



湖南尔康制药股份有限公司

2013 年第三季度报告

2013 年 10 月

第一节 重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

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

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	
总资产 (元)	1,350,304,002.21	1,237,592,028.36	9.11%	
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,259,502,801.65	1,157,792,683.29	8.78%	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.2655	4.8403	8.78%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减 (%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	248,390,018.01	18.28%	639,103,083.45	5.83%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	45,500,623.05	32.27%	125,703,047.25	6.17%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	--	--	39,835,919.41	-35.59%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	--	--	0.1665	-36.59%
基本每股收益 (元/股)	0.19	35.71%	0.53	8.16%
稀释每股收益 (元/股)	0.19	35.71%	0.53	8.16%
净资产收益率 (%)	3.68%	0.57%	10.39%	-0.54%
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	3.68%	0.58%	10.37%	-0.41%

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期末金额	说明
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	901,250.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,701.00	
减: 所得税影响额	48,082.36	
少数股东权益影响额 (税后)	1,156.16	

合计	271,310.54	--
----	------------	----

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

二、重大风险提示

1. 国家政策风险

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

2. 产能扩大带来的风险

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

3. 应收账款风险

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

三、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数		4,392				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
帅放文	境内自然人	49.24%	117,782,636	117,782,636	质押	10,500,000
湖南帅佳投资股份有限公司	境内非国有法人	12.75%	30,506,711	30,506,711	质押	30,506,700
曹泽雄	境内自然人	4.2%	10,040,775	10,040,775	质押	10,000,000
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	2.55%	6,100,000			
兴业银行—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金	其他	1.19%	2,850,000			

徐良国	境内自然人	0.88%	2,095,183			
曹再云	境内自然人	0.85%	2,034,081			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.75%	1,801,678			
贺智华	境内自然人	0.64%	1,522,000			
中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.63%	1,500,000			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	6,100,000	人民币普通股	6,100,000			
兴业银行—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金	2,850,000	人民币普通股	2,850,000			
徐良国	2,095,183	人民币普通股	2,095,183			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,801,678	人民币普通股	1,801,678			
贺智华	1,522,000	人民币普通股	1,522,000			
中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000			
伦源投资顾问（北京）有限公司	1,311,188	人民币普通股	1,311,188			
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	1,199,962	人民币普通股	1,199,962			
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	1,000,758	人民币普通股	1,000,758			
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，帅放文先生与曹再云女士为夫妻关系；曹再云女士为湖南帅佳投资股份有限公司控股股东、法定代表人、董事长兼总经理；曹再云女士与曹泽雄先生为姐弟关系。除前述情况外，公司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）	无					

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

2013年9月16日，湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）接到控股股东、实际控制人帅放文先生将其所持有的公司部分股票进行股票质押式回购交易的通知，具体情况如下：

2013年9月13日，帅放文先生与英大证券有限责任公司（以下简称“英大证券”）签订了《股票质押式回购交易业务协议书》，根据协议内容，帅放文先生将其持有公司的有限售条件流通股10,500,000股以股票质押式回购交易的方式质押给英大证券，购回期限为540天。本次股票质押式回购交易仅限于帅放文先生持有公司股票收益权的转移，不会影响帅放文先生对公司的实际控制权及表决权、投票权的转移。初始交易日为协议签订生效后5个工作日内进行初始交易，购回交易日为以确定的初始交易日后第540日为购回交易日，质押期间该股权予以冻结不能转让。

截至《关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告》披露当日，帅放文先生共持有公司股份117,782,636股，占公司总股本的49.24%，此次为帅放文先生的首次股权质押融资，办理了股票质押式回购交易的股份为10,500,000股，占其持有公司股份的8.91%，占公司总股本的4.39%。

限售股份变动情况

单位：股

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

张千改	32,737	0	0	32,737	首发承诺	2014 年 9 月 27 日
合计	163,227,874	0	0	163,227,874	--	--

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期主要财务报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

(一) 资产负债表项目大幅度变动情况与原因说明

- 1、应收账款：期末较期初增加5,864.09万元，增长73.95%，主要系信用期内的销售增加所致。
- 2、预付账款：期末较期初增加3,053.73万元，增长60.44%，主要系预付设备款增加所致。
- 3、其他应收款：期末较期初增加58.16万元，增长1.2倍，主要系备用金增加所致。
- 4、存货：期末较期初增加5,870.05万元，增长54.86%，主要系项目备货增加所致。
- 5、其他流动资产：期末较期初减少767.13万元，下降100%，主要系期初留抵的增值税在报告期抵扣所致。
- 6、无形资产：期末较期初增加1,461.84万元，增长42.94%，主要系报告期吸收合并益阳锦康资产所致。
- 7、应付账款：期末较期初增加1,083.75万元，增长73.89%，主要系材料采购量增加所致。

