



**湖南汉森制药股份有限公司**  
Hunan Hansen Pharmaceutical Co., Ltd

---

# 2020 年半年度报告

证券简称：汉森制药

证券代码：002412

2020 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘正清、主管会计工作负责人戴江洪及会计机构负责人(会计主管人员)唐静求声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当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，注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	32
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 可转换公司债券相关情况.....	37
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	38
第十节 公司债相关情况.....	39
第十一节 财务报告 .....	40
第十二节 备查文件目录.....	148

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、汉森制药	指	湖南汉森制药股份有限公司
保荐机构	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	湖南汉森制药股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	湖南汉森制药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
GMP	指	药品生产质量管理规范
汉森研究	指	湖南汉森医药研究有限公司
永孜堂	指	云南永孜堂制药有限公司
汉森健康	指	汉森健康产业（湖南）有限公司
控股股东、新疆汉森	指	新疆汉森股权投资管理有限合伙企业
三湘银行	指	湖南三湘银行股份有限公司
三银地产	指	长沙三银房地产开发有限公司
报告期	指	2020 年 1-6 月的会计区间

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	汉森制药	股票代码	002412
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南汉森制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汉森制药		
公司的外文名称（如有）	Hunan Hansen Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hansen Pharmaceutical		
公司的法定代表人	刘正清		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴江洪（代）	张希雯
联系地址	益阳市银城南路	益阳市银城南路
电话	0737-6351486	0737-6351486
传真	0737-6351486	0737-6351486
电子信箱	office@hansenzy.com	maxiwen_218@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	311,730,353.40	419,493,223.72	-25.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,230,273.07	71,900,694.70	-25.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	52,585,302.17	66,248,160.66	-20.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,731,814.71	53,307,369.59	-29.22%
基本每股收益（元/股）	0.1058	0.1429	-25.96%
稀释每股收益（元/股）	0.1058	0.1429	-25.96%
加权平均净资产收益率	3.42%	5.10%	-1.68%
	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）	1,813,897,322.65	1,882,905,804.71	-3.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,548,897,510.40	1,529,977,688.84	1.24%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	550.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,288,393.90	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,381.73	
减：所得税影响额	240,591.82	
合计	644,970.90	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务

公司所属行业为医药制造业，是集研发、生产、销售为一体的中成药生产企业，主营业务为传统中成药制剂、化学药、医用制剂的研发、生产和销售，正在逐步涉足大健康产业、医疗保健等领域。

#### （二）公司主要产品

##### 1. 中成药

四磨汤口服液，主要功能为顺气降逆，消积止痛。用于婴幼儿乳食内滞证，症见腹胀、腹痛、啼哭不安、厌食纳差、腹泻或便秘；中老年气滞、食积证，症见脘腹胀满、腹痛、便秘；以及腹部术后促进肠胃功能恢复。

缩泉胶囊，主要功能为补肾缩尿。用于肾虚所致的小便频数、夜间遗尿。

银杏叶胶囊，主要功能为活血化瘀通络。用于瘀血阻络引起的胸痹心痛、中风、半身不遂、舌强语蹇；冠心病稳定型心绞痛、脑梗死见上述证候者。

天麻醒脑胶囊，主要功能为滋补肝肾，通络止痛。用于肝肾不足所致头痛头晕，记忆力减退，失眠，反应迟钝，耳鸣，腰酸。

愈伤灵胶囊，主要功能为活血散瘀，消肿止痛。用于跌打挫伤，筋骨瘀血肿痛，亦可用于骨折的辅助治疗。

百贝益肺胶囊，主要功能为滋阴润肺，止咳化痰。用于治疗肺阴不足咳嗽，慢性支气管炎咳嗽。

苦参胶囊，主要功能为清热燥湿，杀虫。用于湿热蕴蓄下焦所致的痢疾，肠炎，热淋及阴肿阴痒，湿疹，湿疮等。

利胆止痛胶囊，主要功能为清热利胆，理气止痛。用于肝胆湿热所致的胁痛，黄疸（如急、慢性肝炎，胆囊炎）。

胃肠灵胶囊，主要功能为温中祛寒，健脾止泻。用于中焦虚寒，寒湿内盛，脘腹冷痛，大便稀溏或泄泻。

藿香正气水，主要功能为解表化湿，理气和中。用于外感风寒、内伤湿滞或夏伤暑湿所致的感冒，症见头痛昏重、胸膈痞闷、脘腹胀痛、呕吐泄泻；胃肠型感冒见上述证候者。

陈香露白露片，主要功能为健胃和中，理气止痛。用于胃溃疡，糜烂性胃炎，胃酸过多，急性、慢性胃炎，肠胃神经官能症和十二指肠炎等。

消癌平胶囊，主要功能为抗癌，消炎，平喘。用于食道癌、胃癌、肺癌，对大肠癌、宫颈癌、白血病等多种恶性肿瘤，亦有一定疗效，亦可配合放疗、化疗和手术后治疗。并用于治疗慢性气管炎和支气管哮喘。

##### 2. 化学药

复方氨酚烷胺片适用于缓解普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。

丙硫氧嘧啶片用于各种类型的甲状腺功能亢进症。

卡托普利片用于高血压及心力衰竭。

碳酸氢钠片用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感（烧心）、反酸。

##### 3. 医用制剂

碘海醇注射液是X线造影剂。可用于心血管造影、动脉造影、尿路造影、静脉造影、CT增强检查、颈、胸和腰段椎管造影、经椎管蛛网膜下腔注射后CT脑池造影、关节腔造影、经内窥镜胰胆管造影(ERCP)、

疝或瘘道造影、子宫输卵管造影、涎腺造影、经皮肝胆管造影(PTC)、窦道造影、胃肠道造影和“T”型管造影等。

泛影葡胺注射液用于静脉和逆行性尿路造影；脑、胸、腹及四肢血管造影，静脉造影及CT；还可用于关节腔造影，瘘管造影，子宫输卵管造影，内窥镜逆行性胰胆管造影(ERCP)，涎管造影及其他检查。

### （三）公司经营模式

#### 1. 采购模式

公司产品的原材料目前主要采取对外采购的形式。公司建立了采购管理的相关程序，通过制定一系列的采购管理制度，对采购环节进行了规范和控制。在原材料采购中，严格按照内控质量标准，在通过公司质量保证部审核的合格供应商处采购。在质量水平相当的情况下，再对比价格、服务等多方面因素确定供应商。在其他类别的材料采购中，根据采购金额不同，综合运用招标、询比价和单一来源采购方式。公司同时密切追踪主要原材料市场行情以及上游材料的变化，据此适时调整采购单价，降低采购成本，同时保证采购价格的合理性。

#### 2. 生产模式

公司采取的是以市场为导向，以销定产的生产模式，切实保障市场供应，保持合理库存。生产中心每年根据公司目标、销售计划及产品产能制定全年生产计划，并将年计划分解到各月份、周。每个月以产品产能为基础，参考销售计划、库存量、年度计划、生产设备等情况制定月生产计划。每月随时根据市场变化进行调整，执行生产计划过程中若出现特殊情况，通过上报审批进行适当的调整，保持产品库存量稳定。保证生产环境、生产全过程符合GMP的规范要求及公司各类生产工艺规程和生产操作标准，并由质量保证部对产品生产的全过程进行严格的全方位监控。

#### 3. 营销模式

公司的营销模式随着业务的发展和行业的变化进行着不断地调整。公司实行“大整合、大营销、专业化、扁平化管理、规模化营销、集中化运行”，营销执行为办事处，将销售推广分为医院推广、基层推广、连锁推广、分销推广和控制营销五类，在保持营销中心“3+3”架构模式和“三驾马车”的营销模式下，销售推广和商务运营工作分线管理，另挖掘部分产品单独成立控销事业部作为现有销售体系的补充。

### （四）报告期公司业绩驱动因素

公司产品四磨汤口服液作为目前市场上唯一的复合型肠胃动力中药产品，治疗效果明显，特别在产后、术后肠胃功能恢复方面效果独到，作为为数不多的中药产品，竞争较少。公司产品天麻醒脑胶囊在部分省市进了慢病目录，营业收入同比上升114.27%。2020年上半年，因疫情影响，外出就医病人大幅减少，虽然公司通过增强内部销售能力、提高内部管理效率、加强营销队伍专业化建设、提升全员凝聚力等方式积极应对环境变化，但公司产品销售量仍受到一定影响，公司营业收入和净利润有所下降。

### （五）行业发展阶段、周期性及公司所处的行业地位

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合的产业。随着人民生活水平的提高、对医疗保健需求的不断增长和社会医疗保险覆盖范围的扩大、城镇和农村医疗卫生体制改革的推进，以及老龄化进程加快、全面二孩政策开放、大健康产业推动医药消费升级等多重因素下，医药工业一直保持着较快的发展速度，在国民经济中的地位稳步提高，特别是国家实施健康中国战略，并作出了一系列部署之后，医疗保障制度逐渐完善，医药行业利好措施的推进，我国医药行业呈现出持续良好的发展趋势，发展空间巨大。同时受国家环保政策、新冠疫情和《中国药典》（2020年版）标准提高等影响，在多项医药行业改革政策效应叠加下，医药行业正加速进行产业结构调整和产业升级，市场竞争更趋激烈，医药行业也将充满着变革。

医药行业是我国的民生基础行业，我国中医药行业的发展没有明显的周期性和季节性。医疗需求是一种刚性需求。而中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，在经济社会发展中发挥着重要作用。近年来，深化医疗卫生体制改革等带来的长期利好没有改变，人口老龄化、消费升级、国民健康意识的崛起等也为医药行业的持续发展创造了条件。

公司的产品共拥有197个药品生产批准文号，其中在生产品种35个，有129个被列入2019版国家医保目录，5个独家品种，4个独家剂型。公司的主要产品四磨汤口服液为国家医保目录乙类产品，是公司独家生产品种，已获批中药保护品种，是目前市场上唯一的复合型肠胃动力中药产品，既增强胃肠动力，又助消化，还具有通便、止泻双向调节作用。目前市场上除口服液外，无四磨汤其他剂型产品。从功能主治上来看，四磨汤口服液对于儿童肠胃疾病、功能性消化系统疾病、老年便秘的治疗有明显效果，特别在产后、术后肠胃功能恢复方面效果独到，作为为数不多的中药产品，竞争较少，目前市场上暂无完全可替代产品。

## 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
在建工程	在建工程期末余额较年初增加 8,696,667.41 元，增长 76.08%，主要原因系报告期在建工程项目持续投入所致。
预付款项	预付款项期末余额较年初增加 1,868,295.45 元，增长 112.01%，主要原因系报告期预付原材料和房屋修理款增加所致。
其他应收款	其他应收款期末余额较年初增加 11,745,111.86 元，增长 699.11%，主要原因系报告期母公司支付长沙三银房地产开发有限公司借款 10,238,400.00 元所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额较年初减少 12,848,576.45 元，下降 32.40%，主要原因系报告期子公司云南永孜堂制药有限公司购买理财产品减少所致。
投资性房地产	本期投资性房地产增加 3,519,091.29 元系子公司湖南汉森医药研究有限公司对外出租的部分房产出租所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）多元并举优势

通过并购重组，公司已经形成中成药、化学药、医用制剂、金融产业四足鼎立的产业格局，公司投资参股的三湘银行2020年上半年发展运营稳步向前，标志着公司向金融领域迈出的步伐越发扎实。未来公司将继续向大健康和医疗保健领域扩展，力争多方位为公司发展带来不竭动力。

### （二）品种优势

公司制定知识产权保护策略，保护独家产品专利，持续加大技术、工艺等方面投入，努力把每个独家产品做成公认的品牌。公司主导产品四磨汤口服液为公司独家生产品种，为“湖南省高新技术产品”、“湖南省名牌产品”并被授予“湖南省产品质量奖”，其科研项目曾列入国家“973”计划，近年来保持持续稳定的增长。公司通过收购云南永孜堂制药有限公司引进独家品种，如“天麻醒脑胶囊”、“百贝益肺胶囊”、“苦参胶囊”等，加强对新品种的研发和市场扶持工作，形成以消化系统用药、心脑血管用药为一体的产品体系。在技术研发、产品销售、人才培养、原材料采购等多个领域，与公司主导产品四磨汤优势互补，实现资源共享、协同增效。目前公司产品结构合理、品种丰富，有利于分散单一产品导致的经营风险，进一步提升了公司的盈利水平和抗风险能力。随着医疗保险体制的推广及药品分类管理的规范实施，公司产

品的结构优势将逐步体现为核心竞争能力。

### （三）营销优势

公司在市场推广方面，积极开拓市场，巩固市场份额。创造性地对营销模式和业务体系进行改革，将销售推广分为医院推广、基层推广、连锁推广、分销推广和控制营销五类，在保持营销中心“3+3”架构模式和“三驾马车”的营销模式下，形成了“扁平化管理、规模化营销、集中化运作”的营销格局。在市场化机制下依循多元营销和深度拓展、集权和放权绝对掌控，理顺了以共同利益为核心的生产商、经销商、办事处之间的利益链关系，从而建立起牢靠、粘着度强的商业合作模式，建立起一支高素质、高效率的专业化营销队伍，还在此基础上形成了覆盖全国的营销网络，并与诸多国内知名的医药流通企业形成深度、紧密的合作关系。

