



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.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018年1月，公司全资子公司“湖北同源甜味制品有限责任公司”企业名称变更为“湖北同源添加剂有限公司”；
- 2、2018年2月，工商营业执照增加“阿昔洛韦的销售；无机盐的生产销售”的经营范围；
- 3、2018年3月，公司被续评“中国AAAA级质量信用企业”；
- 4、2018年3月，获中国农业发展银行湖北省分行“2017年度国际业务优质企业”称号；
- 5、2018年5月，公司完成罗田县宏源化工机械有限公司股权100%转让。
- 6、2018年5月，公司完成了控股子公司湖北楚天舒药业有限公司部分股权转让，现湖北楚天舒药业有限公司为公司的参股子公司；
- 7、2018年5月，2018（第九届）黄冈市工业企业100强第13名；
- 8、2018年6月，公司完成湖北万年福医药有限公司100%的股权转让；
- 9、2018年6月，获“湖北省安全生产标准化二级企业证书”；
- 10、2018年6月，欧盟药品管理局恢复了公司甲硝唑CEP证书，有助于提高公司原料药系列产品国际市场竞争力。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
释义项目		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
同源添加剂	指	湖北同源添加剂有限公司，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
楚天舒药业	指	湖北楚天舒药业有限公司，公司参股子公司
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
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

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）文葆红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	湖北省宏源药业科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	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）签名并盖章财务报表。报告期内在指定的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

第一节 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负责人	刘展良
是否通过董秘资格考试	是
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
公司半年度报告备置地	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	5
控股股东	尹国平 阎晓辉 廖利萍
实际控制人及其一致行动人	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（元）	352,749,600.00	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	634,958,124.31	654,261,348.47	-2.95%
毛利率	18.56%	21.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,015,693.26	31,960,590.42	-21.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,632,479.28	29,668,486.46	-30.45%
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）	4.08%	5.41%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.37%	5.02%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-22.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,734,046,389.17	1,619,615,644.17	7.07%
负债总计	1,108,437,191.74	1,012,351,710.73	9.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	625,609,197.43	600,503,882.33	4.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.70	4.12%
资产负债率（母公司）	61.25%	58.81%	-
资产负债率（合并）	63.92%	62.51%	-
流动比率	0.69	0.73	-
利息保障倍数	2.68	2.38	-

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	44,643,965.68	42,113,110.53	6.01%
应收账款周转率	4.75	5.04	-
存货周转率	3.20	3.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.07%	14.00%	-
营业收入增长率	-2.95%	30.71%	-
净利润增长率	-22.31%	-12.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	352,749,600	352,749,600	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

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
货币资金			122,728,535.62	123,050,214.25
应收账款			100,473,253.64	117,737,570.81
其他应收款			14,552,275.06	14,253,144.95
存货			172,101,192.08	151,932,141.24
其他流动资产			11,477,791.26	11,927,791.26
固定资产清理				37,252,511.10
商誉			69,877,626.23	72,119,428.33
递延所得税资产			801,597.60	854,447.55
其他非流动资产			50,134,347.53	12,881,836.43
预收款项			40,936,761.00	29,333,664.33
应交税费			10,296,979.93	12,866,263.71
其他应付款			16,118,477.78	16,584,921.60
盈余公积			13,808,050.32	14,464,367.40
未分配利润			147,910,997.88	155,681,525.47
少数股东权益			6,615,840.50	6,618,831.80
营业收入			500,315,951.53	500,546,268.97
营业成本			358,446,301.12	359,032,499.39
销售费用			28,016,135.62	26,504,506.40
管理费用			42,544,535.17	47,352,608.03

财务费用			15,703,196.55	16,269,191.84
资产减值损失			5,142,008.57	2,901,605.60
营业外支出			7,216,362.13	3,264,198.46
所得税费用			7,484,231.14	7,454,362.70
收到其他与经营活动有关的现金			5,002,852.37	5,003,864.08
支付其他与经营活动有关的现金			33,520,323.31	29,978,068.94
收到其他与筹资活动有关的现金			36,300,000.00	40,628,319.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,235,071.35	10,271,636.10
支付其他与筹资活动有关的现金			44,270,563.07	52,213,846.36
资产合计			1,321,109,146.92	1,320,971,613.82
负债合计			779,402,663.83	770,835,294.76
归属于母公司所有者权益合计			535,090,642.59	543,517,487.26
归属于母公司所有者的净利润			34,469,371.31	36,470,495.33
资产负债率(%)			59.00	58.35
净资产收益率(%)			6.66	6.94
每股收益			0.21	0.22

注：公司于 2016 年 12 月 11 日召开第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于审议公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，并于 2016 年 12 月 13 日公告了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2016-098）。

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、迪咪唑、2-甲基-5-硝基咪唑、2-甲基咪唑、乙醛酸、草酸、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。

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 and 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 52 项，其中发明专利 37 项、实用新型专利 9 项、外观设计专利 6 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、IATF16949、KOSHER、HALAL 和欧洲 COS 认证及 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、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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、 公司业绩情况：

2018 年公司以党的十九大精神为动力、以新时代思想为指导，学习贯彻中央经济工作会议的方针政策，打好“三大攻坚战”，按照“稳中求进”、“进中求好”的工作基调，以经济效益为中心，以推进公司上市为主攻目标，整合资源，夯实公司基础管理工作，特别是安全环保、产品质量，切实提升企业综合实力和抗风险能力，确保年度经营目标的实现。

报告期内，公司实现营业收入 63,495.81 万元，较上年同期 65,426.13 万元减少 1,930.32 万元，减幅 2.95%；归属挂牌公司股东的净利润 2,501.57 万元，较上年同期 3,196.06 万元减少 694.49 万元，减幅 21.72%。

截至报告期末，公司资产总额 173,404.64 万元，较上年末 161,961.56 万元增加 11,443.08 万元，增幅 7.07%；负债总额 110,843.72 万元，较上年末 101,235.17 万元增加 9,608.55 万元，增幅 9.49%；经营活动产生的现金流量净额 4,464.40 万元，较上年同期 4,211.31 万元增加 253.09 万元，增幅 6.01%。

营业收入较上年同期减少 1,930.32 万元的主要原因为六氟磷酸锂售价下降。

归属挂牌公司股东的净利润较上年同期减少 694.49 万元同比主要原因：1、营业利润同比减少 931.95 万元，其中：营业收入同比减少 1930.32 万元；营业成本同比增加 265.68 万元、税金及附加同比减少 128.41 万元、销售费用同比减少 163.58 万元、管理费用和研发费用同比共计减少 1222.77 万元、财务费用同比增加 352.46 万元、资产减值损失同比增加 164.12 万元；其他收益同比增加 245.59 万元、投资收益同比增加 112.59 万元、资产处理损失同比增加 92.3 万元。2、营业外收支净额同比减少 228.83 万元，其中，营业外收入减少 726.76 万元，营业外支出减少 497.93 万元。3、所得税费用同比减少 450.73 万元。

资产总额较期初增加 11,443.08 万元的主要原因：1、流动资产增加 6,645.55 万元，其中主要是货币资金增加 2,676.63 万元，存货增加 3,681.74 万元，其他应收款增加 1,295.19，应收票据及应收账款减少 1,388.85 万元；2、非流动资产增加 4,797.53 万元，主要原因是在建工程增加，其中主要是 4000 吨六氟磷酸锂工程及 5000 吨甲硝唑精烘包项目工程投入增加。

负债总额较期初增加 9,608.55 万元的主要原因：1、主要是短期借款增加 839.74 万元，应付票据及应付账款增加 6,250.87 万元，预收账款减少 449.99 万元，应付职工薪酬增加了 377.76 万元，应交税费减少 834.51 万元，其他应付款增加 3,862.86 万元，一年内到期的非流动负债增加 3,712.57 万元，长期借款减少 4,307.53 万元，长期应付款增加了 646.52 万元，递延所得税负债减少 244.14 万元。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 253.09 万元的主要原因：1、经营活动现金流入较上年同期增加 6,722.34 万元，其中销售收入增长使收到的现金增加 5,917.41 万元，收到的税费返还增加 1,158.72 万元，收到其他与经营活动有关的现金减少 353.78 万元。2、经营活动现金流出较上年同期增加 6,469.25 万元，其中购买商品、接受劳务支付的现金增加 7,322.83 万元，支付给职工以及为职工支付的现金减少 969.33 万元，支付的各项税费减少 87.06 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加 202.82 万元。

