

广州白云山制药股份有限公司2006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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对季度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 董事未出席名单

| 未出席董事姓名 | 未出席会议原因 | 受托人姓名 |
|---------|---------|-------|
| 王良平 | 出差在外 | 无 |

1.4 本报告期财务报告未经审计

1.5 公司负责人谢彬先生、主管会计工作负责人齐兆基先生及会计机构负责人（会计主管人员）黄智玲女士声明：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 公司基本信息

| | | | |
|------|-----------------|-----------|------|
| 股票简称 | 白云山A | 变更前简称（如有） | G白云山 |
| 股票代码 | 000522 | | |
| | 董事会秘书 | | |
| 姓名 | 陈瑛 | | |
| 联系地址 | 广州市白云区同和街云祥路88号 | | |
| 电话 | 020-87062599 | | |
| 传真 | 020-87063699 | | |
| 电子信箱 | cheny@gzbys.com | | |

2.2 财务资料

2.2.1 主要会计数据及财务指标

单位：（人民币）元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | | 本报告期末比上年度期末增减（%） |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| | | 追溯调整前 | 追溯调整后 | |
| 总资产 | 2,809,306,196.84 | 2,787,221,335.04 | 2,787,221,335.04 | 0.79% |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 711,030,784.53 | 710,025,172.19 | 676,568,111.61 | 5.09% |
| 每股净资产 | 1.52 | 1.90 | 1.81 | -16.02% |
| 调整后的每股净资产 | 1.39 | 1.77 | 1.66 | -16.27% |
| | 报告期 | 年初至报告期期末 | | 本报告期比上年同期增减（%） |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,469,980.03 | 34,578,245.35 | | 比上年同期增加66,477,588.30元 |
| 每股收益 | 0.01 | 0.07 | | -50.00% |
| 每股收益（注） | 0.01 | - | | - |
| 净资产收益率 | 0.49% | 4.40% | | -0.78% |
| 扣除非经常性损益后的净资产收益率 | 1.03% | 4.86% | | -1.18% |

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产产生的损益 | 275,770.94 |
| 各种形式的政府补贴 | -2,274,346.47 |
| 捐赠支出 | 622,523.09 |
| 补缴税款产生的滞纳金支出 | 3,284,431.70 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 404,658.67 |
| 承担继续扶持公司的亏损 | 1,174,644.16 |
| 上述项目影响所得税及少数股东损益额 | -224,541.77 |
| 合计 | 3,263,140.32 |

2.2.2 财务报表

2.2.2.1 资产负债表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

2006年9月30日

单位：（人民币）元

| 项目 | 期末数 | | 上年度末数 | |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 166,818,146.56 | 51,891,342.35 | 222,040,991.78 | 47,866,302.58 |

| | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期投资 | | | | |
| 应收票据 | 187,387,325.31 | 61,105,623.99 | 115,488,348.83 | 46,867,138.87 |
| 应收股利 | | 17,899,136.74 | | 29,298,319.68 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收账款 | 326,076,167.55 | 149,534,422.93 | 246,850,028.02 | 124,504,566.35 |
| 其他应收款 | 139,863,810.22 | 160,658,679.22 | 119,053,942.27 | 173,603,483.01 |
| 预付账款 | 20,348,909.26 | 17,451,106.69 | 27,406,475.39 | 20,000,826.27 |
| 应收补贴款 | | | | |
| 存货 | 391,312,740.93 | 197,133,308.62 | 438,892,147.12 | 209,922,294.19 |
| 待摊费用 | 11,921,910.87 | 3,969,047.58 | 5,481,247.06 | 3,733,741.66 |
| 一年内到期的长期 债权投资 | | | | |
| 其他流动资产 | 171,341.17 | | | |
| 流动资产合计 | 1,243,900,351.87 | 659,642,668.12 | 1,175,213,180.47 | 655,796,672.61 |
| 长期投资： | | | | |
| 长期股权投资 | 250,757,221.87 | 852,926,401.22 | 268,842,519.03 | 804,873,006.96 |
| 长期债权投资 | | | | |
| 长期投资合计 | 250,757,221.87 | 852,926,401.22 | 268,842,519.03 | 804,873,006.96 |
| 合并价差 | 185,055,710.68 | | 211,501,311.94 | |
| 固定资产： | | | | |
| 固定资产原价 | 1,474,363,948.84 | 491,464,516.49 | 1,455,747,655.89 | 484,722,794.03 |
| 减：累计折旧 | 580,366,329.81 | 188,239,689.19 | 526,833,422.28 | 172,974,051.91 |
| 固定资产净值 | 893,997,619.03 | 303,224,827.30 | 928,914,233.61 | 311,748,742.12 |
| 减：固定资产减 值准备 | 2,377,649.39 | 194,541.33 | 2,921,980.26 | 194,541.33 |
| 固定资产净额 | 891,619,969.64 | 303,030,285.97 | 925,992,253.35 | 311,554,200.79 |
| 工程物资 | 65,139.22 | | | |
| 在建工程 | 136,542,558.98 | 67,330,738.95 | 120,892,459.98 | 60,141,735.03 |
| 固定资产清理 | 4,811.44 | | | |
| 固定资产合计 | 1,028,232,479.28 | 370,361,024.92 | 1,046,884,713.33 | 371,695,935.82 |
| 无形资产及其他资 产： | | | | |
| 无形资产 | 280,536,069.30 | 215,208,884.69 | 294,010,704.29 | 225,219,800.05 |
| 长期待摊费用 | 5,880,074.52 | 5,389,315.90 | 2,270,217.92 | 2,270,217.92 |
| 其他长期资产 | | | | |
| 无形资产及其他资 产合计 | 286,416,143.82 | 220,598,200.59 | 296,280,922.21 | 227,490,017.97 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款借项 | | | | |
| 资产总计 | 2,809,306,196.84 | 2,103,528,294.85 | 2,787,221,335.04 | 2,059,855,633.36 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 1,300,500,000.00 | 973,680,000.00 | 1,227,650,000.00 | 893,680,000.00 |
| 应付票据 | 59,741,424.04 | 11,680,000.00 | 23,787,932.97 | 21,388,300.00 |
| 应付账款 | 311,050,459.07 | 171,353,203.83 | 295,559,165.36 | 151,437,075.97 |
| 预收账款 | 19,898,000.60 | 5,167,574.52 | 27,334,910.33 | 14,534,464.06 |
| 应付工资 | 13,377,092.32 | 8,460,532.13 | 16,789,932.37 | 6,590,303.32 |
| 应付福利费 | 15,141,019.57 | 9,335,149.36 | 19,735,719.29 | 9,664,563.43 |
| 应付股利 | 6,862,355.07 | 2,100,045.01 | 11,949,555.07 | 2,100,045.01 |
| 应交税金 | 27,295,552.73 | 7,122,802.97 | 62,266,568.46 | 48,818,501.32 |
| 其他应交款 | 772,023.73 | 318,249.49 | 1,401,250.53 | 571,744.29 |

| | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 106,299,799.76 | 127,874,010.43 | 129,711,697.63 | 126,740,140.59 |
| 预提费用 | 19,464,567.56 | 10,609,582.72 | 14,817,622.35 | 9,456,282.81 |
| 预计负债 | 23,099,885.26 | 23,099,885.26 | 23,099,885.26 | 23,099,885.26 |
| 一年内到期的长期负债 | 41,500,000.00 | | 20,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 1,945,002,179.71 | 1,350,801,035.72 | 1,874,104,239.62 | 1,308,081,306.06 |
| 长期负债： | | | | |
| 长期借款 | 28,500,000.00 | 23,000,000.00 | 111,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | 56,412,564.97 | 7,802,224.39 | 56,412,564.97 | 7,802,224.39 |
| 专项应付款 | 21,544,161.91 | 6,975,905.92 | 26,600,677.64 | 11,660,291.17 |
| 其他长期负债 | 3,918,344.29 | 3,918,344.29 | 2,743,700.13 | 2,743,700.13 |
| 长期负债合计 | 110,375,071.17 | 41,696,474.60 | 196,756,942.74 | 75,206,215.69 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | |
| 负债合计 | 2,055,377,250.88 | 1,392,497,510.32 | 2,070,861,182.36 | 1,383,287,521.75 |
| 少数股东权益 | 42,898,161.43 | | 39,792,041.07 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 469,053,689.00 | 469,053,689.00 | 374,344,355.00 | 374,344,355.00 |
| 减：已归还投资 | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | 469,053,689.00 | 469,053,689.00 | 374,344,355.00 | 374,344,355.00 |
| 资本公积 | 84,776,716.63 | 84,776,716.63 | 176,305,630.97 | 176,305,630.97 |
| 盈余公积 | 44,270,061.82 | 44,270,061.82 | 44,270,061.82 | 44,270,061.82 |
| 其中：法定公益金 | 30,480,276.91 | 30,480,276.91 | 30,480,276.91 | 30,480,276.91 |
| 未分配利润 | 112,930,317.08 | 112,930,317.08 | 81,648,063.82 | 81,648,063.82 |
| 其中：现金股利 | | | | |
| 未确认的投资损失 | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 711,030,784.53 | 711,030,784.53 | 676,568,111.61 | 676,568,111.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | 2,809,306,196.84 | 2,103,528,294.85 | 2,787,221,335.04 | 2,059,855,633.36 |

