



湖北广济药业股份有限公司

2011 年半年度报告

证券代码：000952 证券简称：广济药业

披露日期：2011 年 8 月 23 日



重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、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。

由于工作原因，独立董事杨本龙先生授权委托杨汉刚先生代为出席董事会会议审议本报告并行使表决权。

公司董事长何谧先生、财务总监欧阳建军女士、财务部经理王琼女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司2011年半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
四、董事会报告.....	8
五、重要事项.....	11
六、财务报告.....	18
七、备查文件.....	85



一 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 法定中文名称：湖北广济药业股份有限公司

英文名称：HUBEI GUANGJI PHARMACEUTICAL CO., LTD.

英文名称缩写：GUANGJI PHARMA.

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：广济药业

股票代码：000952

(三) 注册地址：湖北武穴市江堤路1号

办公地址：湖北省武穴市江堤路1号

邮政编码：435400

公司网址：<http://www.guangjipharm.com>

公司电子信箱：stock@guangjipharm.com

(四) 法定代表人：何谧先生

(五) 董事会秘书：汪宏勇先生

证券事务代表：熊永红先生

联系地址：湖北省武穴市江堤路1号

电 话：0713-6216068

传 真：0713-6212108

电子信箱：stock@guangjipharm.com

(六) 选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》

指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 其他有关资料：

变更注册登记日期、地点：2011年3月23日在湖北省工商局变更注册登记

企业法人营业执照注册号：420000000022877

税务登记号码：421182707016110



二、主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	1,462,771,933.17	1,384,415,869.97	5.66%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	820,345,019.68	806,466,923.18	1.72%
股本(股)	251,705,513.00	251,705,513.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.26	3.20	1.87%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	253,854,166.58	266,635,314.79	-4.79%
营业利润(元)	13,250,985.20	9,131,881.98	45.11%
利润总额(元)	15,813,785.20	13,892,175.71	13.83%
归属于上市公司股东的净利润(元)	13,878,096.50	12,227,929.86	13.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	12,192,996.50	8,045,252.96	51.56%
基本每股收益(元/股)	0.055	0.049	12.24%
稀释每股收益(元/股)	0.055	0.049	12.24%
加权平均净资产收益率(%)	1.71%	1.53%	增加0.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.50%	1.01%	增加0.49个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	54,720,561.73	-6,228,032.30	978.62%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.22	-0.02	1,200.00%

非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,542,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,000.00
少数股东权益影响额	-237,000.00
所得税影响额	-640,700.00
合计	1,685,100.00



三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》编制计算的利润表附表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	1.69	1.71	0.055	0.055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49	1.50	0.048	0.048

二 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期末公司股份总数、结构及股东情况表

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,418	0.01%						33,418	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	33,418	0.01%						33,418	0.01%
二、无限售条件股份	251,672,095	99.99%						251,672,095	99.99%
1、人民币普通股	251,672,095	99.99%						251,672,095	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	251,705,513	100%						251,705,513	100%



注：股份变动情况表中“本次变动前”数按上年度期末数据填列，“本次变动后”按报告期期末数填列。

（二）股票发行与上市情况

- 1、截至报告期末，公司前三年未发行股票及衍生证券。
- 2、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

二、股东数量与持股情况

（一）前十名股东和前十名无限售条件股股东情况表

报告期末股东总数		67,683 户				
前十名股东持股情况						
序号	股东名称	股 东 性 质	比 例 (%)	持 股 总 数 (股)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 (股)	质 押 或 冻 结 的 股 份 数 量 (股)
1	武穴市国有资产经营公司	国家股	15.11	38,044,483	0	0
2	中国银行 - 华夏大盘精选证券投资基金	其他	0.40	1,000,881	0	未知
3	中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红-005L-FH002 深	其他	0.39	971,134	0	未知
4	上海国际信托有限公司	其他	0.38	965,055	0	未知
5	和合控股有限公司	其他	0.38	953,810	0	未知
6	王珍运	其他	0.36	900,000	0	未知
7	孙静	其他	0.34	868,019	0	未知
8	刘俊阳	其他	0.33	821,342	0	未知
9	吴滨	其他	0.33	821,200	0	未知
10	国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.28	703,329	0	未知



前十名无限售条件股东持股情况			
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量	股份种类
1	武穴市国有资产经营公司	38,044,483	人民币普通股
2	中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	1,000,881	人民币普通股
3	中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	971,134	人民币普通股
4	上海国际信托有限公司	965,055	人民币普通股
5	和合控股有限公司	953,810	人民币普通股
6	王珍运	900,000	人民币普通股
7	孙静	868,019	人民币普通股
8	刘俊阳	821,342	人民币普通股
9	吴滨	821,200	人民币普通股
10	国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	703,329	人民币普通股
武穴市国有资产经营公司与上述其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;公司未知除武穴市国有资产经营公司之外的上述其他股东之间,是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称	约定持股期限
		无	-

(二) 持股情况说明

- 1、报告期内,持有公司5%以上股份的股东所持股份未变动。
- 2、武穴市国有资产经营公司为本公司的第一大股东,其代表国家持股。
- 3、截至报告期末,持有公司5%以上股份的股东股份未被质押或冻结。

三 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内,公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票的变动情况

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中:持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
何 谧	董事长	20583	0	0	20583	15437	0	-
廖新建	监 事	10281	0	0	10281	7711	0	-
郭韶智	常务副总经理	4337	0	0	4337	3253	0	-
阮忠义	副总经理	9356	0	0	9356	7017	0	-



二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，宋志武先生因工作变动，辞去公司副总经理职务。其他董事、监事及高级管理人员未变动；

公司董事、高级管理人员变动详情刊登于2011年6月11日的《中国证券报》A23版和《证券时报》B13版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>

四 董事会报告

一、经营成果与财务状况分析

报告期内，公司主导产品主要原、辅料以及能源价格居高不下，人民币持续升值，核黄素市场持续低迷，面对诸多不利因素的影响，公司积极应对、迎难而上，高举颠覆性技术创新大旗，坚持以“三个并重”和“十二个第一位”为主要内涵的发展基本原则，进一步加强内部管理、采取主动灵活的市场营销策略，努力确保公司实现又好又快发展。报告期内公司实现营业总收入 253,854,166.58 元，比上年同期下降 4.79%；利润总额 15,813,785.20 元，比上年同期增长 13.83%；净利润 13,878,096.50 元，比上年同期增长 13.50%。

（一）主要财务指标变动情况

单位：人民币元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产	1,462,771,933.17	1,384,415,869.97	5.66%
股东权益	820,345,019.68	806,466,923.18	1.72%
项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度
营业收入	253,854,166.58	266,635,314.79	-4.79%
营业利润	13,250,985.20	9,131,881.98	45.11%
净利润	13,878,096.50	12,227,929.86	13.50%
经营活动产生的现金流量净额	54,720,561.73	-6,228,032.30	978.62%



(二) 变动原因分析

营业利润与上年同期相比增长的主要原因是：公司本期销售费用、管理费用、财务费用减少；经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增长的主要原因是：本期经营活动所支付的现金减少。

二、报告期内公司的经营情况

(一) 主营业务的范围及其经营状况

公司生产经营医药原料药、医药制剂、食品添加剂、饲料添加剂，出口本企业自产的各类药，所在行业为医药制造业。

1、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品具体情况表：

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年同期 增减(%)	主营业务成本 比上年同期 增减(%)	毛利率比上年同期 增减
分行业						
医药制造业	253,854,166.58	195,637,264.22	22.93	-4.79	-4.08	减少 0.57 个百分点
其中：关联交易	0	0	-	-	-	-
分产品						
原料系列产品	224,903,871.00	172,214,413.99	23.43	-4.33	-3.93	减少 0.31 个百分点
输液	11,545,952.01	10,962,056.89	5.06	-7.75	2.32	减少 9.34 个百分点
其中：关联交易	0	0	-	-	-	-
关联交易的定价原则	按市场价格定价的原则。					

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 元。



2、主营业务分地区情况

单位：人民币元

项 目	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
地区分部		-
国内	109,794,162.56	-5.91
国外	143,508,567.27	-4.29
合计	253,302,729.83	-5.00

(二) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力情况

报告期内公司利润构成、主营业务或其结构未发生变化。报告期内公司主导产品核黄素的单位生产成本比上年同期增加,使该产品的毛利率比上年同期有所下降。

(三) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 报告期内无参股公司对本公司净利润的影响达到10%以上。

(五) 在经营中出现的问题、困难及对策

报告期内,受多重因素的共同影响,公司主导产品核黄素市场持续低迷,产品销量有所下降;同时,主要原、辅料、能源价格居高不下,导致生产成本进一步上升。为应对上述困难,公司全面、深入推进颠覆性技术创新,通过技术改造进一步提升主导产品的核心竞争力,并抓紧做好产业园、维生素B₆等项目的建设,积极培育新的利润增长点。

三、报告期投资情况

(一) 报告期内未募集资金,以前期间募集资金的使用亦未延续到报告期。

(二) 报告期内非募集资金投资项目情况

1、报告期内广济药业生物产业园增加投入22,843,127.97元,截至报告期末累计投入120,227,534.70元;该项目征地面积为2001亩,正在进行“三通一平”及相关车间的土建工作。



2、为进一步提高主导产品核黄素的核心竞争力，报告期内高品质核黄素新工艺开发项目增加投入13,902,904.51元，截至报告期末累计投入15,746,461.79元。

五 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照相关法律、法规、规则和证券监管部门关于上市公司治理的各项规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范各项运作。公司严格执行相关规定，持续完善各项内部控制制度，形成了较为有效的内部控制体系，有效防范和化解经营风险，促进了公司的规范运作和健康发展，保护了投资者的合法权益。报告期内，公司董事会、监事会以及高级管理人员均能遵照相关法律法规和公司各项管理制度、议事规则的规定，恪尽职守、勤勉尽责，切实维护公司和股东的整体利益。公司治理的实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

