

广州药业股份有限公司
2009 年第三季度报告

2009 年 10 月

目 录

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

§ 1 重要提示

1.1 广州药业股份有限公司（“广州药业”或“本公司”）董事会（“董事会”）、监事会（“监事会”）及其董事、监事、高级管理人员保证本季度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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 本公司全体董事出席了于 2009 年 10 月 29 日召开的第四届第十七次董事会会议。

1.3 本公司及其附属企业（统称“本集团”）与本公司截至 2009 年 9 月 30 日止第三季度（“本报告期”）之财务会计报告乃按中国会计准则编制，未经审计。

1.4 本公司董事长杨荣明先生、董事总经理施少斌先生、财务总监兼财务部高级经理陈炳华先生声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

1.5 本公司在香港刊登的 2009 年第三季度报告乃根据香港联合交易所有限公司证券上市规则 13.09（2）的有关规定而作出。

1.6 本季度报告分别以中、英文两种语言编订，两种文体若出现解释上歧义时，以中文本为准。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

项目	本报告期末 (未经审计)	上年度期末 (经审计)	本报告期末比 上年度期末增减(%)
总资产(人民币千元)	4,197,079	4,130,904	1.60
归属于本公司股东的股东权益(人民币千元)	3,247,138	3,124,842	3.91
归属于本公司股东的每股净资产(人民币元)	4.00	3.85	3.91

	年初至本报告期末(1—9月) (未经审计)		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(人民币千元)	333,455		—
每股经营活动产生的现金流量净额(人民币元)	0.41		—
	本报告期(7—9月) (未经审计)	年初至本报告 期末(1—9月) (未经审计)	本报告期比 上年同期增减(%)
归属于本公司股东的净利润(人民币千元)	36,556	153,119	—
基本每股收益(人民币元)	0.045	0.189	—
扣除非经常性损益后的基本每股收益(人民币元)	—	0.159	—
稀释每股收益(人民币元)	0.045	0.189	—
全面摊薄净资产收益率(%)	1.13	4.72	增长 1.85 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	0.77	3.97	增长 1.62 个百分点

注：(1) 以上财务报表数据和指标均以合并报表数计算。

(2) 非经常性损益涉及项目及金额包括：

非经常性损益项目 (2009年1—9月)	金额 (人民币千元)	说明
非流动资产处置损益	308	—
计入当期损益的政府补助	14,706	为本公司下属子公司取得政府补助当期转入营业外收入的金额。

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,846	为本公司向合营企业广州医药有限公司（“医药公司”）提供借款取得的利息净收入。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,793	—
委托贷款损益	4,090	为本公司向合营企业医药公司提供委托贷款取得的利息净收入。
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(1,203)	—
所得税影响数	(3,350)	—
少数股东损益影响数	(940)	—
合 计	24,250	—

2.2 本报告期末股东总数及前十名股东持股表(已完成股权分置改革)

截至 2009 年 9 月 30 日止，持有本公司股票的股东户数为 42,024 户。其中，持有境内上市人民币普通股（A 股）的股东 41,992 户，持有境外上市外资股（H 股）的股东 32 户。

股东名称	本报告期末 持股数 (股)	股份性质
广州医药集团有限公司	390,833,391	内资股
香港中央结算（代理人）有限公司 ^(注)	219,237,299	外资股
广州市北城农村信用合作社	44,542,000	内资股
广州市黄石农村信用合作社	4,460,000	内资股
中诚信托有限责任公司—2008 年中诚信托字 FT 第 055 号	3,770,928	内资股
练勇	1,691,560	内资股
长江证券股份有限公司	1,615,600	内资股
王嗣明	1,382,692	内资股
孟祥彤	1,111,000	内资股
张荣	1,060,000	内资股