法定代表人：谢彬 主管会计机构负责人：齐兆基 会计机构负责人：黄智玲

2.2.2.2 本报告期利润及利润分配表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司 2006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、主营业务收入 | 637,212,786.83 | 295,972,069.60 | 628,931,890.08 | 259,108,742.71 |
| 减：主营业务成本 | 423,354,924.21 | 211,811,609.53 | 403,864,535.99 | 185,604,111.47 |
| 主营业务税金及附加 | 4,172,647.55 | 1,747,686.17 | 4,138,390.42 | 1,754,945.51 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | 209,685,215.07 | 82,412,773.90 | 220,928,963.67 | 71,749,685.73 |
| 加：其他业务利润 | 3,120,101.84 | 894,107.13 | 2,544,018.55 | 343,514.26 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (亏损以“-”号填列) | | | | |
| 减：营业费用 | 81,674,511.51 | 37,027,286.10 | 77,931,976.50 | 35,858,357.15 |
| 管理费用 | 85,170,431.49 | 38,336,772.81 | 91,383,532.34 | 35,472,925.47 |
| 财务费用 | 19,245,776.01 | 13,490,511.05 | 17,955,661.08 | 11,770,446.16 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 26,714,597.90 | -5,547,688.93 | 36,201,812.30 | -11,008,528.79 |
| 加：投资收益（亏损以“-”号填列） | -9,011,797.18 | 12,545,034.22 | -7,447,142.18 | 25,185,845.76 |
| 补贴收入 | | | 1,184.01 | 1,184.01 |
| 营业外收入 | 275,927.92 | 120,372.67 | 1,594,651.11 | 906,469.44 |
| 减：营业外支出 | 4,396,999.91 | 3,667,740.68 | 8,562,402.69 | 7,869,965.00 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | 13,581,728.73 | 3,449,977.28 | 21,788,102.55 | 7,215,005.42 |
| 减：所得税 | 9,479,786.73 | | 10,639,845.12 | -1,599,674.83 |
| 少数股东损益 | 651,964.72 | | 2,333,577.18 | |
| 加：未确认的投资损失本期发生额 | | | | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | 3,449,977.28 | 3,449,977.28 | 8,814,680.25 | 8,814,680.25 |
| 加：年初未分配利润 | 109,480,339.80 | 109,480,339.80 | 94,210,413.16 | 94,210,413.16 |
| 其他转入 | | | | |
| 六、可供分配的利润 | 112,930,317.08 | 112,930,317.08 | 103,025,093.41 | 103,025,093.41 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | | | |
| 提取储备基金 | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | |
| 利润归还投资 | | | | |
| 七、可供投资者分配的利润 | 112,930,317.08 | 112,930,317.08 | 103,025,093.41 | 103,025,093.41 |
| 减：应付优先股股利 | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | |
| 转作资本（或股本）的普通股股利 | | | | |
| 八、未分配利润 | 112,930,317.08 | 112,930,317.08 | 103,025,093.41 | 103,025,093.41 |
| 利润表（补充资料） | | | | |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | |

| | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | |
| 6. 其他 | | | | |

法定代表人：谢彬 主管会计机构负责人：齐兆基 会计机构负责人：黄智玲

2.2.2.3 年初到报告期末利润及利润分配表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司 2006年1—9月 单位：（人民币）元

