

国药集团药业股份有限公司

2009 年第三季度报告

目录

§ 1 重要提示.....	2
§ 2 公司基本情况.....	2
§ 3 重要事项.....	3
§ 4 附录.....	5

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人龚家申、主管会计工作负责人姜修昌及会计机构负责人（会计主管人员）茆雅敏声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

币种:人民币			
	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)	2,426,859,494.48	1,996,873,474.39	21.53
所有者权益(或股东权益)(元)	994,795,684.95	831,265,377.04	19.67
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	2.08	1.74	19.67
	年初至报告期期末 (1-9月)		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	140,573,420.01		-15.92
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.29		-15.92
	报告期 (7-9月)	年初至报告期期末 (1-9月)	本报告期比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净利润(元)	62,501,548.10	188,551,545.41	38.59
基本每股收益(元)	0.1305	0.3938	38.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1306	0.3813	40.10
稀释每股收益(元)	0.1305	0.3938	38.59
全面摊薄净资产收益率(%)	6.28	18.95	增加0.54个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	6.29	18.35	增加0.49个百分点

扣除非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额 (1-9月) (元)
非流动资产处置损益	-182,801.77
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	3,266,154.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,938,912.66
所得税影响额	-2,031,631.41
合计	5,990,634.34

注

公司于 2009 年 6 月 4 日按每 10 股送 5 股并转增 5 股的比例实施送股和公积金转增股本，送股并转增后公司总股本由 23,940 万股增加到 47,880 万股，根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》第

四章第十三条规定，因发行在外普通股派发股票股利、实施公积金转增股本等，在不影响所有者权益金额情况下，应按调整后股数计算各列报期间（去年同期）每股收益；并按照《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（2007 年修订）》规定计算基本每股收益。

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）		26,530
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	股份种类
国药控股股份有限公司	9,544,898	人民币普通股
招商优质成长股票型证券投资基金	9,084,204	人民币普通股
中银持续增长股票型证券投资基金	8,492,187	人民币普通股
招商核心价值混合型证券投资基金	7,670,602	人民币普通股
海通证券股份有限公司	7,126,130	人民币普通股
东方精选混合型开放式证券投资基金	5,981,634	人民币普通股
申万巴黎新经济混合型证券投资基金	5,928,275	人民币普通股
易方达价值成长混合型证券投资基金	5,500,000	人民币普通股
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	5,416,150	人民币普通股
富国天益价值证券投资基金	5,310,130	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√适用 □不适用

- 合并资产负债表货币资金期末数 37,523.60 万元，较年初增加 37%，主要是由于加速应收帐款周转，资金回笼增加所致。
- 可供出售金融资产期末数 3,565.49 万元，较年初增加 69%，是由于报告期公允价值上升所致。
- 应付票据期末数 50,448.79 万元，较年初增加 63%，是由于随着营业规模增加，票据业务增加所致。
- 预收款项期末数 3,232.36 万元，较年初下降 60%，是由于预售款业务减少所致。
- 其他应付款期末数 6,176.12 万元，较年初增加 44%，主要是预提相关费用增加所致。
- 合并利润表营业税金及附加本期数（2009 年 1-9 月）1,036.45 万元，较上年同期增长 1.52 倍，是由于部分商品放置保税库使库存降低导致应交增值税增加、相应附加税增加所致。
- 投资收益本期数 2,388.31 万元，较上年同期增加 62%，是由于被投资单位净利润增加所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

□适用 √不适用

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√适用 □不适用

公司股权分置改革过程中控股股东没有做出特别承诺。

在上市公司收购过程中，收购方国药控股股份有限公司出具了《不竞争承诺书》，承诺在国药控股成为公司实际控制人后，在药品销售等业务方面，严格划分关联方与公司各自经营的品种范围、地域范围等，以避免发生同业竞争问题；并将通过业务和资产的整合，逐步将本公司在北京的医药批发

企业注入国药股份，以彻底消除可能发生的同业竞争问题。国药控股将逐步推进相关整合工作，切实履行承诺。

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

3.5 报告期内现金分红政策的执行情况

现金分红政策：公司章程第一百六十八条规定“公司采取积极的利润分配政策，并保持政策的连续性和稳定性。在公司资金能够满足业务发展需求的条件下，年度利润分配采取现金分红方式或结合其他分配方式进行，并且现金分红比例不低于年度实现可分配利润的 10%”。

