

证券简称：宏源药业

证券代码：831265

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

## 2017

## 公司年度大事记

1、公司“用流变相反应法制备六氟磷酸锂专利”被湖北省知识产权局授予“第九届湖北省专利优秀奖”；

2、2017年1月，公司首次取得黄冈市安全生产监督管理局许可的“氢氟酸的批发、储存”的《危险化学品经营许可证》；

3、2017年1月，公司“恒日”牌甲硝唑继续被湖北省质量强省工作委员会办公室和湖北省质量协会授予“湖北名牌产品”；

4、2017年2月，工商营业执照增加“氢氟酸批发、储存”的经营范围；

5、2017年2月，公司被续评为“中国AAAA级质量信用企业”；

6、2017年3月，公司完成了第二届董事、监事和高级管理人员的换届选举；

7、2017年4月，获黄冈市“2017（第八届）黄冈企业100强”；

8、2017年9月，获湖北省畜牧兽医局：《兽药生产许可证》和《兽药GMP证书》；

9、2017年9月，获黄冈市政府《科技型企业创新奖》；

10、2017年11月，“甲硝唑”产品获2017年湖北省医药行业“优质原料药产品品牌”；

11、2017年11月，获2017年湖北省医药行业“先进成长型企业”；

12、2017年11月，获2017年湖北省医药行业“生产企业十强”；

13、2017年11月，续获“湖北省高新技术企业”称号。

14、2017年获得了4项发明专利：（1）一种超高活性氟化锂的纯化方法，专利号：ZL201510714659.8；（2）一种铯、铷、磷修饰的电解银催化剂及其用途，专利号：201510937524.8；（3）天然沸石-二氧化钛-杂多酸三元复合催化剂及其制备方法和应用，专利号：201510910722.5；（4）一种尿囊素废水生产复合肥的方法，专利号：201510222655.8。

15、湖北省宏源药业科技股份有限公司与黄冈市信息与标准化所等单位联合申报的《工业用乙二醛水溶液》行业标准，被中华人民共和国工业和信息化部公告 2017年（第48号）评定为行业标准，成为行业标杆，标准编号：HG/T 5275-2017；标准的主要内容：本标准规定了工业用乙二醛水溶液的要求、试验方法、检验规则及标识、包装、运输和贮存，本标准适用于乙二醇经气相氧化而制备的工业用乙二醛水溶液；标注实施日期：2018-04-01。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	28
第六节 股本变动及股东情况.....	38
第七节 融资及利润分配情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	45
第九节 行业信息 .....	48
第十节 公司治理及内部控制.....	48
第十一节 财务报告 .....	54

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、宏源药业、宏源公司	指	湖北省宏源药业科技股份有限公司
弘愿基金会	指	湖北省弘愿慈善基金会，公司股东、发起人之一
同德堂药业	指	湖北同德堂药业有限公司，公司全资子公司
新诺维	指	湖北新诺维化工有限公司，公司全资子公司
同源甜味	指	湖北同源甜味制品有限责任公司，公司全资子公司
双龙药业	指	武汉双龙药业有限公司，公司全资子公司
化学科技	指	湖北宏源化学科技有限公司，公司全资子公司
化工机械	指	罗田县宏源化工机械有限公司，公司全资子公司
楚天舒药业	指	湖北楚天舒药业有限公司，公司控股子公司
麦步医药	指	上海麦步医药科技有限公司，公司参股子公司
万年福医药	指	湖北万年福医药有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	湖北省宏源药业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北省宏源药业科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北省宏源药业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	湖北省宏源药业科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《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	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	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	指	长江证券股份有限公司
律师、通力	指	通力律师事务所
立信、会计师	指	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。

公司负责人尹国平、主管会计工作负责人肖拥华及会计机构负责人（会计主管人员）文葆红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
安全生产与环保风险	<p>公司所属行业为医药制造业，产品以化学原料药、医药中间体、有机化学原料为主。公司生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等可能对环境造成一定影响；且生产过程涉及易燃易爆和危险化学品等物质，容易发生安全生产事故。随着环境保护问题日益得到重视，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，可能导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，从而在一定程度上影响公司的经营业绩。</p>
经营资质获取风险	<p>公司属医药制造企业，涉及原料药、医药制剂等的研制、生产和销售。根据国内医药行业的监管法规，公司生产经营需取得国家和省级药品监督管理部门颁发的相关资质证书，包括药品生产许可证、GMP 证书、药品注册批件等。公司目前已经依法取得了经营所需的相关资质文件，但未来若政府部门对资质和认证标准进行调整，或因企业自身原因导致无法取得业务开展所必需的经营资质，将对公司的生产经营产生较大影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主营甲硝唑原料药及医药中间体、有机化学原料，中药制剂、六氟磷酸锂的研发、生产和销售。</p> <p>公司甲硝唑原料药以及相关医药中间体、有机化学原料产品是化工生产甲硝唑反应链条上的相关产品或衍生物，乙二醇是公司该生产过程中的主要初始投入材料，也是公司报告期内采购的主要原材料。</p> <p>乙二醇属大宗石化产品，报告期内，公司乙二醇及其他主要原材料价格处于上升趋势，若继续上升，将会对公司净利润产生影响。</p> <p>公司生产研发的六氟磷酸锂是电解液成分最重要的组成部分，作为锂离子电池电解质，主要用于锂离子动力电池、锂离子储能电池及其他日用数码、照明系列锂电池等产品中。原材料主要为五氯化磷、氟化锂、无水氟化氢、液碱。公司目前已有成熟的六氟磷酸锂生产装置运行，五氯化磷、氟化锂、无水氟化氢三种主要原材料均有协议厂家，可保障原料的稳定供应。液碱为常规原材料，在湖北省内有相关生产厂家，可保障原料供应稳定。2017 年氟化锂、无水氟化氢价格处于上升趋势，若继续上升，也将会对公司净利润产生影响。</p>
产品价格波动风险	<p>报告期内，最主要的产品包括甲硝唑、乙醛酸、乙二醛、六氟磷酸锂等。公司甲硝唑的平均销售单价比上年同期增长了 7.33%，乙醛酸的平均销售单价比上年同期增长了 19.65%，乙二醛的平均销售单价比上年同期增长了 27.58%。</p> <p>公司产品六氟磷酸锂是锂离子电池用电解质，受新能源汽车的快速发展，需求增长过快，使得六氟磷酸锂供应紧张，导致 2016 年平均销价上涨到 320,038.91 元/吨。由于 2016 年六氟磷酸锂生产厂家扩产，使六氟磷酸锂的销价回落到 161,421.85 元/吨，下降幅度达 49.56%，对公司的收入和利润有一定的影响。</p>
商誉减值风险	<p>报告期末，公司资产总额 161,961.56 万元，其中商誉价值 7,025.82 万元，该等商誉主要系公司 2015 年 7 月收购双龙药业形成。双龙药业主营中药制剂的研发、生产和销售，在公司收购时，拥有 16 个药品批准文号，另有已取得临床批件的在研药品。医药制剂是公司业务发展的重点规划，公司将进一步加强</p>



	<p>该领域的投资，力争做大做强该类业务。</p> <p>公司将根据企业会计准则的规定，定期对商誉进行减值测试，如果双龙药业的盈利状况持续不能得到改善，可能出现计提资产减值的风险，并对公司当期净利润产生负面影响。</p>
税收优惠风险	<p>公司于 2014 年 10 月 14 日复审取得科技部、财政部、国家税务总局联合颁发《高新技术企业证书》，有效期 3 年。报告期内，公司减按 15% 税率计算缴纳企业所得税；公司产品经营涉及出口销售，出口销售涉及增值税免、抵、退的优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，或者公司不能如期通过高新技术企业资质复审，将会对公司经营业绩产生一定的影响。但公司 2017 申报了资料，进行高新技术企业重新认定，于 2017 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201742002188。</p>
申请恢复 CEP 证书的风险	<p>2015 年 12 月，欧洲药品监督管理局在现场检查中认为公司存在生产缺陷，涉及产品甲硝唑 CEP 证书（证书编号：CEP 2007-309-REV01）被暂停。暂停的原因是欧洲药品监督管理局检查期间，公司正在进行厂区搬迁活动，现场环境不符合相关要求。公司如果未能如期恢复 CEP 证书，将对公司针对欧盟的原料药产品的销售造成不利影响。目前，公司已经完成新厂区的搬迁工作，并于 2016 年 2 月向欧洲药品监督管理局提交了整改报告，现整改已完全到位。2017 年上半年，公司已提交重新欧盟认证的申请。公司于 2018 年 2 月顺利通过了欧洲药品监督管理局的 GMP 现场检查，检查结论是我公司甲硝唑原料药的生产质量管理符合欧盟 GMP 要求。按照欧洲药品监督管理局现场检查审批程序，预计我公司将于 2018 年 6 月份前后恢复甲硝唑 CEP 证书，同时甲硝唑原料药即可继续进入欧盟市场。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 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
办公地址	罗田县凤山镇义水北路 428 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘展良
职务	董事、董事会秘书
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	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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-01-21
挂牌时间	2014-11-04
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-271 化学药品原料药制造-2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂、六氟磷酸锂的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	352,749,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
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

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9142110073519634XF	否
注册地址	罗田县凤山镇义水北路 428 号	否
注册资本	352,749,600 元	否



## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
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

## 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	1,278,187,123.14	1,075,442,043.74	18.85%
毛利率%	19.73%	27.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,932,205.80	64,999,419.06	-49.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,784,933.12	74,199,757.48	-74.68%
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）	5.64%	12.15%	-
加权平均净资产收益率%（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）	3.22%	13.87%	-
基本每股收益	0.09	0.18	-50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,619,615,644.17	1,249,662,602.71	29.60%
负债总计	1,012,351,710.73	675,328,423.80	49.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	600,503,882.33	567,571,676.53	5.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.61	5.59%
资产负债率%（母公司）	58.81%	49.66%	-
资产负债率%（合并）	62.51%	54.04%	-
流动比率	0.73	0.82	-
利息保障倍数	2.38	3.88	-

#### 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	92,658,611.63	112,794,749.30	-17.85%
应收账款周转率	11.08	9.94	-
存货周转率	7.61	5.76	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.60%	-0.15%	-
营业收入增长率%	18.85%	7.21%	-
净利润增长率%	-49.28%	0.21%	-

## 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	352,749,600	352,749,600	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,092,092.95
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）	13,421,516.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,263,881.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>17,593,304.99</b>
所得税影响数	3,368,144.36
少数股东权益影响额（税后）	77,887.95
<b>非经常性损益净额</b>	<b>14,147,272.68</b>

## 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

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	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	22,356,056.31	21,025,567.11	16,687,059.09	15,897,400.07
其他应付款	17,435,694.92	26,305,622.92	41,098,250.20	48,670,505.95
盈余公积	22,979,738.33	22,225,794.45	14,464,367.40	14,016,893.95
未分配利润	178,759,782.61	171,974,287.69	119,211,030.14	115,183,769.13
利润表项目				
营业成本	776,572,986.37	778,880,848.64	768,547,034.88	766,239,172.61
管理费用	100,799,066.84	102,096,739.09	74,506,981.93	77,179,992.42
所得税费用	14,018,132.51	13,477,302.33	11,155,174.64	11,100,402.41
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)	1,249,662,602.71	1,249,662,602.71	1,249,257,082.46	1,251,564,944.73
负债合计(元)	667,788,985.00	675,328,423.80	735,375,182.18	742,157,778.91
归属于母公司所有者权益合计(元)	575,111,115.33	567,571,676.53	507,046,991.93	502,572,257.47
归属于母公司所有	68,064,123.40	64,999,419.06	64,877,201.67	64,566,825.68

者的净利润(元)				
资产负债率 (%)	53.44	54.04	58.87	59.30
净资产收益率(%)	12.58	12.15	18.51	18.66
每股收益(元)	0.19	0.18	0.20	0.20

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为医药制造业，主营原料药及医药中间体、有机化学原料，医药制剂、六氟磷酸锂的研发、生产和销售。

公司甲硝唑、苯酰甲硝唑原料药及医药中间体、有机化学原料产品是以乙二醇为主要初始投入物，化工生产甲硝唑反应链条上的相关产品或衍生物。公司自成立以来即从事该类产品的生产和销售，是公司的基础产品，是报告期内公司收入和利润的主要来源。目前，该产品主要包括甲硝唑、苯酰甲硝唑、2-甲基-5-硝基咪唑、乙醛酸、乙二醛等。

除该产品外，医药制剂和六氟磷酸锂也是公司重点发展的产品。医药制剂是公司进一步做大做强医药产业的业务拓展方向，是公司未来发展的重点规划。公司近几年通过自建或收购的方式，逐步发展了中药制剂类业务，目前规模相对较小。未来公司将通过研发等方式，逐步拓展西药制剂类业务，进一步增强公司医药产品的竞争能力。六氟磷酸锂是成熟的锂离子电池用电解质，公司基于化工技术基础及对锂离子电池的预期，于 2010 年拓展了该类业务。经过 6 年的培育，随着新能源汽车的产业政策引导和支持，该产品的市场价格在 2016 年出现了大幅上涨，成为了公司新的利润增长点。虽然 2017 年六氟磷酸锂产品随着各家企业新扩产能的逐渐释放，导致产品价格回落，但由于公司产能的提升，该产品依旧是公司利润的重要来源之一。

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，大别山试验区（黄冈）特色农产品研究中心以及湖北省氟化工工程技术研究中心，在武汉光谷国际生物城建立了武汉研发中心，在上海浦江高科技园区参股设立上海麦步医药科技有限公司从事药品、功能性食品等研发，形成了较完善的技术创新体系，在原料药、基础化学原料、功能性食品、新能源方面有多项自主知识产权和技术。拥有专利共 61 项，其中发明专利 37 项、实用新型专利 15 项、外观设计专利 9 项。

公司已创立多年，拥有一批经验丰富、创新能力强的专业技术人才、技术骨干、管理骨干和营销能手，有一个富有“团结、敬业、创新和发展”企业精神的核心管理团队，创造“宏源药业”品牌，成为国家高新技术企业。

公司已通过 GMP、ISO9001、ISO14001、ISO22000、KOSHER、HALAL 及 REACH 注册，取得药品生产许可证、药品注册批件、饮料（其它饮料类）全国工业产品生产许可证、安全生产许可证、排污许可证和自营进出口权等经营资质。

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、乙醛、环氧乙烷、硫酸、硝酸、氟化锂。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、永金化工投资管理有限公司、江西赣锋锂业股份有限公司、湖北永鑫化工贸易有限公司等。

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，并远销亚洲、欧洲、非洲、美洲等 40 多个国家和地区。目前，公司在武汉、上海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在印度、欧洲、俄罗斯、台湾等国家和地区注册认证。公司目前产品终端客户主要为制药企业、化工企业和锂电池材料企业。同时采用公司所在地大别山贫困地区丰富的、特有的中药材资源，进行深加工，实现产业扶贫，已发展成为湖北省农业产业化重点龙

头企业。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1. 公司业绩情况

2017 年，全球经济复苏仍然乏力，增长动力不足，经济全球化遇到波折，保护主义抬头，贸易和投资低迷，全球性挑战加剧世界经济不确定性。

2017 年中央经济工作会议确定我国经济总体指导思想是“稳中求进”，经济政策保持稳定性和连续性，用稳定的政策稳住市场预期。

在此宏观经济背景下，我公司坚定信心，围绕公司第六个“三年发展规划”的思路，积极地推进公司“巩固提升基础产业，重点发展药品、食品和能源产业，加快培植材料和锂电产业，适度发展化工产业”的发展战略。建立科学合理的人力资源管理体系，切实提高团队战斗力和执行力；完善现代企业管理体系和制度建设，规范管理，确保企业依法依规经营；不断提升产品质量水平，完善药品质量管理体系，扎实推进药品质量管理升级和 ISO 质量管理体系建设；加快产品转型升级和科技创新步伐，不断增强企业核心竞争力；创新营销理念，提高营销质量，不断追求利润最大化；实施资本营运，优化资源配置，扩大企业规模；处理好投资者关系，及时准确完整地做好信息披露工作；坚定不移地走上市发展之路，夯实基础管理工作。

#### (1) 业绩经营情况

报告期内，公司实现营业收入 12.78 亿元，较上年同期 10.75 亿元增长 20,274.50 万元，增幅 18.85%；归属挂牌公司股东的净利润 3,293.22 万元，较上年同期 6,499.94 万元减少 3,206.72 万元，减幅 49.33%。

截止报告期末，公司资产总额 161,961.56 万元，较上年末 124,966.26 万元增加 36,995.30 万元，增幅 29.60%；负债总额 101,235.17 万元，较上年末 67,532.84 万元增加 33,702.33 万元，增幅 49.91%；经营活动产生的现金流量净额 9265.86 万元，较上年同期 11,279.47 万元降低 2013.61 万元，降幅 17.85%。

#### 2. 2017 年重点完成的工作

(1) 通过露剂、合剂、糖浆剂（含中药提取物）GMP 认证；

(2) 加强信息化网络建设，改善办公环境，建设 ERP 系统，实现办公自动化，达到企业资源计划系统化、流程化管理，为公司快速反应、快速决策提供了管理平台；

(3) 年产 4000 吨六氟磷酸锂建设项目的土建主体工程全部完工，设备安装完成整个工程的

80%;

(4) 年产 5000 吨甲硝唑项目基建及设备安装基本建成;

(5) 完成非无菌原料药(地美硝唑)兽药 GMP 认证工作;

(6) 完成将母公司的药品制剂重组至全资子公司湖北同德堂药业有限公司;

(7) 公司于 2017 年 12 月份完成了与罗田县国土资源局 2016 年 10 月签订的老厂区《收回土地补偿协议书》,同时竞拍购买了位于罗田县义水北路北侧 1-01-1 号、1-01-2 号、1-01-3 号三块合计 110300.49 平方米面积的国有土地使用权,计土地价款为 10892.259 万元。

### 3. 加大研发投入,营造鼓励创新的公司环境

公司始终坚持规模化、国际化、品牌化战略,走产、学、研相结合的可持续发展道路,是湖北省创新企业。一是升级完善现有产品生产线,通过小改小革、工艺优化等措施,加大技术攻关力度,取得了明显成效,特别是甲硝唑系列产品通过技术攻关,消耗均有不同程度下降,减少废水的排放量;二是充分发挥氟化工工程技术研究中心、武汉研发中心、企业技术中心引领和创新作用,不断引进、研发(申报)新项目,2017 年研发投入 3993.41 万元,占营业收入的 3.12%;三是不断引进人才,充实研发队伍,2017 年新招收研究生 5 人、本科生 7 人;四是 2017 年申报专利 16 项,取得授权发明专利 4 项,现拥有专利总数 61 项。