| 项目 | 年初到报告期末 | | 上年同期 | |
|---------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 2,094,243,340.68 | 952,298,396.95 | 2,183,192,065.15 | 1,006,948,655.53 |
| 减：主营业务成本 | 1,348,797,930.47 | 665,923,552.67 | 1,352,814,060.59 | 670,274,506.55 |
| 主营业务税金及附加 | 13,971,310.04 | 6,180,309.76 | 16,791,876.50 | 7,364,872.70 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) | 731,474,100.17 | 280,194,534.52 | 813,586,128.06 | 329,309,276.28 |
| 加：其他业务利润(亏损以“-”号填列) | 11,323,131.71 | 2,753,946.69 | 18,103,025.24 | 19,704,944.88 |
| 减：营业费用 | 311,835,095.06 | 130,756,636.72 | 291,880,466.98 | 154,193,107.44 |
| 管理费用 | 278,528,851.08 | 123,321,725.40 | 324,260,355.62 | 146,014,403.80 |
| 财务费用 | 55,807,419.37 | 38,787,811.12 | 53,265,739.35 | 36,983,455.49 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 96,625,866.37 | -9,917,692.03 | 162,282,591.35 | 11,823,254.43 |
| 加：投资收益(亏损以“-”号填列) | -26,780,606.31 | 45,376,291.63 | -25,536,558.73 | 70,225,980.44 |
| 补贴收入 | | | 2,368.02 | 2,368.02 |
| 营业外收入 | 792,334.81 | 330,703.93 | 2,144,365.61 | 1,073,988.64 |
| 减：营业外支出 | 6,551,566.68 | 4,057,507.62 | 20,409,401.64 | 17,669,930.96 |
| 四、利润总额(亏损以“-”号填列) | 64,086,028.19 | 31,731,795.91 | 118,483,364.61 | 65,455,660.57 |
| 减：所得税 | 29,697,789.23 | 449,542.65 | 51,139,981.99 | 6,818,286.13 |
| 少数股东损益 | 3,105,985.70 | | 8,706,008.18 | |
| 加：未确认的投资损失本期发生额 | | | | |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | 31,282,253.26 | 31,282,253.26 | 58,637,374.44 | 58,637,374.44 |
| 加：年初未分配利润 | 81,648,063.82 | 81,648,063.82 | 51,874,606.07 | 51,874,606.07 |
| 其他转入 | | | | |
| 六、可供分配的利润 | 112,930,317.08 | 112,930,317.08 | 110,511,980.51 | 110,511,980.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | |
| 提取职工奖励 | | | | |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 及福利基金 | | | | |
| 提取储备基金 | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | |
| 利润归还投资 | | | | |
| 七、可供投资者分配的利润 | 112,930,317.08 | 112,930,317.08 | 110,511,980.51 | 110,511,980.51 |
| 减：应付优先股股利 | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 应付普通股股利 | | | 7,486,887.10 | 7,486,887.10 |
| 转作资本（或股本）的普通股股利 | | | | |
| 八、未分配利润 | 112,930,317.08 | 112,930,317.08 | 103,025,093.41 | 103,025,093.41 |
| 利润表（补充资料） | | | | |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | |
| 3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | | | |
| 4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | |
| 6. 其他 | | | | |

法定代表人：谢彬 主管会计机构负责人：齐兆基 会计机构负责人：黄智玲

2.2.2.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司 2006年1—9月 单位：（人民币）元

| 项目 | 年初到报告期末 | |
|-----------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售产品、提供劳务收到的现金 | 2,266,546,254.64 | 1,051,868,107.06 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 51,378,179.61 | 59,446,299.04 |
| 现金流入小计 | 2,317,924,434.25 | 1,111,314,406.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,320,222,207.25 | 695,775,559.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 277,133,476.39 | 118,794,406.60 |
| 支付的各项税费 | 264,502,256.90 | 123,891,992.98 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 421,488,248.36 | 172,143,734.70 |
| 现金流出小计 | 2,283,346,188.90 | 1,110,605,694.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,578,245.35 | 708,711.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | 429,668.22 | 859,336.45 |

