



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

---

# 2023 年年度报告

证券简称：汉森制药

证券代码：002412

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘正清、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）郭志蓉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	42
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	55
第九节 债券相关情况 .....	56
第十节 财务报告.....	57

## 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- 三、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；
- 四、载有董事长签名的 **2023** 年年度报告文本原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	国家药品监督管理局
公司、本公司、上市公司、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
报告期	指	2023 年 1-12 月的会计区间
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
山水康城	指	湖南山水康城地产开发有限公司
汉森健康、健康产业	指	汉森健康产业（湖南）有限公司
控股股东、海南汉森	指	海南汉森控股（有限合伙）
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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	汉森制药	股票代码	002412
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	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		
注册地址	益阳市赫山区银城大道 2688 号		
注册地址的邮政编码	413000		
公司注册地址历史变更情况	2021 年 4 月 15 日，公司注册地址由“益阳市银城南路”变更为“益阳市赫山区银城大道 2688 号”，公司仅变更注册地址名称，注册地址（住所）未发生变化。		
办公地址	益阳市赫山区银城大道 2688 号		
办公地址的邮政编码	413000		
公司网址	www.hansenzty.com		
电子信箱	office@hansenzty.com		

### 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	张希雯
联系地址	益阳市赫山区银城大道 2688 号	益阳市赫山区银城大道 2688 号
电话	0737-6351486	0737-6351486
传真	0737-6351067	0737-6351067
电子信箱	hnyydh@163.com	maxiwen_218@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	证券投资部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	高寄胜、张乐

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 19 号	秦军、李希康	

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	955,530,797.42	916,062,371.53	4.31%	891,835,182.38
归属于上市公司股东的净利润（元）	205,014,883.78	167,615,535.76	22.31%	134,848,862.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	205,216,869.31	166,889,693.07	22.97%	131,494,576.68
经营活动产生的现金流量净额（元）	160,946,071.17	143,806,247.52	11.92%	212,536,478.83
基本每股收益（元/股）	0.4074	0.3331	22.31%	0.2680
稀释每股收益（元/股）	0.4074	0.3331	22.31%	0.2680
加权平均净资产收益率	11.54%	9.22%	2.32%	8.06%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	2,336,488,623.93	2,290,944,050.05	1.99%	2,111,282,192.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,963,028,938.67	1,894,131,702.92	3.64%	1,742,292,532.40

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	250,177,963.58	221,494,413.89	212,469,441.09	271,388,978.86
归属于上市公司股东的净利润	55,067,482.18	35,599,693.56	19,075,141.71	95,272,566.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	52,538,067.72	33,640,325.11	16,989,968.61	102,048,507.87
经营活动产生的现金流量净额	70,447,112.49	4,242,865.54	34,688,779.19	51,567,313.95

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-285,765.43	-6,917,792.31	-138,997.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,028,779.66	6,683,129.77	2,761,959.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,193,954.11	2,126,427.42	1,461,088.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		51,647.76	17,439.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,682,103.20	-20,429.74	-231,810.17	



减：所得税影响额	1,456,850.67	1,197,140.21	515,394.14	
合计	-201,985.53	725,842.69	3,354,285.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）行业基本情况、发展阶段

2023 年，国务院办公厅关于印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，同年 8 月党中央国务院发布《医药工业高质量发展行动计划（2023-2025 年）》，随着国家加大对医药行业的政策引导与支持、人均可支配收入、健康意识的持续提高、城镇化进展的稳步推进以及覆盖城乡居民的基本医疗体系和医疗保障制度的构建，我国的医疗条件和设施得到逐步完善，相应的医药行业规模将持续扩大。同时常态化推进带量采购、加强药品供应保障和质量监管工作，推动医药工业转向高质量发展。中医药行业也面临诸多挑战，经济下行压力加大，消费相关行业增速放缓，消费者更加趋于理性。中药材价格上涨进一步压缩了药品生产企业的利润空间。电商渠道与传统线下渠道竞争格局进一步加剧了市场竞争。医药带量采购范围持续扩大，药品审评体系不断健全与优化，国家医保药品目录调整常态化，医药行业或将面临整体承压趋势。

#### （二）周期性特点

医药行业是关系到国计民生的基础性、战略性产业，与国人身心健康密切相关，是传统产业和现代产业相结合的产业，没有明显的周期性和季节性，具有较强的刚性需求，弹性小。

#### （三）公司所处的行业地位

公司所处的行业为医药制造业，公司通过多年经营，树立了良好的口碑和较好的用户基础，是湖南省主要的医药企业之一。公司拥有国家级绿色工厂及领先水平的智能制造生产线。公司独家中药大品种“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，四磨汤，最早见于宋代《济生方》，已有 1000 多年历史，明代儿科医家翁仲仁在此基础上进行配方增减，收录于其撰写的《痘疹金镜录》中，与现有四磨汤四味复方组成一致，成方已逾 500 年。四磨汤口服液经过多年的发展，树立了良好的市场口碑，取得了一定的市场占有率。未来公司将持续研发投入，推进项目注册申报和产品研发，推动仿制药质量和疗效一致性评价工作，不断开拓新领域、开发新产品，丰富产品结构，增加产品储备，为公司的可持续发展奠定基础。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主要业务

##### （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。用于胃酸过多，及慢性胃炎引起的胃脘痛。

通关藤胶囊，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。

参七心疏胶囊，主要功能为理气活血、通络止痛。用于气滞血瘀引起的胸痹，证见胸闷，胸痛，心悸等；冠心病心绞痛属上述证候者。

## （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冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。

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）造影剂

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。

碘帕醇注射液用于神经放射学：脊髓神经根造影，脑池造影和脑室造影。血管造影：脑血管造影，

冠状动脉造影，胸主动脉造影，腹主动脉造影，心血管造影，选择性内脏动脉造影，周围动脉造影和静脉造影。数字减影血管造影（D.S.A.）：大脑动脉 D.S.A.，周围动脉 D.S.A.，腹部 D.S.A.。尿路造影：静脉尿路造影。CT 检查中增强扫描。关节造影。瘘道造影。

### 3、公司经营模式

#### （1）采购模式

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，严格按照质量保证部审核的内控质量标准，在质量水平相当的情况下，加大了招标力度，再对比价格、服务等多方面因素确定供应商。公司原药材采购模式主要为对外采购+自有种植基地提供，保障原药材供应渠道的稳定。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、询比价和单一来源等采购方式。公司同时密切追踪主要原材料市场行情以及上游材料的价格变化，据此适时出手，降低采购成本，保证采购物料的价格比。

#### （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，保持产品库存量稳定。保证生产环境、生产全过程符合规范要求及公司各类生产工艺规程和生产操作标准。

#### （3）营销模式

建立了营销决策、营销执行、营销保障“三驾马车”架构模式；从组织结构上实行了“商务与推广分离”，建立更加完善的渠道管控系统，从而提升了解决渠道冲突的能力，系统性地防控了价格混乱和流通无序。加深终端深度，挖掘终端潜力。同时各部门与营销中心、办事处、推广组三级营销执行机构通力协作，管理水平越趋成熟，销售岗位技能也逐步提高。控销事业部在三类市场有长足进步，部分产品营造了较好的市场发展优势。电商事业部经过两年来的运行，主导产品已经成功导入至京东、阿里等主流电商平台，自主有序开展推广工作。

### 4、报告期公司业绩驱动因素

报告期内，在董事会的领导下，经过全体员工的共同努力，取得了较好的业绩。公司实现营业收入为 95,553.08 万元，较上年同期增长 4.31%；利润总额 22,601.73 万元，较上年同期增长 24.29%；实现归属于上市公司股东的净利润为 20,501.49 万元，较上年同期增长 22.31%。

### 5、公司产品市场地位

公司通过多年经营，树立了良好的口碑和较好的用户基础。主要产品涉及消化系统用药、心脑血管用药、补肾缩尿用药、伤科用药、诊断用药等。公司拥有四磨汤口服液、天麻醒脑胶囊、银杏叶胶囊、缩泉胶囊等主导产品，其中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，获评湖南省生物医药产业重点产品，其科研项目曾列入国家“973”计划，是一种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。缩泉胶囊获评湖南省生物医药产业链重点产品。

报告期内公司荣登“健康中国品牌榜”“中国非处方药品品牌榜单”，荣获“医药零售市场年度潜力品牌”荣誉。公司产品四磨汤口服液和银杏叶胶囊在京津冀“3+N”联盟药品集中采购项目中获得中选资格；四磨汤口服液在福建第四批集中带量采购项目中获得中选资格；银杏叶胶囊在北京和上海中成药带量采购项目中获得中选资格；四磨汤口服液、缩泉胶囊、天麻醒脑胶囊进入多个县域医共体目录；天麻醒脑胶囊进入多省慢病目录；利胆止痛胶囊成功续约，纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023年）》；未来公司将开拓新领域、丰富产品结构，为公司的可持续发展奠定基础。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、多元并举优势

通过并购重组，公司已经形成中成药、化学药、大健康产业、金融产业四足鼎立的产业格局，未来将继续依靠内生式增长与外延发展“双轮驱动”，立足中药产业进行产业延伸和融合，力争成为综合性医药企业。

#### 2、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，获评湖南省生物医药产业重点产品，其科研项目曾列入国家“973”计划，四磨汤古磨法入选湖南省第一批传统工艺振兴目录，近年来保持稳定的增长。公司通过收购云南永孜堂制药有限公司引进独家品种，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，如“天麻醒脑胶囊”、“百贝益肺胶囊”、“苦参胶囊”等。四磨汤口服液、缩泉胶囊、天麻醒脑胶囊进入多个县域医共体目录，天麻醒脑胶囊进入多省市慢病目录。公司各类产品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。

#### 3、营销优势

因势利导，充分利用产品资源，按照全渠道营销特征，聚焦资源，做强做大四磨汤口服液和天麻醒脑胶囊两大主导产品；凝神聚力，发展优势产品；另辟蹊径，拓展普药产品，抢占一定的市场份额。加深终端深度，挖掘终端潜力。在分销推广上，推行自营控销模式，构建多赢价值体系，在巩固药店零售的同时，深挖三类处方终端。倡导合理利用促销资源，提高投入产出效率。产品给力、营销有力、推广发力，共同谱写营销发展新篇章。

#### 4、团队合作优势

稳定且富有行业经验的管理团队是公司发展的重要基石。长期以来，公司的核心管理团队结构合理、风格稳健、务实创新，不断提升公司的持续经营能力。为顺应医药工业加速升级和企业加速转型的大趋势，公司坚持全方位培养、引进、用好优秀人才。开设“每周一课”活动，对内培育内训师，对外邀

请专业老师，通过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。走出去，主动与高等院校建立或深化校企合作关系，不断向高等院校引入新人才。不断完善内部培训机制，制定年度培训计划、月度培训计划。公司人资部门对每月培训情况进行跟踪考核，保证各部门培训计划得以有效实施，提升了员工的整体素质，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。

#### 5、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，未有质量事故发生，为公司稳健经营奠定基础。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2023 年医药行业整体震荡，公司紧紧围绕“聚焦价值驱动，打造精益汉森”战略目标，营销自我赋能取得进展，精益生产推进初见成效，数字化建设加快推进，消耗与安全性指标持续向好，品牌创建取得进步。报告期内，公司实现营业收入 95,553.08 万元，较上年同期增长 4.31%；实现归属于上市公司股东的净利润 20,501.49 万元，较上年同期增长 22.31%，归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 20,521.69 万元，较上年同期增长 22.97%。

2023 年，公司战略实施情况如下：

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。公司拥有稳定的营销管理核心团队，控销与电商队伍建设显成效；通过加强培训、建立机制、优化系统等方式，进一步提升管理效率。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；通过在销产品的在研究和新产品的开发，夯实产品基础；通过营销策划、市场推广、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，提高品牌知名度；通过加强专家体系建设和市场准入工作，为营销赋能；通过技术改造，扩大产品的同时提升产品质量，实现公司销售持续健康快速发展。

在产品研发方面，公司不断加大科研投入，报告期内，公司已开展中药创新药、化药仿制药和多个产品的一致性评价研究，在化药一致性评价项目上取得阶段性进展和成果；恩格列净片申报资料已获国家局药品审评中心受理。苻蓉颗粒确定了处方剂量，初步完成工艺小试研究，完成饮片质量标准研究和制剂质量标准含量测定项研究。仿制药一致性评价取得阶段性成果，碘海醇注射液和异烟肼片已获批件。碘帕醇注射液向国家局药品审评中心提交资料受理并提交发补研究资料。永孜堂与上海交通大学药学院联合创建现代高原植物药研究中心，围绕天麻醒脑胶囊持续开展物质基础研究。

在人力资源方面，公司高度重视人力资源管理工作，结合公司总体发展战略，不断优化招聘、选拔、配置、培训、开发、激励和考核各个环节的流程，制定并实施各项薪资福利政策，调动员工积极性，激发员工潜能，为全面推进公司持续健康发展积蓄更多能量。报告期内，公司持续抓好员工晋职晋级等环节，积极为每位员工提供展示的机会与平台；继续为各类人才提供再学习、再提高的机会；开展党史教育、红色基地游学行、“每周一课”等活动，增强了企业文化的凝聚功能，助力了公司发展。公司进一步

完善绩效考核体系，在日常工作、阶段性任务指标外，设置价值链指标，并首次推行“挣工分”机制。经过一年的试运行，已初步建立价值链指标体系，整理、积累了宝贵的基础数据。

在数字化建设方面，新设信息部，增强专业技术力量。汉森之家 OA 办公系统全面应用，实现业务流程的数字化管理，简化了工作流程。积极自主开发小程序，培养内部技术团队的创新能力。

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。报告期公司持续强化现场监督监管，深化隐患排查治理，2023 全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，明确岗位职责，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，制定并实施各项薪资福利政策，调动员工积极性，激发员工潜能，促进公司健康发展。加强对公司规章制度执行情况监督，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，全面导入精益管理模式，全面推行 6S，充分调动员工主动参与精益生产、精益管理的积极性，构建了精益指标体系。完善现有绩效管理制度的，围绕安全、质量、成本等关键指标建立了量化考核指标体系。通过上述措施，提高了管理效率，提升运营管理水平。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	955,530,797.42	100%	916,062,371.53	100%	4.31%
分行业					
医药工业	953,482,749.97	99.79%	912,380,428.48	99.60%	4.50%
其他	2,048,047.45	0.21%	3,681,943.05	0.40%	-44.38%
分产品					
四磨汤口服液	539,755,563.61	56.49%	533,221,292.34	58.21%	1.23%
愈伤灵胶囊	6,684,189.78	0.70%	7,954,503.68	0.87%	-15.97%
银杏叶胶囊	50,311,984.15	5.27%	56,263,491.10	6.14%	-10.58%
缩泉胶囊	82,764,710.05	8.66%	76,487,132.13	8.35%	8.21%
天麻醒脑胶囊	160,831,361.17	16.83%	134,038,372.68	14.63%	19.99%
肠胃宁	29,017,453.74	3.04%	22,364,259.60	2.44%	29.75%
利胆止痛胶囊	2,436,493.87	0.25%	3,100,149.42	0.34%	-21.41%
胃肠灵胶囊	3,110,598.15	0.33%	3,023,990.80	0.33%	2.86%
固体口服制剂	70,405,022.69	7.37%	65,519,580.52	7.15%	7.46%
液体口服制剂	5,595,720.29	0.59%	4,781,992.86	0.52%	17.02%

注射剂	2,569,652.47	0.26%	5,610,367.17	0.61%	-54.20%
其他	2,048,047.45	0.21%	3,697,239.23	0.41%	-44.61%
分地区					
华东区	178,854,734.34	18.72%	159,320,696.02	17.39%	12.26%
中南区	415,033,664.22	43.43%	426,082,619.02	46.52%	-2.59%
华北区	100,498,566.08	10.52%	95,881,997.31	10.47%	4.81%
西南区	150,042,844.66	15.70%	140,470,586.02	15.33%	6.81%
东北区	42,989,847.28	4.50%	36,104,842.24	3.94%	19.07%
西北区	68,111,140.84	7.13%	58,201,630.92	6.35%	17.03%
分销售模式					
主营业务	953,950,910.77	99.83%	912,380,428.48	99.60%	4.56%
其他业务	1,579,886.65	0.17%	3,681,943.05	0.40%	-57.09%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	953,482,749.97	253,972,370.30	73.36%	4.50%	0.44%	1.07%
分产品						
四磨汤口服液	539,755,563.61	135,617,445.13	74.87%	1.23%	-4.04%	1.38%
天麻醒脑胶囊	160,831,361.17	31,066,509.02	80.68%	19.99%	11.74%	1.42%
分地区						
华东区	178,854,734.34	41,764,073.56	76.65%	12.26%	3.77%	1.91%
中南区	415,033,664.22	119,294,568.83	71.26%	-2.59%	-4.75%	0.65%
华北区	100,498,566.08	25,261,962.44	74.86%	4.81%	2.42%	0.59%
西南区	150,042,844.66	39,581,136.53	73.62%	6.81%	2.23%	1.18%
分销售模式						
主营业务	953,950,910.77	254,477,398.03	73.32%	4.56%	0.64%	1.03%

