

三普药业股份有限公司

600869

2005 年半年度报告

目录

| | |
|---------------------|----|
| 一、重要提示..... | 02 |
| 二、公司基本情况..... | 02 |
| 三、股本变动及股东情况..... | 04 |
| 四、董事、监事和高级管理人员..... | 05 |
| 五、管理层讨论与分析..... | 06 |
| 六、重要事项..... | 07 |
| 七、财务会计报告..... | 12 |
| 八、备查文件目录..... | 39 |

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人蒋锡培先生，主管会计工作负责人毛明桢先生，会计机构负责人逯启德先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：三普药业股份有限公司
公司英文名称：S&P Pharmaceutical CO., Ltd
公司英文名称缩写：S&P
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：三普药业
公司 A 股代码：600869
- 3、公司注册地址：青海省西宁市建国路 88 号
公司办公地址：青海省西宁市建国路 88 号
邮政编码：810007
公司国际互联网网址：www.600869.com
公司电子信箱：sp@600869.com
- 4、公司法定代表人：蒋锡培
- 5、公司董事会秘书：邓兵
电话：0971-8166017
传真：0971-8144025
E-mail：djh@600869.com
联系地址：青海省西宁市建国路 88 号
公司证券事务代表：寇永仓
电话：0971-8166017

传真：0971-8144025

E-mail：kyc@600869.com

联系地址：青海省西宁市建国路 88 号

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：青海省西宁市建国路 88 号董事会办公室

(二) 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

| 主要会计数据 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末 比上年度期末 增减(%) |
|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| 流动资产 | 167,558,052.26 | 211,097,458.43 | -20.63 |
| 流动负债 | 190,459,704.18 | 240,191,948.06 | -20.71 |
| 总资产 | 323,414,381.45 | 369,504,955.26 | -12.47 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 130,755,172.45 | 127,207,298.46 | 2.79 |
| 每股净资产 | 1.09 | 1.06 | 2.83 |
| 调整后的每股净资产 | 1.08 | 1.05 | 2.86 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
| 净利润 | 3,547,873.99 | -9,955,478.07 | 135.64 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3,554,965.00 | -10,002,234.00 | 135.54 |
| 每股收益 | 0.03 | -0.08 | 137.50 |
| 净资产收益率(%) | 2.71 | -8.91 | 130.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,566,865.75 | 3,014,272.87 | 184.21 |

2、扣除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 |
|----------|------------|
| 营业外收入 | 236,890.54 |
| 营业外支出 | 243,981.55 |
| 合计 | -7,091.01 |

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益 | |
|-------|-----------|------|------|------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| | | | | |

| | | | | |
|---------------|---------|---------|------|------|
| 主营业务利润 | 13.3643 | 13.5481 | 0.15 | 0.15 |
| 营业利润 | 3.2089 | 3.2531 | 0.03 | 0.03 |
| 净利润 | 2.7134 | 2.7507 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 2.7141 | 2.7514 | 0.03 | 0.03 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

| | 期初值 | 本次变动增减(+,-) | | | | | | 期末值 |
|------------|-------------|-------------|----|-------|----|----|----|-------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 90,000,000 | | | | | | | 90,000,000 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | | | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | 90,000,000 | | | | | | | 90,000,000 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 90,000,000 | | | | | | | 90,000,000 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 30,000,000 | | | | | | | 30,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 30,000,000 | | | | | | | 30,000,000 |
| 三、股份总数 | 120,000,000 | | | | | | | 120,000,000 |

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 10,501 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

| 股东名称(全称) | 报告期内增减 | 报告期末持股数量 | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 股东性质(国有股东或外资股东) |
|----------|--------|----------|-------|---------------|---------|-----------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------|---------|------------|-------|-----|------------|----|
| 江苏远东集团有限公司 | | 35,944,001 | 29.95 | 未流通 | | 其他 |
| 上海创璟实业有限公司 | | 27,960,000 | 23.30 | 未流通 | | 其他 |
| 青海省创业(集团)有限公司 | | 15,895,999 | 13.25 | 未流通 | 15,800,000 | 其他 |
| 江苏友邦投资担保有限公司 | | 5,400,000 | 4.50 | 未流通 | | 其他 |
| 宜兴市三弦实业有限公司 | | 3,600,000 | 3.00 | 未流通 | | 其他 |
| 南京倍源投资咨询有限公司 | 797,400 | 797,400 | 0.66 | 已流通 | | 其他 |
| 中国科学院西北高原生物研究所 | | 600,000 | 0.50 | 未流通 | | 其他 |
| 广州白云山制药股份有限公司 | | 600,000 | 0.50 | 未流通 | | 其他 |
| 王松楠 | -7,200 | 282,800 | 0.24 | 已流通 | | 其他 |
| 张立群 | -42,100 | 279,000 | 0.23 | 已流通 | | 其他 |

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 期末持有流通股的数量 | 种类(A、B、H股或其它) |
|--------------|------------|---------------|
| 南京倍源投资咨询有限公司 | 797,400 | A股 |
| 王松楠 | 282,800 | A股 |
| 张立群 | 279,000 | A股 |
| 张源远 | 212,400 | A股 |
| 鞠余俊 | 182,500 | A股 |
| 杨士英 | 182,320 | A股 |
| 蒋美英 | 176,000 | A股 |
| 朱春学 | 156,800 | A股 |
| 周兴群 | 151,800 | A股 |
| 高小松 | 150,820 | A股 |

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之前是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、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

(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

经公司第四届第四次监事会审议通过，同意职工代表监事王鸿先生因工作原因辞去在公司所担任的职务，经公司职工民主推选，选举蒋荣卫先生担任第四届职工代表监事，任期二年，自 2005 年 4 月 28 日起至 2007 年 4 月 30 日止。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005年上半年，公司仍以市场为导向，继续加强和完善销售体系，进一步完善各项经营管理体制。公司特别加强了日常管理和财务核算工作，并严格执行财务预算管理制度，为此，期间费用比上年同期有明显下降。本报告期内，公司保健食品（胶囊）顺利通过GMP认证，同时公司对部分生产工艺进行了改造，为实现全年的经营目标创造了有利条件。通过公司全体员工的共同努力，公司取得了积极向好的发展态势。

2005年1-6月，公司实现主营业务收入6,009.14万元，同比增长30%；实现利润总额354.17万元，同比增长135.62%；实现净利润354.79，同比增长135.64%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内公司主营业务未发生变化。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润10%以上(含10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|------|---------------|---------------|--------|------------------|------------------|---------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药工业 | 27,326,663.93 | 13,806,540.52 | 49.48 | 45.47 | 45.15 | 增加0.12个百分点 |
| 医药商业 | 32,764,773.33 | 28,443,450.74 | 13.19 | 19.45 | 25.25 | 减少4.01个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 保健品 | 12,115,409.04 | 6,637,500.00 | 45.21 | | | |

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

| 分地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减(%) |
|-----|--------|------------------|
|-----|--------|------------------|

| | | |
|------|---------------|--------|
| 青海地区 | 35,580,596.74 | 29.51 |
| 江苏地区 | 5,719,075.17 | 625.02 |
| 安徽地区 | 5,174,877.13 | |
| 上海地区 | 3,273,504.44 | -53.47 |
| 广东地区 | 1,413,937.50 | -56.80 |

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 净利润 |
|--------------|----------|--------------|------------|----------------|-------------|
| 青海省医药有限责任公司 | 医药商业流通企业 | 医药批发、零售 | 30,000,000 | 101,446,152.53 | 495,299.70 |
| 上海宝来企业发展有限公司 | 研发、贸易 | 研发、实业投资、国内贸易 | 50,000,000 | 19,229,784.10 | -139,801.35 |

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

本报告期内，因公司股票交易撤销退市风险警示和其他特别处理时间较晚（6月8日），公司正常生产经营环境未能得到及时有效的改善，一定程度上影响了公司的生产经营活动。

本报告期内，公司新产品研发力度不足，很难提高企业持续竞争力。为此，公司已加强技术力量，并对主要技术人员进行了专门培训，以提高产品研发能力，满足市场需求。

公司营销和生产环节沟通不畅，未能制定严谨而科学的生产计划，造成产销工作的脱节。为此，公司通过加强部门之间的协调和沟通，并继续完善生产工序，调整生产组织机构，在加强安全生产管理的同时，根据市场销售信息制定合理的排产计划。