### （四）团队合作优势

公司核心团队稳定，具有丰富的管理经验以及敏锐的行业洞察力。公司坚持外引优秀人才，内培优秀人才。多年来，通过完善相关配套政策，制订人才引进计划公司吸引了大量外部优秀人才，尤其是营销方面人才，为公司营销中心“三驾马车”的架构模式补充能量；公司制定并坚持执行人才发展规划，对内部人才有针对性地培训并着力打通晋升平台提供成长机会，协调推进人才优化配置，这些高效动作较好地满足了公司执行核心战略时对管理人才和专业人才的需求。

### （五）内控管理优势

在内控管理方面，公司以稳健经营为原则，积极应对各类挑战，产供销保持稳定，积极响应下游客户需求，产品质量管控到位，为公司稳健经营奠定基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

现阶段，围绕医药行业监管机构、医药、医疗、医保、流通等系列改革政策频繁发布，在宏观经济环境和医药行业环境不断变化的背景下，公司董事会和管理层紧紧围绕“为管理聚力，为市场赋能”的工作思路，结合公司实际情况，采取了一系列措施，积极复工复产，外抓市场，内抓管理，不断进行突破，确保公司可持续发展。2020年上半年，受新冠肺炎疫情等影响，报告期内公司实现营业收入31,173.04万元，同比下降25.69%，实现归属于上市公司股东的净利润5,323.03万元，同比下降25.97%。

2020年上半年，公司战略实施情况如下：

在生产质量方面，公司生产部门围绕年度经营目标，以市场需求为导向，继续完善生产计划，合理安排生产任务，提升生产综合效力。持续推进旧车间改造及新综合制剂大楼南区口服液改造项目，通过新设备采购、车间改造，持续提升生产的自动化、智能化水平。同时公司切实强化安全质量日常管理，严格执行新版GMP要求，加强生产各环节的管理，实现安全、质量事故追责常态化，通过落实现场安全生产管理责任制，确保公司现场安全管理不留死角。围绕着风险控制、持续改进、规范工作、质量第一的管理思路，持续提升质量控制的准确性、质量保证的预见性及风险控制能力，确保产品质量稳定性，有效防控安全、质量风险。报告期内，公司持续组织开展技术改进、技术攻关活动，通过各项技术攻关和产品工艺的改进，对工艺规程和岗位操作规程进行细化，对设备提出技改建议和方案，提高稳定产品质量的同时也降低了生产成本，为产品的生产和使用安全提供了基本保障。报告期内，公司先后接受2次省级药监部门组织的专项或综合检查，均顺利通过。

在产品营销方面，公司的营销改革围绕医药环境变化而不断地充实、调整和完善。公司持续优化产品结构，继续做大主导产品市场，同时加大其它优质产品的营销投入，实现新产品销售突破。把握好四磨汤口服液安全性再评价成果和天麻醒脑胶囊进入国家医保目录的契机，持续提高主导产品销量。在加强银杏叶、缩泉胶囊等梯队建设的同时，重振造影剂销售。进一步强化专业化分工，将造影剂系列产品和康佰佳的代理品种——肠胃宁片、汉森制药和永孜堂制药的普药产品分列出来，将原有的四大业务板块扩充为六大业务板块，实现营销要素的更优组合。通过市场调研与分析，为营销战略及战术的制定提供智力支持；建立产品合理、科学的市场定位和市场细分；通过学术推广，在满足客户需求的同时为企业实现盈利和创造价值；通过营销策划与市场推广，提高品牌知名度，逐步形成品牌美誉度及忠诚度，为实现营销目标提供支持。规范市场操作行为，理顺代理和自营两种市场操作关系，保护好市场秩序，维护好市场价格，做好控销大文章。

在产品研发方面，公司不断加大科研投入，报告期内，公司已开展多个产品的一致性评价，且在化药一致性评价项目上取得阶段性进展和成果，其中卡托普利片于2020年3月通过仿制药质量和疗效一致性评价；卡马西平片正在进行人体生物等效性试验；碘海醇注射液完成处方工艺研究；异烟肼片已启动一致性评价。

在安全环保方面，公司非常重视生产安全和环境保护，将安全生产和环保工作提到了前所未有的高度，进一步明确各级领导、各个部门以及员工的安全环保责任。把有效落实安全措施作为安全管理的切入点，把安全生产和环保现场管理工作当作重中之重抓紧抓实抓好。公司根据生产计划安排、生产区域和生产环节不同特点等情况，制订了相应的管理措施，针对不同情况提出了相应的防范措施和危险点分析，确保每项工作、每个流程、每个细节有效落地，强化各个基层岗位的安全环保工作责任。报告期公司坚持“安全第一，预防第一，全员参与，持续改进”的安全方针。强化现场监督监管，深化隐患排查治理，2020上半年死亡和等级工伤事故为零，实现了企业安全发展。同时加大环境保护资金投入，环保持续改善，顺利通过环保部门组织的多次环保检查和验收工作。

在内部管理方面,加强企业内部治理,根据公司制度建设要求并结合公司实际情况,完善了合同管理规定等多项制度,通过推行“精准管理”理念,明确岗位职责,紧盯制度,重在落实;开展降本增效,加强成本管控和预算管控;注重人才培养,强化职能部门履职和绩效考核,实现有效激励,继续完善人力资源管理体系,建立以绩效为导向的薪酬和考核体系,通过适当激励留住人才,促进公司健康发展。进一步加强对公司规章制度执行情况的监督,分行政和生产两组,由公司分管领导带领职能部门人员,每周通过现场检查的方式,针对检查中的问题给予情况通报,督促和帮助问题的整改,公司工作环境得到不断改进。报告期内,重点进行了现有绩效管理制度的完善,围绕安全、质量、成本等关键指标建立了量化考核指标体系。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	311,730,353.40	419,493,223.72	-25.69%	
营业成本	89,666,503.77	110,673,250.29	-18.98%	
销售费用	136,063,904.33	200,189,268.57	-32.03%	销售费用本期发生额较上期减少 64,125,364.24 元,下降 32.03%,主要原因系受疫情影响,销售费用投入减少所致。
管理费用	25,580,796.96	24,058,701.19	6.33%	
财务费用	3,272,950.98	5,681,012.44	-42.39%	财务费用本期发生额较上期减少 2,408,061.46 元,下降 42.39%,主要原因系本期银行贷款较上期减少,其对应的利息支出减少所致。
所得税费用	11,175,324.84	15,131,433.72	-26.14%	
研发投入	13,270,864.57	13,631,278.41	-2.64%	
经营活动产生的现金流量净额	37,731,814.71	53,307,369.59	-29.22%	
投资活动产生的现金流量净额	-7,340,218.97	-36,228,146.66	79.74%	本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 28,887,927.69 元,增长 79.74%,主要系本期投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-61,155,022.45	-45,852,758.56	-33.37%	本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少

				15,302,263.89 元，下降 33.37%，主要系本期进行现金分红所致。
现金及现金等价物净增加额	-30,763,426.71	-28,773,535.63	-6.92%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	311,730,353.40	100%	419,493,223.72	100%	-25.69%
分行业					
医药工业	310,583,554.07	99.63%	418,363,614.54	99.73%	-25.76%
其他	1,146,799.33	0.37%	1,129,609.18	0.27%	1.52%
分产品					
四磨汤口服液	153,858,843.57	49.36%	250,864,935.51	59.80%	-38.67%
愈伤灵胶囊	3,473,980.41	1.11%	4,904,261.00	1.17%	-29.16%
银杏叶胶囊	26,096,502.07	8.37%	40,611,466.52	9.68%	-35.74%
缩泉胶囊	23,091,436.68	7.42%	31,867,431.13	7.59%	-27.54%
天麻醒脑胶囊	48,982,341.02	15.71%	22,859,827.35	5.45%	114.27%
肠胃宁	8,930,790.08	2.86%	8,972,965.06	2.14%	-0.47%
利胆止痛胶囊	2,902,373.28	0.93%	2,772,464.48	0.66%	4.69%
固体口服制剂	29,656,971.24	9.51%	37,400,527.95	8.92%	-20.70%
注射剂	13,508,657.37	4.33%	18,109,735.54	4.32%	-25.41%
其他	1,228,457.68	0.40%	1,129,609.18	0.27%	8.75%
分地区					
华东区	52,691,951.23	16.90%	79,374,640.90	18.92%	-33.62%
中南区	138,264,521.04	44.36%	203,784,161.70	48.57%	-32.15%
华北区	39,471,915.00	12.66%	48,911,859.05	11.66%	-19.30%
西南区	48,797,963.60	15.65%	48,852,700.31	11.65%	-0.11%
东北区	11,223,061.10	3.60%	15,712,699.60	3.75%	-28.57%
西北区	21,280,941.43	6.83%	22,857,162.16	5.45%	-6.90%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	310,583,554.07	89,388,034.31	71.22%	-25.76%	-18.98%	-2.41%
分产品						
四磨汤口服液	153,858,843.57	41,731,922.37	72.88%	-38.67%	-33.13%	-2.24%
天麻醒脑胶囊	48,982,341.02	9,770,414.67	80.05%	114.27%	111.68%	0.24%
分地区						
华东区	52,691,951.23	12,682,079.08	75.93%	-33.62%	-29.40%	-1.44%
中南区	138,264,521.04	43,410,314.76	68.60%	-32.15%	-20.59%	-4.57%
华北区	39,471,915.00	9,764,932.41	75.26%	-19.30%	-22.92%	1.16%
西南区	48,797,963.60	14,469,940.02	70.35%	-0.11%	3.68%	-1.08%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、四磨汤口服液营业收入同比下降38.67%，主要系疫情影响，销售受到影响；
- 2、银杏叶胶囊营业收入同比下降35.74%，主要系疫情影响，销售受到影响；
- 3、天麻醒脑胶囊营业收入同比上升114.27%，主要系天麻醒脑胶囊在部分省市进了慢病目录所致；
- 4、华东区营业收入同比下降33.62%，主要系疫情影响，销售受到影响；
- 5、中南区营业收入同比下降32.15%，主要系疫情影响，销售受到影响。

### 三、非主营业务分析

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	24,803,529.62	38.51%	主要系对湖南三湘银行股份有限公司确认的投资收益。	是
资产减值	-232,754.56	-0.36%	主要系存货跌价准备。	否
营业外收入	243,335.54	0.38%	主要系政府补助收入。	否
营业外支出	547,663.18	0.85%	主要系税收滞纳金。	否
信用减值损失	1,499,958.35	2.33%	主要系坏账损失。	否
其他收益	1,189,890.36	1.85%	主要系政府补助收入。	否

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	85,847,084.20	4.73%	53,942,204.54	2.92%	1.81%	
应收账款	233,350,999.34	12.86%	306,156,733.30	16.56%	-3.70%	
存货	96,175,337.77	5.30%	84,752,755.00	4.59%	0.71%	
投资性房地产	3,519,091.29	0.19%		0.00%	0.19%	本期投资性房地产增加 3,519,091.29 元系子公司湖南汉森医药研究有限公司对外出租的部分房产出租所致。
长期股权投资	606,920,296.25	33.46%	558,111,586.57	30.19%	3.27%	
固定资产	453,001,525.13	24.97%	444,439,307.51	24.04%	0.93%	
在建工程	20,127,393.06	1.11%	45,770,962.56	2.48%	-1.37%	在建工程期末余额较年初增加 8,696,667.41 元，增长 76.08%，主要原因系报告期在建工程项目持续投入所致。
短期借款	170,800,000.00	9.42%	220,000,000.00	11.90%	-2.48%	
预付款项	3,536,216.68	0.19%	4,428,217.09	0.24%	-0.05%	预付款项期末余额较年初增加 1,868,295.45 元，增长 112.01%，主要原因系报告期预付原材料和房屋修理款增加所致。
其他应收款	13,425,115.11	0.74%	1,912,971.62	0.10%	0.64%	其他应收款期末余额较年初增加 11,745,111.86 元，增长 699.11%，主要原因系报告期母公司支付长沙三银房地产开发有限公司借款 10,238,400.00 元所致。
其他流动资产	26,803,436.79	1.48%	20,833,526.97	1.13%	0.35%	其他流动资产期末余额较年初减少 12,848,576.45 元，下降 32.40%，主要原因系报告期子公司云南永孜堂制药有限公司购买理财产品减少所致。
应付职工薪酬	18,677,511.70	1.03%	26,627,183.66	1.44%	-0.41%	应付职工薪酬期末余额较年初减少 30,565,246.04 元，下降 62.07%，主要原因系上年度年

						终奖金在报告期发放所致。
其他应付款	16,318,214.66	0.90%	92,066,671.76	4.98%	-4.08%	其他应付款期末余额较年初减少 17,154,784.48 元，下降 51.25%，主要原因系年初余额中业务员的费用在报告期支付所致。
应交税费	4,038,299.02	0.22%	5,285,155.42	0.29%	-0.07%	应交税费期末余额较年初减少 6,121,484.43 元，下降 60.25%，主要原因系年初余额中应交的税费在报告期缴纳所致。
其他综合收益	-1,557,989.31	-0.09%	-1,992,836.71	-0.11%	0.02%	其他综合收益期末余额较年初增加 3,429,548.49 元，增长 68.76%，主要原因系报告期按权益法核算的湖南三湘银行股份有限公司可转损益的其他综合收益增加所致。