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医药行业	销售量	元	955,530,797.42	916,062,371.53	4.31%
	生产量	元	954,790,681.25	909,577,005.68	4.97%
	库存量	元	31,044,262.37	27,455,683.97	13.07%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用



**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药工业	原材料	162,956,521.59	64.16%	168,126,972.65	66.49%	-3.08%
医药工业	制造费用	59,102,103.70	23.27%	53,777,613.84	21.27%	9.90%
医药工业	人工工资	24,214,307.80	9.54%	20,894,967.85	8.26%	15.89%
医药工业	燃料、动力	7,699,437.21	3.03%	10,064,416.78	3.98%	-23.50%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
固体口服制剂	原材料	79,527,302.33	71.28%	72,221,777.33	69.99%	10.12%
固体口服制剂	制造费用	19,481,453.90	17.46%	17,525,112.74	16.98%	11.16%
固体口服制剂	人工工资	8,822,265.61	7.91%	8,414,630.22	8.15%	4.84%
固体口服制剂	燃料、动力	3,746,939.63	3.35%	5,023,733.15	4.87%	-25.42%
液体口服制剂	原材料	81,948,105.43	58.21%	93,316,295.00	63.64%	-12.18%
液体口服制剂	制造费用	39,531,056.53	28.08%	35,939,383.89	24.51%	9.99%
液体口服制剂	人工工资	15,359,110.64	10.91%	12,361,036.56	8.43%	24.25%
液体口服制剂	燃料、动力	3,941,843.24	2.80%	5,014,797.75	3.42%	-21.40%
注射剂	原材料	1,481,113.82	91.75%	2,545,732.35	88.51%	-41.82%
注射剂	制造费用	89,593.26	5.55%	234,986.25	8.17%	-61.87%
注射剂	人工工资	32,931.58	2.04%	69,604.25	2.42%	-52.69%
注射剂	燃料、动力	10,654.33	0.66%	25,885.88	0.90%	-58.84%
农产品	原材料	185,446.18	36.72%	43,167.97	25.25%	329.59%
农产品	制造费用	241,605.27	47.84%	78,130.96	45.69%	209.23%
农产品	人工工资	77,976.28	15.44%	49,696.82	29.06%	56.90%
农产品	燃料、动力					

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	142,734,289.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.93%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一大客户	33,708,488.18	3.53%
2	第二大客户	31,465,384.42	3.29%
3	第三大客户	27,647,684.46	2.89%
4	第四大客户	25,746,621.62	2.69%
5	第五大客户	24,166,110.38	2.53%
合计	--	142,734,289.06	14.93%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	57,501,326.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一大供应商	21,608,547.79	13.21%
2	第二大供应商	10,853,960.46	6.63%
3	第三大供应商	9,183,815.46	5.61%
4	第四大供应商	8,911,407.22	5.45%
5	第五大供应商	6,943,595.93	4.24%
合计	--	57,501,326.86	35.14%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	394,683,252.87	396,034,701.42	-0.34%	
管理费用	68,357,240.50	64,774,960.14	5.53%	
财务费用	1,921,010.70	3,198,924.39	-39.95%	财务费用较上年下降 39.95%，主要原因是报告期公司银行贷款利息支出减少和银行存款利息收入增加所致。
研发费用	44,479,163.31	47,899,638.11	-7.14%	

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响

恩格列净片开发	完成恩格列净片仿制药开发	已向国家药监局提交注册申报资料	获得生产批件	丰富公司化药产品
四磨汤口服液续保研究	提交中保续保申报临床研究资料	完成部分病例入组	获得中保证书	延续主打产品四磨汤口服液独家市场地位
四磨汤口服液 RCT 临床试验	提供四磨汤口服液有效性和安全性方面的高质量循证医学研究证据	完成临床总结报告	完成临床总结报告, 相关成果公开发表	对主打产品四磨汤口服液学术推广和准入工作有一定积极作用, 对产品进一步市场开拓奠定基础。
碘海醇注射液一致性评价	完成碘海醇注射液一致性评价	已获得一致性评价补充批件	获得一致性评价补充批件	丰富公司通过一致性评价的化药产品

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	217	193	12.44%
研发人员数量占比	14.13%	12.59%	1.54%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额 (元)	42,408,773.87	46,642,995.63	-9.08%
研发投入占营业收入比例	4.44%	5.09%	-0.65%
研发投入资本化的金额 (元)	25,804.37	870,457.64	-97.04%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.06%	1.87%	-1.81%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

研发投入资本化金额较上年同期减少 844,653.27 元, 下降 97.04%, 主要原因是报告期购买的研发设备减少所致。

## 5、现金流

单位: 元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,067,800,337.49	1,001,514,573.57	6.62%
经营活动现金流出小计	906,854,266.32	857,708,326.05	5.73%
经营活动产生的现金流量净额	160,946,071.17	143,806,247.52	11.92%
投资活动现金流入小计	1,015,735,832.04	338,605,557.76	199.98%
投资活动现金流出小计	1,081,290,278.37	423,099,225.49	155.56%
投资活动产生的现金流量净额	-65,554,446.33	-84,493,667.73	22.41%
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	151,553,010.30	-30.72%
筹资活动现金流出小计	284,670,034.92	165,771,421.87	71.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-179,670,034.92	-14,218,411.57	-1,163.64%
现金及现金等价物净增加额	-84,278,410.08	45,094,168.22	-286.89%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 165,451,623.35 元, 下降 1163.64%, 主要原因是报告期支付现金股利 150,960,000.00 元所致。

2. 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 129,372,578.30 元, 下降 286.89%, 主要原因是经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 17,139,823.65 元, 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 18,939,221.40 元, 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 165,451,623.35 元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、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	61,149,887.87	27.06%	主要系按权益法核算的湖南三湘银行股份有限公司和长沙三银房地产有限公司的投资收益。	是
公允价值变动损益	1,796,009.27	0.79%	主要系报告期以公允价值计量且其变动计入当期损益的银行理财及结构性存款计算的收益。	否
资产减值	-372,957.08	-0.17%	主要系报告期存货跌价损失及合同履行成本减值损失	否
营业外收入	625,379.16	0.28%	主要系报告期无法支付应付款项所得	否
营业外支出	9,545,441.94	4.22%	主要系消耗性生物资产苗木报废支出	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	51,127,203.84	2.19%	145,405,613.92	6.35%	-4.16%	货币资金较年初减少 94,278,410.08 元, 下降 64.84%, 主要原因是母公司报告期末预交增值税、城建税及附加 35,494,219.90 元和购买银行理财产品及结构性存款增加所致。
应收账款	259,180,458.29	11.09%	232,178,903.25	10.13%	0.96%	
存货	231,123,272.84	9.89%	246,617,154.53	10.76%	-0.87%	
投资性房地产	3,617,727.25	0.15%	3,874,418.	0.17%	-0.02%	

产			53			
长期股权投资	841,806,928.81	36.03%	781,349,567.83	34.11%	1.92%	
固定资产	497,867,096.66	21.31%	425,652,140.60	18.58%	2.73%	
在建工程	9,082,755.19	0.39%	6,091,302.08	0.27%	0.12%	在建工程较年初增加 2,991,453.11 元，增长 49.11%，主要原因是报告期子公司汉森健康产业（湖南）有限公司的项目投入增加所致。
短期借款	95,120,023.87	4.07%	120,150,197.65	5.24%	-1.17%	
合同负债	6,476,951.86	0.28%	7,019,852.00	0.31%	-0.03%	
交易性金融资产	203,874,003.74	8.73%	135,821,795.51	5.93%	2.80%	交易性金融资产较年初增加 68,052,208.23 元，增长 50.10%，主要原因是报告期末购买的银行理财及结构性存款增加所致。
预付款项	2,938,999.11	0.13%	4,215,857.83	0.18%	-0.05%	预付款项较年初减少 1,276,858.72 元，下降 30.29%，主要原因是年初支付预付款的研发项目报告期开具发票结算所致。
其他应收款	8,339,778.57	0.36%	11,957,433.09	0.52%	-0.16%	其他应收款较年初减少 3,617,654.52 元，下降 30.25%，主要原因是报告期子公司汉森健康产业（湖南）有限公司对未收回的益阳市龙岭建设投资有限公司项目合作合同款 11,000,000.00 元单项计提坏账准备 3,300,000.00 元所致。
其他流动资产	46,148,550.27	1.98%	811,719.93	0.04%	1.94%	其他流动资产较年初增加 45,336,830.34 元，增长 5585.28%，主要原因是报告期末预缴及待抵扣增值税增加 41,094,551.85 元所致。
其他非流动资产	17,421,874.74	0.75%	134,597,665.69	5.88%	-5.13%	其他非流动资产较年初减少 117,175,790.95 元，下降 87.06%，主要原因是报告期末将购买的长沙三银房地产开发有限公司开发完成的房子暂估转入固定资产所致。
其他综合收益	10,342,735.82	0.44%	4,499,616.15	-0.20%	0.64%	其他综合收益较年初增加 14,842,351.97 元，增长 329.86%，主要原因是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。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	135,821,795.51	1,796,009.27			1,057,815,000.00	991,558,801.04		203,874,003.74
金融资产小计	135,821,795.51	1,796,009.27			1,057,815,000.00	991,558,801.04		203,874,003.74
应收款项融资	44,299,344.54						5,199,042.12	49,498,386.66
上述合计	180,121,140.05	1,796,009.27	0.00	0.00	1,057,815,000.00	991,558,801.04	5,199,042.12	253,372,390.40
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	40,000,000.00	-100.00%

### 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、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。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010	公开发行	65,729.24	0	71,248.45	0	0	0	0.00%	0	截至2023年12月31日,募集资金存放专项账户已注销无余额,本公司募集资金使用完毕。	0
合计	--	65,729.24	0	71,248.45	0	0	0	0.00%	0	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

1. 根据公司 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。
2. 根据公司 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。
3. 根据公司 2013 年 10 月 23 日第二届董事会第十六次会议审议通过的《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。
4. 根据公司 2014 年 8 月 18 日第三届董事会第二次会议审议通过的《关于使用部分超募资金对公司旧车间进行 GMP 改造的议案》，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 3,700.13 万元。
5. 根据公司 2014 年 8 月 18 日第三届董事会第二次会议审议通过的《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。

6. 根据公司 2023 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议、2023 年 5 月 23 日召开的 2022 年度股东大会审议通过的《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司于 2023 年 6 月使用超募资金 1,540.01 万元永久性补充流动资金。

## (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	11,775.36	否	否
承诺投资项目小计	--	15,543.3	28,625.6		28,554.59	--	--	11,775.36	--	--
超募资金投向										
1、旧车间 GMP 改造		4,928	4,928		3,700.13	75.08%	2015年12月01日			
2、收购云南永孜堂股权		28,200	28,200		28,200	100.00%		3,975.23		
3、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%		- 1,520.79		
补充流动资金（如有）	--	4,540.01	4,540.01	1,540.01	4,540.01	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	43,921.73	43,921.73	1,540.01	42,693.86	--	--	2,454.44	--	--
合计	--	59,465.03	72,547.33	1,540.01	71,248.45	--	--	14,229.80	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的	<p>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：由于经济下行、需求萎缩影响，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> <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</p>									



原因)	划相抵触, 不影响募集资金投资项目的正常进行。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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。 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。 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。 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 3,700.13 万元。 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。 经公司 2023 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议、2023 年 5 月 23 日召开的 2022 年度股东大会, 审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》, 公司于 2023 年 6 月使用超募资金 1,540.01 万元永久性补充流动资金。
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	适用 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 年、2018 年、2019 年、2020 年、2021 年、2022 年、2023 年无募集资金投资项目先期投入及置换情况。
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 2023 年 12 月 31 日, 募集资金存放专项账户已注销无余额, 本公司募集资金使用完毕。
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。

**八、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**九、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
云南永孜堂制药有限公司	子公司	药品生产经营	40,960,000.00	354,713,395.95	312,968,588.83	210,236,371.81	43,283,272.78	38,129,947.48
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	58,932,391,889.72	4,877,587,741.87	1,935,422,941.52	312,355,926.93	328,779,470.47

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.永孜堂净利润同比增长 112.38%，主要原因是公司主导产品天麻醒脑胶囊逐步得到患者认可、其销售收入增长较大和报告期未进行技术改造、同比修理费用大幅下降导致净利润增长较多。

**十、公司控制的结构化主体情况**□适用 不适用**十一、公司未来发展的展望****(一) 公司未来发展战略**

把握医药产业发展的历史性机遇，依靠内生增长与外延发展“双轮驱动”，立足中成药主业，进行产业延伸和融合，继续做大四磨汤口服液市场，将其它优质产品做成明星级产品，以天麻醒脑胶囊为主，打造现代高原药第一品牌；积极发展大健康和医疗保健领域，产业延伸至中药材 GAP 基地建设、养老、医疗保健等上下游领域；融合金融产业，为公司未来发展提供业绩支撑。全面导入精益理念，从产品研发、供应、生产制造到销售全领域全过程重构企业价值链，在确保企业安全、合规运行的前提下，力争

主要经济技术指标持续向好，把汉森打造成为具备自我批评、持续改善和自主创新能力的中国中药特色企业。

## （二）下一年度的经营计划

### 1. 全面推行精益管理，贯穿于企业生产经营全过程。

全面推行精益管理，在现有基础上扬长避短，消除浪费，推动效率变革，实现运营质量持续提升。启动第二期精益生产推进项目，推行精益营销。

### 2. 聚焦价值创造，优化指标设置。

按照“有价值、有改善、可衡量”的原则设置各部门和个人的关键绩效指标。

### 3. 加大科研投入，积蓄企业发展新动能。

持续加大科研投入，适应存量竞争、增量博弈双重加剧的行业生态。重点做好新产品开发、仿制药一致性评价、产品二次开发工作。

### 4. 向过程要结果，确保“四个安全”。

严把生产及质量安全关，保障人员安全及产品质量安全；确保“三废”达标排放；逐步实现销售票据合规化；不断优化劳动关系管理，及时排除可能出现的用工风险。

### 5. 保加快数字化建设，让数字化为企业赋能。

增强数字化营销能力，提高生产效率，提升产品开发建设，优化供应链管理。积累数据资源，深化与BIP系统的集成和协同，提升整体的信息化效能，实现制药企业数字化转型

### 6. 激发员工活力，提升人力资源效能。

在现有工资制度框架内加强员工薪酬动态晋升调整，做好人才梯队建设。设定绩效考核指标，合理控制人力资源成本。

## （三）可能面对的风险及应对措施

### 1. 医药行业政策风险。

医药行业受国家及行业政策变化的影响较大，像医保控费、药品降价、仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台，以及相关政策法规体系的进一步修订和完善均对医药行业未来发展带来了深远的影响，也不同程度的对公司研发、生产和销售产生影响。

### 2. 对主导产品存在依赖。

公司主导产品四磨汤口服液营收占比超过 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影响，可能出现原材料短缺、价格上涨或原材料不能达到公司生产要求的质量标准等情况，在一定程度上影响公司相关产品的盈利水平。

### 4. 产品质量、安全环保风险。

药品是特殊商品，产品质量尤其重要。公司产品种类多，生产流程长、工艺复杂，导致影响公司产品质量的因素较多，原材料采购、产品生产、存储和运输等过程均可能会出现差错，使产品发生物理、化学等变化，影响产品质量。虽然公司建立了比较完善的质量保证体系和标准，覆盖生产经营全部过程，但是不排除未来仍有可能出现产品质量问题，给公司带来经营风险。

产品在生产经营过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，我国政府逐步颁布实施越来越严格的环保法律法规及相关标准，企业执行的环保标准也将更高更严格，这无疑将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出。

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品的一致性评价，但研发过程投入大、周期长、风险高，容易受到不可预测因素的影响。产品上市后是否有良好的市场前景和经济回报也具有不确定性。