(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

公司在报告期内，严格按照中国证监会有关文件的要求，规范运作。根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《上海证券交易所股票

上市规则》等规定和要求，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》进行了修订，同时修订了公司《信息披露管理制度》，制定了《独立董事工作制度》、《累计投票制实施细则》，使公司的法人治理结构进一步完善。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本公司与武汉健科生物科技有限公司就产品代理合同纠纷一案，武汉市武昌区人民法院冻结了本公司在中国工商银行西宁市城东支行的 90 万元银行存款。截止目前，此诉讼尚在进行中。

本公司与上海石化安装检修工程公司就建设工程施工合同纠纷一案，经青海省高级人民法院审理终结，判决本公司给付上海石化安装检修工程公司工程款 3,843,089.77 元，本公司提起上诉。2005 年 6 月 13 日中华人民共和国最高人民法院民事裁定书（[2005]民一终字第 20 号）裁定如下：本案按自动撤回上诉处理。本裁定为终审裁定。

本公司与上海佳盛传播发展有限公司就广告代理合同纠纷一案，经上海市第二中级人民法院终审判决，驳回上诉，维持原判。本次诉讼的终审判决及执行不会对公司本期利润和期后利润产生影响，但会对公司现金流带来一定的影响。公告内容（编号：临 2005-018）详见 2005 年 7 月 28 日《上海证券报》第 C16 版。

(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、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|----------------|---------|----------|---------------|-------------|----------------|----------------|
| | | 发生额 | 余额 | 收取的资金占用费的金额 | 发生额 | 余额 |
| 青海省共和县医药有限责任公司 | 控股子公司 | | 214,923.57 | | | |
| 青海省创业(集团)有限公司 | 参股股东 | | 11,953,451.95 | | | |
| 远东电缆厂 | 同一控制人控制 | | | | -26,708,712.00 | -26,708,712.00 |

| | | | | | |
|------------|------|--|---------------|----------------|----------------|
| 江苏远东集团有限公司 | 控股股东 | | | 5,600,000.00 | 5,600,000.00 |
| 合计 | | | 12,168,375.52 | -21,108,712.00 | -21,108,712.00 |

关联债权债务形成原因：正常资金拆借。

(七) 重大合同及其履行情况

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。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保) | | | | | | |
|-------------------------|------------|-------|--------|-------------------------|------------|----------|
| 担保对象 | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 青海新路环卫设备制造有限公司 | 2005-05-13 | 1,500 | 连带责任担保 | 2005-05-13 ~ 2006-05-10 | 否 | 否 |
| 青海明胶股份有限公司 | 2004-06-25 | 1,000 | 连带责任担保 | 2004-06-25 ~ 2006-06-24 | 否 | 否 |
| 青海新路环卫设备制造有限公司 | 2005-06-30 | 1,500 | 连带责任担保 | 2005-06-30 ~ 2008-06-29 | 否 | 否 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 3,000 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 4,000 | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | | 292.50 | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | 292.50 | | |
| 公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保) | | | | | | |
| 担保总额 | | | | 4,287.91 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | 32.79 | | |

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

2005 年 3 月 21 日，财政部对公司下发了《关于对三普药业股份有限公司 2003 年度会计信息质量检查结论及处理决定的通知》，因 2003 年公司收入成本核算不实，多计收入 1297 万元，多转成本 530 万元，多计当年利润 767 万元，根据《中华人民共和国会计法》对本公司处以罚款 10 万元的决定。针对此次检查中暴露的问题，公司认真加强整改，规范了财务核算工作，并已对相应账目进行了调整。

(十) 其它重大事项

报告期内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 |
|---------------------------------|----------------|------------|--|
| 关于庆泰信托股权转让款事宜的公告 | 《上海证券报》第 C11 版 | 2005-01-05 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 关于股票交易异常波动的公告 | 《上海证券报》第 12 版 | 2005-01-24 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 2004 年业绩预告修正公告 | 《上海证券报》第 C3 版 | 2005-01-27 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 四届六次董事会暨召开 2005 年第 1 次临时股东大会的公告 | 《上海证券报》第 C14 版 | 2005-03-23 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 董事会公告 | 《上海证券报》第 40 版 | 2005-04-02 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 重大诉讼进展公告 | 《上海证券报》第 C87 版 | 2005-04-23 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 2005 年第 1 次临时股东大会决议公告 | 《上海证券报》第 C42 版 | 2005-04-26 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 第四届第七次董事会决议公告 | 《上海证券报》第 67 版 | 2005-04-30 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 关于召开 2004 年度股东大会的通知公告 | 《上海证券报》第 68 版 | 2005-04-30 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 关于申请撤销对公司股票交易实行退市风险警示的公告 | 《上海证券报》第 68 版 | 2005-04-30 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 第四届第四次监事会决议公告 | 《上海证券报》第 68 版 | 2005-04-30 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |

| | | | |
|------------------------------|----------------|------------|--|
| 2004 年度报告摘要 | 《上海证券报》第 67 版 | 2005-04-30 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 2005 年第一季度报告 | 《上海证券报》第 67 版 | 2005-04-30 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 2004 年度报告补充公告 | 《上海证券报》第 C6 版 | 2005-05-19 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 2004 年度股东大会决议公告 | 《上海证券报》第 C28 版 | 2005-05-31 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 2004 年度报告补充公告 | 《上海证券报》第 C8 版 | 2005-06-03 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 关于公司股票交易获准撤销退市风险警示及其他特别处理的公告 | 《上海证券报》第 C6 版 | 2005-06-07 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |
| 关于股东股权司法冻结的公告 | 《上海证券报》第 A3 版 | 2005-06-09 | www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600869 可查询 |

七、财务会计报告

(一) 审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

编制单位：三普药业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项 目 | 编号 | 合并 | | 母公司 | |
|--------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 22,697,976.63 | 59,926,624.73 | 15,254,700.78 | 39,885,399.47 |
| 短期投资 | 2 | 1,890,384.46 | | | |
| 应收票据 | 3 | | | | |
| 应收股利 | 4 | | | | |
| 应收利息 | 5 | | | | |
| 应收账款 | 6 | 70,927,865.54 | 73,035,640.91 | 37,934,189.47 | 45,791,263.27 |
| 其他应收款 | 7 | 39,053,886.93 | 44,007,065.66 | 26,798,645.90 | 42,136,862.34 |
| 预付账款 | 8 | 1,253,031.20 | 1,193,396.81 | | |
| 应收补贴款 | 9 | | | | |
| 存货 | 10 | 31,436,065.41 | 32,802,083.83 | 22,987,121.05 | 18,842,067.84 |
| 待摊费用 | 11 | 298,842.09 | 132,646.49 | 298,842.09 | 132,646.49 |
| 一年内到期的长期债权投资 | 21 | | | | |
| 其他流动资产 | 24 | | | | |
| 流动资产合计 | 30 | 167,558,052.26 | 211,097,458.43 | 103,273,499.29 | 146,788,239.41 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | 31 | 54,679,820.84 | 55,326,906.46 | 102,410,712.21 | 102,696,095.56 |
| 长期债权投资 | 32 | 53,483.25 | 53,483.25 | 5,974.96 | 5,974.96 |
| 长期投资合计 | 33 | 54,733,304.09 | 55,380,389.71 | 102,416,687.17 | 102,702,070.52 |
| 其中：合并价差 | 34 | | | | |
| 其中：股权投资差额 | 35 | | | | |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原值 | 39 | 142,665,291.15 | 140,083,585.55 | 103,558,559.86 | 100,982,054.26 |
| 减：累计折旧 | 40 | 34,167,258.69 | 31,146,918.52 | 21,593,949.22 | 19,475,942.01 |
| 固定资产净值 | 41 | 108,498,032.46 | 108,936,667.03 | 81,964,610.64 | 81,506,112.25 |
| 减：固定资产减值准备 | 42 | 13,317,764.66 | 13,317,764.66 | 12,923,585.16 | 12,923,585.16 |
| 固定资产净额 | 43 | 95,180,267.80 | 95,618,902.37 | 69,041,025.48 | 68,582,527.09 |
| 工程物资 | 44 | | | | |
| 在建工程 | 45 | 2,051,933.56 | 3,509,313.89 | 2,051,933.56 | 3,509,313.89 |
| 固定资产清理 | 46 | | | | |
| 固定资产合计 | 50 | 97,232,201.36 | 99,128,216.26 | 71,092,959.04 | 72,091,840.98 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | 51 | 3,890,823.74 | 3,898,890.86 | 621,144.12 | 629,211.24 |
| 长期待摊费用 | 52 | | | | |
| 其他长期资产 | 53 | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | 54 | 3,890,823.74 | 3,898,890.86 | 621,144.12 | 629,211.24 |

