



000952

湖北广济药业股份有限公司

2005 年度报告



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。

由于工作原因何谥先生和欧阳建军女士分别授权委托胡电铃先生和何祥兴先生、吴军先生和潘建华先生授权委托邢峻恺先生代为出席董事会会议审议本报告、并行使表决权。

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

目 录

第一章	公司基本情况简介	3
第二章	会计数据和业务数据摘要	4
第三章	股本变动及股东情况	5
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第五章	公司治理结构	16
第六章	股东大会情况简介	17
第七章	董事会报告	18
第八章	监事会报告	25
第九章	重要事项	26
第十章	财务报告	28
第十一章	备查文件目录	66



第一章 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 PHARM.
- 二、法定代表人：何谧先生
- 三、董事会秘书：汪宏勇先生
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
- 四、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
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年报的国际互联网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：广济药业
股票代码：000952
- 七、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：2002 年 5 月 15 日，
地点：湖北省工商局；
企业法人营业执照注册号：4200001000012；
税务登记号码：421182707016110；
公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司，
办公地址：湖北省武汉市中山大道 1056 号。



第二章 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度业务数据（单位：人民币元）：

利润总额	16,216,495.32
净利润	8,563,829.95
扣除非经常性损益后的净利润	11,062,242.8
主营业务利润	83,096,850.48
其他业务利润	-2,625.86
营业利润	20,219,805.46
投资收益	-2,011,733.78
补贴收入	0
营业外收支净额	-1,991,576.36
经营活动产生的现金流量净额	54,138,642.84
现金及现金等价物净增加额	-13,548,498.84

扣除非经常性损益涉及的项目和金额为：存货盘亏 1,737,398.04 元，处理固定资产净损失 1,941,927.69 元，捐赠支出 42,000.00 元，罚款支出 4,611.61 元及其他 3,037.06 元。

二、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

项 目	2005 年	2004 年	2003 年
主营业务收入（万元）	34,583.40	27,662.51	20,409.62
净利润（万元）	856.38	821.34	770.06
总资产（万元）	88,244.03	91,195.43	86,693.84
股东权益（不含少数股东权益）（万元）	53,133.55	52,277.16	51,455.83
每股收益（元/股）	0.05	0.048	0.045
扣除非经常性损益后的每股收益（摊薄）（元/股）	0.065	0.050	0.045
每股净资产（元/股）	3.10	3.05	3.01
调整后的每股净资产（元/股）	2.92	2.94	2.94
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.32	-0.02	-0.09
净资产收益率（摊薄）（%）	1.61	1.57	1.50
净资产收益率（加权）（%）	1.62	1.58	1.51



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）》要求计算本年度利润的净资产收益率和每股收益

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
主营业务利润	15.64	15.77	0.485	0.485
营业利润	3.81	3.84	0.118	0.118
净利润	1.61	1.62	0.050	0.050
扣除非经常性损益后的净利润	2.08	2.10	0.065	0.065

四、报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：万元

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	17,122.6	20,082.2	3,275.25	1,091.75	11,797.09	52,277.16
本期增加			128.46	39.57	727.92	856.39
本期减少						
期末数	17,122.6	20,082.2	3,403.71	1131.32	12,525.01	53,133.55
变动原因	-	-	提取	提取	新增利润	新增利润

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

（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、未上市流通股份									
1、发起人股份	51,358,344	29.99						51,358,344	29.99
其中： 国家持有股份	41,082,344	23.99						41,082,344	23.99
境内法人持有股份	10,276,000	6.00						10,276,000	6.00
境外法人持有股份									



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

其他									
2、募集法人股份	49,100,000	28.68						49,100,000	28.68
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	100,458,344	58.67						100,458,344	58.67
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	70,767,656	41.33						70,767,656	41.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	70,767,656	41.33						70,767,656	41.33
三、股份总数	171,226,000	100						171,226,000	100

(二) 股票发行与上市情况

到报告期末为止，公司前三年未发行股票及衍生证券。

二、股东情况

(一) 前 10 名股东及前 10 名流通股股东持股情况表

报告期末股东总数	24,796 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)	持有非流通股数量 (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	23.99	41,082,344	41,082,344	0
2	上海龙都实业发展有限公司	法人股	8.76	15,000,000	15,000,000	15,000,000
3	合肥市高科技风险投资有限公司	法人股	8.47	14,500,000	14,500,000	14,500,000
4	琼海梅恩房地产开发公司	法人股	5.31	9,100,000	9,100,000	9,100,000
5	海南海牛农业综合开发有限公司	法人股	4.09	7,000,000	7,000,000	7,000,000
6	上海励诚投资发展有限公司	法人股	3.21	5,500,000	5,500,000	5,500,000
7	北京金业恒昌商贸有限责任公司	法人股	2.92	5,000,000	5,000,000	0
8	武穴市财振会计实业公司	法人股	1.91	3,276,000	3,276,000	0
9	范艺	社会公众股	0.16	280,000	0	未知
10	任秀银	社会公众股	0.16	275,639	0	未知



前十名流通股股东持股情况			
序号	股东名称	期末持有流通股数量 (股)	股份种类 (A、B、H股或其它)
1	范艺	280,000	A股
2	任秀银	275,639	A股
3	周吉长	249,379	A股
4	毛子朝	210,000	A股
5	孔双	208,400	A股
6	夏冬	200,000	A股
7	黄国文	200,000	A股
8	黄洪才	186,400	A股
9	甘汉诚	185,500	A股
10	廖秋英	181,000	A股
<p>公司前十名股东中，国家股及法人股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；公司未知流通股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。</p>			
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	-

1、2005 年度内，持有公司 5%以上股份的股东股份未变动。

2、武穴市国有资产经营公司为本公司的控股股东，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质押或冻结情况：

(1) 2004 年 8 月，因上海龙都实业发展有限公司与上海英讯科技有限公司之间发生借款纠纷，应上海英讯科技有限公司的财产保全申请，上海市第一中级人民法院冻结了上海龙都实业发展有限公司所持本公司全部法人股 1500 万股，冻结期限从 2004 年 8 月 11 日至 2005 年 8 月 10 日（相关信息公告刊登于 2004 年 9 月 2 日的《中国证券报》和《证券时报》）。

(2) 合肥市高科技风险投资有限公司将其所持本公司 1450 万股法人股质押给安徽省创新投资有限公司，质押期限自 2002 年 9 月 18 日起至质押双方办理股份解冻之日止（相关信息公告刊登于 2002 年 9 月 20 日的《中国证券报》和《证券时报》）。



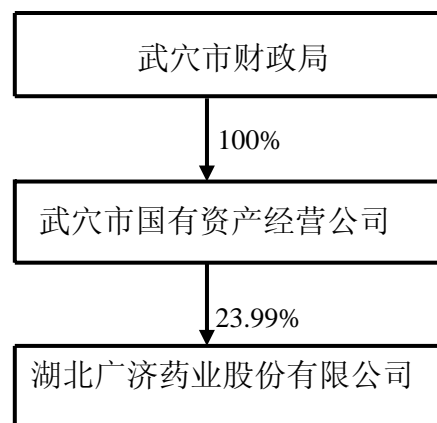
(3) 琼海梅恩房地产开发公司将其所持本公司 910 万股法人股质押给中国工商银行海口市海甸支行, 质押期限自 2005 年 10 月 27 日起至质押双方办理股份解冻之日止(相关信息公告刊登于 2005 年 11 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》)。

(二) 控股股东及实际控制人情况介绍

1、报告期内公司控股股东未变更, 其名称为武穴市国有资产经营公司, 法人代表为陈玉林先生, 成立于 1994 年 10 月 20 日, 注册资本为 4100 万元人民币; 主要经营活动: 产权(股本)经营、闲置资产调济、参股、产权收益收缴。

2、公司控股股东武穴市国有资产经营公司是隶属于武穴市财政局的国有独资公司, 武穴市财政局局长为李春生先生。

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图:



第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股(股)	年末持股(股)
何 谧	董事长	男	66	2005.5-2008.5	10010	10010
胡电铃	董事、总经理	男	45	2005.5-2008.5	0	0
欧阳建军	董事、常务副总、财务总监	女	52	2005.5-2008.5	0	0



何祥兴	董事、常务副总	男	57	2005.5-2008.5	0	0
潘建华	董事	男	38	2005.5-2008.5	2000	2000
吴 军	董事	男	40	2005.5-2008.5	0	0
邢峻恺	董事、副总经理	男	43	2005.5-2008.5	0	0
胡凤雷	董事	男	40	2005.5-2008.5	0	0
舒 广	董事	男	27	2005.5-2008.5	0	0
田建军	董事	男	41	2005.5-2008.5	0	0
廖清江	独立董事	男	82	2005.5-2008.5	0	0
刘敢庭	独立董事	男	63	2005.5-2008.5	0	0
李光忠	独立董事	男	60	2005.5-2008.5	0	0
张 平	独立董事	男	51	2005.5-2008.5	0	0
桂亚兵	独立董事	男	39	2005.5-2008.5	0	0
傅建新	监事会主席	男	51	2005.5-2008.5	0	0
田 野	监事	男	42	2005.5-2008.5	0	0
刘宇栋	监事	男	41	2005.5-2008.5	0	0
曹明义	监事	男	60	2005.5-2008.5	15000	15000
王 欣	监事	男	39	2005.5-2008.5	0	0
宋志武	副总经理	男	32	2005.5-2008.5	0	0
郭韶智	副总经理	男	37	2005.5-2008.5	5000	5000
汪宏勇	董事会秘书	男	32	2005.5-2008.5	0	0

(二) 董事、监事在股东单位的任职情况

姓 名	任职单位	职 务	任职期间
潘建华	上海励诚投资发展有限公司	财务总监	2004年10月至今
吴 军	合肥市高科技风险投资有限公司	董事长	2000年6月至今
邢峻恺	合肥市高科技风险投资有限公司	副总经理	2004年1月至今
胡凤雷	琼海梅恩房地产开发公司	经 理	1993年3月至今
舒 广	北京金业恒昌商贸有限责任公司	副总经理	2003年9月至今
田建军	武穴市财振会计实业公司	副经理	2000年5月至今
田野	琼海梅恩房地产开发公司	副经理	1998年8月至今



(三) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

1、董事

何谧先生，1960年8月参加工作，历任湖北省广济制药厂车间主任、技术科长、副厂长，湖北省广济造纸厂副厂长，湖北省广济制药厂厂长、党委书记，本公司党委书记、董事长、总经理等职。曾荣获湖北省优秀企业家称号、湖北省劳动模范称号、全国医药行业优秀企业家称号、中国改革功勋称号、1996年全国“五一”劳动奖章，2000年被评为全国劳动模范。1993年起享受国务院特殊津贴。所主持的“核黄素新菌种工业化生产新工艺”项目获1997年湖北省科技进步一等奖、1998年国家科技进步二等奖。现任本公司党委书记、董事长和湖北吉丰实业有限公司董事长。

胡电铃先生，先后在湖北、海南等地从事法律服务、企业管理等工作，自2000起历任本公司副总经理、常务副总经理、董事等职。现任本公司总经理、董事；同时任武汉阳光广济医药开发有限公司的董事长，湖北吉丰实业有限公司和湖北中和本草药业有限公司董事。

欧阳建军女士，曾先后在广济化肥厂、武穴市财政局、武穴市会计师事务所工作。自1999年起历任本公司董事、副总经理等职。现任本公司董事、常务副总经理、财务总监；同时担任武汉阳光广济医药开发有限公司、湖北吉丰实业有限公司和湖北中和本草药业有限公司董事。

何祥兴先生，1966年参加工作，先后在武穴市官桥公社、大冶有色金属公司工作，1985年起历任湖北省广济制药厂办公室主任、劳资科长、副厂长，本公司副经理等职。现任本公司常务副总经理、董事。