针对上述可能存在的风险，公司将积极采取应对措施。践行“聚焦价值驱动，打造精益汉森”的理念，公司管理层将时刻关注行业政策变化，加强对市场变化的应对能力，不断优化产品结构，提升企业竞争力。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和市场持工作，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，持续关注原材料市场变化，在价格合理时，建立适当的储备，保持生产成本相对稳定。做好中药材基地建设，减少原药材价格大幅波动对生产成本的影响。第四，公司围绕安全目标和安全生产专项整治工作，抓好安全管理，强化安全意识，全面落实安全主体责任，严格各级人员安全履职考核，确保职责清晰、任务明确、责任到人、工作到位。结合典型案例，持续开展安全培训教育，提升安全培训穿透力。持续提升环保工作，确保排放达标且顺利通过各项环保检查。公司将加强对产品质量管控的力度，严格按照内控质量标准，把控原料入厂；严格按照相关质量生产操作规范进行生产，加大定时对设备等进行检测的频率，防患未然。第五，公司将不断推动在研品种的研发和一致性评价进度，重视研发投入，积极引进学术及学科带头人，为公司技术创新提供源源不断的动力。力争顺利完成 2024 年经营目标与计划。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 19 日	“汉森制药投资者关系”微信小程序	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	主要包括公司生产经营情况，在研产品，长远目标等。	详见发布于巨潮资讯网的《湖南汉森制药股份有限公司投资者关系活动记录表》（2023-001）
2023 年 06 月 19 日	在线	网络平台线上交流	机构	长城证券一人	主要包括公司对产品期望及规划等。	详见发布于巨潮资讯网的《湖南汉森制药股份有限公司投资者关系活动记录表》（2023-002）
2023 年 06 月 20 日	在线	网络平台线上交流	机构	东吴证券二人	主要包括公司的多元化策略、产品及销售情况等。	详见发布于巨潮资讯网的《湖南汉森制药股份有限公司投资者关系活动记录表》（2023-003）
2023 年 10 月 07 日	公司一楼会议室	实地调研	其他	红思客资产、东方财富、宁波知远及个人投资者共四人	参观公司文化展厅及车间厂区，介绍公司主导产品、长期股权投资情况、采购模式等。	详见发布于巨潮资讯网的《湖南汉森制药股份有限公司投资者关系活动记录表》（2023-004）
2023 年 11 月 02 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	线上参与 2023 年湖南辖区上市公司投资者网上集体接	主要包括介绍公司的产品优势及业务	详见发布于巨潮资讯网的《湖南汉森制

				待日活动的投资者	规划等。	药股份有限公司投资者关系活动记录表》 (2023-005)
--	--	--	--	----------	------	----------------------------------

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立了完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，并结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行检查与修订。截至报告期末，本公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1. 关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。根据《公司章程》及相关法律、法规规定，应由股东大会表决的事项，均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

#### 2. 关于控股股东与上市公司的关系

公司业务和经营上保持独立，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

#### 3. 关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员结构符合有关法律法规的要求，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等制度的要求开展工作，按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。公司的三位独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对有关的事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

#### 4. 关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》的规定选举产生监事三名，其中通过职工代表大会选举的职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求；公司各位监事严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5. 关于绩效考核与激励约束机制

公司已经建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员及各部门的绩效考核制度，激励与约束并存，奖惩分明。董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织，公司人力资源部、财务部配合董事会薪酬与考核委员会进行薪酬方案的具体实施。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规和《公司章程》的规定。

#### 6. 关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，在确保公司持续稳定发展的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，以推动公司规模化和规范化健康成长。

#### 7. 关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，公司制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，确定了信息披露的基本原则、信息披露义务人及其职责、信息披露的内容、信息的提供与收集、信息披露的程序、信息披露方式及保密措施等。公司指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。同

时，公司还进一步加强与深圳证券交易所和湖南证监局的联系和沟通，及时、主动地报告公司的有关事项，从而准确地理解信息披露的规范要求，并不断适应新的披露要求，使公司的透明度和信息披露的质量进一步提高。

#### 8. 关于内部审计制度

公司已经建立了内部审计制度，设置了内部审计部门，聘任了审计机构负责人，公司内部审计部门对公司日常运行、内控制度和公司重大关联交易等重大事项进行有效监督和评价。

#### 9. 关于投资者关系管理

公司指定董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人和授权发言人，公司证券投资部在董事会秘书的指导下，负责接待投资者的来访和咨询，并在公司网站建立了投资关系栏目，建立互动平台，由证券事务代表负责与投资者进行交流和沟通，接听投资者来电。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1. 在业务方面：本公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场经营的能力，独立于公司控股股东和其他股东。

2. 在人员方面：本公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书在本公司领取薪酬，没有在控股股东处领薪。本公司的董事、监事、高级管理人员未在与公司业务相同或近似的其他企业担任法规禁止担任的职务。

3. 在资产方面：本公司资产独立于控股股东和其他发起人，不存在其资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4. 机构方面：公司与控股股东及其他股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 在财务方面：本公司设有独立的财务部门，并有专职财务人员。公司拥有独立的银行账号，不存在与其控股股东或任何其他单位共用银行账户的情况，并且依法独立进行纳税申报履行纳税义务。本公司独立对外签订合同，不受控股股东及其他关联方的影响。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	45.06%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 24 日	会议通过了《2022 年度董事会工作报告》等 11 个议案，具体内容详见登载于信息披露媒体《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）的《2022 年度股东大会决议公告》（2023-015）。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
刘正清	男	60	董事长	现任	2020年05月25日	2026年05月22日	7,140,000	0	0	0	7,140,000	
			总裁	现任	2008年01月20日	2026年05月22日						
何三星	男	61	董事	离任	2008年01月20日	2023年05月18日	5,610,000	0	0	0	5,610,000	
敖凌松	男	52	董事	现任	2020年06月12日	2026年05月22日	0	0	0	0	0	
			副总裁	现任	2008年01月20日	2026年05月22日						
傅建军	男	60	董事	现任	2020年06月12日	2026年05月22日	0	0	0	0	0	
			副总裁	现任	2014年05月12日	2026年05月22日						
			永孜堂董事长	现任	2017年02月20日							
刘冰洋	男	33	董事	现任	2023年05月23日	2026年05月22日	0	0	0	0	0	
胡高云	男	61	独立董事	现任	2020年05月19日	2026年05月22日	0	0	0	0	0	
夏劲	男	49	独立	现任	2020	2026	0	0	0	0	0	



松			董事		年 05 月 19 日	年 05 月 22 日						
詹萍	女	59	独立董事	现任	2020 年 05 月 19 日	2026 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	
刘赛程	女	62	监事	现任	2020 年 05 月 19 日	2026 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	
符人慧	男	54	监事	现任	2008 年 01 月 20 日	2026 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	
杨哲怡	男	47	监事	离任	2020 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
陈琛	女	39	监事	现任	2023 年 05 月 23 日	2026 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	
刘爱华	女	53	副总裁	现任	2008 年 01 月 20 日	2026 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	
戴江洪	男	54	副总裁	现任	2023 年 06 月 06 日	2026 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	
			财务总监	现任	2020 年 05 月 25 日	2026 年 05 月 22 日						
			董事会秘书	现任	2020 年 09 月 27 日	2026 年 05 月 22 日						
杨华	男	42	副总裁	现任	2020 年 12 月 25 日	2026 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	
			汉森研究总经理	现任	2020 年 12 月 28 日							
刘志军	男	42	副总裁	现任	2023 年 06 月 06 日	2026 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	12,750,000	0	0	0	12,750,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
何三星	董事	任期满离任	2023 年 05 月 18 日	第五届董事会届满离任
杨哲怡	监事	任期满离任	2023 年 05 月 18 日	第五届监事会届满离任
刘冰洋	董事	被选举	2023 年 05 月 23 日	董事会换届选举
陈琛	监事	被选举	2023 年 05 月 23 日	监事会换届选举
戴江洪	副总裁	聘任	2023 年 06 月 06 日	被聘任为公司副总裁
刘志军	副总裁	聘任	2023 年 06 月 06 日	被聘任为公司副总裁

## 2、任职情况

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

### (1) 董事简介

刘正清先生：1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。曾任益阳制药厂车间主任、副厂长，湖南益阳制药有限公司董事长兼总经理，湖南汉森制药有限公司常务副总经理，湖南汉森制药股份有限公司副董事长、总裁。现任湖南汉森制药股份有限公司董事长、总裁。

敖凌松先生：1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任湖南正清集团制药股份有限公司大区经理，湖南汉森制药有限公司四磨汤产品总经理、营销副总经理，湖南中达鹭马制药有限责任公司营销副总经理。现任湖南汉森制药股份有限公司董事、副总裁。

傅建军先生：1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任湖南韶峰水泥集团有限公司办公室主任，湖南正清制药集团股份有限公司总裁助理。现任湖南汉森制药股份有限公司党委书记、董事、副总裁、云南永孜堂制药有限公司董事长。

刘冰洋先生：1991 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任海南汉森控股（有限合伙）投融资部副总监，现任湖南达麟汉森私募股权基金管理有限公司执行董事兼总经理，拓浦精工智能制造有限公司董事。

詹萍女士：1965 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任湖南求剑律师事务所副主任，益阳市第三届、四届、五届、六届人大代表、内务司法委员会委员，益阳市第四届、五届人大常委会委员，第二、三届益阳市律师协会副会长、第四届益阳市律师协会会长，第五届益阳市律师协会监事长，第六届湖南省律协女律师专门委员会副主任，第七届湖南省律协法律顧問委员会副主任，第九届中华全国律师协会理事，湖南汉森制药股份有限公司监事。现任第六届益阳市律师协会荣誉会长，湖南汉森制药股份有限公司独立董事，湖南义剑律师事务所律师。

胡高云先生：1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。曾任湖南省卫生学校、湖南省卫生职工医学院教师，湖南医学专科学校教研室主任，湖南医学高等专科学校教师、药物化学教研室主任、药学系副主任，湖南汉森医药研究有限公司总经理，中南大学湘雅药学院教授、博士生导师，湖南省高校“创新药物研究与开发”产学研合作示范基地主任。现任长沙晶易医药科技股份有限公司药物研究院院长，湖南安生美药物研究院有限公司董事，湖南汉森制药股份有限公司独立董事。

夏劲松先生：1975 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，注册会计师，资产评估师，律师。曾任昌都市凯文华诚投资管理公司投资总监，现任湖南汉森制药股份有限公司独立董事，加加食品集团股份有限公司内审负责人，天舟文化股份有限公司独立董事，湖南飞沃新能源科技股份有限公司独立董事。

### (2) 监事简介

刘赛程女士：1962 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任益阳市达人袜厂财务科主管会计、益阳市羊毛衫厂财务科财务负责人、益阳市内衣厂财务科主管会计、益阳市第一职业中专学校教师。现任湖南汉森制药股份有限公司监事会主席、审计师。

符人慧先生，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级人力资源管理师。曾任职化学工业部益阳橡胶机械厂办公室秘书、湖南汉森制药股份有限公司办公室主任、行政副总监，现任湖南汉森制药股份有限公司党委副书记、监事、审计督查副总监。

陈琛女士，1985 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，国家二级心理咨询师，专职律师。曾在湖南师范大学工作八年，现任湖南弘年律师事务所主任。

### (3) 高管简介

刘爱华女士：1971 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，执业药师。曾任益阳制药厂车间副主任，益阳制药公司车间主任，湖南汉森制药有限公司生产部部长、副总经理。现任湖南汉森制药股份有限公司副总裁。

戴江洪先生：1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任湖南汉森制药有限公司督查部部长助理、副部长，湖南汉森制药股份有限公司市场督查部副部长、审计督查副总监、总监、财务总监兼市场督查部部长。现任湖南汉森制药股份有限公司副总裁、董事会秘书、财务总监兼市场督查部部长。

杨华先生：1982 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。曾任湖南汉森医药研究有限公司研发部部长、研发总监、副总经理。现任湖南汉森制药股份有限公司副总裁兼湖南汉森医药研究有限公司总经理。

刘志军先生：1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，副主任中药师。曾任广东华南药业集团有限公司车间副主任，广东众生药业股份有限公司车间主任、工程部部长，云南益康药业有限公司副总经理，广州朗圣药业有限公司生产总监，湖南汉森制药股份有限公司生产总监。现任湖南汉森制药股份有限公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
詹萍	湖南义剑律师事务所	律师	2019 年 02 月 12 日		是
胡高云	湖南安生美药物研究院有限公司	董事	2022 年 11 月 01 日		否
胡高云	长沙晶易医药科技股份有限公司	药物研究院院长	2023 年 01 月 01 日		是
胡高云	中南大学	教师	2000 年 07 月 01 日	2023 年 10 月 01 日	是
夏劲松	道道全粮油股份有限公司	独立董事	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日	是
夏劲松	加加食品集团股份有限公司	内部审计负责人	2020 年 08 月 01 日	2025 年 12 月 14 日	是
夏劲松	湖南飞沃新能源科技股份有限公司	独立董事	2020 年 05 月 20 日	2025 年 09 月 13 日	是
夏劲松	天舟文化股份有限公司	独立董事	2022 年 09 月 21 日	2025 年 09 月 20 日	是
刘冰洋	湖南达麟汉森私募股权基金管理有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 10 月 31 日		否
刘冰洋	拓浦精工智能制造（邵阳）有限公司	董事	2022 年 03 月 03 日		否
陈琛	湖南弘年律师事务所	执行主任	2022 年 03 月 09 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2021年8月11日，中国证券监督管理委员会湖南监管局对控股公司、实际控制人、刘正清、傅建军采取出具警示函行政监督措施。

2022年9月29日，董事长刘正清收到中国证券监督管理委员会湖南监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2022〕8号）。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（1）公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》执行，能够符合《公司章程》和《公司法》的有关规定。

（2）公司董事、监事及高级管理人员薪酬制度规定，在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参与经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。公司独立董事的津贴为7万元/年（含税）。

（3）经第六届董事会第一次会议同意，聘请刘令安先生作为公司顾问委员会主席。服务期限为协议生效之日起至第六届董事会任期届满为止。顾问费用为人民币80万元/年。

（4）报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的报酬已按期支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘正清	男	60	董事长、总裁	现任	167.57	否
何三星	男	61	董事	离任	20.03	否
刘冰洋	男	33	董事	现任	0	否
敖凌松	男	52	董事、副总裁	现任	88.82	否
刘爱华	女	53	副总裁	现任	31.17	否
傅建军	男	60	董事、副总裁	现任	32.82	否
戴江洪	男	54	副总裁、财务总监、董事会秘书	现任	28.46	否
符人慧	男	54	监事	现任	18.69	否
杨哲仪	男	47	监事	离任	1.67	否
刘赛程	女	62	监事	现任	30.11	否
杨 华	男	42	副总裁	现任	32.46	否
刘志军	男	42	副总裁	现任	31.18	否
胡高云	男	61	独立董事	现任	7	否
夏劲松	男	49	独立董事	现任	7	否
詹 萍	女	59	独立董事	现任	7	否
陈 琛	女	39	监事	现任	2.67	否
合计	--	--	--	--	506.65	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十九次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 29 日	会议通过了《2022 年度总裁工作报告》等 15 个议案，具体内容详见登载于信息披露媒体《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）的《第五届董事会第十九次会议决议的公告》（2023-002）。
第六届董事会第一次会议	2023 年 06 月 06 日	2023 年 06 月 08 日	会议通过了《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》等 12 个议案，具体内容详见登载于信息披露媒体《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）的《第六届董事会第一次会议决议的公告》（2023-016）。
第六届董事会第二次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	会议通过了《2023 年半年度报告及摘要》《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，具体内容详见登载于信息披露媒体《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）的《第六届董事会第二次会议决议的公告》（2023-023）。
第六届董事会第三次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 28 日	会议通过了《2023 年第三季度报告》《关于会计政策变更的议案》，具体内容详见登载于信息披露媒体《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）的《第六届董事会第三次会议决议的公告》（2023-027）。

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘正清	4	2	2	0	0	否	1
何三星	1	1	0	0	0	否	0
敖凌松	4	2	2	0	0	否	1
傅建军	4	2	2	0	0	否	1
刘冰洋	3	1	2	0	0	否	0
胡高云	4	2	2	0	0	否	1
夏劲松	4	2	2	0	0	否	0
詹萍	4	2	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，积极履行董事职责，对每次需董事会审议的各个事项，事前对所提供的议案材料和有关介绍进行认真、充分的审核，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，客观、审慎地行使表决权，形成一致意见，切实维护公司和广大投资者的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	夏劲松、何三星、詹萍； 2023年6月6日调整为夏劲松、刘冰洋、詹萍	4	2023年04月24日	审议《2022年度财务决算报告》《2022年年度报告及摘要》等议案	同意	无	无
审计委员会	夏劲松、何三星、詹萍； 2023年6月6日调整为夏劲松、刘冰洋、詹萍	4	2023年05月17日	审议关于聘任财务总监、内审工作负责人相关事项	同意	无	无
审计委员会	夏劲松、何三星、詹萍； 2023年6月6日调整为夏劲松、刘冰洋、詹萍	4	2023年08月21日	审议《2023年半年度报告及摘要》等议案	同意	无	无
审计委员会	夏劲松、何三星、詹萍； 2023年6月6日调整为夏劲松、刘冰洋、詹萍	4	2023年10月19日	审议《2023年第三季度报告》等议案	同意	无	无
提名委员会	詹萍、何三星、夏劲松； 2023年6月6日调整为詹萍、刘冰洋、夏劲松	2	2023年04月20日	审议公司董事会换届选举相关事项	同意	无	无

