



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

---

# 2016 年半年度报告

证券简称：汉森制药

证券代码：002412

2016 年 08 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘令安、主管会计工作负责人何三星及会计机构负责人(会计主管人员)杨波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	27
第七节 优先股相关情况 .....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第九节 财务报告 .....	33
第十节 备查文件目录 .....	117

## 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	申万宏源集团股份有限公司
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

## 第二节 公司简介

### 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	刘厚尧	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 2015 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 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司经营范围发生变更，完成工商登记手续，并取得益阳市工商行政管理局换发的营业执照（统一社会信用代码：91430900MA4L101B51）。具体内容详见公司 2016 年 4 月 7 日刊登在法定信息披露媒体证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的公告（公告编号：2016-023）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	361,754,780.25	356,091,824.14	1.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,624,810.61	53,987,004.18	-6.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	45,914,180.56	53,113,724.57	-13.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	81,159,545.72	11,968,582.87	578.10%
基本每股收益（元/股）	0.1710	0.1824	-6.25%
稀释每股收益（元/股）	0.1710	0.1824	-6.25%
加权平均净资产收益率	4.07%	4.71%	-0.64%
	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）	1,346,911,133.29	1,380,316,387.33	-2.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,224,110,207.02	1,217,607,952.43	0.53%

#### 二、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。

#### 三、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）	-266,682.40	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,548,378.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,665.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,000,000.00	
减：所得税影响额	749,730.88	
合计	4,710,630.05	--

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。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年，医药行业整体依然增速较缓，国家对于产业规范、产业提升的政策导向导致行业的市场竞争加剧，公司亦面临行业的挑战与机遇。报告期内，公司围绕“使命、责任、担当”这一主题，强化使命意识、责任意识和担当意识，深化现场管理和绩效管理，拓展产品市场和资本市场，确保业绩持续增长，积极推进以下工作：

（一）建立和完善清晰的责权利体系。公司已重新修订了部门和岗位职责，明确各级管理人员权限，强化绩效考核，进一步激发员工的工作积极性。

（二）增强营销驱动力度，以四磨汤、缩泉、银杏叶、天麻醒脑为重点组成品牌集合体，形成品牌效应，以品牌产品带动品牌企业，走品牌滚动发展之路。

（三）继续加大绩效考核力度。改进绩效工资发放考核办法。依据所在部门、岗位与安全、质量、效益关联紧密程度不同，拉大绩效工资差距，制定详细考核办法，做到了奖罚机会全覆盖。

（四）探索健康服务、健康管理等新兴领域，立足于公司已有的优势，并充分利用现有资源和能力，在健康管理、健康服务和养老服务领域积极谋划，寻求发展的机会。

（五）增强研发创新综合实力，公司通过短期、中期及长期的研发投入，布局公司未来研发创新驱动力，对旗下汉森医药研究子公司进行增资，支持其开展已上市品种的二次开发，开展已上市产品的再评价和增加临床论证等工作。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入36175.48万元，同比增长1.59%；实现营业利润5615.11万元，同比下降11.12%；实现利润总额5961.15万元，同比下降7.15%；归属于上市公司股东的净利润5062.48万元，同比下降6.23%。

应收票据较年初减少5627.77万元，下降40.20%，主要原因是年初余额的银行承兑汇票到期承兑所致。

应收账款较年初增加4013.43万元，增长31.07%，主要原因是销售回款尚未到期所致。

应收利息较年初减少22.01万元，下降62.38%，主要原因是报告期定期存款减少，其对应的利息相应减少所致。

其他应收款较年初减少2395.67万元，下降58.50%，主要原因是子公司汉森健康产业（湖南）有限公司收回宁乡县国土资源交易中心保证金2310.00万元所致。

在建工程较年初增加1345.73万元，增长1035.18%，主要原因是子公司湖南汉森医药研究有限公司新购研发楼所致。

短期借款较年初增加888万元，增长106.19%，主要原因是子公司云南永孜堂制药有限公司增加银行借款所致。

预收账款较年初增加184.8万元，增长36.07%，主要原因是收到客户预付货款暂未发货所致。

应交税费较年初减少533.99万元，下降47.53%，主要原因是二期末预交税费所致。

少数股东权益较年初减少3588.05万元，下降100.01%，主要原因是报告期收购子公司云南永孜堂制药有限公司20%股权，公司对子公司云南永孜堂制药有限公司的持股比例由80%增加至100%，并于2016年1月29日完成了工商变更登记所致。

财务费用较上年同期减少40.47万元，下降501.56%，主要原因是子公司云南永孜堂制药有限公司报告

期银行借款较上年同期减少，其对应的银行利息支出相应减少所致。

资产减值损失较上年同期增加 132.71 万元，增长 41.99%，主要原因是计提的存货跌价损失增加所致。

营业外收入较上年同期增加 268.57 万元，增长 257.66%，主要原因是报告期计入当期损益的政府补贴较上年同期增加所致。

营业外支出较上年同期增加 25.14 万元，增长 1553.57%，主要原因是报告期固定资产处置损失较上年同期增加所致。

少数股东损益较上年同期减少 108.44 万元，下降 100.28%，主要原因是报告期收购子公司云南永孜堂制药有限公司 20% 股权，公司对子公司云南永孜堂制药有限公司的持股比例由 80% 增加至 100%，并于 2016 年 1 月 29 日完成了工商变更登记，少数股东损益相应减少所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6919.1 万元，增长 578.10%，主要原因是报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2593.36 万元，下降 45.08%，主要原因是报告期投资 8000 万元收购子公司云南永孜堂制药有限公司 20% 股权，公司对子公司云南永孜堂制药有限公司的持股比例由 80% 增加至 100% 所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 997.55 万元，增长 777.98%，主要原因是报告期子公司云南永孜堂制药有限公司向银行增加借款所致。

现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 5323.3 万元，增长 113.64%，主要原因是报告期经营活动、筹资活动产生的现金流量净额同比大幅增加，大大高于投资活动产生的现金流量净额的减少数所致。

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	361,754,780.25	356,091,824.14	1.59%	
营业成本	101,794,271.54	107,786,204.63	-5.56%	
销售费用	159,016,060.18	142,483,537.62	11.60%	
管理费用	36,006,678.31	34,047,750.80	5.75%	
财务费用	-323,997.82	80,685.35	-501.56%	主要原因是子公司云南永孜堂制药有限公司报告期银行借款较上年同期减少，其对应的银行利息支出相应减少所致。
所得税费用	8,989,714.68	9,136,226.62	-1.60%	
研发投入	9,269,983.17	9,597,577.22	-3.41%	
经营活动产生的现金流量净额	81,159,545.72	11,968,582.87	578.10%	主要原因是报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-83,465,390.69	-57,531,840.55	-45.08%	主要原因是报告期投资 80,000,000.00 元收购子公司云南永孜堂制药有限公司 20% 股权，公司对子公司云南永孜堂制

				药有限公司的持股比例由 80% 增加至 100% 所致。
筹资活动产生的现金流量净额	8,693,307.43	-1,282,236.45	777.98%	主要原因是报告期子公司云南永孜堂制药有限公司向银行增加借款所致。
现金及现金等价物净增加额	6,387,462.46	-46,845,494.13	113.64%	主要原因是报告期经营活动、筹资活动产生的现金流量净额同比大幅增加，大大高于投资活动产生的现金流量净额的减少数所致。