潘建华先生，先后在海南财税厅洋浦税务局、海南海正会计师事务所、海口力神企业股份有限公司和上海龙都投资管理有限公司工作，现任上海励诚投资发展有限公司财务总监、本公司董事。

吴军先生，先后在深圳天华实业有限公司、中国凯城国际工程有限公司、天津开发区兴业房地产投资有限公司和世纪方舟投资有限公司工作，曾任世纪



方舟投资有限公司执行董事，现任合肥市高科技风险投资有限公司董事长、本公司董事。

邢峻恺先生，曾任中信证券有限公司投资银行部经理、世纪兴业投资有限公司投资银行部总经理、中金高技术资产管理有限公司副总经理；现任世纪方舟投资有限公司副总经理、合肥市高科技风险投资有限公司副总经理、本公司董事、副总经理。

胡凤雷先生，历任海南省琼海牧工商发展总公司经理、海南万州农工贸有限公司经理、海口市罗牛山农业综合开发区管委会人事科科长、罗牛山农场场长助理等职。现任海南琼海梅恩房地产开发公司经理、本公司董事。

舒广先生，2003 年参加工作至今任北京金业恒昌商贸有限责任公司副总经理，现同时任本公司董事。

田建军先生，先后在武穴市财振会计实业公司和湖北广济药业股份有限公司工作，现任武穴市财振会计实业公司副经理、本公司董事。

廖清江先生，曾任中国药科大学有机化学教研室主任、校计划生育药物研究中心负责人。廖先生长期从事合成甾体药物科研工作，曾编著《有机化学实验》、主编全国药学专业教材用书《有机化学》（第三版），1992 年起享受国家特殊津贴，1994 年荣获首届吴阶平—保罗、杨森医药学研究奖药化学科专业一等奖，2001 年被评为“九五”国家重点科技攻关计划先进个人。现任中国药学前沿丛书主编、药学进展杂志主编、中国处方药杂志编委、中国新药杂志编委和本公司独立董事。

刘敢庭先生，曾先后在湖北省浠水县、随县等地工作，曾任湖北省教育厅基础教育处副处长，湖北省政府体改办综合处副处长、秘书处处长，湖北省黄冈地区行政公署副专员、湖北省体改委副主任、湖北省证券监督管理委员会负责人，中国证监会武汉证管办副主任、纪委书记、武汉稽查局副局长，中国证监会武汉证管办巡视员（2003 年 2 月退休）。现任本公司独立董事、湖北多佳股份有限公司独立董事。

李光忠先生，曾任中南财经大学教研室副主任、系副主任、会计学院党委



书记兼副院长；学科专长：财务会计、会计理论；近年主编出版获奖著作、教材十余部；公开发表学术论文三十余篇。现任湖北省会计学会理事、全国高协组织教材研究与编写委员会委员、中国会计学会理事，湖北广济药业股份有限公司、湖北通达股份有限公司、葛洲坝股份有限公司和湖北福星科技股份有限公司独立董事。

张平先生，曾任人民银行丹东市分行调统科副科长、科技科科长，广州保税区海联免税品供应公司总经理，丹东市商业银行科技科科长、信贷科副科长，丹东市商业银行新安支行副行长，丹东市永立大厦（三星级酒店，银行托管）副总经理。现任丹东市商业银行机关党总支专职书记、本公司独立董事。

桂亚兵先生，曾先后任湖北省沙市市第二律师事务所和湖北省法律事务中心律师，1996 年经中国证监会和司法部批准获得律师从事证券法律业务资格，现任湖北泓泰安信律师事务所律师、兼任武汉仲裁委员会仲裁员、本公司独立董事。

2、监事

傅建新先生，1976年参加工作，曾任湖北省广济制药厂党委办公室副主任，本公司党委办公室主任、公司办公室主任。现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记。

田野先生，1982年参加工作，曾任海南省琼海牧工商发展公司审计科副科长，科长。现任海南琼海梅恩房地产开发公司副经理、本公司监事。

刘宇栋先生，曾任中国轻工业机械总公司天津公司工程师、海南省信托投资有限公司房地产项目策划部经理、上海龙都实业发展有限公司总裁助理，现任本公司监事。

曹明义先生，1964年参加工作，曾任湖北省广济制药厂车间主任。现任本公司工会主席、监事。

王欣先生，先后在武穴市实验中学和本公司工作，曾任本公司办公室副主任、外贸部经理、原料药销售公司副经理、经理，现任本公司监事、原料药销售公司经理、总经理助理。



3、高级管理人员

总经理胡电铃先生、常务副总经理兼财务总监欧阳建军女士和常务副总经理何祥兴先生简历同上。

宋志武先生，1995 年起先后在本公司项目办、证券部、公司办工作。曾任本公司办公室主任。自 2000 年起任本公司副总经理，自 2003 年起同时任武穴市三利制水有限公司董事长。

郭韶智先生，先后在湖北省广济制药厂应用研究所、湖北广济药业股份有限公司广宁制药厂工作，曾任本公司监事、广宁制药厂副厂长等职，自 2005 年起任本公司副总经理，现同时任本公司副总工程师。

汪宏勇先生，1994 起先后在本公司办公室、广宁制药厂、证券部工作。自 1999 年起任本公司董事会秘书，现同时任湖北广济药业济康医药有限公司董事、武汉阳光广济医药开发有限公司监事。

（四）年度报酬情况

1、董事、监事报酬分别根据 2002 年度股东大会《关于审议通过〈公司董事薪酬方案〉的决议》和 2000 年度股东大会《关于通过监事会成员报酬议案的决议》发放；高级管理人员报酬根据四届三次董事会《关于通过公司高级管理人员薪酬方案的决议》发放。

2、独立董事津贴根据 2002 年度股东大会《关于审议通过〈公司董事薪酬方案〉的决议》发放，独立董事每人每年 3 万元(税后)津贴，独立董事出席公司董事会会议和股东大会的差旅费及按有关规定或本公司章程行使职权所需的合理费用，由本公司据实予以报销。

3、董事潘建华先生、吴军先生、胡凤雷先生、舒广先生、田建军先生和独立董事廖清江先生、刘敢庭先生、李光忠先生、张平先生、桂亚兵先生以及监事田野先生、刘宇栋先生，除津贴外未在公司领取报酬；董事潘建华先生、吴军先生、邢峻恺先生、胡凤雷先生、舒广先生、田建军先生和监事田野先生在股东单位领取报酬。

4、董事、监事和高级管理人员的年度报酬情况



现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬（含津贴）总额为 88.81 万元，具体情况如下

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额（人民币元）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬
何 谧	董事长	100,000	否
胡电铃	董事、总经理	91,800	否
欧阳建军	董事、常务副总、财务总监	83,600	否
何祥兴	董事、常务副总	83,600	否
潘建华	董事	18,000	是
吴 军	董事	10,500	是
邢峻恺	董事、副总经理	18,000	是
胡凤雷	董事	18,000	是
舒 广	董事	10,500	是
田建军	董事	18,000	是
廖清江	独立董事	30,000	否
刘敢庭	独立董事	30,000	否
李光忠	独立董事	30,000	否
张 平	独立董事	30,000	否
桂亚兵	独立董事	30,000	否
傅建新	监事会主席	60,000	否
田 野	监事	12,000	是
刘宇栋	监事	12,000	否
曹明义	监事	48,000	否
王 欣	监事	7,000	否
宋志武	副总经理	49,200	否
郭韶智	副总经理	48,700	否
汪宏勇	董事会秘书	49,200	否

（五）报告期内离任的董事、监事和高级管理人员姓名及离任原因

1、报告期内，经换届选举，原董事夏茂先生、胡建华先生、张贻贵先生和



独立董事张玉川先生离任，吴军先生和舒广先生新任本公司董事，其他董事未变动；原监事郭韶智先生离任，王欣先生新任本公司监事，其他监事未变动。

经 2005 年 5 月 28 日召开的 2004 年度股东大会换届选举，本公司第五届董事会由 15 人组成：何谧先生、胡电铃先生、欧阳建军女士、何祥兴先生、潘建华先生、吴军先生、邢峻恺先生、胡凤雷先生、舒广先生、田建军先生、廖清江先生、刘敢庭先生、李光忠先生、张平先生和桂亚兵先生；其中：廖清江先生、刘敢庭先生、李光忠先生、张平先生和桂亚兵先生等 5 人为独立董事。

经 2004 年度股东大会换届选举傅建新先生、田野先生和刘宇栋先生为第五届监事会由股东代表出任的监事，与本公司职工代表大会选举产生的职工监事曹明义先生和王欣先生共同组成第五届监事会。2005 年 5 月 28 日召开的公司第五届监事会第一次会议，选举傅建新先生为公司第五届监事会主席。

2、报告期内，公司原副总经理董华先生和刘卫先生因工作变动离任，新任聘邢峻恺先生和郭韶智先生为公司副总经理，其他高级管理人员未变动。

2005 年 5 月 28 日召开的公司第五届董事会第一次会议，选举何谧先生为第五届董事会董事长，聘任胡电铃先生为公司总经理、汪宏勇先生为董事会秘书(报经深圳证券交易所审核通过)；经总经理提名，聘任欧阳建军女士为财务负责人，聘任欧阳建军女士和何祥兴先生为常务副总经理，聘任邢峻恺先生、宋志武先生和郭韶智先生为副总经理。

上述 2004 年度股东大会、董事会五届一次会议和监事会五届一次会议决议公告刊登于 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》和《证券时报》。

二、员工情况

(一)、公司现有员工 1480 人，专业构成情况如下：

销售人员	146 人	占员工总人数的 9.86%
管理人员	142 人	占员工总人数的 9.59%
财务人员	9 人	占员工总人数的 0.61%
生产技术人员	830 人	占员工总人数的 56.08%
其他	353 人	占员工总人数的 23.85%

(二) 员工教育程度：本科以上 52 人（占公司员工总人数 3.5%），大、中



专以上 477 人（占公司员工总人数 32.2%）。

（三）公司无需承担费用的离退休职工。

第五章 公司治理结构

一、报告期内，公司根据《关于转发〈关于督促上市公司修改公司章程的通知〉的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》和《深圳证券交易所股票上市规则（2004 年修订本）》等的有关规定，结合本公司实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等的相关条款进行了修订，并制订了《独立董事工作制度》和《投资者关系管理工作细则》，进一步完善了股东大会、董事会和监事会的议事程序。

经换届选举，15 名董事会成员中有 5 名独立董事，占董事会成员总人数的三分之一，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定的要求。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司五名独立董事均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规、文件的规定认真履行职责，亲自或委托出席了报告期内召开的董事会会议和股东大会，就需要发表独立意见的事项认真进行了解和询问，并出具了独立意见，同时对公司的生产经营和发展提出了重要的建议，对董事会科学决策和公司的健康发展起到了积极作用，切实保障了公司利益和广大股东的合法权益。

报告期内，独立董事出席董事会会议情况表

姓名	报告期应参加董事会会议次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
廖清江	8	6	2	0
刘敢庭	8	7	1	0
李光忠	8	8	0	0
张平	8	8	0	0
桂亚兵	8	8	0	0

三、公司与控股股东“五分开”情况



公司与控股股东武穴市国有资产经营公司（以下简称国资公司）在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力：

（一）业务方面：公司经营业务完全独立于国资公司，国资公司及其下属其他单位未从事与公司相同或相近的业务；

（二）人员方面：公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人和董事会秘书未在国资公司兼职，国资公司高级管理人员未兼任本公司董事；

