失	24,563,100.35	13,043,461.98
加：其他收益	8,020,795.07	29,444,728.52
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,851,999.58	-98,869,806.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,753,829.24	-103,442,441.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	78,647.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,978,381.49	57,004,624.41
加：营业外收入	1,021,251.03	1,552,784.86
减：营业外支出	67,694,157.04	47,783.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,305,475.48	58,509,625.57
减：所得税费用	12,700,613.11	22,426,676.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,604,862.37	36,082,949.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,604,862.37	36,082,949.45
（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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	20,604,862.37	36,082,949.45
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,494,641,005.13	2,855,035,873.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		



收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,967,616.35	3,323,175.13
收到其他与经营活动有关的现金	372,805,536.33	240,685,744.92
经营活动现金流入小计	2,877,414,157.81	3,099,044,793.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,778,745,125.28	1,806,354,211.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	106,595,097.45	97,958,844.97
支付的各项税费	159,071,690.17	178,099,630.58
支付其他与经营活动有关的现金	709,107,463.69	327,520,963.25
经营活动现金流出小计	2,753,519,376.59	2,409,933,649.81
经营活动产生的现金流量净额	123,894,781.22	689,111,143.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,215,000,000.00	4,721,500,000.00
取得投资收益收到的现金	16,086,493.48	13,645,336.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	108,375.00	998,818.00
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	3,231,194,868.48	4,736,144,154.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,724,026.63	258,915,035.48
投资支付的现金	3,215,000,000.00	4,631,605,440.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,311,724,026.63	4,890,520,475.48

投资活动产生的现金流量净额	-80,529,158.15	-154,376,321.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,580,411.12
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		275,880,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		285,460,411.12
偿还债务支付的现金		275,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,099,530.28	44,153,153.31
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		6,901,600.00
筹资活动现金流出小计	45,099,530.28	326,934,753.31
筹资活动产生的现金流量净额	-45,099,530.28	-41,474,342.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,476,505.30	-31,726,844.38
五、现金及现金等价物净增加额	4,742,598.09	461,533,636.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,383,490,982.47	921,957,346.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,388,233,580.56	1,383,490,982.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	820,637,098.46	644,966,635.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	128,460,693.74	298,964,472.77
经营活动现金流入小计	949,097,792.20	943,931,108.10
购买商品、接受劳务支付的现金	127,094,938.39	105,677,151.05
支付给职工以及为职工支付的现金	64,125,873.29	42,502,400.59
支付的各项税费	81,828,978.16	73,259,476.38

支付其他与经营活动有关的现金	699,974,377.84	69,584,585.36
经营活动现金流出小计	973,024,167.68	291,023,613.38
经营活动产生的现金流量净额	-23,926,375.48	652,907,494.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,206,000,000.00	1,880,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,321,362.96	4,572,635.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,000.00	205,000.00
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		7,881.90
投资活动现金流入小计	2,220,427,362.96	1,884,785,517.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,021,577.85	27,086,349.62
投资支付的现金	2,207,100,000.00	1,797,007,040.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		166,629,131.63
投资活动现金流出小计	2,241,121,577.85	1,990,722,521.25
投资活动产生的现金流量净额	-20,694,214.89	-105,937,004.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,580,411.12
取得借款收到的现金		275,880,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		285,460,411.12
偿还债务支付的现金		275,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,252,097.40	44,153,153.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,252,097.40	320,033,153.31
筹资活动产生的现金流量净额	-41,252,097.40	-34,572,742.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,080,896.93
五、现金及现金等价物净增加额	-85,872,687.77	518,478,645.37
加：期初现金及现金等价物余额	860,054,982.64	341,576,337.27

六、期末现金及现金等价物余额	774,182,294.87	860,054,982.64
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	2,062,604,870.00				956,333,859.33			-3,391,234.00	708,779.86	106,360,637.60		2,244,072,762.42	45,011,286.09	5,411,700,961.30
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,062,604,870.00				956,333,859.33			-3,391,234.00	708,779.86	106,360,637.60		2,244,072,762.42	45,011,286.09	5,411,700,961.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							56,461,918.30	492,720.39	2,060,486.24		173,266,755.62	4,694,453.27	-227,587,427.28	
（一）综合收益总额							56,461,918.30				216,579,339.26	4,694,453.27	-268,346,804.29	
（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									2,060,486.24		-43,312,583.64		-41,252,097.40
1. 提取盈余公积									2,060,486.24		-2,060,486.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,252,097.40		-41,252,097.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								492,720.39					492,720.39
1. 本期提取								1,118,250.22					1,118,250.22
2. 本期使用								625,529.83					625,529.83
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,062,604.87				956,333,859.33		53,070,684.30	1,201,500.25	108,421,123.84		2,417,339,518.04	40,316,832.82	5,639,288,388.58

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,060,361,214.00				946,566,088.28		58,094,469.94	424,929.58	102,752,342.66		1,766,476,842.80	61,695,184.33	4,996,371,071.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,060,361,214.00				946,566,088.28		58,094,469.94	424,929.58	102,752,342.66		1,766,476,842.80	61,695,184.33	4,996,371,071.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,243,656.00				9,767,771.05		-61,485,703.94	283,850.28	3,608,294.94		477,595,919.62	16,683,898.24	415,329,889.71
（一）综合收益总额							-61,485,703.94				522,456,311.96	9,221,153.18	451,749,454.84
（二）所有者投入和减少资本	2,243,656.00				9,852,320.79								12,095,976.79
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	2,243,656.00				9,852,320.79								12,095,976.79
4. 其他													
（三）利润分配									3,608,294.94		44,860,392.34		41,252,097.40
1. 提取盈余公积									3,608,294.94		3,608,294.94		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											41,252,097.40		-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								283,850.28					283,850.28
1. 本期提取								1,201,604.68					1,201,604.68
2. 本期使用								917,754.40					917,754.40
（六）其他						-84,549.74						-7,462,745.06	-7,547,294.80
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				956,333,859.33		-3,391,234.00	708,779.86	106,360,637.60		2,244,072,762.42	45,011,286.09	5,411,700,961.30

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余	2,062,60				949,571,0			708,779.8	106,360,6	1,092,8	4,212,109

额	4,870.00				61.58			6	37.60	64,189.73	,538.77
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			708,779.86	106,360,637.60	1,092,864,189.73	4,212,109,538.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								492,720.39	2,060,486.24	-22,707,721.27	-20,154,514.64
（一）综合收益总额										20,604,862.37	20,604,862.37
（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									2,060,486.24	-43,312,583.64	-41,252,097.40
1. 提取盈余公积									2,060,486.24	-2,060,486.24	
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,252,097.40	-41,252,097.40
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											
（五）专项储备							492,720.39				492,720.39
1. 本期提取							1,118,250.22				1,118,250.22
2. 本期使用							625,529.83				625,529.83
（六）其他											
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58		1,201,500.25	108,421,123.84	1,070,156,468.46		4,191,955,024.13

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,060,361,214.00				942,911,285.56			424,929.58	102,752,342.66	626,807,241.73	3,733,257,013.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,060,361,214.00				942,911,285.56			424,929.58	102,752,342.66	626,807,241.73	3,733,257,013.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,243,656.00				6,659,776.02			283,850.28	3,608,294.94	466,056,948.00	478,852,525.24
（一）综合收益总额										36,082,949.45	36,082,949.45
（二）所有者投	2,243,656.00				9,852,320.00						12,095,976.00

