

三普药业股份有限公司

600869

2006 年中期报告

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	03
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（未经审计）	09
八、备查文件目录	33

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司中期财务报告未经审计。

4、公司董事长蒋锡培先生，财务总监毛明桢先生及计划财务部经理逯启德先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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

公司法定中文名称缩写：三普药业

公司法定英文名称：S&P Pharmaceutical CO.,Ltd

公司法定英文名称缩写：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：G 三普

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、董事会秘书：毛明桢

电话：0510-87249788

传真：0510-87249922

E-mail：mmz@600869.com

联系地址：江苏省宜兴市高塍远东路 6 号

公司证券事务代表：寇永仓

电话：0510-87249788

传真：0510-87249922

E-mail: kyc@600869.com

联系地址：江苏省宜兴市高塍远东路 6 号

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

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

公司中期报告备置地点：江苏省宜兴市高塍远东路 6 号

(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

	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	164,254,311.57	172,588,369.26	-4.83
流动负债	176,188,311.86	191,156,870.15	-7.83
总资产	319,047,358.03	330,503,007.48	-3.47
股东权益(不含少数股东权益)	140,983,727.16	137,659,006.25	2.42
每股净资产(元)	1.17	1.15	1.74
调整后的每股净资产(元)	1.07	1.04	2.88
	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	4,304,720.91	3,547,873.99	21.33
扣除非经常性损益的净利润	4,347,499.34	3,554,965.00	22.29
每股收益(元)	0.04	0.03	33.33
净资产收益率(%)	3.05	2.71	增加 0.34 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	17,868,169.62	8,566,865.75	108.57

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
营业外收支净额	-42,778.43

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	90,000,000	75.00		-6,000,000			-6,000,000	84,000,000	70.00
其中：境内法人持股	90,000,000	75.00		-6,000,000			-6,000,000	84,000,000	70.00
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									
有限售条件股份合计	90,000,000	75.00		-6,000,000			-6,000,000	84,000,000	70.00
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	30,000,000	25.00		6,000,000			6,000,000	36,000,000	30.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	30,000,000	25.00		6,000,000			6,000,000	36,000,000	30.00
三、股份总数	120,000,000	100.00						120,000,000	100.00

报告期内公司实施股权分置改革方案，由公司全体非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东支付 600 万股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	9,605 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	33,547,734	
上海创璟实业有限公司	其他	21.74	26,096,000	26,096,000	
江苏友邦投资担保有限公司	其他	10.73	12,880,000	12,880,000	
上海平杰投资咨询有限公司	其他	3.50	4,196,266	4,196,266	
宜兴市三弦实业有限公司	其他	2.80	3,360,000	3,360,000	
上海钜爱企业发展有限公司	其他	2.33	2,800,000	2,800,000	
南京倍源投资咨询有限公司	其他	0.80	956,880		
中国科学院西北高原生物研究所	其他	0.47	560,000	560,000	
广州白云山制药股份有限公司	其他	0.47	560,000	560,000	
孙伟利	其他	0.27	321,036		

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数量	股份种类
南京倍源投资咨询有限公司	956,880	人民币普通股
孙伟利	321,036	人民币普通股
杨士英	259,000	人民币普通股
林玉英	210,953	人民币普通股
王松楠	210,000	人民币普通股
简江峰	204,248	人民币普通股
鑫达金银开发中心	200,000	人民币普通股
刘春英	200,000	人民币普通股
李荣盛	200,000	人民币普通股
王跃华	196,970	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司股东中，有限售条件的股东与其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	远东控股集团有限公司	33,547,734	2007年1月16日	6,000,000	法定限售条件
			2008年1月16日	12,000,000	
			2009年1月16日	33,547,734	
2	上海创璟实业有限公司	26,096,000	2007年1月16日	6,000,000	法定限售条件
			2008年1月16日	12,000,000	
			2009年1月16日	26,096,000	
3	江苏友邦投资担保有限公司	12,880,000	2007年1月16日	6,000,000	法定限售条件
			2008年1月16日	12,000,000	
			2009年1月16日	12,880,000	
4	上海平杰投资咨询有限公司	4,196,266	2007年1月16日	41,962,666	法定限售条件
5	宜兴市三弦实业有限公司	3,360,000	2007年1月16日	3,360,000	法定限售条件
6	上海钜爱企业发展有限公司	2,800,000	2007年1月16日	2,800,000	法定限售条件
7	中国科学院西北高原生物研究所	560,000	2007年1月16日	560,000	法定限售条件
8	广州白云山制药股份有限公司	560,000	2007年1月16日	560,000	法定限售条件