提名委员会	詹萍、何三星、夏劲松； 2023年6月6日调整为詹萍、刘冰洋、夏劲松	2	2023年05月17日	审议选举公司第六届董事会董事长、董事会审计委员会委员、董事会提名委员会委员、公司总裁、公司副总裁、聘任公司证券事务代表相关事项	同意	无	无
薪酬与考核委员会	胡高云、詹萍、傅建军	1	2023年05月24日	审议《关于公司签订〈顾问协议〉暨构成关联交易事项的议案》	同意	无	无
战略委员会	刘正清、胡高云、敖凌松	2	2023年02月21日	审议《关于2024年度公司发展战略方向的议案》	同意	无	无
战略委员会	刘正清、胡高云、敖凌松	2	2023年05月05日	审议《关于公司全面启动精益项目的议案》	同意	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,394
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	142
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,536
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,536
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	253
销售人员	795
技术人员	208
财务人员	48
行政人员	232
合计	1,536
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
中专及以下	701
大专	560
大学	270
硕士	5
合计	1,536

## 2、薪酬政策

公司实行结构工资制，包括基础工资、岗位（计件）工资、职能（技能）工资、年功工资、加班工资、津贴以及绩效奖励。公司可根据企业效益、社会物价水平、市场工资行情等变化情况对工资标准进行调整。

## 3、培训计划

为提高员工整体素质和工作效率，公司每年年末由人力资源部制定下一年的培训计划，主要培训内容包括入职培训类、战略类、管理类、精益生产类、业务类、技能类、接待宣传类等各个方面，培训形式有外聘讲师授课、内部管理人员授课等。培训实施部门根据培训计划制作培训课件，确定考核标准，用于员工培训和考核。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年4月27日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过2022年度利润分配预案：以2022年12月31日公司总股本503,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金3元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，本次利润分配总金额合计150,960,000元。该方案于2023年5月23日经公司2022年度股东大会审议通过，并于2023年6月20日实施完成。详见公司2023年6月14日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-020）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
综合公司未来的发展前景和战略规划，在保证公司正常经营和长远发展及符合利润分配原则的前提下，公司将2023年度未分配利润滚存至下一年度，满足公司未来经营运转的资金需求。	根据公司发展规划，2023年度未分配的利润将用于满足公司日常经营需要，支持公司各项业务的发展，以及流动资金需求，为公司中长期发展提供可靠资金保障。

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司已按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系。公司已制定了包括公司治理、采购、销售、人力资源、投资等各个方面在内的一系列内部管理制度，并定期对各项制度进行检查和评估，根据执行反馈情况进行合理修订。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于 2024 年 4 月 27 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。 重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常	重大缺陷：（1）公司决策程序导致重大失误；（2）公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；（3）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；（4）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；（5）公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。 重要缺陷：（1）公司决策程序导致出现一般失误；（2）公司违反企业内部规章，形成损失；（3）公司关键岗位

	规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	业务人员流失严重；(4) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；(5) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 一般缺陷：(1) 公司违反内部规章，但未形成损失；(2) 公司一般岗位业务人员流失严重；(3) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；(4) 公司一般缺陷未得到整改；(5) 公司存在其他缺陷。
定量标准	重大缺陷：(1) 净利润潜在错报 $\geq$ 净利润的 5%；(2) 资产总额潜在错报 $\geq$ 资产总额的 1%；(3) 销售收入潜在错报 $\geq$ 销售收入总额的 1%。 重要缺陷：(1) 净利润的 2% $\leq$ 净利润潜在错报 $<$ 净利润的 5%；(2) 资产总额的 0.5% $\leq$ 资产总额潜在错报 $<$ 资产总额的 1%；(3) 销售收入总额的 0.5% $\leq$ 销售收入潜在错报 $<$ 销售收入的 1%。 一般缺陷：(1) 净利润潜在错报 $<$ 净利润的 2%；(2) 资产总额潜在错报 $<$ 资产总额的 0.5%；(3) 销售收入潜在错报 $<$ 销售收入的 0.5%。	重大缺陷：(1) 直接财产损失金额 1000 万元以上；(2) 对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。 重要缺陷：(1) 直接财产损失金额 500 万元-1000 万元（含 1000 万元）；(2) 受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。 一般缺陷：(1) 直接财产损失金额 500 万元以下；(2) 受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，湖南汉森制药股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见刊登于 2024 年 4 月 27 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司属于医药制造类企业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况：公司重视环境保护，积极构建绿色生产体系，把绿色制造理念贯穿于企业管理全过程。从产品的研发与设计、工艺设备与技术改进、原料采购、生产制造与质量控制、回收与再利用等方面提升产品质量、提高生产效率、降低资源消耗，实现产品的绿色化、低碳化。公司于 2023 年 3 月被评为国家级绿色工厂；2023 年 9 月通过了环境管理体系认证，建立的环境管理体系符合标准：GB/T24001-2016/ISO14001:2015，取得了环境管理体系认证证书；2023 年 12 月获湖南省水效领跑者荣誉。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司推行绿色办公的理念，推行通过办公自动化系统管理物品申购、请示审批、申请、公文印章使用、财务报销等工作，尽量减少纸张的使用，鼓励资源综合利用，助力碳减排。推进水资源循环利用和废水处理回用，利用水资源循环利用、废水处理回收再利用等手段，强化过程循环和末端回用，推动工业节水减污协同治理。

### 二、社会责任情况

#### 1、股东与债权人权益保护

公司始终严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，规范公司运作，认真及时履行信息披露义务，提升公司治理水平，提高公司效益，切实保障全体股东和债权人的合法权益。公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》等规定和要求，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票，并将单独计票结果及时公开披露。

#### 2、职工权益保护

公司坚持以人为本，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保障法》等相关法律法规，尊重和维员工的合法权益，为员工提供良好的劳动环境，与所有员工签订了《劳动合同》，办理了各种社会保险，为员工缴纳住房公积金、提供健康、安全的生产环境，切实维护员工的合法利益。公司拥有健全和完善的党委、工会和职工代表大会组织机构，代表和维护职工权益。公司重视人才培养，制定了系统的人力资源管理制度，并建立了较为完善的绩效考核体系，通过开展员工职业素质提升等培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。公司注重员工的安全生产、劳动保护和身心健康。每年组织

员工进行常规体检，发现问题及时复检、就诊。注重对员工安全教育与培训，针对不同岗位，每年定期为员工配备必要的劳动防护用品及保护设施，不定期地对公司生产安全进行全面排查，有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，与消费者建立良好的社会关系。按照公开、公正、公平的原则开展采购招标业务，严格筛选供应商资质，严格遵守并履行合同约定，保护供应商及客户的商标权、专利权等知识产权和商业机密，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益。注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司本着对消费者负责的态度，全面严格执行药品生产质量管理规范，全面提升了企业的生产质量管理水平，为消费者提供高质量的产品。公司建立了良好的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话及时接收客户和消费者的反馈，了解客户和消费者的需求，提高客户和消费者对产品的满意度。

### 4、环境保护和可持续发展

公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作，加大环保技改投入，认真按照国家环保管理部门的各项规定进行环保自查并持续改进，使公司的环境保护管理水平和效果不断提升，满足了医药行业对环境保护的相关要求。

### 5、公共关系和社会公益事业

公司在企业获得发展的同时，积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳各种税款，为地方经济发展做出重要贡献。积极投身社会公益慈善事业，回馈社会，努力创造和谐公共关系。公司在努力发展自身经济的同时，积极为社会提供就业岗位，积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动，为社会和谐稳定做出了积极的贡献。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘正清、何三星	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
首次公开发行或再融资时所作承诺	海南汉森投资有限公司（现为“海南汉森控股（有限合伙）”）、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
首次公开发行或再融资时所作承诺	海南汉森投资有限公司（现为“海南汉森控股（有限合伙）”）、刘令安、王香英	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。	2008年05月15日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	海南汉森投资有限公司（现为“海南汉森控股（有限合伙）”）、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
其他承诺	湖南汉森制药股份有限公司	其他承诺	将节余募集资金永久补充流动资金后十二个月内不进行证券投资、衍生品交易等高风险投资及为控股子公司以外的对象提供财务资助。	2023年06月28日	一年	严格履行
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关内容。

报告期，公司依据准则解释第 16 号而进行的相应变更，符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80

境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	高寄胜、张乐
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期内，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、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



公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	23,800	17,300	0	0
银行理财产品	自有资金	7,000	3,000	0	0
合计		30,800	20,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、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	公司收到收到国家药品监督管理局核准签发的化学药品“碘海醇注射液”的《药品补充申请批准通知书》（通知书编号：2023B02024、2023B02025），该药品两种规格通过仿制药质量和疗效一致性评价。	2023年5月9日	《关于碘海醇注射液通过一致性评价的公告》（2023-012）刊载于2023年5月23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	公司于2023年5月23日在公司一楼会议室召开第三届第四次职工代表大会，对第六届监事会职工代表监事进行推荐和选举，经与会职工代表认真审议，一致同意选举刘赛程女士为公司第六届监事会职工代表监事，与公司2022年度股东大会选举产生的2名股东代表监事共同组成公司第六届监事会，任期至第六届监事会届满。	2023年5月24日	《关于选举职工代表监事的公告》（2023-014）刊载于2023年5月24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	公司于 2023 年 5 月 23 日在公司一楼会议室召开 2022 年度股东大会，与会股东审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案之选举非独立董事》《关于公司董事会换届选举的议案之选举独立董事》《关于公司监事会换届选举的议案》等议案，刘正清先生、敖凌松先生、傅建军先生、刘冰洋先生、詹萍女士、胡高云先生、夏劲松先生 7 人共同组成公司第六届董事会，任期为三年，自 2022 年度股东大会决议通过之日起算；股东代表监事符人慧先生、陈琛女士与公司职工代表监事刘赛程女士共同组成公司第六届监事会，任期为三年，自 2022 年度股东大会决议通过之日起算。	2023 年 5 月 24 日	《2022 年度股东大会决议公告》（2023-015）刊载于 2023 年 5 月 24 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 2023 年 6 月 6 日，公司召开第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议，会议审议通过了选举公司董事长、监事会主席及聘任公司高级管理人员、内部审计负责人、证券事务代表等相关议案。	2023 年 6 月 8 日	《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、内部审计负责人、证券事务代表的公告》（2023-019）刊载于 2023 年 6 月 8 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	公司于 2023 年 5 月 23 日召开 2022 年度股东大会，会议审议通过了《2022 年度利润分配预案》，2022 年年度权益分派方案具体为：以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 503,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，本次利润分配总金额合计 150,960,000 元。本次权益分派股权登记日为：2023 年 6 月 19 日，除权除息日为：2023 年 6 月 20 日。	2023 年 6 月 14 日	《2022 年年度权益分派实施公告》（2023-020）刊载于 2023 年 6 月 14 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	经公司 2023 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议、2023 年 5 月 23 日召开的 2022 年度股东大会，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，将募投项目募集资金专户结余金额和利息收入之和扣减手续费后的净额永久补充公司流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展。截至本公告披露日，公司已将节余募集资金（包括利息收入）合计 15,400,116.75 元，从专户中划转至公司基本户或一般账户，并已办理完毕全部募集资金专用账户注销手续。	2023 年 6 月 30 日	《关于公司募集资金专户注销完成的公告》（2023-021）刊载于 2023 年 6 月 30 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	公司于 2023 年 10 月 26 日召开第六届董事会第三次会议与第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，此次会计政策变更后，公司按照财政部发布的准则解释第 16 号要求执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。	2023 年 10 月 28 日	《关于会计政策变更的公告》（2023-030）刊载于 2023 年 10 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）。
8	公司收到国家药品监督管理局核准签发的化学药品“异烟肼片”的《药品补充申请批准通知书》（通知书编号：2023B05504），该药品通过仿制药质量和疗效一致性评价。	2023 年 11 月 9 日	《关于异烟肼片通过一致性评价的公告》（2023-031）刊载于 2023 年 11 月 9 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）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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	9,562,500	1.90%				- 4,207,500	- 4,207,500	5,355,000	1.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,562,500	1.90%				- 4,207,500	- 4,207,500	5,355,000	1.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	9,562,500	1.90%				- 4,207,500	- 4,207,500	5,355,000	1.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	493,637,500	98.10%				4,207,500	4,207,500	497,845,000	98.94%
1、人民币普通股	493,637,500	98.10%				4,207,500	4,207,500	497,845,000	98.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	503,200,000	100.00%						503,200,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，离任董事所持限售股解除锁定导致股本结构发生变动。

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

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
何三星	4,207,500	0	4,207,500	0	按董监高相关任职规定锁定其持有的公司股份。	离任董事任期届满后半年解除限售。
合计	4,207,500	0	4,207,500	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,339	年度报告披露日前上一月末普通股股	28,376	报告期末表决权恢复的优先股股东总	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	------------------	--------	------------------	---	-------------------------------------	---

		东总数	数（如有） （参见注 8）					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南汉森控股（有限合伙）	境内非国有法人	42.13%	212,006,189	0	0	212,006,189	质押	47,500,000
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	不适用	0
#许雄葵	境内自然人	1.49%	7,491,240	989,600	0	7,491,240	不适用	0
刘正清	境内自然人	1.42%	7,140,000	0	5,355,000	1,785,000	不适用	0
何三星	境内自然人	1.11%	5,610,000	0	0	5,610,000	不适用	0
#王博渊	境内自然人	0.60%	3,006,400	0	0	3,006,400	不适用	0
#姜爱福	境内自然人	0.53%	2,691,200	0	0	2,691,200	不适用	0
何锡华	境内自然人	0.53%	2,660,153	0	0	2,660,153	不适用	0
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	其他	0.44%	2,233,400	2,233,400	0	2,233,400	不适用	0
刘厚尧	境内自然人	0.42%	2,089,995	-1,110,005	0	2,089,995	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 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，海南汉森控股（有限合伙）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. 何三星先生担任公司子公司汉森健康产业（湖南）有限公司总经理。4. 其他股东未知其关联关系或一致行动情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南汉森控股（有限合伙）	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					
#许雄葵	7,491,240	人民币普通股	7,491,240					
何三星	5,610,000	人民币普通股	5,610,000					
#王博渊	3,006,400	人民币普通股	3,006,400					
#姜爱福	2,691,200	人民币普通股	2,691,200					

何锡华	2,660,153	人民币普通股	2,660,153
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金 (LOF)	2,233,400	人民币普通股	2,233,400
刘厚尧	2,089,995	人民币普通股	2,089,995
UBS AG	1,860,215	人民币普通股	1,860,215
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 前 10 名股东中，海南汉森控股（有限合伙）持有本公司 42.13% 的股份，为本公司控股股东。2. 何三星先生担任公司子公司汉森健康产业（湖南）有限公司总经理。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情况说明（如有）（参见注 4）	1. 公司股东许雄葵除通过普通证券账户持有 1,491,200 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 6,000,040 股，实际合计持有本公司股份 7,491,240 股。2. 公司股东王博渊通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,006,400 股，实际合计持有本公司股份 3,006,400 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 2,691,200 股，实际合计持有本公司股份 2,691,200 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南汉森控股（有限合伙）	刘令安	1999 年 10 月 18 日	统一社会信用代码： 916540047 08824777J	以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；财务咨询（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

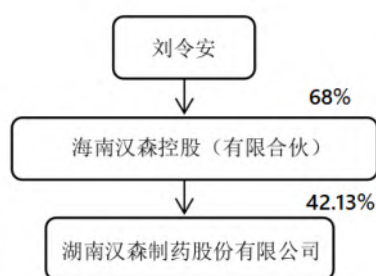
刘令安	本人	中国	否
主要职业及职务	海南汉森控股（有限合伙）执行事务合伙人，湖南汉森制药股份有限公司顾问委员会主席，湖南汉森医药研究有限公司执行董事，汉森健康产业(湖南)有限公司执行董事，湖南汉森科技有限公司执行董事兼总经理，湖南汉森医疗管理有限公司执行董事，湖南汉森化工有限公司执行董事，湖南北美房地产开发有限公司董事长，南岳生物制药有限公司董事，湖南黑美人茶业股份有限公司董事，拓浦精工智能制造（邵阳）有限公司董事长、总经理，长沙德信生物技术合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，湖南三湘银行股份有限公司副董事长，长沙三银房地产开发有限公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2024) 1100069 号
注册会计师姓名	高寄胜、张乐