## 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、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	65,729.24
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	69,708.44
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### (一) 募集资金投资项目实际使用情况

1、根据本公司 2011 年第二届董事会第三次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用超募资金 30,000,000.00 元永久性补充流动资金。

##### 2、口服液及胶囊生产线技术改造项目

根据本公司 2012 年 10 月 23 日第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于公司拟用部分超募资金对募集资金投资项目追加投资的议案》，公司使用超募资金对“口服液及胶囊生产线技术改造项目”追加投入 130,823,000.00 元，追加投资后该项目总投资额为 286,256,000.00 元。截止报告期末已投入 285,545,853.82 元。

3、根据本公司 2013 年 10 月 23 日召开的第二届董事会第十六次会议通过的《关于使用部分超募资金收购云南永孜堂制药有限公司 80% 股权的议案》，公司于 2013 年 11 月份以超募资金 282,000,000.00 元收购云南永孜堂制药有限公司 80% 的股权。

4、根据本公司 2014 年 8 月 18 日召开的第三届董事会第二次会议通过的《关于使用部分超募资金对公司旧车间进行 GMP 改造的议案》，公司使用超募资金 49,280,000.00 元对旧车间进行 GMP 改造，截止报告期末已投入使用 37,001,256.20 元。

5、根据本公司 2014 年 8 月 18 日召开的第三届董事会第二次会议通过的《关于使用部分超募资金投资设立全资子公司

公司的议案》，公司于 2014 年 10 月份以超募资金 62,537,226.72 元投资设立全资子公司，以建设中药材种植基地，开展中医药健康产业业务。

(二) 截至报告期末，募集资金专户余额情况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金存储专户资金余额为 14,793,066.18 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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										
口服液及胶囊生产线技术改造工程	否	15,543.3	28,625.6		28,554.59	99.75%	2013年12月01日	1,508.5	否	否
承诺投资项目小计	--	15,543.3	28,625.6		28,554.59	--	--	1,508.5	--	--
超募资金投向										
补充流动资金		3,000	3,000		3,000	100.00%				
旧车间 GMP 改造		4,928	4,928		3,700.13	75.08%				
收购云南永孜堂股权		28,200	28,200		28,200	100.00%		1,027.73		
设立汉森健康产业(湖南)有限公司		6,253.72	6,253.72		6,253.72	100.00%		-154.77		
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--	42,381.72	42,381.72		41,153.85	--	--	872.96	--	--
合计	--	57,925.02	71,007.32	0	69,708.44	--	--	2,381.46	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	口服液及胶囊生产线技术改造工程未达到预计效益的主要原因：由于国内疫情、经济环境影响，加之建设期延长，募投项目的产能未能完全释放，同时受原材料上涨，劳动力成本上升的影响，各种生产成本的上升，影响投资项目效益。									

	<p>收购云南永孜堂股权、设立汉森健康产业（湖南）有限公司、旧车间 GMP 改造、使用超募资金补充流动资金，均未承诺项目效益。</p> <p>旧车间 GMP 改造项目无法单独核算效益：该项目内容包括平面布局调整、净化通风口调整、设备更新、车间内墙地面及彩钢板更新等，该项目的效益无法量化测算。公司使用募集资金对原厂旧车间进行新版 GMP 改造主要是为保障公司生产线符合《药品生产质量管理规范》（2010 年版）的要求，有利于完善和提升公司质量管理体系。</p> <p>补充流动资金项目无法单独核算效益：该项目因实际投资于公司各个不同的资产组中，其预期收益体现在公司整体收益中，故无法单独核算效益。公司利用部分超募资金补充流动资金，有利于提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，符合公司的发展要求。公司超募资金的使用没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行。</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	<p>适用</p> <p>经公司 2011 年第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司于 2011 年 7 月使用超募资金 3,000.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>经公司 2012 年 10 月 23 日第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司拟用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》，以部分超募资金对“口服液及胶囊生产线技术改造工程”追加投入 13,082.30 万元，该项目总投资额为 28,625.60 万元，截止报告期末累计投入 28,554.59 万元。</p> <p>经公司 2013 年 10 月 23 日第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金收购云南永孜堂制药有限公司 80% 股权的议案》，公司于 2013 年 11 月以超募资金 28,200.00 万元收购云南永孜堂制药有限公司 80% 的股权。</p> <p>经公司 2014 年 8 月 18 日第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金对公司旧车间进行 GMP 改造的议案》，以超募资金 4,928.00 万元对旧车间进行 GMP 改造，截止报告期末已投入使用 3700.13 万元。</p> <p>经公司 2014 年 8 月 18 日第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立全资子公司的议案》，公司于 2014 年 10 月份以超募资金 6,253.72 万元投资设立全资子公司，以建设中药材种植基地、开展中医药健康产业业务。</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>2010 年度利用募集资金置换先期投入 560.20 万元，2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年、2016 年、2017、2018、2019、2020 年半年度无募集资金投资项目先期投入及置换情况。</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	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额合计为 1,479.31 万元，公司将其中 0.60 万元存放于募集资金开户银行的活期账户内； 1,478.71 万元存放于募集资金开户银行的七日通知存款账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2020 年 08 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南汉森医药研究有限公司	子公司	药品研制	12,980,000.00	20,122,229.76	11,852,802.95	1,205,326.72	-61,082.19	-60,747.48
云南永孜堂制药有限公司	子公司	药品生产经营	40,960,000.00	245,688,856.51	226,772,194.12	75,561,770.54	13,942,696.86	10,277,285.21
汉森健康产业（湖南）有限公司	子公司	医药产业园的建设、开发及投资	62,000,000.00	64,584,095.13	47,186,951.41	81,658.35	-1,549,046.39	-1,547,680.20
湖南三湘银行股份有限公司	参股公司	金融服务业	3,000,000,000.00	56,797,279,136.94	3,642,190,544.11	667,137,153.62	200,171,640.46	170,525,710.16
长沙三银房地产开发有限公司	参股公司	房地产开发经营	40,000,000.00	514,487,390.62	390,727,197.67		-4,924,520.34	-4,907,132.30

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、湖南汉森医药研究有限公司净利润增长48.81%，主要原因系营业成本下降所致；
- 2、汉森健康产业（湖南）有限公司净利润下降6.26%，主要原因系营业成本增长所致；
- 3、云南永孜堂制药有限公司净利润增长37.91%，主要原因是营业收入增长所致；
- 4、长沙三银房地产开发有限公司净利润同比下降249.37%主要原因系借款增加、对应利息增加所致。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1. 医药行业政策风险。公司所处的医药行业受国家相关政策的影响很大。随着国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、仿制药一致性评价、药品带量采购等一系列政策措施的实施，为医药行业的未来发展带来重大影响，随着史上最严《药品管理法》施行，GMP认证取消后飞检将成为常态，公司将面临行业政策变化所带来的风险。

2. 对主导产品存在依赖，产品结构单一的风险。公司主导产品四磨汤口服液营收占比将近50%，主要产品集中，对主要产品存在一定的依赖，如果该产品产销状况发生较大变化，可能会对公司业绩造成影响。

3. 原材料采购风险。公司中成药制剂产品所用原材料为中药材，中药材野生资源的稀缺性、人工种植受气候环境以及种植面积变动的的影响，公司有可能面临原材料供应不足的风险。若原材料价格大幅上涨，将造成公司采购成本的攀升，可能挤压公司的盈利空间，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

4. 产品质量、安全环保风险。质量风险主要包括管理风险和固有风险，管理风险贯穿原材料采购、生产管理、药品流通、患者使用全过程；固有风险主要指不良反应风险、质量标准风险等。药品质量风险是制药企业面临的重要风险。公司生产需要遵循严格的安全、环保标准，但仍然不排除因生产操作不当、设备故障或自然灾害等其他因素，造成意外安全生产事故，从而影响公司正常经营。

5. 药品研发及仿制药一致性评价的风险。公司基于未来发展所需，每年都投入资金用于药品的研发以及仿制药的一致性评价。一种新药从实验研究、临床试验、获得新药证书到正式生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业进入门槛高。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发存在不确定性以及研发周期可能延长。同时如相关产品未能通过一致性评价，可能导致相关药品失去市场准入的资格，对公司未来经营业务造成不利影响。

6. 规模快速扩张带来的管理风险。公司在发展过程中，资产和业务规模都将迅速扩大。随着公司经营规模的扩张，对子公司的有效管理是公司持续发展的保证，人力资源管理、营销拓展、风险管控等方面均对公司提出了更高的要求。尽管公司已有较为完善的法人治理结构和组织构架，拥有较为健全的运营体系，但如果不能有效配置，将影响公司的运营能力和发展动力，可能会给公司带来管理风险。

7. 商誉减值风险。公司全资子公司云南永孜堂制药有限公司若在未来经营中不能较好地实现收益，那么形成的商誉将存在减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述可能存在的风险，公司将积极采取应对措施。公司及时把握行业发展变化趋势，不断优化产品结构，加大市场开拓力度，充分发挥品牌优势，以保持公司的竞争优势。其次，公司除了继续做好主导产品的生产和销售工作外，积极做好主导产品的二次开发和系列开发。公司还加强对新品种的研发，同时借助外部研究资源，集中力量推进公司产品的一致性评价进度。持续关注并购机会，不断丰富公司的产品储备，培育新的利润增长点，降低对单一产品的依赖程度，提升公司整体的竞争力，维持公司经营业绩的稳定。第三，加强对市场信息的收集分析，做到对市场行情的准确判断，稳抓市场的最佳采购时间点。第四，公司将加强对产品质量管控的力度，加大对安全生产培训力度，严格按照相关质量生产操作规范进行生产，责任到人。安全环保部门将加大定时对设备等进行检测的频率，防患未然。第五，公司将结合所收购公司自身的特点与资源，进行产品、企业及业务整合，按上市公司规范治理要求进行统一管理，加强品牌建设，实现人力资源、财务与生产的统一管理，与公司整体优势资源形成互补，最大程度地实现协同效应。公司将重点关注，积极应对，并及时根据具体情况适当调整相关工作，力争顺利完成2020年经营目标与计划。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	45.86%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 21 日	《2019 年度股东大会决议（更新后）》（公告编号 2020-026）刊登于 2020 年 5 月 21 日的《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.67%	2020 年 06 月 12 日	2020 年 06 月 13 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-038）刊登于 2020 年 6 月 13 日的《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	刘正清、何三星、刘厚尧	股份减持承诺	自然人股东承诺在任职期间每年转让的公司股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五；离任后半年内不转让所持公司股份，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占当时其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2010 年 03 月 03 日	长期有效	严格履行
	海南汉森投资有限公司（现为“新疆汉森股权投资管理有限合伙企业）、刘令安、王香英	关于同业竞争方面的承诺	自本承诺函签署之日起，在作为股份公司控股股东期间，不通过自身及其控制的其他企业（包括但不限于控股子公司、附属企业、联营企业等），以任何方式（包括但不限于单独经营、与他人合资、合作或联营等方式经营）直接或间接地从事与股份公司及其控股子公司现在或将来的主营业务相同或类似且构成实质性竞争的业务。	2008 年 05 月 15 日	长期有效	严格履行
	海南汉森投资有限公司（现为“新疆汉森	关于关联交易方面的承诺	自本承诺函出具日起，保证严格按照法律、行政法规、规章、中国证监会的规范性文件、深交所上市规	2008 年 05 月 15 日	长期有效	严格履行

	股权投资管理有限合伙企业)、刘令安、王香英		则、《股份公司章程》和《股份公司关联交易管理制度》的要求,履行关联交易决策的相关程序,确保关联交易的合法性、公允性和合理性,不损害股份公司其他股东的合法利益。			
	海南汉森投资有限公司(现为"新疆汉森股权投资管理有限合伙企业)、刘令安、王香英	关于资金占用方面的承诺	自本承诺函出具日起,保证严格按照法律、行政法规、规章、中国证监会的规范性文件、《企业会计准则》、深交所上市规则、《股份公司章程》的要求,规范公司及其关联公司与股份公司的资金往来,保证公司及其关联公司不再发生以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式违规占用股份公司资金的行为。	2008年05月15日	长期有效	严格履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
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	无					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
楚天科技股份有限公司	母公司参股 4.69%	商品采购	采购设备及配件	市场价格	76.85 万元	76.85	5.12%	150	否	银行转账	-	2020 年 04 月 28 日	公司《关于 2020 年度日常关联交易预计的公告》(2020-016) 刊载于 2020 年 4 月 28 日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。
益丰大药房连锁股份有限公司	同一独立董事	销售商品	销售商品	市场价格	283.37 万元	283.37	0.91%	900	否	银行转账	-	2020 年 04 月 28 日	公司《关于 2020 年度日常关联交易预计的公告》(2020-016) 刊载于 2020 年 4 月 28

													日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
合计	--	--	360.2 2	--	1,05 0	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	1. 公司预计 2020 年度向关联企业楚天科技股份有限公司采购设备及零配件金额不超过 150 万元，报告期内实际关联交易金额为 76.85 万元。2. 公司预计 2020 年度向关联企业益丰大药房连锁股份有限公司销售商品不超过 900 万元，报告期内实际关联交易金额为 283.37 万元。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、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。