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

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、经公司第四届第十三次董事会以及公司 2005 年度股东大会审议，同意公司董事、副董事长武琪先生不再担任董事会董事、副董事长职务，经公司第一大股东远东控股集团有限公司提名，选举卞华舵先生为公司第四届董事会董事。会议决议公告刊登在《上海证券报》2006 年 4 月 25 日第 B38 版、2006 年 5 月 30 日第 B13 版。

2、经公司第四届第六次监事会以及公司 2005 年度股东大会审议，同意监事杜秋生先生不再担任公司监事会监事职务，经公司第一大股东远东控股集团有限公司提名，选举曹菊明先生为公司第四届监事会股东监事。会议决议公告刊登在《上海证券报》2006 年 4 月 25 日第 B38 版、2006 年 5 月 30 日第 B13 版。

3、经公司第四届第十三次董事会审议，同意聘任张伟敏先生为公司总经理，聘任裘国华先生为公司副总经理，聘任毛明桢先生兼任董事会秘书。李良学先生因个人原因不再担任公司总经理职务，蒋国健先生辞去公司副总经理职务。会议决议公告刊登在《上海证券报》2006 年 4 月 25 日第 B38 版。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

报告期内，国家有关部门出台行业整治措施，对医药行业及药品流通市场不断加强治理整顿，市场竞争更加激烈。短期内会对药品生产经营企业有各种影响，从战略和长远意义上讲，有利于促进企业的健康持续发展，这是寻找生机和发展的最好时机。公司围绕市场强化团队意识，理顺和优化商业渠道，把握好工作重点，做到有计划，有执行。同时提升业务经理的专业化程度，跟进市场服务，达成工作目标。

报告期内，公司实现销售收入 6,270.86 万元，主营业务利润 1,963.59 万元，实现净利润 430.47 万元，实现每股收益 0.04 元，每股净资产 1.17 元，调整后每股净资产 1.07 元。

(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	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业 务利润 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(%)	主营业务利润率比 上年同期增减(%)
分行业						
医药工业	29,034,479.50	12,955,581.30	55.38	6.25	-6.16	增加 5.90 个百分点
医药商业	33,674,113.48	29,663,133.19	11.91	2.78	4.29	减少 1.28 个百分点
分产品						
药品	51,778,759.99	36,054,319.09	30.37	5.32	1.24	增加 2.81 个百分点
保健品	10,929,832.99	6,564,395.40	39.94	-9.79	-1.10	减少 5.27 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

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	35,602,222.47	0.06
山东地区	5,552,310.05	-33.41
上海地区	4,425,128.05	35.18
海南地区	3,461,881.02	
广东地区	1,965,127.18	38.98
新疆地区	1,365,410.53	51.29
四川地区	1,344,579.65	39.67
北京地区	1,240,690.06	61.12
浙江地区	1,108,163.55	59.15

海南地区上年同期未发生业务。

(三) 公司投资情况

- 1、 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、 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，公司根据新修订的《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。同时，结合公司实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了全面修订，并已提交公司 2005 年度股东大会审

议通过。公司治理情况符合相关规章制度的要求，公司信息披露努力做到及时、准确、真实、完整。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2005 年度股东大会审议决定，2005 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2006 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼仲裁事项。

(五) 资产交易事项

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

单位：元 币种：人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
青海省共和县医药有限责任公司	控股子公司的子公司		214,923.57		

(七) 托管情况

报告期内公司无托管事项。

(八) 承包情况

报告期内公司无承包事项。

(九) 租赁情况

报告期内公司无租赁事项。

(十) 担保情况

单位：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）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青海新路环卫设备制造有限公司	2006 年 5 月 30 日	5,000,000.00	连带责任担保	2006 年 5 月 30 日~ 2007 年 5 月 29 日	否	否
报告期内担保发生额合计				5,000,000.00		
报告期末担保余额合计				5,000,000.00		

