

---

**三普药业股份有限公司**

**600869**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股东变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	15
十、重要事项.....	16
十一、财务会计报告.....	18
十二、备查文件目录.....	69

## 一、重要提示

(一) 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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
卞华舵	董事	因公出差	张希兰
蔺春林	独立董事	因公出差	刘金龙
顾江	独立董事	因公出差	刘金龙

(三) 江苏公证天业会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人王宝清、主管会计工作负责人李太炎及会计机构负责人杨志意声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	三普药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	三普药业
公司的法定英文名称	S&P Pharmaceutical CO.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	S&P
公司法定代表人	王宝清

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万里扬	寇永仓
联系地址	江苏省宜兴市高塍远东大道 6 号	江苏省宜兴市高塍远东大道 6 号
电话	0510-87249788	0510-87249788
传真	0510-87249922	0510-87249922
电子信箱	vanbb@126.com	kyc@600869.com

(三) 基本情况简介

注册地址	青海省西宁市建国路 88 号
注册地址的邮政编码	810017
办公地址	江苏省宜兴市高塍远东大道 6 号
办公地址的邮政编码	214257
公司国际互联网网址	www.600869.com
电子信箱	sp@600869.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	江苏省宜兴市高塍远东大道 6 号

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	三普药业	600869	

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1995 年 1 月 25 日			
公司首次注册登记地点	青海省工商行政管理局			
首次变更	企业法人营业执照注册号	630000100009098		
	税务登记号码	630102226589778		
	组织机构代码	22658977-8		
公司聘请的会计师事务所名称	江苏公证天业会计师事务所			
公司聘请的会计师事务所办公地址	江苏省无锡市梁溪路 28 号			

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-25,786,115.66
利润总额	12,205,745.09
归属于上市公司股东的净利润	2,284,148.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,457,171.33
经营活动产生的现金流量净额	-33,279,090.46

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	2009年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,242,049.72
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,611.03
小计	39,524,660.75
减：所得税影响数	9,783,334.58
非经常性损益净额	29,741,326.17
归属于少数股东的非经常性损益净额	6.53
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	29,741,319.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27,457,171.33
非经常性损益净额对净利润的影响	1302.07%

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	212,073,102.86	207,777,439.65	2.07	176,203,079.55
利润总额	12,205,745.09	-56,089,265.11	121.76	7,563,322.82
归属于上市公司股东的净利润	2,284,148.31	-56,452,066.21	104.05	6,340,219.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-27,457,171.33	-32,791,224.72	16.27	-376,708.93
经营活动产生的现金流量净额	-33,279,090.46	25,046,424.90	-232.87	8,584,747.86
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	305,686,141.96	275,741,862.28	10.86	309,929,654.26
所有者权益（或股东权益）	75,144,602.17	75,880,453.86	-0.97	132,332,520.07

	2009 年	2008 年	本期比上年同期增 减(%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.019	-0.47	104.04	0.05
稀释每股收益 (元 / 股)	0.019	-0.47	104.04	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.2288	-0.27	15.26	-0.003
加权平均净资产收益率 (%)	2.19	-54.23	增加 56.42 个百分点	4.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-26.37	-31.50	增加 5.13 个百分点	-0.29
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.28	0.21	-233.33	0.07
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期 末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.63	0.63	0	1.10

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,523,734	30.44				-36,523,734	-36,523,734		
其中：境内非国有法人持股	36,523,734	30.44				-36,523,734	-36,523,734		
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	83,476,266	69.56				36,523,734	36,523,734	120,000,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100.00						120,000,000	100.00

##### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股 数	本年解除限 限售股数	本年增 加限售 股数	年未限 限售股数	限售 原因	解除限售日期
远东控股集团有限公司	21,547,734	21,547,734		0		2009 年 1 月 16 日
上海创环实业有限公司	14,096,000	14,096,000		0		2009 年 1 月 16 日
江苏友邦投资担保有限公司	880,000	880,000		0		2009 年 1 月 16 日
合计	36,523,734	36,523,734		0	/	/

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

##### (三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				7,491 户	
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
远东控股集团有限公司	境内非国有法人	27.96	33,547,734		无
上海创璟实业有限公司	境内非国有法人	16.77	20,122,000		无
交通银行一天治核心成长股票型证券投资基金	其他	4.41	5,287,392		无
江苏友邦投资担保有限公司	境内非国有法人	3.12	3,740,000		无
华夏银行股份有限公司－东吴行业轮动股票型证券投资基金	其他	1.61	1,929,844		无
上海云纵投资管理有限公司	其他	1.54	1,848,507		无
中国工商银行－东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.95	1,138,855		无
北京锐新时代科技发展有限公司	其他	0.91	1,091,900		无
上海汇金投资管理有限公司	其他	0.84	1,003,800		无
中信证券－工行－CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	其他	0.83	1,000,000		无
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类		
远东控股集团有限公司	33,547,734		人民币普通股		
上海创璟实业有限公司	20,122,000		人民币普通股		
交通银行一天治核心成长股票型证券投资基金	5,287,392		人民币普通股		
江苏友邦投资担保有限公司	3,740,000		人民币普通股		
华夏银行股份有限公司－东吴行业轮动股票型证券投资基金	1,929,844		人民币普通股		
上海云纵投资管理有限公司	1,848,507		人民币普通股		
中国工商银行－东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	1,138,855		人民币普通股		
北京锐新时代科技发展有限公司	1,091,900		人民币普通股		
上海汇金投资管理有限公司	1,003,800		人民币普通股		
中信证券－工行－CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	1,000,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东和前十名流通股股东之间是否有关联关系或一致行动的情况。公司未知前十名流通股股东之间是否有关联关系或一致行动的情况。				

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	远东控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	蒋锡培
成立日期	1993 年 4 月 22 日
注册资本	30,000
主要经营业务或管理活动	许可经营项目：按三级资质从事房地产开发经营。一般经营项目：利用自有资金对外投资（国家法律法规禁止限制的领域除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；有色金属、塑料粒子、建筑材料、五金交电的销售；房屋租赁服务。

(2) 实际控制人情况

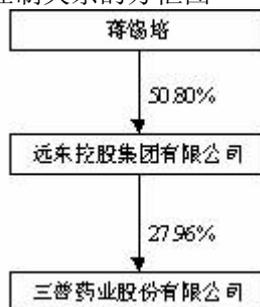
○ 自然人

姓名	蒋锡培
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	远东控股集团有限公司董事局主席

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
上海创璟实业有限公司	俞锡新	2003年12月15日	实业投资, 物业管理, 电子软件开发, 国内贸易(除专控商品), 日用百货批发、零售, 园林绿化工程施工, 室内装潢, 商务信息咨询(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)。	7,000

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王宝清	董事、董事长	男	61	2007年5月1日	2010年4月30日					是
张希兰	董事	女	38	2007年5月1日	2010年4月30日					是
蒋华君	董事	男	46	2007年5月1日	2010年4月30日					是
蒋国健	董事	男	33	2007年5月1日	2010年4月30日					是
罗时龙	董事	男	45	2007年7月8日	2010年4月30日					是
卞华舵	董事	男	44	2007年5月1日	2010年4月30日					是
刘金龙	独立董事	男	68	2007年5月1日	2010年4月30日				12	否
顾江	独立董事	男	44	2007年5月1日	2010年4月30日				12	否
蔺春林	独立董事	男	62	2007年7月8日	2010年4月30日				12	否
杜剑平	监事、监事长	男	57	2007年5月1日	2010年4月30日					是
王浩铨	监事	男	61	2009年12月18日	2010年4月30日					是
张国清	监事	男	58	2009年12月18日	2010年4月30日					否
蒋荣卫	监事	男	37	2007年5月1日	2010年4月30日					否
陈杨	监事	女	51	2008年3月30日	2010年4月30日				3.84	否
张春兰	总经理	女	41	2007年5月1日	2010年4月30日				14.89	否
许国强	副总经理	男	49	2007年5月1日	2010年4月30日				14.32	否
李太炎	财务总监	男	38	2009年2月25日	2010年4月30日					否
董劲	总经理助理	男	50	2007年5月1日	2010年4月30日				12.27	否
徐伟	总经理助理	男	34	2007年5月1日	2010年4月30日				7.84	否
史公权	总经理助理	男	39	2007年7月8日	2010年4月30日				8.85	否
万里扬	董事会秘书	男	34	2009年5月26日	2010年4月30日				3.62	否
合计	/	/	/	/	/			/	101.63	/

### 最近5年的主要工作经历

王宝清: 远东控股集团有限公司监事局主席, 资深副总裁, 首席内务官, 董事。本公司

第四届监事会监事，第五届董事会董事、董事长。

张希兰：远东控股集团有限公司董事局董事、副主席，远东电缆有限公司首席执行官。本公司第四届、第五届董事会董事。

蒋华君：远东控股集团有限公司董事，远东复合技术有限公司首席执行官。本公司第五届董事会董事。

蒋国健：远东控股集团有限公司董事，无锡远东置业有限公司首席执行官。本公司第四届、第五届董事会董事。

罗时龙：远东控股集团有限公司高级副总裁，首席行政官，高级顾问。本公司第五届董事会董事。

卞华舵：远东控股集团有限公司董事，中科招商投资管理有限公司执行副总裁。本公司第四届、第五届董事会董事。

刘金龙：中国华能集团有限公司高级咨询。本公司第五届董事会独立董事。

顾江：南京大学公司与证券研究所所长。本公司第五届董事会独立董事。

蔺春林：国务院金融研究所注册金融分析师、培训委员会咨询专家，江西中央企业事业会计学会会长，长江证券承销保荐有限公司独立董事。本公司第五届董事会独立董事。

杜剑平：远东控股集团有限公司董事，首席财务官。本公司第五届监事会监事、监事长。

王浩铨：曾任无锡市中级人民法院副院长，现任远东控股集团有限公司高级顾问。本公司第五届监事会监事。

张国清：曾任江苏鹏鹞药业有限公司总经理。现任本公司首席科学家，第五届监事会监事。

蒋荣卫：本公司第四届、第五届监事会监事。

陈杨：本公司总经理工作部副部长，市场副总监，第五届监事会监事。

张春兰：本公司常务副总经理，总经理。

许国强：本公司副总经理，青海省医药有限责任公司总经理。

李太炎：曾任毕马威（香港）会计师事务所审计经理、远东电缆有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

董劲：曾任西藏诺迪康医药公司总经理助理，现任本公司总经理助理。

徐伟：曾任江苏飞马药业有限公司市场总监，现任本公司总经理助理。

史公权：曾任江苏华源药业有限公司生产部经理、研发部经理，江苏舒泰宝药业有限公司常务副总经理，现任本公司总经理助理。

万里扬：曾任远东控股集团有限公司总裁秘书、战略发展部部长、董事局秘书。现任本公司董事会秘书。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王宝清	远东控股集团有限公司	董事	2002年1月1日		是
张希兰	远东控股集团有限公司	董事、董事局副主席	2006年1月1日		是
蒋华君	远东控股集团有限公司	董事	2002年1月1日		是
蒋国健	远东控股集团有限公司	董事	2002年1月1日		是
罗时龙	远东控股集团有限公司	高级顾问	2007年2月1日		是
卞华舵	远东控股集团有限公司	董事	2002年1月1日		是
杜剑平	远东控股集团有限公司	董事	2002年1月1日		是
王浩铨	远东控股集团有限公司	高级顾问	2009年3月1日		是

## 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

## (三) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张伟敏	董事	离任	个人原因
杜南平	董事	离任	个人原因
池激	独立董事	离任	连续 6 年任期已满
王新刚	监事	离任	个人原因
李汝平	监事	离任	个人原因
毛明桢	董事会秘书	离任	工作原因
裘国华	副总经理	离任	个人原因
王宁	副总经理	离任	个人原因
陈红	副总经理	离任	工作原因
王浩铨	监事	聘任	
张国清	监事	聘任	
李太炎	财务总监	聘任	
万里扬	董事会秘书	聘任	

## (四) 公司员工情况

在职员工总数	773
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	217
销售人员	376
财务人员	37
技术人员	35
行政人员	108
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	90
大专	230
中专及以下	453

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字[2007]28号)、青海证监局《关于进一步做好青海辖区加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》(青证监发字[2007]79号)、《关于对三普药业股份有限公司治理专项整改情况现场检查的通知》等有关文件的精神,本公司治理专项活动于2007年6月启动以来,陆续发布了《关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划的公告》、《公司治理专项活动整改计划的公告》、《公司治理专项活动整改情况报告的公告》。根据公司治理专项整改情况现场检查要求,现将有关整改情况说明如下:

## 1、规范运作、内部制度建设方面

公司自成立以来,一直致力于对内部控制体系的健全和完善,在开展公司治理专项活动后,更是对公司的内部管理体系做了进一步的完善。公司补充修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》;新制定了《重大事项内部报告制度》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年度报告审议工作规程》、《防止控股股东及其关联方占用资金制度》、《关联交易决策制度》等一系列规章制度,加强了公司内部控制,提高了公司的整体运作效率和抗风险能力。

同时，公司改选了董事会、监事会、董事会专门委员会成员，改选了公司董事长、总经理，调整了公司组织机构，构建了各司其职、各负其责的运行机制，切实提高公司运营质量，促进公司规范运作和健康发展。

随着相关制度的完善，公司各方面的运作基本都可以做到有章可循，通过规范关联交易，加强内控，公司近三年来未发生过大股东及其附属企业占用上市公司资金，侵害上市公司利益的情况，切实维护了广大投资者的合法权益。

公司将积极主动学习新政策、新法规，不断完善和健全公司制度，以进一步规范公司运作。同时，按照现行法律法规及时补充完善公司章程及“三会”议事规则，完善关联交易、对外担保、信息披露、财务管理等内部管理机制，健全对控股股东、董事、监事、高级管理人员的责任追究机制，保护广大投资者合法权益。

## 2、信息披露方面

根据《上市公司信息披露管理办法》以及《上市公司信息披露管理制度指引》的要求，公司重新修订了《信息披露事务管理制度》，明确了公司重大信息范围和该制度的适用范围，增加了公司控股股东和持股 5% 以上股东的信息披露义务，定期报告的编制、审议和披露程序，临时报告的编制、审核和披露程序，以及重大事项的报告、传递、审核和披露程序等内容，使该制度更为系统和规范。同时公司通过系统的培训，提高了相关人员对信息披露重要性、及时性、全面性和主动性的认识，有利于把信息披露管理工作落到实处。通过整改和相关制度的完善，在信息披露的准确性、及时性、完整性等方面都取得了明显的进步。

公司在实际工作中将不断完善并执行好《信息披露事务管理制度》，强化敏感信息排查、收集、保密及披露义务，规范披露上市公司关联交易和关联人名单，减少内幕交易、股价操纵行为，切实保护中小投资者利益。

## 3、投资者关系管理方面

公司通过电话、传真、电子信箱、公司网站、投资者见面会、接待投资者来访、邮寄各种资料等形式与投资者进行积极的沟通和交流，投资者可以通过多种方式向公司提出建议和意见，同时建立《投资者关系管理制度》提高投资者关系管理工作质量和效率。

多渠道沟通是公司在投资者关系管理工作中迈出的重要一步，切实做好信息披露工作，增强公司的透明度，加强投资者关系管理、保护中小投资者利益，是一项贯穿整个公司运作的长期的系统工作，公司将在这方面不断努力和加强。

公司通过开展治理专项活动，在规范运作、内控管理、信息披露、投资者关系等方面都有明显的改善，提高了上市公司的质量，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王宝清		8	8				
张希兰		8	8				
蒋华君		8	8				
蒋国健		8	7		1		
罗时龙		8	7		1		
卞华舵		8	8				
杜南平		8	6		1	1	
张伟敏		1	1				
刘金龙	是	8	6		2		

蔺春林	是	8	7		1	
顾江	是	8	7		1	
池激	是	8	8			
杨朝军	是	1			1	

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已建立独立董事年报工作制度，并经公司第五届第六次董事会审议通过，符合相关法律法规的规定。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东资产关系明晰，拥有独立的工业产权、商标和非专利技术等无形资产		
机构方面独立完整情况	是	公司设置了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系		
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行账户		

(四) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(五) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度，并经公司第五届第二十三次董事会审议通过。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 3 月 18 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 19 日

会议审议通过了以下议案：1、公司 2008 年度董事会工作报告；2、公司 2008 年度监事会工作报告；3、公司 2008 年度报告及其报告摘要；4、公司 2008 年度利润分配预案；5、公司 2008 年度财务决算报告及 2009 年度财务预算报告；6、公司 2009 年度融资及担保的议案；7、公司续聘会计师事务所及其审计费用的议案；8、关于变更公司经营范围和营业执照号的议案；9、关于公司董事会成员辞职的议案；10、关于修改公司章程的议案；11、关于修改董事会议事规则的议案；12、关于制定公司关联交易决策制度的议案；13、关于建立公司防止控股股东及其关联方占用资金制度的议案。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第一次临时股东大会	2009 年 3 月 27 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 28 日
第二次临时股东大会	2009 年 10 月 11 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 10 月 13 日

2009 年第一次临时股东大会采取现场和网络投票相结合的方式通过以下议案：1、关于公司重大资产重组符合相关法律法规的议案；2、逐项审议通过了关于公司向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组（关联交易）的议案；(1)发行股票的种类和面值；(2)发行方式；(3)发行股票购买资产；(4)发行对象和认购方式；(5)发行价格和定价方式；(6)交易标的资产定价；(7)发行数量；(8)发行股票的锁定期；(9)本次非公开发行前滚存利润安排；(10)标的资产期间损益安排；(11)标的资产办理权属转移的合同义务和违约责任；(12)上市地点；(13)本次非公开发行决议有效期。3、关于公司向远东控股集团有限公司发行股份购买资产构成关联交易的议案；4、关于同意签署《非公开发行股票购买资产协议》和《非公开发行股票购买资产之利润补偿协议》的议案；5、关于提请股东大会批准远东控股集团有限公司免于以要约方式收购公司股份的议案；6、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票购买资产相关具体事宜的议案；7、关于 2009 年日常经营关联交易预计情况的议案；8、关于签署互保协议的议案。

2009 年第二次临时股东大会审议通过了公司控股子公司转让资产的议案。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、2009 年公司经营情况分析

2009 年对医药行业来说是充满变革的一年，这一年新医改政策、基本药物制度陆续出台；GMP、GSP 等监管法规进行了较大范围的修订；国家对药品流通和药品安全进行了专项整顿，环境保护要求越来越高……在宏观经济和医药行业政策的风云变化中，公司董事会积极应对，通过不断加大市场营销力度，优化完善管理体制和费用预算管理办法，大力推行降本降费活动，运行质量进一步好转，报告期内，公司实现主营业务收入 21,207 万元、净利润 228 万元，分别比去年同期增长了 2.07%、104.05%。同时，公司重大资产重组工作按计划有序推进。

第一，积极应对新医改。新医改方案出台和相关配套政策的陆续推出，为医药行业发展提供了重大历史机遇。公司提前谋划准备，积极有效应对，确保了公司生产的乙肝健片、利肺片、心脑欣胶囊、九味羌活丸、银翘解毒丸、牛黄解毒片、穿心莲片、利胆片等 6 大剂型 61 个品种分别进入国家基本药物目录和国家医保目录，为公司未来实现突破性增长创造了有利条件。

第二，聚焦市场营销。公司结合自身产品的实际情况，细分目标市场，不断拓宽销售渠道，确保销售稳步增长。进一步完善销售网络建设和人才队伍建设，力求把市场做细、做透，重点医院深度开发，实行分科室的销售策略，精耕细作。报告期内，公司销售除了京、津、沪等经济发达地区的市场保持稳步增长外，其他市场也有较大增长。同时加强学术推广，全年在全国开展了上百次大大小小规模不等的学术活动，加强院企合作平台建设，进一步提升公司和产品的良好形象。

第三，强化质量管理。公司合理调度，不断提高 GMP 管理水平，确保公司产品品质。报告期内，公司顺利通过生产剂型丸剂（水丸、水蜜丸、浓缩丸、蜜丸）、口服液、煎膏剂的重新认证，将科学化、合理化药品生产进行到底。

第四，完善药品再注册。公司按国家药监局发布的药品再注册的通知完成公司品种清查，编写完成公司 105 个品种再注册资料，并提交省药监局申请再注册；跟踪心脑欣胶囊、小儿柴芩清解颗粒、七味糖脉舒胶囊、虫草参芪膏、虫草参芪口服液等品种试行标准转正审评；完成乙肝健片、芪风颗粒、虫草参芪口服液等品种的专利申请书的编写、上报。

第五，加强安全与环保。公司本着“安全无小事”的原则，踏踏实实落实安全生产责任制，加强安全教育培训，强化安全责任意识，定期进行安全检查，常抓不懈，全力做到“安全生产，人人有责”。在企业环保管理方面，加大工作力度，做好环评可研和论证工作，确保企业科研和生产的正常进行，为公司的持续发展打好基础。

#### 2、2010 年工作部署和要求

2010 年，我们的主要目标是：计划实现主营业务收入 29,087.80 万元，比上年增长 37.16%。全力办好药品再注册工作，产品试行标准转正审评工作，努力办好三普独家品种进入国家基本药物目录和医保目录工作、申报中藏药特色品牌的工作；加强优势品种的深度开发；及时对原生产系统进行评估，进行设备的匹配改造，满足实际生产需求。

第一，进一步创新观念。借助资本运作等手段努力推动主业步入科学发展轨道，要树立全员创新观念，完善创新机制，加大科技投入生产力度，不断实现组织创新、制度创新、管理创新，将所有人的智慧凝聚起来，赢得更大更快发展。

第二，进一步战略布局。2010 年公司要推进完成重大资产重组工作，借助此项重大举措，在自我积累发展的基础之上，加大兼并收购力度，寻找电缆、医药行业优质项目源。同时，进一步健全上市公司三会制度，充分发挥战略委员会、薪酬委员会等机构的作用，加强投资者关系管理，向全社会充分展现一个业内领先、持续发展、规范治理的上市公司形象。

第三，进一步优化制度。保持完整科学的制度体系是企业发展规范化的关键，只有建立健全各项规章制度，促进企业各项工作科学规范运作，企业才能持续长久发展。全面对组织结构进行调整，加强人员结构升级、信息化以及企业文化建设。通过流程优化和组织再造，完善公司的治理模式，健全公司各类管理制度，全面提升管理水平。

第四，进一步创新产品。全面贯彻执行 2010 年的营销方针政策，继续围绕名优品种、主流医院市场和独家产品三大核心优势，扬长避短，争取更多名优、畅销品种；加快处方药、普药及保健品推广工作的步伐，扩大经营规模，规范经营行为，提高服务水平。加快发展药品外贸业务的发展，培育公司新的增长点。

第五，进一步提升效益。从原材料控制品质和成本，改进工艺流程，改善批量专业化生产入手，持续减少过程中的损耗浪费。提高生产管理效率，提高设备利用率，降低生产成本，加强过程控制，提高产品质量。

第六，进一步创新管理。为了实现我们的经营目标，需要大力培育和提升企业的领导力及执行力，提高企业的决策能力和管理能力。首先要加强现代企业管理新理念和新知识的学习，提高管理者的管理水平。其次要提升执行力，加强部门之间的相互沟通和协作，建立行之有效的执行体系。最后要提高员工的职业素养，通过定期的大型培训，对各类法律法规政策知识进行集中培训和学习，加强员工素质教育，促使每一位员工全心全意地投入到自己的工作中。

### 3、报告期主要财务指标重大变化的说明

- (1)应收账款增加主要是由于应收销货款增加所致。
- (2)预付款项增加主要是由于采购材料款增加所致。
- (3)其他应收款增加主要是由于子公司应收资产转让款增加所致。
- (4)无形资产减少主要是由于子公司转让资产所致。
- (5)应付账款增加主要是由于应付设备款增加所致。
- (6)其他应付款增加主要是由于预收资产转让款所致。
- (7)资本公积金减少主要是由于需支付以前年度转入本项目的拨款转出所致。
- (8)营业税金及附加减少主要是由于收到退回的城建税、教育费附加等所致。
- (9)销售费用增加主要是由于市场开发投入增加所致。
- (10)营业外收入增加主要是由于子公司转让资产取得收益所致。
- (11)营业外支出减少主要是由于诉讼支出减少所致。
- (12)净利润增加主要是由于营业外收入增加所致。
- (13)经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于销售商品和提供劳务收到的现金减少所致。
- (14)投资活动产生的现金流量净额增加主要是由于子公司转让资产取得收益所致。

### 4、公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司 2009 年度财务预算报告中披露了报告期计划实现营业收入 26,000.00 万元，计划实现净利润 300.00 万元。经审计的年度财务数据显示，公司基本上实现上述经营目标，其中净利润主要来源于子公司青海省医药有限责任公司报告期内转让了位于青海省西宁市朝阳东路 49、50 号房产及相关土地使用权，转让价格 4,309.599 万元，转让成本 395.24 万元，取得收益 3,914.36 万元。