（三）资产方面：公司资产独立完整、权属明晰，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立；

（四）机构方面：公司董事会、监事会及其他内部机构完整，完全独立运作，经营管理具有独立性；

（五）财务方面：公司财务完全独立，设立了独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立纳税。

四、公司按照四届三次董事会会议《关于通过公司高级管理人员薪酬方案的决议》，对高级管理人员进行考评，在业绩考核的基础上实行年薪制。

第六章 股东大会情况简介

报告期内公司召开了一次股东大会：2004年度股东大会，其具体情况如下：

（一）会议通知公告于 2005 年 4 月 9 日的《中国证券报》和《证券时报》，会议由公司董事会召集。

（二）会议于 2005 年 5 月 28 日在公司所在地湖北省武穴市召开，作出了以下决议：

1、审议通过了董事会 2004 年度工作报告；



- 2、审议通过了监事会 2004 年度工作报告；
- 3、审议通过了公司 2004 年度财务报告及利润分配议案；
- 4、审议通过了关于续聘公司财务审计机构的议案；
- 5、审议通过了关于修改《公司章程》的议案；
- 6、审议通过了关于董事会换届选举及提名第五届董事会董事候选人的议案；
- 7、审议通过了关于监事会换届选举及提名第五届监事会由股东代表出任监事候选人的议案；

上述决议公告刊登于 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》和《证券时报》。

第七章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

（一）公司总体经营情况

2005 年公司上下齐心协力，以“推进二次创业，铸造行业强者，依靠勤劳智慧，奔向富裕小康”为指导思想，在夯实并不断拓展主导产品市场份额的同时，加大新产品开发生产力度。2005 年原料药销售回款比上年度增长 23.75%，出口创汇比上年度增长 30%，制剂销售回款比上年度增长 57.5%。2005 年度公司实现主营业务收入 34,583.40 万元、主营业务利润 8309.69 万元，分别比上年度增加了 25.02%和 25.01%；但由于受存货盘亏损失增加、坏账准备及存货跌价准备提取数增加、银行贷款利率上调、坏账准备及存货跌价准备提取数增加纳税所得额等因素的影响，2005 年度公司实现净利润为 856.39 万元，仅比上年度增加 4.27%。

（二）公司主营业务及其经营状况

公司生产经营医药原料药、医药制剂、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、主营业务分行业和产品情况表

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	主营业务 利润率	主营业务 收入比上 年增减	主营业务 成本比上 年增减	主营业务利润率比上年 增减 (%)
分行业						
医药制造业	345,834,010.62	260,875,636.68	24.57%	25.02%	24.77%	增加0.16个百分点
分产品						
核黄素	288,458,747.30	216,047,021.29	25.1%	21.27%	22.98%	减少1.04个百分点
替硝唑	44,010,895.12	31,482,325.81	28.47%	30.9%	14.67%	增加10.13个百分点

2、主营业务分地区情况表

项 目	主营业务收入 (元)	主营业务利润 (元)
①地区分部		
国内	202,234,316.62	39,145,399.77
国外	182,886,124.44	45,812,974.17
小 计	385,120,441.06	84,958,373.94
②分部间相互抵消	39,286,430.44	
减：主营业务税金及附加		1,861,523.46
③合计	345,834,010.62	83,096,850.48

(三) 主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额为 6317 万元，占本年度采购总额的比例为 29%，前五名客户销售额合计为 8667.52 万元，占公司销售总额的比例为 25.07%。

(四) 公司主要财务指标变动情况



1、资产构成变动情况

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日		占总资产比例增减
	金额 (元)	占总资产比例 (%)	金额 (元)	占总资产比例 (%)	
总资产	882,440,281.70	100	911,954,319.54	100	-
应收账款	110,989,072.79	12.58	103,350,482.21	11.33	增加 1.25 个百分点
存货	60,020,041.01	6.8	62,387,035.81	6.84	减少 0.04 个百分点
长期股权投资	118,078,331.02	13.38	119,079,603.90	13.06	增加 0.32 个百分点
固定资产净额	330,634,788.92	37.47	302,839,232.84	33.21	增加 4.26 个百分点
在建工程	22,590,025.53	2.56	49,687,637.77	5.45	减少 2.89 个百分点
短期投资	10,000,000.00	1.13	10,000,000.00	1.10	增加 0.03 个百分点
长期借款	72,000,000.00	8.16	83,200,000.00	9.12	减少 0.96 个百分点

2、期间费用、所得税等财务数据变动情况

项 目	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)	增减比例 (%)	变动原因
营业费用	15,368,359.48	15,992,480.17	-3.90	公司销售政策变化
管理费用	31,785,736.29	23,895,580.18	33.02	存货盘亏损失增加、坏账准备及存货跌价准备提取数增加
财务费用	15,720,323.39	11,461,027.17	37.16	银行贷款利率上调所致
所得税	7,651,378.17	4,542,623.10	68.44	坏账准备及存货跌价准备提取数增加纳税所得额所致。

(五) 报告期内公司现金流量构成及变动情况

项 目	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)	变动原因
1、经营活动产生的现金流量净额	54,138,642.84	-3,317,293.11	产品销量、毛利率增加
销售商品、提供劳务收到的现金	369,890,979.01	290,896,896.06	产品销量、收入同比增加
购买商品、接受劳务支付的现金	275,339,251.93	223,815,704.54	提高产品产量和原、辅料涨价影响



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

2、投资活动产生的现金流量净额	-24,653,327.51	-47,513,930.31	投资活动减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	25,842,866.61	47,584,198.41	固定资产投入减少
3、筹资活动产生的现金流量净额	-43,097,316.10	28,434,594.78	筹资活动减少
借款所收到的现金	140,800,000.00	194,870,000.00	银行贷款减少
偿还债务所支付的现金	168,170,000.00	154,670,000.00	归还银行借款

公司 2005 年度净利润为 856.38 万元，经营活动产生的现金流量净额为 5413.86 万元，二者差异金额为 4557.48 万元，主要原因为：报告期内公司投资、筹资活动减少。

(六) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	总资产 (万元)	净利润 (万元)
海南富力洁生化有限公司	清洁、护肤、美容化妆产品、日化类产品生产、销售。	2360	96.4	2895.56	0.83
武汉阳光广济医药开发有限公司	生物医药、中药、化学医药、保健品、添加剂等相关技术的研制、开发、技术转让、技术服务等。	2420	95.87	建设之中，经营业务尚未正式展开。	
湖北吉丰实业有限公司	国内旅游、餐饮、住宿、房地产开发等。	7500	44.88	8015.06	166.99
湖北安华大厦有限公司	住宿、会议、办公、购物、餐饮、游乐、健身	10000	49	18430.27	-522.82
湖北广济药业济康医药有限公司	中成药、中药饮品、化学药制剂、抗生素、生化药品、一、二、三类医疗器械、保健品、百货、副食销售等	500	90	834.21	1.29
武穴市三利制水有限公司	自来水、纯净水生产、销售；给排水管道安装、维修等	1000	40	1445.58	3.51

注：参股子公司湖北安华大厦有限公司，2005年度主营业务收入为1955.44万元，主营业务利润为1572.64万元，净利润为-522.82万元。

二、对公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局



公司所处行业为医药制造业，是一家以生产医药原料药为主的高新技术企业，公司自主开发的核黄素生产新工艺先后获得了省科技进步一等奖和国家科技进步二等奖。自公司股票上市以来，公司依靠技术进步使核黄素和核黄素磷酸钠原料药的产销量连续多年实现较快增长，在国际和国内市场占有了较高的市场份额。同时，近几年来公司逐步加大了制剂产品市场开发力度，制剂产品销售大幅提升，实现原料药和制剂产品均衡发展的目标已指日可待。

（二）公司未来的发展规划及 2006 年度的经营计划

今后五年公司各项工作的总体指导思想是：“强力推进三次创业，加速构建两型企业，依靠全员勤劳创新，共同迈进和谐小康”。我们将以强有力的机制和措施为保障，全力推进公司的第三次创业，用超常的思维、超常的速度把公司建设成具有节约型特色、具备创新型能力的现代化先进企业。公司将加快原料药新产品研发进程，尽快将 2 至 3 个具备较强盈利能力的原料药产品投放市场；并通过调整产业结构，加大制剂新产品市场开发力度，做大做强制剂产业，在片剂、大输液的基础上，筹建小针剂、冻干粉生产线，使制剂产品结构更趋完善。

2006 年是公司实施十一五规划的第一年，公司将重点抓好以下几个方面工作：

1、在巩固现有市场份额的基础上，进一步拓展原料药产品的国际市场；同时加大制剂产品营销力度，努力实现原料药和制剂产品销售收入的同时增长。

2、增强创新能力，依靠科技进步确保原料药产品毛利率的稳步提升；通过新产品开发和扩大销售减少药品降价对制剂产品的不利影响，不断提高制剂产品的盈利能力。进一步加大品牌建设力度，争创中国驰名商标、争创国家名牌产品，提升产品的市场竞争能力。

3、创建节约型企业，进一步抓好节能降耗工作，从技术创新、设备改造和科学管理等多个方面入手，降低生产成本、减少各项管理费用。

（三）资金需求及使用计划

为了顺利实施公司的发展规划、完成公司在建和拟建投资项目，公司将根据资金需求情况，选择融资成本较低的短期融资券为公司筹措资金；关于未来发展



所需资金，公司将采取多种筹资方式加以解决。

(四)可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司拟采取的对策和措施

1、可能出现的风险因素

在原料药产品方面，核黄素、核黄素磷酸钠等原料药市场的激烈竞争以及相关原材料价格的上涨，可能降低原料药产品的毛利率；在制剂产品方面，国家将进一步加强和改进药品价格监管，不断降低药品零售价格，药价水平将呈下降趋势。

2、拟采取的对策和措施

公司将继续做好技术创新工作，通过节能降耗和扩大销售，使原料药产品保持较强的盈利能力；同时公司将通过调整制剂产品结构、加大新产品开发进程、加速拓展制剂产品新市场，将药价下降的不利影响降低到最小程度。

三、投资情况

(一)报告期内公司未募集资金，报告期之前募集资金的使用未延续到报告期内。

(二)非募集资金重大投资项目情况

项 目 名 称	报告期内投入 金额(万元)	累计投入 金额(万元)	项目进度
核黄素发酵车间技改项目	166.92	6838.8	完工
核黄素提取车间技改项目	25.53	2932.55	完工
核黄素精烘包车间技改项目	588.16	1897.09	完工
污水处理工程项目	600.43	2421.16	完工
年产400吨AD引进菌种和技术技改项目	62.04	1426.89	48%

注：上述核黄素发酵车间、提取车间和精烘包车间技改项目于2005年8月全部完工，当年新增销售收入5537.1万元、利润430.24万元。

四、董事会日常工作情况

(一)报告期内董事会的会议情况及决议内容

1、2005年4月7日召开了第四届董事会第七次会议，相关信息公告刊登



于 2005 年 4 月 9 日的《中国证券报》和《证券时报》。

2、2005 年 4 月 21 日召开的第四届董事会临时会议审议并通过了“公司 2005 年第一季度报告”，相关信息公告刊登于 2005 年 4 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》。

3、2005 年 5 月 16 日召开的第四届董事会临时会议审议并通过了第一大股东武穴市国有资产经营公司提出的《关于修改〈公司章程〉的临时提案》，相关信息公告刊登于 2005 年 5 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》。

4、2005 年 5 月 28 日召开了第五届董事会第一次会议，相关信息公告刊登于 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》和《证券时报》。

5、2005 年 8 月 11 日召开了第五届董事会第二次会议，相关信息公告刊登于 2005 年 8 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》。

6、2005 年 8 月 31 日召开的第五届董事会临时会议，审议并通过了“关于向中国银行武穴市支行申请公开统一授信的议案”。

7、2005 年 10 月 20 日召开的第五届董事会临时会议，审议并通过了“2005 年第三季度报告”，相关信息公告刊登于 2005 年 10 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》。

8、2005 年 11 月 9 日召开的第五届董事会临时会议，审议并通过了“关于继续为海口农工贸（罗牛山）股份有限公司提供贷款担保的议案”，相关信息公告刊登于 2005 年 11 月 10 日的《中国证券报》和《证券时报》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会严格按照国家有关法律法规及《公司章程》的要求，认真执行股东大会审议通过的各项决议。2004 年度公司未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

