



公告编号：2018-023

主办券商：长江证券

宏源药业

NEEQ :831265

湖北省宏源药业科技股份有限公司
(Hubei Hongyuan Pharmaceutical
Technology Co.ltd.)



年度报告

2015

公司年度大事记

1、2015 年 3 月，宏源药业被中国质量信用评价中心授予中国 AAAA 级质量信用证书(证书编号 CCQ-201501018)；	2、2015 年 3 月，宏源药业被黄冈市农业产业化经营小组评为 2014 年度全市农业产业化经营行业五强龙头企业；
3、2015 年 5 月 8 日,在全国中小企业股份转让系统公告关于股票转让方式从 2015 年 5 月 12 日起由协议转让变更为做市转让方式；	4、2015 年 7 月，继续被湖北省农业产业化经营领导小组审定湖北省农业产业化龙头企业；
5、2015 年 7 月，用流变相反应法生产六氟磷酸锂技术，获黄冈市“科学技术进步三等奖”；	6、2015 年 7 月 10 日，以 948.60 万元收购湖北楚天舒药业有限公司 51%的股权，整合公司内外优势资源，促进公司食品及饮料产业做强；
7、2015 年 7 月 14 日，由于两次股票定向发行，公司注册资本从 7000 万元增加至 7798.8 万元，并换发公司营业执照；	8、2015 年 7 月 28 日，以 3560.415 万元收购武汉双龙药业有限公司 100%的股权，并于 2015 年 8 月 13 日向武汉双龙药业有限公司新增注册资本人民币 5000 万元，将子公司武汉双龙药业有限公司注册资本增加到人民币 6000 万元，促进公司医药制剂产业做大做强；
9、2015 年 11 月，宏源药业被中国化学制药工业协会、中国医药商业协会、中国非处方药物协会、中国医药企业发展促进会、国药励展展览有限责任公司等单位共同评定为“2015 中国化学制药行业工业企业综合实力百强”；	10、2015 年 11 月，获湖北省医药行业“原料药出口型优秀企业品牌”和“生产企业十强”；宏源药业《义水丹》牌“金银花露”，获“OTC 优秀产品品牌”；双龙药业《亿人舒》牌“复方杏香兔耳风胶囊”，获湖北省医药行业“妇科用药优秀产品品牌”、《双龙》牌“蒲地蓝消炎片”，获湖北省医药行业“OTC 优秀产品品牌”；同德堂《美诚》牌“藿香正气水”和“清热解毒口服液”，获湖北省医药行业“OTC 优秀产品品牌”；
11、经中国证券监督管理委员会湖北监管局批准，从 2015 年 11 月 12 日起公司接受长江证券承销保荐有限公司上市辅导。2015 年 11 月 20 日，发布了《上市辅导公告》；	12、2015 年 12 月 11 日，由于完成以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股后，公司注册资本金从 7798.8 万元增加至 15597.6 万元，并换发了工商营业执照，实现“三证合一”，社会统一信用代码
	“9142110073519634XF”。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	13
第五节重要事项	23
第六节股本变动及股东情况	27
第七节融资及分配情况	30
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节公司治理及内部控制	36
第十节财务报告	39

释义

释义项目	释义
公司、股份公司、宏源药业、宏源公司	湖北省宏源药业科技股份有限公司
股东大会	湖北省宏源药业科技股份有限公司股东大会
董事会	湖北省宏源药业科技股份有限公司董事会
监事会	湖北省宏源药业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总监
三会	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	湖北省宏源药业科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	长江证券股份有限公司
律师、通力	上海市通力律师事务所
立信、会计师	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
生产许可证获取的风险	根据国内医药行业的监管法规，医药制造企业经营期间必须取得国家和省级药品监管部门颁发的相关证书和许可证，包括药品生产许可证、GMP 证书及药品注册批件等。公司目前已经取得了经营所需的相关资质和认证。但若未来国家有关部门对资质和认证标准进行调整，而公司无法取得开展业务所需资质和认证，这将影响公司的正常经营，并对公司的可持续发展造成不利影响。
环保风险	公司属于制药行业，产品生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均可能对环境造成一定影响。本公司按照有关环保法规及相应标准对污染性排放物进行有效治理，达到了环保规定的标准。随着人民生活水平的提高及社会环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护标准，这可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环境治理费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。
新产品研发与推广风险	公司与上海麦步医药科技有限公司、湖北广济药业股份有限公司、武汉华龙生物制药有限公司等公司进行 10 余个原料药的技术转让或合作研发工作。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，药品注册一般需经过临床前研究、临床实验、申报与审批等阶段，如果最终未能通过注册审批，则药品研发失败，进而影响到公司前期投入的回收和公司预期效益的实现。药品开发成功以后，在市场推广方面也具有投资大、不确定性高的风险。公司现在正致力于健全药品市场营销网络，并着手完善公司的医药销售渠道。同时加强营销队伍建设，努力提高营销人员的专业素质和营销能力，加强销售网络建设。如果公司开发的产品不能适应市场需求，或者在市场推广方面出现了阻碍，则将对公司的盈利水平和战略目标的实现产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	湖北省宏源药业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Hongyuan Pharmaceutical Technology Co.ltd.
证券简称	宏源药业
证券代码	831265
法定代表人	尹国平
注册地址	罗田县凤山镇义水北路 428 号
办公地址	罗田县凤山镇义水北路 428 号
主办券商	长江证券股份有限公司
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁谦海、刘会锋
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘展良
电话	0713-5072024
传真	0713-5072024
电子邮箱	831265@hbhypharm.com
公司网址	http://www.hbhypharm.com
联系地址及邮政编码	湖北省罗田县凤山镇义水北路 428 号，邮政编码为 438600
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-11-04
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业
主要产品与服务项目	药品的研发、生产和销售；乙二醛等有机化学原料，乙醛酸、2-甲基咪唑、2-甲基 5-硝基咪唑等医药中间体，甲硝唑、苯酰甲硝唑等原料药，六氟磷酸锂等新材料的研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	155,976,000
控股股东	尹国平 阎晓辉 廖利萍
实际控制人	尹国平 阎晓辉 廖利萍

注：因公司在 2015 年定向发行 1200 万股，2015 年 12 月 23 日完成验资，2016 年 1 月 28 日取得股转股票发行股份登记函，于 2016 年 2 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。所有财务数据以股本 16,797.6 万股为基础核算，而其他非财务股份数以中登公司截止到 2015 年 12 月 31 日的股本数 15,597.6 万股为依据填写，此处因股本数与第六节股本总数公式相关联，此处的本期股本数取 15,597.6 万股。

四、注册情况

项 目	号 码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9142110073519634XF	是
税务登记证号码	9142110073519634XF	是
组织机构代码	9142110073519634XF	是

注：宏源药业原营业执照记载的注册号为：421123000005111，于 2015 年 12 月 2 日换发了加载统一社会信用代码的营业执照（即三证合一），统一社会信用代码为 9142110073519634XF。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,003,128,433.47	1,030,600,974.86	-2.67%
毛利率	23.62%	19.70%	19.90%
归属于挂牌公司股东的净利润	64,566,825.68	66,100,471.26	-2.32%
归属于挂牌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	
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.66%	34.41%	
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.99%	29.35%	
基本每股收益	0.20	0.22	-9.1%

注：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 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。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,251,564,944.73	960,880,377.78	30.25%
负债总计	742,157,778.91	704,179,503.61	5.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	502,572,257.47	256,700,874.17	95.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	3.57	-16.25%

资产负债率	59.3%	73.28%	-
流动比率	0.87	0.86	-
利息保障倍数	3.51	3.16	

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	151,705,641.69	119,356,315.37	-
应收账款周转率	9.57	11.84	-
存货周转率	5.71	6.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	30.25%	21.47%	-
营业收入增长率	-2.67%	8.77%	-
净利润增长率	-1.09%	140.81%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	155,976,000	70,000,000	122.82%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

注：因公司在 2015 年定向发行 1200 万股，2015 年 12 月 23 日完成验资，2016 年 1 月 28 日取得股转股票发行股份登记函，于 2016 年 2 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。所有财务数据以股本 16,797.6 万股为基础核算，而其他非财务股份数以中登公司截止到 2015 年 12 月 31 日的股本数 15,597.6 万股为依据填写，此处因股本数与第六节股本总数公式相关联，此处的本期股本数取 15,597.6 万股。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-427,130.76
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）	3,872,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-452,838.41
非经常性损益合计	2,992,330.83
所得税影响数	-499,180.49
少数股东权益影响额（税后）	-184,673.15
非经常性损益净额	2,308,477.19

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

(一)

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	15589588.5	14854701.71
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	7121101.03	6704665.18
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	43,259,726.60	45,788,421.38
所得税费用	11,155,174.64	11,100,402.41	11736694.16	11357389.94
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

(二) 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 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。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主营甲硝唑、苯酰甲硝唑等原料药，乙醛酸、2-甲基咪唑、2-甲基-5-硝基咪唑等医药中间体，以及乙二醛等有机化学原料的研制、生产和销售。所属行业为医药制造业。终端客户主要是制药企业和化工企业。

公司供应商主要为有机化学原料制造企业。公司采购的原材料主要包括乙二醇、环氧乙烷、硫酸、硝酸等。公司的主要供应商包括中国石化化工销售有限公司华中分公司、濮阳永金化工有限公司等。

公司采取以销定产的生产模式，由公司生产部根据公司生产经营计划会制定的生产计划组织各车间的生产，生产部负责生产的日常管理和监督。

公司产品面向全世界，并远销欧洲、印度、俄罗斯等多个国家和地区。目前公司在武汉、上海、广州等国内主要城市成立销售代表处，乙二醛、乙醛酸、甲硝唑、苯酰甲硝唑等核心产品已经取得了在印度、欧洲、俄罗斯、台湾等国家和地区的注册认证，公司正在申请美国 FDA 的注册认证。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

1 公司经营情况回顾

2015 年是公司实施“五三规划”的第二年，也是公司通过资本市场实现大发展夯实基础的一年。公司董事会、高管层率领全体员工充分发扬“团结、敬业、创新、发展”的企业精神，紧紧围绕年初确定的指导思想和预算奋斗目标，在产品研发、市场开拓、内控管理、资本市场等方面实现新突破。

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%。

2 公司知识产权及资质获得情况

2.1 专利申报方面:

公司的研发投入在不断增加,仅 2015 年获得 7 项发明专利:

- 一种苯酰甲硝唑的制备方法;
- 一种三氯蔗糖-6-乙酯的精制方法;
- 一种用于醇氧化合成醛或酮的催化剂及其制备方法和应用;
- 一种中控检测单酯法合成三氯蔗糖过程的办法;
- 一种强酸型固体催化剂及其制备方法和应用;
- 一种生产甲硝唑的方法;
- 一种银载银催化剂及其制备方法和应用。

2.2 品牌建设方面:

- 1、《亿人舒》牌“复方杏香兔耳风胶囊”,获湖北省医药行业“妇科用药优秀产品品牌”(2015.11—2017.10);
- 2、《美诚》牌“藿香正气水”、“清热解毒口服液”,获湖北省医药行业“OTC 优秀产品品牌”(2015.11—2017.10);
- 3、《义水丹》牌“金银花露”,获湖北省医药行业“OTC 优秀产品品牌”(2015.11—2017.10);
- 4、《双龙》牌“蒲地蓝消炎片”,获湖北省医药行业“OTC 优秀产品品牌”(2015.11—2017.10)。

2.3 商标注册方面

- 1、2015 年,公司注重品牌的培育和宣传,完善了宏源商标的注册,在第 1 类工业产品和第 32 类饮料共取得 8 项商标注册证。
- 2、武汉双龙药业有限公司在 3 类化妆品、5 类药品、30 类食品、10 类医疗器械共取得 47 项商标注册证。
- 3、湖北楚天舒药业有限公司在 5 类药品、30 类食品、32 类饮料共取得 10 项商标注册证。
- 4、湖北同德堂药业有限公司在 5 类药品共取得 3 项商标注册证。

2.4 资质认证方面:

- 1、2015 年 3 月 16 日获得湖北省安全生产监督管理局换发的安全生产许可证,证书编号(鄂)WH 安许证字[延 0280]20180329,有效期至 2018 年 3 月 29 日;
- 2、2015 年 3 月 25 日取得湖北省卫生和计划生育委员会食品安全“茯苓菊花饮料”企业标准备案,证书编号 420410 S-2015,有效期至 2018 年 3 月 25 日;
- 3、2015 年 3 月 25 日取得湖北省卫生和计划生育委员会食品安全“金银花露植物饮料”企业标准备案,证书编号 420408 S-2015,有效期至 2018 年 3 月 25 日;
- 4、2015 年 3 月 25 日取得湖北省卫生和计划生育委员会食品安全“强力银花露”企业标准备案,证书编号 420411 S-2015,有效期至 2018 年 3 月 25 日;
- 5、2015 年 3 月 25 日取得湖北省卫生和计划生育委员会食品安全“甜柿醋”企业标准备案,证书编号 420407S2015,有效期至 2018 年 3 月 25 日;
- 6、2015 年 4 月 15 日取得中国物品编码中心中国商品条码系统成员证书、条码胶片,证书编号物编注字第 294083 号,有效期至 2017 年 4 月 15 日;
- 7、2015 年 4 月 24 日取得湖北省危险化学品登记办公室换发的危险化学品登记证书,证书编号 421112032,有效期至 2018 年 4 月 23 日;
- 8、2015 年 6 月 12 日取得饮料(其他饮料类)全国工业产品生产许可证,证书编号 QS420006010582,有效期至 2018 年 6 月 18 日;

9、2015 年 9 月 17 日取得片剂、颗粒剂（含中药提取车间）药品 GMP 证书，证书编号 HB20150161，有效期至 2020 年 09 月 16 日；

10、2015 年 11 月 2 日取得互联网药品信息服务资格证书，证书编号（鄂）-非经营性-20150071，有效期至 2020 年 11 月 1 日；

11、2015 年 12 月 17 日取得北京航协认证中心有限责任公司环境管理体系认证证书，证书编号 HXC15E099R2M，有效期至 2018 年 12 月 16 日；

12、取得颗粒剂、原料药（甲硝唑、苯酰甲硝唑、替硝唑、奥硝唑、塞克硝唑、甲硝唑磷酸二钠、烟酸、卡络碳纳），露剂、糖浆剂、合剂、片剂（含中药提取车间）药品生产许可证，证书编号鄂 20160103，有效期至 2020 年 12 月 31 日；