### 4. 公司 2017 年知识产权及资质获得情况

(1) 公司的研发投入不断增加,2017 年获得了 4 项发明专利:

一种超高活性氟化锂的纯化方法,专利号:ZL201510714659.8;

一种铯、铷、磷修饰的电解银催化剂及其用途,专利号:201510937524.8;

天然沸石-二氧化钛-杂多酸三元复合催化剂及其制备方法和应用,专利号:201510910722.5;

一种尿囊素废水生产复合肥的方法,专利号:201510222655.8。

(2) 公司拓宽了经营范围,年 2017 年 1 月,公司首次取得黄冈市安全生产监督管理局许可的“氢氟酸的批发、储存”的《危险化学品经营许可证》;2017 年 9 月,公司首次取得湖北省畜牧兽医局许可非无菌原料药(地美硝唑)兽药的《兽药生产许可证》《兽药 GMP 证书》;

### 5. 公司 2017 年取得荣誉情况

(1) 公司“用流变相反应法制备六氟磷酸锂专利”被湖北省知识产权局授予“第九届湖北省专利优秀奖”;

(2) 2017 年 1 月,公司“恒日”牌甲硝唑继续被湖北省质量强省工作委员会办公室和湖北省质量协会授予“湖北名牌产品”;

(3) 2017 年 2 月,公司被续评为“中国 AAAA 级质量信用企业”;

(4) 2017 年 4 月,获黄冈市“2017(第八届)黄冈企业 100 强”;

(5) 2017 年 9 月,获黄冈市政府《科技型企业创新奖》;

(6) 2017 年 11 月,“甲硝唑”产品获 2017 年湖北省医药行业“优质原料药产品品牌”;

(7) 2017 年 11 月,获 2017 年湖北省医药行业“先进成长型企业”;

(8) 2017 年 11 月,获 2017 年湖北省医药行业“生产企业十强”;

(9) 2017 年 11 月,续获“湖北省高新技术企业”称号。

(10) 湖北省宏源药业科技股份有限公司与黄冈市信息与标准化所等单位联合申报的《工业用乙二醛水溶液》行业标准,被中华人民共和国工业和信息化部公告 2017 年(第 48 号)评定为行业标准,成为行业标杆,标准编号:HG/T 5275-2017;标准的主要内容:本标准规定了工业用乙二醛水溶液的要求、试验方法、检验规则及标识、包装、运输和贮存,本标准适用于乙二醇经气相氧化而制备的工业用乙二醛水溶液;标注实施日期:2018-04-01。



## （二） 行业情况

### 医药板块：

#### 1. 影响行业发展的有利因素

##### （1）全球人口数量增加，老龄化趋势明显，医药行业持续增长

随着生活质量和医疗水平的提高，全球人口死亡率逐渐降低，平均寿命逐年提高，全球人口老龄化趋势明显。据联合国人口基金会的统计及预测，至 2050 年，全球人口将会从目前的约 74 亿增加到 90 亿，届时全球 60 岁及以上的人口数量占全球总人口比例也将从目前的 11% 增至 22%。与此同时，民众健康意识的不断增强，种种因素使得全球医药行业保持高速增长的增长。

医药行业是世界各国重点发展的行业，同时也是世界经济中增长最快的行业之一。根据公开资料及中国产业研究中心的数据显示，2011-2016 年全球药品销售总额由 8,331 亿美元增长至 1.1 万亿美元，年均复合增长率约 6.3%，高于同期全球经济增长速度，并预测 2017-2021 年间全球药品销售金额年均复合增长率达到 4%-7%，至 2021 年全球药品市场将达到 1.5 万亿美元。

与此同时 2010-2016 年，我国医药工业销售收入从 12,072.7 亿元增长 29,635.86 亿元，年均复合增长率为 16.15%，医药工业销售收入占国内生产总值的比重已达 3.98%。我国已成为仅次于美国的全球第二医药市场。

##### （2）仿制药行业快速发展，原研药专利集中到期

由于仿制药的品质不逊于原研药，且价格低廉，故在第三世界国家备受推崇，发达国家也通过各种形式扶持仿制药产业，以提高药品的可及性并降低公众医疗和社保体系的支出。数据显示，2014 年至 2020 年七年内，有近 2,590 亿美元销售额的原研药专利到期。随着专利药的大量到期，尤其是许多“重磅炸弹”专利药物的到期，全球仿制药市场将迎来快速发展。2005 年全球医药市场中仿制药的市场份额仅为 20%，而到了 2014 年，这一数字已经提高到 39%，并且将继续保持增长的趋势。仿制药行业的快速增长将增加相关特色原料药和医药中间体的市场需求，并对原料药企业的研发、创新能力提出更高的要求。

##### （3）全球原料药和中间体产业转移的机遇

受全球医药市场快速发展的推动，在药品价格竞争激烈的背景下，出于成本控制的考虑，原料药和中间体产业有向具有成本优势的发展中国家转移的需要。而中国、印度等发展中国家由于具有较好原料药和中间体的技术基础，成为承接全球原料药转移的重点地区。

相对于发达国家而言，中国原料药和中间体生产的成本优势具有整体性的特征，不仅体现在原辅料、劳动力、制造设备、土地购置和厂房建造等硬性生产要素的较低投入，还体现在管理以及营销等软性经营要素方面的较少支出。国内企业的上述成本优势，与国内基础化工产业的相对成熟、劳动力供应的相对丰富以及常规制药设备的配套齐全等因素一起，构成了我国原料药和中间体产业参与全球市场竞争的核心竞争力。

##### （4）国内产业政策支持

医药产业是关系国计民生的行业，国家对医药产业尤其是化学药行业的支持力度不断加强，工业与信息化部《医药工业“十二五”发展规划》中提出，要加强具有自主知识产权的化学新药的开发，抓住一批临床用量大的产品专利到期的机遇，加快仿制药新产品开发；加强新工艺、新装备的开发与应用，提高制剂生产水平，培育新的具有国际竞争优势的特色原料药品种。工业与信息化部《医药工业“十三五”发展规划》中提出，把握产业技术进步方向，瞄准市场重大需求，大力发展生物药、化学药新品种、优质中药、高性能医疗器械、新型辅料包材和制药设备，加快各领域新技术的开发和应用，促进产品、技术、质量升级。

在药品开发方面，政府在“十三五”新药专项投入达 200 多亿，远高于“十一五”的 59 亿和“十二五”的 78 亿。自 2015 年以来，国家食品药品监督管理局（CFDA）对药物审

评做了系统性，力度空前的改革。

针对既有问题，重建了审评制度，对化药分类进行了改革（2016 年 3 月），推出了仿制药一致性评价（2016 年 3 月），实施了优先审评（2016 年 2 月），加快了药品审评速度（2016 年 2 月），推出了新药上市持有人制度（2016 年 6 月）、新药临床试验多中心同步开展等一系列支持性政策，鼓励创新药品的开发，提高药品的质量标准，为创新药物研发提供了良好的发展环境，激励药企加大新药研发的投入，截止 2017 年 11 月 30 日，我国近年来新药申报和创新药申报数量大幅增长。

在保健品食品方面，CFDA 要求保健品申报必须提交功效、安全评价及质量可控证明材料，提高了保健品食品的安全。在医疗器械方面也提出了框架性文件《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新意见》。国家及制药企业对创新药研发的重视、支持和资金投入，推动了我国临床前 CRO 行业的进一步发展。

## 2、影响行业发展的不利因素

### (1) 人民币升值

由于 2017 年下半年以来人民币的不断升值，我国医药企业相关原料药出口的利润受到一定的影响。而随着人民币升值趋势的延续，必将进一步影响我国原料药出口的市场竞争力。

### (2) 环保法规日趋严格

随着国民环保意识的不断增强，我国相关环保法规提必将日趋严格，受此影响，我国的医药企业也将面临着一定的考验。

### (3) 人力成本逐年增加

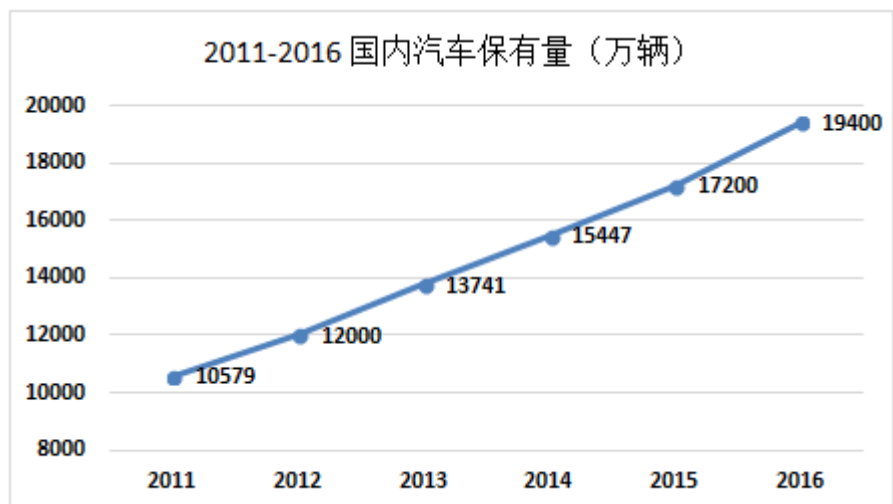
医药行业人才培养周期较长，总体来说国内相关人才储备不足。近年来，由于行业的迅速发展，使得人才供应短缺，人才竞争激烈，对公司业务增长形成一定压力。同时由于人才竞争及生活成本大幅提高的原因，人力成本也大幅提升，对公司的利润增长带来一定影响。

## 六氟磷酸锂板块：

### 1. 影响行业发展的有利因素

(1) 国民收入的提高，消费者环保意识的增强，将会使得更多的人选择电动汽车等更加环保的出行代步工具。

随着民众消费能力的增强，国内汽车的保有量以 10% 以上的增速逐年增长。在改善人们出行条件的同时，汽车尾气也使我国的城市大气污染日趋严重，特别是在一些人口稠密、交通拥挤已经让很多居民到了深恶痛绝的地步。而生活方式的惯性又让人们离不开汽车这样的交通工具。近年来，媒体对大气环保的关注极大地促进了社会环保意识的提高，而随着社会环保意识的逐渐提高，民众对新能源汽车等新能源产品的购买意愿也将逐渐增强。相比于传统的燃油汽车，越来越多的民众更愿意购买新能源汽车。



2017 年中国新能源汽车产量 81.13 万辆，同比增长 56%。其中新能源乘用车产量 55.16 万辆，同比增长 70.92%；新能源客车产量 10.52 万辆，同比下降 22.22%；新能源专用车产量 15.45 万辆，同比增长 152.49%。展望 2018 年，虽然补贴在逐渐退坡，但整个行业的市场化导向也在加强，2018 年我国新能源汽车产销量超过百万辆将是大概率事件。

（2）国家政策的持续推动，将加快新能源汽车的发展，由此带来的是整个产业的蓬勃发展。

近年来，国家针对新能源汽车产业相关促进政策密集出台。先后发布了《节能与新能源汽车技术路线图》、《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》、《新能源汽车生产企业及产品准入管理规定》等政策，为我国新能源汽车产业的发展创造了良好的政策环境。在政策的推动下，我国新能源汽车产业发展步伐加快，产业规模实现了快速增长。

预计“十三五”期间，国内新能源汽车产业将进入关键快速发展时期，而汽车产业升级、环境保护以及能源安全等因素成为新能源汽车市场发展的主要推手。目前，新能源汽车产业已经得到美国、日本和欧盟等主要国家政府的政策支持。

2016 年 12 月 19 日，国务院正式发布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，明确提出，要推动新能源汽车产业快速壮大，构建可持续发展新模式。加速构建规范便捷的基础设施体系等重点方向。这将从技术水平、产业规模、体系架构、配套设施、市场规模等方面为锂电池产业的快速健康发展提供了长期利好的环境。

随着时间的推移，各国纷纷制定禁售内燃机汽车的时间表：2016 年 6 月，德国：到 2030 年，德国将禁止出售传统内燃机汽车，达到新车零排放的目标。2016 年 8 月，荷兰：酝酿从 2025 年全面禁止销售汽油和柴油汽车。2017 年 6 月，印度：2030 年禁售燃油车，只能卖电动车。2017 年 7 月，英国：计划提高环境污染税征收额度，并承诺到 2040 年前，禁止生产使用所有新的柴油和汽油发动汽车。2017 年 7 月，法国：为治污染下狠心，2022 年终止燃煤发电，2040 年不再出售柴油和汽油车型。2017 年 9 月，中国：工信部启动相关研究，制订停止生产销售传统能源汽车的时间表。这些政策的出台将加快为新能源汽车产业的发展。

近日两会期间工信部长苗圩在接受央视采访时表示：关于我国取消燃油车的时间表，正在研究。但现阶段比这件工作更重要的是，要抓紧确定我国新能源汽车在 2020 后的占比。我们确定了 2019 年要占到 8%，2020 年要占到 10%。

科技的发展将催生大量的新产品增加锂电池的应用领域。

可以预见风光发电配套的电力储能市场逐步打开；智能平衡车的销量将超越电动自行车和踏板车；未来机器人的大量普及也将是锂电池的另一大市场。

## 2、影响行业发展的不利因素

## (1) 六氟磷酸锂价格下滑

受到新增产能陆续释放、动力电池企业成本压力向上游材料企业传导及市场竞争激烈等多重因素影响,2017年六氟磷酸锂的平均销售价格从2016年的32万元/吨降至16万元/吨,毛利下滑也成为行业普遍现象,由此拖累相关企业业绩。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	122,333,174.72	7.55%	53,366,810.05	4.27%	129.23%
应收账款	113,834,813.70	7.03%	105,792,480.09	8.47%	7.60%
存货	140,721,193.64	8.69%	125,534,212.91	10.05%	12.10%
长期股权投资	4,608,506.43	0.28%	4,913,011.06	0.39%	-6.20%
固定资产	570,115,429.54	35.20%	604,654,717.62	48.39%	-5.71%
在建工程	182,100,456.18	11.24%	41,790,607.02	3.34%	335.74%
短期借款	250,115,211.59	15.44%	172,000,000.00	13.76%	45.42%
长期借款	249,651,761.69	15.41%	128,242,416.71	10.26%	94.67%
资产总计	1,619,615,644.17	-	1,249,662,602.71	-	29.60%

## 资产负债项目重大变动原因：

货币资金增加，主要是其他货币资金同比增加 4856 万元，原因是公司采购业务量增大，公司采用银行承兑付款方式的应付票据量加大，导致存入银行承兑保证金的增加。  
 在建工程增加，主要是本年度新建年产 4000 吨六氟磷酸锂和年产 5000 吨甲硝唑项目未完工。  
 短期借款增加，主要原因是业务规模扩大，增加了银行贷款，补充生产经营所需资金。  
 长期借款增加，主要原因是为工程建设所需资金增加了银行借款。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,278,187,123.14	-	1,075,442,043.74	-	18.85%
营业成本	1,026,037,010.12	80.27%	778,880,848.64	72.42%	31.73%
毛利率%	19.73%	-	27.58%	-	-
管理费用	105,751,122.44	8.27%	102,096,739.09	9.49%	3.58%

销售费用	69,978,150.47	5.47%	59,758,939.83	5.56%	17.10%
财务费用	35,440,620.18	2.77%	28,382,255.83	2.64%	24.87%
营业利润	37,409,752.95	2.93%	88,821,319.09	8.26%	-57.88%
营业外收入	7,491,215.27	0.59%	3,256,189.49	0.30%	130.06%
营业外支出	6,615,006.08	0.52%	13,673,193.16	1.27%	-51.62%
净利润	32,929,754.53	2.58%	64,927,013.09	6.04%	-49.28%

### 项目重大变动原因：

营业收入同比增长 20,274.50 万元，增幅 18.85%，主要是甲硝唑、苯酰甲硝唑、2-甲基-5-硝基咪唑、乙醛酸等医药中间体及原料药同比增长 11,354.88 万元，增幅达到 55.98%；乙二醛、甲酰胺、草酸等有机化学原料同比增长 6,220.61 万元，增幅为 21.46%。

营业成本同比增加 24,715.62 万元，主要原因：1.原材料采购价格上涨导致；2.部分产品同比产销量的增加导致营业成本的增加。

营业利润同比减少 5,141.16 万元，主要是营业成本增长额大于营业收入增长额 4,441.12 万元。

营业外收入增加：主要是本年度政府补助增加及技术转让获得的补偿金。

营业外支出减少：主要原因是上年因老厂区搬迁，设备报废损毁较多，本年报废相对较少。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,273,032,100.78	1,071,563,811.79	18.80%
其他业务收入	5,155,022.36	3,878,231.95	32.92%
主营业务成本	1,024,161,657.60	776,602,763.81	31.87%
其他业务成本	1,875,352.52	2,278,084.83	-17.68%

其他业务收入增加：主要是出售废旧设备收入同比增加和技术服务收入增加。

### 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	719,929,477.80	56.32%	601,998,977.73	55.98%
有机化学原料	288,621,714.39	22.58%	230,797,346.32	21.46%
中药制剂	62,766,452.79	4.91%	44,938,419.85	4.18%
新能源	156,506,554.24	12.24%	152,876,828.96	14.22%
食品及饲料添加剂	45,207,901.56	3.54%	40,952,238.93	3.81%
合计	1,273,032,100.78		1,071,563,811.79	



医药中间体及原料药收入增长，主要原因是甲硝唑、乙醛酸、苯酰甲硝唑、2-甲基-5-硝基咪唑、迪咪唑等产品收入的同比增长。

有机化学原料收入增长，主要由于乙二醛、甲酰胺、草酸等产品售价增长。

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
内销	1,095,177,310.73	85.68%	915,667,334.01	85.14%
出口	177,854,790.05	13.91%	155,896,477.78	14.50%
合计	1,273,032,100.78		1,071,563,811.79	

#### 收入构成变动的的原因：

本年度收入同比增长主要得益于内销收入同比增长 17,950.99 万元。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	96,331,494.29	7.54%	否
2	嘉兴市中华化工有限责任公司	55,724,111.71	4.36%	否
3	普洛药业股份有限公司	35,102,354.02	2.75%	否
4	大连德元化工有限公司	34,502,472.65	2.70%	否
5	AARTI DRUGS LIMITED (-印度)	29,813,013.28	2.33%	否
	合计	251,473,445.95	19.68%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	永金化工投资管理有限公司	250,419,531.23	27.99%	否
2	中国石化化工销售有限公司华中分公司	105,016,065.52	11.74%	否
3	国网湖北省电力公司黄冈供电公司	46,194,395.58	5.16%	否
4	江西赣锋锂业股份有限公司	38,833,333.33	4.34%	否
5	湖北永鑫化工贸易有限公司	24,618,400.56	2.75%	否
	合计	465,081,726.22	51.98%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	92,658,611.63	112,794,749.30	-17.85%
投资活动产生的现金流量净额	-225,115,801.67	-175,961,328.22	-27.93%
筹资活动产生的现金流量净额	153,064,350.83	-33,056,031.61	