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期初，公司在综合考虑了宏观经济形势的复杂多变、国家对医药产业监管力度不断加大、市场竞争日趋激烈、药品招标、产品降价、成本上升等诸多不确定性因素，制定了2016年度经营计划。报告期内，公司围绕“使命、责任、担当”这一主题，强化使命意识、责任意识和担当意识，深化现场管理和绩效管理，拓展产品市场和资本市场，确保业绩持续增长。实施面向市场终端的推广部制度，整体营销团队的建设不断完善，营销体系不断健全，公司作为中成药生产企业的竞争力不断提高。持续推进2015年非公开发行A股股票事项的相关工作。2016年上半年公司基本实现了年初制定的经营目标。

下半年，公司将继续贯彻董事会的战略部署，稳步推进各项工作。一方面继续立足中成药领域，持续优化产品结构，做精做专主业；另一方面，探索健康服务、健康管理等新兴领域，增强研发创新综合实力，打造公司新的核心竞争力。

### 三、主营业务构成情况

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	359,690,485.42	101,737,970.16	71.72%	1.07%	-5.56%	1.99%
分产品						
四磨汤口服液	183,842,293.71	44,108,872.57	76.01%	0.51%	-3.27%	0.94%
银杏叶胶囊	57,731,204.87	7,791,067.69	86.50%	11.11%	4.13%	0.90%

分地区						
华东区	82,741,996.65	19,350,024.69	76.61%	4.45%	-2.38%	1.63%
中南区	154,974,743.29	45,593,875.90	70.58%	1.19%	-8.09%	2.97%
华北区	36,976,631.04	9,402,250.67	74.57%	-6.72%	-12.49%	1.67%
西南区	49,204,553.03	15,818,166.19	67.85%	15.67%	23.62%	-2.07%

## 四、核心竞争力分析

### （一）产品优势

公司及全资子公司云南永孜堂制药有限公司拥有大容量注射剂、小剂量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸）、酏剂、煎膏剂、糖浆剂、口服液等多个剂型，产品覆盖肠胃消化科、心脑血管科、呼吸综合科等众多领域，产品布局完整，营销渠道成熟，为公司的未来发展提供了丰富的产品基础。

### （二）品种优势

公司通过收购云南永孜堂制药有限公司剩余20%股权，取得了对云南永孜堂制药有限公司全资控股，整合了旗下的各类药品，逐步形成传统中成药、高原特色中成药、化学药、医用制剂等多个品种，有较强的市场覆盖能力。

### （三）营销优势

营销创新是公司发展的保障和重要举措。出于公司的长远发展考虑，公司改革了以产品为中心的事业部模式，推行了以市场终端为中心的推广部模式，对销售团队进行了精细化管理和完备的体系建设。

### （四）生产优势

公司严格按照国家GMP要求，按照国家药品质量标准，以产品工艺规程为生产依据，以GMP生产岗位操作规程为准则依法组织生产。公司加强设备升级改造，提高设施、设备的技术水平，积极采用新技术、新工艺，保证产品质量。

### （五）团队优势

公司高层人员稳定性较好，核心经营团队具有丰富的管理经验以及敏锐的行业洞察力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
80,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
云南永孜堂制药有限公司	药品生产与销售	100.00%

**(2) 持有金融企业股权情况** 适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明** 适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、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	356.06
已累计投入募集资金总额	69,529.2
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	
<p>经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2010]509号）核准，由主承销商宏源证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）19,000,000.00股，发行价格为每股35.80元，向社会公开发行人民币普通股19,000,000.00股，募集资金总额为人民币680,200,000.00元，扣除此次支付的承销保荐费人民币13,000,000.00元（本次募集资金之前已支付承销保荐费人民币2,000,000.00元）后的余额人民币667,200,000.00元，另扣除已支付的承销保荐费人民币2,000,000.00元及其他上市发行费用人民币7,907,600.00元后，此次发行所募集资金净额为人民币657,292,400.00元。上述募集资金于2010年5月14日到位，业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并出具了利安达验字(2010)第1031号《验资报告》。截止2016年6月30日，公司募集资金存储专户资金余额为15,792,237.77元。</p>	

## （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	1,002.61	否	否
承诺投资项目小计	--	15,543.3	28,625.6		28,554.59	--	--	1,002.61	--	--
超募资金投向										
旧车间 GMP 改造		4,928	4,928	356.06	3,520.89	71.45%				
收购云南永孜堂股权		28,200	28,200		28,200	100.00%		20.8		
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%		-111.7		
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--
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	356.06	40,974.61	--	--	-90.9	--	--
合计	--	57,925.02	71,007.32	356.06	69,529.2	--	--	911.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>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</p>									

	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 3,520.89 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 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额合计为 1,579.22 万元，公司将其中 7.12 万元存放于募集资金开户银行的活期账户内；1,572.10 万元存放于募集资金开户银行的七日通知存款账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2016 年 08 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	药品研制	12,980,000.00	15,749,008.25	11,703,606.96	166,990.29	-344,023.28	-343,575.16
湖南汉森医药有限公司	子公司	药品销售	药品销售	8,000,000.00	23,818,785.26	19,459,981.98	0.00	-12,052.99	9,470.36
云南永孜堂制药有限公司	子公司	药品生产经营	药品生产经营	40,960,000.00	192,914,314.69	136,765,365.90	58,428,283.33	-1,598,480.77	208,019.93
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	医药产业园的建设、开发及投资	62,000,000.00	126,437,356.72	60,646,467.42	0.00	-1,120,036.17	-1,116,998.67

## 5、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、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 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

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	10.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,515.19	至	7,583.38
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,893.99		
业绩变动的原因说明	报告期内公司费用成本增加，加之医保控费、招标价格下降等不利因素影响，以及子公司前期投入增加，导致公司 2016 年 1-9 月经营业绩较上年同期有所下滑。		

## 七、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

## 八、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

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、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

### 三、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。

### 四、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。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
朱明浩	云南永孜堂制药有限公司20%股权	8,000	云南永孜堂制药有限公司已完成工商变更登记,成为公司	进一步整合资源,更好地实施战略布局,有利于公司的长远			否		2016年01月14日	公司《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》(2016-00

			全资子公司。	发展。								3) 刊载于 2016 年 1 月 14 日在《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、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、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 4.92%	商品采购	设备及配件采购	市场价格	160.08 万元	160.08		500	否	现金	-	2016 年 04 月 22 日	公司《关于 2016

													年度 日常 关联 交易 预计 的公 告》 (201 6-030) 刊载 于 2016 年4月 22日 在《证 券时 报》、 《上 海证 券 报》、 《中 国证 券 报》、 《证 券日 报》及 巨潮 资讯 网 (ww w.cnin fo.com .cn)。
合计				--	--	160.08	--	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 2016 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 500 万元，报告期内实际发生关联交易金额为 160.08 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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

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。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘正清、何三星、刘厚尧	自然人股东承诺在任职期间每年转让的公司股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五；离任后半年内不转让所持公司股份，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占当时其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2010 年 03 月 03 日	长期有效	严格履行
	海南汉森投资有限公司（现为“新疆汉森股权投资管理有限合伙企业）、刘令安、王香英	上市承诺。自本承诺函签署之日起，不通过自身及其控制的其他企业（包括但不限于控股子公司、附属企	2010 年 03 月 03 日	长期有效	严格履行