注：根据香港中央结算(代理人)有限公司提供的资料，其持有的外资股（H 股）股份乃代多个客户持有。

§ 3 重要事项

3.1 本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

主要会计科目	2009年9月30日 (人民币千元)	2009年1月1日 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
货币资金	538,513	381,134	41.29	2009年1-9月,本集团积极理顺销售渠道,加速资金回笼。
预付账款	86,286	56,473	52.79	截至2009年9月30日止,本集团采购物资预付货款有所增长。
其他应收款	96,669	50,207	92.54	本年内,本公司续借予医药公司流动资金借款为人民币31,660千元,以上借款将于2009年底到期。
委托贷款	50,000	150,000	(66.67)	本报告期内,医药公司按协议要求偿还委托贷款人民币1亿元。
短期借款	59,342	243,275	(75.61)	2009年1-9月,本集团加速资金回笼,提前偿还银行贷款。
长期借款	0	30,000	(100.00)	2009年1-9月,本集团加速资金回笼,提前偿还银行贷款。
预收账款	57,523	18,036	218.94	2009年1-9月,本集团调整营销策略,加强对经销商管理,从而令到预收账款增加。
应付职工薪酬	72,744	51,540	41.14	2009年1-9月,本集团按权责发生制预提的薪酬须待绩效考核完成后发放。

项目	2009年1-9月 (人民币千元)	2008年1-9月 (人民币千元)	增减变动 (%)	变动原因
----	----------------------	----------------------	-------------	------

投资收益	120,355	169,564	(29.02)	医药公司的合资事项于上年同期完成，确认合资溢价收益人民币 49,848 千元，及本公司属下两子公司转让所持医药公司股权所得收益人民币 11,148 千元，而于本年内，并无同类收益。
财务费用	5,767	10,758	(46.39)	2009 年 1-9 月，本集团加速资金回笼，提前偿还贷款，减少贷款利息支出。
资产减值损失	(7,781)	14,853	(152.39)	2009 年 1-9 月，本集团加强应收账款清理，提高应收账款质量，减少坏账准备计提所致。
营业外收入	17,893	9,885	81.01	2009 年 1-9 月，本公司属下子公司取得的政府补贴收入增加所致。

3.2 重大事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

3.3 本公司、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

3.5 本报告期内现金分红政策的执行情况

1、本公司于 2009 年 6 月 19 日召开的 2008 年年度股东大会审议批准了本公司 2008 年度利润分配及派息方案，以 2008 年年末总股本 810,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.40 元（含税）；

2、本公司已向截至 2009 年 5 月 19 日止名列本公司股东名册上的 H 股股东派发 2008 年度末期股息每股人民币 0.04 元，现金红利发放日为 2009 年 8 月 10 日；

3、本公司于 2009 年 7 月 13 日在中国国内《上海证券报》上刊登了 2008 年度 A 股派息实施公告，A 股股权登记日为 2009 年 7 月 16 日，除息日为 2009 年 7 月 17 日，现金红利发放日为 2009 年 8 月 10 日。

§ 4 附录

按中国会计准则编制的财务报表（未经审计）

资产负债表

2009 年 9 月 30 日

编制单位：广州药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：				
流动资产：				
货币资金	538,512,506.88	381,133,762.58	136,546,716.71	158,746,789.65
交易性金融资产	4,406,870.04	3,008,354.28	4,406,870.04	3,008,354.28
应收票据	132,053,925.45	156,650,052.37	603,522.09	—
应收账款	404,777,676.00	455,127,008.17	66,727,017.41	57,142,485.31
预付款项	86,285,831.09	56,472,996.53	33,441,618.41	1,902,952.86
应收利息	—	—	—	—
应收股利	10,000,000.00	—	74,720,678.38	68,597,495.04
其他应收款	96,669,223.30	50,207,008.99	348,326,122.15	272,385,228.31
存货	586,812,085.51	633,059,499.43	12,874,677.15	10,135,183.93
待摊费用	2,992,709.69	369,512.40	—	—
委托贷款	50,000,000.00	150,000,000.00	228,000,000.00	278,000,000.00
一年内到期的非流动资产	—	—	—	—
其他流动资产	—	—	—	—
流动资产合计	1,912,510,827.96	1,886,028,194.75	905,647,222.34	849,918,489.38
非流动资产：				
可供出售金融资产	2,206,200.50	1,255,389.00	—	—
持有至到期投资	—	—	—	—
长期应收款	—	—	—	—
长期股权投资	887,554,648.24	816,766,045.76	2,073,495,894.97	2,009,220,944.10
投资性房地产	67,052,547.25	66,475,675.27	39,140,929.65	40,147,562.07
固定资产	1,124,964,738.36	1,143,845,648.27	15,791,683.00	16,971,400.30
在建工程	50,295,661.42	58,551,542.37	—	—
工程物资	—	—	—	—
固定资产清理	—	—	—	—
无形资产	101,538,943.26	103,928,400.40	—	—
开发支出	513,941.69	107,941.69	—	—
商誉	—	—	—	—
长期待摊费用	6,295,467.49	6,723,033.67	—	—
递延所得税资产	44,146,110.38	47,221,870.84	1,050,652.84	2,022,334.75
其他非流动资产	—	—	—	—
非流动资产合计	2,284,568,258.59	2,244,875,547.27	2,129,479,160.46	2,068,362,241.22
资产总计	4,197,079,086.55	4,130,903,742.02	3,035,126,382.80	2,918,280,730.60
负债及股东权益：				