## 十五、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

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

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

不适用

根据湖南省生态环境厅2020年5月26日公布的《湖南省2020年重点排污单位名录》的通知，湖南省2020年重点排污单位名录名录中无湖南汉森制药股份有限公司，湖南汉森制药股份有限公司不属于重点排污单位。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

序号	重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	公司召开了第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。公司本次计提商誉减值准备约3,500万元，该项减值损失计入公司2019年度损益。	2020年02月29日	《关于计提商誉减值准备的公告》（2020-007）刊载于2020年02月29日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2	公司收到国家药品监督管理局核准签发的化学药品“卡托普利片”的《药品补充申请批件》，该药品通过仿制药一致性评价。	2020年03月03日	《关于卡托普利片通过一致性评价的公告》（2020-008）刊载于2020年03月03日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
3	公司收到控股股东新疆汉森通知，新疆汉森于近日向国泰君安证券股份有限公司提前购回全部股份10,030,000股。	2020年04月07日	《关于控股股东约定购回式证券交易提前购回的公告》（2020-011）刊载于2020年04月07日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
4	公司于近日收到公司董事会秘书、财务总监罗永青先生提交的书面辞职报告。罗永青先生因个人原因申请辞去公司董事会秘书、财务总监职务，辞职后将不在公司担任任何职务。	2020年05月27日	《关于公司董事会秘书兼财务总监辞职的公告》（2020-031）刊载于2020年05月27日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
5	董事会于近日收到公司董事刘令安先生提交的书面辞职报告，刘令安先生因个人原因辞去公司董事职务。	2020年05月27日	《关于董事辞职的公告》（2020-034）刊载于2020年05月27日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
6	公司于近日办理了法定代表人的工商变更登记手续，并领取了益阳市市场监督管理局换发的新《营业执照》。公司法定代表人由“刘令安”变更为“刘正清”。	2020年06月05日	《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（2020-037）刊载于2020年06月05日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
7	公司2019年年度权益分派方案为：以公司现有总股本503,200,000股为基数，向全体股东每10股派0.750000元人民币现金。权益分派股权登记日为：2020年6月23日，除权除息日为：2020年6月24日。	2020年06月18日	《2019年年度权益分派实施公告》（2020-039）刊载于2020年06月18日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 十八、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

## 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	13,642,500	2.71%				-1,020,000	-1,020,000	12,622,500	2.51%
3、其他内资持股	13,642,500	2.71%				-1,020,000	-1,020,000	12,622,500	2.51%
境内自然人持股	13,642,500	2.71%				-1,020,000	-1,020,000	12,622,500	2.51%
二、无限售条件股份	489,557,500	97.29%				1,020,000	1,020,000	490,577,500	97.49%
1、人民币普通股	489,557,500	97.29%				1,020,000	1,020,000	490,577,500	97.49%
三、股份总数	503,200,000	100.00%				0	0	503,200,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份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	解除限售日期
刘厚尧	4,080,000	1,020,000	0	3,060,000	离任高管持股	按离任高管股份管理相关规定解锁
合计	4,080,000	1,020,000	0	3,060,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,757		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
#新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	42.13%	212,006,189	10,030,000	0	212,006,189	质押	103,582,998
上海复星医药产业发展有限公司	境内非国有法人	4.82%	24,263,820	0	0	24,263,820		
#李伟峰	境内自然人	1.92%	9,657,863	0	0	9,657,863		
#姜爱福	境内自然人	1.62%	8,164,000	0	0	8,164,000		
刘正清	境内自然人	1.42%	7,140,000	0	5,355,000	1,785,000		
#王进萍	境内自然人	1.27%	6,390,000	-1,356,730	0	6,390,000		

#刘湘兰	境内自然人	1.18%	5,940,290	-19,400	0	5,940,290		
何三星	境内自然人	1.11%	5,610,000	0	4,207,500	1,402,500	质押	5,109,200
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.96%	4,820,520	0	0	4,820,520		
#李伟泉	境内自然人	0.93%	4,685,600	-593,510	0	4,685,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 前 10 名股东中，新疆汉森股权投资管理有限合伙企业持有本公司 42.13% 的股份，为本公司控股股东。2. 刘正清先生担任公司董事长、总裁；3. 其他股东未知其关联关系或一致行动情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
#新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	212,006,189	人民币普通股	212,006,189					
上海复星医药产业发展有限公司	24,263,820	人民币普通股	24,263,820					
#李伟峰	9,657,863	人民币普通股	9,657,863					
#姜爱福	8,164,000	人民币普通股	8,164,000					
#王进萍	6,390,000	人民币普通股	6,390,000					
#刘湘兰	5,940,290	人民币普通股	5,940,290					
中央汇金资产管理有限责任公司	4,820,520	人民币普通股	4,820,520					
#李伟泉	4,685,600	人民币普通股	4,685,600					
王庆新	2,743,700	人民币普通股	2,743,700					
何锡华	2,660,153	人民币普通股	2,660,153					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 前 10 名股东中，新疆汉森股权投资管理有限合伙企业持有本公司 42.13% 的股份，为本公司控股股东。2. 刘正清先生担任公司董事长、总裁；3. 其他股东未知其关联关系或一致行动情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1. 公司控股股东新疆汉森股权投资管理有限合伙企业除通过普通证券账户持有 175,925,389 股外，还通过首创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 36,080,800 股，实际合计持有本公司股份 212,006,189 股。2. 公司股东李伟峰通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,657,863 股，实际合计持有本公司股份 9,657,863 股。3. 公司股东姜爱福通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证							

	券账户持有 8,164,000 股，实际合计持有本公司股份 8,164,000 股。4. 公司股东王进萍通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,390,000 股，实际合计持有本公司股份 6,390,000 股。5. 公司股东刘湘兰通过首创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 5,940,290 股，实际合计持有本公司股份 5,940,290 股。6. 公司股东李伟泉除通过普通证券账户持有 142,000 股外，还通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,543,600 股，实际合计持有本公司股份 4,685,600 股。
--	---

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

2020年4月7日，公司收到到公司控股股东新疆汉森与国泰君安证券股份有限公司通知，新疆汉森向国泰君安证券股份有限公司提前购回全部股份10,030,000股。新疆汉森本次交易前持有公司20,197.62万股，占公司总股本比例40.14%，交易后持有公司21,200.62万股，占公司总股本比例42.13%。具体内容详见公司于2020年4月7日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于控股股东约定购回式证券交易提前购回的公告》（公告编号：2020-011）。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 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
刘令安	董事长	离任	2020 年 05 月 25 日	因个人原因辞去公司董事长一职。
王红霞	独立董事	任期满离任	2020 年 05 月 19 日	公司第四届董事会届满离任。
李永萍	独立董事	任期满离任	2020 年 05 月 19 日	公司第四届董事会届满离任。
曾建国	独立董事	任期满离任	2020 年 05 月 19 日	公司第四届董事会届满离任。
罗永青	董事会秘书、财务总监	离任	2020 年 05 月 25 日	因个人原因辞去公司董事会秘书、财务总监。
何三星	副总裁	任期满离任	2020 年 05 月 19 日	公司第四届经理班子届满离任。
刘正清	董事长、总裁	被选举	2020 年 05 月 25 日	第五届董事会成员选举为公司第五届董事会董事长。
胡高云	独立董事	被选举	2020 年 05 月 25 日	被选举为第五届董事会独立董事。
夏劲松	独立董事	被选举	2020 年 05 月 25 日	被选举为第五届董事会独立董事。
詹萍	独立董事	任免	2020 年 05 月 25 日	被选举为第五届董事会独立董事。
敖凌松	董事、副总裁	被选举	2020 年 06 月 12 日	被选举为第五届董事会非独立董事。
傅建军	董事、副总裁	被选举	2020 年 06 月 12 日	被选举为第五届董事会非独立董事。
刘赛程	监事会主席	被选举	2020 年 05 月 25 日	被选举为第五届监事会主席、职工代表监事。
杨哲怡	监事	被选举	2020 年 05 月 25 日	被选举为第五届监事会监事。
戴江洪	财务总监	聘任	2020 年 05 月 25 日	被聘任为公司财务总监。

## 第十节 公司债相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	85,847,084.20	116,610,510.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	53,763,033.29	74,054,381.11
应收账款	233,350,999.34	274,774,541.22
应收款项融资		
预付款项	3,536,216.68	1,667,921.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,425,115.11	1,680,003.25
其中：应收利息	231,786.00	
应收股利	0.00	
买入返售金融资产		
存货	96,175,337.77	85,422,380.74

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,803,436.79	39,652,013.24
流动资产合计	512,901,223.18	593,861,751.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	606,920,296.25	578,687,218.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,519,091.29	
固定资产	453,001,525.13	477,995,505.87
在建工程	20,127,393.06	11,430,725.65
生产性生物资产	7,833,762.14	7,578,994.16
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,940,731.01	61,803,451.61
开发支出		
商誉	117,992,430.33	117,992,430.33
长期待摊费用	17,115,870.33	17,464,468.89
递延所得税资产	1,505,968.37	1,745,599.69
其他非流动资产	16,039,031.56	14,345,658.67
非流动资产合计	1,300,996,099.47	1,289,044,053.01
资产总计	1,813,897,322.65	1,882,905,804.71
流动负债：		
短期借款	170,800,000.00	190,800,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	36,221,154.33	49,227,900.10
预收款项		3,620,652.49
合同负债	3,456,741.26	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,677,511.70	49,242,757.74
应交税费	4,038,299.02	10,159,783.45
其他应付款	16,318,214.66	33,472,999.14
其中：应付利息	1,244,074.75	683,588.64
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	249,511,920.97	336,524,092.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,737,053.53	13,253,159.35
递延所得税负债	2,750,837.75	3,150,863.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,487,891.28	16,404,022.95
负债合计	264,999,812.25	352,928,115.87
所有者权益：		

股本	503,200,000.00	503,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	186,670,498.09	186,670,498.09
减：库存股		
其他综合收益	-1,557,989.31	-4,987,537.80
专项储备		
盈余公积	111,440,864.16	111,440,864.16
一般风险准备		
未分配利润	749,144,137.46	733,653,864.39
归属于母公司所有者权益合计	1,548,897,510.40	1,529,977,688.84
少数股东权益		
所有者权益合计	1,548,897,510.40	1,529,977,688.84
负债和所有者权益总计	1,813,897,322.65	1,882,905,804.71

法定代表人：刘正清

主管会计工作负责人：戴江洪

会计机构负责人：唐静求

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	69,252,739.16	82,715,309.18
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	48,137,876.82	66,509,514.75
应收账款	181,512,578.64	225,441,187.79
应收款项融资		
预付款项	956,231.00	1,411,342.46
其他应收款	31,188,421.31	19,493,389.51
其中：应收利息	231,786.00	
应收股利		
存货	54,733,782.98	42,562,053.50
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,803,436.79	19,473,459.18
流动资产合计	402,585,066.70	457,606,256.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,044,571,622.97	1,016,338,544.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	342,944,468.11	359,830,796.48
在建工程	14,062,247.05	6,001,605.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,571,483.80	17,805,959.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	613,147.12	699,872.11
其他非流动资产	12,481,031.56	10,761,158.67
非流动资产合计	1,432,244,000.61	1,411,437,936.88
资产总计	1,834,829,067.31	1,869,044,193.25
流动负债：		
短期借款	170,800,000.00	190,800,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,560,491.00	36,795,194.31
预收款项		1,585,509.81
合同负债	2,131,113.10	
应付职工薪酬	16,980,206.89	46,186,332.01
应交税费	2,300,845.95	5,982,608.62

其他应付款	42,159,898.47	25,697,895.23
其中：应付利息	1,244,074.75	683,588.64
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	260,932,555.41	307,047,539.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,424,135.83	5,778,535.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,424,135.83	5,778,535.83
负债合计	266,356,691.24	312,826,075.81
所有者权益：		
股本	503,200,000.00	503,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	230,968,115.16	230,968,115.16
减：库存股		
其他综合收益	-1,557,989.31	-4,987,537.80
专项储备		
盈余公积	111,440,864.16	111,440,864.16
未分配利润	724,421,386.06	715,596,675.92
所有者权益合计	1,568,472,376.07	1,556,218,117.44
负债和所有者权益总计	1,834,829,067.31	1,869,044,193.25

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	311,730,353.40	419,493,223.72
其中：营业收入	311,730,353.40	419,493,223.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	274,281,051.62	362,318,641.95
其中：营业成本	89,666,503.77	110,673,250.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,426,031.01	8,085,131.05
销售费用	136,063,904.33	200,189,268.57
管理费用	25,580,796.96	24,058,701.19
研发费用	13,270,864.57	13,631,278.41
财务费用	3,272,950.98	5,681,012.44
其中：利息费用	4,053,829.71	5,679,166.72
利息收入	854,426.65	258,525.25
加：其他收益	1,189,890.36	5,898,659.90
投资收益（损失以“-”号填列）	24,803,529.62	23,593,323.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,803,529.62	23,593,323.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,499,958.35	-352,160.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-232,754.56	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	64,709,925.55	86,314,404.39
加:营业外收入	243,335.54	828,208.14
减:营业外支出	547,663.18	110,484.11
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	64,405,597.91	87,032,128.42
减:所得税费用	11,175,324.84	15,131,433.72
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	53,230,273.07	71,900,694.70
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	53,230,273.07	71,900,694.70
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	53,230,273.07	71,900,694.70
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	3,429,548.49	-3,055,005.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,429,548.49	-3,055,005.46
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,429,548.49	-3,055,005.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,429,548.49	-3,055,005.46
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,659,821.56	68,845,689.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,659,821.56	68,845,689.24
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1058	0.1429
(二) 稀释每股收益	0.1058	0.1429

