

昆明制药集团股份有限公司

2008 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 公司负责人董事长兼总裁何勤、主管会计工作负责人副总裁董少瑜及会计机构负责人（会计主管人员）刘辉声明：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)	1,208,998,710.90	1,190,148,158.19	1.58
所有者权益（或股东权益）(元)	596,375,587.01	574,508,853.66	3.81
归属于上市公司股东的每股净资产 (元)	1.9	1.83	3.83
	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)	34,919,512.00		-29.43
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.11		-31.25
	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)	4,151,260.28	21,866,733.35	70.49
基本每股收益(元)	0.013	0.07	62.5
扣除非经常性损益后基本每股收益 (元)	-	0.06	-
稀释每股收益(元)	0.013	0.07	62.5
全面摊薄净资产收益率(%)	0.7	3.67	增加 0.26 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资 产收益率(%)	0.7	3.37	增加 0.26 个百分点
非经常性损益项目	年初至报告期期末金额 (1-9月)（元） 扣除方式：合并扣除		
非流动资产处置损益	2,195,493.95		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关， 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	268,115.00		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-499,804.50		
扣除少数股东损益和所得税影响金额总数	-198,426.65		
合计	1,765,377.80		

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）		44,813
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
云南省国有资产经营有限责任公司	38,804,947	人民币普通股
云南红塔集团有限公司	29,991,365	人民币普通股
云南新兴投资有限公司	4,669,600	人民币普通股
泰和证券投资基金	2,936,493	人民币普通股
王乐	1,992,686	人民币普通股
徐纓	1,341,600	人民币普通股
王恒	1,190,000	人民币普通股
杨晓京	628,365	人民币普通股
周婷	616,356	人民币普通股
田兴帮	492,871	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、截止 2008 年 9 月 30 日，

- （1）公司货币资金比上年度末增加 38.24%，主要原因是公司长期借款增加，应收帐款减少；
- （2）在建工程比上年度末增加 79.34%，主要原因是公司的药物研究院和动物室改造所致；
- （3）开发支出比上年度末增加 146.5%，主要原因是公司的研发支出增加；
- （4）一年内到期的流动负债比上年度末减少 100%，主要原因是归还银行贷款；
- （5）长期借款比上年度末增加 6700%，主要原因是新增贷款 3,400 万；
- （6）未分配利润比上年度末增加 145.55%，主要原因是报告期实现净利润 2,186.67 万元；
- （7）股权权益合计比比上年度末增加 39.52%，主要原因是报告期实现净利润及贷款增加所致。

2、2008 年 1 至 9 月份，

- （1）资产减值损失比去年同期增加 485.24%，主要原因是按公司会计政策计提；
- （2）营业利润、利润总额、净利润分比去年同期增加 64.27%、51.63%、47.2%，主要是公司销售模式转变管理费用下降及下属子公司昆明中药厂有限公司出售其子公司获投资收益 219.5 万元所致。
- （3）营业外支出比去年同期增加 149.58%，主要原因是公司对地震灾区的捐赠。

3、2008 年 1 至 9 月份，

- （1）购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少 34.30%，主要原是公司原已预先购进和储备了部分原材料等；
- （2）投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 70.50%，主要原因是去年同期支付了昆明中药厂有限公司的股权转让款；
- （3）筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 122.20%，主要原因是公司贷款增加；
- （4）以上原因导致公司期末现金及现金等价物余额比去年同期增加 64.14%。

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 ☐ 不适用公司的

2008 年 7 月 4 日，公司五届二十三次董事会审议通过《公司向昆明中药厂有限公司增资扩股的议案》及《公司向昆明中药厂有限公司转让公司持有的西双版纳版纳药业有限责任公司股权的议案》（详见 2008 年 7 月 8 日公司刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的公告）。

（1）2008 年 9 月 5 日，昆明中药厂有限公司已办理完成增资的工商变更登记手续。本次对昆明中药厂有限公司增资 3,600 万元后，公司对其累计投资为 109,610,708.73 元。

（2）经聘请的中介机构进行专项审计，公司与昆明中药厂有限公司协议确定以 35,048,808.52 元转让西双版纳版纳药业有限责任公司股权。本次股权转让不会影响公司股东利益，仅为公司下属投资企业之间的调整，2008 年 9 月 20 日，办理完成股权变更的工商登记手续。（详见 2008 年 9 月 24 日公司刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的公告）。

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

公司全体非流通股股东按照《上市公司股权分置改革管理办法》作出法定承诺，且华立产业集团有限公司承诺自所持非流通股获得流通权之日起三十六个月内，在遵守法定承诺的前提下，不会在 7 元/股的价格（股改说明书公告前一交易日收盘价的 133%）以下，通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的昆明制药股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利、或全体股东按相同比例缩股时，将按比例对以上价格进行相应调整。

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 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