五、2005 年度利润分配预案

经大信会计师事务所有限公司审计，公司 2005 年度实现净利润 8,563,829.95 元，提取法定盈余公积 856,383.00 元，提取法定公益金 428,191.50 元，加上历年未分配利润 117,970,865.78 元，本年度实际可供股东分配的利润为



125, 250, 121. 23 元。

经五届三次董事会会议审议，2005 年度利润分配预案为：由于公司产品产销量的增加，公司流动资金需求量逐年增长；同时，为了确保在建和拟建工程项目和有关研发项目的资金安排，确保公司的可持续发展，2005 年度公司暂不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。上述预案尚须提请公司 2005 年度股东大会审议。

第八章 监事会报告

一、报告期内监事会的工作情况

报告期内监事列席了各次董事会和股东大会，召开了三次监事会会议，具体情况如下：

（一）4 月 7 日召开的第四届监事会第七次会议审议并通过了：

- 1、监事会 2004 年度工作报告；
- 2、公司 2004 年度报告及其摘要；
- 3、关于公司重大会计差错更正的议案；
- 4、监事会换届选举及提名第五届监事会由股东代表出任的监事候选人的议案。

前述决议公告刊登于 2005 年 4 月 9 日的《中国证券报》和《证券时报》。

（二）5 月 28 日召开的第五届监事会第一次会议作出了以下决议：

- 1、选举傅建新先生为第五届监事会主席；
- 2、修改了《监事会议事规则》。

前述决议公告刊登于 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》和《证券时报》。

（三）8 月 11 日召开的第五届监事会第二次会议审议并通过了公司 2005



年半年度报告及其摘要。

前述决议公告刊登于 2005 年 8 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》。

二、监事会独立意见

(一) 公司依法运作情况。监事会认为，公司建立了较完善的内部控制制度，2005 年度公司决策程序合法、运作规范，严格执行了股东大会的各项决议，公司董事、经理等高级管理人员执行公司职务尽职尽责，未违反法律、法规、公司章程，未损害公司利益。

(二) 检查公司财务的情况。大信会计师事务所有限公司就公司 2005 年度财务报告所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的，公司 2005 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 报告期内本公司未募集资金，报告期之前募集资金的使用未延续到报告期内。

(四) 公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，未损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(五) 2005 年度公司的关联交易公平、合理，未损害公司或股东的利益。

第九章 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项情况。

三、重大关联交易事项

(一) 报告期内公司无重大关联交易事项。

(二) 公司与关联方债权债务往来事项



单位:万元

关联方	本公司 向关联方提供资金		关联方 向本公司提供资金		形成原因
	借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额	
湖北安华大厦有限公司	1.47	7973.64	0	0	暂借款
湖北吉丰实业有限公司	0.21	17.13	0	0	暂借款
海南富力洁生化有限公司	0	212.42	0	40	暂借款
武汉阳光广济医药开发有限公司	0	0	0	448.44	投资款
合计	1.68	8203.19		488.44	

1、本公司参股的湖北安华大厦有限公司占用本公司资金金额较大，因长期亏损，清收难度大，对本公司的经营产生了一定的影响；本公司将采取各种措施清欠，并力争结合本公司的股权分置改革解决前述关联方欠款问题。

2、报告期内公司向大股东及其附属企业提供资金的发生额0元，余额0元。

四、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司未发生重大托管、承包、租赁事项。

(二) 重大担保

2005年12月，公司为海口农工贸（罗牛山）股份有限公司在中国农业银行海南省分行营业部人民币2700万元的贷款，提供了连带责任保证担保，贷款期限一年；该担保事项严格按照有关决策程序，经2005年11月9日召开的四届董事会临时会议审议通过（会议决议公告于2005年11月10日的〈中国证券报〉和〈证券时报〉）。此项担保为互保。

(三) 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

五、经 2004 年度股东大会审议通过，公司续聘大信会计师事务所有限公司为本年度财务审计机构，财务审计费用为人民币 40 万元。该审计机构已为公司提供审计服务 7 年。

六、报告期内公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。



七、其他重要事项

(一) 公司章程变更事项

2005 年 5 月 28 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了第一大股东武穴市国有资产经营公司提出的《关于修改〈湖北广济药业股份有限公司章程〉的临时提案》，按有关要求对《公司章程》部分条款作了修改；相关信息公告刊登于 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(二) 国家股股权转让事项

1、2005 年 3 月 13 日，本公司第一大股东武穴市国有资产经营公司与陕西必康制药有限公司签署了《股权转让补充协议》，相关信息公告刊登于 2005 年 3 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》。

2、2005 年 12 月本公司董事会接第一大股东武穴市国有资产经营公司通知，因相关政策调整和证券市场环境的变化，武穴市国有资产经营公司与陕西必康制药有限责任公司一致同意终止双方已签署的与“广济药业”股权转让相关的所有协议，相关信息公告刊登于 2005 年 12 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》。

八、股改相关承诺事项

经询问公司非流通股股东，公司将于 2006 年 5 月前启动股权分置改革程序。

第十章 财务报告

一、审计报告

大信审字(2006)第 0100 号

湖北广济药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北广济药业股份有限公司(以下简称“贵公司”)2005 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表；2005 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表；2005 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金



额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司
中国·武汉

中国注册会计师 袁琳洁
中国注册会计师 乔冠芳

2006 年 3 月 25 日

二、经审计的会计报表及会计报表附注

资产负债表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	22,110,016.90	20,584,258.15	35,658,515.74	34,004,247.80
短期投资	2	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据	3	2,954,775.00	2,954,775.00	914,800.00	914,800.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	4	110,989,072.79	106,455,702.00	103,350,482.21	98,761,822.24
其他应收款	5	106,847,694.32	105,775,065.26	107,950,274.13	106,891,005.03
预付帐款	6	53,555,960.81	53,513,102.81	69,013,507.67	69,013,507.67
应收补贴款					
存 货	7	60,020,041.01	59,913,635.00	62,387,035.81	62,084,563.25
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		366,477,560.83	359,196,538.22	389,274,615.56	381,669,945.99
长期投资：					
长期股权投资	8	118,078,331.02	120,933,300.67	119,079,603.90	122,872,988.76
长期债权投资	9	597,957.90	597,957.90	2,597,957.90	2,597,957.90
长期投资合计		118,676,288.92	121,531,258.57	121,677,561.80	125,470,946.66



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

其中：股权投资差额		3,372,942.24	3,372,942.24	3,533,939.56	3,533,939.56
固定资产：					
固定资产原价	10	472,659,363.91	472,493,602.91	430,555,781.31	430,417,420.31
减：累计折旧	10	136,600,534.06	136,545,839.23	119,727,104.52	119,700,538.72
固定资产净值	10	336,058,829.85	335,947,763.68	310,828,676.79	310,716,881.59
减：固定资产减值准备	10	5,424,040.93	5,424,040.93	7,989,443.95	7,989,443.95
固定资产净额		330,634,788.92	330,523,722.75	302,839,232.84	302,727,437.64
工程物资	11			16,761.00	16,761.00
在建工程	12	22,590,025.53	22,590,025.53	49,687,637.77	49,687,637.77
固定资产清理					
固定资产合计		353,224,814.45	353,113,748.28	352,543,631.61	352,431,836.41
无形资产及其他资产：					
无形资产	13	41,883,917.50	41,883,917.50	45,534,170.57	45,534,170.57
长期待摊费用	14	2,177,700.00	2,177,700.00	2,924,340.00	2,924,340.00
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		44,061,617.50	44,061,617.50	48,458,510.57	48,458,510.57
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		882,440,281.70	877,903,162.57	911,954,319.54	908,031,239.63

企业法定代表人：何谧

主管会计工作的负责人：欧阳建军

会计机构负责人：王琼

资产负债表(续)

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款	15	172,000,000.00	172,000,000.00	208,170,000.00	208,170,000.00
应付票据	16	9,000,000.00	9,000,000.00	19,380,000.00	19,380,000.00
应付帐款	17	31,038,734.77	30,722,598.09	46,597,335.94	46,454,766.74
预收帐款	18	14,494,356.12	13,682,129.92	11,630,446.83	9,158,526.40
应付工资	19	4,755,967.83	4,503,277.26	2,156,900.61	2,056,121.30
应付福利费		4,437,840.66	4,208,781.56	4,938,909.73	4,889,517.63
应付股利					
应交税金	20	-6,694,796.70	-6,899,299.63	-7,978,831.00	-8,070,723.39
其他应交款	21	1,169,629.54	1,157,194.41	220,064.47	212,020.89
其他应付款	22	21,351,487.61	19,064,193.50	19,526,548.24	18,889,552.55
预提费用					
一年内到期的长期负债		20,000,000.00	20,000,000.00		
预计负债					



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

流动负债合计		271,553,219.83	267,438,875.11	304,641,374.82	301,139,782.12
长期负债：					
长期借款	23	72,000,000.00	72,000,000.00	83,200,000.00	83,200,000.00
应付债券					
长期应付款		128,809.00	128,809.00	119,809.00	119,809.00
应付专项款	24	7,000,000.00	7,000,000.00	800,000.00	800,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		79,128,809.00	79,128,809.00	84,119,809.00	84,119,809.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		350,682,028.83	346,567,684.11	388,761,183.82	385,259,591.12
少数股东权益：		422,774.41		421,487.21	
所有者权益：					
股本	25	171,226,000.00	171,226,000.00	171,226,000.00	171,226,000.00
减：已归还股本					
股本净额		171,226,000.00	171,226,000.00	171,226,000.00	171,226,000.00
资本公积	26	200,822,254.97	200,822,254.97	200,822,254.97	200,822,254.97
盈余公积	27	34,037,102.26	34,037,102.26	32,752,527.76	32,752,527.76
其中：公益金		11,313,200.73	11,313,200.73	10,917,509.23	10,917,509.23
未分配利润	28	125,250,121.23	125,250,121.23	117,970,865.78	117,970,865.78
股东权益合计		531,335,478.46	531,335,478.46	522,771,648.51	522,771,648.51
负债和股东权益合计		882,440,281.70	877,903,162.57	911,954,319.54	908,031,239.63

企业法定代表人：何谧

主管会计工作的负责人：欧阳建军

会计机构负责人：王琼

利润及利润分配表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005 年度		2004 年度	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	29	345,834,010.62	335,724,359.42	276,625,120.87	265,937,752.48
减：主营业务成本	29	260,875,636.68	257,753,311.29	209,091,625.95	204,688,328.01
主营业务税金及附加	30	1,861,523.46	1,674,098.34	1,061,779.89	887,342.41
二、主营业务利润		83,096,850.48	76,296,949.79	66,471,715.03	60,362,082.06
加：其他业务利润		-2,625.86	-2,625.86	-1,311.29	-1,311.29
减：营业费用		15,368,359.48	11,717,084.47	15,992,480.17	10,854,111.82
管理费用		31,785,736.29	28,893,272.79	23,895,580.18	22,192,695.68
财务费用	31	15,720,323.39	15,729,077.24	11,461,027.17	11,472,179.64
三、营业利润		20,219,805.46	19,954,889.43	15,121,316.22	15,841,783.63
加：投资收益	32	-2,011,733.78	-2,000,148.99	-1,932,429.70	-2,582,650.37
补贴收入					



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

营业外收入					
减：营业外支出	33	1,991,576.36	1,986,964.75	505,128.63	503,128.63
四、利润总额		16,216,495.32	15,967,775.69	12,683,757.89	12,756,004.63
减：所得税		7,651,378.17	7,403,945.74	4,542,623.10	4,542,623.10
少数股东损益		1,287.20		-72,246.74	
五、净利润		8,563,829.95	8,563,829.95	8,213,381.53	8,213,381.53
加：年初未分配利润		117,970,865.78	117,970,865.78	110,989,491.48	110,989,491.48
其他转入					
六、可供分配的利润		126,534,695.73	126,534,695.73	119,202,873.01	119,202,873.01
减：提取法定盈余公积		856,383.00	856,383.00	821,338.15	821,338.15
提取法定公益金		428,191.50	428,191.50	410,669.08	410,669.08
七、可供股东分配的利润		125,250,121.23	125,250,121.23	117,970,865.78	117,970,865.78
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		125,250,121.23	125,250,121.23	117,970,865.78	117,970,865.78