二、 上半年重点完成的工作：

1、2018 年 2 月通过欧洲药品质量管理局 GMP 现场检查，公司甲硝唑原料药的生产质量管理符合欧盟 GMP 要求，已于 2018 年 6 月 8 日恢复了公司甲硝唑 CEP 证书(证书编号为 R1-CEP 2007-309-Rev 02)，有助于提高公司原料药系列产品的国际市场竞争力。

2、加强了信息化网络建设，改善办公环境，进一步完善 ERP 系统，实现办公自动化。

3、加快年产 5000 吨甲硝唑精烘包项目建设。

4、加快年产 4000 吨六氟磷酸锂项目建设。

5、加快公司配套危废焚烧处理工程建设。

三、公司上半年资源整合及资质获得情况：

- 1、2018年1月，公司全资子公司“湖北同源甜味制品有限责任公司”企业名称变更为“湖北同源添加剂有限公司”；
- 2、2018年2月，工商营业执照增加“阿昔洛韦的销售；无机盐的生产销售”的经营范围；
- 3、2018年5月，公司完成罗田县宏源化工机械有限公司股权100%转让。
- 4、2018年5月，公司完成了控股子公司湖北楚天舒药业有限公司部分股权转让，现湖北楚天舒药业有限公司为公司的参股子公司；
- 5、2018年6月，公司完成湖北万年福医药有限公司100%的股权转让；
- 6、2018年6月，获“湖北省安全生产标准化二级企业证书”；
- 7、2018年6月，欧盟药品管理局恢复了公司甲硝唑CEP证书，有助于提高公司原料药系列产品国际市场竞争力；

三、 风险与价值

风险因素：

1. 安全生产与环保风险

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，建立安全环保事故应急预案体系。

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平稳下行的趋势，对公司的盈利产生积极的影响。

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。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。报告期内氟化锂、价格处于下降趋势；无水氟化氢元至三月份处于上升趋势，四至六月份处于下降趋势；上半年六氟磷酸锂的成本处于下降趋势。

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 8.02%，乙醛酸的平均销售单价比上年同期增长了 14.31%，乙二醛的平均销售单价比上年同期增长了 14.91%，六氟磷酸锂的平均销售单价比上年同期降低了 45.42%。

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；

5、商誉减值风险

风险因素：

报告期末，公司资产总额 173,404.64 万元，其中商誉价值 6456.11 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 2017 年 11 月 30 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》证书编号为 GR201742002188，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) 加大人才引进和培训的力度，加大科研的投入，做好科研项目的管理。
- 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。

四、 企业社会责任

公司自成立以来认真履行社会责任，始终把对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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(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	3,000,000.00	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	
6. 其他	1,000,000,000.00	166,967,432.91
	0	0
合计	1,003,000,000.00	166,967,432.91

(二) 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、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：

2.1 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；

2.2 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；

2.3 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；

2.4 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；

2.5 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。

3、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。

4、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。

5、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。

（三） 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	99,895,214.18	5.76%	银行承兑汇票及贷款保证金

银行承兑汇票	质押	13,144,450.00	0.76%	票据质押
固定资产	抵押	273,897,213.63	15.80%	抵押借款、融资租赁
在建工程	抵押	66,904,192.94	3.86%	抵押借款
无形资产	抵押	39,943,827.02	2.30%	抵押借款
总计	-	493,784,897.77	28.48%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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%	9,811,275	160,353,450	45.46%
	其中：控股股东、实际控制人	19,812,100	5.62%	18,233,450	38,045,550	10.79%
	董事、监事、高管	28,859,575	8.18%	6,968,275	35,827,850	10.16%
	核心员工	256,300	0.07%	0	256,300	0.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	202,207,425	57.32%	-9,811,275	192,396,150	54.54%
	其中：控股股东、实际控制人	162,122,100	45.96%	-21,030,450	141,091,650	40.00%
	董事、监事、高管	193,807,425	54.94%	-9,811,275	183,996,150	52.16%
	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		285				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阎晓辉	91,382,200	-2,797,000	88,585,200	25.11%	68,536,650	20,048,550
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%	8,400,000	17,997,000
4	徐双喜	26,346,600	0	26,346,600	7.47%	19,759,950	6,586,650
5	湖北省弘愿慈善基金会	13,668,200	0	13,668,200	3.87%	0	13,668,200
合计		221,949,000	-2,797,000	219,152,000	62.12%	160,851,600	58,300,400

前五名股东间相互关系说明：尹国平与廖利萍为夫妻关系，且两人与阎晓辉签订一致行动协议，上述三名股东为公司实际控制人。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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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 8,858.52 万股的股份，占公司股份总额的 25.11%，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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
尹国平	董事长	男	1960/04/23	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
阎晓辉	副董事长	男	1971/09/05	硕士	2017.3.12-2020.3.11	否
徐双喜	董事、总经理	男	1966/05/25	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
刘展良	董事、董事会秘书	男	1966/10/01	专科	2017.3.12-2020.3.11	是
段小六	董事	男	1965/08/18	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
邓支华	董事、副总经理	男	1970/09/23	大专	2017.3.12-2020.3.11	是
杜守颖	独立董事	女	1960/12/01	博士	2017.3.12-2020.3.11	是
谢青	独立董事	男	1963/07/16	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
胡金锋	独立董事	男	1967/10/01	博士	2017.3.12-2020.3.11	是
雷高良	监事会主席	男	1965/10/16	硕士	2017.3.12-2020.3.11	是
李国新	监事会副主席	男	1963/12/06	高中	2017.3.12-2020.3.11	是
胡云国	监事	男	1969/10/10	中专	2017.3.12-2020.3.11	是
汪林涛	监事	男	1970/01/03	大专	2017.3.12-2020.3.11	是
蔡泽宇	副总经理	男	1972/09/24	硕士	2017.3.12-2020.3.11	是
程思远	副总经理	男	1973/04/02	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
肖拥华	财务总监	男	1977/01/15	大专	2017.3.12-2020.3.11	是
廖胜如	营销总监	男	1977/07/19	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
丁志华	中药总监	男	1973/12/14	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	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
尹国平	董事长	64,155,000	0	64,155,000	18.19%	0
阎晓辉	副董事长	91,382,200	-2,797,000	88,585,200	25.11%	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	6,970,500	-12,000	6,958,500	1.97%	0

段小六	董事	7,513,400	2,000	7,515,400	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	881,000	-36,000	845,000	0.24%	0
蔡泽宇	副总经理	443,000	0	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
合计	-	222,667,000	-2,843,000	219,824,000	62.32%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	80	102
生产人员	1,569	1,440
销售人员	125	66
技术人员	206	196
财务人员	53	39
员工总计	2,033	1,843

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	24	22
本科	148	131
专科	278	244
专科以下	1,583	1,446

员工总计	2,033	1,843
------	-------	-------

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、公司根据生产情况制定保证员工待遇的福利政策；
- 2、公司加大基层员工的培训力度，全面提升员工职业素养；
- 3、公司无需要承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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）	149,099,428.29	122,333,174.72
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		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	171,384,547.31	185,273,055.03
预付款项	五（三）	8,621,696.69	8,280,272.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	20,611,610.59	7,659,719.24
买入返售金融资产			
存货	五（五）	177,538,563.98	140,721,193.64
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	五（六）	5,310,000.00	4,500,000.00
其他流动资产	五（七）	25,577,571.89	22,920,511.59
流动资产合计		558,143,418.75	491,687,927.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五（八）	21,217,579.45	18,427,579.45
长期股权投资	五（九）	8,272,721.62	4,608,506.43
投资性房地产		0	0
固定资产	五（十）	528,443,734.54	570,115,429.54
在建工程	五（十一）	337,856,931.36	192,294,959.42
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（十二）	83,990,611.93	95,829,461.37
开发支出		0	0

