



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

2018 年半年度报告

证券简称：汉森制药

证券代码：002412

2018 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘令安、主管会计工作负责人罗永青及会计机构负责人(会计主管人员)唐静求声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 公司债相关情况	37
第十节 财务报告	38
第十一节 备查文件目录	130

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗永青	杨湘
联系地址	益阳市银城南路	益阳市银城南路
电话	0737-6351486	0737-6351486
传真	0737-6351486	0737-6351486
电子信箱	office@hansenzy.com	yxryeo@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	428,133,397.44	394,055,854.51	8.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,681,186.67	53,291,227.56	13.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	57,865,429.26	48,404,976.48	19.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,751,690.22	58,293,084.64	67.69%
基本每股收益（元/股）	0.2050	0.1800	13.89%
稀释每股收益（元/股）	0.2050	0.1800	13.89%
加权平均净资产收益率	4.86%	4.15%	0.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,710,416,385.21	1,700,409,524.23	0.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,279,912,524.34	1,219,231,337.67	4.98%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-509,190.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,910,436.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	912,564.89	

减：所得税影响额	498,052.82	
合计	2,815,757.41	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务

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

（二）公司主要产品

1. 中成药

四磨汤口服液，主要功能为顺气降逆，消积止痛；婴幼儿乳食内滞症、厌食纳差、腹胀、腹痛、腹泻或便秘；中老年气滞、食积症、脘腹胀满、腹痛、便秘；腹部手术后促进肠胃功能的恢复；在治疗或配合治疗黄疸及高胆红素血症、病毒性肠炎、便秘型肠易激综合症、中毒性肠麻痹等方面也有较好疗效。

缩泉胶囊，主要功能为补肾缩尿。用于肾虚之小便频数，夜卧遗尿。

银杏叶胶囊，主要功能为活血化瘀，通脉舒络。用于血瘀症引起的胸痹、中风，症见胸闷、心悸、舌强语蹇、半身不遂等。

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。

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

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

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

2. 化学药

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

丙硫氧嘧啶片用于各种类型的甲状腺功能亢进症。

卡托普利片用于高血压及心力衰竭。

碳酸氢钠片用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感（烧心）、反酸。

贝诺酯片用于普通感冒或流行性感引起的发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。

吡拉西坦片适用于急、慢性脑血管病、脑外伤、各种中毒性脑病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度脑功能障碍。也可用于儿童智能发育迟缓。

西咪替丁片用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感（烧心）、反酸。

3. 医用制剂

碘海醇注射液是X线造影剂。可用于心血管造影、动脉造影、尿路造影、静脉造影、CT增强检查、颈、胸和腰段椎管造影、经椎管蛛网膜下腔注射后CT脑池造影、关节腔造影、经内窥镜胰胆管造影(ERCP)、疝或瘘道造影、子宫输卵管造影、涎腺造影、经皮肝胆管造影(PTC)、窦道造影、胃肠道造影和“T”型管造影等。

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末余额比年初增加 8,130,159.52 元，增长 50.07%，主要系母公司车间改造及子公司汉森健康产业（湖南）有限公司改造项目持续投入所致。
应收票据	应收票据较年初减少 53,733,390.16 元，下降 44.76%，主要系本期收到的客户回款中银行承兑汇票比例减少和支付的采购款中银行承兑汇票比例增加所致。
应收账款	应收账款较年初增加 56,193,114.95 元，增长 35.26%，主要系报告期内销售收入增加、客户回款相对减少所致。
预付款项	预付账款较年初增加 2,017,788.28 元，增长 42.18%，主要系预付上海新华联制药有限公司原料款所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额比年初减少 19,798,104.25 元，下降 88.79%，主要系报告期末预缴税款减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司独家产品四磨汤口服液被列为中药保护品种，有利于继续提升产品的核心竞争力，强化对公司主导产品的知识产权保护，进一步开拓公司产品销售市场，提高市场份额，对公司的生产经营产生积极的影响。公司的核心竞争力没有发生重大改变，也未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。

（一）多元并举优势

通过并购重组，公司已经形成中成药、化学药、医用制剂三大板块，正在进入大健康和医疗保健领域。公司投资参与设立的三湘银行正式开业，标志着公司向金融领域迈出了重要一步，报告期内，三湘银行发展运营正常。未来将形成四足鼎立的产业格局，为公司发展带来不竭动力。

（二）品种优势

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

（三）营销优势

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

（四）团队合作优势

公司核心团队稳定，具有丰富的管理经验以及敏锐的行业洞察力。公司坚持外引优秀人才，内培优秀人才。多年来，公司吸引了大量外部优秀人才，尤其是营销方面人才，为公司营销中心“三驾马车”的架构模式贡献极大的聪明才智；公司制定并坚持执行人才发展规划，对内部人才有针对性地培训并提供成长机会，这些高效动作较好地满足了公司执行核心战略时对管理人才和专业人才的需求。

（五）内控管理优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

近年来，伴随医疗体系改革，中医药发展呈现机遇与挑战并存的特征。国家“振兴中医药事业”战略实施，中医药相关政策密集发布，政策红利推动产业积极发展。同时，医疗体制改革持续推进，医药行业加速结构调整和产业升级，市场竞争更趋激烈，多元化、个性化特征日益明显。

报告期内，公司董事会和管理层紧紧围绕年度目标计划，采取了一系列措施，积极开拓市场，加快经营发展。一方面，加大了主导产品的市场开发力度，加强新产品研销力度，形成了“扁平化管理、规模化营销、集中化运作”的营销格局。另一方面，切实加强内控机制，产品质量管控到位，生产经营持续发展。报告期内，公司各项业绩指标实现稳步增长，经营管理、运行质量进一步提升。公司实现营业收入4.28亿元，同比增长8.65%，实现归属于上市公司股东的净利润6,068.12万元，同比增长13.87%，较好的完成公司上半年的经营目标。

2018年上半年，公司战略实施情况如下：

在生产质量方面，公司生产部门围绕年度经营目标，以市场需求为导向，继续完善生产计划，合理安排生产任务，提升生产综合效力。持续推进旧车间改造及新厂南区口服液改造项目，通过新设备采购、车间改造，持续提升生产的自动化、智能化水平。同时切实强化安全质量日常管理，严格执行新版GMP要求，加强生产各环节的管理，实现安全、质量事故追责常态化，通过落实现场安全生产管理责任制，确保公司现场安全管理不留死角。执行各种操作规范，做好生产全过程质量控制，从产品工艺、生产设备与设施、车间现场管理、生产人员素养和技能训练、管理规程和操作文件完善、检查落实等几个方面着力，围绕着风险控制、持续改进、规范工作、质量第一的管理思路，持续提升质量控制的准确性、质量保证的预见性及风险控制能力，确保产品质量稳定性，有效防控安全、质量风险。报告期内，公司持续组织开展技术改进、技术攻关活动，通过各项技术攻关和产品工艺的改进，对工艺规程和岗位操作规程进行细化，对设备提出技改建议和方案，提高稳定产品质量的同时也降低了生产成本，为产品的生产和使用安全提供了基本保障。报告期内，公司共接受2次省、市食药监管部门的专项监督检查，均顺利通过。

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

在产品研发方面，公司不断加大科研投入，2018年上半年公司累计投入研发资金1,725.26万元，比上年同期增长36.81%。报告期内，公司多个项目取得阶段性进展和成果：一是化药一致性评价项目，包括碳酸氢钠片、卡托普利片、卡马西平片、雷尼替丁胶囊等四个品种。其中卡托普利片已完成人体生物等效性试验，碳酸氢钠片、雷尼替丁胶囊已完成注册批生产，正在进行稳定性实验，计划在2018年第4季度申报；卡马西平片正在进行人体生物等效性试验，预计在2019年初申报。二是大品种的二次开发，包括：四磨汤口服液中药品种保护，已于2018年2月24日获批国家二级中药保护品种证书；四磨汤口服液的安全性再评价，已于2018年4月完成总结报告。公司也将积极争取产业扶持政策的支持，为企业发展助力。

在内部管理方面，加强企业内部治理，根据公司制度建设要求并结合公司实际情况，完善了合同管理

规定等多项制度，通过推行“精准管理”理念，明确岗位职责，紧盯制度，重在落实；开展降本增效，加强成本管控和预算管控；注重人才培养，强化职能部门履职和绩效考核，实现有效激励，继续完善人力资源管理体系，建立以绩效为导向的薪酬和考核体系，通过适当激励留住人才，促进公司健康发展。报告期内，重点进行了两项工作：（1）实行中高层轮岗、换岗等措施，激发员工活力。通过修改部门岗位职责，强化职能部门履职监督；（2）修改、完善现有绩效管理制度，围绕安全、质量、成本等关键指标建立了尽可能量化的考核指标体系。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	428,133,397.44	394,055,854.51	8.65%	
营业成本	113,005,493.11	109,327,143.77	3.36%	
销售费用	186,646,474.98	178,177,349.46	4.75%	
管理费用	42,132,401.64	35,635,256.98	18.23%	
财务费用	7,027,659.85	7,247,441.77	-3.03%	
所得税费用	10,958,326.03	10,728,793.07	2.14%	
研发投入	17,252,573.76	12,610,790.54	36.81%	主要系本期加大了卡托普利片、卡马西平片、盐酸雷尼替丁胶囊、碳酸氢钠片等化药一致性评价的投入。
经营活动产生的现金流量净额	97,751,690.22	58,293,084.64	67.69%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-21,436,280.61	-40,588,160.76	47.19%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-52,164,340.37	-51,901,954.55	-0.51%	
现金及现金等价物净增加额	24,151,069.24	-34,197,030.67	170.62%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加所致。
资产减值损失	3,181,988.92	686,204.28	363.71%	主要系本期计提的坏账