(二) 利润表项目大幅度变动情况与原因说明

- 1、营业税金及附加：今年1-9月较去年同期减少128.98万元，下降37.64%，主要系报告期应纳流转税额减少，相应计提的营业税金及附加减少所致。
- 2、管理费用：今年1-9月较去年同期增加1,658.47万元，增长42.44%，主要系公司折旧和摊销费增加所致。
- 3、财务费用：今年1-9月较去年同期减少166.31万元，下降33.34%，主要系公司无利息支出所致。
- 4、资产减值损失：今年1-9月份较去年同期增加450.84万元，增长2.37倍，主要系报告期末应收账款增加，相应计提的坏账准备增多所致。
- 5、营业外收入：今年1-9月较去年同期减少146.1万元，下降61.36%，主要系报告期收到的政府补助减少所致。
- 6、营业外支出：今年1-9月份较去年同期增加20.95万元，增长53.72%，主要系公司捐赠支出增加所致。

(三) 现金流量表项目大幅度变动情况与原因说明

- 1、经营活动产生的现金流量净额：今年1-9月较去年同期下降35.59%，主要系报告期应收账款增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：今年1-9月较去年同期增长57.76%，主要系公司分配给股东的红利减少所致。

二、业务回顾和展望

报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司根据董事会年初制定的经营计划，有序开展各项工作。2013年1-9月公司实现营业总收入63,910.31万元，较去年同期增长5.83%；归属于上市公司股东的净利润为12,570.30万元，较去年同期增长6.17%。

报告期内，公司各项工作进展情况如下：

1. 公司进一步调整、优化管理体制，持续完善治理结构，逐步建立有效、顺畅的管理流程，同时加强公司内部控制建设，健全内部控制体系，对各岗位提出实施精细化管理的要求，全方位提升各部门、各岗位的管理水平；
2. 加强产品质量管理，严格执行质量监管措施，提高员工安全生产意识；
3. 根据行业特点及客户需求及时调整销售方式、反馈客户意见，不断完善和优化公司营销体系，同时加强营销队伍建设，进一步提升营销人员的能力及素质；
4. 完成募投项目建设，公司募集资金投资项目于2013年6月30日均达到预定可使用状态；
5. 加大资本、市场、技术等行业资源的整合力度，通过垂直产业链的有效互动，努力打造一个整体化、规模化的企业；
6. 重视研发能力提升的同时，进一步优化产品结构，拓宽成长空间，提升品牌价值；
7. 进一步加强人力资源管理体系建设，优化选人和用人机制，搭建人才培养体系。

重大已签订单及进展情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内公司的无形资产、核心竞争能力、核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等发生重大变化的影响及其应对措施

适用 不适用

报告期内公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

年度经营计划在报告期内的执行情况

适用 不适用

报告期内，公司围绕发展战略和2013年度经营计划，积极推进各项工作的贯彻落实，具体情况详见本节之“报告期内驱动业务收入变化的具体因素”。

对公司未来经营产生不利影响的重要风险因素、公司经营存在的主要困难及公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（一）政策风险

1. 国家政策制定带来的风险

①药用辅料领域——规范化进程不确定性风险

在药用辅料领域，有关法律法规、行业政策、企业标准建设目前处于规范化进程的前期阶段，从立法到执行各个环节存在较多空白，由于药用辅料的质量直接关系到药品安全，近年来药监部门逐渐加快了药用辅料行业规范化进程但药用辅料行业规范化进程的不确定性将会对公司未来的发展造成一定影响。公司将积极参与、协助配合国家有关主管部门行业法律法规和标准的制定与修订，促进行业规范化进程。

②抗生素领域——限制过度使用政策推出的不确定性带来的风险

近年来，抗生素滥用现象受到高度重视，为规范抗菌药物临床应用行为，保障医疗质量和医疗安全，国家相继出台相关政策限制抗生素的过度使用，相关政策的出台给整个国内抗生素行业的发展带来一定影响。鉴于抗生素市场受政策调控，处于调整阶段，市场明朗化程度短期内仍具不确定性。