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	1,850,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	1,850,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	6,850,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.86

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同事项。

(十三) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期，公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

(十四) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司未改聘会计师事务所。

(十五) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、董事会及董事未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚及上海证券交易所的公开谴责。

(十六) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十七) 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
关于股权分置改革的补充公告	《上海证券报》C14 版	2006 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
股权分置改革方案实施公告	《上海证券报》C12 版	2006 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
公司业绩预告公告	《上海证券报》C39 版	2006 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
公司董事会办公室迁址公告	《上海证券报》C39 版	2006 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
公司重大诉讼进展公告	《上海证券报》C24 版	2006 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
公司 2005 年度报告摘要	《上海证券报》B37 版	2006 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司 2006 年第一季度报告	《上海证券报》B37 版	2006 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司第四届第十三次董事会决议公告	《上海证券报》B38 版	2006 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司召开 2005 年度股东大会的通知公告	《上海证券报》B38 版	2006 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司第四届第六次监事会决议公告	《上海证券报》B38 版	2006 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司 2005 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B13 版	2006 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn
公司与青海新路环卫设备制造有限公司签订互保协议的公告	《上海证券报》B13 版	2006 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

编制单位：三普药业股份有限公司

2006 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	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			17,819,334.27	28,218,516.15	14,009,917.62	15,193,730.63
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款			96,318,687.33	85,991,135.25	54,731,931.98	55,537,267.73
其他应收款			17,350,325.72	16,922,588.33	25,367,255.33	16,013,369.76
预付账款			533,854.23	1,860,596.45		
应收补贴款						
存货			32,020,168.34	39,595,533.08	26,666,953.26	28,547,657.52
待摊费用			211,941.68		211,941.68	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			164,254,311.57	172,588,369.26	120,987,999.87	115,292,025.64
长期投资：						
长期股权投资			52,583,298.91	53,370,384.51	103,815,976.14	103,430,816.15
长期债权投资			58,700.29	58,700.29	9,936.00	9,936.00
长期投资合计			52,641,999.20	53,429,084.80	103,825,912.14	103,440,752.15
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			154,654,985.38	154,262,300.38	114,464,002.43	114,331,017.43
减：累计折旧			41,292,947.08	38,651,602.81	27,367,990.38	25,201,211.58
固定资产净值			113,362,038.30	115,610,697.57	87,096,012.05	89,129,805.85
减：固定资产减值准备			16,211,665.89	16,253,886.12	15,859,706.62	15,859,706.62
固定资产净额			97,150,372.41	99,356,811.45	71,236,305.43	73,270,099.23
工程物资						
在建工程			181,143.40	181,143.40	181,143.40	181,143.40
固定资产清理						
固定资产合计			97,331,515.81	99,537,954.85	71,417,448.83	73,451,242.63
无形资产及其他资产：						
无形资产			4,819,531.45	4,947,598.57	1,625,009.88	1,753,077.00
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			4,819,531.45	4,947,598.57	1,625,009.88	1,753,077.00

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		319,047,358.03	330,503,007.48	297,856,370.72		293,937,097.42
流动负债：						
短期借款		79,000,000.00	115,025,112.70	70,000,000.00		93,100,000.00
应付票据		15,700,000.00	774,887.30	12,000,000.00		
应付账款		44,133,915.43	47,946,597.31	24,224,341.31		27,699,769.89
预收账款		153,231.65	1,575,818.70	286,391.99		
应付工资		170,238.70	462,453.20	170,238.70		462,453.20
应付福利费		3,230,695.58	3,124,020.81	2,395,673.25		2,071,635.58
应付股利		40,000.00	40,000.00	40,000.00		40,000.00
应交税金		4,935,116.91	6,322,079.21	2,459,456.26		3,861,674.11
其他应付款		311,367.70	374,328.05	307,886.08		376,499.97
其他应付款		28,513,745.89	15,511,572.87	44,924,153.64		28,566,058.42
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		176,188,311.86	191,156,870.15	156,808,141.23		156,178,091.17
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款		100,000.00	100,000.00	100,000.00		100,000.00
其他长期负债						
长期负债合计		100,000.00	100,000.00	100,000.00		100,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		176,288,311.86	191,256,870.15	156,908,141.23		156,278,091.17
少数股东权益		1,775,319.01	1,587,131.08			
所有者权益：						
实收资本		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本净额		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
资本公积		1,349,253.93	2,329,253.93	1,349,253.93		2,329,253.93
盈余公积		10,190,398.87	10,190,398.87	8,120,336.64		8,120,336.64
其中：法定公益金			7,766,373.65			
未分配利润		9,444,074.36	5,139,353.45	11,478,638.92		7,209,415.68
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益合计		140,983,727.16	137,659,006.25	140,948,229.49		137,659,006.25
负债和所有者权益总计		319,047,358.03	330,503,007.48	297,856,370.72		293,937,097.42