入和减少资本	6.00				.79						6.79
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	2,243,656.00				9,852,320.79						12,095,976.79
4. 其他											
(三) 利润分配								3,608,294.94	-44,860,392.34	-	-41,252,097.40
1. 提取盈余公积								3,608,294.94	-3,608,294.94	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-41,252,097.40	-	-41,252,097.40
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											
(五) 专项储备								283,850.28			283,850.28
1. 本期提取								1,201,604.68			1,201,604.68
2. 本期使用								917,754.40			917,754.40
(六) 其他										474,834,390.89	471,641,846.12

					.77						
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				949,571,061.58			708,779.86	106,360,637.60	1,092,864,189.73	4,212,109,538.77

### 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705,328,302股；无限售条件的流通股份A股1,357,276,568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；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（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）。（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：磺苄西林钠、药用氢氧化钠、药用蔗糖、药用甘油、药用丙二醇、变性淀粉及淀粉胶囊等。

本财务报表业经公司2019年4月23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、湖南同泰淀粉胶囊有限公司、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、湖南尔康正阳药用胶囊有限公司、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、湖南尔康保健食品有限公司18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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	10.00%	10.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联往来组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### 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。

## 13、持有待售资产

## 14、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：

1) 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。

2) 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，确认为金融资产，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

##### 1) 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。

##### 2) 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。

## 15、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。

## 16、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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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：

1) 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；

2) 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；

3) 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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利

息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药用原料、药用辅料及成品药等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 29、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。

## 30、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。

## 31、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。

## 32、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见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

### 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）。

### 3. 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 33、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
企业会计准则变化引起的会计政策变更	经第三届董事会第十九次会议、第三届	

监事会第十四次会议审议通过

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	123,081,757.01	应收票据及应收账款	458,545,161.62
应收账款	335,463,404.61		
应收利息		其他应收款	14,950,510.76
应收股利			
其他应收款	14,950,510.76		
固定资产	1,760,363,999.94	固定资产	1,760,363,999.94
固定资产清理			
在建工程	818,959,714.54	在建工程	818,959,714.54
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	89,118,224.85
应付账款	89,118,224.85		
应付利息		其他应付款	64,084,768.75
应付股利			
其他应付款	64,084,768.75		
管理费用	200,900,305.82	管理费用	121,998,637.93
		研发费用	78,901,667.89
收到其他与经营活动有关的现金[注]		收到其他与经营活动有关的现金	1,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金[注]	1,900,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助1,900,000.00元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2) 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、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	17%、16%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%、15%、20%

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%
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司（以下简称“辅料研究中心”）	15%
湖南尔康（香港）有限公司	16.50%
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号文件，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。

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。

3. 根据湘科发〔2017〕201号文，辅料研究中心于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GR201743000440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。

4. 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设在柬埔寨。根据当地税收优惠政策，公司利润免税期为关键时期、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	2,490,591.58	1,184,764.49
银行存款	1,383,456,701.50	1,380,492,866.87
其他货币资金	71,791,951.11	30,084,253.32
合计	1,457,739,244.19	1,411,761,884.68
其中：存放在境外的款项总额	154,133,765.51	257,018,623.53

其他说明

其他货币资金期末余额中含信用证保证金46,705,663.63元，票据保证金22,800,000.00元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	113,062,667.79	123,081,757.01
应收账款	344,623,073.82	335,463,404.61
合计	457,685,741.61	458,545,161.62

### (1) 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	45,867,222.79	73,655,701.41
商业承兑票据	67,195,445.00	49,426,055.60
合计	113,062,667.79	123,081,757.01

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

3)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	85,934,851.13	
合计	85,934,851.13	

4)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

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	397,469,927.34	100.00%	52,846,853.52	13.30%	344,623,073.82	377,514,076.51	99.74%	42,050,671.90	11.14%	335,463,404.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						979,445.25	0.26%	979,445.25	100.00%	
合计	397,469,927.34	100.00%	52,846,853.52	13.30%	344,623,073.82	378,493,521.76	100.00%	43,030,117.15	11.37%	335,463,404.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	311,869,765.74	31,186,976.61	10.00%
1 至 2 年	78,462,734.03	15,692,546.81	20.00%
2 至 3 年	2,340,194.94	1,170,097.47	50.00%
3 年以上	4,797,232.63	4,797,232.63	100.00%
合计	397,469,927.34	52,846,853.52	13.30%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,989,610.86 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
江苏涟水制药有限公司	979,445.25

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
江苏涟水制药有限公司	货款	979,445.25	将其破产财产清偿后仍然无法收回的账款确认为无法收回的坏账		否
合计	--	979,445.25	--	--	--

应收账款核销说明:

江苏涟水制药有限公司破产, 将其破产财产清偿后仍无法收回的账款确认为无法回收的坏账。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
*****	39,936,600.00	10.05	3,993,660.00
*****	39,412,400.00	9.92	4,173,640.00
*****	20,305,315.50	5.11	2,030,531.55

*****	17,809,100.00	4.48	1,780,910.00
*****	17,623,190.58	4.43	1,762,319.06
小 计	135,086,606.08	33.99	13,741,060.61

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：

## 5、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	184,889,273.73	99.54%	83,422,630.43	99.40%
1 至 2 年	616,548.88	0.33%	305,560.83	0.36%
2 至 3 年	118,207.93	0.06%	144,002.73	0.17%
3 年以上	127,943.10	0.07%	56,015.44	0.07%
合计	185,751,973.64	--	83,928,209.43	--

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 (%)
*****	26,413,535.00	14.22
*****	25,262,120.70	13.60
*****	22,000,000.00	11.84
*****	19,843,862.19	10.68
*****	7,833,915.00	4.22
小 计	101,353,432.89	54.56%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,347,609.21	14,950,510.76

合计	17,347,609.21	14,950,510.76
----	---------------	---------------

**(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：

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利

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

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,437,068.55	100.00%	19,089,459.34	52.39%	17,347,609.21	28,695,955.47	100.00%	13,745,444.71	47.90%	14,950,510.76
合计	36,437,068.55	100.00%	19,089,459.34	52.39%	17,347,609.21	28,695,955.47	100.00%	13,745,444.71	47.90%	14,950,510.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,339,274.81	433,927.48	10.00%
1 至 2 年	16,701,172.77	3,340,234.55	20.00%
2 至 3 年	162,647.32	81,323.66	50.00%
3 年以上	15,233,973.65	15,233,973.65	100.00%
合计	36,437,068.55	19,089,459.34	52.39%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,344,014.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

3) 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：

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,764,984.87	12,203,993.50
保证金及押金	15,777,443.50	9,682,923.55
其他	10,894,640.18	6,809,038.42
合计	36,437,068.55	28,695,955.47

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
*****	其他	10,000,000.00	1-2 年	27.44%	2,000,000.00
*****	往来款	9,672,923.55	3 年以上	26.55%	9,672,923.55
*****	保证金	6,440,000.00	1-2 年	17.67%	1,288,000.00
*****	保证金	5,000,000.00	3 年以上	13.72%	5,000,000.00
*****	保证金	3,171,450.00	1 年以内	8.70%	317,145.00
合计	--	34,284,373.55	--	94.08%	18,278,068.55

## 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：

**7、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	170,346,517.95	134,345.14	170,212,172.81	173,869,598.25	109,199.80	173,760,398.45
在产品	21,230,488.81		21,230,488.81	51,780,958.86		51,780,958.86
库存商品	637,912,543.37	16,762,547.19	621,149,996.18	449,420,594.33	1,416,783.89	448,003,810.44
周转材料	8,046,677.51		8,046,677.51	5,407,288.84		5,407,288.84
在途物资	2,029,088.20		2,029,088.20	3,829,951.52		3,829,951.52
发出商品	70,815,234.67		70,815,234.67	21,002,428.44		21,002,428.44
合计	910,380,550.51	16,896,892.33	893,483,658.18	705,310,820.24	1,525,983.69	703,784,836.55