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘正清

主管会计工作负责人：戴江洪

会计机构负责人：唐静求

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	236,052,831.93	367,590,401.17
减：营业成本	66,095,116.88	91,256,606.00
税金及附加	4,677,377.68	7,085,740.95
销售费用	105,101,850.22	179,603,700.99
管理费用	16,425,746.14	13,624,673.54

研发费用	11,589,102.32	12,078,930.62
财务费用	3,651,705.00	5,751,138.58
其中：利息费用	4,053,829.71	5,679,166.72
利息收入	476,106.77	176,979.01
加：其他收益	981,000.00	659,154.08
投资收益（损失以“－”号填列）	24,803,529.62	23,593,323.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,803,529.62	23,593,323.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	706,521.17	-78,144.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-232,754.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,770,229.92	82,363,943.47
加：营业外收入	175,141.57	553,384.68
减：营业外支出	16,683.10	91,321.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,928,688.39	82,826,006.52
减：所得税费用	8,363,978.25	14,630,987.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,564,710.14	68,195,018.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	46,564,710.14	68,195,018.93
（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	3,429,548.49	-3,055,005.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,429,548.49	-3,055,005.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,429,548.49	-3,055,005.46
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	49,994,258.63	65,140,013.47
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	415,044,598.32	422,990,504.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,916.58
收到其他与经营活动有关的现金	6,732,986.68	7,599,497.74
经营活动现金流入小计	421,777,585.00	430,591,918.84
购买商品、接受劳务支付的现金	112,280,911.71	108,548,784.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,837,949.55	72,563,951.43
支付的各项税费	49,587,383.15	58,919,388.57
支付其他与经营活动有关的现金	140,339,525.88	137,252,424.41
经营活动现金流出小计	384,045,770.29	377,284,549.25
经营活动产生的现金流量净额	37,731,814.71	53,307,369.59
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	58,220.00	
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	10,000,000.00	660,302.00
投资活动现金流入小计	10,058,220.00	660,302.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,160,038.97	16,888,448.66
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		
支付其他与投资活动有关的现金	10,238,400.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	17,398,438.97	36,888,448.66
投资活动产生的现金流量净额	-7,340,218.97	-36,228,146.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,575.02	99,213.04
筹资活动现金流入小计	60,100,575.02	30,099,213.04
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,233,343.60	5,756,499.90
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	22,253.87	195,471.70
筹资活动现金流出小计	121,255,597.47	75,951,971.60
筹资活动产生的现金流量净额	-61,155,022.45	-45,852,758.56
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	-30,763,426.71	-28,773,535.63

加：期初现金及现金等价物余额	116,610,510.91	82,715,740.17
六、期末现金及现金等价物余额	85,847,084.20	53,942,204.54

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	330,660,666.69	364,997,370.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	928,453.67	763,320.65
经营活动现金流入小计	331,589,120.36	365,760,691.23
购买商品、接受劳务支付的现金	83,029,640.00	81,096,678.77
支付给职工以及为职工支付的现金	74,945,796.36	65,163,869.24
支付的各项税费	34,715,205.43	49,127,931.49
支付其他与经营活动有关的现金	104,531,982.85	120,741,582.52
经营活动现金流出小计	297,222,624.64	316,130,062.02
经营活动产生的现金流量净额	34,366,495.72	49,630,629.21
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	58,120.00	
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	58,120.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,493,763.29	13,413,340.18
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		
支付其他与投资活动有关的现金	10,238,400.00	
投资活动现金流出小计	16,732,163.29	13,413,340.18
投资活动产生的现金流量净额	-16,674,043.29	-13,413,340.18
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	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,100,575.02	99,213.04
筹资活动现金流入小计	90,100,575.02	30,099,213.04
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,233,343.60	5,756,499.90
支付其他与筹资活动有关的现金	22,253.87	195,471.70
筹资活动现金流出小计	121,255,597.47	75,951,971.60
筹资活动产生的现金流量净额	-31,155,022.45	-45,852,758.56
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	-13,462,570.02	-9,635,469.53
加：期初现金及现金等价物余额	82,715,309.18	47,760,925.86
六、期末现金及现金等价物余额	69,252,739.16	38,125,456.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末	503				186,		-4,987,		111,		733,65		1,52		1,52

余额	,20 0,0 00. 00				670, 498. 09		537.80			440, 864. 16		3,864. 39		9,97 7,68 8.84		9,97 7,68 8.84
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	503 ,20 0,0 00. 00				186, 670, 498. 09		-4,987, 537.80			111, 440, 864. 16		733,65 3,864. 39		1,52 9,97 7,68 8.84		1,52 9,97 7,68 8.84
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							3,429, 548.49					15,490 ,273.0 7		18,9 19,8 21.5 6		18,9 19,8 21.5 6
（一）综合收 益总额							3,429, 548.49					53,230 ,273.0 7		56,6 59,8 21.5 6		56,6 59,8 21.5 6
（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												-37,74 0,000.		-37, 740,		-37, 740,

										00		000. 00		000. 00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-37,740,000.00		-37,740,000.00		-37,740,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	503,200.00				186,670,498.09		-1,557,989.31		111,440,864.16		749,144,137.46		1,548,897,510.40		1,548,897,510.40

	00													
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	296 .00 0,0 00. 00				393, 870, 498. 09		1,06 2,16 8.75		91,7 46,2 37.2 7		580, 665, 410. 01		1,36 3,34 4,31 4.12		1,363 ,344, 314.1 2
加：会计 政策变更											10,2 91,9 44.4 0		10,2 91,9 44.4 0		10,29 1,944 .40
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	296 .00 0,0 00. 00				393, 870, 498. 09		1,06 2,16 8.75		91,7 46,2 37.2 7		590, 957, 354. 41		1,37 3,63 6,25 8.52		1,373 ,636, 258.5 2
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	207 .20 0,0 00. 00				-207 ,200, 000. 00		-3,0 55,0 05.4 6				71,9 00,6 94.7 0		68,8 45,6 89.2 4		68,84 5,689 .24
(一)综合收 益总额							-3,0 55,0 05.4 6				71,9 00,6 94.7 0		68,8 45,6 89.2 4		68,84 5,689 .24
(二)所有者															





填列)												
(一) 综合收益总额							3,429,548.49			46,564,710.14		49,994,258.63
(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										-37,740,000.00		-37,740,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-37,740,000.00		-37,740,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	503,200,000.00				230,968,115.16		-1,557,989.31		111,440,864.16	724,421,386.06		1,568,472,376.07

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	296,000,000.00				438,168,115.16		1,062,168.75		91,746,237.27	529,716,135.44		1,356,692,656.62
加：会计政策变更										8,628,898.44		8,628,898.44
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	296,000,000.00				438,168,115.16		1,062,168.75		91,746,237.27	538,345,033.88		1,365,321,555.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	207,200,000.00				-207,200,000.00		-3,055,005.46			68,195,018.93		65,140,013.47

(一)综合收益总额							-3,055,005.46			68,195,018.93		65,140,013.47
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	207,200,000.00				-207,200,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	207,200,000.00				-207,200,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	503,200,000.00				230,968,115.16		-1,992,836.71		91,746,237.27	606,540,052.81		1,430,461,568.53

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

湖南汉森制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由湖南汉森制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，并于2008年1月22日在益阳市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，现营业执照统一社会信用代码为91430900MA4L101B51，法定代表人：刘正清；公司股票已于2010年5月25日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码002412。

截至2020年6月30日，本公司注册资本为人民币50,320.00万元，实收资本为人民币50,320.00万元，实收资本（股本）情况详见附注七、53。

#### 2、本公司注册地址、组织形式

本公司注册地址：湖南省益阳市银城南路

本公司组织形式：股份有限公司

#### 3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属医药工业行业。公司以生产中西药制剂为主，化学合成药为辅。主要剂型有大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、煎膏剂、酏剂、丸剂等；公司主导产品有四磨汤口服液、银杏叶胶囊、缩泉胶囊、愈伤灵胶囊、泛影葡胺注射液、陈香露白露片等，其中四磨汤口服液为公司独家生产品种，缩泉胶囊为国家中药保护品种，银杏叶胶囊为国家优质优价产品。全资子公司云南永孜堂制药有限公司以生产中成药制剂为主，主导产品有天麻醒脑胶囊、抗感灵片、利胆止痛胶囊、舒筋定痛片、诺氟沙星胶囊、苦参胶囊、八味肉桂胶囊、复方岩连片等产品。全资子公司汉森健康产业（湖南）有限公司主要服务范围包括医药行业产业园的建设、开发与投资；中药材种植、销售及技术推广与咨询；与大健康产业相关的其他业务。

#### 4、母公司以及最终母公司的名称

公司的母公司以及最终母公司为新疆汉森股权投资管理有限合伙企业，公司的实际控制人为刘令安先生。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2020年8月21日由第五届董事会第四次会议批准发布。

6、截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的孙子公司共四户，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的变化情况详见附注八、“合并范围的变更”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重要会计政策、会计估计的变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币及编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该

境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

### 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	损失准备计量方法
账龄组合	依据合同赊销销售款项	以账龄作为信用风险特征计量
合并范围内公司款项	内部往来款项	坏账风险很小，不计量损失

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会

计政策参见本附注五、10“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	损失准备计量方法
账龄组合	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	以账龄作为信用风险特征计量
合并范围内公司款项	内部往来款项	坏账风险很小，不计量损失

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、库存商品、消耗性生物资产等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 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

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计

准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：a.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；b.该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；c.该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资、银行理财产品等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	损失准备计量方法
银行理财产品	公司购买的银行理财产品	保本型理财，不计量损失

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控

制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投

资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

(1) 本公司生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本公司的生物资产主要包括：枳壳、蓝莓、百果园等。

(3) 本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-蓝莓，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
蓝莓	20	5	4.75

(4) 本公司对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产摊销政策如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按土地使用权证载期限	直线平均法
工业产权	专利按专利权期限、商标权按10年	直线平均法
软件	5年	直线平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各

项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

无

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价

值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理**

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **38、优先股、永续债等其他金融工具**

### **(1) 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### **(2) 永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## **39、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已

批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则	第四届董事会第十六次会议	

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

根据财政部上述会计政策的相关要求，本公司于2020年1月1日变更会计政策。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收款项	3,620,652.49	1,585,509.81		
合同负债			3,620,652.49	1,585,509.81

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	116,610,510.91	116,610,510.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	74,054,381.11	74,054,381.11	
应收账款	274,774,541.22	274,774,541.22	
应收款项融资			
预付款项	1,667,921.23	1,667,921.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,680,003.25	1,680,003.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	85,422,380.74	85,422,380.74	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	39,652,013.24	39,652,013.24	
流动资产合计	593,861,751.70	593,861,751.70	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	578,687,218.14	578,687,218.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	477,995,505.87	477,995,505.87	
在建工程	11,430,725.65	11,430,725.65	
生产性生物资产	7,578,994.16	7,578,994.16	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	61,803,451.61	61,803,451.61	
开发支出			
商誉	117,992,430.33	117,992,430.33	
长期待摊费用	17,464,468.89	17,464,468.89	
递延所得税资产	1,745,599.69	1,745,599.69	
其他非流动资产	14,345,658.67	14,345,658.67	
非流动资产合计	1,289,044,053.01	1,289,044,053.01	
资产总计	1,882,905,804.71	1,882,905,804.71	
流动负债：			
短期借款	190,800,000.00	190,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	49,227,900.10	49,227,900.10	
预收款项	3,620,652.49		-3,620,652.49
合同负债		3,620,652.49	3,620,652.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	49,242,757.74	49,242,757.74	
应交税费	10,159,783.45	10,159,783.45	
其他应付款	33,472,999.14	33,472,999.14	
其中：应付利息	683,588.64	683,588.64	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	336,524,092.92	336,524,092.92	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,253,159.35	13,253,159.35	
递延所得税负债	3,150,863.60	3,150,863.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,404,022.95	16,404,022.95	

负债合计	352,928,115.87	352,928,115.87	
所有者权益：			
股本	503,200,000.00	503,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	186,670,498.09	186,670,498.09	
减：库存股			
其他综合收益	-4,987,537.80	-4,987,537.80	
专项储备			
盈余公积	111,440,864.16	111,440,864.16	
一般风险准备			
未分配利润	733,653,864.39	733,653,864.39	
归属于母公司所有者权益合计	1,529,977,688.84	1,529,977,688.84	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,529,977,688.84	1,529,977,688.84	
负债和所有者权益总计	1,882,905,804.71	1,882,905,804.71	

