

湖北省宏源药业科技股份有限公司 2015 年年度报告摘要更正公告

湖北省宏源药业科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 15 日公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度、2016 年度会计差错出具了信会师报字[2018]第 ZE10203 号《关于 2015 年、2016 年前期会计差错更正说明专项审核报告》，并重新出具了 2015 年度信会师报字[2018]第 ZE10446 号审计报告，以及在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了公告编号 2018-013《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》，对公司 2015 年度前期会计差错及追溯调整，据更正及追溯调整内容，经核查，需对公司已披露的《2015 年年度报告摘要更正公告》（2017-061）进行更正，现将公司《2015 年年度报告摘要更正公告》中涉及的内容更正并公告如下：

一、“二、主要财务数据和股东变化”中部分内容

更正前：

“

单位：元

项 目	2015 年（末）	2014 年（末）	本年（末）比 上年（末）增

			减(%)
总资产	1,249,257,082.46	960,880,377.78	30.01%
归属于母公司股东的净资产	507,046,991.93	260,865,232.64	94.37%
营业收入	1,003,128,433.47	1,030,600,974.86	-2.67%
归属于母公司股东的净利润	64,877,201.67	68,249,861.82	-4.94%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,568,724.48	58,530,116.27	-
经营活动产生的现金流量净额	151,705,641.69	119,356,315.37	-
加权平均净资产收益率	18.51%	34.96%	-
基本每股收益(元/股)	0.42	0.49	-14.29%
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.49	-14.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	3.62	-16.57%

”

更正后：

“

单位：元

项 目	2015 年（末）	2014 年（末）	本年（末）比 上年（末）增 减(%)
总资产	1,251,564,944.73	960,880,377.78	30.25%
归属于母公司股东的净资产	502,572,257.47	256,700,874.17	95.78%
营业收入	1,003,128,433.47	1,030,600,974.86	-2.67%

归属于母公司股东的净利润	64,566,825.68	66,100,471.26	-2.32%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,258,348.49	56,380,725.71	10.42%
经营活动产生的现金流量净额	151,705,641.69	119,356,315.37	-
加权平均净资产收益率	18.66%	34.41%	-45.77%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.22	-9.10%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.22	-9.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	3.57	-16.25%

”

二、“三、管理层讨论与分析” 中部分内容

更正前：

“报告期内，公司实现营业收入 100,312.8 万元，较上年同期 103,060.1 万元下降 2,747.3 万元，降幅 2.67%。归属于挂牌公司股东的净利润 6,487.72 万元，较上年同期 6,824.98 万元下降 337.26 万元，降幅 3.78%。

截止报告期末，公司资产总额 124,925.71 万元，较上年末 96,088.04 万元增长 28,837.67 万元，增幅 30.01%；负债总额 73,537.52 万元，较上年末 70,001.51 万元增长 3,536.01 万元，增幅 5.05%；归属于挂牌公司股东的净资产 50,704.70 万元，较上年末 26,086.52 万元增长 24,618.18 万元，增幅 94.37%。

”

更正后：

“报告期内，公司实现营业收入 100,312.8 万元，较上年同期 103,060.1 万元下降 2,747.3 万元，降幅 2.67%。归属于挂牌公司股东的净利润 6,456.68 万元，较上年同期 6,610.05 万元下降 153.37 万元，降幅 2.32%。

截止报告期末，公司资产总额 125,156.49 万元，较上年末 96,088.04 万元增长 29,068.45 万元，增幅 30.25%；负债总额 74,215.78 万元，较上年末 70,417.95 万元增长 3,797.83 万元，增幅 5.39%；归属于挂牌公司股东的净资产 50,257.23 万元，较上年末 25,670.09 万元增长 24,587.14 万元，增幅 95.78%。”

三、“四、涉及财务报告的相关事项” 中部分内容

更正前：

“4.1 本年度内会计差错更正及追溯重述事项

4.1.1 2014 年公司存在将票据融资等非常规融资活动形成的现金流列入现金流量表经营活动现金流情况，根据交易实质及《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，公司现对 2014 年会计差错进行更正，并对 2014 年度财务报表相关项目进行追溯调整。