商誉	五（十三）	64,561,116.26	70,258,154.86
长期待摊费用	五（十四）	10,931,563.29	12,146,585.35
递延所得税资产	五（十五）	8,974,605.32	8,692,444.65
其他非流动资产	五（十六）	111,654,106.65	154,054,596.05
非流动资产合计		1,175,902,970.42	1,127,927,717.12
资产总计		1,734,046,389.17	1,619,615,644.17
流动负债：			
短期借款	五（十七）	258,512,644.50	250,115,211.59
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		0	0
应付票据及应付账款	五（十八）	266,864,258.77	204,355,542.66
预收款项	五（十九）	17,539,792.24	22,039,727.36
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十）	22,743,797.03	18,966,160.40
应交税费	五（二十一）	4,611,637.05	12,956,712.68
其他应付款	五（二十二）	68,890,853.34	30,262,280.14
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		0	0
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	171,955,699.10	134,830,043.15
其他流动负债		0	0
流动负债合计		811,118,682.03	673,525,677.98
非流动负债：			
长期借款	五（二十四）	206,576,435.22	249,651,761.69
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五（二十五）	38,064,305.46	31,599,142.10
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五（二十六）	46,663,403.34	49,119,371.94
递延所得税负债	五（十五）	6,014,365.69	8,455,757.02
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		297,318,509.71	338,826,032.75
负债合计		1,108,437,191.74	1,012,351,710.73
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十七）	352,749,600.00	352,749,600.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十八）	20,621,994.39	20,621,994.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十九）	27,081,019.59	27,081,019.59
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（三十）	225,156,583.45	200,051,268.35
归属于母公司所有者权益合计		625,609,197.43	600,503,882.33
少数股东权益		0	6,760,051.11
所有者权益合计		625,609,197.43	607,263,933.44
负债和所有者权益总计		1,734,046,389.17	1,619,615,644.17

法定代表人：尹国平

主管会计工作负责人：肖拥华

会计机构负责人：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
流动资产：			
货币资金		146,329,103.25	109,955,957.16
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		0	0
应收票据及应收账款	十三（一）	136,200,289.97	149,132,692.49
预付款项		7,826,271.34	6,965,167.91
其他应收款	十三（二）	145,335,339.61	143,848,053.32
存货		154,056,231.45	117,153,066.47
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		4,500,000.00	4,500,000.00
其他流动资产		18,859,646.48	15,101,082.91
流动资产合计		613,106,882.10	546,656,020.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		20,017,579.45	17,617,579.45
长期股权投资	十三（三）	125,488,371.45	134,640,156.26
投资性房地产		9,602,407.46	9,773,457.98
固定资产		406,615,871.59	425,125,521.70

在建工程		332,722,128.06	180,069,151.02
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		54,666,460.59	55,400,067.39
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		9,794,522.05	11,482,843.95
递延所得税资产		8,923,148.28	8,661,700.24
其他非流动资产		111,654,106.65	153,727,411.58
非流动资产合计		1,079,484,595.58	996,497,889.57
资产总计		1,692,591,477.68	1,543,153,909.83
流动负债：			
短期借款		258,512,644.50	213,515,211.59
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		0	0
应付票据及应付账款		228,199,267.49	168,209,431.32
预收款项		13,979,285.00	18,409,233.19
应付职工薪酬		19,644,010.19	15,759,402.49
应交税费		2,869,486.38	11,603,745.03
其他应付款		70,122,250.44	29,742,482.82
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		162,396,083.49	129,710,675.96
其他流动负债		0	0
流动负债合计		755,723,027.49	586,950,182.40
非流动负债：			
长期借款		206,576,435.22	244,251,761.69
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		27,823,613.31	27,200,542.25
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		46,663,403.34	49,119,371.94
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		281,063,451.87	320,571,675.88
负债合计		1,036,786,479.36	907,521,858.28
所有者权益：			
股本		352,749,600.00	352,749,600.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		12,209,705.83	12,209,705.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		27,081,019.59	27,081,019.59
一般风险准备		0	0
未分配利润		263,764,672.90	243,591,726.13
所有者权益合计		655,804,998.32	635,632,051.55
负债和所有者权益合计		1,692,591,477.68	1,543,153,909.83

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（三十一）	634,958,124.31	654,261,348.47
其中：营业收入	五（三十一）	634,958,124.31	654,261,348.47
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十一）	610,373,133.18	617,744,871.67
其中：营业成本	五（三十一）	517,134,200.88	514,477,401.57
利息支出		0	0
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（三十二）	4,049,799.66	5,333,899.44
销售费用	五（三十三）	27,936,103.94	29,571,946.02
管理费用	五（三十四）	21,492,665.66	47,119,724.69
研发费用	五（三十五）	13,352,666.46	
财务费用	五（三十六）	21,453,388.04	17,928,778.45
资产减值损失	五（三十七）	4,954,308.54	3,313,121.50
加：其他收益	五（三十八）	2,455,968.60	46,700.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	941,186.25	-184,718.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,644,287.31	-184,718.83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-923,199.30	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,058,946.68	36,378,458.05
加：营业外收入	五（四十一）	1,528,640.71	8,796,246.23
减：营业外支出	五（四十二）	494,093.38	5,473,378.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,093,494.01	39,701,326.19
减：所得税费用	五（四十三）	3,373,692.05	7,880,959.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,719,801.96	31,820,366.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		24,719,801.96	31,820,366.35
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-295,891.30	-140,224.07
2. 归属于母公司所有者的净利润		25,015,693.26	31,960,590.42
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		24,719,801.96	31,820,366.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,015,693.26	31,960,590.42
归属于少数股东的综合收益总额		-295,891.30	-140,224.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.09
（二）稀释每股收益		0.07	0.09

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
一、营业收入	十三（四）	547,731,035.20	586,457,155.06
减：营业成本	十三（四）	451,885,271.72	460,703,964.10
税金及附加		3,450,504.57	4,878,343.21
销售费用		20,039,200.36	21,764,028.67
管理费用		14,065,725.32	36,749,961.13
研发费用		13,220,782.66	
财务费用		19,141,714.60	16,118,784.61
其中：利息费用		15,344,263.55	15,451,090.64
利息收入		497,190.98	197,063.49
资产减值损失		4,198,955.54	1,228,110.73
加：其他收益		2,455,968.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-1,399,370.04	-184,718.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,644,287.31	-184,718.83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-708,806.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,076,672.58	44,829,243.78
加：营业外收入		1,435,975.01	8,145,873.06
减：营业外支出		492,593.70	651,668.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,020,053.89	52,323,448.83
减：所得税费用		2,936,728.96	8,337,009.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,083,324.93	43,986,439.14
（一）持续经营净利润		20,083,324.93	43,986,439.14
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		20,083,324.93	43,986,439.14

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.12
（二）稀释每股收益		0.06	0.12

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		429,580,165.92	370,406,043.23
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		12,999,273.67	1,412,091.66
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	8,193,213.34	11,731,070.49
经营活动现金流入小计		450,772,652.93	383,549,205.38
购买商品、接受劳务支付的现金		288,184,244.05	214,955,991.82
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		50,014,224.20	59,707,520.14
支付的各项税费		34,230,441.62	35,101,003.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	33,699,777.38	31,671,579.50
经营活动现金流出小计		406,128,687.25	341,436,094.85
经营活动产生的现金流量净额		44,643,965.68	42,113,110.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		154,964.67	-
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		61,148.37	5,309,773.20

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,976,319.86	-
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		2,192,432.90	5,309,773.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,607,588.01	68,524,382.28
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		74,607,588.01	68,524,382.28
投资活动产生的现金流量净额		-72,415,155.11	-63,214,609.08
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		174,883,444.92	244,567,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	41,900,000.00	2,705,000.00
筹资活动现金流入小计		216,783,444.92	247,272,000.00
偿还债务支付的现金		121,868,210.40	120,340,585.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,637,900.69	11,736,111.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	57,945,625.85	42,771,507.35
筹资活动现金流出小计		197,451,736.94	174,848,203.68
筹资活动产生的现金流量净额		19,331,707.98	72,423,796.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-305,495.80	-5,332.77
五、现金及现金等价物净增加额		-8,744,977.25	51,316,965.00
加：期初现金及现金等价物余额		57,949,191.36	37,545,559.64
六、期末现金及现金等价物余额		49,204,214.11	88,862,524.64

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		319,825,762.44	330,537,377.20
收到的税费返还		12,999,238.41	1,412,091.66
收到其他与经营活动有关的现金		6,319,175.30	9,705,074.01
经营活动现金流入小计		339,144,176.15	341,654,542.87
购买商品、接受劳务支付的现金		216,106,797.02	192,008,056.29