5、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
医药工业	109,337,721.39	46,544,204.03	57.43	-5.76	-28.52	增加 13.55 个百分点
医药商业	100,637,759.87	86,808,283.70	13.74	9.68	11.94	减少 1.75 个百分点
分产品						
药品	183,810,197.92	117,567,996.71	36.04	14.26	7.80	增加 3.84 个百分点
保健品	26,165,283.34	15,784,491.02	39.67	-39.56	-52.17	增加 15.89 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
青海	102,001,905.49	9.16
江苏	41,043,906.11	-23.24
上海	18,380,650.86	75.74
天津	16,128,779.10	44.15
广东	6,002,529.01	11.45
浙江	5,529,267.51	32.69
新疆	4,309,062.60	22.79
四川	3,252,908.07	20.87
广西	3,102,902.87	33.89
湖南	2,498,061.65	113.06

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届十四次	2009 年 2 月 25 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 2 月 26 日
五届十五次	2009 年 3 月 10 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 12 日
五届十六次	2009 年 4 月 21 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 4 月 22 日
五届十七次	2009 年 5 月 26 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 5 月 27 日
五届十八次	2009 年 8 月 28 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 8 月 31 日
五届十九次	2009 年 9 月 25 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 9 月 26 日
五届二十次	2009 年 10 月 30 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 10 月 31 日
五届二十一次	2009 年 12 月 18 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 12 月 19 日

2、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报

告

公司审计委员会年度报告审议工作规程已经第五届第六次董事会审议通过，符合相关法律法规的规定。

审计委员会履职情况汇总报告：根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的公告》（[2009]34 号）和上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》有关要求，公司董事会审计委员会与公司 2009 年度财务审计机构江苏公证天业会计师事务所有限责任公司充分沟通后，确定了 2009 年度财务报告审计工作安排，公司各相关部门积极配合审计工作。审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，同意将相关财务资料提交年审注册会计师予以审计。年审会计师进场后，按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。审计期间公司董事会审计委员会多次与年审会计师进行沟通，了解审计进展情况，督促其在约定时间内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后委员会再次审阅公司财务会计报表，同时对年审注册会计师初步审计结果予以认同。审计委员会在认真审阅了江苏公证天业会计师事务所出具的公司 2009 年度财务审计报告后，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体经营情况，同意年审注册会计师对公司 2009 年度财务会计报表的审计结果。

### 3、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会会同管理层不断完善内部激励机制，同时对公司管理层进行了年度考核，并根据考核结果提出年度奖励方案。高级管理人员的薪酬发放符合公司薪酬体系的规定，不存在违反公司薪酬管理制度和管理制度不一致的情况。公司独立董事津贴发放标准和发放程序符合公司相关规定。

### (五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
经江苏公证天业会计师事务所审计，公司 2009 年度实现净利润 2,284,148.31 元，加期初未分配利润 -47,271,316.91 元，2009 年度可供全体股东分配的利润为 -44,987,168.60 元。 根据《公司法》、《公司章程》有关利润分配的规定，考虑到公司长远发展，公司董事会拟定 2009 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	补充流动资金以及生产系统技术改造

### (六) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司已建立外部信息使用人管理制度，并经公司第五届第二十三次董事会审议通过。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
五届八次	1、公司 2008 年度监事会工作报告；2、公司 2008 年度报告及其报告摘要。
五届九次	公司 2009 年第一季度报告。
五届十次	公司 2009 年半年度报告。
五届十一次	公司 2009 年第三季度报告。
五届十二次	关于改选监事会成员的议案。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据有关法律、法规和公司章程的规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、高级管理人员履行职务情况等各方面进行了监督，监事会成员列席了报告期内历次董事会、股东大会。监事会认为：公司董事会规范运作，各项决策程序合法，公司董事会和高级管理人员能履行诚信和勤勉义务，认真履行职责，未发现其有损害公司利益的行为，亦未发现其有违反国家法律、法规和公司章程及各项规章制度的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务制度健全、运作规范，公司 2009 年度财务报告严格按照国家财政法规及中国证监会的相关规定进行编制，有关财务数据经江苏公证天业会计师事务所审核验证，在所有重大方面均能客观、真实、公允地反映公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与关联方发生的关联交易是公司正常的业务需要而进行，并根据市场机制来运作，定价合理，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

(五) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司 2009 年度财务预算报告中披露了报告期计划实现营业收入 26,000.00 万元，计划实现净利润 300.00 万元。经审计的年度财务数据显示，公司基本上实现上述经营目标，其中净利润主要来源于子公司青海省医药有限责任公司报告期内转让了位于青海省西宁市朝阳东路 49、50 号房产及相关土地使用权，转让价格 4,309.599 万元，转让成本 395.24 万元，取得收益 3,914.36 万元。

**十、重要事项**

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、2008 年 6 月 6 日经中华人民共和国最高人民法院(2008)民二终字第 9 号民事判决，就本公司与庆泰信托投资有限责任公司停业整顿工作组（以下简称庆泰公司工作组）2,000 万元投资合同纠纷一案判定公司败诉，本公司应给付庆泰公司工作组投资款本金 2,000 万元及其利息(从 2004 年 1 月 1 日起至给付之日止，按日万分之二点一计付)，给付庆泰公司工作组投资收益 85 万元。本公司 2009 年度已累计提取了 3,004.8 万元诉讼损失。2009 年 9 月本公司因有新证据向中华人民共和国最高人民法院提请民事再审，中华人民共和国最高人民法院出具（2009）民申字第 1078 号受理通知书，已立案审查。截止审计报告日,该案件尚在审理中。

2、2009年7月，本公司就青海省创业（集团）有限公司（公司原第一大股东）关联欠款向青海省高级人民法院提起诉讼，要求归还欠款人民币2,000万元及逾期付款滞纳金人民币194.70万元，青海省高级人民法院已出具受理案件通知书受理该案。截止审计报告日,该案件尚在审理中。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目
青海银行股份有限公司	833,680	833,680	0.82	833,680		长期股权投资

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项  
与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
远东控股集团有限公司	母公司	销售商品	保健品	市场定价	3,456,072.14	13.21
远东电缆有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	保健品	市场定价	7,117,911.20	27.20
江苏新远东电缆有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	保健品	市场定价	509,995.73	1.95
远东复合技术有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	保健品	市场定价	454,728.97	1.74
无锡远东置业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	保健品	市场定价	103,943.59	0.40
无锡远东物业管理有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	保健品	市场定价	14,017.09	0.05
合计				/	11,656,668.72	44.55

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内, 公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏公证天业会计师事务所
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	6

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
有限售条件流通股上市流通公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年1月13日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年1月23日	www.sse.com.cn
2008年度业绩预亏公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年1月23日	www.sse.com.cn
公司股东减持股份公告(江苏友邦)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年1月23日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告(涨幅)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月5日	www.sse.com.cn
关联公司重大诉讼公告(远东电缆与上海同在)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月20日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月26日	www.sse.com.cn
五届十四次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月26日	www.sse.com.cn
关于关联交易的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月26日	www.sse.com.cn
关于召开2008年度股东大会的通知公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月26日	www.sse.com.cn
五届八次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月26日	www.sse.com.cn
2008年度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月26日	www.sse.com.cn
公司股东减持股份公告(上海创璟)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月27日	www.sse.com.cn
公司股东减持股份公告(江苏友邦)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月28日	www.sse.com.cn
五届十五次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月12日	www.sse.com.cn
关于签署互保协议的公告(洁神集团)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月12日	www.sse.com.cn
2009年日常经营关联交易预计情况的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月12日	www.sse.com.cn
关于召开2009年第一次临时股东大会的通知公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月12日	www.sse.com.cn
公司股东减持股份公告(江苏友邦)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月12日	www.sse.com.cn
重大资产重组报告书(草案)摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月12日	www.sse.com.cn
2008年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月19日	www.sse.com.cn
公司股东减持股份公告(宜兴三弦)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月24日	www.sse.com.cn
2009年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月28日	www.sse.com.cn
公司股东减持股份公告(上海创璟)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月9日	www.sse.com.cn
关联公司重大诉讼进展公告(远东电缆与上海同在)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月21日	www.sse.com.cn
2009年第一季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月22日	www.sse.com.cn
公司股东减持股份公告(江苏友邦)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年5月8日	www.sse.com.cn
五届十七次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年5月27日	www.sse.com.cn
关联公司重大诉讼进展公告(远东电缆与上海同在)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年6月3日	www.sse.com.cn
远东控股集团延期上报补正材料的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年6月10日	www.sse.com.cn
公司延期上报补正材料的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年6月11日	www.sse.com.cn
公司重大诉讼公告(公司与青海创业集团)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年7月15日	www.sse.com.cn
2009年半年度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年8月31日	www.sse.com.cn
公司重大诉讼民事再审公告(公司与庆泰信托)	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年9月17日	www.sse.com.cn
五届十九次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年9月26日	www.sse.com.cn
召开2009年第二次临时股东大会通知公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年9月26日	www.sse.com.cn
2009年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年10月13日	www.sse.com.cn
五届二十次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年10月31日	www.sse.com.cn
2009年第三季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年10月31日	www.sse.com.cn
公司产品进入国家医保目录乙类药品的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年12月3日	www.sse.com.cn
公司产品列入国家医保目录的补充公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年12月4日	www.sse.com.cn
五届二十一次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年12月19日	www.sse.com.cn
五届十二次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年12月19日	www.sse.com.cn
关于杨士英收到中国证监会行政处罚决定书的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年12月23日	www.sse.com.cn
关于公司产品列入国家医保目录的补充公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年12月23日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏公证天业会计师事务所注册会计师金章罗、盛青审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

苏公 W[2010]A320 号

三普药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三普药业股份有限公司(以下简称三普药业)财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表，2009 年度合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是三普药业管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，三普药业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了三普药业 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所

中国注册会计师：金章罗、盛青

无锡市梁溪路 28 号

2010 年 4 月 9 日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

编制单位:三普药业股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		42,844,145.35	51,341,339.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,498,121.67	937,897.00
应收账款		101,858,584.29	67,039,636.35
预付款项		4,808,557.62	1,473,930.84
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		12,769,348.96	6,399,953.10
买入返售金融资产			
存货		47,330,172.24	41,499,783.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		211,108,930.13	168,692,540.87
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		30,400.00	30,400.00
持有至到期投资		9,936.00	9,936.00
长期应收款			
长期股权投资		9,066,304.05	14,083,919.60
投资性房地产		13,151,464.59	13,747,120.95
固定资产		66,267,877.54	70,434,461.94
在建工程			
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		929,725.33	3,979,221.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,121,504.32	4,764,261.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,577,211.83	107,049,321.41
资产总计		305,686,141.96	275,741,862.28
<b>流动负债:</b>			
短期借款		86,000,000.00	94,300,000.00
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			
应付账款		52,724,482.70	33,699,005.02
预收款项		1,289,673.33	351,614.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		4,829,315.13	5,195,667.07
应交税费		16,684,208.05	13,418,914.69
应付利息			
应付股利		40,000.00	40,000.00
其他应付款		67,523,335.03	41,126,735.14
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			
其他流动负债			
流动负债合计		229,091,014.24	188,131,936.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			10,000,000.00
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		100,000.00	100,000.00
非流动负债合计		100,000.00	10,100,000.00
负债合计		229,191,014.24	198,231,936.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积			3,020,000.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		131,770.77	131,770.77
一般风险准备			
未分配利润		-44,987,168.60	-47,271,316.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		75,144,602.17	75,880,453.86
少数股东权益		1,350,525.55	1,629,471.78
所有者权益合计		76,495,127.72	77,509,925.64
负债和所有者权益总计		305,686,141.96	275,741,862.28

法定代表人：王宝清

主管会计工作负责人：李太炎

会计机构负责人：杨志意

## 母公司资产负债表

编制单位:三普药业股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		14,500,095.43	33,715,410.40
交易性金融资产			
应收票据		1,161,104.57	376,684.00
应收账款		49,317,913.85	21,323,427.23
预付款项		3,361,075.27	1,000,881.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,899,801.93	3,839,833.73
存货		35,723,063.37	31,758,820.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		107,963,054.42	92,015,056.78
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		9,936.00	9,936.00
长期应收款			
长期股权投资		52,999,141.64	58,016,757.19
投资性房地产			
固定资产		60,862,560.22	63,148,807.91
在建工程			
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		728,540.04	984,674.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,910,516.67	3,117,687.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,510,694.57	125,277,863.33
资产总计		225,473,748.99	217,292,920.11
<b>流动负债:</b>			
短期借款		66,000,000.00	73,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,982,747.41	4,454,508.04
预收款项			
应付职工薪酬		4,264,937.90	4,621,781.35
应交税费		2,452,016.71	9,048,050.86
应付利息			
应付股利		40,000.00	40,000.00
其他应付款		100,534,290.55	64,217,505.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		193,273,992.57	155,381,845.67
<b>非流动负债:</b>			
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		100,000.00	100,000.00
非流动负债合计		100,000.00	100,000.00
负债合计		193,373,992.57	155,481,845.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积			3,020,000.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		131,770.77	131,770.77
一般风险准备			
未分配利润		-88,032,014.35	-61,340,696.33
所有者权益（或股东权益）合计		32,099,756.42	61,811,074.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,473,748.99	217,292,920.11