13、取得湖北省食品药品监督管理局药品 GMP 证书（苯酰甲硝唑），证书编号 HB20160234，有效期至 2021 年 2 月 3 日。

3 公司荣誉：

- 1、“中国 AAAA 级质量信用企业”；
- 2、“2015 年中国化学制药行业综合实力百强企业”；
- 3、“湖北省农业产业化重点龙头企业”
- 4、“湖北省医药行业原料药出口型优秀企业品牌”；
- 5、“湖北省医药行业生产企业十强”；
- 6、“黄冈市农业产业化经作行业五强龙头企业”；
- 7、用流变相反应法生产六氟磷酸锂技术，获黄冈市“科学技术进步三等奖”。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,003,128,433.47	-2.67%	-	1,030,600,974.86	8.77%	-
营业成本	766,239,172.61	-7.41%	76.38%	827,557,514.91	3.49%	80.30%
毛利率	23.62%		-	19.70%		-
管理费用	77,179,992.42	68.56%	7.69%	45,788,421.38	25.59%	4.44%
销售费用	47,286,906.18	-4.77%	4.71%	49,657,467.20	16.11%	4.82%
财务费用	33,350,043.43	-10.36%	3.32%	37,202,736.22	-0.14%	3.61%
营业利润	72,901,184.51	11.78%	7.27%	65,219,181.28	184.50%	6.33%
营业外收入	4,560,293.31	-61.20%	0.45%	11,752,169.99	14.06%	1.14%
营业外支出	1,567,962.48	1408.64%	0.16%	103,932.50	-87.15%	0.01%
净利润	64,793,112.93	-1.09%	6.46%	65,510,028.83	140.81%	6.36%

项目重大变动原因：

1、管理费用本年增加，主要是公司加大研发投入。研发费用增加，员工的薪酬社保费用增加所致。

2、营业外收入下降较大，主要是政策性的补贴减少。
3、营业外支出增幅较大，主要是本期老厂区搬迁，增加了搬迁方面发生的固定资产清理损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	998,517,967.96	764,453,892.03	1,028,563,904.59	827,115,562.41
其他业务收入	4,610,465.51	4,093,142.85	2,037,070.27	441,952.50
合计	1,003,128,433.47	768,547,034.88	1,030,600,974.86	827,557,514.91

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
医药中间体及原料药	653,458,818.69	65.44%	657,756,898.16	63.95%
有机化学原料	266,819,222.59	26.72%	328,319,175.98	31.92%
中药及中药制剂	33,656,915.65	3.37%	18,204,800.78	1.77%
新能源-六氟磷酸锂	28,150,230.80	2.82%	13,309,666.68	1.29%
食品及饲料添加剂	16,432,780.23	1.65%	10,973,362.99	1.07%
合计	998,517,967.96		1,028,563,904.59	-

收入构成变动的原因

1、公司为提高盈利水平，利用公司产业链优势，优化产品结构，提高医药中间体及原料药在市场占有率。
2、公司本期收购双龙药业，其主业为中药及中药制剂，使公司中药及中药制剂收入占比增加。
3、新能源六氟磷酸锂是国家产业扶持行业，我公司本期通过技术升级改造，扩大了新能源的产能，产能相比上年翻一番，使新能源产品收入占比增加。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	151,705,641.69	119,356,315.37
投资活动产生的现金流量净额	-144,380,664.04	-57,303,280.66
筹资活动产生的现金流量净额	65,598,513.77	-23,266,144.61

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额相比去年增加 3234.93 万元，增幅 27.10%，主要原因是销售收入的现金流量增加。
2、本期投资活动产生的现金流出增加较大，主要是新厂区建设、设备购置、收购企业、股权投资等现金流出较大。
3、筹资活动产生的现金流量增加较大，主要是本期公司通过定向增发，吸收新的投资者而增加的投资。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	大连德元化工有限公司	36,054,932.91	3.59%	否
2	嘉兴市中华化工有限责任公司	34,559,818.70	3.45%	否
3	天津中安药业有限公司	29,719,230.77	2.96%	否
4	远大医药（中国）有限公司	27,479,487.19	2.74%	否
5	华北制药集团有限责任公司	26,100,112.82	2.60%	否
合计		153,913,582.38	15.34%	

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国石化化工销售有限公司华中分公司	199,007,525.78	26.65%	否
2	永金化工投资管理有限公司	165,395,888.49	22.15%	否
3	湖北省电力公司黄冈供电公司	45,123,889.66	6.04%	否
4	罗田县兴达物流运输运输公司	27,778,175.11	3.72%	否
5	山东泓达生物科技有限公司	27,230,557.26	3.65%	否
合计		464,536,036.30	62.21%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	30,310,085.53	10,008,654.87
研发投入占营业收入的比例	3.02%	1.00%

注：本年研发费用较上年度增幅较大，主要原因是：

公司增加了研发项目，加大了研发投入，特别是在环保、仿制药等方面的研发投入较大；另外，在知识产权方面，本年度获得专利 8 项，专利受理 9 项，获得专利总数达到 37 项。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	177,601,412.35	-0.11%	14.19%	177,791,880.37	79.40%	18.50%	-4.31%
应收账款	103,548,836.27	4.22%	8.27%	99,356,152.34	41.88%	10.34%	-2.07%
存货	145,058,906.37	17.82%	11.59%	123,120,701.87	-8.86%	12.81%	-1.22%
长期股权投资	4,948,103.66	100.66%	0.40%	2,465,870.38	16.04%	0.26%	0.14%
固定资产	408,784,020.46	61.56%	32.66%	253,016,975.31	-4.95%	26.33%	6.33%
在建工程	94,017,475.06	11.53%	7.51%	84,296,889.02	44.49%	8.77%	-1.26%
短期借款	181,000,000.00	-18.10%	14.46%	221,000,000.00	-21.39%	23.00%	-8.54%

长期借款	110,000,000.00	120.00%	8.79%	50,000,000.00	163.16%	5.20%	3.59%
资产总计	1,251,564,944.73	30.25%	-	960,880,377.78	21.47%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款增加，主要是公司产品乙二醛，本期市场竞争激烈，影响产品销量，为扩大销售，公司对乙二醛客户实行了较宽松的信用政策，导致应收账款增加。
- 2、存货增加，是因为公司本期老厂区搬迁，老的生产线拆除后，新的生产线建设期间，为保证产品供应市场，保持市场份额，增加了存货储备。
- 3、长期股权投资增加，主要是按权益法核算的上海麦步医药科技有限公司股权投资收益增加，上海麦步医药科技有限公司本年实现净利润 5,840,548.89 元，我公司股份为 42.5%，确认投资收益 2,482,233.28 元。
- 4、固定资产增加，主要是本期新厂区建设，新建厂房、新建生产线、购置机器设备导致。
- 5、在建工程增加，为老厂区搬迁而新建厂房及生产线未完工导致的。
- 6、短期借款减少，长期借款增加，主要是公司调整负债结构。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、对外股权投资的总体分析

根据公司总体战略规划，着眼长远的原则，公司在全国范围内进行了广泛的市场调查，筛选能延伸公司产业链，整合公司内外部资源，促进公司医药制剂产业和食品及饮料产业做大做强。本期成功实现了对武汉双龙药业有限公司、湖北楚天舒药业有限公司的股权控制。现公司全资子公司达到 6 家，控股子公司 1 家，参股公司 1 家。

2、本期重大的股权投资

根据公司第一届董事会第八次会议决议，公司本期成功实现了对湖北楚天舒药业有限公司控股股权的收购。湖北楚天舒药业有限公司是一家饮品类生产企业，该公司现有产品及生产设备，能同我公司的饮品产业实现有效资源整合。根据银信资产评估有限公司于 2015 年 6 月 26 日对本次股权转让项目出具银信评字（2015）沪第 0684 号评估报告，确定本次转让标的对应评估价值为 948.6 万元。投资完成后，公司占有湖北楚天舒药业有限公司 51%股份，湖北楚天舒药业有限公司成为公司控股子公司。

根据公司第一届董事会第九次会议决议，公司本期成功实现了武汉双龙药业有限公司 100%股权收购。武汉双龙药业有限公司是一家中成药及中药制剂生产企业，该公司目前生产的部分产品剂型，我公司不具备，能对我公司产品进行延伸和补充。根据银信资产评估有限公司于 2015 年 7 月 13 日对本次股权转让项目出具银信评字（2015）沪第 0794 号评估报告，确定本次转让标的对应评估价值为 3,566.17 万元。收购股权的资金全部为公司自有资金。收购完成后，公司占有武汉双龙药业有限公司 100%股份。

根据公司第一届董事会第九次会议和公司第三次临时股东大会决议，为支持全资子公司武汉双龙药业有限公司的发展，扩大该公司的生产规模和研发能力，公司对武汉双龙药业有限公司增资 5,000 万元，使武汉双龙药业有限公司的注册资本达到 6,000 万元，公司的增资资金全部为自有资金。

3、主要控股子公司及参股公司的情况

单位:万元						
控股子公司及参股公司名称	注册资本	持股比例 (%)	经营范围	总资产	净资产	净利润
湖北同德堂药业有限公司	1,000	100	口服液、糖浆剂、合剂、露剂、酞剂、煎膏剂生产；食品、饮料生产及销售。	3,521.31	2,017.43	66.95
湖北同源甜味制品有限责任公司	2,941	100	三氯蔗糖生产及销售；纽甜、叶酸、尿囊素生产及销售；货物进出口及技术进出口业务（不含国家禁止和限制的进出口的货物或技术）；分散蓝 60 混配、分散黄（54、64、114）混配的销售；更昔洛韦生产及销售；板栗、甜柿购销。	4,872.44	-870.49	-1,004.05
湖北新诺维化工有限公司	2,000	100	维生素 B3（烟酸、烟酰胺）及中间体（2-甲基-5-乙基吡啶硝酸盐、5-乙基-2-吡啶乙醇）、烟酸肌醇酯、2-氯烟酸、烟酸铬、医药中间体（不含化学危险品）、鸟嘌呤及中间体（2.4.5-三氨基-6-羧基嘧啶硫酸盐）的生产经营及进出口业务。	4,260.56	1,855.57	122.64
湖北宏源化学科技有限公司	1,000	100	化工产品（不含危险品）、机电产品、轻工纺织品、工艺品、非食用农副产品、建筑材料、包装材料、橡胶制品、日用百货、汽车零配件、石材销售；企业管理咨询；化工产品技术开发、技术转让及技术服务；出口本企业经营的产品（不含危险品）；进出口本企业经营的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。	1,036.45	972.88	5.29
罗田县宏源化工机械有限公司	100	100	锅炉的安装、维修叁级；压力容器安装壹级；机械零配件加工；锅炉零配件、金属材料（国家有专项规定的除外）销售。	99.86	96.12	-0.05
武汉双龙药业有限公司	6,000	100	消毒品、消毒剂的销售；一类、二类医疗器械及卫生器材的销售；化妆品的销售；保健食品的销售；片剂、硬胶囊剂、颗粒剂的生产、销售；医药制造设备的开发、研制、技术服务；散装食品、预包装食品批发兼零售。	7,633.07	1,178.08	-62.27

湖北楚天舒药业有限公司	900	51	饮料〔瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）、其他饮料类〕生产及销售；医药中间体（不含药品）生产、销售；政策允许的农副产品购销；百货（不含音像制品）、服装零售。	4,238.19	1,394.88	46.18
上海麦步医药科技有限公司	500	42.50	医药科技、生物医药、环保保护科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询，化学原料及产品（除监控化学品、危险化学品、易制毒化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品）、仪器设备的销售，从事货物与技术的进出口业务。	1,588.94	1,164.26	584.05

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、公司所处行业是医药制造业中的化学药品原料药制造，是国家政策大力支持和重点发展的行业；

2、我国是世界人口大国，未来老龄化进程逐渐加快，随着医疗保障体系的不断完善，居民医疗保健水平的提高，医药行业将保持高速增长。

3、化学药品原料药制造是医药工业的核心子行业之一，上接化工原料，下接医药制剂，在医药工业中处于重要地位。

4、据工业和信息化部统计数据，2013年全国医药工业增加值同比增长12.70%，显著高于全国工业平均水平3.00个百分点；“十二五”期间，中国医药工业实现快速发展，医药工业主营业务收入2014年达到24,553.2亿元，比2010年翻了一倍多；2010年至2014年主营业务收入复合增长率达19.4%，处于各工业大类前列。

5、医药行业是最具有国际化特征的行业之一，从世界范围来看，原料药行业的竞争格局主要集中在五大生产区域：西欧、北美、日本、中国和印度，中国已经树立了牢固的国际地位。

(四) 竞争优势分析

1、品牌优势：

公司已有14年创业发展历程，本着团结敬业、创新发展、不断增强核心竞争力和国际经营能力，将公司建设成为国内领先并具有国际影响力的医药企业，为客户、投资者和社会创造最大价值的经营宗旨，现已成为“中国化学制药行业工业企业综合实力百强”、“国家高新技术企业”、“湖北省省级农业产业化龙头企业”、“湖北省守合同重信用企业”、“湖北省医药行业生产十强和原料药出口型优秀企业品牌”。

2、人才优势：

公司成立以来一直从事医药制造业，围绕基础化学原料延伸产业链，发展化学药品原料药，围绕健康产业重点向制剂产业、中成药和保健品食品发展。公司已有多年的历史，拥有一批经验丰富、创新能力强的专业技术人才和技术骨干、管理骨干、营销能手。

3、技术优势：

公司是湖北省创新型企业，与清华大学、复旦大学、武汉大学、华中科技大学、四川大学、武汉工程大学和湖北中医药大学等院校联合组建了医药化工研究机构或开展课题合作研究，建有省级企业技术中心和“大别山试验（黄冈）特色农产品研究中心”，形成

比较完善的技术创新体系，有发明专利、外观设计专利 37 项，在原料药和基础化学原料等方面有多项拥有自主知识产权的核心技术，其创新工艺多次荣获省级科技进步奖。

公司正在与湖北广济药业股份有限公司、上海麦步医药科技有限公司、武汉华龙生物制药有限公司等公司进行 10 余个原料药的技术转让或合作研发工作。

公司在武汉光谷国际生物城建立了武汉研发中心，现有研发办公基地 1200 平方米。公司持续跟踪研究与企业发展战略开发密切相关的产品，及时掌握本行业世界最新技术动态，关注世界先进企业技术中心的发展态势，开展基础研究和超前研究，形成较强的技术储备能力，同时通过以超前技术为主的课题研究，培养高级科技人才。

