

三普药业股份有限公司

600869

2010 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	7
七、 财务会计报告（未经审计）.....	10
八、 备查文件目录.....	43

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王宝清
主管会计工作负责人姓名	李太炎
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	杨志意

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（会计主管人员）杨志意声明：保证半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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	296,320,062.45	305,686,141.96	-3.06
所有者权益（或股东权益）	97,930,816.34	75,144,602.17	30.32
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.8161	0.63	29.5397
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	2,484,771.15	-14,044,106.28	不适用
利润总额	31,033,095.95	-13,904,422.76	不适用
归属于上市公司股东的净利润	22,786,214.17	-13,675,049.82	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,984,950.35	-13,814,733.34	不适用
基本每股收益(元)	0.1899	-0.11	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0582	-0.11	不适用
稀释每股收益(元)	0.1899	-0.11	不适用
加权平均净资产收益率(%)	26.33	-21.89	不适用
经营活动产生的现金流量净额	23,349,819.22	-8,122,874.10	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1946	-0.07	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	29,498,122.64
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-6,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-949,797.84
所得税影响额	-6,247,060.98
合计	15,801,263.82

三、股本变动及股东情况

(一) 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									
其中：境内非国有法人持股									
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									
1、人民币普通股	120,000,000	100.00						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

(二) 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			9,787 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	其他	27.96	33,547,734		无
上海创璟实业有限公司	其他	16.74	20,091,000		质押 17,000,000
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	其他	2.18	2,610,000		无
中国建设银行股份有限公司-国泰中小盘成长股票型证券投资基金 (LOF)	其他	1.20	1,435,913		无
交通银行-中海优质成长证券投资基金	其他	1.02	1,223,185		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	0.89	1,069,959		无
交通银行-国泰金鹰增长证券投资基金	其他	0.87	1,049,854		无
北京锐新时代科技发展有限公司	其他	0.80	960,000		无
陈祖荣	其他	0.73	876,244		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		股份种类及数量		
远东控股集团有限公司	33,547,734		人民币普通股	33,547,734	
上海创璟实业有限公司	20,091,000		人民币普通股	20,091,000	
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	5,287,392	
江苏友邦投资担保有限公司	2,610,000		人民币普通股	2,610,000	
中国建设银行股份有限公司-国泰中小盘成长股票型证券投资基金 (LOF)	1,435,913		人民币普通股	1,435,913	
交通银行-中海优质成长证券投资基金	1,223,185		人民币普通股	1,223,185	
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	1,069,959		人民币普通股	1,069,959	
交通银行-国泰金鹰增长证券投资基金	1,049,854		人民币普通股	1,049,854	
北京锐新时代科技发展有限公司	960,000		人民币普通股	960,000	
陈祖荣	876,244		人民币普通股	876,244	
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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010 年 4 月 30 日公司第六届第一次董事会聘任张心才先生为副总经理。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营情况分析

2010 年上半年，公司正确把握政策运行节奏，根据年初制定的主要经营目标，立足实际，统筹安排，取得了较好的成绩。报告期内，公司实现营业收入 11,812 万元，实现营业利润 248 万元，实现净利润 2,275 万元。

(1)公司重点组织协调中介积极推进重大资产重组工作,于3月9日报送资产重组补正材料至中国证监会,并随后完成有关反馈意见的回复工作,且逐一据其要求排查并解决所涉及的系列问题,并于7月23日获证监会有条件通过。

(2)公司严格把控产品质量和采供流程,加强对过程工作质量监督考核,质量管理稳步提升。公司未发现一例不合格产品,也未收到一例医患的投诉,被评为了“全国顾客最满意品牌”。

(3)大力培育科技创新,抢占经济科技制高点。公司完成104个品种药品再注册工作,国家药监局继续将乙肝健片列为中药保护品种。

(4)完善营销团队建设,提升市场服务水平。积极培育新的营销生力军,同时对营销团队进行整合,贯彻优胜劣汰的思想,为营销经理创造优质经营环境,提高营销队伍战斗力,储备营销队伍力量。

2、下半年工作部署

下半年,公司要全力确保完成重大资产重组工作,并基于重组上市之后的监管需要及经营业务实际发展的需要,借鉴国内外先进的组织管控模式,部署研究公司组织的定位、组织的结构、组织内部运行的规则、组织的权利和利益分配体系以及组织的业务流程等问题,致力于逐步实施组织机构变革和治理结构的提升,最终形成组织管理新架构。

(1)公司继续致力于建立健全各项规章制度,进一步进行工作流程梳理和优化,使之更加合理化、标准化、精细化,确保企业的规范化运作及持续发展。

(2)公司继续以销售为中心,加强销售网路建设,加大新产品医院推广会、产品推广会、学术会力度和市场总监及营销经理队伍建设和管理,加大设备改造力度;继续整合商业渠道,坚决淘汰实力弱、信誉差、市场覆盖面小、管理不规范的商业,严格控制新开发商业渠道,逐步实行商业单位总量控制政策,努力缩短回款周期;进一步对芪风颗粒、肝健胶囊、解郁肝舒胶囊进行成本评估;全面实施国家新的GMP标准,加快新药厂的规划建设工作。

(3)公司继续提高营销服务工作质量,做到事先跟踪,事中落实好,事后总结,防患于未然;针对以往的营销管理等问题,各相关服务部门应从产品开发、工艺控制、质量把关等方面着手,做到严密组织、落实到位,同时要扩大技术服务人才引进,满足市场一线需求。