法定代表人：王宝清

主管会计工作负责人：李太炎

会计机构负责人：杨志意

**合并利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		212,073,102.86	207,777,439.65
其中：营业收入		212,073,102.86	207,777,439.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		237,874,950.17	240,167,329.64
其中：营业成本		133,948,144.09	142,661,553.77
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		-1,757,150.17	1,957,524.59
销售费用		69,782,394.40	58,659,343.03
管理费用		16,400,054.70	15,779,922.09
财务费用		7,256,803.04	6,721,813.64
资产减值损失		12,244,704.11	14,387,172.52
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）		15,731.65	537,004.72
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）		-25,786,115.66	-31,852,885.27
加：营业外收入		39,639,422.93	4,963,993.75
减：营业外支出		1,647,562.18	29,200,373.59
其中：非流动资产处置损失		14,361.98	1,027.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,205,745.09	-56,089,265.11
减：所得税费用		10,200,543.01	388,938.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,005,202.08	-56,478,203.37
归属于母公司所有者的净利润		2,284,148.31	-56,452,066.21
少数股东损益		-278,946.23	-26,137.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.019	-0.47
（二）稀释每股收益		0.019	-0.47
七、其他综合收益		-3,020,000.00	
八、综合收益总额		-1,014,797.92	-56,478,203.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-735,851.69	-56,452,066.21
归属于少数股东的综合收益总额		-278,946.23	-26,137.16

法定代表人：王宝清

主管会计工作负责人：李太炎

会计机构负责人：杨志意

## 母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		109,337,221.39	116,018,244.24
减：营业成本		46,544,204.03	65,112,717.64
营业税金及附加		-1,808,805.28	1,563,705.31
销售费用		65,032,697.24	54,967,232.16
管理费用		10,719,198.55	10,225,391.56
财务费用		6,030,598.83	5,188,087.51
资产减值损失		8,277,463.52	14,126,016.53
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）		15,731.65	248,003.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,616.55	-47,286.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,442,403.85	-34,916,902.65
加：营业外收入		495,521.61	690,094.75
减：营业外支出		1,537,264.50	29,200,373.59
其中：非流动资产处置损失		4,064.30	1,027.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,484,146.74	-63,427,181.49
减：所得税费用		207,171.28	-900,548.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,691,318.02	-62,526,633.22
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.2224	-0.5211
（二）稀释每股收益		-0.2224	-0.5211
六、其他综合收益		-3,020,000.00	
七、综合收益总额		-29,711,318.02	-62,526,633.22

法定代表人：王宝清

主管会计工作负责人：李太炎

会计机构负责人：杨志意

**合并现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,740,310.91	258,540,072.91
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		6,405,600.95	
收到其他与经营活动有关的现金		3,774,607.94	3,594,528.76
经营活动现金流入小计		223,920,519.80	262,134,601.67
购买商品、接受劳务支付的现金		140,112,063.26	141,589,189.15
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		20,885,152.69	23,083,994.71
支付的各项税费		25,031,314.24	15,967,276.32
支付其他与经营活动有关的现金		71,171,080.07	56,447,716.59
经营活动现金流出小计		257,199,610.26	237,088,176.77
经营活动产生的现金流量净额		-33,279,090.46	25,046,424.90
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		920,000.00	2,624,254.66
取得投资收益收到的现金		33,347.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,248,500.00	3,114,848.60
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			
投资活动现金流入小计		50,201,847.20	5,739,103.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,625,632.09	1,761,943.28
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			
投资活动现金流出小计		1,625,632.09	1,761,943.28
投资活动产生的现金流量净额		48,576,215.11	3,977,159.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		66,000,000.00	104,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		74,500,000.00	104,300,000.00
偿还债务支付的现金		84,300,000.00	112,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,494,318.92	6,692,398.14
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			4,625,000.00
筹资活动现金流出小计		89,794,318.92	123,817,398.14

筹资活动产生的现金流量净额		-15,294,318.92	-19,517,398.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,805.73	9,506,186.74
加：期初现金及现金等价物余额		38,841,339.62	29,335,152.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,844,145.35	38,841,339.62

法定代表人：王宝清

主管会计工作负责人：李太炎

会计机构负责人：杨志意

**母公司现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,178,843.79	154,429,462.65
收到的税费返还		5,021,540.16	
收到其他与经营活动有关的现金		25,408,340.89	3,441,962.45
经营活动现金流入小计		128,608,724.84	157,871,425.10
购买商品、接受劳务支付的现金		33,658,391.47	53,171,807.78
支付给职工以及为职工支付的现金		16,748,458.55	17,917,942.99
支付的各项税费		21,797,131.32	12,735,352.36
支付其他与经营活动有关的现金		62,849,257.80	52,283,943.88
经营活动现金流出小计		135,053,239.14	136,109,047.01
经营活动产生的现金流量净额		-6,444,514.30	21,762,378.09
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			950.00
取得投资收益收到的现金		33,347.20	
处置固定资产、无形资产和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			
投资活动现金流入小计		33,347.20	950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,535,326.45	1,282,499.78
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			
投资活动现金流出小计		1,535,326.45	1,282,499.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,501,979.25	-1,281,549.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		66,000,000.00	73,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		72,000,000.00	73,000,000.00
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	77,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,268,821.42	5,157,808.14
支付其他与筹资活动有关的现金			4,625,000.00
筹资活动现金流出小计		77,268,821.42	87,282,808.14
筹资活动产生的现金流量净额		-5,268,821.42	-14,282,808.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,215,314.97	6,198,020.17
加: 期初现金及现金等价物余额		23,715,410.40	17,517,390.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,500,095.43	23,715,410.40

法定代表人: 王宝清

主管会计工作负责人: 李太炎

会计机构负责人: 杨志意

**合并所有者权益变动表**  
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	120,000,000.00	3,020,000.00			131,770.77		-47,271,316.91		1,629,471.78	77,509,925.64
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	3,020,000.00			131,770.77		-47,271,316.91		1,629,471.78	77,509,925.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,020,000.00					2,284,148.31		-278,946.23	-1,014,797.92
(一)净利润							2,284,148.31		-278,946.23	2,005,202.08
(二)其他综合收益		-3,020,000.00								-3,020,000.00
上述(一)和(二)小计		-3,020,000.00					2,284,148.31		-278,946.23	-1,014,797.92
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	120,000,000.00				131,770.77		-44,987,168.60		1,350,525.55	76,495,127.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	120,000,000.00	3,020,000.00			936,087.56		16,419,600.39		1,655,608.94	142,031,296.89
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他					-804,316.79		-7,238,851.09			-8,043,167.88
二、本年初余额	120,000,000.00	3,020,000.00			131,770.77		9,180,749.30		1,655,608.94	133,988,129.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-56,452,066.21		-26,137.16	-56,478,203.37
(一)净利润							-56,452,066.21		-26,137.16	-56,478,203.37
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-56,452,066.21		-26,137.16	-56,478,203.37
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	120,000,000.00	3,020,000.00			131,770.77		-47,271,316.91		1,629,471.78	77,509,925.64

法定代表人:王宝清

主管会计工作负责人:李太炎

会计机构负责人:杨志意

**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	3,020,000.00			131,770.77		-61,340,696.33	61,811,074.44
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	3,020,000.00			131,770.77		-61,340,696.33	61,811,074.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,020,000.00					-26,691,318.02	-29,711,318.02
(一)净利润							-26,691,318.02	-26,691,318.02
(二)其他综合收益		-3,020,000.00						-3,020,000.00
上述(一)和(二)小计		-3,020,000.00					-26,691,318.02	-29,711,318.02
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	120,000,000.00				131,770.77		-88,032,014.35	32,099,756.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	3,020,000.00			936,087.56		8,424,787.98	132,380,875.54
加: 会计政策变更								
前期差错更正					-804,316.79		-7,238,851.09	-8,043,167.88
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	3,020,000.00			131,770.77		1,185,936.89	124,337,707.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-62,526,633.22	-62,526,633.22
(一) 净利润							-62,526,633.22	-62,526,633.22
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-62,526,633.22	-62,526,633.22
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	120,000,000.00	3,020,000.00			131,770.77		-61,340,696.33	61,811,074.44

法定代表人: 王宝清

主管会计工作负责人: 李太炎

会计机构负责人: 杨志意

## 财务报表附注

### 附注 1：公司基本情况

三普药业股份有限公司（原名青海三普药业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系经青海省经济体制改革办公室[1994]第 021 号文批准，于 1994 年 5 月 17 日采取募集方式设立的股份有限公司。1994 年 8 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1994]30 号文批准向社会公开发行股票，并于 1995 年 2 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码“600869”。

本公司总股本 12,000 万元，在青海省工商行政管理局登记注册，注册地址：西宁市建国路 88 号，法定代表人：王宝清，注册号：630000100009098。

本公司属于医药制造行业，主营医药、保健品的研制开发、生产与销售。

### 附注 2：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南(以下简称会计新准则)进行确认和计量。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

#### 3. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产

产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8. 外币业务核算方法**

发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率(即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算，在资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他

应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外币非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

## 9. 金融工具

### 1) 金融资产的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### 2) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

公司取得金融资产或承担的金融负债分以下类别进行计量：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

公司在持有公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

公司收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金额资产

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金额资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (5) 其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

### 3) 主要金融资产或金融负债公允价值的确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确认其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 4) 主要金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

金融资产减值准备的确认标准：公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产减值准备的计提方法：以摊余成本计量的金融资产减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提金融资产减值准备；可供出售金融资产减值

准备，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

5) 金融资产转移的确认：本公司在下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

(1) 公司以不附追索权方式出售金融资产；

(2) 将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

(3) 将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权；

6) 金融资产转移的计量：

(1) 金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

(2) 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止部分收到的对价和直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

## 10. 应收款项

1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且具有明显特征表明无法收回的应收款项，确认为坏账。

2) 坏账损失采用备抵法核算。对单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款，本公司单项金额重大的确认标准为金额前五名的应收款项或期末单项金额占应收款项总额 5% 以上)进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单项金额重大的应收款项未发生减值的并入剔除单项金额重大应收款项后的应收款项，按期末余额的账龄分析计提。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项确定依据为个别计提坏账准备或账龄在 5 年以上的应收款项。

3) 应收款项各账龄段坏账准备计提的比例如下:

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

## 11. 存货

1) 存货分类: 存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价及摊销:

A、库存材料日常采用计划成本核算, 按大类分设材料成本差异, 期末根据领用或发出的原材料计划成本结转其应承担的材料成本差异, 将计划成本调整为实际成本;

B、在产品按实际成本计价, 结转时按实际发生成本转入产成品;

C、产成品按实际成本计价, 按加权平均法结转营业成本;

D、低值易耗品采用领用时一次摊销的方法;

4) 存货跌价准备: 期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的, 按恢复增加的数额(其增加数以原计提的金额为准)调整存货跌价准备及当期收益。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1) 对子公司的股权投资

子公司是指本公司能够对其实施控制, 即有权决定其财务和经营政策, 并能据以从其经

营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2) 对合营及联营企业的投资

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整其成本。

采用权益法核算时，本公司先对被投资单位的净损益进行调整，包括以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产公允价值为基础的调整和为统一会计政策、会计期间进行的调整，然后按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

## 3) 其他长期股权投资

其他本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

## 4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

### 13. 投资性房地产

#### 1) 投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

#### 2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造的投资性房地产的成本由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得投资性房地产的成本按照相关准则的规定确定。

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，对投资性房地产按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

4) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 14. 固定资产

1) 固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的工器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认固定资产。

2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，已提足折旧仍继续使用的固定资产除外。

4) 本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

固定资产采用直线法计提折旧，预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	5%	2.375-9.5%
机械设备	6-12 年	5%	7.92-15.83%
运输设备	5-8 年	5%	11.875-19%
其他设备	5-12 年	5%	7.92-19%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

5) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

6) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 15. 在建工程

在建工程指兴建中的厂房、设备及其他设施，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。自行建造的包括材料成本、直接人工、直接机械施工费以及间接费用，出包工程建筑工程支出、安装工程支出以及需要分摊计入的各项待摊支出。符合资本化条件的借款费用按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的有关规定进行处理。

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16. 无形资产

### 1) 无形资产的计价：

无形资产按照成本进行初始计量：

(1) 外购的无形资产成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 自行开发的无形资产，其成本包括满足资产确认条件并同时满足下列条件后达到预定用途前所发生的支出总额，但不包括前期已经费用化的支出。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

### 2) 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入

当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述(1)方法进行摊销。

(3) 本公司土地使用权按剩余使用年限摊销。

### 3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 17. 商誉

非同一控制下的企业合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，并按规定进行减值测试。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 18. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 19. 借款费用