				准备比上期增加所致。
投资收益	1,081,443.91	3,757,515.90	-71.22%	主要系报告期按权益法核算的湖南三湘银行股份有限公司长期股权投资收益减少所致。
其他收益	2,771,760.04	5,259,801.35	-47.30%	主要系本期收到的税费奖励大幅减少所致。
营业外收入	1,035,923.09	504,951.31	105.15%	主要系本期罚款收入增加所致。
营业外支出	493,872.90	16,593.74	2,876.26%	主要系本期处置报废固定资产增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	428,133,397.44	100%	394,055,854.51	100%	8.65%
分行业					
医药工业	427,810,717.69	99.92%	393,896,763.16	99.96%	8.61%
其他	322,679.75	0.08%	159,091.35	0.04%	102.83%
分产品					
四磨汤口服液	241,428,950.02	56.39%	218,739,718.72	55.51%	10.37%
银杏叶胶囊	50,817,478.84	11.87%	53,083,885.92	13.47%	-4.27%
缩泉胶囊	28,980,851.75	6.77%	28,521,470.63	7.24%	1.61%
愈伤灵胶囊	4,867,243.12	1.13%	7,290,980.71	1.85%	-33.24%
天麻醒脑胶囊	33,552,038.76	7.84%	28,030,266.70	7.11%	19.70%
抗感灵片	39,988.50	0.01%	7,427,160.44	1.88%	-99.46%
肠胃宁	10,626,725.85	2.48%	9,743,960.49	2.47%	9.06%
利胆止痛胶囊	3,073,057.03	0.72%	3,078,550.65	0.78%	-0.18%
其他固体口服制剂	38,987,168.27	9.10%	26,292,683.55	6.67%	48.28%
其他液体口服制剂	40,454.71	0.01%	1,219,720.90	0.31%	-96.68%
注射剂	15,396,760.84	3.60%	10,468,364.45	2.66%	47.08%
其他	322,679.75	0.08%	159,091.35	0.04%	102.83%
分地区					

华东区	96,396,870.37	22.52%	88,514,421.97	22.46%	8.91%
中南区	193,801,513.32	45.27%	171,242,036.16	43.46%	13.17%
华北区	45,577,405.72	10.64%	41,822,065.36	10.61%	8.98%
西南区	51,386,788.04	12.00%	52,094,876.80	13.22%	-1.36%
东北区	17,472,924.18	4.08%	16,891,065.72	4.29%	3.44%
西北区	23,497,895.81	5.49%	23,491,388.50	5.96%	0.03%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	427,810,717.69	112,808,088.77	73.63%	8.61%	3.19%	1.38%
分产品						
四磨汤口服液	241,428,950.02	58,717,277.82	75.68%	10.37%	12.93%	-0.55%
银杏叶胶囊	50,817,478.84	7,148,543.63	85.93%	-4.27%	-4.99%	0.10%
分地区						
华东区	96,396,870.37	22,083,207.34	77.09%	8.91%	6.18%	0.59%
中南区	193,801,513.32	52,168,513.12	73.08%	13.17%	8.27%	1.22%
华北区	45,577,405.72	11,309,085.03	75.19%	8.98%	7.38%	0.37%
西南区	51,386,788.04	14,449,905.77	71.88%	-1.36%	-13.46%	3.93%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、其他同比增长102.83%，主要系子公司湖南汉森研究有限公司对外房屋租赁收入增加所致。
- 2、愈伤灵胶囊销售收入同比下降33.24%，主要系本期产品销售价格降低所致。
- 3、抗感灵片销售收入同比下降99.46%，主要系公司调整产品结构所致。
- 4、其他固体口服制剂销售收入同比增长48.28%，主要系部分车间改造，公司调整产品结构所致。
- 5、其他液体口服制剂销售收入同比下降96.68%，主要系部分车间改造，公司调整产品结构所致。
- 6、注射剂销售收入同比增长47.08%，主要系部分车间改造，公司调整产品结构所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	1,081,443.91	1.51%	主要系报告期权益法核算长期股权投资收益。	是
资产减值	3,181,988.92	4.44%	主要系报告期计提的坏账准备。	否
营业外收入	1,035,923.09	1.45%	主要系报告期的罚款收入。	否
营业外支出	493,872.90	0.69%	主要系报告期处置报废固定资产。	否
其他收益	2,771,760.04	3.87%	主要系报告期的政府补助。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	108,081,530.35	6.32%	86,230,438.07	5.17%	1.15%	
应收账款	215,566,847.14	12.60%	186,929,258.16	11.20%	1.40%	应收账款较年初增加 56,193,114.95 元，增长 35.26%，主要系报告期内销售收入增加、客户回款相对减少所致。
存货	103,785,502.32	6.07%	88,605,286.91	5.31%	0.76%	
投资性房地产	5,560,617.63	0.33%			0.33%	
长期股权投资	451,452,967.21	26.39%	448,196,752.65	26.86%	-0.47%	
固定资产	429,783,937.15	25.13%	429,057,857.39	25.71%	-0.58%	
在建工程	24,368,828.99	1.42%	15,247,943.29	0.91%	0.51%	在建工程期末余额比年初增加 8,130,159.52 元，增长 50.07%，主要系母公司车间改造及子公司汉森健康产业（湖南）有限公司改造项目持续投入所致。
短期借款	300,000,000.00	17.54%	389,140,000.00	23.32%	-5.78%	
应收票据	66,306,183.79	3.88%	54,989,958.67	3.30%	0.58%	应收票据较年初减少 53,733,390.16 元，下降 44.76%，主要系本期收到的客户回款中银行承兑汇票比例减少

						和支付的采购款中银行承兑汇票比例增加所致。
预付款项	6,802,034.31	0.40%	9,508,162.25	0.57%	-0.17%	预付款项较年初增加 2,017,788.28 元, 增长 42.18%, 主要系预付上海新华制药有限公司原料款 766,052.65 元所致。
其他流动资产	2,498,873.18	0.15%	25,830,824.00	1.55%	-1.40%	其他流动资产期末余额比年初减少 19,798,104.25 元, 下降 88.79%, 主要系报告期末预缴税款减少所致。
预收款项	1,606,099.78	0.09%	4,939,642.13	0.30%	-0.21%	预收款项较年初减少 3,355,491.57 元, 下降 67.63%, 主要系客户预收货款在本期已经发货所致。
应付职工薪酬	28,645,107.05	1.67%	27,070,009.94	1.62%	0.05%	应付职工薪酬期末余额较年初减少 12,531,772.40 元, 下降 30.43%, 主要系上年度年终奖在本期发放所致。
其他应付款	36,091,660.24	2.11%	26,059,551.97	1.56%	0.55%	其他应付款较年初增加 16,312,013.14 元, 增长 82.47%, 主要系业务员的销售费用在期末暂未支付所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
固定资产	9,409,547.85	借款抵押
无形资产	11,335,477.55	借款抵押
合 计	20,745,025.40	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	65,729.24
报告期投入募集资金总额	0.1
已累计投入募集资金总额	69,689.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

(一) 首次公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]509号《关于核准湖南汉森制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，汉森制药于2010年5月14日向社会公开发行人民币普通股1900万股，发行价格为每股35.8元，募集资金总额为人民币680,200,000.00元，扣除发行费用后的募集资金净额为人民币648,483,500.00元。以上新股发行的募集资金已经利安达会计师事务所有限公司所审验，并于2010年5月14日出具利安达验字(2010)第1031号《验资报告》。根据财政部财会[2010]25号《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》中的规定，公司因上述发行普通股过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等已计入发行费用的共计人民币8,808,900.00元费用应当计入2010年损益，由此经调整后增加募集资金净额人民币8,808,900.00元。调整后实际募集资金净额为人民币657,292,400.00元。

(二) 募集资金投资项目实际使用情况

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

2、口服液及胶囊生产线技术改造工程根据本公司2012年10月23日第二届董事会第十二次会议审议通过的《关

于公司拟用部分超募资金对募集资金投资项目追加投资的议案》，公司使用超募资金对“口服液及胶囊生产线技术改造工程”追加投入 130,823,000.00 元，追加投资后该项目总投资额为 286,256,000.00 元。截止报告期末已投入 285,545,853.82 元。

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

4、根据本公司 2014 年 8 月 18 日召开的第三届董事会第二次会议通过的《关于使用部分超募资金对公司旧车间进行 GMP 改造的议案》，公司使用超募资金 49,280,000.00 元对旧车间进行 GMP 改造，截止报告期末已投入使用 37,564,910.86 元。

5、根据本公司 2014 年 8 月 18 日召开的第三届董事会第二次会议通过的《关于使用部分超募资金投资设立全资子公司的议案》，公司于 2014 年 10 月份以超募资金 62,537,226.72 元投资设立全资子公司，以建设中药材种植基地，开展中医药健康产业业务。

(三) 截至报告期末，募集资金专户余额情况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司募集资金存储专户资金余额为 14,580,900.25 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
口服液及胶囊生产线技术改造项目	否	15,543.3	28,625.6		28,554.59	99.75%	2013 年 12 月 01 日	1,945.58	否	否
承诺投资项目小计	--	15,543.3	28,625.6		28,554.59	--	--	1,945.58	--	--
超募资金投向										
旧车间 GMP 改造		4,928	4,928	0.1	3,681.66	74.71%				
收购云南永孜堂股权		28,200	28,200		28,200	100.00%		527.22		
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%		-175.99		
补充流动资金(如有)	--	3,000	3,000		3,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	42,381.72	42,381.72	0.1	41,135.38	--	--	351.23	--	--
合计	--	57,925.02	71,007.32	0.1	69,689.97	--	--	2,296.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	口服液及胶囊生产线技术改造项目未达到预计效益的主要原因：由于国内经济环境影响，加之建设期延长，募投项目的产能未能完全释放，同时受原材料上涨，劳动力成本上升的影响，各种生产成本的上升，影响投资项目效益。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。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。补充流动资金项目无法单独核算效益：该项目因实际投资于公司各个不同的资产组中，其预期收益体现在公司整体收益中，故无法单独核算效益。公司利用部分超募资金补充流动资金，有利于提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，符合公司的发展要求。公司超募资金的使用没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行。
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 3,681.66 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。
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、2018 年半年度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 2018 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额合计为 1,458.09 万元，公司将其中 8.23 万元存放于募集资金开户银行的活期账户内； 1,449.86 万元存放于募集资金开户银行的七日通知存款账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无

情况	
----	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南汉森医药研究有限公司	子公司	药品研制	12,980,000.00	21,496,192.55	11,693,342.66	1,503,398.05	-163,219.50	-170,250.72
湖南汉森医药有限公司	子公司	药品销售	8,000,000.00	23,689,118.12	19,536,728.56		-16,646.49	-19,977.56
云南永孜堂制药有限公司	子公司	药品生产经营	40,960,000.00	198,595,063.61	176,139,800.81	64,198,539.66	6,401,543.94	5,272,160.20

司								
汉森健康产业(湖南)有限公司	子公司	医药产业园的建设、开发及投资	62,000,000.00	67,847,431.18	54,731,591.95			-1,763,685.06
								-1,759,864.64