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少的原因：主要是购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费以及支付的其他与经营活动有关的现金都在增加。

投资活动产生的现金流量净额增加的原因：主要是本年工程项目建设投入增大及新增购置土地。

筹资活动产生的现金流量净额增加的原因：主要是本年为工程建设需要以及业务扩展需要而增加的借款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、湖北同德堂药业有限公司注册资本 1000 万元，持股比例 100%，主营业务中药制剂研制、生产和销售，总资产 6480.36 万元，净资产 839.18 万元，营业收入 1538.95 万元，净利润-523.14 万元；

2、湖北同源甜味制品有限责任公司注册资本 2941 万元，持股比例 100%，主营业务三氯蔗糖、尿囊素、叶酸的生产和销售，总资产 3665.76 万元，净资产-2456.92 万元，营业收入 533.66 万元，净利润-924.24 万元；

3、湖北新诺维化工有限公司注册资本 2000 万元，持股比例 100%，主营业务鸟嘌呤及中间体、维生素 B3 及中间体的生产和销售，总资产 4745.38 万元，净资产 1296.50 万元，营业收入 6097.30 万元，净利润-180.41 万元；

4、湖北宏源化学科技有限公司注册资本 1000 万元，持股比例 100%，主营业务化工产品、机电产品、轻工纺织品等出口贸易，总资产 890.99 万元，净资产 888.54 万元，营业收入 435.61 万元，净利润-56.83 万元；

5、罗田县宏源化工机械有限公司注册资本 100 万元，持股比例 100%，主营业务锅炉三级安装、维修（未实际开展业务），总资产 96.40 万元，净资产 96.40 万元，营业收入 0 万元，净利润 0.06 万元；

6、武汉双龙药业有限公司注册资本 6000 万元，持股比例 100%，主营业务中药制剂的研制、生产和销售，总资产 7672.27 万元，净资产 1399.03 万元，营业收入 4390.52 万元，净利润 242.08 万元；

7、湖北万年福医药有限公司注册资本 500 万元，持股比例 100%，主营业务药品经营、食品经营，总资产 326.83 万元，净资产-249.65 万元，营业收入 639.06 万元，净利润-123.78 万元；



8、湖北楚天舒药业有限公司注册资本 900 万元，持股比例 51%，主营业务金银花露等饮品的研制、生产和销售，总资产 5235.80 万元，净资产 1379.60 万元，营业收入 3129.83 万元，净利润-0.50 万元；

9、上海麦步医药科技有限公司注册资本 500 万元，持股比例 42.50%，主营业务医药、生物技术开发，总资产 1076.65 万元，净资产 1050.53 万元，营业收入 707.02 万元，净利润-71.65 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因

#### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	由董事会批准	列示持续经营净利润本年金额 32,794,771.03；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(3)部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	由董事会批准	财务费用：2,346,666.50。
(4)与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	由董事会批准	其他收益：7,572,585.65 元。
(5)在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置	由董事会批准	营业外收入减少 7,572,585.65 元，重分类

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。		至资产处置收益。

## 2、重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司自成立以来认真履行社会责任，公司始终把公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置。通过各种途径保证员工合法权益，营造和谐的劳动关系；本着“以人为本、安全第一、保障健康、构建和谐”的宗旨开展生产经营活动，建立员工职业健康与安全生产管理的综合体系；对社会尽职尽责，对公司全体股东的权益尽力负责。

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好、维护每一项有益于社会、公司的工作。把“发展循环经济、引领绿色生产”作为不懈追求的目标，积极引进先进的工艺技术与设备、建设完善的排污设施，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

公司认真实践“为社会分担责任”的价值观，以工业经济的发展反哺农业，积极投身于“万企帮万村”精准扶贫活动，采取产业扶贫、结对帮扶和慈善捐助等有效途径振兴乡村经济，帮助农民增收致富。先后安置农村富裕劳动力 2000 余人就业，其中有 100 多个贫困户在公司就业后实现“脱贫摘帽”。同时，通过设立“慈善基金会”、“助学基金”，先后资助 1200 多困难学生和 800 多个贫困家庭，累计捐款 700 余万元。

## 三、持续经营评价

1、公司 16 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。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、安全生产与环保风险

##### 风险因素：

公司所属行业为医药制造业，产品以化学原料药、医药中间体、有机化学原料为主。公司生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等可能对环境造成一定影响；且生产过程涉及易燃易爆和危险化学品等物质，容易发生安全生产事故。随着环境保护问题日益得到重视，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，可能导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，从而在一定程度上影响公司的经营业绩。

##### 应对措施：

- 1) 严格遵守国家相关安全、环保法律法规，加强安全和环境保护的内部管理和控制，尽量避免相关事故的发生，减少对社会和公司的损害。
- 2) 重视安全和环境保护的资金投入，提升自身的安全和环保治理水平，减少环境污染。
- 3) 坚持隐患排查与整改相结合，建立安全事故应急预案体系。

#### 2、经营资质获取风险

##### 风险因素：

公司属医药制造企业，涉及原料药、医药制剂等的研制、生产和销售。根据国内医药行业的监管法规，公司生产经营需取得国家和省级药品监督管理部门颁发的相关资质证书，包括药品生产许可证、GMP 证书、药品注册批件等。公司目前已经依法取得了经营所需的相关资质文件，但未来若政府部门对资质和认证标准进行调整，或因企业自身原因导致无法取得业务开展所必需的经营资质，将对公司的生产经营产生较大影响。

##### 应对措施：

- 1) 严格遵守行业监管法律、法规，保证生产经营符合各项资质认定的条件；
- 2) 实时跟踪行业监管动态，针对可能发生的监管标准化，做到未雨绸缪；
- 3) 安排专人，并根据需要，成立由管理层领导的项目小组，负责证照的管理、更新工作。

#### 3、原材料价格波动风险

##### 风险因素：

公司主营原料药及医药中间体、有机化学原料，中药制剂、六氟磷酸锂的研发、生产和销售。

公司原料药以及相关医药中间体、有机化学原料产品是化工生产甲硝唑反应链条上的相关产品或衍生物，乙二醇是公司该生产过程中的主要初始投入材料，也是公司报告期内采购的主要原材料。

乙二醇属大宗石化产品，报告期内，公司乙二醇及其他主要原材料价格处于上升趋势，若继续上升，将会对公司净利润产生影响。

公司生产研发的六氟磷酸锂是电解液成分最重要的组成部分，作为锂离子电池电解质，主要用于锂离子动力电池、锂离子储能电池及其他日用数码、照明系列锂电池等产品中。原材料主要为五氯化磷、氟化锂、无水氟化氢、液碱。公司目前已有成熟的六氟磷酸锂生产装置运行，五氯化磷、氟化锂、无水氟化氢三种主要原材料均有协议厂家，可保障原料的稳定供应。液碱为常规原材料，在湖北省内有相关生产厂家，可保障原料供应稳定。2017 年氟化锂、无水氟化氢价格处于上升趋势，若继续上升，也将会对公司净利润产生影响。

##### 应对措施：

公司每月召开生产经营计划会，对乙二醇、环氧乙烷、液碱、硝酸、煤炭、氟化锂、无

水氟化氢等的市场进行研究分析，根据市场变化合理采购、贮存。

#### 4、产品价格波动风险

风险因素：

报告期内，最主要的产品包括甲硝唑、乙醛酸、乙二醛、六氟磷酸锂等。公司甲硝唑的平均销售单价比上年同期增长了 7.33%，乙醛酸的平均销售单价比上年同期增长了 19.65%，乙二醛的平均销售单价比上年同期增长了 27.58%，六氟磷酸锂的平均销售单价比上年同期降低了 49.56%。

公司产品六氟磷酸锂是锂离子电池用电解质，受新能源汽车的快速发展，需求增长过快，使得六氟磷酸锂供应紧张，导致 2016 年平均销价上涨到 320,038.91 元/吨。由于 2016 年六氟磷酸锂生产厂家扩产，使六氟磷酸锂的销价回落到 161,421.85 元/吨，下降幅度达 49.56%，对公司的收入和利润有一定的影响。

应对措施：

- 1) 加大技术研究力度，组织技术攻关，降低生产成本；
- 2) 根据原材料价格及时调整产品的库存量和售价；
- 3) 加快年产 4000 吨六氟磷酸锂的项目建设。该项目到报告期日，土建主体工程全部完成和设备安装完成整个工程 80%。

#### 5、商誉减值风险

风险因素：

报告期末，公司资产总额 161,961.56 万元，其中商誉价值 7,025.82 万元，该等商誉主要系公司 2015 年 7 月收购双龙药业形成。双龙药业主营中药制剂的研发、生产和销售，在公司收购时，拥有 16 个药品批准文号，另有已取得临床批件的在研药品。医药制剂是公司业务发展的重点规划，公司将进一步加强该领域的投资，力争做大做强该类业务。

公司将根据企业会计准则的规定，定期对商誉进行减值测试，如果双龙药业的盈利状况持续不能得到改善，可能出现计提资产减值的风险，并对公司当期净利润产生负面影响。

应对措施：

- 1) 加快新药临床试验的进度；
- 2) 解决生产过程中工艺产能不配套的问题；
- 3) 加大营销力度，提高产品的市场占有率。

#### 6、税收优惠风险

风险因素：

公司于 2014 年 10 月 14 日复审取得科技部、财政部、国家税务总局联合颁发《高新技术企业证书》，有效期 3 年。报告期内，公司减按 15% 税率计算缴纳企业所得税；公司产品经营涉及出口销售，出口销售涉及增值税免、抵、退的优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，或者公司不能如期通过高新技术企业资质复审，将会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：

- 1) 公司 2017 申报了资料，进行高新技术企业重新认定，于 2017 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201742002188；
- 2) 公司积极开拓国际认证，根据出口退税的相关政策及时调整产品售价。

#### 7、申请恢复 CEP 证书的风险

风险因素：

2015 年 12 月，欧洲药品质量管理局在现场检查中认为公司存在生产缺陷，涉及产品甲硝唑 CEP 证书（证书编号：CEP 2007-309-REV01）被暂停。暂停的原因是欧洲药品质量管理局检查期间，公司正在进行厂区搬迁活动，现场环境不符合相关要求。公司如果未能如期恢复 CEP 证书，将对公司针对欧盟的原料药产品的销售造成不利影响。

**应对措施：**

目前，公司已经完成新厂区的搬迁工作，并于 2016 年 2 月向欧洲药品监督管理局提交了整改报告，现整改已完全到位。2017 年上半年，公司已提交重新欧盟认证的申请。公司于 2018 年 02 月顺利通过了欧洲药品监督管理局的 GMP 现场检查，检查结论是我公司甲硝唑原料药的生产质量管理符合欧盟 GMP 要求。按照欧洲药品监督管理局现场检查审批程序，预计我公司将于 2018 年 6 月份前后恢复甲硝唑 CEP 证书，同时甲硝唑原料药即可继续进入欧盟市场。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	5,000,000	0

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------	----------	--------

			必要决策程序		
尹国平、廖利萍、徐双喜、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责任公司、武汉双龙药业有限公司	公司关联方为公司向远东国际租赁有限公司、签订《售后回租赁合同》提供担保；5000 万元。起止时间：2015. 11. 3-2018. 11. 2；	50,000,000.00	是	2016. 4. 18	2016-020
尹国平、廖利萍、徐双喜、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责任公司、武汉双龙药业有限公司	公司关联方为公司向远东国际租赁有限公司、签订《售后回租赁合同》提供担保；3000 万元。起止时间：2016. 4. 30-2019. 5. 5；	30,000,000.00	是	2016. 5. 11	2016-032
尹国平、廖利萍、徐双喜、雷高良、刘展良、段小六、	公司关联方为公司向君创国际融资租赁有限公司、签订《融资回租合同》提供担保；4945 万元。起止时间：2016. 11. 15-2019. 11. 20；	49,450,549.45	是	2016. 11. 8	2016-0750



程思远、 丁志华、 湖北同 德堂有 限公司、					
尹国平、 廖利萍、 徐双喜、 刘展良、 段小六、 雷高良、 程思远、 丁志华 湖北同 德堂药 业有限 公司、	公司关联方为湖北新诺维化工 有限公司向远东国际租赁有限 公司申请融资 2000 万元提供 保证, 起止时间: 2017. 11. 30-2020. 11. 30。	4, 500, 000. 00	是	2017. 11. 22	2017-100
尹国平、 廖利萍、	公司关联方为公司向武汉农村 商业银行黄冈分行申请固定资 产贷款 1800 万元提供担保, 起 止时间: 2016. 5. 13-2019. 4. 17。	18, 000, 000. 00	是	2016. 8. 22	2016-049
尹国平、 廖利萍、	公司关联方为公司向武汉农村 商业银行黄冈分行申请固定资 产贷款 2200 万元提供担保, 起 止时间: 2016. 3. 15-2019. 2. 1。	19, 000, 000. 00	是	2016. 4. 28	2016-025
尹国平、 徐双喜、 廖利萍、 雷高良、 刘展良、 段小六、 程思远、 丁志华、 邓支华、 肖拥华、 廖胜如、 俞建春、 张小红、 匡丽丹、 蔡晓红、 张丽、肖 丽华、刘 雪娇、张	公司关联方为公司向中国工商 银行股份有限公司黄冈罗田支 行申请贷款 1100 万元, 提供担 保; 起止时间: 2015. 9. 29-2020. 9. 22。	8, 750, 000. 00	是	2016. 4. 18	2016-020

桂峰、刘曙红					
尹国平、徐双喜、廖利萍、雷高良、刘展良、段小六、程思远、丁志华、邓支华、肖拥华、廖胜如、俞建春、张小红、匡丽丹、蔡晓红、张丽、肖丽华、刘雪娇、张桂峰、刘曙红	公司关联方为公司向中国工商银行股份有限公司黄冈罗田支行申请贷款 4900 万元,提供担保; 起止时间: 2015. 12. 4-2020. 9. 22。	39, 150, 000. 00	是	2016. 4. 18	2016-020
尹国平、徐双喜、廖利萍、雷高良、刘展良、段小六、程思远、丁志华、邓支华、肖拥华、廖胜如、俞建春、张小红、匡丽丹、蔡晓红、张丽、肖丽华、刘雪娇、张桂峰、刘曙红	公司关联方为公司向中国工商银行股份有限公司黄冈罗田支行申请贷款 4000 万元,提供担保; 起止时间: 2016. 6. 27-2020. 9. 22。	31, 900, 000. 00	是	2016. 5. 11	2016-033
尹国平、徐双喜、	公司关联方为公司向中国工商银行股份有限公司黄冈罗田支	130, 000, 000. 00	是	2017. 5. 19 2017. 8. 21	2017-042 2017-079

廖利萍、雷高良、刘展良、段小六、程思远、丁志华、邓支华、肖拥华、廖胜如、俞建春、张小红、匡丽丹、蔡晓红、张丽、肖丽华、刘雪娇、张桂峰、刘曙红	行申请贷款提供担保；起止时间：2017.6.30-2023.6.28。				
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六	公司关联方为公司向湖北罗田农村商业银行股份有限公司申请 4000 万元流动资金贷款提供担保；每次提款期 12 个月，循环期三年，起止时间：2017.9.28-2018.9.28。	13,000,000.00	是	2017.6.19	2017-047
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六	公司关联方为公司向湖北罗田农村商业银行股份有限公司申请 4000 万元流动资金贷款提供担保；每次提款期 12 个月，循环期三年，起止时间：2017.7.6-2018.7.6。	27,000,000.00	是	2017.6.19	2017-047
尹国平、廖利萍、徐双喜、湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司	公司关联方为公司向华夏银行股份有限公司黄冈分行申请 2000 万元流动资金贷款提供担保；起止时间：2017.7.11-2018.7.11。	20,000,000.00	是	2017.6.28	2017-054

尹国平、徐双喜、刘展良、肖拥华	公司向罗田县财政局承借的县域经济调度资金 3000 万元, 该款由中国建设银行股份有限公司罗田支行委托发放, 由罗田县中小企业信用担保有限责任公司提供担保, 关联方为该笔贷款向罗田县中小企业信用担保有限责任公司提供反担保; 起止时间: 2017. 8. 14-2018. 12. 10。	30, 000, 000. 00	是	2017. 8. 3	2017-072
尹国平、廖利萍	公司关联方为公司向中国光大银行股份有限公司武汉分行提供连带责任保证, 中国光大银行股份有限公司武汉分行为我公司向中国平安银行开具保函 5000 万元人民币, 平安银行股份有限公司向我公司提供 1500 万美元贸易额度; 起止时间: 2017. 10. 26-2018. 10. 26。	29, 257, 605. 80	是	2017. 8. 3	2017-072
尹国平、廖利萍	公司关联方为公司向中国光大银行股份有限公司武汉分行提供连带责任保证, 中国光大银行股份有限公司武汉分行为我公司向中国平安银行开具保函 5000 万元人民币, 平安银行股份有限公司向我公司提供 1500 万美元贸易额度; 起止时间: 2017. 11. 22-2018. 11. 22。	29, 257, 605. 79	是	2017. 8. 3	2017-072
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、程思远、丁志华 湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司	公司关联方为公司向远东国际租赁有限公司申请融资 4000 万元提供保证, 起止时间: 2017. 11. 30-2020. 11. 30。	10, 000, 000. 00	是	2017. 11. 22	2017-100