1) 本公司发生的借款费用包括借款的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用用于发生当期确认为损益。

4) 每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用,其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,其资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

## 20. 职工薪酬

职工薪酬包括:职工工资、奖金、津贴和补贴;职工福利费;养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费;住房公积金;工会经费和职工教育经费;非货币性福利;因解除与职工的劳动关系给予的补偿;其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,根据职工提供服务的受益对象,分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

在职工劳动合同到期前,公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,确认为预计负债,同时计入当期损益。

## 21. 预计负债

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 递延所得税资产及负债

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所

得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 23. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 24. 收入

1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

国外销售以出口商品报关出口，取得提单并向银行办妥交单手续后确认营业收入的实现。营业收入的金额以离岸价为基础，以离岸价以外价格成交的出口商品，其发生的国外运输、保险及佣金等费用支出冲减营业收入。

2) 提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### 25. 所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并;
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

### 附注 3：税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

#### 1.流转税

增值税：一般商品销售销项税税率为 17%，中草药收入的销项税率为 13%，计划生育药品收入免税；

营业税：租赁收入、无形资产转让收入等按收入额的 5% 计征营业税；

#### 2.流转税附加

根据青海省人民政府《印发关于鼓励省外投资者来青投资的若干规定的通知》（青政发[2001]68 号）文的规定实行先征后返政策；

城市维护建设税按应缴增值税、营业税总额的 7% 计征；

教育费附加按应缴增值税、营业税总额的 3.5% 计征；

#### 3.企业所得税

本公司根据西部大开发税收政策按应纳税所得额的 15% 征收企业所得税，子公司按应纳税所得额的 25% 征收企业所得税。

### 附注 4：企业合并及合并财务报表

#### 1.子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

公司名称	注册地点	公司类型	注册资本	投资金额	持股比例	表决权比例%	少数股东权益	经营范围	财务报表是否合并
青海省医药有限责任公司	青海省西宁市	有限公司	3,000	2,967.10	99.99	99.99	-	药品销售	合并
上海宝来企业发展有限公司	上海市	有限公司	5,000	4,028.42	90	90	135.05	投资	合并

[注]上海宝来企业发展有限公司为 2004 年本公司与远东控股集团有限公司签订“资产置换协议”，将本公司其他应收款中债权合计 4,476.03 万元(已提坏账准备 447.60 万元)与远东控股集团有限公司所拥有的上海宝来企业发展有限公司 90% 股权进行资产置换。

(2)合并报表范围的变更情况

本公司以 2008 年 11 月 30 日作为股权转让基准日，转让了青海三普医药连锁有限公司的股权，本期不再将青海三普医药连锁有限公司纳入合并报表范围。

(3)合营企业

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益%	经营范围
北京三普美联融通商贸有限公司	北京市	100	50	50	销售百货

附注 5：合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1) 项目	2009-12-31	2008-12-31
现金	33,353.34	29,411.73
银行存款(RMB)	38,810,792.01	38,811,927.89
其他货币资金	4,000,000.00	12,500,000.00
<b>合计</b>	<b>42,844,145.35</b>	<b>51,341,339.62</b>

(2) 期末其他货币资金为票据融资保证金 400 万元。除上述事项外货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

5-02 应收票据

(1) 项目	2009-12-31	2008-12-31
银行承兑汇票	1,498,121.67	937,897.00
<b>合计</b>	<b>1,498,121.67</b>	<b>937,897.00</b>

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
青海省万益药业有限责任公司	2009 年 12 月	2010 年 4 月	222,190.00
中国人民解放军白求恩国际和平医院	2009 年 9 月	2010 年 1 月	100,000.00
河北丰科城医药有限公司	2009 年 9 月	2010 年 2 月	100,000.00
青海富康医药有限公司	2009 年 11 月	2010 年 4 月	82,702.00
<b>合计</b>			<b>504,892.00</b>

(3) 期末应收票据无抵押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

5-03 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	48,185,751.83	41.27	2,030,083.98	13.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,941,195.29	7.66	8,941,195.29	59.98
其他不重大应收账款	59,636,950.98	51.07	3,934,034.54	26.39
<b>合计</b>	<b>116,763,898.10</b>	<b>100.00</b>	<b>14,905,313.81</b>	<b>100.00</b>

种类	2008-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	38,204,507.33	47.50	1,961,370.93	14.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,914,660.95	8.59	6,914,660.95	51.62
其他不重大应收账款	35,316,582.68	43.91	4,520,082.73	33.74
<b>合计</b>	<b>80,435,750.96</b>	<b>100.00</b>	<b>13,396,114.61</b>	<b>100.00</b>

应收账款种类的说明：单项金额重大的确认标准为金额前五名的应收账款或期末单项金额占应收账款总额 5% 以上。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款确定依据为个别计提坏账准备或账龄在 5 年以上的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青海省人民医院	22,952,982.61	1,147,649.13	5%	正常信用期
青海大学附属医院	10,956,004.07	547,800.20	5%	正常信用期
远东电缆有限公司	8,327,956.10	-	-	报告日前已收回
青海省西宁市第一医院	3,374,781.41	168,739.07	5%	正常信用期
青海省第五人民医院	2,574,027.64	165,895.58	5-20%	信用期
<b>合计</b>	<b>48,185,751.83</b>	<b>2,030,083.98</b>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	2009-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	8,941,195.29	100.00	8,941,195.29
<b>合计</b>	<b>8,941,195.29</b>	<b>100.00</b>	<b>8,941,195.29</b>

账龄	2008-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	6,914,660.95	100.00	6,914,660.95
<b>合计</b>	<b>6,914,660.95</b>	<b>100.00</b>	<b>6,914,660.95</b>

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 期末应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
远东控股集团有限公司	1,131,943.69	-	-	-

(5) 期末应收账款中前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例(%)
青海省人民医院	客户	22,952,982.61	一年以内	19.66
青海大学附属医院	客户	10,956,004.07	一年以内	9.38
远东电缆有限公司	客户	8,327,956.10	一年以内	7.13

青海省西宁市第一医院	客户	3,374,781.41	一年以内	2.89
青海省第五人民医院	客户	2,574,027.64	主要为一年以内	2.20
<b>合计</b>		<b>48,185,751.83</b>		<b>41.26</b>

(6) 应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
远东电缆有限公司	母公司的子公司	8,327,956.10	一年以内	7.13
远东复合技术有限公司	母公司的子公司	532,032.90	一年以内	0.46
江苏新远东电缆有限公司	母公司的子公司	596,695.00	一年以内	0.51
无锡远东置业有限公司	母公司的子公司	121,614.00	一年以内	0.10
无锡远东物业管理有限公司	母公司的孙公司	16,400.00	一年以内	0.01
<b>合计</b>		<b>9,594,698.00</b>		<b>8.21</b>

(7) 应收账款按账龄列示如下：

账龄	2009-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	99,436,477.38	85.16	5	3,520,007.68	95,916,469.7
一至二年	4,051,161.63	3.47	10	378,783.13	3,672,378.5
二至三年	1,904,838.89	1.63	20	374,858.01	1,529,980.88
三至四年	845,700.78	0.72	50	422,850.40	422,850.38
四至五年	1,584,524.13	1.36	80	1,267,619.30	316,904.83
五年以上	8,941,195.29	7.66	100	8,941,195.29	-
<b>合计</b>	<b>116,763,898.10</b>	<b>100.00</b>		<b>14,905,313.81</b>	<b>101,858,584.29</b>

账龄	2008-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	64,205,993.39	79.82	5	3,208,836.71	60,997,156.68
一至二年	4,420,376.64	5.50	10	438,785.42	3,981,591.22
二至三年	948,023.66	1.18	20	189,604.73	758,418.93
三至四年	1,710,434.16	2.13	50	855,217.08	855,217.08
四至五年	2,236,262.16	2.78	80	1,789,009.72	447,252.44
五年以上	6,914,660.95	8.59	100	6,914,660.95	-
<b>合计</b>	<b>80,435,750.96</b>	<b>100.00</b>		<b>13,396,114.61</b>	<b>67,039,636.35</b>

(8) 应收账款期末金额较期初金额增加 3,632 万元，主要是增加了远东控股集团有限公司及关联单位销货欠款，截止审计报告日其销货欠款已收回。

### 5-04 预付款项

(1) 账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	4,779,230.87	99.39	1,436,237.20	97.44
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	29,326.75	0.61	37,693.64	2.56
<b>合计</b>	<b>4,808,557.62</b>	<b>100.00</b>	<b>1,473,930.84</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预付款项前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金 额	时间	未结算原因
张亮	采购员	2,703,931.08	一年以内	材料采购款
通用美康医药有限公司	供应商	957,600.00	一年以内	材料采购款
胡学祥	采购员	554,890.00	一年以内	预付材料款
兰州九州通医药有限公司	供应商	235,052.69	一年以内	预付材料款
上海永裕医药有限公司	供应商	101,650.00	一年以内	预付材料款
<b>合计</b>		<b>4,553,123.77</b>		

(3) 期末预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项 2009 年末较 2008 年末增加 333 万元，主要是根据市场形势预付材料款。

### 5-05 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	5,451,844.47	26.84	4,540,168.13	60.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,569,483.99	7.72	1,569,483.99	20.79
其他不重大其他应收款	13,296,136.35	65.44	1,438,463.73	19.06
<b>合计</b>	<b>20,317,464.81</b>	<b>100.00</b>	<b>7,548,115.85</b>	<b>100.00</b>

种类	2008-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	6,344,386.09	49.45	4,209,621.18	65.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,231,475.34	9.60	1,231,475.34	19.15
其他不重大其他应收款	5,253,797.78	40.95	988,609.59	15.38
<b>合计</b>	<b>12,829,659.21</b>	<b>100.00</b>	<b>6,429,706.11</b>	<b>100.00</b>

其他应收款种类的说明：单项金额重大的确认标准为金额前五名的其他应收款或期末单项金

额占其他应收款总额 5% 以上。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款确定依据为个别计提坏账准备或账龄在 5 年以上的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青海省创业(集团)有限公司	2,390,690.39	2,390,690.39	100%	收回可能性较小
北京同德投资控股有限公司	1,682,320.00	1,682,320.00	100%	收回可能性较小
刘薇	498,402.00	24,920.10	5%	正常信用期
代文	460,840.00	92,168.00	5%	正常信用期
青海九康医保公司	419,592.08	350,069.64	83.43%	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>5,451,844.47</b>	<b>4,540,168.13</b>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	2009-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	1,569,483.99	100.00	1,569,483.99
<b>合计</b>	<b>1,569,483.99</b>	<b>100.00</b>	<b>1,569,483.99</b>

账龄	2008-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	1,231,475.34	100.00	1,231,475.34
<b>合计</b>	<b>1,231,475.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,231,475.34</b>

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款中前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
青海省创业(集团)有限公司	原本公司股东	2,390,690.39	五年以上	11.77
北京同德投资控股有限公司	原本公司股东关联单位	1,682,320.00	五年以上	8.28
刘薇	员工	498,402.00	一年以内	2.45
代文	员工	460,840.00	二至三年	2.27
青海九康医保公司	客户	419,592.08	四至五年	2.07
<b>合计</b>		<b>5,451,844.47</b>		<b>26.84</b>

(6) 无关联方欠款情况。

(7) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄	2009-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	10,721,913.66	52.77	5	536,095.68	10,185,817.98
一至二年	976,303.49	4.81	10	97,630.35	878,673.14
二至三年	1,386,831.74	6.83	20	277,366.34	1,109,465.4
三至四年	1,123,378.38	5.53	50	561,689.20	561,689.18
四至五年	168,516.30	0.82	80	134,813.04	33,703.26
五年以上	5,940,521.24	29.24	100	5,940,521.24	-
<b>合计</b>	<b>20,317,464.81</b>	<b>100.00</b>		<b>7,548,115.85</b>	<b>12,769,348.96</b>

账龄	2008-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	3,737,268.22	29.13	5	184,046.99	3,553,221.23
一至二年	1,758,861.26	13.71	10	175,886.13	1,582,975.13
二至三年	1,214,663.38	9.47	20	242,932.68	971,730.70
三至四年	288,833.07	2.25	50	101,916.54	186,916.53
四至五年	525,547.55	4.10	80	420,438.04	105,109.51
五年以上	5,304,485.73	41.34	100	5,304,485.73	-
<b>合计</b>	<b>12,829,659.21</b>	<b>100.00</b>		<b>6,429,706.11</b>	<b>6,399,953.10</b>

(8) 其他应收款期末金额较期初金额增加 749 万元, 主要是增加子公司青海省医药有限责任公司转让西宁市朝阳东路 49、50 号房产及土地使用权, 截至期末尚未收到的资产转让余款 789.599 万元。