补充资料：

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、会计差错更正增加（或减少）利润总额		
6、债务重组损失		
7、其他		

企业法定代表人：何谧

主管会计工作的负责人：欧阳建军

会计机构负责人：王琼

现金流量表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	注 释	合并数	母公司数
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		369,890,979.01	360,043,688.09
收到的税费返还		5,551,404.03	5,551,404.03
收到的其他与经营活动有关的现金	34	7,646,132.77	7,070,866.93
现金流入小计		383,088,515.81	372,665,959.05
购买商品、接受劳务支付的现金		275,339,251.93	273,498,043.82
支付给职工以及为职工支付的现金		17,650,975.90	17,130,619.39
支付的各项税费		12,767,385.20	11,285,340.50



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

支付的其他与经营活动有关的现金	35	23,192,259.94	17,462,203.31
现金流出小计		328,949,872.97	319,376,207.02
经营活动产生的现金流量净额		54,138,642.84	53,289,752.03
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,939,539.10	1,939,539.10
取得投资收益所收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		200,000.00	200,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流入小计		2,139,539.10	2,139,539.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		25,842,866.61	25,815,466.61
投资所支付的现金		950,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		26,792,866.61	25,815,466.61
投资活动产生的现金流量净额		-24,653,327.51	-23,675,927.51
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		140,800,000.00	140,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		140,800,000.00	140,800,000.00
偿还债务所支付的现金		168,170,000.00	168,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,727,316.10	15,727,316.10
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		183,897,316.10	183,897,316.10
筹资活动产生的现金流量净额：		-43,097,316.10	-43,097,316.10
四、 汇率变动对现金的影响		63,501.93	63,501.93
五、 现金及现金等价物净增加额		-13,548,498.84	-13,419,989.65

企业法定代表人：何谧

主管会计工作的负责人：欧阳建军

会计机构负责人：王琼

补充资料：

项 目	注 释	合并数	母公司数
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		8,563,829.95	8,563,829.95
加：少数股东本期损益		1,287.20	
计提的资产减值准备		1,882,646.15	1,914,627.33
固定资产折旧		23,667,140.01	23,639,010.98
无形资产摊销		4,450,253.07	4,450,253.07
长期待摊费用及其他长期资产摊销		746,640.00	746,640.00
待摊费用减少(减:增加)			
预提费用增加(减:减少)			
处置固定资产的无形资产和其他长期资产的损失(减收益)			
固定资产报废损失		1,941,927.69	1,941,927.69



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

财务费用		15,720,323.39	15,729,077.24
投资损失(减收益)		2,011,733.78	2,000,148.99
递延税款贷项(减借项)			
存货的减少(减增加)		864,800.87	668,734.32
经营性应收项目的减少(减增加)		6,992,818.47	6,444,596.45
经营性应付项目的增加(减减少)		-12,704,757.74	-12,809,093.99
其他			
经营活动产生现金流量净额		54,138,642.84	53,289,752.03
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
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			
三、现金和现金等价物的净增加情况:			
现金的期末余额		22,110,016.90	20,584,258.15
减: 现金的期初余额		35,658,515.74	34,004,247.80
现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金和现金等价物的净增加额		-13,548,498.84	-13,419,989.65

企业法定代表人: 何 谧 主管会计工作的负责人: 欧阳建军 会计机构负责人: 王琼

利润表附表

期间: 2005 年度

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
主营业务利润	15.64	15.77	0.485	0.485
营业利润	3.81	3.84	0.118	0.118
净利润	1.61	1.62	0.050	0.050
扣除非经营性损益后的净利润	2.08	2.10	0.065	0.065

公司法定代表人: 何 谧 主管会计工作的负责人: 欧阳建军 会计机构负责人: 王 琼

资产减值准备明细表

编制单位: 湖北广济药业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	12,297,927.62	478,159.85	-	97,707.63	97,707.63	12,678,379.84



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

其中：应收帐款	6,015,107.43	477,382.28		32,758.75	32,758.75	6,459,730.96
其他应收款	6,282,820.19	777.57		64,948.88	64,948.88	6,218,648.88
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	813,622.71	2,315,816.64	-	813,622.71	813,622.71	2,315,816.64
其中：库存商品	813,622.71	2,315,816.64		813,622.71	813,622.71	2,315,816.64
原材料					-	-
其他					-	-
四、长期投资跌价准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	7,989,443.95	-	-	2,565,403.02	2,565,403.02	5,424,040.93
其中：房屋、建筑物					-	-
机械设备	7,989,443.95			2,565,403.02	2,565,403.02	5,424,040.93
其他设备					-	-
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

公司法定代表人：何 谧

主管会计工作的负责人：欧阳建军

会计机构负责人：王 琼

湖北广济药业股份有限公司 会 计 报 表 附 注

一、公司简介

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。

公司营业执照注册号：4200001000012

公司住所：湖北武穴市江堤路 1 号

公司经营范围：生产经营医药原料药、兽药原料药、医药制剂、食品、饲料、添加剂、精细化工、玻璃器皿及包装印刷；饮食服务；汽车货物运输；出口本企业自产的各类药；进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计期间：以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：对所发生的非记账本位币经济业务，采用业务发生当日的市场汇率折合为人民币金额记账，期末将各种外币账户的外币余额按期末市场汇率折合成人民币金额，按照期末市场汇率折合成人民币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定：公司持有的期限短（一般指三个月以内）、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确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的股票、债券、基金等投资。

(1) 短期投资成本的确认

a、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本，但不包括实际价款中已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

b、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为投资成本。



c、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为投资成本；涉及补价的，收到补价的按应收债权账面价值减去补价加上应支付的相关税费，作为投资成本；支付补价的按应收债权账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为投资成本。

d、以非货币性交易换入的短期投资，按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定换入的短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间所获得的现金股利或利息除取得时已记入应收项目外，以实际收到时冲减短期投资账面价值。

(3) 处置短期投资时，接收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资总额计提跌价准备。具体计提方法是：中期期末或年度终了，将股票、债券、基金等短期投资的市价与其成本价进行比较，如市价低于成本的，按差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 本公司坏账损失采用备抵法进行核算；

(2) 坏账准备的计提按期末应收款项（应收账款和其他应收款）余额的 5.5% 计提；

(3) 坏账的确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项（应收账款和其他应收款）；因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；坏账的核销须经公司董事会或股东大会批准。

9、存货及存货跌价准备核算方法

(1) 公司存货包括原料及辅助材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得时按实际成本计价，原料及辅助材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物摊销采用一次摊销法摊销。

(4) 存货盘存采用永续盘存制。

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目期末可变现净值低于账面



成本的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按初始投资成本入账，确定方法如下：

a、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

b、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；涉及补价的，收到补价的按应收债权账面价值减去补价加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的按应收债权账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

c、以非货币性交易换入的长期股权投资，按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定初始投资成本。

(2) 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽投资不超过 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表。

(3) 采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，超过部分作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

(4) 采用权益法核算的长期股权投资，取得时的成本与其在被投资单位所有者权益中所占有的份额的差额，作为股权投资差额，其中：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年期限平均摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入资本公积。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法规和公司章程规定不属于投资企业的净利润除外），确认为



当期投资收益。

(5) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(6) 中期期末或年度终了，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况持续恶化等原因导致长期投资的可收回金额低于账面价值，则按其差额提取长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项投资计提。

11、长期债权投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期债权投资在取得时按初始投资成本入账，初始投资成本确定方法如下：

a、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

b、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；涉及补价的，收到补价的按应收债权账面价值减去补价加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的按应收债权账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

c、以非货币性交易换入的长期债权投资，按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定初始投资成本。

(2) 长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值的差额，作为债券溢价或折价，债券溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。长期债券投资按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(5) 中期期末或年度终了，长期债权投资按照其账面价值与可收回孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项投资计提。

12、委托贷款计价、利息确认方法以及委托贷款减值准备的确认标准、计提方法

委托贷款发生时按实际支付的委托价款作为委托贷款的成本。



委托贷款应按期计提利息，计入损益；当按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

中期期末或年度终了，委托贷款按照其账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额提取委托贷款减值准备。委托贷款减值准备按单项投资计提。

13、固定资产及固定资产减值准备核算方法

(1) 固定资产的标准为：使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具，以及不属于生产经营、单位价值在人民币 2,000 元以上且使用期限超过二年的物品列为固定资产。

(2) 固定资产在取得时，按取得时的成本入账，取得时的成本包括买价、增值税、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧。对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的核算方法

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时，按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- d、已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产，已全额计提固定资产减值准备的固定资产不再计提折旧。

14、在建工程及在建工程减值准备核算方法

(1) 在建工程的工程成本为购建固定资产使其达到预定可使用状态的全部支出。当购建



的固定资产达到预定可使用状态时，作为在建工程结转固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：期末按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 当同时满足以下三个条件时，为购建某项固定资产的专门借款所发生的借款费用，应当开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

a、资产支出已经发生；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应当停止借款费用的资本化；以后发生的借款费用应于发生当期直接计入财务费用。

(4) 固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(5) 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则应当停止这部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

16、无形资产计价及其摊销

(1) 无形资产计价：购入的无形资产按实际支付的价款计价；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；接受捐赠的无形资产按有关凭据标明的金额加上应支付的相关税费



入账；没有凭据的按同类或类似无形资产市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费入账；不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定；自行开发并按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；通过债务重组取得的无形资产，按《企业会计准则—债务重组》确定其入账价值。

(2) 公司主要无形资产摊销方法、摊销年限如下：

无形资产项目	取得方式	摊销方法	摊销年限
VB2 基因工程菌工艺技术	自行研制	直线法	15 年
VB2 新菌种技术	购入	直线法	10 年
VB2 发酵、提炼工艺技术	购入	直线法	10 年
土地使用权	股东投入及购入	直线法	50 年

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- a、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- b、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。
- c、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值。
- d、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

17、长期待摊费用的摊销：长期待摊费用按受益年限采用直线法摊销。除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

18、应付债券的计价及债券溢价或折价的摊销方法

应付债券按照实际的发行价格总额入账，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、营业收入实现的确认

商品销售，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品



有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与提供劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，应当在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：利息收入，按让渡资产使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。

20、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

21、合并会计报表编制方法

依据财政部(95)财会字第 11 号《合并会计报表暂行规定》、财政部会计司关于会计报表合并范围请示的复函[财会二字(1996)2 号]及其他有关规定编制合并会计报表，合并范围：对持有表决权资本比例 50%以上的子公司或虽不超过 50%但拥有实际控制权的子公司纳入合并报表范围；合并方法：以母公司及子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，将母公司长期投资与子公司权益金额、内部往来、内部购销金额等抵销后逐项合并。

三、税项

1、流转税及其他附税：均按国家有关税法规定并由税务部门核定计缴，主要税种税率如下：

税 种	税率 (%)	计税依据
增值税	17	按营业收入计提销项税
城建税	7	应纳流转税额
教育费附加	3	应纳流转税额
城市堤防维护费	2	应纳流转税额
地方教育发展费	0.1	营业收入