公司参股子公司上海麦步医药科技有限公司在上海浦江高科技园区拥有 1500 平米的研发中心。研发中心配有先进的全套药物研究实验设施和完善的药物研发职能部门（药物合成部、药物分析部、制剂部、信息部、项目部等），拥有一支强大稳定的研发队伍，研发人员中博士、硕士比例超过 60%。公司专注于研制开发全球卓越药品，致力于推进重磅仿制药物产业化和创新药物研发，覆盖心脑血管、抗肿瘤、糖尿病、泌尿系统、抗病毒、神经系统、呼吸系统等主要领域。目前公司已经和数家国内外大型制药企业和研究机构达成协议，确立了长期战略合作关系。

随着公司实力的增强与营销能力的提升，公司将充分发挥产学研合作平台与新药产业化能力的优势，加大新药研发投入，加快技术储备的产业化与市场化，实现公司良性发展。

4、质量优势：

公司已通过 GMP、ISO9001、ISO14001、ISO22000、KOSHER、HALAL 和欧洲 COS 认证及 REACH 注册，即将通过美国 FDA 认证，取得了自营进出口权，产品畅销世界 20 多个国家和地区，获得“中国质量 AAAA 级信用企业”。宏源药业《义水丹》牌“金银花露”，获湖北省医药行业“OTC 优秀产品品牌”；同德堂《美诚》牌“藿香正气水”和“清热解暑口服液”，获湖北省医药行业“OTC 优秀产品品牌”；双龙“蒲地蓝消炎片”，获湖北省医药行业“OTC 优秀产品品牌”；双龙《亿人舒》牌“复方杏香兔耳风胶囊”，获湖北省医药行业“妇科用药优秀产品品牌”。

(五)持续经营评价

- 1、公司 14 年来始终坚持规模化、国际化、品牌化战略，形成了比较完善的产业链条，确保产品质量和性能持续达到国际先进水平，为公司持续经营夯实牢固的基础。
- 2、整体资产优良，盈利能力和现金流量状况良好，公司具备持续经营的能力，目前不存在影响公司持续经营的重大事项。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、生产许可证获取的风险

根据国内医药行业的监管法规，医药制造企业经营期间必须取得国家和省级药品监管部门颁发的相关证书和许可证，包括药品生产许可证、GMP 证书及药品注册批件等。公司目前已经取得了经营所需的相关资质和认证。但若未来国家有关部门对资质和认证标准进行调整，而公司无法取得开展业务所需资质和认证，这将影响公司的正常经营，并对公司的可持续发展造成不利影响。

2、环保风险

公司属于制药行业，产品生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均可能对环境

造成一定影响。本公司按照有关环保法规及相应标准对污染性排放物进行有效治理，达到了环保规定的标准。随着人民生活水平的提高及社会环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护标准，这可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环境治理费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。

3、新产品研发与推广风险

公司与上海麦步医药科技有限公司、湖北广济药业股份有限公司、武汉华龙生物制药有限公司等公司进行 10 余个原料药的技术转让或合作研发工作。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，药品注册一般需经过临床前研究、临床实验、申报与审批等阶段，如果最终未能通过注册审批，则药品研发失败，进而影响到公司前期投入的回收和公司预期效益的实现。药品开发成功以后，在市场推广方面也具有投资大、不确定性高的风险。公司现在正致力于健全药品市场营销网络，并着手完善公司的医药销售渠道。同时加强营销队伍建设，努力提高营销人员的专业素质和营销能力，加强销售网络建设。如果公司开发的产品不能适应市场需求，或者在市场推广方面出现了阻碍，则将对公司的盈利水平和战略目标的实现产生不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、产品甲硝唑 CEP 证书被暂停的风险

2015 年 10 月 28 日至 30 日，公司接受了 EDQM（欧洲药品质量管理局）针对原料药甲硝唑产品的 GMP 检查，于 2015 年 12 份收到了来自于 EDQM 的正式检查报告，EDQM 在现场检查中认为公司存在缺陷，不符合欧盟 GMP 标准，涉及产品甲硝唑 CEP 证书（证书编号：CEP 2007-309-REV01）被暂停。

公司 CEP 证书被暂停事项，主要系搬迁过程中，拆迁厂区被认为存在缺陷所致。本次欧盟检查涉及两个生产地址，其中罗田县凤山镇义水北路 428 号地址为公司生产甲硝唑起始物料硝化物地址，该地址于 2015 年 10 月 18 日已停止生产活动，检查期间正在进行搬迁活动，现场未能达到欧盟 GMP 生产的要求，被视为关键缺陷。但是，公司在新园区新建了硝化物生产线，于 2016 年 1 月投入生产，目前正在陆续接受国内外客户对新生产线的审计工作。

公司 CEP 证书被暂停事项，仅涉及公司销往欧盟的甲硝唑原料药产品，2015 年公司甲硝唑直接出口到欧盟销售额约 10 万美金，占公司营业总额比例不到 0.059%，对宏源公司的总体经营业绩影响较小。

公司针对 EDQM 提出的各项缺陷，已于 2016 年 2 月向欧盟提交了整改报告，计划于 2017 年 2 月向欧盟提交 GMP 现场检查申请。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节二（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二（四）
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（六）
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二（七）
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

一、经常性关联交易

1、关联资金拆借

（1）公司与关联方之间存在资金拆借情况如下：

单位：万元

关联方	2014-12-31	2015 年度		2015-12-31
		本期增加	本期偿还	
邓支华	49.00	-	49.00	0
雷高良	48.00	-	48.00	0
刘展良	288.00	50.00	338.00	0
肖拥华	215.00	2,110.00	2,325.00	0
徐双喜	100.00	-	100.00	0
尹国平	270.26	101.70	371.96	0

廖利萍	-	86.00	86.00	0
廖胜如	10.00	115.00	125.00	0
段小六	156.00	-	156.00	0
匡丽丹	80.00	-	80.00	0
丁志华	5.00	-	5.00	0
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	0	3,500.00	3,500.00	0

(2) 公司向关联方拆借资金利息

2015 年，公司董、监、高及其亲属为支持公司发展，向公司提供资金支持，参考人民银行 6 个月贷款基准利率按照 5% 计算利息。个别董事、监事、高级管理人员向子公司提供资金时按其他员工提供资金时的利率（子公司向员工借款利率为 6%）计算利息。根据上述约定，公司向董、监、高及其亲属拆借资金利息情况如下：

单位：万元

项目	2015 年
实际支付利息	70.27
测算利息	69.83
差异	0.44
占当年利润总额的比例	0.01%

报告期内，公司向罗田县中小企业信用担保有限责任公司支付的利息及担保费金额如下：

单位：万元

项目	2015 年度
支付借款利息	6.75
支付担保费	77.50

2、关联担保

2015 年，关联方为公司担保情况如下：

单位：万元

担保人	担保方式	债权人	担保的本金金额	担保的最高债权额	合同约定时间	保证期间
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	保证	中国工商银行黄冈罗田支行	2,000	2,000	2015 年 6 月 26 日至 2016 年 6 月 25 日	主债权届满之日起两年
尹国平、徐双喜、廖利萍、刘展良、雷高良、段小六、肖拥华	保证	中国工商银行罗田支行	10,000	10,000	2015 年 9 月 17 日至 2020 年 9 月 16 日	主债权届满之日起两年

罗田县中小企业信用担保有限责任公司	保证	中国邮政储蓄银行罗田县支行	500	500	2015 年 6 月 16 日至 2016 年 6 月 15 日	主债权届满之日起 两年
尹国平、徐双喜、肖拥华	保证	罗田县中小企业信用担保有限责任公司	1,000	1,000	2015 年 9 月 18 日至 2015 年 9 月 27 日	/
尹国平、徐双喜、肖拥华	保证	罗田县中小企业信用担保有限责任公司	1,000	1,000	2015 年 11 月 16 日至 2015 年 11 月 25 日	/
尹国平、肖拥华	保证	罗田县中小企业信用担保有限责任公司	1,500	1,500	2015 年 12 月 23 日至 2015 年 12 月 28 日	/

3、关键管理人员薪酬

报告期内，公司向关键管理人员支付的薪酬情况如下：

单位：万元

项目	2015 年度
关键管理人员薪酬	206.90

二、偶发性关联交易

公司于 2015 年 11 月为子公司楚天舒 400 万元的银行贷款提供担保。

三、关联方交易余额

1、应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	2015-12-31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	罗田县中小企业信用担保有限责任公司	200	4

公司其他应收款中罗田县中小企业信用担保有限责任公司 200 万元为担保保证金。

(二)收购、出售资产事项

(一) 收购湖北楚天舒药业有限公司 51%的股权

为了贯彻落实公司的发展战略，进一步扩大食品、饮料产业的规模，提升综合实力，经公司第一届董事会第八次会议审议通过，2015 年 7 月，公司以现金方式收购叶冬三、付玉坤、叶新潮、叶小芬、闫立新合计持有湖北楚天舒药业有限公司（以下简称“楚天舒”）51%的股权，收购价格以银信资产评估有限公司出具的【银信评字（2015）沪第 0684 号】资产评估报告为依据确定为 948.60 万元。

(二) 收购武汉双龙药业有限公司 100%股权

根据公司的发展战略，为拓展公司现有业务，提升公司综合实力，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，公司以现金方式收购湖北麦克森生物技术有限公司、湖北莱

福特生物科技股份有限公司、湖北金鹰生物科技有限公司、北京美轻松生物技术有限公司、武汉金肽堂生物科技有限公司、武汉云雅科技有限公司、武汉普莱格医药生物科技有限公司合计持有的武汉双龙药业有限公司（以下简称“双龙药业”）100%股权，交易价格以银信资产评估有限公司出具的【银信评字（2015）沪第 0794 号】评估报告为依据，确定为 3,560.415 万元。

（三）对外投资事项

经公司第一届董事会第九次会议及公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过，2015 年 8 月，公司对子公司武汉双龙药业有限公司增资 5,000 万元，双龙药业注册资本变更为 6,000 万元。

（四）股权激励计划在本年度的具体实施情况

2015 年 6 月 10 日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《股票期权激励方案》（公告编号 2015-020），根据该方案，公司医药制剂和保健品团队中核心管理人员蔡泽宇和刘建刚，在达到相关业绩要求后，可按事先确定的价格（15 元/股）购买公司定向发行的股票（合计不超过 65 万股），定向发行股票事宜需另经董事会、股东大会审议通过。

截至报告期末，上述激励对象未达到行权条件，且公司第一届董事会第十二次会议及 2016 年第二次临时股东大会已审议通过《关于终止实施〈湖北省宏源药业科技股份有限公司股票期权激励方案〉的议案》。

（五）承诺事项的履行情况

由于公司已于 2014 年 10 月在全国中小企业股份转让系统公告的《公开转让说明书》中出具承诺，自本承诺函出具之日起，本公司在票据签发、开具过程中将严格遵守《中华人民共和国票据法》等法律法规的相关规定，不会签发、开具无真实交易背景的票据。

但 2015 年因新建厂房所投入资金较大，公司开具了部分银行承兑汇票由供应商代为贴现后，将资金全部转回公司用于补充流动资金。上述银行承兑汇票涉及金额 7,900 万元，鉴于上述银行承兑汇票缺乏交易背景，因此，公司对上述行为进行了如下规范：

1、自 2015 年 11 月 30 日之后，公司再没有开具缺乏交易背景的银行承兑汇票；

2、2016 年 3 月 25 日，公司为了加强公司的票据管理，完善了《票据管理制度》，并经董事会审议通过；

3、2016 年 3 月 25 日，公司针对上述事宜，决定对财务总监及财务部副部长给予严重警告处分，并在全公司范围内进行通报；

4、2016 年 3 月 25 日，公司出具承诺：自本承诺出具之日起，本公司保证不再签发、开具缺乏交易背景的票据。公司将根据内部制定的《票据管理制度》在票据签发、开具过程中严格遵守《中华人民共和国票据法》等法律法规的相关规定以及公司《票据管理制度》规定的相关流程；

5、截止 2016 年 4 月 15 日，公司已就未到期的银行承兑汇票缴存了 100%的票据保证金，公司将在票据到期后及时偿付银行承兑汇票。

公司对 2015 年开具缺乏交易背景的银行承兑汇票事宜已经进行全面规范，上述行为不会对公司的日常生产经营造成不利影响。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	43,830,035.28	3.50%	银行承兑保证金、贷款保证金
应收票据	质押	12,267,175.00	0.98%	质押借款
固定资产	抵押	205,992,969.19	16.45%	抵押借款
无形资产	抵押	30,100,974.01	2.40%	抵押借款
在建工程	抵押	29,074,122.53	2.32%	抵押借款
累计值		321,265,276.01	25.66%	

(七)被调查处罚事项

2015年3月10日，公司子公司湖北同源甜味制品有限责任公司（以下简称“同源甜味”）因废水中转储槽底部管道脱落，导致废水外泄，罗田县环保局以罗环罚[2015]14号行政处罚决定书，对同源甜味给予了10万元的行政处罚。

2015年10月12日，湖北省咸宁市崇阳县食品药品监督管理局对公司子公司楚天舒药业下发了鄂崇食药监食罚[2015]515号行政处罚决定书，认为楚天舒药业不能提供在崇阳县销售的“维C银花露”食品所标识的“金银花典范”的真实和合法性材料，违反了《中华人民共和国食品安全法》的相关规定，但鉴于楚天舒药业自2015年5月后没有再生产标有“金银花典范”字样的产品，已经改正了相关行为，给予了楚天舒药业2万元罚款的行政处罚。后因楚天舒药业提起行政诉讼，崇阳县食品药品监督管理局与楚天舒药业达成了行政处罚和解书（崇食药监诉和字[2015]1号），楚天舒药业就上述事项缴纳罚款6,000元。

注：产生遗漏的原因是子公司的相关行政处罚信息未及时反馈。同时，罗田县环保局就上述事项出具了《说明》，同源甜味上述行为不属于重大违法违规行为。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	48,449,000	48,449,000	31.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	12,696,000	12,696,000	8.14%
	董事、监事、高管	0	0.00%	7,616,000	7,616,000	4.88%
	核心员工	0	0.00%	151,000	151,000	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,000,000	100.00%	37,527,000	107,527,000	68.94%
	其中：控股股东、实际控制人	45,550,000	65.07%	34,542,000	80,092,000	51.35%
	董事、监事、高管	15,200,000	21.72%	9,835,000	25,035,000	16.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		70,000,000	-	85,976,000	155,976,000	-
普通股股东人数		325				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阎晓辉	24,275,000	25,393,000	49,668,000	31.84%	37,542,000	12,126,000
2	尹国平	15,275,000	15,275,000	30,550,000	19.59%	30,550,000	0
3	廖利萍	6,000,000	6,546,000	12,570,000	8.06%	12,000,000	570,000
4	徐双喜	6,300,000	6,270,000	12,546,000	8.04%	9,450,000	3,096,000
5	湖北弘愿慈善基金会	2,700,000	2,719,000	5,419,000	3.47%	0	5,419,000
6	刘展良	1,800,000	1,861,000	3,661,000	2.35%	2,760,000	901,000
7	段小六	1,800,000	1,774,000	3,574,000	2.29%	2,700,000	874,000
8	肖拥华	250,000	2,950,000	3,200,000	2.05%	2,400,000	800,000
9	雷高良	1,800,000	1,300,000	3,100,000	1.99%	2,700,000	400,000
10	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	0	2,415,000	2,415,000	1.55%	0	2,415,000
合计		60,200,000	66,503,000	126,703,000	81.23%	100,102,000	26,601,000