## 调整情况说明

公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），将符合条件的预收账款调整至合同负债科目列示

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,715,309.18	82,715,309.18	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	66,509,514.75	66,509,514.75	
应收账款	225,441,187.79	225,441,187.79	
应收款项融资			
预付款项	1,411,342.46	1,411,342.46	
其他应收款	19,493,389.51	19,493,389.51	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	42,562,053.50	42,562,053.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,473,459.18	19,473,459.18	
流动资产合计	457,606,256.37	457,606,256.37	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,016,338,544.86	1,016,338,544.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	359,830,796.48	359,830,796.48	
在建工程	6,001,605.30	6,001,605.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,805,959.46	17,805,959.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	699,872.11	699,872.11	
其他非流动资产	10,761,158.67	10,761,158.67	
非流动资产合计	1,411,437,936.88	1,411,437,936.88	
资产总计	1,869,044,193.25	1,869,044,193.25	
流动负债：			
短期借款	190,800,000.00	190,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	36,795,194.31	36,795,194.31	

预收款项	1,585,509.81		-1,585,509.81
合同负债		1,585,509.81	1,585,509.81
应付职工薪酬	46,186,332.01	46,186,332.01	
应交税费	5,982,608.62	5,982,608.62	
其他应付款	25,697,895.23	25,697,895.23	
其中：应付利息	683,588.64	683,588.64	
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	307,047,539.98	307,047,539.98	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,778,535.83	5,778,535.83	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,778,535.83	5,778,535.83	
负债合计	312,826,075.81	312,826,075.81	
所有者权益：			
股本	503,200,000.00	503,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	230,968,115.16	230,968,115.16	
减：库存股			
其他综合收益	-4,987,537.80	-4,987,537.80	

专项储备			
盈余公积	111,440,864.16	111,440,864.16	
未分配利润	715,596,675.92	715,596,675.92	
所有者权益合计	1,556,218,117.44	1,556,218,117.44	
负债和所有者权益总计	1,869,044,193.25	1,869,044,193.25	

调整情况说明

公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），将符合条件的预收账款调整至合同负债科目列示。

#### （4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13.00%
城市维护建设税	应付流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	5.00%、15.00%、25.00%
教育费附加	应付流转税额	3.00%
地方教育费附加	应付流转税额	2.00%
房产税（从价计征）	房产原值（扣除 20%）	1.20%
房产税（从租计征）	租金收入	12.00%
土地使用税	土地面积	6 元/m <sup>2</sup> 、7 元/m <sup>2</sup>

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
湖南汉森医药研究有限公司	25%
汉森健康产业（湖南）有限公司	免征
云南永孜堂制药有限公司	15%
云南康佰佳医药有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司自2009年2月16日起，由湖南省科技厅、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，认定有效期为3年，到期后，公司分别于2011年11月4日、2014年8月28日和2017年12月1日通过复审，继续认定为高新技术企业，按照国家对高新技术企业的相关税收政策，企业所得税税率按15%的比例征收。

子公司云南永孜堂制药有限公司根据财税[2011]58号文按照关于设在西部地区的鼓励类产业企业适用15%的企业所得税税率。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号)，自2019年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。本公司销售货物自2019年5月1日起税率调整为13%。

## 3、其他

无

## 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	3,984.63	3,041.63
银行存款	85,843,099.57	116,607,469.28
合计	85,847,084.20	116,610,510.91

其他说明

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	53,763,033.29	74,054,381.11
合计	53,763,033.29	74,054,381.11

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	48,911,147.51	
合计	48,911,147.51	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	233,670,158.81	100.00%	319,159.47	0.14%	233,350,999.34	276,782,261.86	100.00%	2,007,720.64	0.73%	274,774,541.22

其中：										
合计	233,670,158.81	100.00%	319,159.47	0.14%	233,350,999.34	276,782,261.86	100.00%	2,007,720.64	0.73%	274,774,541.22

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	232,001,805.09	69,600.54	0.03%
1 至 2 年（含 2 年）	1,436,377.78	59,753.31	4.16%
2 至 3 年（含 3 年）	62,170.60	20,000.28	32.17%
3 年以上	169,805.34	169,805.34	100.00%
合计	233,670,158.81	319,159.47	--

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	232,001,805.09
1 至 2 年	1,436,377.78
2 至 3 年	62,170.60
3 年以上	169,805.34
5 年以上	169,805.34
合计	233,670,158.81

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	2,007,720.64		1,688,561.17			319,159.47
合计	2,007,720.64		1,688,561.17			319,159.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

应收账款核销说明：

本期无核销应收账款的情况。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名	36,585,743.98	15.66%	858,872.60
合计	36,585,743.98	15.66%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**6、应收款项融资**

无

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,858,468.79	80.83%	1,656,574.31	99.32%
1 至 2 年	674,877.89	19.08%	11,346.92	0.68%
2 至 3 年	2,870.00	0.09%		
合计	3,536,216.68	--	1,667,921.23	--

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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
上海新华联制药有限公司	606,612.76	17.15

云南省天然气昭通有限公司	207,199.76	5.86
绿水股份有限公司	152,000.00	4.30
云南昊邦投资有限公司	134,484.00	3.80
烟台凯威制冷设备有限公司	63,200.00	1.79
合计	1,163,496.52	32.90

其他说明：

注：预付款项期末余额较年初增加1,868,295.45元，增长112.01%，主要原因系报告期预付原材料和房屋修理款增加所致。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	231,786.00	
其他应收款	13,193,329.11	1,680,003.25
合计	13,425,115.11	1,680,003.25

### (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
其他	231,786.00	
合计	231,786.00	

#### 2) 重要逾期利息

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：无

## (3) 其他应收款

无

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
技术转让款	42,000.00	42,000.00
保证金	73,710.00	912,630.00
往来款	13,283,107.96	324,508.03
押金	714,840.59	67,776.85
其他	65,042.67	1,129,857.66
合计	14,178,701.22	2,476,772.54

## 2) 坏账准备计提情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,966,348.38
1 至 2 年	239,640.75
2 至 3 年	76,757.19
3 年以上	895,954.90
3 至 4 年	511,701.48
5 年以上	384,253.42
合计	14,178,701.22

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	796,769.29	188,602.82				985,372.11
合计	796,769.29	188,602.82				985,372.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

无

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

无

**6) 涉及政府补助的应收款项**

无

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

注：其他应收款期末余额较年初增加11,745,111.86元，增长699.11%，主要原因系报告期母公司支付长沙三银房地产开发有限公司借款10,238,400.00元所致。

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	30,879,150.05	22,191.58	30,856,958.47	33,338,340.84	22,191.58	33,316,149.26
在产品	14,374,287.94		14,374,287.94	14,581,362.82		14,581,362.82
库存商品	24,019,429.40	270,505.28	23,748,924.12	16,360,435.71	37,750.72	16,322,684.99
周转材料	182,141.86		182,141.86	428,736.81		428,736.81
消耗性生物资产	15,496,227.03		15,496,227.03	15,429,523.27		15,429,523.27
发出商品	11,516,798.35		11,516,798.35	5,343,923.59		5,343,923.59
合计	96,468,034.63	292,696.86	96,175,337.77	85,482,323.04	59,942.30	85,422,380.74

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,191.58					22,191.58
库存商品	37,750.72	606,758.01		374,003.45		270,505.28
合计	59,942.30	606,758.01		374,003.45		292,696.86

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为零元。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣增值税	15,529,923.31	17,833,352.38
预缴的其他税金	1,273,513.48	1,818,660.86
理财产品	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	26,803,436.79	39,652,013.24

其他说明：

注：其他流动资产期末余额较年初减少12,848,576.45元，下降32.40%，主要原因系报告期子公司云南永孜堂制药有限公司购买理财产品减少所致。

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南三湘银行股份有限公司	516,176,994.00			25,578,856.52	3,429,548.49					545,185,399.01	
长沙三银房地产开发有限公司	62,510,224.14			-775,326.90						61,734,897.24	
小计	578,687,			24,803,	3,429,5					606,920,2	

	218.14			529.62	48.49					96.25	
合计	578,687, 218.14			24,803, 529.62	3,429,5 48.49					606,920,2 96.25	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	4,167,085.34			4,167,085.34
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	4,167,085.34			4,167,085.34
（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	4,167,085.34			4,167,085.34
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	647,994.05			647,994.05
（1）计提或摊销	33,336.68			33,336.68
（2）固定资产转入	614,657.37			614,657.37
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	647,994.05			647,994.05
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	3,519,091.29			3,519,091.29
2.期初账面价值				

## (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

无

其他说明

注：本期投资性房地产增加系子公司湖南汉森医药研究有限公司对外出租的部分房产出租所致。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	453,001,525.13	477,995,505.87
合计	453,001,525.13	477,995,505.87

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	496,811,100.82	178,621,193.74	11,371,639.67	12,765,760.21	3,739,358.66	703,309,053.10
2.本期增加金额	1,683,688.46	3,815,486.70		191,412.29	209,169.08	5,899,756.53
(1) 购置	21,580.60	3,646,017.67		191,412.29	209,169.08	4,068,179.64
(2) 在建工程转入	1,662,107.86	169,469.03				1,831,576.89
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	15,813,192.18	1,272,274.64		53,330.04		17,138,796.86
(1) 处置或报废	2,192.89	698,296.18		53,330.04		753,819.11
(2) 转入在建工程	11,643,913.95	573,978.46				12,217,892.41
(3) 转入投资性房地产	4,167,085.34					4,167,085.34
4.期末余额	482,681,597.10	181,164,405.80	11,371,639.67	12,903,842.46	3,948,527.74	692,070,012.77
二、累计折旧						
1.期初余额	125,887,312.86	81,756,189.97	8,201,716.52	7,332,744.50	2,135,583.38	225,313,547.23
2.本期增加金额	10,928,681.21	7,495,939.99	385,988.52	871,750.54	231,164.21	19,913,524.47
(1) 计提	10,928,681.21	7,495,939.99	385,988.52	871,750.54	231,164.21	19,913,524.47
3.本期减少金额	5,324,343.34	783,715.59		50,525.13		6,158,584.06
(1) 处置或报废	4,709,685.97	643,531.64		50,525.13		5,403,742.74
(2) 转入在建工程		140,183.95				140,183.95
(3) 转入投资性房地产	614,657.37					614,657.37
4.期末余额	131,491,650.73	88,468,414.37	8,587,705.04	8,153,969.91	2,366,747.59	239,068,487.64
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 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	351,189,946.37	92,695,991.43	2,783,934.63	4,749,872.55	1,581,780.15	453,001,525.13
2.期初账面 价值	370,923,787.96	96,865,003.77	3,169,923.15	5,433,015.71	1,603,775.28	477,995,505.87

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**(6) 固定资产清理**

无

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,127,393.06	11,430,725.65
合计	20,127,393.06	11,430,725.65

**(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
健康产业园、鸡场主体	320,000.50		320,000.50	124,000.00		124,000.00
神农百草谷	457,836.57		457,836.57	406,692.99		406,692.99
老厂化验室及车间改造工程	14,062,247.05		14,062,247.05	6,001,605.30		6,001,605.30
污水处理中心	1,173,437.37		1,173,437.37	819,885.99		819,885.99
围墙、环园路	4,113,871.57		4,113,871.57	4,078,541.37		4,078,541.37
合计	20,127,393.06		20,127,393.06	11,430,725.65		11,430,725.65

### (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
老厂化验室及车间改造工程	30,000,000.00	6,001,605.30	8,060,641.75			14,062,247.05	46.87%	46.87%				其他
合计	30,000,000.00	6,001,605.30	8,060,641.75			14,062,247.05	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

其他说明

注：在建工程期末余额较年初增加8,696,667.41元，增长76.08%，主要原因系报告期在建工程项目持续投入所致。

### (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业			畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	枳壳	蓝莓	百果园				
一、账面原值							
1.期初余额	6,139,696.38	1,597,206.22	25,437.39				7,762,339.99
2.本期增加金额	289,680.08		3,021.52				292,701.60
(1)外购							
(2)自行培育	289,680.08		3,021.52				292,701.60
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)其他							
4.期末余额	6,429,376.46	1,597,206.22	28,458.91				8,055,041.59
二、累计折旧							
1.期初余额		183,345.83					183,345.83
2.本期增加金额		37,933.62					37,933.62
(1)计提		37,933.62					37,933.62
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)其他							

4.期末余额		221,279.45					221,279.45
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							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	6,429,376.46	1,375,926.77	28,458.91				7,833,762.14
2.期初账面价值	6,139,696.38	1,413,860.39	25,437.39				7,578,994.16

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,482,970.92	103,576,052.08		1,933,512.35	144,992,535.35
2.本期增加金额				64,951.46	64,951.46
(1) 购置				64,951.46	64,951.46
(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	39,482,970.92	103,576,052.08		1,998,463.81	145,057,486.81
二、累计摊销					
1.期初余额	10,073,047.79	71,306,206.63		1,809,829.32	83,189,083.74
2.本期增加金额	399,804.66	4,445,819.04		82,048.36	4,927,672.06
(1) 计提	399,804.66	4,445,819.04		82,048.36	4,927,672.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,472,852.45	75,752,025.67		1,891,877.68	88,116,755.80
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	29,010,118.47	27,824,026.41		106,586.13	56,940,731.01
2.期初账面价值	29,409,923.13	32,269,845.45		123,683.03	61,803,451.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
云南永孜堂制药有限公司	164,114,130.33					164,114,130.33
合计	164,114,130.33					164,114,130.33