支付给职工以及为职工支付的现金		39,247,264.54	47,997,575.95
支付的各项税费		28,725,834.84	31,369,085.38
支付其他与经营活动有关的现金		26,878,064.83	26,361,015.56
经营活动现金流出小计		310,957,961.23	297,735,733.18
经营活动产生的现金流量净额		28,186,214.92	43,918,809.69
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		2,200,000.00	-
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		61,148.37	625,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,943,950.61	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,874,038.04	24,931,157.76
投资活动现金流入小计		7,079,137.02	25,556,157.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,394,946.26	61,489,631.01
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	25,337,454.08
投资活动现金流出小计		70,394,946.26	86,827,085.09
投资活动产生的现金流量净额		-63,315,809.24	-61,270,927.33
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		160,783,444.92	228,967,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		27,600,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		188,383,444.92	230,967,000.00
偿还债务支付的现金		84,968,210.40	111,340,585.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,358,860.14	10,433,508.63
支付其他与筹资活动有关的现金		52,459,368.99	40,848,941.35
筹资活动现金流出小计		152,786,439.53	162,623,034.99
筹资活动产生的现金流量净额		35,597,005.39	68,343,965.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-305,495.80	-4,847.49
五、现金及现金等价物净增加额		161,915.27	50,986,999.88
加：期初现金及现金等价物余额		46,271,973.80	21,920,127.70
六、期末现金及现金等价物余额		46,433,889.07	72,907,127.58

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

湖北同德堂药业有限公司、湖北同源添加剂有限公司、湖北新诺维化工有限公司、湖北宏源化学科技有限公司、武汉双龙药业有限公司纳入合并范围，湖北万年福医药有限公司、湖北楚天舒药业有限公司、罗田县化工机械厂本由于 2018 年 6 月 30 日前发生股权转让，不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

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 2018 年 6 月 30 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：乙二醛、乙醛酸、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)生产、销售；保健品灵兔茯神牌茯杞仁胶囊生产、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；阿昔洛韦销售；氢氟酸的批发、储存；非无 菌原料药（地美硝唑）的生产、销售；无机盐生产、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开 展经营活动）。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 8 月 17 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 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
湖北同源添加剂有限公司
湖北新诺维化工有限公司
湖北宏源化学科技有限公司
武汉双龙药业有限公司

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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

本公司本年度未发生重要会计政策变更事项。

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%、16%、11%、10%
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%
湖北同源添加剂有限公司	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%
武汉双龙药业有限公司	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

资金明细如下：

项目	合计	年初余额
库存现金	59,356.69	255,928.70
银行存款	49,144,857.42	57,693,262.66
其他货币资金	99,895,214.18	64,383,983.36
合计	149,099,428.29	122,333,174.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细如下：

项目	合计	年初余额
银行承兑汇票保证金	49,865,214.18	34,383,983.36
贷款保证金	50,030,000.00	30,000,000.00
合计	99,895,214.18	64,383,983.36

(二) 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款明细：

项目	期末余额	年初余额
应收票据	36,176,768.02	71,438,241.33
应收账款	135,207,779.29	113,834,813.70
合计	171,384,547.31	185,273,055.03

1、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	19,139,465.02	57,001,416.34
商业承兑汇票	17,037,303.00	14,436,824.99
合计	36,176,768.02	71,438,241.33

(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	13,144,450.00
合计	13,144,450.00

(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	271,483,151.02	
合计	271,483,151.02	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	合计					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	5,015,468.40	3.44	4,369,174.72	87.11	646,293.68	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	140,239,905.96	96.23	5,678,420.35	4.05	134,561,485.61	116,178,907.89	95.49	3,609,552.47	3.11	112,569,355.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	474,294.40	0.33	474,294.40	100.00	0.00	474,294.40	0.39	284,576.64	60	189,717.76
合计	145,729,668.76	100.00	10,521,889.47	7.22	135,207,779.29	121,669,670.69	100	7,834,856.99		113,834,813.70

(2) 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	1,737,974.72	80	涉及诉讼
上海唐耀经贸发展有限公司	1,059,000.00	847,200.00	80	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	涉及诉讼
合计	5,015,468.40	4,369,174.72		

(3) 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	128,498,326.33	2,570,650.15	2
1 至 2 年	8,391,569.46	839,156.94	10
2 至 3 年	1,954,269.47	977,134.74	50
3 至 4 年	521,310.90	417,048.72	80
4 年以上	874,429.80	874,429.80	100
合计	140,239,905.96	5,678,420.35	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
AARTI DRUGS LIMITED（-印度）	16,306,213.70	11.19	326,124.27
DERETIL S.A.(-西班牙)	7,615,706.60	5.23	152,314.13
DCM SHRIRAM INDUSTRIES LTD.	7,249,808.62	4.97	144,996.17
安徽兴锂新能源有限公司	5,002,960.00	3.43	100,059.20
山东汉兴医药科技有限公司	4,905,871.56	3.37	98,117.43
合计	41,080,560.48	28.19	821,611.20

(三) 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	8621696.69	100	8,241,848.37	99.54
1 至 2 年	-		38,288.46	0.46
2 至 3 年	-		136	
合计	8,621,696.69	100	8,280,272.83	100

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
国网湖北省电力有限公司罗田供电公司	2,000,000.00	23.20%
中国石化化工销售有限公司华中分公司	1,456,731.62	16.90%
濮阳永金化工有限公司	1,352,287.94	15.68%
安阳永金化工有限公司	594,597.60	6.90%
鹤壁市冰峰化工有限公司	413,440.00	4.80%
合计	5,817,057.16	67.48%

(四) 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	23,294,177.93	100	2,682,567.34	11.52	20,611,610.59	8,164,576.14	100	504,856.90	6.18	7,659,719.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,294,177.93		2,682,567.34		20,611,610.59	8,164,576.14	100	504,856.90		7,659,719.24

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,895,042.31	197,900.85	2
1 至 2 年	10,568,503.30	1,056,850.33	10
2 至 3 年	2,805,632.32	1,402,816.16	50
3 至 4 年			80
4 年以上	25,000.00	25,000.00	100
合计	23,294,177.93	2,682,567.34	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北万年福医药有限公司	资金往来款	4,473,513.25	1 年以内及 1-2 年	19.20	636,756.63
湖北楚天舒药业有限公司	资金往来款	4,220,197.52	1 年以内及 1-2 年	18.12	358,742.30
罗田县中小企业信用担保有限责任公司	担保保证金	2,000,000.00	1 年以内及 1-2 年	8.59	884,800.00
湖北时方钢构有限公司	债权转让款	1,700,000.00	1-2 年	7.30	170,000.00
台山市桦利木业有限公司	质量保证金	1,100,000.00	1-2 年	4.72	110,000.00
合计		13,493,710.77		57.93	2,160,298.83

备注：公司对楚天舒药业的其他应收款于公司转让其控股权之前形成。

(五) 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	76,953,087.77	832,268.79	76,120,818.98	62,477,367.06	458,599.70	62,018,767.36
在产品	9,297,543.19	-	9,297,543.19	12,492,130.74		12,492,130.74
库存商品	93,892,133.43	1,771,931.62	92,120,201.81	68,458,907.67	2,248,612.13	66,210,295.54
合计	180,142,764.39	2,604,200.41	177,538,563.98	143,428,405.47	2,707,211.83	140,721,193.64

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	371,705.28	-	-	-	830,304.98
库存商品	2,248,612.13	-	-	474,716.70	-	1,773,895.43
合计	2,707,211.83	371,705.28	-	474,716.70	-	2,604,200.41

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	5,310,000.00	4,500,000.00
合计	5,310,000.00	4,500,000.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵税款	25,577,571.89	22,919,252.03
预缴税款	-	1,259.56
合计	25,577,571.89	22,920,511.59

(八) 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	10,750,549.45		10,750,549.45	7,960,549.45		7,960,549.45	
委托借款保证金	10,467,030.00		10,467,030.00	10,467,030.00		10,467,030.00	
合计	21,217,579.45		21,217,579.45	18,427,579.45		18,427,579.45	

(九) 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											
湖北楚天舒药业有限公司				-15,440.28				5,308,502.50	5,293,062.22		
上海麦步医药科技有限公司	4,608,506.43			-1,628,847.03					2,979,659.40		
小计	4,608,506.43			-1,644,287.31				5,308,502.50	8,272,721.62		

注：其他增加是因为本期出售湖北楚天舒药业有限公司部分股权，该公司不再纳入合并范围，长期股权投资由成本法转为权益法核算所致。

(十) 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	256,005,533.19	495,179,482.33	6,473,523.24	55,563,591.34	813,222,130.10