| | | |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 取得投资收益所收到的现金 | 1,149,666.79 | 12,835,792.03 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 3,472,332.17 | 48,765.50 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | 5,051,667.18 | 13,743,893.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 37,690,026.36 | 18,521,221.89 |
| 投资所支付的现金 | 9,100,000.00 | 3,500,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | 46,790,026.36 | 22,021,221.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -41,738,359.18 | -8,277,327.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | |
| 借款所收到的现金 | 1,169,930,000.00 | 898,560,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | |
| 现金流入小计 | 1,179,930,000.00 | 898,560,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 1,168,080,000.00 | 848,560,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 59,912,731.39 | 38,406,344.29 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | 1,227,992,731.39 | 886,966,344.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -48,062,731.39 | 11,593,655.71 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -55,222,845.22 | 4,025,039.77 |
| 现金流量表补充资料 | | |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 31,282,253.26 | 31,282,253.26 |
| 加：计提的资产减值准备 | -1,781,658.42 | 445,763.29 |
| 固定资产折旧 | 57,556,515.20 | 18,541,020.85 |
| 无形资产摊销 | 14,696,209.94 | 12,160,081.36 |
| 长期待摊费用摊销 | 755,010.39 | 656,858.69 |
| 待摊费用减少（减：增加） | -6,440,663.81 | -235,305.92 |
| 预提费用增加（减：减少） | 4,646,945.21 | 1,153,299.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 115,107.39 | 108,640.19 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 财务费用 | 55,807,419.37 | 38,787,811.12 |
| 投资损失（减：收益） | 26,780,606.31 | -45,376,291.63 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | |
| 存货的减少（减：增加） | 47,579,406.19 | 12,788,985.57 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -164,877,417.83 | -31,170,834.47 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | -34,647,473.55 | -38,433,570.25 |
| 其他 | | |
| 少数股东损益 | 3,105,985.70 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,578,245.35 | 708,711.97 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |

| | | |
|-------------------|----------------|---------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 166,818,146.56 | 51,891,342.35 |
| 减：现金的期初余额 | 222,040,991.78 | 47,866,302.58 |
| 加：现金等价物期末余额 | | |
| 减：现金等价物期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -55,222,845.22 | 4,025,039.77 |

法定代表人：谢彬 主管会计机构负责人：齐兆基 会计机构负责人：黄智玲

2.3 报告期末股东总数及前十名股东持股数

| | | |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 报告期末股东总数 | 50,940 | |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | |
| 股东名称（全称） | 期末持有无限售条件股份的数量 | 种类（A、B、H股或其它） |
| 赵旭光 | 9,710,250 | A股 |
| 全国社保基金一零九组合 | 3,743,812 | A股 |
| 华宝信托投资有限责任公司— 资金信托 R2006JH003 | 2,133,405 | A股 |
| 李城 | 1,966,896 | A股 |
| 郑彦彬 | 1,945,609 | A股 |
| 方树辉 | 1,106,717 | A股 |
| 辛亮 | 981,667 | A股 |
| 李晓霞 | 975,000 | A股 |
| 吴文雄 | 548,500 | A股 |
| 张捷 | 529,502 | A股 |

§3 管理层讨论与分析

3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

报告期内，公司及公司董事会通过严格控制成本、优化产品结构等措施来减轻药品降价、原材料涨价等不利影响。年初至报告期末，公司累计实现销售收入209,424.33万元，主营业务利润73,147.41万元，净利润3,128.23万元。

3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额10%以上的主营行业或产品情况

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

| 主营业务分行业情况 | | | |
|-----------|------------|-----------|------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润率（%） |
| 化学药品原药制造业 | 25,195.25 | 22,732.76 | 9.11% |
| 化学药品制剂制造业 | 111,210.07 | 69,710.48 | 36.65% |

| | | | |
|------------|-----------|-----------|--------|
| 中药材及中成药加工业 | 69,571.63 | 39,401.39 | 42.70% |
| 其他行业 | 3,447.38 | 3,035.16 | 11.29% |
| 其中：关联交易 | 24,847.64 | 16,371.57 | 33.45% |
| 主营业务分产品情况 | | | |
| 清开灵 | 14,354.88 | 5,680.88 | 59.27% |
| 头孢曲松钠原料药 | 13,836.14 | 13,377.30 | 3.10% |
| 阿莫西林胶囊 | 12,731.17 | 7,546.11 | 39.91% |
| 一力咳特灵 | 9,412.22 | 8,703.79 | 6.71% |
| 复方丹参片 | 9,172.06 | 3,299.40 | 64.03% |
| 阿咖酚散 | 8,504.52 | 4,500.55 | 46.09% |
| 板蓝根冲剂 | 6,984.63 | 3,662.95 | 47.56% |
| 中/长链脂肪乳注射液 | 6,619.10 | 3,142.32 | 51.87% |
| 其中：关联交易 | 9,329.29 | 5,458.06 | 40.70% |

3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征

适用 不适用

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

适用 不适用

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及原因说明

适用 不适用

3.1.5 主营业务盈利能力（利润率）与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

适用 不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

非经营性资金占用及清欠进展情况

适用 不适用

3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

适用 不适用

本公司在编制 2006 年第三季度报告时，对以前年度的会计差错进行了更正，并对相关会计年度的会计报表进行了追溯调整。现应本公司的要求，对这些重大会计差错更正作出说明如下：