2、所得税

公司企业所得税按 33%计缴。



四、控股子公司及合营企业

控股子公司及合营企业

公司名称	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	股权比例 (%)	经营范围	是否合 并报表
海南富力洁生化有限公司	2,360	2,276.72	96.4	槟榔牙膏、牙刷、香皂、沐浴露、洗发精、槟榔系列产品、富力洁清洁、护肤、美容化妆产品、杀菌类产品、日化类产品生产、销售。	否 [注(1)]
武汉阳光广济医药开发有限公司	2,420	2,320	95.87	生物医药、中药、化学医药、保健品、添加剂等相关技术的研制、开发、技术转让、技术服务等。	否 [注(2)]
湖北广济药业济康医药有限公司	500	450	90	中成药、中药饮品、化学药制剂、抗生素、生化药品一、二、三类医疗器械、保健品、百货、副食销售等。	是
湖北吉丰实业有限公司	7,500	3,366	44.88	国内旅游、餐饮、住宿、房地产开发等。	否
武穴市三利制水有限公司	1,000	524	40	自来水、纯净水生产、销售；给排水管道安装、维修等	否
湖北安华大厦有限公司	10,000	4,900	49	住宿、会议、办公、购物、餐饮、游乐、健身	否

注：(1) 海南富力洁生化有限公司截止 2005 年 12 月 31 日的资产总额为 2,895.56 万元，2005 年度主营业务收入为 552.71 万元，净利润为 0.83 万元。因其资产总额、主营业务收入及净利润均低于合并数的 10%，因此本期未合并其会计报表。

(2) 2005 年 12 月 31 日，武汉阳光广济医药开发有限公司的资产总额为 2,462.42 万元，因该公司尚在建设，且其资产总额低于合并数的 10%，因此本期未合并其会计报表。

(3) 公司于 2004 年 3 月 16 日召开的四届五次董事会会议，审议通过了“关于增加对湖北安华大厦有限公司投资的议案”，公司以对湖北安华大厦有限公司（以下简称“安华公司”）和武汉红日实业有限公司的债权，受让安华公司除公司以外的另外两家股东（武汉红日实业有限公司和香港奈虹广告制作有限公司）所持安华公司的全部股权，并以对安华公司的应收款对安华公司进行增资扩股，公司受让股权及增加投资完成后，公司对安华公司的投资由人民币 1,382.64 万元（即 167 万美元初始投资）增加至 4,900 万元。

安华公司在吸收公司增资的同时，还吸收了湖北省公安厅招待所的增资，湖北省公安厅招待所以拥有的土地使用权和对安华公司的应收款合计 5,100 万元作为出资投入安华公



司。安华公司上述增资扩股完成后，其股东由原来三家变更为公司和湖北省公安厅招待所两家，注册资本由 500 万美元（折人民币 41,396,500.00 元）增加至人民币 1 亿元，公司占安华公司的股权比例为 49%，湖北省公安厅招待所占安华公司的股权比例为 51%。截止会计报表日，安华公司的工商变更登记尚未办理完毕，湖北省公安厅招待所作为出资的土地使用权之土地使用权证（账面原始金额 37,115,608.82）过户手续尚在办理之中。

（4）湖北吉丰实业有限公司土地使用权账面原始金额 14,270,000.00，系其股东湖北省委组织部干部培训中心投资转入，截止会计报表日，土地使用权证过户手续尚在办理之中。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
银行存款	22,110,016.90	35,658,515.74
合 计	22,110,016.90	35,658,515.74

注：期末数较期初数下降 38%，主要因本期核黄素、制剂生产线项目投入资金所致。

2、短期投资

（1）投资项目

项 目	期末数			期初数		
	投资金额 (元)	市价 (元)	跌价准备 (元)	投资金额 (元)	市价 (元)	跌价准备 (元)
委托贷款	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

注：委托贷款 1000 万元系公司委托上海浦东发展银行武汉分行对联营企业湖北安华大厦有限公司提供的贷款，委托贷款的期限为一年，即自 2005 年 10 月 19 日始至 2006 年 10 月 18 日止。委托贷款基本情况如下：

受托人名称	本 金 (元)	应计利息 (元)	跌价准备 (元)
上海浦东发展银行武汉分行	10,000,000.00	-	-



合 计	10,000,000.00		
-----	---------------	--	--

3、应收票据 期末余额 2,954,775.00 元，系银行承兑汇票。

注：期末应收票据无质押情况。

4、应收账款

账 龄	期末数				期初数			
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备		金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金 额 (元)			比例 (%)	金 额 (元)
1年以内	72,432,288.48	61.67	5.5	3,983,822.62	57,441,849.78	52.52	5.5	3,159,301.73
1-2年	8,544,845.22	7.28	5.5	469,966.49	19,349,804.13	17.69	5.5	1,064,239.23
2-3年	11,327,315.06	9.64	5.5	623,002.33	22,008,843.91	20.12	5.5	1,210,486.42
3年以上	25,144,354.99	21.41	5.5	1,382,939.52	10,565,091.82	9.67	5.5	581,080.05
合 计	117,448,803.75	100.00	5.5	6,459,730.96	109,365,589.64	100	5.5	6,015,107.43
净 额	110,989,072.79				103,350,482.21			

注：(1) 应收账款前五名合计欠款金额为 17,206,580.20 元，占应收账款期末余额的 14.65%。

(2) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

账 龄	期末数				期初数			
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备		金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金 额 (元)			比例 (%)	金 额 (元)
1年以内	1,963,814.86	1.73	5.5	108,009.82	31,060,438.02	27.19	5.5	1,708,324.09
1-2年	101,330,140.35	89.62	5.5	5,573,157.72	73,711,397.07	64.53	5.5	4,054,126.84
2-3年	3,422,446.83	3.03	5.5	188,234.58	3,210,727.31	2.81	5.5	176,590.00
3年以上	6,349,941.16	5.62	5.5	349,246.76	6,250,531.92	5.47	5.5	343,779.26
合 计	113,066,343.20	100	5.5	6,218,648.88	114,233,094.32	100	5.5	6,282,820.19
净 额	106,847,694.32				107,950,274.13			

注：(1) 其他应收款前五名合计欠款金额为 99,153,273.53 元，占其他应收款期末余额的 87.70%。



(2) 欠款金额较大其他应收款的主要内容列示如下:

单位名称	所欠金额 (元)	欠款时间	欠款原因
湖北安华大厦有限公司	79,736,350.94	1-2 年内	借 款
武汉锦之泰贸易有限公司	9,910,000.00	1-2 年内	股权转让款
广东深圳外贸深茂公司	3,947,102.64	3 年以上	借 款

(3) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

6、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额 (元)	比例 (%)	金 额 (元)	比例 (%)
1 年以内	13,019,802.36	24.31	59,960,726.76	86.88
1-2 年	38,674,926.53	72.22	6,987,993.02	10.13
2-3 年	1,114,729.62	2.08	1,348,127.12	1.95
3 年以上	746,502.30	1.39	716,660.77	1.04
合 计	53,555,960.81	100.00	69,013,507.67	100.00

注: (1) 一年以上预付账款挂账的主要原因: 系因公司已收到货物但供货单位尚未提供发票而不能销账所致。

(3) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

7、存货及跌价准备

(1) 存货

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
原材料	23,034,840.36	22,781,557.94
包装物	1,646,582.82	1,287,523.75
在产品		
库存商品	37,652,760.35	39,127,373.10
低值易耗品	1,674.12	4,203.73
合 计	62,335,857.65	63,200,658.52



(2) 存货跌价准备

类别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
库存商品	813,622.71	2,315,816.64	813,622.71	2,315,816.64
合计	813,622.71	2,315,816.64	813,622.71	2,315,816.64

注：(1) 存货可变现净值系以期末存货的估计售价减去变现费用的余额计算。

8、长期股权投资

(1) 投资项目

项目	期初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数	
	金额 (元)	减值准备 (元)			金额 (元)	减值准备 (元)
对子公司投资	42,715,063.83		1,403,445.51		44,118,509.34	
对联营企业投资	76,364,540.07		763,524.90	3,168,243.29	73,959,821.68	
合计	119,079,603.90		2,166,970.41	3,168,243.29	118,078,331.02	

注：(1) 本期增加数 2,116,970.41 元，具体如下：

A、按权益法核算对被投资单位的投资收益增加投资 763,524.90 元。

B、摊销对海南富力洁生化有限公司的股权投资贷方差额 445,430.00 元。

C、2005 年 10 月 10 日广济药业济康医药有限公司经董事会决议对武穴市济生环保科技有限责任公司（注册资本 100 万元）投资，投资 95 万元，持股比例 95%。

(2) 本期减少数 3,168,243.29 元，具体如下：

A、摊销对湖北安华大厦有限公司的股权投资差额 606,427.32。

B、按权益法核算被投资单位的亏损数减少投资 2,561,815.97 元。

(3) 公司本年度未发生被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

(2) 对子公司及联营企业投资

被投资单位	投资期限 (年)	初始投资 (元)	追加投资 (元)	占被投资单 位注册资 本比例	本期权益 增减额 (元)	累计权益 增减额 (元)	投资金额 (元)
海南富力洁生化有限公司	长期	22,767,200.00		96.4%	453,445.51	-2,798,690.66	19,968,509.34



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

武汉阳光广济医药开发有限公司	10	9,000,000.00	14,200,000.00	95.87%			23,200,000.00
湖北吉丰实业有限公司	长期	33,660,000.00		44.88%	749,470.76	398,534.38	34,058,534.38
武穴市三利制水有限公司	30	5,240,000.00		40%	14,054.14	137,182.72	5,377,182.72
湖北安华大厦有限公司	25	13,826,431.00	35,173,569.00	49%	-3,168,243.29	-18,329,190.51	30,670,809.49
湖北中和本草医药开发有限公司	长期	3,000,000.00		15%			2,853,295.09
武穴市中小企业融资担保有限公司	20	1,000,000.00		5.55%			1,000,000.00
武穴市济生环保科技有限公司	25	950,000.00		95%			950,000.00
合 计		89,443,631.00	49,373,569.00		-1,951,272.88	-20,592,164.07	118,078,331.02

其中：股权投资差额

被投资单位	初始金额 (元)	形成原因	摊销期 限	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销额 (元)	摊余金额 (元)
海南富力洁生化有限公司	-4,454,300.00	收购股权	10年	-2,227,120.00		-445,430.00	-1,781,690.00
湖北安华大厦有限公司	6,064,273.23	收购股权	10年	5,761,059.56		606,427.32	5,154,632.24
合计	1,609,973.23			3,533,939.56		160,997.32	3,372,942.24

9、长期债权投资

被投资单位	初始投资 (元)	年利 率 (%)	到期日	期初余额 (元)	本期增加 (元)	应计利 息 (元)	本期减少 (元)	期末余额 (元)
武穴市三电办	597,957.90	-		597,957.90	-		-	597,957.90
中国人寿保险湖北分公司	2,000,000.00		2009.6.28	2,000,000.00			2,000,000.00	
合 计	2,597,957.90	-		2,597,957.90			2,000,000.00	597,957.90

注：长期债权投资本期增减变动情况详见附注“六、母公司会计报表主要项目注释.4”

所述。

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋建筑物	142,134,538.33	27,545,748.62	2,805,160.76	166,875,126.19
机器设备	284,024,922.85	25,718,745.54	8,771,713.01	300,971,955.38
运输设备	3,286,288.00	-		3,286,288.00
其他设备	1,110,032.13	415,962.21		1,525,994.34
合 计	430,555,781.31	53,680,456.37	11,576,873.77	472,659,363.91

注：(1) 本期在建工程完工转入 47,545,435.60 元。

(2) 固定资产原值中有 9,476.17 万元的房屋建筑物及 31,274.30 万元的机器设备合计 40,750.47 万元的固定资产用于本公司长、短期借款抵押。

(2) 累计折旧

类 别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	34,874,250.04	5,409,062.68	1,825,237.00	38,458,075.72
机器设备	83,509,357.27	17,714,144.04	4,968,473.47	96,255,027.84
运输设备	887,870.57	348,535.89		1,236,406.46
其他设备	455,626.64	195,397.40		651,024.04
合 计	119,727,104.52	23,667,140.01	6,793,710.47	136,600,534.06
(3) 固定资产净值	310,828,676.79			336,058,829.85