#### 审计报告正文

#### （一）审计意见

我们审计了湖南汉森制药股份有限公司（以下简称“汉森制药公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉森制药公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### （二）形成审计意见的基础

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

#### （三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2023 年度汉森制药公司实现营业收入 95,553.08 万元，相关信息请见财务报表附注七、61 “营业收入和营业成本”。</p> <p>由于收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解和评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2. 选取样本检查销售合同，确认合同中的单项履约义务，单项履约义务的价格，识别客户取得相关商品的控制权时点，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；</li> <li>4. 获取销售台账，选取样本进行细节测试，核对收入确认对应的销售合同、出库单、随货同行单、验收单、发票等，以核实收入确认是否与收入确认政策相符；</li> <li>5. 结合应收账款、合同负债，对营业收入执行函证程序，评价收入的真实性和完整性；</li> <li>6. 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、随货同行单或验收单等其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	7. 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

#### （四）其他信息

汉森制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汉森制药公司的财务报告过程。

#### （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就汉森制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

高寄胜

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

张乐

中国 武汉

2024 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	51,127,203.84	145,405,613.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	203,874,003.74	135,821,795.51
衍生金融资产		
应收票据	43,843,734.47	44,094,392.55
应收账款	259,180,458.29	232,178,903.25
应收款项融资	49,498,386.66	44,299,344.54
预付款项	2,938,999.11	4,215,857.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	8,339,778.57	11,957,433.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	231,123,272.84	246,617,154.53
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	46,148,550.27	811,719.93
流动资产合计	896,074,387.79	865,402,215.15
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	841,806,928.81	781,349,567.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,617,727.25	3,874,418.53
固定资产	497,867,096.66	425,652,140.60
在建工程	9,082,755.19	6,091,302.08
生产性生物资产	8,664,764.06	7,709,780.54
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,541,613.18	33,720,809.45
开发支出		
商誉	14,789,430.33	14,789,430.33
长期待摊费用	15,126,903.59	15,712,291.59
递延所得税资产	2,495,142.33	2,044,428.26
其他非流动资产	17,421,874.74	134,597,665.69
非流动资产合计	1,440,414,236.14	1,425,541,834.90
资产总计	2,336,488,623.93	2,290,944,050.05
流动负债：		
短期借款	95,120,023.87	120,150,197.65
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	41,105,375.58	43,630,773.33
预收款项		
合同负债	6,476,951.86	7,019,852.00

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	45,418,109.84	41,139,659.06
应交税费	13,927,272.52	15,970,808.27
其他应付款	138,085,240.38	132,603,923.44
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	15,291,632.85	19,721,941.94
流动负债合计	355,424,606.90	380,237,155.69
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	16,810,272.08	15,032,011.25
递延所得税负债	1,224,806.28	1,543,180.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,035,078.36	16,575,191.44
负债合计	373,459,685.26	396,812,347.13
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	234,116,276.27	234,116,276.27
减：库存股		
其他综合收益	10,342,735.82	-4,499,616.15
专项储备		
盈余公积	175,822,549.32	157,692,390.54
一般风险准备		
未分配利润	1,039,547,377.26	1,003,622,652.26
归属于母公司所有者权益合计	1,963,028,938.67	1,894,131,702.92
少数股东权益		
所有者权益合计	1,963,028,938.67	1,894,131,702.92
负债和所有者权益总计	2,336,488,623.93	2,290,944,050.05

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：郭志蓉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	34,111,413.76	131,279,715.97
交易性金融资产	90,171,625.00	70,091,722.00
衍生金融资产		
应收票据	40,376,325.95	40,497,585.56
应收账款	219,686,516.13	190,551,860.62
应收款项融资	42,430,958.47	40,805,589.84
预付款项	1,502,819.44	3,991,714.19
其他应收款	21,809,356.84	21,775,980.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,220,242.38	49,555,688.93
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	45,196,888.83	
<b>流动资产合计</b>	<b>541,506,146.80</b>	<b>548,549,857.35</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,433,845,189.55	1,377,000,894.55
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	407,467,120.37	327,178,872.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,178,985.84	16,352,675.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	833,241.24	794,891.68
其他非流动资产	12,316,713.62	132,606,748.69
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,870,641,250.62</b>	<b>1,853,934,083.20</b>

资产总计	2,412,147,397.42	2,402,483,940.55
流动负债：		
短期借款	95,120,023.87	120,150,197.65
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,973,794.75	32,710,328.55
预收款项		
合同负债	500,351.88	2,095,443.66
应付职工薪酬	40,476,411.72	37,500,492.35
应交税费	10,786,521.41	8,340,380.78
其他应付款	179,687,074.18	188,096,339.73
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,990,909.79	16,602,126.46
流动负债合计	370,535,087.60	405,495,309.18
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	5,045,779.11	5,565,862.44
递延所得税负债	473,749.58	513,927.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,519,528.69	6,079,790.01
负债合计	376,054,616.29	411,575,099.19
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	240,395,653.57	240,395,653.57
减：库存股		
其他综合收益	10,342,735.82	-4,499,616.15
专项储备		
盈余公积	175,822,549.32	157,692,390.54
未分配利润	1,106,331,842.42	1,094,120,413.40
所有者权益合计	2,036,092,781.13	1,990,908,841.36
负债和所有者权益总计	2,412,147,397.42	2,402,483,940.55



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	955,530,797.42	916,062,371.53
其中：营业收入	955,530,797.42	916,062,371.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	784,243,656.89	785,785,445.99
其中：营业成本	255,894,194.21	255,900,332.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,908,795.30	17,976,889.69
销售费用	394,683,252.87	396,034,701.42
管理费用	68,357,240.50	64,774,960.14
研发费用	44,479,163.31	47,899,638.11
财务费用	1,921,010.70	3,198,924.39
其中：利息费用	3,679,861.14	3,905,499.97
利息收入	1,972,717.28	914,660.23
加：其他收益	4,377,487.07	6,706,056.07
投资收益（损失以“-”号填列）	61,149,887.87	91,579,675.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,751,943.03	90,527,856.70
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）	1,796,009.27	1,126,255.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,284,797.37	-27,707.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-372,957.08	-40,870,449.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,434.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填	234,937,335.31	188,790,756.20

列)		
加：营业外收入	625,379.16	537,993.92
减：营业外支出	9,545,441.94	7,476,215.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	226,017,272.53	181,852,534.15
减：所得税费用	21,002,388.75	14,236,998.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	205,014,883.78	167,615,535.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	205,014,883.78	167,615,535.76
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	205,014,883.78	167,615,535.76
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	14,842,351.97	-17,126,362.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,842,351.97	-17,126,362.65
（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	14,842,351.97	-17,126,362.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益	14,842,351.97	-17,126,362.65
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	219,857,235.75	150,489,173.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	219,857,235.75	150,489,173.11
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	0.4074	0.3331
（二）稀释每股收益	0.4074	0.3331

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

法定代表人：刘正清 主管会计工作负责人：戴江洪 会计机构负责人：郭志蓉

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	716,830,666.77	716,301,760.16
减：营业成本	186,371,740.43	195,396,703.36
税金及附加	14,244,530.16	14,336,826.73
销售费用	290,174,187.41	301,433,547.48
管理费用	50,312,458.05	35,885,255.26
研发费用	36,671,195.15	41,311,186.31
财务费用	4,556,832.27	5,707,267.17
其中：利息费用	5,585,041.70	6,404,322.15
利息收入	1,215,280.16	877,091.39
加：其他收益	3,504,244.64	2,179,406.85
投资收益（损失以“-”号填列）	59,565,517.61	90,981,306.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,751,943.03	90,527,856.70
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）	599,748.00	211,999.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,367.67	-8,793.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-375,897.48	-297,757.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,434.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	197,770,533.42	215,297,135.94
加：营业外收入	392,568.32	394,636.56
减：营业外支出	264,963.35	689,836.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	197,898,138.39	215,001,935.73
减：所得税费用	16,596,550.59	12,823,843.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,301,587.80	202,178,092.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,301,587.80	202,178,092.56
（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	14,842,351.97	-17,126,362.65
（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	14,842,351.97	-17,126,362.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	14,842,351.97	-17,126,362.65
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	196,143,939.77	185,051,729.91
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	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,043,082,186.26	994,511,104.49
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		
收到其他与经营活动有关的现金	24,718,151.23	7,003,469.08
经营活动现金流入小计	1,067,800,337.49	1,001,514,573.57
购买商品、接受劳务支付的现金	217,465,421.71	249,671,295.88
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	169,067,893.00	168,050,102.57
支付的各项税费	174,929,758.53	104,010,969.73

支付其他与经营活动有关的现金	345,391,193.08	335,975,957.87
经营活动现金流出小计	906,854,266.32	857,708,326.05
经营活动产生的现金流量净额	160,946,071.17	143,806,247.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	993,372,375.62	304,527,518.00
取得投资收益收到的现金	17,334,370.26	1,051,819.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	352,207.03	226,220.51
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	4,676,879.13	32,800,000.00
投资活动现金流入小计	1,015,735,832.04	338,605,557.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,475,278.37	11,501,739.49
投资支付的现金	1,057,815,000.00	400,597,486.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	11,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,081,290,278.37	423,099,225.49
投资活动产生的现金流量净额	-65,554,446.33	-84,493,667.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,349,997.41
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	105,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		203,012.89
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	151,553,010.30
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	161,616,113.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,670,034.92	4,072,487.20
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		82,821.67
筹资活动现金流出小计	284,670,034.92	165,771,421.87
筹资活动产生的现金流量净额	-179,670,034.92	-14,218,411.57
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	-84,278,410.08	45,094,168.22
加：期初现金及现金等价物余额	135,405,613.92	90,311,445.70
六、期末现金及现金等价物余额	51,127,203.84	135,405,613.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	774,834,252.91	763,128,242.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,043,427.13	2,749,947.13
经营活动现金流入小计	790,877,680.04	765,878,189.45
购买商品、接受劳务支付的现金	152,198,645.24	181,245,134.17
支付给职工以及为职工支付的现金	152,372,083.86	151,749,956.38
支付的各项税费	136,850,461.42	83,179,158.12
支付其他与经营活动有关的现金	236,532,577.93	233,197,029.76

经营活动现金流出小计	677,953,768.45	649,371,278.43
经营活动产生的现金流量净额	112,923,911.59	116,506,911.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	722,333,419.58	105,130,277.00
取得投资收益收到的现金	15,750,000.00	453,450.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	340,002.00	105,888.96
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		31,600,000.00
投资活动现金流入小计	738,423,421.58	137,289,616.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,940,419.90	5,883,432.99
投资支付的现金	740,000,000.00	195,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	746,940,419.90	200,883,432.99
投资活动产生的现金流量净额	-8,516,998.32	-63,593,816.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,349,997.41
取得借款收到的现金	105,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,203,012.89
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	169,553,010.30
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	161,616,113.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,575,215.48	6,429,866.55
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	18,082,821.67
筹资活动现金流出小计	296,575,215.48	186,128,801.22
筹资活动产生的现金流量净额	-191,575,215.48	-16,575,790.92
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	-87,168,302.21	36,337,303.25
加：期初现金及现金等价物余额	121,279,715.97	84,942,412.72
六、期末现金及现金等价物余额	34,111,413.76	121,279,715.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	503,200,000.00				234,116,276.27		-4,499.61	6.15	157,692,390.54		1,003,622.65		1,894,131.70	1,894,131.70	2.92	1,894,131.70
加：会计政策变更																

期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	503,200,000.00				234,116,276.27		-4,499,616.15		157,692,390.54		1,003,622,652.26		1,894,131,702.92	1,894,131,702.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							14,842,351.97		18,130,158.8		35,924,725.00		68,897,235.75	68,897,235.75
（一）综合收益总额							14,842,351.97				205,014,883.78		219,857,235.75	219,857,235.75
（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								18,130,158.78		-169,090,158.78		-150,960,000.00			-150,960,000.00
1. 提取盈余公积								18,130,158.78		-18,130,158.78					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-150,960,000.00		-150,960,000.00			-150,960,000.00
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	503,200,000.00				234,116,276.27		10,342,735.82		175,822,549.32		1,039,547.26		1,963,028.93		1,963,028.93

上期金额

单位：元

项目	2022 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	503,200,000.00				202,312,384.06		12,626,746.50		138,282,335.39		885,871,066.45		1,742,292.53		1,742,292.53
加：会计政策变更															
期差					30,453.8				-807.		-29.6				

错更正					94.8 0				754. 10		46,1 40.7 0			
他														
二、本年期初余额	503,200,000.00				232,766,278.86		12,626,746.50		137,474,581.29		856,224,925.75		1,742,292,532.40	1,742,292,532.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4.					1,349,997.41								1,349,997.41	1,349,997.41

其他					9,997.41								9,997.41		9,997.41
(三) 利润分配								20,217,809.25		-20,217,809.25					
1. 提取盈余公积								20,217,809.25		-20,217,809.25					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
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	503,200,000.00				234,116,276.27		-4,499,615.15		157,692,390.54		1,003,622.26		1,894,131,702.92		1,894,131,702.92

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	503,200,000.00				240,395,653.57		-4,499,615.15		157,692,390.54	1,094,120,413.40		1,990,908,841.36
加：会计政策变												

更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	503,2 00,00 0.00				240,3 95,65 3.57		- 4,499 ,616. 15		157,6 92,39 0.54	1,094 ,120, 413.4 0		1,990 ,908, 841.3 6
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							14,84 2,351 .97		18,13 0,158 .78	12,21 1,429 .02		45,18 3,939 .77
(一) 综 合收 益总 额							14,84 2,351 .97			181,3 01,58 7.80		196,1 43,93 9.77
(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									18,130,158.78	-169,090,158.78		-150,960,000.00
1. 提取盈余公积									18,130,158.78	-18,130,158.78		
2. 对所有者(或股东)的分配										-150,960,000.00		-150,960,000.00
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、本期末余额	503,200,000.00				240,395,653.57		10,342,735.82		175,822,549.32	1,106,331,842.42		2,036,092,781.13

上期金额

单位：元

项目	2022 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	503,200,000.00				230,968,115.16		12,626,746.50		138,282,335.39	919,429,916.99		1,804,507,114.04
加：会计政策变更												
期差错更正					8,077,541.00				-807,754.10	-7,269,786.90		
他												
二、本年	503,200,000.00				239,045,656.16		12,626,746.50		137,474,581.29	912,160,130.09		1,804,507,114.04

期初余额												4
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,349,997.41		-17,126,362.65		20,217,809.25	181,960,283.31		186,401,727.32
（一）综合收益总额							-17,126,362.65			202,178,092.56		185,051,729.91
（二）所有者投入和减少资本					1,349,997.41							1,349,997.41
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					1,349,997.41							1,349,997.41
（三）利润分配								20,217,809.25	-20,217,809.25			
1. 提取盈余公								20,217,809.25	-20,217,809.25			



积										.25		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其												

他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	503,200,000.00				240,395,653.57		-4,499,616.15		157,692,390.54	1,094,120,413.40		1,990,908,841.36

### 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 2023 年 12 月 31 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，股本情况详见附注七、53。

#### 2、本公司注册地、组织形式

本公司注册地址：益阳市赫山区银城大道 2688 号

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

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事医药工业行业。母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；母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，国家二级中药保护品种，缩泉胶囊为公司独家剂型产品，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。全资子公司湖南汉森医药研究有限公司主要服务范围包括医学研究和试验发展、医学检验技术服务和房屋租赁服务。

#### 4、本公司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

本财务报表于 2024 年 4 月 25 日经公司第六届第四次董事会批准报出。

## 6、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的孙、子公司共 5 家，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围相较上年未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本集团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、37“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、43“重大会计判断和估计”。

### 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及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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 2023 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

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付账款	公司将单项预付账款金额超过资产总额 0.5%的预付账款认定为重要预付账款。
重要在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其它应付款	公司将单项其它应付款金额超过资产总额 0.5%的其它应付款认定为重要其它应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的承诺事项	公司将单项承诺金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。

#### 6、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、7（2）“合并财务报表的编制方法”），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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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。

集团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、11 “金融工具”。

本集团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。

## 8、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团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。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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，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。

在处置本集团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。

## 11、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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，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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

## 12、应收票据

本集团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

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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，本集团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
应收账款：	
关联方组合	合并范围内关联方往来。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

## 14、应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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
应收票据：	
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	承兑人为商业客户
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	合并范围内关联方往来。

## 15、其他应收款

本集团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
账龄组合	本组合为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
关联方组合	合并范围内关联方往来

## 16、合同资产

无

## 17、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、库存商品和消耗性生物资产等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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。领用和发出时按加权平均法计价。