		业、联营企业等), 以任何方式(包括但不限于单独经营、与他人合资、合作或联营等方式经营)直接或间接地从事与股份公司及其控股子公司现在或将来的主营业务相同或类似且构成实质性竞争的业务。			
	海南汉森投资有限公司(现为"新疆汉森股权投资管理有限合伙企业)、刘令安、王香英	自本承诺函出具日起, 保证严格按照法律、行政法规、规章、中国证监会的规范性文件、深交所上市规则、《股份公司章程》和《股份公司关联交易管理制度》的要求, 履行关联交易决策的相关程序, 确保关联交易的合法性、公允性和合理性, 不损害股份公司的合法利益 2010年3月3日。	2010年03月03日	长期有效	严格履行
	海南汉森投资有限公司(现为"新疆汉森股权投资管理有限合伙企业)、刘令安、王香英	自本承诺函出具日起, 保证严格按照法律、行政法规、规章、中国证监会的规范性文件、《企业会计准则》、深交所上市规则、《股份	2010年03月03日	长期有效	严格履行

		<p>公司章程》的要求，规范公司及其关联公司与股份公司的资金往来，保证公司及其关联公司不再发生以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式违规占用股份公司资金的行为。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	<p>新疆汉森股权投资管理有限合伙企业</p>	<p>公司控股股东新疆汉森股权投资管理有限合伙企业（以下简称“新疆汉森”）计划在未来 6 个月内（2015 年 7 月 11 日—2016 年 1 月 11 日），以相关法律、法规允许的方式增持公司股份，增持数量不超过公司已发行总股份数的 1%。新疆汉森承诺在增持实施期间、法定期限内及增持计划完成后六个月内不减持所持有的公司股份。</p>	<p>2015 年 07 月 11 日</p>	<p>2016 年 1 月 11 日</p>	<p>履行完毕</p>
	<p>新疆汉森股权投资管理有限合伙企业</p>	<p>公司控股股东新疆汉森股权投资管理有限合伙企业（以下简称“新疆汉森”）计划在未来 6 个月内（2015 年 7 月 11 日—2016 年</p>	<p>2015 年 07 月 11 日</p>	<p>2016 年 7 月 12 日</p>	<p>严格履行</p>

		1月11日),以相关法律、法规允许的方式增持公司股份,增持数量不超过公司已发行总股份数的1%。新疆汉森承诺在增持实施期间、法定期限内及增持计划完成后六个月内不减持所持有的公司股份。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

## 十、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。

## 十一、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。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

2015年9月2日,汉森健康产业(湖南)有限公司与宁乡县妇幼保健院签署《宁乡县妇幼保健院与汉森健康产业(湖南)有限公司关于成立“宁乡妇女儿童医院有限公司”的合作合同》。报告期内,公司持续推进此项目的进展。具体内容详见刊登于2015年9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(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于全资子公司与宁乡县妇幼保健院签署合作合同的公告》(公告编号:2015-043)。

2015年9月28日,第三届董事会第八次会议审议通过了《关于全资子公司参与益阳市妇幼保健院(益阳市儿童医院)整体搬迁运营PPP项目招标的议案》。报告期内,公司持续推进此项目的进展。具体内容详见刊登于2015年9月30日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于全资子公司参与益阳市妇幼保健院(益阳市儿童医院)整体搬迁运营PPP项目招标的公告》(公告编号:2015-052)。

2016年1月12日,公司与朱明浩先生签订《湖南汉森制药股份有限公司与朱明浩关于云南永孜堂制药

有限公司之20%股权转让协议书》，公司以自有资金不超过8000万元人民币的价格收购自然人朱明浩先生持有的云南永孜堂制药有限公司20%股权。转让完成后，转让完成后公司将持有云南永孜堂制药有限公司100%股权。公司全资子公司云南永孜堂制药有限公司于2016年1月29日完成了工商变更登记手续。具体内容详见刊登于2016年1月14日、2016年1月29日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的相关公告(公告编号: 2016-003、2016-007)。

2016年2月17日，第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于确定公司非公开发行 A 股股票定价基准日的议案》、《关于公司非公开发行A股股票预案（修订稿）的议案》，对本次非公开发行股票的定价基准日、发行价格、定价原则和发行数量进行调整。具体内容详见刊登于2016年2月18日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的相关公告。

### 十三、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	0	0	9,225,000	3.12%
3、其他内资持股	9,225,000	3.12%	0	0	0	0	0	9,225,000	3.12%
境内自然人持股	9,225,000	3.12%	0	0	0	0	0	9,225,000	3.12%
二、无限售条件股份	286,775,000	96.88%	0	0	0	0	0	286,775,000	96.88%
1、人民币普通股	286,775,000	96.88%	0	0	0	0	0	286,775,000	96.88%
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

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

## 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		19,495	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	51.97%	153,818,223	1,761,221	0	153,818,223	质押	108,360,000
上海复星医药产业发展有限公司	境内非国有法人	6.03%	17,852,806	-7,000,000	0	17,852,806		
中信建投基金—工商银行—中信建投基金天成 1 号资产管理计划	其他	2.36%	7,000,000	7,000,000	0	7,000,000		
刘正清	境内自然人	1.89%	5,600,000	0	4,200,000	1,400,000		
全国社保基金一一二组合	其他	1.35%	4,005,047	4,005,047	0	4,005,047		
刘厚尧	境内自然人	1.15%	3,400,000	0	2,550,000	850,000		
何三星	境内自然人	1.11%	3,300,000	0	2,475,000	825,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.96%	2,835,600	0	0	2,835,600		
王远勇	境内自然人	0.93%	2,752,138	2,336,024	0	2,752,138		
中国工商银行股份有限公司—汇添富新兴消费股票型证券投资基金	其他	0.91%	2,688,665	2,688,665	0	2,688,665		
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 51.97% 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；何三星先生担任公司常务副							

	总裁、财务总监；刘厚尧先生担任公司投资副总裁、董事会秘书。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	153,818,223	人民币普通股	153,818,223
上海复星医药产业发展有限公司	17,852,806	人民币普通股	17,852,806
中信建投基金—工商银行—中信建投基金天成 1 号资产管理计划	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
全国社保基金一一二组合	4,005,047	人民币普通股	4,005,047
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
王远勇	2,752,138	人民币普通股	2,752,138
中国工商银行股份有限公司—汇添富新兴消费股票型证券投资基金	2,688,665	人民币普通股	2,688,665
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	2,635,000	人民币普通股	2,635,000
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	2,000,003	人民币普通股	2,000,003
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	1,975,593	人民币普通股	1,975,593
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1.前 10 名股东中，新疆汉森股权投资管理有限合伙企业持有本公司 51.97%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）	无		

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 2015 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 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

2016 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	219,367,856.44	212,980,393.98
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	83,714,567.87	139,992,234.17
应收账款	169,309,529.43	129,175,190.27
预付款项	18,519,887.46	14,528,636.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	132,751.67	352,862.83
应收股利		
其他应收款	16,993,945.40	40,950,615.72
买入返售金融资产		
存货	81,773,187.17	81,198,827.22

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,149,796.06	18,810,544.13
流动资产合计	603,961,521.50	637,989,304.89
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		
投资性房地产		
固定资产	445,982,848.83	454,105,876.72
在建工程	14,757,320.53	1,300,000.00
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	96,517,893.62	101,610,550.77
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	14,867,692.24	15,128,544.46
递延所得税资产	3,959,726.24	3,317,980.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	742,949,611.79	742,327,082.44
资产总计	1,346,911,133.29	1,380,316,387.33
流动负债：		
短期借款	17,242,228.76	8,362,228.76
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	35,138,284.32	37,792,341.16
预收款项	6,970,798.13	5,122,813.87
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,015,032.69	24,997,610.58
应交税费	5,895,781.96	11,235,652.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,121,000.44	20,717,330.32
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	104,383,126.30	108,227,977.44
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		
递延收益	12,555,995.20	12,348,373.30
递延所得税负债	5,864,860.86	6,254,644.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,420,856.06	18,603,017.73
负债合计	122,803,982.36	126,830,995.17
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	442,479,081.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,529,106.99	60,529,106.99
一般风险准备		
未分配利润	469,224,574.53	418,599,763.92
归属于母公司所有者权益合计	1,224,110,207.02	1,217,607,952.43
少数股东权益	-3,056.09	35,877,439.73
所有者权益合计	1,224,107,150.93	1,253,485,392.16
负债和所有者权益总计	1,346,911,133.29	1,380,316,387.33