公司于 2009 年 6 月实施了关于 2008 年度分红决议，共现金分红 3,591 万元，超过 2008 年实现可分配利润的 10%。

国药集团药业股份有限公司

法定代表人: 龚家申

2009 年 10 月 23 日

§ 4 附录

4.1

合并资产负债表

2009 年 9 月 30 日

编制单位：国药集团药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	375,235,988.61	274,473,366.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	14,737,373.63	16,677,383.12
应收账款	985,498,341.72	719,788,274.69
预付款项	94,504,798.70	121,587,678.36
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	12,992,400.00	
其他应收款	2,570,573.59	6,734,143.42
买入返售金融资产		
存货	481,007,756.20	411,545,321.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,439.69	338,509.82
流动资产合计	1,966,568,672.14	1,551,144,677.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	35,654,850.00	21,136,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	158,511,148.87	157,623,651.97
投资性房地产	4,965,336.36	5,068,931.85
固定资产	199,731,749.24	205,207,897.83
在建工程	3,009,264.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,232,936.60	11,907,549.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,514,328.93	20,456,011.14
其他非流动资产	25,671,208.34	24,328,254.36
非流动资产合计	460,290,822.34	445,728,797.05
资产总计	2,426,859,494.48	1,996,873,474.39
流动负债：		
短期借款	3,892,670.91	4,693,416.32

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	504,487,925.06	309,063,399.67
应付账款	720,922,845.77	628,496,815.48
预收款项	32,323,618.95	79,962,856.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,706,412.57	20,892,130.26
应交税费	2,424,935.04	5,245,831.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,761,171.22	42,887,770.63
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	1,351,519,579.52	1,091,242,220.43
非流动负债：		
长期借款		
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	8,038,712.50	4,409,125.00
其他非流动负债	32,974,604.30	32,974,604.30
非流动负债合计	41,013,316.80	37,383,729.30
负债合计	1,392,532,896.32	1,128,625,949.73
股东权益：		
股本	478,800,000.00	239,400,000.00
资本公积	48,272,804.74	157,084,042.24
减：库存股		
盈余公积	82,070,353.48	82,070,353.48
一般风险准备		
未分配利润	385,652,526.73	352,710,981.32
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	994,795,684.95	831,265,377.04
少数股东权益	39,530,913.21	36,982,147.62
股东权益合计	1,034,326,598.16	868,247,524.66
负债和股东权益合计	2,426,859,494.48	1,996,873,474.39

公司法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：姜修昌 会计机构负责人：茆雅敏

母公司资产负债表
2009 年 9 月 30 日

编制单位：国药集团药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	342,165,788.33	243,855,351.53
交易性金融资产		
应收票据	8,303,523.23	14,141,379.12
应收账款	977,714,224.77	712,215,933.29
预付款项	84,160,865.08	119,373,010.36
应收利息		
应收股利	12,992,400.00	
其他应收款	2,235,963.22	6,119,700.05
存货	465,561,247.41	395,823,193.21
一年内到期的非流动资产		
委托贷款	67,000,000.00	84,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	1,960,134,012.04	1,575,528,567.56
非流动资产：		
可供出售金融资产	35,654,850.00	21,136,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	293,785,986.83	292,898,489.93
投资性房地产	4,965,336.36	5,068,931.85
固定资产	8,719,996.75	9,637,177.98
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,404,725.59	14,064,908.56
其他非流动资产	25,671,208.34	24,328,254.36
非流动资产合计	385,202,103.87	367,134,262.68
资产总计	2,345,336,115.91	1,942,662,830.24
流动负债：		
短期借款	3,892,670.91	4,693,416.32
交易性金融负债		
应付票据	500,451,675.06	309,063,399.67
应付账款	711,025,082.70	618,972,713.14
预收款项	30,586,879.96	73,175,390.92
应付职工薪酬	2,369,815.19	7,260,706.67
应交税费	-1,871,297.16	2,229,815.46
应付利息		
应付股利		