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

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	5.00%	至	30.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	6,957.62	至	8,614.2
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	6,626.31		
业绩变动的原因说明	销售推广力度加强，主要产品保持稳定增长，新产品逐渐放量，利润贡献增加。		

十、公司面临的风险和应对措施

1. 医药行业政策风险。公司所处的医药行业受国家相关政策的影响很大。随着国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、医保支付方式改革等一系列政策措施的实施，为医药行业的未来发展带来重大影响，公司将面临行业政策变化所带来的风险。

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

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

4. 产品质量、安全环保风险。质量风险主要包括管理风险和固有风险，管理风险贯穿原材料采购、生产管理、药品流通、患者使用全过程；固有风险主要指不良反应风险、质量标准风险等。药品质量风险是制药企业面临的重要风险。公司生产需要遵循严格的安全、环保标准，可能存在设备等操作不当引发安全、环保事故，公司虽制定了严格的安全生产管理规定，但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生安全、环保事故的风险。

5. 药品研发风险。公司基于未来发展所需，每年都投入资金用于药品的研发。一种新药从实验研究、临床试验、获得新药证书到正式生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业进入门槛高。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发存在不确定性以及研发周期可能延长的风险。

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

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

针对上述可能存在的风险，公司将积极采取应对措施。首先，公司将密切关注行业政策动态，顺应医改政策变化，及时作出战略调整，以保持公司的竞争优势。其次，公司加强对新品种的研发和市场扶持工作，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，加强对市场信息的收集分析，做到对市场行情的准确判断，稳抓市场的最佳采购时间点。第四，公司将加强对产品质量管控的力度，严格按照相关质量生产操作规范进行生产，责任到人。设立专门的安全环保部门，明确责任，加大定时对设备等进行检测的频率，防患未然。第五，公司将结合所收购公司自身的特点与资源，进行产品、企业及业务整合，按上市公司规范治理要求进行统一管理，加强品牌建设，实现人力资源、财务与生产的统一管理，与公司整体优势资源形成互补，最大程度地实现协同效应。公司将重点关注，积极应对，并及时根据具体情况适当调整相关工作，力争顺利完成2018年经营目标与计划。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	45.81%	2018 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 26 日	《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号 2018-024）刊登于 2018 年 5 月 26 日的《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
楚天科技股份有限公司	母公司参股4.64%	商品采购	采购设备及配件	市场价格	26.09万元	26.09		2,500	否	现金	-	2018年04月27日	公司《关于2018年度日常关联交易预计的公告》(2018-018)刊载于2018年4月27日的《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网(www.cnin

													fo.com .cn)。
合计				--	--	26.09	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司预计 2018 年度向关联企业楚天科技股份有限公司采购设备及零配件金额不超过 2500 万元，报告期内实际发生关联交易金额为 26.09 万元。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

2017年5月公司全资子公司湖南汉森医药研究有限公司与湖南汉森医疗管理有限公司签订《房屋租赁协议》，将位于湖南省长沙市岳麓区麓天路28号的房屋第三、四层部分面积出租给湖南汉森医疗管理有限公司，租赁期限为2017年3月9日起至2020年3月8日止，租赁期为三年，每月租金24,750.00元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南汉森制药股份有限公司	COD	纳管排放	1	厂区废水总排口	≤100mg/L	《污水综合排放标准》GB8987-1996	7.154 吨	20 吨/年	未超标
湖南汉森制药股份有限公司	氨氮	纳管排放	1	厂区废水总排口	≤15mg/L	《污水综合排放标准》GB8987-1996	0.406 吨	4.54 吨/年	未超标
湖南汉森制药股份有限公司	NOX	纳管排放	1	厂区废气总排口	≤400mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	0.544 吨	7.2 吨/年	未超标

湖南汉森制药股份有限公司	SO2	纳管排放	1	厂区废气总排口	$\leq 100 \text{ mg/m}^3$	《锅炉大气污染物排放标准》 GB13271-2014	0.064 吨	15 吨/年	未超标
湖南汉森制药股份有限公司	烟尘	纳管排放	1	厂区废气总排口	$\leq 30 \text{ mg/m}^3$	《锅炉大气污染物排放标准》 GB13271-2014	0.101 吨	0.5 吨/年	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

公司设立专门的安全环保部门负责公司的环保工作，设立专职环境监督管理岗位，由专人负责环保设施的操作、维护和保养工作，确保环保设施的高效稳定运行。同时，公司建立了完善的企业环境管理体系和健全的规章制度，按照要求编制突发环境事件应急预案，并在当地环保部门进行了备案，配足了相应的应急物资，加强员工日常的培训和演练。

1、污水处理

公司生产废水和生活污水通过废水管网排入污水处理系统，公司污水站经环保验收合格正常运行，同时安装有污水监测设备，主要监测流量、COD及PH值等指标。公司所有生产、生活产生的废水经各集水井汇集后经过污水管网汇入调节池，污水站采用生物处理工艺，该工艺包括调节池、气浮机、酸解氧化池、氧化池、中间沉淀池、氧化池、终沉池等构筑物，处理水量 $\leq 500 \text{ m}^3/\text{d}$ 。废水经污水处理达到《污水综合排放标准》GB8987-1996后部分回用，部分排入工业园区污水管网。

2、废气处理

锅炉烟气：公司现有3台额定蒸发量4t/h,燃天然气锅炉，1台额定蒸发量6t/h,燃油锅炉备用。

公司严格遵守国家环保标准，积极进行环保设施建设，“三废”排放符合相关要求，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司均按国家或当地环保部门要求，已取得环境保护相关行政许可，所有许可证均存有备案。

突发环境事件应急预案

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《安全应急救援预案》《环境保护应急预案》等，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。

环境自行监测方案

公司现有废水监测系统，并将数据实时保存记录在案，无排放超标情况发生。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、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	公司控股孙公司宁乡妇女儿童医院有限公司注销登记。	2018年01月12日	公司《关于控股孙公司宁乡妇女儿童医院有限公司完成注销登记的公告》（2018-001）刊载于2018年1月12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2018年2月6日与湖南达麟汉森私募股权基金管理有限公司、新疆汉森股权投资管理有限合伙企业、亚光科技集团股份有限公司、湖南艾华投资有限公司、益阳市银湘国有资产经营有限公司、华融湘江银行股份有限公司益阳分行签署了《益阳市创新投资产业基金（有限合伙）合作框架协议》，拟与上述各方共同投资设立益阳市创新投资产业基金（有限合伙）。	2018年02月08日	公司《关于签订益阳市创新投资产业基金（有限合伙）合作框架协议暨关联交易的公告》（2018-004）刊载于2018年2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）。
3	公司接到火灾事故保险理赔金额共计人民币294.8万元。	2018年02月26日	《关于公司火灾事故保险理赔结案的公告》（2018-007）刊载于2018年2月26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	公司通过了高新技术企业重新认定。	2018年03月01日	《关于公司通过高新技术企业重新认定的公告》（2018-008）刊载于2018年3月1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	国家食品药品监督管理总局批准公司独家产品四磨汤口服液列为中药保护品种。	2018年03月01日	公司《关于四磨汤口服液获批中药保护品种的公告》（2018-009）刊载于2018年3月1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	刘厚尧先生辞去公司董事会秘书职务，公司聘任罗永青先生为公司董事会秘书。	2018年06月28日	《关于公司董事会秘书辞职暨聘任董事会秘书的公告》（2018-031）刊载于2018年6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）。

十七、公司子公司重大事项

√ 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	公司控股孙公司宁乡妇女儿童医院有限公司注销登记。	2018年01月12日	公司《关于控股孙公司宁乡妇女儿童医院有限公司完成注销登记的公告》（2018-001）刊载于2018年1月12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)。
--	--	--	---

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,225,000	3.12%	0	0	0	-1,050,000	-1,050,000	8,175,000	2.76%
3、其他内资持股	9,225,000	3.12%	0	0	0	-1,050,000	-1,050,000	8,175,000	2.76%
境内自然人持股	9,225,000	3.12%	0	0	0	-1,050,000	-1,050,000	8,175,000	2.76%
二、无限售条件股份	286,775,000	96.88%	0	0	0	1,050,000	1,050,000	287,825,000	97.24%
1、人民币普通股	286,775,000	96.88%	0	0	0	1,050,000	1,050,000	287,825,000	97.24%
三、股份总数	296,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	296,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

高管锁定股于每年第一个交易日，按高管持有数量的25%解除锁定。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

刘正清	4,200,000	1,050,000	0	3,150,000	高管锁定	每年第一个交易日按照其持有股份总数的 25% 进行解锁。
何三星	2,475,000	0	0	2,475,000	高管锁定	每年第一个交易日按照其持有股份总数的 25% 进行解锁。
刘厚尧	2,550,000	0	0	2,550,000	高管锁定	每年第一个交易日按照其持有股份总数的 25% 进行解锁。
合计	9,225,000	1,050,000	0	8,175,000	--	--

3、证券发行与上市情况

报告期内不存在证券发行与上市情况。

二、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	12,268		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	42.13%	124,709,523	0	0	124,709,523	质押	104,944,500
上海复星医药产业发展有限公司	境内非国有法人	5.32%	15,752,806	0	0	15,752,806		
何政凯	境内自然人	4.99%	14,780,404	14,780,404	0	14,780,404		
颜秋荣	境内自然人	4.56%	13,494,000	13,494,000	0	13,494,000		
中信建投证券股份有限公司	国有法人	2.16%	6,408,035	0	0	6,408,035		