流动负债：				
短期借款	59,342,217.34	243,275,483.51	20,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债	—	—	—	—
应付票据	72,916,886.76	61,773,626.65	—	—
应付账款	338,378,338.87	267,422,980.25	38,420,629.78	32,519,930.93
预收账款	57,522,809.36	18,035,560.73	19,693,120.60	2,094,236.56
应付职工薪酬	72,743,864.21	51,539,857.27	4,839,076.16	5,515,284.06
应交税费	4,298,003.61	(33,848,131.29)	2,442,462.49	7,661,033.18
应付利息	—	—	—	—
应付股利	45,418.87	58,287.05	(19,904.19)	367.51
其他应付款	115,319,828.12	125,410,730.42	2,904,889.40	2,751,051.05
预提费用	17,731,947.37	17,742,760.27	2,712,463.79	3,794,973.79
一年内到期的非流动 负债	—	—	—	—
其他流动负债	—	—	—	—
流动负债合计	738,299,314.51	751,411,154.86	90,992,738.03	104,336,877.08
非流动负债：				
长期借款	—	30,000,000.00	—	—
应付债券	—	—	—	—
长期应付款	4,444,794.36	4,473,072.12	—	—
专项应付款	—	—	—	—
递延收益	74,605,370.17	76,047,581.86	—	—
预计负债	34,290,430.73	42,749,434.38	130,406.08	162,277.03
递延所得税负债	2,145,952.84	1,312,227.11	1,306,320.02	1,150,096.29
其他非流动负债	—	—	—	—
非流动负债合计	115,486,548.10	154,582,315.47	1,436,726.10	1,312,373.32
负债合计	853,785,862.61	905,993,470.33	92,429,464.13	105,649,250.40
所有者权益（或股东权 益）：				
实收资本（或股本）	810,900,000.00	810,900,000.00	810,900,000.00	810,900,000.00
资本公积	1,144,903,648.71	1,143,291,369.85	1,092,515,072.84	1,091,553,726.29
减：库存股	—	—	—	—
盈余公积	538,306,652.78	538,306,652.78	205,150,738.85	205,150,738.85
未分配利润	753,027,213.69	632,344,256.55	834,131,106.98	705,027,015.06
外币报表折算差额	—	—	—	—
归属于母公司所有者权 益合计	3,247,137,515.18	3,124,842,279.18	2,942,696,918.67	2,812,631,480.20
少数股东权益	96,155,708.76	100,067,992.51	—	—
所有者权益合计	3,343,293,223.94	3,224,910,271.69	2,942,696,918.67	2,812,631,480.20
负债和所有者权益总计	4,197,079,086.55	4,130,903,742.02	3,035,126,382.80	2,918,280,730.60