(3) 固定资产减值准备

类 别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
机器设备	7,989,443.95		2,565,403.02	5,424,040.93
合 计	7,989,443.95		2,565,403.02	5,424,040.93

注：本期固定资产减值准备减少系已计提减值准备的固定资产报废而转出减值准备。

11、工程物资

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
专用设备	-	16,761.00
合 计	-	16,761.00



12、在建工程

工程项目名称	预算数 (万元)	期初数(元) (其中：利息资本化)	本期增加数(元) (其中：利息资本化)	本期转入 固定资产数(元) (其中：利息资本化)	其他减少数 (元)	期末数(元) (其中：利息资本化)	资金 来源	投入占预 算的比例
AD 项目	21,404.00	4,600,746.87	620,393.32		952,243.66	14,268,896.3	自筹	6.7%
其中：AD 技术引进菌种技改	2,978.00	14,600,746.87	620,393.32		952,243.66	14,268,896.53	自筹	48.11%
年增产 500T 核黄素项目	14,088.00	33,735,005.18	13,933,189.34	47,545,435.60		122,758.92	募集/自筹	完工
其中：①发酵车间	3,285.45		1,791,940.48	1,669,181.56		122,758.92	自筹	完工
其中：200T 发酵自动控制工程			1,669,181.56	1,669,181.56				
②提取车间			255,316.68	255,316.68			自筹	
③配套辅助设施	2,959.95	20,645,750.04	6,004,294.40	26,650,044.44			募集/自筹	完工
其中：污水处理工程	2,948.55	18,207,268.26	6,004,294.40	24,211,562.66				完工
④精烘包车间	2,474.05	13,089,255.14	5,881,637.78	18,970,892.92			银行贷款	完工
其中：利息资本化		(547,417.50)	(627,750.00)	(1,175,167.50)				
大输液技术改造		1,321,815.05	6,876,555.03			8,198,370.08		
生物素项目		30,070.67	11,684.10		41,754.77			
合 计		49,687,637.77	21,441,821.79	47,545,435.60	993,998.43	22,590,025.53		

注：（1）本期在建工程中借款利息资本化金额为 627,750.00 元，资本化率为银行贷款
利率计 5.58%。

（2）AD 项目及生物素项目本年其他减少数 993,98.43 元系转入当期费用列支数。

13、无形资产

类 别	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)	剩余摊 销期限
VB2 基因工程菌工艺技术	22,003,535.96	9,273,191.25		1,466,902.44	7,806,288.81	5 年零 4 月
VB2 新菌种技	4,311,112.99	2,371,112.23		431,111.28	1,940,000.95	4 年零 6 个月
核黄素发酵工艺技术	9,000,000.00	6,225,000.00		900,000.00	5,325,000.00	5 年零 11 月
克林霉素专有技术	1,680,000.00	1,092,833.23	100,000.00	168,714.33	1,024,118.90	5 年零 11 月
土地使用权	17,740,588.00	13,551,936.10		356,629.92	13,195,306.18	37 年
济得土地使用	5,502,916.85	4,845,339.27		113,188.44	4,732,150.83	44 年



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

广奥土地使用权	402,099.00	381,008.49	-	9,540.00	371,468.49	39 年
核黄素提炼工艺技术	9,000,000.00	7,125,000.00	-	900,000.00	6,225,000.00	6 年零 11 月
大米糖化糖替代糖蜜技术	750,000.00	668,750.00		75,000.00	593,750.00	7 年零 11 月
维生素 B2 清汤发酵技术	700,000.00		700,000.00	29,166.66	670,833.34	9 年零 7 月
合 计	71,090,252.80	45,534,170.57	800,000.00	4,450,253.07	41,883,917.50	

14、长期待摊费用

类 别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)	剩余摊销年 限
美国药品市场准入通关费	2,924,340.00		746,640.00	2,177,700.00	2 年 11 月
合 计	2,924,340.00		746,640.00	2,177,700.00	

15、短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)	备注
抵押借款 注(1)	147,000,000.00	151,670,000.00	未逾期
担保借款 注(2)	25,000,000.00	33,500,000.00	未逾期
信用借款		23,000,000.00	未逾期
合 计	172,000,000.00	208,170,000.00	

注：(1) 抵押借款中 1,000 万元系由武汉阳光广济医药开发有限公司以其 62,963.34 平方米的土地使用权抵押借入，其余抵押事项详见附注“五、10. 固定资产. 注(2)”所述。

(2) 期末担保借款 2,500 万元，其中：2,000 万元由海口农工贸（罗牛山）股份有限公司提供担保，500 万元由母公司湖北广济药业有限公司以其公司名誉提供担保。

16、应付票据

期末数 (元)	期初数 (元)
9,000,000.00	19,380,000.00

注：全部为银行承兑汇票，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

17、应付账款

期末数 (元)	期初数 (元)



31,038,734.77	46,597,335.94
---------------	---------------

注：(1) 期末数较期初数减少 33.39%，主要原因系资金周转加快所致。

(2) 无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

18、预收账款

期末数 (元)	期初数 (元)
14,494,356.12	11,630,446.83

注：无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

19、应付工资

期末数 (元)	期初数 (元)
4,755,967.83	2,156,900.61

注：期末无拖欠性质的工资。

20、应交税金

税 项	税率 (%)	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	17	-108,532.68	733,225.04
城市维护建设税	7	597,078.83	502,148.94
企业所得税	33	-5,729,072.03	-8,530,291.25
其他税		-1,454,270.82	-683,913.73
合 计		-6,694,796.70	-7,978,831.00

注：企业所得税等税项期末余额为负数系因上期及本期公司多缴税款所致。

21、其他应交款

税 项	期末数 (元)	期初数 (元)	计缴标准
教育费附加	580,337.80	148,174.30	应纳流转税额的 3%
堤防费	9,269.74	-172,239.27	应纳流转税额的 2%
地方教育发展费	580,022.00	244,129.44	营业收入的 0.1%
合 计	1,169,629.54	220,064.47	



22、其他应付款

期末数 (元)	期初数 (元)
21,351,487.61	19,526,548.24

注：无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

23、长期借款

币 种	借款条件	期末数 (元)	期初数 (元)
人民币注(1)	抵押借款	63,000,000.00	73,000,000.00
人民币注(2)	担保借款	29,000,000.00	10,200,000.00
合 计		92,000,000.00	83,200,000.00

注：(1) 抵押事项详见“附注五、10、固定资产.注(2)”所述。

(2) 期末担保借款 2,900 万元，系由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供担保。

(3) 期末抵押借款中 2,000 万元将于 2006 年 12 月 20 日到期。

24、专项应付款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
AD 技改工程项目拨款	7,000,000.00	800,000.00

注：本期国家发改委向公司拨付了自主创新高产菌株生产核黄素项目专项拨款 7,000,000.00 元。

25、股本

单位：万股

项 目	期初数	本次变动增减						期末数
		配股	送股	转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股	5,135.8344							5,135.8344
其中：国家股	4,108.2344							4,108.2344
境内法人股	1,027.60							1,027.60
境外法人股								



其他							
2、募集法人股	4,910.00						4,910.00
3、内部职工股	-						-
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	10,045.8344						10,045.8344
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	7,076.7656						7,076.7656
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	7,076.7656						7,076.7656
其中：公司职工股							
已流通股份合计	7,076.7656						7,076.7656
三、股份总数	17,122.60						17,122.60

注：公司第一大股东武穴市国有资产经营公司（以下简称“武穴国资公司”）与陕西必康制药有限责任公司（以下简称“必康制药公司”）于2004年5月19日和2004年8月9日签署了《股权转让协议》：武穴国资公司采用协议转让方式将其所持全部公司4,108.2344万股国家股（占公司总股本的23.99%）转让给必康制药公司。2005年12月，武穴国资公司与必康制药公司终止了上述股权转让协议，双方互不追究对方责任。

26、资本公积

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
股本溢价	200,602,748.75			200,602,748.75
股权投资准备	219,506.22			219,506.22
合 计	200,822,254.97			200,822,254.97

27、盈余公积

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	21,835,018.53	856,383.00		22,691,401.53
公益金	10,917,509.23	428,191.50		11,345,700.73
合 计	32,752,527.76	1,284,574.50		34,037,102.26

28、未分配利润



项 目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
净利润	8,563,829.95	8,213,381.53
加:年初未分配利润	117,970,865.78	110,989,491.48
减:提取法定盈余公积(10%)	856,383.00	821,338.15
提取法定公益金(5%)	428,191.50	410,669.08
可供股东分配的利润	125,250,121.23	117,970,865.78
减:应付普通股股利		
未分配利润	125,250,121.23	117,970,865.78

29、主营业务收入、主营业务成本

(1) 主营业务收入

项 目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
VB2 系列产品	288,458,747.30	237,866,323.92
替硝唑片剂	1,649,036.46	3,239,230.60
输液	42,361,858.66	30,382,361.17
其 他	13,364,368.20	5,137,205.18
合 计	345,834,010.62	276,625,120.87

注: (1) 2005 年度前五名客户销售收入总额为 86,675,231.28 元, 占全部销售收入的 25.07%。

(2) 主营业务收入本期数较上年同期数增长了 25.02%, 主要因本期 VB2 产品生产规模扩大, 产销量较上期增长所致。

(2) 主营业务成本

项 目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
VB2 系列产品	216,047,021.29	175,678,481.54
替硝唑片剂	1,037,984.09	1,343,724.87
输液	30,444,341.72	26,111,385.48
其 他	13,346,289.58	5,958,034.06
合 计	260,875,636.68	209,091,625.95



(3) 地区分部报表

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
①地区分部				
国内	202,234,316.62	161,133,483.16	163,088,916.85	132,570,494.77
国外	182,886,124.44	142,133,245.89	137,073,150.27	103,162,739.36
小 计	385,120,441.06	303,266,729.05	300,162,067.12	235,733,234.13
②分部间相互抵消	39,286,430.44	26,641,608.18	39,286,430.44	26,641,608.18
③合计	345,834,010.62	276,625,120.87	260,875,636.68	209,091,625.95

(4) 主营业务利润率

本期主营业务利润率为 24.03%，与上期持平。

30、主营业务税金及附加

项 目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)	计缴标准 (%)
城建税	1,252,147.47	795,676.23	7
教育费附加	536,879.75	266,103.66	3
堤防费	23,100.17		2
地方教育发展费	49,396.07		0.1
合 计	1,861,523.46	1,061,779.89	

注：本年数较上年数增长 75.32%，主要原因系本年度税赋基数增大所致。根据财政部国家税务总局关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税教育费附加政策的通知（财税[2005]25 号）：经国家税务总局正式审核批准的当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税和教育费附加的计税范围，分别按规定的税（费）率征收城市维护建设税和教育费附加。

31、财务费用

项 目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
利息支出	15,934,632.85	11,765,405.22
减：利息收入	334,932.84	330,776.25



手续费	45,701.69	25,062.20
汇兑损失	74,921.69	1,336.00
合 计	15,720,323.39	11,461,027.17

注：本年数较上年数增长 37.37%，主要原因系上年度的在建工程完工转入固定资产，由此本年度资本化利息金额减少所致。

32、投资收益

项 目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-1,790,275.56	-2,120,052.13
长期债权投资收益	-60,460.90	23,444.48
基金投资收益		21,961.62
股权投资差额摊销	-160,997.32	142,216.33
股权转让收益		
合 计	-2,011,733.78	-1,932,429.70

33、营业外支出

项 目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
处理固定资产净损失	1,941,927.69	453,128.63
捐赠支出	42,000.00	50,000.00
罚款支出	4,611.61	2,000.00
其他	3,037.06	
合 计	1,991,576.36	505,128.63

34、支付或收到的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 7,646,132.77 元，其中：

项 目	金 额 (元)
核黄素专项拨款	7,000,000.00
其他单位往来	637,132.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 23,192,259.94 元，其中：