公司法定代表人：蒋锡培

主管会计工作负责人：毛明桢

会计机构负责人：逯启德

利润及利润分配表

编制单位：三普药业股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	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			62,708,592.98	60,091,437.26	29,034,479.50	27,326,663.93
减：主营业务成本			42,618,714.49	42,249,991.26	12,955,581.30	13,806,540.52
主营业务税金及附加			453,969.77	366,889.60	343,828.41	267,923.31
二、主营业务利润			19,635,908.72	17,474,556.40	15,735,069.79	13,252,200.10
加：其他业务利润			892,651.19	512,995.72	-52,597.28	-21,616.57
减：营业费用			5,963,185.49	8,593,573.31	4,575,414.98	6,911,427.38
管理费用			6,652,888.91	1,370,747.31	4,633,418.37	-516,995.54
财务费用			2,976,597.11	3,827,384.80	2,682,770.15	2,985,603.34
三、营业利润			4,935,888.40	4,195,846.70	3,790,869.01	3,850,548.35
加：投资收益			-588,389.06	-647,085.62	518,607.41	-285,383.35
补贴收入						
营业外收入			114,102.32	236,890.54	109,977.32	226,690.54
减：营业外支出			156,880.75	243,981.55	150,230.50	243,981.55
四、利润总额			4,304,720.91	3,541,670.07	4,269,223.24	3,547,873.99
减：所得税						
减：少数股东损益				-6,203.92		
加：未确认投资损失						
五、净利润			4,304,720.91	3,547,873.99	4,269,223.24	3,547,873.99
加：年初未分配利润			5,139,353.45	-84,475,323.09	7,209,415.68	-82,578,482.01
其他转入						
六、可供分配的利润			9,444,074.36	-80,927,449.10	11,478,638.92	-79,030,608.02
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			9,444,074.36	-80,927,449.10	11,478,638.92	-79,030,608.02
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			9,444,074.36	-80,927,449.10	11,478,638.92	-79,030,608.02
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：蒋锡培

主管会计工作负责人：毛明楨

会计机构负责人：逯启德

现金流量表

编制单位：三普药业股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			63,989,903.56	31,918,804.79
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			47,326,662.27	42,049,625.50
现金流入小计			111,316,565.83	73,968,430.29
购买商品、接受劳务支付的现金			44,284,432.19	14,697,548.80
支付给职工以及为职工支付的现金			6,643,645.81	5,014,373.73
支付的各项税费			6,208,688.15	5,350,292.74
支付的其他与经营活动有关的现金			36,311,630.06	31,945,481.90
现金流出小计			93,448,396.21	57,007,697.17
经营活动产生的现金流量净额			17,868,169.62	16,960,733.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			90,000.00	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			68,508.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			155,188.99	124,138.99
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			313,697.39	124,138.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			26,447.58	10,747.58
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			26,447.58	10,747.58
投资活动产生的现金流量净额			287,249.81	113,391.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			62,927,702.47	62,927,702.47
收到的其他与筹资活动有关的现金			7,010.03	1,656.94
现金流入小计			62,934,712.50	62,929,359.41
偿还债务所支付的现金			90,709,641.47	80,709,641.47
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			299,780.16	
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			479,892.18	477,655.48
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			91,489,313.81	81,187,296.95
筹资活动产生的现金流量净额			-28,554,601.31	-18,257,937.54
四、汇率变动对现金的影响				