本公司作出更正的重大会计差错包括：

| | 对留存收益年初数的影响 |
|--------------------------|-----------------------|
| 1、2005 年度应计企业所得税差错 | 1,299,697.90 |
| 2、2002 年—2003 年应计企业所得税差错 | -34,715,513.48 |
| 3、其他会计核算差错 | -3,516,060.05 |
| | <u>-36,931,875.63</u> |

1、2005 年度应计企业所得税差错

根据本公司 2005 年度企业所得税汇算清缴结果，本公司核定的 2005 年度企业所得税应交数比 2005 年度会计报表计提数少 1,313,624.60 元。

对于上述会计差错，本公司在编制 2006 年第三季度比较会计报表时已对留存收益和相关科目的年初数进行了更正，调增 2005 年度的净利润 1,299,697.90 元，调增 2006 年年初未分配利润 1,104,743.21 元，调增盈余公积 2006 年年初数 194,954.69 元，调减应交税金 2006 年年初数 1,313,624.60 元，调增少数股东权益 2006 年年初数 13,926.70 元。

2、2002 年—2003 年企业所得税差错

根据广州市地税局稽查四局的要求，本公司对 2002 年—2003 年企业所得税纳税情况进行了自查，发现工资、业务宣传费及业务招待费等费用超过税前可列支部分未按税法有关规定进行纳税调整处理，需自查补缴 2002 年企业所得税 16,847,890.23 元，补缴 2003 年企业所得税 7,391,458.10 元，并交纳由此而产生的滞纳金 13,760,596.85 元。

对于上述会计差错，本公司在编制 2006 年第三季度比较会计报表时已对留存收益和相关科目的年初数进行了更正，调减年初股东权益 34,715,513.48 元，调减未分配利润 2006 年年初数 32,035,369.99 元，调减盈余公积 2006 年年初数 2,680,143.49，调增应交税金 2006 年年初数 24,239,348.33 元，调增其他应付款 2006 年年初数 10,476,165.15 元。

3、其他会计核算差错

其他会计核算差错更正主要是，本公司以下属分公司广州白云山中药厂与和黄药业（广州）投资有限公司合资成立广州白云山和记黄埔中药有限公司，对于 2005 年 5 月投入合资公司资产涉及的相关税费 3,474,815.05 元，本公司错作净资产投入的减项处理，借记了“资本公积”科目。

对于上述会计差错，本公司在编制 2006 年第三季度比较会计报表时已对留存收益和相关科目的年初数进行了更正，调增 2005 年度营业外支出 3,474,815.05 元，调减未分配利润 2006 年年初数 3,474,815.05 元，调增资本公积 2006 年年初数 3,474,815.05 元。

综上所述，这些会计差错更正对本公司 2006 年会计报表相关会计科目年初数的影响如下：

| 会计科目 | 对 2006 年年初数的影响 | | |
|------|----------------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
| 应交税金 | 39,340,844.73 | 22,925,723.73 | 62,266,568.46 |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 119,185,532.48 | 10,526,165.15 | 129,711,697.63 |
| 少数股东权益 | 39,786,869.37 | 5,171.70 | 39,792,041.07 |
| 资本公积 | 172,830,815.92 | 3,474,815.05 | 176,305,630.97 |
| 盈余公积 | 47,282,659.63 | -3,012,597.81 | 44,270,061.82 |
| 未分配利润 | 115,567,341.64 | -33,919,277.82 | 81,648,063.82 |

鉴于上述会计差错属前期重大差错，本公司采用追溯重述法进行了更正。

3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

适用 不适用

3.5 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

3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

适用 不适用

3.7 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

适用 不适用

| 股东名称 | 特殊承诺 | 承诺履行情况 |
|------------|--|---------------|
| 广州医药集团有限公司 | 以2005年业绩为基数，如公司在2006年度至2007年度扣除非经常性损益后净利润的年复合增长率低于15%，或2006年度或2007年度被出具非标准无保留意见，或2006年度或2007年度报告无法在法定期限内披露，将按现有流通股股份每10股送0.2股的比例追加支付对价一次，支付对价共计3,130,887股。 | 尚未达到履行特别承诺的条件 |

3.8 截止本次季报公告日，未进入股改程序公司的情况说明

适用 不适用

广州白云山制药股份有限公司
董 事 会
二〇〇六年十月二十六日