尹国平、刘展良、段小六、肖拥华	公司关联方为公司向罗田县中小企业担保有限责任公司提供保证，罗田县中小企业信用担保有限责任公司为公司向中国农业银行股份有限公司罗田县支行申请 2000 万元流动资金贷款提供担保；起止时间：2017.8.28-2018.8.27。	20,000,000.00	是	2017.8.3	2017-072
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	公司关联方为公司向招商银行股份有限公司黄冈分行申请综合授信 3500 万元提供担保；起止时间：2017.3.14-2018.3.14。	5,000,000.00	是	2017.1.16	2017-004
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	公司关联方为公司向招商银行股份有限公司黄冈分行申请综合授信 3500 万元提供担保；起止时间：2017.3.15-2018.2.27。	5,000,000.00	是	2017.1.16	2017-004
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	公司关联方为公司向招商银行股份有限公司黄冈分行申请综合授信 3500 万元提供担保；起止时间：2017.3.16-2018.2.9。	5,000,000.00	是	2017.1.16	2017-004
尹国平、廖利萍、徐双喜、雷高良、刘展良、段小六、程思远、丁志华、湖北同德堂有限公司、武汉双龙药业有限公司	公司关联方为公司向远东国际租赁有限公司申请委托贷款提供担保；起止时间：2016.11.30-2019.11.29；	21,242,416.71	是	2016.11.17	2016-086
尹国平、廖利萍、徐双喜、雷高良、刘展良、段小六、程思远、	公司关联方为公司向远东国际租赁有限公司申请委托贷款提供担保；起止时间：2017.1.11-2020.1.11；	34,515,972.21	是	2016.5.11	2016-032

丁志华、湖北同源甜味制品有限责任公司、武汉双龙药业有限公司					
尹国平、廖利萍	公司关联方为公司向君创国际融资租赁有限公司申请委托贷款提供担保；起止时间：2017.3.24-2020.3.24。	25,200,793.88	是	2017.3.13	2017-026
尹国平	公司关联方为武汉双龙药业有限公司向中国中信银行股份有限公司武汉分行申请借款2000万元提供连带责任保证；起止时间：2017.11.7-2018.5.7。	20,000,000.00	是	2017.11.3	2017-098
徐双喜	公司关联方为湖北楚天舒药业有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司罗田支行申请贷款提供担保，起止时间：2017.6.27-2018.6.26。	5,000,000.00	是	2017.6.19	2017-047
徐双喜	公司关联方为湖北楚天舒药业有限公司向中国建设银行股份有限公司罗田县支行申请贷款提供担保，起止时间：2017.11.10-2018.5.10。	4,000,000.00	是	2017.11.3	2017-098
<b>总计</b>	-	684,224,943.84	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司的偶发性关联交易是关联方为公司向金融机构申请贷款提供担保，关联担保的发生系贷款方的要求。2017 年度的偶发性关联交易担保的关联方未收取任何费用，不存在损害公司及关联方利益的情形，是合理、必须和真实的。公司借款有利于公司发展，提升公司的运营能力。

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度和持续到本年度已披露的承诺的履行情况如下：

1、董事、监事、高级管理人员：应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持

有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

该承诺持续到本年度处于正常履行状态。

2、控股股东及实际控制人：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

该承诺持续到本年度处于正常履行状态。

3、控股股东及实际控制人：自宏源药业股票进入全国股份转让系统挂牌之日起转让不超过直接或间接持有的宏源药业股份的三分之一，进入全国股份转让系统挂牌后第 13 个月至第 24 个月转让不超过直接或间接持有的宏源药业股份的三分之一。

该承诺持续到本年度处于正常履行状态。

4、实际控制人阎晓辉、尹国平、廖利萍以及持股 5%以上的股东徐双喜：签署了《非竞争承诺函》，承诺如下：

4.1 在承诺函签署之日，本人及本人直接或间接控制的子企业（宏源药业及其控股子公司除外，下同）均未生产、开发任何与宏源药业生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与宏源药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资于任何与宏源药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

4.2 在持有宏源药业 5%及以上股份期间，本人及本人直接或间接控制的子企业将不生产、开发任何与宏源药业生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与宏源药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资于任何与宏源药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

4.3 在持有宏源药业 5%及以上股份期间，如宏源药业进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人直接或间接控制的子企业将不与宏源药业拓展后的产品或业务相竞争；若与宏源药业拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的子企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到宏源药业经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

4.4 本人及本人直接或间接控制的子企业，将来面临或可能取得任何与宏源药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予宏源药业对该等投资机会或商业机会之优先选择权；

4.5 如承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向宏源药业赔偿一切直接和间接损失。

该条款中的承诺事项持续到本年度处于正常履行状态。

5、董事、监事、高级管理人员：（1）避免同业竞争的承诺（2）不存在重大违法违规的承诺（3）规范关联交易的承诺（4）关于公司社保和公积金的承诺。

该条款中的承诺事项持续到本年度处于正常履行状态。

6、公司实际控制人：若因公司在承兑汇票开具过程中的不规范行为导致股份公司遭受任何责任或处罚的，以及给股份公司造成任何损失的，均由其承担全部责任。

该承诺持续到本年度处于正常履行状态。

7、2016 年 3 月 25 日，公司再次出具承诺：自本承诺出具之日，本公司保证不再签发、开具缺乏交易背景的票据；（《关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司自律监管措施决定的公告》公告编号：2016-062）。



该承诺持续到本年度处于正常履行状态。  
本年度已披露的承诺事项均已履行。

#### (四) 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	64,383,983.36	3.98%	银行承兑汇票及贷款保证金
银行承兑汇票	质押	18,947,517.00	1.17%	票据质押
固定资产	抵押	319,215,108.17	19.71%	抵押借款、融资租赁
无形资产	抵押	56,969,329.48	3.52%	抵押借款
<b>总计</b>	-	459,515,938.01	28.38%	-

#### (五) 调查处罚事项

公告编号:2017-093

湖北省宏源药业科技股份有限公司（证券代码：831265，证券简称：宏源药业，以下简称“公司”）于2017年10月10日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）出具的《关于对湖北省宏源药业科技股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2017]72号）。现将相关情况公告如下：

##### 一、被监管事项

公司在申请首次公开发行股票并上市过程中，成本核算不规范，财务会计基础薄弱，留存危险废弃物处置不符合相关法律要求且未披露由此产生的处置费用对经营成果的影响。

##### 二、被采取监管措施

根据《首次公开发行股票并上市管理办法》（证监会令第122号）第四条有关规定，按照《首次公开发行股票并上市管理办法》第五十五条的有关规定，证监会对公司采取出具警示函的行政监督管理措施。

##### 三、公司说明及整改措施

公司接受中国证券监督管理委员会的监督管理措施，不申请行政复议或提起诉讼。

公司将尽快整改上述问题，并在财务会计基础管理薄弱环节加大整改和完善力度。公司在完成整改并符合上市条件后将择机重新申报IPO。

## 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

单位：股

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	150,542,175	42.68%	0	150,542,175	42.68%
	其中：控股股东、实际控制人	42,529,200	12.06%	-22,717,100	19,812,100	5.62%
	董事、监事、高管	40,491,675	11.48%	-11,632,100	28,859,575	8.18%
	核心员工	300,300	0.09%	-44,000	256,300	0.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	202,207,425	57.32%	0	202,207,425	57.32%
	其中：控股股东、实际控制人	150,782,100	42.74%	11,340,000	162,122,100	45.96%
	董事、监事、高管	193,807,425	54.94%	0	193,807,425	54.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		352,749,600	-	0	352,749,600	-
普通股股东人数		304				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阎晓辉	102,759,300	-11,377,100	91,382,200	25.91%	78,227,100	13,155,100
2	尹国平	64,155,000	0	64,155,000	18.19%	64,155,000	0
3	廖利萍	26,397,000	0	26,397,000	7.48%	19,740,000	6,657,000
4	徐	26,346,600	0	26,346,600	7.47%	19,759,950	6,586,650

	双喜						
5	湖北省弘愿慈善基金会	11,239,200	2,429,000	13,668,200	3.87%	0	13,668,200
<b>合计</b>		230,897,100	-8,948,100	221,949,000	62.92%	181,882,050	40,066,950

普通股前五名或持股 10%及以上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。尹国平为公司董事长，阎晓辉为公司副董事长。

徐双喜为公司董事、总经理。

湖北省弘愿慈善基金会的理事长为阎晓辉。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 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 6,415.50 万股的股份占公司股份总额的 18.19%，担任公司董事长；阎晓辉持有公司 9,138.22 万股的股份，占公司股份总额的 25.91%，担任公司副董事长；廖利萍持有公司 2,639.70 万股的股份，占公司股份总额 7.48%。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“湖北省优秀中国特色社会主义事业建设者”、“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、第五届、湖北省第十三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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/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	募集资金	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	募集资金用途是否变更
2015-08-20	2016-02-22	9.15	12,000,000	109,128,300	0	2	2	6	1	否

#### 募集资金使用情况：

公司上述股票发行事项中，募集资金用途均为补充流动资金，具体使用过程中，公司该等资金主要用于支付工资、支付税金、支付货款、偿还借贷、支付承兑保证金等，不存在变更募集资金使用用途的情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息	存续时间	是否
------	-----	------	----	------	----

			率%		违约
短期借款	农业银行罗田支行	20,000,000.00	5.655%	2017.8.28-2018.8.27	否
短期借款	招商银行黄冈支行	5,000,000.00	4.5675%	2017.3.14-2018.3.14	否
短期借款	招商银行黄冈支行	5,000,000.00	4.5675%	2017.3.15-2018.2.27	否
短期借款	招商银行黄冈支行	5,000,000.00	4.5675%	2017.3.16-2018.2.9	否
短期借款	华夏银行黄冈支行	20,000,000.00	6.090%	2017.7.11-2018.7.11	否
短期借款	罗田农村商业银行	27,000,000.00	7.200%	2017.7.6-2018.7.6	否
短期借款	罗田农村商业银行	13,000,000.00	7.200%	2017.9.28-2018.9.28	否
短期借款	武汉农村商业银行黄冈分行	9,135,845.25	6.175%	2017.10.31-2018.10.28	否
短期借款	武汉农村商业银行黄冈分行	20,864,154.75	6.175%	2017.11.14-2018.10.18	否
短期借款	中国建设银行罗田支行	30,000,000.00		2017.8.14-2018.12.10	否
短期借款	光大银行	29,257,605.80	2.300%	2017.10.26-2018.10.26	否
短期借款	光大银行	29,257,605.79	2.300%	2017.11.22-2018.11.22	否
短期借款	中信银行武汉分行	20,000,000.00	5.655%	2017.11.7-2018.5.7	否
短期借款	罗田楚农商村镇银行	2,600,000.00	8.640%	2017.2.28-2018.2.28	否
短期借款	罗田县邮政储蓄银行	5,000,000.00	7.395%	2017.6.27-2018.6.26	否
短期借款	罗田农村商业银行	5,000,000.00	4.350%	2017.5.3-2018.2.26	否
短期借款	中国建设银行罗田支行	4,000,000.00	5.655%	2017.11.10-2018.5.10	否
长期借款	中国工商银行罗田支行	4,922,000.00	7.700%	2015.9.29-2020.9.22	否
长期借款	中国工商银行罗田支行	22,098,000.00	5.230%	2015.12.4-2020.9.22	否
长期借款	中国工商银行罗田支行	17,980,000.00	5.320%	2016.6.27-2020.9.22	否
长期借款	中国工商银行罗田支行	38,461,538.46	5.390%	2017.6.29-2023.6.28	否

长期借款	中国工商银行罗田支行	48,076,923.08	5.390%	2017.7.4-2023.6.28	否
长期借款	中国工商银行罗田支行	38,461,538.46	5.390%	2017.9.20-2023.6.28	否
长期借款	武汉农村商业银行黄冈分行	18,000,000.00	6.180%	2016.5.13-2019.4.17	否
长期借款	武汉农村商业银行黄冈分行	14,000,000.00	6.180%	2016.3.15-2019.2.1	否
长期借款	上海华瑞银行	10,060,416.75	5.0648%	2016.11.30-2019.11.30	否
长期借款	上海华瑞银行	17,831,305.53	5.0916%	2017.1.11-2020.1.11	否
一年内到期的非流动负债	上海华瑞银行（远东）	16,684,666.68	5.092%	2017.1.11-2020.1.11	否
长期借款	上海华瑞银行	14,360,039.41	5.0916%	2017.3.24-2020.3.24	否
长期借款	罗田农村商业银行	5,400,000.00	9.360%	2017.11.2-2022.11.1	否
长期应付款-设备租赁	远东国际租赁有限公司	4,439,870.09	5.000%	2016.6.5-2019.5.5	否
长期应付款-设备租赁	远东国际租赁有限公司	6,814,754.78	5.614%	2017.11.30-2020.11.30	否
长期应付款-设备租赁	远东国际租赁有限公司	3,066,639.80	5.614%	2017.11.30-2020.11.30	否
长期应付款-设备租赁	君创国际融资租赁有限公司	15,945,917.38	5.200%	2016.12.20-2019.11.20	否
长期应付款-设备租赁	远东国际租赁有限公司	1,331,960.05	5.200%	2016.4.30-2019.4.30	否
一年内到期的非流动负债	中国工商银行罗田支行	34,800,000.00	5.230%	2015.9.29-2017.12.31	否
一年内到期的非流动负债	中国工商银行罗田支行	5,000,000.00	5.390%	2017.6.29-2023.6.28	否
一年内到期的非流动负债	农村商业银行黄冈分行	5,000,000.00	6.180%	2016.3.15-2017.12.31	否
一年内到期的非流动负债	上海华瑞银行（远东）	11,181,999.96	5.200%	2016.11.30-2019.11.30	否



一年内到期的非流动负债	上海华瑞银行（君创）	10,840,754.47	5.200%	2017.3.24-2020.3.24	否
一年内到期的非流动负债	罗田农村商业银行	600,000.00	9.360%	2017.11.2-2022.11.1	否
一年内到期的非流动负债	远东国际租赁有限公司	16,179,330.78	5.620%	2015.12.1-2018.11.30	否
一年内到期的非流动负债	远东国际租赁有限公司	10,286,686.82	5.000%	2016.6.5-2019.5.5	否
一年内到期的非流动负债	远东国际租赁有限公司	3,185,245.22	5.614%	2017.11.28-2021.1.2	否
一年内到期的非流动负债	远东国际租赁有限公司	3,086,006.99	5.200%	2016.4.30-2018.4.30	否
一年内到期的非流动负债	远东国际租赁有限公司	1,433,360.20	5.614%	2017.11.30-2020.11.30	否
一年内到期的非流动负债	君创国际融资租赁有限公司	16,551,992.03	5.200%	2016.12.20-2019.11.20	否
<b>合计</b>	-	666,196,158.53	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 利润分配情况****（一） 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

**（二） 利润分配预案**

适用 不适用

## 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	是否在公司领取薪酬
尹国平	董事长	男	57	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
阎晓辉	副董事长	男	46	硕士	2017.3.12-2020.3.11	否
徐双喜	董事、总经理	男	51	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
刘展良	董事、董事会秘书	男	51	专科	2017.3.12-2020.3.11	是
段小六	董事	男	52	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
邓支华	董事、副总经理	男	47	大专	2017.3.12-2020.3.11	是
杜守颖	独立董事	女	57	博士	2017.3.12-2020.3.11	是
谢青	独立董事	男	54	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
胡金锋	独立董事	男	50	博士	2017.3.12-2020.3.11	是
雷高良	监事会主席	男	52	硕士	2017.3.12-2020.3.11	是
李国新	监事会副主席	男	55	高中	2017.3.12-2020.3.11	是
胡云国	监事	男	42	中专	2017.3.12-2020.3.11	是
汪林涛	监事	男	47	大专	2017.3.12-2020.3.11	是
蔡泽宇	副总经理	男	45	硕士	2017.3.12-2020.3.11	是
程思远	副总经理	男	44	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
肖拥华	财务总监	男	40	大专	2017.3.12-2020.3.11	是
廖胜如	营销总监	男	40	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
丁志华	中药总监	男	44	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
董事会人数：						9
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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持	期末持有股票
----	----	----------	------	----------	--------	--------

					股比例%	期权数量
尹国平	董事长	64,155,000	0	64,155,000	18.19%	0
阎晓辉	副董事长	102,759,300	-11,377,100	91,382,200	25.91%	0
徐双喜	董事、总经理	26,346,600	0	26,346,600	7.47%	0
刘展良	董事、董事会秘书	7,192,500	-222,000	6,970,500	1.98%	0
段小六	董事	7,505,400	8,000	7,513,400	2.13%	0
邓支华	董事、副总经理	4,620,000	0	4,620,000	1.31%	0
雷高良	监事会主席	6,510,000	0	6,510,000	1.85%	0
李国新	监事会副主席	945,000	-64,000	881,000	0.25%	0
蔡泽宇	副总经理	420,000	23,000	443,000	0.13%	0
程思远	副总经理	2,520,000	0	2,520,000	0.71%	0
肖拥华	财务总监	6,033,300	0	6,033,300	1.71%	0
廖胜如	营销总监	2,772,000	0	2,772,000	0.79%	0
丁志华	中药总监	2,520,000	0	2,520,000	0.71%	0
<b>合计</b>	-	234,299,100	-11,632,100	222,667,000	63.14%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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	125	80
生产人员	1,262	1,569
销售人员	100	125
技术人员	262	206
财务人员	47	53
<b>员工总计</b>	<b>1,796</b>	<b>2,033</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	24

本科	141	148
专科	244	278
专科以下	1,392	1,583
员工总计	1,796	2,033

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、公司制定完善的薪酬福利政策，员工薪酬水平高于所在地区平均水平；
- 2、公司执行全方位培训方案，全员享受培训，保证员工素养逐步提升；
- 3、公司无需要承担费用的离退休员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘建刚	湖北同德堂药业有限公司副经理	256,300

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

公司所处行业与细分市场按照证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于 C27 医药制造业；按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于 C2710 一化学药品原料药制造；按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 C2710-制造业-化学药品原料药制造。公司主要产品为甲硝唑、乙醛酸、2-甲基-5-硝基咪唑、迪美唑、苯酰甲硝唑等，均属于医药中间体及原料药范畴，报告期占公司营业收入 56.32%，公司属于化学药品原料药制造行业。

## 第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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四年。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《股份公司章程（上市草案）》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《独立董事工作制度》《重大财务决策制度》《信息披露管理制度（上市修订稿）》《内部审计制度》《票据管理制度》《内幕信息知情人登记制度》《重大信息内部报告制度》《控股子公司管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》《募集资金管理办法》《募集资金管理办法（上市后适用）》《年度报告重大差错责任追究制度（上市后适用）》《审计委员会工作细则》《提名委员会工作细则》《战略委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《制度建设管理办法》《工程项目建设管理制度》《知识产权管理制度》《ERP 系统管理制度》等制度，重新修订《计量管理制度》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

