

证券代码：688799

证券简称：华纳药厂

公告编号：2024-045

## 湖南华纳大药厂股份有限公司 第三届董事会第十一次会议决议公告

公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

### 一、董事会会议召开情况

湖南华纳大药厂股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第十一次会议于2024年8月29日以现场结合通讯方式召开，本次会议的通知于2024年8月19日送达公司全体董事。会议由董事长黄本东先生主持，应出席董事7人，实际出席董事7人。会议的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规及《湖南华纳大药厂股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，所作决议合法有效。

### 二、董事会会议审议情况

本次会议审议通过了如下议案：

#### （一）审议通过《关于公司2024年半年度报告及其摘要的议案》

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《湖南华纳大药厂股份有限公司2024年半年度报告》及《湖南华纳大药厂股份有限公司2024年半年度报告摘要》。

本议案已经第三届董事会审计委员会第十一次会议审议通过。

表决结果：7票同意，0票反对，0票弃权。

#### （二）审议通过《关于公司2024年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《湖南华纳大药厂股份有限公司2024年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》（公告编号：2024-047）。

本议案已经第三届董事会第二次独立董事专门会议审议通过。

本议案已经第三届董事会审计委员会第十一次会议审议通过。

表决结果：7票同意，0票反对，0票弃权。

### **(三) 审议通过《关于追认使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》**

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖南华纳大药厂股份有限公司关于追认使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号：2024-048)。

本议案已经第三届董事会第二次独立董事专门会议审议通过。

本议案已经第三届董事会审计委员会第十一次会议审议通过。

表决结果：7票同意，0票反对，0票弃权。

### **(四) 审议通过《关于公司与关联方共同向参股公司增资暨关联交易的议案》**

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖南华纳大药厂股份有限公司关于公司与关联方共同向参股公司增资暨关联交易的公告》(公告编号：2024-049)。

本议案已经第三届董事会第二次独立董事专门会议审议通过。

本议案已经第三届董事会审计委员会第十一次会议审议通过。

表决结果：6票同意，0票反对，0票弃权，1票回避。关联董事高翔先生回避表决。

### **(五) 审议通过《公司 2023 年度利润分配预案》**

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖南华纳大药厂股份有限公司关于公司 2023 年年度利润分配预案的公告》(公告编号：2024-050)。

本议案已经第三届董事会第二次独立董事专门会议审议通过。

表决结果：7票同意，0票反对，0票弃权。

本议案尚需提交股东大会审议。

### **(六) 审议通过《关于公司 2023 年度及 2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》**

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖南华纳大药厂股份有限公司关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案的公告》(公告编号：2024-051)。

本议案已经第三届董事会第二次独立董事专门会议审议通过。

本议案已经第三届董事会薪酬与考核委员会第七次会议审议通过。

表决结果：0 票同意，0 票反对，0 票弃权，7 票回避。

本议案全体董事回避表决，提交股东大会审议。

### （七）审议通过《关于公司会计估计变更的议案》

公司持续专注新产品的研发，研发投入逐年增加。同时公司构建了完整的研发体系和专业的研发技术团队，研发团队积极参与新产品的市场前景评估及产业化技术风险评估，并根据评估结果、业务发展需求及市场情况适时对研发项目进行调整，减低了研发结果及商业化成果的不确定性。基于研发体系的进一步完善、研发能力的不断提升，公司研发成果不确定性的降低，为使会计估计更贴合公司研发业务实际情况，参考同行业上市公司的研发支出资本化情况，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》的相关规定，公司对研发支出资本化时点的估计进行变更。

#### 1、变更前公司采用的会计估计

公司将药品研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。药品研发进入 III 期临床试验阶段前的所有开支作为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；并将药品研发进入 III 期临床试验阶段后的可直接归属的开支，在同时满足资本化五个条件时，确认为无形资产。

#### 2、变更后公司采用的会计估计

本次会计估计变更后，公司将内部研发项目按下列方法确定内部研究开发支出的资本化时点：

##### （1）新化学药品资本化时点

研发项目类别	研发费用资本化政策
化药 1 类、化药 2 类	正常申报的在进入 III 期临床至取得生产批件之间的支出资本化
	II/III 期临床联合申报的以达成实质性 II 期临床研究目的后至取得生产批件之间的支出资本化
化药 3 类、化药 4 类、化药 5 类	取得药物临床试验批件或生物等效性试验（BE）备案（根据不同仿制药评审要求而有所不同）至取得生产批件之间的支出资本化

##### （2）中药药品资本化时点

研发项目类别	研发费用资本化政策
中药创新药、改良型新药	正常申报的在进入III期临床至取得生产批件之间的支出资本化
	II/III 期临床联合申报的以达成实质性 II 期临床研究目的后至取得生产批件之间的支出资本化

(3) 属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出。

研发项目满足资本化条件时，计入开发支出，并在达到预定用途时，结转确认为无形资产。不满足资本化条件的开发阶段支出，则计入当期损益。

公司本次会计估计变更经董事会审议通过后执行，即自 2024 年 8 月 29 日起开始执行。

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》的相关规定，公司对于本次会计估计变更事项采用未来适用法处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

#### 1、本次会计估计变更对变更日前三年及 2024 年 1-8 月的影响情况

本次会计估计变更日前三年及 2024 年 1-8 月，假设运用该会计估计，对公司利润总额、总资产的影响如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年 1-8 月
利润总额	354.72	-	405.28	754.09
总资产	354.72	-	405.28	754.09

2、本次会计估计变更后，具体影响取决于研发项目未来开发阶段实际发生并满足资本化条件的支出，尚无法准确估计具体影响。

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖南华纳大药厂股份有限公司关于会计估计变更的公告》(公告编号：2024-052)。

本议案已经第三届董事会第二次独立董事专门会议审议通过。

本议案已经第三届董事会审计委员会第十一次会议审议通过。

表决结果：7 票同意，0 票反对，0 票弃权。

董事会认为：公司本次会计估计变更符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定和公司实际情况，能更加客观真实地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们一致同意公司本次会计估计变更事项。

**（八）审议通过《关于公司 2024 年度提质增效重回报专项行动方案的半年度评估报告的议案》**

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《湖南华纳大药厂股份有限公司关于 2024 年提质增效重回报行动方案的半年度评估报告》。

表决结果：7 票同意，0 票反对，0 票弃权。

**（九）审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》**

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《湖南华纳大药厂股份有限公司关于拟续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2024-053）。

本议案已经第三届董事会第二次独立董事专门会议审议通过。

本议案已经第三届董事会审计委员会第十一次会议审议通过。

表决结果：7 票同意，0 票反对，0 票弃权。

本议案尚需提交股东大会审议。

**（十）审议通过《关于提请召开公司 2024 年第二次临时股东大会的议案》**

公司董事会决定召开股东大会，审议本次董事会会议、监事会会议审议通过后，尚需提交股东大会审议的议案，并授权公司董事长决定召开股东大会的具体时间，公司将另行发布召开股东大会的通知。

表决结果：7 票同意，0 票反对，0 票弃权。

本次会议的召集和召开程序、召集人和出席人员的资格、表决程序和表决结果符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及《公司章程》的规定，经与会董事讨论，全体董事一致同意上述议案，不存在反对、弃权议案。

特此公告。

湖南华纳大药厂股份有限公司董事会

2024 年 8 月 31 日