### （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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

## 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

无

## 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集团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。本集团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，本集团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、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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股东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股东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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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，对于本集团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。

本集团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、30“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。

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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
房屋及建筑物	年限平均法	25 年	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
其他设备	年限平均法	5-10 年	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，本集团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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 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、30“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；购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）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### （2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：



类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
枳壳树	20	5	4.75
百果园	20	5	4.75

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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集团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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

按类别区分摊销年限：

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、30“长期资产减值”。

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

## 31、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。

## 32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

### 33、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。本集团在职工为本集团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及设定受益计划。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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本集团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，和本集团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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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

本集团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。

### 34、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

### 35、股份支付

无

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本公司销售商品确认收入的具体原则如下：

- （1）客户现款提货，于根据客户提货并经对方验收确认后确认销售收入。
- （2）预付款结算的，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。
- （3）按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

本集团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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：①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；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

与本集团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。

#### 40、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元或者5,000美元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税负债和递延所得税资产	0.00

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、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	15.00%、20.00%、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	4.00 元/m <sup>2</sup> 、6.00 元/m <sup>2</sup> 、7.00 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
云南康佰佳医药有限公司	20%
汉森健康产业(湖南)有限公司	25%
湖南山水康城地产开发有限公司	25%
湖南汉森医药研究有限公司	25%



## 2、税收优惠

本公司根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局继续联合下发的【GR202343003335】号高新技术企业证书，认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

云南永孜堂制药有限公司根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 2020 年第 23 号公告），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

云南康佰佳医药有限公司根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 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	3,623.22	3,061.03
银行存款	51,123,580.62	145,402,552.89
合计	51,127,203.84	145,405,613.92

其他说明：

货币资金较年初减少 94,278,410.08 元，下降 64.84%，主要原因是母公司报告期末预交增值税、城建税及附加 35,494,219.90 元和购买银行理财产品及结构性存款增加所致。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	203,874,003.74	135,821,795.51
其中：		
银行理财及结构性存款	203,874,003.74	135,821,795.51
其中：		
合计	203,874,003.74	135,821,795.51

其他说明：

交易性金融资产较年初增加 68,052,208.23 元，增长 50.10%，主要原因是报告期末购买的银行理财及结构性存款增加所致。

### 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	43,843,734.47	44,094,392.55
合计	43,843,734.47	44,094,392.55

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	43,843,734.47	100.00%			43,843,734.47	44,094,392.55	100.00%			44,094,392.55
其中：										
银行承兑汇票	43,843,734.47	100.00%			43,843,734.47	44,094,392.55	100.00%			44,094,392.55
合计	43,843,734.47	100.00%			43,843,734.47	44,094,392.55	100.00%			44,094,392.55

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 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

## (4) 期末公司已质押的应收票据

无

## (5) 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		14,449,634.56
合计		14,449,634.56

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	259,015,392.33	229,948,111.40
1 至 2 年	268,550.66	2,255,658.25
2 至 3 年	674.90	76,280.00
3 年以上	168,285.34	187,229.52
3 至 4 年		18,944.18
5 年以上	168,285.34	168,285.34
合计	259,452,903.23	232,467,279.17

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	259,452,903.23	100.00%	272,444.94	0.11%	259,180,458.29	232,467,279.17	100.00%	288,375.92	0.12%	232,178,903.25
其中：										
账龄组合	259,452,903.23	100.00%	272,444.94	0.11%	259,180,458.29	232,467,279.17	100.00%	288,375.92	0.12%	232,178,903.25

合计	259,452,903.23	100.00%	272,444.94	0.11%	259,180,458.29	232,467,279.17	100.00%	288,375.92	0.12%	232,178,903.25
----	----------------	---------	------------	-------	----------------	----------------	---------	------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备：272,444.94

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）	259,015,392.33	103,606.16	0.04%
1至2年（含2年）	268,550.66	510.25	0.19%
2至3年（含3年）	674.90	43.19	6.40%
3年以上	168,285.34	168,285.34	100.00%
合计	259,452,903.23	272,444.94	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、13.应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	288,375.92	-15,930.98				272,444.94
合计	288,375.92	-15,930.98				272,444.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### （4）本期实际核销的应收账款情况

无

### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	12,055,893.98	0.00	12,055,893.98	4.65%	4,822.36
客户二	10,032,111.04	0.00	10,032,111.04	3.87%	4,012.84
客户三	9,695,417.57	0.00	9,695,417.57	3.74%	3,878.17
客户四	7,954,915.07	0.00	7,954,915.07	3.07%	3,181.97
客户五	5,777,285.24	0.00	5,777,285.24	2.23%	2,310.91
合计	45,515,622.90	0.00	45,515,622.90	17.56%	18,206.25

## 6、合同资产

无

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	49,498,386.66	44,299,344.54
合计	49,498,386.66	44,299,344.54

## (2) 按坏账计提方法分类披露

无

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,382,969.28	
合计	25,382,969.28	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

## (8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	8,339,778.57	11,957,433.09
合计	8,339,778.57	11,957,433.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	174,547.11	320,337.23
资金拆借款	11,000,000.00	11,000,000.00
保证金及押金	872,360.00	872,360.00
技术转让款	42,000.00	42,000.00
其他	417,279.20	588,415.25
减：坏账准备	-4,166,407.74	-865,679.39
合计	8,339,778.57	11,957,433.09

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,248,476.75	11,952,120.20
1 至 2 年	7,391,301.81	4,584.53
2 至 3 年		734.46
3 年以上	866,407.75	865,673.29
3 至 4 年	734.46	19,284.35
4 至 5 年	19,284.35	510,000.00
5 年以上	846,388.94	336,388.94
合计	12,506,186.31	12,823,112.48

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	11,000,000.00	87.96%	3,300,000.00	30.00%	7,700,000.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	1,506,186.31	12.04%	866,407.74	57.52%	639,778.57	12,823,112.48	100.00%	865,679.39	6.75%	11,957,433.09
其中：										
账龄组合	1,506,186.31	12.04%	866,407.74	57.52%	639,778.57	12,823,112.48	100.00%	865,679.39	6.75%	11,957,433.09
合计	12,506,186.31		4,166,407.74		8,339,778.57	12,823,112.48		865,679.39		11,957,433.09

按单项计提坏账准备：3,300,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
益阳市龙岭建设投资有限公司			11,000,000.00	3,300,000.00	30.00%	2022年11月11日本公司全资子公司汉森健康产业（湖南）有限公司（以下简称“汉森健康”）与益阳市龙岭建设投资有限公司（以下简称“龙岭建投”）签订项目合作合同，汉森健康出借1,500.00万，合同于2023年3月31日到期，龙岭建投已于2023年偿还400.00万本金，已续签合同，借款展期至2024年5月31日。 该笔往来信用风险显著不同于其他组合，综合分析益阳市龙岭建设投资有限公司的经营状况、可收回性等因素，出于谨慎性原则，按30%单项计提坏账准备。
合计			11,000,000.00	3,300,000.00		

按组合计提坏账准备：866,407.74

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	248,476.75		
1-2年	391,301.82		
2-3年			
3-4年	510,734.45	510,734.45	100.00%
4-5年	355,673.29	355,673.29	100.00%
5年以上			
合计	1,506,186.31	866,407.74	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、15.其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	865,679.39			865,679.39
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	728.35	3,300,000.00		3,300,728.35
2023年12月31日余额	866,407.74	3,300,000.00		4,166,407.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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



## 4) 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	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	865,679.39	728.35				866,407.74
按单项计提坏账准备		3,300,000.00				3,300,000.00
合计	865,679.39	3,300,728.35				4,166,407.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	资金拆借款	11,000,000.00	1-2年	87.96%	3,300,000.00
单位二	保证金	510,000.00	3年以上	4.08%	510,000.00
单位三	保证金	330,000.00	1-2年	2.64%	
单位四	其他	89,300.00	3年以上	0.71%	89,300.00
单位五	其他	58,604.00	3年以上	0.47%	58,604.00
合计		11,987,904.00		95.86%	3,957,904.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

其他应收款较年初减少 3,617,654.52 元，下降 30.25%，主要原因是报告期子公司汉森健康产业（湖南）有限公司对未收回的益阳市龙岭建设投资有限公司项目合作合同款 11,000,000.00 元单项计提坏账准备 3,300,000.00 元所致。

## 9、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	2,930,760.19	99.72%	4,190,144.46	99.39%

1 至 2 年	127.00	0.00%		
2 至 3 年			17,601.45	0.42%
3 年以上	8,111.92	0.28%	8,111.92	0.19%
合计	2,938,999.11		4,215,857.83	

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	年末余额 (元)	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
单位一	707,624.25	24.08
单位二	383,537.99	13.05
单位三	350,000.00	11.91
单位四	310,000.00	10.55
单位五	259,122.38	8.81
合 计	2,010,284.62	68.40

其他说明：

预付款项较年初减少 1,276,858.72 元，下降 30.29%，主要原因是年初支付预付款的研发项目报告期开具发票结算所致。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	44,494,515.73	100,200.63	44,394,315.10	47,649,922.41	37,753.03	47,612,169.38
在产品	9,780,196.35		9,780,196.35	14,015,456.79	10,788.57	14,004,668.22
库存商品	31,044,262.37	394,338.81	30,649,923.56	27,455,683.97	105,892.92	27,349,791.05
周转材料	193,067.30		193,067.30	190,030.76		190,030.76
消耗性生物资产	6,401,902.38		6,401,902.38	15,518,287.93		15,518,287.93
发出商品	728,914.80		728,914.80	5,992,013.81	74,665.90	5,917,347.91
开发成本	138,974,953.35		138,974,953.35	136,024,859.28		136,024,859.28
合计	231,617,812.28	494,539.44	231,123,272.84	246,846,254.95	229,100.42	246,617,154.53

### (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	37,753.03	100,200.63		37,753.03		100,200.63
在产品	10,788.57			10,788.57		
库存商品	105,892.92	395,963.95		107,518.06		394,338.81
发出商品	74,665.90			74,665.90		
合计	229,100.42	496,164.58		230,725.56		494,539.44

按组合计提存货跌价准备

无

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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	41,906,271.78	811,719.93
预缴的其他税金	3,803,131.81	
其他	439,146.68	
合计	46,148,550.27	811,719.93

其他说明：

其他流动资产较年初增加 45,336,830.34 元，增长 5585.28%，主要原因是报告期末预缴及待抵扣增值税增加 41,094,551.85 元所致。

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、其他权益工具投资

无

## 17、长期应收款

无

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	683,438,273.55				49,107,535.76	14,842,351.97		15,750,000.00			731,638,161.28	
长沙三银房地产开发有限公司	97,911,294.28				12,257,473.25						110,168,767.53	
小计	781,349,567.83				61,365,009.01	14,842,351.97		15,750,000.00			841,806,928.81	
合计	781,349,567.83				61,365,009.01	14,842,351.97		15,750,000.00			841,806,928.81	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

注：联营企业湖南三湘银行股份有限公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	-1,395,897.77	

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
未分配利润	-1,395,897.77	
2022 年利润表项目		
所得税费用	462,631.30	

## 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	5,347,735.29			5,347,735.29
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,347,735.29			5,347,735.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,473,316.76			1,473,316.76
2. 本期增加金额	256,691.28			256,691.28
(1) 计提或摊销	256,691.28			256,691.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,730,008.04			1,730,008.04
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	3,617,727.25			3,617,727.25
2. 期初账面价值	3,874,418.53			3,874,418.53

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

无

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	497,867,096.66	425,652,140.60
固定资产清理		
合计	497,867,096.66	425,652,140.60

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	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	531,891,702.44	189,728,954.11	13,512,856.41	17,166,591.56	1,834,647.89	754,134,752.41
2. 本期增加金额	112,589,765.69	2,807,897.45	1,879,513.44	1,634,616.38	45,429.00	118,957,221.96
(1) 购置	110,528,085.10	2,496,911.46	1,879,513.44	1,634,616.38	45,429.00	116,584,555.38
(2) 在建工程转入	2,061,680.59	310,985.99				2,372,666.58
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		3,699,305.71	231,712.58	462,428.54	4,360.00	4,397,806.83
(1) 处置或报废		2,375,165.21	231,712.58	462,428.54	4,360.00	3,073,666.33
(2) 转入在建工程		1,324,140.50				1,324,140.50
4. 期末余额	644,481,468.13	188,837,545.85	15,160,657.27	18,338,779.40	1,875,716.89	868,694,167.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	186,726,780.41	118,657,549.56	9,634,385.82	11,220,903.67	1,689,659.39	327,929,278.85
2. 本期增加金额	26,968,532.84	16,528,237.06	817,382.91	1,777,630.56	20,525.25	46,112,308.62
(1) 计提	26,968,532.84	16,528,237.06	817,382.91	1,777,630.56	20,525.25	46,112,308.62
3. 本期减少金额		3,310,313.23	205,314.69	250,155.23	2,066.40	3,767,849.55
(1) 处置或报废		2,297,158.72	205,314.69	250,155.23	2,066.40	2,754,695.04
(2) 转入在建工程		1,013,154.51				1,013,154.51
4. 期末余额	213,695,313.25	131,875,473.39	10,246,454.04	12,748,379.00	1,708,118.24	370,273,737.92
三、减值准备						
1. 期初余额		553,332.96				553,332.96
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		553,332.96				553,332.96
四、账面价值						
1. 期末账面价值	430,786,154.88	56,408,739.50	4,914,203.23	5,590,400.40	167,598.65	497,867,096.66
2. 期初账面价值	345,164,922.03	70,518,071.59	3,878,470.59	5,945,687.89	144,988.50	425,652,140.60

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	102,288,586.48	尚未结算
房屋及建筑物	3,614,679.54	房屋所处地块尚未完全完成征收，导致房产证无法办理

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (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	9,082,755.19	6,091,302.08
合计	9,082,755.19	6,091,302.08

## (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	248,000.00		248,000.00	248,000.00		248,000.00
神农百草谷	591,065.30		591,065.30	546,007.13		546,007.13
围墙、环园路	6,527,683.14		6,527,683.14	5,297,294.95		5,297,294.95
入园主道	297,476.70		297,476.70			
办公楼后仓库	924,095.00		924,095.00			
健康大道	23,940.00		23,940.00			
景观湖工程	470,495.05		470,495.05			
合计	9,082,755.19		9,082,755.19	6,091,302.08		6,091,302.08

## (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
围墙、环园路	12,700,000.00	5,297,294.95	1,230,388.19			6,527,683.14	51.40%	60.00%				其他
合计	12,700,000.00	5,297,294.95	1,230,388.19			6,527,683.14						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 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
	枳壳树	百果园				
一、账面原						

值:						
1. 期初余额	7,590,448.81	119,331.73				7,709,780.54
2. 本期增加金额	903,475.32	59,523.38				962,998.70
(1) 外购						
(2) 自行培育	903,475.32	59,523.38				962,998.70
3. 本期减少金额		8,015.18				8,015.18
(1) 处置						
(2) 其他		8,015.18				8,015.18
4. 期末余额	8,493,924.13	170,839.93				8,664,764.06
二、累计折旧						
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						
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	8,493,924.13	170,839.93				8,664,764.06
2. 期初账面价值	7,590,448.81	119,331.73				7,709,780.54

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 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	工业产权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	39,482,970.92			103,523,343.93	2,413,401.86	145,419,716.71
2. 本期增加金额				116,814.16	300,911.67	417,725.83
(1) 购置				116,814.16	300,911.67	417,725.83
(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			103,640,158.09	2,714,313.53	145,837,442.54
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,763,990.08			96,887,379.81	2,047,537.37	111,698,907.26
2. 本期增加金额	799,609.36			3,665,319.64	131,993.10	4,596,922.10
(1) 计提	799,609.36			3,665,319.64	131,993.10	4,596,922.10
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,563,599.44			100,552,699.45	2,179,530.47	116,295,829.36
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	25,919,371.48			3,087,458.64	534,783.06	29,541,613.18
2. 期初账面价值	26,718,980.84			6,635,964.12	365,864.49	33,720,809.45

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	154,106.44	所处地块尚未完全完成征收，土地使用证无法办理

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 27、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	163,986,130.33	0		0		163,986,130.33
云南康佰佳医药有限公司	128,000.00	0		0		128,000.00
合计	164,114,130.33	0		0		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	149,324,700.00					149,324,700.00
云南康佰佳医药有限公司						
合计	149,324,700.00					149,324,700.00

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
云南永孜堂制药有限公司资产组	固定资产及无形资产；以业务类型	云南永孜堂制药有限公司，主要业务为生产及销售	是
云南康佰佳医药有限公司资产组	固定资产及无形资产；以业务类型	云南康佰佳医药有限公司，主要业务为销售	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明