2. 主要原材料价格波动带来的风险

公司药用辅料产品的原材料占成本比重较大（一般在90%左右）且价格波动较大，虽然公司可以通过调整产品售价向下游客户转移部分原材料涨价的风险，但仍存在原材料价格剧烈波动时公司产品价格调整不及时而带来的经营风险。公司将大力拓展、丰富原材料采购途径，培养专业化采购人才，加强各个环节的成本控制管理，实现有效加强成本管理。

3. 药用辅料行业竞争加剧带来的风险

随着药用辅料行业规范化进程的不断推进，进入药用辅料行业的专业化生产企业明显呈现上升趋势，在门槛相对较低的部分药用辅料品种上，行业竞争加剧趋势较为明显。公司将进一步优化产品结构，提高产品质量和后续服务，提升公司产品的市场竞争力。

4. 公司规模扩大带来的管理风险

① 产能扩大后带来的管理风险

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

② 销售区域的不断扩大带来的市场管控风险

随着公司生产及销售业务规模不断扩张，对销售管理提出了更高要求，包括经销商管控、价格系统管控以及区域市场协调等问题将不断呈现。为此，公司将大力引进销售领域优秀营销人才，对客户进行贴身式服务，及时反馈客户需求，不断完善和优化公司营销体系，提升公司销售业绩。

③ 子公司管理风险

报告期内，公司使用自有资金成立香港全资子公司，全资子公司湖南尔康（香港）有限公司使用自有资金500万美元在柬埔寨王国设立全资子公司；公司使用自有资金1,999.8万元收购喻朝晖女士持有的中山市凯博思淀粉材料科技有限公司33.33%的股权；公司全资子公司湘易康使用自有资金人民币1,480万元收购陆誉升先生、启东锦康所持有的益阳市大通湖区锦康药业有限公司100%股权，上述子公司、孙公司的成立将给公司带来运营管理、团队建设和内部控制风险防范等风险，公司将加强内部协作机制的建立和运行，组建良好的经营管理团队，积极防范和应对上述风险。

④ 公司规模扩大带来的人力资源短缺风险

随着公司业务快速发展，优秀人力资源短缺的矛盾日益突显，将极大影响公司各阶段计划与目标的推进。为此，公司将完善人力资源管理体系建设，优化选人和用人机制，搭建人才培养体系；贯彻公司倡导的“造就富有员工”理念，提升员工整体薪酬福利水平，有效吸引和保留高素质人才；建立和不断完善各种长期激励与约束机制，充分调动激励对象的积极性与创造性，促进公司“健康、持续、快速”发展。

针对上述公司经营过程中存在的管理风险，公司坚持不断规范公司内部控制管理，对各岗位提出实施精细化管理的要求，全方位提升各部门、各岗位的管理水平。

第四节 重要事项

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人帅放文	<p>控股股东、实际控制人帅放文承诺：1. 锁股承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份；2.关于避免同业竞争的承诺：本人及本人关系密切的亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司所从事的主营业务构成竞争关系的业务；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、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；3.就可能发生的关联交易做出的承诺：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</p>	2011 年 09 月 27 日		报告期内，承诺人遵守了所做承诺，不存在违反承诺的情况

		在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。			
	持股 5%以上股东湖南帅佳投资股份有限公司	持股 5%以上股东湖南帅佳投资股份有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。	2011 年 09 月 27 日		报告期内，承诺人遵守了所做承诺，不存在违反承诺的情况
	担任本公司董事、监事、高级管理人员的股东帅放文、曹再云、王向峰、杨海明	在担任尔康制药董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的尔康制药股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的尔康制药股份。	2011 年 09 月 27 日		报告期内，承诺人遵守了所做承诺，不存在违反承诺的情况
	担任本公司董事、监事、高级管理人员的帅佳投资股东帅友文、帅瑞文、刘成胜、张立程	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司公开发行股份前已发行的股份，也不由本公司回购该等股份。在担任尔康制药董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的尔康制药股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的尔康制药股份。	2011 年 09 月 27 日		报告期内，承诺人遵守了所做承诺，不存在违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

二、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			76,664.99			本季度投入募集资金总额			3,129.85	
累计变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额			42,532.52	
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
药用辅料及抗生素原料药扩产项目	否	19,942	19,942	975.41	16,945.53	84.97%	2013 年 6 月 30 日		否	否