前十名股东间相互关系说明：

尹国平与廖利萍为夫妻关系，且两人与阎晓辉签订有一致行动协议，上述三名股东为公司共同控制人。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

尹国平持有公司 3,055 万股的股份占公司股份总额的 19.5863%，担任公司董事长；阎晓辉持有公司 4,966.8 万股的股份，占公司股份总额的 31.8434%；廖利萍持有公司 1,257 万股的股份，占公司股份总额 8.0589%。三人签订有一致行动协议，为公司共同控制人。

(二) 实际控制人情况

尹国平：男，1960 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，高级工程师。历任罗田县化肥厂设备科科长，罗田县化工总厂副厂长、厂长，湖北恒日化工股份有限公司董事长兼总经理，湖北省宏源药业有限公司董事长兼总经理。先后被评为“湖北省劳动模范”、“湖北省优秀中小企业创业家”、“湖北省星火示范企业先进法人代表”、“黄冈市优秀企业家”、“黄冈市突出贡献企业家”，为黄冈市第一、第三、第四届、湖北省第十二届人民代表大会代表。现任公司董事长。

阎晓辉：男，1971 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任黄冈师范学院教师、海问律师事务所上海分所律师、上海市君志律师事务所合伙人、鸿商产业控股集团法律部董事总经理、平安信托有限责任公司直投部执行总监。现任公司副董事长、上海麦步医药科技有限公司执行董事、上海平宸投资管理有限公司执行董事、湖北省弘愿慈善基金会理事长、湖北邓村绿茶集团有限公司董事。

廖利萍：女，1964 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。历任罗田县元件厂质检员、罗田县化肥厂会计、罗田建行营业所主任，现已退休。

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2014-12-08	2015-02-27	12.69 元/股	1,988,000	25,227,720	0	0	4	0	0	增强公司资本实力,补充流动资金,满足业务发展的资金需求	否
2015-01-27	2015-04-24	12.69 元/股	6,000,000	72,060,000	0	6	8	1	1	增强公司资本实力,补充流动资金,满足业务发展的资金需求	否
2015-08-20	2016-02-22	9.15 元/股	12,000,000	109,128,300	0	2	2	6	1	增强公司资本实力,补充流动资金,满足业务发展的资金需求。	否

否

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			否

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中信银行武汉分行	20,000,000.00	6	2015.11.13-2016.8.28	否
短期借款	中国工商银行黄冈罗田支行	20,000,000.00	4.85	2015.6.29-2016.6.28	否
短期借款	中国光大银行武汉分行	30,000,000.00	6.72	2015.1.14-2016.1.13	否
短期借款	上海浦东发展银行武汉分行	25,000,000.00	6.16	2015.2.6-2016.2.5	否
短期借款	湖北罗田农村商业银行	15,000,000.00	10.44	2015.9.29-2016.9.30	否
短期借款	武汉农村商业银行黄冈分行	28,000,000.00	7.2	2015.4.30-2016.4.27	否
短期借款	中国工商银行黄冈罗田支行	30,000,000.00	4.35	2015.12.24-2016.3.24	否
短期借款	罗田县农村商业银行三里桥支行	4,000,000.00	10.44	2015.10.30-2016.10.30	否
短期借款	中国邮政储蓄银行罗田县支行	5,000,000.00	7.28	2015.7.10-2016.7.10	否
短期借款	中国建设银行罗田支行	4,000,000.00	6.72	2015.11.25-2016.11.25	否
一年内到期非流动负债	交通银行东西湖支行	39,000,000.00	6.4	2014.11.20-2016.11.20	否
一年内到期非	远东国际租赁有限公司	40,555,585.83	5.3	2013.1.6-2016.12.31	否

流动负债					
长期借款	中国工商银行罗田支行	11,000,000.00	5.5	2015.9.29-2020.9.22	否
长期借款	中国工商银行罗田支行	49,000,000.00	5.23	2015.12.4-2020.9.22	否
长期借款	罗田县财政局	50,000,000.00	5.23	2014.1.29-2017.1.28	否
长期应付款-设备租赁	远东国际租赁有限公司	41,137,753.83	5.61	2015.11.3-2018.11.3	否
合计		411,693,339.66			

四、利润分配情况

2015 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

2014 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
尹国平	董事长	男	55	本科	3 年	是
阎晓辉	副董事长	男	44	硕士学位	3 年	否
徐双喜	董事、总经理	男	49	本科	3 年	是
刘展良	董事、董事会秘书	男	49	专科	3 年	是
段小六	董事	男	50	本科	3 年	是
雷高良	监事会主席	男	50	硕士学位	3 年	是
李国新	监事会副主席	男	53	高中	3 年	是
龚水鹏	监事	男	41	本科	3 年	是
汪林涛	监事	男	45	大专	3 年	是
邓支华	副总经理	男	45	大专	3 年	是
蔡泽宇	副总经理	男	43	硕士学位	2 年	是
程思远	生产总监	男	42	本科	3 年	是
丁志华	中药总监	男	42	本科	3 年	是
肖拥华	财务总监	男	38	大专	3 年	是
廖胜如	营销总监	男	38	本科	3 年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

尹国平与廖利萍为夫妻关系，且两人与阎晓辉签订有一致行动协议，上述三名股东为公司共同控制人。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
尹国平	董事长	15,275,000	15,275,000	30,550,000	19.59%	0
阎晓辉	副董事长	24,952,000	24,716,000	49,668,000	31.84%	0
徐双喜	董事、总经理	6,300,000	6,262,000	12,546,000	8.04%	0
刘展良	董事、董事会秘书	1,831,000	1,830,000	3,661,000	2.35%	0
段小六	董事	1,790,000	1,784,000	3,574,000	2.29%	0
邓支华	副总经理	1,100,000	1,100,000	2,200,000	1.41%	0
蔡泽宇	副总经理	0	200,000	200,000	0.13%	0
雷高良	监事会主席	1,550,000	1,550,000	3,100,000	1.99%	0

程思远	生产总监	600,000	600,000	1,200,000	0.77%	0
丁志华	中药总监	600,000	600,000	1,200,000	0.77%	0
廖胜如	营销总监	660,000	660,000	1,320,000	0.85%	0
肖拥华	财务总监	1,600,000	1,600,000	3,200,000	2.05%	0
李国新	监事会副主席	225,000	225,000	450,000	0.29%	0
合计		56,483,000	56,386,000	112,869,000	72.00%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一)在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	84	98
生产人员	660	808
销售人员	62	100
技术人员	145	156
财务人员	32	34
员工总计	983	1,196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		0
硕士	6	13
本科	82	102
专科	166	188
专科以下	729	893
员工总计	983	1,196

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

- 1、人员变动及人才引进: 公司 2015 年在职员工总人数比 2014 年增幅 21.7%, 其中: 硕士人数增幅为 117%, 本科人数增幅为 24.3%。
- 2、员工薪酬方面: 公司在 2015 年全员调整了薪酬, 重点向生产一线的员工和向技术人员倾斜, 员工薪酬水平总体涨幅达到年初制定的增长目标。
- 3、员工培训方面: 公司十分重视员工的培训和发展工作, 制定了系列的培训计划和人

才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式的加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、在职员工的业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者的素质提升培训等，不断提高公司的员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、离退休职工方面：公司实行全员聘任制，无需承担离退休职工的费用。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	1	151,000	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

为做大做强医药制剂产业，公司同意刘建刚为制剂营销方面的核心员工。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌两年。依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度。公司相继制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，并在报告期组织全体董、监、高人员进行了学习和交流。公司法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定了《股东大会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度并严格按照相关制度执行，董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共修改两次：

一、公司修改公司章程后，于 2015 年 7 月 14 日换发了《营业执照》。

章程修改以下内容：

1、第五条 注册资本金：从 7,000 万元，增加到 7,798.8 万元；

2、第十三条 经营范围：增加烟酸、颗粒剂（含中药提取车间）、中药材。

二、公司修改公司章程后，于 2015 年 12 月 2 日换发了《营业执照》。

章程修改以下内容：

1、第五条 注册资本金：从 7,798.8 万元，增加到 15,597.6 万元。

(二) 三会运作情况**1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7 次	审议通过股票转让方式变更为做市方式、两次股票定向发行、提名刘建刚为公司核心员工(制剂营销方面)、收购武汉双龙药业有限公司并增资 5,000 万元、2014 年年度报告及摘要、股票期权激励方案、收购湖北楚天舒药业有限公司 51%控股权、2015 年半年度报告、关于资本公积金转增股本预案的议案。
监事会	3 次	审议通过关于认定刘建刚为公司核心员工(制剂营销方面)的议案、2014 年年度报告及摘要、2015 年半年度报告。
股东大会	5 次	审议通过股票转让方式变更为做市方式、两次股票定向增发行、提名刘建刚为公司核心员工(制剂营销方面)、2014 年年度报告及摘要、股票期权激励方案、关于对武汉双龙药业有限公司增资 5,000 万元、关于资本公积金转增股本预案的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司在全国股份转让系统挂牌后，严格依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，对公司章程及内控制度进行了修订完善。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益，回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司注重信息披露管理工作，及时编制和披露公司定期报告和临时报告。同时积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作，妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，以便于做出合理决策。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、 业务独立**

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道，

公司业务独立。

2、资产独立性

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在资产被股东占用的情况，公司资产独立。

3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与核心员工签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了职能部门，并制定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，形成了较为完善的管理架构。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

(三)对重大内部管理制度的评价

无

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZE10446 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2016-04-16
注册会计师姓名	梁谦海、刘会锋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2018]第 ZE10446 号</p> <p>湖北省宏源药业科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的湖北省宏源药业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国</p>	

注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：梁谦海

中国·上海

中国注册会计师：刘会锋

二〇一六年四月十六日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	177,601,412.35	177,791,880.37
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	(二)	40,788,129.84	71,650,373.42
应收账款	(三)	103,548,836.27	99,356,152.34
预付款项	(四)	14,951,875.08	26,003,332.86
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)	11,145,508.50	21,286,088.02
存货	(六)	145,058,906.37	123,120,701.87
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	(七)	11,089,753.89	14,793,656.29
流动资产合计	-	504,184,422.30	534,002,185.17
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	(八)	1,500,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	(九)	10,080,000.00	5,580,000.00
长期股权投资	(十)	4,948,103.66	2,465,870.38
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(十一)	408,784,020.46	253,016,975.31
在建工程	(十二)	94,017,475.06	84,296,889.02
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	1,207,838.95
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(十三)	108,064,576.61	60,519,553.51
开发支出	-	-	-
商誉	(十四)	76,118,759.71	310,487.71
长期待摊费用	(十五)	6,205,272.47	5,928,090.82
递延所得税资产	(十六)	812,429.74	791,307.57

其他非流动资产	(十七)	36,849,884.72	11,761,179.34
非流动资产合计	-	747,380,522.43	426,878,192.61
资产总计	-	1,251,564,944.73	960,880,377.78
流动负债：	-		
短期借款	(十八)	181,000,000.00	221,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	(十九)	100,327,175.00	195,375,000.00
应付账款	(二十)	106,822,293.54	84,502,904.56
预收款项	(二十一)	31,239,440.74	16,999,606.41
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(二十二)	15,987,614.91	8,629,980.72
应交税费	(二十三)	15,897,400.07	14,854,701.71
应付利息	(二十四)	1,180,059.73	1,180,059.73
应付股利	-	-	-
其他应付款	(二十五)	48,670,505.95	43,388,285.96
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	(二十六)	79,555,585.83	37,823,249.74
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	580,680,075.77	623,753,788.83
非流动负债：	-		
长期借款	(二十七)	110,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	(二十八)	41,137,753.83	30,425,714.78
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	(十六)	10,339,949.31	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	161,477,703.14	80,425,714.78

负债总计	-	742,157,778.91	704,179,503.61
所有者权益：	-		
股本	(二十九)	167,976,000.00	71,988,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(三十)	205,395,594.39	120,079,036.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(三十一)	14,016,893.95	6,704,665.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(三十二)	115,183,769.13	57,929,172.22
归属于母公司所有者权益合计	-	502,572,257.47	256,700,874.17
少数股东权益	-	6,834,908.35	-
所有者权益合计	-	509,407,165.82	256,700,874.17
负债和所有者权益总计	-	1,251,564,944.73	960,880,377.78

法定代表人：尹国平 主管会计工作负责人：肖拥华 会计机构负责人：肖拥华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	170,290,088.66	165,027,517.75
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	37,914,636.86	64,923,860.97
应收账款	(一)	92,280,583.15	95,027,330.27
预付款项	-	11,396,244.81	24,990,530.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(二)	69,333,549.89	77,505,912.74
存货	-	116,843,765.21	106,178,445.70
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	-	-	2,126,348.16
流动资产合计	-	498,058,868.58	535,779,946.46
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	1,000,000.00

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	8,280,000.00	3,780,000.00
长期股权投资	(三)	142,123,312.32	44,550,925.46
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	297,048,165.74	239,418,510.06
在建工程	-	83,341,092.76	16,764,755.96
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	1,207,838.95
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	62,027,343.79	59,408,600.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,315,649.19	4,761,424.15
递延所得税资产	-	520,625.08	568,941.26
其他非流动资产	-	34,865,041.60	11,274,639.31
非流动资产合计	-	632,521,230.48	382,735,635.66
资产总计	-	1,130,580,099.06	918,515,582.12
流动负债：	-		
短期借款	-	168,000,000.00	211,000,000.00
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	-	100,027,175.00	195,375,000.00
应付账款	-	80,886,550.74	69,840,201.50
预收款项	-	27,145,442.34	14,522,022.80
应付职工薪酬	-	14,684,933.09	7,599,394.20
应交税费	-	12,787,354.95	14,631,478.12
应付利息	-	1,180,059.73	1,180,059.73
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	42,912,347.72	55,478,367.6
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	33,330,419.91	30,486,833.74
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	480,954,283.48	600,113,357.69
非流动负债：	-		
长期借款	-	110,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	34,635,020.45	17,762,130.78
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	144,635,020.45	67,762,130.78
负债总计	-	625,589,303.93	667,875,488.47
所有者权益：	-		
股本	-	167,976,000.00	71,988,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	196,983,305.83	111,666,748.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	14,016,893.95	6,704,665.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	126,014,595.35	60,280,680.26
所有者权益合计	-	504,990,795.13	250,640,093.65
负债和所有者权益总计	-	1,130,580,099.06	918,515,582.12