二、利润分配方案及其执行情况

经2010年度股东大会审议通过，公司2010年度利润分配方案为：2010年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2011年半年度公司无利润分配预案、无公积金转增股本预案。

三、报告期末，公司未持有其他上市公司或非上市金融企业、拟上市公司股权。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。



六、重大关联交易事项

(一) 公司与关联方债权债务往来事项

单位:万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖北吉丰实业有限公司	联营企业	9.71	9.71	0.29	0.00
湖北安华大厦有限公司	联营企业	0.00	0.00	0.00	86.07
湖北安华大厦有限公司	联营企业	0.00	800.00	0.00	0.00
合计		9.71	809.71	0.29	86.07

注:公司委托上海浦东发展银行武汉分行营业部提供贷款 800 万元给联营企业湖北安华大厦有限公司, 贷款利率为 0.01%, 贷款期限: 2010 年 12 月 15 至 2011 年 12 月 14 日。

(二) 其他关联交易

(1) 由于本公司控股子公司广济药业(孟州)有限公司(以下简称‘孟州公司’)固定资产投入大, 注册资本较小, 资产负债率较高, 为充分发挥孟州公司所拥有的资源优势, 有利于孟州公司今后的发展, 经与孟州公司的另一股东孟州市金玉米有限责任公司(以下简称‘金玉米公司’)沟通, 金玉米公司决定不参与此次增资, 并同意本公司以人民币 1 亿元认购孟州公司本次增加的注册资本人民币 1 亿元。为此, 公司于 2011 年 2 月 21 日召开六届八次董事会会议, 审议通过了《关于对子公司进行增资的议案》: 会议同意本公司对孟州公司进行增资人民币 1 亿元。增资完成后, 孟州公司的注册资本(实收资本)由人民币 1 亿元变更为 2 亿元, 本公司对孟州公司的出资总额变更为人民币 1.8 亿元, 出资比例由 80% 增至 90%; 金玉米公司出资 2000 万元, 出资比例由 20% 降至 10%。

按照此次会议决议, 本公司向孟州公司分期进行了增资, 截止报告期末, 孟州公司注册资本 2 亿元, 实收资本 1.5 亿元, 其中: 本公司应出资 1.8 亿元, 实际出资 1.3 亿元; 金玉米公司应出资 2000 万元, 实际出资 2000 万元。



(2) 2008年3月20日公司召开的五届八次董事会会议同意本公司委托中国银行武穴市支行向孟州公司提供金额不超过2900万元的委托贷款，贷款期限为三年。由于上述委托贷款即将到期，为充分发挥孟州公司所拥有的资源优势，解决其流动资金短缺问题，公司于2011年4月8日召开六届十次董事会会议，审议通过了《关于为子公司提供委托贷款的议案》：会议同意本公司委托中国银行股份有限公司武穴支行继续向孟州公司提供金额不超过2900万元的委托贷款，贷款期限为三年。

按照此次会议决议，公司于2011年4月29日委托中国银行武穴市支行向孟州公司提供2900万元的委托贷款，贷款期限为三年（自2011年4月29日至2014年4月28日）。

(3) 2010年4月8日公司召开的六届六次董事会会议同意公司为孟州公司申请不超过4000万元综合授信提供担保（其中：中信银行股份有限公司郑州分行3000万元综合授信，担保时间自2010年4月23日至2011年4月22日；招商银行股份有限公司郑州南阳路支行1000万元综合授信，担保时间自2010年5月25日至2011年5月24日），期限一年，担保方式为连带责任担保。因上述担保即将到期，为帮助孟州公司解决流动资金短缺问题，以充分发挥其所拥有的资源优势，公司于2011年4月8日召开六届十次董事会会议，审议通过了《关于为广济药业（孟州）有限公司申请综合授信提供担保的议案》：会议同意本公司为孟州公司在2011年4月9日至2012年4月9日期间向中信银行股份有限公司焦作分行申请办理的、最高余额（时点数）不超过人民币3000万元的综合授信业务（包括但不限于借款和银行承兑汇票、贸易融资等的敞口部分）提供连带责任担保。

按照此次会议决议，公司于5月18日与中信银行股份有限公司焦作分行签订担保协议，为孟州公司申请3,000万元综合授信提供担保，期限为一年，担保方式为连带责任保证。



(4) 2010年4月8日公司召开的六届六次董事会同意公司为孟州公司申请不超过4000万元综合授信提供担保(其中:中信银行股份有限公司郑州分行3000万元,担保时间自2010年4月23日至2011年4月22日;招商银行股份有限公司郑州南阳路支行1000万元,担保时间自2010年5月25日至2011年5月24日),期限一年,担保方式为连带责任保证。由于孟州公司2010年5月25日向招商银行股份有限公司郑州南阳路支行申办的1000万元综合授信即将到期,为帮助孟州公司解决流动资金短缺问题,以充分发挥其所拥有的资源优势,公司于2011年5月20日召开第六届董事会临时会议,审议通过了《关于为广济药业(孟州)有限公司申请综合授信提供担保的议案》:会议同意本公司为孟州公司向招商银行股份有限公司郑州南阳路支行申请办理的、最高余额(时点数)不超过人民币2000万元的综合授信业务(包含但不限于借款和银行承兑汇票、贸易融资等的敞口部分)提供连带责任担保,期限一年。

按照此次会议决议,公司于5月25日与招商银行股份有限公司郑州南阳路支行签订担保协议,为孟州公司申请2,000万元综合授信提供担保,期限为一年,担保方式为连带责任保证。

七、重大合同及其履行情况

(一)报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。



(二) 重大担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
广济药业（孟州）有限公司	2009年4月25日公告编号2009-013号	8,000	2009年5月12日	7276.68	连带责任保证	6年	否	是
广济药业（孟州）有限公司	2011年4月12日公告编号2011-009号	3,000	2011年5月18日	3,000	连带责任保证	1年	否	是
广济药业（孟州）有限公司	2011年5月21日公告编号2011-018号	2,000	2011年5月25日	2,000	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		13,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		12,276.68		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		5,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		5,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		13,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		12,276.68		
实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例				14.97%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				



(三) 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会、深交所和公司的有关规定，我们作为湖北广济药业股份有限公司（以下简称公司）之独立董事，特对公司关联方资金占用、累计和当期对外担保情况发表独立意见如下：

一、资金占用情况

截至2011年6月30日，控股股东及其子公司、其他关联方未违规占用本公司资金。

二、担保情况

本公司不存在为控股股东及其关联方提供担保的情况，也不存在直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供对外担保的情况；不存在对外担保总额超过净资产50%的情况。

截至2011年6月30日，公司累计对外担保金额为人民币12,276.68万元，担保对象均为控股子公司广济药业（孟州）有限公司。

根据有关材料，基于独立判断的立场，我们认为：公司对控股子公司的担保是根据生产经营的需要作出的，被担保人具有较强的债务偿还能力，担保风险可控、担保风险较小；相关决策符合公司内部控制制度、公司章程及有关法规、规则的规定，不存在违规担保行为，未损害公司及股东的利益。（独立董事：廖洪、陈日进、赵曼、杨汉刚、杨本龙）

九、公司或持有公司股份5%以上的股东没有发生或以前期间发生但持续到本报告期的承诺事项。

十、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员，没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责等情况。

十一、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况



接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年4月22日	公司办公室	实地调研	中信证券 陈 栋	公司的经营与发展情况
2011年5月6日	公司办公室	实地调研	平安证券 郝 森 诺安基金 谭 平	公司的经营与发展情况

十二、报告期内重要事项信息披露索引

(一)“公司第六届董事会第八次会议决议公告”、“公司对外投资公告”、“公司董事会关于召开2011年第一次临时股东大会的通知”，刊登于2011年2月23日的《中国证券报》B014版和《证券时报》D25版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>（检索路径：从“个股资料查询”输入本公司股票代码查询，下同）。

(二)“公司关于召开2011年第一次临时股东大会的提示性公告”，刊登于2011年3月9日的《中国证券报》B024版和《证券时报》D7版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(三)“公司2011年第一次临时股东大会决议公告”、“公司第六届董事会第九次会议决议公告”，刊登于2011年3月12日的《中国证券报》B020版和《证券时报》B5版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(四)“公司第六届董事会第十次会议决议公告”、“关于为子公司提供委托贷款的公告”、“公司对外担保公告”、“公司2010年度报告摘要”、“公司董事会关于召开2010年度股东大会的通知”、“公司第六届监事会第八次会议决议公告”，刊登于2011年4月12日的《中国证券报》B058版和《证券时报》D44版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(五)“公司2011年第一季度业绩预告”，刊登于2011年4月14日的《中国证券报》A09版和《证券时报》D25版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(六)“2011年第一季度报告”，刊登于2011年4月29日的《中国证券报》B040版和《证券时报》D80版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(七)“公司2010年度股东大会决议公告”，刊登于2011年5月7日的《中



国证券报》B019版和《证券时报》B8版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(八)“公司关于2011年第一季度报告更正公告”，刊登于2011年5月17日的《中国证券报》B016版和《证券时报》D24版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(九)“公司第六届董事会临时会议决议公告”、“公司对外担保公告”，刊登于2011年5月21日的《中国证券报》B014版和《证券时报》B8版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(十)“关于发行公司债券的申请未获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会核准通过的公告”，刊登于2011年6月9日的《中国证券报》A10版和《证券时报》D20版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(十一)“公司副总经理辞职公告”，刊登于2011年6月11日的《中国证券报》A23版和《证券时报》B13版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

(十二)“公司关于核黄素产品价格变动的提示性公告”，刊登于2011年6月30日的《中国证券报》B003版和《证券时报》D21版，并同时披露于<http://www.cninfo.com.cn>。

十三、其他重要事项

公司于2011年2月21日召开六届八次董事会会议、于2011年3月11日召开2011年度第一次临时股东大会、于2011年3月11日召开六届九次董事会会议审议通过了“关于公司发行不超过人民币3亿元公司债券的议案”，该事项申请经中国证监会发行审核委员会于2011年5月30日举行2011年第113次发审委会议进行审核，申请未获通过。相关公告详见2011年2月23日、2011年3月12日、2011年6月9日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和<http://www.cninfo.com.cn>。