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
(2) 本期增加金额		8,160,978.70	157,929.07	382,814.51	8,701,722.28
—购置		3,524,799.00	157,929.07	340,482.02	4,023,210.09
—在建工程转入		4,636,179.70		42,332.49	4,678,512.19
(3) 本期减少金额	15,226,990.11	8,909,357.75	653,847.65	569,934.90	25,360,130.41
—处置或报废	15,226,990.11	8,909,357.75	653,847.65	569,934.90	25,360,130.41
(4) 期末余额	240,778,543.08	494,431,103.28	5,977,604.66	55,376,470.95	796,563,721.97
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	44,171,575.06	158,271,620.61	5,086,068.82	27,055,150.65	234,584,415.14
(2) 本期增加金额	8,215,398.34	23,744,584.44	217,792.96	1,692,056.54	33,869,832.28
—计提	8,215,398.34	23,744,584.44	217,792.96	1,692,056.54	33,869,832.28
(3) 本期减少金额	1,974,378.62	6,496,411.58	228,699.21	157,056.00	8,856,545.41
—处置或报废	1,974,378.62	6,496,411.58	228,699.21	157,056.00	8,856,545.41
(4) 期末余额	50,412,594.78	175,519,793.47	5,075,162.57	28,590,151.19	259,597,702.01
3. 减值准备					
(1) 年初余额		8,522,285.42			8,522,285.42
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(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	190,365,948.30	310,389,024.39	902,442.09	26,786,319.76	528,443,734.54
(2) 年初账面价值	211,833,958.13	328,385,576.30	1,387,454.42	28,508,440.69	570,115,429.54

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 6,860,494.25 元，已计提减值 2,083,979.76，净值 8,670,667.55 元。

(十一) 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	257,287,573.78		257,287,573.78	137,251,857.14		137,251,857.14
5000 吨甲硝唑精烘包项目	51,649,059.97		51,649,059.97	18,935,549.06		18,935,549.06
六氟磷酸锂技改项目	7,629,979.77		7,629,979.77	7,339,180.41		7,339,180.41
PET 热瓶生产线项目				9,958,427.43		9,958,427.43
厂区建设工程	7,223,809.18		7,223,809.18	6,110,416.91		6,110,416.91
鸟嘌呤技改项目	3,668,794.14		3,668,794.14	1,241,831.24		1,241,831.24
危废焚烧处理工程	8,045,689.62		8,045,689.62	237,644.26		237,644.26
其他工程	2,279,375.32		2,279,375.32	1,025,549.73		1,025,549.73
合计	337,784,281.78		337,784,281.78	182,100,456.18		182,100,456.18

2、工程物资

项目	期末余额	年初余额
备品备件	72,649.58	10,194,503.24
合计	72,649.58	10,194,503.24

3、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	120,035,716.64			257,287,573.78	97.62	97.62	5,523,368.68	2,190,094.40	1.82	自筹+贷款
5000 吨甲硝唑精烘包项目		18,935,549.06	32,713,510.91			51,649,059.97						
六氟磷酸锂技改项目		7,339,180.41	290,799.36			7,629,979.77						
PET 热瓶生产线项目		9,958,427.43	1,613,036.24		11,571,463.67							
厂区建设工程		6,110,416.91	5,269,567.67	4,156,175.40		7,223,809.18						
鸟嘌呤生产线技改		1,241,831.24	2,426,962.90			3,668,794.14						
甲酰胺技术改造			522,336.79	522,336.79								
危废焚烧处理工程		237,644.26	7,808,045.36			8,045,689.62						
其他工程		1,025,549.73	1,253,825.59			2,279,375.32						
合计		182,100,456.18	171,933,801.46	4,678,512.19	11,571,463.67	337,784,281.78	97.62	97.62	5,523,368.68	2,190,094.40	1.82	

注：本期其他减少是因为湖北楚天舒药业有限公司本期不再纳入合并范围，该公司在建工程 PET 热瓶生产项目转出所致。

(十二) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	商标	药品文号	软件	专利	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	89,095,501.06	5,214,056.50	19,415,900.00	20,000.00	74,800.00	113,820,257.56
(2) 本期增加金额	160,330.10					160,330.10
—购置	160,330.10					160,330.10
(3) 本期减少金额	6,966,867.30	4,695,500.00		20,000.00	74,800.00	11,757,167.30
—处置	6,966,867.30	4,695,500.00		20,000.00	74,800.00	11,757,167.30
(4) 期末余额	82,288,963.86	518,556.50	19,415,900.00			102,223,420.36
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	7,490,649.06	1,736,084.81	8,718,111.68	20,000.00	25,950.64	17,990,796.19
(2) 本期增加金额	780,607.66	72,994.68	1,401,179.68		3,640.14	2,258,422.16
—计提	780,607.66	72,994.68	1,401,179.68		3,640.14	2,258,422.16
(3) 本期减少金额	434,220.75	1,532,598.39		20,000.00	29,590.78	2,016,409.92
—处置	434,220.75	1,532,598.39		20,000.00	29,590.78	2,016,409.92
(4) 期末余额	7,837,035.97	276,481.10	10,119,291.36			18,232,808.43
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	74,451,927.89	242,075.40	9,296,608.64			83,990,611.93
(2) 年初账面价值	81,604,852.00	3,477,971.69	10,697,788.32		48,849.36	95,829,461.37

2、 其他说明

截止 2018 年 6 月 30 日，用于借款抵押的无形资产账面原值为 45,176,347.48 元，净值为 39,943,827.02 元。详见本附注“五、(四十六) 所有权或使用受到限制的资产”。

(十三) 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	

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		
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			71,648,733.04

注：本期减少是因为处置湖北万年福医药有限公司以及出售湖北楚天舒药业有限公司部分股份所致。

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	7,087,616.78			7,087,616.78

(十四) 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	3,306,211.44	2,100,000.00	1,588,959.03		3,817,252.41
委贷服务费	3,617,359.45		859,194.69		2,758,164.76
贷款咨询费	2,642,707.65		600,943.40		2,041,764.25
装修改造工程费	2,150,527.57		370,304.77		1,780,222.80
老厂区开发		119,814.65			119,814.65
动力中心改良支出	429,779.24		15,434.82		414,344.42
合计	12,146,585.35	2,219,814.65	3,434,836.71		10,931,563.29

(十五) 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	12,824,251.90	1,923,637.78	204,962.73	30,744.41
递延收益	46,663,403.34	6,999,510.50	57,949,631.03	8,692,444.65
内部交易未实现利润	343,041.94	51,457.04	204,962.73	30,744.41
合计	59,830,697.18	8,974,605.32	57,949,631.03	8,692,444.65

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	24,057,462.76	6,014,365.69	33,823,028.08

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	11,110,156.03	9,663,042.75
可抵扣亏损	56,846,538.29	56,942,815.15
合计	67,956,694.32	66,605,857.90

(十六) 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	108,922,587.00
预付工程、设备款	2,731,519.65	45,132,009.05
合计	111,654,106.65	154,054,596.05

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	10,530,000.00	0.00
抵押借款	90,000,000.00	77,600,000.00
保证借款	157,982,644.5	172,515,211.59
合计	258,512,644.50	250,115,211.59

2、 短期借款说明

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（1）
宏源药业	中国建设银行	2018/2/2	2018/12/10	10,000,000.00	LTWTDK2018010001	保证借款	说明 2（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	中国光大银行	2018/2/2	2018/12/12	31,467,432.91	OSCOLN20170187	保证借款	说明 3
宏源药业	华夏银行	2017/7/11	2018/7/11	8,000,000.00	HG0110120170008	保证借款	说明 4
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 5
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 6
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 7
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 7
宏源药业	中信银行武汉分行	2018/05/10	2019/05/10	20,000,000.00	2018 鄂银贷第 295 号	抵押借款	说明 8
宏源药业	中国工商银行	2018/03/05	2019/03/05	5,740,000.00	0181400741-2018 年(罗田)字 00006 号	质押借款	说明 9
宏源药业	中国工商银行	2018/06/30	2019/06/30	4,790,000.00	0181400741-2018 年(罗田)字 00009 号	质押借款	说明 9
				258,512,644.50			

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（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。

2（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（担）字函 2018043 罗企保 02974（18）。股东尹国平、肖拥华、徐双喜、刘展良提供反担保，反担保合同编号：02974（18）-FB。