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,003,128,433.47	1,030,600,974.86
其中：营业收入	(三十三)	1,003,128,433.47	1,030,600,974.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		932,892,632.82	963,667,303.89
其中：营业成本	(三十三)	766,239,172.61	827,557,514.91
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	(三十四)	3,970,454.38	4,678,093.86
销售费用	(三十五)	47,286,906.18	49,657,467.20
管理费用	(三十六)	77,179,992.42	45,788,421.38

财务费用	(三十七)	33,350,043.43	37,202,736.22
资产减值损失	(三十八)	4,866,063.80	1,311,765.10
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）	(三十九)	2,665,383.86	814,205.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	2,482,233.28	340,870.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	72901184.51	65,219,181.28
加：营业外收入	(四十)	4,560,293.31	11,752,169.99
其中：非流动资产处置利得	(四十)	24,596.86	18,262.83
减：营业外支出	(四十一)	1,567,962.48	103,932.50
其中：非流动资产处置损失	(四十一)	451,727.62	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	75,893,515.34	76,867,418.77
减：所得税费用	(四十二)	11,100,402.41	11,357,389.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	64,793,112.93	65,510,028.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	64,566,825.68	66,100,471.26
少数股东损益	-	226,287.25	-590,442.43
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	64,793,112.93	65,510,028.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	64,566,825.68	66,100,471.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	226,287.25	-590,442.43
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.2	0.22
（二）稀释每股收益	-	0.2	0.22

法定代表人：尹国平 主管会计工作负责人：肖拥华 会计机构负责人：肖拥华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	943,670,245.10	1,014,935,647.98
减：营业成本	(四)	718,210,643.59	813,640,046.98
营业税金及附加	-	3,741,413.57	4,618,215.03
销售费用	-	42,973,160.54	48,255,844.18
管理费用	-	70,268,612.19	43,738,738.94
财务费用	-	29,256,031.67	35,732,033.86
资产减值损失	-	-322,107.90	1,231,231.83
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）	(五)	2,665,383.86	814,205.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	2,482,233.28	340,870.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	82,207,875.30	68,533,742.25
加：营业外收入	-	4,055,880.57	11,040,315.91
其中：非流动资产处置利得	-	24,596.86	18,262.83
减：营业外支出	-	1,566,858.42	79,000.50
其中：非流动资产处置损失	-	451,727.62	-
三、利润总额（亏损总额以	-		

“－”号填列)		84,696,897.45	79,495,057.66
减：所得税费用	-	11,650,753.59	11,420,560.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	73,046,143.86	68,074,497.50
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	-	73,046,143.86	68,074,497.50
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.23	0.23
（二）稀释每股收益	-	0.23	0.23

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附件五	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	-	840,162,897.58	735,335,199.94
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	-	1,961,178.45	77,382.88
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	19,581,876.46	29,272,036.36
经营活动现金流入小计	-	861,705,952.49	764,684,619.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	554,638,638.80	495,951,183.73
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	-	67,307,776.87	56,381,913.29
支付的各项税费	-	35,709,932.81	43,817,339.85
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	52,343,962.32	49,177,866.94
经营活动现金流出小计	-	710,000,310.80	645,328,303.81
经营活动产生的现金流量净额	-	151,705,641.69	119,356,315.37
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	183,150.58	473,334.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	33,550.00	40,000.00
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	-	1,216,700.58	513,334.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	104,122,833.62	57,816,615.37
投资支付的现金	-	-	-
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	-	41,474,531.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	145,597,364.62	57,816,615.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-144,380,664.04	-57,303,280.66
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	185,940,000.00	25,227,720.00
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	-	338,000,000.00	381,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	142,414,142.44	262,546,501.00
筹资活动现金流入小计	-	666,354,142.44	668,774,221.00
偿还债务支付的现金	-	329,494,954.17	420,135,746.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	22,080,584.86	20,535,516.12
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	(四十三)	249,180,089.64	251,369,103.49
筹资活动现金流出小计	-	600,755,628.67	692,040,365.61
筹资活动产生的现金流量净额	-	65,598,513.77	-23,266,144.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,560.50	17,582.65
五、现金及现金等价物净增加额	-	72,921,930.92	38,804,472.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	60,849,446.15	22,044,973.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	133,771,377.07	60,849,446.15

法定代表人：尹国平 主管会计工作负责人：肖拥华 会计机构负责人：肖拥华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十二	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	-	772,793,956.45	690,836,269.10
收到的税费返还	-	1,278,475.40	77,382.88
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,483,764.06	26,456,106.26
经营活动现金流入小计	-	791,556,195.91	717,369,758.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	510,112,593.13	485,172,185.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	58,776,055.09	50,206,557.04
支付的各项税费	-	34,269,071.52	42,907,114.35
支付其他与经营活动有关的现金	-	46,396,706.85	46,035,170.94
经营活动现金流出小计	-	649,554,426.59	624,321,028.06
经营活动产生的现金流量净额	-	142,001,769.32	93,048,730.18
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	183,150.58	473,334.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	33,550.00	40,000.00
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	-	44,257,150.00	97,247,138.67
投资活动现金流入小计	-	45,473,850.58	97,760,473.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	92,224,539.15	56,325,587.47
投资支付的现金	-	93,090,153.58	-
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	-	53,956,192.06	75,630,141.00
投资活动现金流出小计	-	239,270,884.79	131,955,728.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-193,797,034.21	-34,195,255.09
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	185,940,000.00	25,227,720.00

取得借款收到的现金	-	318,000,000.00	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	141,574,142.44	230,866,501.00
筹资活动现金流入小计	-	645,514,142.44	626,094,221.00
偿还债务支付的现金	-	299,494,954.17	409,135,746.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	19,528,706.96	19,859,672.09
支付其他与筹资活动有关的现金	-	196,268,686.07	229,290,003.49
筹资活动现金流出小计	-	515,292,347.20	658,285,421.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	130,221,795.24	-32,191,200.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,560.50	17,582.65
五、现金及现金等价物净增加额	-	78,424,969.85	26,679,857.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	48,335,083.53	21,655,226.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	126,760,053.38	48,335,083.53

(七) 合并股东权益变动表

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
	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	71,988,000.00	-	-	-	120,079,036.77	-	-	-	6,704,665.18	-	57,929,172.22	-	256,700,874.17
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	71,988,000.00	-	-	-	120,079,036.77	-	-	-	6,704,665.18	-	57,929,172.22	-	256,700,874.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,988,000.00	-	-	-	85,316,557.62	-	-	-	7,312,228.77	-	57,254,596.91	6,834,908.35	252,706,291.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,566,825.68	226,287.25	64,793,112.93
（二）所有者投入和减少资本	18,000,000.00	-	-	-	163,304,557.62	-	-	-	-	-	-	-	181,304,557.62
1. 股东投入的普通股	18,000,000.00	-	-	-	163,304,557.62	-	-	-	-	-	-	-	181,304,557.62
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	-	-	-	-	-	-	-	7,312,228.77	-	-7,312,228.77	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,312,228.77	-	-7,312,228.77	-	-	-
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	77,988,000.00	-	-	-	-77,988,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	77,988,000.00	-	-	-	-77,988,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,608,621.10	6,608,621.10	-
四、本年期末余额	167,976,000.00	-	-	-	205,395,594.39	-	-	14,016,893.95	-	115,183,769.13	6,834,908.35	509,407,165.82	-

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
	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	70,000,000.00	-	-	-	3,210,355.86	-	-	-	8,413,185.68	-	75,336,852.81	9,002,730.99	165,963,125.34
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	70,000,000.00	-	-	-	3,210,355.86	-	-	-	8,413,185.68	-	75,336,852.81	9,002,730.99	165,963,125.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,988,000.00	-	-	-	116,868,680.91	-	-	-	-1,708,520.50	-	-17,407,680.59	-9,002,730.99	90,737,748.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,100,471.26	-590,442.43	65,510,028.83
（二）所有者投入和减少资本	1,988,000.00	-	-	-	31,652,008.56	-	-	-	-	-	-	-8,412,288.56	25,227,720.00
1. 股东投入的普通股	1,988,000.00	-	-	-	23,239,720.00	-	-	-	-	-	-	-	25,227,720.00
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	-	-	-	-	8,412,288.56	-	-	-	-	-	-	-8,412,288.56	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,813,146.74	-	-6,813,146.74	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,813,146.74	-	-6,813,146.74	-	-
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	-	-	-	-	85,216,672.35	-	-	-	-8,521,667.24	-	-76,695,005.11	-	-
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	-	-	-	-	85,216,672.35	-	-	-	-8,521,667.24	-	-76,695,005.11	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	71,988,000.00	-	-	-	120,079,036.77	-	-	-	6,704,665.18	-	57,929,172.22	-	256,700,874.17

法定代表人：尹国平 主管会计工作负责人：肖拥华 会计机构负责人：肖拥华

(八) 母公司股东权益变动表

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	71,988,000.00	-	-	-	111,666,748.21	-	-	-	6,704,665.18	60,280,680.26	250,640,093.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	71,988,000.00	-	-	-	111,666,748.21	-	-	-	6,704,665.18	60,280,680.26	250,640,093.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,988,000.00	-	-	-	85,316,557.62	-	-	-	7,312,228.77	65,733,915.09	254,350,701.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,046,143.86	73,046,143.86
（二）所有者投入和减少资本	18,000,000.00	-	-	-	163,304,557.62	-	-	-	-	-	181,304,557.62
1. 股东投入的普通股	18,000,000.00	-	-	-	163,304,557.62	-	-	-	-	-	181,304,557.62
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,312,228.77	-7,312,228.77	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,312,228.77	-7,312,228.77	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	77,988,000.00	-	-	-	-77,988,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	77,988,000.00	-	-	-	-77,988,000.00	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	167,976,000.00	-	-	-	196,983,305.83	-	-	-	14,016,893.95	126,014,595.35	504,990,795.13

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	70,000,000.00	-	-	-	3,210,355.86	-	-	-	8,413,185.68	75,714,334.61	157,337,876.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	70,000,000.00	-	-	-	3,210,355.86	-	-	-	8,413,185.68	75,714,334.61	157,337,876.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,988,000.00	-	-	-	108,456,392.35	-	-	-	-1,708,520.50	-15,433,654.35	93,302,217.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,074,497.50	68,074,497.50

(二) 所有者投入和减少资本	1,988,000.00	-	-	-	23,239,720.00	-	-	-			25,227,720.00
1. 股东投入的普通股	1,988,000.00	-	-	-	23,239,720.00	-	-	-	-	-	25,227,720.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,813,146.74	-6,813,146.74	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,813,146.74	-6,813,146.74	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	85,216,672.35	-	-	-	-8,521,667.24	-76,695,005.11	-
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	-	-	-	-	85,216,672.35	-	-	-	-8,521,667.24	-76,695,005.11	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	71,988,000.00	-	-	-	111,666,748.21	-	-	-	6,704,665.18	60,280,680.26	250,640,093.65

湖北省宏源药业科技股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖北省宏源药业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系成立于 2002 年 1 月 21 日的非上市股份有限公司, 法定代表人: 尹国平。公司的统一社会信用代码: 9142110073519634XF。2014 年 11 月 4 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为医药制造业。

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 16,797.60 万元, 注册地: 罗田县凤山镇义水北路 428 号。本公司主要经营活动为: 乙醛酸、乙二醛、六氟磷酸锂生产、销售; 原料药(甲硝唑、苯酰甲硝唑、替硝唑、奥硝唑、塞克硝唑、甲硝唑磷酸二钠、烟酸)、露剂、糖浆剂、片剂、合剂、颗粒剂(含中草药提取)生产、销售; 保健品灵兔茯神牌茯苓杞人胶囊生产、销售; 饮料(其他饮料)生产、销售; 甲醛、甲酸生产、销售; 二甲硝咪唑、医药中间体生产、销售; 三氯蔗糖销售; 依有关规定从事煤炭经营; 货物进出口、技术进出口业务(不含国家禁止和限制的进出口的货物或技术); 中药材、农副产品(不含蚕茧、烟叶)收购、销售; 日用百货零售。(上述经营范围涉及行政许可的项目凭有效许可证件经营)。本公司实际控制人为阎晓辉、尹国平、廖利萍。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
湖北同德堂药业有限公司
湖北同源甜味制品有限责任公司
湖北新诺维化工有限公司
湖北宏源化学科技有限公司
罗田县宏源化工机械有限公司
湖北楚天舒药业有限公司
武汉双龙药业有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 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。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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；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，

经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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价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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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。

5、 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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上与确认原减值损失确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

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：

应收款项账面单项金额 100 万元以上、其他应收款单项金额 100 万元以上；
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：
单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	本公司合并范围内、且经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	本公司合并范围以外、且经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货主要分类为：原材料、库存商品（产成品）、在产品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3.00	3.23-9.70
机器设备	年限平均法	10-15	3.00	6.47-9.70
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公及电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
商标	10 年	商标权证书
药品文号	10 年	药品文号证书
软件	5 年	协议等
专利	10 年	专利权证书

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利-设定提存计划的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1)销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2)本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1)让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①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。

②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)本公司让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司未发生重要会计政策及会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 2015 年主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

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
湖北省宏源药业科技股份有限公司	15%
湖北同德堂药业有限公司	25%
湖北同源甜味制品有限责任公司	25%
湖北新诺维化工有限公司	25%
湖北宏源化学科技有限公司	25%
罗田县宏源化工机械有限公司	25%
湖北楚天舒药业有限公司	25%
武汉双龙药业有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司于 2014 年 10 月 14 日通过高新技术企业资格续期认定，取得新的高新技术企业资格证书，证书编号 GR201442000872，有效期三年，自 2015 年至 2017 年减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	178,472.68	43,109.20
银行存款	133,162,963.10	52,072,855.06
其他货币资金	44,259,976.57	125,675,916.11
合计	177,601,412.35	177,791,880.37
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	43,830,035.28	112,695,924.52
贷款保证金		4,246,509.70
其他	429,941.29	8,733,481.89
合计	44,259,976.57	125,675,916.11