药用辅料工程技术研究中心建设项目	否	5,033	5,033	350.1	4,943.24	98.22%	2013年3月31日		否	否
五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目	否	19,332	19,332	78.5	7,082.6	36.64%	2013年6月30日		否	否
营销网络建设项目	否	5,739	5,739	-14.16	4,131.66	71.99%	2013年3月31日		否	否
承诺投资项目小计	--	50,046	50,046	1,389.85	33,103.03	--	--		--	--
超募资金投向										
购置办公用房					2,689.49					
归还银行贷款（如有）	--				2,000		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				3,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				7,689.49	--	--		--	--
合计	--	50,046	50,046	1,389.85	40,792.52	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司超募资金金额 26,618.99 万元，主要用于与主营业务相关的营运资金项目。经 2011 年 10 月 25 日公司第一届董事会第七届次会议审议通过了《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》和《关于使用超募资金临时补充流动资金的议案》，全体董事一致同意使用 2,000 万元的超募资金归还短期贷款、使用 2,800.00 万元临时补充与日常经营活动相关的流动资金，至 2012 年 10 月 31 日止，使用超募资金用于偿还银行贷款资金 2,000.00 万元，超募资金临时补充流动资金 2,800.00 万元已于 4 月 18 日归还；经 2012 年 03 月 08 日公司第一届董事第九次会决议通过了《关于使用超募资金购置办公用房的议案》，全体董事一致同意使用不超过 2690 万元的超募资金购置办公用房，至 2012 年 10 月 31 日，使用超募资金 2689.49 万元购置办公用房；经 2012 年 8 月 14 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用 3,000.00 万元超募资金永久补充流动资金，至 2012 年 12 月 31 日，使用超募资金 3,000.00 万元永久补充流动资金；经 2012 年 10 月 12 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于使用部分超募资金在境外设立全资子公司的议案》，同意使用部分超募资金 5,000,000 美元（折合人民币约 31,700,000 万元，以实际投资时汇率为准）在印度尼西亚雅加达投资设立全资子公司，2013 年 9 月 12 日公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于终止超募资金投资项目的议案》，决定终止公司第一届董事会第十四次会议审议通过的“使用部分超募资金 500 万美元在印度尼西亚雅加达投资设立全资子公司”的投资项目，该项目并未进行实际投资。截止本报告期末，超募资金余额 18,929.50 万元，剩余超募资金继续在募集资金专项账户管理。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经 2012 年 3 月 8 日公司第一董事会第九次会议通过了《关于拟使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，全体董事一致同意使用募集资金 3,726.35 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截止本报告期末，已全部置换。</p>									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 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了《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。截止报告期末，用于永久补充流动资金的节余募集资金及利息中已有 1,740 万从募集资金专户转入一般户。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将严格按照募集资金用途使用，目前全部存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他问题或情况。

三、其他重大事项进展情况

不适用

四、报告期内现金分红政策的执行情况

根据2013年4月11日公司第一届董事会第十八次会议审计通过的2012年度利润分配预案，公司以2012年末总股本23,920万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币1元（含税）的现金红利，合计派发现金红利人民币2,392万元。2013年5月6日，公司2012年年度股东大会审议通过该分配预案。2013年5月31日，2012年度权益分派实施完成。

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案已经董事会、监事会审议通过，并由独立董事出具独立意见，同时听取中小股东的意见和诉求，并提交股东大会审议，股东大会审议通过后，在规定时间内进行实施，切实保证全体股东的利益。

报告期内，公司未发生利润分配政策的调整。

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

不适用

六、向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

不适用

向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的涉及金额万元。

七、公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

不适用

第五节 财务报表

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	462,421,768.48	582,577,495.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	30,421,172.44	25,193,217.49
应收账款	137,944,102.47	79,303,236.75
预付款项	81,060,456.58	50,523,133.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,745,625.00	
应收股利		
其他应收款	1,068,014.25	486,390.96
买入返售金融资产		
存货	165,698,687.18	106,998,147.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		7,671,306.25
流动资产合计	880,359,826.40	852,752,928.30
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,804,836.12	