5-06 存货

(1)项目	2009-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
库存材料	7,566,702.02	11.91	1,764,111.01	5,802,591.01
半成品	16,107,358.80	25.35	-	16,107,358.80
库存商品	39,858,168.11	62.74	14,437,945.68	25,420,222.43
<b>合计</b>	<b>63,532,228.93</b>	<b>100.00</b>	<b>16,202,056.69</b>	<b>47,330,172.24</b>

项目	2008-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
库存材料	7,135,920.63	13.44	-	7,135,920.63
半成品	9,581,395.17	18.05	-	9,581,395.17
库存商品	36,367,429.68	68.51	11,584,961.52	24,782,468.16
<b>合计</b>	<b>53,084,745.48</b>	<b>100.00</b>	<b>11,584,961.52</b>	<b>41,499,783.96</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2008-12-31	本期增加	本期减少		2009-12-31
			转回	转销	
库存材料	-	1,764,111.01	-	-	1,764,111.01
库存商品	11,584,961.52	2,852,984.16	-	-	14,437,945.68
<b>合计</b>	<b>11,584,961.52</b>	<b>4,617,095.17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,202,056.69</b>

(3) 存货跌价准备计提依据:

按期末账面实存的存货, 采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较, 按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为: 在正常生产经营过程中, 以预计售

价减去预计将要发生的成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(4) 本公司存货无借款费用资本化金额。

### 5-07 可供出售金融资产

基金投资	2009-12-31 成本/公允价值	2008-12-31 成本/公允价值
	<b>30,400.00</b>	<b>30,400.00</b>

### 5-08 对合营企业股权投资

单位：万元

被投资单位名称	注册地	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京三普美联融通商贸有限公司	北京	50%	50%	<b>51.35</b>	<b>0.16</b>	<b>51.19</b>	<b>0.61</b>	<b>-3.51</b>

### 5-09 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例	减值准备	本期计提减值准备
北京三普美联融通商贸有限公司	权益法	500,000.00	273,181.57	-17,615.55	255,566.02	50%	-	-
青海省九康医药保健品有限公司	成本法	139,000.00	139,000.00	-	139,000.00	5%	-	-
青海银行股份有限公司	成本法	833,680.00	833,680.00	-	833,680.00	0.82%	-	-
青海三普中藏药基地控股(集团)有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	10%	500,000.00	-
北京三普创业医药技术开发有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00	20%	250,000.00	-
海南旭龙(集团)股份有限公司	成本法	25,638,058.03	25,638,058.03		25,638,058.03	13.48%	20,300,000.00	5,000,000.00
			<b>30,133,919.60</b>	<b>-17,615.55</b>	<b>30,116,304.05</b>		<b>21,050,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

计提减值准备的依据为：根据被投资单位经营逐年恶化情况，本着谨慎性原则，对部分长期股权投资计提投资减值准备。

### 5-10 投资性房地产

原值	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原值	18,810,200.00	-	-	18,810,200.00
减:累计折旧	5,063,079.05	595,656.36	-	5,658,735.41
净额	<b>13,747,120.95</b>			<b>13,151,464.59</b>

[注 1]本项目系子公司上海宝来企业发展有限公司拥有的房产用于出租。

[注 2]上海宝来企业发展有限公司以原值 1,881 万元的房产抵押向上海农村商业银行借款 2,000 万元。

### 5-11 固定资产

(1) 固定资产原值

原值	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原值				
房屋及建筑物	92,662,150.96	1,411,554.09	7,116,668.22	86,957,036.83
机械设备	29,573,881.25	308,256.97	315,801.68	29,566,336.54
运输设备	6,982,795.59	85,000.00	907,656.55	6,160,139.04
其他设备	6,528,105.14	254,179.12	1,925,155.45	4,857,128.81
合计	<b>135,746,932.94</b>	<b>2,058,990.18</b>	<b>10,265,281.90</b>	<b>127,540,641.22</b>
累计折旧				
房屋及建筑物	25,490,412.55	2,462,106.66	5,911,097.31	22,041,421.90
机械设备	14,609,182.47	2,083,659.44	798,302.23	15,894,539.68
运输设备	4,976,328.24	191,924.39	714,232.54	4,454,020.09
其他设备	4,064,678.37	186,226.92	690,485.35	3,560,419.94
合计	<b>49,140,601.63</b>	<b>4,923,917.41</b>	<b>8,114,117.43</b>	<b>45,950,401.61</b>
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	10,800,685.93			10,800,685.93
设备	5,371,183.44		849,507.30	4,521,676.14
合计	<b>16,171,869.37</b>	-	<b>849,507.30</b>	<b>15,322,362.07</b>
固定资产净额	<b>70,434,461.94</b>			<b>66,267,877.54</b>

(2) 本期折旧额 492.39 万元，本期无在建工程转入固定资产原值。

(3) 本公司无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出、持有待售、未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 本公司以房产西宁市德令哈路 84 号的土地使用权 33,253.3 平方及房产 108,011.11 平方作抵押并同时由远东控股集团有限公司提供担保向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行借款 2,000 万元。

(5) 固定资产本期增加均为外购，无利息资本化金额。

(6) 固定资产本期减少为处置清理。

(7) 期末对固定资产进行逐项检查，对由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的情况，计提固定资产减值准备。

## 5-12 无形资产

(1)项目	原始金额	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权1	806,707.80	567,363.32	-	-	16,134.24	255,478.72	551,229.08	34年
土地使用权2	2,189,572.50	1,620,283.62	-	1,413,702.59	21,895.74	591,184.62	184,685.29	34年
土地使用权3	1,568,330.00	1,348,763.80	-	1,333,080.52	15,683.28	235,249.48	-	
软件费	45,000.00	25,500.00	-	-	9,000.00	28,500.00	16,500.00	1年
新药技术许可	1,200,000.00	417,310.96	-	-	240,000.00	1,022,689.04	177,310.96	1年
合计	<b>5,809,610.30</b>	<b>3,979,221.70</b>	-	<b>2,746,783.11</b>	<b>302,713.26</b>	<b>2,133,101.86</b>	<b>929,725.33</b>	

[注 1] 土地使用权 1 是本公司拥有的西宁市德令哈路 84 号的土地使用权；土地使用权 2 是省医药公司拥有的西宁市朝阳东路 49 号、建国路 88 号的土地使用权，期末转让了西宁市朝阳东路 49 号土地使用权；土地使用权 3 是省医药公司拥有的西宁市朝阳东路 50 号的土地使用权，期末已转让。土地使用权抵押情况见固定资产附注 5-11。

(2) 期末无形资产中对可变现净值低于账面价值的情况，计提了无形资产减值准备。已提足减值准备的无形资产情况：

项目	原始金额	期末余额	减值准备	期末余额
专有技术	3,689,684.00	2,647,022.94	2,647,022.94	-
商标权	4,203,611.09	2,280,964.64	2,280,964.64	-
<b>合计</b>	<b>7,893,295.09</b>	<b>4,927,987.58</b>	<b>4,927,987.58</b>	<b>-</b>

### 5-13 递延所得税资产

(1) 可抵扣暂时性差异	2009-12-31	2008-12-31
应收款项坏账准备	17,720,972.53	19,825,820.72
存货跌价准备	16,202,056.69	11,584,961.52
固定资产减值准备	220,332.94	351,959.27
	<b>34,143,362.16</b>	<b>31,742,745.51</b>

(2) 已确认递延所得税资产	2009-12-31	2008-12-31
应收款项坏账准备	2,658,145.88	2,973,723.10
存货跌价准备	2,430,308.50	1,737,744.22
固定资产减值准备	33,049.94	52,793.90
	<b>5,121,504.32</b>	<b>4,764,261.22</b>

### (3) 未确认递延所得税资产

项目	2009-12-31	2008-12-31
可抵扣暂时性差异	45,812,473.84	36,797,897.68
应收款项坏账准备	4,732,457.13	-
投资减值准备	21,050,000.00	16,050,000.00
固定资产减值准备	15,102,029.13	15,819,910.10
无形资产减值准备	4,927,987.58	4,927,987.58
可抵扣亏损	38,395,324.66	20,507,112.72
	<b>84,207,798.50</b>	<b>57,305,010.40</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

### 5-14 资产减值准备

	2008-12-31	本期增加	本期减少		2009-12-31
			转回	转销	
坏账准备	19,825,820.72	2,627,608.94	-	-	22,453,429.66
存货跌价准备	11,584,961.52	4,617,095.17	-	-	16,202,056.69
投资减值准备	16,050,000.00	5,000,000.00	-	-	21,050,000.00
固定资产减值准备	16,171,869.37	-	-	849,507.30	15,322,362.07
无形资产减值准备	4,927,987.58	-	-	-	4,927,987.58
	<b>68,560,639.19</b>	<b>12,244,704.11</b>	<b>-</b>	<b>849,507.30</b>	<b>79,955,836.00</b>

**5-15 短期借款**

(1)借款类别	2009-12-31	2008-12-31
保证借款	38,000,000.00	43,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
票据融资	8,000,000.00	11,300,000.00
	<b>86,000,000.00</b>	<b>94,300,000.00</b>

[注 1]保证借款 3,8000 万元中 2,800 万元由远东电缆有限公司提供担保, 1,000 万元由远东控股集团有限公司提供担保。

[注 2]抵押借款 2,000 万元系子公司上海宝来企业发展有限公司以账面原值 1,881 万元、账面净值 1,315 万元的房产抵押, 同时由远东控股集团有限公司提供担保; 2,000 万元系以房产所有权及土地使用权抵押, 详见固定资产附注 5-11。

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

**5-16 应付账款**

(1) 期末应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项或关联方款项情况。

(2) 账龄超过一年的应付账款金额为 1,132 万元, 主要为以前年度尚未结算及结算的的尾款。

(3) 2009 年末较 2008 年末增加 1,902 万元, 主要是本期延缓支付供应商材料款。

**5-17 预收款项**

(1) 期末预收款项中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项或关联方款项情况。

(2) 账龄无超过一年的大额预收款项。

(3) 2009 年末余额较 2008 期末增加 94 万元, 主要是子公司省医药增加预收部分客户货款。

**5-18 应付职工薪酬**

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
工资、奖金津贴及补贴	2,709,230.80	16,326,870.92	16,547,848.73	2,488,252.99
职工福利费	-	82,889.63	82,889.63	-
工会经费及职工教育经费	1,820,886.99	486,721.02	240,538.00	2,067,070.01
住房公积金	344,100.07	50,725.80	184,516.60	210,309.27
社会保险费	321,449.21	3,571,593.38	3,829,359.73	63,682.86
	<b>5,195,667.07</b>	<b>20,518,800.75</b>	<b>20,885,152.69</b>	<b>4,829,315.13</b>

无拖欠职工工资，期末应付工资、奖金津贴及补贴将于 2010 年年初发放。

### 5-19 应交税费

项目	报告期税率	2009-12-31	2008-12-31
增值税	销售收入的 17%	1,164,723.60	7,200,144.23
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	66,267.95	45,717.33
企业所得税	应纳税所得额的 15%-25%	14,167,135.77	4,845,331.75
个人所得税		42,794.26	67,123.34
营业税等	应税收入的 5%	1,210,160.13	1,235,846.48
教育费附加	应纳流转税额的 3.5%	33,126.34	24,751.56
		<b>16,684,208.05</b>	<b>13,418,914.69</b>

### 5-20 其他应付款

(1)期末其他应付款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项或关联方款项情况。

股东单位	2009-12-31	2008-12-31
远东控股集团有限公司	-	372,507.75

(2) 2009 年末较 2008 年增加 2,640 万元，主要是增加了本公司位于西宁市建国路 88 号房产及土地使用权转让预收款 1,400 万元及中国高新投资集团有限公司 200 万欠款。

(3)期末账龄超过一年以上大额其他应付款。

项目	2009-12-31	账龄
投资合同纠纷败诉款	30,048,000.00	主要为一至二年

本项目系本公司 2008 年经中华人民共和国最高人民法院判决，应付庆泰信托投资有限责任公司 2,000 万元投资款本金及收益 85 万元以及利息 919 万元，尚未支付。

### 5-21 长期借款

项目	2009-12-31	2008-12-31
抵押借款	-	10,000,000.00

### 5-22 其他非流动负债

项目	2009-12-31	2008-12-31
政府补助	100,000.00	100,000.00

期初余额为 2005 年花锚 GAP 种植基地中药新型项目补助 10 万元，本期转入损益。期末余额 10 万元为根据青财字建[2009]557 号、青科地计字[2009]89 号文补助的国家抗肝炎药物研发资金，该项目尚未实施。

### 5-23 股本

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
有限售条件的流通股份	36,523,734.00	-	36,523,734.00	-
无限售条件的流通股份	83,476,266.00	36,523,734.00	-	120,000,000.00
	<b>120,000,000.00</b>	<b>36,523,734.00</b>	<b>36,523,734.00</b>	<b>120,000,000.00</b>