九泰基金—广发银行—昆仑分级 1 号资产管理计划	其他	1.80%	5,333,700	5,333,700	0	5,333,700		
王永平	境内自然人	1.67%	4,939,262	4,939,262	0	4,939,262		
刘正清	境内自然人	1.42%	4,200,000	0	3,150,000	1,050,000	质押	4,199,998
王远燕	境内自然人	1.39%	4,119,200	-192,800	0	4,119,200		
刘厚尧	境内自然人	1.15%	3,400,000	0	2,550,000	850,000	质押	2,550,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.前 10 名股东中，新疆汉森股权投资管理有限合伙企业持有本公司 42.13%的股份，为本公司控股股东。2.刘正清先生担任公司副董事长、总裁；刘厚尧先生担任公司董事、副总裁。3.其他股东未知其关联关系或一致行动情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	124,709,523	人民币普通股	124,709,523					
上海复星医药产业发展有限公司	15,752,806	人民币普通股	15,752,806					
何政凯	14,780,404	人民币普通股	14,780,404					
颜秋荣	13,494,000	人民币普通股	13,494,000					
中信建投证券股份有限公司	6,408,035	人民币普通股	6,408,035					
九泰基金—广发银行—昆仑分级 1 号资产管理计划	5,333,700	人民币普通股	5,333,700					
王永平	4,939,262	人民币普通股	4,939,262					
王远燕	4,119,200	人民币普通股	4,119,200					
中央汇金资产管理有限责任公司	2,835,600	人民币普通股	2,835,600					
王远霞	2,828,033	人民币普通股	2,828,033					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1.前 10 名无限售流通股股东中，新疆汉森股权投资管理有限合伙企业持有本公司 42.13%的股份，为本公司的控股股东。2.其他股东未知其关联关系或一致行动情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1.公司股东何政凯除通过普通证券账户持有 52,500 股外，还通过万联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14,727,904 股，实际合计持有本公司股份 14,780,404 股。2.公司股东颜秋荣普通证券账户持有 0 股，通过万和证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 13,494,000 股，实际合计持有本公司股份 13,494,000 股。3.公司股东王永平除通过普通证券账户持有 145,400 股外，还通过万和证券股份有限公司客户信用交							

	易担证券账户持有 4,793,862 股，实际合计持有本公司股份 4,939,262 股。4. 公司股东王远燕除通过普通证券账户持有 800 股外，还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 4,118,400 股，实际合计持有本公司股份 4,119,200 股。5. 公司股东王远霞除通过普通证券账户持有 2,817,933 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,100 股，实际合计持有本公司股份 2,828,033 股。
--	--

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

是 否

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭春林	职工代表监事、 监事会主席	离任	2018 年 04 月 25 日	因个人原因辞去职工代表监事、监事会主席职务。
戴江洪	职工代表监事、 监事会主席	被选举	2018 年 04 月 25 日	
刘厚尧	董事会秘书	解聘	2018 年 06 月 26 日	因公司高管轮岗规定及工作分工变动，向公司董事会申请辞去公司董事会秘书职务，继续担任公司董事、副总裁、党委书记、工会主席职务。
罗永青	董事会秘书	聘任	2018 年 06 月 26 日	

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,081,530.35	83,930,461.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	66,306,183.79	120,039,573.95
应收账款	215,566,847.14	159,373,732.19
预付款项	6,802,034.31	4,784,246.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,368,311.19	4,619,339.50
买入返售金融资产		
存货	103,785,502.32	102,036,967.49

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,498,873.18	22,296,977.43
流动资产合计	506,409,282.28	497,081,297.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	451,452,967.21	450,371,523.30
投资性房地产	5,560,617.63	5,701,018.59
固定资产	429,783,937.15	439,197,828.92
在建工程	24,368,828.99	16,238,669.47
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	7,015,420.91	6,460,521.92
油气资产		
无形资产	77,066,618.43	82,181,966.14
开发支出	2,750,000.00	2,750,000.00
商誉	164,114,130.33	164,114,130.33
长期待摊费用	18,817,432.58	17,880,389.24
递延所得税资产	3,286,784.64	2,963,443.47
其他非流动资产	19,790,365.06	15,468,735.15
非流动资产合计	1,204,007,102.93	1,203,328,226.53
资产总计	1,710,416,385.21	1,700,409,524.23
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	344,960,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	38,297,060.45	40,118,827.00
预收款项	1,606,099.78	4,961,591.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,645,107.05	41,176,879.45
应交税费	7,834,351.43	10,469,457.82
应付利息	355,250.03	459,166.68
应付股利		
其他应付款	36,091,660.24	19,779,647.10
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	412,829,528.98	461,925,569.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	278,359.55	392,000.00
递延收益	13,089,712.26	14,164,902.30
递延所得税负债	4,306,260.08	4,695,714.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,674,331.89	19,252,617.16
负债合计	430,503,860.87	481,178,186.56
所有者权益：		
股本	296,000,000.00	296,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	398,356,525.50	398,356,525.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,880,808.25	77,880,808.25
一般风险准备		
未分配利润	507,675,190.59	446,994,003.92
归属于母公司所有者权益合计	1,279,912,524.34	1,219,231,337.67
少数股东权益		
所有者权益合计	1,279,912,524.34	1,219,231,337.67
负债和所有者权益总计	1,710,416,385.21	1,700,409,524.23

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：罗永青

会计机构负责人：唐静求

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	81,215,273.52	49,578,556.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	66,238,776.77	118,350,515.12
应收账款	196,276,559.42	142,315,554.61
预付款项	3,261,462.04	2,510,407.55
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,846,532.00	10,758,357.23
存货	52,275,999.12	55,322,924.19
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,498,873.18	22,296,977.43
流动资产合计	417,613,476.05	401,133,292.64

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	897,104,293.93	896,022,850.02
投资性房地产		
固定资产	327,261,841.79	332,080,257.17
在建工程	12,145,003.47	6,443,322.10
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,550,248.47	18,828,234.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	51,886.81	80,188.69
递延所得税资产	2,080,505.30	1,752,250.71
其他非流动资产	15,766,518.76	13,527,308.38
非流动资产合计	1,272,960,298.53	1,268,734,411.27
资产总计	1,690,573,774.58	1,669,867,703.91
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	340,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,067,027.35	27,383,418.17
预收款项	2,765,251.44	4,089,214.04
应付职工薪酬	24,273,491.68	36,186,083.31
应交税费	3,892,392.83	4,179,333.17
应付利息	355,250.03	459,166.68
应付股利		
其他应付款	49,800,951.60	33,661,721.80
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	408,154,364.93	445,958,937.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	278,359.55	392,000.00
递延收益	5,617,879.08	6,540,569.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,896,238.63	6,932,569.10
负债合计	414,050,603.56	452,891,506.27
所有者权益：		
股本	296,000,000.00	296,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	438,168,115.16	438,168,115.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,880,808.25	77,880,808.25
未分配利润	464,474,247.61	404,927,274.23
所有者权益合计	1,276,523,171.02	1,216,976,197.64
负债和所有者权益总计	1,690,573,774.58	1,669,867,703.91

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	428,133,397.44	394,055,854.51
其中：营业收入	428,133,397.44	394,055,854.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	360,889,138.88	339,541,613.43
其中：营业成本	113,005,493.11	109,327,143.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,895,120.38	8,468,217.17
销售费用	186,646,474.98	178,177,349.46
管理费用	42,132,401.64	35,635,256.98
财务费用	7,027,659.85	7,247,441.77
资产减值损失	3,181,988.92	686,204.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,081,443.91	3,757,515.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,081,443.91	3,757,515.90
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,771,760.04	5,259,801.35
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,097,462.51	63,531,558.33
加：营业外收入	1,035,923.09	504,951.31
减：营业外支出	493,872.90	16,593.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	71,639,512.70	64,019,915.90
减：所得税费用	10,958,326.03	10,728,793.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,681,186.67	53,291,122.83

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	60,681,186.67	53,291,122.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	60,681,186.67	53,291,227.56
少数股东损益		-104.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	60,681,186.67	53,291,122.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,681,186.67	53,291,227.56
归属于少数股东的综合收益总额		-104.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2050	0.1800
（二）稀释每股收益	0.2050	0.1800

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：罗永青

会计机构负责人：唐静求

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	364,003,439.79	332,854,537.24
减：营业成本	89,698,773.86	84,787,306.91
税金及附加	7,534,792.09	7,336,521.41
销售费用	159,051,167.10	149,721,455.78
管理费用	30,371,013.86	22,895,068.35
财务费用	7,026,113.72	6,739,223.67
资产减值损失	2,987,347.60	903,707.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,081,443.91	3,757,515.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,081,443.91	3,757,515.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	854,860.02	702,501.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	69,270,535.49	64,931,271.14
加：营业外收入	862,912.69	235,947.88
减：营业外支出	409,926.06	7,142.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,723,522.12	65,160,076.06
减：所得税费用	10,176,548.74	10,508,311.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,546,973.38	54,651,764.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	59,546,973.38	54,651,764.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	59,546,973.38	54,651,764.36
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	489,910,905.62	448,297,345.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,383.60	11,203.19
收到其他与经营活动有关的现金	7,194,219.03	16,233,485.68
经营活动现金流入小计	497,109,508.25	464,542,034.56
购买商品、接受劳务支付的现金	120,147,754.38	129,821,966.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,845,136.85	76,620,540.39
支付的各项税费	59,487,859.84	68,618,465.23
支付其他与经营活动有关的现金	137,877,066.96	131,187,977.98
经营活动现金流出小计	399,357,818.03	406,248,949.92
经营活动产生的现金流量净额	97,751,690.22	58,293,084.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125,830.69	1,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	125,830.69	1,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,562,111.30	40,589,270.76
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,562,111.30	40,589,270.76
投资活动产生的现金流量净额	-21,436,280.61	-40,588,160.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	111,360,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	98,729.60	93,144.31
筹资活动现金流入小计	20,098,729.60	111,453,144.31
偿还债务支付的现金	64,960,000.00	8,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,303,069.97	154,475,098.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	72,263,069.97	163,355,098.86
筹资活动产生的现金流量净额	-52,164,340.37	-51,901,954.55
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	24,151,069.24	-34,197,030.67
加：期初现金及现金等价物余额	83,930,461.11	120,427,468.74
六、期末现金及现金等价物余额	108,081,530.35	86,230,438.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	418,812,011.74	377,253,447.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	868,372.87	4,904,081.90
经营活动现金流入小计	419,680,384.61	382,157,529.47
购买商品、接受劳务支付的现金	82,999,967.16	96,532,081.01
支付给职工以及为职工支付的现	70,553,174.24	65,499,569.15

金		
支付的各项税费	47,127,292.91	57,736,090.27
支付其他与经营活动有关的现金	121,854,984.13	105,989,248.61
经营活动现金流出小计	322,535,418.44	325,756,989.04
经营活动产生的现金流量净额	97,144,966.17	56,400,540.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,530.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	122,530.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,513,342.81	3,559,695.23
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,400,000.00
投资活动现金流出小计	18,513,342.81	5,959,695.23
投资活动产生的现金流量净额	-18,390,812.12	-5,959,695.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	98,729.60	93,144.31
筹资活动现金流入小计	20,098,729.60	100,093,144.31
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,216,166.64	153,848,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	67,216,166.64	153,848,333.34
筹资活动产生的现金流量净额	-47,117,437.04	-53,755,189.03
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	31,636,717.01	-3,314,343.83
加：期初现金及现金等价物余额	49,578,556.51	42,436,950.78
六、期末现金及现金等价物余额	81,215,273.52	39,122,606.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	296,000,000.00				398,356,525.50					77,880,808.25		446,994,003.92		1,219,231,337.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	296,000,000.00				398,356,525.50					77,880,808.25		446,994,003.92		1,219,231,337.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												60,681,186.67		60,681,186.67
（一）综合收益总额												60,681,186.67		60,681,186.67
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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. 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	296,000,000.00				398,356,525.50				77,880,808.25		507,675,190.59		1,279,912,524.34