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否



公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

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	109,199.80	2,990,528.15		2,965,382.81		134,345.14
库存商品	1,416,783.89	16,073,214.64		727,451.34		16,762,547.19
合计	1,525,983.69	19,063,742.79		3,692,834.15		16,896,892.33

项目	转销金额	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	2,956,753.75	可变现净值确定依据为公司资产负债表日同类产品的销售价格	本期已将期初计提存货跌价准备的存货退回厂家
原材料	8,629.06		本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废
库存商品	104,208.24		本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废
库存商品	623,243.10		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
小计	3,692,834.15		

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	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：

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**10、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	41,754,803.46	43,085,251.09
预缴企业所得税	5,540,848.30	9,269,219.88
预缴印花税	68,336.47	
合计	47,363,988.23	52,354,470.97

其他说明：

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			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
可供出售权益工具：	105,440.00		105,440.00	105,440.00		105,440.00
按成本计量的	105,440.00		105,440.00	105,440.00		105,440.00
合计	105,440.00		105,440.00	105,440.00		105,440.00

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京中联医药化工实业公司	105,440.00			105,440.00					3.00%	

合计	105,440.00			105,440.00					--	
----	------------	--	--	------------	--	--	--	--	----	--

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

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

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			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

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**13、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	

**(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

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
昌都市康 祥健康产业 投资合 伙企业 (有限合 伙)	41,773,12 2.71			- 19,684,32 5.71						22,088,79 7.00	
湖南子康 日用品有 限公司	4,784,435 .51			- 1,069,503 .53						3,714,931 .98	
小计	46,557,55 8.22			- 20,753,82 9.24						25,803,72 8.98	
合计	46,557,55 8.22			- 20,753,82 9.24						25,803,72 8.98	

其他说明

## 15、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	49,985,825.19			49,985,825.19
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资				

产\在建工程转入				
(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	49,985,825.19			49,985,825.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,087,853.05			6,087,853.05
2.本期增加金额	1,827,529.44			1,827,529.44
(1) 计提或摊销	1,827,529.44			1,827,529.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,915,382.49			7,915,382.49
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	42,070,442.70			42,070,442.70
2.期初账面价值	43,897,972.14			43,897,972.14

## (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

**16、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,293,142,783.62	1,760,363,999.94
合计	2,293,142,783.62	1,760,363,999.94

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及普通设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,461,470,447.11	663,697,289.70	66,917,421.11	23,869,858.19	27,267,577.84	2,243,222,593.95
2.本期增加金额	512,530,546.13	114,452,744.50	7,574,101.98	287,102.40	1,026,623.47	635,871,118.48
(1) 购置	2,408,860.67	8,858,079.91	4,608,753.31	287,102.40	386,345.78	16,549,142.07
(2) 在建工程转入	510,121,685.46	105,594,664.59	2,965,348.67		640,277.69	619,321,976.41
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,704,818.89		8,038.38	524,208.01		2,237,065.28
(1) 处置或报废	1,704,818.89		8,038.38	524,208.01		2,237,065.28
本期汇率变动的影响	10,957,971.73	7,511,483.27	82,728.69	319,654.53	18,707.94	18,890,546.16
4.期末余额	1,983,254,146.08	785,661,517.47	74,566,213.40	23,952,407.11	28,312,909.25	2,895,747,193.31
二、累计折旧						
1.期初余额	153,558,138.50	245,558,500.98	41,635,281.27	15,207,013.26	20,794,912.70	476,753,846.71

2.本期增加金额	48,741,912.12	55,410,572.40	7,554,566.66	2,640,580.27	3,243,644.27	117,591,275.72
（1）计提	48,741,912.12	55,410,572.40	7,554,566.66	2,640,580.27	3,243,644.27	117,591,275.72
3.本期减少金额	186,325.59		4,102.84	483,784.26		674,212.69
（1）处置或报废	186,325.59		4,102.84	483,784.26		674,212.69
本期汇率变动的影响	1,355,029.74	1,296,554.17	36,144.41	133,062.97	7,961.36	2,828,752.65
4.期末余额	203,468,754.77	302,265,627.55	49,221,889.50	17,496,872.24	24,046,518.33	596,499,662.39
三、减值准备						
1.期初余额		5,850,936.49	253,810.81			6,104,747.30
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		5,850,936.49	253,810.81			6,104,747.30
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,779,785,391.31	477,544,953.43	25,090,513.09	6,455,534.87	4,266,390.92	2,293,142,783.62
2.期初账面价值	1,307,912,308.61	412,287,852.23	25,028,329.03	8,662,844.93	6,472,665.14	1,760,363,999.94

## (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
房屋及建筑物	42,070,442.70

**(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
粤尔康厂房	23,822,895.02	正在办理中
粤尔康办公楼、宿舍楼	27,127,311.32	正在办理中
淀粉植物胶囊项目-附属楼一	5,798,727.37	正在办理中
淀粉植物胶囊项目-附属楼二	5,843,199.51	正在办理中
淀粉植物胶囊新建项目-观景楼	28,647,780.68	正在办理中
明胶冷库	6,043,647.99	正在办理中
明胶办公楼	1,156,126.55	正在办理中
苏易康车间	4,000,663.43	正在办理中
合计	102,440,351.87	

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

**17、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	292,187,276.13	818,959,714.54
合计	292,187,276.13	818,959,714.54

**(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
年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目				115,581.18		115,581.18
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	288,633,517.28		288,633,517.28	777,338,750.04		777,338,750.04
明胶产区整改工程	364,908.01		364,908.01	170,754.77		170,754.77
华南药用辅料基地建设项目一期				27,818,300.51		27,818,300.51
年产 84 亿粒淀粉胶囊制剂车间项目				1,787,179.49		1,787,179.49
原料 4 车间及 3 间仓库改造工程				7,084,338.50		7,084,338.50
年产 236 亿粒淀粉胶囊制剂车间项目				1,470,085.47		1,470,085.47
公共区域及厂区整改工程	344,055.97		344,055.97	660,724.58		660,724.58
污水处理工程	2,844,794.87		2,844,794.87	2,514,000.00		2,514,000.00
合计	292,187,276.13		292,187,276.13	818,959,714.54		818,959,714.54

## (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
年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目	144,092,800.00	115,581.18	299,577.24	420,977.98	-5,819.56		100.33%	100.00%				募股资金
木薯淀粉空心胶囊产业园项目	2,505,804,400.00	777,338,750.04	28,599,214.92	554,017,142.82	-36,712,695.14	288,633,517.28	69.85%	87.61%	15,706,344.47			募股资金

明胶产 区整改 工程	20,000,0 00.00	170,754. 77	3,377,22 1.62	3,183,06 8.38		364,908. 01	99.10%	99.10%				其他
华南药 用辅料 基地建 设项目 一期	79,390,0 00.00	27,818,3 00.51	8,493,32 9.98	36,311,6 30.49			100.00%	100.00%				募股资 金
年产 84 亿粒淀 粉胶囊 制剂车 间项目	41,800,0 00.00	1,787,17 9.49		1,787,17 9.49			67.63%	100.00%				其他
原料 4 车间及 3 间仓库 改造工 程	16,000,0 00.00	7,084,33 8.50	4,088,18 1.75	11,172,5 20.25			100.12%	100.00%				其他
年产 236 亿粒淀 粉胶囊 制剂车 间项目	117,500, 000.00	1,470,08 5.47		1,470,08 5.47			6.14%	100.00%				其他
公共区 域及厂 区整改 工程	5,500,00 0.00	660,724. 58	2,661,59 4.70	2,978,26 3.31		344,055. 97	95.81%	95.81%				其他
污水处 理工程	12,000,0 00.00	2,514,00 0.00	8,015,46 3.09	7,684,66 8.22		2,844,79 4.87	87.75%	87.75%				其他
围墙及 管道改 造	300,000. 00		296,440. 00	296,440. 00			98.81%	100.00%				其他
合计	2,942,38 7,200.00	818,959, 714.54	55,831,0 23.30	619,321, 976.41	- 36,718,5 14.70	292,187, 276.13	--	--	15,706,3 44.47			--