(4)公司继续加强应收账款管理。做好三甲医院的挖掘和开发,组织开发社区医疗中心的销售等方面来实现业务持续增长。

(5)公司继续提高质量管控。进一步夯实质量管理基础工作,稳定过程控制能力水平;加强原材料供方资格评审,稳定原材料质量,大幅降低生产成本。

3、报告期主要财务指标重大变化的说明

(1)货币资金增加主要是由于收回销货款增加所致。

(2)应收票据减少主要是由于银行票据到期兑付所致。

(3)应收账款减少主要是由于销货欠款收回所致。

(4)预付款项减少主要是由于供应商采购款结算完毕所致。

(5)短期借款减少主要是由于归还银行贷款所致。

(6)应付账款减少主要是由于支付供应商材料款所致。

(7)预收款项减少主要是由于结转部分客户货款所致。

(8)应付职工薪酬减少主要是由于上年末应付工资、奖金津贴及补贴于年初发放所致。

(9)应交税费增加主要是由于计提应交税费尚未缴纳所致。

(10)其他应付款减少主要是由于结转房产及土地使用权转让款所致。

(11)营业税金及附加增加主要是由于尚未办理退税所致。

(12)管理费用增加主要是由于计提企业重组费用所致。

(13)资产减值损失减少主要是由于计提减值准备下降所致。

(14)营业外收入增加主要是由于青海省医药有限责任公司本期处置了位于青海省西宁市建国路88号房产及相关土地使用权所致。

(15)营业外支出增加主要是由于计提诉讼本金之利息所致。

(16)利润总额增加主要是由于营业外收入增加所致。

(17)净利润增加主要是由于利润总额增加所致。

(18)经营活动产生的现金流量净额增加主要是由于销售回款增加所致。

(19)投资活动产生的现金流量净额增加主要是由于处置房产及相关土地使用权所致。

(20)筹资活动产生的现金流量净额减少主要是由于归还银行贷款所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
医药工业	57,234,132.81	20,260,731.83	64.60	9.90	-23.02	增加 15.14 个百分点
医药商业	60,124,195.41	51,775,005.95	13.89	30.53	29.27	增加 0.84 个百分点
分产品						
药品	100,056,581.38	63,043,568.85	36.99	13.52	5.90	增加 4.53 个百分点
保健品	17,301,746.84	8,992,168.93	48.02	73.02	31.51	增加 16.40 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	61,390,857.15	31.48
江苏	21,712,568.47	40.29
上海	8,301,913.38	5.21
京津	7,574,203.00	21.92
广东	2,978,600.85	15.17
浙江	2,702,741.82	20.52
新疆	1,713,905.88	-18.16
四川	1,386,709.55	-2.21
山东	1,162,784.12	17.67
广西	1,034,435.53	-23.70

(三) 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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定,不断完善公司的各项管理制度。报告期内,为进一步完善公司的各项管理制度,保障公司合法、合规的运作,根据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定,公司制订了《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《外部信息使用人管理制度》等三项制度。上述制度的建立和完善,有利于提高公司治理水平,切实保护全体股东特别是中小股东的合法权益。

(二) 重大诉讼仲裁事项

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。2010年6月25日,公司收到青海省高级人民法院《民事判决书》[(2009)青民二初字第9号],就公司与青海省创业(集团)有限公司(本公司原第一大股东)欠款纠纷一案,判决如下:驳回原告三普药业股份有限公司的诉讼请求。本案案件受理费151535元,由三普药业股份有限公司承担。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 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)	会计核算科目
青海银行股份有限公司	833,680.00	833,680	0.82	833,680.00	长期股权投资

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项
本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、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	控股股东	销售商品	保健品	市场定价	1,922,711.90	1.63
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	4,575,476.36	3.87
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	8,996.64	
合计				/	6,507,184.90	5.50

(七) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 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

(十) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
五届二十二次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年1月6日	www.sse.com.cn
关于召开2010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	2010年1月6日	www.sse.com.cn
2010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	2010年1月22日	www.sse.com.cn
2009年度业绩扭亏为盈公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年1月30日	www.sse.com.cn
五届二十三次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年3月6日	www.sse.com.cn

关于召开 2010 年第二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	2010 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
2010 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	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
第五届第十三次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
第五届第二十四次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
2009 年日常关联交易执行情况和预计 2010 年日常关联交易的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
关于召开 2009 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	2010 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
第六届第一次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
第六届第一次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
第六届第二次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
重大诉讼进展公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
关于公司股东股份质押的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：三普药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		58,353,021.24	42,844,145.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		501,318.40	1,498,121.67
应收账款		86,350,522.22	101,858,584.29
预付款项		3,329,477.64	4,808,557.62
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		13,755,879.95	12,769,348.96
买入返售金融资产			
存货		46,002,069.25	47,330,172.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		208,292,288.70	211,108,930.13
非流动资产：			
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		9,046,959.58	9,066,304.05
投资性房地产		12,853,636.41	13,151,464.59
固定资产		60,199,896.96	66,267,877.54
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		707,472.92	929,725.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,179,471.88	5,121,504.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,027,773.75	94,577,211.83
资产总计		296,320,062.45	305,686,141.96
流动负债：			
短期借款		65,000,000.00	86,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,572,957.81	52,724,482.70
预收款项		397,087.47	1,289,673.33