上年金额

单位：元

项目	上期												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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	296,000,000.00				398,356,525.50				68,044,315.72		496,023,720.03	82,163.08	1,258,506,724.33	
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	296,000,000.00				398,356,525.50			68,044,315.72		496,023,720.03	82,163.08	1,258,506,724.33	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								9,836,492.53		-49,029,716.11	-82,163.08	-39,275,386.66	
(一)综合收益总额										108,806,776.42	-442.09	108,806,334.33	
(二)所有者投入和减少资本											-81,720.99	-81,720.99	
1. 股东投入的普通股											-81,720.99	-81,720.99	
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								9,836,492.53		-157,836,492.53		-148,000,000.00	
1. 提取盈余公积								9,836,492.53		-9,836,492.53			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-148,000,000.00		-148,000,000.00	
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. 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	296,000,000.00				398,356,525.50			77,880,808.25		446,994,003.92		1,219,231,337.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	296,000,000.00				438,168,115.16				77,880,808.25	404,927,274.23	1,216,976,197.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	296,000,000.00				438,168,115.16				77,880,808.25	404,927,274.23	1,216,976,197.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										59,546,973.38	59,546,973.38
（一）综合收益总额										59,546,973.38	59,546,973.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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. 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	296,000,000.00				438,168,115.16			77,880,808.25	464,474,247.61	1,276,523,171.02	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	296,000,000.00				438,168,115.16			68,044,315.72	464,398,841.44	1,266,611,272.32	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	296,000,000.00				438,168,115.16				68,044,315.72	464,398,841.44	1,266,611,272.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									9,836,492.53	-59,471,567.21	-49,635,074.68
(一)综合收益总额										98,364,925.32	98,364,925.32
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									9,836,492.53	-157,836,492.53	-148,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,836,492.53	-9,836,492.53	
2. 对所有者(或股东)的分配										-148,000,000.00	-148,000,000.00
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. 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	296,000,000.00				438,168,115.16				77,880,808.25	404,927,274.23	1,216,976,197.64

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：刘令安；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2018年6月30日，本公司注册资本为人民币29,600.00万元，实收资本为人民币29,600.00万元，实收资本（股本）情况详见附注七、53。

2、本公司注册地址、组织形式

本公司注册地址：湖南省益阳市银城南路

本公司组织形式：股份有限公司

3、本公司的业务性质和主要经营活动

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

4、母公司以及最终母公司的名称

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

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2018年8月24日由第四届董事会第七次会议批准发布。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称
1	湖南汉森医药有限公司
2	湖南汉森医药研究有限公司
3	云南永孜堂制药有限公司
3.1	云南康佰佳医药有限公司（注1）
4	汉森健康产业（湖南）有限公司

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

注1：云南康佰佳医药有限公司为云南永孜堂制药有限公司的全资子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表的编制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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除现金流量表按照收付实现制原则编制外，本公司按照权责发生制原则编制财务报表。

除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事中成药、化学药、医学制剂的生产、销售与研发；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。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28、“收入”等各项描述。

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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度采用公历年制，即每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期

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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，如果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。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下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- D、一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币金额表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A、与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二

层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、11。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类

似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款和其他应收款余额位列前五名的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试无减值的，根据账龄分析法组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
子公司组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
子公司组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货类别

本公司存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（2）取得和发出存货的计价方法

本公司取得的存货按实际成本计价，发出采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时，按五五摊销法摊销。

13、持有待售资产

无

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、5 确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策

与无形资产部分相同。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

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

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

(2) 本公司的生物资产主要包括：植物-枳壳、蓝莓、桂花树、红叶石楠等。

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

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

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

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- A、符合无形资产的定义；
- B、与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- C、该资产的成本能够可靠计量。

②无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

B、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

C、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.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；
- d.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；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

D、非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

③无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

A、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a.运用该资产生产的产品

通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c.以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e.为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f.对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g.与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。按无形资产类别确定的摊销期限如下：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	按土地使用权证载期限摊销
专利权	按专利权期限摊销
商标权	10年
外购软件	5年

B、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：a.来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；b.综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B、设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤

字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C、期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D、在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）收入确认的一般原则

①商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- A、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C、收入的金额能够可靠计量；
- D、相关经济利益很可能流入本公司；
- E、相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

②提供劳务

A、本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

B、提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- A、与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体原则

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，于收款发货后确认销售收入。
- ②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入。
- 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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、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	17.00%、16.00%
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%、25.00%
教育费附加	应付流转税额	3.00%
地方教育费附加	应付流转税额	2.00%
房产税（从价计征）	房产原值（扣除 20%）	1.20%
房产税（从租计征）	租金收入	12.00%
土地使用税	土地面积	6 元/m ² 、7 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南汉森医药有限公司	25%
湖南汉森医药研究有限公司	25%
汉森健康产业（湖南）有限公司	25%
云南永孜堂制药有限公司	15%
云南康佰佳医药有限公司	25%

2、税收优惠

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

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

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	18,592.95	4,214.81
银行存款	108,062,937.40	83,926,246.30
合计	108,081,530.35	83,930,461.11

其他说明

- (1) 截至2018年6月30日止，货币资金不存在对变现有限制或存在潜在收回风险的款项。
 (2) 截至2018年6月30日止，银行存款中募集资金专户余额为14,580,900.25元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

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	66,306,183.79	120,039,573.95
合计	66,306,183.79	120,039,573.95

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	58,100,104.66	
合计	58,100,104.66	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

其他说明

应收票据较年初减少53,733,390.16元，下降44.76%，主要系本期收到的客户回款中银行承兑汇票比例减少和支付的采购款中银行承兑汇票比例增加所致。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	227,261,054.79	100.00%	11,694,207.65	5.15%	215,566,847.14	167,973,370.62	100.00%	8,599,638.43	5.12%	159,373,732.19
合计	227,261,054.79	100.00%	11,694,207.65	5.15%	215,566,847.14	167,973,370.62	100.00%	8,599,638.43	5.12%	159,373,732.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	223,927,057.25	11,196,352.87	5.00%
1 年以内小计	223,927,057.25	11,196,352.87	5.00%
1 至 2 年	2,818,733.30	281,873.33	10.00%
2 至 3 年	208,253.34	62,476.00	30.00%
3 年以上	307,010.90	153,505.45	50.00%
合计	227,261,054.79	11,694,207.65	5.15%

确定该组合依据的说明：

确定上述组合的依据详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,094,569.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款金额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（元）	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额（元）
河南九州通医药有限公司	8,604,503.12	3.79	430,225.16
国药控股湖南有限公司	7,032,415.64	3.09	351,620.78
湖南同安医药有限公司	6,953,607.50	3.06	347,680.38
云南省医药有限公司	4,911,324.97	2.16	245,566.25
华润河南医药有限公司	4,230,089.98	1.86	211,504.50
合计	31,731,941.21	13.96	1,586,597.07

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

应收账款期末余额较年初增加59,287,684.17 元，增长35.30%，主要系报告期内销售收入增加、客户回款相对减少所致。

6、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	5,047,479.33	74.21%	2,799,065.18	58.51%
1 至 2 年	114,554.98	1.68%		
2 至 3 年			1,640,000.00	34.28%
3 年以上	1,640,000.00	24.11%	345,180.85	7.21%
合计	6,802,034.31	--	4,784,246.03	--

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：

截至2018年6月30日，账龄超过1年的预付款项主要系已预付但尚未结算的资产款项。

(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的比例(%)
上海新华联制药有限公司	2,011,612.76	29.57
益阳林芳旅游资源综合开发有限责任公司	1,640,000.00	24.11
国网湖南省电力公司益阳供电分公司	340,684.30	5.01
湖南小霸王食品有限公司	300,000.00	4.41
湛江春天世纪药业有限公司	273,103.45	4.02
合 计	4,565,400.51	67.12

其他说明：

预付款项较年初增加 2,017,788.28 元，增长42.18%，主要系预付上海新华联制药有限公司原料款 766,052.65元所致。

7、应收利息

无

8、应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,324,258.02	100.00%	955,946.83	22.11%	3,368,311.19	5,545,060.43	100.00%	925,720.93	16.69%	4,619,339.50
合计	4,324,258.02	100.00%	955,946.83	22.11%	3,368,311.19	5,545,060.43	100.00%	925,720.93	16.69%	4,619,339.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	1,732,660.33	86,633.02	5.00%
1 年以内小计	1,732,660.33	86,633.02	5.00%
1 至 2 年	732,521.51	73,252.16	10.00%
2 至 3 年	667,382.18	200,214.65	30.00%
3 年以上	1,191,694.00	595,847.00	50.00%
合计	4,324,258.02	955,946.83	22.11%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,225.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款金额。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

技术转让款	42,000.00	42,000.00
保证金	574,800.00	726,830.00
往来款	3,595,476.67	2,243,033.62
押金	105,000.00	65,160.00
其他	6,981.35	2,468,036.81
合计	4,324,258.02	5,545,060.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
益阳市赫山区会计核算中心	往来款	1,890,000.00	1-5 年	43.71%	577,500.00
徐美田	保证金	510,000.00	1-2 年	11.79%	51,000.00
杨扬	往来款	280,000.00	1 年以内	6.48%	14,000.00
王宏伟	往来款	187,158.00	1 年以内	4.33%	9,357.90
深圳博泰尔生物技术有限公司	研发费	171,500.00	1 年以内	3.97%	8,575.00
合计	--	3,038,658.00	--	70.28%	660,432.90

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	28,983,819.00	85,616.95	28,898,202.05	35,649,982.65	85,616.95	35,564,365.70
在产品	24,554,404.45	7,073.75	24,547,330.70	15,557,292.05	7,073.75	15,550,218.30
库存商品	35,342,510.43	434,472.88	34,908,037.55	34,777,661.35	377,432.28	34,400,229.07
周转材料	174,147.61		174,147.61	332,498.66		332,498.66
消耗性生物资产	15,257,784.41		15,257,784.41	15,198,871.49		15,198,871.49
发出商品				990,784.27		990,784.27
合计	104,312,665.90	527,163.58	103,785,502.32	102,507,090.47	470,122.98	102,036,967.49