项 目	金 额
-----	-----



	(元)
销售业务费	4,355,529.99
运输费	3,819,884.28
差旅费、办公费及保险费	2,339,280.50
交际应酬费	1,216,160.37
修理费	616,391.04
委托代销手续费	525,107.20
董事会费	529,060.00
广告费	321,400.00
展览费	187,952.16

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备		金额 (元)	比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金额 (元)			比例 (%)	金额 (元)
1年以内	70,872,318.43	62.92	5.5	3,897,977.51	52,789,309.90	50.53	5.5	2,875,449.17
1-2年	8,544,845.22	7.58	5.5	469,966.49	19,117,028.84	18.30	5.5	1,051,436.59
2-3年	11,327,315.06	10.05	5.5	623,002.33	22,008,843.91	21.07	5.5	1,210,486.42
3年以上	21,907,057.80	19.45	5.5	1,204,888.18	10,565,091.82	10.10	5.5	581,080.05
合计	112,651,536.51		5.5	6,195,834.51	104,480,274.47	100	5.5	5,718,452.23
净额	106,455,702.00				98,761,822.24			

注：(1) 应收账款前五名合计欠款金额为 17,206,580.20 元，占应收账款期末余额的 15.28%。

(2) 公司对纳入会计报表合并范围的关联方之间的应收帐款，不计提坏帐准备。

(3) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款



账龄	期末数				期初数			
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备		金额 (元)	比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金额 (元)			比例 (%)	金额 (元)
1年以内	831,385.65	0.75	5.5	45,726.21	30,439,518.34	26.91	5.5	1,674,173.51
1-2年	101,330,140.35	90.52	5.5	5,573,157.72	73,211,397.07	64.72	5.5	4,026,626.84
2-3年	3,422,446.83	3.06	5.5	188,234.58	3,210,727.31	2.84	5.5	176,590.00
3年以上	6,347,313.16	5.67	5.5	349,102.22	6,250,531.92	5.53	5.5	343,779.26
合计	111,931,285.99	100.00	5.5	6,156,220.73	113,112,174.64	100.00	5.5	6,221,169.61
净额	105,775,065.26				106,891,005.03			

注：(1) 其他应收款前五名合计欠款金额为 99,153,273.53 元，占其他应收款期末余额的 88.59%。

(2) 欠款金额较大其他应收款的主要内容同附注“五、5.(2)”。

(3) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初数 (元)		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	122,872,988.76		1,228,555.20	3,168,243.29	120,933,300.67	
合计	122,872,988.76		1,228,555.20	3,168,243.29	120,933,300.67	

注：(1) 本期增加数 1,228,555.20 元，具体如下：

A、按权益法核算对被投资单位的投资收益增加投资 783,125.20 元。

B、摊销对海南富力洁生化有限公司的股权投资贷方差额 445,430.00 元。

(2) 本期减少数 3,168,243.29 元，具体如下：

A、摊销对湖北安华大厦有限公司的股权投资差额 606,427.32。

B、按权益法核算被投资单位的亏损数减少投资 2,561,815.97 元。

(3) 公司本年度未发生被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的事项，故未



计提长期投资减值准备。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资余额 (元)	投资期限 (年)	占被投资单位注 册资本的比例 (%)	长期减值准备 (元)
海南富力洁生化有限公司	19,968,509.34	长期	96.4%	
武汉阳光广济医药开发有限公司	23,200,000.00	10	95.87%	
湖北广济药业济康医药有限公司 注②	3,804,969.65	长期	90%	
湖北吉丰实业有限公司	34,058,534.38	长期	44.88%	
武穴市三利制水有限公司	5,377,182.72	30	40%	
湖北安华大厦有限公司	30,670,809.49	25	49%	
湖北中和本草医药开发有限公司 注①	2,853,295.09	长期	15%	
武穴市中小企业融资担保有限公司	1,000,000.00	20	5.55%	
合 计	120,933,300.67			

注：① 公司对湖北中和本草医药开发有限公司和武穴市中小企业融资担保有限公司采用成本法核算。

② 采用权益法核算的子公司投资变动情况见下：

被投资单位名称	初始投资金额 (元)	追加投资额 (元)	本期权益增减额 (元)	累计权益增减额 (元)	本期分派金红 利 (元)	累计分派金红 利 (元)
海南富力洁生化有限公司	22,767,200.00		453,445.51	-2,798,690.66		
武汉阳光广济医药开发有限公司	9,000,000.00	14,200,000.00				
湖北广济药业济康医药有限公司	4,500,000.00		11,584.79	-695,030.35		
湖北吉丰实业有限公司	33,660,000.00		749,470.76	398,534.38		
武穴市三利制水有限公司	5,240,000.00		14,054.14	137,182.72		
湖北安华大厦有限公司	13,826,431.00	35,173,569.00	-3,168,243.29	-18,329,190.51		
合 计	88,993,631.00	49,373,569.00	-1,939,688.09	-21,287,194.42		

其中：股权投资差额

被投资单位	初始金额 (元)	形成原因	摊销期 限	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销额 (元)	摊余金额 (元)
海南富力洁生化有限公司	-4,454,300.00	收购股权	10年	-2,227,120.00		-445,430.00	-1,781,690.00
湖北安华大厦有限公司(注)	6,064,273.23	收购股权	10年	5,761,059.56		606,427.32	5,154,632.24



合 计	1,609,973.23			3,533,939.56		160,997.32	3,372,942.24
-----	--------------	--	--	--------------	--	------------	--------------

4、长期债权投资

被投资单位	初始投资 (元)	年利 率 (%)	到期日	期初余额 (元)	本期增加 (元)	应计利 息 (元)	本期减少 (元)	期末余额 (元)
武穴市三电办	597,957.90			597,957.90				597,957.90
中国人寿保险湖北分公司	2,000,000.00			2,000,000.00			2,000,000.00	
合 计	2,597,957.90			2,597,957.90			2,000,000.00	597,957.90

注：本期公司已提前收回于 2002 年 6 月 28 日向中国人寿保险湖北分公司购买的 5 年期国寿鸿泰两全分红型保险 200 万元，投资收益情况详见附注“五、(32)”。

5、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务收入

项 目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
VB2 系列产品	287,959,763.74	237,866,323.92
替硝唑片剂	1,068,617.69	2,052,708.48
输 液	36,312,106.49	23,796,133.56
其 他	10,383,871.50	2,222,586.52
合 计	335,724,359.42	265,937,752.48

注：(1) 2005 年度前五名客户销售收入总额为 86,675,231.28 元，占全部销售收入的 25.82%。

(2) 主营业务收入本期数较上年同期数增长了 26.25%，主要因本期 VB2 产品生产规模扩大，产销量较上期增长所致。

(2) 主营业务成本

项 目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
VB2 系列产品	215,641,107.77	175,678,481.54
替硝唑片剂	1,054,003.32	1,048,966.34



输液	30,248,997.61	24,502,830.41
其他	10,809,202.59	3,458,049.72
合计	257,753,311.29	204,688,328.01

(3) 地区分部报表

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年累计数(元)	上年累计数(元)	本年累计数(元)	上年累计数(元)
地区分部				
国内	152,838,234.98	123,804,506.59	137,073,150.27	101,525,588.65
国外	182,886,124.44	142,133,245.89	120,680,161.02	103,162,739.36
合计	335,724,359.42	265,937,752.48	257,753,311.29	204,688,328.01

(4) 主营业务利润率

本期主营业务利润率为 22.73%，比上期增长 0.03 个百分点。

6、投资收益

项目	本年累计数 (元)	上年累计数 (元)
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-1,778,690.77	-2,770,272.80
长期债权投资收益	-60,460.90	23,444.48
基金投资收益		21,961.62
股权投资差额摊销	-160,997.32	142,216.33
股权转让收益		
合计	-2,000,148.99	-2,582,650.37

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	注册资本	所持权益比例	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
武穴市国有资产经营公司	武穴市	4100 万元	23.99%	产权(股本)经营、闲置资产调剂、参股、产权收益收缴	控股股东	国有独资	陈玉林
海南富力洁生化有限公司	海南	2,360 万元	96.4%	槟榔牙膏、牙刷及化妆产品等.	控股子公司	有限责任	余建胜
武汉阳光广济医药	武汉	2,420 万元	95.87%	生物医药、中药、化学医药、保健品、添加剂等相关技术的研制、	控股子公司	有限责任	胡电铃



湖北广济药业股份有限公司 2005 年度报告

开发有限公司				开发、技术转让、技术服务等。			
湖北广济药业济康医药有限公司	武穴市	500 万元	90%	中成药、中药饮品、化学药制剂、抗生素、销售等。	控股子公司	有限责任	阮忠义

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (万元)	本期增加数 (万元)	本期减少数 (万元)	期末数 (万元)
海南富力洁生化有限公司	2,360			2,360
武汉阳光广济医药开发有限公司	2,420			2,420
湖北广济药业济康医药有限公司	500			500

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金 额 (万元)	比 例 (%)	金 额 (万元)	比 例 (%)	金 额 (万元)	比 例 (%)	金 额 (万元)	比 例 (%)
海南富力洁生化有限公司	2,276.72	96.4					2,276.72	96.4
武汉阳光广济医药开发有限公司	2,320	95.87					2,320	95.87
湖北广济药业济康医药有限公司	450	90					450	90

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
湖北吉丰实业有限责任公司	联营企业
湖北安华大厦有限责任公司	联营企业
湖北中和本草药业有限公司	联营企业
武穴市三利制水有限公司	联营企业
武穴市中小企业融资担保有限公司	联营企业

(二) 关联交易事项

1、原料采购

项 目	企业名称	本年数 (元)	上年数 (元)
自来水	武穴市三利制水有限公司	1,640,889.09	1,100,215.81



污水处理工程	武穴市三利制水有限公司	283,543.52	560,520.31
--------	-------------	------------	------------

2、关联方应收应付款项

项 目	企业名称	期末数 (元)	期初数 (元)
其他应收款	湖北安华大厦有限公司	79,736,350.94	79,721,660.94
其他应收款	湖北吉丰实业有限公司	171,281.46	262,449.56
其他应收款	海南富力洁生化有限公司	2,124,176.76	2,124,176.76
其他应付款	海南富力洁生化有限公司	400,000.00	400,000.00
其他应付款	武汉阳光广济医药开发有限公司	4,484,372.03	5,184,372.03
其他应付款	武穴市三利制水有限公司	317,365.81	350,020.87

(三) 其他需要披露事项

1、2004年12月20日，武穴市中小企业融资担保有限责任公司为公司在国家开发银行湖北省分行贷款1,020万元提供了担保，借款期限为4年6个月。

2、2005年1月19日，武穴市中小企业融资担保有限责任公司为公司在国家开发银行湖北省分行贷款1,880万元提供了担保，借款期限为4年4个月。

3、2005年10月19日，公司委托上海浦东发展银行武汉分行向湖北安华大厦有限公司提供了1000万元的委托贷款，贷款期限为一年，贷款利率为不计息。

八、或有事项。

2005年11月9日，公司召开的董事会临时会议审议通过了《关于继续为海口农工贸（罗牛山）股份有限公司提供贷款担保的议案》的决议：同意公司继续为海口农工贸（罗牛山）股份有限公司在中国农业银行海南省农行营业部贷款不超过人民币3000万元提供连带责任保证担保，贷款期限一年。此项担保为互保。2005年12月31日，公司为海口农工贸（罗牛山）股份有限公司在中国农业银行海南省分行营业部2700万元贷款提供担保，贷款期限一年。

九、承诺事项

截止报告日，公司无重大对外财务承诺事项。

十、期后事项

截止报告日，公司无需披露的重大期后事项。

十一、其他重要事项

截止报告日，公司无需披露的其他重要事项。



第十一章 备查文件目录

一、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会计报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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

2006 年 3 月 26 日