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,095,362.22	4,829,315.13
应交税费		29,958,560.32	16,684,208.05
应付利息			
应付股利		40,000.00	40,000.00
其他应付款		59,908,323.07	67,523,335.03
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		196,972,290.89	229,091,014.24
非流动负债：			
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		197,072,290.89	229,191,014.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积			
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		-22,200,954.43	-44,987,168.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		97,930,816.34	75,144,602.17
少数股东权益		1,316,955.22	1,350,525.55
所有者权益合计		99,247,771.56	76,495,127.72
负债和所有者权益总计		296,320,062.45	305,686,141.96

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
2010 年 6 月 30 日

编制单位:三普药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		36,866,518.53	14,500,095.43
交易性金融资产			
应收票据		501,318.40	1,161,104.57
应收账款		21,786,275.06	49,317,913.85
预付款项		2,882,354.38	3,361,075.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,660,754.71	3,899,801.93
存货		35,926,137.14	35,723,063.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		106,623,358.22	107,963,054.42
非流动资产:			
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		52,979,797.17	52,999,141.64
投资性房地产			
固定资产		59,284,730.17	60,862,560.22
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		695,472.92	728,540.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,992,893.98	2,910,516.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,962,830.24	117,510,694.57
资产总计		222,586,188.46	225,473,748.99
流动负债:			
短期借款		45,000,000.00	66,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,178,714.14	19,982,747.41
预收款项			
应付职工薪酬		2,681,085.47	4,264,937.90
应交税费		7,115,237.34	2,452,016.71
应付利息			
应付股利		40,000.00	40,000.00
其他应付款		132,122,787.74	100,534,290.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		192,137,824.69	193,273,992.57
非流动负债:			
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		192,237,824.69	193,373,992.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积			
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		-89,783,407.00	-88,032,014.35
所有者权益（或股东权益）合计		30,348,363.77	32,099,756.42
负债和所有者权益总计		222,586,188.46	225,473,748.99

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
2010 年 1—6 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		118,121,432.12	99,764,150.34
其中:营业收入		118,121,432.12	99,764,150.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,617,316.50	113,808,256.62
其中:营业成本		72,333,565.96	66,669,349.70
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		1,103,420.50	-11,884.16
销售费用		25,990,442.57	31,985,227.50
管理费用		13,150,011.57	8,195,048.91
财务费用		2,080,549.94	3,119,941.47
资产减值损失		959,325.96	3,850,573.20
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)		-19,344.47	
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)		2,484,771.15	-14,044,106.28
加:营业外收入		29,518,534.84	150,397.00
减:营业外支出		970,210.04	10,713.48
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,033,095.95	-13,904,422.76
减:所得税费用		8,280,452.11	-98,702.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		22,752,643.84	-13,805,720.40
归属于母公司所有者的净利润		22,786,214.17	-13,675,049.82
少数股东损益		-33,570.33	-130,670.58
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.1899	-0.11
(二)稀释每股收益		0.1899	-0.11
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		22,752,643.84	
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,786,214.17	
归属于少数股东的综合收益总额		-33,570.33	

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
2010 年 1—6 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		57,234,132.81	52,077,426.51
减: 营业成本		20,260,731.83	26,321,098.09
营业税金及附加		881,587.70	-170,796.18
销售费用		23,648,207.33	29,798,027.32
管理费用		10,962,200.79	4,333,076.90
财务费用		1,537,560.41	2,518,594.36
资产减值损失		908,472.40	3,873,762.10
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)		-19,344.47	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-983,972.12	-14,596,336.08
加: 营业外收入		20,412.20	150,397.00
减: 营业外支出		870,210.04	415.80
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,833,769.96	-14,446,354.88
减: 所得税费用		-82,377.31	-581,064.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,751,392.65	-13,865,290.56
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.0146	
(二) 稀释每股收益		-0.0146	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,751,392.65	

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

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,040,655.14	109,127,500.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,297,953.94
收到其他与经营活动有关的现金		6,064,664.25	988,515.38
经营活动现金流入小计		160,105,319.39	111,413,969.88
购买商品、接受劳务支付的现金		82,867,553.60	58,513,593.70
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		13,313,608.26	12,740,391.50
支付的各项税费		5,577,067.16	16,760,417.68
支付其他与经营活动有关的现金		34,997,271.15	31,522,441.10
经营活动现金流出小计		136,755,500.17	119,536,843.98
经营活动产生的现金流量净额		23,349,819.22	-8,122,874.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000,000.00	
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		20,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		724,723.88	583,804.96
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		724,723.88	583,804.96
投资活动产生的现金流量净额		19,275,276.12	-583,804.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,800,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	54,800,000.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,116,219.45	3,142,456.57
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			

筹资活动现金流出小计		48,116,219.45	56,142,456.57
筹资活动产生的现金流量净额		-23,116,219.45	-1,342,456.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,508,875.89	-10,049,135.63
加：期初现金及现金等价物余额		38,844,145.35	38,841,339.62
六、期末现金及现金等价物余额		58,353,021.24	28,792,203.99