六 财务报告（未经审计）



资产负债表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	152,823,355.46	83,878,027.03	211,752,782.45	194,312,160.30
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	2,170,000.00		5,560,741.57	5,560,741.57
应收账款	74,949,707.25	53,329,640.54	51,541,530.08	48,736,746.14
预付款项	51,664,867.07	54,017,510.53	57,395,293.28	52,966,401.73
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	38,736,957.88	27,834,178.84	32,925,567.63	34,150,614.09
买入返售金融资产				
存货	166,568,436.71	92,675,243.36	97,618,557.92	54,087,473.78
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	486,913,324.37	311,734,600.30	456,794,472.93	389,814,137.61
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	8,000,000.00	37,000,000.00	8,000,000.00	37,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	70,536,595.45	268,583,795.45	70,360,166.37	218,407,366.37
投资性房地产				
固定资产	622,860,657.78	334,429,765.96	642,577,637.83	345,315,192.39
在建工程	203,457,794.49	172,804,417.23	137,769,432.40	130,059,489.51
工程物资	243,249.36	224,521.37	164,548.49	53,000.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	61,040,966.13	25,684,841.19	62,597,179.89	26,865,557.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9,719,345.59	9,329,975.16	6,152,432.06	5,844,909.03
其他非流动资产				
非流动资产合计	975,858,608.80	848,057,316.36	927,621,397.04	763,545,514.37
资产总计	1,462,771,933.17	1,159,791,916.66	1,384,415,869.97	1,153,359,651.98



湖北广济药业股份有限公司2011年半年度报告

流动负债：				
短期借款	162,750,000.00	135,000,000.00	207,127,475.00	166,127,475.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	72,500,000.00	10,000,000.00	9,504,421.15	6,050,000.00
应付账款	110,512,895.62	38,642,270.38	86,572,288.83	35,895,374.97
预收款项	9,097,459.45	8,463,118.07	11,440,348.61	10,959,192.76
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	23,265,841.32	21,253,912.30	22,339,619.07	20,876,722.10
应交税费	-24,480,525.52	8,348,845.63	-16,736,278.16	11,573,109.05
应付利息				
应付股利	3,248,886.90	3,248,886.90	3,248,886.90	3,248,886.90
其他应付款	99,723,334.35	60,043,139.63	81,056,256.67	51,113,984.32
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	456,617,892.12	285,000,172.91	404,553,018.07	305,844,745.10
非流动负债：				
长期借款	121,850,000.00		121,850,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	20,360,000.00	20,360,000.00	18,660,000.00	18,660,000.00
非流动负债合计	142,210,000.00	20,360,000.00	140,510,000.00	18,660,000.00
负债合计	598,827,892.12	305,360,172.91	545,063,018.07	324,504,745.10
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	251,705,513.00	251,705,513.00	251,705,513.00	251,705,513.00
资本公积	68,968,924.93	50,606,341.97	68,968,924.93	50,606,341.97
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	76,016,931.31	76,016,931.31	73,459,247.62	73,459,247.62
一般风险准备				
未分配利润	423,653,650.44	476,102,957.47	412,333,237.63	453,083,804.29
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	820,345,019.68	854,431,743.75	806,466,923.18	828,854,906.88
少数股东权益	43,599,021.37		32,885,928.72	
所有者权益合计	863,944,041.05	854,431,743.75	839,352,851.90	828,854,906.88
负债和所有者权益总计	1,462,771,933.17	1,159,791,916.66	1,384,415,869.97	1,153,359,651.98

公司法定代表人：何谧

主管会计工作的负责人：欧阳建军

会计主管人员：王琼



利 润 表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	253,854,166.58	204,220,809.41	266,635,314.79	261,278,428.70
其中：营业收入	253,854,166.58	204,220,809.41	266,635,314.79	261,278,428.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	240,779,610.46	178,267,076.45	258,113,988.52	230,149,128.11
其中：营业成本	195,637,264.22	151,966,605.31	203,962,780.96	193,349,441.23
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	644,139.34	570,999.29	1,533,342.03	1,459,093.49
销售费用	6,900,256.59	4,708,005.88	8,929,623.03	7,193,507.42
管理费用	31,045,949.80	22,458,497.82	34,272,345.32	24,638,466.04
财务费用	7,021,785.61	-207,498.96	10,840,780.59	4,946,118.38
资产减值损失	-469,785.10	-1,229,532.89	-1,424,883.41	-1,437,498.45
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)	176,429.08	176,429.08	610,555.71	610,555.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	13,250,985.20	26,130,162.04	9,131,881.98	31,739,856.30
加：营业外收入	2,592,800.00	2,781,118.28	5,489,682.10	2,370,000.00
减：营业外支出	30,000.00	30,000.00	729,388.37	463,913.46
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15,813,785.20	28,881,280.32	13,892,175.71	33,645,942.84
减：所得税费用	3,222,596.05	3,304,443.45	5,422,485.55	5,347,336.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,591,189.15	25,576,836.87	8,469,690.16	28,298,606.29
归属于母公司所有者的净利润	13,878,096.50	25,576,836.87	12,227,929.86	28,298,606.29
少数股东损益	-1,286,907.35		-3,758,239.70	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.055		0.049	
(二)稀释每股收益	0.055		0.049	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	12,591,189.15	25,576,836.87	8,469,690.16	28,298,606.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,878,096.50	25,576,836.87	12,227,929.86	28,298,606.29
归属于少数股东的综合收益总额	-1,286,907.35		-3,758,239.70	

公司法定代表人：何谧

主管会计工作的负责人：欧阳建军

会计主管人员：王琼



现金流量表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	224,534,696.10	181,256,057.48	357,184,763.25	233,626,906.48
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	12,511,611.24	12,511,611.24	8,231,930.81	6,322,330.81
收到其他与经营活动有关的现金	58,255,852.79	12,960,994.58	18,605,480.73	15,565,016.24
经营活动现金流入小计	295,302,160.13	206,728,663.30	384,022,174.79	255,514,253.53
购买商品、接受劳务支付的现金	176,982,445.51	148,554,320.61	294,875,836.03	166,825,482.07
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	19,694,585.57	13,422,819.20	27,409,484.26	21,146,611.65
支付的各项税费	16,649,079.59	15,364,346.01	16,076,818.03	13,340,187.81
支付其他与经营活动有关的现金	27,255,487.73	14,219,887.80	51,888,068.77	47,703,025.89
经营活动现金流出小计	240,581,598.40	191,561,373.62	390,250,207.09	249,015,307.42
经营活动产生的现金流量净额	54,720,561.73	15,167,289.68	-6,228,032.30	6,498,946.11
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			3,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			310,800.00	310,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			267,200.00	67,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			8,578,000.00	8,378,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,357,379.92	40,228,119.64	53,929,459.10	30,330,731.86



湖北广济药业股份有限公司2011年半年度报告

投资支付的现金		50,000,000.00		
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	70,357,379.92	90,228,119.64	53,929,459.10	30,330,731.86
投资活动产生的现金流量净额	-70,357,379.92	-90,228,119.64	-45,351,459.10	-21,952,731.86
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	12,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金				
取得借款收到的现金	207,960,000.00	151,210,000.00	238,844,200.00	208,844,200.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			19,207.92	
筹资活动现金流入小计	219,960,000.00	151,210,000.00	238,863,407.92	208,844,200.00
偿还债务支付的现金	252,337,475.00	182,337,475.00	135,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	10,915,133.80	4,245,828.31	9,269,379.77	3,651,840.09
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			301,262.61	
筹资活动现金流出小计	263,252,608.80	186,583,303.31	144,570,642.38	138,651,840.09
筹资活动产生的现金流量净额	-43,292,608.80	-35,373,303.31	94,292,765.54	70,192,359.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-58,929,426.99	-110,434,133.27	42,713,274.14	54,738,574.16
加：期初现金及现金等价物余额	211,752,782.45	194,312,160.30	188,813,379.55	162,265,095.73
六、期末现金及现金等价物余额	152,823,355.46	83,878,027.03	231,526,653.69	217,003,669.89

公司法定代表人：何谧

主管会计工作的负责人：欧阳建军

会计主管人员：王琼

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减 存 存 股	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
一、上年年末余额	251,705,513.00	68,968,924.93		73,459,247.62		412,333,237.63	32,885,928.72	839,352,851.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	251,705,513.00	68,968,924.93		73,459,247.62		412,333,237.63	32,885,928.72	839,352,851.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,557,683.69		11,320,412.81	10,713,092.65	24,591,189.15
（一）净利润						13,878,096.50	-1,286,907.35	12,591,189.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						13,878,096.50	-1,286,907.35	12,591,189.15
（三）所有者投入和减少资本							12,000,000.00	12,000,000.00
1.所有者投入资本							12,000,000.00	12,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配				2,557,683.69		-2,557,683.69		
1.提取盈余公积				2,557,683.69		-2,557,683.69		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本期期末余额	251,705,513.00	68,968,924.93		76,016,931.31		423,653,650.44	43,599,021.37	863,944,041.05

法定代表人：何谧

主管会计工作负责人：欧阳建军

会计机构负责人：王琼



合并所有者权益变动表(二)

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减 持 存 股	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
一、上年年末余额	251,705,513.00	68,968,924.93		70,158,843.64		401,654,038.69	24,421,444.86	816,908,765.12	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	251,705,513.00	68,968,924.93		70,158,843.64		401,654,038.69	24,421,444.86	816,908,765.12	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,300,403.98		10,679,198.94	8,464,483.86	22,444,086.78	
(一)净利润						13,979,602.92	-4,535,516.14	9,444,086.78	
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						13,979,602.92	-4,535,516.14	9,444,086.78	
(三)所有者投入和减少资本							13,000,000.00	13,000,000.00	
1.所有者投入资本							13,000,000.00	13,000,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				3,300,403.98		-3,300,403.98			
1.提取盈余公积				3,300,403.98		-3,300,403.98			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	251,705,513.00	68,968,924.93		73,459,247.62		412,333,237.63	32,885,928.72	839,352,851.90	