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

## 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	115,789,921.79	92,149,894.42
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	81,568,761.42	134,477,064.60
应收账款	153,203,087.81	115,854,805.29
预付款项	14,244,169.93	11,893,752.54
应收利息		369,260.25
应收股利		
其他应收款	76,826,222.48	103,340,515.65
存货	38,324,756.92	40,558,542.89
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,149,531.02	18,398,714.43
流动资产合计	494,106,451.37	517,042,550.07

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	445,651,326.72	355,651,326.72
投资性房地产		
固定资产	368,890,985.26	375,084,070.45
在建工程		
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	18,856,396.04	19,135,718.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,033,102.57	1,401,730.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	835,431,810.59	751,272,846.11
资产总计	1,329,538,261.96	1,268,315,396.18
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,910,445.85	24,709,241.10
预收款项	4,864,110.31	5,259,639.83
应付职工薪酬	18,042,487.93	20,099,154.73
应交税费	4,011,904.35	6,235,334.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,161,350.72	13,897,800.72
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	76,990,299.16	70,201,171.14
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		
递延收益	7,015,161.94	6,655,040.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,015,161.94	6,655,040.02
负债合计	84,005,461.10	76,856,211.16
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	60,529,106.99	60,529,106.99
未分配利润	450,835,578.71	396,761,962.87
所有者权益合计	1,245,532,800.86	1,191,459,185.02
负债和所有者权益总计	1,329,538,261.96	1,268,315,396.18

### 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	361,754,780.25	356,091,824.14
其中：营业收入	361,754,780.25	356,091,824.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	305,603,667.73	292,913,398.24
其中：营业成本	101,794,271.54	107,786,204.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,623,240.97	5,354,886.54
销售费用	159,016,060.18	142,483,537.62
管理费用	36,006,678.31	34,047,750.80
财务费用	-323,997.82	80,685.35
资产减值损失	4,487,414.55	3,160,333.30
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,151,112.52	63,178,425.90
加：营业外收入	3,727,993.33	1,042,323.73
其中：非流动资产处置利得		94,600.00
减：营业外支出	267,632.40	16,185.12
其中：非流动资产处置损失	266,682.40	7,614.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,611,473.45	64,204,564.51
减：所得税费用	8,989,714.68	9,136,226.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,621,758.77	55,068,337.89
归属于母公司所有者的净利润	50,624,810.61	53,987,004.18

少数股东损益	-3,051.84	1,081,333.71
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	50,621,758.77	55,068,337.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,624,810.61	53,987,004.18
归属于少数股东的综合收益总额	-3,051.84	1,081,333.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1710	0.1824
（二）稀释每股收益	0.1710	0.1824

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：何三星

会计机构负责人：杨波

## 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	303,283,778.47	292,273,123.62
减：营业成本	79,085,286.79	82,017,400.67
营业税金及附加	3,794,521.81	4,428,129.48
销售费用	131,620,380.69	123,375,079.87
管理费用	22,899,748.47	23,415,540.84
财务费用	-231,369.70	-1,176,618.18
资产减值损失	4,290,947.58	2,774,916.84
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,824,262.83	57,438,674.10
加：营业外收入	1,498,242.71	654,299.91
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	267,332.40	383.60
其中：非流动资产处置损失	266,682.40	383.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,055,173.14	58,092,590.41
减：所得税费用	8,981,557.30	8,111,813.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	54,073,615.84	49,980,776.51
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	54,073,615.84	49,980,776.51
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	439,080,581.50	385,436,454.67
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	17,089.05	11,266.38
收到其他与经营活动有关的现金	8,253,305.52	6,138,888.50
经营活动现金流入小计	447,350,976.07	391,586,609.55

购买商品、接受劳务支付的现金	116,088,119.26	113,539,205.45
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	57,471,886.03	73,160,872.43
支付的各项税费	64,472,023.91	64,801,453.71
支付其他与经营活动有关的现金	128,159,401.15	128,116,495.09
经营活动现金流出小计	366,191,430.35	379,618,026.68
经营活动产生的现金流量净额	81,159,545.72	11,968,582.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,100,000.00	
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		95,100.00
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	23,100,000.00	95,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,565,390.69	56,076,940.55
投资支付的现金	80,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,550,000.00
投资活动现金流出小计	106,565,390.69	57,626,940.55
投资活动产生的现金流量净额	-83,465,390.69	-57,531,840.55
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	8,880,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	111,037.82	161,030.22
筹资活动现金流入小计	8,991,037.82	161,030.22
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	297,730.39	1,443,266.67
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	297,730.39	1,443,266.67
筹资活动产生的现金流量净额	8,693,307.43	-1,282,236.45
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	6,387,462.46	-46,845,494.13
加：期初现金及现金等价物余额	212,980,393.98	286,550,947.05
六、期末现金及现金等价物余额	219,367,856.44	239,705,452.92

## 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	368,088,169.77	309,570,643.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,921,496.42	1,482,996.33
经营活动现金流入小计	383,009,666.19	311,053,640.32
购买商品、接受劳务支付的现金	81,030,323.82	81,679,602.22
支付给职工以及为职工支付的现金	48,017,094.63	61,245,844.95
支付的各项税费	52,694,069.86	51,681,370.53
支付其他与经营活动有关的现金	103,374,339.68	107,309,070.38
经营活动现金流出小计	285,115,827.99	301,915,888.08
经营活动产生的现金流量净额	97,893,838.20	9,137,752.24
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		
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	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	30,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,364,848.65	46,203,405.03
投资支付的现金	90,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计	104,364,848.65	46,203,405.03
投资活动产生的现金流量净额	-74,364,848.65	-46,203,405.03
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	111,037.82	161,030.22
筹资活动现金流入小计	111,037.82	161,030.22
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	111,037.82	161,030.22
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	23,640,027.37	-36,904,622.57
加：期初现金及现金等价物余额	92,149,894.42	197,955,757.07
六、期末现金及现金等价物余额	115,789,921.79	161,051,134.50

## 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				442,479,081.52				60,529,106.99		418,599,763.92	35,877,439.73	1,253,485,392.16
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				442,479,081.52				60,529,106.99		418,599,763.92	35,877,439.73	1,253,485,392.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-44,122,556.02						50,624,810.61	-35,880,495.82	-29,378,241.23
（一）综合收益总额											50,624,810.61	-3,051.84	50,621,758.77
（二）所有者投入和减少资本					-44,122,556.02							-35,877,443.98	-80,000,000.00
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					-44,122,556.02							-35,877,443.98	-80,000,000.00
（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				60,529,106.99		469,224,574.53	-3,056.09	1,224,107,150.93

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	296,000,000.00				442,479,081.52				51,490,058.78		329,561,400.22	33,655,806.07	1,153,186,346.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	296,000,000.00				442,479,081.52				51,490,058.78		329,561,400.22	33,655,806.07	1,153,186,346.59

	00				,081.52				058.78		,400.22	806.07	59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									9,039,048.21		89,038,363.70	2,221,633.66	100,299,045.57
(一)综合收益总额											98,077,411.91	2,221,633.66	100,299,045.57
(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									9,039,048.21		-9,039,048.21		
1. 提取盈余公积									9,039,048.21		-9,039,048.21		
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				442,479,081.52				60,529,106.99		418,599,763.92	35,877,439.73	1,253,485,392.16
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	---------------	------------------

