

广西北生药业股份有限公司

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 1、2008 年 11 月 27 日广西壮族自治区北海市中级人民法院下达（以下简称“北海中院”）〔（2008）北破重字第 1 号〕《民事裁定书》，裁定对本公司进行重整。根据北海中院 2008 年 11 月 27 日作出〔（2008）北破重字第 1 号〕《决定书》，指定公司清算组担任公司重整的管理人。

2、广西北生药业股份有限公司第一次债权人及出资人会议于 2008 年 12 月 29 日召开，会议审议并表决通过了《重整计划（草案）》（包括出资人权益调整方案）。

3、北海市中级人民法院于 2008 年 12 月 30 日出具了（2008）北破重字第 1-1 号民事裁定书，裁定（1）批准《广西北生药业股份有限公司重整计划》；（2）终止广西北生药业股份有限公司重整程序。

4、公司目前由管理人管理，管理人依法在对公司进行监督下由公司负责财产的保管和日常生产经营。

本公司管理人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 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
董事长	何京云	管理人管理下不审查签署
董事	刘惠民	管理人管理下不审查签署
董事	胡钢	管理人管理下不审查签署
董事	罗志	管理人管理下不审查签署
独立董事	王若晨	管理人管理下不审查签署
独立董事	张革	管理人管理下不审查签署
独立董事	李骅	管理人管理下不审查签署

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人管理人授权代表欧作森、主管会计工作负责人陈亚辉及会计机构负责人（会计主管人员）沈方利声明：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)	703,912,722.23	871,833,522.11	-19.26
所有者权益（或股东权益）(元)	-944,631,672.42	-1,060,240,790.18	10.90
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	-3.11	-3.49	10.89
	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)	-26,506,164.69		-278.33
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.09		-291.30
	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)	44,513,341.55	115,609,117.76	263.21
基本每股收益(元)	0.1466	0.3807	263.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	—	-0.1523	—
稀释每股收益(元)	0.1466	0.3807	263.25
全面摊薄净资产收益率(%)	-5.0509	-12.2385	增加 7.0315 个百分点

扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-1.3417	4.8954	增加 23.9454 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)	说明
非流动资产处置损益	154,730,158.89	处置固定资产、无形资产、在建工程、长期股权投资损益
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	7,398,759.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,414.69	
合计	161,852,504.13	

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)	35,886	
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
吴鸣霄	5,061,457	人民币普通股
周仁瑀	2,744,570	人民币普通股
范文涛	2,600,000	人民币普通股
桂冬生	1,781,542	人民币普通股
林群伟	1,680,957	人民币普通股
洗干全	1,385,600	人民币普通股
陈平	1,247,615	人民币普通股
李臣栋	1,030,000	人民币普通股
叶建军	1,000,000	人民币普通股
郑中	838,383	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

- 1、货币资金比上年度期末增加 4951.03%，主要是处置资产收到资金所致。
- 2、预付款项比上年度期末减少 57.77%，主要是公司主营业务减少所致。
- 3、其他应收款比上年度期末增加 159.93%，主要是公司处置资产未收到资金所致。
- 4、存货比上年度期末减少 37.68%，主要是公司重整期间减少生产所致。
- 5、长期股权投资比上年度期末减少 100%，主要是公司处置子公司所致。
- 6、固定资产比上年度期末减少 98.75%，主要是公司处置固定资产所致。
- 7、无形资产比上年度期末减少 90.71%，主要是公司处置无形资产所致。
- 8、短期借款比上年度期末减少 34%，主要是公司偿还借款所致。
- 9、应付职工薪酬比上年度期末减少 91.74%，主要是公司已支付职工债权所致。
- 10、销售费用比上年同期减少 102.98%，主要是公司主营业务减少所致。
- 11、财务费用比上年同期减少 86.05%，主要是报告期间不需支付利息所致。
- 12、营业外收入比上年同期增加 102132.85%，主要是处置资产损益所致。
- 13、营业外支出比上年同期增加 12061%，主要是处置资产损益所致。