法定代表人：何谧

主管会计工作负责人：欧阳建军

会计机构负责人：王琼



母公司股东权益变动表（一）

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	251,705,513.00	50,606,341.97			73,459,247.62		453,083,804.29	828,854,906.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	251,705,513.00	50,606,341.97			73,459,247.62		453,083,804.29	828,854,906.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,557,683.69		23,019,153.18	25,576,836.87
（一）净利润							25,576,836.87	25,576,836.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,576,836.87	25,576,836.87
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					2,557,683.69		-2,557,683.69	
1.提取盈余公积					2,557,683.69		-2,557,683.69	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本期期末余额	251,705,513.00	50,606,341.97			76,016,931.31		476,102,957.47	854,431,743.75

法定代表人：何谧

主管会计工作负责人：欧阳建军

会计机构负责人：王琼



母公司股东权益变动表(二)

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	上 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	251,705,513.00	50,606,341.97			70,158,843.64		423,380,168.45	795,850,867.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	251,705,513.00	50,606,341.97			70,158,843.64		423,380,168.45	795,850,867.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,300,403.98		29,703,635.84	33,004,039.82
（一）净利润							33,004,039.82	33,004,039.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,004,039.82	33,004,039.82
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					3,300,403.98		-3,300,403.98	
1.提取盈余公积					3,300,403.98		-3,300,403.98	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本期期末余额	251,705,513.00	50,606,341.97			73,459,247.62		453,083,804.29	828,854,906.88

法定代表人：何谧

主管会计工作负责人：欧阳建军

会计机构负责人：王琼

湖北广济药业股份有限公司

财务报表附注

2011年1月1日—2011年6月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

湖北广济药业股份有限公司(以下简称“公司”)系于1993年3月18日经湖北省经济体制改革委员会鄂改生(1993)195号文批准,由湖北省广济制药厂、湖北回春制药厂、武穴财振会计实业公司三家单位作为发起人,以定向募集方式设立的股份有限公司。1999年8月12日经中国证券监督管理委员会证监发字(1999)101号文批准同意,公司向社会公众公开发行人民币普通股5000万股,1999年8月24日公司流通股股票通过深圳证券交易所系统上网定价发行,并于11月12日挂牌上市交易。本次发行后公司股本为17,122.6万元。公司2006年度第一次临时股东大会暨相关股东会议决议,表决通过了《湖北广济药业股份有限公司以资本公积金向流通股股东及部分非流通股股东定向转增股本以及剥离公司不良债权的方式进行股权分置改革的方案》:向股权分置改革方案实施之股权登记日登记在册的股东以资本公积金定向转增股本的方式向流通股股东每10股转增10.562685股,共计转增74,749,645股;向部分非流通股股东(合肥市高科技风险投资有限公司、上海励诚投资发展有限公司、海南金地源投资管理有限公司、海南神牛牧工商发展有限公司、上海龙圣科技发展有限公司和北京金业恒昌商贸有限责任公司等六家)每10股转增1.432467股,共计转增5,729,868股。该方案实施后,公司注册资本净增加80,479,513.00元(含高管人员持投增加33,810.00元),变更后的注册资本为251,705,513.00元。

公司注册资本:251,705,513.00元

公司住所:湖北武穴市江堤路1号

公司营业执照注册号:4200001000012

法定代表人:何 谧



公司经营范围：生产经营大容量注射剂（玻瓶、软袋）、原料药（核黄素磷酸钠、维生素 B2）片剂、颗粒剂、凝胶剂、乳膏剂、（有效期至 2015 年 12 月 31 日）；食品添加剂生产、销售（有效期至 2013 年 6 月 2 日）；饲料添加剂的生产、销售（有效期至 2015 年 9 月 06 日）；桶装纯净水生产、销售（有效期至 2015 年 1 月 19 日）；内部职工食堂（不含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）；（有效期至 2014 年 1 月 19 日）；包装装潢印刷品印刷（有效期至 2012 年 4 月 8 日）；货物进出口及技术进出口（不含国家限制或禁止企业经营的货物及技术）；生产直接接触药品内包装材料（多层共挤输液用袋）；单一饲料的生产、销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照



合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企



业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近



似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除



与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。



估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。



重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

A、 单项金额重大的应收账款坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收账款坏账准备的确认标准	单项金额在 300 万元以上的应收账款, 确认为单项金额重大。
单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收账款除有确凿证据不能收回按个别认定法计提坏账外, 其他均采用账龄分析法计提坏账。

B、 单项金额重大的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的其他应收款坏账准备的确认标准	单项金额在 100 万元以上的其他应收款, 确认为单项金额重大。
单项金额重大的其他应收款坏账准备的计提方法	单项金额重大的其他应收款除有确凿证据不能收回按个别认定法计提坏账外, 其他均采用账龄分析法计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	15%	15%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	30%	30%
5 年以上	30%	30%



(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。



12. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

投资者投入的长期股权投资,初始投资成本为合同或协议约定的价值;

非货币性资产交换取得或债务重组取得的,初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算,其他采用成本法核算。

确定对被投资单位具有共同控制的依据:两个或多个合营方通过合同或协议约定,对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

确定对被投资单位具有重大影响的依据:当持有被投资单位 20%以上至



50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 参与被投资单位的政策制定过程
- 向被投资单位派出管理人员
- 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使



用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	3	4.85 ~ 2.43%
机器设备	10-18	3	9.70 ~ 5.39%
电子设备	5-10	3	19.40 ~ 9.70%
运输设备	8-12	3	12.13 ~ 8.08%
其他设备	5-10	3	19.40 ~ 9.70%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。



固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额,如存在公平交易中的销售协议价格,则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定;或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

- 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部



完成；

- 已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时,或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间:在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算:借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,



减去将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金额确定；占用一般借款按照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。资本化率为一般借款加权平均利率。借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。



(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据: 来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限; 综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探



索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付及权益工具

（1）股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

（2）以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其



他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(5) 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

21. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认



提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。



(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

经营租入的固定资产, 按受益期平均分摊, 并计入当期成本费用。

本公司不存在租赁。

25. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件: 公司已经就处置该资产作出决议; 公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议; 该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产, 应当调整该项固定资产的预计净残值, 使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产, 比照上述原则处理, 持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组, 处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。



26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

公司本期不存在会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

公司本期不存在会计估计变更事项。

27. 前期会计差错更正

公司本期不存在前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	内销收入按销售收入的 17% 计销项税额, 外销收入实行“免、抵、退”。除子公司武穴市三利制水有限公司增值税率为 6% 外, 合并范围内所有的子公司增值税率均为 17%	17%、6%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
城市维护建设税	应交流转税、经审批的免抵增值税额的 7% 计缴	7%
教育费附加	按应交流转税、经审批的免抵增值税额的 3% 计缴	3%
堤防费	按应交流转税、经审批的免抵增值税额的 2% 计缴	2%

(二) 税收优惠及批文：

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合文件鄂科技发计[2009]5号《关于公布湖北省2008年第二、第三批高新技术企业认定结果的通知》，公司2008年被认定为高新技术企业，2011年已到期（重新认证手续正在办理中），本年暂按25%的税率计缴所得税。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。



子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北广济药业济康医药有限公司	有限责任公司	湖北省黄冈市武穴市老坝头路18号	销售服务业	500万元	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、一、二、三类医疗器械、保健品、百货销售。	500万元		100	100	是			
广济药业(孟州)有限公司	有限责任公司	孟州市大定路南段	医药制造业	2亿元	生产经营食品添加剂、饲料添加剂、精细化等。	13,411万元		86.67	86.67	是	,809.33万元		
武穴市三利制水有限公司	有限责任公司	湖北省黄冈市武穴市18号	自来水生产销售	1000万元	自来水、纯净水生产、销售;给排水管道安装、维修。	1,217万元		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司本期无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南富力洁生化有限公司	有限公司	海南定安镇文明路	制造业	2,360万元	富力洁系列清洁、护肤、美容、化妆品生产、销售;牙膏、牙刷、杀菌类产品生产、销售;研制相关日化系列产品;出口上述产品	2,276.72万元		96.4	96.4	是	55.88万元		
湖北惠生药业有限公司	有限责任公司	咸宁市经济开发区长江产业园内	医药制造业	5,000万元	医药中间体生产、销售(国家有专项规定的凭有效前置许可证件经营)。	2,500万元		50	50	是	2,494.69万元		

注:湖北惠生药业有限公司系湖北广济药业股份有限公司、咸宁京汇药业有限公司和湖北和谐药业有限公司出资设立的子公司,公司注册资本5000万元,实收资本5000万元,其中湖北广济药业股份有限公司出资2500万元,占实收资本的50%,咸宁京汇药业有限公司出资2000万元,占实收资本的40%,湖北和谐药业有限公司出资500万元,占实收资本的10%;业经咸宁同业会计师事务所有限责任公司审验并出具咸同会验[2010]第280号、[2011]第145号验资报告。



五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	12,673.62	—	—	25,324.89
其中：人民币	—	—	12,673.62	—	—	25,324.89
银行存款：	—	—	96,504,659.62	—	—	207,706,110.69
其中：人民币	—	—	87,593,781.48	—	—	205,799,451.09
美 元	1,345,394.04	6.6227	8,910,141.14	126,360.68	6.6227	836,848.88
欧元	83.69	8.8065	737.00	121,479.67	8.8065	1,069,810.72
其他货币资金：	—	—	56,306,022.22	—	—	4,021,346.87
其中：人民币	—	—	56,306,022.22	—	—	4,021,346.87
合 计	—	—	152,823,355.46	—	—	211,752,782.45

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
保证金	56,306,022.22	4,021,346.87
合 计	56,306,022.22	4,021,346.87

注：其他货币资金均系应付票据保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,170,000.00	5,560,741.57
合 计	2,170,000.00	5,560,741.57

