

证券代码：831265

证券简称：宏源药业

主办券商：长江证券

## 湖北省宏源药业科技股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正概述

湖北省宏源药业科技股份有限公司以下简称（“公司”或“宏源药业”）根据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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2018 年度、2019 年度合并及母公司财务报表。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环专字[2021]0100027《关于湖北省宏源药业科技股份有限公司 2018-2019 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》，对存在的会计差错更正事项进行了鉴证。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

### 二、表决和审议情况

2021 年 2 月 26 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于对公司以前年度财务报表会计差错事项进行更正的议案》，表决结果：表决结果：同意 9 票；反对 0 票；弃权 0 票。

2021 年 2 月 26 日，公司第三届监事会第五次会议审议通过《关于对公司以前年度财务报表会计差错事项进行更正的议案》，同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为本次会计差错更正符合相关规定，对公司实际经营状况反映更为准确，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环专字[2021]0100027《关于湖北省宏源药业科技股份有限公司2018-2019年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》，详见刊载于全国中小企业股份转让系统信息平台（[www.neeq.com](http://www.neeq.com) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的《关于湖北省宏源药业科技股份有限公司2018-2019年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》（公告编号：2021-013）。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司本次会计差错的更正符合相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为本次前期差错更正符合相关规定，有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确，没有损害公司和全体股东的合法权益，独立董事同意公司对本次会计差错进行更正。

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

根据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19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对2018年度及2019年度财务报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2018)年12月31日和(2018)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	45,890,589.31	189,952,765.16	235,843,354.47	413.93%
递延所得税资产	9,341,541.09	20,622.75	9,362,163.84	0.22%
流动资产合计	478,835,772.75	189,952,765.16	668,788,537.91	39.67%
非流动资产合计	1,142,591,862.12	20,622.75	1,142,612,484.87	0.00%
资产总计	1,621,427,634.87	189,973,387.91	1,811,401,022.78	11.72%
短期借款	113,530,000.00	9,982,478.60	123,512,478.60	8.79%
其他流动负债	0	180,107,771.56	180,107,771.56	100%
流动负债合计	746,001,643.63	190,090,250.16	936,091,893.79	25.48%
负债合计	1,008,802,590.75	190,090,250.16	1,198,892,840.91	18.84%
盈余公积	30,015,913.24	-11,686.22	30,004,227.02	-0.04%
未分配利润	209,237,536.49	-105,176.03	209,132,360.46	-0.05%
归属于母公司所有者权益合计	612,625,044.12	-116,862.25	612,508,181.87	-0.02%
少数股东权益	-	-	-	-
少数股东损益	-357,793.23	-	-357,793.23	-
所有者权益合计	612,625,044.12	-116,862.25	612,508,181.87	-0.02%
负债和股东权益总计	1,621,427,634.87	189,973,387.91	1,811,401,022.78	11.72%
资产减值损失(损失以“-”填列)	-68,806,958.54	151,251.50	-68,655,707.04	-0.22%
营业利润	27,161,406.57	151,251.50	27,312,658.07	0.56%
利润总额	24,085,609.79	151,251.50	24,236,861.29	0.63%
所得税费用	12,322,241.23	22,687.72	12,344,928.95	0.18%
净利润	11,763,368.56	128,563.78	11,891,932.34	1.09%
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,121,161.79	128,563.78	12,249,725.57	1.06%
营业收入	1,329,053,002.04	-	1,329,053,002.04	-
销售商品、提供劳务收到的现金	829,097,962.31	-9,982,478.60	819,115,483.71	-1.20%
取得借款收到的现金	192,597,600.00	9,982,478.60	202,580,078.60	5.18%
<b>母公司</b>				
应收票据	37,908,081.14	157,029,201.46	194,937,282.60	414.24%

递延所得税资产	9,252,166.84	20,622.75	9,272,789.59	0.22%
流动资产合计	544,961,504.10	157,029,201.46	701,990,705.56	28.81%
非流动资产合计	1,062,637,883.36	20,622.75	1,062,658,506.11	0.00%
资产总计	1,607,599,387.46	157,049,824.21	1,764,649,211.67	9.77%
短期借款	113,530,000.00	9,982,478.60	123,512,478.60	8.79%
其他流动负债		147,184,207.86	147,184,207.86	100%
流动负债合计	692,081,040.72	157,166,686.46	849,247,727.18	22.71%
负债合计	942,528,777.60	157,166,686.46	1,099,695,464.06	16.68%
盈余公积	30,015,913.24	-11,686.22	30,004,227.02	-0.04%
未分配利润	270,095,390.79	-105,176.03	269,990,214.76	-0.04%
所有者权益合计	665,070,609.86	-116,862.25	664,953,747.61	-0.02%
负债和股东权益总计	1,607,599,387.46	157,049,824.21	1,764,649,211.67	9.77%
资产减值损失(损失以“-”填列)	-47,124,835.25	151,251.50	-46,973,583.75	-0.32%
营业利润	41,284,088.58	151,251.50	41,435,340.08	0.37%
利润总额	39,116,714.08	151,251.50	39,267,965.58	0.39%
所得税费用	9,767,777.61	22,687.72	9,790,465.33	0.23%
净利润	29,348,936.47	128,563.78	29,477,500.25	0.44%
销售商品、提供劳务收到的现金	716,124,938.16	-9,982,478.60	706,142,459.56	-1.39%
取得借款收到的现金	179,997,600.00	9,982,478.60	189,980,078.60	5.55%
项目	(2019)年12月31日和(2019)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	0	193,902,925.23	193,902,925.23	100%
应收款项融资	71,149,387.28	-42,683,372.98	28,466,014.30	-59.99%
递延所得税资产	15,654,035.71	121,256.76	15,775,292.47	0.77%
流动资产合计	831,543,868.82	151,219,552.25	982,763,421.07	18.19%
非流动资产合计	799,668,984.01	121,256.76	799,790,240.77	0.02%
资产总计	1,631,212,852.83	151,340,809.01	1,782,553,661.84	9.28%
短期借款	109,978,905.52	2,944,750.00	112,923,655.52	2.68%
其他流动负债		149,083,180.65	149,083,180.65	100%