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

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,050,108.49	56,460,112.49
收到的税费返还			1,297,953.94
收到其他与经营活动有关的现金		29,357,842.27	172,573.81
经营活动现金流入小计		124,407,950.76	57,930,640.24
购买商品、接受劳务支付的现金		34,276,591.88	9,808,386.73
支付给职工以及为职工支付的现金		11,361,820.70	10,505,995.92
支付的各项税费		4,808,014.99	14,679,139.23
支付其他与经营活动有关的现金		24,366,337.88	29,465,891.08
经营活动现金流出小计		74,812,765.45	64,459,412.96
经营活动产生的现金流量净额		49,595,185.31	-6,528,772.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,712.76	569,504.96
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		680,712.76	569,504.96
投资活动产生的现金流量净额		-680,712.76	-569,504.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	13,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			21,800,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	34,800,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,548,049.45	2,520,529.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,548,049.45	35,520,529.07
筹资活动产生的现金流量净额		-22,548,049.45	-720,529.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,366,423.10	-7,818,806.75
加：期初现金及现金等价物余额		10,500,095.43	23,715,410.40
六、期末现金及现金等价物余额		36,866,518.53	15,896,603.65

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
2010 年 1—6 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				131,770.77		-44,987,168.60		1,350,525.55	76,495,127.72
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,000,000.00				131,770.77		-44,987,168.60		1,350,525.55	76,495,127.72
三、本期增减变动金额							22,786,214.17		-33,570.33	22,752,643.84
(一) 净利润							22,786,214.17		-33,570.33	22,752,643.84
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							22,786,214.17		-33,570.33	22,752,643.84
(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、本期末余额	120,000,000.00				131,770.77		-22,200,954.43		1,316,955.22	99,247,771.56

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			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							-13,675,049.82		-130,670.58	-13,805,720.40
(一) 净利润							-13,675,049.82		-130,670.58	-13,805,720.40
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-13,675,049.82		-130,670.58	-13,805,720.40
(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		-60,946,366.73		1,498,801.20	63,704,205.24

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
2010 年 1—6 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				131,770.77		-88,032,014.35	32,099,756.42
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				131,770.77		-88,032,014.35	32,099,756.42
三、本期增减变动金额							-1,751,392.65	-1,751,392.65
(一)净利润							-1,751,392.65	-1,751,392.65
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,751,392.65	-1,751,392.65
(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		-89,783,407.00	30,348,363.77

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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	
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							-13,865,290.56	-13,865,290.56
(一) 净利润							-13,865,290.56	-13,865,290.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-13,865,290.56	-13,865,290.56
(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、本期末余额	120,000,000.00	3,020,000.00			131,770.77		-75,205,986.89	47,945,783.88

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有限）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

进行合并。

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

无。

(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	2010-6-30	2009-12-31
现金	27,359.76	33,353.34
银行存款(RMB)	58,325,661.48	38,810,792.01
其他货币资金	-	4,000,000.00
合计	58,353,021.24	42,844,145.35

(2) 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	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	463,218.40	1,498,121.67
商业承兑汇票	38,100.00	
合计	501,318.40	1,498,121.67

(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
万益药业有限公司	2010-2-11	2010-8-11	182,000.00
富康医药集团有限公司	2010-5-13	2010-11-13	157,426.00
合计			339,426.00

(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	2010-6-30			
	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	56,309,137.28	55.41	2,821,956.67	18.47
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应收账款	8,927,949.55	8.78	8,927,949.55	58.43
其他不重大应收账款	36,392,492.47	35.81	3,529,150.86	23.10

合计	101,629,579.30	100.00	15,279,057.08	100.00
2009-12-31				
种类	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
合计	116,763,898.10	100.00	14,905,313.81	100.00

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	27,963,553.79	1,398,177.69	5%	正常信用期
青海大学附属医院	14,085,265.25	704,263.26	5%	正常信用期
青海省西宁市第一医院	4,604,575.63	230,228.78	5%	正常信用期
青海省第五人民医院	3,111,177.92	162,058.71	5-10%	信用期
高原心脏病研究所	2,569,511.60	128,475.58	5%	正常信用期
合计	52,334,084.19	2,623,204.02		

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	2010-6-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	8,927,949.55	100.00	8,927,949.55
合计	8,927,949.55	100.00	8,927,949.55

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
合计	8,941,195.29	100.00	8,941,195.29

(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	2010-6-30		2009-12-31	
	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	27,963,553.79	一年以内	27.52
青海大学附属医院	客户	14,085,265.25	一年以内	13.86
青海省西宁市第一医院	客户	4,604,575.63	一年以内	4.53
青海省第五人民医院	客户	3,111,177.92	主要为一年以内	3.06
高原心脏病研究所	客户	2,569,511.60	一年以内	2.53
合计		52,334,084.19		51.50

(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	83,270.20	一年以内	0.08
合计		83,270.20		0.08

(7) 应收账款期末金额较期初金额减少 1,513 万元，主要是销货欠款收回。

5-04 预付款项

(1) 账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	3,301,065.55	99.15	4,779,230.87	99.39
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	28,412.09	0.85	29,326.75	0.61
合计	3,329,477.64	100.00	4,808,557.62	100.00

(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	2,169,611.58	一年以内	预付材料款
胡学祥	采购员	554,890.00	一年以内	预付材料款
北京安万特制药有限公司	供应商	169,242.87	一年以内	预付材料款
南京前鹏网络科技有限公司	供应商	132,920.00	一年以内	软件款
华瑞制药有限责任公司	供应商	100,680.00	一年以内	预付材料款
合计		3,127,344.45		

(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) 预付款项期末金额较期初金额减少 148 万元，主要是预付材料款结转。