五、现金及现金等价物净增加额			-10,399,181.88	-1,183,813.01
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			4,304,720.91	4,269,223.24
加：少数股东损益				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-42,220.23	
固定资产折旧			2,972,098.79	2,166,778.80
无形资产摊销			128,067.12	128,067.12
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少（减：增加）			211,941.68	211,941.68
预提费用增加（减：减少）				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			2,525.25	
固定资产报废损失				
财务费用			2,977,352.57	2,682,770.15
投资损失（减：收益）			-681,044.46	-518,607.41
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			7,575,364.74	1,880,704.26
经营性应收项目的减少（减：增加）			-13,139,473.13	-7,951,640.15
经营性应付项目的增加（减：减少）			13,558,836.38	14,091,495.43
其他				
经营活动产生的现金流量净额			17,868,169.62	16,960,733.12
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			17,819,334.27	14,009,917.62
减：现金的期初余额			28,218,516.15	15,193,730.63
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			-10,399,181.88	-1,183,813.01

公司法定代表人：蒋锡培

主管会计工作负责人：毛明楨

会计机构负责人：逯启德

合并资产减值准备明细表

编制单位：三普药业股份有限公司

2006 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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	17,658,070.17					17,658,070.17
其中：应收账款	12,024,015.14					12,024,015.14
其他应收款	5,634,055.03					5,634,055.03
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	5,880,242.59					5,880,242.59
其中：库存商品	5,880,242.59					5,880,242.59
原材料						
长期投资减值准备合计	2,650,000.00					2,650,000.00
其中：长期股权投资	2,650,000.00					2,650,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	16,253,886.12			42,220.23	42,220.23	16,211,665.89
其中：房屋、建筑物	10,800,685.93			42,220.23	42,220.23	10,758,465.70
机器设备	3,382,600.14					3,382,600.14
运输设备	811,933.60					811,933.60
其他设备	1,258,666.45					1,258,666.45
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	47,370,186.46			42,220.23		47,327,966.23

公司法定代表人：蒋锡培

主管会计工作负责人：毛明桢

会计机构负责人：逯启德

母公司资产减值准备明细表

编制单位：三普药业股份有限公司

2006 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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	11,708,062.26					11,708,062.26
其中：应收账款	6,736,801.72					6,736,801.72
其他应收款	4,971,260.54					4,971,260.54
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	2,273,431.37					2,273,431.37
其中：库存商品	2,273,431.37					2,273,431.37
原材料						
长期投资减值准备合计	2,650,000.00					2,650,000.00
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	15,859,706.62					15,859,706.62
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
运输设备	811,933.60					811,933.60
其他设备	1,258,666.45					1,258,666.45
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	37,419,187.83					37,419,187.83

公司法定代表人：蒋锡培

主管会计工作负责人：毛明桢

会计机构负责人：逯启德

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	13.93	14.04	0.16	0.16
营业利润	3.50	3.53	0.04	0.04
净利润	3.05	3.08	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	3.08	3.11	0.04	0.04

会计报表附注

(一) 公司概况

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

3、 编制基础、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、 外币业务核算方法

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。

5、 现金及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。

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、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：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。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（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。

账龄分析法		
帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

8、存货核算方法

存货分类 主要分为库存材料、半成品、产成品或库存商品等。

存货计价 库存材料采用计划成本核算，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；持有被投资公司有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算并纳入合并会计报表范围。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、折旧方法和减值准备的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	2.375%-9.5%
机器设备	6-12	5	7.92%-15.83%
运输设备	2-8	5	11.875%-47.5%
其他设备	2-12	5	7.92%-47.5%

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

(2) 减值准备的计提方法

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、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、开办费、长期待摊费用摊销方法

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、所得税的会计处理方法

所得税采用应付税款法进行核算。

16、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

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。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	税率
增值税	17%
营业税	5%
城建税	7%
企业所得税	33%

2、优惠税负及批文

企业所得税按应纳税所得额 33%征收，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，可享受返还 18%所得税政策。