## (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：

**18、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**19、油气资产** 适用  不适用**20、无形资产****(1) 无形资产情况**

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

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	203,788,415.50	3,000,000.00	100,983,757.87	16,689,937.32	166,600.00	1,942,888.72	326,571,599.41
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	203,788,415.50	3,000,000.00	100,983,757.87	16,689,937.32	166,600.00	1,942,888.72	326,571,599.41
二、累计摊销							
1.期初余额	17,574,100.12	934,740.89	23,838,345.49	16,206,690.42	147,116.83	1,942,888.72	60,643,882.47
2.本期增加金额	4,248,070.94	151,579.56	6,579,365.12	264,014.40	18,174.60		11,261,204.62
(1) 计提	4,248,070.94	151,579.56	6,579,365.12	264,014.40	18,174.60		11,261,204.62
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	21,822,171.06	1,086,320.45	30,417,710.61	16,470,704.82	165,291.43	1,942,888.72	71,905,087.09
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	181,966,244.44	1,913,679.55	70,566,047.26	219,232.50	1,308.57		254,666,512.32
2.期初账面价值	186,214,315.38	2,065,259.11	77,145,412.38	483,246.90	19,483.17		265,927,716.94

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%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 21、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 22、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
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
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
长沙市凯纳网络 技术有限公司	25,913,600.00	5,286,911.17		31,200,511.17
中山市凯博思淀 粉材料科技有限 公司		727,661.40		727,661.40
合计	36,618,311.06	6,014,572.57		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：

1) 长沙市凯纳网络技术有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.00%（2017年：13.00%）减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

截至2018年12月31日，长沙市凯纳网络技术有限公司对未来效益的预测基础、经营环境和政策、发展战略规划等发生变化。经测试，包含商誉的资产组可收回金额为459.11万元，低于账面价值 3,579.16万元，应确认商誉减值损失3,120.05万元，2016年度已计提商誉减值损失1,870.00万元，2017年度已计提商誉减值损失721.36万元，本期补提528.69万元。

2) 中山市凯博思淀粉材料科技有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.00%（2017年：14.00%）减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组可收回金额为3,051.17万元，低于账面价值3,593.50万元，本期应确认商誉减值损失103.98万元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失72.77万元。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 23、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
绿化工程	133,799.70		76,457.04		57,342.66
合计	133,799.70		76,457.04		57,342.66

其他说明

**24、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	45,418,453.34	7,035,842.69	22,290,072.04	3,764,804.92
内部交易未实现利润	6,586,251.47	987,937.73	39,493,529.93	5,924,029.49
递延收益	40,217,092.47	6,032,563.87	46,062,887.55	6,909,433.13
可递延业务宣传费	9,904,390.35	1,485,658.55		
合计	102,126,187.63	15,542,002.84	107,846,489.52	16,598,267.54

**(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	41,433,046.27	6,214,956.94	46,749,524.20	7,012,428.63
因税法采用加速折旧导致的固定资产账面价值与计税基础的差异	114,224,032.51	17,133,604.88	65,698,227.20	9,854,734.08
合计	155,657,078.78	23,348,561.82	112,447,751.40	16,867,162.71

**(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		15,542,002.84		16,598,267.54
递延所得税负债		23,348,561.82		16,867,162.71

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	92,738,632.97	79,411,782.06
可抵扣亏损	108,146,270.70	88,064,952.27
合计	200,884,903.67	167,476,734.33

#### (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
2018 年		5,429,912.58	
2019 年	7,002,666.27	7,360,947.36	
2020 年	19,166,371.30	19,287,691.19	
2021 年	35,993,245.42	36,079,944.83	
2022 年	17,906,760.52	19,906,456.31	
2023 年	21,937,641.95		
2027 年	3,983,066.20		
2028 年	2,156,519.04		
合计	108,146,270.70	88,064,952.27	--

其他说明：

## 25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备预付款	27,303,788.92	1,354,548.58
预付专利技术受让款	16,600,000.00	13,000,000.00
合计	43,903,788.92	14,354,548.58

其他说明：

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

**27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**28、衍生金融负债** 适用  不适用**29、应付票据及应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	22,800,000.00	
应付账款	70,579,332.58	89,118,224.85
合计	93,379,332.58	89,118,224.85

**(1) 应付票据分类列示**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,800,000.00	
合计	22,800,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**(2) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	41,155,201.00	46,831,077.08
工程设备款	23,461,571.83	34,635,974.29
其他	5,962,559.75	7,651,173.48
合计	70,579,332.58	89,118,224.85

**(3) 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：

**30、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	94,830,995.17	52,108,664.55
合计	94,830,995.17	52,108,664.55

**(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
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**31、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	20,131,854.07	102,752,955.82	101,281,083.86	21,603,726.03
二、离职后福利-设定提存计划	3,101,494.73	6,079,831.89	6,054,839.80	3,126,486.82
三、辞退福利		35,753.00	35,753.00	
合计	23,233,348.80	108,868,540.71	107,371,676.66	24,730,212.85

**(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	14,611,145.03	94,474,768.60	92,160,014.44	16,925,899.19
2、职工福利费	641.90	2,582,777.90	2,583,419.80	
3、社会保险费	1,588,462.77	3,560,487.37	3,561,011.05	1,587,939.09
其中：医疗保险费	1,175,397.17	2,735,491.39	2,736,533.60	1,174,354.96
工伤保险费	317,828.86	669,194.13	668,800.34	318,222.65
生育保险费	95,236.74	155,801.85	155,677.11	95,361.48
4、住房公积金	555,743.59	1,983,112.00	1,984,012.00	554,843.59
5、工会经费和职工教育经费	3,375,860.78	151,809.95	992,626.57	2,535,044.16
合计	20,131,854.07	102,752,955.82	101,281,083.86	21,603,726.03

### (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	2,794,261.80	5,869,514.59	5,844,697.13	2,819,079.26
2、失业保险费	307,232.93	210,317.30	210,142.67	307,407.56
合计	3,101,494.73	6,079,831.89	6,054,839.80	3,126,486.82

其他说明：

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,471,323.05	5,279,444.75
企业所得税	8,064,076.20	9,752,867.38
个人所得税	265,502.06	228,737.16
城市维护建设税	736,602.32	157,467.96
房产税		41,562.60
土地使用税		19,227.75
教育费附加	736,602.32	154,077.47
其他	187,322.43	580,865.98
合计	24,461,428.38	16,214,251.05

其他说明：

**33、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	41,738,126.75	64,084,768.75
合计	41,738,126.75	64,084,768.75

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

## 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	16,481,978.94	16,025,802.37
运费	1,530,449.70	2,881,588.10
股权转让款	8,467,184.29	8,949,698.09
往来款及其他	15,258,513.82	36,227,680.19
合计	41,738,126.75	64,084,768.75

## 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
股权转让款	8,467,184.29	尚处于诉讼阶段
合计	8,467,184.29	--

其他说明

账龄超过1年以上的其他应付款主要为2016年度收购凯纳的股权转款846.72万元

### 34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、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：

### 36、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：

### 37、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：

### 38、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

**(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

**39、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：

**40、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：

#### 41、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	66,100,000.00		对尚未开庭审理的证券虚假陈述责任纠纷案件预计损失。
合计	66,100,000.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 42、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	46,740,137.73		5,936,795.07	40,803,342.66	政府补助
合计	46,740,137.73		5,936,795.07	40,803,342.66	--