其他应付款	51,597,815.34	32,501,182.32
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,298,052,642.00	1,047,896,624.50
非流动负债:		
长期借款		
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	8,038,712.50	4,409,125.00
其他非流动负债	32,974,604.30	32,974,604.30
非流动负债合计	41,013,316.80	37,383,729.30
负债合计	1,339,065,958.80	1,085,280,353.80
股东权益:		
股本	478,800,000.00	239,400,000.00
资本公积	48,158,051.77	156,969,289.27
减:库存股		
盈余公积	82,070,353.48	82,070,353.48
未分配利润	397,241,751.86	378,942,833.69
外币报表折算差额		
股东权益合计	1,006,270,157.11	857,382,476.44
负债和股东权益合计	2,345,336,115.91	1,942,662,830.24

公司法定代表人: 龚家申 主管会计工作负责人: 姜修昌 会计机构负责人: 茆雅敏

4.2

合并利润表

编制单位：国药集团药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额(1-9月)	上年年初至报告 期末金额(1-9 月)
一、营业总收入	1,397,429,423.50	1,103,401,629.89	3,877,620,207.00	3,252,818,462.00
其中：营业收入	1,397,429,423.50	1,103,401,629.89	3,877,620,207.00	3,252,818,462.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,335,206,026.23	1,048,506,234.05	3,674,989,007.33	3,080,407,018.06
其中：营业成本	1,275,163,266.09	1,003,775,556.25	3,520,667,911.82	2,947,021,839.59
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	3,518,161.85	921,642.32	10,364,456.44	4,108,303.14
销售费用	21,493,993.12	16,217,089.53	51,726,905.67	46,201,677.69
管理费用	22,710,901.52	20,925,071.61	65,800,740.97	65,588,494.10
财务费用	4,586,470.14	5,456,657.57	10,967,570.74	18,160,881.67
资产减值损失	7,733,233.51	1,210,216.77	15,461,421.69	-674,178.13
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）	7,368,152.24	4,667,721.63	23,883,060.63	14,777,655.76

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,368,152.24	4,667,721.63	23,883,060.63	14,777,655.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,591,549.51	59,563,117.47	226,514,260.30	187,189,099.70
加：营业外收入	11,271,434.71	23,128.27	19,755,520.70	14,459,683.56
减：营业外支出	67,754.85	583,311.12	480,494.95	667,038.94
其中：非流动资产处置净损失	65,454.85	548,724.59	381,260.20	599,102.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,795,229.37	59,002,934.62	245,789,286.05	200,981,744.32
减：所得税费用	18,376,971.39	12,597,831.86	54,688,975.05	45,507,894.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,418,257.98	46,405,102.76	191,100,311.00	155,473,850.08
归属于母公司所有者的净利润	62,501,548.10	45,097,171.46	188,551,545.41	152,368,782.20
少数股东损益	-83,290.12	1,307,931.30	2,548,765.59	3,105,067.88
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1305	0.0942	0.3938	0.3182
（二）稀释每股收益	0.1305	0.0942	0.3938	0.3182

公司法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：姜修昌 会计机构负责人：茆雅敏

母公司利润表

编制单位：国药集团药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额(1-9月)	上年年初至报告 期末金额(1-9 月)
一、营业收入	1,348,584,187.74	1,063,588,856.43	3,742,497,247.90	3,134,213,992.44
减：营业成本	1,237,601,423.27	974,022,538.00	3,420,826,618.42	2,857,582,532.99
营业税金及附加	2,349,871.66	27,002.94	7,254,617.62	1,443,800.17
销售费用	26,784,724.22	21,747,984.50	69,696,027.99	62,390,469.56
管理费用	13,947,097.49	13,005,614.49	39,832,698.44	41,546,919.19
财务费用	4,551,451.95	5,511,764.46	10,848,065.14	18,146,729.73
资产减值损失	7,565,361.26	1,346,319.91	15,509,042.68	-753,511.94
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）	8,277,342.24	6,271,281.63	26,880,911.01	19,483,755.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,368,152.24	4,667,721.63	23,883,060.63	14,777,655.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,061,600.13	54,198,913.76	205,411,088.62	173,340,808.50
加：营业外收入	11,263,054.23		19,614,108.54	14,426,999.52
减：营业外支出	1,846.15	4,729.65	213,931.18	17,522.80
其中：非流动资产处置净损失	1,846.15	4,729.65	213,931.18	17,522.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,322,808.21	54,194,184.11	224,811,265.98	187,750,285.22
减：所得税费用	17,242,648.54	11,400,759.07	50,902,347.81	42,656,273.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,080,159.67	42,793,425.04	173,908,918.17	145,094,012.05