投资性房地产		
固定资产	277,383,846.86	216,663,692.59
在建工程	102,592,968.46	112,298,031.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,659,734.64	34,041,289.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,862,699.82	14,784,000.00
递延所得税资产	8,640,089.91	7,052,086.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	469,944,175.81	384,839,100.06
资产总计	1,350,304,002.21	1,237,592,028.36
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	25,504,859.30	14,667,340.58
预收款项	12,039,126.78	9,405,821.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,444,315.94	12,145,247.34
应交税费	4,871,066.26	6,749,872.10
应付利息		
应付股利		59,833.62
其他应付款	13,320,433.99	13,526,751.18
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	67,179,802.27	56,554,866.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,684,333.23	16,761,583.29
非流动负债合计	16,684,333.23	16,761,583.29
负债合计	83,864,135.50	73,316,449.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	239,200,000.00	239,200,000.00
资本公积	670,613,830.84	670,613,830.84
减：库存股		
专项储备	666.86	73,957.98
盈余公积	18,566,556.05	18,566,556.05
一般风险准备		
未分配利润	331,121,385.67	229,338,338.42
外币报表折算差额	362.23	
归属于母公司所有者权益合计	1,259,502,801.65	1,157,792,683.29
少数股东权益	6,937,065.06	6,482,895.70
所有者权益（或股东权益）合计	1,266,439,866.71	1,164,275,578.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,350,304,002.21	1,237,592,028.36

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	352,952,305.44	496,356,253.05
交易性金融资产		
应收票据	16,029,397.56	18,054,292.69
应收账款	73,066,341.77	28,493,793.28
预付款项	86,345,191.02	5,553,848.69
应收利息	1,425,000.00	
应收股利		
其他应收款	38,366,650.64	85,988,536.37
存货	56,803,258.57	57,859,030.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	624,988,145.00	692,305,754.95
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	226,893,692.98	178,588,856.86
投资性房地产		
固定资产	148,250,285.67	76,324,579.92
在建工程	84,940,346.93	96,554,669.15
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,801,063.14	14,644,055.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,818,807.16	14,784,000.00
递延所得税资产	3,311,288.84	2,908,369.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	496,015,484.72	383,804,531.25
资产总计	1,121,003,629.72	1,076,110,286.20
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	3,172,830.23	9,779,531.43
预收款项	4,351,934.93	5,406,433.00
应付职工薪酬	6,690,326.16	6,684,347.16
应交税费	6,034,784.20	-797,182.41
应付利息		
应付股利		59,833.62
其他应付款	1,585,317.34	1,072,685.04
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	21,835,192.86	22,205,647.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	15,953,333.23	16,005,833.29
非流动负债合计	15,953,333.23	16,005,833.29
负债合计	37,788,526.09	38,211,481.13
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	239,200,000.00	239,200,000.00
资本公积	666,959,028.12	666,959,028.12
减：库存股		
专项储备	666.86	73,957.98
盈余公积	18,566,556.05	18,566,556.05
一般风险准备		
未分配利润	158,488,852.60	113,099,262.92
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,083,215,103.63	1,037,898,805.07
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,121,003,629.72	1,076,110,286.20

计		
---	--	--

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

3、合并本报告期利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	248,390,018.01	209,995,230.93
其中：营业收入	248,390,018.01	209,995,230.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	196,592,891.58	168,728,142.38
其中：营业成本	161,276,735.34	140,857,157.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	602,612.46	1,269,245.34
销售费用	13,834,416.39	15,100,169.42
管理费用	21,285,553.08	13,180,319.27
财务费用	-3,030,032.89	334,353.11
资产减值损失	2,623,607.20	-2,013,102.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-206,329.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-206,329.23	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,590,797.20	41,267,088.55

加：营业外收入	45,974.56	81,316.43
减：营业外支出		3,347.20
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,636,771.76	41,345,057.78
减：所得税费用	5,975,210.28	6,592,463.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,661,561.48	34,752,594.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	45,500,623.05	34,399,936.01
少数股东损益	160,938.43	352,657.99
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.19	0.14
（二）稀释每股收益	0.19	0.14
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	45,661,561.48	34,752,594.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,500,623.05	34,399,936.01
归属于少数股东的综合收益总额	160,938.43	352,657.99

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

4、母公司本报告期利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	108,350,091.86	82,413,435.75
减：营业成本	66,430,663.47	55,977,601.29
营业税金及附加	454,243.63	637,806.92
销售费用	6,620,926.94	6,741,005.15
管理费用	12,983,058.92	9,495,786.81
财务费用	-2,609,601.96	385,370.32
资产减值损失	-185,596.57	-475,941.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-206,329.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-206,329.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,450,068.20	9,651,806.51
加：营业外收入	36,665.37	67,666.37
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,486,733.57	9,719,472.88
减：所得税费用	2,970,691.04	1,304,569.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,516,042.53	8,414,903.12
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.04
（二）稀释每股收益	0.09	0.04
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	21,516,042.53	8,414,903.12