报告期内公司章程修改三次：一、公司修改公司章程后，于 2017 年 2 月 7 日换发了《营业执照》。章程修改以下内容：第十三条 增加氢氟酸的批发，储存经营范围；二、公司修改公司章程后，于 2017 年 10 月 11 日换发了《营业执照》。章程修改以下内容：第十三条 经营范围：减少露剂、糖浆剂、片剂、合剂、颗粒剂（含中草药提取）生产、销售；同时全资子公司湖北省同德堂药业有限公司章程修改以下内容，增加露剂、糖浆剂、片剂、合剂、颗粒剂（含中草药提取）生产、销售，并于 2017 年 10 月 11 日换发了《营业执照》；三、公司修改公司章程后，于 2017 年 11 月 21 日换发了《营业执照》。章程修改以下内容：第十三条 经营范围：增加非无菌原料物（地美硝唑）的生产、销售。

## （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	16	审议通过选任公司第二届董事会专门委员会委员的议案、聘任公司高管人员、2016 年度利润分配预案、关于公司 2017 年半年度报告的议案、关于关联方拟为公司申请贷款提供担保的议案，制定了《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》《关于 2016 年度独立董事述职报告的议案》《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》《关于 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金

		<p>情况的专项审计说明的议案》《关于确认 2016 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》《关于 2016 年度财务决算的议案》《关于 2017 年独立董事津贴的议案》《关于 2017 年度财务预算的议案》 《关于确认会计差错更正对股改净资产影响的议案》 《关于内部控制制度自我评价报告的议案》 《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》 《关于公司终止首次公开发行股票并上市的应用并撤回申请文件的议案》《关于增加氢氟酸的批发、储存的经营范围，并修改公司章程的议案》 《关于更正&lt;2014 年年度报告&gt;及&lt;2014 年年度报告摘要&gt;的议案》《关于更正&lt;2015 年年度报告&gt;及&lt;2015 年年度报告摘要&gt;的议案》《关于将公司药物制剂中的露剂、糖浆剂、片剂、合剂、颗粒剂（含中草药提取）及与之相关的资产、业务与全资子公司湖北同德堂药业有限公司进行合并重组的议案》 《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》 《关于全资子公司湖北同德堂药业有限公司增加经营范围并修改公司章程的议案》 《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》 《关于公司拟竞拍购买国有土地使用权的议案》。</p>
监事会	5	<p>审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》《关于更正&lt;2014 年年度报告&gt;及&lt;2014 年年度报告摘要&gt;的议案》《关于更正&lt;2015 年年度报告&gt;及&lt;2015 年年度报告摘要&gt;的议案》 《关于 2016 年度监</p>



		事会工作报告的议案》《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》《关于 2017 年度财务预算的议案》《关于选举雷高良为公司监事会主席的议案》《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。
股东大会	10	审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》《关于增加氢氟酸的批发、储存的经营范围，并修改公司章程的议案》《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》《关于更正<2014 年年度报告>及<2014 年年度报告摘要>的议案》《关于更正<2015 年年度报告>及<2015 年年度报告摘要>的议案》《关于公司终止首次公开发行股票并上市的申请并撤回申请文件的议案》《将公司药物制剂中的露剂、糖浆剂、片剂、合剂、颗粒剂（含中草药提取）及与之相关的资产、业务与全资子公司湖北同德堂药业有限公司进行合并重组的议案》《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》《关于全资子公司湖北同德堂药业有限公司增加经营范围并修改公司章程的议案》《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》。

## 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。同时结合公司拟首次公开发行人民币普通股股票并上市修订和完善了相关制度。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。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司需根据证监会要求认真做好成本核算的管理工作，夯实会计基础，加快推进配套危废焚烧处理工程的建设。

### (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
杜守颖	16	16	0	0
谢青	16	16	0	0
胡金锋	16	16	0	0

#### 独立董事的意见：

独立董事对公司报告期内 16 次董事会所提出的议案未提出异议。

## 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

公司管理层对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评价 公司自成立以来，一直致力于内部控制制度的制定和完善，建立并逐步健全法人治理结构，建立了《重大财务决策制度》《财务管理制度》《内部审计制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易决策制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》《利润分配管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度(上市后适用)》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》等一系列内部控制制度并得到有效执行。公司管理层认为，公司已结合自身经营特点，制定了一系列内部控制规章制度，并得到有效执行，从而保证了公司经营管理的正常进行，进而确保了财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2016 年第一届董事会第十三次会议制定了公告编号为 2016-016《年度报告重大差错责任追究制度（上市后适用）》

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZE10628 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	上海市浦东区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018-04-24
注册会计师姓名	梁谦海、刘会锋
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审计报告

信会师报字[2018]第 ZE10628 号

湖北省宏源药业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖北省宏源药业科技股份有限公司（以下简称宏源药业）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏源药业 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏源药业，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

宏源药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏源药业 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估宏源药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏源药业的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但

目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏源药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏源药业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就宏源药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

2018 年 4 月 24 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	122,333,174.72	53,366,810.05

结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据	五（二）	71,438,241.33	69,908,993.67
应收账款	五（三）	113,834,813.70	105,792,480.09
预付款项	五（四）	8,280,272.83	4,519,077.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	7,659,719.24	7,959,720.17
买入返售金融资产			
存货	五（六）	140,721,193.64	125,534,212.91
持有待售资产			6,231,299.20
一年内到期的非流动资产		4,500,000.00	1,080,000.00
其他流动资产	五（七）	22,920,511.59	14,132,991.69
<b>流动资产合计</b>		491,687,927.05	388,525,585.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（八）	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五（九）	18,427,579.45	15,460,549.45
长期股权投资	五（十）	4,608,506.43	4,913,011.06
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	570,115,429.54	604,654,717.62
在建工程	五（十二）	182,100,456.18	41,790,607.02
工程物资		10,194,503.24	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	95,829,461.37	101,272,696.96
开发支出			
商誉	五（十四）	70,258,154.86	70,568,642.57
长期待摊费用	五（十五）	12,146,585.35	5,977,951.13
递延所得税资产	五（十六）	8,692,444.65	468,161.09
其他非流动资产	五（十七）	154,054,596.05	14,530,680.74
<b>非流动资产合计</b>		1,127,927,717.12	861,137,017.64
<b>资产总计</b>		1,619,615,644.17	1,249,662,602.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	250,115,211.59	172,000,000.00



向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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	五（十九）	83,198,131.20	23,000,000.00
应付账款	五（二十）	121,157,411.46	101,380,414.75
预收款项	五（二十一）	22,039,727.36	29,977,118.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十二）	18,966,160.40	12,408,464.25
应交税费	五（二十三）	12,956,712.68	21,025,567.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（二十四）	30,262,280.14	26,305,622.92
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	134,830,043.15	88,760,176.17
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>673,525,677.98</b>	<b>474,857,363.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十六）	249,651,761.69	128,242,416.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十七）	31,599,142.10	62,842,170.55
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	49,119,371.94	
递延所得税负债	五（二十九）	8,455,757.02	9,386,472.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>338,826,032.75</b>	<b>200,471,060.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,012,351,710.73</b>	<b>675,328,423.8</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十）	352,749,600.00	352,749,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（三十一）	20,621,994.39	20,621,994.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	27,081,019.59	22,225,794.45
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	200,051,268.35	171,974,287.69
归属于母公司所有者权益合计		600,503,882.33	567,571,676.53
少数股东权益		6,760,051.11	6,762,502.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>607,263,933.44</b>	<b>574,334,178.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,619,615,644.17</b>	<b>1,249,662,602.71</b>

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：文葆红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		109,955,957.16	37,741,378.11
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			
应收票据		60,447,106.71	65,199,415.16
应收账款	十四（一）	88,685,585.78	86,122,001.75
预付款项		6,965,167.91	3,586,293.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（二）	143,848,053.32	119,314,417.77
存货		117,153,066.47	98,441,233.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,500,000.00	1,080,000.00
其他流动资产		15,101,082.91	3,301,886.79
<b>流动资产合计</b>		<b>546,656,020.26</b>	<b>414,786,626.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		17,617,579.45	14,650,549.45

长期股权投资	十四（三）	134,640,156.26	134,944,660.89
投资性房地产		9,773,457.98	23,660,075.01
固定资产		425,125,521.70	474,038,777.37
在建工程		169,874,647.78	28,712,948.19
工程物资		10,194,503.24	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,400,067.39	57,439,476.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,482,843.95	5,568,517.17
递延所得税资产		8,661,700.24	376,606.50
其他非流动资产		153,727,411.58	12,101,623.23
<b>非流动资产合计</b>		<b>996,497,889.57</b>	<b>751,493,234.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,543,153,909.83</b>	<b>1,166,279,860.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		213,515,211.59	133,000,000.00
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		82,498,131.20	23,000,000.00
应付账款		85,711,300.12	70,998,655.74
预收款项		18,409,233.19	25,097,522.32
应付职工薪酬		15,759,402.49	10,264,023.90
应交税费		11,603,745.03	19,112,920.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,742,482.82	25,236,004.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		129,710,675.96	85,523,416.17
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>586,950,182.40</b>	<b>392,232,543.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		244,251,761.69	128,242,416.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		27,200,542.25	58,725,100.38
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		49,119,371.94	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		320,571,675.88	186,967,517.09
<b>负债合计</b>		907,521,858.28	579,200,060.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		352,749,600.00	352,749,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,209,705.83	12,209,705.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,081,019.59	22,225,794.45
一般风险准备			
未分配利润		243,591,726.13	199,894,699.85
<b>所有者权益合计</b>		635,632,051.55	587,079,800.13
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,543,153,909.83	1,166,279,860.26

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,278,187,123.14	1,075,442,043.74
其中：营业收入	五(三十四)	1,278,187,123.14	1,075,442,043.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,254,843,294.86	986,585,632.05
其中：营业成本	五(三十四)	1,026,037,010.12	778,880,848.64
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			
税金及附加	五(三十五)	8,063,461.18	8,203,833.05
销售费用	五(三十	69,978,150.47	59,758,939.83

	六)		
管理费用	五(三十七)	105,751,122.44	102,096,739.09
财务费用	五(三十八)	35,440,620.18	28,382,255.83
资产减值损失	五(三十九)	9,572,930.47	9,263,015.61
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(四十)	-304,504.63	-35,092.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-304,504.63	-35,092.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	6,797,843.65	
其他收益	五(四十二)	7,572,585.65	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,409,752.95	88,821,319.09
加：营业外收入	五(四十三)	7,491,215.27	3,256,189.49
减：营业外支出	五(四十四)	6,615,006.08	13,673,193.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,285,962.14	78,404,315.42
减：所得税费用	五(四十五)	5,356,207.61	13,477,302.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	一、	32,929,754.53	64,927,013.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润	二、		
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		32,929,754.53	64,927,013.09
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-2,451.27	-72,405.97
2.归属于母公司所有者的净利润		32,932,205.80	64,999,419.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,929,754.53	64,927,013.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,932,205.80	64,999,419.06
归属于少数股东的综合收益总额		-2,451.27	-72,405.97
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.09	0.18
(二) 稀释每股收益		0.09	0.18

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：文葆红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四 (四)	1,125,676,028.36	975,250,509.53
减：营业成本	十四 (四)	907,943,703.77	706,710,921.38
税金及附加		6,911,969.73	7,152,896.66
销售费用		53,463,806.70	46,933,094.06
管理费用		83,838,223.79	78,339,990.75
财务费用		32,028,331.33	23,187,075.13
资产减值损失		6,114,586.34	8,051,047.63
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）	十四 (五)	-304,504.63	-35,092.60

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-304,504.63	-35,092.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,328,999.41	
其他收益		7,305,048.06	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,704,949.54	104,840,391.32
加：营业外收入		7,490,292.82	2,867,789.73
减：营业外支出		1,417,518.63	11,370,195.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		54,777,723.73	96,337,985.15
减：所得税费用		6,225,472.31	14,248,980.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,552,251.42	82,089,005.00
（一）持续经营净利润		48,552,251.42	82,089,005.00
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		48,552,251.42	82,089,005.00
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		799,517,237.80	754,607,461.16
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		4,674,853.61	1,205,676.44
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	11,103,913.85	9,802,842.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		815,296,005.26	765,615,979.80
购买商品、接受劳务支付的现金		467,753,450.34	445,793,722.96
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		108,856,832.04	94,240,205.54
支付的各项税费		67,466,147.84	55,018,844.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	78,560,963.41	57,768,457.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		722,637,393.63	652,821,230.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		92,658,611.63	112,794,749.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,490,151.34	1,838,874.52
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	五（四十六）	55,030,724.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		98,520,875.34	1,838,874.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,636,677.01	175,335,049.79
投资支付的现金			137,612.60
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			2,327,540.35
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十		

	六)		
投资活动现金流出小计		323,636,677.01	177,800,202.74
投资活动产生的现金流量净额		-225,115,801.67	-175,961,328.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		528,807,571.15	387,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	149,431,080.00	118,295,608.30
筹资活动现金流入小计		678,238,651.15	505,395,608.30
偿还债务支付的现金		283,379,041.39	401,459,583.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,991,057.82	21,778,608.48
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	五（四十六）	221,804,201.11	115,213,448.10
筹资活动现金流出小计		525,174,300.32	538,451,639.91
筹资活动产生的现金流量净额		153,064,350.83	-33,056,031.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-203,529.07	-3,206.90
五、现金及现金等价物净增加额		20,403,631.72	-96,225,817.43
加：期初现金及现金等价物余额		37,545,559.64	133,771,377.07
六、期末现金及现金等价物余额		57,949,191.36	37,545,559.64

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：文葆红

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		691,730,866.39	666,462,022.18
收到的税费返还		4,500,269.62	1,083,830.29
收到其他与经营活动有关的现金		9,344,570.64	8,331,857.75
经营活动现金流入小计		705,575,706.65	675,877,710.22
购买商品、接受劳务支付的现金		411,295,861.76	397,696,207.80
支付给职工以及为职工支付的现金		87,710,658.78	74,650,453.84
支付的各项税费		59,606,051.50	47,597,331.12
支付其他与经营活动有关的现金		62,447,438.13	46,701,358.84
经营活动现金流出小计		621,060,010.17	566,645,351.60
经营活动产生的现金流量净额		84,515,696.48	109,232,358.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,740,946.82	187,582.11
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		55,030,724.00	33,385,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>93,771,670.82</b>	<b>33,572,582.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,309,903.12	162,299,122.16
投资支付的现金			3,867,612.60
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			77,537,310.23
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>317,309,903.12</b>	<b>243,704,044.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-223,538,232.30</b>	<b>-210,131,462.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		481,207,571.15	342,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		205,103,918.62	106,320,608.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>686,311,489.77</b>	<b>448,920,608.30</b>
偿还债务支付的现金		239,379,041.39	339,959,583.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,144,317.36	18,125,475.64
支付其他与筹资活动有关的现金		266,211,176.75	94,772,260.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>522,734,535.50</b>	<b>452,857,319.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>163,576,954.27</b>	<b>-3,936,711.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-202,572.35</b>	<b>-4,110.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>24,351,846.10</b>	<b>-104,839,925.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,920,127.70	126,760,053.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>46,271,973.80</b>	<b>21,920,127.70</b>

## (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	352,749,600.00	-	-	-	20,621,994.39	-	-	-	22,225,794.45	-	171,974,287.69	6,762,502.38	574,334,178.91
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	352,749,600.00	-	-	-	20,621,994.39	-	-	-	22,225,794.45	-	171,974,287.69	6,762,502.38	574,334,178.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,855,225.14		28,076,980.66	-2,451.27	32,929,754.53
（一）综合收益总额											32,932,205.80	-2,451.27	32,929,754.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普													

普通股													
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							4,855,225.14	-4,855,225.14					
1. 提取盈余公积							4,855,225.14	-4,855,225.14					
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													
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	352,749,600.00				20,621,994.39			27,081,019.59		200,051,268.35	6,760,051.11	607,263,933.44	

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	167,976,000.00	-	-	-	205,395,594.39	-	-	-	14,464,367.40	-	119,211,030.14	6,834,908.35	513,881,900.28
加：会计政策变更													
前期差错更正									-447,473.45		-4,027,261.01		-4,474,734.46
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	167,976,000.00	-	-	-	205,395,594.39	-	-	-	14,016,893.95	-	115,183,769.13	6,834,908.35	509,407,165.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	184,773,600.00				-184,773,600.00				8,208,900.50		56,790,518.56	-72,405.97	64,927,013.09
（一）综合收益总额											64,999,419.06	-72,405.97	64,927,013.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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							8,208,900.50	-8,208,900.50					
1. 提取盈余公积							8,208,900.50	-8,208,900.50					
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	184,773,600.00						-184,773,600.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	184,773,600.00						-184,773,600.00						
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													
<b>四、本年期末</b>	<b>352,749,600.00</b>						<b>22,225,794.45</b>	<b>171,974,287.69</b>	<b>6,762,502.38</b>	<b>574,334,178.91</b>			



余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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：文葆红

## (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	一般风险准备	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	352,749,600.00	-	-	-	12,209,705.83	-	-	-	22,225,794.45		199,894,699.85	587,079,800.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	352,749,600.00	-	-	-	12,209,705.83	-	-	-	22,225,794.45		199,894,699.85	587,079,800.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,855,225.14		43,697,026.28	48,552,251.42
(一) 综合收益总额											48,552,251.42	48,552,251.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									4,855,225.14		-4,855,225.14	

1. 提取盈余公积								4,855,225.14		-4,855,225.14	
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											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	352,749,600.00				12,209,705.83			27,081,019.59		243,591,726.13	635,632,051.55

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	一般风险准备	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	167,976,000.00				196,983,305.83				14,464,367.40		130,041,856.36	509,465,529.59
加：会计政策变更												
前期差错更正									-447,473.45		-4,027,261.01	-4,474,734.46
其他												

二、本年期初余额	167,976,000.00			196,983,305.83			14,016,893.95		126,014,595.35	504,990,795.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	184,773,600.00			-184,773,600.00			8,208,900.50		73,880,104.50	82,089,005.00
(一)综合收益总额									82,089,005.00	82,089,005.00
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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							8,208,900.50		-8,208,900.50	
1. 提取盈余公积							8,208,900.50		-8,208,900.50	
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	184,773,600.00			-184,773,600.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	184,773,600.00			-184,773,600.00						
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、本期末余额	352,749,600.00			12,209,705.83			22,225,794.45		199,894,699.85	587,079,800.13

# 湖北省宏源药业科技股份有限公司

## 二〇一七年度财务报表附注

(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”或“宏源药业”)系成立于 2002 年 1 月 21 日的股份有限公司, 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 2017 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 35,274.96 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(含中草药提取车间)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; 鸟嘌呤及中间体(2,4,5-三氨基-6-羟基嘧啶硫酸盐)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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可展开经营活动)。本公司实际控制人为阎晓辉、尹国平、廖利萍。本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2017 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
湖北万年福医药有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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

