

## 湖北省宏源药业科技股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，现对本次会计差错更正事项说明如下：

### 一、 会计差错更正的内容及影响

公司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》和 2016 年度信会师报字[2018]第 ZE10447 号《审计报告》，对公司 2015 年度、2016 年度前期会计差错及追溯调整，更正及追溯调整如下：

#### （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资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) 更正事项对 2016 年、2015 年财务状况及经营成果的影响。

资产负债表项目	2016 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	
应交税费	22,356,056.31	21,025,567.11	-1,330,489.20	20,443,409.59	19,112,920.39	-1,330,489.20	原因及说明(1) (2)
其他应付款	17,435,694.92	26,305,622.92	8,869,928.00	16,366,076.52	25,236,004.52	8,869,928.00	原因及说明(1)
盈余公积	22,979,738.33	22,225,794.45	-753,943.88	22,979,738.33	22,225,794.45	-753,943.88	原因及说明(1) (2)
未分配利润	178,759,782.61	171,974,287.69	-6,785,494.92	206,680,194.77	199,894,699.85	-6,785,494.92	原因及说明(1) (2)
利润表项目	2016 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	
营业成本	776,572,986.37	778,880,848.64	2,307,862.27	704,403,059.11	706,710,921.38	2,307,862.27	原因及说明(2)
管理费用	100,799,066.84	102,096,739.09	1,297,672.25	77,042,318.50	78,339,990.75	1,297,672.25	原因及说明(1)
所得税费用	14,018,132.51	13,477,302.33	-540,830.18	14,789,810.33	14,248,980.15	-540,830.18	原因及说明(1) (2)

  

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	
存货	142,751,044.10	145,058,906.37	2,307,862.27	114,535,902.94	116,843,765.21	2,307,862.27	原因及说明(2)
应交税费	16,687,059.09	15,897,400.07	-789,659.02	13,577,013.97	12,787,354.95	-789,659.02	原因及说明(1) (2)
其他应付款	41,098,250.20	48,670,505.95	7,572,255.75	35,340,091.97	42,912,347.72	7,572,255.75	原因及说明(1)

盈余公积	14,464,367.40	14,016,893.95	-447,473.45	14,464,367.40	14,016,893.95	-447,473.45	原因及说明(1)(2)
未分配利润	119,211,030.14	115,183,769.13	-4,027,261.01	130,041,856.36	126,014,595.35	-4,027,261.01	原因及说明(1)(2)
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	
营业成本	768,547,034.88	766,239,172.61	-2,307,862.27	720,518,505.86	718,210,643.59	-2,307,862.27	原因及说明(2)
管理费用	74,506,981.93	77,179,992.42	2,673,010.49	67,595,601.70	70,268,612.19	2,673,010.49	原因及说明(1)
所得税费用	11,155,174.64	11,100,402.41	-54,772.23	11,705,525.82	11,650,753.59	-54,772.23	原因及说明(1)(2)

### (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	2016 年			2015 年		
	更正前	更正后	影响	更正前	更正后	影响
资产合计(元)	1,249,662,602.71	1,249,662,602.71		1,249,257,082.46	1,251,564,944.73	2,307,862.27
负债合计(元)	667,788,985.00	675,328,423.80	7,539,438.80	735,375,182.18	742,157,778.91	6,782,596.73
归属于母公司所有者权益合计(元)	575,111,115.33	567,571,676.53	-7,539,438.80	507,046,991.93	502,572,257.47	-4,474,734.46
营业收入(元)	1,075,442,043.74	1,075,442,043.74		1,003,128,433.47	1,003,128,433.47	
归属于母公司所有者的净利润(元)	68,064,123.40	64,999,419.06	-3,064,704.34	64,877,201.67	64,566,825.68	-310,375.99
资产负债率(%)	53.44	54.04	0.60	58.87	59.30	0.43
加权平均净资产收益率(%)	12.58	12.15	-0.43	18.51	18.66	0.15
每股收益(元)	0.19	0.18	-0.01	0.20	0.20	

## 二、 董事会对本次会计差错更正的意见

本公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，同意对前期会计差错进行更正。

## 三、 监事会对本次会计差错更正的意见

本公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

## 四、 独立董事关于对公司前期会计差错更正事项发表的独立意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，客观公允地反映了公司的财务状况。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，同意本次会计差错更正事项。

## 五、 表决和审议情况

2018年4月15日，公司召开第二届董事会第十七次会议，通过了《关于审议公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：9票同意，0票反对，0票弃权。本议案将提交股东大会审议。

## 六、 备查文件目录

《湖北省宏源药业科技股份有限公司第二届董事会第十七次会

议决议》

湖北省宏源药业科技股份有限公司

董事会

2018年4月17日