## 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				60,529,106.99	396,761,962.87	1,191,459,185.02
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				60,529,106.99	396,761,962.87	1,191,459,185.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										54,073,615.84	54,073,615.84
（一）综合收益总额										54,073,615.84	54,073,615.84
（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				60,529,106.99	450,835,578.71	1,245,532,800.86

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				51,490,058.78	315,410,529.00	1,101,068,702.94
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				51,490,058.78	315,410,529.00	1,101,068,702.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									9,039,048.21	81,351,433.87	90,390,482.08
(一) 综合收益总额										90,390,482.08	90,390,482.08
(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									9,039,048.21	-9,039,048.21	
1. 提取盈余公积									9,039,048.21	-9,039,048.21	
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				60,529,106.99	396,761,962.87	1,191,459,185.02

### 三、公司基本情况

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，营业执照注册号为430900000005212。2015年9月20日因三证合一营业执照注册号变更为 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中小企业板块挂牌上市交易，股票代码002412。

截至2015年12月31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（股东）情况详见附注六、24。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：益阳市银城南路

1. 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、酞剂、丸剂等；公司主导产品有四磨汤口服液、愈伤灵胶囊、银杏叶胶囊、缩泉胶囊、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。控股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）有限公司以医药行业产业园的建设、开发与投资为主，面向大健康产业。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；与健康产业相关的其他业务。

1. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司控股股东为新疆汉森股权投资管理有限合伙企业，公司实际控制人为刘令安先生。

1. 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2016年8月24日由第三届董事会第十五次会议批准发布。

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
4.1	宁乡妇女儿童医院有限公司（注2）

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、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。

注2：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。

## 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，详见本附注四、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十八）“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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) 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) 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

① 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：

##### 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四（十一）。

#### 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	

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

## (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

### (1) 存货类别

本公司存货主要包括包括在途物资、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、划分为持有待售资产

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，按照附注四（五）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額，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	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19%

### (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将会行使这种选择权；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

无

## 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其一在本公司内，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

### (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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

- ① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。
- ② 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 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%
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	房产原值（扣除 20%）	1.20%
土地使用税	土地面积	6 元/m <sup>2</sup> 、7 元/m <sup>2</sup>

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南汉森制药股份有限公司	15%
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%
宁乡妇女儿童医院有限公司	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日和2014年8月28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。

子公司湖南汉森医药有限公司、湖南汉森医药研究有限公司和汉森健康产业（湖南）有限公司及子公司宁乡妇女儿童医院有限公司适用25%的企业所得税税率；子公司云南永孜堂制药有限公司按照关于设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的企业所得税税率，云南永孜堂制药有限公司的子公司云南康佰佳医药有限公司适用25%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	15,374.90	14,148.44
银行存款	219,352,481.54	212,966,245.54
合计	219,367,856.44	212,980,393.98

其他说明

- (1) 截至 2016 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 2016 年 6 月 30 日止，银行存款中募集资金专户余额为 15,792,237.77 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	83,714,567.87	139,992,234.17
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	83,714,567.87	139,992,234.17

## (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	41,240,094.21	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	41,240,094.21	0.00

## (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56,277,666.30元，下降40.20%，主要系年初余额的银行承兑汇票到期承兑所致。

## 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	178,579,642.66	100.00%	9,270,113.23	5.19%	169,309,529.43	136,336,546.56	100.00%	7,161,356.29	5.25%	129,175,190.27
合计	178,579,642.66	100.00%	9,270,113.23	5.19%	169,309,529.43	136,336,546.56	100.00%	7,161,356.29	5.25%	129,175,190.27

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）	176,675,761.22	8,833,788.06	5.00%
1 年以内小计	176,675,761.22	8,833,788.06	5.00%
1 至 2 年	904,468.59	90,446.86	10.00%
2 至 3 年	769,140.58	230,742.17	30.00%
3 年以上	230,272.27	115,136.14	50.00%
合计	178,579,642.66	9,270,113.23	5.19%

确定该组合依据的说明：

确定上述组合的依据详见附注四、（十一）。

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 2,108,756.94 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

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额（元）
海南华利医药进出口有限公司	7,115,049.84	3.98	355,752.49
河南九州通医药有限公司	6,012,455.67	3.37	300,622.78
云南省医药有限公司	4,655,911.54	2.61	232,795.58
湖南同安医药有限公司	4,435,858.77	2.48	221,792.94
上海医药分销控股有限公司	4,093,620.00	2.29	204,681.00
合计	26,312,895.82	14.73	1,315,644.79

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、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	6,459,156.65	34.88%	4,028,895.72	27.73%
1 至 2 年	1,703,750.03	9.20%	127,960.00	0.88%
2 至 3 年	356,980.78	1.92%	371,780.85	2.56%
3 年以上	10,000,000.00	54.00%	10,000,000.00	68.83%
合计	18,519,887.46	--	14,528,636.57	--

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2016年6月30日，账龄超过1年的预付款项主要系预付益阳市龙岭建设投资有限公司土地款10,000,000.00元。

## (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(%)
益阳市龙岭建设投资有限公司	10,000,000.00	54.00
益阳林芳旅游资源综合开发有限责任公司	1,640,000.00	8.86
湖南汉和装饰设计工程有限公司	622,466.42	3.36
湖南汉正申工程有限公司	440,000.00	2.38
北京英克科技有限公司	427,500.00	2.31
合计	13,129,966.42	70.91

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	132,751.67	352,862.83
合计	132,751.67	352,862.83

## (2) 重要逾期利息

无

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

无

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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					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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						23,100,000.00	52.26%			23,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,308,981.27	100.00%	3,315,035.87	16.32%	16,993,945.40	21,101,262.45	47.74%	3,250,646.73	15.40%	17,850,615.72
合计	20,308,981.27	100.00%	3,315,035.87	16.32%	16,993,945.40	44,201,262.45	100.00%	3,250,646.73	7.35%	40,950,615.72

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）	13,976,110.28	696,544.41	5.00%

1 年以内小计	13,976,110.28	696,544.41	5.00%
1 至 2 年	1,165,252.10	116,525.21	10.00%
2 至 3 年	409,216.00	122,764.80	30.00%
3 年以上	4,758,402.89	2,379,201.45	50.00%
合计	20,308,981.27	3,315,035.87	16.32%

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 64,389.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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
技术转让款	4,242,000.00	4,242,000.00
保证金	11,212,200.00	34,252,700.00
往来款	3,560,356.33	4,572,404.27
押金	169,035.00	137,029.16
其他	1,125,389.94	997,129.02
合计	20,308,981.27	44,201,262.45

## (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
益阳市非税收入征收管理局	保证金	11,000,000.00	1 年以内	54.16%	550,000.00
江苏省高新技术创业服务中心	技术转让费	4,242,000.00	3 年以上	20.89%	2,121,000.00

益阳市赫山区会计核算中心	往来款	1,340,000.00	3 年以内	6.60%	184,000.00
孙明远	往来款	758,850.00	2 年以内	3.74%	75,885.00
北京中视广经文化发展有限公司	广告费	398,834.65	1 年以内	1.96%	19,942.00
合计	--	17,739,684.65	--	87.35%	2,950,827.00