### 5-24 资本公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
其他资本公积	<b>3,020,000.00</b>	-	<b>3,020,000.00</b>	-

本期减少为以前年度不需支付的拨款转入本项目，现在需支付，从其他资本公积转出。

### 5-25 盈余公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
法定盈余公积	<b>131,770.77</b>	-	-	<b>131,770.77</b>

### 5-26 未分配利润

项目	2009-12-31	2008-12-31
上年年末余额	<b>-47,271,316.91</b>	<b>16,419,600.39</b>
加：会计差错更正	-	-7,238,851.09
本年年初余额	-47,271,316.91	9,180,749.30
加：本年净利润	2,284,148.31	-56,452,066.21
可供分配的利润	-44,987,168.60	-47,271,316.91
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	<b>-44,987,168.60</b>	<b>-47,271,316.91</b>

### 5-27 营业收入、营业成本

(1)营业收入	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	209,975,481.26	204,163,997.93
其他业务收入	2,097,621.60	3,613,441.72
	<b>212,073,102.86</b>	<b>207,777,439.65</b>

(2)营业成本	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	133,352,487.73	142,065,897.41
其他业务成本	595,656.36	595,656.36
	<b>133,948,144.09</b>	<b>142,661,553.77</b>

### (3)主营业务收入、主营业务成本明细

	2009 年度			
	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率
药品	183,810,197.92	117,567,996.71	66,242,201.21	36.04%
保健品	26,165,283.34	15,784,491.02	10,380,792.32	39.67%
	<b>209,975,481.26</b>	<b>133,352,487.73</b>	<b>76,622,993.53</b>	
	2008 年度			
	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率
药品	160,868,616.74	109,064,458.41	51,804,158.33	32.20%
保健品	43,295,381.19	33,001,439.00	10,293,942.19	23.78%
	<b>204,163,997.93</b>	<b>142,065,897.41</b>	<b>62,098,100.52</b>	

(4) 2009 年度保健品毛利率较 2008 年度上升 16 个百分点，主要原因是产品成本下降导致

产品毛利率较上年有所提高。

(5) 本公司前五名的营业收入情况

客户名称	2009 年度	占本公司全部营业收入的比例(%)
青海省人民医院	28,600,169.85	13.49
青海大学附属医院	24,457,124.42	11.53
上海申威医药有限公司	9,071,986.32	4.28
青海省中医院	8,303,462.21	3.92
远东电缆有限公司	7,117,911.20	3.36
<b>合计</b>	<b>77,550,654.00</b>	<b>36.58</b>

#### 5-28 营业税金及附加

项目	2009 年度	2008 年度
营业税	113,420.40	132,752.94
城市维护建设税	-1,345,389.56	1,156,267.36
教育费附加等	-525,181.01	668,504.29
	<b>-1,757,150.17</b>	<b>1,957,524.59</b>

2009 年度营业税金及附加较 2008 年度减少 371 万元，主要是 2009 年度收到退回的城建税、教育费附加等 357 万元。

#### 5-29 财务费用

项目	2009 年度	2008 年度
利息支出	5,494,318.92	6,692,398.14
银行存款利息收入	-103,807.92	-169,629.90
手续费支出等	1,866,292.04	199,045.40
	<b>7,256,803.04</b>	<b>6,721,813.64</b>

#### 5-30 资产减值损失

项目	2009 年度	2008 年度
坏账准备	2,627,608.94	883,966.39
存货跌价准备	4,617,095.17	5,103,206.13
投资减值准备	5,000,000.00	8,400,000.00
	<b>12,244,704.11</b>	<b>14,387,172.52</b>

#### 5-31 投资收益

	2009 年度	2008 年度
按权益法计算收益	-17,615.55	-47,286.52
按成本法计算收益	33,347.20	14,180.26
股权转让收益	-	569,160.98
基金投资现金分红	-	950.00
	<b>15,731.65</b>	<b>537,004.72</b>

**5-32 营业外收入**

项目	2009 年度	2008 年度
处置固定资产、无形资产收益	39,256,411.70	3,708,400.77
政府补助	100,000.00	565,498.23
罚款净收入等	283,011.23	690,094.75
	<b>39,639,422.93</b>	<b>4,963,993.75</b>

本公司子公司青海省医药有限责任公司本期转让了位于青海省西宁市朝阳东路 49、50 号房产及相关土地使用权，转让价格 4,309.599 万元，转让成本 395.24 万元，取得收益 3,914.36 万元。

**5-33 营业外支出**

项目	2009 年度	2008 年度
处置固定资产净损失	14,361.98	1,027.58
捐赠支出	100,000.00	503,800.00
诉讼支出	1,533,000.00	28,515,000.00
罚款支出	-	166,939.52
其他	200.20	13,606.49
	<b>1,647,562.18</b>	<b>29,200,373.59</b>

**5-34 所得税费用**

项目	2009 年度	2008 年度
应纳所得税额	11,359,306.67	2,003,800.39
加:所得税退税	-801,520.56	-582,356.33
加:递延所得税费用	-357,243.10	-1,032,505.80
所得税费用	<b>10,200,543.01</b>	<b>388,938.26</b>

**5-35 每股收益**

项目	2009 年度	2008 年度
归属于母公司普通股股东净利润	2,284,148.31	-56,452,066.21
母公司发行在外的普通股股数	120,000,000	120,000,000
母公司普通股加权平均数	120,000,000	120,000,000
基本每股收益	0.0190	-0.4704
稀释事项	-	-
稀释每股收益	0.0190	-0.4704

基本每股收益

基本每股收益=P÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

#### 5-36 其他综合收益

项 目	2009 年	2008 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-	-
5.其他	-3,020,000.00	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-3,020,000.00	-
合计	<b>-3,020,000.00</b>	-

其他项目为以前年度不需支付的拨款扣除股权分置费用后净额 302 万元转入资本公积，现在仍需支付，从资本公积中转出。

## 5-37 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
资金往来	3,570,800.02	3,424,898.86
政府补助	100,000.00	-
银行存款利息	103,807.92	169,629.90
	<b>3,774,607.94</b>	<b>3,594,528.76</b>

## (2) 支付的其他与经营有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
办公费	3,634,816.87	3,250,545.08
差旅费	36,500,593.86	25,626,542.84
会议费	5,101,519.03	2,833,398.93
业务招待费	2,375,126.40	1,832,507.41
咨询费	2,861,353.00	508,838.30
燃料费	8,664,028.41	5,960,511.94
运输费	916,605.28	929,376.79
保险费	524,784.31	766,624.24
董事会费	353,628.60	494,599.80
业务宣传费	192,500.00	857,392.47
其他汇总	10,046,124.31	13,387,378.79
	<b>71,171,080.07</b>	<b>56,447,716.59</b>

## 5-38 合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,005,202.08	-56,478,203.37
加：资产减值准备	12,244,704.11	14,387,172.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,519,573.77	5,690,871.98
无形资产摊销	302,713.26	340,292.29
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-39,143,635.98	-3,707,373.19
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	14,361.98	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	5,494,318.92	6,692,398.14
投资损失(收益以“-”填列)	-15,731.65	-537,004.72
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-357,243.10	-1,032,505.80
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,447,483.45	9,548,524.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-36,462,128.80	22,163,209.80

经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	30,686,258.40	27,979,042.83
其他	-3,120,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-33,279,090.46</b>	<b>25,046,424.90</b>
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	38,844,145.35	38,841,339.62
减: 现金的期初余额	38,841,339.62	29,335,152.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>2,805.73</b>	<b>9,506,186.74</b>

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2009 年度	2008 年度
一、现金	38,844,145.35	38,841,339.62
其中: 库存现金	33,353.34	29,411.73
可随时用于支付的银行存款	38,810,792.01	38,811,927.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<b>38,844,145.35</b>	<b>38,841,339.62</b>

**附注 6: 关联方及关联交易**

**1. 本公司的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	注册 资本	单位: 万元	
						母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
远东控股集团有限公司	大股东	有限公司	江苏宜兴市	蒋锡培	30,000	27.96%	27.96%

**2. 本公司的子公司情况**

子公司名称	企业类型	注册地	法定 代表人	主营业务	注册 资本	单位: 万元	
						持股比 例(%)	表决权 比例(%)
青海省医药	有限公司	青海西宁	蒋锡培	医药批零	3,000	99.99%	99.99%
上海宝来	有限公司	上海浦东	蒋锡培	新材料	4,500	90%	90%

**3. 本公司的合营和联营企业情况**

被投资单位 名称	注册地	本公司持 股比例 (%)	本公司在被投 资单位表决权 比例(%)	期末资 产总额	期末 负债 总额	单位: 万元		
						期末净资 产总额	本期营 业收入 总额	本期净 利润
北京三普美联融通商贸有限公司	北京	50%	50%	51.35	0.16	51.19	0.61	-3.51

**4. 本公司的其他关联方情况**

关联方名称	与本公司关系	
	2009 年度	2008 年度
远东电缆有限公司	同一控制人控制	同一控制人控制
江苏新远东电缆有限公司	同一控制人控制	同一控制人控制

远东复合技术有限公司	同一控制人控制	同一控制人控制
无锡远东置业有限公司	同一控制人控制	同一控制人控制
无锡远东物业管理有限公司	同一控制人控制	同一控制人控制

## 5.关联交易情况

### 关联销售

	关联交易 定价方式	单位:元			
		2009 年度		2008 年度	
		金额	比例	金额	比例
销售保健品					
远东控股集团有限公司	市场定价	3,456,072.14	13.21	20,258,685.47	46.69%
远东电缆有限公司	市场定价	7,117,911.20	27.20	-	-
江苏新远东电缆有限公司	市场定价	509,995.73	1.95	-	-
远东复合技术有限公司	市场定价	454,728.97	1.74	-	-
无锡远东置业有限公司	市场定价	103,943.59	0.40	-	-
无锡远东物业管理有限公司	市场定价	14,017.09	0.05	-	-

### 关联租赁情况

本公司与远东控股集团有限公司签订租赁协议,本公司租用远东控股集团有限公司所属的宜兴市高塍镇桃园工业区华远路三层办公楼为本公司管理总部办公场地,租期自 2009 年至 2011 年三年无偿使用。

### 关联担保

截至 2009 年 12 月 31 日,远东控股集团有限公司为本公司 3,000 万元银行借款及 800 万元票据融资提供担保;远东电缆有限公司为本公司 2,800 万元银行借款提供担保。

## 6.关联方应收应付款项

	2009-12-31	2008-12-31
应收账款		
远东控股集团有限公司	1,131,943.69	-
远东电缆有限公司	8,327,956.10	-
无锡远东置业有限公司	121,614.00	-
远东复合技术有限公司	532,032.90	-
江苏新远东电缆有限公司	596,695.00	-
无锡远东物业管理有限公司	16,400.00	-
其他应付款		
远东控股集团有限公司	-	372,507.75

## 附注 7：或有事项

无

## 附注 8：其他重大事项

1.2008 年 6 月 6 日经中华人民共和国最高人民法院(2008)民二终字第 9 号民事判决,就本公司与庆泰信托投资有限责任公司停业整顿工作组(以下简称庆泰公司工作组)2,000 万元投资合同纠纷一案判定公司败诉,本公司应给付庆泰公司工作组投资款本金 2,000 万元及其利息(从 2004 年 1 月 1 日起至给付之日止,按日万分之二点一计付),给付庆泰公司工作组投资收益 85 万元。本公司截至 2009 年末已累计提取了 3,004.8 万元诉讼损失。2009 年 9 月本公司因有新证据向中华人民共和国最高人民法院提请民事再审,中华人民共和国最高人民法院出具(2009)民申字第 1078 号受理通知书,已立案审查。截止审计报告日,该案件尚在审理中。

2.2009年7月,本公司就青海省创业(集团)有限公司(公司原第一大股东)关联欠款向青海省高级人民法院提起诉讼,要求归还欠款人民币2,000万元及逾期付款滞纳金人民币194.70万元,青海省高级人民法院已出具受理案件通知书受理该案。截止审计报告日,该案件尚在审理中。

3.经本公司2009年3月27日2009年第一次临时股东大会决议,审议通过了关于公司向特定对象发行股份购买资产暨重大资产重组(关联交易)的议案,本公司向远东控股集团有限公司定向发行股份,收购其拥有的电线电缆业务优质资产,具体包括远东控股集团有限公司持有的远东电缆有限公司100%股权、江苏新远东电缆有限公司100%股权以及远东复合技术有限公司100%股权。经本公司2010年3月22日2010年第二次临时股东大会决议通过本公司向特定对象股份购买暨重大资产重组(关联交易)方案决议有效期延期一年的议案。

