

重庆华邦制药股份有限公司 2009 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人张松山、主管会计工作负责人李至及会计机构负责人(会计主管人员)张艳声明：保证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

单位：（人民币）元

	2009.9.30	2008.12.31	增减幅度（%）	
总资产（元）	1,191,023,767.01	1,139,324,513.08	4.54%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	821,500,758.01	753,044,638.02	9.09%	
股本（股）	132,000,000.00	132,000,000.00	0.00%	
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.22	5.70	9.12%	
	2009 年 7-9 月	比上年同期增减（%）	2009 年 1-9 月	比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	148,321,003.92	-9.48%	410,422,410.84	-9.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,438,090.48	40.36%	94,845,606.58	87.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-	-	64,757,791.37	104.93%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-	-	0.49	104.17%
基本每股收益（元/股）	0.26	36.84%	0.72	89.47%
稀释每股收益（元/股）	0.26	36.84%	0.72	89.47%
净资产收益率（%）	4.19%	0.78%	11.55%	4.51%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	3.66%	0.25%	8.42%	2.09%

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额	附注
非流动资产处置损益	18,987,716.38	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	9,532,608.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,177,007.62	
少数股东权益影响额	-1,270,911.50	
所得税影响额	-4,744,916.43	

合计	25,681,504.84	-
----	---------------	---

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）	12,808	
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	种类
重庆汇邦旅业有限公司	22,658,771	人民币普通股
杨维虎	6,076,170	人民币普通股
张松山	5,203,853	人民币普通股
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	3,722,877	人民币普通股
潘明欣	3,572,567	人民币普通股
黄维敏	2,749,032	人民币普通股
全国社保基金一零五组合	2,100,000	人民币普通股
黄维宽	1,910,000	人民币普通股
重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	1,871,760	人民币普通股
陆毅	1,869,540	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

<p>资产负债表项目说明</p> <p>1、应收票据 截止 2009 年 9 月 30 日，公司合并后应收票据为 24.28 万元，比年初减少 1052.58 万元，同比下降 97.75%，主要原因是部分应收票据在 2009 年前 3 季度到期解汇。</p> <p>2、应收账款 截止 2009 年 9 月 30 日，公司合并后应收账款余额为 10341.26 万元，比年初增加 3723.92 万元，同比增长 56.28%，主要原因是 2009 年 1-9 月份，公司药品销售的发货高峰阶段，而公司的信用期限是 90-150 天，相应回款较少，因此造成公司应收款有所增加。</p> <p>3、预付账款 截止 2009 年 9 月 30 日，公司合并后预付账款余额为 5906.64 万元，比年初增加 2862.04 万元，同比增长 94%，主要原因是丽江解脱林 2009 年的预付工程款 3076.65 万元。</p> <p>4、其他应收款 截止 2009 年 9 月 30 日，公司合并后其他应收款 1438.92 万元，比年初增加 510.03 万元，同比增长 54.91%，主要原因是公司销售人员备用金借款比年初增加 753.14 万元所致。</p> <p>5、预收款项 截止 2009 年 9 月 30 日，公司预收账款为 259.85 万元，比年初减少 622.02 万元，下降 70.53%，预收账款减少的原因是公司 09 年 1-9 月的预收款大部分已实现销售。</p> <p>6、应付股利 截止 2009 年 1-9 月，公司应付股利余额为 252.42 万元，比年初增加 219.96 万元，主要是汉江制药应付给参股公司的股利。</p>
--

利润表项目说明

1、财务费用

2009 年 1-9 月财务费用 505.29 万元，比去年同期减少 1001.96 万元，主要原因是：（1）今年贷款总额 12321.27 万元，比去年的 24727.69 万元减少 12406.42 万元；（2）、2009 年贷款利率比 2008 年下降。

2、投资收益

2009 年 1-9 月公司合并后的投资收益为 4682.34 万元，比去年同期增加 4086.56 万元，同比增长 685.92%。2009 年 1-9 月公司投资收益构成主要是：北京公司权益法核算投资收益以及酒店转让芙蓉江公司收益。

3、营业外收入

2009 年 1-9 月公司合并后营业外收入为 323.51 万元，比去年同期增加 298.02 万元，主要是母公司 1-9 月收到新产品财政补贴 285.47 万元。

4、利润总额

2009 年 1-9 月公司合并后利润总额 11406.62 万元，比去年同期增加 5163.89 万元，同比增长 82.72%，主要原因是 2009 年 1-9 月投资收益比去年同期大幅增加。