本公司于 2013 年 11 月份收购取得云南永孜堂制药有限公司 80.00% 的股权，合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值的差额 164,114,130.33 元，确认为云南永孜堂制药有限公司及云南康佰佳医药有限公司资产组的商誉。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
云南永孜堂制药有限公司资产组	86,973,522.79	120,161,000.00	0	5	营业收入增长率：2024年4.47%、2025年3.00%、2026年1.00%、2027年0.50%、2028年0.50%；利润率：2024年至2028年均为74.89%；净利率为：2024年13.19%、2025年12.73%、2026年12.75%、2027年12.77%、2028年12.78%；折现率：17.86%	营业收入增长率：0.50%；利润率：74.89%；净利率为：12.18%；折现率：17.86%	近几年国家对中医药出台了相关利好政策；且近几年来永孜堂业绩稳中有升，故本次假设稳定期的营业收入增长率为0.50%
云南康佰佳医药有限公司资产组	246,586.93	2,838,200.00	0	5	营业收入增长率：2024年-20.94%、2025年0.50%、2026年0.50%、2027年0.50%、2028年0.50%；利润率：2024年至2028年均为31.44%；净利率为：2024年5.14%、2025年5.14%、2026年5.15%、2027年5.15%、2028年5.15%；折现率：17.86%	营业收入增长率：0；利润率：31.44%；净利率为：5.15%；折现率：17.86%	药品批发增长空间小
合计	87,220,109.72	122,999,200.00	0				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

#### 28、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	15,712,291.59	132,180.40	717,568.40		15,126,903.59
合计	15,712,291.59	132,180.40	717,568.40		15,126,903.59

其他说明：

## 29、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	1,676,725.08	251,462.53	1,426,488.69	213,844.87
内部交易未实现利润	4,225,237.40	633,785.61	767,933.73	115,190.06
递延收益	10,732,628.00	1,609,894.19	11,435,955.53	1,715,393.33
合计	16,634,590.48	2,495,142.33	13,630,377.95	2,044,428.26

## (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	4,304,665.93	645,699.89	6,191,898.20	928,784.73
交易性金融资产公允价值变动	874,003.74	131,100.56	753,423.37	113,013.51
固定资产折旧（税法允许一次性折旧产生的差异）	2,986,705.53	448,005.83	3,382,969.13	501,381.95
合计	8,165,375.20	1,224,806.28	10,328,290.70	1,543,180.19

## (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		2,495,142.33		2,044,428.26
递延所得税负债		1,224,806.28		1,543,180.19

## (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	30,099,830.93	23,796,822.58
资产减值准备	5,650,000.00	2,350,000.00
递延收益	6,077,644.08	3,596,055.72
商誉减值准备	149,324,700.00	149,324,700.00
合计	191,152,175.01	179,067,578.30

## (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
2023 年		3,954,121.00	
2024 年	2,926,294.38	2,926,294.38	
2025 年	4,631,505.57	4,631,505.57	
2026 年	3,250,977.92	3,250,977.92	
2027 年	10,639,925.71	9,033,923.71	
2028 年	8,651,127.35		
合计	30,099,830.93	23,796,822.58	

其他说明：

### 30、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
预付土地款及相关税费	12,024,980.78		12,024,980.78	12,024,980.78		12,024,980.78
预付购房款				122,235,367.91		122,235,367.91
预付工程及设备款	3,437,161.12		3,437,161.12	92,667.00		92,667.00
其它	3,799,732.84	1,840,000.00	1,959,732.84	2,084,650.00	1,840,000.00	244,650.00
合计	19,261,874.74	1,840,000.00	17,421,874.74	136,437,665.69	1,840,000.00	134,597,665.69

其他说明：

其他非流动资产较年初减少 117,175,790.95 元，下降 87.06%，主要原因是报告期末将购买的长沙三银房地产开发有限公司开发完成的房子暂估转入固定资产所致。

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

无

### 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	95,000,000.00	120,000,000.00
未到期应付利息	120,023.87	150,197.65
合计	95,120,023.87	120,150,197.65

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司年末不存在已逾期未偿还的短期借款。



**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	37,940,591.02	39,723,463.02
1 至 2 年	182,298.32	171,908.19
2 至 3 年	163,057.62	206,014.38
3 年以上	2,819,428.62	3,529,387.74
合计	41,105,375.58	43,630,773.33

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

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	2,567,495.17	尚未结算的土地流转款
合计	2,567,495.17	

其他说明：

**37、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	138,085,240.38	132,603,923.44
合计	138,085,240.38	132,603,923.44

**(1) 应付利息**

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	9,831,462.52	8,992,779.12
往来款	5,311,095.41	4,071,330.23
联营企业盈余资金调配	102,700,000.00	102,700,000.00
待付市场推广费	15,149,774.19	14,560,916.80
其他	5,092,908.26	2,278,897.29
合计	138,085,240.38	132,603,923.44

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	1,326,353.00	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

无

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	6,476,951.86	7,019,852.00
合计	6,476,951.86	7,019,852.00

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

## 40、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	41,139,057.19	162,095,067.10	157,816,673.27	45,417,451.02
二、离职后福利-设定提存计划	601.87	11,235,647.44	11,235,590.49	658.82
三、辞退福利		463,379.00	463,379.00	
合计	41,139,659.06	173,794,093.54	169,515,642.76	45,418,109.84

## (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	23,991,411.82	144,548,684.42	142,281,739.25	26,258,356.99
2、职工福利费		6,727,376.44	6,727,376.44	
3、社会保险费	329.84	6,720,118.86	6,720,031.85	416.85
其中：医疗保险费	293.80	6,101,918.91	6,101,831.21	381.50
工伤保险费	36.04	582,937.44	582,938.13	35.35
生育保险费		35,262.51	35,262.51	
4、住房公积金		1,271,045.00	1,271,045.00	
5、工会经费和职工教育经费	17,147,315.53	2,826,683.48	815,321.83	19,158,677.18
8、其他短期薪酬		1,158.90	1,158.90	
合计	41,139,057.19	162,095,067.10	157,816,673.27	45,417,451.02

## (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	576.64	10,773,914.56	10,773,860.00	631.20
2、失业保险费	25.23	461,732.88	461,730.49	27.62
合计	601.87	11,235,647.44	11,235,590.49	658.82

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,011,371.11	9,713,146.54
企业所得税	11,639,344.13	4,607,843.37
个人所得税	278,026.13	238,246.37
城市维护建设税	69,351.89	676,174.33
教育费附加	49,537.05	482,981.71
房产税	466,643.27	1,280.57
印花税	204,916.93	184,957.53

环保税	960.11	1,408.49
水利建设基金	51,939.39	47,121.15
残疾人就业保障金	16,609.81	17,648.21
土地使用税	138,572.70	
合计	13,927,272.52	15,970,808.27

其他说明：

#### 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	841,998.29	912,580.77
已背书未终止确认票据	14,449,634.56	18,809,361.17
合计	15,291,632.85	19,721,941.94

短期应付债券的增减变动：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	15,032,011.25	3,950,000.00	2,171,739.17	16,810,272.08	财政拨款
合计	15,032,011.25	3,950,000.00	2,171,739.17	16,810,272.08	--

其他说明：

## 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

其他说明：

## 54、其他权益工具

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）	232,766,278.86			232,766,278.86
其他资本公积	1,349,997.41			1,349,997.41
合计	234,116,276.27			234,116,276.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	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	

			损益	留存收益			
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 4,499,616 .15	14,842,35 1.97				14,842,35 1.97	10,342,73 5.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 4,499,616 .15	14,842,35 1.97				14,842,35 1.97	10,342,73 5.82
其他综合收益合计	- 4,499,616 .15	14,842,35 1.97				14,842,35 1.97	10,342,73 5.82

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：

其他综合收益较年初增加 14,842,351.97 元，增长 329.86%，主要原因是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	157,692,390.54	18,130,158.78		175,822,549.32
合计	157,692,390.54	18,130,158.78		175,822,549.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

## 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	1,003,622,652.26	885,871,066.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-29,646,140.70
调整后期初未分配利润	1,003,622,652.26	856,224,925.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,014,883.78	167,615,535.76
减：提取法定盈余公积	18,130,158.78	20,217,809.25
应付普通股股利	150,960,000.00	
期末未分配利润	1,039,547,377.26	1,003,622,652.26

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

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

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	953,950,910.77	254,477,398.03	912,380,428.48	252,863,971.12
其他业务	1,579,886.65	1,416,796.18	3,681,943.05	3,036,361.12
合计	955,530,797.42	255,894,194.21	916,062,371.53	255,900,332.24

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2		医药工业		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中:										
四磨汤口服液					539,755,563.61	135,617,445.13			539,755,563.61	135,617,445.13
愈伤灵胶囊					6,684,189.78	1,562,159.55			6,684,189.78	1,562,159.55
银杏叶胶囊					50,311,984.15	10,051,332.20			50,311,984.15	10,051,332.20
缩泉胶囊					82,764,710.05	15,976,193.86			82,764,710.05	15,976,193.86
天麻醒脑胶囊					160,831,361.17	31,066,509.02			160,831,361.17	31,066,509.02
肠胃宁					29,017,453.74	19,527,675.87			29,017,453.74	19,527,675.87
利胆止痛胶囊					2,436,493.87	1,125,944.40			2,436,493.87	1,125,944.40
胃肠灵胶囊					3,110,598.15	1,077,316.26			3,110,598.15	1,077,316.26
固体口服制剂					70,405,022.69	31,190,830.29			70,405,022.69	31,190,830.29
液体口服制剂					5,595,720.29	5,162,670.73			5,595,720.29	5,162,670.73
注射剂					2,569,652.47	1,614,292.99			2,569,652.47	1,614,292.99
农产品							468,160.80	505,027.73	468,160.80	505,027.73
其他							1,579,886.65	1,416,796.18	1,579,886.65	1,416,796.18
按经营										

地区分类										
其中:										
华东区					178,854,734.34	41,764,073.56			178,854,734.34	41,764,073.56
中南区					412,985,616.77	117,372,744.92	2,048,047.45	1,921,823.91	415,033,664.22	119,294,568.83
华北区					100,498,566.08	25,261,962.44			100,498,566.08	25,261,962.44
西南区					150,042,844.66	39,581,136.53			150,042,844.66	39,581,136.53
东北区					42,989,847.28	12,816,512.44			42,989,847.28	12,816,512.44
西北区					68,111,140.84	17,175,940.41			68,111,140.84	17,175,940.41
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类										
其中:										
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计					953,482,749.97	253,972,370.30	2,048,047.45	1,921,823.91	955,530,797.42	255,894,194.21

与履约义务相关的信息:

无



与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

无

## 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	6,757,296.85	6,292,670.15
教育费附加	4,826,640.50	4,494,764.34
房产税	4,632,492.67	4,621,976.22
土地使用税	1,675,315.02	1,279,556.12
车船使用税	28,565.27	27,825.12
印花税	461,379.96	410,447.25
环境保护税	3,364.47	5,566.92
残疾人就业保障金	210,345.78	412,083.79
地方水利建设基金	313,394.78	431,999.78
合计	18,908,795.30	17,976,889.69

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,483,404.70	7,114,906.79
职工薪酬	23,095,337.04	18,156,470.90
差旅费	2,833,238.45	1,545,107.94
修理费	6,509,310.43	11,233,601.61
存货报废	608,096.61	806,987.16
资产摊销	4,423,271.51	8,379,491.55
业务招待费	6,420,266.80	6,196,409.81
折旧费	10,129,332.03	7,954,231.27
交通运输费	382,862.63	439,142.36
其他	2,472,120.30	2,948,610.75
合计	68,357,240.50	64,774,960.14

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,503,947.79	98,542,133.71
广告宣传费	136,099,946.00	111,875,247.02
运输交通费	514,386.52	646,220.00
差旅费	15,596,768.56	14,285,227.42
办公费	1,945,269.82	2,434,079.42
业务招待费	731,051.66	1,075,177.38
租赁费	3,055,598.67	2,963,788.58
终端物料费	163,461.91	1,990,939.87
临床推广、学术交流费	137,347,049.55	160,574,855.80
其他	725,772.39	1,647,032.22
合计	394,683,252.87	396,034,701.42

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	21,374,147.73	19,953,729.82
临床试验费	15,601,582.73	16,905,258.09
直接投入	3,530,966.88	5,280,764.47
折旧及摊销	2,099,178.57	3,036,092.80
其他	1,873,287.40	2,723,792.93
合计	44,479,163.31	47,899,638.11

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,679,861.14	3,905,499.97
利息收入	-1,972,717.28	-914,660.23
银行手续费	124,483.90	124,959.98
其他	89,382.94	83,124.67
合计	1,921,010.70	3,198,924.39

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,028,779.66	6,683,129.77
直接减免的增值税	290,750.00	
代扣个人所得税手续费	57,957.41	22,926.30
合计	4,377,487.07	6,706,056.07

## 68、净敞口套期收益

无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,796,009.27	1,126,255.93
合计	1,796,009.27	1,126,255.93

其他说明：

## 70、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	57,751,943.03	90,527,856.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,397,944.84	1,000,171.49
其他		51,647.76
合计	61,149,887.87	91,579,675.95

其他说明：

处置交易性金融资产取得的投资收益为处置银行理财及结构性存款取得的收益。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,300,728.35	9.77
应收账款减值损失	15,930.98	-27,717.13
合计	-3,284,797.37	-27,707.36

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-372,957.08	-239,616.97
四、固定资产减值损失		-553,332.96
十、商誉减值损失		-38,237,500.00
十二、其他		-1,840,000.00
合计	-372,957.08	-40,870,449.93

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-15,434.98	

处置非流动资产的损失		
合计		-15,434.98

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得		11,561.43	
其他	625,379.16	526,432.49	625,379.16
合计	625,379.16	537,993.92	625,379.16

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	270,330.45	6,896,920.56	270,330.45
其中：固定资产	270,330.45	6,896,920.56	270,330.45
滞纳金及各种罚款支出	64,338.83	101,376.25	64,338.83
其他	9,210,772.66	477,919.16	9,210,772.66
合计	9,545,441.94	7,476,215.97	9,545,441.94

其他说明：

消耗性生物资产苗木报废 9,072,690.73 元，计入“其他”列示。

#### 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	21,256,694.00	13,619,695.57
递延所得税费用	-769,087.98	-52,060.73
补缴上期所得税	514,782.73	669,363.55
合计	21,002,388.75	14,236,998.39

##### (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	226,017,272.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,902,590.88
子公司适用不同税率的影响	-1,693,242.67
调整以前期间所得税的影响	459,574.18
非应税收入的影响	-8,662,791.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	682,772.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	3,738,426.78

亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,187.00
研发费加计扣除的影响	-6,671,738.04
残疾人工资加计扣除的影响	-195,666.36
其他	-558,724.31
所得税费用	21,002,388.75

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	161,502.02	386,451.67
利息收入	1,295,838.15	711,647.34
补贴收入	5,864,717.90	4,595,140.58
受限资金收回	10,000,000.00	
其他	7,396,093.16	1,310,229.49
合计	24,718,151.23	7,003,469.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	13,428,674.52	9,548,986.21
差旅费	18,430,007.01	15,830,335.36
广告宣传费	136,099,946.00	111,875,247.02
业务招待费	7,151,318.46	7,271,587.19
运输交通费	5,211,010.09	7,684,490.04
研究开发费	17,115,837.01	17,775,968.09
租赁费	3,055,598.67	2,963,788.58
终端物料费	163,461.91	1,990,939.87
临床推广费、学术交流费	137,347,049.55	148,622,967.12
修理费	6,509,310.43	11,233,601.61
其他	404,082.57	178,757.38
往来款项	474,896.86	999,289.40
合计	345,391,193.08	335,975,957.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 与投资活动有关的现金**

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
企业归还借款及利息	4,676,879.13	1,200,000.00
联营企业盈余资金调配		31,600,000.00
合计	4,676,879.13	32,800,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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
资金借出	4,000,000.00	11,000,000.00
合计	4,000,000.00	11,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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		203,012.89
合计		203,012.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
票据贴现利息		82,821.67
合计		82,821.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

无

## (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

## 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	205,014,883.78	167,615,535.76
加：资产减值准备	372,957.08	40,870,449.93
信用减值损失	3,284,797.37	27,707.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,368,999.90	42,729,512.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,596,922.10	8,858,920.45
长期待摊费用摊销	717,568.40	712,625.04
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）	15,434.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	270,330.45	6,885,359.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,796,009.27	-1,126,255.93
财务费用（收益以“-”号填列）	3,002,982.01	3,702,487.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,149,887.87	-91,579,675.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-450,714.07	65,726.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-318,373.91	-117,787.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,228,442.67	-6,932,274.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,774,384.62	-35,834,003.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,562,122.17	7,927,920.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	160,946,071.17	143,806,247.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,127,203.84	135,405,613.92
减：现金的期初余额	135,405,613.92	90,311,445.70