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
云南永孜堂制药有限公司	46,121,700.00					46,121,700.00
合计	46,121,700.00					46,121,700.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于2013年12月通过非同一控制下企业合并取得控股子公司云南永孜堂制药有限公司，形成商誉164,114,130.33元，公司于2020年4月16日聘请北京亚超资产评估有限公司对2019年12月31日的相关商誉进行评估（评估报告号为北京亚超评报字（2020）第A097号），对评估报告中的关键假设和引用的主要参数的适当性和合理性进行复核后进行减值测试，经测试计提商誉减值46,121,700.00元。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地经营权承包费	17,464,468.89		348,598.56		17,115,870.33
合计	17,464,468.89		348,598.56		17,115,870.33

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,086,986.25	157,933.55	2,518,919.42	372,279.01
内部交易未实现利润	1,141,930.11	171,289.51	1,053,602.47	158,040.37
递延收益	7,844,968.71	1,176,745.31	8,101,868.72	1,215,280.31
合计	10,073,885.07	1,505,968.37	11,674,390.61	1,745,599.69

## (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	18,258,008.20	2,738,701.23	20,923,674.80	3,138,551.22
固定资产折旧（税法允许一次性折旧产生的差异）	242,730.47	12,136.52	246,247.57	12,312.38
合计	18,500,738.67	2,750,837.75	21,169,922.37	3,150,863.60

## (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		1,505,968.37		1,745,599.69
递延所得税负债		2,750,837.75		3,150,863.60

## (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
可抵扣亏损	11,966,215.91	11,196,120.51
资产减值准备	510,242.23	265,485.24
商誉减值	46,121,700.00	46,121,700.00
合计	58,598,158.14	57,583,305.75

## (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
2021 年	980,098.97	980,098.97	
2022 年	2,497,273.88	2,497,273.88	
2023 年	3,954,121.00	3,954,121.00	
2024 年	2,926,294.38	2,926,294.38	
2025 年	1,608,427.68		
合计	11,966,215.91	10,357,788.23	--

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,194,050.78		2,194,050.78	837,658.67		837,658.67
预付土地款	12,004,980.78		12,004,980.78	11,668,000.00		11,668,000.00
其他	1,840,000.00		1,840,000.00	1,840,000.00		1,840,000.00
合计	16,039,031.56		16,039,031.56	14,345,658.67		14,345,658.67

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	170,800,000.00	190,800,000.00
合计	170,800,000.00	190,800,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

**34、衍生金融负债**

无

**35、应付票据**

无

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	30,126,660.65	42,097,656.32
1-2年（含2年）	1,781,513.23	3,145,407.36
2-3年（含3年）	626,350.58	280,514.55
3年以上	3,686,629.87	3,704,321.87
合计	36,221,154.33	49,227,900.10

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
益阳市沧水铺镇砂子岭村村民委员会	3,483,986.87	未结算的土地承包经营权、青苗款
湖南达盛资产管理有限公司	200,000.00	未结算的拍卖资产款
合计	3,683,986.87	--

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

无

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

无

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,456,741.26	3,620,652.49
合计	3,456,741.26	3,620,652.49

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,167,472.30	48,427,235.84	79,660,982.68	17,933,725.46
二、离职后福利-设定提存计划	75,285.44	3,167,291.00	2,498,790.20	743,786.24
三、辞退福利		224,641.00	224,641.00	
合计	49,242,757.74	51,819,167.84	82,384,413.88	18,677,511.70

#### (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	30,826,937.71	44,027,033.34	74,333,404.52	520,566.53
2、职工福利费		1,639,568.23	1,639,568.23	
3、社会保险费	42,256.77	1,843,571.95	1,837,952.38	47,876.34
其中：医疗保险费	35,675.00	1,343,824.31	1,347,138.01	32,361.30
工伤保险费	4,717.72	337,268.27	331,865.73	10,120.26
生育保险费	1,864.05	162,479.37	158,948.64	5,394.78
4、住房公积金	17,325.00	727,578.00	635,359.00	109,544.00
5、工会经费和职工教育经费	18,279,778.82	183,814.32	1,214,698.55	17,248,894.59
8、其他	1,174.00	5,670.00		6,844.00
合计	49,167,472.30	48,427,235.84	79,660,982.68	17,933,725.46

#### (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	71,393.00	2,982,038.34	2,370,785.14	682,646.20
2、失业保险费	3,892.44	185,252.66	128,005.06	61,140.04
合计	75,285.44	3,167,291.00	2,498,790.20	743,786.24

其他说明：

注：应付职工薪酬期末余额较年初减少30,565,246.04元，下降62.07%，主要原因系上年度年终奖金在报告期发放所致。

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,577,640.99	2,739,229.69
企业所得税	2,239,517.09	5,513,214.34
个人所得税	8,888.55	172,372.29
城市维护建设税	114,066.35	521,350.45
教育费附加	81,475.96	372,393.15
房产税		541,505.30
土地使用税		138,572.70
印花税	16,313.40	153,070.50
环保税	396.68	8,075.03
合计	4,038,299.02	10,159,783.45

其他说明：

注：应交税费期末余额较年初减少6,121,484.43元，下降60.25%，主要原因系年初余额中应交的税费在报告期缴纳所致。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,244,074.75	683,588.64
其他应付款	15,074,139.91	32,789,410.50
合计	16,318,214.66	33,472,999.14

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,244,074.75	683,588.64
合计	1,244,074.75	683,588.64

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

##### (2) 应付股利

无

**(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	8,227,781.09	8,895,694.69
往来款	5,119,539.17	13,176,949.80
其他	1,726,819.65	10,716,766.01
合计	15,074,139.91	32,789,410.50

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明群芳药业有限公司	1,310,765.66	药品生产技术转让款项税费
益阳市龙岭建设投资有限公司	1,326,353.00	未结算土地款
合计	2,637,118.66	--

其他说明

注：其他应付款期末余额较年初减少17,154,784.48元，下降51.25%，主要原因系年初余额中业务员的费用在报告期支付所致。

**42、持有待售负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

无

**44、其他流动负债**

无

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

无

**48、长期应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,253,159.35	300,000.00	816,105.82	12,737,053.53	财政拨款
合计	13,253,159.35	300,000.00	816,105.82	12,737,053.53	--

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
赫山区政府奖励奔驰 350 一台	161,840.00		71,400.00				90,440.00	与资产相关
口服液及胶囊生产线建设项目	429,999.76			49,999.98			379,999.78	与资产相关
四磨汤口服液质量控制高技术产业示范工程	2,150,000.24			250,000.02			1,900,000.22	与资产相关
中药多指标成分控制及生产集成自动化控制关键技术研究	687,999.76			79,999.98			607,999.78	与资产相关
胶囊生产线自动化控制系统项目	86,000.24			10,000.02			76,000.22	与资产相关

新版 GMP 扩建项目资金补助	586,666.66			20,000.01			566,666.65	与资产相关
2013 年云南省战略性新兴产业发展专项项目资金	2,566,666.46			87,500.01			2,479,166.45	与资产相关
2014 年新型工业化发展专项资金项目资金	1,320,000.00			45,000.00			1,275,000.00	与资产相关
年产 2 亿粒缩泉胶囊生产线技术改造	279,862.50			25,500.00			254,362.50	与资产相关
口服液生产自动化技术研究	235,875.00			15,000.00			220,875.00	与资产相关
大宗中药材枳壳项目	2,541,000.00						2,541,000.00	与资产相关
缩泉胶囊自动化生产控制技术研究及应用	1,258,833.32			64,999.98			1,193,833.34	与资产相关
中药口服液体制剂智能制造示范车间	488,125.01			25,000.02			463,124.99	与资产相关
外围村级公路建设补贴	460,290.40			9,205.80			451,084.60	与资产相关
2018 年“工业十条”奖补资金		300,000.00		62,500.00			237,500.00	与资产相关
合计	13,253,159.35	300,000.00	71,400.00	744,705.82			12,737,053.53	

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	503,200,000.00						503,200,000.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

无

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

无

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	235,279,081.52			235,279,081.52
其他资本公积	-48,608,583.43			-48,608,583.43
合计	186,670,498.09			186,670,498.09

**56、库存股**

无

**57、其他综合收益**

单位：元

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

				留存收 益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,987,537.80					3,429,548.49		-1,557,989.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,987,537.80					3,429,548.49		-1,557,989.31
其他综合收益合计	-4,987,537.80					3,429,548.49		-1,557,989.31

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：

注：其他综合收益期末余额较年初增加3,429,548.49元，增长68.76%，主要原因系报告期按权益法核算的湖南三湘银行股份有限公司可转损益的其他综合收益增加所致。

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,440,864.16			111,440,864.16
合计	111,440,864.16			111,440,864.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	733,653,864.39	580,665,410.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		10,291,944.40
调整后期初未分配利润	733,653,864.39	590,957,354.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,230,273.07	71,900,694.70
应付普通股股利	37,740,000.00	
期末未分配利润	749,144,137.46	662,858,049.11

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。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,583,554.07	89,388,034.31	418,363,614.54	110,329,103.85
其他业务	1,146,799.33	278,469.46	1,129,609.18	344,146.44
合计	311,730,353.40	89,666,503.77	419,493,223.72	110,673,250.29

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,798,592.04	3,090,108.10
教育费附加	1,284,636.49	2,207,220.04
房产税	2,571,648.32	1,895,741.04
土地使用税	638,132.62	639,476.46
车船使用税	11,674.12	10,526.46
印花税	118,477.60	239,578.27
环境保护税	2,869.82	2,480.68
合计	6,426,031.01	8,085,131.05

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,772,851.89	59,397,330.64
广告宣传费	27,430,249.95	40,697,237.05
运输交通费	1,513,439.68	2,732,544.42
差旅费	4,805,070.20	13,604,943.37
办公费	2,078,812.01	2,823,133.88
业务招待费	326,214.79	702,531.27
租赁费	2,561,033.09	3,077,600.29
终端物料费	1,806,401.27	3,402,794.75
临床推广、学术交流费	53,338,668.52	51,714,390.80
其他	14,431,162.93	22,036,762.10
合计	136,063,904.33	200,189,268.57

其他说明：

注：销售费用本期发生额较上期减少64,125,364.24元，下降32.03%，主要原因系受疫情影响，销售费用投入减少所致。

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	526,356.92	564,577.06
职工薪酬	6,561,556.19	8,136,910.78
差旅费	477,876.07	495,775.42
修理费	2,692,326.25	1,508,015.27
存货报废	689,522.42	84,293.62
资产摊销	5,125,993.63	5,350,607.61
业务招待费	1,124,350.22	1,138,252.11
折旧费	3,366,228.43	3,472,036.50
其他	5,016,586.83	3,308,232.82
合计	25,580,796.96	24,058,701.19

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
参七心疏胶囊、胃肠灵胶囊、百贝益肺胶囊质量标准提升	860,344.14	749,679.49
天麻醒脑胶囊检测方法专利应用示范项目	412,953.42	359,835.90
百贝益肺胶囊药效学试验研究	66,352.68	57,817.84
百贝益肺胶囊临床试验研究	76,796.57	66,918.36
参七心疏胶囊中药保护临床试验	317,735.17	276,865.42
参七心疏胶囊专利申请研究	47,317.10	41,230.78
蓝红胶囊临床研究		574,872.95
杜仲翅果油抗痛风研究		202,940.84
四磨汤颗粒剂		329,029.77
四磨汤增加胃食道反流适应症研究		521,143.61
枳壳中药材长产业链关键技术开发		1,331,584.32
基于四磨汤的保健食品开发	71,290.03	363,607.16

碳酸氢钠片的开发研究		805,602.18
卡马西平片的开发研究	1,040,816.12	5,039,253.00
盐酸雷尼替丁胶囊的开发研究	262,376.24	1,259,012.20
卡托普利片的开发研究	2,963,903.31	994,724.85
碘帕醇注射液的开发研究	2,186,934.02	135,730.68
碘海醇注射液的开发研究	1,426,669.52	521,429.06
泛影葡胺注射液的开发研究	1,743,707.02	
维生素 B2 的开发研究	1,793,669.23	
合计	13,270,864.57	13,631,278.41

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,053,829.71	5,679,166.72
利息收入	-870,437.07	-258,525.25
银行手续费	66,791.47	63,994.27
其他	22,766.87	196,376.70
合计	3,272,950.98	5,681,012.44

其他说明：

注：财务费用本期发生额较上期减少2,408,061.46元，下降42.39%，主要原因系本期银行贷款较上期减少，其对应的利息支出减少所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,189,890.36	5,898,659.90
合计	1,189,890.36	5,898,659.90

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,803,529.62	23,593,323.48
合计	24,803,529.62	23,593,323.48

**69、净敞口套期收益**

无

**70、公允价值变动收益**

无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-188,602.82	-245,129.66
应收账款坏账损失	1,688,561.17	-107,031.10
合计	1,499,958.35	-352,160.76

其他说明：

注：信用减值损失本期发生额较上期增加1,852,119.11元，增长525.93%，主要原因系本期冲回的应收账款坏账损失增加所致。

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-232,754.56	
合计	-232,754.56	

其他说明：

注：资产减值损失本期发生额较上期减少232,754.56元，主要原因系本期计提存货跌价准备所致。

**73、资产处置收益**

无

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	17,033.65		17,033.65
与企业日常活动无关的政府补助	98,503.54	287,830.00	98,503.54