流动负债合计	532,680,814.85	152,027,930.65	684,708,745.50	28.54%
负债合计	703,379,177.99	152,027,930.65	855,407,108.64	21.61%
盈余公积	64,442,319.88	-68,712.16	64,373,607.72	-0.11%
未分配利润	489,358,384.90	-618,409.48	488,739,975.42	-0.13%
归属于母公司所有者权益合计	927,833,674.84	-687,121.64	927,146,553.20	-0.07%
少数股东权益	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
所有者权益合计	927,833,674.84	-687,121.64	927,146,553.20	-0.07%
负债和股东权益总计	1,631,212,852.83	151,340,809.01	1,782,553,661.84	9.28%
信用减值损失(损失以“-”填列)	-2,889,442.17	-670,893.40	-3,560,335.57	23.22%
营业利润	417,637,601.78	-670,893.40	416,966,708.38	-0.16%
利润总额	377,279,930.98	-670,893.40	376,609,037.58	-0.18%
所得税费用	62,877,175.93	-100,634.01	62,776,541.92	-0.16%
净利润	314,402,755.05	-570,259.39	313,832,495.66	-0.18%
其中：归属于母公司所有者的净利润	314,402,755.05	-570,259.39	313,832,495.66	-0.18%
营业收入	1,574,411,446.80	-	1,574,411,446.80	-
销售商品、提供劳务收到的现金	946,553,213.96	-2,944,750.00	943,608,463.96	-0.31%
取得借款收到的现金	180,834,233.91	2,944,750.00	183,778,983.91	1.63%
<b>母公司</b>				
应收票据		173,253,250.73	173,253,250.73	100%
应收款项融资	62,249,920.88	-39,709,399.58	22,540,521.30	-63.79%
递延所得税资产	8,697,714.80	121,256.76	8,818,971.56	1.39%
流动资产合计	911,700,162.42	133,543,851.15	1,045,244,013.57	14.65%
非流动资产合计	722,512,889.58	121,256.76	722,634,146.34	0.02%
资产总计	1,634,213,052.00	133,665,107.91	1,767,878,159.91	8.18%
短期借款	108,578,905.52	2,944,750.00	111,523,655.52	2.71%
其他流动负债		131,407,479.55	131,407,479.55	100%
流动负债合计	465,958,114.19	134,352,229.55	600,310,343.74	28.83%
负债合计	624,878,375.77	134,352,229.55	759,230,605.32	21.50%

盈余公积	64,442,319.88	-68,712.16	64,373,607.72	-0.11%
未分配利润	579,933,050.52	-618,409.48	579,314,641.04	-0.11%
股东权益合计	1,009,334,676.23	-687,121.64	1,008,647,554.59	-0.07%
负债和股东权益总计	1,634,213,052.00	133,665,107.91	1,767,878,159.91	8.18%
信用减值损失(损失以“-”填列)	-2,864,839.39	-670,893.40	-3,535,732.79	23.42%
营业利润	426,938,852.69	-670,893.40	426,267,959.29	-0.16%
利润总额	406,039,614.61	-670,893.40	405,368,721.21	-0.17%
所得税费用	61,920,048.24	-100,634.01	61,819,414.23	-0.16%
净利润	344,119,566.37	-570,259.39	343,549,306.98	-0.17%
销售商品、提供劳务收到的现金	895,695,349.53	-2,944,750.00	892,750,599.53	-0.33%
取得借款收到的现金	168,034,233.91	2,944,750.00	170,978,983.91	1.75%

## 八、备查文件目录

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环专字[2021]0100027《关于湖北省宏源药业科技股份有限公司2018-2019年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》

《湖北省宏源药业科技股份有限公司第三届董事会第五次会议决议》

《湖北省宏源药业科技股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》

湖北省宏源药业科技股份有限公司

董事会

2021年3月1日