注：公司本期末无用于质押或转为应收账款的应收票据。



(2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
天津医药集团津康制药有限公司	2011.6.14	2011.12.14	1,760,000.00	
天津医药集团津康制药有限公司	2011.3.10	2011.9.10	1,320,000.00	
天津医药集团津康制药有限公司	2011.4.15	2011.10.15	1,000,000.00	
天津医药集团津康制药有限公司	2011.5.12	2011.11.12	770,180.02	
郑州广济生物化工有限公司	2011.4.11	2011.10.11	695,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	80,814,103.55	100.00	5,864,396.30	7.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	80,814,103.55	100.00	5,864,396.30	7.26

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	56,604,458.65	100.00	5,062,928.57	8.94
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	56,604,458.65	100.00	5,062,928.57	8.94



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	67,362,916.69	83.36	2,090,979.09	42,738,007.25	75.50	1,282,140.21
1至2年	999,862.49	1.24	49,993.12	1,402,811.93	2.48	70,140.59
2至3年	185,052.26	0.23	27,757.84	191,367.36	0.34	28,705.10
3-4年	93,102.00	0.12	43,715.22	99,102.00	0.18	29,991.64
4-5年						
5年以上	12,173,170.11	15.05	3,651,951.03	12,173,170.11	21.50	3,651,951.03
合计	80,814,103.55	100.00	5,864,396.30	56,604,458.65	100.00	5,062,928.57

(2) 期末余额中无持本公司5% (含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

(3) 本期无收回或转回的应收账款情况

(4) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	5,189,026.90	1年以内	6.42
2	非关联方	3,753,168.41	1年以内	4.64
3	非关联方	2,380,800.00	1年以内	2.95
4	非关联方	2,300,000.00	1年以内	2.85
5	非关联方	1,969,368.90	1年以内	2.44
合计		15,592,364.21		19.29

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	5,139,606.50	6.4716	33,261,477.43	4,159,723.43	6.6227	27,548,600.36
合计	—	—	33,261,477.43	—	—	27,548,600.36



4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,948,537.57	83.13	35,861,478.70	62.48
1至2年	5,607,500.00	10.85	8,317,055.81	14.49
2至3年			6,285,263.22	10.95
3年以上	3,108,829.50	6.02	6,931,495.55	12.08
合 计	51,664,867.07	100.00	57,395,293.28	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
1	非关联方	3,000,000.00	5.81	货款
2	非关联方	2,956,000.00	5.72	设备款,货未到
3	非关联方	2,818,000.00	5.45	往来款
4	非关联方	2,350,500.00	4.55	预付技术转让款
5	非关联方	2,050,000.00	3.97	设备款,货未到
合 计		13,174,500.00	25.50	—

(3) 期末余额中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧 元				1,971,342.92	8.8065	17,360,631.43
合 计	—	—		—	—	17,360,631.43



5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,143,314.00	2.65	1,143,314.00	100.00
2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	41,998,742.75	97.35	3,261,784.87	7.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	43,142,056.75	100.00	4,405,098.87	10.21

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,143,314.00	3.06	1,143,314.00	100.00
2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	36,267,880.01	96.94	3,342,312.38	9.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	37,411,194.01	100.00	4,485,626.38	11.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
广东深圳海闻公司	1,143,314.00	1,143,314.00	100%	吊销营业执照，预计不能收回
合 计	1,143,314.00	1,143,314.00	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	26,008,248.70	61.93	769,282.33	20,220,815.02	55.75	606,624.45
1至2年	8,227,431.88	19.59	324,757.01	7,669,033.82	21.15	383,451.69
2至3年	1,073,820.72	2.56	161,073.10	1,073,820.72	2.96	161,073.11
3-4年	736,029.00	1.75	220,808.70	736,029.00	2.03	220,808.70
4-5年	2,003,559.81	4.77	601,067.94	2,618,528.81	7.22	785,558.64
5年以上	3,949,652.64	9.40	1,184,795.79	3,949,652.64	10.89	1,184,795.79
合 计	41,998,742.75	100.00	3,261,784.87	36,267,880.01	100.00	3,342,312.38



(2) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	6,442,661.73	1 年以内	14.93
2	非关联方	3,947,102.64	3 年以上	9.15
3	非关联方	1,599,200.00	1-2 年	3.71
4	非关联方	1,405,694.73	1 年以内	3.26
5	非关联方	1,232,748.25	1 年以内	2.86
合计		14,627,407.35		33.91

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	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	30,064,164.54		30,064,164.54	17,683,039.57		17,683,039.57
低值易耗品	16,723.93		16,723.93	22,168.47		22,168.47
产成品	136,749,807.02	437,704.08	136,312,102.94	81,949,947.40	2,422,246.28	79,527,701.12
包装物	175,445.30		175,445.30	385,648.76		385,648.76
合计	167,006,140.79	437,704.08	166,568,436.71	100,040,804.20	2,422,246.28	97,618,557.92

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
产成品	2,422,246.28		1,190,725.32	793,816.88	437,704.08
合计	2,422,246.28		1,190,725.32	793,816.88	437,704.08

注：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。



7. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资按项目列示如下

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	8,000,000.00	8,000,000.00
武穴三电办债券	597,957.90	597,957.90
合 计	8,597,957.90	8,597,957.90

注：公司委托上海浦东发展银行武汉分行营业部提供贷款 800 万元给联营企业湖北安华大厦有限公司；贷款利率为 0.01%，贷款期限为 2010 年 12 月 15 至 2011 年 12 月 14 日。

(2) 持有至到期投资减值准备的增减变动情况列示如下：

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
武穴三电办债券	597,957.90				597,957.90
合 计	597,957.90				597,957.90

8. 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
湖北安华大厦有限公司	外商投资企业	武汉市武昌紫阳路 281 号	刘东防	服务业	1 亿元	49	49	18,051.52 万元	12,620.53 万元	5,430.99 万元	1,231.56 万元	85.79 万元
湖北吉丰实业有限责任公司	有限公司	武汉市八一路 336 号	何谧	服务业	7500 万元	44.88	44.88	8,513.95 万元	659.09 万元	7,854.86 万元	1,313.06 万元	13.21 万元

注：联营企业的重要会计政策、会计期间与公司的会计政策、会计期间一致。

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、湖北中和本草医药开发有限公司	成本法	2,853,295.09	2,853,295.09		2,853,295.09	15	15				
2、武穴市中小企业融资担保有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	2.50	2.50				
3、河南孟州中小企业融资担保公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00						
4、湖北吉丰实业有限公司	权益法	33,660,000.00	35,192,899.64	59,273.86	35,252,173.5	44.88	44.88				
5、湖北安华大厦有限公司	权益法	49,000,000.00	28,313,971.64	117,155.22	28,431,126.86	49.00	49.00				
合 计			70,360,166.37	176,429.08	70,536,595.45						



10. 固定资产

(1) 固定资产明细

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	943,649,508.14	9,308,263.68	9,435,792.11	943,521,979.71
房屋及建筑物	337,593,441.05	3,445,206.44		341,038,647.49
机器设备	591,399,741.31	3,980,905.18	9,435,792.11	585,944,854.38
运输工具	6,866,112.59	985,375.00		7,851,487.59
其他	7,790,213.19	896,777.06		8,686,990.25
二、累计折旧合计	294,769,841.52	28,266,066.44	8,676,614.82	314,359,293.14
房屋及建筑物	82,260,473.93	7,741,286.68		90,001,760.61
机器设备	205,060,876.72	19,215,523.65	8,676,614.82	215,599,785.56
运输工具	4,370,761.55	569,816.37		4,940,577.92
其他	3,077,729.32	739,439.73		3,817,169.05
三、固定资产减值准备累计金额合计	6,302,028.79			6,302,028.79
房屋及建筑物	995,335.14			995,335.14
机器设备	5,306,693.65			5,306,693.65
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	642,577,637.83			622,860,657.78
房屋及建筑物	254,337,631.98			250,041,551.74
机器设备	381,032,170.94			365,038,375.17
运输工具	2,495,351.04			2,910,909.67
其他	4,712,483.87			4,869,821.20

注 1：本期折旧额为 28,266,066.44 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 3,376,487.30 元；

注 2：本期固定资产抵押、担保等情形见“五、合并报表重要项目注释”之“17、短期借款”。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
孟州办公楼及厂房	正式转固时间较短，产权证正在办理中	产权证正在办理中
湖北广济药业股份有限公司新办公楼	正式转固时间较短，产权证正在办理中	产权证正在办理中



11.在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南孟州在建工程	18,464,553.27		18,464,553.27	2,292,949.98		2,292,949.98
三利制水管道安装	1,738,101.39		1,738,101.39	897,467.55		897,467.55
年产2万TL-乳酸项目	2,727,725.15		2,727,725.15	1,346,198.21		1,346,198.21
大输液技术改造	7,505,500.00		7,505,500.00	4,738,000.00		4,738,000.00
年产50T天然B-胡萝卜素项目	5,274,770.32		5,274,770.32	3,517,462.73		3,517,462.73
新征土地	1,155,639.61		1,155,639.61	1,155,639.61		1,155,639.61
广药(大金)生物产业园	120,227,534.70		120,227,534.70	97,384,406.73		97,384,406.73
大学生公寓				1,660,003.97		1,660,003.97
微生物技术中心大楼	17,069,133.37		17,069,133.37	17,069,133.37		17,069,133.37
软袋生产线	2,307,886.11		2,307,886.11	974,842.90		974,842.90
核黄素磷酸钠工艺改进	389,766.18		389,766.18	370,244.71		370,244.71
高品质维生素B2创新工艺开发	15,746,461.79		15,746,461.79	1,843,557.28		1,843,557.28
综合制剂	400,000.00		400,000.00			
咸宁惠生在建工程	10,450,722.60		10,450,722.60	4,519,525.36		4,519,525.36
合 计	203,457,794.49		203,457,794.49	137,769,432.40		137,769,432.40