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 5000 万。

4、公司与华夏银行黄冈分行借款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）。

5、公司与罗田农村商业银行借款以宏源药业 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）。

6、公司与罗田农村商业银行借款以宏源药业 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）。

7、公司与武汉农村商业银行借款以宏源药业名下不动产作为抵押担保（编号：HT1120203010320161028001-01）。

8、公司与中信银行武汉分行借款由股东尹国平、廖利萍提供最高额连带责任担保，保证合同编号：2016 鄂银最保第 3757 号、2018 鄂银最保第 334 号。由公司及双龙药业的房地产作为抵押，抵押合同编号：2017 鄂银最抵第 0020 号、2017 鄂银最抵第 0021 号、2017 鄂银最抵第 0022 号、2016 鄂银最抵第 427 号。

9、公司与中国工商银行罗田支行借款由公司自有银行承兑汇票质押。

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	87,611,062.00	83,198,131.20
应付账款	179,253,196.77	121,157,411.46
合计	266,864,258.77	204,355,542.66

1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,611,062.00	83,198,131.20
合计	87,611,062.00	83,198,131.20

2、应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	152,609,855.27	107,047,578.54
1—2 年（含 2 年）	19,753,971.91	6,074,177.60
2—3 年（含 3 年）	1,817,135.58	3,887,679.25
3 年以上	5,072,234.01	4,147,976.07
合计	179,253,196.77	121,157,411.46

(十九) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,053,698.96	21,493,496.19
1—2 年（含 2 年）	380,802.42	467,260.40
2—3 年（含 3 年）	48,035.32	36,877.97
3 年以上	57,255.54	42,092.80
合计	17,539,792.24	22,039,727.36

(二十) 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	18,962,258.40	46,631,488.61	47,162,341.23	18,431,405.78
离职后福利-设定提存计划	3,902.00	4,566,783.25	258,294.00	4,312,391.25
合计	18,966,160.40	51,198,271.86	47,420,635.23	22,743,797.03

1、 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	17,983,332.39	42,947,343.21	46,551,411.45	14,379,264.15
(2) 职工福利费		201,733.36	201,733.36	
(3) 社会保险费	10,800.01	2,186,206.04	246,040.42	1,950,965.63
其中：医疗保险费	1,648.00	1,702,964.44	114,644.54	1,589,967.90
工伤保险费	9,152.01	379,529.84	125,798.33	262,883.52
生育保险费		103,711.76	5,597.55	98,114.21
(4) 住房公积金	968,126.00	1,296,206.00	163,156.00	2,101,176.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	18,962,258.40	46,631,488.61	47,162,341.23	18,431,405.78

2、 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	3,902.00	4,416,900.10	248,604.82	4,172,197.28
失业保险费	0.00	149,883.15	9,689.18	140,193.97
合计	3,902.00	4,566,783.25	258,294.00	4,312,391.25

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	900,719.16	1,051,372.72
企业所得税	2,565,244.88	10,136,759.44
城市维护建设税	148,230.42	682,697.04
房产税	279,681.61	258,838.61
土地使用税	418,367.91	59,731.62
个人所得税	1,498.34	79,097.45
教育费附加	119,533.35	399,733.18
环境保护税	107,500.00	
其他税费	70,861.38	288,482.62
合计	4,611,637.05	12,956,712.68

(二十二) 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）	52,394,734.30	22,094,302.79
1-2 年（含 2 年）	11,748,185.25	4,505,801.43
2-3 年（含 3 年）	2,446,115.95	1,479,171.65
3 年以上	2,301,817.84	2,183,004.27
合计	68,890,853.34	30,262,280.14

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
湖北汇丰商贸有限责任公司	1,500,000.00	质量保证金，业务持续
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
罗田县宏焰煤炭有限公司	950,000.00	质量保证金，业务持续
合计	3,650,000.00	

(二十三) 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	114,973,482.52	84,107,421.11
一年内到期的长期应付款	56,982,216.58	50,722,622.04
合计	171,955,699.10	134,830,043.15

(二十四) 长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	142,776,435.22	167,251,761.69
抵押借款	63,800,000.00	82,400,000.00
合计	206,576,435.22	249,651,761.69

2、长期借款的说明

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	借款合同	借款方式	备注
宏源药业	中国工商银行	2015/12/4	2020/9/22	22,050,000.00	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	18,000,000.00	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	36,960,000.00	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	46,080,000.00	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	36,960,000.00	0181400741-2017 年(罗田) 字 00005 号	质押借款	说明(3)

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	武汉农村商业银行	2016/5/13	2019/4/17	0.00	HT112020302022016051000 1	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	0.00	HT112020302022016020100 2	抵押借款	说明(5)
宏源药业	上海华瑞银行	2016/11/30	2019/11/30	4,689,613.60	YDWD2016231	质押借款	说明(6)
宏源药业	上海华瑞银行	2017/1/11	2020/1/11	9,231,202.26	YDWD2017001	质押借款	说明(7)
宏源药业	上海华瑞银行	2017/3/24	2020/3/24	8,855,619.36	HRTH2017005	质押借款	说明(8)

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	中国光大银行	2018/2/12	2023/2/11	23,750,000.00	武光金桥 gsjk20180001	抵押借款	说明(9)
合计				206,576,435.22			

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。2018年已偿还935万元,2018年06月30日该笔借款余额3855万元,其中1650万元将于一年内到期。

(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。2018年已偿还45万元,2018年06月30日该笔借款余额3145万元,其中1345万元将于一年内到期。

(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日以各自持有本公司部分股权提供质押担保。2018年6月30日该笔借款余额1.3亿,其中1000万将于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。2018年06月30日该笔借款余额1,800万元,该笔贷款将于一年内到期。

(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。2018年06月30日前已偿还200万,2018年06月30日该笔借款余额1700万元,该笔贷款将于一年内到期。

(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

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），已偿还 17,836,386.44 元，2018 年 06 月 30 日该笔借款余额 15,763,613.56 元，其中 11,073,999.96 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），已偿还 24,192,131.06 元，2018 年 06 月 30 日该笔借款余额 25,807,868.94 元，其中 16,576,666.68 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），已偿还 12,988,564.76 元，2018 年 06 月 30 日该笔借款余额 19,978,435.24 元，其中 11,122,815.88 元将于一年内到期。

(9) 尹国平、廖利萍为该笔借款提供连带责任担保，公司以鄂（2017）罗田县不动产第 0001090 号的不动产提供抵押担保，2018 年 06 月 30 日该笔贷款余额 2500 万元，其中 125 万元于一年内到期。

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	38,064,305.46	31,599,142.10
合计	38,064,305.46	31,599,142.10

(二十六) 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	49,119,371.90		2,455,968.56	46,663,403.34	
合计	49,119,371.90		2,455,968.56	46,663,403.34	

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	49,119,371.90		2,455,968.56		46,663,403.34	与资产相关
合计	49,119,371.90		2,455,968.56		46,663,403.34	

(二十七) 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

(二十八) 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

(二十九) 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	27,081,019.59			27,081,019.59
合计	27,081,019.59			27,081,019.59

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	200,051,268.35	171,974,287.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	89,621.84	
调整后年初未分配利润	200,140,890.19	171,974,287.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,015,693.26	32,932,205.80
减：提取法定盈余公积		4,855,225.14
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	225,156,583.45	200,051,268.35

(三十一) 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	631,600,581.84	514,648,650.83	653,197,027.70	514,155,637.14
其他业务	3,357,542.47	2,485,550.05	1,064,320.77	321,764.43
合计	634,958,124.31	517,134,200.88	654,261,348.47	514,477,401.57

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	396,152,805.55	317,620,083.78	353,540,147.12	287,006,325.96
有机化学原料	123,931,027.75	104,927,836.27	153,362,534.23	140,902,012.08
中成药及中药制剂	36,897,967.25	24,738,482.96	30,494,249.78	23,141,684.53
六氟磷酸锂	57,690,306.52	54,812,690.71	94,777,520.15	47,640,132.52
食品及饲料添加剂	16,928,474.77	12,549,557.11	21,022,576.42	15,465,482.05
合计	631,600,581.84	514,648,650.83	653,197,027.70	514,155,637.14

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	523,033,759.75	424,752,995.55	558,720,990.26	423,167,422.16
出口销售	108,566,822.09	89,895,655.28	94,476,037.44	90,988,214.98
合计	631,600,581.84	514,648,650.83	653,197,027.70	514,155,637.14

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	989,995.41	1,633,012.13
教育费附加	565,493.04	963,360.49
地方教育费附加	282,746.52	481,666.42
房产税	587,764.13	636,415.92
土地使用税	852,733.01	839,136.05
印花税	257,521.75	780,308.43
环保税	512,829.54	
其他税费	716.26	
合计	4,049,799.66	5,333,899.44

