

证券代码：002412

证券简称：汉森制药

公告编号：2022-033

## 湖南汉森制药股份有限公司

### 关于公司前期会计差错更正的公告

本公司及全体董事保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

湖南汉森制药股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）于2022年11月17日召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定，对公司前期2014-2021年度财务报表项目进行会计差错更正，具体情况如下：

#### 一、前期会计差错更正的原因

经自查，2014-2020年，公司实际控制人刘令安存在账外垫付湖南汉森制药股份有限公司管理费用、全资子公司云南永孜堂制药有限公司销售费用的情况。其中2015-2020年垫付管理费用共计8,077,541.00元，2014-2016年垫付销售费用共计22,376,353.80元。

上述账外支付的资金均直接来源于刘令安本人，属于无偿提供资金，不需偿还和支付利息。为更加真实、准确、完整地反映公司的财务状况和经营成果，公司拟对涉及的前期差错采用追溯重述法进行更正，追溯调整了2014-2021年度财务报表的相关科目。本次前期会计差错更正不会对公司经营成果产生重大影响，不会对公司财务报表产生重大影响。

#### 二、对财务状况和经营成果的影响

根据企业会计准则的规定，本公司前期差错采用追溯重述法，影响的2014-2021年度合并财务报表以及母公司财务报表项目及金额如下：

##### （一）对2014年度合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	442,479,081.52	<b>449,713,862.74</b>	7,234,781.22
未分配利润	329,561,400.22	<b>323,773,575.24</b>	-5,787,824.98
少数股东权益	33,655,806.07	<b>32,208,849.83</b>	-1,446,956.24
销售费用	301,750,901.42	<b>308,985,682.64</b>	7,234,781.22
净利润	119,532,532.84	<b>112,297,751.62</b>	-7,234,781.22
归属于母公司所有者的净利润	117,587,941.48	<b>111,800,116.50</b>	-5,787,824.98
少数股东损益	1,944,591.36	<b>497,635.12</b>	-1,446,956.24
支付其他与经营活动有关的现金	256,230,154.17	<b>263,464,935.39</b>	7,234,781.22
经营活动产生的现金流量净额	92,280,170.36	<b>85,045,389.14</b>	-7,234,781.22
收到其他与筹资活动有关的现金	1,434,272.05	<b>8,669,053.27</b>	7,234,781.22
筹资活动产生的现金流量净额	-75,459,827.94	<b>-68,225,046.72</b>	7,234,781.22

(二) 对 2015 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

1. 对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
盈余公积	60,529,106.99	<b>60,443,106.99</b>	-86,000.00
未分配利润	418,599,763.92	<b>407,476,805.79</b>	-11,122,958.13
少数股东权益	35,877,439.73	<b>33,290,200.20</b>	-2,587,239.53
销售费用	349,208,592.72	<b>354,910,009.16</b>	5,701,416.44
管理费用	78,840,880.89	<b>79,700,880.89</b>	860,000.00
净利润	100,299,045.57	<b>93,737,629.13</b>	-6,561,416.44
归属于母公司所有者的净利润	98,077,411.91	<b>92,656,278.76</b>	-5,421,133.15
少数股东损益	2,221,633.66	<b>1,081,350.37</b>	-1,140,283.29
支付其他与经营活动有关的现金	288,175,390.41	<b>294,736,806.85</b>	6,561,416.44
经营活动产生的现金流量净额	70,135,820.16	<b>63,574,403.72</b>	-6,561,416.44
收到其他与筹资活动有关的现金	304,873.85	<b>6,866,290.29</b>	6,561,416.44
筹资活动产生的现金流量净额	-32,990,218.10	<b>-26,428,801.66</b>	6,561,416.44

2. 对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	438,168,115.16	<b>439,028,115.16</b>	860,000.00
盈余公积	60,529,106.99	<b>60,443,106.99</b>	-86,000.00
未分配利润	396,761,962.87	<b>395,987,962.87</b>	-774,000.00
管理费用	55,328,275.41	<b>56,188,275.41</b>	860,000.00
净利润	90,390,482.08	<b>89,530,482.08</b>	-860,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	236,315,656.60	<b>237,175,656.60</b>	860,000.00
经营活动产生的现金流量净额	46,414,644.07	<b>45,554,644.07</b>	-860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	304,873.85	<b>1,164,873.85</b>	860,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	304,873.85	<b>1,164,873.85</b>	860,000.00