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	357,250.15			90,999.96			266,250.19	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	320,000.00						320,000.00	与资产相关

补助								
药用辅料及原料药技术改造项目	1,654,583.23			95,000.04			1,559,583.19	与资产相关
注射用药用辅料关键技术研究及产业化	825,000.00			150,000.00			675,000.00	与资产相关
药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目	274,999.88			50,000.08			224,999.80	与资产相关
药用辅料工程技术研究中心项目	212,499.82			50,000.08			162,499.74	与资产相关
磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助	247,500.00			45,000.00			202,500.00	与资产相关
生物及新材料高新技术产业化项目	274,999.88			50,000.08			224,999.80	与资产相关
药用辅料及抗生素原料药生产项目	7,089,000.00			1,251,000.00			5,838,000.00	与资产相关
国家药用辅料工程技术研究中心应用技术与开发项目	800,000.16			99,999.68			700,000.48	与资产相关
磺苄西林钠设备补助资金	90,750.00			33,000.00			57,750.00	与资产相关
阿朴西林原料药及注射用阿朴西林的研发与生产	274,999.88			50,000.04			224,999.84	与资产相关
公租房补贴	9,455,921.47			1,043,994.99			8,411,926.48	与资产相关
拨付 2014 年度科技投入	10,455,000.00			1,230,000.00			9,225,000.00	与资产相关



建设补助经费								
国家药用辅料工程技术研究中心 (科技部)	2,400,000.00			300,000.00			2,100,000.00	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	429,166.65			50,000.08			379,166.57	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)	7,133,333.33			800,000.08			6,333,333.25	与资产相关
基础设施建设项目补助资金	3,097,080.00			344,120.08			2,752,959.92	与资产相关
燃气开户费补助	414,720.00			103,680.00			311,040.00	与资产相关
长沙市创新平台建设	933,333.28			99,999.88			833,333.40	与资产相关
合计	46,740,137.73			5,936,795.07			40,803,342.66	

其他说明:

政府补助本期计入当期损益或情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

#### 44、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:

#### 45、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：

#### 46、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）	941,128,428.03			941,128,428.03
其他资本公积	15,205,431.30			15,205,431.30
合计	956,333,859.33			956,333,859.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,391,234.00	57,675,896.52			56,461,918.30	1,213,978.22	53,070,684.30
外币财务报表折算差额	-3,391,234.00	57,675,896.52			56,461,918.30	1,213,978.22	53,070,684.30
其他综合收益合计	-3,391,234.00	57,675,896.52			56,461,918.30	1,213,978.22	53,070,684.30

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：

#### 49、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	708,779.86	1,118,250.22	625,529.83	1,201,500.25
合计	708,779.86	1,118,250.22	625,529.83	1,201,500.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 50、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	106,360,637.60	2,060,486.24		108,421,123.84
合计	106,360,637.60	2,060,486.24		108,421,123.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加2,060,486.24元，系按照2018年度母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

#### 51、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	2,244,072,762.42	1,766,476,842.80
调整后期初未分配利润	2,244,072,762.42	1,766,476,842.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	216,579,339.26	522,456,311.96
减：提取法定盈余公积	2,060,486.24	3,608,294.94
应付普通股股利	41,252,097.40	41,252,097.40
期末未分配利润	2,417,339,518.04	2,244,072,762.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,345,783,596.48	1,511,515,234.73	2,819,168,527.43	1,778,112,785.45
其他业务	8,701,982.73	2,849,337.63	8,716,663.38	2,787,263.21
合计	2,354,485,579.21	1,514,364,572.36	2,827,885,190.81	1,780,900,048.66

## 53、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	5,156,077.39	4,048,058.75
教育费附加	5,136,169.79	4,002,563.78
房产税	7,358,583.10	7,054,049.60
土地使用税	2,813,225.96	2,644,669.17
车船使用税	33,823.68	33,563.80
印花税	1,207,067.22	1,411,599.83
水利建设基金	418,000.00	199,318.08
环境保护税	91,112.43	
合计	22,214,059.57	19,393,823.01

其他说明:

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,282,693.23	12,983,025.57
办公费	923,270.18	1,240,361.13
差旅费	2,949,866.15	4,171,814.50
业务招待费	1,380,956.93	1,640,145.45
运输装卸费	40,601,518.88	40,214,492.86

广告业务宣传费	832,613.39	928,754.42
营销会务费	3,059,590.13	4,597,010.61
长期待摊费用摊销		2,112,000.00
仓储费	664,829.60	758,259.62
市场推广费	197,614,279.64	98,485,221.24
其他	6,420,718.98	5,621,507.53
合计	268,730,337.11	172,752,592.93

其他说明：

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,283,705.72	37,237,781.79
办公费	2,354,825.65	2,236,110.49
差旅费	1,278,435.06	1,201,946.47
业务招待费	1,592,547.16	1,737,826.85
折旧费	57,629,576.98	47,397,872.89
税金	344,378.78	1,629,991.60
车辆费	2,850,608.13	3,627,523.30
无形资产摊销	6,826,813.66	7,009,289.91
顾问咨询费	9,262,205.78	5,691,332.12
其他	23,327,189.66	14,228,962.51
合计	148,750,286.58	121,998,637.93

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,698,821.14	15,728,380.07
物料消耗	28,208,740.60	48,415,203.55
折旧费	7,211,745.32	7,037,183.91
无形资产摊销	4,434,390.96	4,434,390.96
其他	1,921,073.09	3,286,509.40
合计	56,474,771.11	78,901,667.89

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,282,477.62	5,521,447.21
减：利息收入	7,963,444.92	5,946,796.73
手续费	1,111,681.87	1,180,585.03
汇兑损失	-21,483,633.20	18,997,303.12
合计	-27,052,918.63	19,752,538.63

其他说明：

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,333,625.49	23,159,306.26
二、存货跌价损失	19,063,742.79	1,380,397.07
十三、商誉减值损失	6,014,572.57	7,213,600.00
合计	40,411,940.85	31,753,303.33

其他说明：

## 59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,936,795.07	5,996,794.87
与收益相关的政府补助	16,722,848.80	49,539,433.29
合计	22,659,643.87	55,536,228.16

## 60、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	-20,753,829.24	-82,415,039.47
理财产品的投资收益	16,086,493.48	13,645,336.50
合计	-4,667,335.76	-68,769,702.97

其他说明：

**61、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：

**62、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	78,647.35	
合计	78,647.35	

**63、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
政府补助	672,000.00	1,466,000.00	672,000.00
非流动资产毁损报废利得		512,018.72	
违约赔偿收入	282,110.83	115,944.80	282,110.83
无需支付的款项	367,100.84	7,621.10	367,100.84
其他		35,801.47	
合计	1,321,211.67	2,137,386.09	1,321,211.67

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
供给侧结构性改革资金	长沙市商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	672,000.00		与收益相关
政府奖励	益阳市国库集中支付核	补助	因从事国家鼓励和扶持	是	否		1,458,000.00	与收益相关

	算局		特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
长沙浏阳经济技术开发区-总支成立活动经费	湖南省财政厅	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		8,000.00	与收益相关
						672,000.00	1,466,000.00	

其他说明：

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,001,446.64	575,824.53	1,001,446.64
非流动资产毁损报废损失	1,478,927.75	49,725.60	1,478,927.75
未决诉讼赔偿款	66,100,000.00		66,100,000.00
罚没支出	11,474,100.00		11,474,100.00
其他	298,977.76	118,093.93	298,977.76
合计	80,353,452.15	743,644.06	80,353,452.15