**(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

**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	31,923,175.37	143,426.36	31,779,749.01	34,201,907.33	143,426.36	34,058,480.97
在产品	16,568,779.93		16,568,779.93	19,469,515.31		19,469,515.31
库存商品	32,675,695.44	3,182,987.79	29,492,707.65	25,152,868.55	1,505,066.32	23,647,802.23
周转材料	21,383.13		21,383.13	188,038.26		188,038.26
消耗性生物资产	3,910,567.45		3,910,567.45	3,834,990.45		3,834,990.45
合计	85,099,601.32	3,326,414.15	81,773,187.17	82,847,319.90	1,648,492.68	81,198,827.22

**(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	143,426.36					143,426.36
库存商品	1,505,066.32	2,314,268.47		636,347.00		3,182,987.79

合计	1,648,492.68	2,314,268.47		636,347.00		3,326,414.15
----	--------------	--------------	--	------------	--	--------------

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、划分为持有待售的资产

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	12,633,509.81	18,810,279.09
预缴除增值税的其他税金	1,516,286.25	265.04
合计	14,149,796.06	18,810,544.13

## 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

无

## 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

## (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	405,313,321.10	138,266,488.03	11,128,926.70	6,077,604.90	1,464,050.93	562,250,391.66
2.本期增加金额	4,176,403.86	4,031,683.77		1,677,881.08		9,885,968.71
(1) 购置		2,837,324.79		1,665,647.19		4,502,971.98
(2) 在建工程转入	4,176,403.86	1,194,358.98		12,233.89		5,382,996.73
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,593,576.34		262,824.81	470,420.00	3,326,821.15
(1) 处置或报废		2,593,576.34		262,824.81	470,420.00	3,326,821.15
4.期末余额	409,489,724.96	139,704,595.46	11,128,926.70	7,492,661.17	993,630.93	568,809,539.22
二、累计折旧						
1.期初余额	50,711,772.36	47,215,666.64	5,173,749.73	3,890,116.13	1,153,210.08	108,144,514.94
2.本期增加金额	8,977,592.84	6,714,928.23	518,638.62	397,967.03	197,688.94	16,806,815.66

(1) 计提	8,977,592.84	6,714,928.23	518,638.62	397,967.03	197,688.94	16,806,815.66
3.本期减少金额		1,470,702.22		207,038.99	446,899.00	2,124,640.21
(1) 处置或报废		1,470,702.22		207,038.99	446,899.00	2,124,640.21
4.期末余额	59,689,365.20	52,459,892.65	5,692,388.35	4,081,044.17	904,000.02	122,826,690.39
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	349,800,359.76	87,244,702.81	5,436,538.35	3,411,617.00	89,630.91	445,982,848.83
2.期初账面价值	354,601,548.74	91,050,821.39	5,955,176.97	2,187,488.77	310,840.85	454,105,876.72

**(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
保健食品净化工程	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
研发楼	13,457,320.53		13,457,320.53			
合计	14,757,320.53		14,757,320.53	1,300,000.00		1,300,000.00

## (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
保健食品净化工程	3,000,000.00	1,300,000.00				1,300,000.00	43.33%	70%				其他
研发楼	23,000,000.00		13,457,320.53			13,457,320.53	58.51%	60%				其他
合计	26,000,000.00	1,300,000.00	13,457,320.53			14,757,320.53	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 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

**(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	38,978,281.87			103,576,052.08	1,409,957.40	143,964,291.35
2.本期增加金额					19,000.00	19,000.00
(1) 购置					19,000.00	19,000.00
(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	38,978,281.87			103,576,052.08	1,428,957.40	143,983,291.35
二、累计摊销						
1.期初余额	7,179,543.84			34,306,321.07	867,875.67	42,353,740.58
2.本期增加金额	392,719.56			4,645,819.02	73,118.57	5,111,657.15
(1) 计提	392,719.56			4,645,819.02	73,118.57	5,111,657.15

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,572,263.40			38,952,140.09	940,994.24	47,465,397.73
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	31,406,018.47			64,623,911.99	487,963.16	96,517,893.62
2.期初账面价值	31,798,738.03			69,269,731.01	542,081.73	101,610,550.77

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，在做临床试验
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

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地经营权承包费	15,128,544.46		260,852.22		14,867,692.24
合计	15,128,544.46		260,852.22		14,867,692.24

## 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	15,911,563.15	2,474,888.51	12,060,495.70	1,893,449.16
内部交易未实现利润	1,198,500.00	179,775.00	1,198,500.00	179,775.00
递延收益	8,700,418.14	1,305,062.73	8,298,373.33	1,244,756.00
合计	25,810,481.29	3,959,726.24	21,557,369.03	3,317,980.16

## (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	39,099,072.43	5,864,860.86	41,697,629.53	6,254,644.43
合计	39,099,072.43	5,864,860.86	41,697,629.53	6,254,644.43

**(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		3,959,726.24		3,317,980.16
递延所得税负债		5,864,860.86		6,254,644.43

**(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	2,301,303.81	864,578.93
可抵扣广告费用		1,612,109.14
合计	2,301,303.81	2,476,688.07

**(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	838,367.97	838,367.97	
2021 年	1,436,724.88		
合计	2,301,303.81	864,578.93	--

**30、其他非流动资产**

无

**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	17,242,228.76	8,362,228.76
合计	17,242,228.76	8,362,228.76

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无

**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	29,756,243.05	35,371,790.45
1-2 年	4,956,937.14	1,471,983.27
2-3 年	136,903.24	576,101.71
3 年以上	288,200.89	372,465.73
合计	35,138,284.32	37,792,341.16

**(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	3,581,438.87	按土地流转进度支付
益阳市泉交河镇龙泉村村民委员会	1,165,821.08	按土地流转进度支付
合计	4,747,259.95	--

### 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	5,627,050.91	3,412,674.27
1-2 年	577,833.20	1,409,876.01
2-3 年	41,180.98	224,958.69
3 年以上	724,733.04	75,304.90
合计	6,970,798.13	5,122,813.87

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省长宁医药有限公司	169,904.50	未发货未结算
秦皇岛德信海滨医药有限责任公司	334,664.86	未发货未结算
合计	504,569.36	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

### 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	24,995,605.29	54,055,316.59	60,546,628.41	18,504,293.47
二、离职后福利-设定提存计划	2,005.29	6,008,523.08	2,499,789.15	3,510,739.22
三、辞退福利		1,394,497.00	1,394,497.00	
合计	24,997,610.58	61,458,336.67	64,440,914.56	22,015,032.69

#### (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	12,445,606.00	46,799,222.85	55,079,841.82	4,164,987.03
2、职工福利费		929,925.53	929,925.53	
3、社会保险费	-1,931.80	3,377,845.12	3,467,564.20	-91,650.88
其中：医疗保险费	-1,931.80	2,484,462.10	2,574,181.18	-91,650.88
工伤保险费		753,576.39	753,576.39	
生育保险费		139,806.63	139,806.63	
4、住房公积金	-1,940.00	881,476.00	753,265.00	126,271.00
5、工会经费和职工教育经费	12,552,727.09	2,024,329.09	279,659.86	14,297,396.32
8、其他	1,144.00	42,518.00	36,372.00	7,290.00
合计	24,995,605.29	54,055,316.59	60,546,628.41	18,504,293.47

### (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	-5,618.76	5,651,947.70	2,308,461.40	3,337,867.54
2、失业保险费	7,624.05	356,575.38	191,327.75	172,871.68
合计	2,005.29	6,008,523.08	2,499,789.15	3,510,739.22

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,263,042.09	2,806,717.72
企业所得税	4,004,080.47	5,436,366.17
个人所得税	64,026.54	371,463.83
城市维护建设税	88,389.82	1,000,516.87
教育费附加	63,386.09	714,654.91
房产税	251,208.87	502,419.47
土地使用税	138,572.70	277,145.40
印花税	23,075.38	126,368.38
合计	5,895,781.96	11,235,652.75