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,684,530.01	3,329,138.67
业务经费	3,447,841.35	3,343,167.94
办公费	1,343,822.91	1,349,280.62
业务招待费	3,509,793.23	1,811,263.23
运输费	12,784,718.92	16,022,645.50
差旅费	640,131.00	902,147.25
展览及广宣费	2,156,584.19	1,014,748.81
佣金	1,298,708.27	1,526,604.95
其他	69,974.06	272,949.05
合计	27,936,103.94	29,571,946.02

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费		13,291,310.68
工资薪酬	8,531,540.95	13,951,491.16
折旧费	2,408,743.77	4,528,893.03
无形资产摊销	2,570,795.34	2,789,874.84
中介机构服务费	705,184.23	1,647,140.81
业务招待费	1,154,747.32	1,848,682.27
车辆运行费	730,863.73	806,457.04
办公费	980,917.58	2,511,623.61
差旅及培训费	558,792.89	1,023,878.12
环保费	270,680.11	
其他	3,580,399.74	4,720,373.13
合计	21,492,665.66	47,119,724.69

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	1,335,514.77	
机物料消耗	729,967.60	
能源动力	255,515.67	
职工薪酬	7,600,943.84	
仪器设备运行维护费	56,091.83	
修理费	17,108.25	
折旧费	1,366,236.39	
委托开发费	1,323,042.31	
办公费	127,339.55	

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	127,444.66	
招待费	187,476.74	
其他	225,984.85	
	13,352,666.46	

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,689,351.50	15,451,090.64
减：利息收入	513,634.52	197,063.49
汇兑损益	912,427.63	-240,057.87
手续费及其他	515,755.97	547,065.47
其他融资相关费用	3,849,487.46	2,367,743.70
合计	21,453,388.04	17,928,778.45

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,057,319.96	1,808,664.06
存货跌价损失	-103,011.42	
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		
固定资产减值损失		1,504,457.44
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	4,954,308.54	3,313,121.50

(三十八) 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	2,455,968.60		与资产相关
社保补贴		46,700.08	与收益相关
合计	2,455,968.60	46,700.08	

(三十九) 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	-1,644,287.31	-184,718.83
处置长期股权投资产生的投资收益	2,585,473.56	
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	941,186.25	-184,718.83

(四十) 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
固定资产处置利得或损失	-923,199.30		-923,199.30
无形资产处置利得或损失			
合计	-923,199.30		-923,199.30

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,054,966.88	
其中：固定资产处置利得		465,344.24	
无形资产处置利得		589,622.64	
政府补助	956,665.70	3,855,264.00	956,665.70
其他	571,975.01	3,886,015.35	571,975.01
合计	1,528,640.71	8796246.23	1,528,640.71

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
罗田县年度先进单位表彰		293,000.00	
外经贸区域协调发展促进资金		60,000.00	
收款稳岗补贴	230,000.00		与收益相关

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
生态文明建设奖励	500,000.00		与收益相关
经济工作奖励	10,000.00		与收益相关
科技创新奖励	181,500.00		与收益相关
社保补助	35,130.44		与收益相关
个税返还	35.26		与收益相关
合计	956,665.70	3,855,264.00	

(四十二) 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
非流动资产处置损失合计		5,410,139.18	
其中：固定资产处置损失		5,410,139.18	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	415,000.00	36,300.00	415,000.00
其他	79,093.38	26,938.91	79,093.38
合计	494,093.38	5,473,378.09	494,093.38

(四十三) 所得税费用

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	6,097,244.05	8,500,510.54
递延所得税费用	-2,723,552.00	-619,550.70
合计	3,373,692.05	7,880,959.84

(四十四) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到备用金退回、退回保证金、存款利息等	4,869,162.14	1,773,994.16
收到政府补助	921,500.00	3,948,630.58
其他	2,402,551.2	6,008,445.75
合计	8,193,213.34	11,731,070.49

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	32,228,554.30	28,007,335.98
支付往来款	1,471,223.08	3,664,243.52
合计	33,699,777.38	31,671,579.50

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	41,900,000.00	
贷款保证金退回		2,000,000.00
收个人借款		705,000.00
合计	41,900,000.00	2,705,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付担保费及贷款保证金	20,030,000.00	7,901,030.00
支付融资租赁款项	28,157,582.82	30,921,628.35
支付筹资相关费用	9,758,043.03	3,788,663.00
退个人借款		160,186.00
合计	57,945,625.85	42,771,507.35

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,719,801.96	31,820,366.35
加：资产减值准备	4,954,308.54	3,313,121.50
固定资产折旧	33,869,832.28	33,937,153.35
无形资产摊销	2,258,422.16	2,789,874.84
长期待摊费用摊销	3,434,836.71	2,065,584.50
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）	923,199.30	4,355,172.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	16,689,351.50	17,865,500.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-941,186.25	184,718.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-282,160.67	-175,999.41

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,441,391.33	-443,551.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,817,370.34	-28,028,924.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	595,192.51	-35,820,235.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,318,870.69	10,250,327.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,643,965.68	42,113,110.53
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	49,204,214.11	88,862,524.64
减：现金的期初余额	57,949,191.36	37,545,559.64
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	-8,744,977.25	51,316,965.00

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		
其中：库存现金	59,356.69	255,928.70
可随时用于支付的银行存款	49,144,857.42	57,693,262.66
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		
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	49,204,214.11	57,949,191.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,895,214.18	银行承兑汇票及贷款保证金
应收票据	13,144,450.00	票据质押

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	273,897,213.63	抵押借款、融资租赁
在建工程	66,904,192.94	抵押借款
无形资产	39,943,827.02	抵押借款
合计	493,784,897.77	

(四十七) 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	778,246.80	6.6166	5,149,347.78
其中：美元	778,246.80	6.6166	5,149,347.78
应收账款	7,882,353.00	6.6166	52,154,376.86
其中：美元	7,882,353.00	6.6166	52,154,376.86
预收账款	480,185.00	6.6166	3,177,192.07
其中：美元	480,185.00	6.6166	3,177,192.07

六、 合并范围的变更

本期合并范围发生变更。

本期公司出售湖北万年福医药有限公司、罗田县宏源化工机械有限公司 100% 股权。出售湖北楚天舒药业有限公司 22% 股权，出售完成后，公司持有湖北楚天舒药业有限公司 29% 股权，不纳入合并范围。

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
湖北同源添加剂有限公司	罗田县经济开发区	罗田县经济开发区	三氯蔗糖、尿囊素的生产和销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北新诺维化工有限公司	罗田县凤山镇经济开发区	罗田县凤山镇经济开发区	鸟嘌呤及中间体、维生素 B3 及中间体的生产和销售	100.00		设立
湖北宏源化学科技有限公司	武汉市武昌区	武汉市武昌区中南路 2-6 号	化工产品、机电产品、轻工纺织品等出口贸易	100.00		非同一控制下企业合并
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

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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
湖北楚天舒药业有限公司	罗田县	罗田县经济开发区	金银花露等饮品的研制、生产和销售	29%		权益法

2、 重要联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	4,370,857.66	6,968,429.75
其中：现金和现金等价物	24,209.22	19,286.67
非流动资产	2,681,109.52	3,798,021.92
资产合计	7,051,967.18	10,766,451.67
流动负债	413,200.71	261,185.83
非流动负债		
负债合计	413,200.71	261,185.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,638,766.47	10,505,265.84
按持股比例计算的净资产份额	2,821,475.75	4,464,737.98
营业收入	2,010,000.00	4,180,000.00
财务费用	264.76	662.98
所得税费用		14,376.34
净利润	-3,832,581.24	-434,632.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,832,581.24	-434,632.54

	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
本年度收到的来自合营企业的股利		

	湖北楚天舒药业有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	23,083,530.49	21,572,035.38
其中：现金和现金等价物	5,436,041.78	8,160,499.78
非流动资产	29,509,391.13	34,919,290.99
资产合计	52,592,921.62	56,491,326.37
流动负债	39,465,128.27	40,820,634.12
非流动负债	6,000,000.00	2,155,838.56
负债合计	45,465,128.27	42,976,472.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,127,793.35	13,514,853.69
按持股比例计算的净资产份额	2,067,060.07	6,892,575.38
营业收入	12,857,033.14	15,656,019.99
财务费用	1,129,640.11	1,047,324.24
所得税费用		-86,109.21
净利润	-474,214.81	-286,171.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-474,214.81	-286,171.57
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