说明：其他项目主要为个人借款转存。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,788,129.84	71,650,373.42
合计	40,788,129.84	71,650,373.42

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,267,175.00
合计	12,267,175.00

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	196,804,974.54	
合计	196,804,974.54	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,409,158.86	100.00	3,860,322.59	3.59	103,548,836.27
其中：组合 1					
组合 2	107,409,158.86	100.00	3,860,322.59	3.59	103,548,836.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	107,409,158.86	100.00	3,860,322.59	3.59	103,548,836.27

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,135,895.75	100.00	2,779,743.41	2.72	99,356,152.34
其中：组合 1					
组合 2	102,135,895.75	100.00	2,779,743.41	2.72	99,356,152.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	102,135,895.75	100.00	2,779,743.41	2.72	99,356,152.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,886,436.58	1,997,728.73	2.00
1 至 2 年	5,477,028.05	547,702.81	10.00

2 至 3 年	1,280,174.41	640,087.22	50.00
3 至 4 年	453,579.93	362,863.94	80.00
4 年以上	311,939.89	311,939.89	100.00
合计	107,409,158.86	3,860,322.59	

2、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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
天津中安药业有限公司	10,481,500.00	9.76	209,630.00
山西新宝源制药有限公司	8,440,955.78	7.86	168,819.12
DERETIL S.A.(西班牙)	5,755,897.37	5.36	115,117.95
DONG HENG	2,521,359.22	2.35	50,427.18
华北制药股份有限公司物资供应分公司	2,245,053.53	2.09	44,901.07
合计	29,444,765.90	27.42	588,895.32

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,749,634.66	91.96	25,124,651.51	96.62
1 至 2 年	756,357.66	5.06	651,930.93	2.51
2 至 3 年	258,377.76	1.73	76,750.42	0.30
3 年以上	187,505.00	1.25	150,000.00	0.57
合计	14,951,875.08	100.00	26,003,332.86	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
濮阳永金化工有限公司	3,644,150.12	24.37
安阳永金化工有限公司	1,498,027.08	10.02
中国石化化工销售有限公司华中分公司	1,321,059.55	8.84
江西赣锋锂业股份有限公司	931,794.29	6.23
湖北省电力公司黄冈供电公司	878,753.50	5.88
合计	8,273,784.54	55.34

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,733,221.41	100.00	587,712.91	5.01	11,145,508.50
其中：组合 1					
组合 2	11,733,221.41	100.00	587,712.91	5.01	11,145,508.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,733,221.41	100.00	587,712.91	5.01	11,145,508.50

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,576,071.04	100.00	1,289,983.02	5.71	21,286,088.02
其中：组合 1					
组合 2	22,576,071.04	100.00	1,289,983.02	5.71	21,286,088.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,576,071.04	100.00	1,289,983.02	5.71	21,286,088.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,093,855.02	221,877.10	2.00
1 至 2 年	98,130.30	9,813.03	10.00
2 至 3 年	324,900.54	162,450.27	50.00
3 至 4 年	113,815.21	91,052.17	80.00
4 年以上	102,520.34	102,520.34	100.00
合计	11,733,221.41	587,712.91	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	6,069,991.68	1,781,066.13
采购保证金	3,164,596.72	2,563,812.83
担保保证金	2,097,500.00	11,486,700.00
投资保证金		5,520,000.00
其他	401,133.01	1,224,492.08
合计	11,733,221.41	22,576,071.04

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈世鑫	备用金	4,000,000.00	1 年以内	34.09	80,000.00
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	担保保证金	2,000,000.00	1 年以内	17.05	40,000.00
青岛新太平洋节能环保集团有限公司	采购保证金	777,724.00	1 年以内	6.63	15,554.48
武汉威蒙环保科技有限公司	采购保证金	420,000.00	1 年以内	3.58	8,400.00
上海智英化工技术有限公司	采购保证金	225,000.00	1 年以内	1.92	4,500.00
合计		7,422,724.00		63.27	148,454.48

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	56,264,947.76		56,264,947.76	60,143,155.34		60,143,155.34
在产品	3,571,806.54		3,571,806.54	4,613,417.93		4,613,417.93
库存商品	85,222,152.07		85,222,152.07	58,364,128.60		58,364,128.60
合计	145,058,906.37		145,058,906.37	123,120,701.87		123,120,701.87

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	11,088,432.12	12,667,245.92
预缴税款	1,321.77	126,410.37
其他		2,000,000.00
合计	11,089,753.89	14,793,656.29

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,500,000.00		1,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量	1,500,000.00		1,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
罗田县中小企业信用担保 有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00							183,150.58
罗田楚农商村镇银行股份 有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					5.00	
合 计	1,000,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00						183,150.58

(九) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	10,080,000.00		10,080,000.00	5,580,000.00		5,580,000.00
合 计	10,080,000.00		10,080,000.00	5,580,000.00		5,580,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备 期末余 额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金 股利或利润	其他			
联营企业											
上海麦步医药科技有限公司	2,465,870.38			2,482,233.28					4,948,103.66		
合 计	2,465,870.38			2,482,233.28					4,948,103.66		

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	100,810,688.10	246,861,599.52	5,831,763.77	36,090,284.50	389,594,335.89
(2) 本期增加金额	78,374,298.22	115,536,380.28	1,445,072.58	8,542,921.86	203,898,672.94
—购置	6,456,753.89	10,164,864.66	986,145.37	7,449,144.75	25,056,908.67
—在建工程转入	34,409,433.22	94,365,939.89		626,971.09	129,402,344.20
—企业合并增加	37,508,111.11	11,005,575.73	458,927.21	466,806.02	49,439,420.07
(3) 本期减少金额		190,235.05	266,917.00	164,351.32	621,503.37
—处置或报废		190,235.05	266,917.00	164,351.32	621,503.37
(4) 期末余额	179,184,986.32	362,207,744.75	7,009,919.35	44,468,855.04	592,871,505.46
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	19,828,060.29	98,189,147.46	3,587,829.34	14,972,323.49	136,577,360.58
(2) 本期增加金额	9,056,616.29	28,231,631.17	944,684.01	4,707,014.24	42,939,945.71
—计提	6,532,370.13	26,486,566.52	838,804.31	4,477,612.08	38,335,353.04
—企业合并增加	2,524,246.16	1,745,064.65	105,879.70	229,402.16	4,604,592.67
(3) 本期减少金额		76,010.08	258,909.49	4,891.80	339,811.37
—处置或报废		76,010.08	258,909.49	4,891.80	339,811.37
(4) 期末余额	28,884,676.58	126,344,768.55	4,273,603.86	19,674,445.93	179,177,494.92
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额		4,909,990.08			4,909,990.08
—计提		4,909,990.08			4,909,990.08
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	-	4,909,990.08			4,909,990.08
4. 账面价值	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	150,300,309.74	230,952,986.12	2,736,315.49	24,794,409.11	408,784,020.46
(2) 年初账面价值	80,982,627.81	148,672,452.06	2,243,934.43	21,117,961.01	253,016,975.31

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	114,707,730.18	24,327,302.17	90,380,428.01
合计	114,707,730.18	24,327,302.17	90,380,428.01

3、 其他说明

截止 2015 年 12 月 31 日，用于抵押借款和融资租赁的固定资产账面原值为 347,257,683.84 元，净值为 205,992,969.19 元，详见本附注“五、(四十六)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙二醛技术升级改造	11,952,350.13		11,952,350.13	1,647,996.46		1,647,996.46
新厂区建设工程	71,388,742.63		71,388,742.63	1,355,263.62		1,355,263.62
GMP 车间建设	8,006,760.13		8,006,760.13	42,120.00		42,120.00
鸟嘌呤生产线	1,339,166.17		1,339,166.17			
维生素 B3 生产线	263,424.00		263,424.00	25,257,390.09		25,257,390.09
甲酰胺技术改造项目				2,018,105.10		2,018,105.10
六氟磷酸锂技改项目				1,314,127.66		1,314,127.66
三氯蔗糖生产线				42,232,622.97		42,232,622.97
中药制剂生产项目				9,719,318.63		9,719,318.63
楚天舒二期工程	1,067,032.00		1,067,032.00			
其他工程				709,944.49		709,944.49
合计	94,017,475.06		94,017,475.06	84,296,889.02		84,296,889.02

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	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	资金来源
乙二醛技术升级改造	1,647,996.46	21,819,566.10	10,592,117.91	923,094.52	11,952,350.13	自筹
新厂区建设工程	1,355,263.62	89,178,186.91	18,992,169.61	152,538.29	71,388,742.63	自筹
GMP 车间建设	42,120.00	7,964,640.13			8,006,760.13	自筹
鸟嘌呤生产线		1,339,166.17			1,339,166.17	自筹
维生素 B3 生产线	25,257,390.09	255,921.00	25,249,887.09		263,424.00	自筹
甲酰胺技术改造项目	2,018,105.10	128,408.00	2,146,513.10			自筹
六氟磷酸锂技改项目	1,314,127.66	6,173,517.63	7,487,645.29			自筹
三氯蔗糖生产线	42,232,622.97	2,846,908.00	44,900,469.29	179,061.68		自筹
中药制剂生产项目	9,719,318.63	1,479,911.70	11,199,230.33			自筹
楚天舒二期工程		1,067,032.00			1,067,032.00	
其他工程	709,944.49	8,124,367.09	8,834,311.58			

合计	84,296,889.02	140,377,624.73	129,402,344.20	1,254,694.49	94,017,475.06	
----	---------------	----------------	----------------	--------------	---------------	--

(十三) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
拟清理资产成本		1,207,838.95
合计		1,207,838.95

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	药品文号	软件	专利	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	61,648,095.70	277,744.50	3,107,902.64			65,033,742.84
(2) 本期增加金额	29,708,767.30	4,936,312.00	17,415,900.00	20,000.00	194,800.00	52,275,779.30
—购置		73,812.00	5,020,000.00		12,800.00	5,106,612.00
—企业合并增加	29,708,767.30	4,862,500.00	12,395,900.00	20,000.00	182,000.00	47,169,167.30
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	91,356,863.00	5,214,056.50	20,523,802.64	20,000.00	194,800.00	117,309,522.14
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	3,749,351.83	56,327.23	708,510.27			4,514,189.33
(2) 本期增加金额	1,572,003.34	568,079.47	2,539,999.88	8,266.76	42,406.75	4,730,756.20
—计提	1,468,885.65	247,520.10	2,189,939.98	4,225.97	6,173.37	3,916,745.07
—收购增加	103,117.69	320,559.37	350,059.90	4,040.79	36,233.38	814,011.13
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	5,321,355.17	624,406.70	3,248,510.15	8,266.76	42,406.75	9,244,945.53
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	86,035,507.83	4,589,649.80	17,275,292.49	11,733.24	152,393.25	108,064,576.61
(2) 年初账面价值	57,898,743.87	221,417.27	2,399,392.37			60,519,553.51

2、其他说明

截止 2015 年 12 月 31 日，用于借款抵押的无形资产账面原值为 33,224,314.55 元，净值为 30,100,974.01 元，详见本附注“五、(四十六)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
湖北宏源化学科技有限公司	310,487.71			310,487.71
湖北楚天舒药业有限公司		2,607,639.27		2,607,639.27
武汉双龙药业有限公司		73,200,632.73		73,200,632.73
合计	310,487.71	75,808,272.00		76,118,759.71

2、 商誉减值准备

公司于年终对商誉进行减值测试后，未发现其发生减值情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	933,344.54		933,344.54		
欧洲注册费	1,928,079.61		1,285,386.39		642,693.22
融资租赁服务费	3,066,666.67	2,687,547.17	1,357,987.42		4,396,226.42
广告费		1,355,794.29	189,441.46		1,166,352.83
合计	5,928,090.82	4,043,341.46	3,766,159.81		6,205,272.47

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	3,951,958.53	640,906.26	3,996,313.02	619,784.09
内部交易未实现利润	1,143,489.87	171,523.48	1,143,489.84	171,523.48
合计	5,095,448.40	812,429.74	5,139,802.86	791,307.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	41,359,797.24	10,339,949.31		
合计	41,359,797.24	10,339,949.31		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,406,067.05	73,413.41
其中：资产减值准备	5,406,067.05	73,413.41
可抵扣亏损	36,782,958.73	27,595,949.20
合计	42,189,025.78	27,669,362.61

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购置土地使用权款	4,946,580.00	4,171,500.00
预付工程、设备款	31,903,304.72	7,589,679.34
合计	36,849,884.72	11,761,179.34

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	102,000,000.00	126,000,000.00
保证借款	49,000,000.00	75,000,000.00
合计	181,000,000.00	221,000,000.00

2、 短期借款的说明

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	借款合同	借款方式
宏源药业	中国工商银行罗田支行	2015-6-29	2016-6-28	20,000,000.00	018140741-2015 年（罗田）字 0024 号	保证借款
宏源药业	中国工商银行罗田支行	2015-12-25	2016-3-24	30,000,000.00	018140741-2015 年（罗田）字 0065 号	质押借款
宏源药业	中国光大银行武汉分行	2015-1-14	2016-1-13	30,000,000.00	武光中南 GSJK20150001	抵押借款
宏源药业	上海浦东发展银行武汉分行	2015-2-6	2016-2-5	25,000,000.00	70012015280230	抵押借款
宏源药业	中国农村商业银行黄冈分行	2015-4-30	2016-4-27	28,000,000.00	HT1120203010220150429002	抵押借款
宏源药业	中信银行武汉分行	2015-11-13	2016-8-28	20,000,000.00	2015 鄂银贷第 2071 号	保证借款
宏源药业	罗田农村商业银行	2015-9-29	2016-9-30	1,600,000.00	罗田农商行金融超市 2015 年公司部 106 号	抵押借款
宏源药业	罗田农村商业银行	2015-9-29	2016-9-30	13,400,000.00	罗田农商行金融超市 2015 年公司部 107 号	抵押借款
楚天舒	罗田农村商业银行	2015-11-10	2016-10-31	4,000,000.00	罗田农商行金融超市 2015 年公司部 115 号	抵押借款
楚天舒	中国建设银行罗田支行	2015-11-27	2016-11-27	4,000,000.00	DKHT20151125001	保证借款
楚天舒	中国邮政储蓄银行罗田支行	2015-7-10	2016-7-9	5,000,000.00	42006544100215060002	保证借款
合计				181,000,000.00		

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,327,175.00	195,375,000.00
合计	100,327,175.00	195,375,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	65,629,852.08	62,762,100.34
工程款	17,470,103.34	6,932,083.24
设备款	15,480,422.57	7,466,097.92
运费	8,241,915.55	7,342,623.06
合计	106,822,293.54	84,502,904.56