其他说明：

#### 65、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	51,422,673.66	65,929,941.67
递延所得税费用	7,537,663.81	9,863,804.28
合计	58,960,337.47	75,793,745.95



**(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	269,631,245.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,444,686.79
子公司适用不同税率的影响	7,972,118.12
调整以前期间所得税的影响	-385,875.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,938,871.04
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	5,011,225.40
科技开发费用加计扣除	-6,020,688.52
所得税费用	58,960,337.47

其他说明

**66、其他综合收益**

详见附注 48。

**67、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
利息收入	7,963,444.92	5,946,796.73
收保证金	2,054,007.73	1,741,150.00
政府补助及奖励	17,394,848.80	47,235,433.29
收回票据保证金		9,526,600.00
收回信用证保证金	332,544,398.22	160,507,123.60
往来及其他	12,848,836.66	15,728,641.30
合计	372,805,536.33	240,685,744.92

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

付现的管理、研发费用	42,495,709.74	34,720,171.22
付现的销售费用	253,695,280.34	151,674,257.57
支付票据保证金	22,800,000.00	3,784,000.00
支付信用证保证金	350,979,159.64	124,423,101.70
对外捐赠		59,810.11
保证金	4,542,109.60	10,652,969.46
手续费支出	1,111,681.87	1,180,585.03
往来及其他	33,483,522.50	1,026,068.16
合计	709,107,463.69	327,520,963.25

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
收购少数股权支付的现金		6,901,600.00
合计		6,901,600.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 68、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	210,670,907.77	514,799,099.70
加：资产减值准备	40,411,940.85	31,753,303.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,418,805.16	116,333,917.70
无形资产摊销	11,261,204.62	11,443,680.87
长期待摊费用摊销	76,457.04	2,282,999.57
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）	-78,647.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,478,927.75	-462,293.12
财务费用（收益以“-”号填列）	1,282,477.62	5,521,447.21
投资损失（收益以“-”号填列）	4,667,335.76	68,769,702.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,056,264.70	7,400,288.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,481,399.11	2,463,515.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-208,762,564.41	61,464,299.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,545,581.82	-117,866,975.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,342,336.23	-40,305,520.12
其他	24,133,518.19	25,513,677.31
经营活动产生的现金流量净额	123,894,781.22	689,111,143.82
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	1,388,233,580.56	1,383,490,982.47
减：现金的期初余额	1,383,490,982.47	921,957,346.30
现金及现金等价物净增加额	4,742,598.09	461,533,636.17

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

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	1,388,233,580.56	1,383,490,982.47
其中：库存现金	2,490,591.58	1,184,764.49
可随时用于支付的银行存款	1,383,456,701.50	1,380,492,866.87
可随时用于支付的其他货币资金	2,286,287.48	1,813,351.10
三、期末现金及现金等价物余额	1,388,233,580.56	1,383,490,982.47

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为1,388,233,580.56元，货币资金期末余额为1,457,739,244.19元，差额69,505,663.63元，系现金流量表中期末的现金及现金等价物剔除了货币资金中票据保证金和信用证保证金69,505,663.63元。

## 69、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：

## 70、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	69,505,663.63	票据及信用证保证金
合计	69,505,663.63	--

其他说明：

## 71、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	--	--	213,300,121.92
其中：美元	31,078,811.82	6.8632	213,300,101.27
欧元			
港币	23.57	0.8762	20.65
应收账款	--	--	113,394,516.25
其中：美元	16,522,105.76	6.8632	113,394,516.25
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			28,742,156.20
其中：美元	4,187,865.17	6.8632	28,742,156.23
其他应收款			3,431,600.00
其中：美元	500,000.00	6.8632	3,431,600.00
应付票据及应付账款			4,580,791.64
其中：美元	667,442.54	6.8632	4,580,791.64
预收账款			1,101,506.61
其中：美元	160,494.61	6.8632	1,101,506.61
其他应付款			4,461,269.77
其中：美元	650,027.65	6.8632	4,461,269.77

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

3) 本公司子公司旺康生化有限公司，注册资本1,000万美元，于2014年8月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司尔康（柬埔寨）持有其70%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：柠檬酸、柠檬酸钠、柠檬酸钾、柠檬酸铵系列产品制造销售。

4) 本公司子公司尔康生物淀粉有限公司，注册资本1,000万美元，于2016年4月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司尔康（香港）持有其100%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：改性淀粉、乙醇、胶囊系列产品制造销售。

## 72、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：

## 73、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
工业发展引导资金	90,999.96	其他收益	90,999.96
药用辅料及原料药技术改造 项目	95,000.04	其他收益	95,000.04
注射用药用辅料关键技术研 究及产业化	150,000.00	其他收益	150,000.00
药用辅料扩产、新增抗生素 原料药生产项目	50,000.08	其他收益	50,000.08
药用辅料工程技术研究中心 项目	50,000.08	其他收益	50,000.08
磺苄西林钠技术改造生产线 建设资金补助	45,000.00	其他收益	45,000.00
生物及新材料高新技术产业 化项目	50,000.08	其他收益	50,000.08
药用辅料及抗生素原料药生 产项目	1,251,000.00	其他收益	1,251,000.00
国家药用辅料工程技术研究 中心应用技术与开发项目	99,999.68	其他收益	99,999.68
磺苄西林钠设备补助资金	33,000.00	其他收益	33,000.00
阿朴西林原料药及注射用阿 朴西林的研发与生产	50,000.04	其他收益	50,000.04
公租房补贴	1,043,994.99	其他收益	1,043,994.99

拨付 2014 年度科技投入建设补助经费	1,230,000.00	其他收益	1,230,000.00
国家药用辅料工程技术研究中心（科技部）	300,000.00	其他收益	300,000.00
年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊和 300 亿粒淀粉植物软胶囊新建项目补助资金	50,000.08	其他收益	50,000.08
省 2016 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金（淀粉胶囊项目）	800,000.08	其他收益	800,000.08
基础设施建设项目补助资金	344,120.08	其他收益	344,120.08
燃气开户费补助	103,680.00	其他收益	103,680.00
长沙市创新平台建设	99,999.88	其他收益	99,999.88
获得科技平台奖奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
获得高新技术企业相关补助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2017 年外贸奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
湘阴县科技局创新基金	20,000.00	其他收益	20,000.00
财政税收奖励	13,360,848.80	其他收益	13,360,848.80
专利补助	19,000.00	其他收益	19,000.00
市政府 2017 年财政性奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到园区税收增幅贡献奖	230,000.00	其他收益	230,000.00
收到园区企业规模奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
财政局建设补助经费	103,000.00	其他收益	103,000.00
2017 年外贸保目标促发展奖励基金	500,000.00	其他收益	500,000.00
经开区 2017 年度外贸保目标、促发展补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
收浏阳经济技术开发区管理委员会成品药经济工作会议奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
收浏阳经济技术开发区管理委员会尔康经济工作会议奖金	840,000.00	其他收益	840,000.00
收浏阳市食品药品监督管理局补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
浏阳市商业服务业补助资金	690,000.00	其他收益	690,000.00

专户			
浏阳市商业服务业补助资金专户-2018 年中央外经贸发展专项资金	280,000.00	其他收益	280,000.00
湖南省知识产权局 2018 年第一批国内发明专利授权资金到账	48,000.00	其他收益	48,000.00
高新技术企业补助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
收商务局专项资金款	182,000.00	其他收益	182,000.00
供给侧结构性改革资金	672,000.00	营业外收入	672,000.00
合计	23,331,643.87		23,331,643.87

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 74、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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

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

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

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

	合并日	上期期末

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：

### 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
湖南同泰淀粉胶囊有限公司	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
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	北山	北山	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
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
湖南尔康医药经营有限公司	浏阳市	浏阳市	互联网销售	100.00%		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
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
湖南尔康保健食品有限公司	浏阳市	浏阳市	制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
旺康生化有限公司	30.00%	-1,054,300.57		25,066,415.77