(四) 控股子公司及合营企业

单位：元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
青海省医药有限责任公司	青海省西宁市	蒋锡培	300,000,000	药品销售	29,995,000	99.99		是
青海三普医药连锁有限公司	青海省西宁市	蒋锡培	10,680,000	药品零售	10,680,000	100.00		是
上海宝来企业发展有限公司	上海市浦东	蒋锡培	50,000,000	投资	45,000,000	90.00		是
青海省共和县医药有限责任公司	青海省共和县	蒋锡培	951,000	药品零售	556,000	58.47		否
青海三普投资控股有限责任公司	青海省西宁市	蒋锡培	1,000,000	投资咨询	700,000	70.00		否
北京三普美联融通商贸有限公司	北京市		1,000,000	销售保健品	500,000	50.00		否

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(2) 对持股比例达到 50%以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

青海省共和县医药有限责任公司和青海三普投资控股有限责任公司合计总资产、主营业务收入和净利润均小于合并会计报表相应指标的 10%，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，未纳入合并报表范围。

北京三普美联融通商贸有限公司尚处于筹建期。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	556,871.43	33,485.15
银行存款	5,483,686.51	20,235,031.00
其他货币资金	11,778,776.33	7,950,000.00
合计	17,819,334.27	28,218,516.15

2、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	92,267,977.07	85.16	4,097,021.25	81,940,424.99	83.60	4,097,021.25
一至二年	3,697,497.10	3.41	369,749.71	3,697,497.10	3.77	369,749.71
二至三年	4,133,173.84	3.81	786,491.87	4,133,173.84	4.22	786,491.87
三至四年	2,932,395.27	2.71	1,459,093.12	2,932,395.27	2.99	1,459,093.12
五年以上	5,311,659.19	4.91	5,311,659.19	5,311,659.19	5.42	5,311,659.19
合计	108,342,702.47	100.00	12,024,015.14	98,015,150.39	100.00	12,024,015.14

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应收帐款坏帐准备	12,024,015.14	12,024,015.14

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：万元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	2,164.55	20.00	4,987.16	50.88

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	5,179,487.37	22.53	235,008.98	4,751,749.95	21.07	235,008.98
一至二年	1,107,847.23	4.82	104,649.36	1,107,847.23	4.91	104,649.36
二至三年	260,491.64	1.13	52,098.32	260,491.64	1.15	52,098.32
三至四年	728,107.56	3.17	364,053.79	728,107.56	3.23	364,053.79
四至五年	201,784.29	0.88	161,427.43	201,784.29	0.89	161,427.43
五年以上	15,506,662.69	67.47	4,716,817.15	15,506,662.69	68.75	4,716,817.15
合计	22,984,380.75	100.00	5,634,055.03	22,556,643.36	100.00	5,634,055.03

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	5,634,055.03	5,634,055.03

(3) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	431,553.42	80.84	1,769,183.68	95.09
一至二年	15,654.09	2.93	28,045.33	1.51
二至三年	65,255.28	12.22	41,976.00	2.25
三年以上	21,391.44	4.01	21,391.44	1.15
合计	533,854.23	100.00	1,860,596.45	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、存货

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,138,438.72		9,138,438.72	8,377,571.59		8,377,571.59
库存商品	24,450,566.61	5,880,242.59	18,570,324.02	32,562,244.61	5,880,242.59	26,682,002.02
在产品	4,311,405.60		4,311,405.60	4,535,959.47		4,535,959.47
合计	37,900,410.93	5,880,242.59	32,020,168.34	45,475,775.67	5,880,242.59	39,595,533.08

6、待摊费用

单位：元 币种：人民币

期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
	211,941.68		211,941.68

7、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	31,431,130.72		140,000.00	31,291,130.72
合并价差	24,589,253.79		647,085.60	23,942,168.19
减：长期股权投资减值准备	2,650,000.00			2,650,000.00
长期股权投资净值合计	53,370,384.51			52,583,298.91

(2) 合并价差

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期末余额
上海宝来企业发展有限公司	23,942,168.19