注：期末在建工程不存在减值情况，故未计提减值。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	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50T天然B-胡萝卜素项目		3,517,462.73	1,757,307.59			5,274,770.32		42%				自筹
年产2万TL-乳酸项目		1,346,198.21	1,381,526.94			2,727,725.15		22%				自筹
广药(大金)生物产业园		97,384,406.73	22,843,127.97			120,227,534.70		刚动工				自筹
大学生公寓		1,660,003.97	1,716,483.33	3,376,487.30				100%				自筹
河南孟州在建工程		2,292,949.98	16,171,603.29			18,464,553.27						自筹
微生物技术中心大楼		17,069,133.37				17,069,133.37						自筹
高品质维生素B2创新工艺开发		1,843,557.28	13,902,904.51			15,746,461.79						自筹
大输液技术改造		4,738,000.00	2,767,500.00			7,505,500.00						自筹
合计		129,851,712.27	60,540,453.63	3,376,487.30		187,015,678.6						

**12. 工程物资**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
不需安装设备	4,368.93	86,106.63	86,106.62	4,368.94
待安装设备	107,179.56	12,003,437.85	12,096,258.36	14,359.05
工程材料	53,000.00	171,521.37		224,521.37
合 计	164,548.49	12,261,065.85	12,182,364.98	243,249.36

13. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	81,172,701.64			81,172,701.64
土地使用权	62,432,839.91			62,432,839.91
专利技术	18,739,861.73			18,739,861.73
二、累计摊销额合计	18,575,521.75	1,556,213.76		20,131,735.51
土地使用权	10,799,083.39	615,177.06		11,414,260.45
专利技术	7,776,438.36	941,036.70		8,717,475.06
三、无形资产账面净值合计	62,597,179.89			61,040,966.13
土地使用权	51,633,756.52			51,018,579.46
专利技术	10,963,423.37			10,022,386.67
四、无形资产账面价值合计	62,597,179.89			61,040,966.13
土地使用权	51,633,756.52			51,018,579.46
专利技术	10,963,423.37			10,022,386.67

注 1：本期摊销额为 1,556,213.76 元；

注 2：本期无形资产抵押、担保等情形见“五、合并报表重要项目注释”之“17、短期借款”和“25、长期借款”；

注 3：期末无形资产不存在减值。

14. 递延所得税资产**(1) 已确认的递延所得税资产**

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,180,931.63	2,721,009.23
开办费	224,935.88	299,914.50
应付职工薪酬	5,313,478.08	3,131,508.33
小 计	9,719,345.59	6,152,432.06



(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	883,459.42	751,015.78
合 计	883,459.42	751,015.78

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	9,386,035.75
存货减值	437,704.08
持有至到期减值	597,957.90
固定资产减值	6,302,028.79
应付职工薪酬	21,253,912.30
开办费	899,743.51
	38,877,382.33

15. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,548,554.95	720,940.22			10,269,495.17
二、存货跌价准备	2,422,246.28		1,190,725.32	793,816.88	437,704.08
三、持有至到期投资减值准备	597,957.90				597,957.90
四、固定资产减值准备	6,302,028.79				6,302,028.79
合 计	18,870,787.92	720,940.22	1,190,725.32	793,816.88	17,607,185.94

16. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
1、孟国用(08)第050号、孟国用(2007)第115号土地共计251,408.00m ² 为此项借款提供抵押	30,119,857.00	见“五、合并报表重要项目注释”之“25、长期借款”
2、武国用(98)字第010012001号、武国用(98)字第020205001号土地共计59,107.03m ² 为此项借款提供抵押	10,332,120.00	见“五、合并报表重要项目注释”之“17、短期借款”
3、武证武办字第0016126—0016128、武政武房字第03657—03666(面积13,656.11m ² ,价值12,331,014.00元)及济民、广奥、广宁厂的12,439台机器设备(价值12,187,618.00元)	24,518,632.00	同上
4、母公司精烘包车间机器设备作抵押393台	75,387,961.87	同上
合 计	140,358,570.87	

**17.短期借款**

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	30,000,000.00	21,127,475.00
抵押借款	80,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	27,750,000.00	91,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	162,750,000.00	207,127,475.00

注 1：公司用应收帐款（出口订单）质押向中国工商银行股份有限公司黄冈支行长江分理处分别取得短期人民币贷款 3,000 万元；

注 2：公司用土地武国用（98）字第 010012001 号、武国用（98）字第 020205001 号、所拥有的房产武证武办字第 0016126—0016128、武政武房字第 03657—03666 及 12,439 台机器设备作抵押向中行武穴支行取得人民币短期贷款 6,000 万元；

注 3：公司用精烘包车间机器设备作抵押向农行武穴支行取得人民币短期贷款 2,000 万元；

注 4：公司为子公司广济药业（孟州）有限公司提供担保向中信银行郑州分行及中信银行焦作分行取得短期人民币贷款 775 万元；

注 5：公司为子公司广济药业（孟州）有限公司提供担保向招商银行股份有限公司郑州南阳路支行取得短期人民币贷款 2,000 万元；

18.应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,500,000.00	9,504,421.15
合 计	72,500,000.00	9,504,421.15

19.应付账款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,118,453.64	95.12	77,378,194.73	89.37
1 至 2 年	1,130,441.02	1.02	4,186,082.22	4.84
2 至 3 年	2,012,160.30	1.82	2,705,601.64	3.13
3 年以上	2,251,840.66	2.04	2,302,410.24	2.66
合 计	110,512,895.62	100.00	86,572,288.83	100.00

注：期末余额中不存在欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款的情况；



20. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,022,289.31	77.19	9,196,101.11	80.39
1至2年	35,946.15	0.40	56,546.15	0.49
2至3年	107,334.46	1.18	174,392.15	1.52
3年以上	1,931,889.53	21.23	2,013,309.20	17.60
合 计	9,097,459.45	100.00	11,440,348.61	100.00

注：期末余额中不存在欠持公司5%(含5%)以上表决权股份股东款的情况。

(2) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	157,374.55	6.4716	1,018,465.14	243,354.93	6.6227	1,611,666.70
合 计	—	—	1,018,465.14	—	—	1,611,666.70

21. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,968,526.44	17,090,543.96	17,370,454.19	5,688,616.21
二、职工福利费		2,610,672.47	2,610,672.47	
三、社会保险费	10,881,879.50	4,032,028.85	3,566,882.75	11,347,025.60
其中：医疗保险费	69,516.00	653,158.00	614,704.00	107,970.00
基本养老保险费	10,785,623.50	3,171,091.65	2,758,619.55	11,198,095.60
年金缴费				
失业保险费	26,740.00	123,373.00	109,153.00	40,960.00
工伤保险费		80,174.70	80,174.70	
生育保险费		4,231.50	4,231.50	
四、住房公积金	1,280,023.20	830,067.50	235,569.00	1,874,521.70
五、工会经费和职工教育经费	4,209,189.93	617,045.23	470,557.35	4,355,677.81
六、辞退福利				
合 计	22,339,619.07	25,180,358.01	24,254,135.76	23,265,841.32

**22. 应交税费**

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-56,065,015.78	-51,758,078.49
营业税	-361,437.67	98,657.30
城建税	-3,459,203.89	-1,854,182.37
企业所得税	34,677,997.10	33,457,585.07
房产税	149,827.04	34,105.38
土地使用税	122,658.26	196,184.19
个人所得税	-2,957,167.34	43,904.56
印花税		469.93
教育费附加	1,479,941.43	1,458,684.85
堤防费	1,700,280.51	1,588,307.95
其他	231,594.82	-1,916.53
合 计	-24,480,525.52	-16,736,278.16

23. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
国家股	2,849,706.80	2,849,706.80
法人股	399,180.10	399,180.10
合 计	3,248,886.90	3,248,886.90

24. 其他应付款**(1) 其他应付款按账龄列示如下**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	87,659,936.92	87.90	69,010,750.79	85.14
1至2年	7,807,895.13	7.83	7,788,899.92	9.61
2至3年	2,873,416.85	2.88	2,783,657.50	3.43
3年以上	1,382,085.45	1.39	1,472,948.46	1.82
合 计	99,723,334.35	100.00	81,056,256.67	100.00

注：期末余额中不存在欠持公司5%(含5%)以上表决权股份股东款的情况。



(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	金额	账龄	其他应付款性质或内容
宜都市向阳煤炭有限公司	4,140,000.01	1-2年	往来款
孟州市金玉米有限责任公司	3,000,000.00	1-2年	往来款
洋浦亚泰贸易有限公司	1,000,000.00	2-3年	往来款
合计	9,371,344.36		

(3) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
武穴市财振会计实业公司	20,000,000.00	往来款
武穴市财政局	20,000,000.00	往来款
武汉温胜特酒店有限责任公司	7,640,000.01	往来款
宜都市向阳煤炭有限公司	4,140,000.01	往来款
徐世强	5,250,000.00	往来款
郭斌	5,000,000.00	往来款
合计	62,030,000.02	—

25. 长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
抵押保证借款	121,850,000.00	121,850,000.00
合计	121,850,000.00	121,850,000.00

注：公司及孟州市金玉米有限责任公司各自按持股比例为广济药业（孟州）有限公司提供担保，同时广济药业（孟州）有限公司用其所拥有的孟国用（08）第050号、孟国用（2007）第115号土地共计251,408.00m²作抵押，向中国银行股份有限公司孟州支行、中国银行股份有限公司黄冈分行取得人民币长期贷款14,268万元，本期已归还2,083万元，期末余额为12,185万元。

(2) 长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额
1. 中国银行股份有限公司孟州支行	2009年5月25日	2014年4月14日	人民币	浮动利率		20,920,000.00
2. 中国银行股份有限公司孟州支行	2009年5月31日	2014年4月15日	人民币	浮动利率		40,000,000.00
3. 中国银行股份有限公司黄冈分行	2009年6月24日	2014年4月16日	人民币	浮动利率		28,250,000.00
4. 中国银行股份有限公司黄冈分行	2009年6月24日	2014年4月17日	人民币	浮动利率		32,680,000.00
合计						121,850,000.00