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

合并利润表
2009 年 1-9 月

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

	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	955,588,060.16	658,388,901.78	2,899,885,317.44	2,761,801,498.24
其中：主营业务收入	934,571,909.42	635,353,044.26	2,837,579,736.45	2,704,692,259.43
二、营业成本	696,223,237.10	483,418,543.23	2,139,599,412.30	1,967,476,370.80
其中：主营业务成本	692,903,162.12	480,245,514.89	2,129,999,239.65	1,961,160,240.48
减：营业税金及附加	6,493,133.21	4,345,651.55	21,200,093.29	19,409,704.21
销售费用	139,963,587.08	133,144,465.38	391,326,398.95	459,933,956.34
管理费用	117,173,618.28	95,720,964.86	315,389,237.61	299,753,512.21
财务费用	1,226,913.12	2,828,755.41	5,767,389.22	10,758,236.27
资产减值损失	(7,830,577.56)	(657,636.38)	(7,781,381.11)	14,852,753.28
加：公允价值变动收益	396,557.58	(842,381.10)	1,398,515.76	(2,984,667.72)
投资收益	37,333,685.60	24,504,945.12	120,355,495.64	169,563,602.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,946,960.53	22,366,004.53	115,667,644.32	97,269,418.17
三、营业利润	40,068,392.11	(36,749,278.25)	156,138,178.58	156,195,899.79
加：营业外收入	6,521,787.48	2,778,573.63	17,893,086.46	9,884,998.02
减：营业外支出	840,632.73	1,289,229.79	4,081,918.02	3,195,778.15
其中：非流动资产处置损失	(92,865.09)	2,561.92	798,120.55	90,772.43
四、利润总额	45,749,546.86	(35,259,934.41)	169,949,347.02	162,885,119.66
减：所得税费用	10,135,932.47	(7,846,880.70)	19,744,059.07	18,035,933.45
五、净利润	35,613,614.39	(27,413,053.71)	150,205,287.95	144,849,186.21
归属于母公司所有者的净利润	36,555,532.19	(22,251,554.02)	153,118,957.14	144,371,259.45
少数股东损益	(941,917.80)	(5,161,499.69)	(2,913,669.19)	477,926.76
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.045	(0.027)	0.189	0.178
(二) 稀释每股收益	0.045	(0.027)	0.189	0.178
七、其它综合收益	300,910.50	(1,156,717.43)	1,756,617.70	(16,506,559.69)
八、综合收益总额	35,914,524.89	(28,569,771.14)	151,961,905.65	128,342,626.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	36,860,179.14	(23,598,463.75)	154,731,236.00	126,809,825.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	(945,654.25)	(4,971,307.39)	(2,769,330.35)	1,532,800.99

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

母公司利润表

2009 年 1-9 月

编制单位：广州药业股份有限公司

货币单位：人民币元

	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	217,933,539.33	121,107,587.24	591,845,759.58	432,547,223.59
其中：主营业务收入	209,345,362.94	109,950,790.13	566,687,221.01	407,769,370.82
二、营业成本	202,540,643.20	105,139,896.90	547,294,987.39	391,605,163.14
其中：主营业务成本	202,205,099.06	104,804,352.76	546,288,354.97	390,598,530.72
减：营业税金及附加	694,235.63	735,527.55	2,156,196.88	1,608,756.96
销售费用	3,341,600.87	2,937,540.52	10,597,889.39	9,717,005.56
管理费用	8,136,472.49	5,843,421.95	20,240,498.20	18,572,562.50
财务费用	(155,663.78)	194,990.13	84,779.27	1,475,895.90
资产减值损失	(35,958.54)	(30,700.34)	102,570.36	17,745.30
加：公允价值变动收益	396,557.58	(842,381.10)	1,398,515.76	(2,984,667.72)
投资收益	34,766,680.24	37,612,589.91	152,112,579.08	340,277,433.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,755,308.67	33,499,573.52	110,140,921.07	94,858,852.33
三、营业利润	38,575,447.28	43,057,119.34	164,879,932.93	346,842,859.84
加：营业外收入	154,240.00	—	157,016.75	115,205.43
减：营业外支出	4,958.28	514,507.60	13,546.52	576,721.33
其中：非流动资产处置损失	4,428.13	—	12,907.96	—
四、利润总额	38,724,729.00	42,542,611.74	165,023,403.16	346,381,343.94
减：所得税费用	(601,177.83)	1,631,484.00	3,483,311.24	4,377,210.90
五、净利润	39,325,906.83	40,911,127.74	161,540,091.92	342,004,133.04
六、其它综合收益	451,546.83	(853,435.50)	961,346.55	151,006,517.35
七、综合收益总额	39,777,453.66	40,057,692.24	162,501,438.47	493,010,650.39