5-05 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2010-6-30			
	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	9,474,702.39	45.02	4,343,094.99	59.57
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	1,859,547.06	8.83	1,859,547.06	25.50

其他不重大其他应收款	9,712,686.92	48.12	1,088,414.37	14.93
合计	21,046,936.37	100.00	7,291,056.42	100.00

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
合计	20,317,464.81	100.00	7,548,115.85	100.00

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
青海富康医院有限公司	3,895,990.00	194,799.50	5%	正常信用期
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
刘国平	1,007,300.00	50,365.00	5%	正常信用期
刘薇	498,402.00	24,920.10	5%	正常信用期
合计	9,474,702.39	4,343,094.99		

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	2010-6-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	1,859,547.06	100.00	1,859,547.06
合计	1,859,547.06	100.00	1,859,547.06

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
合计	1,569,483.99	100.00	1,569,483.99

(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(%)
青海富康医院有限公司	客户	3,895,990.00	一年以内	18.51

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	11.36
北京同德投资公司	原本公司股东关联单位	1,682,320.00	五年以上	7.99
刘国平	员工	1,007,300.00	一年以内	4.79
刘薇	员工	498,402.00	一年以内	2.37
合计		9,474,702.39		45.02

(6) 无关联方欠款情况。

5-06 存货

(1)项目	2010-6-30			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
库存材料	7,410,578.32	11.86	1,404,820.70	6,005,757.62
半成品	11,882,440.55	19.02	-	11,882,440.55
库存商品	43,180,617.69	69.12	15,066,746.61	28,113,871.08
合计	62,473,636.56	100.00	16,471,567.31	46,002,069.25

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
合计	63,532,228.93	100.00	16,202,056.69	47,330,172.24

(2) 存货跌价准备

存货种类	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
库存材料	1,764,111.01	-	-	359,290.31	1,404,820.70
库存商品	14,437,945.68	842,642.12	-	213,841.19	15,066,746.61
合计	16,202,056.69	842,642.12	-	573,131.50	16,471,567.31

(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

	2010-6-30 成本/公允价值	2009-12-31 成本/公允价值
基金投资	30,400.00	30,400.00

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%	47.33	0.16	47.17	0.61	-3.87

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	255,566.02	-19,344.47	236,221.55	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	-
			30,116,304.05	-19,344.47	30,096,959.58		21,050,000.00	-

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	5,658,735.41	297,828.18	-	5,956,563.59
净额	13,151,464.59			12,853,636.41

[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	86,957,036.83	64,822.44	7,337,978.32	79,683,880.95
机械设备	29,566,336.54	316,565.77	-	29,882,902.31
运输设备	6,160,139.04	92,096.74	-	6,252,235.78
其他设备	4,857,128.81	148,518.93	-	5,005,647.74
合计	127,540,641.22	622,003.88	7,337,978.32	120,824,666.78
累计折旧				
房屋及建筑物	22,041,421.90	1,171,219.81	3,040,549.62	20,172,092.09
机械设备	15,894,539.68	994,131.86	-	16,888,671.54
运输设备	4,454,020.09	87,468.82	-	4,541,488.91
其他设备	3,560,419.94	139,735.27	-	3,700,155.21
合计	45,950,401.61	2,392,555.76	3,040,549.62	45,302,407.75
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	10,800,685.93	-	-	10,800,685.93
设备	4,521,676.14	-	-	4,521,676.14
合计	15,322,362.07	-	-	15,322,362.07
固定资产净额	66,267,877.54			60,199,896.96

(2) 本期折旧额 239 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	551,229.08	-	-	8,067.12	263,545.84	543,161.96	335年
土地使用权2	775,869.91	184,685.29	-	204,448.66	-19,763.37		-	-
软件费	45,000.00	16,500.00	100,000.00	-	9,500.00	38,000.00	107,000.00	1年
新药技术许可	1,200,000.00	177,310.96	-	-	120,000.00	1,142,689.04	57,310.96	1年

合计	2,827,577.71	929,725.33	100,000.00	204,448.66	117,803.75	1,444,234.88	707,472.92
----	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------

[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，上期末转让了西宁市朝阳东路 49 号土地使用权；本期建国路 88 号的土地因拆迁而进行了处置。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	-
商标权	4,203,611.09		2,280,964.64	-
合计	7,893,295.09		4,927,987.58	-

5-13 递延所得税资产

(1) 可抵扣暂时性差异	2010-6-30	2009-12-31
应收款项坏账准备	17,837,912.30	17,720,972.53
存货跌价准备	16,471,567.31	16,202,056.69
固定资产减值准备	220,332.94	220,332.94
	35,115,407.47	34,143,362.16
(2) 已确认递延所得税资产	2010-6-30	2009-12-31
应收款项坏账准备	2,675,686.84	2,658,145.88
存货跌价准备	2,470,735.10	2,430,308.50
固定资产减值准备	33,049.94	33,049.94
	5,179,471.88	5,121,504.32
(3) 未确认递延所得税资产	2010-6-30	2009-12-31
可抵扣暂时性差异	45,738,622.11	45,812,473.84
应收款项坏账准备	4,658,605.40	4,732,457.13
投资减值准备	21,050,000.00	21,050,000.00
固定资产减值准备	15,102,029.13	15,102,029.13
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	38,395,324.66
	84,133,946.77	84,207,798.50