8、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	154,262,300.38	798,685.00	406,000.00	154,654,985.38
其中：房屋及建筑物	111,991,723.88	650,000.00	28,500.00	112,613,223.88
机器设备	28,705,237.85			28,705,237.85
电子设备				
运输设备	7,497,500.09		377,500.00	7,120,000.09
其他设备	6,067,838.56	148,685.00		6,216,523.56
二、累计折旧合计：	38,651,602.81			41,292,947.08
其中：房屋及建筑物	21,797,803.32	720,260.65	14,349.75	22,503,714.22
机器设备	8,548,910.65	1,821,269.40		10,370,180.05
电子设备				
运输设备	4,552,987.20	225,380.78	316,404.77	4,461,963.21
其他设备	3,751,901.64	205,187.96		3,957,089.60
三、固定资产净值合计	115,610,697.57			113,362,038.30
四、减值准备合计	16,253,886.12		42,220.23	16,211,665.89
其中：房屋及建筑物	10,800,685.93		42,220.23	10,758,465.70
机器设备	3,382,600.14			3,382,600.14
电子设备				
运输设备	811,933.60			811,933.60
其他设备	1,258,666.45			1,258,666.45
五、固定资产净额合计	99,356,811.45			97,150,372.41

9、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		2,925,112.70
抵押借款	31,900,000.00	42,000,000.00
担保借款	47,100,000.00	70,100,000.00
合计	79,000,000.00	115,025,112.70

10、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,700,000.00	774,887.30

11、应付帐款

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。

12、预收帐款

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。

13、应交税金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,872,008.81	2,770,687.33
营业税	1,206,890.62	1,612,135.95
所得税	1,794,009.02	1,745,364.61
城建税	62,208.46	193,891.32
合计	4,935,116.91	6,322,079.21

报告期内执行的税收政策参见附注之税项。

14、其他应交款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
教育费附加	311,367.70	374,328.05

教育费附加：按应缴增值税、营业税总额的 3.5% 缴纳。

15、其他应付款

单位：元 币种：人民币

主要应付款项	情况说明	金额
远东电缆厂	暂借款	11,350,681.00
远东控股集团有限公司	暂借款	7,171,000.00
中国高新投资集团公司	拨付的国家项目资金	4,000,000.00

16、股本

单位：股

	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	-6,000,000	84,000,000.00
已上市流通股本			
-境内上市普通股（A股）	30,000,000.00	6,000,000	36,000,000.00
合计	120,000,000.00		120,000,000.00

报告期内公司实施股权分置改革方案，由公司全体非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东支付 600 万股。

17、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,155,451.84			1,155,451.84
其他资本公积	1,173,802.09		980,000.00	193,802.09
合计	2,329,253.93		980,000.00	1,349,253.93

18、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,809,971.87	7,766,373.65		9,576,345.52
法定公益金	7,766,373.65		7,766,373.65	
任意盈余公积	614,053.35			614,053.35
合计	10,190,398.87	7,766,373.65	7,766,373.65	10,190,398.87

根据中华人民共和国财政部《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67号）的规定，将法定公益金结余转作盈余公积金管理使用。

19、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	4,304,720.91
加：年初未分配利润	5,139,353.45
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	9,444,074.36

20、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	29,034,479.50	12,955,581.30	27,326,663.93	13,806,540.52
医药商业	33,674,113.48	29,663,133.19	32,764,773.33	28,443,450.74
合计	62,708,592.98	42,618,714.49	60,091,437.26	42,249,991.26

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	51,778,759.99	36,054,319.09	47,976,028.22	35,612,491.26
保健品	10,929,832.99	6,564,395.40	12,115,409.04	6,637,500.00
合计	62,708,592.98	42,618,714.49	60,091,437.26	42,249,991.26

21、主营业务税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
营业税	37,439.51	9,024.73
城建税	277,936.45	238,576.57
教育费附加	138,593.81	119,288.30
合计	453,969.77	366,889.60

城市维护建设税按应纳流转税额的 7%缴纳，教育费附加按应纳流转税额的 3.5%缴纳，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）文的规定返回的城市维护建设税和教育费附加冲减当期发生额。

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	53,451,162.61	86.96	2,712,824.92	54,256,498.36	87.13	2,712,824.92
一至二年	1,968,410.76	3.20	196,841.08	1,968,410.76	3.16	196,841.08
二至三年	2,152,328.58	3.50	430,465.72	2,152,328.58	3.46	430,465.72

三至四年	1,000,323.50	1.63	500,161.75	1,000,323.50	1.61	500,161.75
五年以上	2,896,508.25	4.71	2,896,508.25	2,896,508.25	4.64	2,896,508.25
合计	61,468,733.70	100.00	6,736,801.72	62,274,069.45	100.00	6,736,801.72