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

(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	5,000,000.00	2018-04-03	2019-4-03	否
湖北楚天舒药业有限公司	2,600,000.00	2018-03-09	2019-03-09	否
湖北楚天舒药业有限公司	4,000,000.00	2018-05-28	2019-05-28	否
湖北楚天舒药业有限公司	6,000,000.00	2017-11-2	2020-11-1	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				
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				
徐双喜				
廖利萍				
刘展良				
段小六				
雷高良	30,000,000.00	2016/4/30	2019/5/5	否
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				
廖利萍				
徐双喜				
刘展良				
段小六				
雷高良	20,000,000.00	2017/11/30	2020/11/30	否
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				
尹国平	28,000,000.00	2016/5/13	2019/4/17	否
廖利萍				
尹国平	22,000,000.00	2016/3/15	2019/2/1	否
廖利萍				

尹国平	49,000,000.00	2015/12/4	2020/9/22	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				
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	130,000,000.00	2017/6/30	2023/6/28	否
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	27,000,000.00	2017/7/6	2018/7/6	否
刘展良				
段小六				
尹国平				
徐双喜	13,000,000.00	2017/9/28	2018/9/28	否
刘展良				
段小六				
尹国平				
徐双喜				
廖利萍	20,000,000.00	2017/7/11	2018/7/11	否
湖北同德堂药业有限公司				
湖北新诺维化工有限公司				

司				
武汉双龙药业有限公司				
罗田中小企业信用担保 有限责任公司				
尹国平（反担保）	30,000,000.00	2017/8/14	2018/12/10	否
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	40,000,000.00	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				
尹国平（反担保）	20,000,000.00	2017/8/28	2018/8/27	否
肖拥华（反担保）				
段小六（反担保）				
刘展良（反担保）				
湖北同德堂药业有限公 司				
武汉双龙药业有限公司				
尹国平	33,600,000.00	2016/11/30	2019/11/29	否
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	50,000,000.00	2017/1/11	2020/1/11	否
段小六				
丁志华				
徐双喜				
廖利萍				
雷高良				
尹国平	32,967,000.00	2017/3/24	2020/3/24	否
廖利萍				
尹国平	25,000,000.00	2018/02/12	2023/02/11	否
廖利萍				
罗田中小企业信用担保 有限责任公司				
尹国平（反担保）	10,000,000.00	2018/02/02	2018/12/10	否
肖拥华（反担保）				
徐双喜（反担保）				
刘展良（反担保）				
尹国平	31,467,432.91	2018/02/02	2018/12/12	否
廖利萍				
尹国平	20,000,000.00	2018/05/10	2019/05/10	否
廖利萍				
罗田中小企业信用担保 有限责任公司				
尹国平（反担保）	10,000,000.00	2018/06/28	2018/07/28	否
肖拥华（反担保）				
徐双喜（反担保）				
刘展良（反担保）				

说明：本公司不存在对合并范围以外的主体提供担保的情况。

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	1,162,641.00	1,020,236.00

3、关联方往来余额

单位名称	款项性质	期末余额
湖北楚天舒药业有限公司	资金往来款	4,220,197.52

备注：公司对楚天舒药业的其他应收款于公司转让其控股权之前形成。

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	2,455,968.60		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	
经济开发区扶持奖励资金			3,502,264.00	营业外收入
收款稳岗补贴	230,000.00	230,000.00		营业外收入
生态文明建设奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
经济工作奖励	10,000.00	10,000.00		营业外收入
科技创新奖励	181,500.00	181,500.00		营业外收入
社保补助	35,130.44	35,130.44	46,700.08	营业外收入
个税返还	35.26	35.26		营业外收入
罗田县年度先进单位表彰			293,000.00	营业外收入
外经贸区域协调发展促进资金			60,000.00	营业外收入
贷款贴息			46,666.50	财务费用
合计	956,665.70	956,665.70	3,948,630.58	

十、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 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

截止本报告报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	31,488,441.92	60,447,106.71
应收账款	104,711,848.05	88,685,585.78
合计	136,200,289.97	149,132,692.49

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	5,015,468.40	4.44	4,369,174.72	87.11	646,293.68	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	107,520,168.80	95.14	3,454,614.43	3.21	104,065,554.37	89,380,707.63	94.21	1,960,580.13	2.19	87,420,127.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	474,294.40	0.42	474,294.40	100	0.00	474,294.40	0.50	284,576.64	60.00	189,717.76
合计	113,009,931.60	100	8,298,083.55		104,711,848.05	94,871,470.43	100.00	6,185,884.65		88,685,585.78

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	1,737,974.72	80	涉及诉讼
上海唐耀经贸发展有限公司	1,059,000.00	847,200.00	80	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	涉及诉讼
合计	5,015,468.40	4,369,174.72		

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	103,737,588.95	2,074,751.78	2
1 至 2 年	2,284,491.34	228,449.13	10
2 至 3 年	551,482.03	275,741.02	50
3 至 4 年	354,669.90	283,735.92	80
4 年以上	591,936.58	591,936.58	100
合计	107,520,168.80	3,454,614.43	

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
AARTI DRUGS LIMITED（-印度）	16,306,213.70	14.43	326,124.27
DERETIL S.A.(-西班牙)	7,615,706.60	6.74	152,314.13
DCM SHRIRAM INDUSTRIES LTD.	7,249,808.62	6.42	144,996.17
安徽兴锂新能源有限公司	5,002,960.00	4.43	100,059.20
山东汉兴医药科技有限公司	4,905,871.56	4.34	98,117.43
合计	41,080,560.48	36.36	821,611.20

(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	147,820,566.31	100	2,485,226.70	1.68	145,335,339.61	144,246,863.77	100.00	398,810.45	0.28	143,848,053.32
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	147,820,566.31	100	2,485,226.70	1.68	145,335,339.61	144,246,863.77	100.00	398,810.45		143,848,053.32

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	6,337,400.26	126,748.01	2
1 至 2 年	10,906,625.26	1,090,662.53	10
2 至 3 年	2,485,632.31	1,242,816.16	50
3 至 4 年	0	0	80
4 年以上	25,000.00	25,000.00	100
合计	19,754,657.83	2,485,226.70	

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	128,065,908.48		
合计	128,065,908.48		

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
湖北同源添加剂有限公司	资金往来款	55,209,469.07	4 年以内	37.60	37.99
湖北同德堂药业有限公司	资金往来款	41,322,401.98	2 年以内	27.47	28.43
武汉双龙药业有限公司	资金往来款	31,534,037.43	2 年以内	12.90	21.70
湖北万年福医药有限公司	资金往来款	4,473,513.25	2 年以内	11.93	3.08
湖北楚天舒药业有限公司	资金往来款	4,220,197.52	2 年以内	3.10	2.90
合计		136,759,619.25		93.00	94.10

备注：公司对楚天舒药业的其他应收款于公司转让其控股权之前形成。

(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	126,226,821.26	9,011,171.43	117,215,649.83	139,042,821.26	9,011,171.43	130,031,649.83
对联营、合营企业 投资	8,272,721.62		8,272,721.62	4,608,506.43		4,608,506.43
合计	134,499,542.88	9,011,171.43	125,488,371.45	143,651,327.69	9,011,171.43	134,640,156.26

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		
湖北同源添加剂有限公司	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		
武汉双龙药业有限公司	85,141,766.18			85,141,766.18		9,011,171.43
合计	126,226,821.26			126,226,821.26		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											
湖北楚天舒药业有限公司				-15,440.28				5,308,502.50	5,293,062.22		
上海麦步医药科技有限公司	4,608,506.43			-1,628,847.03					2,979,659.40		
合计	4,608,506.43			-1,644,287.31				5,308,502.50	8,272,721.62		

(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	537,923,821.76	445,529,884.17	581,804,827.64	458,227,843.38
其他业务	9,807,213.44	6,355,387.55	4,652,327.42	2,476,120.72
合计	547,731,035.20	451,885,271.72	586,457,155.06	460,703,964.10

(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	-1,644,287.31	-184,718.83
处置长期股权投资产生的投资收益	244,917.27	
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	-1,399,370.04	-184,718.83

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	1,662,274.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,412,630.63	
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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,885.30	
减：所得税影响额	804,186.17	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	4,348,604.02	
减：少数股东权益影响额	-34,609.96	
合计	4,383,213.98	

(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	4.08	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.06	0.06

湖北省宏源药业科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月二十日