

湖北省宏源药业科技股份有限公司

会计差错更正说明专项审核报告

信会师报字[2018]第 ZE10203 号

湖北省宏源药业科技股份有限公司

会计差错更正情况专项说明

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------------|-----|
| 一、 | 会计差错更正说明专项审核报告 | 1-2 |
| 二、 | 关于 2015 年、2016 年度前期会计差错更正的说明 | 1-3 |

会计差错更正说明专项审核报告

信会师报字[2018]第 ZE10203 号

湖北省宏源药业科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核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”)编制的《关于 2015 年、2016 年前期会计差错更正的说明》(以下简称“专项说明”)。

一、 管理层的责任

按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定编制专项说明是贵公司管理层的责任。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述专项说明发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据作出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、 审核结论

我们认为,贵公司管理层编制的专项说明如实反映了贵公司 2015 年度、2016 年度前期会计差错的更正情况。贵公司对相关会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年四月七日

湖北省宏源药业科技股份有限公司
关于 2015 年、2016 年度前期会计差错更正的说明

一、 会计差错更正的原因

(1) 2015 年至 2016 年间，由于湖北省内有危险废物质资公司换证无法接受危险废物的处置业务，公司拟计划自建焚烧炉处置，因此危险废物的处置费用在处置时计入成本费用，现按危险废物的产生年度进行追溯调整；(2) 2015 年存货盘点差错进行追溯调整。

二、 更正事项对 2016 年、2015 年财务状况及经营成果的影响。

| 资产负债表项目 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | | | 主要原因及性质 说明 |
|---------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 合并报表 | | | 母公司报表 | | | |
| | 更正前 | 更正后 | 影响 | 更正前 | 更正后 | 影响 | |
| 应交税费 | 22,356,056.31 | 21,025,567.11 | -1,330,489.20 | 20,443,409.59 | 19,112,920.39 | -1,330,489.20 | 原因及说明(1) (2) |
| 其他应付款 | 17,435,694.92 | 26,305,622.92 | 8,869,928.00 | 16,366,076.52 | 25,236,004.52 | 8,869,928.00 | 原因及说明(1) |
| 盈余公积 | 22,979,738.33 | 22,225,794.45 | -753,943.88 | 22,979,738.33 | 22,225,794.45 | -753,943.88 | 原因及说明(1) (2) |
| 未分配利润 | 178,759,782.61 | 171,974,287.69 | -6,785,494.92 | 206,680,194.77 | 199,894,699.85 | -6,785,494.92 | 原因及说明(1) (2) |
| 利润表项目 | 2016 年度 | | | | | | 主要原因及性质 说明 |
| | 合并报表 | | | 母公司报表 | | | |
| | 更正前 | 更正后 | 影响 | 更正前 | 更正后 | 影响 | |
| 营业成本 | 776,572,986.37 | 778,880,848.64 | 2,307,862.27 | 704,403,059.11 | 706,710,921.38 | 2,307,862.27 | 原因及说明(2) |
| 管理费用 | 100,799,066.84 | 102,096,739.09 | 1,297,672.25 | 77,042,318.50 | 78,339,990.75 | 1,297,672.25 | 原因及说明(1) |
| 所得税费用 | 14,018,132.51 | 13,477,302.33 | -540,830.18 | 14,789,810.33 | 14,248,980.15 | -540,830.18 | 原因及说明(1) (2) |

| 资产负债表项目 | 2015年12月31日 | | | | | | 主要原因及性质说明 |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| | 合并报表 | | | 母公司报表 | | | |
| | 更正前 | 更正后 | 影响 | 更正前 | 更正后 | 影响 | |
| 存货 | 142,751,044.10 | 145,058,906.37 | 2,307,862.27 | 114,535,902.94 | 116,843,765.21 | 2,307,862.27 | 原因及说明(2) |
| 应交税费 | 16,687,059.09 | 15,897,400.07 | -789,659.02 | 13,577,013.97 | 12,787,354.95 | -789,659.02 | 原因及说明(1)(2) |
| 其他应付款 | 41,098,250.20 | 48,670,505.95 | 7,572,255.75 | 35,340,091.97 | 42,912,347.72 | 7,572,255.75 | 原因及说明(1) |
| 盈余公积 | 14,464,367.40 | 14,016,893.95 | -447,473.45 | 14,464,367.40 | 14,016,893.95 | -447,473.45 | 原因及说明(1)(2) |
| 未分配利润 | 119,211,030.14 | 115,183,769.13 | -4,027,261.01 | 130,041,856.36 | 126,014,595.35 | -4,027,261.01 | 原因及说明(1)(2) |
| 利润表项目 | 2015年度 | | | | | | 主要原因及性质说明 |
| | 合并报表 | | | 母公司报表 | | | |
| | 更正前 | 更正后 | 影响 | 更正前 | 更正后 | 影响 | |
| 营业成本 | 768,547,034.88 | 766,239,172.61 | -2,307,862.27 | 720,518,505.86 | 718,210,643.59 | -2,307,862.27 | 原因及说明(2) |
| 管理费用 | 74,506,981.93 | 77,179,992.42 | 2,673,010.49 | 67,595,601.70 | 70,268,612.19 | 2,673,010.49 | 原因及说明(1) |
| 所得税费用 | 11,155,174.64 | 11,100,402.41 | -54,772.23 | 11,705,525.82 | 11,650,753.59 | -54,772.23 | 原因及说明(1)(2) |