(三) 对 2016 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

1. 对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	398,356,525.50	<b>423,012,879.30</b>	24,656,353.80
资本公积	398,356,525.50	<b>423,012,879.30</b>	24,656,353.80
盈余公积	68,044,315.72	<b>67,816,315.72</b>	-228,000.00
未分配利润	496,023,720.03	<b>471,595,366.23</b>	-24,428,353.80
销售费用	371,454,611.97	<b>380,894,768.11</b>	9,440,156.14
管理费用	78,806,848.42	<b>80,226,848.42</b>	1,420,000.00
净利润	85,021,332.17	<b>74,161,176.03</b>	-10,860,156.14
支付其他与经营活动有关的现金	300,842,789.91	<b>311,702,946.05</b>	10,860,156.14
经营活动产生的现金流量净额	172,016,234.82	<b>161,156,078.68</b>	-10,860,156.14
收到其他与筹资活动有关的现金	220,670.03	<b>11,080,826.17</b>	10,860,156.14
筹资活动产生的现金流量净额	196,238,106.10	<b>207,098,262.24</b>	10,860,156.14

2. 对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
------	-----	-----	----

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	438,168,115.16	<b>440,448,115.16</b>	2,280,000.00
盈余公积	68,044,315.72	<b>67,816,315.72</b>	-228,000.00
未分配利润	464,398,841.44	<b>462,346,841.44</b>	-2,052,000.00
管理费用	53,490,057.44	<b>54,910,057.44</b>	1,420,000.00
净利润	75,152,087.30	<b>73,732,087.30</b>	-1,420,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	248,034,235.76	<b>249,454,235.76</b>	1,420,000.00
经营活动产生的现金流量净额	151,516,257.36	<b>150,096,257.36</b>	-1,420,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	220,670.03	<b>1,640,670.03</b>	1,420,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	258,759,795.02	<b>260,179,795.02</b>	1,420,000.00

(四) 对 2017 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

1. 对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	407,581,235.71	<b>433,677,589.51</b>	26,096,353.80
盈余公积	77,880,808.25	<b>77,508,808.25</b>	-372,000.00
未分配利润	437,769,293.71	<b>412,044,939.91</b>	-25,724,353.80
管理费用	80,913,010.10	<b>82,353,010.10</b>	1,440,000.00
净利润	99,581,624.12	<b>98,141,624.12</b>	-1,440,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	308,858,064.82	<b>310,298,064.82</b>	1,440,000.00
经营活动产生的现金流量净额	108,617,232.31	<b>107,177,232.31</b>	-1,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,414,334.14	<b>10,854,334.14</b>	1,440,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-94,960,126.23	<b>-93,520,126.23</b>	1,440,000.00

2. 对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	438,168,115.16	<b>441,888,115.16</b>	3,720,000.00
盈余公积	77,880,808.25	<b>77,508,808.25</b>	-372,000.00
未分配利润	404,927,274.23	<b>401,579,274.23</b>	-3,348,000.00

报表项目	更正前	更正后	差异
管理费用	54,365,145.76	<b>55,805,145.76</b>	1,440,000.00
净利润	98,364,925.32	<b>96,924,925.32</b>	-1,440,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	250,733,755.77	<b>252,173,755.77</b>	1,440,000.00
经营活动产生的现金流量净额	100,505,331.30	<b>99,065,331.30</b>	-1,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	189,623.93	<b>1,629,623.93</b>	1,440,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-82,228,009.37	<b>-80,788,009.37</b>	1,440,000.00

(五) 对 2018 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

1. 对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	408,460,594.50	<b>435,964,489.30</b>	27,503,894.80
盈余公积	91,746,237.27	<b>91,233,483.17</b>	-512,754.10
未分配利润	566,075,313.60	<b>539,084,172.90</b>	-26,991,140.70
管理费用	55,264,300.35	<b>56,671,841.35</b>	1,407,541.00
净利润	142,171,448.91	<b>140,763,907.91</b>	-1,407,541.00
支付其他与经营活动有关的现金	324,412,743.29	<b>325,820,284.29</b>	1,407,541.00
经营活动产生的现金流量净额	218,924,896.03	<b>217,517,355.03</b>	-1,407,541.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,562,996.04	<b>6,970,537.04</b>	1,407,541.00
筹资活动产生的现金流量净额	-92,835,990.54	<b>-91,428,449.54</b>	1,407,541.00

2. 对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	438,168,115.16	<b>443,295,656.16</b>	5,127,541.00
盈余公积	91,746,237.27	<b>91,233,483.17</b>	-512,754.10
未分配利润	529,716,135.44	<b>525,101,348.54</b>	-4,614,786.90
管理费用	35,111,506.32	<b>36,519,047.32</b>	1,407,541.00
净利润	138,654,290.23	<b>137,246,749.23</b>	-1,407,541.00
支付其他与经营活动有关的现金	266,583,366.79	<b>267,990,907.79</b>	1,407,541.00

报表项目	更正前	更正后	差异
经营活动产生的现金流量净额	199,668,396.85	<b>198,260,855.85</b>	-1,407,541.00
收到其他与筹资活动有关的现金	197,609.84	<b>1,605,150.84</b>	1,407,541.00
筹资活动产生的现金流量净额	-93,154,473.41	<b>-91,746,932.41</b>	1,407,541.00