公司法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：姜修昌 会计机构负责人：茆雅敏

合并现金流量表
2009 年 1—9 月

编制单位：国药集团药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-9 月)
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	4,149,687,990.26	3,649,910,834.92
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	13,343,517.53	15,585,098.95
收到其他与经营活动有关的现金	20,003,124.73	46,922,770.51
经营活动现金流入小计	4,183,034,632.52	3,712,418,704.38
购买商品、接受劳务支付的现金	3,758,808,899.60	3,361,896,148.94
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	74,786,990.27	66,796,229.97
支付的各项税费	155,205,654.93	65,498,231.30
支付其他与经营活动有关的现金	53,659,667.71	51,031,192.51
经营活动现金流出小计	4,042,461,212.51	3,545,221,802.72
经营活动产生的现金流量净额	140,573,420.01	167,196,901.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,297,280.94	
取得投资收益收到的现金	10,003,163.73	20,090,244.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	929,140.00	336,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,229,584.67	20,426,354.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,116,308.54	4,824,349.05
投资支付的现金		
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	17,116,308.54	4,824,349.05
投资活动产生的现金流量净额	-4,886,723.87	15,602,005.21
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
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		284,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,892,670.91	
筹资活动现金流入小计	3,892,670.91	284,000,000.00
偿还债务支付的现金		388,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,816,744.61	61,916,000.48
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		
筹资活动现金流出小计	38,816,744.61	449,916,000.48
筹资活动产生的现金流量净额	-34,924,073.70	-165,916,000.48
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	100,762,622.44	16,882,906.39
加：期初现金及现金等价物余额	274,473,366.17	327,738,485.37
六、期末现金及现金等价物余额	375,235,988.61	344,621,391.76

公司法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：姜修昌 会计机构负责人：茆雅敏

母公司现金流量表
2009 年 1—9 月

编制单位：国药集团药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期末 金额 (1-9 月)
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	4,044,727,858.20	3,558,005,071.33
收到的税费返还	13,343,517.53	15,585,098.95
收到其他与经营活动有关的现金	17,159,412.09	38,516,654.11
经营活动现金流入小计	4,075,230,787.82	3,612,106,824.39
购买商品、接受劳务支付的现金	3,724,877,784.71	3,317,999,558.20
支付给职工以及为职工支付的现金	44,406,015.69	42,541,013.36
支付的各项税费	138,361,355.96	56,300,185.60
支付其他与经营活动有关的现金	64,052,984.64	60,225,741.99
经营活动现金流出小计	3,971,698,141.00	3,477,066,499.15
经营活动产生的现金流量净额	103,532,646.82	135,040,325.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,297,280.94	
取得投资收益收到的现金	13,001,014.11	24,796,344.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	444,700.00	1,610.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,742,995.05	24,797,954.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,041,131.37	-1,144,894.43
投资支付的现金		
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	2,041,131.37	-1,144,894.43
投资活动产生的现金流量净额	29,701,863.68	25,942,848.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		284,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,892,670.91	
筹资活动现金流入小计	3,892,670.91	284,000,000.00
偿还债务支付的现金		388,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,816,744.61	61,916,000.48
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	38,816,744.61	449,916,000.48
筹资活动产生的现金流量净额	-34,924,073.70	-165,916,000.48
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	98,310,436.80	-4,932,826.55
加：期初现金及现金等价物余额	243,855,351.53	314,934,642.58
六、期末现金及现金等价物余额	342,165,788.33	310,001,816.03

公司法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：姜修昌 会计机构负责人：茆雅敏