| | | | | | |
|------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | 55 | | | | |
| 资产总计 | 60 | 323,414,381.45 | 369,504,955.26 | 277,404,289.62 | 322,211,362.15 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 61 | 101,950,000.00 | 115,350,000.00 | 81,950,000.00 | 78,350,000.00 |
| 应付票据 | 62 | 17,550,000.00 | 11,800,000.00 | 13,650,000.00 | 11,800,000.00 |
| 应付账款 | 63 | 28,474,040.36 | 27,251,470.05 | 9,456,924.28 | 5,117,079.14 |
| 预收账款 | 64 | 13,677,042.26 | 15,324,062.74 | 13,364,206.32 | 14,555,584.87 |
| 应付工资 | 65 | 269,988.60 | 530,011.43 | 237,225.00 | 370,006.50 |
| 应付福利费 | 66 | 2,677,702.84 | 2,326,959.08 | 1,718,307.54 | 1,367,143.63 |
| 应付股利 | 67 | 40,000.00 | 40,000.00 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 应交税金 | 68 | 5,056,907.07 | 8,736,770.69 | 996,688.92 | 4,958,878.62 |
| 其他应交款 | 69 | 301,540.35 | 463,698.32 | 285,009.18 | 453,971.04 |
| 其他应付款 | 70 | 16,683,826.36 | 28,738,975.75 | 21,072,099.59 | 48,361,399.89 |
| 预提费用 | 71 | 3,778,656.34 | 3,600,000.00 | 3,778,656.34 | 3,600,000.00 |
| 预计负债 | 72 | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | 78 | | 26,030,000.00 | | 26,030,000.00 |
| 其他流动负债 | 79 | | | | |
| 流动负债合计 | 80 | 190,459,704.18 | 240,191,948.06 | 146,549,117.17 | 195,004,063.69 |
| 长期负债： | | | | | |
| 长期借款 | 81 | | | | |
| 应付债券 | 82 | | | | |
| 长期应付款 | 83 | | | | |
| 专项应付款 | 84 | 100,000.00 | | 100,000.00 | |
| 其他长期负债 | 85 | | | | |
| 长期负债合计 | 87 | 100,000.00 | | 100,000.00 | |
| 递延税款： | 88 | | | | |
| 递延税款贷项 | 89 | | | | |
| 负债合计 | 90 | 190,559,704.18 | 240,191,948.06 | 146,649,117.17 | 195,004,063.69 |
| 少数股东权益 | 91 | 2,099,504.82 | 2,105,708.74 | | |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 92 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 减：已归还投资 | 101 | | | | |
| 股本净额 | 102 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 资本公积 | 93 | 58,742,788.30 | 58,742,788.30 | 58,742,788.30 | 58,742,788.30 |
| 盈余公积 | 94 | 32,939,833.25 | 32,939,833.25 | 31,042,992.17 | 31,042,992.17 |
| 其中：法定公益金 | 95 | 7,342,290.37 | 7,342,290.37 | 6,848,086.81 | 6,848,086.81 |
| 减：未确认投资损失 | 96 | | | | |
| 未分配利润 | 97 | -80,927,449.10 | -84,475,323.09 | -79,030,608.02 | -82,578,482.01 |
| 拟分配现金股利 | 103 | | | | |
| 外币报表折算差额 | 98 | | | | |
| 股东权益合计 | 99 | 130,755,172.45 | 127,207,298.46 | 130,755,172.45 | 127,207,298.46 |
| 负债和股东权益总计 | 100 | 323,414,381.45 | 369,504,955.26 | 277,404,289.62 | 322,211,362.15 |

单位负责人：蒋锡培

财务负责人：毛明桢

制表：逯启德

利润表

编制单位：三普药业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项 目 | 编号 | 合并 | | 母公司 | |
|----------------------|----|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | 1 | 60,091,437.26 | 46,213,345.76 | 27,326,663.93 | 18,784,734.73 |
| 减：主营业务成本 | 2 | 42,249,991.26 | 32,222,029.49 | 13,806,540.52 | 9,511,929.74 |
| 主营业务税金及附加 | 3 | 366,889.60 | 239,907.83 | 267,923.31 | 198,382.41 |
| 二、主营业务利润 | 4 | 17,474,556.40 | 13,751,408.44 | 13,252,200.10 | 9,074,422.58 |
| 加：其他业务利润 | 5 | 512,995.72 | 103,821.95 | -21,616.57 | 103,821.95 |
| 减：营业费用 | 6 | 8,593,573.31 | 11,034,987.76 | 6,911,427.38 | 8,632,641.22 |
| 管理费用 | 7 | 1,370,747.31 | 10,524,817.63 | -516,995.54 | 9,099,825.56 |
| 财务费用 | 8 | 3,827,384.80 | 5,286,565.86 | 2,985,603.34 | 4,455,525.42 |
| 三、营业利润 | 10 | 4,195,846.70 | -12,991,140.86 | 3,850,548.35 | -13,009,747.67 |
| 加：投资收益 | 11 | -647,085.62 | 628.00 | -285,383.35 | 5,806.80 |
| 补贴收入 | 12 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 营业外收入 | 13 | 236,890.54 | 230,944.03 | 226,690.54 | 112,465.22 |
| 减：营业外支出 | 14 | 243,981.55 | 184,188.10 | 243,981.55 | 84,188.10 |
| 四、利润总额 | 15 | 3,541,670.07 | -9,943,756.93 | 3,547,873.99 | -9,975,663.75 |
| 减：所得税 | 16 | | | | |
| 少数股东损益 | 17 | -6,203.92 | 11,721.14 | | |
| 加：未确认投资损失 | 18 | | | | |
| 五、净利润 | 20 | 3,547,873.99 | -9,955,478.07 | 3,547,873.99 | -9,975,663.75 |
| 加：年初未分配利润 | 21 | -84,475,323.09 | -92,376,277.66 | -82,578,482.01 | -90,461,458.13 |
| 其他转入 | 22 | | | | |
| 六、可供分配的利润 | 25 | -80,927,449.10 | -102,331,755.73 | -79,030,608.02 | -100,437,121.88 |
| 减：提取法定盈余公积 | 26 | | | | |
| 提取法定公益金 | 27 | | | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | 28 | | | | |
| 提取储备基金 | 29 | | | | |
| 提取企业发展基金 | 30 | | | | |
| 利润归还投资 | 31 | | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | 35 | -80,927,449.10 | -102,331,755.73 | -79,030,608.02 | -100,437,121.88 |
| 减：应付优先股股利 | 36 | | | | |
| 提取任意盈余公积 | 37 | | | | |
| 应付普通股股利 | 38 | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | 39 | | | | |
| 八、未分配利润 | 40 | -80,927,449.10 | -102,331,755.73 | -79,030,608.02 | -100,437,121.88 |
| 补充资料： | | | | | |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | 41 | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | 42 | | | | |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 | 43 | | | | |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 | 44 | | | | |
| 5. 债务重组损失 | 45 | | | | |
| 6. 其他 | 46 | | | | |