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-84,278,410.08	45,094,168.22

(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	51,127,203.84	135,405,613.92
其中：库存现金	3,623.22	3,061.03
可随时用于支付的银行存款	51,123,580.62	135,402,552.89
三、期末现金及现金等价物余额	51,127,203.84	135,405,613.92

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本年度简化处理的短期租赁费用为 3,055,598.67 元；与租赁相关的现金流出总额为 3,055,598.67 元。涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	256,114.30	
合计	256,114.30	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	21,374,147.73	19,953,729.82

临床试验费	15,601,582.73	16,905,258.09
直接投入	3,530,966.88	5,280,764.47
折旧及摊销	2,099,178.57	3,036,092.80
其他	1,873,287.40	2,723,792.93
合计	44,479,163.31	47,899,638.11
其中：费用化研发支出	44,479,163.31	47,899,638.11

### 1、符合资本化条件的研发项目

无

### 2、重要外购在研项目

无

## 九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
汉森健康产业（湖南）	200,000,000.00	益阳市	益阳市赫山区银城大道 2688	中药材种植与销售	100.00%		投资设立

有限公司			号				
湖南山水康城地产开发有限公司	50,000,000.00	益阳市	湖南省益阳市赫山区沧水铺镇黄团岭村	房地产开发与经营		100.00%	投资设立
湖南汉森医药研究有限公司	12,980,000.00	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	40,960,000.00	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	1,000,000.00	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

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

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	
湖南三湘银行股份有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	货币金融服务	15.00%		权益法
长沙三银房地产开发有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	房地产业	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：

①本公司持有湖南三湘银行股份有限公司 15% 股权，但因我司委派了湖南三湘银行股份有限公司九个董事中的其中一个，故对其有重大影响。

②本公司持有长沙三银房地产开发有限公司 15.80% 股权，但因我司委派了长沙三银房地产开发有限公司七个董事中的其中一个，故对其有重大影响。

## (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	
	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	长沙三银房地产开发有限公司
流动资产	57,360,097,756.95	944,578,989.70	56,140,353,147.00	953,056,560.11
非流动资产	1,572,294,132.77	21,585,550.50	1,239,300,019.00	13,621,744.25
资产合计	58,932,391,889.72	966,164,540.20	57,379,653,166.00	966,678,304.36
流动负债	54,054,804,147.85	268,893,859.65	52,823,398,009.00	346,986,568.38
非流动负债				
负债合计	54,054,804,147.85	268,893,859.65	52,823,398,009.00	346,986,568.38
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,877,587,741.87	697,270,680.55	4,556,255,157.00	619,691,735.98
按持股比例计算的净资产份额	731,638,161.28	110,168,767.53	683,438,273.55	97,911,294.28
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,935,422,941.52	216,259,321.06	1,612,674,360.00	1,569,398,837.72
净利润	328,779,470.47	77,578,944.57	352,580,655.00	238,232,648.44
终止经营的净利润				
其他综合收益	98,949,013.13		-114,175,751.00	
综合收益总额	427,728,483.60	77,578,944.57	238,404,904.00	238,232,648.44
本年度收到的来自联营企业的股利				

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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,032,011.25	3,950,000.00		2,171,739.17		16,810,272.08	与资产相关
合计	15,032,011.25	3,950,000.00		2,171,739.17		16,810,272.08	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
战略性新兴产业专项资金补助	99,999.96	99,999.96
四磨汤口服液质量控制高技术产业示范工程补助	500,000.04	500,000.04
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补助	159,999.96	159,999.96
胶囊生产线自动化控制系统项目补助	20,000.04	20,000.04
缩泉胶囊生产线技术改造补助	51,000.00	51,000.00
口服液生产自动化技术研究补助	30,000.00	30,000.00
缩泉胶囊自动化生产控制技术研究及应用项目补助	129,999.96	129,999.96
中药口服液体制剂智能制造示范车间补助	50,000.04	50,000.04
2018 年度“工业十条”奖补资金	30,000.00	30,000.00
藿香正气水生产线技术改造补助	300,000.00	300,000.00
包衣车间数字化技术升级改造项目补助	39,999.96	3,333.33
质量标杆企业奖	50,000.04	12,000.02
国家级绿色工厂奖励	4,250.00	
智赋万企数字化转型应用场景奖励	2,500.00	
数字化改造奖励	2,333.33	
外围村级公路建设补助	18,411.60	18,411.60
新版 GMP 厂房补助	305,000.04	305,000.04
中央应急物资保障体系补助	378,244.20	378,244.20
稳岗返还失业保证金	217,755.49	258,588.00
2022 年科技创新能力奖励		20,000.00
2022 年第二批创新型省份建设专项资金		50,000.00
2021 年财税收入突出贡献奖		80,000.00
2021 年推进先进制造业高质量发展专项资金		300,000.00
赫山市场监督管理局知识产权资助奖励		1,728.00
企业新型学徒制培训补贴		48,000.00
2021 年非公党建工作先进单位奖金		13,000.00
一次性扩岗补助		25,500.00

云南省昭阳工业园区管理委员会 2020 年补助资金		2,844,100.00
昭通市昭阳区工业信息商务科技局 2022 年度研发经费投入奖补资金		100,000.00
昭通市昭阳区工业信息商务科技局 2021 年区级工业企业增速奖励资金		80,000.00
昭通市昭阳区工业信息商务科技局 2017 年高新技术企业认定		100,000.00
昭通市昭阳区工业信息商务科技局 2021 年度研发经费投入奖补		60,000.00
昭通市昭阳区劳动就业服务局失业保险稳岗		51,092.30
昭通市昭阳区劳动就业服务局扩岗补助		12,500.00
2022 年新增省级以上专精特新中小企业奖励资金		50,000.00
林业重点生态保护修复资金		500,000.00
小规模纳税人增值税免税		632.28
昭通市科学技术局省级研发投入奖补资金	50,000.00	
昭通市昭阳区劳动就业服务局一次性留工培训补助	66,000.00	
云南省市场监督管理局 2023 年地理标志专用标志使用补助	5,000.00	
昭通市昭阳区工业信息商务科技局第三届博览会参会补助资金	3,970.00	
赫山区财政局 2022 年经济工作会纳税大户奖励（财税收入突出贡献奖）	150,000.00	
赫山区财政局 2021 年度湖南省企业研发财政奖补资金（第一批）	696,900.00	
龙岭产业开发区奖励	16,000.00	
赫山区科学技术局 2022 年赫山区企业研发财政奖补资金	69,690.00	
赫山区财政局关于赫山区 2023 年度第一批科技计划项目经费	30,000.00	
赫山区财政局 2023 年省级药品监管及医疗器械监测专项资金（促生物医药产业发展项目）	500,000.00	
赫山区卫健局 2023 年中央补助中医药资金国家中医药综合改革示范区建设项目第二批经费（年产值过 5 亿元的中成药品牌建设）	50,000.00	
赫山区市场监督管理局-2022 年度益阳赫山知识产权自助奖励	1,725.00	
合计	4,028,779.66	6,683,129.77

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、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。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团部分出口业务以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无外币货币性项目。

#### （3）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。



本集团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。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 和附注七、8 的披露。

#### (4) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	95,120,023.87				95,120,023.87
应付账款	41,105,375.58				41,105,375.58
其他应付款	138,085,240.38				138,085,240.38
其他流动负债	15,291,632.85				15,291,632.85

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		203,874,003.74		203,874,003.74
(4) 结构性存款和银行理财产品		203,874,003.74		203,874,003.74
持续以公允价值计量的资产总额		203,874,003.74	49,498,386.66	253,372,390.40
(八) 应收款项融资				
1. 应收票据			49,498,386.66	49,498,386.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的理财产品，采用资产负债表日商业银行发布的理财产品净值确定银行理财产品的公允价值。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的结构性存款，其公允价值是依据折现现金流量的方法计算来确定。

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

对于持有的应收票据，其剩余期限较短，且一般按照票据的面值抵偿交易款项，采用票面金额确定其公允价值。

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十四、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
海南汉森控股 (有限合伙)	海口市	投资	10,000,000.00	42.13%	42.13%

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十、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十、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
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，刘令安持股 53.99%
南岳生物制药有限公司	长沙德信生物技术合伙企业（有限合伙）控股 12.91%及刘令安、王香英合计参股 43.52%，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
拓浦精工智能制造（邵阳）有限公司	受同一实际控制人控制，刘令安任董事长、总经理，刘冰洋任董事
湖南达麟汉森私募股权基金管理有限公司	控股股东控股 55%，刘冰洋持股 45%，刘冰洋任执行董事兼总经理
湖南三湘银行股份有限公司	汉森制药参股 15%，刘令安任副董事长
长沙三银房地产开发有限公司	汉森制药参股 15.8%，刘令安任董事、刘冰洋任监事
加加食品股份有限公司	公司独立董事在对方公司任内审负责人

湖南安生美药物研究院有限公司	独立董事胡高云任董事
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、健康产业总经理
傅建军	党委书记、董事、副总裁
敖凌松	董事、副总裁
刘冰洋	董事
刘爱华	副总裁
杨华	副总裁
刘志军	副总裁
戴江洪	副总裁、董事会秘书兼财务总监
詹萍	独立董事
胡高云	独立董事
夏劲松	独立董事
刘赛程	监事
杨哲怡	监事
陈琛	监事
符人慧	党委副书记、监事

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南黑美人茶业股份有限公司	采购茶叶	198,230.09		否	297,345.13
长沙晶易医药科技股份有限公司	接受研发服务			否	2,019,811.32
长沙三银房地产开发有限公司	房屋及车位	112,533,369.08		否	

### (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	256,114.30	227,828.55

本公司作为承租方：

无

## (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	5,869,409.99	5,751,788.80

## (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
其他非流动资产	长沙三银房地产开发有限公司			122,235,367.91	
合计				122,235,367.91	

## (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
其他应付款：	长沙三银房地产开发有限公司	102,700,000.00	102,700,000.00
	南岳生物制药有限公司	50,000.00	50,000.00
	敖凌松		5,000.00
合计		102,750,000.00	102,755,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、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

2023年5月23日，2022年度股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金投资项目结项，并将节余的集资金永久补充流动资金。同时公司承诺本次将节余募集资金永久补充流动资金后十二个月内不进行证券投资、衍生品交易等高风险投资及为控股子公司以外的对象提供财务资助。2023年6月28日，公司结余募集资金15,400,116.75元已补充流动资金。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(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

十七、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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

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

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

## (2) 报告分部的财务信息

无

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

## (4) 其他说明

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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	219,684,445.66	188,924,994.72
1 至 2 年	90,115.47	1,677,543.23
2 至 3 年		30,000.00
3 年以上	168,285.34	168,285.34
5 年以上	168,285.34	168,285.34
合计	219,942,846.47	190,800,823.29



## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	219,942,846.47	100.00%	256,330.34	0.12%	219,686,516.13	190,800,823.29	100.00%	248,962.67	0.13%	190,551,860.62
其中：										
账龄组合	219,942,846.47	100.00%	256,330.34	0.12%	219,686,516.13	190,800,823.29	100.00%	248,962.67	0.13%	190,551,860.62
合计	219,942,846.47		256,330.34		219,686,516.13	190,800,823.29		248,962.67		190,551,860.62

按组合计提坏账准备：256,330.34

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	219,684,445.66	87,873.78	0.04%
1至2年	90,115.47	171.22	0.19%
2至3年			
3年以上	168,285.34	168,285.34	100.00%
合计	219,942,846.47	256,330.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (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	
应收账款	248,962.67	7,367.67				256,330.34
合计	248,962.67	7,367.67				256,330.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	11,334,394.76		11,334,394.76	5.15%	4,533.76
客户二	8,742,309.00		8,742,309.00	3.97%	3,496.92
客户三	7,936,415.07		7,936,415.07	3.61%	3,174.57
客户四	6,447,886.49		6,447,886.49	2.93%	2,579.15
客户五	5,172,345.29		5,172,345.29	2.35%	2,068.94
合计	39,633,350.61		39,633,350.61	18.01%	15,853.34

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,809,356.84	21,775,980.24
合计	21,809,356.84	21,775,980.24

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	149,356.84	505,980.24
合并范围内关联方往来款	21,330,000.00	20,940,000.00
押金	330,000.00	330,000.00
合计	21,809,356.84	21,775,980.24

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,978,055.02	5,061,395.53
1 至 2 年	3,631,301.82	5,604,584.71
2 至 3 年	3,700,000.00	610,000.00
3 年以上	10,500,000.00	10,500,000.00
3 至 4 年		5,000,000.00
4 至 5 年	5,000,000.00	5,200,000.00
5 年以上	5,500,000.00	300,000.00
合计	21,809,356.84	21,775,980.24

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,809,356.84				21,809,356.84	21,775,980.24				21,775,980.24
其中：										
账龄组合	479,356.84	2.20%			479,356.84	835,980.24	3.84%			835,980.24
关联方组合	21,330,000.00	97.80%			21,330,000.00	20,940,000.00	96.16%			20,940,000.00
合计	21,809,356.84				21,809,356.84	21,775,980.24				21,775,980.24

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	14,200,000.00	3年以上	65.11%	
单位二	往来款	7,130,000.00	1-2年	32.69%	
单位三	押金	330,000.00	1-2年	1.51%	
单位四	往来款	36,000.00	1-2年	0.17%	
单位五	员工借支	30,000.00	1年以内	0.14%	
合计		21,726,000.00		99.62%	

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	595,651,326.72		595,651,326.72	595,651,326.72		595,651,326.72
对联营、合营企业投资	838,193,862.83		838,193,862.83	781,349,567.83		781,349,567.83
合计	1,433,845,189.55		1,433,845,189.55	1,377,000,894.55		1,377,000,894.55

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
湖南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	220,537,226.72						220,537,226.72	
合计	595,651,326.72						595,651,326.72	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	683,438,273.55				49,107,535.76	14,842,351.97			15,750,000.00		731,638,161.28	
长沙三银房地产开发有限公司	97,911,294.28				8,644,407.27						106,555,701.55	
小计	781,349,567.83				57,751,943.03	14,842,351.97			15,750,000.00		838,193,862.83	

	7.83				.03	.97		.00			2.83	
合计	781,349,567.83				57,751,943.03	14,842,351.97		15,750,000.00			838,193,862.83	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (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	715,506,894.42	185,283,362.77	712,847,865.67	192,588,697.92
其他业务	1,323,772.35	1,088,377.66	3,453,894.49	2,808,005.44
合计	716,830,666.77	186,371,740.43	716,301,760.16	195,396,703.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		医药工业		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
四磨汤口服液					539,755,563.61	135,617,445.13			539,755,563.61	135,617,445.13
愈伤灵胶囊					6,684,189.78	1,562,159.55			6,684,189.78	1,562,159.55
银杏叶胶囊					50,238,152.29	9,980,326.75			50,238,152.29	9,980,326.75
缩泉胶囊					82,764,710.05	15,976,193.87			82,764,710.05	15,976,193.87
固体口服制剂					27,898,905.93	15,370,273.77			27,898,905.93	15,370,273.77
液体口服制剂					5,595,720.29	5,162,670.71			5,595,720.29	5,162,670.71
注射剂					2,569,652.47	1,614,292.99			2,569,652.47	1,614,292.99
其他							1,323,772.35	1,088,377.66	1,323,772.35	1,088,377.66

							72.35	77.66	72.35	77.66
按经营地区分类										
其中:										
华东区					144,236,655.28	32,152,238.99			144,236,655.28	32,152,238.99
中南区					337,270,438.78	95,040,132.26	1,323,772.35	1,088,377.66	338,594,211.13	96,128,509.92
华北区					81,044,224.62	20,018,601.52			81,044,224.62	20,018,601.52
西南区					97,229,061.63	24,717,687.06			97,229,061.63	24,717,687.06
东北区					12,634,134.56	2,753,521.71			12,634,134.56	2,753,521.71
西北区					43,092,379.55	10,601,181.23			43,092,379.55	10,601,181.23
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类										
其中:										
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计					715,506,894.42	185,283,362.77	1,323,772.35	1,088,377.66	716,830,666.77	186,371,740.43

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

无

## 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	57,751,943.03	90,527,856.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,813,574.58	453,450.18
合计	59,565,517.61	90,981,306.88

## 6、其他

无

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-285,765.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,028,779.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,193,954.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,682,103.20	
减：所得税影响额	1,456,850.67	
合计	-201,985.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	11.54%	0.4074	0.4074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.55%	0.4078	0.4078

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无

湖南汉森制药股份有限公司

法定代表人：刘正清

2024年4月27日