(六) 对 2019 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

1. 对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	202,312,384.06	<b>231,446,278.86</b>	29,133,894.80
盈余公积	111,440,864.16	<b>110,765,110.06</b>	-675,754.10
未分配利润	718,011,978.42	<b>689,553,837.72</b>	-28,458,140.70
管理费用	52,591,382.81	<b>54,221,382.81</b>	1,630,000.00
净利润	161,325,917.65	<b>159,695,917.65</b>	-1,630,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	325,860,370.38	<b>327,490,370.38</b>	1,630,000.00
经营活动产生的现金流量净额	166,736,317.95	<b>165,106,317.95</b>	-1,630,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,250,895.23	<b>2,880,895.23</b>	1,630,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-77,605,171.28	<b>-75,975,171.28</b>	1,630,000.00

2. 对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	230,968,115.16	<b>237,725,656.16</b>	6,757,541.00
盈余公积	111,440,864.16	<b>110,765,110.06</b>	-675,754.10
未分配利润	715,596,675.92	<b>709,514,889.02</b>	-6,081,786.90
管理费用	31,258,215.79	<b>32,888,215.79</b>	1,630,000.00
净利润	196,946,268.93	<b>195,316,268.93</b>	-1,630,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	264,720,983.69	<b>266,350,983.69</b>	1,630,000.00
经营活动产生的现金流量净额	140,238,395.05	<b>138,608,395.05</b>	-1,630,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	199,105.67	<b>1,829,105.67</b>	1,630,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-78,656,960.84	<b>-77,026,960.84</b>	1,630,000.00

(七) 对 2020 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

1. 对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	202,312,384.06	<b>232,766,278.86</b>	30,453,894.80
盈余公积	122,916,408.75	<b>122,108,654.65</b>	-807,754.10
未分配利润	774,942,803.18	<b>745,296,662.48</b>	-29,646,140.70
管理费用	56,545,730.16	<b>57,865,730.16</b>	1,320,000.00
净利润	106,146,369.35	<b>104,826,369.35</b>	-1,320,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	304,462,664.39	<b>305,782,664.39</b>	1,320,000.00
经营活动产生的现金流量净额	163,505,165.65	<b>162,185,165.65</b>	-1,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	201,837.65	<b>1,521,837.65</b>	1,320,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-57,980,938.64	<b>-56,660,938.64</b>	1,320,000.00

2. 对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	230,968,115.16	<b>239,045,656.16</b>	8,077,541.00
盈余公积	122,916,408.75	<b>122,108,654.65</b>	-807,754.10
未分配利润	781,136,577.20	<b>773,866,790.30</b>	-7,269,786.90
管理费用	35,808,658.02	<b>37,128,658.02</b>	1,320,000.00
净利润	114,755,445.87	<b>113,435,445.87</b>	-1,320,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	229,183,623.39	<b>230,503,623.39</b>	1,320,000.00
经营活动产生的现金流量净额	123,906,740.89	<b>122,586,740.89</b>	-1,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,201,837.65	<b>51,521,837.65</b>	1,320,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,980,938.64	<b>-6,660,938.64</b>	1,320,000.00

(八) 对 2021 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

1. 对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
------	-----	-----	----

资本公积	202,312,384.06	<b>232,766,278.86</b>	30,453,894.80
盈余公积	138,282,335.39	<b>137,474,581.29</b>	-807,754.10
未分配利润	885,871,066.45	<b>856,224,925.75</b>	-29,646,140.70

## 2. 对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
资本公积	230,968,115.16	<b>239,045,656.16</b>	8,077,541.00
盈余公积	138,282,335.39	<b>137,474,581.29</b>	-807,754.10
未分配利润	919,429,916.99	<b>912,160,130.09</b>	-7,269,786.90

## 三、会计师事务所就前期会计差错更正事项的专项说明

公司已委托中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）就本次前期会计差错更正事项出具了专项说明，具体内容见公司于 2022 年 11 月 19 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于湖南汉森制药股份有限公司 2014-2021 年度前期会计差错更正的专项说明之审核报告》（众环专字[2022]1110205 号）。

## 四、董事会意见

公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次前期会计差错更正事项。

## 五、独立董事的独立意见

公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，有利于提高公司会计信息质量，符合公司的实际经营状况，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形，同意本次前期会计差错更正事项。

## 六、监事会意见

公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，董事会关于本次前期会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司利益及全体股东合法权益的情形。监事会同意董事会关于本次前期会计差错更正的处理。

## 七、备查文件

1. 第五届董事会第十七次会议决议；
2. 第五届监事会第十七次会议决议；
3. 独立董事关于第五届董事会十七次会议相关事项的独立意见；
4. 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项报告（众环专字[2022]1110205 号）。

湖南汉森制药股份有限公司

董事会

2022 年 11 月 19 日