单位负责人：蒋锡培

财务负责人：毛明桢

制表：逯启德

现金流量表

编制单位：三普药业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项 目 | 编号 | 合 并 | 母 公 司 |
|--------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1 | 86,491,354.27 | 41,886,444.70 |
| 收到的税费返还 | 2 | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 3 | 2,208,758.29 | |
| 经营活动现金流入小计 | 5 | 88,700,112.56 | 41,886,444.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6 | 44,586,642.17 | 10,178,232.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7 | 4,497,325.26 | 3,221,330.77 |
| 支付的各项税费 | 8 | 8,000,961.84 | 7,026,150.25 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 9 | 23,048,317.54 | 18,022,249.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 10 | 80,133,246.81 | 38,447,962.15 |
| 经营活动现金流量净额 | 11 | 8,566,865.75 | 3,438,482.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 12 | | |
| 其中：出售子公司收到的现金 | 13 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 14 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | 15 | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 16 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 17 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 18 | 971,736.35 | 966,536.35 |
| 投资所支付的现金 | 19 | 1,890,384.46 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 20 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 22 | 2,862,120.81 | 966,536.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | -2,862,120.81 | -966,536.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | 26 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | 27 | | |
| 借款所收到的现金 | 28 | 81,605,663.44 | 79,587,508.45 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 29 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 30 | 81,605,663.44 | 79,587,508.45 |
| 偿还债务所支付的现金 | 31 | 118,778,095.32 | 101,778,095.32 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 32 | 4,260,373.96 | 3,414,482.42 |
| 其中：支付少数股东的股利 | 33 | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 34 | 1,500,587.20 | 1,497,575.60 |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | 35 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 36 | 124,539,056.48 | 106,690,153.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 40 | -42,933,393.04 | -27,102,644.89 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 41 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 42 | -37,228,648.10 | -24,630,698.69 |
| 补充资料 | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | | |
| 净利润 | 43 | 3,547,873.99 | 3,547,873.99 |
| 加：少数股东损益 | 44 | -6,203.92 | |
| 减：未确认的投资损失 | 45 | | |

| | | | |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 加：计提的资产减值准备 | 46 | 238,927.95 | |
| 固定资产折旧 | 47 | 2,711,900.03 | 2,118,007.21 |
| 无形资产摊销 | 48 | 8,067.09 | 8,067.09 |
| 长期待摊费用摊销 | 49 | | |
| 待摊费用的减少(减：增加) | 50 | -166,195.60 | -166,195.60 |
| 预提费用的增加(减：减少) | 51 | 178,656.34 | 178,656.34 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | 52 | | |
| 固定资产报废损失 | 53 | | |
| 财务费用 | 54 | 3,816,351.49 | 2,985,603.34 |
| 投资损失(减：收益) | 55 | -285,383.35 | -285,383.35 |
| 递延税款贷项(减：借项) | 56 | | |
| 存货的减少(减：增加) | 57 | 823,331.11 | -4,145,053.21 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | 58 | 26,970,934.82 | 23,337,740.45 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 59 | -29,271,394.20 | -24,140,833.71 |
| 其他 | 60 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65 | 8,566,865.75 | 3,438,482.55 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | 66 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 67 | | |
| 融资租入固定资产 | 68 | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | | |
| 现金的期末余额 | 69 | 22,697,976.63 | 15,254,700.78 |
| 减：现金的期初余额 | 70 | 59,926,624.73 | 39,885,399.47 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 71 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | 72 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 73 | -37,228,648.10 | -24,630,698.69 |

单位负责人：蒋锡培

财务负责人：毛明桢

制表：逯启德

合并资产减值表

编制单位: 三普药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|------------|---------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| | | | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 18,834,141.99 | | 4,669,759.23 | 4,669,759.23 | 14,164,382.76 |
| 其中: 应收账款 | 11,047,747.91 | | 1,544,127.09 | 1,544,127.09 | 9,503,620.82 |
| 其他应收款 | 7,786,394.08 | | 3,125,632.14 | 3,125,632.14 | 4,660,761.94 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 9,904,821.28 | | | | 9,904,821.28 |
| 其中: 库存商品 | 9,904,821.28 | | | | 9,904,821.28 |
| 原材料 | | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | 1,650,000.00 | | | | 1,650,000.00 |
| 其中: 长期股权投资 | 1,650,000.00 | | | | 1,650,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 13,317,764.66 | | | | 13,317,764.66 |
| 其中: 房屋、建筑物 | 7,864,564.47 | | | | 7,864,564.47 |
| 机器设备 | 5,453,200.19 | | | | 5,453,200.19 |
| 无形资产减值准备 | 4,927,987.58 | | | | 4,927,987.58 |
| 其中: 专利权 | 2,647,022.94 | | | | 2,647,022.94 |
| 商标权 | 2,280,964.64 | | | | 2,280,964.64 |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | 46,984,715.51 | | 4,669,759.23 | 4,669,759.23 | 42,314,956.28 |

单位负责人: 蒋锡培

财务负责人: 毛明桢

制表: 逯启德

母公司资产减值表

编制单位: 三普药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|------------|---------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| | | | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 12,173,909.34 | | 3,808,855.41 | 3,808,855.41 | 8,365,053.93 |
| 其中: 应收账款 | 6,437,882.65 | | 1,538,291.60 | 1,538,291.60 | 4,899,591.05 |
| 其他应收款 | 5,736,026.69 | | 2,270,563.81 | 2,270,563.81 | 3,465,462.88 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 6,158,109.60 | | | | 6,158,109.60 |
| 其中: 库存商品 | 6,158,109.60 | | | | 6,158,109.60 |
| 原材料 | | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | 1,650,000.00 | | | | 1,650,000.00 |
| 其中: 长期股权投资 | 1,650,000.00 | | | | 1,650,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 12,923,585.16 | | | | 12,923,585.16 |
| 其中: 房屋、建筑物 | 7,864,564.47 | | | | 7,864,564.47 |
| 机器设备 | 5,059,020.69 | | | | 5,059,020.69 |
| 无形资产减值准备 | 4,927,987.58 | | | | 4,927,987.58 |
| 其中: 专利权 | 2,647,022.94 | | | | 2,647,022.94 |
| 商标权 | 2,280,964.64 | | | | 2,280,964.64 |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | 37,833,591.68 | | 3,808,855.41 | 3,808,855.41 | 34,024,736.27 |

单位负责人: 蒋锡培

财务负责人: 毛明桢

制表: 逯启德

股东权益增减变动表

编制单位: 三普药业股份有限公司 2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、实收资本(或股本) | | |
| 期初余额 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 资本公积转入 | | |
| 盈余公积转入 | | |
| 利润分配转入 | | |
| 新增资本(股本) | | |
| 本期减少数 | | |
| 期末余额 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 二、资本公积 | | |
| 期初余额 | 58,742,788.30 | 61,104,730.27 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 资本(或股本)溢价 | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | |
| 接受现金捐赠 | | |
| 股权投资准备 | | |
| 关联交易差价 | | |
| 拨款转入 | | |
| 外币资本折算差额 | | |
| 其他资本公积 | | |
| 本期减少数 | | 2,361,941.97 |
| 其中: 转增资本(或股本) | | |
| 期末余额 | 58,742,788.30 | 58,742,788.30 |
| 三、法定和任意盈余公积 | | |
| 期初余额 | 25,597,542.88 | 25,597,542.88 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 从净利润中提取数 | | |
| 法定盈余公积 | | |
| 任意盈余公积 | | |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 法定公益金转入数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中: 弥补亏损 | | |
| 转增资本(或股本) | | |
| 分派现金股利或利润 | | |
| 分派股票股利 | | |
| 期末余额 | 25,597,542.88 | 25,597,542.88 |
| 其中: 法定盈余公积 | 7,342,290.37 | 8,930,576.32 |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 四、法定公益金 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 期初余额 | 7,342,290.37 | 7,342,290.37 |
| 本期增加数 | | |
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中：其他集体福利支出 | | |
| 期末余额 | 7,342,290.37 | 7,342,290.37 |
| 五、未分配利润 | | |
| 期初未分配利润 | -84,475,323.09 | -101,958,175.33 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列） | 3,547,873.99 | 17,482,852.24 |
| 本期利润分配 | | |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | -80,927,449.10 | -84,475,323.09 |

单位负责人：蒋锡培 财务负责人：毛明桢 制表：逯启德

（三）财务报表附注

附注 1. 公司的基本情况

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”）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 12000 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：蒋锡培，注册号：6300001200909。

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. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

本会计报表所载会计信息系根据本公司的会计政策和会计估计而编制的，该等会计政策、会计估计均系根据企业会计准则和《企业会计制度》的规定及本公司实际情况而制定。

1、会计年度

采用公历制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

5、外币核算

外币账户按中国人民银行公布的人民币基准汇价折合为人民币记账，并于期末将外币账户的外币余额按公布的人民币基准汇价折合为人民币，调整后各外币账户人民币余额与原账面数的差额，按照不同对象列入当期损益或进行资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资标准 是指本公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资。