昆明制药集团股份有限公司
法定代表人：何勤

§ 4 附录

4. 1

合并资产负债表

2008 年 9 月 30 日

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

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	148,379,357.31	107,334,152.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	49,880,778.96	62,656,649.09
应收账款	239,198,049.62	226,529,930.25
预付款项	20,217,067.49	44,262,913.69
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	71,748,089.27	57,756,145.98
买入返售金融资产		
存货	229,323,492.27	228,662,018.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	135,397.54	
流动资产合计	758,882,232.46	727,201,809.37
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	126,420.00	576,390.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,015,000.00	3,015,000.00
投资性房地产		
固定资产	314,000,151.35	332,467,169.41
在建工程	4,548,608.74	2,536,266.98
工程物资	309,469.55	309,469.55
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,982,266.92	25,296,414.29
开发支出	7,902,501.37	3,205,800.67
商誉	66,096,046.19	66,096,046.19
长期待摊费用	288,620.56	336,463.76
递延所得税资产	29,847,393.76	29,107,327.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	450,116,478.44	462,946,348.82
资产总计	1,208,998,710.90	1,190,148,158.19

流动负债：		
短期借款	233,000,000.00	197,000,000.00
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	52,615,022.84	69,545,102.46
应付账款	146,433,406.76	120,308,915.13
预收款项	19,099,921.68	32,652,179.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,306,232.68	10,179,515.87
应交税费	15,540,394.12	28,362,966.94
应付利息	8,820.00	
应付股利		
其他应付款	31,714,830.09	43,834,133.59
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		44,600,000.00
其他流动负债	8,015,868.34	8,000,000.00
流动负债合计	514,734,496.51	554,482,813.51
非流动负债：		
长期借款	34,000,000.00	500,000.00
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	34,000,000.00	500,000.00
负债合计	548,734,496.51	554,982,813.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	314,176,000.00	314,176,000.00
资本公积	199,027,230.22	199,027,230.22
减：库存股		
盈余公积	46,282,541.93	46,282,541.93
一般风险准备		
未分配利润	36,889,814.86	15,023,081.51
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	596,375,587.01	574,508,853.66
少数股东权益	63,888,627.38	60,656,491.02
所有者权益合计	660,264,214.39	635,165,344.68
负债和所有者总计	1,208,998,710.90	1,190,148,158.19

母公司资产负债表

2008 年 9 月 30 日

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

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	102,442,996.48	51,485,669.34
交易性金融资产		
应收票据	35,652,728.49	42,740,817.84
应收账款	81,190,568.37	94,357,584.16
预付款项	22,321,259.46	26,746,670.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,164,902.69	30,338,739.21
存货	111,808,162.58	110,528,857.26
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	388,580,618.07	356,198,338.56
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	235,532,735.69	224,581,544.22
投资性房地产		
固定资产	180,067,976.28	193,545,269.33
在建工程	4,301,476.74	2,349,134.98
工程物资	309,469.55	309,469.55
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,127,342.78	9,727,342.75
开发支出	7,217,690.12	3,205,800.67
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,302,123.07	18,494,648.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	455,858,814.23	452,213,210.10
资产总计	844,439,432.30	808,411,548.66
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	40,600,886.54	53,053,300.00
应付账款	35,869,395.38	31,164,008.24
预收款项	23,632,181.86	13,074,683.95
应付职工薪酬	1,541,102.84	3,430,295.55
应交税费	7,195,806.61	16,076,251.92
应付利息		

应付股利		
其他应付款	17,295,557.90	19,506,937.81
一年内到期的非流动负债		26,600,000.00
其他流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00
流动负债合计	274,134,931.13	270,905,477.47
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	
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	20,000,000.00	
负债合计	294,134,931.13	270,905,477.47
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	314,176,000.00	314,176,000.00
资本公积	198,522,403.22	198,522,403.22
减：库存股		
盈余公积	46,282,541.94	46,282,541.94
未分配利润	-8,676,443.99	-21,474,873.97
所有者权益（或股东权益）合计	550,304,501.17	537,506,071.19
负债和所有者（或股东权益）合计	844,439,432.30	808,411,548.66

4.2

合并利润表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

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、营业总收入	298,215,189.73	341,096,102.09	945,979,327.80	908,389,093.47
其中：营业收入	298,215,189.73	341,096,102.09	945,979,327.80	908,389,093.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	291,398,449.77	339,171,425.07	918,192,517.93	890,226,932.56
其中：营业成本	207,341,919.24	238,281,250.03	627,628,952.21	608,962,876.31
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	1,114,788.23	1,743,221.28	4,907,838.47	3,873,003.83
销售费用	55,344,152.10	66,827,627.74	201,937,865.67	184,450,562.07
管理费用	21,618,488.39	26,447,766.78	62,477,302.60	74,923,359.52
财务费用	5,008,379.65	5,850,971.55	15,303,569.56	17,002,679.62
资产减值损失	970,722.16	20,587.69	5,936,989.42	1,014,451.21
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）			2,048,630.00	
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）	6,816,739.96	1,924,677.02	29,835,439.87	18,162,160.91
加：营业外收入	3,699.77	514,565.93	818,608.39	1,368,676.81
减：营业外支出	1,746,143.59	532,318.77	2,645,877.76	1,060,116.01
其中：非流动资产处置净损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,074,296.14	1,906,924.18	28,008,170.50	18,470,721.71
减：所得税费用	247,304.02	616,710.52	3,362,316.68	3,502,396.84