5、归属母公司所有者的净利润

2009 年 1-9 月公司合并后归属母公司所有者的净利润 9484.56 万元，比去年同期增加 4415.61 万元，同比增长 87.11%，主要原因是 2009 年 1-9 月投资收益比去年同期大幅增加。

6、扣除非经常性损益后的净利润

2009 年 1-9 月公司合并后扣除非经常性损益后的净利润 6916.41 万元，比去年同期增加 2289.61 万元，同比增长 49.49%，主要原因是 2009 年 1-9 月北京颖泰公司按权益法核算的投资收益，而去年同期无此收益。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

1、2009 年 8 月，公司以现金 2000 万元出资设立重庆华邦胜凯制药有限公司，该公司注册资本 2000 万元，法定代表人吕立明，该公司住所为重庆市合川区南津街街道办事处荣军路 666 号。2009 年 8 月 28 日取得由重庆市工商行政管理局合川区分局颁发的企业法人营业执照，注册号为：渝合 500382000012318，其经营范围为生产、销售（限本企业自产药品）原料药[（月桂氮卓酮、他扎罗汀、阿维 A、喷昔洛韦、氨基酸、对氨基水杨酸异烟肼、维胺酯、阿那曲唑（抗肿瘤）、盐酸左西替利嗪、维 A 酸、异维 A 酸、盐酸萘替芬、磷酸依托泊苷、马来酸替加色罗、丁酸氢化可的松（激素）、二丙酸倍他米松（激素）、地奈德（激素）、胸腺五肽、甲氧沙林、阿伐斯汀）按药品生产许可证核定事项经营]；销售化工原料（不含化学危险品）。

2、2009 年 9 月 8 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于撤回〈重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉的议案》。鉴于中国证监会出台的《股权激励有关事项备忘录 3 号》中关于第二点“股权激励会计处理”和第七点“激励对象范围合理性问题”等条款，《重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划（草案）》需要进行相应调整，公司董事会经研究决定，撤回《重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。

3、公司拟通过换股方式吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司，公司股票于 2009 年 9 月 8 日停牌，并于 2009 年 10 月 9 日复牌。本次换股吸收合并中的换股比例分别以市场化估值和评估价值为基础确定，最终换股比例根据正式出具的评估报告确认数据而定。吸收合并完成后，公司所持颖泰嘉和 22.74% 的股权注销，颖泰嘉和全部资产负债并入公司。本次重组相关的审计、资产评估、盈利预测审核等工作尚未完成。公司将在完成上述工作后再次召开董事会，对相关事项作出补充决议，并编制和公告《换股吸收合并颖泰嘉和报告书》，一并提交公司股东大会审议。

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 对 2009 年度经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2009 年度预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年增长幅度小于 50%	
	公司预计 2009 年全年实现归属于母公司所有者的净利润比 2008 年同期增长 15~35%	
2008 年度经营业绩	2008 年度归属于母公司所有者的净利润：	88,810,031.23
业绩变动的的原因说明	公司预计 2009 年全年实现归属于母公司所有者的净利润比 2008 年同期增长 15~35%，增长的主要原因是 2009 年公司控股公司华邦酒店处置芙蓉江资产收益，以及北京颖泰公司 2009 年按权益法核算的投资收益，而 2008 年无此两项收益。	

3.5 证券投资情况

适用 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2009 年 09 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	148,213,382.88	79,762,120.70	184,146,351.22	115,419,118.75
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	242,821.00	242,821.00	10,768,599.23	10,768,599.23
应收账款	103,412,599.83	91,315,214.03	66,173,431.19	38,611,758.89
预付款项	59,066,429.96	29,567,372.70	30,446,005.40	23,046,838.45
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		7,722,140.00	9,162,000.00	60,000.00
其他应收款	14,389,162.09	11,038,368.61	9,288,858.16	7,385,015.80
买入返售金融资产				
存货	92,071,658.53	48,046,168.36	105,357,783.85	45,161,681.79
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	109,745.08			
流动资产合计	417,505,799.37	267,694,205.40	415,343,029.05	240,453,012.91
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	262,557,036.30	443,754,516.56	202,194,656.24	398,673,438.33
投资性房地产				
固定资产	394,434,523.17	194,109,449.73	415,515,366.87	201,336,416.67
在建工程	18,232,084.92	2,185,512.51	6,049,324.85	160,804.89
工程物资				
固定资产清理	29,305.00			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	62,514,743.70	42,207,867.47	63,871,980.17	43,133,678.05
开发支出				
商誉	23,138,178.18		23,138,178.18	
长期待摊费用	938,333.44		957,083.45	
递延所得税资产	11,673,762.93	4,263,050.10	12,254,894.27	6,045,286.16
其他非流动资产				
非流动资产合计	773,517,967.64	686,520,396.37	723,981,484.03	649,349,624.10
资产总计	1,191,023,767.01	954,214,601.77	1,139,324,513.08	889,802,637.01
流动负债：				
短期借款	121,500,000.00	100,000,000.00	121,600,000.00	100,000,000.00
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	38,600,000.00	38,600,000.00	30,410,435.00	28,600,000.00
应付账款	33,646,574.28	25,965,498.75	47,024,102.30	30,265,580.94
预收款项	2,598,470.10	1,425,203.20	8,818,698.54	4,051,463.36
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,576,205.60	5,649,688.00	7,973,378.47	5,535,127.59
应交税费	26,107,235.86	15,225,112.85	21,506,246.99	9,572,623.36
应付利息				
应付股利	2,524,165.70		324,638.70	
其他应付款	54,369,465.74	57,841,206.01	40,032,163.94	20,981,891.08
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			30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	286,922,117.28	244,706,708.81	307,689,663.94	229,006,686.33
非流动负债：				
长期借款	1,712,704.52		1,712,704.52	
应付债券				
长期应付款				