4.1.2 本年度内发生会计差错更正需追溯重述：

(一) 会计差错更正的原因

(1) 公司出口业务收入确认政策以货物装船后，相关装船单出具时点为收入确认时点，公司实际操作过程中由财务部门收到报关单

确认收入，但由于出口单据流转的时滞，导致公司出口收入确认时点与公司会计政策相比存在差异。故对公司出口业务收入进行追溯调整；

(2) 应付账款、其他应付款中核算项目存在交叉导致列报不清晰等，本次进行统一梳理后作出重分类调整；

(3) 个人借款纳入公司账内核算

(二) 更正事项对 2015 年财务状况及经营成果的影响。

资产负债表项目	2015 年 12 月 31 日						主要原因及性质 说明
	合并报表			母公司报表			
	更正前	更正后	影响	更正前	更正后	影响	
货币资金	177,171,471.06	177,601,412.35	429,941.29	169,860,147.37	170,290,088.66	429,941.29	原因及说明(3)
应收账款	90,572,206.98	103,548,836.27	12,976,629.29	79,303,953.86	92,280,583.15	12,976,629.29	原因及说明(1)
其他应收款	7,225,508.50	11,145,508.50	3,920,000.00	65,413,549.89	69,333,549.89	3,920,000.00	原因及说明(2)
存货	162,226,819.18	142,751,044.10	-19,475,775.08	134,011,678.02	114,535,902.94	-19,475,775.08	原因及说明(1)
其他流动资产	11,747,242.69	11,089,753.89	-657,488.80	657,488.80		-657,488.80	原因及说明(1)
递延所得税资产	760,705.36	812,429.74	51,724.38	468,900.70	520,625.08	51,724.38	原因及说明(1)
应付账款	90,482,554.79	106,822,293.54	16,339,738.75	64,599,333.09	80,886,550.74	16,287,217.65	原因及说明(1)
预收款项	46,897,686.94	31,239,440.74	-15,658,246.20	42,803,688.54	27,145,442.34	-15,658,246.20	原因及说明(1)
应交税费	14,639,443.75	16,687,059.09	2,047,615.34	11,529,398.63	13,577,013.97	2,047,615.34	原因及说明(1)
其他应付款	53,008,047.66	41,098,250.20	-11,909,797.46	47,197,368.33	35,340,091.97	-11,857,276.36	原因及说明(2)
盈余公积	13,808,050.32	14,464,367.40	656,317.08	13,808,050.32	14,464,367.40	656,317.08	原因及说明(1)
未分配利润	113,441,626.57	119,211,030.14	5,769,403.57	124,272,452.79	130,041,856.36	5,769,403.57	原因及说明(1)
利润表项目	2015 年度						主要原因及性质 说明
	合并报表			母公司报表			
	更正前	更正后	影响	更正前	更正后	影响	
营业收入	1,024,837,379.05	1,003,128,433.47	-21,708,945.58	965,379,190.68	943,670,245.10	-21,708,945.58	原因及说明(1)
营业成本	784,540,865.13	768,547,034.88	-15,993,830.25	736,512,336.11	720,518,505.86	-15,993,830.25	原因及说明(1)
销售费用	47,039,109.75	47,286,906.18	247,796.43	42,725,364.11	42,973,160.54	247,796.43	原因及说明(2)
管理费用	74,532,333.45	74,506,981.93	-25,351.52	67,620,953.22	67,595,601.70	-25,351.52	原因及说明(2)

财务费用	32,989,489.71	33,350,043.43	360,553.72	28,895,477.95	29,256,031.67	360,553.72	原因及说明(1)
资产减值损失	4,412,779.57	4,866,063.80	453,284.23	-775,392.13	-322,107.90	453,284.23	原因及说明(2)
营业外支出	1,090,632.88	1,567,962.48	477,329.60	1,089,528.82	1,566,858.42	477,329.60	原因及说明(1)
所得税费用	12,343,846.01	11,155,174.64	-1,188,671.37	12,894,197.19	11,705,525.82	-1,188,671.37	原因及说明(1)
现金流量表项目							
收到其他与经营活动有关的现金	18,547,350.74	19,581,876.46	1,034,525.72	16,449,238.34	17,483,764.06	1,034,525.72	原因及说明(3)
支付其他与经营活动有关的现金	63,615,205.63	52,343,962.32	-11,271,243.31	53,175,550.16	46,396,706.85	-6,778,843.31	原因及说明(3)
收到其他与筹资活动有关的现金	119,250,000.00	142,414,142.44	23,164,142.44	118,500,000.00	141,574,142.44	23,074,142.44	原因及说明(3)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,705,768.18	22,080,584.86	374,816.68	19,153,890.28	19,528,706.96	374,816.68	原因及说明(3)
支付其他与筹资活动有关的现金	205,781,454.25	249,180,089.64	43,398,635.39	157,452,450.68	196,268,686.07	38,816,235.39	原因及说明(3)
期初现金及现金等价物余额	52,115,964.26	60,849,446.15	8,733,481.89	39,601,601.64	48,335,083.53	8,733,481.89	原因及说明(3)
期末现金及现金等价物余额	133,341,435.78	133,771,377.07	429,941.29	126,330,112.09	126,760,053.38	429,941.29	原因及说明(3)