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

一、2008 年 12 月 29 日，公司第一次债权人会议分组表决通过了《重整计划（草案）》（包括出资人权益调整方案）。北海市中级人民法院于 2008 年 12 月 30 日下达（2008）北破重字第 1-1 号民事裁定书，裁定：（1）批准《广西北生药业股份有限公司重整计划》；（2）终止广西北生药业股份有限公司重整程序。《重整计划》的执行期限为 10 个月，自经法院裁定批准之日起计算。在此期间内，公司处于管理人管理模式，管理人依法在对公司进行监督下由公司负责财产的保管和日常生产经营。

根据《重整计划》的要求，截止目前相关进展情况如下：

1、公司资产的处置工作已完成；

2、完成对职工债权、税款债权及 5 万元以内的小额普通债权清偿；

3、《重整计划》中涉及的出资人权益调整方案的执行情况：2009 年 9 月 16 日，公司及公司管理人在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立了《广西北生药业股份有限公司破产企业财产处置专户》，2009 年 9 月 17 日办理了股票转增的相关手续：用资本公积金按 10：3 的比例每 10 股转增 3 股，共计转增 91,106,240 股（转增的全部股份暂时存放于《广西北生药业股份有限公司破产企业财产处置专户》中，待向债权人分配股份清偿债务明细经北海中院确认后再划转至债权人证券帐户），公司总股本由 303,687,468 股增至 394,793,708 股；2009 年 10 月 26 日，广西壮族自治区北海市中级人民法院出具（2008）北破重字第 1-4 号《民事裁定书》，将转增股份中的 79,663,448 股股票划转至与债权人名称一致的 66 个证券账户和与债权人名称不一致的 15 个证券账户（具体划入账户、债权人名称、股票数额等详见本裁定书附件表一、表二），详见公司临 2009-54 号公告。余下尚未能划转的 11,442,792 股股票存放在广西北生药业股份有限公司破产企业财产处置专户。

二、公司如能按期完成《重整计划》，重组收益将能保证公司 2009 年能够盈利。如公司 2009 年业绩继续亏损，公司股票将被终止上市。

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

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

公司如能按期完成《重整计划》，重组收益将能保证公司 2009 年能够盈利。如公司 2009 年业绩继续亏损，公司股票将被终止上市。

3.5 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内没有进行现金分红。

广西北生药业股份有限公司
法定代表人：管理人授权代表欧作森
2009 年 10 月 29 日

§ 4 附录

4.1

合并资产负债表

2009 年 9 月 30 日

编制单位：广西北生药业股份有限公司

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	88,175,637.51	1,745,696.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	22,138,808.58	21,977,755.68
预付款项	1,962,403.20	4,646,809.54
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	516,140,652.77	198,570,943.49
买入返售金融资产		
存货	12,356,789.97	19,829,122.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	640,774,292.03	246,770,327.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		2,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	6,453,507.84	515,840,016.98
在建工程	53,375,640.70	69,060,940.00
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	3,309,281.66	35,628,391.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		2,533,846.15
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	63,138,430.20	625,063,194.50
资产总计	703,912,722.23	871,833,522.11
流动负债：		

短期借款	490,660,854.47	745,259,676.77
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		
应付账款	33,606,558.89	42,494,131.35
预收款项	14,636,306.23	14,640,985.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	965,485.47	11,685,268.66
应交税费	100,172,840.86	117,392,021.46
应付利息	268,975,058.15	298,745,598.28
应付股利	3,869,775.00	3,869,775.00
其他应付款	497,657,515.58	437,025,958.29
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	238,000,000.00	238,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,648,544,394.65	1,909,113,415.33
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,648,544,394.65	1,909,113,415.33
股东权益：		
股本	303,687,468.00	303,687,468.00
资本公积	454,169,972.14	454,169,972.14
减：库存股		
盈余公积	38,483,861.71	38,483,861.71
一般风险准备		
未分配利润	-1,740,972,974.27	-1,856,582,092.03
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	-944,631,672.42	-1,060,240,790.18
少数股东权益		22,960,896.96
股东权益合计	-944,631,672.42	-1,037,279,893.22
负债和股东权益合计	703,912,722.23	871,833,522.11