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应收帐款坏帐准备	6,736,801.72	6,736,801.72

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	12,909,786.50	42.55	177,795.05	3,555,900.93	16.95	177,795.05
一至二年	831,765.29	2.74	83,176.53	831,765.29	3.96	83,176.53
二至三年	134,763.62	0.44	26,952.72	134,763.62	0.64	26,952.72
三至四年	284,931.92	0.94	142,465.96	284,931.92	1.36	142,465.96
四至五年	30,441.41	0.10	24,353.13	30,441.41	0.14	24,353.13
五年以上	16,146,827.13	53.23	4,516,517.15	16,146,827.13	76.95	4,516,517.15
合计	30,338,515.87	100.00	4,971,260.54	20,984,630.30	100.00	4,971,260.54

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	4,971,260.54	4,971,260.54

(3) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、预付帐款

报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,000,000.00	

5、预收帐款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	286,391.99	100.00		

6、资本公积

单位：元 币种：人民币

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,329,253.93		980,000.00	1,349,253.93

7、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	4,269,223.24
加：年初未分配利润	7,209,415.68
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	11,478,638.92

8、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	29,034,479.50	12,955,581.30	27,326,663.93	13,806,540.52

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	18,104,646.51	6,391,185.90	15,211,254.89	7,169,040.52
保健品	10,929,832.99	6,564,395.40	12,115,409.04	6,637,500.00
合计	29,034,479.50	12,955,581.30	27,326,663.93	13,806,540.52

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
远东控股集团有限公司	江苏省宜兴市	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	青海省西宁市	医药批零	控股子公司	有限责任公司	蒋锡培
青海三普医药连锁有限公司	青海省西宁市	医药零售	控股子公司	有限责任公司	蒋锡培

上海宝来企业发展有限公司	上海市浦东	新材料	控股子公司	有限责任公司	蒋锡培
青海省共和县医药有限责任公司	青海省共和县	医药零售	控股子公司	有限责任公司	蒋锡培
青海三普投资控股有限责任公司	青海省西宁市	投资咨询	控股子公司	有限责任公司	蒋锡培

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
远东控股集团有限公司	300,000,000		300,000,000
青海省医药有限责任公司	30,000,000		30,000,000
青海三普医药连锁有限公司	10,680,000		10,680,000
上海宝来企业发展有限公司	50,000,000		50,000,000
青海省共和县医药有限责任公司	951,000		951,000
青海三普投资控股有限责任公司	1,000,000		1,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
远东控股集团有限公司	35,944,001	29.95	-2,396,267	-1.99	33,547,734	27.96
青海省医药有限责任公司	29,995,000	99.99			29,995,000	99.99
青海三普医药连锁有限公司	10,680,000	100.00			10,680,000	100.00
上海宝来企业发展有限公司	45,000,000	90.00			45,000,000	90.00
青海省共和县医药有限责任公司	556,000	58.47			556,000	58.47
青海三普投资控股有限责任公司	700,000	70.00			700,000	70.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
远东电缆厂	关联人（与公司同一董事长）

5、关联交易情况

关联担保情况

报告期内，远东电缆厂为本公司 800 万元银行承兑汇票和 500 万元银行借款提供担保；无锡新远东电缆有限公司为本公司 3710 万元银行借款提供担保。

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
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	远东控股集团有限公司	270,720.00	

(八)或有事项

截止 2006 年 6 月 30 日, 本公司除存在以下对外担保事项外, 无其他需披露的重大或有事项。

经本公司董事会同意, 本公司与青海新路环卫设备制造有限公司于 2006 年 5 月 27 日签署了总额为 2,000 万元的互保协议, 协议有效期为一年; 截至本报告期末, 本公司为青海新路环卫设备制造有限公司 1,500 万元银行借款中 500 万元提供了担保。

(九)承诺事项

报告期内公司无承诺事项。

(十)资产负债表日后事项

报告期内公司无资产负债表日后事项。

(十一)其他重要事项

报告期内公司无其他重要事项。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人签名并盖章的会计报表。
- 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、载有董事长签名的半年度报告文件。

董事长: 蒋锡培

三普药业股份有限公司

2006 年 8 月 12 日