罚款收入	54,593.58	100,169.51	54,593.58
其他	73,204.77	440,208.63	73,204.77
合计	243,335.54	828,208.14	243,335.54

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
赫山区政府奖励奔驰350 一台						71,400.00	67,830.00	与资产相关
个税手续费						27,103.54		与收益相关
昭通市科技局研发投入补助							42,000.00	与收益相关
赫山区征补办芙蓉云220KV 线路建设补偿款							178,000.00	与收益相关
合计						98,503.54	287,830.00	

其他说明：

注：营业外收入本期发生额较上期减少584,872.60元，下降70.62%，主要原因系本期收到的与企业日常活动无关的政府补助和供应商违约金减少所致。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	2,078.74	50,919.96	2,078.74
对外捐赠		40,000.00	
滞纳金及各种罚款支出	475,555.44	628.54	475,555.44
其他	70,029.00	18,935.61	70,029.00
合计	547,663.18	110,484.11	547,663.18

其他说明：

注：营业外支出本期发生额较上期增加437,179.07 元，主要原因系子公司云南永孜堂制药有限公司本期支付补税滞纳金所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,261,973.27	15,464,680.21
递延所得税费用	-136,697.59	-333,246.49
补缴上期所得税	1,050,049.16	
合计	11,175,324.84	15,131,433.72

## (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	64,405,597.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,660,840.00
子公司适用不同税率的影响	601,133.27
调整以前期间所得税的影响	1,050,049.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-136,697.59
所得税费用	11,175,324.84

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	51,793.58	96,569.51
利息收入	538,076.05	163,034.01
补贴收入	772,183.54	5,277,800.00
往来款项	5,218,173.19	1,991,405.27
其他收入	152,760.32	70,688.95
合计	6,732,986.68	7,599,497.74

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
办公费用	2,592,046.25	9,034,065.45
差旅费	5,284,378.17	9,858,301.12
广告宣传费	27,430,249.95	28,047,172.16
业务招待费	1,440,389.01	1,598,858.43
运输交通费	1,666,145.98	2,713,311.22
研究开发费	4,850,497.96	3,864,942.29
租赁费	2,694,020.00	2,136,625.13
终端物料费	1,806,401.27	3,715,883.12
临床推广费、学术交流费	53,338,668.52	40,725,914.20
修理费	2,668,587.25	1,515,137.74
往来款项	17,407,805.10	27,387,983.95
其他	19,160,336.42	6,654,229.60
合计	140,339,525.88	137,252,424.41

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
外围村级公路款		660,302.00
中银保本理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	660,302.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中银保本理财产品		20,000,000.00
长沙三银房地产开发有限公司借款	10,238,400.00	
合计	10,238,400.00	20,000,000.00

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
募集资金利息收入	100,575.02	99,213.04
合计	100,575.02	99,213.04

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
证券公司代派红利款手续费	22,253.87	195,471.70
合计	22,253.87	195,471.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	53,230,273.07	71,900,694.70
加：资产减值准备	400,401.18	
信用减值损失	-1,851,261.52	378,566.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,028,690.27	18,187,842.00
使用权资产折旧		5,143,263.67
无形资产摊销	4,927,672.06	218,819.71
长期待摊费用摊销	184,808.22	
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）	-550.55	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		40,953.43
财务费用（收益以“—”号填列）	3,962,787.62	5,774,778.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-24,803,529.62	-23,593,323.48
递延所得税资产减少（增加以	251,015.86	356,457.72

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-387,713.45	-389,288.40
存货的减少(增加以“—”号填列)	-11,358,757.69	7,812,567.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	31,312,578.83	-44,244,366.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-38,446,927.72	12,304,811.27
其他	282,328.15	-584,407.65
经营活动产生的现金流量净额	37,731,814.71	53,307,369.59
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	85,847,084.20	53,942,204.54
减: 现金的期初余额	116,610,510.91	82,715,740.17
现金及现金等价物净增加额	-30,763,426.71	-28,773,535.63

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (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	85,847,084.20	116,610,510.91
其中: 库存现金	3,984.63	3,041.63
可随时用于支付的银行存款	85,843,099.57	116,607,469.28
三、期末现金及现金等价物余额	85,847,084.20	116,610,510.91

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

无

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

无

(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

**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	300,000.00	2018年“工业十条”奖补资金	62,500.00
与收益相关	27,103.54	个税手续费	27,103.54

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(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

无

(6) 其他说明

无

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

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

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：无

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：无

## 6、其他

无

## 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	
湖南汉森医药研究有限公司	长沙市	长沙市岳麓区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C1 栋	药品研制	100.00%		投资设立
云南永孜堂制药有限公司	昭通市	昭通市昭阳区工业园区（火车站连接线）	药品生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
云南康佰佳医药有限公司	昆明市	云南省昆明市高新区鑫园小区别墅 15A 幢 1-3 层	药品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
汉森健康产业（湖南）有限公司	益阳市	益阳市赫山区银城南路龙岭工业园	中药材种植与销售	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：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

#### (2) 重要的非全资子公司

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(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**

无

**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**

无

**(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**

无

**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	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 湖南三湘银行股份有限公司	长沙	长沙	金融服务业	15.00%		权益法
2. 长沙三银房地产开发有限公司	长沙	长沙	房地产开发	15.80%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无

**(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	
	长沙三银房地产开发 有限公司	湖南三湘银行股份有 限公司	长沙三银房地产开发 有限公司	湖南三湘银行股份有 限公司
流动资产	514,487,390.62	56,469,413,911.35	456,025,980.28	51,196,484,711.00
非流动资产		327,865,225.59		384,431,458.00
资产合计	514,487,390.62	56,797,279,136.94	456,025,980.28	51,580,916,169.00
流动负债	123,760,192.95	53,155,088,592.83	60,391,650.31	48,139,736,209.00
负债合计	123,760,192.95	53,155,088,592.83	60,391,650.31	48,139,736,209.00
归属于母公司股东权益	390,727,197.67	3,642,190,544.11	395,634,329.97	3,441,179,960.00
按持股比例计算的净资产份额	61,734,897.23	546,328,581.62	62,510,224.14	516,176,994.00
营业收入		667,137,153.62		623,108,977.96
净利润	-4,907,132.30	170,525,710.16	-1,404,555.45	158,768,288.28
其他综合收益		22,863,656.58		-20,366,703.10
综合收益总额	-4,907,132.30	193,389,366.74	-1,404,555.45	138,401,585.18

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

无

#### (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

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

无

## 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：无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、32)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

#### 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、公允价值的披露

无

## 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
新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	新疆伊犁州伙	有限合伙企业	1000 万元	42.13%	42.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘令安先生。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

### 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
湖南北美房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制，刘令安任董事长
湖南汉森化工有限公司	控股股东全资子公司，刘令安任执行董事
楚天科技股份有限公司	控股股东参股 4.69%，刘令安任董事
长沙德信生物技术合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
湖南景达生物工程有限公司	刘令安与其控股合伙企业合计持股 46.22%，刘令安任董事
南岳生物制药有限公司	受同一实际控制人控制，刘令安任董事
湖南汉森科技有限公司	受同一实际控制人控制，刘令安任执行董事兼总经理
湖南汉森医疗管理有限公司	受同一实际控制人控制，刘令安任执行董事

湖南黑美人茶业股份有限公司	控股股东参股 16.39%，刘令安任董事
湖南尔湾私募基金合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
拓浦精工智能制造（邵阳）有限公司	受同一实际控制人控制
湖南达麟汉森私募股权基金管理有限公司	受同一实际控制人控制
湖南汉楷私募股权基金企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制(正在办理注销)
湖南三湘银行股份有限公司	汉森制药参股 15%
长沙三银房地产开发有限公司	汉森制药参股 15.8%
益丰大药房连锁股份有限公司	同一独立董事
株洲三特环保节能股份有限公司	同一独立董事
湖南空港实业股份有限公司	同一独立董事
邵阳维克液压股份有限公司	同一独立董事
三诺生物传感股份有限公司	同一独立董事
刘令安	汉森制药实际控制人
王香英	汉森制药实际控制人刘令安为夫妻关系
刘正清	股东、董事长、总裁
何三星	股东、董事
刘爱华	副总裁
敖凌松	董事、副总裁
傅建军	董事、副总裁
罗永青	董事会秘书、财务总监，于 2020 年 5 月离任
曾建国	独立董事，于 2020 年 5 月届满换届
王红霞	独立董事，于 2020 年 5 月届满换届
李永萍	独立董事，于 2020 年 5 月届满换届
戴江洪	董事会秘书（代）、财务总监，于 2020 年 5 月上任
符人慧	监事
詹萍	独立董事，于 2020 年 5 月上任
胡高云	独立董事，于 2020 年 5 月上任
夏劲松	独立董事，于 2020 年 5 月上任
刘赛程	监事，于 2020 年 5 月上任
杨哲怡	监事，于 2020 年 5 月上任

## 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
楚天科技股份有限公司	采购设备及配件	768,537.96	1,500,000.00	否	5,512,429.42

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
益丰大药房连锁股份有限公司	销售商品	2,833,676.54	2,529,721.34

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**

无

**(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
南岳生物制药有限公司	房屋建筑物	51,861.39	

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(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	1,325,126.88	1,223,382.78

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	益丰大药房连锁股份有限公司	305,018.68	91.51	776,150.99	38,807.55

**(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
应付账款	楚天科技股份有限公司	327,180.50	2,268,280.94
其他应付款	湖南黑美人茶业股份有限公司		168,080.00
其他应付款	南岳生物制药有限公司	30,000.00	

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 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2020年6月30日，本公司不存在需披露的重要承诺。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无

#### 2、利润分配情况

无

#### 3、销售退回

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

##### (2) 未来适用法

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、资产置换

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

#### 6、分部信息

无

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

#### 8、其他

无

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中:										
按组合计提坏账 准备的应收账款	181,779, 488.63	100.0 0%	266,90 9.99	0.15 %	181,512, 578.64	226,441, 016.68	100.0 0%	999,82 8.89	0.44%	225,441, 187.79
其中:										
账龄组合	181,779, 488.63	100.0 0%	266,90 9.99	0.15 %	181,512, 578.64	226,441, 016.68	100.0 0%	999,82 8.89	0.44%	225,441, 187.79
合计	181,779, 488.63	100.0 0%	266,90 9.99	0.15 %	181,512, 578.64	226,441, 016.68	100.0 0%	999,82 8.89	0.44%	225,441, 187.79

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	180,542,406.83	54,162.72	0.03%
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,068,796.46	44,461.93	4.16%
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上	168,285.34	168,285.34	100.00%
合计	181,779,488.63	266,909.99	--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	180,542,406.83
1 至 2 年	1,068,796.46
3 年以上	168,285.34
5 年以上	168,285.34
合计	181,779,488.63

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	999,828.89		732,918.90			266,909.99
合计	999,828.89		732,918.90			266,909.99

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名	32,307,231.72	17.77%	969,216.91
合计	32,307,231.72	17.77%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	231,786.00	
其他应收款	30,956,635.31	19,493,389.51
合计	31,188,421.31	19,493,389.51

**(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
其他	231,786.00	
合计	231,786.00	

**2) 重要逾期利息**

无

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	29,066,723.20	18,747,389.39
往来款	1,747,368.85	308,710.54
保证金	73,710.00	80,630.00
押金	132,680.59	394,109.18
合计	31,020,482.64	19,530,839.11

**2) 坏账准备计提情况**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,061,151.47
1 至 2 年	7,952,361.60
2 至 3 年	8,006,969.57
合计	31,020,482.64

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	37,449.60	26,397.73				63,847.33
合计	37,449.60	26,397.73				63,847.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

无

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 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	437,651,326.72		437,651,326.72	437,651,326.72		437,651,326.72
对联营、合营企业投资	606,920,296.25		606,920,296.25	578,687,218.14		578,687,218.14
合计	1,044,571,622.97		1,044,571,622.97	1,016,338,544.86		1,016,338,544.86

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值	其他		

				准备			
湖南汉森医药研究有限公司	13,114,100.00					13,114,100.00	
云南永孜堂制药有限公司	362,000,000.00					362,000,000.00	
汉森健康产业(湖南)有限公司	62,537,226.72					62,537,226.72	
合计	437,651,326.72					437,651,326.72	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南三湘银行股份有限公司	516,176,994.00			25,578,856.52	3,429,548.49					545,185,399.01	
长沙三银房地产开发有限公司	62,510,224.14			-775,326.90						61,734,897.24	
小计	578,687,218.14			24,803,529.62	3,429,548.49					606,920,296.25	
合计	578,687,218.14			24,803,529.62	3,429,548.49					606,920,296.25	

**(3) 其他说明**

无

**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	235,141,380.23	66,085,667.88	366,608,263.11	91,246,955.76
其他业务	911,451.70	9,449.00	982,138.06	9,650.24
合计	236,052,831.93	66,095,116.88	367,590,401.17	91,256,606.00

## 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	24,803,529.62	23,593,323.48
合计	24,803,529.62	23,593,323.48

## 6、其他

无

## 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	550.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,288,393.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,381.73	
减：所得税影响额	240,591.82	
合计	644,970.90	--

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	3.42%	0.1058	0.1058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.1045	0.1045

### 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

无

### 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 三、载有董事长签名的2020年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

湖南汉森制药股份有限公司

法定代表人：刘正清

2020年8月21日