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

5、合并年初到报告期末利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	639,103,083.45	603,897,851.69
其中：营业收入	639,103,083.45	603,897,851.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	493,107,557.66	467,681,392.07
其中：营业成本	391,253,832.52	384,482,099.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,136,628.80	3,426,399.10
销售费用	44,293,808.64	43,779,580.30
管理费用	55,661,365.99	39,076,683.68
财务费用	-6,650,870.43	-4,987,753.20
资产减值损失	6,412,792.14	1,904,382.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-206,329.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-206,329.23	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,789,196.56	136,216,459.62
加：营业外收入	920,111.67	2,381,099.63
减：营业外支出	599,562.61	390,035.46
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	146,109,745.62	138,207,523.79
减：所得税费用	19,952,529.01	18,757,068.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,157,216.61	119,450,454.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	125,703,047.25	118,403,336.25
少数股东损益	454,169.36	1,047,118.58
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.53	0.49
（二）稀释每股收益	0.53	0.49
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	126,157,216.61	119,450,454.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,703,047.25	118,403,336.25

归属于少数股东的综合收益总额	454,169.36	1,047,118.58
----------------	------------	--------------

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

6、母公司年初到报告期末利润表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	350,043,386.96	283,075,136.94
减：营业成本	217,471,326.67	172,017,058.88
营业税金及附加	1,092,808.50	1,852,481.18
销售费用	20,723,835.00	17,404,169.81
管理费用	33,184,277.54	22,664,407.35
财务费用	-5,862,326.80	-4,845,643.51
资产减值损失	2,730,750.90	1,059,742.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-206,329.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-206,329.23	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,496,385.92	72,922,921.07
加：营业外收入	712,408.51	2,198,068.04
减：营业外支出	500,000.00	378,058.26
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,708,794.43	74,742,930.85
减：所得税费用	11,399,204.75	10,069,678.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	69,309,589.68	64,673,252.59
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.29	0.27
（二）稀释每股收益	0.29	0.27
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	69,309,589.68	64,673,252.59

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

7、合并年初到报告期末现金流量表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	572,371,936.97	700,460,960.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,335,593.48	21,892,451.60
经营活动现金流入小计	580,707,530.45	722,353,411.69
购买商品、接受劳务支付的现金	421,595,186.98	529,717,505.68
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	36,904,159.27	32,325,714.94
支付的各项税费	44,005,715.49	65,541,864.81
支付其他与经营活动有关的现金	38,366,549.30	32,924,444.29
经营活动现金流出小计	540,871,611.04	660,509,529.72
经营活动产生的现金流量净额	39,835,919.41	61,843,881.97
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,756,390.69	136,901,140.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,996,180.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,752,570.69	136,901,140.12
投资活动产生的现金流量净额	-137,752,570.69	-136,901,140.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,336,011.54	55,633,226.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,336,011.54	115,633,226.42
筹资活动产生的现金流量净额	-22,336,011.54	-52,633,226.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	96,936.20	
五、现金及现金等价物净增加额	-120,155,726.62	-127,690,484.57

加：期初现金及现金等价物余额	582,577,495.10	769,346,735.57
六、期末现金及现金等价物余额	462,421,768.48	641,656,251.00

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

8、母公司年初到报告期末现金流量表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	306,225,331.41	332,111,868.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,890,361.92	21,584,860.78
经营活动现金流入小计	311,115,693.33	353,696,729.38
购买商品、接受劳务支付的现金	204,113,963.36	226,438,957.96
支付给职工以及为职工支付的现金	16,150,038.77	12,975,991.71
支付的各项税费	26,179,631.45	38,600,756.76
支付其他与经营活动有关的现金	26,622,858.94	17,009,694.57
经营活动现金流出小计	273,066,492.52	295,025,401.00
经营活动产生的现金流量净额	38,049,200.81	58,671,328.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	65,415,000.00	27,276,370.85
投资活动现金流入小计	65,415,000.00	27,276,370.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,257,636.88	104,496,070.70
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48,498,000.00	137,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	107,776,500.00	13,838,028.11

投资活动现金流出小计	224,532,136.88	255,334,098.81
投资活动产生的现金流量净额	-159,117,136.88	-228,057,727.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,336,011.54	55,633,226.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,336,011.54	115,633,226.42
筹资活动产生的现金流量净额	-22,336,011.54	-55,633,226.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-143,403,947.61	-225,019,626.00
加：期初现金及现金等价物余额	496,356,253.05	753,985,081.04
六、期末现金及现金等价物余额	352,952,305.44	528,965,455.04

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：高振亚

会计机构负责人：张曲曲

二、审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。