2、 应付账款按账龄列示:

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	99,963,560.37	77,202,739.83
1 至 2 年	3,376,610.88	6,120,398.37
2 至 3 年	2,857,819.86	839,280.80
3 年以上	624,302.43	340,485.56
合计	106,822,293.54	84,502,904.56

3、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈名充	844,232.27	尚未办理结算
合计	844,232.27	

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	29,021,113.17	15,730,975.34
1 至 2 年	1,487,542.12	682,464.87
2 至 3 年	337,433.00	448,072.00
3 年以上	393,352.45	138,094.20
合计	31,239,440.74	16,999,606.41

(二十三)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,984,841.70	68,764,095.15	63,809,989.24	12,938,947.61
离职后福利-设定提存计划	645,139.02	5,901,315.91	3,497,787.63	3,048,667.30
合计	8,629,980.72	74,665,411.06	67,307,776.87	15,987,614.91

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,874,661.76	64,498,589.33	61,237,383.78	11,135,867.31
(2) 职工福利费		369,385.10	369,385.10	
(3) 社会保险费	38,119.94	2,920,970.72	1,671,036.36	1,288,054.30
其中：医疗保险费	1,888.53	2,314,327.78	1,302,329.43	1,013,886.88
工伤保险费	21,359.86	413,270.57	231,488.83	203,141.60
生育保险费	14,871.55	193,372.37	137,218.10	71,025.82
(4) 住房公积金	72,060.00	967,150.00	524,184.00	515,026.00
(5) 工会经费和职工教育经费		8,000.00	8,000.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,984,841.70	68,764,095.15	63,809,989.24	12,938,947.61

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	602,165.18	5,444,096.92	3,202,593.56	2,843,668.54
失业保险费	42,973.84	457,218.99	295,194.07	204,998.76
合计	645,139.02	5,901,315.91	3,497,787.63	3,048,667.30

(二十四)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,259,757.16	2,911,153.93
企业所得税	10,765,465.70	10,686,790.35
个人所得税	214,679.09	40,401.35
城市维护建设税	208,078.40	372,276.06
房产税	242,343.65	140,577.15
教育费附加	176,070.49	223,365.61

土地使用税	748,444.27	330,628.53
地方教育附加	17,940.27	148,910.43
印花税及其他	264,621.04	598.30
合计	15,897,400.07	14,854,701.71

(二十五)应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,180,059.73	1,180,059.73
合计	1,180,059.73	1,180,059.73

(二十六)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	4,677,150.05	7,059,141.26
财政借款	19,000,000.00	
个人借款	6,065,028.17	24,243,521.12
应付费用	11,198,188.67	8,502,844.42
街道办借款	2,443,920.00	
应付股权投资尾款	4,411,905.00	
其他	874,314.06	3,582,779.16
合计	48,670,505.95	43,388,285.96

2、其他应付款按账龄列示:

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	34,511,889.93	30,700,876.83
1 至 2 年	6,157,435.66	7,486,640.20
2 至 3 年	3,265,093.24	2,195,128.92
3 年以上	4,736,087.12	3,005,640.01
合计	48,670,505.95	43,388,285.96

3、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
罗田县兴达物流运输有限公司	1,200,000.00	运输保证金
东西湖区新沟镇街道办事处	2,443,920.00	街道办借款
合计	3,643,920.00	

(二十七)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	39,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的长期应付款	40,555,585.83	22,823,249.74
合计	79,555,585.83	37,823,249.74

说明：双龙药业向交通银行东西湖支行借款 4,000 万元（合同编号为 A101C14088），以东国用（2008）第 170108034 号的地产和所有房产作为抵押担保。2015 年已偿还 100 万元，2015 年 12 月 31 日将该笔借款 3,900 万元重分类至一年内到期的其他非流动负债列示。

(二十八)长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	110,000,000.00	50,000,000.00
合计	110,000,000.00	50,000,000.00

2、 长期借款的说明

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	借款合同	借款方式
宏源药业	罗田县财政局	2014-1-12	2017-1-11	50,000,000.00	罗田 001 号	抵押借款
宏源药业	中国工商银行罗田支行	2015-9-29	2020-9-22	11,000,000.00	0181400741-2015 年（罗田）字 0047 号	抵押借款
宏源药业	中国工商银行罗田支行	2015-12-4	2020-9-22	49,000,000.00	0181400741-2015 年（罗田）字 0047 号	抵押借款
合计				110,000,000.00		抵押借款

(二十九)长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款余额	87,592,976.71	57,918,260.70
其中：应付本金	81,693,339.66	53,248,964.52
未确认融资费用	5,899,237.05	4,668,996.18
留购价款	400.00	300.00
一年内到期租金	40,555,585.83	22,823,249.74
合计	41,137,753.83	30,425,714.78

(三十)股本

项目	年初余额	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	
股份总额	71,988,000.00	18,000,000.00		77,988,000.00			167,976,000.00

说明:

(1) 2015 年 3 月, 公司根据 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定, 以 12.69 元/股的价格, 向长江证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、国金证券股份有限公司、东吴证券股份有限公司、民生人寿保险股份有限公司、武汉春台建业投资中心 (有限合伙)、深圳市融通资本财富管理有限公司、光大证券股份有限公司、招商证券股份有限公司等 9 位法人及洪斌、温晓华、苏宁、周庆、皮小燕、汪颢、曹蕾、黄靖等 8 位自然人定向发行人民币普通股 600 万股, 筹集资金 7,614 万元;

(2) 2015 年 9 月, 公司根据 2015 年第四次临时股东会决议和修改后的章程规定, 以资本公积 7,798.80 万元转增股本;

(3) 2015 年 12 月, 公司根据 2015 年第四次临时股东大会决议和股份发行认购公告规定, 以 9.15 元/股的价格, 向上海道基金兴投资合伙企业 (有限合伙)、民生通海投资有限公司、重庆海通创新临云股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、中科招商投资管理集团股份有限公司 (金钥匙中科新三板一号基金)、中信证券股份有限公司、九州通医药集团股份有限公司、华创银杏新三板 1 号集合资产管理计划、杭州富阳健坤股权投资基金合伙企业 (有限合伙)、长江源通 (武汉) 新三板壹号投资基金合伙企业 (有限合伙)、武汉斐然源通新三板壹号投资基金合伙企业 (有限合伙)、民生证券股份有限公司 11 位投资主体及程学红、程力 2 位自然人定向发行人民币普通股 1,200 万股, 筹集资金 10,980 万元。

(三十一)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	120,079,036.77	163,304,557.62	77,988,000.00	205,395,594.39
合计	120,079,036.77	163,304,557.62	77,988,000.00	205,395,594.39

说明:

(1) 本期资本公积增加 163,304,557.62 元, 系公司分别于 2015 年 3 月和 2015 年 12 月定向发行股份, 筹集资金超出股本的金额计入资本公积所致。

(2) 本期资本公积减少 77,988,000.00 元, 系公司于 2015 年 9 月资本公积转增股本所致。

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,704,665.18	7,312,228.77		14,016,893.95
合计	6,704,665.18	7,312,228.77		14,016,893.95

说明：本期新增盈余公积 7,312,228.77 元，系公司计提当期法定盈余公积所致。

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	57,929,172.22	75,336,852.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	57,929,172.22	75,336,852.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,566,825.68	66,100,471.26
减：提取法定盈余公积	7,312,228.77	6,813,146.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股份改制整体折股		76,695,005.11
期末未分配利润	115,183,769.13	57,929,172.22

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	998,517,967.96	762,146,029.76	1,028,563,904.59	827,115,562.41
其他业务	4,610,465.51	4,093,142.85	2,037,070.27	441,952.50
合计	1,003,128,433.47	766,239,172.61	1,030,600,974.86	827,557,514.91

按品种分类明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药中间体及原料药	653,458,818.69	469,663,842.44	657,756,898.16	508,016,800.13
有机化学原料	266,819,222.59	226,424,401.52	328,319,175.98	278,956,841.53
中药制剂	33,656,915.65	26,242,518.58	18,204,800.78	15,702,840.34
六氟磷酸锂	28,150,230.80	26,946,657.59	13,309,666.68	15,923,261.64
食品及饲料添加剂	16,432,780.23	12,868,609.63	10,973,362.99	8,515,818.77

合计	998,517,967.96	762,146,029.76	1,028,563,904.59	827,115,562.41
----	----------------	----------------	------------------	----------------

内销和外销分类明细如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	795,879,089.01	614,348,520.93	835,356,704.11	682,389,731.80
出口销售	202,638,878.95	147,797,508.83	193,207,200.48	144,725,830.61
合计	998,517,967.96	762,146,029.76	1,028,563,904.59	827,115,562.41

(三十五)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,997,363.53	2,304,216.98
教育费附加	1,179,601.53	1,382,153.82
地方教育费附加	792,814.32	920,442.22
营业税	675.00	71,280.84
合计	3,970,454.38	4,678,093.86

(三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,182,498.84	3,823,881.23
业务经费	1,931,353.36	2,140,548.02
办公费、通讯费	1,332,115.61	740,968.39
业务招待费	2,149,903.09	1,995,609.08
运输费	29,924,639.26	33,018,539.91
差旅费	1,250,449.52	1,135,737.27
展览及广宣费	1,556,479.91	728,842.10
佣金	3,994,026.31	3,152,069.60
欧洲注册费	1,285,386.36	1,285,386.36
其他	680,053.92	1,635,885.24
合计	47,286,906.18	49,657,467.20

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费用	30,310,085.53	10,008,654.87
工资薪酬	20,082,836.78	13,523,193.91

折旧费	3,751,000.56	2,568,062.97
无形资产摊销	3,916,745.07	1,264,181.58
中介机构服务费	2,931,762.53	4,128,454.02
税费	2,930,862.71	2,333,429.09
业务招待费	2,595,729.18	1,813,870.82
车辆运行费	2,130,349.31	1,366,819.39
办公费	2,026,906.19	1,464,148.43
差旅及培训费	903,758.54	1,218,474.17
其他	5,599,956.02	6,099,132.13
合计	77,179,992.42	45,788,421.38

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,212,622.56	35,514,542.72
减：利息收入	2,717,084.38	4,332,802.39
汇兑损益	1,397,334.14	1,218,440.47
手续费及其他	720,023.83	812,208.60
其他融资相关费用	3,737,147.28	3,990,346.82
合计	33,350,043.43	37,202,736.22

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-43,926.28	1,311,765.10
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	4,909,990.08	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	4,866,063.80	1,311,765.10

(四十) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,482,233.28	340,870.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	183,150.58	473,334.71
合 计	2,665,383.86	814,205.09

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2015 年度	2014 年度
上海麦步医药科技有限公司	2,482,233.28	340,870.38
合 计	2,482,233.28	340,870.38

3、可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	2015 年度	2014 年度
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	183,150.58	473,334.71
合 计	183,150.58	473,334.71

(四十一)营业外收入

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	24,596.86	18,262.83	24,596.86
其中：固定资产处置利得	24,596.86	18,262.83	24,596.86
无形资产处置利得			
政府补助	3,872,300.00	10,870,200.00	3,872,300.00
其他	663,396.45	863,707.16	663,396.45
合 计	4,560,293.31	11,752,169.99	4,560,293.31

计入当期损益的政府补助：

补助项目类别	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政稳岗补贴及创新团队岗位津贴	150,000.00	200,000.00	与收益相关
产业发展专项资金	1,705,000.00	1,800,000.00	与收益相关
大别山质量奖		10,000.00	与收益相关
经济开发区扶持奖励资金		6,830,000.00	与收益相关
科技创新及专利发明奖励	20,500.00	10,500.00	与收益相关

罗田县年度先进单位表彰	300,000.00	110,000.00	与收益相关
企业场外市场挂牌激励性转移支付资金	350,000.00		与收益相关
人才生活补贴		500,000.00	与收益相关
省外事侨务专项资金			与收益相关
外经贸区域协调发展促进资金	810,000.00	930,000.00	与收益相关
外贸出口奖励资金	536,800.00	479,700.00	与收益相关
合计	3,872,300.00	10,870,200.00	

(四十二)营业外支出

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	451,727.62		451,727.62
其中：固定资产处置损失	451,727.62		451,727.62
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	103,800.00	16,000.00	103,800.00
其他	1,012,434.86	87,932.50	1,012,434.86
合计	1,567,962.48	103,932.50	1,567,962.48

(四十三)所得税费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
当期所得税费用	11,623,245.63	11,765,482.05
递延所得税费用	-522,843.22	-408,092.11
合计	11,100,402.41	11,357,389.94

(四十四)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到备用金退回、退回保证金、存款利息等	15,509,621.57	17,651,844.05
收到政府补助	3,872,300.00	10,870,200.00
其他	199,954.89	749,992.31
合计	19,581,876.46	29,272,036.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
日常管理费用、销售费用及财务手续费等	37,401,440.36	29,540,884.09
支付往来款	14,942,521.96	19,636,982.85
合 计	52,343,962.32	49,177,866.94

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	30,500,000.00	73,200,000.00
贷款保证金退回	9,750,000.00	
收个人借款	23,164,142.44	27,583,831.50
收到票据融资款	79,000,000.00	161,762,669.50
合 计	142,414,142.44	262,546,501.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付担保费及贷款保证金	3,221,800.00	7,740,700.00
支付融资租赁款项	26,611,438.62	31,628,852.33
支付筹资相关费用	5,443,969.40	
双龙药业、楚天舒支付原股东款	41,004,246.23	
退个人借款	43,398,635.39	26,999,551.16
支付票据融资款	129,500,000.00	185,000,000.00
合 计	249,180,089.64	251,369,103.49

(四十五)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	64,793,112.93	65,510,028.83
加：资产减值准备	4,866,063.80	1,311,765.10
固定资产等折旧	38,335,353.04	31,385,958.94
无形资产摊销	3,916,745.07	1,264,181.58
长期待摊费用摊销	3,766,159.81	3,814,386.44
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）	427,130.76	-18,262.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	33,949,769.84	39,504,889.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,665,383.86	-814,205.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,122.17	-408,092.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-501,721.05	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,938,204.50	11,972,474.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	51,187,190.28	-66,671,096.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,409,452.26	32,504,286.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	151,705,641.69	119,356,315.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	133,771,377.07	60,849,446.15
减：现金的期初余额	60,849,446.15	22,044,973.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,921,930.92	38,804,472.75

2、本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	43,090,153.58
其中：湖北楚天舒药业有限公司	9,486,000.00
武汉双龙药业有限公司	33,604,153.58
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,615,622.58
其中：湖北楚天舒药业有限公司	615,288.64
武汉双龙药业有限公司	1,000,333.94
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	41,474,531.00