公司法定代表人：管理人授权代表欧作森 主管会计工作负责人：陈亚辉 会计机构负责人：沈方利

母公司资产负债表
2009 年 9 月 30 日

编制单位：广西北生药业股份有限公司

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	88,175,637.51	720,716.03
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	22,138,808.58	22,216,812.06
预付款项	1,962,403.20	1,750,634.45
应收利息		
应收股利		
其他应收款	516,140,652.77	410,212,430.96
存货	12,356,789.97	14,961,719.25
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	640,774,292.03	449,862,312.75
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		72,900,000.00
投资性房地产		
固定资产	6,453,507.84	323,360,069.05
在建工程	53,375,640.70	69,060,940.00
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	3,309,281.66	13,640,003.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	63,138,430.20	478,961,012.52
资产总计	703,912,722.23	928,823,325.27
流动负债：		
短期借款	490,660,854.47	664,560,087.77
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	33,606,558.89	34,600,249.01
预收款项	14,636,306.23	14,074,251.27
应付职工薪酬	965,485.48	9,090,614.11
应交税费	100,172,840.86	99,861,507.90
应付利息	268,975,058.15	275,465,727.49
应付股利	3,869,775.00	3,869,775.00
其他应付款	497,657,515.57	510,821,023.37

一年内到期的非流动负债	238,000,000.00	238,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,648,544,394.65	1,850,343,235.92
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,648,544,394.65	1,850,343,235.92
股东权益：		
股本	303,687,468.00	303,687,468.00
资本公积	454,089,972.14	454,089,972.14
减：库存股		
盈余公积	38,483,861.71	38,483,861.71
未分配利润	-1,740,892,974.27	-1,717,781,212.50
外币报表折算差额		
股东权益合计	-944,631,672.42	-921,519,910.65
负债和股东权益合计	703,912,722.23	928,823,325.27

公司法定代表人： 管理人授权代表欧作森 主管会计工作负责人：陈亚辉 会计机构负责人：沈方利

4.2

合并利润表

编制单位：广西北生药业股份有限公司

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 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	1,151,520.69	4,225,802.96	9,083,731.16	10,268,650.11
其中：营业收入	1,151,520.69	4,225,802.96	9,083,731.16	10,268,650.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金 收入				
二、营业总成本	15,696,704.34	27,612,510.01	47,652,142.60	83,665,071.60
其中：营业成本	2,737,131.88	6,360,206.74	14,920,161.42	17,923,412.64
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				
加	9,063.68	27,235.98	75,006.34	74,659.50
销售费用	339,939.25	209,679.01	1,385,693.50	682,682.38
管理费用	11,968,127.42	11,530,318.61	26,688,513.44	32,124,908.42
财务费用	642,442.11	9,485,069.67	4,582,767.90	32,859,408.66
资产减值损失				
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）	139,756,429.79		102,251,595.23	
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）	125,211,246.14	-23,386,707.05	63,683,183.79	-73,396,421.49
加：营业外收入	36,431,721.11	131,300.00	169,545,201.45	165,842.19
减：营业外支出	117,019,630.21	53,026.86	117,343,052.48	964,912.67
其中：非流动资 产处置损失				
四、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	44,623,337.04	-23,308,433.91	115,885,332.76	-74,195,491.97
减：所得税费用			85,993.19	1,490.59
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	44,623,337.04	-23,308,433.91	115,799,339.57	-74,196,982.56

归属于母公司所有者的净利润	44,513,341.55	-22,345,370.60	115,609,117.76	-70,834,765.60
少数股东损益	109,995.49	-963,063.31	190,221.81	-3,362,216.96
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1466	-0.0736	0.3807	-0.2332
（二）稀释每股收益	0.1466	-0.0736	0.3807	-0.2332