短期投资计价和收益确认 在取得时按实际支付的全部价款（包括税金和手续费等相关费用）扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为投资成本；持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值；处置时按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

短期投资跌价准备 期末短期投资按成本与市价孰低计价。短期投资跌价准备按投资总体成本高于市价的差额提取，已确认跌价损失的短期投资价值又得以恢复时，在原先已确认的投资损失金额内转回。

7、坏账核算方法

坏账确认标准 对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项，以及因债务人逾期未履行偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账。

坏账损失核算方法 坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备 应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。根据债务单位的财务状况和现金流量等情况，有充分证据表明确实难以收回的应收款项以及确信能全额收回的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

各账龄段坏账准备的计提比例如下：

| 账龄 | 计提比例 |
|---------|------|
| 1 年以内 | 5% |
| 1 至 2 年 | 10% |
| 2 至 3 年 | 20% |
| 3 至 4 年 | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

8、存货核算方法

存货分类 主要分为库存材料、半产品、产成品或库存商品等。

存货计价 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负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品或库存商品按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转成本。

存货盘存制度 采用永续盘存制。

存货跌价准备 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，根据单项存货可变现净值低于成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。

9、长期投资核算方法

长期股权投资计价 在取得时按初始投资成本计价。初始投资成本按以下方法确定：(1)以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款包括支付的税金、手续费等相关费用作为初始投资成本，实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。(2)接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。(3)以非货币性交易换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，则按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

长期股权投资收益的确认 长期股权投资收益分别按以下方法确定：对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算投资收

益；对被投资单位具有控制、共同控制或有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算投资收益。通常情况下，本公司长期股权投资占被投资公司有表决权资本总额 20%以下，或虽持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响，按成本法核算；持有被投资公司有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响，按权益法核算。处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为投资损益。

长期股权投资差额 长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计价，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额。初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额，摊销计入投资损失，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额计入资本公积。

长期债权投资的计价 取得时按初始投资成本计价。初始投资成本按以下方法确定：(1)以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。(2)接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。(3)非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定进行处理。

长期债券投资的溢价及折价处理 长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

长期股权投资减值准备 期末对长期股权投资进行逐项检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则将可收回金额低于账面价值的差额，提取长期投资减值准备，计入当期损益。

10、固定资产计价及折旧方法

固定资产标准 固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营的主要设备，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

固定资产计价 固定资产在取得时按取得时的实际成本计价。

固定资产分类及折旧方法 固定资产折旧根据固定资产原值扣除残值（原值的 5%）后，按预计使用年限采用直线法分类计提。固定资产分类、各类固定资产预计使用年限及折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 年折旧率 |
|---------|---------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 10 ~ 40 | 2.375% ~ 9.5% |
| 机械 设备 | 6 ~ 12 | 7.92% ~ 15.83% |
| 运 输 设 备 | 2 ~ 8 | 11.875% ~ 47.5% |
| 其 他 设 备 | 2 ~ 12 | 7.92% ~ 47.5% |

固定资产减值准备 期末按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计价。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额按单项资产计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

11、在建工程核算方法

在建工程结转固定资产时点的确定 在建工程已达到预定可使用状态，并办理竣工决算的，按实际发生的全部支出确认为固定资产；若所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产，并按本公司折旧政策计提固定资产折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备 期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提在建工程减值准备，计入当期损益。一般存在下列一项

或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）证明在建工程已经发生减值的其他情形。

12、无形资产计价及其摊销方法

无形资产计价 在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：（1）对购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；（2）对投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值作为实际成本；（3）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；（4）以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；涉及补价的，则按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；（5）自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

无形资产摊销 各种无形资产自取得当月起在预计使用年限内按直线法平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：（1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；（2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；（3）合同规定了受益年限法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；（4）如果合同没有规定受益年限法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

无形资产减值准备 期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，在期末计提无形资产减值准备。

期末对无形资产的账面价值进行检查，当存在以下一种或数种情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。（1）该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）该无形资产已超过法律保护期限，但仍然

具有部分使用价值；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

无形资产预期不能带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：（1）该无形资产已被其他新技术等所替代，且已无使用价值和转让价值；（2）该无形资产已超过法律保护期限，且已不能为企业带来经济利益；（3）其他足以证明该无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

13、长期待摊费用

开办费即在筹建期间发生的费用首先在长期待摊费用中归集，自开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰低的期限内平均摊销。其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

14、收入确认原则

销售商品 在满足以下四个条件时确认收入：

- （1）已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）与交易相关的经济利润能够流入公司；
- （4）相关的收入及成本能够可靠地计量。

提供劳务 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入；劳务开始和完成分属不同会计年度的，在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公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。

让渡资产使用权 让渡资产使用权在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入金额能够可靠地计量时确认收入实现。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

15、所得税会计处理方法

所得税采用应付税款法进行核算。

18、合并会计报表编制方法

合并范围的确定原则 对长期股权投资占被投资公司有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽占被投资公司有表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，该子公司列入合并范围。如子公司的总资产、销售收入和净利润较小，符合财会二字(96)2 号函《关于合并报表范围请示的复函》的规定，则不予合并。

在报告期内出售子公司（包括减少投资比例，以及将所持股权全部出售），期末在编制合并利润表时，将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司，将购买日起至报告期末购买子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。

在报告期内出售、购买子公司，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

合并会计报表编制方法 根据财政部《合并会计报表暂行规定》，以本公司及纳入合并范围的子公司会计报表及其他有关资料为依据，将合并会计报表各方之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及未实现利润全部抵销，并计算少数股东损益和少数股东权益。

附注 3. 税项

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

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% 计征；

3、所得税

按应纳税所得额的 33% 征收企业所得税。

附注 4. 控股子公司及合营企业

1、控股子公司基本情况

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司情况如下：

| 被投资单位 | 经营范围 | 投资额(万元) | 注册资本(万元) | 投资比例(%) |
|----------------|------|----------|----------|---------|
| 青海省医药有限责任公司 | 药品销售 | 2,928.26 | 3,000.00 | 98.43 |
| 青海三普医药连锁有限公司 | 药品零售 | 1,068.00 | 1,068.00 | 100.00 |
| 上海宝来企业发展有限公司 | 投资 | 4,028.42 | 5,000.00 | 90.00 |
| 青海省共和县医药有限责任公司 | 药品零售 | 55.60 | 95.00 | 58.53 |
| 青海三普投资控股有限责任公司 | 投资咨询 | 70.00 | 100.00 | 70.00 |

2、会计报表合并范围的变化

没有变化。

3、合营企业

本公司无合营公司。

附注 5. 会计报表主要项目注释(下列项目无特殊说明，单位均为人民币元)

1、货币资金

| | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
|-----------|----------------|---------------|
| 现金 | 127,451.70 | 309,665.03 |
| 银行活期存款 | 13,8210,524.93 | 54,006,959.70 |
| 银行承兑汇票保证金 | 8,750,000.00 | 5,610,000.00 |
| | 22,697,976.63 | 59,926,624.73 |

[注] 期末银行活期存款中有387.92万元，因诉讼而被法院冻结。

2、应收账款

| | 2005-06-30 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 61,431,503.28 | 76.37 | 2,824,827.98 | 58,606,675.30 |
| 1 至 2 年 | 8,800,085.20 | 10.94 | 793,009.38 | 8,007,075.82 |
| 2 至 3 年 | 3,880,225.00 | 4.82 | 743,424.23 | 3,136,800.77 |
| 3 至 4 年 | 2,105,451.61 | 2.62 | 1,026,206.44 | 1,079,245.17 |
| 4 至 5 年 | 490,342.38 | 0.62 | 392,273.90 | 98,068.48 |
| 5 年以上 | 3,723,878.89 | 4.63 | 3,723,878.89 | |
| | 80,431,486.36 | 100 | 9,503,620.82 | 70,927,865.54 |

| | 2004-12-31 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 65,416,448.92 | 77.80 | 3,265,061.26 | 62,151,387.66 |
| 1 至 2 年 | 8,684,207.21 | 10.33 | 868,420.73 | 7,815,786.48 |
| 2 至 3 年 | 2,430,239.58 | 2.89 | 486,047.92 | 1,944,191.66 |

| | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 3 至 4 年 | 2,052,413.27 | 2.44 | 1,026,206.64 | 1,026,206.63 |
| 4 至 5 年 | 490,342.38 | 0.58 | 392,273.90 | 98,068.48 |
| 5 年以上 | 5,009,737.46 | 5.96 | 5,009,737.46 | |
| | 84,083,388.82 | 100.00 | 11,047,747.91 | 73,035,640.91 |