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

	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
坏账准备	22,453,429.66	116,683.84	-	-	22,570,113.50
存货跌价准备	16,202,056.69	842,642.12	-	573,131.50	16,471,567.31
投资减值准备	21,050,000.00	-	-	-	21,050,000.00
固定资产减值准备	15,322,362.07	-	-	-	15,322,362.07
无形资产减值准备	4,927,987.58	-	-	-	4,927,987.58

79,955,836.00	959,325.96	-	573,131.50	80,342,030.46
----------------------	-------------------	---	-------------------	----------------------

5-15 短期借款

(1)借款类别	2010-6-30	2009-12-31
保证借款	25,000,000.00	38,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
票据融资	-	8,000,000.00
	65,000,000.00	86,000,000.00

[注 1]保证借款 2,500 万元中 1,500 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 1,104 万元, 主要为以前年度尚未结算及结算的的尾款。

(3) 期末余额较期初减少 1,415 万元, 主要是本期支付供应商材料款。

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) 期末余额较期初减少 89 万元, 主要是结转部分客户货款。

5-18 应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
工资、奖金津贴及补贴	2,488,252.99	7,418,749.10	9,274,486.54	632,515.55
职工福利费	-	4,970.60	4,970.60	-
工会经费及职工教育经费	2,067,070.01	732,605.90	736,317.62	2,063,358.29
住房公积金	210,309.27	145,513.87	167,396.90	188,426.24
社会保险费	63,682.86	3,277,815.88	3,130,436.60	211,062.14
	4,829,315.13	11,579,655.35	13,313,608.26	3,095,362.22

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	2010-6-30	2009-12-31
增值税	销售收入的 17%	4,540,489.35	1,164,723.60
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	712,621.15	66,267.95
企业所得税	应纳税所得额的 15%-25%	22,505,555.44	14,167,135.77
个人所得税		256,620.84	42,794.26
营业税等	应税收入的 5%	1,586,983.34	1,210,160.13
教育费附加	应纳流转税额的 3.5%	356,290.20	33,126.34
		29,958,560.32	16,684,208.05

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。

无。

(2) 期末余额较期初减少 761 万元，主要是结转了本公司位于西宁市建国路 88 号房产及土地使用权转让款。

(3)期末账龄超过一年以上大额其他应付款。

项目	2010-6-30	账龄
投资合同纠纷败诉款	30,918,260.00	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、收益 85 万元、利息 995.4 万及诉讼费 11.426 万元，尚未支付。

5-21 其他非流动负债

项目	2010-6-30	2009-12-31
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。

5-22 股本

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
有限售条件的流通股份	-	-	-	-
无限售条件的流通股份	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00

5-23 盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
法定盈余公积	131,770.77	-	-	131,770.77

5-24 未分配利润

项目	2010-6-30	2009-12-31
上年年末余额	-44,987,168.60	-47,271,316.91
加：会计差错更正	-	-
本年年初余额	-44,987,168.60	-47,271,316.91
加：本年净利润	22,786,214.17	2,284,148.31
可供分配的利润	-22,200,954.43	-44,987,168.60
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	-22,200,954.43	-44,987,168.60

5-25 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	117,358,328.22	98,140,094.48
其他业务收入	763,103.90	1,624,055.86
营业成本	72,333,565.96	66,669,349.70

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	57,234,132.81	20,260,731.83	52,077,426.51	26,321,098.09
医药商业	60,124,195.41	51,775,005.95	46,062,667.97	40,050,423.43
合计	117,358,328.22	72,035,737.78	98,140,094.48	66,371,521.52

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	100,056,581.38	63,043,568.85	88,140,410.55	59,533,866.90
保健品	17,301,746.84	8,992,168.93	9,999,683.93	6,837,654.62
合计	117,358,328.22	72,035,737.78	98,140,094.48	66,371,521.52

(4) 本公司前五名的营业收入情况

客户名称	2010 年 1-6 月	占本公司全部营业收入的比例(%)
青海大学附属医院	16,849,968.05	14.26
青海省人民医院	15,194,179.80	12.86
上海申威医药有限公司	4,499,035.90	3.81
远东电缆有限公司	3,930,349.02	3.33
青海省中医院	3,402,010.95	2.88
合计	43,875,543.72	37.14

5-26 营业税金及附加

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业税	37,700.80	65,655.32

城市维护建设税	648,813.67	-104,160.71
教育费附加	416,906.03	26,621.23
合计	1,103,420.50	-11,884.16

5-27 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账准备	116,683.84	737,057.86
存货跌价准备	842,642.12	3,113,515.34
	959,325.96	3,850,573.20

5-28 投资收益

	2010 年 1-6 月	2009 年度
按权益法计算收益	-19,344.47	-17,615.55
按成本法计算收益	-	33,347.20
	-19,344.47	15,731.65

5-29 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
处置固定资产、无形资产收益	29,498,122.64	
罚款净收入等	20,412.20	150,397.00
	29,518,534.84	150,397.00

本公司子公司青海省医药有限责任公司本期处置了位于青海省西宁市建国路 88 号房产及相关土地使用权，转让价格 3,400 万元，转让成本 450.19 万元，取得收益 2,949.81 万元。

5-30 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
处置固定资产净损失	-	10,513.48
捐赠支出	100,000.00	
其他	870,210.04	200.00
	970,210.04	10,713.48

5-31 所得税费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
应纳所得税额	8,338,419.67	459,139.67
加:所得税退税	-	
加:递延所得税费用	-57,967.56	-557,842.03
所得税费用	8,280,452.11	-98,702.36