三、会计差错更正事项对前期主要财务指标的影响

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

| | | | | | | |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|------|
| 加权平均净资产收益率(%) | 12.58 | 12.15 | -0.43 | 18.51 | 18.66 | 0.15 |
| 每股收益(元) | 0.19 | 0.18 | -0.01 | 0.20 | 0.20 | |

湖北省宏源药业科技股份有限公司



二〇一八年四月七日



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

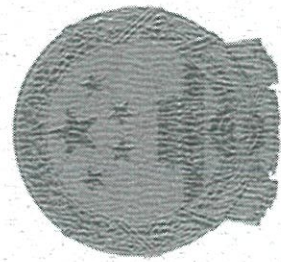
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2017 年 08 月 31 日



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

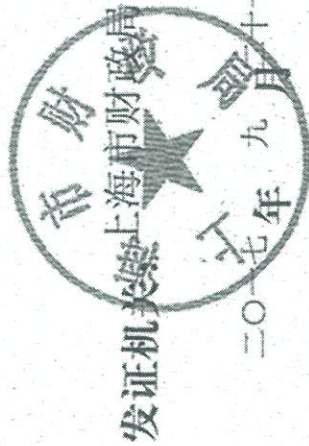
批准设立日期：2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书序号：NO. 025730

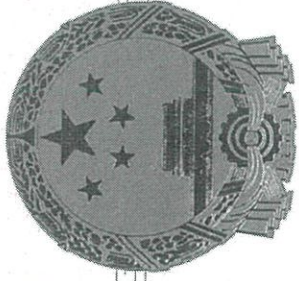
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请办理。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此印章在有效期内，不得作为其他用途。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所

证券期货相关业务许可证



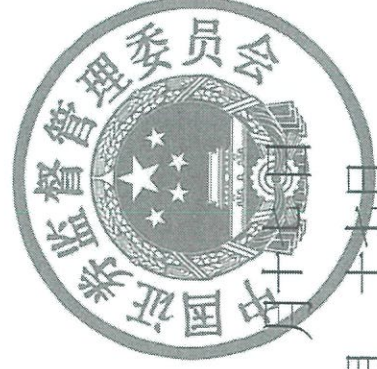
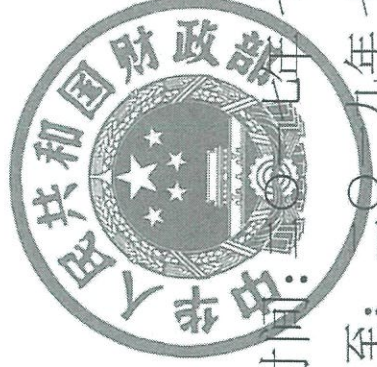
此证复印件不能作为报告附件使用，不能作为其他文书用

经财政部和中国证监会批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一〇年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



此证复印件不能作为报告附件使用，只能作为其他用途

姓名: 梁谦海
 Full name: 梁谦海
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-08-25
 Date of birth: 1979-08-25
 工作单位: 立信会计师事务所
 Work unit: 立信会计师事务所
 身份证号码: 420222197908250034
 Identity card No: 420222197908250034



年度检验登记
Annual Renewal Registration

梁谦海 420003204825
 2017年已通过
 湖北注册会计师协会



证书编号: 420003204825
 No. of Certificate: 420003204825
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Institute of CPAs
 发证日期: 2006年9月20日
 Date of Issuance: 2006.9.20



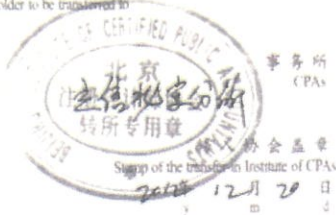
验证证书真实有效

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出: 立信税务师事务所, 2016.12.9

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废并办理补发手续。

转入: 立信税务师事务所, 2016.12.13

- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



此证复印件仅作为报告使用
附件不能作为他用

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 刘会锋 |
| Full name | 刘会锋 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 1978-02-28 |
| 出生日期 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Date of birth | 湖北分所 |
| 工作单位 | 41290219780228153K |
| Working unit | 身份证号码 |
| Identity card No. | |



检验登记
Annual Renewal Registration

310000061175



证书编号: 310000061175
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 03 日
Date of Issuance / /



验证证书真实有效