**39、应付利息**

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	7,769,174.30	10,629,633.95
往来款	2,593,653.34	7,868,002.42
暂欠费用款	5,224,648.32	207,478.44
其他	1,533,524.48	2,012,215.51
合计	17,121,000.44	20,717,330.32

**(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	1,013,803.00	未结算土地款
北京新华康医药有限公司	1,000,000.00	保证金未付
合计	2,013,803.00	--

**42、划分为持有待售的负债**

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**

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,348,373.30	1,560,000.00	1,352,378.10	12,555,995.20	财政拨款
合计	12,348,373.30	1,560,000.00	1,352,378.10	12,555,995.20	--

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	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	136,559.74		16,624.98		119,934.76	与资产相关
口服液及胶囊生产线技改工程	306,000.20		37,999.98		268,000.22	与资产相关
赫山区政府奖励奔驰 350 一台	704,480.00		67,830.00		636,650.00	与资产相关
口服液及胶囊生	809,999.92		47,500.02		762,499.90	与资产相关

产线建设项目						
四磨汤口服液质量控制高技术产业示范工程	4,050,000.08		237,499.98		3,812,500.10	与资产相关
中药多指标成分控制及生产集成自动化控制关键技术研究	486,000.00	1,000,000.00	266,000.10		1,219,999.90	与资产相关
胶囊生产线自动化控制系统项目	162,000.08		9,499.98		152,500.10	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		560,000.00	516,923.04		43,076.96	与资产相关
新版 GMP 扩建项目资金补助	746,666.66		20,000.01		726,666.65	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	3,266,666.62		87,500.01		3,179,166.61	与资产相关
2014 年新型工业化发展专项资金项目资金	1,680,000.00		45,000.00		1,635,000.00	与资产相关
合计	12,348,373.30	1,560,000.00	1,352,378.10		12,555,995.20	--

## 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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		44,122,556.02	398,356,525.50
合计	442,479,081.52		44,122,556.02	398,356,525.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积较年初减少44,122,556.02元，下降9.97%，主要原因是母公司购买子公司云南永孜堂制药有限公司少数股东拥有的子公司20%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而调整资本公积（资本溢价或股本溢价）所致。

## 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	60,529,106.99			60,529,106.99
合计	60,529,106.99			60,529,106.99

## 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	418,599,763.92	329,561,400.22
调整后期初未分配利润	418,599,763.92	329,561,400.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,624,810.61	98,077,411.91
减：提取法定盈余公积		9,039,048.21
期末未分配利润	469,224,574.53	418,599,763.92

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	359,690,485.42	101,737,970.16	355,884,429.82	107,722,540.68
其他业务	2,064,294.83	56,301.38	207,394.32	63,663.95
合计	361,754,780.25	101,794,271.54	356,091,824.14	107,786,204.63

## 62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,352.10	
城市维护建设税	2,690,851.85	3,123,683.83
教育费附加	1,922,037.02	2,231,202.71
合计	4,623,240.97	5,354,886.54

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,713,631.83	41,759,724.43
广告宣传费	59,618,696.25	47,167,887.99
运输交通费	2,579,125.80	3,047,830.19
差旅费	8,491,553.62	10,312,353.51
办公费	4,467,613.82	5,769,062.94
业务招待费	475,093.80	376,957.55
租赁费	2,202,761.67	2,643,323.90
终端物料费	1,506,467.61	2,733,129.15
市场推广、学术交流费	32,169,948.33	21,356,717.66

其他	10,791,167.45	7,316,550.30
合计	159,016,060.18	142,483,537.62

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	415,105.47	482,703.70
职工薪酬	6,203,955.98	4,949,398.56
差旅费	1,009,800.64	1,154,080.22
税费	2,715,739.73	2,594,886.66
修理费	1,718,932.55	3,195,004.29
存货报废	208,629.13	60,633.84
资产摊销	5,091,010.28	4,815,611.97
研究开发费	9,269,983.17	9,597,577.22
业务招待费	1,023,459.10	1,293,473.28
折旧费	2,447,768.31	2,238,239.91
其他	5,902,293.95	3,666,141.15
合计	36,006,678.31	34,047,750.80

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	297,730.39	1,443,266.67
减：利息收入	708,232.46	1,442,609.62
银行手续费	85,593.95	80,028.30
其他	910.30	
合计	-323,997.82	80,685.35

#### 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	2,173,146.08	2,717,726.62
二、存货跌价损失	2,314,268.47	442,606.68
合计	4,487,414.55	3,160,333.30

**67、公允价值变动收益**

无

**68、投资收益**

无

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		94,600.00	
其中：固定资产处置利得		94,600.00	
政府补助	3,548,378.10	588,854.96	3,548,378.10
罚款收入	179,547.62	247,628.26	179,547.62
其他	67.61	111,240.51	67.61
合计	3,727,993.33	1,042,323.73	3,727,993.33

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
昭通市科学技术局高新技术企业补助经费							30,000.00	与收益相关
霍香正气水口服液生产线技术改造						16,624.98	16,624.98	与资产相关
口服液及胶囊生产线技改工程						37,999.98	37,999.98	与资产相关
赫山区政府奖励奔驰350一台						67,830.00	67,830.00	与资产相关
口服液及胶囊生产线建设项目						47,500.02	47,500.02	与资产相关
四磨汤口服						237,499.98	237,499.98	与资产相关

液质量控制 高技术产业 示范工程								
专利资助经 费						6,000.00		与收益相关
2015 年推进 新型工业化 先进企业奖 励						10,000.00		与收益相关
纳税大户、省 名牌产品奖						130,000.00		与收益相关
战略新型产 业专项资金						2,000,000.00		与收益相关
2015 年第三 季度扩销促 产补助						50,000.00		与收益相关
中药多指标 成分控制及 生产集成自 动化控制关 键技术研究						266,000.10	28,500.00	与资产相关
胶囊生产线 自动化控制 系统项目						9,499.98	9,499.98	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						516,923.04		与资产相关
新版 GMP 扩 建项目资金 补助						20,000.01	20,000.01	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						87,500.01	87,500.01	与资产相关
2014 年新型 工业化发展 专项资金项 目资金						45,000.00	45,000.00	与资产相关

四磨汤口服液技术改造							-39,100.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	3,548,378.10	588,854.96	--

## 70、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
非流动资产处置损失合计	266,682.40	7,614.10	266,682.40
其中：固定资产处置损失	266,682.40	7,614.10	266,682.40
滞纳金及各种罚款支出	950.00		950.00
其他		8,571.02	
合计	267,632.40	16,185.12	267,632.40

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,021,244.32	9,917,588.74
递延所得税费用	-1,031,529.64	-781,362.12
合计	8,989,714.68	9,136,226.62

### (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	59,611,473.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,941,721.02
子公司适用不同税率的影响	101,166.64
调整以前期间所得税的影响	69,066.85
非应税收入的影响	-66,818.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,551.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,011.81
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	359,181.72

加计扣除的影响	-637,142.49
所得税费用	8,989,714.68

## 72、其他综合收益

无

## 73、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	179,547.62	346,572.06
利息收入	1,013,525.32	1,473,497.75
补贴收入	3,756,000.00	-9,100.00
往来款项	3,116,924.50	4,326,345.98
其他收入	187,308.08	1,572.71
合计	8,253,305.52	6,138,888.50