公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定，资产负债结构合理，自报告期末起至少 12 个月内持续经营能力不存在重大疑虑。

## 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。

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。

#### （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。

#### (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；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	
本公司合并范围内、且经单独测试后未减值的应收款项	本公司合并范围内、且经单独测试后未减值的应收款项
本公司合并范围以外、且经单独测试后未减值的应收款项	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	按组合计提坏账准备的计提方法

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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 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。

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。

##### (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。

#### 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。

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。

#### (十四) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

## (十五) 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。

## (十六) 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。

### (十七) 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。

(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	尚可使用证载年限	土地使用权证
商标	尚可使用证载年限	商标权证书
药品文号	尚可使用证载年限	药品文号证书
软件	尚可使用年限	预计使用年限
专利	尚可使用证载年限	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。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、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。

## **(十九) 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。

## **(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。

## **(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。

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) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

公司主要销售原料药及制剂药产品。国内产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。出口产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十三) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关

的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十四）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

时，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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	由董事会 批准	列示持续经营净利润本年金额 32,929,754.53 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	由董事会 批准	财务费用：2,346,666.50 元。
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	由董事会 批准	其他收益：7,572,585.65 元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	由董事会 批准	营业外收入减少 6,797,843.65 元，重分类至资产处置收益。

### 2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更事项。

## 四、 税项

### (一) 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%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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%
湖北万年福医药有限公司	25%

## (二) 税收优惠

公司于 2017 年 11 月 30 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 GR201742002188，有效期三年，自 2017 年至 2019 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	255,928.70	132,336.83
银行存款	57,693,262.66	37,413,222.81
其他货币资金	64,383,983.36	15,821,250.41
合计	122,333,174.72	53,366,810.05
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	34,383,983.36	14,821,250.41
贷款保证金	30,000,000.00	1,000,000.00
合计	64,383,983.36	15,821,250.41

## (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	57,001,416.34	69,908,993.67
商业承兑汇票	14,436,824.99	
合计	71,438,241.33	69,908,993.67

## 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	18,947,517.00
合计	18,947,517.00

## 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	269,242,400.16	
合计	269,242,400.16	

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	5,016,468.40	4.12	3,940,727.88	78.56	1,075,740.52					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	116,178,907.89	95.49	3,609,552.47	3.11	112,569,355.42	108,996,478.62	100.00	3,203,998.53	2.94	105,792,480.09
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	474,294.40	0.39	284,576.64	60.00	189,717.76					
合计	121,669,670.69	100.00	7,834,856.99		113,834,813.70	108,996,478.62	100.00	3,203,998.53		105,792,480.09

## 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
定陶三化药业有限公司	2,172,468.40	1,520,727.88	70.00	涉及诉讼
上海唐耀经贸发展有限公司	1,060,000.00	636,000.00	60.00	涉及诉讼
张家港华天新材料科技有限公司	1,784,000.00	1,784,000.00	100.00	涉及诉讼
合计	5,016,468.40	3,940,727.88		

## 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	108,790,746.34	2,175,814.92	2.00
1 至 2 年	6,073,918.02	607,391.81	10.00
2 至 3 年	896,411.71	448,205.86	50.00
3 至 4 年	198,459.70	158,767.76	80.00
4 年以上	219,372.12	219,372.12	100.00
合计	116,178,907.89	3,609,552.47	

## 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	占应收账款合计数比例(%)	坏账准备
AARTI DRUGS LIMITED（-印度）	11,147,671.91	9.16	222,953.44
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	9,150,000.00	7.52	183,000.00
DERETIL S.A.(-西班牙)	6,517,864.50	5.36	130,357.29
ENDOC LIFECARE PVT.LTD	4,370,072.96	3.59	87,401.46
山东汉兴医药科技有限公司	4,828,286.56	3.97	96,565.73
合计	36,013,895.93	29.60	720,277.92

## (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	8,241,848.37	99.54	4,500,310.33	99.58
1 至 2 年	38,288.46	0.46	18,766.96	0.42
2 至 3 年	136.00			
合计	8,280,272.83	100.00	4,519,077.29	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	占预付款项期末余额合计数的比例
中国石化化工销售有限公司华中分公司	4,381,856.87	52.92
国网湖北省电力公司黄冈供电公司	1,490,414.00	18.00
河北诚信九天医药化工有限公司	421,510.40	5.09
聊城煤杉新材料科技有限公司	403,809.94	4.88
永城永金化工有限公司	225,293.41	2.72
合计	6,922,884.62	83.61

## (五) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种类	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	8,164,576.14	100.00	504,856.90	6.18	7,659,719.24	8,234,714.66	100.00	274,994.49	3.34	7,959,720.17
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	8,164,576.14	100.00	504,856.90		7,659,719.24	8,234,714.66	100.00	274,994.49		7,959,720.17

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	5,217,003.30	104,340.07	2.00
1 至 2 年	2,714,423.98	271,442.40	10.00
2 至 3 年	208,148.86	104,074.43	50.00
4 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	8,164,576.14	504,856.90	

## 2、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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
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	1-2 年	24.50	200,000.00
湖北时方钢构有限公司	债权转让款	1,700,000.00	1 年内	20.82	34,000.00
台山市桦利木业有限公 司(瞿新伟)	质量保证金	1,100,000.00	1 年内	13.47	22,000.00
罗田县经济和信息化局	扶贫借款	200,000.00	1 年内	2.45	4,000.00
周改	拍卖保证金	200,000.00	1 年内	2.45	4,000.00
合计		5,200,000.00		63.69	264,000.00

## (六) 存货

### 1、 存货分类

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	62,477,367.06	458,599.70	61,080,480.29	58,918,434.97		58,918,434.97
在产品	12,492,130.74		12,492,130.74	10,007,385.31		10,007,385.31
库存商品	68,458,907.67	2,248,612.13	66,210,295.54	57,205,612.63	597,220.00	56,608,392.63
合计	143,428,405.47	2,707,211.83	140,721,193.64	126,131,432.91	597,220.00	125,534,212.91

### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		458,599.70				458,599.70
库存商品	597,220.00	2,248,612.13		597,220.00		2,248,612.13
合计	597,220.00	2,707,211.83		597,220.00		2,707,211.83

## (七) 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
同德堂待处置厂房及土地		6,231,299.20
合计		6,231,299.20

说明：上期划分为持有待售的资产本期已处置。

## (八) 一年内到期非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	4,500,000.00	1,080,000.00
合计	4,500,000.00	1,080,000.00

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵税款	22,919,252.03	10,545,704.26
预缴税款	1,259.56	1,900.64
上市中介费		3,585,386.79
合计	22,920,511.59	14,132,991.69

## (十) 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	1,500,000.00		1,500,000.00
其中：按成本计量	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00



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
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

## 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		
罗田楚农商村镇银行股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00						
合计	1,500,000.00			1,500,000.00						

## (十一) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	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	7,960,549.45		7,960,549.45	12,460,549.45		12,460,549.45	
委托借款保证金	10,467,030.00		10,467,030.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
合计	18,427,579.45		18,427,579.45	15,460,549.45		15,460,549.45	

## (十二) 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	4,913,011.06			-304,504.63					4,608,506.43		
小计	4,913,011.06			-304,504.63					4,608,506.43		
合计	4,913,011.06			-304,504.63					4,608,506.43		

## (十三) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	257,205,149.28	515,047,006.51	7,059,078.95	59,020,750.82	838,331,985.56
(2) 本期增加金额	17,901,950.58	41,337,861.75	10,888.31	5,894,421.75	65,145,122.39
—购置		6,791,478.84	10,888.31	4,878,763.87	11,681,131.02
—在建工程转入	17,901,950.58	34,546,382.91		1,015,657.88	53,463,991.37
(3) 本期减少金额	19,101,566.67	61,205,385.93	596,444.02	9,351,581.23	90,254,977.85
—处置或报废	19,101,566.67	61,205,385.93	596,444.02	9,351,581.23	90,254,977.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
(4) 期末余额	256,005,533.19	495,179,482.33	6,473,523.24	55,563,591.34	813,222,130.10
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	38,215,465.22	156,753,376.00	4,927,594.42	26,020,506.06	225,916,941.70
(2) 本期增加金额	14,586,959.35	47,141,780.72	541,876.64	7,124,791.05	69,395,407.76
—计提	14,586,959.35	47,141,780.72	541,876.64	7,124,791.05	69,395,407.76
(3) 本期减少金额	8,630,849.51	45,623,536.11	383,402.24	6,090,146.46	60,727,934.32
—处置或报废	8,630,849.51	45,623,536.11	383,402.24	6,090,146.46	60,727,934.32
(4) 期末余额	44,171,575.06	158,271,620.61	5,086,068.82	27,055,150.65	234,584,415.14
3. 减值准备					
(1) 年初余额		7,760,326.24			7,760,326.24
(2) 本期增加金额		1,900,992.15			1,900,992.15
—计提		1,900,992.15			1,900,992.15
(3) 本期减少金额		1,139,032.97			1,139,032.97
—处置或报废		1,139,032.97			1,139,032.97
(4) 期末余额		8,522,285.42			8,522,285.42
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	211,833,958.13	328,385,576.30	1,387,454.42	28,508,440.69	570,115,429.54
(2) 年初账面价值	218,989,684.06	350,533,304.27	2,131,484.53	33,000,244.76	604,654,717.62

说明：子公司新诺维烟酸生产线固定资产闲置，原值 17,615,141.56，累计折旧 5,973,473.69 元，已计提减值 2,083,979.76，净值 9,557,688.11 元。

## (十四) 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
年产 4000 吨六氟磷酸锂项目	137,251,857.14		137,251,857.14			
5000 吨甲硝唑工程	18,935,549.06		18,935,549.06	82,945.59		82,945.59
PET 热瓶生产线项目	9,958,427.43		9,958,427.43	3,232,740.05		3,232,740.05
六氟磷酸锂技改项目	7,339,180.41		7,339,180.41	4,857,402.18		4,857,402.18
厂区建设工程	6,110,416.91		6,110,416.91	5,331,481.39		5,331,481.39
鸟嘌呤生产线	1,241,831.24		1,241,831.24	8,770,670.18		8,770,670.18
危废焚烧处理工程	237,644.26		237,644.26			
其他工程	1,025,549.73		1,025,549.73	2,613,699.80		2,613,699.80
液体制剂改造				12,114,543.95		12,114,543.95
乙醛酸扩改				4,787,123.88		4,787,123.88
合计	182,100,456.18		182,100,456.18	41,790,607.02		41,790,607.02

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 4000 吨六氟磷酸锂项目	263,560,000.00		137,251,857.14			137,251,857.14	52.08	52.08	3,333,274.28	3,333,274.28	2.43	自筹+贷款
5000 吨甲硝唑工程		82,945.59	18,852,603.47			18,935,549.06						
PET 热瓶生产线项目		3,232,740.05	6,725,687.38			9,958,427.43						
六氟磷酸锂技改项目		4,857,402.18	6,731,699.01	4,249,920.78		7,339,180.41						
厂区建设工程		5,331,481.39	9,318,670.06	8,539,734.54		6,110,416.91						
鸟嘌呤生产线		8,770,670.18	3,040,848.93	10,569,687.87		1,241,831.24						
危废焚烧处理工程			237,644.26			237,644.26						
其他工程		2,613,699.80	6,904,423.65	8,257,579.79	234,993.93	1,025,549.73						
液体制剂改造		12,114,543.95	3,774,276.12	15,888,820.07								
乙醛酸扩改		4,787,123.88	1,171,124.44	5,958,248.32								
合计		41,790,607.02	194,008,834.46	53,463,991.37	234,993.93	182,100,456.18						

**(十五) 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
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 年初余额	90,859,463.00	5,214,056.50	20,523,802.64	20,000.00	194,800.00	116,812,122.14
(2) 本期增加金额	7,191,131.24					7,191,131.24
—购置	7,191,131.24					7,191,131.24
(3) 本期减少金额	8,955,093.18		1,107,902.64		120,000.00	10,182,995.82
—处置	8,955,093.18		1,107,902.64		120,000.00	10,182,995.82
(4) 期末余额	89,095,501.06	5,214,056.50	19,415,900.00	20,000.00	74,800.00	113,820,257.56
<b>2. 累计摊销</b>						
(1) 年初余额	7,293,050.17	1,181,839.51	6,989,981.63	12,666.80	61,887.07	15,539,425.18
(2) 本期增加金额	2,026,883.13	573,113.23	2,836,032.69	7,333.20	84,063.57	5,527,425.82
—计提	2,026,883.13	573,113.23	2,836,032.69	7,333.20	84,063.57	5,527,425.82
(3) 本期减少金额	1,829,284.24	18,867.93	1,107,902.64		120,000.00	3,076,054.81
—处置	1,829,284.24	18,867.93	1,107,902.64		120,000.00	3,076,054.81
(4) 期末余额	7,490,649.06	1,736,084.81	8,718,111.68	20,000.00	25,950.64	17,990,796.19
<b>3. 减值准备</b>						
(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						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	81,604,852.00	3,477,971.69	10,697,788.32		48,849.36	95,829,461.37
(2) 年初账面价值	83,566,412.83	4,032,216.99	13,533,821.01	7,333.20	132,912.93	101,272,696.96

**2、 其他说明**

截止 2017 年 12 月 31 日，用于借款抵押的无形资产账面原值为 63,240,735.52 元，净值为 56,969,329.48 元。详见本附注“五、（四十九）所有权或使用受到限制的资产”。

**(十六) 商誉****1、 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	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	71,338,245.33			71,338,245.33
湖北万年福医药有限公司	3,089,399.33			3,089,399.33
合计	77,345,771.64			77,345,771.64

**2、 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
武汉双龙药业有限公司	6,777,129.07			6,777,129.07
湖北宏源化学科技有限公司		310,487.71		310,487.71
合计	6,777,129.07	310,487.71		7,087,616.78

**(十七) 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
融资租赁服务费	5,977,951.13		2,671,739.69		3,306,211.44
委贷服务费		5,155,168.16	1,537,808.71		3,617,359.45
贷款咨询费		3,170,716.04	528,008.39		2,642,707.65
装修改造工程费		2,221,828.64	71,301.07		2,150,527.57
动力中心改良支出		456,882.31	27,103.07		429,779.24
合计	5,977,951.13	11,004,595.15	4,835,960.93		12,146,585.35

**(十八) 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	期末余额		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	8,625,296.36	1,293,794.45	2,510,710.02	376,606.50
递延收益	49,119,371.94	7,367,905.79		
内部交易未实现利润	204,962.73	30,744.41	610,363.93	91,554.59
合计	57,949,631.03	8,692,444.65	3,121,073.95	468,161.09

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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	33,823,028.08	8,455,757.02	37,545,891.92	9,386,472.98

## 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	9,663,042.75	9,325,829.24
可抵扣亏损	56,942,815.15	46,013,229.85
合计	66,605,857.90	55,339,059.09

## (十九) 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	108,922,587.00	7,946,580.00
预付工程、设备款	45,132,009.05	6,584,100.74
合计	154,054,596.05	14,530,680.74

## (二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
质押借款		20,000,000.00
抵押借款	77,600,000.00	94,000,000.00
保证借款	172,515,211.59	58,000,000.00
合计	250,115,211.59	172,000,000.00

短期借款分类的说明：

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	备注
宏源药业	中国农业银行	2017/8/28	2018/8/27	20,000,000.00	42010120170002652	保证借款	说明(1)
宏源药业	中国建设银行	2017/8/14	2018/12/10	30,000,000.00	LTWTDK201702001	保证借款	说明(2)
宏源药业	中国光大银行	2017/10/26	2018/10/26	29,257,605.80	OSCOLN20170187	保证借款	说明(3)
宏源药业	中国光大银行	2017/11/22	2018/11/22	29,257,605.79	OSCOLN20170187	保证借款	说明(3)
宏源药业	招商银行	2017/3/14	2018/3/14	5,000,000.00	2017 年冈借字第 0303 号	保证借款	说明(4)
宏源药业	招商银行	2017/3/15	2018/2/27	5,000,000.00	2017 年冈借字第 0305 号	保证借款	说明(4)
宏源药业	招商银行	2017/3/16	2018/2/9	5,000,000.00	2017 年冈借字第 0306 号	保证借款	说明(4)
宏源药业	华夏银行	2017/7/11	2018/7/11	20,000,000.00	HG0110120170008	保证借款	说明(5)
宏源药业	罗田农村商业银行	2017/7/6	2018/7/6	27,000,000.00	罗田农商行营业部 2017 年公司部 025 号	抵押借款	说明(6)
宏源药业	罗田农村商业银行	2017/9/28	2018/9/28	13,000,000.00	罗田农商行营业部 2017 年公司部 044 号	抵押借款	说明(7)
宏源药业	武汉农村商业银行	2017/10/31	2018/10/18	9,135,845.25	HT1120203010320161028001	抵押借款	说明(8)
宏源药业	武汉农村商业银行	2017/11/14	2018/10/18	20,864,154.75	HT1120203010320161028001	抵押借款	说明(8)
楚天舒	罗田农村商业银行	2017/9/11	2018/1/20	5,000,000.00	罗田农商行营业部 2017 年公司部 040 号	抵押借款	说明(9)
楚天舒	中国邮政储蓄银行	2017/6/27	2018/6/26	5,000,000.00	42006544100217060001	保证借款	说明(10)
楚天舒	中国建设银行	2017/11/10	2018/5/10	4,000,000.00	DKHT20171106001	保证借款	说明(11)
楚天舒	罗田楚农商村镇银行	2017/2/28	2018/2/28	2,600,000.00	ltcnsj2017014	抵押借款	说明(12)
武汉双龙药业有限公司	中信银行武汉青山支行	2017/11/7	2018/5/7	20,000,000.00	2017 鄂银贷第 772 号	保证借款	说明(13)
				250,115,211.59			

说明：(1) 罗田县中小企业信用担保有限责任公司提供连带责任担保，担保合同编号 42100120170047205。股东尹国平、肖拥华、段小六、刘展良提供反担保。

(2) 罗田县中小企业信用担保有限责任公司提供连带责任担保，担保合同编号罗保财（担）字函 201703 罗企保 02756（17）。股东徐双喜、肖拥华、尹国平、刘展良、宏源部分房地产抵押提供反担保。反担保合同编号罗企保 02756(17)-FB、罗担保 2017 年委托字第 30 号-FD。

(3) 公司与光大银行武汉分行签订《贸易融资综合授信协议》(编号：武光金桥 MYRZ20170003)、《综合授信协议》(编号：武光金桥 GSSX20170003)，股东尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司提供最高额连带责任担保，以股东尹国平 3207.75 万股作为质押担保，以宏源机器设备作为抵押担保，授信额度为 6000 万，保证金 3000 万。