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	133,771,377.07	60,849,446.15
其中：库存现金	178,472.68	43,109.20

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	133,162,963.10	52,072,855.06
可随时用于支付的其他货币资金	429,941.29	8,733,481.89
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,771,377.07	60,849,446.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,830,035.28	银行承兑保证金、贷款保证金
应收票据	12,267,175.00	票据质押
固定资产	205,992,969.19	抵押借款、融资租赁
无形资产	30,100,974.01	抵押借款
在建工程	29,074,122.53	抵押借款

(四十七)外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	78.81	6.4936	511.76
其中：美元	78.81	6.4936	511.76
应收账款	5,730,381.73	6.4936	37,210,806.83
其中：美元	5,730,381.73	6.4936	37,210,806.83

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北楚天舒药业有限公司	9,486,000.00	51.00	购买	2015.7.31	同时满足控制权转移条	6,273,006.42	461,810.72

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉双龙药业有限公司	35,604,153.58	100.00	购买	2015.7.31	件日	11,956,253.72	-622,701.76

2、 合并成本及商誉

	楚天舒	双龙药业
合并成本	9,486,000.00	35,604,153.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,878,360.73	-37,596,479.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,607,639.27	73,200,632.73

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	楚天舒		双龙药业	
	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	615,288.64	615,288.64	1,750,595.94	1,750,595.94
应收款项	5,091,787.62	5,091,787.62	1,577,524.32	1,577,524.32
可供出售金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00		
存货	4,738,822.94	4,628,489.80	8,459,060.13	8,459,060.13
固定资产	16,873,767.53	16,362,261.88	27,961,059.86	22,291,974.81
在建工程	1,032,762.00	1,032,762.00		
无形资产	11,586,824.23	2,051,770.99	34,768,331.94	7,773,718.20
长期待摊费用	1,355,794.29	1,355,794.29		
负债：				
借款	9,000,000.00	9,000,000.00	39,500,000.00	39,500,000.00
应付款项	17,768,842.41	17,768,842.41	64,310,603.99	64,310,603.99
递延所得税负债	2,539,223.01		8,302,447.35	
净资产	13,486,981.83	5,869,312.81	-37,596,479.15	-61,957,730.59
减：少数股东权益	6,608,621.10	2,875,963.28		
取得的净资产	6,878,360.73	2,993,349.53	-37,596,479.15	-61,957,730.59

(二) 其他原因的合并范围变动

湖北同德堂药业有限公司于 2015 年 12 月 4 日设立全资子公司湖北同德堂食品有限公司，已于 2016 年 10 月 19 日注销，期间未开展经营活动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
湖北同德堂药业有限公司	罗田县经济开发区	罗田县经济开发区凤山大道 9 号	中药制剂研制、生产和销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北同源甜味制品有限责任公司	罗田县经济开发区	罗田县经济开发区	三氯蔗糖、尿囊素的生产和销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北新诺维化工有限公司	罗田县凤山镇经济开发区	罗田县凤山镇经济开发区	鸟嘌呤及中间体、维生素 B3 及中间体的生产和销售	100.00		设立
湖北宏源化学科技有限公司	武汉市武昌区	武汉市武昌区中南路 2-6 号	化工产品、机电产品、轻工纺织品等出口贸易	100.00		非同一控制下企业合并
罗田县宏源化工机械有限公司	罗田县凤山镇经济开发区	罗田县凤山镇义水北路 428 号	锅炉三级安装、维修	100.00		设立
湖北楚天舒药业有限公司	罗田县经济开发区	罗田县经济开发区	金银花露等饮品的研制、生产和销售	51.00		非同一控制下企业合并
武汉双龙药业有限公司	武汉市东西湖区	武汉市吴家山台商投资区	中药制剂的研制、生产和销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北同德堂食品有限公司	湖北省红安经济技术开发区	湖北省红安经济技术开发区	食品、饮料生产及销售		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北楚天舒药业有限公司	49%	226,287.25		6,834,908.35

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015 年 8-12 月			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
湖北楚天舒药业有限公司	6,273,006.42	461,810.72	461,810.72	-2,663,535.92

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业的会计处理方法
				直接	间接	
上海麦步医药科技有限公司	上海市	上海市闵行区新骏环路 188 号 10 幢 302 室	医药、生物技术开发	42.50		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海麦步医药科技有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	10,121,876.07	12,175,559.66
其中：现金和现金等价物	469,037.55	22,684.63
非流动资产	5,767,504.06	3,780,826.40
资产合计	15,889,380.13	15,956,386.06
流动负债	4,246,783.28	10,154,338.10
非流动负债		
负债合计	4,246,783.28	10,154,338.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,642,596.85	5,802,047.96
按持股比例计算的净资产份额	4,948,103.66	2,465,870.38
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	4,948,103.66	2,465,870.38

项目	上海麦步医药科技有限公司	
营业收入	17,000,494.31	9,733,009.72
财务费用	2,545.38	3,186.23
所得税费用	3,792,642.04	-3,046.48
净利润	5,840,548.89	874,059.44
综合收益总额	5,840,548.89	874,059.44

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阎晓辉	共同控制方
尹国平	共同控制方
廖利萍	共同控制方
段小六	董事
徐双喜	董事
刘展良	董事
雷高良	高级管理人员
邓支华	高级管理人员
肖拥华	高级管理人员
廖胜如	高级管理人员
丁志华	高级管理人员
程思远	高级管理人员
蔡晓红	与董事关系密切的家庭成员
俞建春	与董事关系密切的家庭成员
匡丽丹	与董事关系密切的家庭成员
张小红	与高级管理人员关系密切的家庭成员/
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	尹国平任董事

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海麦步医药科技有限公司	接受技术研发	3,800,000.00	2,025,000.00

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
湖北楚天舒药业有限公司	4,000,000.00	2015-11-25	2016-11-24	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹国平	20,000,000.00	2014-12-19	2017-12-18	否
徐双喜				
廖利萍				
雷高良				
刘展良				
段小六				
丁志华	30,000,000.00	2014-1-31	2017-1-30	否
阎晓辉				
尹国平				
徐双喜				
廖利萍				
尹国平				
徐双喜	12,000,000.00	2014-12-19	2017-12-18	否
廖利萍				
雷高良				
刘展良				
段小六				
程思远				
丁志华	50,000,000.00	2015-11-3	2018-11-2	否
尹国平				
徐双喜				
廖利萍				
雷高良				

刘展良				
段小六				
程思远				
丁志华				
湖北同源甜味制品有限公司				
武汉双龙药业有限公司				
尹国平	30,000,000.00	2015-1-14	2016-1-13	否
廖利萍				
尹国平	20,000,000.00	2015-11-13	2016-8-28	否
尹国平	25,000,000.00	2015-2-6	2016-2-5	否
尹国平				
廖利萍				
徐双喜	11,000,000.00	2015-9-29	2020-9-22	否
俞建春				
刘展良				
张小红				
尹国平				
廖利萍	49,000,000.00	2015-12-4	2020-9-22	否
徐双喜				
俞建春				
刘展良				
张小红				
尹国平				
廖利萍	20,000,000.00	2015-6-30	2016-6-28	否
徐双喜				
张小红				

关联担保情况说明：本公司及合并范围内子公司作为担保方的被担保对象均为合并范围内公司，无对外提供担保情况。

3、 关联方资金拆借

关联方	2014.12.31	2015 年度		2015.12.31
		本期拆入	本期偿还	
邓支华	490,000.00		490,000.00	
雷高良	480,000.00		480,000.00	
刘展良	2,880,000.00	500,000.00	3,380,000.00	
肖拥华	2,150,000.00	21,100,000.00	23,250,000.00	
徐双喜	1,000,000.00		1,000,000.00	
尹国平	2,702,587.00	1,017,000.00	3,719,587.00	

廖利萍		860,000.00	860,000.00	
廖胜如	100,000.00	1,150,000.00	1,250,000.00	
段小六	1,560,000.00		1,560,000.00	
匡丽丹	800,000.00		800,000.00	
丁志华	50,000.00		50,000.00	
罗田县中小企业信用担保有 限责任公司		35,000,000.00	35,000,000.00	
合计	12,212,587.00	59,627,000.00	71,839,587.00	

关联方	2015.12.31	2016 年 1-6 月		2016.6.30
		本期拆入	本期偿还	
罗田县中小企业信用担保有 限责任公司		21,000,000.00	21,000,000.00	
合计		21,000,000.00	21,000,000.00	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,069,022.10	1,977,018.40

5、 其他

项目	本期发生额	上期发生额
罗田县中小企业信用担保有限责任公司担保费	775,000.00	150,000.00
罗田县中小企业信用担保有限责任公司借款利息	67,500.00	21,250.00
个人关联方借款利息费用	702,688.96	594,089.63

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	上海麦步医药科技有 限公司			3,800,000.00	
其他应收 款					
	罗田县中小企业信用 担保有限责任公司	2,000,000.00	40,000.00	2,000,000.00	40,000.00
	刘展良			79,722.18	1,594.44
	雷高良			136,000.00	2,720.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	账目余额	
		2015.12.31	2014.12.31
其他应付款			
	段小六		1,791,405.44
	徐双喜		1,000,000.00
	雷高良		504,328.00
	尹国平		2,907,952.00
	邓支华		555,475.53
	刘展良		3,108,523.00
	廖胜如		100,000.00
	肖拥华		2,293,182.25
	匡丽丹		880,833.34
	丁志华		50,000.00

九、 承诺及或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十、 其他重要事项

截止 2016 年 4 月 16 日，本公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,400,803.07	100.00	3,120,219.92	3.27	92,280,583.15
其中：组合 1					
组合 2	95,400,803.07	100.00	3,120,219.92	3.27	92,280,583.15

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,400,803.07	100.00	3,120,219.92	3.27	92,280,583.15

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,595,784.88	100.00	2,568,454.61	2.63	95,027,330.27
其中：组合 1					
组合 2	97,595,784.88	100.00	2,568,454.61	2.63	95,027,330.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	97,595,784.88	100.00	2,568,454.61	2.63	95,027,330.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,102,148.32	1,782,042.97	2.00
1 至 2 年	5,060,093.45	506,009.35	10.00
2 至 3 年	649,395.47	324,697.74	50.00
3 至 4 年	408,479.83	326,783.86	80.00
4 至以上	180,686.00	180,686.00	100.00
合计	95,400,803.07	3,120,219.92	

2、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
天津中安药业有限公司	10,481,500.00	10.99	209,630.00
山西新宝源制药有限公司	8,440,955.78	8.85	168,819.12
DERETIL S.A.(-西班牙)	5,755,897.37	6.03	115,117.95

DONG HENG	2,521,359.22	2.64	50,427.18
华北制药股份有限公司物资供应分公司	2,245,053.53	2.35	44,901.07
合计	29,444,765.90	30.86	588,895.32

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,684,163.79	100.00	350,613.90	0.50	69,333,549.89
其中：组合 1	59,605,265.59	85.54			59,605,265.59
组合 2	10,078,898.20	14.46	350,613.90	3.48	9,728,284.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	69,684,163.79	100.00	350,613.90	0.50	69,333,549.89

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,730,399.85	100.00	1,224,487.11	1.56	77,505,912.74
其中：组合 1	57,058,753.09	72.47			57,058,753.09
组合 2	21,671,646.76	27.53	1,224,487.11	5.65	20,447,159.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	78,730,399.85	100.00	1,224,487.11	1.56	77,505,912.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,767,323.72	195,346.48	2.00
1 至 2 年	31,460.00	3,146.00	10.00
2 至 3 年	239,900.54	119,950.27	50.00
3 至 4 年	40,213.94	32,171.15	80.00
4 年以上			
合计	10,078,898.20	350,613.90	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来	59,605,265.59	57,058,753.09
备用金	4,841,830.81	1,452,332.86
采购保证金	2,905,089.26	2,122,728.02
担保保证金	2,017,500.00	11,386,700.00
投资保证金		5,520,000.00
其他	314,478.13	1,189,885.88
合计	69,684,163.79	78,730,399.85

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北同源甜味制品有 限责任公司	资金往来款	37,015,826.63	2 年以内	53.12	
湖北新诺维化工有限 公司	资金往来款	15,875,198.91	2 年以内	22.78	
湖北同德堂药业有限 公司	资金往来款	6,714,240.05	1 年以内	9.64	
陈世鑫	备用金	4,000,000.00	1 年以内	5.74	80,000.00
罗田县中小企业信用 担保有限责任公司	担保保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.87	40,000.00
合计		65,605,265.59		94.15	120,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	137,175,208.66		137,175,208.66	42,085,055.08		42,085,055.08
对联营企业投资	4,948,103.66		4,948,103.66	2,465,870.38		2,465,870.38
合计	142,123,312.32		142,123,312.32	44,550,925.46		44,550,925.46

1、对子公司投资

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北同德堂药业有限公司	19,115,519.00			19,115,519.00		
湖北同源甜味制品有限责任公司	1,969,536.08			1,969,536.08		
湖北新诺维化工有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北宏源化学科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
罗田县宏源化工机械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北楚天舒药业有限公司		9,486,000.00		9,486,000.00		
武汉双龙药业有限公司		85,604,153.58		85,604,153.58		
合计	42,085,055.08	95,090,153.58		137,175,208.66		

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
上海麦步医药科技有限公司	2,465,870.38			2,482,233.28				4,948,103.66		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	940,251,990.51	716,004,521.49	1,007,859,444.41	809,602,272.95
其他业务	3,418,254.59	2,206,122.10	7,076,203.57	4,037,774.03
合计	943,670,245.10	718,210,643.59	1,014,935,647.98	813,640,046.98

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,482,233.28	340,870.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	183,150.58	473,334.71
合计	2,665,383.86	814,205.09

1、按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
上海麦步医药科技有限公司	2,482,233.28	340,870.38
合计	2,482,233.28	340,870.38

2、可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	183,150.58	473,334.71
合计	183,150.58	473,334.71

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-427,130.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	

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）	3,872,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-452,838.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-499,180.49
少数股东权益影响额	-184,673.15
合计	2,308,477.19

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.66	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.99	0.19	0.19

说明：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。申报期存在资本公积转增股本的情况，详见本附注“五、(三十)股本”，因此，按调整后的股数对列报各期每股收益进行重新计算。

2014 年度利润	加权平均 净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.41	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	29.35	0.19	0.19

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

湖北省宏源药业科技股份有限公司董事会办公室

湖北省宏源药业科技股份有限公司
董 事 会
2016 年 4 月 18 日