

湖北广济药业股份有限公司

# 审核报告

大信专审字[2023]第 2-00124 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 前期会计差错更正情况审核报告

大信专审字[2023]第 2-00124 号

### 湖北广济药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖北广济药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 18 日出具了大信审字[2023]第 2-00450 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《湖北广济药业股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“专项说明”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》、深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的规定，真实、准确地编制并披露专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督专项说明编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为贵公司编制的专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了重大前期会计差错更正情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二三年四月十八日

# 湖北广济药业股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

湖北广济药业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)近期进行了自查,发现以下前期会计差错。公司已对这些前期会计差错进行更正,并对2022年1-3季度、2021年度合并财务报表之合并利润表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露(2020年修订)》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的规定,现将2022年1-3季度、2021年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

## 一、前期会计差错更正情况

根据子公司湖北广济药业济康医药有限公司针对经销业务是否具备真实的交易基础和商业合理性的分析,以及在相关经销业务中的身份是主要责任人还是代理人的谨慎判断,公司为主要责任人的,应当按照已收或应收对价总额确认收入;公司为代理人的,应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

上述事项对公司2022年1-3季度、2021年度合并利润表存在影响。公司对前期会计差错影响进行了追溯重述。

上述前期会计差错更正事项经公司第十届董事会第三十二次会议审议通过。

## 二、前期会计差错更正对公司财务状况和经营成果和现金流量的影响

公司对前期会计差错影响进行了追溯重述,更正事项对公司合并及母公司资产负债表、合并及母公司现金流量表、母公司利润表无影响。对合并利润表的影响如下:

### (一) 对公司2022年1-9月合并利润表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	674,481,519.91	-138,200,390.18	536,281,129.73
其中:营业收入	674,481,519.91	-138,200,390.18	536,281,129.73
二、营业总成本	666,910,300.69	-138,200,390.18	528,709,910.51
其中:营业成本	488,393,902.00	-138,200,390.18	350,193,511.82

## (二) 对公司 2022 年 1-6 月合并利润表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	512,876,336.07	-136,860,036.27	376,016,299.80
其中：营业收入	512,876,336.07	-136,860,036.27	376,016,299.80
二、营业总成本	496,113,205.66	-136,860,036.27	359,253,169.39
其中：营业成本	388,566,114.36	-136,860,036.27	251,706,078.09

## (三) 对公司 2022 年 1-3 月合并利润表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	178,873,451.83	-45,601,552.49	133,271,899.34
其中：营业收入	178,873,451.83	-45,601,552.49	133,271,899.34
二、营业总成本	179,980,548.52	-45,601,552.49	134,378,996.03
其中：营业成本	135,876,015.27	-45,601,552.49	90,274,462.78

## (四) 对公司 2021 年度合并利润表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	837,106,649.29	-51,533,478.27	785,573,171.02
其中：营业收入	837,106,649.29	-51,533,478.27	785,573,171.02
二、营业总成本	756,969,229.09	-51,533,478.27	705,435,750.82
其中：营业成本	535,861,466.45	-51,533,478.27	484,327,988.18


  
 湖北广济药业股份有限公司
   
 2023年4月18日



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;对内部控制进行评价;接受企业委托,提供财务咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训及其他会计、税务、管理方面的咨询服务;开展法律法规允许的经营活动;经国家有关部门批准,向企业募集资本;证券发行和承销;法律、法规、国务院部门规章规定和经国家有关部门批准的其他经营活动,不得开展限制类、禁止类经营活动。

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年02月20日

证书序号: 0017384

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

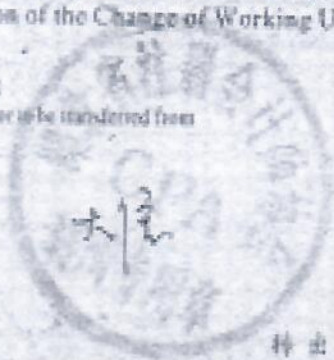
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年11月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

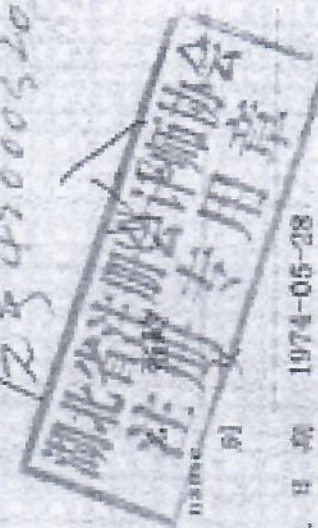


事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年11月26日

12号 420003200720



姓名 Full name 刘  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1974-05-28  
工作单位 Working unit 大信会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 420107197405282529



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003200720  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注协 协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 月 日  
Date of Issuance





姓名	江艳红
Sex	女
Date of birth	1973-01-28
Working unit	大信会计师事务所有限公司湖北分所
Identity card No.	420105197301281625



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

110100690090

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计

发证日期:  
Date of Issuance

2010年 9月 1日

日