(4) 公司与招商银行黄冈分行签订《授信协议》，授信额度为 1500 万，由尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良提供连带责任担保（编号：2017 年冈保字第 0203-1 号、2017 年冈保字第 0203-2 号、2017 年冈保字第 0203-3 号、2017 年冈保字第 0203-4 号）。

(5) 由武汉双龙药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、湖北同德堂药业有限公司提供最高额保证担保（编号：HG01（高保）20170004、HG01（高保）20170005、HG01（高保）20170006），股东尹国平、廖利萍、徐双喜提供个人最高额保证担保（编号：20170003 HG01（个高保）20170004、HG01（个高保）20170005）。

(6) 以宏源药业 316 项机器设备作为抵押担保（编号：罗田农商行营业部 2017 年公司部 025-1 号），以股东尹国平、徐双喜、刘展良、段小六提供连带责任担保（编号：罗田农商行营业部 2017 年公司部 025-2、3、4、5 号）。

(7) 以宏源药业 439 项机器设备作为抵押担保（编号：罗田农商行营业部 2017 年公司部 044-1 号）、股东尹国平、段小六、徐双喜、刘展良提供连带责任担保（罗田农商行营业部 2017 年公司部 044-2、3、4、5 号）。

(8) 以宏源药业名下不动产作为抵押担保（编号：HT1120203010320161028001-01）。

(9) 该笔借款为流动资金循环借款（编号：罗田农商行营业部 2017 年公司部 040 号），以楚天舒名下不动产作为抵押担保（编号：罗田农商行营业部 2017 年公司部 037-2 号），股东宏源药业、叶冬三、叶超、闫立新、付玉坤提供连带责任担保（罗田农商行营业部 2017 年公司部 040-1、2、4、5、6 号）。

(10) 罗田县中小企业信用担保有限责任公司提供担保（编号：罗保（贷）字函 20170114 号 罗企保 02719（17）），股东宏源、徐双喜、叶冬三提供连带责任担保（编号：42006544100917000001、42006544100917060002）。楚天舒股东宏源药业、徐双喜、叶冬三提供反担保（罗企保 02719（17）-FB）。

(11) 罗田县中小企业信用担保有限责任公司提供担保（编号：罗保（贷）字函 20170199 号 罗企保 02846（17）），股东宏源药业、叶冬三、叶超、闫立新、付玉坤提供连带责任担保（编号：BZHT20171106002、ZRRBZHT20171106001），股东徐双喜、叶冬三提供反担保。

(12) 以楚天舒名下机械设备提供抵押担保（编号：Itcnsd2017003），股东宏源药业、叶冬三、叶超、闫立新、付玉坤提供无限连带责任担保。

(13) 由湖北宏源药业科技股份有限公司提供最高额保证担保（担保合同编号 2016 鄂银最保第 3295 号）、股东尹国平提供个人最高额保证担保

(担保合同编号 2016 鄂银最保第 3294 号)。

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	83,198,131.20	23,000,000.00
合计	83,198,131.20	23,000,000.00

## (二十二) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	107,047,578.54	90,728,883.54
1—2年(含2年)	6,074,177.60	5,749,287.74
2—3年(含3年)	3,887,679.25	2,258,665.31
3年以上	4,147,976.07	2,643,578.16
合计	121,157,411.46	101,380,414.75

## (二十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	21,493,496.19	29,708,126.59
1—2年(含2年)	467,260.40	116,737.67
2—3年(含3年)	36,877.97	62,473.95
3年以上	42,092.80	89,780.15
合计	22,039,727.36	29,977,118.36

## (二十四) 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	12,408,464.25	110,316,035.67	103,762,241.52	18,962,258.40
离职后福利-设定提存计划		8,314,899.18	8,310,997.18	3,902.00
一年内到期的其他福利				
合计	12,408,464.25	118,630,934.85	112,073,238.70	18,966,160.40

## 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	12,275,752.25	98,650,181.10	92,942,600.96	17,983,332.39
(2) 职工福利费		3,343,163.05	3,343,163.05	
(3) 社会保险费	3,190.00	5,190,674.87	5,183,064.86	10,800.01
其中：医疗保险费	3,190.00	4,218,519.39	4,220,061.39	1,648.00
工伤保险费		731,072.52	721,920.51	9,152.01
生育保险费		241,082.96	241,082.96	
(4) 住房公积金	129,522.00	2,995,677.96	2,157,073.96	968,126.00
(5) 工会经费和职工教育经费		136,338.69	136,338.69	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	12,408,464.25	110,316,035.67	103,762,241.52	18,962,258.40

## 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		8,019,306.04	8,015,404.04	3,902.00
失业保险费		295,593.14	295,593.14	
合计		8,314,899.18	8,310,997.18	3,902.00

## (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,051,372.72	6,355,381.35
企业所得税	10,136,759.44	12,733,913.04
城市维护建设税	682,697.04	520,478.70
房产税	258,838.61	318,208.02
土地使用税	59,731.62	419,572.98
个人所得税	79,097.45	81,816.35
教育费附加	399,733.18	305,089.17
其他税费	288,482.62	291,107.50

税费项目	期末余额	年初余额
合计	12,956,712.68	21,025,567.11

**(二十六) 其他应付款****1、按账龄列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,094,302.79	20,370,778.07
1-2 年（含 2 年）	4,505,801.43	1,986,486.25
2-3 年（含 3 年）	1,479,171.65	205,253.85
3 年以上	2,183,004.27	3,743,104.75
合计	30,262,280.14	26,305,622.92

**2、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，业务持续

**(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	84,107,421.11	34,397,999.96
一年内到期的长期应付款	50,722,622.04	54,362,176.21
合计	134,830,043.15	88,760,176.17

**(二十八) 长期借款**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	167,251,761.69	
抵押借款	82,400,000.00	107,000,000.00
保证借款		21,242,416.71
合计	249,651,761.69	128,242,416.71



## 2、长期借款说明

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	备注
宏源药业	中国工商银行	2015/9/29	2020/9/22	4,922,000.00	0181400741-2015年(罗田)字0047号	抵押借款	说明(1)
宏源药业	中国工商银行	2015/12/4	2020/9/22	22,098,000.00	0181400741-2015年(罗田)字0047号	抵押借款	说明(1)
宏源药业	中国工商银行	2016/6/27	2020/9/22	17,980,000.00	0181400741-2015年(罗田)字0047号	抵押借款	说明(2)
宏源药业	中国工商银行	2017/6/29	2023/6/28	38,461,538.46	0181400741-2017年(罗田)字00005号	质押借款	说明(3)
宏源药业	中国工商银行	2017/7/4	2023/6/28	48,076,923.08	0181400741-2017年(罗田)字00005号	质押借款	说明(3)
宏源药业	中国工商银行	2017/9/20	2023/6/28	38,461,538.46	0181400741-2017年(罗田)字00005号	质押借款	说明(3)
宏源药业	武汉农村商业银行	2016/5/13	2019/4/17	18,000,000.00	HT1120203020220160510001	抵押借款	说明(4)
宏源药业	武汉农村商业银行	2016/3/15	2019/2/1	14,000,000.00	HT1120203020220160201002	抵押借款	说明(5)
宏源药业	上海华瑞银行	2016/11/30	2019/11/30	10,060,416.75	YDWD2016231	质押借款	说明(6)
宏源药业	上海华瑞银行	2017/1/11	2020/1/11	17,831,305.53	YDWD2017001	质押借款	说明(7)
宏源药业	上海华瑞银行	2017/3/24	2020/3/24	14,360,039.41	HRT2017005	质押借款	说明(8)
楚天舒	罗田农村商业银行	2017/11/2	2022/11/1	5,400,000.00	罗田农商行营业部 2017 年公司部 037-1 号	抵押借款	说明(9)
合计				249,651,761.69			

说明(1)尹国平、廖利萍、徐双喜、俞建春、刘展良、张小红、雷高良、匡丽丹、段小六、蔡晓红、肖拥华、张丽、邓支华、肖丽华、丁志华、刘雪姣、廖胜如、张桂峰、程思远、刘曙红供连带责任担保(2017年0521号)。公司与工商银行黄冈支行签订最高额抵押合同(2015年罗田(抵)字0017号),以罗房权凤山镇字第017351号-第017352号、罗房权凤山镇字第017355号、罗房权凤山镇字第019348号-第019351号房产和罗田国用(2015)第011017号地产提供抵押担保,最高债权本金余额6,000万,有效期为2015年9月17日至2020年9月22日。尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良、雷高良、段小六、肖拥华与工商银行罗田支行签订最高额质押合同(编号:0181400741-2015年罗田(质)字0018号),最高担保额4,000万,以各自持有本公司部分股权提供质押担保。此4000万质押担保于2017年6月20日解除。2017年6月3日尹国平、徐双喜、廖利萍、刘展良、雷高良、段小六、肖拥华、邓支华、丁志华、廖胜如、程思远与工商银行签订最高额质押合同(0181400741-2017年罗田(质)字0003号,最高担保额2.3亿,于2017年6月22日以各自持有本公司部分股权提供质押担保。2017年已偿还610万元,2017年12月31日该笔借款余额4790万元,其中2088万元将于一年内到期。

(2)尹国平、廖利萍、徐双喜、俞建春、刘展良、张小红、雷高良、匡丽丹、段小六、蔡晓红、肖拥华、张丽、邓支华、肖丽华、丁志华、刘雪姣、廖胜如、张桂峰、程思远、刘曙红提供连带责任担保(2017年0521号)。2017年6月3日尹国平、徐双喜、廖利萍、刘展良、雷高良、段小六、肖拥华、邓支华、丁志华、廖胜如、程思远与工商银行签订最高额质押合同(0181400741-2017年罗田(质)字0003号,最高担保额2.3亿,于2017年6月22日以各自持有本公司部分股权提供质押担保。2017年12月31日该笔借款余额3190万元,其中1392万元将于一年内到期。

(3) 尹国平、廖利萍、徐双喜、俞建春、刘展良、张小红、雷高良、匡丽丹、段小六、蔡晓红、肖拥华、张丽、邓支华、肖丽华、丁志华、刘雪姣、廖胜如、张桂峰、程思远、刘曙红提供连带责任担保(2017年0521号)。2017年6月3日尹国平、徐双喜、廖利萍、刘展良、雷高良、段小六、肖拥华、邓支华、丁志华、廖胜如、程思远与工商银行签订最高额质押合同(0181400741-2017年罗田(质)字0003号,最高担保额2.3亿,于2017年6月22日各自持有本公司部分股权提供质押担保。2017年该笔借款余额1.3亿,其中500万将于1年以内到期。

(4) 尹国平、廖利萍为该笔借款提供连带责任担保,公司以鄂(2016)罗田县不动产权第0000738号的不动产提供抵押担保。2017年12月31日该笔借款余额1,800万元,没有一年内到期部分。

(5) 尹国平、廖利萍为该笔借款提供连带责任担保,公司以鄂(2016)罗田县不动产权第0001700号的不动产提供抵押担保。2017年偿还300万,2016年12月31日该笔借款余额1900万元,其中500万元将于一年内到期。

(6) 2016年11月24日,宏源药业与远东国际租赁有限公司、上海华瑞银行股份有限公司签订《委托贷款借款合同》,支付300万保证金存款给远东租赁公司,尹国平、刘展良、程思远、段小六、丁志华、徐双喜、廖利萍、雷高良、武汉双龙药业有限公司和湖北同德堂药业有限公司为该笔借款提供连带责任担保。宏源药业按照与远东国际租赁有限公司签订的协议书(编号:IFELC16D02HP1G-C-01),2017年已偿还12,785,677.08元,2017年12月31日该笔借款余额21,242,416.71元,其中11,181,999.96元将于一年内到期。"

(7) 2017年1月11日,宏源药业与远东国际租赁有限公司、上海华瑞银行股份有限公司签订《委托贷款借款合同》,支付450万保证金存款给远东租赁公司,尹国平、刘展良、程思远、段小六、丁志华、徐双喜、廖利萍、雷高良、武汉双龙药业有限公司和湖北同德堂药业有限公司为该笔借款提供连带责任担保。宏源药业按照与远东国际租赁有限公司签订的协议书(编号:IFELC17D02C1XE-C-01),2017年已偿还17,477,933.44元,2017年12月31日该笔借款余额34,515,972.21元,其中16,684,666.68元将于一年内到期。

(8) 2017年3月24日,宏源药业与君创国际融资租赁有限公司、上海华瑞银行股份有限公司签订《委托贷款借款合同》,支付2,967,030.00元保证金存款给君创租赁公司,尹国平、刘展良、程思远、段小六、丁志华、徐双喜、廖利萍、雷高良、武汉双龙药业有限公司和湖北同德堂药业有限公司为该笔借款提供连带责任担保。宏源药业按照与远东国际租赁有限公司签订的协议书(编号:D2170044),2017年已偿还8,915,430.87元,2017年12月31日该笔借款余额25,200,793.88元,其中10,840,754.47元将于一年内到期。

(9) 以楚天舒名下不动产作为抵押担保(编号:罗田农商行营业部2017年公司部037-2号),股东宏源药业、叶冬三、叶超、闫立新、付玉坤提供连带责任担保。

## (二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	31,599,142.10	62,842,170.55
合计	31,599,142.10	62,842,170.55

## (三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		55,030,724.00	5,911,352.06	49,119,371.94	
合计		55,030,724.00	5,911,352.06	49,119,371.94	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
退城入园奖励		55,030,724.00	5,911,352.06		49,119,371.94	与资产相关
合计		55,030,724.00	5,911,352.06		49,119,371.94	

## (三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	352,749,600.00						352,749,600.00

## (三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	20,621,994.39			20,621,994.39
合计	20,621,994.39			20,621,994.39

## (三十三) 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	22,225,794.45	4,855,225.14		27,081,019.59
合计	22,225,794.45	4,855,225.14		27,081,019.59

## (三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	171,974,287.69	119,211,030.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,027,261.01
调整后年初未分配利润	171,974,287.69	115,183,769.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,932,205.80	64,999,419.06
减：提取法定盈余公积	4,855,225.14	8,208,900.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	200,051,268.35	171,974,287.69

说明：由于会计差错更正，影响年初未分配利润-4,027,261.0 元。

## (三十五) 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	1,273,032,100.78	1,024,161,657.60	1,071,563,811.79	776,602,763.81
其他业务	5,155,022.36	1,875,352.52	3,878,231.95	2,278,084.83
合计	1,278,187,123.14	1,026,037,010.12	1,075,442,043.74	778,880,848.64

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	719,929,477.80	595,016,616.13	601,998,977.73	456,909,386.74
有机化学原料	288,621,714.39	253,032,535.72	230,797,346.32	207,601,578.92
中药制剂	62,766,452.79	43,939,731.62	44,938,419.85	31,741,209.51
新能源	156,506,554.24	97,251,223.06	152,876,828.96	50,100,259.58
食品及饲料添	45,207,901.56	34,921,551.07	40,952,238.93	30,250,329.06

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
加剂				
合计	1,273,032,100.78	1,024,161,657.60	1,071,563,811.79	776,602,763.81

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	1,095,177,310.73	875,270,259.58	915,667,334.01	655,750,344.07
出口销售	177,854,790.05	148,891,398.02	155,896,477.78	120,852,419.74
合计	1,273,032,100.78	1,024,161,657.60	1,071,563,811.79	776,602,763.81

### (三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,797,986.03	2,848,112.18
教育费附加	1,631,819.49	1,653,187.78
地方教育费附加	815,896.22	914,397.30
房产税	1,213,462.31	1,127,204.44
车船税	1,180.48	
土地使用税	1,116,449.67	1,323,886.42
印花税	486,666.98	337,044.93
合计	8,063,461.18	8,203,833.05

### (三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,909,143.54	6,439,445.59
业务经费	5,315,537.28	2,425,788.87
办公费	1,958,449.97	1,692,163.99
业务招待费	3,678,874.73	2,741,892.42
运输费	35,795,411.74	37,426,474.04
差旅费	1,969,827.89	1,814,715.96
展览及广宣费	2,374,035.00	2,232,073.61
市场开发费	3,850,028.64	
佣金	5,636,343.13	3,083,120.54
欧洲注册费	149,051.94	642,693.22

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,341,446.61	1,260,571.59
合计	69,978,150.47	59,758,939.83

## (三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费用	39,934,064.57	34,405,316.69
工资薪酬	22,449,574.16	24,346,263.81
折旧费	8,478,878.81	12,826,293.53
无形资产摊销	5,508,557.89	6,335,186.65
中介机构服务费	6,629,535.50	3,403,320.45
税费	85,529.92	873,242.52
业务招待费	6,040,414.50	3,460,029.16
车辆运行费	1,995,692.66	2,040,258.50
办公费	3,805,917.67	3,971,355.47
差旅及培训费	1,886,629.68	1,726,546.63
环保费	920,468.93	1,297,672.25
其他	8,015,858.15	7,411,253.43
合计	105,751,122.44	102,096,739.09

## (三十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,653,116.42	27,177,026.50
减：利息收入	1,458,656.68	873,514.49
汇兑损益	2,020,277.60	-4,556,890.79
手续费及其他	946,067.54	1,156,953.70
其他融资相关费用	6,279,815.30	5,478,680.91
合计	35,440,620.18	28,382,255.83

## (四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,319,637.64	-969,042.48
存货跌价损失	2,438,347.68	597,220.00
持有待售资产减值损失		
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		6,777,129.07
固定资产减值损失	1,504,457.44	2,857,709.02
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	310,487.71	6,777,129.07
合计	9,572,930.47	9,263,015.61

**(四十一) 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	-304,504.63	-35,092.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	-304,504.63	-35,092.60

**(四十二) 资产处置收益**

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
----	-------	-------	---------------

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
固定资产处置利得或损失	-20,906,757.41		-20,906,757.41
无形资产处置利得或损失	27,704,601.06		27,704,601.06
合计	6,797,843.65		6,797,843.65

## (四十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
退城入园奖励	5,911,352.06		与资产相关
商务局外贸出口奖	1,013,696.00		与收益相关
外贸稳增长奖励金	60,000.00		与收益相关
企业效益奖、高新产品奖、品牌创建奖	140,000.00		与收益相关
黄冈市商务局引资	180,000.00		与收益相关
技术改造补助金	30,000.00		与收益相关
十佳企业项目资金	30,000.00		与收益相关
政府奖励金	155,000.00		与收益相关
社保补贴	52,537.59		与收益相关
合计	7,572,585.65		