[注 1] 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联往来单位欠款；

[注 3] 应收账款中前五名欠款单位欠款金额合计 29,572,428.40 元，占应收账款总额 36.77%。

3、其他应收款

| | 2005-06-30 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 20,054,067.86 | 45.88 | 761,261.17 | 19,292,806.69 |
| 1 至 2 年 | 14,173,821.26 | 32.42 | 1,422,384.10 | 12,751,437.16 |
| 2 至 3 年 | 7,012,915.40 | 16.04 | 213,865.80 | 6,799,049.60 |
| 3 至 4 年 | 801,671.75 | 1.84 | 418,948.44 | 382,723.31 |
| 4 至 5 年 | 14,350.86 | 0.03 | 11,480.69 | 2,870.17 |
| 5 年以上 | 1,657,821.74 | 3.79 | 1,832,821.74 | -175,000.00 |
| | 43,714,648.87 | 100 | 4,660,761.94 | 39,053,886.93 |

| | 2004-12-31 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 5,423,240.59 | 10.47 | 263,677.03 | 5,159,563.56 |
| 1 至 2 年 | 846,411.13 | 1.63 | 84,641.11 | 761,770.02 |
| 2 至 3 年 | 1,204,554.34 | 2.33 | 240,910.86 | 963,643.48 |
| 3 至 4 年 | 837,896.86 | 1.62 | 418,948.44 | 418,948.42 |
| 4 至 5 年 | 14,350.86 | 0.03 | 11,480.69 | 2,870.17 |
| 5 年以上 | 2,693,725.56 | 5.20 | 2,693,725.56 | |
| 个别认定 | 40,773,280.40 | 78.72 | 4,073,010.39 | 36,700,270.01 |
| | 51,793,459.74 | 100.00 | 7,786,394.08 | 44,007,065.66 |

[注 1] 期末持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位仅有青海省创业集团有限公司存在欠款，2005 年 6 月 30 日的欠款金额 11,953,451.95 元。

4、预付账款

[注] 期末无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

| 账龄 | 2005-06-30 | | 2004-12-31 | |
|----|------------|----|------------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| | | | | |

| | | | | |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| 1 年以内 | 579,686.04 | 46.26 | 648,866.68 | 54.37 |
| 1-2 年 | 72,520.20 | 5.79 | 330,252.03 | 27.67 |
| 2-3 年 | 289,852.13 | 23.13 | 214,278.10 | 17.96 |
| 3 年以上 | 310,972.83 | 24.82 | | |
| 合计 | 1,253,031.20 | 100 | 1,193,396.81 | 100 |

5、存货

| | 2005-06-30 | | 2004-12-31 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 库存材料 | 6,204,607.49 | | 5,563,292.21 | |
| 半成品 | 4,011,310.53 | | 3,578,412.79 | |
| 库存商品 | 31,124,968.67 | 9,904,821.28 | 33,565,200.11 | 9,904,821.28 |
| | 41,340,886.69 | 9,904,821.28 | 42,706,905.11 | 9,904,821.28 |

[注] 库存材料、半成品可变现净值根据市场同类商品价格加上适当的运费确定；库存商品可变现净值按正常经营过程中的预计销售价格扣除必需的销售费用确定。

6、长期股权投资

| | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
|------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的股权投资 | 582,743.42 | 582,743.42 |
| 成本法核算的股权投资 | 28,860,738.03 | 28,860,738.03 |
| 合并价差 | 25,236,339.39 | 25,883,425.01 |
| | 54,679,820.84 | 55,326,906.46 |

(1) 权益法核算的股权投资

| 被投资单位名称 | 投资比例 | 投资成本 | 本期损益调整额 | 累计损益调整额 | 期末净额 |
|----------------|--------|------------|---------|---------|------------|
| 青海省共和县医药有限责任公司 | 58.53% | 582,743.42 | | | 582,743.42 |

(2) 成本法核算的股权投资

| 被投资单位名称 | 投资比例 | 原始投资额 | 减值准备 | 期末净额 |
|---------------------|--------|---------------|--------------|---------------|
| 青海省九康医药保健品有限公司 | 5% | 139,000.00 | | 139,000.00 |
| 青海省金瑞矿业发展股份有限公司 | 0.53% | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 西宁市商业银行 | 0.82% | 833,680.00 | | 833,680.00 |
| 青海三普中藏药基地控股(集团)有限公司 | 10% | 3,000,000.00 | 100,000.00 | 2,900,000.00 |
| 北京三普创业医药技术开发有限公司 | 20% | 250,000.00 | 250,000.00 | |
| 海南旭龙(集团)股份有限公司 | 13.48% | 25,638,058.03 | 1,300,000.00 | 24,338,058.03 |
| 南方避险增值基金 | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 广发聚富基金 | | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| | | 30,510,738.03 | 1,650,000.00 | 28,860,738.03 |

(3) 合并价差

| | 期初数 | 本期摊销 | 期末数 |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| 上海宝来企业发展有限公司 | 25,883,425.01 | 647,085.62 | 25,236,339.39 |

7、固定资产及累计折旧

| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 固定资产原价 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 102,325,121.21 | | | 102,325,121.21 |
| 机械设备 | 25,069,582.21 | 2,785,518.40 | 212,222.80 | 27,642,877.81 |
| 运输设备 | 6,694,358.09 | | | 6,694,358.09 |
| 其他设备 | 5,994,524.04 | 8,410.00 | | 6,002,934.04 |
| 合 计 | 140,083,585.55 | 2,793,928.40 | 212,222.80 | 142,665,291.15 |
| 累计折旧 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 17,015,658.10 | 1,155,331.46 | | 18,170,989.56 |
| 机械设备 | 6,845,731.31 | 1,343,593.66 | | 8,189,324.97 |
| 运输设备 | 4,054,840.10 | 286,739.68 | | 4,341,579.78 |
| 其他设备 | 3,230,689.01 | 234,675.37 | | 3,465,364.38 |
| 合 计 | 31,146,918.52 | 3,020,340.17 | | 34,167,258.69 |
| 固定资产减值准备 | 13,317,764.66 | | | 13,317,764.66 |
| 固定资产净值 | 95,618,902.37 | | | 95,180,267.80 |

[注1] 固定资产原值本年增加279.93万元，主要是GMP二期项目转固。

[注2] 期末固定资产抵押情况（1）本公司以西宁市德令哈路84号的生产设备作为抵押向中国工商银行西宁市城东支行借款1300万元；（2）子公司省医药公司以西宁市朝阳东路49号土地使用权及房屋作为抵押向银行借款1000万元。

8、在建工程

| | 期初数 | 本期增加 | 转固金额 | 期末数 |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|
| GMP二期技改工程 | 3,509,313.89 | | 1,457,380.33 | 2,051,933.56 |

9、无形资产

| | 原始金额 | 期初金额 | 本期转出 | 本期摊销 | 期末净额 | 剩余摊销期 |
|---------|--------------|--------------|------|----------|--------------|-------|
| 土地使用权 1 | 806,707.80 | 629,211.24 | | 8,067.12 | 621,144.12 | 38年 |
| 土地使用权 2 | 230,000.00 | | | | | |
| 土地使用权 3 | 2,189,572.50 | 1,795,449.42 | | | 1,795,449.42 | 40年 |
| 土地使用权 4 | 1,568,330.00 | 1,474,230.20 | | | 1,474,230.20 | 46年 |
| | 4,794,610.30 | 3,898,890.86 | | 8,067.12 | 3,890,823.74 | |

[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 是青海省共和县医药有限责任公司拥有的土地使用权，本期未合并该公司会计报表；土地使用权 3 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；土地使用权 4 是省医药公司拥有的西宁市朝阳东路 50 号的土地使用权。

10、短期借款

| | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 78,950,000.00 | 93,350,000.00 |
| 抵押借款 | 23,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| | 101,950,000.00 | 115,350,000.00 |