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	85,616.95					85,616.95
在产品	7,073.75					7,073.75
库存商品	377,432.28	57,193.80		153.20		434,472.88
合计	470,122.98	57,193.80		153.20		527,163.58

存货跌价准备的计提是根据单个存货项目成本与可变现净值孰低的计价方法确认；可变现净值确定的依据为产品的销售价格扣除销售费用和相关税费后的净值。本期转销的存货跌价准备系产成品销售后转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、持有待售的资产

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	2,245,346.67	19,922,280.55
预缴除增值税的其他税金	253,526.51	2,374,696.88
合计	2,498,873.18	22,296,977.43

其他说明：

其他流动资产期末余额比年初减少19,798,104.25元，下降88.79%，主要系报告期末预缴税款减少所致。

14、可供出售金融资产

无

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南三湘 银行股份 有限公司	450,371,5 23.30			1,081,443 .91						451,452,9 67.21	
小计	450,371,5 23.30			1,081,443 .91						451,452,9 67.21	
合计	450,371,5 23.30			1,081,443 .91						451,452,9 67.21	

其他说明

根据公司董事会决议，股东大会批准，长期股权投资系公司与三一集团有限公司等10家企业发起成立

了湖南三湘银行股份有限公司，并于2016年12月21日获得由湖南省工商行政管理局颁发的营业执照，注册资本为人民币30亿元。公司于2016年11月17日支付投资款4.50亿元，持股比例为15.00%。根据发起人协议，三湘银行股份有限公司董事会由9名董事组成，其中股东董事5名，执行董事1名，独立董事3名，公司有1名股东董事的提名权，公司提名的董事可提名一名副董事长，因此公司将该项投资划分为具有重大影响的投资，按权益法进行核算。

18、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	5,911,620.05			5,911,620.05
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	5,911,620.05			5,911,620.05
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	210,601.46			210,601.46
2.本期增加金额	140,400.96			140,400.96
(1) 计提或摊销	140,400.96			140,400.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	351,002.42			351,002.42

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	5,560,617.63			5,560,617.63
2.期初账面价值	5,701,018.59			5,701,018.59

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	435,691,238.01	143,555,801.95	10,996,165.38	7,512,334.40	3,795,838.97	601,551,378.71
2.本期增加金额		4,098,553.38		4,409,077.64	2,000.00	8,509,631.02
(1) 购置		3,903,057.89		4,409,077.64	2,000.00	8,314,135.53
(2) 在建工程转入		195,495.49				195,495.49
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额	514.60	3,605,115.96	37,752.00	92,458.41		3,735,840.97
(1) 处置或报废	514.60	3,605,115.96	37,752.00	92,458.41		3,735,840.97
4.期末余额	435,690,723.41	144,049,239.37	10,958,413.38	11,828,953.63	3,797,838.97	606,325,168.76
二、累计折旧						
1.期初余额	84,613,006.74	64,897,715.94	7,026,404.95	4,819,085.13	997,337.03	162,353,549.79
2.本期增加金额	9,719,390.62	6,026,948.18	607,459.04	688,855.44	245,750.07	17,288,403.35
(1) 计提	9,719,390.62	6,026,948.18	607,459.04	688,855.44	245,750.07	17,288,403.35
3.本期减少金额	16.30	2,982,351.03	35,864.40	82,489.80		3,100,721.53
(1) 处置或报废	16.30	2,982,351.03	35,864.40	82,489.80		3,100,721.53
4.期末余额	94,332,381.06	67,942,313.09	7,597,999.59	5,425,450.77	1,243,087.10	176,541,231.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	341,358,342.35	76,106,926.28	3,360,413.79	6,403,502.86	2,554,751.87	429,783,937.15
2.期初账面价值	351,078,231.27	78,658,086.01	3,969,760.43	2,693,249.27	2,798,501.94	439,197,828.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程

(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
新厂预留车间改造工程	3,240,000.00		3,240,000.00			
酞剂、丸剂车间改造工程	8,905,003.47		8,905,003.47	6,443,322.10		6,443,322.10
昆明五华区鑫苑别墅 15 栋 1-3 层	5,819,000.00		5,819,000.00	5,819,000.00		5,819,000.00
健康产业园 S324 线改道	1,668,000.00		1,668,000.00	1,668,000.00		1,668,000.00
神农百草谷	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00
综合库房改造项目	116,938.74		116,938.74			
污水处理中心	631,785.99		631,785.99	631,785.99		631,785.99
围墙、环园路	3,928,100.79		3,928,100.79	1,616,561.38		1,616,561.38
合计	24,368,828.99		24,368,828.99	16,238,669.47		16,238,669.47

(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
新厂预留车间改造工程	31,800,000.00		3,240,000.00			3,240,000.00	10.19%	15%				其他
酞剂、丸剂车间改造工程	19,200,000.00	6,443,322.10	4,355,046.43	1,893,365.06		8,905,003.47	56.46%	60%				其他
昆明五华区鑫苑别墅15栋1-3层	7,819,000.00	5,819,000.00				5,819,000.00	74.42%	装修未完成				其他
合计	58,819,000.00	12,262,322.10	7,595,046.43	1,893,365.06		17,964,003.47	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

其他说明

在建工程期末余额比年初增加8,130,159.52元，增长50.07%，主要系母公司车间改造及子公司汉森健康产业（湖南）有限公司改造项目持续投入所致。

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计

	枳壳	蓝莓				
一、账面原值						
1.期初余额	4,889,935.80	1,597,206.22				6,487,142.02
2.本期增加金额	586,843.11					586,843.11
(1)外购						
(2)自行培育	586,843.11					586,843.11
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额	5,476,778.91	1,597,206.22				7,073,985.13
二、累计折旧						
1.期初余额		26,620.10				26,620.10
2.本期增加金额		31,944.12				31,944.12
(1)计提		31,944.12				31,944.12
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额		58,564.22				58,564.22
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	5,476,778.91	1,538,642.00				7,015,420.91
2.期初账面价值	4,889,935.80	1,570,586.12				6,460,521.92

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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			103,576,052.08	1,907,027.82	144,966,050.82
2.本期增加金额					34,482.76	34,482.76
(1) 购置					34,482.76	34,482.76
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	39,482,970.92			103,576,052.08	1,941,510.58	145,000,533.58
二、累计摊销						
1.期初余额	8,752,891.81			52,889,597.07	1,141,595.80	62,784,084.68

2.本期增加 金额	402,552.38			4,645,819.02	101,459.07	5,149,830.47
(1) 计提	402,552.38			4,645,819.02	101,459.07	5,149,830.47
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,155,444.19			57,535,416.09	1,243,054.87	67,933,915.15
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	30,327,526.73			46,040,635.99	698,455.71	77,066,618.43
2.期初账面 价值	30,730,079.11			50,686,455.01	765,432.02	82,181,966.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
参七心疏胶 囊	2,750,000.00						2,750,000.00	
合计	2,750,000.00						2,750,000.00	

其他说明

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
参七心疏胶囊	2015年2月	获得中药品种保护期批准的时点	已获得中药品种保护期批准，正处于临床试验阶段。
合 计			

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
云南永孜堂制药 有限公司	164,114,130.33					164,114,130.33
合 计	164,114,130.33					164,114,130.33

(2) 商誉减值准备

无

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司于2013年12月通过非同一控制下企业合并取得控股子公司云南永孜堂制药有限公司，形成商誉164,114,130.33元，对商誉进行减值测试时，参照中瑞世联资产评估（北京）有限公司对云南永孜堂制药有限公司在基准日2017年12月31日以财务报告披露的商誉进行减值测试为评估目的而出具的中瑞评报字（2018）第000231号评估报告，对评估报告中的关键假设和引用的主要参数的适当性和合理性进行评估后，利用了评估报告中的数据进行减值测试。经测试，包含在资产组中的商誉未发生减值。

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	17,800,200.55	1,314,625.40	349,280.18		18,765,545.77
信息披露费	80,188.69		28,301.88		51,886.81
合计	17,880,389.24	1,314,625.40	377,582.06		18,817,432.58

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	12,744,770.93	1,933,682.55	9,618,361.41	1,464,278.93
内部交易未实现利润	1,056,108.70	158,416.34	1,078,527.99	161,779.20
递延收益	7,686,212.08	1,152,931.82	8,523,902.14	1,278,585.34
预计负债	278,359.55	41,753.93	392,000.00	58,800.00
合计	21,765,451.26	3,286,784.64	19,612,791.54	2,963,443.47

(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	28,708,400.60	4,306,260.08	31,304,765.73	4,695,714.86
合计	28,708,400.60	4,306,260.08	31,304,765.73	4,695,714.86

(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		3,286,784.64		2,963,443.47
递延所得税负债		4,306,260.08		4,695,714.86

(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	6,236,582.84	4,341,916.09
资产减值准备	432,547.12	377,120.93
可抵扣广告费用	1,612,109.14	1,612,109.14
合计	8,281,239.10	6,331,146.16

(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

2019 年	26,210.96	26,210.96	
2020 年	838,332.28	838,332.28	
2021 年	980,098.97	980,098.97	
2022 年	2,497,273.88	2,497,273.88	
2023 年	1,894,666.75		
合计	6,236,582.84	4,341,916.09	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	9,790,365.06	5,468,735.15
预付土地款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	19,790,365.06	15,468,735.15

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,960,000.00
信用借款	300,000,000.00	340,000,000.00
合计	300,000,000.00	344,960,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,543,647.19	35,344,322.27
1-2 年（含 2 年）	451,351.01	428,591.25
2-3 年（含 3 年）	61,000.00	3,934,857.69
3 年以上	4,241,062.25	411,055.79
合计	38,297,060.45	40,118,827.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
益阳市沧水铺镇砂子岭村村民委员会	3,514,586.87	未结算的土地承包经营权、青苗款
益阳市泉交河镇兴泉村村民委员会	410,302.08	未结算的土地承包经营权、青苗款
合计	3,924,888.95	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,370,100.50	4,855,504.84
1-2 年（含 2 年）	166,593.50	34,900.61
2-3 年（含 3 年）	122.00	3,227.31
3 年以上	69,283.78	67,958.59
合计	1,606,099.78	4,961,591.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