(三) 会计差错更正事项对前期主要财务指标的影响

财务指标	2015年		影响
	更正前	更正后	
资产合计(元)	1,252,012,051.38	1,249,257,082.46	-2,754,968.92
负债合计(元)	744,555,871.75	735,375,182.18	-9,180,689.57
归属于母公司所有者权益合计(元)	500,621,271.28	507,046,991.93	6,425,720.65
营业收入(元)	1,024,837,379.05	1,003,128,433.47	-21,708,945.58
归属于母公司所有者的净利润(元)	70,917,258.09	64,877,201.67	-6,040,056.42
资产负债率(%)	59.47	58.87	-0.60
加权平均净资产收益率(%)	20.8	18.51	-2.29
每股收益(元)	0.46	0.42	-0.04

4.1.3 根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》第十三条规定发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，由于 2015 年存在资本公积转增股本，故 2014 年年报中基本每股收益从 0.97 元/股调整为 0.49 元/股。

4.3 立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了信会师报字[2016]第 710893 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。”

更正后：

“4.1 本年度内会计差错更正及追溯重述事项

4.1.1 2014 年公司存在将票据融资等非常规融资活动形成的现金流列入现金流量表经营活动现金流情况，根据交易实质及《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，同时，本次因立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度、2016 年度会计差错出具了信会师报字[2018]第 ZE10203 号《关于 2015 年、2016 年前期会计差错更正说明专项审核报告》，并重新出具了 2015 年度信会师报字[2018]第 ZE10446 号《审计报告》，以及在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了公告编号 2018-013《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》，公司现对 2015 年会计差错进行更正，并对 2014 年、2015 年度财务报表相关项目进行追溯调整。

4.1.2 本年度内发生会计差错更正需追溯重述：

(一) 会计差错更正的原因

(1)2015 年至 2016 年间,由于湖北省内有处理危险废物质质的公司换证无法接受危险废物的处置业务,我公司拟计划自建焚烧炉处置,因此危险废物的处置费用在处置时计入成本费用,现按危险废物产生的年度进行追溯调整;

(2) 2015 年存货盘点差错进行追溯调整。

(二) 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目	-	-	-	-
存货	142,751,044.10	145,058,906.37		
应交税费	16,687,059.09	15,897,400.07	15,589,588.50	14,854,701.71
其他应付款	41,098,250.20	48,670,505.95	38,489,040.70	43,388,285.96
盈余公积	14,464,367.40	14,016,893.95	7,121,101.03	6,704,665.18
未分配利润	119,211,030.14	115,183,769.13	61,677,094.84	57,929,172.22
利润表项目	-	-	-	-
营业成本	768,547,034.88	766,239,172.61		
管理费用	74,506,981.93	77,179,992.42	43,259,726.6	45,788,421.38
所得税费用	11,155,174.64	11,100,402.41	11,736,694.16	11,357,389.94
会计差错更正事项对前期主要财务指标的影响	-	-	-	-
资产合计(元)	1,249,257,082.46	1,251,564,944.73		
负债合计(元)	735,375,182.18	742,157,778.91	700,015,145.14	704,179,503.61
归属于母公司所有者权益合计(元)	507,046,991.93	502,572,257.47	260,865,232.64	256,700,874.17
归属于母公司所有者的净利润(元)	64,877,201.67	64,566,825.68	68,249,861.82	66,100,471.26
资产负债率(%)	58.87	59.30	72.85	73.28
加权平均净资产收益率(%)	18.51	18.66	34.96	34.41
每股收益(元)	0.20	0.20	0.23	0.22

4.1.3 根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》第十三条规定发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，由于 2015 年、2016 年存在资本公积转增股本，故 2014 年年报中基本每股收益从 0.49 元/股调整为 0.22 元/股。

4.3 立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司重新出具了信会师报字[2018]第 ZE10446 号《审计报告》，审计意见为标准无保留意见。”

除上述更正外，不存在其他更正。

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

湖北省宏源药业科技股份有限公司

董 事 会

2018 年 4 月 17 日