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	108,673,115.69	154,319,548.28	262,992,663.97	179,437,944.73		179,437,944.73	92,889,143.43	153,732,397.04	246,621,540.47	163,599,080.08		163,599,080.08

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	88,453,120.58	-3,514,335.22	532,258.85	10,856,559.01	153,218,138.09	-3,528,393.13	-8,741,529.53	2,611,307.73

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	

昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）	昌都市	昌都市	健康产业投资	24.00%		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：

根据合伙协议约定，公司享有昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）96%的收益权。

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
	昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）	昌都市康祥健康产业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	332,148,912.05	539,528,826.84
非流动资产	3,618,163.55	3,707,394.09
资产合计	335,767,075.60	543,236,220.93
流动负债	47,774,734.91	34,921,427.84
负债合计	47,774,734.91	34,921,427.84
少数股东权益	-10,429,839.36	-2,620,363.66
归属于母公司股东权益	298,422,180.05	510,935,156.75
按持股比例计算的净资产份额	286,485,292.85	490,497,750.48
--内部交易未实现利润	4,620,865.06	16,149,044.97
对联营企业权益投资的账面价值	22,088,797.00	41,773,122.71
营业收入	327,390,476.92	18,978,096.19
净利润	-32,513,026.70	-89,815,654.76

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：	--	--
投资账面价值合计		
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	3,714,931.98	4,784,435.51
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,069,503.53	-1,215,564.49

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认的损失	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、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司持续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2018年12月31日，本公司应收账款的33.99% (2017年12月31日：27.51%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	113,062,667.79				113,062,667.79
小 计	113,062,667.79				113,062,667.79

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	123,081,757.01				123,081,757.01
小 计	123,081,757.01				123,081,757.01

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

#### (二) 流动风险

流动风险，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
应付票据及应付账款	93,379,332.58	93,379,332.58	93,379,332.58		
其他应付款	41,738,126.75	41,738,126.75	41,738,126.75		
小 计	135,117,459.33	135,117,459.33	135,117,459.33		

(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
应付票据及应付账款	89,118,224.85	89,118,224.85	89,118,224.85		

其他应付款	64,084,768.75	64,084,768.75	64,084,768.75		
小 计	153,202,993.6	153,202,993.6	153,202,993.6		

## (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司没有以浮动利率计息的银行借款（2017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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 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：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浏阳市利美免疫力修复中心有限公司	同受最终控制方控制
浏阳利美医院有限公司	同受最终控制方控制
湖南琦琪制药有限公司	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
湖南瑞华医药经营有限公司	联营企业控制的企业
湖南子康日用品有限公司	联营企业

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
湖南瑞华医药经营有限公司	采购商品	4,948,275.87	100,000,000.00	否	
湖南瑞华医药经营有限公司	接受劳务	4,265,796.07	100,000,000.00	否	10,843,962.00

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
湖南瑞华医药经营有限公司	销售商品	3,888,863.29	12,710,089.20
浏阳津兰药业有限公司	销售商品		14,149,214.37
湖南琦琪制药有限公司	销售商品	18,555.55	826,940.17
浏阳市利美免疫力修复中心有限公司	销售商品		26,854.70

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
浏阳利美医院有限公司	车间租金	54,857.14	109,714.29
浏阳津兰药业有限公司	车间租金	171,428.57	171,428.58
湖南瑞华医药经营有限公司	车间租金	1,142,857.14	1,142,857.16
湖南瑞华医药经营有限公司	写字楼租金	474,285.71	711,428.58
湖南子康日用品有限公司	附属楼车间租金		246,857.13

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

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

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (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	4,859,998.33	4,026,256.59

#### (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
应收票据	湖南瑞华医药经营有限公司			28,862,655.60	
应收账款	湖南瑞华医药经营有限公司	919,043.18	91,904.32	15,795.00	1,579.50
预付款项	湖南瑞华医药经营有限公司			1,590,000.00	
小计		919,043.18	91,904.32	30,468,450.60	1,579.50

## (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
预收款项	浏阳津兰药业有限公司		15,827,520.80
预收款项	湖南琦琪制药有限公司		3,299,008.53
小计		0.00	19,126,529.33

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	7,843,808.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

(1) 2014年3月5日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于股票期权激励计划所涉股票期权首次授予的议案》。董事会同意向142名激励对象授予513万份股票期权，行权价格为17.38元，首次股票期权授予日为2014年3月5日。

股票期权总数量为570万股，其中首次授予513万股，预留57万股。预留部分股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会决定，预留股票期权将在激励计划生效后12个月内进行授予。在可行权日内，若达到激励计划规定的行权条件，授予的股票期权自本期激励计划授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分3期行权，第一期30%，第二期30%，第三期40%。公司达到激励计划规定的行权条件为：

行权期	绩效考核目标
首次授予股票期权第一个行权期	以2013年净利润为基数，2014年净利润增长率不低于30%； 2014年加权平均净资产收益率不低于9%。
首次授予股票期权第二个行权期	以2013年净利润为基数，2015年净利润增长率不低于70%， 2015年加权平均净资产收益率不低于10%
首次授予股票期权第三个行权期	以2013年净利润为基数，2016年净利润增长率不低于113%， 2016年加权平均净资产收益率不低于11%

以上2013年-2016年的净资产与净利润均指归属于母公司所有者的权益和净利润。2013年净利润为扣除非经常性损益后的净利润，2014-2016年的净资产收益率与净利润指标均以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据。

(2) 根据激励计划规定，第三期股票期权行权数量为7,843,808.00股。因公司在2017年度被中国证监会立案调查，截至行权到期日所有激励对象均未能行权。2018年4月23日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于股权激励计划已授予期权第三个行权期不符合行权条件予以注销的议案》，同意将股票期权激励计划第三个行权期已授予的期权7,843,808份进行注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：采用 Black-Scholes 定价模型（B-S 模型）以估值技术确定；
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	71,378,837.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明

按照《企业会计准则第11号—股份支付》和《企业会计准则第22号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权市场价格，所以公司采用国际通行的Black-Scholes期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。根据股票期权授予日的公司当前股价、年波动率、年股息率、无风险利率、行权价格、到期时间计算出公司各次股票期权在授予日的公允价值分别为：第一批每份13.00元、第二批每份14.40元、第三批每份15.51元。公司根据每次期权等待期长短确认各会计期间分配的股票期权股份支付费用，同时增加资本公积。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

#### 4、股份支付的修改、终止情况

根据激励计划规定，第三期股票期权行权数量为7,843,808.00股。因公司在2017年度被中国证监会立案调查，截至行权到期日所有激励对象均未能行权。2018年4月23日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于股权激励计划已授予期权第三个行权期不符合行权条件予以注销的议案》，同意将股票期权激励计划第三个行权期已授予的期权7,843,808份进行注销。

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2018年6月，公司因信息披露违法违规问题收到中国证券监督管理委员会湖南监管局下发的《行政处罚决定书》（编号：【2018】2号），对公司及相关责任人员有关信息披露违法违规行为进行了处罚。大量投资者以公司存在证券虚假陈述责任为由，向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，要求公司就前述信息披露违法违规行为承担民事赔偿责任。截至2019年4月23日，公司收到诉讼通知共计773起，涉诉金额约44,999.61万元。

公司根据上述诉讼案件中投资者的诉讼请求金额、系统风险及其他因素、外聘律师专业法律意见等情况综合预计诉讼赔偿金额在5,243.85万元至6,608.44万元之间，公司已按高值确认预计负债。