专项应付款	12,676,302.99	9,270,092.99	9,355,092.99	7,445,092.99
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	8,500,000.00	8,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
非流动负债合计	22,889,007.51	17,770,092.99	17,567,797.51	13,945,092.99
负债合计	309,811,124.79	262,476,801.80	325,257,461.45	242,951,779.32
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
资本公积	137,889,053.61	143,874,564.86	138,440,680.20	143,874,564.86
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	63,553,381.41	64,064,329.85	55,274,911.10	55,274,911.10
一般风险准备				
未分配利润	488,058,322.99	351,798,905.26	427,329,046.72	315,701,381.73
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	821,500,758.01	691,737,799.97	753,044,638.02	646,850,857.69
少数股东权益	59,711,884.21		61,022,413.61	
所有者权益合计	881,212,642.22	691,737,799.97	814,067,051.63	646,850,857.69
负债和所有者权益总计	1,191,023,767.01	954,214,601.77	1,139,324,513.08	889,802,637.01

4.2 本报告期利润表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2009 年 7-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	148,321,003.92	107,057,218.51	163,859,821.77	103,858,165.57
其中：营业收入	148,321,003.92	107,057,218.51	163,859,821.77	103,858,165.57
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	127,301,466.51	77,582,327.65	135,764,241.19	73,393,769.91
其中：营业成本	60,397,852.92	31,091,782.79	48,763,773.17	22,038,044.16
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	2,433,690.42	1,666,428.98	2,689,970.21	1,428,107.92
销售费用	42,817,677.04	29,363,690.34	57,875,169.73	31,832,071.79
管理费用	18,550,867.83	12,323,092.48	19,667,325.57	13,971,479.05

财务费用	2,250,349.07	1,238,276.25	6,384,626.50	3,587,537.55
资产减值损失	851,029.23	1,899,056.81	383,376.01	536,529.44
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）	12,715,187.01	27,975,490.48	605,397.02	
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）	33,734,724.42	57,450,381.34	28,700,977.60	30,464,395.66
加：营业外收入	2,993,258.08	2,934,700.00	70,941.76	
减：营业外支出	10,444.34		115,525.28	880.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,717,538.16	60,385,081.34	28,656,394.08	30,463,515.66
减：所得税费用	2,869,365.03	2,858,341.50	4,215,705.38	4,647,506.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,848,173.13	57,526,739.84	24,440,688.70	25,816,008.80
归属于母公司所有者的净利润	34,438,090.48	57,526,739.84	24,534,675.90	25,816,008.80
少数股东损益	-589,917.35		-93,987.20	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.26	0.44	0.19	0.20
（二）稀释每股收益	0.26	0.44	0.19	0.20
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	33,848,173.13	57,526,739.84	24,440,688.70	25,816,008.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,438,090.48	57,526,739.84	24,534,675.90	25,816,008.80
归属于少数股东的综合收益总额	-589,917.35		-93,987.20	