### (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	4,874,991.29	6,245,166.64
差旅费	9,497,987.26	11,409,361.73
广告宣传费	59,618,696.25	46,712,146.67
业务招待费	1,498,552.90	1,670,730.83
运输交通费	2,649,687.80	3,104,902.19
绿化费	815,491.00	809,029.38
研究开发费	728,530.42	1,537,383.14
租赁费	2,202,761.67	2,955,323.90
终端物料费	1,506,467.61	2,730,650.52
市场推广费、学术交流费	32,169,948.33	21,356,717.66
其他	12,596,286.62	29,585,082.43
合计	128,159,401.15	128,116,495.09

## (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
参七心疏胶囊研究开发支出		1,550,000.00
合计		1,550,000.00

## (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	111,037.82	161,030.22
合计	111,037.82	161,030.22

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

## 74、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	50,621,758.77	55,068,337.89
加：资产减值准备	4,324,183.45	3,156,196.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,695,704.55	13,749,729.74
无形资产摊销	5,111,657.15	5,106,081.69
长期待摊费用摊销	202,685.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	266,682.40	-94,216.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,830.50
财务费用（收益以“-”号填列）	186,692.57	1,282,236.45

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-640,819.87	-392,307.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-389,783.57	-391,123.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,989,011.31	4,897,439.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,549,542.89	-38,782,050.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,149,686.47	-33,246,117.18
其他	70,567.00	1,607,544.50
经营活动产生的现金流量净额	81,159,545.72	11,968,582.87
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	219,367,856.44	239,705,452.92
减：现金的期初余额	212,980,393.98	286,550,947.05
现金及现金等价物净增加额	6,387,462.46	-46,845,494.13

## （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	219,367,856.44	212,980,393.98
其中：库存现金	15,374.90	14,148.44
可随时用于支付的银行存款	219,352,481.54	212,966,245.54
三、期末现金及现金等价物余额	219,367,856.44	212,980,393.98

## 75、所有者权益变动表项目注释

无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

无

## 77、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

## 78、套期

无

## 79、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南汉森医药研究有限公司	长沙市	长沙市岳麓区茶子山 1 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	中药材种植与服务	100.00%		投资设立
宁乡妇女儿童医院有限公司	宁乡县	宁乡县城郊乡东沩西路 273 号	妇幼保健医疗服务		83.00%	投资设立

#### (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**

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**

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2016年6月30日，公司短期借款折合人民币共计17,242,228.76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2016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43,105.57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，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。截止2016年6月30日，本公司资产负债率9.12%，流动比率为5.79，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

## 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	51.97%	51.97%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘令安。

### 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

无

### 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 4.92%
长沙高新开发区千度生物技术研究所以	同一实际控制人控股
长沙高新开发区三麓医药研究所	同一实际控制人控股

湖南景达生物工程有限公司	长沙高新开发区千度生物技术研究所以及长沙高新开发区三麓医药研究所控股子公司
南岳生物制药有限公司	景达生物控股子公司
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%
刘令安	本公司实际控制人
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、财务总监、常务副总裁
刘厚尧	股东、董事、副总裁、董事会秘书
陶峰	董事
刘爱华	副总裁
敖凌松	副总裁
傅建军	副总裁
郭春林	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	1,600,769.23	5,000,000.00	否	264,116.06

### (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

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	839,782.52	828,664.12

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

无

**(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	420,412.80	397,048.00

**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

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 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	161,270,993.10	100.00%	8,067,905.29	5.00%	153,203,087.81	121,962,623.15	100.00%	6,107,817.86	5.01%	115,854,805.29
合计	161,270,993.10	100.00%	8,067,905.29	5.00%	153,203,087.81	121,962,623.15	100.00%	6,107,817.86	5.01%	115,854,805.29

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）	161,183,880.26	8,059,194.01	5.00%
1 年以内小计	161,183,880.26	8,059,194.01	5.00%
1 至 2 年	87,112.84	8,711.28	10.00%
合计	161,270,993.10	8,067,905.29	5.00%

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 1,960,087.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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）
海南华利医药进出口有限公司	7,115,049.84	4.41	355,752.49
河南九州通医药有限公司	6,012,455.67	3.73	300,622.78
湖南同安医药有限公司	4,435,858.77	2.75	221,792.94
上海医药分销控股有限公司	4,093,620.00	2.54	204,681.00
广东中山医医药有限公司	3,825,058.23	2.37	191,252.91
合计	25,482,042.51	15.80	1,274,102.12

## (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	77,048,009.66	100.00%	221,787.18	0.29%	76,826,222.48	103,545,711.15	100.00%	205,195.50	0.20%	103,340,515.65
合计	77,048,009.66	100.00%	221,787.18	0.29%	76,826,222.48	103,545,711.15	100.00%	205,195.50	0.20%	103,340,515.65

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）	1,601,763.67	80,088.18	5.00%
1 年以内小计	1,601,763.67	80,088.18	5.00%
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10.00%
2 至 3 年	401,120.00	120,336.00	30.00%
3 年以上	42,125.99	21,063.00	50.00%
合计	2,048,009.66	221,787.18	10.83%

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 16,591.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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	75,000,000.00	101,000,000.00
往来款	1,898,374.86	2,450,016.99
保证金	62,200.00	52,700.00
押金	76,400.00	42,994.16
其他	11,034.80	
合计	77,048,009.66	103,545,711.15

## (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
汉森健康产业(湖南)有限公司	借款	61,000,000.00	1 年以内	79.17%	
云南永孜堂制药股份有限公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	12.98%	
湖南汉森医药研究有限公司	借款	4,000,000.00	1 年以内	5.19%	
益阳市赫山区会计核算中心	往来款	400,000.00	2-3 年	0.52%	120,000.00
北京中视广经文化发展有限公司	往来款	398,834.65	1 年以内	0.52%	19,941.73
合计	--	75,798,834.65	--	98.38%	139,941.73

## (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	355,651,326.72		355,651,326.72
合计	445,651,326.72		445,651,326.72	355,651,326.72		355,651,326.72

**(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
湖南汉森医药有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
湖南汉森医药研究有限公司	3,114,100.00	10,000,000.00		13,114,100.00		
云南永孜堂制药有限公司	282,000,000.00	80,000,000.00		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	355,651,326.72	90,000,000.00		445,651,326.72		

**(2) 对联营、合营企业投资**

无

**(3) 其他说明**

根据公司《章程》及《对外投资管理制度》的相关规定，公司2016年第二次总裁办公会会议审批通过了以自有资金1000万元人民币对全资子公司湖南汉森医药研究有限公司增资。

公司于2016年1月12日与朱明浩先生签订了《湖南汉森制药股份有限公司与朱明浩关于云南永孜堂制药有限公司之20%股权转让协议书》，公司以自有资金不超过8000万元人民币的价格收购自然人朱明浩先生持有的云南永孜堂制药有限公司20%股权。具体转让价格=7000万元+永孜堂当年经审计后的可供股东分配利润×20%，交易完成后，公司对子公司云南永孜堂制药有限公司的持股比例由80%增加至100%，并于2016年1月29日完成了工商变更登记。

## 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	301,262,202.09	79,064,791.88	292,114,877.05	82,011,239.58
其他业务	2,021,576.38	20,494.91	158,246.57	6,161.09
合计	303,283,778.47	79,085,286.79	292,273,123.62	82,017,400.67

## 5、投资收益

无

## 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	-266,682.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,548,378.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,665.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,000,000.00	
减：所得税影响额	749,730.88	
合计	4,710,630.05	--

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	4.07%	0.1710	0.1710
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69%	0.1551	0.1551

### 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2016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

2016年8月26日