5-32 每股收益

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
归属于母公司普通股股东净利润	22,786,214.17	2,284,148.31
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	0.1899	0.0190
稀释事项	-	-
稀释每股收益	0.1899	0.0190

基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

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

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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 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= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

5-33 其他综合收益

项 目	2010年1-6月	2009 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	-	-3,020,000.00

上期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。

5-34 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	2010 年 1-6 月	2009 年度
资金往来	5,995,684.74	3,570,800.02
政府补助		100,000.00
银行存款利息	68,979.51	103,807.92
	6,064,664.25	3,774,607.94

(2)支付的其他与经营有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
办公费	1,936,849.71	3,634,816.87
差旅费	17,767,885.59	36,500,593.86
会议费	787,203.26	5,101,519.03
业务招待费	1,811,055.05	2,375,126.40
咨询费	744,431.32	2,861,353.00
燃料费	672,415.29	8,664,028.41
运输费	507,976.14	916,605.28
保险费	106,587.90	524,784.31
董事会费	13,685.80	353,628.60
业务宣传费	938,077.66	192,500.00
其他汇总	9,711,103.43	10,046,124.31
	34,997,271.15	71,171,080.07

5-35 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,752,643.84	-13,805,720.40
加：资产减值准备	959,325.96	3,850,573.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,690,383.94	2,749,165.12
无形资产摊销	117,803.75	170,146.84
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“-”号填列）	-29,498,122.64	10,513.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,116,219.45	3,121,606.20
投资损失（收益以“-”号填列）	19,344.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,967.56	-557,842.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,328,102.99	16,761,449.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,889,829.82	-5,193,083.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,032,255.20	-15,229,682.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,349,819.22	-8,122,874.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	58,353,021.24	28,792,203.99
减：现金的期初余额	38,844,145.35	38,841,339.62
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	19,508,875.89	-10,049,135.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度
一、现金	58,353,021.24	38,844,145.35
其中：库存现金	27,359.76	33,353.34
可随时用于支付的银行存款	58,325,661.48	38,810,792.01
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	58,353,021.24	38,844,145.35

附注 6：关联方及关联交易**1. 本公司的母公司情况**

单位：万元

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	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

单位：万元

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	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		期末资 产总额	期末 负债 总额	期末净资 产总额	单位: 万元	
		比例 (%)	本公司在被投资单 立表决权比例 (%)				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%	47.33	0.16	47.17	-	-3.87

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	
	2010 年 1-6 月	2009 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			
		2010 年 1-6 月		2009 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	1,922,711.90	1.63	3,456,072.14	13.21
远东电缆有限公司	市场定价	4,575,476.36	3.87	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	8,996.64	-	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

	2010-6-30	2009-12-31
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	83,270.20	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	-4,932.69	-
无锡远东物业管理有限公司	16,400.00	-
无锡远东置业有限公司	-20,153.00	-

附注 7：或有事项

无

附注 8：其他重大事项

1. 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。2010年6月25日，公司收到青海省高级人民法院《民事判决书》[(2009)青民二初字第9号]，就公司与青海省创业（集团）有限公司（本公司原第一大股东）欠款纠纷一案，判决如下：驳回原告三普药业股份有限公司的诉讼请求。本案案件受理费151535元，由三普药业股份有限公司承担。

2. 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

1. 本公司与庆泰信托有限责任公司停业整顿工作组投资合同纠纷一案，已经最高人民法院（2008）民终字第9号《民事判决书》和（2009）民申字第1078号《民事裁定书》裁

决确认。本公司与青海省政府庆泰信托风险处置工作领导小组沟通协商，于近日签署了《债务清偿协议书》。

根据《庆泰信托风险处置工作领导小组第十三次专题会议纪要》相关精神，债权人庆泰信托投资有限责任公司重整管理人（下称“甲方”）、债务人三普药业股份有限公司（下称乙方）、庆泰信托风险处置工作领导小组办公室（下称“丙方”）三方确认：乙方实际所欠甲方债务款项为人民币30,918,260 元（其中本金2,000 万元，利息自2004 年1 月1 日计算至2010 年6 月30 日为9,954,000元，投资收益85 万元，案件受理费114,260 元）。乙方所欠甲方的债务款项，甲方、丙方根据青海省政府庆泰信托风险处置领导小组协调有关各方召开的会议精神及纪要，有条件地同意减让乙方的部分债务，即乙方只向甲方清偿500 万元，其余债务款项有条件予以免除。甲方在乙方支付500 万元款项至甲方指定账户的十五个工作日或一个月内，向青海省高级人民法院申请对最高人民法院（2008）民二终字第9 号《民事判决书》终结执行。

本公司已按照协议书约定将500 万元清偿款支付至指定账户。

2. 2010 年7 月23 日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2010 年第23 次会议审核，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)的申请获得有条件通过。公司目前尚未收到中国证券监督管理委员会的相关批准文件。

附注 10：报告批准

本财务报告业经本公司董事会于 2010 年 8 月 24 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	2010-6-30			
	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	3,975,053.09	13.46	198,752.65	2.56
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	5,350,529.89	18.11	5,350,529.89	69.00
其他不重大应收账款	20,214,930.24	68.43	2,204,955.62	28.44
合计	29,540,513.22	100.00	7,754,238.16	100.00