[注] 保证借款 7895 万元由远东电缆厂提供 2045 万元担保，江苏远东集团有限公司提供 5850 万元担保；抵押借款 2300 万元中 1000 万元以西宁市朝阳东路 49 号土地使用权及房屋抵押，同时由江苏远东集团有限公司提供担保，1300 万元以公司药厂的机器设备抵押。

11、应付票据

| | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 17,550,000.00 | 11,800,000.00 |

[注] 银行承兑汇票中 565 万元是青海新路环卫设备制造有限公司提供 282.50 万元担保，公司保证金 282.50 万元为条件开具；800 万元中远东电缆厂提供担保 300 万元，江苏远东集团有限公司提供担保 500 万元为条件开具；青海省医药有限责任公司银行承兑汇票 390 万元由本公司担保 292.50 万元，保证金 97.50 万元。

12、应付账款

[注] 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。

13、预收账款

[注] 无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

14、应交税金

| | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 701,297.80 | 3,950,612.03 |
| 所得税 | 3,039,662.98 | 3,039,640.02 |
| 城市维护建设税 | 47,240.97 | 387,553.49 |
| 营业税等 | 1,268,705.32 | 1,358,965.15 |
| | 5,056,907.07 | 8,736,770.69 |

15、其他应交款

| | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 教育费附加 | 301,540.35 | 463,698.32 |

16、其他应付款

[注 1] 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。

[注 2] 其他应付款中主要应付款项：

| | 情况说明 | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
|--|------|------------|------------|
| | | | |

| | | | |
|-------------|-----------|--------------|--------------|
| 江苏金丝利药业有限公司 | 暂借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 中国高新投资集团公司 | 拨付的国家项目资金 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 北京麦金利皮革公司 | 暂借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 上海石化 | | 3,627,089.30 | |

17、预提费用

| | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|------|--------------|--------------|
| 广告费 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 水电暖费 | 18,656.34 | |
| 房产税 | 160,000.00 | |
| 其他费用 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| | 3,778,656.34 | 3,600,000.00 |

18、股本

| | 期初数 | 本期增减 | 期末数 |
|--------------|----------------|------|----------------|
| 未上市流通股本 | | | |
| -境内发起人法人股本 | 90,000,000.00 | | 90,000,000.00 |
| 已上市流通股本 | | | |
| -境内上市普通股(A股) | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| | 120,000,000.00 | | 120,000,000.00 |

19、资本公积

| | 期初数 | 本期增减 | 期末数 |
|--------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 58,568,986.21 | | 58,568,986.21 |
| 其他资本公积 | 173,802.09 | | 173,802.09 |
| | 58,742,788.30 | | 58,742,788.30 |

20、盈余公积

| | 期初数 | 本期增加 | 期末数 |
|--------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 8,930,576.32 | | 8,930,576.32 |
| 任意盈余公积 | 16,666,966.56 | | 16,666,966.56 |
| 法定公益金 | 7,342,290.37 | | 7,342,290.37 |
| | 32,939,833.25 | | 32,939,833.25 |

21、未分配利润

| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|---------|----------------|-----------------|
| 年初未分配利润 | -84,475,323.09 | -101,958,175.33 |
| 本年净利润 | 3,547,873.99 | 17,482,852.24 |
| 年末未分配利润 | -80,927,449.10 | -84,475,323.09 |

22、主营业务收入

| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|----|---------------|---------------|
| 药品 | 60,091,437.26 | 46,213,345.76 |

[注] 主营业务收入中对前五名客户销售收入 3131.67 万元，占 2005 年上年度主营业务收入总额的 52.12 %。

23、主营业务成本

| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|----|---------------|---------------|
| 药品 | 42,249,991.26 | 32,222,029.49 |

24、主营业务税金及附加

| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|--------------|------------|------------|
| 城市维护建设税[注 1] | 238,576.57 | 167,909.74 |
| 教育费附加[注 2] | 119,288.30 | 71,998.09 |
| 营业税 | 9,024.73 | |
| | 366,889.60 | 239,907.83 |

[注 1] 城市维护建设税 按应纳流转税额的 7%缴纳。

[注 2] 教育费附加 按应纳流转税额的 3%缴纳。

25、管理费用

| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|------|--------------|---------------|
| 管理费用 | 1,370,747.31 | 10,524,817.63 |

[注]管理费用比上年同期下降 9,154,070.32 元，主要是因 2004 年中期计提坏账准备的应收款项已由江苏远东集团有限公司代为偿还而冲回所计提的坏账准备所致。

26、财务费用

| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|------------|--------------|--------------|
| 借款利息费用 | 3,684,302.01 | 4,938,983.87 |
| 银行承兑汇票贴现利息 | 190,678.67 | 382,391.45 |
| 银行存款利息收入 | -66,346.64 | -66,169.56 |
| 手续费支出等 | 18,750.76 | 31,360.10 |
| | 3,827,384.80 | 5,286,565.86 |

27、投资收益

| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|----------|-------------|------------|
| 按权益法调整收益 | -647,085.62 | |
| 长期债权投资收益 | | 628.00 |
| | -647,085.62 | 628.00 |

28、营业外收入

| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|----------|------------|------------|
| 固定资产清理收益 | | 127,661.61 |
| 其他 | 236,890.54 | 103,282.42 |
| | 236,890.54 | 230,944.03 |

29、营业外支出

| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|----------|------------|------------|
| 固定资产清理损失 | | 7,710.00 |
| 其他支出 | 243,981.55 | 176,478.10 |

| | | |
|--|------------|------------|
| | 243,981.55 | 184,188.10 |
|--|------------|------------|

附注 6. 母公司会计报表主要项目注释(下列项目无特殊说明, 单位均为人民币元)

1、应收账款

| | 2005-06-30 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 32,975,823.20 | 76.91 | 1,647,231.22 | 31,297,392.86 |
| 1 至 2 年 | 4,721,105.53 | 11.51 | 472,110.55 | 4,248,994.98 |
| 2 至 3 年 | 2,788,211.82 | 6.51 | 557,642.36 | 2,230,569.46 |
| 3 至 4 年 | 118,327.38 | 0.28 | 59,163.89 | 59,163.89 |
| 4 至 5 年 | 490,342.38 | 1.15 | 392,273.90 | 98,068.48 |
| 5 年以上 | 1,771,169.33 | 4.13 | 1,771,169.33 | |
| | 42,833,780.52 | 100.00 | 4,899,591.05 | 37,934,189.47 |

| | 2004-12-31 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 41,544,366.20 | 79.54 | 2,077,218.31 | 39,467,147.89 |
| 1 至 2 年 | 5,516,176.81 | 10.56 | 551,617.68 | 4,964,559.13 |
| 2 至 3 年 | 1,502,904.85 | 2.88 | 300,580.97 | 1,202,323.88 |
| 3 至 4 年 | 118,327.78 | 0.23 | 59,163.89 | 59,163.89 |
| 4 至 5 年 | 490,342.38 | 0.94 | 392,273.90 | 98,068.48 |
| 5 年以上 | 3,057,027.90 | 5.85 | 3,057,027.90 | |
| | 52,229,145.92 | 100.00 | 6,437,882.65 | 45,791,263.27 |

2、其他应收款

| | 2005-06-30 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 14,727,856.97 | 25.66 | 736,332.84 | 13,991,646.13 |
| 1 至 2 年 | 13,998,076.58 | 0.63 | 1,399,807.66 | 12,598,268.92 |
| 2 至 3 年 | 242,902.47 | 0.42 | 48,580.49 | 194,321.98 |
| 3 至 4 年 | 23,441.41 | 0.04 | 11,720.71 | 11,720.70 |
| 4 至 5 年 | 14,350.86 | 0.03 | 11,480.69 | 2,870.17 |
| 5 年以上 | 1,257,540.49 | 2.19 | 1,257,540.49 | |
| | 30,264,108.78 | 100.00 | 3,465,462.88 | 26,798,645.90 |

| | 2004-12-31 | | | |
|---------|--------------|------|------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 4,776,773.88 | 9.98 | 238,838.69 | 4,537,935.19 |
| 1 至 2 年 | 620,646.74 | 1.30 | 62,064.67 | 558,582.07 |

| | | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| 2 至 3 年 | 406,855.25 | 0.85 | 81,371.05 | 325,484.20 |
| 3 至 4 年 | 23,441.41 | 0.05 | 11,720.71 | 11,720.70 |
| 4 至 5 年 | 14,350.86 | 0.03 | 11,480.69 | 2,870.17 |
| 5 年以上 | 1,257,540.49 | 2.63 | 1,257,540.49 | |
| 个别认定 | 40,773,280.40 | 85.16 | 4,073,010.39 | 36,700,270.01 |
| | 47,872,889.03 | 100.00 | 5,736,026.69 | 42,136,862.34 |