## (四十四) 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		601.72	
其中：固定资产处置利得		601.72	
政府补助	3,502,264.00	2,128,280.54	3,502,264.00
其他	3,988,951.27	1,127,307.23	3,988,951.27
合计	7,491,215.27	3,256,189.49	7,491,215.27

计入营业外收入的政府补助



补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招商引资投资补贴	3,502,264.00		与收益相关
人才生活补贴		156,280.54	与收益相关
财政稳岗补贴及创新团队岗位津贴		355,000.00	与收益相关
产业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
大别山质量奖		200,000.00	与收益相关
科技创新及专利发明奖励		114,000.00	与收益相关
罗田县年度先进单位表彰		163,000.00	与收益相关
省外事侨务专项资金		30,000.00	与收益相关
外经贸区域协调发展促进资金		75,000.00	与收益相关
外贸出口奖励资金		35,000.00	与收益相关
合计	3,502,264.00	2,128,280.54	

#### (四十五) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	5,092,092.95	10,764,980.14	5,092,092.95
对外捐赠	248,800.00	773,740.00	248,800.00
其他	1,274,113.13	2,134,473.02	1,274,113.13
合计	6,615,006.08	13,673,193.16	6,615,006.08

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,511,207.13	14,086,510.01
递延所得税费用	-9,154,999.52	-609,207.68
合计	5,356,207.61	13,477,302.33

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	38,285,962.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,742,894.32
子公司适用不同税率的影响	-1,659,725.69
调整以前期间所得税的影响	-204,072.95
非应税收入的影响	
研发加计扣除	-2,572,990.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	759,226.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,290,875.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,356,207.61

#### (四十七) 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	2,519,074.13	4,489,892.09
收到政府补助	7,470,497.59	2,128,280.54
其他	1,114,342.13	3,184,669.57
合计	11,103,913.85	9,802,842.20

##### 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	58,887,045.98	48,695,220.14
支付往来款	19,673,917.43	9,073,237.24
合计	78,560,963.41	57,768,457.38

##### 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	14,500,000.00	80,490,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金退回	20,080,000.00	27,000,000.00
收楚天舒股东借款	705,000.00	10,805,608.30
收到湖北罗田经济开发区管理委员会还款	8,146,080.00	
收罗田县中小企业担保中心借款	101,000,000.00	
收财政借款	5,000,000.00	
合计	149,431,080.00	118,295,608.30

#### 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
付担保费及融资保证金	52,315,816.66	32,075,700.00
支付融资租赁款项	61,069,846.45	60,907,021.69
支付其他筹资相关费用	2,418,538.00	5,644,910.00
双龙药业、楚天舒支付原股东款		1,138,072.00
退个人借款		14,443,824.41
归还财政借款	5,000,000.00	
还罗田县中小企业担保中心借款	101,000,000.00	
其他		1,003,920.00
合计	221,804,201.11	115,213,448.10

#### (四十八) 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	32,929,754.53	64,927,013.09
加：资产减值准备	9,572,930.47	9,263,015.61
固定资产折旧	75,661,258.66	59,786,610.49
无形资产摊销	5,527,425.82	6,335,186.65
长期待摊费用摊销	4,280,849.47	5,345,464.62
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)	-6,797,843.65	10,764,378.42

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,092,092.95	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	33,932,931.72	32,655,707.41
投资损失（收益以“－”号填列）	304,504.63	35,092.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,224,283.56	344,268.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-930,715.96	-953,476.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,186,980.73	16,619,611.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,101,248.91	-17,745,921.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,402,063.81	-74,582,201.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,658,611.63	112,794,749.30
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	57,949,191.36	37,545,559.64
减：现金的期初余额	37,545,559.64	133,771,377.07
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	20,403,631.72	-96,225,817.43

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	57,949,191.36	37,545,559.64
其中：库存现金	255,928.70	132,336.83
可随时用于支付的银行存款	57,693,262.66	37,413,222.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
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	57,949,191.36	37,545,559.64
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		

## (四十九) 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	64,383,983.36	银行承兑保证金、贷款保证金
应收票据	18,947,517.00	票据质押
固定资产	319,215,108.17	抵押借款、融资租赁
无形资产	56,969,329.48	抵押借款
合计	459,515,938.01	

## (五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,416,748.82
其中：美元	2,359,393.47	6.5342	15,416,748.82
应收账款			44,077,550.38
其中：美元	6,745,669.00	6.5342	44,077,550.38
短期借款			58,515,211.59
其中：美元	8,955,222.00	6.5342	58,515,211.59

## 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 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	叶酸、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油纱 路特 9 号	中药制剂的研制、生产和销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北万年福医药有限公司	武汉市汉阳区	武汉市龙阳区龙阳大道 76 号	药品经营、食品经营			非同一控制下企业合并

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	
				100.00		

**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%	-2,451.27		6,760,051.11

**重要非全资子公司的主要财务信息**

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北楚天舒药业有限公司	15,654,467.65	36,703,485.11	52,357,952.76	31,097,258.61	7,464,671.49	38,561,930.10	15,731,230.60	31,860,911.25	47,592,141.85	31,549,168.82	2,241,947.77	33,791,116.59

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北楚天舒药业有限公司	31,298,320.44	-5,002.60	-5,002.60	2,255,374.41	28,163,566.55	-147,767.29	-147,767.29	3,028,943.61



## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				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	医药、生物技术开发	42.50		权益法

## 2、 重要合营企业的主要财务信息

	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	6,968,429.75	10,257,205.22
其中：现金和现金等价物	19,286.67	11,909.68
非流动资产	3,798,021.92	5,111,708.20
资产合计	10,766,451.67	15,368,913.42
流动负债	261,185.83	3,808,887.39
非流动负债		
负债合计	261,185.83	3,808,887.39
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,505,265.84	11,560,026.03
按持股比例计算的净资产份额	4,464,737.98	4,913,011.06
营业收入	7,070,188.60	7,391,226.23
财务费用	1,714.11	2,644.54
所得税费用	-625,869.07	-155,890.89
净利润	-716,481.49	-82,570.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		

	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
综合收益总额	-716,481.49	-82,570.82
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 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	监事
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
蔡泽宇	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	与监事关系密切的家庭成员
张桂峰	与高级管理人员关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张丽	与高级管理人员关系密切的家庭成员
肖丽华	与董事关系密切的家庭成员
刘雪姣	与高级管理人员关系密切的家庭成员
刘署红	与董事关系密切的家庭成员
张小红	与董事关系密切的家庭成员

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北楚天舒药业有限公司	2,600,000.00	2017/2/28	2018/2/28	否
湖北楚天舒药业有限公司	5,000,000.00	2017/6/27	2018/6/26	否
湖北楚天舒药业有限公司	6,000,000.00	2017/11/2	2022/11/1	否
湖北楚天舒药业有限公司	4,000,000.00	2017/11/10	2018/5/10	否
湖北楚天舒药业有限公司	5,000,000.00	2017/9/11	2018/1/20	否
湖北新诺维化工有限公司	4,500,000.00	2017/11/30	2020/11/30	否
武汉双龙药业有限公司	20,000,000.00	2017/11/7	2018/5/7	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	50,000,000.00	2015/11/3	2018/11/2	否
徐双喜				
廖利萍				
刘展良				
段小六				
雷高良				
程思远				

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
丁志华				
湖北同源甜味制品有限责任公司				
武汉双龙药业有限公司				
尹国平	30,000,000.00	2016/4/30	2019/5/5	否
徐双喜				
廖利萍				
刘展良				
段小六				
雷高良				
程思远				
丁志华				
湖北同源甜味制品有限责任公司				
武汉双龙药业有限公司				
尹国平	49,450,549.45	2016/11/15	2019/11/20	否
廖利萍				
尹国平	4,500,000.00	2017/11/30	2020/11/30	否
廖利萍				
徐双喜				
刘展良				
段小六				
雷高良				
程思远				
丁志华				
湖北同德堂药业有限公司				
尹国平	18,000,000.00	2016/5/13	2019/4/17	否
廖利萍				
尹国平	19,000,000.00	2016/3/15	2019/2/1	否
廖利萍				
尹国平	8,750,000.00	2015/9/29	2020/9/22	否
徐双喜				
廖利萍				

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
刘展良	39,150,000.00	2015/12/4	2020/9/22	否
段小六				
雷高良				
程思远				
丁志华				
邓支华				
肖拥华				
廖胜如				
俞建春				
张小红				
蔡晓红				
匡丽丹				
刘曙红				
刘雪姣				
肖丽华				
张丽				
张桂峰				
尹国平				
徐双喜				
廖利萍				
刘展良				
段小六				
雷高良				
程思远				
丁志华				
邓支华				
肖拥华				
廖胜如				
俞建春				
张小红				
蔡晓红				

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				
匡丽丹	31,900,000.00	2016/6/27	2020/9/22	否				
刘曙红								
刘雪姣								
肖丽华								
张丽								
张桂峰								
尹国平					130,000,000.00	2017/6/30	2023/6/28	否
徐双喜								
廖利萍								
刘展良								
段小六								
雷高良								
程思远								
丁志华								
邓支华								
肖拥华								
廖胜如								
俞建春								
张小红								
蔡晓红								
匡丽丹								
刘曙红								
刘雪姣								
肖丽华								
张丽								
张桂峰								
尹国平								
徐双喜								
廖利萍								
刘展良								
段小六								

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
雷高良				
程思远				
丁志华				
邓支华				
肖拥华				
廖胜如				
俞建春				
张小红				
蔡晓红				
匡丽丹				
刘曙红				
刘雪姣				
肖丽华				
张丽				
张桂峰	27,000,000.00	2017/7/6	2018/7/6	否
尹国平				
徐双喜				
刘展良				
段小六	13,000,000.00	2017/9/28	2018/9/28	否
尹国平				
徐双喜				
刘展良				
段小六	20,000,000.00	2017/7/11	2018/7/11	否
尹国平				
徐双喜				
廖利萍				
湖北同德堂药业有限公司				
湖北新诺维化工有限公司				
武汉双龙药业有限公司	30,000,000.00	2017/8/14	2018/12/10	否
罗田中小企业信用担保有限责任公司				

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（反担保）				
刘展良（反担保）				
肖拥华（反担保）				
徐双喜（反担保）				
尹国平	29,257,605.80	2017/10/26	2018/10/26	否
廖利萍				
尹国平	29,257,605.79	2017/11/22	2018/11/22	否
廖利萍				
尹国平	10,000,000.00	2017/11/30	2020/11/30	否
廖利萍				
徐双喜				
刘展良				
段小六				
雷高良				
程思远				
丁志华				
湖北新诺维化工有限公司				
湖北同德堂药业有限公司				
罗田中小企业信用担保有限责任公司	20,000,000.00	2017/8/28	2018/8/27	否
尹国平（反担保）				
肖拥华（反担保）				
段小六（反担保）				
刘展良（反担保）				
尹国平	5,000,000.00	2017/3/14	2018/3/14	否
廖利萍	5,000,000.00	2017/3/15	2018/2/27	否
刘展良	5,000,000.00	2017/3/16	2018/2/9	否
徐双喜				
湖北同德堂药业有限公司	21,242,416.71	2016/11/30	2019/11/29	否
武汉双龙药业有限公司				
尹国平				



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
刘展良				
程思远				
段小六				
丁志华				
徐双喜				
廖利萍				
雷高良				
湖北同德堂药业有限公司				
武汉双龙药业有限公司				
尹国平				
刘展良				
程思远				
段小六	34,515,972.21	2017/1/11	2020/1/11	否
丁志华				
徐双喜				
廖利萍				
雷高良				
尹国平				
廖利萍	25,200,793.88	2017/3/24	2020/3/24	否
尹国平				
徐双喜	20,000,000.00	2017/11/7	2018/5/7	否
叶冬三				
罗田中小企业信用担保有限责任公司	5,000,000.00	2017/6/27	2018/6/26	否
徐双喜	4,000,000.00	2017/11/10	2018/5/10	否

## 2、 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	3,506,512.92	2,971,938.06

## 九、 政府补助

## (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
退城入园奖励	55,030,724.00	递延收益	5,911,352.06		其他收益

## (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
招商引资投资补贴	3,502,264.00	3,502,264.00		营业外收入
2017 年省第一批传统产业发行升级 项目资金（贴息）	2,300,000.00	2,300,000.00		财务费用
商务局外贸出口奖	1,013,696.00	1,013,696.00		其他收益
黄冈市商务局引资	180,000.00	180,000.00		其他收益
政府奖励金	155,000.00	155,000.00		其他收益
企业效益奖高新产品奖品牌创建奖	140,000.00	140,000.00		其他收益
外贸稳增长奖励金	60,000.00	60,000.00		其他收益
社保补贴	52,537.59	52,537.59		其他收益
双龙贷款贴息	46,666.50	46,666.50		财务费用
技术改造补助金	30,000.00	30,000.00		其他收益
十佳企业项目资金	30,000.00	30,000.00	156,280.54	其他收益
财政稳岗补贴及创新团队岗位津贴	-		355,000.00	其他收益
产业发展专项资金	-		1,000,000.00	其他收益
大别山质量奖	-		200,000.00	其他收益
科技创新及专利发明奖励	-		114,000.00	其他收益
罗田县年度先进单位表彰	-		163,000.00	其他收益
省外事侨务专项资金	-		30,000.00	其他收益
外经贸区域协调发展促进资金	-		75,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
外贸出口奖励资金	-		35,000.00	其他收益

## 十、 承诺及或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

2018 年 1 月本公司与戴刚波签订股权转让协议，将子公司湖北万年福医药有限公司以 248 万元转让给戴刚波，并已收取定金 50 万元，股权转让协议将在 2018 年履行完毕。

截止 2018 年 4 月 24 日，本公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### 前期会计差错更正

#### 追溯重述法

受影响的 2016 年度报表项目名称	累积影响数 (负数表示调减)		会计差错更正的内容
	合并报表	母公司报表	
应交税费	-1,330,489.20	-1,330,489.20	原因及说明(1)(2)
其他应付款	8,869,928.00	8,869,928.00	原因及说明(1)
盈余公积	-753,943.88	-753,943.88	原因及说明(1)(2)
未分配利润	-6,785,494.92	-6,785,494.92	原因及说明(1)(2)
营业成本	2,307,862.27	2,307,862.27	原因及说明(2)
管理费用	1,297,672.25	1,297,672.25	原因及说明(1)
所得税费用	-540,830.18	-540,830.18	原因及说明(1)(2)

(1) 2015 年至 2016 年间，由于湖北省内有处理危险废物资质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，现按危险废物产生的年度进行追溯调整；

(2) 2015 年存货盘点差错进行追溯调整。

## 十三、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					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	5,016,468.40	5.29	3,940,727.88	78.56	1,075,740.52					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,380,707.63	94.21	1,960,580.13	2.19	87,420,127.50	88,119,429.50	100.00	1,997,427.75	2.27	86,122,001.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	474,294.40	0.50	284,576.64	60.00	189,717.76					
合计	94,871,470.43	100.00	6,185,884.65		88,685,585.78	88,119,429.50	100.00	1,997,427.75		86,122,001.75

## 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
定陶三化药业有限公司	2,172,468.40	1,520,727.88	70.00	涉及诉讼
上海唐耀经贸发展有限公司	1,060,000.00	636,000.00	60.00	涉及诉讼
张家港华天新材料科技有限公司	1,784,000.00	1,784,000.00	100.00	涉及诉讼
合计	5,016,468.40	3,940,727.88		

## 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	87,328,402.83	1,746,568.06	2.00
1 至 2 年	2,030,350.85	203,035.09	10.00
2 至 3 年	21,953.95	10,976.98	50.00
合计	89,380,707.63	1,960,580.13	

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
AARTIDRUGSLIMITED（-印度）	11,147,671.91	11.75	222,953.44
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	9,150,000.00	9.64	183,000.00
DERETILS.A.(-西班牙)	6,517,864.50	6.87	130,357.29
ENDOCLIFECAREPVT.LTD	4,370,072.96	4.61	87,401.46
山东汉兴医药科技有限公司	4,828,286.56	5.09	96,565.73
合计	36,013,895.93	37.96	720,277.92

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	144,246,863.77	100.00	398,810.45	0.28	143,848,053.32	119,558,835.89	100.00	244,418.12	0.20	119,314,417.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	144,246,863.77	100.00	398,810.45		143,848,053.32	119,558,835.89	100.00	244,418.12		119,314,417.77

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	4,098,981.04	81,979.62	2.00
1 至 2 年	2,367,563.98	236,756.40	10.00
2 至 3 年	110,148.86	55,074.43	50.00
4 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	6,601,693.88	398,810.45	

组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	137,645,169.89		
合计	137,645,169.89		

## 2、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	占其他应收款合计数的比例(%)	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	54,232,349.03	4 年以内	37.60	
湖北同德堂药业有限公司	资金往来款	39,623,703.61	1 年以内	27.47	
武汉双龙药业有限公司	资金往来款	18,614,037.43	1 年以内	12.90	
湖北新诺维化工有限公司	资金往来款	17,213,666.65	2 年以内	11.93	
湖北万年福医药有限公司	资金往来款	4,473,513.25	1 年以内	3.10	
合计		134,157,269.97		93.00	

### (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	139,042,821.26	9,011,171.43	130,031,649.83	139,042,821.26	9,011,171.43	130,031,649.83
对联营、合营企业投资	4,608,506.43		4,608,506.43	4,913,011.06		4,913,011.06
合计	143,651,327.69	9,011,171.43	134,640,156.26	143,955,832.32	9,011,171.43	134,944,660.89

## 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	85,141,766.18			85,141,766.18		9,011,171.43
湖北万年福医药有限公司	2,330,000.00			2,330,000.00		
合计	139,042,821.26			139,042,821.26		9,011,171.43



## 2、 对联营、合营企业投资

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	其他			
联营企业											
上海麦步医药科技有限公司	4,913,011.06			-304,504.63					4,608,506.43		
小计	4,913,011.06			-304,504.63					4,608,506.43		
合计	4,913,011.06			-304,504.63					4,608,506.43		

**(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	1,111,839,062.99	898,593,670.44	966,455,541.52	700,851,791.27
其他业务	13,836,965.37	9,350,033.33	8,794,968.01	5,859,130.11
合计	1,125,676,028.36	907,943,703.77	975,250,509.53	706,710,921.38

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-304,504.63	-35,092.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	-304,504.63	-35,092.60

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,092,092.95	
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）	13,421,516.15	
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		

项目	金额	说明
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	9,263,881.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,368,144.36	
少数股东权益影响额	-77,887.95	
合计	14,147,272.68	

## (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	5.64	0.0934	0.0934
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.0533	0.0533

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  
二〇一八年四月二十六日