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	410,422,410.84	292,875,689.27	454,543,881.61	300,303,049.48
其中：营业收入	410,422,410.84	292,875,689.27	454,543,881.61	300,303,049.48
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	346,104,007.46	232,861,944.26	398,092,922.74	242,060,793.35
其中：营业成本	150,539,305.94	80,795,751.34	152,612,235.93	69,584,889.65
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	5,537,231.08	3,597,783.01	6,125,107.18	4,074,935.81
销售费用	121,835,613.54	98,343,967.70	153,294,551.12	107,319,321.34
管理费用	56,978,382.41	39,811,836.73	63,034,070.98	42,762,964.99
财务费用	5,052,895.91	4,152,076.90	15,072,480.02	10,725,585.82
资产减值损失	6,160,578.58	6,160,528.58	7,954,477.51	7,593,095.74
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）	46,823,440.09	36,535,672.23	5,957,793.19	32,722.75
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）	111,141,843.47	96,549,417.24	62,408,752.06	58,274,978.88
加：营业外收入	3,235,138.82	3,037,620.00	254,851.94	10,000.00
减：营业外支出	310,814.82	252,683.62	236,310.60	46,002.50
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,066,167.47	99,334,353.62	62,427,293.40	58,238,976.38
减：所得税费用	16,875,656.95	10,825,994.14	10,753,544.94	9,657,167.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,190,510.52	88,508,359.48	51,673,748.46	48,581,809.37
归属于母公司所有者的净利润	94,845,606.58	88,508,359.48	50,689,488.80	48,581,809.37
少数股东损益	2,344,903.94		984,259.66	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.72	0.67	0.38	0.37
（二）稀释每股收益	0.72	0.67	0.38	0.37
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	97,190,510.52	88,508,359.48	51,673,748.46	48,581,809.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,845,606.58	88,508,359.48	50,689,488.80	48,581,809.37
归属于少数股东的综合收益总额	2,344,903.94		984,259.66	

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	428,950,151.07	284,969,331.94	431,741,000.85	294,453,199.42
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	1,589,639.16		351,601.62	
收到其他与经营活动有关的现金	13,811,109.62	7,673,083.49	5,062,583.92	812,680.49
经营活动现金流入小计	444,350,899.85	292,642,415.43	437,155,186.39	295,265,879.91
购买商品、接受劳务支付的现金	113,506,247.98	65,302,281.14	109,957,101.71	70,934,202.77
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	51,846,030.36	31,648,261.82	58,420,826.71	33,235,307.06
支付的各项税费	64,459,238.87	45,130,757.45	63,242,127.75	49,388,139.98
支付其他与经营活动有关的现金	149,781,591.27	113,535,321.18	173,935,666.66	131,245,506.12
经营活动现金流出小计	379,593,108.48	255,616,621.59	405,555,722.83	284,803,155.93
经营活动产生的现金流量净额	64,757,791.37	37,025,793.84	31,599,463.56	10,462,723.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	26,140,400.00		251,334.00	
取得投资收益收到的现金	19,766,780.93	13,731,036.80	62,450,336.92	2,497,887.61
处置固定资产、无形资产和	173,976.00	176,000.00	213,580.00	

其他长期资产收回的现金净额				
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			1,194,754.31	327,867.75
投资活动现金流入小计	46,081,156.93	13,907,036.80	64,110,005.23	2,825,755.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,753,329.53	27,366,883.28	90,792,921.45	34,689,018.15
投资支付的现金	41,665,218.07	30,000,000.00	55,967,500.00	40,250,000.00
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			582,361.05	515,132.00
投资活动现金流出小计	81,418,547.60	57,366,883.28	147,342,782.50	75,454,150.15
投资活动产生的现金流量净额	-35,337,390.67	-43,459,846.48	-83,232,777.27	-72,628,394.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			12,550,000.00	
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	158,100,000.00	128,600,000.00	172,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	5,247,339.98	37,736,688.37	19,572,672.96	619,429.44
筹资活动现金流入小计	163,347,339.98	166,336,688.37	204,122,672.96	135,619,429.44
偿还债务支付的现金	178,200,000.00	148,600,000.00	162,017,494.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,374,215.91	46,907,524.11	12,797,475.01	8,866,502.23
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	126,493.11	52,109.67	15,274,653.50	6,727,474.17
筹资活动现金流出小计	228,700,709.02	195,559,633.78	190,089,622.51	117,593,976.40
筹资活动产生的现金流量净额	-65,353,369.04	-29,222,945.41	14,033,050.45	18,025,453.04
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	-35,932,968.34	-35,656,998.05	-37,600,263.26	-44,140,217.77
加：期初现金及现金等价物余额	184,146,351.22	115,419,118.75	160,456,983.86	83,971,865.41
六、期末现金及现金等价物余额	148,213,382.88	79,762,120.70	122,856,720.60	39,831,647.64

4.5 审计报告

审计意见： 未经审计