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
合计	56,969,686.12	100.00	7,651,772.27	100.00

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
上海申威医药有限公司	1,257,634.39	62,881.72	5%	正常信用期
湖南鸿泰医药有限公司	755,261.60	37,763.08	5%	正常信用期
江西东海医院有限公司	748,780.00	37,439.00	5%	正常信用期
北京医药股份有限公司	682,441.73	34,122.08	5%	正常信用期
南京药业股份有限公司	530,935.37	26,546.77	5%	正常信用期
合计	3,975,053.09	198,752.65		

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	2010-6-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	5,350,529.89	100.00	5,350,529.89
合计	5,350,529.89	100.00	5,350,529.89

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
合计	5,224,427.51	100.00	5,224,427.51

(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	2010-6-30		2009-12-31	
	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(%)
上海申威医药有限公司	客户	1,257,634.39	一年以内	4.26

湖南鸿泰医药有限公司	客户	755,261.60	一年以内	2.56
江西东海医院有限公司	客户	748,780.00	一年以内	2.53
北京医药股份有限公司	客户	682,441.73	一年以内	2.31
南京药业股份有限公司	客户	530,935.37	一年以内	1.80
合计		3,975,053.09		13.46

(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	83,270.20	0.08
远东复合技术有限公司	母公司的子公司		
江苏新远东电缆有限公司	母公司的子公司		
无锡远东置业有限公司	母公司的子公司		
无锡远东物业管理有限公司	母公司的孙公司		
合计		83,270.20	0.08

(7) 应收账款期末金额较期初金额减少 2,743 万元，主要是销货欠款收回。

11-02 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

2010-6-30

种类	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	5,994,289.71	40.48	4,563,872.81	74.26
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	800,131.55	5.40	800,131.55	13.02
其他不重大其他应收款	8,011,910.23	54.12	781,572.42	12.72
合计	14,806,331.49	100.00	6,145,576.78	100.00

2009-12-31

种类	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
合计	10,082,014.32	100.00	6,182,212.39	100.00

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

刘国平	1,007,300.00	50,365.00	5%	正常信用期
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	100.00	费用化
合计	5,994,289.71	4,563,872.81		

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	2010-6-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	800,131.55	100.00	800,131.55
合计	800,131.55	100.00	800,131.55

账龄	2009-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
五年以上	808,095.34	100.00	808,095.34
合计	808,095.34	100.00	808,095.34

(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	16.15
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	11.36
刘国平	员工	1,007,300.00	一年以内	6.80
刘薇	员工	498,402.00	一年以内	3.37
浙江东阳三建	客户	415,577.32	五年以上	2.81
合计		5,994,289.71		40.49

(6) 无应收关联方账款情况。

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	255,566.02	-19,344.47	236,221.55	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	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	10%	500,000.00	-

(集团)有限公司								
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	-
			74,049,141.64	-19,344.47	74,029,797.17		21,050,000.00	-

11-04 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	57,233,544.79	52,077,426.51
其他业务收入	588.02	
营业成本	20,260,731.83	26,321,098.09

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	57,233,544.79	20,260,731.83	52,077,426.51	26,321,098.09
合计	57,233,544.79	20,260,731.83	52,077,426.51	26,321,098.09

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	41,026,923.20	12,059,903.62	42,077,742.58	19,483,443.47
保健品	16,206,621.59	8,200,828.21	9,999,683.93	6,837,654.62
合计	57,233,544.79	20,260,731.83	52,077,426.51	26,321,098.09

(4) 本公司前五名的营业收入情况

客户名称	2010 年 1-6 月	占本公司全部营业收入的比例(%)
上海申威医药有限公司	4,499,035.90	7.86
远东电缆有限公司	3,930,349.02	6.87
北京医药股份有限公司	2,148,055.04	3.75
上海浦东新区医药药材公司	1,977,590.42	3.45
远东控股集团有限公司	1,623,658.04	2.84
合计	14,178,688.42	24.77

11-05 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,751,392.65	-13,865,290.56
加: 资产减值准备	908,472.40	3,873,762.10

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,155,822.81	2,107,148.93
无形资产摊销	133,067.12	128,067.12
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		215.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,548,049.45	2,520,529.07
投资损失（收益以“-”号填列）	19,344.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,377.31	-581,064.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-203,073.77	10,529,440.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,328,006.29	-3,170,811.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,539,266.50	-8,070,769.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,595,185.31	-6,528,772.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	36,866,518.53	15,896,603.65
减：现金的期初余额	10,500,095.43	23,715,410.40
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	26,366,423.10	-7,818,806.75

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	2010年1-6月	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	29,498,122.64	39,242,049.72
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
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	-6,500,000.00	

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		
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		
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	-949,797.84	182,611.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	22,048,324.80	39,524,660.75
减：所得税影响数	6,247,060.98	9,783,334.58
非经常性损益净额	15,801,263.82	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	15,801,263.82	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	6,984,950.35	-27,457,171.33
非经常性损益净额对净利润的影响	69.35%	1302.07%

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	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	2010年1-6月	26.33%	0.1899	0.1899
	2009年度	2.19%	0.0190	0.0190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	8.07%	0.0582	0.0582
	2009年度	-26.37%	-0.2224	-0.2224

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计主管签章的会计报表。
- 2、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。
- 3、载有法定代表人签章的半年度报告文件。

董事长：王宝清
三普药业股份有限公司
2010年8月24日