其他说明：

预收款项较年初减少3,355,491.57元，下降67.63%，主要系客户预收货款在本期已经发货所致。

37、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	41,176,879.45	65,488,456.41	78,129,171.46	28,536,164.40
二、离职后福利-设定提存计划		5,632,452.01	5,523,509.36	108,942.65
三、辞退福利		182,654.40	182,654.40	
合计	41,176,879.45	71,303,562.82	83,835,335.22	28,645,107.05

(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	20,803,264.85	56,624,878.43	70,495,932.78	6,932,210.50
2、职工福利费		1,569,716.63	1,569,716.63	
3、社会保险费		3,941,092.99	3,909,173.56	31,919.43
其中：医疗保险费		2,649,654.26	2,646,093.38	3,560.88
工伤保险费		1,118,680.83	1,094,247.75	24,433.08
生育保险费		172,757.90	168,832.43	3,925.47
4、住房公积金		894,915.59	869,801.59	25,114.00
5、工会经费和职工教育经费	20,373,614.60	2,451,908.77	1,284,546.90	21,540,976.47
8、其他		5,944.00		5,944.00
合计	41,176,879.45	65,488,456.41	78,129,171.46	28,536,164.40

(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		5,511,501.70	5,422,315.50	89,186.20
2、失业保险费		120,950.31	101,193.86	19,756.45
合计		5,632,452.01	5,523,509.36	108,942.65

其他说明：

(4) 辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供的辞退福利为182,654.40元，期末无应付未付金额。

(5) 应付职工薪酬期末余额较年初减少12,531,772.40元，下降30.43%，主要系上年度年终奖在本期发放所致。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,335,892.18	3,825,779.24
企业所得税	4,680,846.59	4,946,265.97
个人所得税	116,022.23	671,107.75
城市维护建设税	164,322.27	267,804.55
教育费附加	117,373.05	191,288.98
房产税	251,210.17	297,808.89
土地使用税	138,572.70	138,572.70
印花税	29,672.80	130,829.74
环保税	439.44	
合计	7,834,351.43	10,469,457.82

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	355,250.03	459,166.68
合计	355,250.03	459,166.68

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	8,986,172.17	9,151,089.89
往来款	25,500,175.62	8,659,150.74
其他	1,605,312.45	1,969,406.47
合计	36,091,660.24	19,779,647.10

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
益阳市龙岭建设投资有限公司	1,326,353.00	未结算土地款
北京新兴华康医药有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	2,326,353.00	--

其他说明

其他应付款较年初增加16,312,013.14元，增长82.47%，主要系业务员的销售费用在期末暂未支付所致。

42、持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	278,359.55	392,000.00	火灾伤员医疗费
合计	278,359.55	392,000.00	--

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	14,164,902.30		1,075,190.04	13,089,712.26	财政拨款
合计	14,164,902.30		1,075,190.04	13,089,712.26	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
霍香正气水口服液生产线技术改造	70,059.82			30,173.54			39,886.28	与资产相关
口服液及胶囊生产线技改工程	154,000.28			37,999.98			116,000.30	与资产相关
赫山区政府奖励奔驰350 一台	433,160.00		67,830.00				365,330.00	与资产相关
口服液及胶囊生产线建设项目	619,999.84			47,500.02			572,499.82	与资产相关
四磨汤口服液质量控制高技术产业示范工程	3,100,000.16			237,499.98			2,862,500.18	与资产相关
中药多指标成分控制及	991,999.84			76,000.02			915,999.82	与资产相关

生产集成自动化控制关键技术研究								
胶囊生产线自动化控制系统项目	124,000.16			9,499.98			114,500.18	与资产相关
新版 GMP 扩建项目资金补助	666,666.66			20,000.01			646,666.65	与资产相关
2013 年云南省战略性新兴产业发展专项项目资金	2,916,666.54			87,500.01			2,829,166.53	与资产相关
2014 年新型工业化发展专项资金项目资金	1,500,000.00			45,000.00			1,455,000.00	与资产相关
湖南典型中药大品种二次开发与关键药材研究与示范	377,711.50			377,711.50				与收益相关
年产 2 亿粒缩泉胶囊生产线技术改造	376,762.50			24,225.00			352,537.50	与资产相关
口服液生产自动化技术研究	292,875.00			14,250.00			278,625.00	与资产相关
大宗中药材枳壳项目	2,541,000.00						2,541,000.00	与资产相关
合计	14,164,902.30		67,830.00	1,007,360.04			13,089,712.26	--

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	296,000,000.00						296,000,000.00

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）	442,479,081.52			442,479,081.52
其他资本公积	-44,122,556.02			-44,122,556.02
合计	398,356,525.50			398,356,525.50

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

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	77,880,808.25			77,880,808.25
合计	77,880,808.25			77,880,808.25

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	446,994,003.92	496,023,720.03

调整后期初未分配利润	446,994,003.92	496,023,720.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,681,186.67	108,806,776.42
减：提取法定盈余公积		9,836,492.53
应付普通股股利		148,000,000.00
期末未分配利润	507,675,190.59	446,994,003.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,810,717.69	112,808,088.77	393,896,763.16	109,325,232.22
其他业务	322,679.75	197,404.34	159,091.35	1,911.55
合计	428,133,397.44	113,005,493.11	394,055,854.51	109,327,143.77

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	3,663,058.04	3,455,827.40
教育费附加	2,616,324.38	2,468,346.18
房产税	1,826,666.04	1,781,593.06
土地使用税	642,164.14	634,101.10
车船使用税	17,226.36	9,990.54
印花税	128,974.36	118,358.89
环保税	707.06	
合计	8,895,120.38	8,468,217.17

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,517,911.68	41,590,136.92
广告宣传费	39,836,536.80	17,915,146.53
运输交通费	2,526,170.37	2,578,993.59
差旅费	13,042,137.79	6,945,212.62
办公费	2,690,228.67	4,031,518.22
业务招待费	533,755.68	3,667,711.52
租赁费	2,702,922.15	2,723,976.82
终端物料费	3,269,576.94	3,401,535.09
临床推广、学术交流费	41,995,721.84	69,403,248.60
其他	21,531,513.06	25,919,869.55
合计	186,646,474.98	178,177,349.46

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	483,763.63	386,870.47
职工薪酬	6,306,482.92	5,715,141.63
差旅费	425,401.82	837,678.84
税费	24,725.90	135,260.30
修理费	4,321,843.46	2,990,337.10
存货报废	90,889.11	58,683.40
资产摊销	2,773,728.63	5,047,778.24
研究开发费	17,252,573.76	12,610,790.54
业务招待费	779,819.02	1,245,055.73
折旧费	5,831,334.61	2,653,730.51
其他	3,841,838.78	3,953,930.22
合计	42,132,401.64	35,635,256.98

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,233,030.72	7,322,586.16
减：利息收入	278,834.91	397,197.02

银行手续费	73,464.04	80,968.06
其他		241,084.57
合计	7,027,659.85	7,247,441.77

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,124,795.12	834,115.05
二、存货跌价损失	57,193.80	-147,910.77
合计	3,181,988.92	686,204.28

其他说明：

资产减值损失本期发生额比上期增加2,495,784.64元，增长363.71%，主要系本期计提的坏账准备比上期增加所致。

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,081,443.91	3,757,515.90
合计	1,081,443.91	3,757,515.90

其他说明：

投资收益较上年同期减少2,676,071.99元，下降71.22%，主要系报告期按权益法核算的湖南三湘银行股份有限公司长期股权投资收益减少所致。

69、资产处置收益

无

70、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	2,771,760.04	5,259,801.35

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	129,450.00	389,530.00	129,450.00
罚款收入	520,578.94	110,062.73	520,578.94
其他	385,894.15	5,358.58	385,894.15
合计	1,035,923.09	504,951.31	1,035,923.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
赫山区政府 奖励奔驰 350 一台						67,830.00	67,830.00	与资产相关
黄标车淘汰 补贴款						4,500.00		与收益相关
收湖南省知 识产权局 2017 年杜仲 和含杜仲制 剂的薄层鉴 别方法及碘 化铋钾溶液 的应用专利 资助							3,000.00	与收益相关
收财政局 2016 年新型 工业化考核 奖励							100,000.00	与收益相关
昭通市昭阳 区工业信息 商务科技局 省级研发经 费投入补助						57,120.00	188,700.00	与收益相关
昭通市昭阳 区工业信息 商务科技局 拨国家高新							30,000.00	与收益相关

技术企业市级补助								
合计	--	--	--	--	--	129,450.00	389,530.00	--

其他说明：

营业外收入较上年同期增加530,971.78元，增长105.15%，主要系本期罚款收入增加所致。

72、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	414,446.94	12,275.91	414,446.94
滞纳金及各种罚款支出	7,031.22	2,146.31	7,031.22
其他	72,394.74	2,171.52	72,394.74
合计	493,872.90	16,593.74	493,872.90

其他说明：

营业外支出本期较上期增加477,279.16元，增长2876.26%，主要系本期处置报废固定资产增加所致。

73、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	11,671,121.94	10,544,090.89
递延所得税费用	-712,795.91	184,702.18
合计	10,958,326.03	10,728,793.07

(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	71,639,512.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,745,926.91
子公司适用不同税率的影响	745,909.25
调整以前期间所得税的影响	179,285.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-712,795.91

所得税费用	10,958,326.03
-------	---------------

74、其他综合收益

无

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	520,578.94	108,277.83
利息收入	180,105.31	304,052.71
补贴收入	1,768,900.00	7,607,500.00
往来款项	4,692,271.78	8,037,148.99
其他收入	32,363.00	176,506.15
合计	7,194,219.03	16,233,485.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	3,251,013.37	4,286,405.53
差旅费	13,467,479.61	10,220,111.19
广告宣传费	39,836,536.80	18,184,438.66
业务招待费	1,270,128.70	1,049,644.62
运输交通费	2,598,664.37	3,333,138.90
绿化费	441,739.70	429,727.96
研究开发费	8,816,496.69	3,124,047.09
租赁费	2,900,065.86	3,091,629.66
终端物料费	3,269,576.94	2,874,035.05
临床推广费、学术交流费	41,995,721.84	70,524,344.50
修理费	4,310,882.20	
往来款项	7,629,896.41	
其他	8,088,864.47	14,070,454.82
合计	137,877,066.96	131,187,977.98

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	98,729.60	93,144.31
合计	98,729.60	93,144.31