公司法定代表人：管理人授权代表欧作森 主管会计工作负责人：陈亚辉 会计机构负责人：沈方利

母公司利润表

编制单位：广西北生药业股份有限公司

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 期末金额 (1-9 月)	上年年初至报 告期期末金额 (1-9 月)
一、营业收入	840,498.46	1,868,554.88	4,898,976.52	5,379,919.39
减：营业成本	1,557,204.52	3,422,522.22	8,506,146.31	9,455,161.92
加 营业税金及附 加	5,945.90	13,069.10	49,592.36	37,023.03
销售费用	336,700.24	151,526.33	1,233,908.13	498,380.00
管理费用	11,442,753.14	9,153,314.16	21,727,380.48	25,080,047.08
财务费用	-61,512.52	7,504,003.77	-90,140.02	26,855,192.61
资产减值损失				
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)	-8,356,000.00		-48,786,000.00	
其中：对联营 企业和合营企业的投资 收益				
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-20,796,592.82	-18,375,880.70	-75,313,910.74	-56,545,885.25
加：营业外收入	36,431,721.11	131,300.00	169,545,201.45	149,575.16
减：营业外支出	117,019,630.21	53,026.86	117,343,052.48	950,640.79
其中：非流动资 产处置损失				
三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	-101,384,501.92	-18,297,607.56	-23,111,761.77	-57,346,950.88
减：所得税费用				
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-101,384,501.92	-18,297,607.56	-23,111,761.77	-57,346,950.88

公司法定代表人：管理人授权代表欧作森 主管会计工作负责人：陈亚辉 会计机构负责人：沈方利

4.3

合并现金流量表

2009 年 1—9 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

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	8,232,229.02	11,585,309.78
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		
收到其他与经营活动有关的现金	2,811,836.24	13,703,934.40
经营活动现金流入小计	11,044,065.26	25,289,244.18
购买商品、接受劳务支付的现金	4,977,304.19	11,042,685.83
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	24,944,318.78	8,911,913.90
支付的各项税费	846,454.43	1,396,500.74
支付其他与经营活动有关的现金	6,782,152.55	10,944,322.69
经营活动现金流出小计	37,550,229.95	32,295,423.16
经营活动产生的现金流量净额	-26,506,164.69	-7,006,178.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,326,907.63	25,741.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,799,002.80	
收到其他与投资活动有关的现金	136,430,830.50	
投资活动现金流入小计	418,556,740.93	25,741.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,991.65	84,830.86
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	125,454,260.44	
投资活动现金流出小计	125,498,252.09	84,830.86
投资活动产生的现金流量净额	293,058,488.84	-59,089.21
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	500,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	500,000.00	
偿还债务支付的现金	174,159,233.30	86,742.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,463,149.94	
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	180,622,383.24	86,742.80
筹资活动产生的现金流量净额	-180,122,383.24	-86,742.80
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	86,429,940.91	-7,152,010.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,745,696.60	10,089,490.17
六、期末现金及现金等价物余额	88,175,637.51	2,937,479.18

公司法定代表人：管理人授权代表欧作森 主管会计工作负责人：陈亚辉 会计机构负责人：沈方利

母公司现金流量表
2009 年 1—9 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

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	3,691,488.17	6,874,009.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,213,104.64	12,666,817.83
经营活动现金流入小计	5,904,592.81	19,540,827.61
购买商品、接受劳务支付的现金	2,879,873.42	4,272,248.63
支付给职工以及为职工支付的现金	23,309,190.98	6,791,216.26
支付的各项税费	420,402.38	927,242.01
支付其他与经营活动有关的现金	5,995,739.00	6,118,097.17
经营活动现金流出小计	32,605,205.78	18,108,804.07
经营活动产生的现金流量净额	-26,700,612.97	1,432,023.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,326,907.63	25,741.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,667,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	136,430,830.50	
投资活动现金流入小计	419,424,738.13	25,741.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,601.86
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	125,454,260.44	
投资活动现金流出小计	125,454,260.44	80,601.86
投资活动产生的现金流量净额	293,970,477.69	-54,860.21
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	500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	500,000.00	
偿还债务支付的现金	173,899,233.30	86,742.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,415,709.94	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	180,314,943.24	86,742.80
筹资活动产生的现金流量净额	-179,814,943.24	-86,742.80
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	87,454,921.48	1,290,420.53
加：期初现金及现金等价物余额	720,716.03	945,518.89
六、期末现金及现金等价物余额	88,175,637.51	2,235,939.42

公司法定代表人：管理人授权代表欧作森 主管会计工作负责人：陈亚辉 会计机构负责人：沈方利