##### (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
以公司名下房产提供财产保全	2019年4月16日,公司收到湖南省长沙市中级人民法院民事裁定书。因阙文彬、新余恒利资产管理中心(有限合伙)与公司证券虚假陈述责任纠纷案,法院作出裁定,查封、冻结公司名下位于长沙市开福区中山路589号开福万达广场、长沙市岳麓区潇湘南路一段368号中盈广场、长沙市芙蓉区浏阳河大道一段588号红橡华园评估值为13,486.81万元的房产。截至2018年12月31日,账面原值12,434.69万元,账面净值11,212.83万元。	0.00	阙文彬、新余恒利资产管理中心(有限合伙)与公司证券虚假陈述责任纠纷案对财务状况和经营成果的影响数已在预计负债中体现。

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	20,626,048.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,626,048.70

## 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。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
药用辅料	2,278,313,582.61	1,722,132,095.46		
成品药	361,858,680.17	177,346,359.44		
其他品种	153,721,723.52	87,880,575.06		
分部间抵销	-448,110,389.82	-475,843,795.23		
合计	2,345,783,596.48	1,511,515,234.73		

## (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

## 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2018年12月31日，股东股份累计被质押的情况如下表所示：

股东名称	持股总数（股）	占公司股份总数比例（%）	其中：质押股份总数（股）	占公司股份总数比例（%）
帅放文	854,673,006.00	41.44%	523,050,000.00	25.36%
湖南帅佳投资有限公司	231,851,004.00	11.24%	231,849,999.00	11.24%

因帅佳投资与中信证券股份有限公司质押合同纠纷，湖南省高级人民法院于2018年1月25日冻结帅佳投资持有的公司股



份157,851,004股（原解冻日期2019年1月24日，现解冻日期2020年1月23日），2018年1月31日冻结帅佳投资持有的公司股份74,000,000股（原解冻日期2019年1月30日，现解冻日期2020年1月17日），合计共冻结231,851,004股，占公司总股本的11.24%。

## 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,490,890.17	65,208,621.29
应收账款	169,430,451.34	118,827,809.43
合计	196,921,341.51	184,036,430.72

##### (1) 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	27,490,890.17	33,725,365.69
商业承兑票据		31,483,255.60
合计	27,490,890.17	65,208,621.29

###### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

###### 3) 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	64,469,030.62	
合计	64,469,030.62	

###### 4) 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

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持

票人承担连带责任。

## (2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,695,661.50	100.00%	22,265,210.16	11.61%	169,430,451.34	134,154,475.61	99.28%	15,326,666.18	11.42%	118,827,809.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						979,445.25	0.72%	979,445.25	100.00%	
合计	191,695,661.50	100.00%	22,265,210.16	11.61%	169,430,451.34	135,133,920.86	100.00%	16,306,111.43	12.07%	118,827,809.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	168,451,342.41	16,845,134.24	10.00%
1 至 2 年	10,180,744.18	2,036,148.84	20.00%
2 至 3 年	2,233,724.28	1,116,862.14	50.00%
3 年以上	2,267,064.94	2,267,064.94	100.00%
合计	183,132,875.81	22,265,210.16	12.16%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往	8,562,785.69		0.00%

来组合			
小 计	8,562,785.69		0.00%

## 2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,938,543.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
江苏涟水制药有限公司	979,445.25

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
江苏涟水制药有限公司	货款	979,445.25	将其破产财产清偿后仍然无法收回的账款确认为无法收回的坏账		否
合计	--	979,445.25	--	--	--

应收账款核销说明：

江苏涟水制药有限公司破产，将其破产财产清偿后仍无法收回的账款确认为无法回收的坏账。

## 4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
*****	39,503,000.00	20.61	3,950,300.00
*****	19,412,400.00	10.13	2,173,640.00
*****	17,632,099.50	9.20	1,763,209.95
*****	10,750,000.00	5.61	1,075,000.00
*****	8,562,785.69	4.47	
小 计	95,860,285.19	50.02	8,962,149.95

## 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	1,190,217,905.48	873,389,339.64
合计	1,190,217,905.48	873,389,339.64

### (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：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利

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

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,191,936,803.00	100.00%	1,718,897.52	0.14%	1,190,217,905.48	874,213,285.16	100.00%	823,945.52	0.09%	873,389,339.64
合计	1,191,936,803.00	100.00%	1,718,897.52	0.14%	1,190,217,905.48	874,213,285.16	100.00%	823,945.52	0.09%	873,389,339.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,611,835.07	361,183.51	10.00%
1 至 2 年	6,458,014.27	1,291,602.85	20.00%
2 至 3 年	20,222.32	10,111.16	50.00%
3 年以上	56,000.00	56,000.00	100.00%
合计	10,146,071.66	1,718,897.52	16.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,181,790,731.34		0.00%
小 计	1,181,790,731.34		0.00%

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 894,952.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

3)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：

4)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	9,631,450.00	6,460,000.00
拆借款	1,182,305,353.00	867,753,285.16
合计	1,191,936,803.00	874,213,285.16

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	312,741,189.67	1 年以内 31,775,114.95 元； 2-3 年 280,966,074.72 元	26.24%	
*****	拆借款	295,187,785.10	1 年以内 268,574,966.54 元； 1-2 年 26,612,818.56 元	24.77%	
*****	拆借款	219,175,695.93	1 年以内	18.39%	
*****	拆借款	80,185,491.47	1 年以内 2,213.24 元； 1-2 年 222,957.46 元； 2-3 年 79,960,320.77 元	6.73%	
*****	拆借款	72,054,818.09	1 年以内 365,211.36 元； 1-2 年 281,508.28 元； 2-3 年 71,408,098.45 元	6.05%	
合计	--	979,344,980.26	--	82.18%	

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	206,023,668.43		206,023,668.43	204,923,668.43		204,923,668.43
对联营、合营企业投资	25,803,728.98		25,803,728.98	46,557,558.22		46,557,558.22
合计	231,827,397.41		231,827,397.41	251,481,226.65		251,481,226.65

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南湘易康制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南湘利来化工有限公司	4,942,418.00			4,942,418.00		
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	29,480,000.00			29,480,000.00		
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
广东粤尔康制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南同泰胶囊有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	40,001,250.43			40,001,250.43		
湖南尔康医药经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南尔康保健食品有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
合计	204,923,668.43	1,100,000.00		206,023,668.43		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
昌都市康 祥健康产业 投资合 伙企业 (有限合 伙)	41,773,12 2.71			- 19,684,32 5.71						22,088,79 7.00	
湖南子康 日用品有 限公司	4,784,435 .51			- 1,069,503 .53						3,714,931 .98	
小计	46,557,55 8.22			- 20,753,82 9.24						25,803,72 8.98	
合计	46,557,55 8.22			- 20,753,82 9.24						25,803,72 8.98	

## (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	843,830,847.19	367,473,663.23	664,169,152.34	325,210,028.04
其他业务	6,782,845.08	4,867,405.17	9,717,446.44	6,350,318.66
合计	850,613,692.27	372,341,068.40	673,886,598.78	331,560,346.70

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	-20,753,829.24	-103,442,441.78
理财产品投资收益	12,901,829.66	4,572,635.36
合计	-7,851,999.58	-98,869,806.42

## 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	-1,400,280.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,331,643.87	
委托他人投资或管理资产的损益	16,086,493.48	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-66,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,125,312.73	
减：所得税影响额	6,204,419.18	
少数股东权益影响额	301,196.22	
合计	-46,713,071.18	--

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

□ 适用 √ 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.1050	0.1050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	0.1277	0.1277

#### 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《2018年年度报告》文本原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本
- 四、报告期内公司在中国证监会指定披露媒体上公开披露过的所有文档文本及公告原稿
- 五、其他备查文件