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

76、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	60,681,186.67	53,291,122.83
加：资产减值准备	3,177,567.24	1,036,458.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,426,429.31	16,388,534.49
无形资产摊销	5,149,830.43	5,093,020.88
长期待摊费用摊销	213,546.38	231,593.58
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）		6,542.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	509,190.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,083,621.70	6,381,817.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,081,443.91	-3,757,515.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-323,341.14	575,554.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-389,454.77	-389,783.57

存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,805,728.63	-8,637,245.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,136,057.94	-1,193,722.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,111,087.48	-12,117,841.97
其他	85,315.78	1,384,548.57
经营活动产生的现金流量净额	97,751,690.22	58,293,084.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	108,081,530.35	86,230,438.07
减：现金的期初余额	83,930,461.11	120,427,468.74
现金及现金等价物净增加额	24,151,069.24	-34,197,030.67

（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	108,081,530.35	83,930,461.11
其中：库存现金	18,592.95	4,214.81
可随时用于支付的银行存款	108,062,937.40	83,926,246.30
三、期末现金及现金等价物余额	108,081,530.35	83,930,461.11

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

固定资产	9,409,547.85	借款抵押
无形资产	11,335,477.55	借款抵押
合计	20,745,025.40	--

其他说明：

(1) 所有权受限的固定资产为子公司云南永孜堂制药有限公司的房屋，房产权证号分别为：昭房权证昭通市字第00108500号、昭房权证昭通市字第201000031号、昭房权证昭通市字第201000030号、昭房权证昭通市字第00106898号、昭房权证昭通市字第00106905号、昭房权证昭通市字第00106900号、昭房权证昭通市字第00106901、昭房权证昭通市字第00106899号。

(2) 所有权受限的无形资产为子公司云南永孜堂制药有限公司的土地，土地权证号为：昭市国用(2008)第00460号。

79、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

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

宁乡妇女儿童医院有限公司为汉森健康产业（湖南）有限公司的控股子公司，已于2017年12月18日清算完毕，并于2018年1月2日完成工商注销手续。本期的合并范围已发生变更，汉森健康产业（湖南）有限公司的控股子公司宁乡妇女儿童医院有限公司已不在合并范围内。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南汉森医药研究有限公司	长沙市	长沙市岳麓区麓天路28号金瑞麓谷科技园C1栋	药品研制	100.00%		投资设立
湖南汉森医药有限公司	益阳市	益阳市银城南路	药品销售	100.00%		投资设立
云南永孜堂制药有限公司	昭通市	昭通市昭阳区工业园区（火车站连接线）	药品生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
云南康佰佳医药有限公司	昆明市	昆明市南屏街88号世纪广场C1幅19层D号	药品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
汉森健康产业（湖南）有限公司	益阳市	益阳市赫山区银城南路龙岭工业园	中药材种植与销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 湖南三湘银行股份有限公司	长沙	长沙	金融服务业	15.00%		权益法

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：无

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：

本公司持有湖南三湘银行股份有限公司 15% 的股权，对湖南三湘银行股份有限公司的表决权比例亦为 15%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在湖南三湘银行股份有限公司董事会中派有代表并参与湖南三湘银行股份有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对湖南三湘银行股份有限公司施加重大影响。

(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
流动资产	17,624,616,836.22	7,278,766,231.00
非流动资产	4,680,920,097.62	70,529,094.00
资产合计	22,305,536,933.84	7,349,295,325.00
流动负债	19,191,112,107.08	4,346,818,503.00
非流动负债	111,331,790.34	
负债合计	19,302,443,897.42	4,346,818,503.00

归属于母公司股东权益	3,003,093,036.42	3,002,476,822.00
按持股比例计算的净资产份额	450,463,955.46	450,371,523.30
营业收入	205,978,826.97	59,709,380.04
净利润	7,209,626.06	25,050,106.02
其他综合收益	-4,945,057.50	
综合收益总额	2,264,568.56	25,050,106.02

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基

本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、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。

2、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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

截至2018年6月30日，公司短期借款折合人民币共计300,000,000.00元，利率按基准利率浮动，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

于2018年6月30日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约750,000.00元。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司暂无外汇经营活动，外汇风险对公司的影响不大。

3、流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，并从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足资金需求，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	新疆伊犁州	股权投资	1000 万元	42.13%	42.13%

本企业最终控制方是刘令安先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在其他主体中的权益-在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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
上海复星医药产业发展有限公司	公司股东
湖南北美房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
湖南汉森化工有限公司	受同一实际控制人控制
楚天科技股份有限公司	母公司参股 4.64%
长沙高新开发区千度生物技术研究所以	受同一实际控制人控制
长沙高新开发区三麓医药研究所	受同一实际控制人控制
湖南景达生物工程有限公司	受同一实际控制人控制
南岳生物制药有限公司	受同一实际控制人控制
湖南汉森科技有限公司	本公司母公司的全资子公司
湖南汉森医疗管理有限公司	受同一实际控制人控制
湖南黑美人茶业股份有限公司	母公司参股 16.39%
湖南三湘银行股份有限公司	公司参股 15%
湖南达麟汉森私募股权基金管理有限公司	受同一实际控制人控制
湖南汉楷私募股权基金企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
刘令安	本公司实际控制人、董事长
王香英	与本公司实际控制人刘令安为夫妻关系
刘正清	股东、副董事长、总裁
何三星	股东、董事、副总裁
刘厚尧	股东、董事、副总裁
刘爱华	副总裁
敖凌松	副总裁
傅建军	副总裁
罗永青	董事会秘书、财务总监
戴江洪	监事
符人慧	监事
詹萍	监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
楚天科技股份有限公司	采购设备及配件	260,855.14	25,000,000.00	否	203,745.30

出售商品/提供劳务情况表

无

(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
湖南汉森医疗管理有限公司	房屋建筑物	144,174.75	

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	1,234,178.14	943,970.74

(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	楚天科技股份有限公司	4,278,000.00			
其他应收款	罗永青	3,570.00			
其他应收款	戴江洪	154,370.56		94,449.34	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	楚天科技股份有限公司	77,991.38	35,552.00
预收款项	湖南汉森医疗管理有限公司	50,220.88	48,058.25
其他应付款	湖南汉森医疗管理有限公司	30,000.00	30,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，本公司不存在需披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,795,818.12	100.00%	10,519,258.70	5.09%	196,276,559.42	149,856,949.11	100.00%	7,541,394.50	5.03%	142,315,554.61
合计	206,795,818.12	100.00%	10,519,258.70	5.09%	196,276,559.42	149,856,949.11	100.00%	7,541,394.50	5.03%	142,315,554.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	203,998,657.32	10,199,932.87	5.00%
1 年以内小计	203,998,657.32	10,199,932.87	5.00%
1 至 2 年	2,613,893.74	261,389.37	10.00%
2 至 3 年	168,485.34	50,545.60	30.00%
3 年以上	14,781.72	7,390.86	50.00%
合计	206,795,818.12	10,519,258.70	5.09%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,977,864.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额（元）	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备（元）
河南九州通医药有限公司	8,604,503.12	4.16	430,225.16
国药控股湖南有限公司	7,032,415.64	3.40	351,620.78
湖南同安医药有限公司	6,953,607.50	3.36	347,680.38
华润河南医药有限公司	4,230,089.98	2.05	211,504.50
国药控股广州有限公司	3,993,221.93	1.93	199,661.10
合计	30,813,838.17	14.90	1,540,691.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,106,376.33	100.00%	259,844.33	1.61%	15,846,532.00	11,065,911.96	100.00%	307,554.73	2.78%	10,758,357.23
合计	16,106,376.33	100.00%	259,844.33	1.61%	15,846,532.00	11,065,911.96	100.00%	307,554.73	2.78%	10,758,357.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	781,738.38	39,086.92	5.00%
1 年以内小计	781,738.38	39,086.92	5.00%
1 至 2 年	161,769.87	16,176.99	10.00%
2 至 3 年	9,268.08	2,780.42	30.00%
3 年以上	403,600.00	201,800.00	50.00%
合计	1,356,376.33	259,844.33	19.16%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 47,710.40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	316,569.83	8,832,052.64
往来款	15,698,606.50	1,569,259.94
保证金	14,800.00	191,830.00
押金	76,400.00	472,769.38
合计	16,106,376.33	11,065,911.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

湖南汉森医药研究有限公司	往来款	9,450,000.00	1 年以内 4320000、 1-2 年 5130000	58.67%	
汉森健康产业(湖南)有限公司	往来款	5,300,000.00	1 年以内	32.91%	
益阳市赫山区会计核算中心	中药种植基地款项	400,000.00	3-4 年 300000、4-5 年 100000	2.48%	200,000.00
深圳博泰尔生物技术有限公司	预付研发材料款	171,500.00	1 年以内	1.07%	8,575.00
益阳艺术文案传媒有限公司	非遗项目款项	160,000.00	1-2 年	0.99%	16,000.00
合计	--	15,481,500.00	--	96.12%	224,575.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	445,651,326.72		445,651,326.72	445,651,326.72		445,651,326.72
对联营、合营企业投资	451,452,967.21		451,452,967.21	450,371,523.30		450,371,523.30
合计	897,104,293.93		897,104,293.93	896,022,850.02		896,022,850.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南汉森医药有	8,000,000.00			8,000,000.00		

限公司						
湖南汉森医药研究有限公司	13,114,100.00				13,114,100.00	
云南永孜堂制药有限公司	362,000,000.00				362,000,000.00	
汉森健康产业(湖南)有限公司	62,537,226.72				62,537,226.72	
合计	445,651,326.72				445,651,326.72	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南三湘 银行股份 有限公司	450,371,5 23.30			1,081,443 .91						451,452,9 67.21	
小计	450,371,5 23.30			1,081,443 .91						451,452,9 67.21	
合计	450,371,5 23.30			1,081,443 .91						451,452,9 67.21	

(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	363,824,934.79	89,641,770.48	332,763,407.05	84,785,395.36
其他业务	178,505.00	57,003.38	91,130.19	1,911.55
合计	364,003,439.79	89,698,773.86	332,854,537.24	84,787,306.91

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	1,081,443.91	3,757,515.90
合计	1,081,443.91	3,757,515.90

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-509,190.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,910,436.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	912,564.89	
减：所得税影响额	498,052.82	
合计	2,815,757.41	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.2050	0.2050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63%	0.1955	0.1955

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 三、载有董事长签名的2018年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

湖南汉森制药股份有限公司

法定代表人：刘令安

2018年8月28日