## 附注 9：资产负债表日后非调整事项

经本公司五届二十二次董事会决议并经 2010 年第一次临时股东大会决议,按照西宁市政府整体规划要求,经西宁市发改委立项批复和西宁市房产局批准,青海盛业房地产开发有限公司对本公司位于青海西宁市建国路 88 号的土地和房屋进行拆迁安置,拆迁补偿款共计 3,400 万元。截止审计报告日,本公司已收到 3,400 万元补偿款。

根据本公司 2010 年 4 月 9 日召开的董事会通过的决议,本期利润不分配,也不实行公积金转增股本。

## 附注 10：报告批准

本财务报告业经本公司董事会于 2010 年 4 月 9 日批准签发。

## 附注 11：母公司财务报表主要项目注释

### 11-01 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	12,776,833.78	22.43	165,846.70	2.16
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,224,427.51	9.17	5,224,427.51	68.28
其他不重大应收账款	38,968,424.83	68.40	2,261,498.06	29.56
<b>合计</b>	<b>56,969,686.12</b>	<b>100.00</b>	<b>7,651,772.27</b>	<b>100.00</b>

种类	2008-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	4,674,884.83	16.69	147,681.91	2.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,557,887.30	12.70	3,557,887.30	53.22
其他不重大应收账款	19,775,291.35	70.61	2,979,067.04	44.57
<b>合计</b>	<b>28,008,063.48</b>	<b>100.00</b>	<b>6,684,636.25</b>	<b>100.00</b>

应收账款种类的说明：单项金额重大的确认标准为金额前五名的应收账款或期末单项金额占应收账款总额 5% 以上。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款确定依据为个别计提坏账准备或账龄在 5 年以上的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
远东电缆有限公司	8,327,956.10	-	-	报告日前已收回
上海申威医药有限公司	1,756,316.39	87,815.82	5%	正常信用期
远东控股集团有限公司	1,131,943.69	-	-	报告日前已收回
上海浦东新区医药药材有限公司	785,856.00	39,292.80	5%	正常信用期
湖南鸿泰医药有限公司	774,761.60	38,738.08	5%	正常信用期
<b>合计</b>	<b>12,776,833.78</b>	<b>165,846.70</b>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	2009-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	5,224,427.51	100.00	5,224,427.51
<b>合计</b>	<b>5,224,427.51</b>	<b>100.00</b>	<b>5,224,427.51</b>

账龄	2008-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	3,557,887.30	100.00	3,557,887.30
<b>合计</b>	<b>3,557,887.30</b>	<b>100.00</b>	<b>3,557,887.30</b>

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 期末应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
远东控股集团有限公司	1,131,943.69	-	-	-

(5) 期末应收账款中前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例(%)
远东电缆有限公司	客户	8,327,956.10	一年以内	14.62
上海申威医药有限公司	客户	1,756,316.39	一年以内	3.08
远东控股集团有限公司	客户	1,131,943.69	一年以内	1.99
上海浦东新区医药药材有限公司	客户	785,856.00	一年以内	1.38
湖南鸿泰医药有限公司	客户	774,761.60	一年以内	1.36
<b>合计</b>		<b>12,776,833.78</b>		<b>22.43</b>

(6) 应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
远东电缆有限公司	母公司的子公司	8,327,956.10	14.62
远东复合技术有限公司	母公司的子公司	532,032.90	0.93
江苏新远东电缆有限公司	母公司的子公司	596,695.00	1.05
无锡远东置业有限公司	母公司的子公司	121,614.00	0.21
无锡远东物业管理有限公司	母公司的孙公司	16,400.00	0.03
<b>合计</b>		<b>9,594,698.00</b>	<b>16.84</b>

(7) 应收账款按账龄列示如下:

(1)账龄	2009-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	47,135,719.22	82.74	5	904,969.77	46,230,749.45
一至二年	1,840,141.71	3.23	10	157,681.14	1,682,460.57
二至三年	1,177,201.91	2.07	20	235,440.38	941,761.53
三至四年	481,677.17	0.85	50	240,838.59	240,838.58
四至五年	1,110,518.60	1.95	80	888,414.88	222,103.72
五年以上	5,224,427.51	9.16	100	5,224,427.51	-
<b>合计</b>	<b>56,969,686.12</b>	<b>100.00</b>		<b>7,651,772.27</b>	<b>49,317,913.85</b>

账龄	2008-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	19,275,920.31	68.82	5	877,733.69	18,398,186.62
一至二年	1,764,509.02	6.30	10	176,450.90	1,588,058.12
二至三年	502,068.21	1.79	20	100,413.64	401,654.57
三至四年	1,179,973.96	4.21	50	589,986.98	589,986.98
四至五年	1,727,704.68	6.17	80	1,382,163.74	345,540.94
五年以上	3,557,887.30	12.71	100	3,557,887.30	-
<b>合计</b>	<b>28,008,063.48</b>	<b>100.00</b>		<b>6,684,636.25</b>	<b>21,323,427.23</b>

(8) 应收账款期末金额较期初金额增加 2,896 万元，主要是增加了远东控股集团有限公司及关联单位销货欠款，截止审计报告日其销货欠款已收回。

### 11-02 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	5,225,048.89	51.83	4,525,410.77	73.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	808,095.34	8.01	808,095.34	13.07
其他不重大其他应收款	4,048,870.09	40.16	848,706.28	13.73
<b>合计</b>	<b>10,082,014.32</b>	<b>100.00</b>	<b>6,182,212.39</b>	<b>100.00</b>

种类	2008-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	5,725,693.32	60.84	4,155,644.54	74.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	589,098.59	6.26	589,098.59	10.58
其他不重大其他应收款	3,095,661.56	32.90	825,876.61	14.82
<b>合计</b>	<b>9,410,453.47</b>	<b>100.00</b>	<b>5,570,619.74</b>	<b>100.00</b>

其他应收款种类的说明：单项金额重大的确认标准为金额前五名的其他应收款或期末单项金额占其他应收款总额 5% 以上。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款确定依据为个别计提坏账准备或账龄在 5 年以上的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青海省创业(集团)有限公司	2,390,690.39	2,390,690.39	100%	收回可能性较小
北京同德投资控股有限公司	1,682,320.00	1,682,320.00	100%	收回可能性较小
刘薇	498,402.00	24,920.10	5%	正常信用期
浙江东阳三建	415,577.32	415,577.32	100%	费用化
孙丽芳	238,059.18	11,902.96		收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>5,225,048.89</b>	<b>4,525,410.77</b>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	2009-12-31		坏账准备
	金额	比例(%)	
五年以上	808,095.34	100.00	808,095.34
<b>合计</b>	<b>808,095.34</b>	<b>100.00</b>	<b>808,095.34</b>

账龄	2008-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	589,098.59	100.00	589,098.59
<b>合计</b>	<b>589,098.59</b>	<b>100.00</b>	<b>589,098.59</b>

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款中前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额的 比例(%)
青海省创业(集团)有限公司	原本公司股东	2,390,690.39	五年以上	23.71
北京同德投资控股有限公司	原本公司股东关联单位	1,682,320.00	五年以上	16.69
刘薇	员工	498,402.00	一年以内	4.94
浙江东阳三建	客户	415,577.32	五年以上	4.12
孙丽芳	员工	238,059.18	一年以内	2.36
<b>合计</b>		<b>5,225,048.89</b>		<b>51.82</b>

(6) 无应收关联方账款情况。

(7) 其他应收款按账龄列示如下：

账龄	2009-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净 额
一年以内	2,414,003.84	23.94	5	120,700.19	2,293,303.65
一至二年	464,298.45	4.61	10	46,429.85	417,868.60
二至三年	858,148.27	8.51	20	171,629.65	686,518.62
三至四年	974,449.73	9.67	50	487,224.87	487,224.86
四至五年	74,430.98	0.74	80	59,544.78	14,886.20
五年以上	5,296,683.05	52.53	100	5,296,683.05	-
<b>合计</b>	<b>10,082,014.32</b>	<b>100.00</b>		<b>6,182,212.39</b>	<b>3,899,801.93</b>

账龄	2008-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净 额
一年以内	2,012,077.78	21.38	5	100,603.89	1,911,473.89
一至二年	1,002,316.46	10.65	10	100,231.65	902,084.81
二至三年	1,052,734.73	11.19	20	210,546.95	842,187.78
三至四年	159,480.48	1.70	50	79,740.24	79,740.24
四至五年	521,735.04	5.54	80	417,388.03	104,347.01
五年以上	4,662,108.98	49.54	100	4,662,108.98	-
<b>合计</b>	<b>9,410,453.47</b>	<b>100.00</b>		<b>5,570,619.74</b>	<b>3,839,833.73</b>

### 11-03 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例	减值准备	本期计提减值准备
北京三普美联融通商贸有限公司	权益法	500,000.00	273,181.57	-17,615.55	255,566.02	50%	-	-
青海省医药有限责任公司	成本法	29,671,023.39	29,671,023.39		29,671,023.39	99.99%		
上海宝来企业发展有限公司	成本法	14,400,814.20	14,400,814.20		14,400,814.20	90%		
青海银行股份有限公司	成本法	833,680.00	833,680.00	-	833,680.00	0.82%	-	-
青海三普中藏药基地控股(集团)有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	10%	500,000.00	-
北京三普创业医药技术开发有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00	20%	250,000.00	-
海南旭龙(集团)股份有限公司	成本法	25,638,058.03	25,638,058.03		25,638,058.03	13.48%	20,300,000.00	5,000,000.00
			<b>74,066,757.19</b>	<b>-17,615.55</b>	<b>74,049,141.64</b>		<b>21,050,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

### 11-04 营业收入、营业成本

(1)营业收入	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	109,337,221.39	116,018,244.24
	<b>109,337,221.39</b>	<b>116,018,244.24</b>

(2)营业成本	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	46,544,204.03	65,112,717.64
	<b>46,544,204.03</b>	<b>65,112,717.64</b>

#### (3)主营业务收入、主营业务成本明细

	2009 年度			
	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率
药品	83,171,938.05	30,759,713.01	52,412,225.04	63.02%
保健品	26,165,283.34	15,784,491.02	10,380,792.32	39.67%
	<b>109,337,221.39</b>	<b>46,544,204.03</b>	<b>62,793,017.36</b>	
	2008 年度			
	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率
药品	72,722,863.05	32,111,278.64	40,611,584.41	55.84%
保健品	43,295,381.19	33,001,439.00	10,293,942.19	23.78%
	<b>116,018,244.24</b>	<b>65,112,717.64</b>	<b>50,905,526.60</b>	

#### (4) 本公司前五名的营业收入情况

客户名称	2009 年度	占本公司全部营业收入的比例(%)
上海申威医药有限公司	9,071,986.32	8.30
远东电缆有限公司	7,117,911.20	6.51
上海浦东新区医药药材公司	4,037,196.50	3.69
远东控股集团有限公司	3,456,072.14	3.16
北京医药股份有限公司	3,345,849.45	3.06
合计	<b>27,029,015.61</b>	<b>24.72</b>

## 11-05 现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-26,691,318.02	-62,526,633.22
加：资产减值准备	8,277,463.52	14,126,016.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,217,643.65	4,337,517.58
无形资产摊销	256,134.24	256,134.24
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		1,027.58
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,064.30	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	4,268,821.42	5,157,808.14
投资损失(收益以“-”填列)	-15,731.65	-248,003.82
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	207,171.28	-900,548.27
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,662,977.88	10,706,937.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-30,417,604.06	21,650,311.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	42,231,818.90	29,201,809.75
其他	-3,120,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-6,444,514.30</b>	<b>21,762,378.09</b>
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	10,500,095.43	23,715,410.40
减：现金的期初余额	23,715,410.40	17,517,390.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-13,215,314.97</b>	<b>6,198,020.17</b>

## 附注 12：补充资料

## 1.非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项 目	2009年度	2008年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,242,049.72	4,276,534.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	565,498.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的预计负债产生的损益		-28,515,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、		
交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易		950.00
性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益		
的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,611.03	5,748.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	39,524,660.75	-23,666,268.86
减：所得税影响数	9,783,334.58	-5,427.37
非经常性损益净额	29,741,326.17	-23,660,841.49
归属于少数股东的非经常性损益净额	6.53	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	29,741,319.64	-23,660,841.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27,457,171.33	-32,791,224.72
非经常性损益净额对净利润的影响	1302.07%	41.91%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2.净资产收益率和每股收益

报告期利润	年度	净资产收益率		
		加权平均	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	2.19%	0.0190	0.0190
	2008 年度	-54.23%	-0.4704	-0.4704
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	-26.37%	-0.2288	-0.2288
	2008 年度	-31.50%	-0.2733	-0.2733

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人签章的会计报表。
- 2、载有江苏公证天业会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、载有法定代表人签章的年度报告文件。

董事长：王宝清  
三普药业股份有限公司  
2010年4月9日