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

现金流量表
2009 年 1-9 月

编制单位：广州药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	本期累计数	上年同期累计数	本期累计数	上年同期累计数
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	3,425,346,588.81	3,243,226,337.89	676,667,888.08	482,299,759.70
收到的税费返还	7,720,808.28	7,929,837.58	441,552.94	519,682.12
收到其他与经营活动有关的现金	65,631,432.89	69,072,964.96	13,229,274.75	18,342,978.63
经营活动现金流入小计	3,498,698,829.98	3,320,229,140.43	690,338,715.77	501,162,420.45
购买商品、接受劳务支付的现金	2,197,264,810.19	2,199,458,542.84	673,940,982.29	465,467,078.98
支付给职工以及为职工支付的现金	475,489,702.07	442,277,509.27	12,366,903.86	9,338,104.43
支付的各项税费	202,320,334.79	282,918,626.39	16,427,033.36	14,367,225.38
支付其他与经营活动有关的现金	290,168,540.85	430,615,417.27	17,218,804.15	22,464,170.35
经营活动现金流出小计	3,165,243,387.90	3,355,270,095.77	719,953,723.66	511,636,579.14
经营活动产生的现金流量净额	333,455,442.08	(35,040,955.34)	(29,615,007.89)	(10,474,158.69)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	4,200,000.00	26,723,430.00	4,200,000.00	—
出售子公司所收到的现金净额	—	—	—	—
取得投资收益收到的现金	40,394,984.10	115,235,910.89	76,759,423.42	212,357,315.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	730,193.21	157,690.65	2,770.00	—
收到其他与投资活动有关的现金	139,858,881.83	106,525,200.00	341,505,367.97	445,432,122.59
投资活动现金流入小计	185,184,059.14	248,642,231.54	422,467,561.39	657,789,438.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,017,352.11	119,216,602.39	198,623.00	284,309.00
投资支付的现金	1,500,000.00	53,063,684.67	1,500,000.00	185,223,684.67
取得子公司所支付的现金净额	—	—	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	63,216,066.05	100,870,244.86	351,190,150.03	329,803,590.17

投资活动现金流出小计	111,733,418.16	273,150,531.92	352,888,773.03	515,311,583.84
投资活动产生的现金流量净额	73,450,640.98	(24,508,300.38)	69,578,788.36	142,477,854.48
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	134,342,217.34	298,175,483.51	—	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	125,000.00	259,480.40	—	—
筹资活动现金流入小计	134,467,217.34	298,434,963.91	—	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	348,275,483.51	179,651,981.08	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,490,016.31	113,776,973.90	32,163,852.49	101,460,205.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,542,822.26	3,924,198.40	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	2,339,573.83	2,441,502.41	—	3,785,161.10
筹资活动现金流出小计	391,105,073.65	295,870,457.39	62,163,852.49	135,245,366.61
筹资活动产生的现金流量净额	(256,637,856.31)	2,564,506.52	(62,163,852.49)	(115,245,366.61)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(0.92)	(202.84)	(0.92)	(202.84)
五、现金及现金等价物净增加额	150,268,225.83	(56,984,952.04)	(22,200,072.94)	16,758,126.34
加：期初现金及现金等价物余额	365,858,279.07	295,473,360.96	158,746,789.65	68,150,311.80
六、期末现金及现金等价物余额	516,126,504.90	238,488,408.92	136,546,716.71	84,908,438.14

公司负责人：杨荣明

主管会计工作的负责人：陈炳华

会计机构负责人：陈炳华

广州药业股份有限公司董事会

2009 年 10 月 29 日