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,826,992.12	1,290,213.66	24,645,853.82	14,968,324.87
归属于母公司所有者的净利润	4,151,260.29	2,434,832.32	21,866,733.35	14,856,146.65
少数股东损益	675,731.83	-1,144,618.66	2,779,120.47	112,178.22
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.013		0.07	
（二）稀释每股收益	0.013		0.07	

母公司利润表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

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	79,447,884.51	132,162,226.34	293,810,793.41	344,155,569.14
减：营业成本	37,691,364.78	78,560,194.13	138,513,893.08	186,627,837.19
营业税金及附加	576,937.93	1,185,826.22	3,152,487.74	2,343,095.90
销售费用	21,378,143.09	35,762,417.55	93,376,829.61	99,442,975.59
管理费用	11,974,081.84	12,447,285.96	30,769,994.04	36,904,374.59
财务费用	3,142,519.21	3,047,181.60	8,863,425.02	8,811,440.65
资产减值损失	970,722.16		3,665,398.90	
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）		559,138.93		2,853,293.28
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）	3,714,115.50	1,718,459.81	15,468,765.02	12,879,138.50
加：营业外收入	260.97	72,051.92	465,425.97	606,150.39
减：营业外支出	1,678,128.31	456,110.71	1,827,290.35	568,091.16
其中：非流动资产 处置净损失				
三、利润总额（亏 损总额以“-”号 填列）	2,036,248.16	1,334,401.02	14,106,900.64	12,917,197.73
减：所得税费用	-169,582.55	-107,562.81	1,308,560.62	1,285,733.54
四、净利润（净亏 损以“-”号填列）	2,205,830.71	1,441,963.83	12,798,340.02	11,631,464.19

4.3

合并现金流量表
2008 年 1-9 月

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

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	818,682,436.19	910,378,127.63
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	1,211,998.34	3,752,091.62
收到其他与经营活动有关的现金	42,706,655.69	146,290,857.78
经营活动现金流入小计	862,601,090.22	1,060,421,077.03
购买商品、接受劳务支付的现金	349,055,249.15	532,136,467.47
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	85,968,606.65	84,849,939.78
支付的各项税费	84,352,346.16	66,645,985.62
支付其他与经营活动有关的现金	308,305,376.26	327,310,032.15
经营活动现金流出小计	827,681,578.22	1,010,942,425.02
经营活动产生的现金流量净额	34,919,512.00	49,478,652.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	452,600.00	3,910,000.00
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	315,200.00	161,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-389,928.45	821,031.86
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	377,871.55	4,892,141.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,106,848.05	12,411,432.13
投资支付的现金		22,528,994.26
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	134,400.00	

投资活动现金流出小计	9,241,248.05	34,940,426.39
投资活动产生的现金流量净额	-8,863,376.50	-30,048,284.53
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	242,000,000.00	157,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	242,000,000.00	157,000,000.00
偿还债务支付的现金	213,600,000.00	205,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,353,216.82	18,576,711.83
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	50,030.20	75,431.32
筹资活动现金流出小计	227,003,247.02	224,552,143.15
筹资活动产生的现金流量净额	14,996,752.98	-67,552,143.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,683.18	
五、现金及现金等价物净增加额	41,045,205.30	-48,121,775.67
加：期初现金及现金等价物余额	107,334,152.01	138,518,186.30
六、期末现金及现金等价物余额	148,379,357.31	90,396,410.63

母公司现金流量表

2008 年 1-9 月

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

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	273,667,352.25	270,579,614.98
收到的税费返还	1,185,165.01	3,684,594.88
收到其他与经营活动有关的现金	129,786,150.13	83,731,184.13
经营活动现金流入小计	404,638,667.39	357,995,393.99
购买商品、接受劳务支付的现金	101,173,910.93	88,008,148.02
支付给职工以及为职工支付的现金	33,874,692.74	39,657,191.73
支付的各项税费	43,110,171.09	33,256,166.27
支付其他与经营活动有关的现金	187,439,593.10	177,173,826.30
经营活动现金流出小计	365,598,367.86	338,095,332.32
经营活动产生的现金流量净额	39,040,299.53	19,900,061.67
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		940,695.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	294,000.00	114,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	35,048,808.52	821,031.86
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,342,808.52	1,875,887.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,723,628.83	8,967,093.54

投资支付的现金	46,000,000.00	22,528,994.26
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	134,400.00	
投资活动现金流出小计	49,858,028.83	31,496,087.80
投资活动产生的现金流量净额	-14,515,220.31	-29,620,199.95
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	160,000,000.00	78,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	78,000,000.00
偿还债务支付的现金	126,600,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,967,752.08	9,199,521.05
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	133,567,752.08	99,199,521.05
筹资活动产生的现金流量净额	26,432,247.92	-21,199,521.05
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	50,957,327.14	-30,919,659.33
加：期初现金及现金等价物余额	51,485,669.34	85,512,547.15
六、期末现金及现金等价物余额	102,442,996.48	54,592,887.82