**26.其他非流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
核黄素生产线节能改造项目资金	5,028,571.42	5,028,571.42
污水处理改建环境保护资金	6,171,428.58	6,171,428.58
科学技术与研究资金	2,900,000.00	2,900,000.00
L 乳酸发酵清洁生产关键技术合作研发	6,260,000.00	4,560,000.00
合 计	20,360,000.00	18,660,000.00

27.股本

	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数 量	比 例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数 量	比 例
一、有限售条件股份	33,418	0.01%						33,418	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	33,418	0.01%						33,418	0.01%
二、无限售条件股份	251,672,095	99.99%						251,672,095	99.99%
1、人民币普通股	251,672,095	99.99%						251,672,095	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	251,705,513	100%						251,705,513	100%

28.资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	40,386,835.75			40,386,835.75
其他资本公积	28,582,089.18			28,582,089.18
合 计	68,968,924.93			68,968,924.93

**29. 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	73,459,247.62	2,557,683.69		76,016,931.31
合 计	73,459,247.62	2,557,683.69		76,016,931.31

30. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	412,333,237.63	—
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后年初未分配利润	412,333,237.63	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	13,878,096.50	—
减:提取法定盈余公积	2,557,683.69	按税后净利润的10%
期末未分配利润	423,653,650.44	

31. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	253,302,729.83	266,286,330.68
其他业务收入	551,436.75	348,984.11
营业收入合计	253,854,166.58	266,635,314.79

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	195,637,264.22	203,962,780.96
其他业务成本		
营业成本合计	195,637,264.22	203,962,780.96

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原料系列产品	224,903,871.00	172,214,413.99	235,075,463.51	179,258,494.74
片剂	4,053,566.22	4,167,573.52	3,336,957.14	3,712,348.49
输液	11,545,952.01	10,962,056.89	12,515,500.32	10,713,334.09
牙膏系列产品	2,427,006.65	1,503,362.10	2,181,024.66	1,267,161.43
水	793,517.75	990,597.41	684,884.91	823,183.86
其他	9,578,816.20	5,799,260.31	12,492,500.14	8,188,258.35
合计	253,302,729.83	195,637,264.22	266,286,330.68	203,962,780.96



(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	17,506,393.50	6.90
2	5,641,025.64	2.22
3	5,010,374.00	1.97
4	4,569,230.77	1.80
5	4,108,000.00	1.62
合计	36,835,023.91	14.51

32. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市建设税	7%	426,378.86	978,196.94
教育费附加	3%	184,958.31	537,972.15
堤防费	2%	6,647.58	8,648.25
其他		8,009.03	8,524.69
营业税	5%	18,145.56	
合计		644,139.34	1,533,342.03

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,641,889.36	9,269,379.77
减：利息收入	4,919,729.18	332,984.37
汇兑损失	98,783.93	848,844.40
减：汇兑收益		
手续费及其他支出	1,200,841.50	1,055,540.79
合计	7,021,785.61	10,840,780.59

34. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
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	176,429.08	299,755.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		310,800.00
合计	176,429.08	610,555.71

**(2) 持有持有至到期投资期间取得的投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
生命人寿年金理财		310,800.00	到期收回
合 计		310,800.00	

注：生命人寿年金理财 300 万元的期限为 2008 年 5 月 9 日至 2010 年 5 月 9 日。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖北吉丰实业有限公司	59,273.86	40,898.99	被投资单位损益变化所致
湖北安华大厦有限公司	117,155.22	258,856.72	被投资单位损益变化所致
合 计	176,429.08	299,755.71	

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	720,940.22	-1,424,883.41
二、存货跌价损失	-1,190,725.32	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-469,785.10	-1,424,883.41

**36. 营业外收入****(1) 营业外收入明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		37,625.25
其中：固定资产处置利得		37,625.25
无形资产处置利得		
政府补助利得	2,592,800.00	5,449,600.00
其他		2,456.85
合 计	2,592,800.00	5,489,682.10

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益分摊			
产业集群转移资金	900,000.00		
生物产业发展资金	500,000.00		
外事办项目费	180,000.00		
财政补贴收入	1,012,800.00	5,379,600.00	
世界医药原料展览会补助款		70,000.00	
合 计	2,592,800.00	5,449,600.00	

37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		233,474.91
其中：固定资产处置损失		233,474.91
无形资产处置损失		
对外捐赠支出	30,000.00	377,000.00
罚款		108,913.46
其他		10,000.00
合 计	30,000.00	729,388.37

38. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,789,509.58	5,356,931.13
递延所得税调整	-3,566,913.53	65,554.42
合 计	3,222,596.05	5,422,485.55



39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润()	P0	13,878,096.50	12,227,929.86
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润()	P0	12,192,996.50	8,045,252.96
期初股份总数	S0	251,705,513.00	251,705,513.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S		
基本每股收益()		0.055	0.049
基本每股收益()		0.048	0.032
调整后的归属于普通股股东的当期净利润()	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润()	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益()		0.055	0.049
稀释每股收益()		0.048	0.032

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$



其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到财政补贴	4,292,800.00	5,449,600.00
收到银行利息	4,834,818.94	357,189.45
往来款	49,128,233.85	12,798,691.28
合 计	58,255,852.79	18,605,480.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	23,817,909.09	22,628,295.46
往来款	3,437,578.64	29,259,773.31
合 计	27,255,487.73	51,888,068.77



41.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	12,591,189.15	8,469,690.16
加：资产减值准备	-469,785.10	-1,424,883.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,266,066.44	27,383,921.01
无形资产摊销	1,556,213.76	1,523,713.74
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	10,641,889.36	9,269,379.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-176,429.08	-610,555.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,566,913.53	-9,594.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,965,336.59	-27,882,758.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,230,554.39	-25,839,226.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,613,112.93	2,892,281.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,720,561.73	-6,228,032.30
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	152,823,355.46	231,526,653.69
减：现金的期初余额	211,752,782.45	188,813,379.55
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	-58,929,426.99	42,713,274.14

**(2) 现金及现金等价物**

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	152,823,355.46	231,526,653.69
其中：库存现金	12,673.62	9,423.38
可随时用于支付的银行存款	96,504,659.62	226,194,230.31
可随时用于支付的其他货币资金	56,306,022.22	5,323,000.00
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	152,823,355.46	231,526,653.69

六、关联方及关联交易**1. 本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
武穴市国有资产经营公司	最大股东	国有独资	武穴市	陈玉林	资产管理	4100万元	15.11	15.11	最终控制人	4211821100126

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖北广济药业济康医药有限公司	全资子公司	有限公司	湖北省黄冈市武穴市老坝头路18号	杨国旺	销售服务业	500万元	100	100	73790494-4
海南富力洁生化有限公司	控股子公司	有限公司	海南定安定城镇文明路	余建胜	制造业	2,360万元	96.4	96.4	71387768-9
武穴市三利制水有限公司	全资子公司	有限公司	湖北省黄冈市武穴市18号	郑早亮	自来水生产销售	1000万元	100	100	74462488-7
广济药业(孟州)有限公司	控股子公司	有限公司	孟州市大定路南段	何谡	医药制造业	2亿元	86.67	86.67	66185566-3
湖北惠生药业有限公司	控股子公司	有限公司	咸宁市经济开发区长江产业园内	何谡	医药制造业	5000万元	50	50	69514689-X

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
湖北吉丰实业有限责任公司	有限公司	武汉市八一路336号	何谡	酒店服务业	44.88	44.88	联营企业	72203174-9
湖北安华大厦有限责任公司	有限公司	武汉市武昌紫阳路281号	刘东防	酒店服务业	49	49	联营企业	61640729-8

4. 其他关联交易

公司委托上海浦东发展银行武汉分行营业部提供贷款 800 万元给联营企业湖北安华大厦有限公司;贷款利率为 0.01%, 贷款期限为 2010 年 12 月 15 至 2011 年 12 月 14 日。



5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	备注
湖北吉丰实业有限责任公司	联营企业	-97,074.96	2,925.04	其他应付款
湖北安华大厦有限责任公司	联营企业	860,676.40	860,676.40	其他应付款

七、或有事项

截止报表日公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止报表日公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报表日公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

1、公司联营企业湖北吉丰实业有限责任公司的股东湖北省委组织部干部培训中心作为投资转入的土地使用权原始金额 1,427 万元，截止会计报表日，土地使用权过户手续仍在办理之中。

2、公司联营企业湖北安华大厦有限责任公司的股东湖北省公安厅招待所作为投资转入的土地使用权原始金额 37,115,608.82 元，截止会计报表日，土地使用权过户手续仍在办理之中。

3、公司在 2009 年处置子公司武汉阳光广济医药开发有限公司(以下简称“阳光广济”)时，因阳光广济向本公司借款 16,637,648.37 元，在本公司与众信置业签署股权转让协议的同时，阳光广济将与本公司签署了资产抵债协议：以包括阳光广济研发大楼及辅助楼在内的相关研发资产折抵其对本公司的欠款。相关资产已经武汉中达资产评估事务所评估(鄂中达评报字【2009】008号)，相关研发资产账面值为 11,305,666.95 元，评估值为 17,267,493.79 元，折抵阳光广济对本公司的欠款 16,637,648.37 元；于 2010 年 11 月 8 日本公司又与阳光



广济、众信置业签了三方补充协议，约定不再执行去年的协议，变更为阳光广济向本公司支付资金人民币 15,841,299.19 元(阳光广济对本公司 16,637,648.37 元欠款扣除研发设备折抵 796,349.18 元后的余额的欠款,本补充协议生效后,阳光广济将上述规定的款项分次支付给本公司:在本补充协议生效后一周内,支付 400 万元;本补充协议生效后四个月内再付 260 万元,即付足 660 万元;余额 9,241,299.19 元在 2011 年 9 月 30 日前付清。同时,阳光广济、众信置业将上述辅助楼拆除重建后,还建本公司一层(第三层,建筑面积为 925 平方米)。