3、长期股权投资

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
| 权益法核算的股权投资 | 48,502,634.79 | 48,140,932.52 |
| 成本法核算的股权投资 | 28,671,738.03 | 28,671,738.03 |
| 长期股权投资差额 | 25,236,339.39 | 25,883,425.01 |
| | 102,410,712.21 | 102,696,095.56 |

(1) 权益法核算的股权投资

| 被投资单位名称 | 投资比例 | 投资成本 | 本期损益调整额 | 累计损益调整额 | 期末净额 |
|--------------|--------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 省医药公司 | 98.43% | 31,699,367.04 | 487,523.49 | 487,523.49 | 32,186,890.53 |
| 连锁公司 | 25% | 2,040,751.28 | | | 2,040,751.28 |
| 上海宝来企业发展有限公司 | 90% | 14,400,814.20 | -125,821.22 | -125,821.22 | 14,274,992.98 |
| | | 48,140,932.52 | 361,702.27 | 361,702.27 | 48,502,634.79 |

(2) 成本法核算的股权投资

| 被投资单位名称 | 投资比例 | 原始投资额 | 减值准备 | 期末净额 |
|---------------------|--------|---------------|--------------|---------------|
| 青海省金瑞矿业发展股份有限公司 | 0.53% | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 西宁市商业银行 | 0.82% | 833,680.00 | | 833,680.00 |
| 青海三普中藏药基地控股(集团)有限公司 | 10% | 3,000,000.00 | 100,000.00 | 2,900,000.00 |
| 北京三普创业医药技术开发有限公司 | 20% | 250,000.00 | 250,000.00 | |
| 海南旭龙(集团)股份有限公司 | 13.48% | 25,638,058.03 | 1,300,000.00 | 24,338,058.03 |
| 南方避险增值基金 | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| | | 30,321,738.03 | 1,650,000.00 | 28,671,738.03 |

(3) 长期股权投资差额

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
| 上海宝来企业发展有限公司 | 25,236,339.39 | 25,883,425.01 |

4、主营业务收入

| | | |
|----|---------------|---------------|
| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
| 药品 | 27,326,663.93 | 18,784,734.73 |

[注] 主营业务收入中对前五名客户销售收入 1439.65 万元，占 2005 年上半年主营业务收入总额的 52.68 %。

5、主营业务成本

| | | |
|--|------------|------------|
| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
|--|------------|------------|

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 药品 | 13,806,540.52 | 9,511,929.74 |
|----|---------------|--------------|

6、投资收益

| | | |
|----------|-------------|------------|
| | 2005-06-30 | 2004-06-30 |
| 按权益法调整收益 | 361,702.27 | 5,806.80 |
| 股权投资差额摊销 | -647,085.62 | |
| | -285,383.35 | 5,806.80 |

附注 7. 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|----------------|-------|------|--------|---------|-------|
| 江苏远东集团有限公司 | 江苏宜兴市 | 电工器材 | 控股股东 | 有限责任公司 | 蒋锡培 |
| 青海省医药有限责任公司 | 青海西宁 | 医药批零 | 子公司 | 有限责任公司 | 蒋锡培 |
| 青海三普医药连锁有限责任公司 | 青海西宁 | 医药零售 | 子公司 | 有限责任公司 | 蒋锡培 |
| 青海三普投资控股有限责任公司 | 青海西宁 | 投资咨询 | 子公司 | 有限责任公司 | 蒋锡培 |
| 上海宝来企业发展有限公司 | 上海浦东 | 新材料 | 子公司 | 有限责任公司 | 蒋锡培 |
| 青海省共和县医药有限责任公司 | 青海共和 | 医药零售 | 孙公司 | 有限责任公司 | 蒋锡培 |

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额: 万元)

| 企业名称 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|----------------|--------|-------|-------|--------|
| 江苏远东集团有限公司 | 30,000 | | | 30,000 |
| 青海省医药有限责任公司 | 3,000 | | | 3,000 |
| 青海三普医药连锁有限责任公司 | 1,068 | | | 1,068 |
| 青海三普投资控股有限责任公司 | 100 | | | 100 |
| 上海宝来企业发展有限公司 | 5,000 | | | 5,000 |
| 青海省共和县医药有限责任公司 | 95 | | | 95 |

3、存在控制关系关联方所持股本及其变化(金额: 万元)

| 企业名称 | 期初数 | | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末数 | |
|----------------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|
| | 金额 | % | | | 金额 | % |
| 江苏远东集团有限公司 | 3594.40 | 29.95 | | | 3594.40 | 29.95 |
| 青海省医药有限责任公司 | 2952.87 | 98.43 | | | 2952.87 | 98.43 |
| 青海三普医药连锁有限责任公司 | 1068.00 | 100.00 | | | 1068.00 | 100.00 |
| 青海三普投资控股有限责任公司 | 70.00 | 70.00 | | | 70.00 | 70.00 |
| 上海宝来企业发展有限公司 | 4500.00 | 90.00 | | | 4500.00 | 90.00 |
| 青海省共和县医药有限责任公司 | 55.60 | 58.53 | | | 55.60 | 58.53 |

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

| 企业名称 | 与本企业的关系 |
|---------------------|---------------|
| 青海省创业集团有限公司 | 持股 13.25% 的股东 |
| 远东电缆厂 | 同一控制人控制 |
| 青海三普中藏药基地控股(集团)有限公司 | 联营企业 |
| 北京三普创业医药技术开发有限公司 | 联营企业 |

5、本公司与关联方的交易事项

担保事项

截止 2005 年 6 月 30 日，江苏远东集团有限公司为本公司 5850 万元借款和 500 万元银行承兑汇票提供了担保，为青海省医药有限责任公司 1000 万元借款提供了担保；远东电缆厂为本公司 2045 万元借款和 300 万元银行承兑汇票提供担保。

6、关联方应收、应付款项余额

| | 2005-06-30 | 2004-12-31 |
|----------------|----------------|---------------|
| 应收账款 | | |
| 青海省共和县医药有限责任公司 | 214,923.57 | 214,923.57 |
| 其他应收款: | | |
| 青海省创业(集团)有限公司 | 11,953,451.95 | 11,953,451.95 |
| 其他应付款: | | |
| 远东电缆厂 | -26,708,712.00 | |
| 江苏远东集团有限公司 | 5,600,000.00 | |

附注 8. 或有事项

1、债务担保形成的或有负债

经本公司董事会研究同意，本公司与青海新路环卫设备制造有限公司与 2005 年 6 月 24 日，签署了总额为 4000 万元的互保协议，协议有效期为一年；截止 2005 年 6 月 30 日，本公司为青海新路环卫设备制造有限公司 3000 万元银行借款提供了担保。

经本公司第四届第一次董事会决议，本公司为青海明胶股份有限公司 1000 万元银行借款提供了担保。

2、未决诉讼形成的或有负债

本公司与武汉健科生物科技有限公司就产品代理合同纠纷一案，武汉市武昌区人民法院冻结了本公司在中国工商银行西宁市城东支行的 90 万元银行存款。截止目前，此诉讼尚在进行中。

本公司与上海石化安装检修工程公司就建设工程施工合同纠纷一案，经青海省高级人民法院审理终结，判决本公司给付上海石化安装检修工程公司工程款 3,843,089.77 元，本公司提起上诉。2005 年 6 月 13 日中华人民共和国最高人民法院

院民事裁定书（[2005]民一终字第 20 号）裁定如下：本案按自动撤回上诉处理。
本裁定为终审裁定。

附注 9. 承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

附注 10. 资产负债表日后事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项。

附注 11. 其他重要事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的半年度报告及其摘要；
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （三）公司报告期内在《上海证券报》上披露过的所有公司文件和正本及公告的原稿。

董事长：蒋锡培

三普药业股份有限公司

2005 年 8 月 6 日