4、2009 年,因年产 2500 吨核黄素(饲料级)项目建设需要,本公司控股子公司广济药业(孟州)有限公司(以下简称‘孟州公司’)向中国银行股份有限公司黄冈市分行(以下简称‘黄冈市中行’)申请固定资产项目贷款,应孟州公司申请,本公司于 2009 年 4 月 24 日召开第六届董事会临时会议、于 2009 年 5 月 12 日召开 2009 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于为子公司银行贷款提供担保的议案》:同意本公司为孟州公司向黄冈市中行申办不超过 8000 万元的固定资产项目贷款提供担保。根据股东大会决议,本公司于 2009 年 5 月 12 日与黄冈市中行签订了关于为孟州公司 7276.68 万元固定资产项目贷款提供担保的协议,厚德公司于 2009 年 4 月 22 日与黄冈市中行签订了关于为孟州公司 5564.52 万元固定资产项目贷款提供担保的协议,金玉米公司于 2009 年 4 月 20 日与黄冈市中行签订了关于为孟州公司 1426.80 万元固定资产项目贷款提供担保的协议,担保方式均为连带责任保证,担保期限均为六年。

目前,孟州公司在黄冈市中行的固定资产项目贷款余额为 12185 万元。因孟州公司的股东及出资比例变更:本公司的出资比例由当时的 51%变更为 90%、金玉米公司的出资比例仍为 10%、厚德公司的出资比例由当时的 39%变更为 0,黄冈市中行要求本公司按照新的出资比例为上述项目贷款提供追加担保。本公司于 2011 年 7 月 1 日召开第六届董事会临时会议,全体 9 名董事以 9 票赞成、0 票反对、0 票弃权表决通过了《关于为广济药业(孟州)有限公司固定资产项目贷款提供追加担保的议案》:会议同意本公司为孟州公司在黄冈市中行的项目贷款提供追加担保 3689.82 万元,担保方式为连带责任保证,担保期限:自担保协议签署之日起至 2015 年 5 月 25 日。



十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	58,242,553.73	100.00	4,912,913.19	8.44
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	58,242,553.73	100.00	4,912,913.19	8.44

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,621,996.35	100.00	4,885,250.21	9.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	53,621,996.35	100.00	4,885,250.21	9.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	45,024,139.32	77.30	1,182,844.98	39,990,897.40	74.58	1,148,458.89
1至2年	999,464.00	1.72	49,973.20	1,402,413.44	2.62	70,120.67
2至3年	9,164.90	0.02	1,374.74	12,900.00	0.02	1,935.00
3-4年	46,615.40	0.08	29,769.24	52,615.40	0.10	15,784.62
4-5年						
5年以上	12,163,170.11	20.88	3,648,951.03	12,163,170.11	22.68	3,648,951.03
合 计	58,242,553.73	100.00	4,912,913.19	53,621,996.35	100.00	4,885,250.21



(2) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	关联方	7,932,359.68	1年以内	13.62
2	非关联方	5,189,026.90	1年以内	8.91
3	非关联方	2,300,000.00	1年以内	3.95
4	非关联方	1,969,368.90	1年以内	3.38
5	非关联方	1,867,977.28	1年以内	3.21
合计	—	19,258,732.76		33.07

(3) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	3,609,734.50	6.4716	23,360,757.79	4,049,323.43	6.6227	26,817,454.28
合计	—	—	23,360,757.79	—	—	26,817,454.28

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,143,314.00	3.61	1,143,314.00	100.00
2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	30,506,249.14	96.39	2,672,070.30	8.76
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	31,649,563.14	100.00	3,815,384.30	12.06

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,143,314.00	3.01	1,143,314.00	100.00
2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	36,889,154.94	96.99	2,738,540.85	7.42
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	38,032,468.94	100.00	3,881,854.85	10.21



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
广东深圳海闻公司	1,143,314.00	1,143,314.00	100%	吊销营业执照, 预计不能收回
合计	1,143,314.00	1,143,314.00	—	—

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	15,505,942.98	50.83	387,792.59	18,640,922.88	50.53	374,451.72
1至2年	5,380,759.76	17.64	324,429.86	8,136,011.38	22.06	369,300.57
2至3年	1,513,330.19	4.96	74,390.42	1,593,504.47	4.32	74,390.43
3-4年	409,529.00	1.34	100,358.70	411,029.00	1.11	100,808.70
4-5年	3,749,584.57	12.29	601,067.94	4,160,584.57	11.28	635,558.64
5年以上	3,947,102.64	12.94	1,184,030.79	3,947,102.64	10.70	1,184,030.79
合计	30,506,249.14	100.00	2,672,070.30	36,889,154.94	100.00	2,738,540.85

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	6,442,661.73	1年以内	20.36
2	非关联方	3,947,102.64	3年以上	12.47
3	关联方	2,843,593.06	其中三年以上金额 1,717,055.76	8.98
4	关联方	1,640,000.00	1年以内	5.18
5	非关联方	1,599,200.00	1年以内	5.05
合计		16,472,557.43		52.05



3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、湖北中和本草医药开发有限公司	成本法	2,853,295.09	2,853,295.09		2,853,295.09	15	15				
2、武汉市中小企业融资担保有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	2.50	2.50				
3、湖北惠生药业有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	50	50				
4、湖北吉丰实业有限公司	权益法	33,660,000.00	35,192,899.64	59,273.86	35,252,173.50	44.88	44.88				
5、湖北安华大厦有限公司	权益法	49,000,000.00	28,313,971.64	117,155.22	28,431,126.86	49	49				
6、海南富力洁生化有限公司	成本法	22,767,200.00	22,767,200.00		22,767,200.00	96.40	96.40				
7、湖北广济药业济康医药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100				
8、武汉市三利制药有限公司	成本法	12,170,000.00	12,170,000.00		12,170,000.00	100	100				
9、广济药业(孟州)有限公司	成本法	80,000,000.00	84,110,000.00	50,000,000.00	134,110,000.00	86.67	86.67				
合计			218,407,366.37	50,176,429.08	268,583,795.45						

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	203,396,128.22	260,965,864.59
其他业务收入	824,681.19	312,564.11
营业收入合计	204,220,809.41	261,278,428.70

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	151,966,605.31	193,349,441.23
其他业务成本		
营业成本合计	151,966,605.31	193,349,441.23

(3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原料系列产品	180,099,928.86	131,037,714.59	235,075,463.51	170,735,500.30
片剂	3,417,028.73	4,167,573.52	2,812,240.92	3,712,348.49
输液	10,567,703.21	10,962,056.89	10,750,633.34	10,713,334.09
其他	9,311,467.42	5,799,260.31	12,327,526.82	8,188,258.35
合计	203,396,128.22	151,966,605.31	260,965,864.59	193,349,441.23



(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	17,506,393.50	8.57
2	5,641,025.64	2.76
3	5,010,374.00	2.45
4	4,108,000.00	2.01
5	3,922,662.50	1.92
合计	36,188,455.64	17.72

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
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	176,429.08	299,755.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		310,800.00
合计	176,429.08	610,555.71

(2) 持有持有至到期投资期间取得的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
生命人寿年金理财		310,800.00	到期收回
合计		310,800.00	

注：生命人寿年金理财 300 万元的期限为 2008 年 5 月 9 日至 2010 年 5 月 9 日。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖北吉丰实业有限公司	59,273.86	40,898.99	被投资单位损益变动引起
湖北安华大厦有限公司	117,155.22	258,856.72	被投资单位损益变动引起
合计	176,429.08	299,755.71	

注：公司本期投资收益汇回不存在重大限制。



6. 现金流量表补充资料

项 目	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	25,576,836.87	28,298,606.29
加：资产减值准备	-1,229,532.89	-1,437,498.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,526,695.84	18,030,622.74
无形资产摊销	1,180,715.88	1,148,215.86
长期待摊费用摊销		
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）	-1,138,318.28	
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）	4,245,828.31	3,651,840.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-176,429.08	-610,555.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,485,066.13	-9,594.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,603,227.38	-17,152,004.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,427,348.96	-11,011,848.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,842,437.58	-14,408,837.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,167,289.68	6,498,946.11
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	83,878,027.03	217,003,669.89
减：现金的期初余额	194,312,160.30	162,265,095.73
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	-110,434,133.27	54,738,574.16



十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	2,542,800.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,000.00	
22. 少数股东权益影响额	-237,000.00	
23. 所得税影响额	-640,700.00	
合 计	1,685,100.00	



2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	1.71	0.055	0.055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.048	0.048

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	1.53	0.049	0.049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.032	0.032

（3）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度	注释
应收账款	74,949,707.25	51,541,530.08	23,408,177.17	45.42%	注1
存货	166,568,436.71	97,618,557.92	68,949,878.79	70.63%	注2
在建工程	203,457,794.49	137,769,432.40	65,688,362.09	47.68%	注3
应付票据	72,500,000.00	9,504,421.15	62,995,578.85	662.80%	注4

注1：应收账款余额较年初余额增加23,408,177.17元，主要是销售暂未回款增加所致；

注2：存货期末余额较年初余额增加68,949,878.79元，主要是产成品库存增加所致；

注3：在建工程期末余额较年初余额增加65,688,362.09元，主要是广药(大金)生物产业园开工投入建设；



注 4：应付票据期末余额较年初余额增加 62,995,578.85 元，主要是公司购货所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
财务费用	7,021,785.61	10,840,780.59	-3,818,994.98	-35.23%	注 1
营业外收入	2,592,800.00	5,489,682.10	-2,896,882.10	-52.77%	注 2

注 1：财务费用本期发生额较上期发生额减少 3,818,994.98 元，主要是还贷款所致；

注 2：营业外收入本期发生额较上期发生额减少 2,896,882.10 元，主要是公司本期收到的政府补助少于上年所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 19 日决议批准。

湖北广济药业股份有限公司

二 一一年八月十九日

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：何 谧

签名：欧阳建军

签名：王 琼

日期：2011年8月19日

日期：2011年8月19日

日期：2011年8月19日



七 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

上述文件备置于公司证券部。

湖北广济药业股份有限公司董事会

董事长：何谧

2011 年 8 月 23 日