

普洛股份有限公司

年度报告

2010

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长徐文财先生、总经理葛萌芽先生和财务总监葛向全先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

年度报告目录

一 公司基本情况简介	3
二 会计数据和业务数据摘要	5
三 股本变动及股东情况	7
四 董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
五 公司治理结构	13
六 股东大会情况简介	20
七 董事会报告	21
八 监事会报告	34
九 重要事项	36
十 财务报告	39
十一 备查文件目录	92

一 公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：普洛股份有限公司

公司英文名称：APELOA COMPANY LIMITED.

公司英文缩写：APELOA

(二) 公司法定代表人：徐文财

(三) 公司董事会秘书：阎国强

联系地址：中国青岛市湛山一路 16 号

联系电话：0532-83870898

传真电话：0532-83890739

电子信箱：yangq@apelo.com

公司证券事务代表：刘萍

联系地址：中国青岛市湛山一路 16 号

联系电话：0532-83870896

传真电话：0532-83890739

电子信箱：liup@apelo.com

(四) 公司注册地址：中国青岛市胶州路 140 号

公司办公地址：中国青岛市湛山一路 16 号

邮政编码：266071

国际互联网网址：<http://www.apelo.com>

电子信箱：000739@apelo.com

中文域名：普洛药业

(五) 公司选定的信息披露报纸为：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：普洛股份

股票代码：000739

(七) 其他有关资料：

1、公司首次注册日期：1997 年 5 月 6 日

注册地址：中国青岛市胶州路 140 号

2、最近一次变更注册登记日期：2008 年 5 月 22 日

注册地址：中国青岛市胶州路 140 号

3、企业法人营业执照注册号：370200018046069

4、税务登记号码：370203264628483

5、公司聘请的会计师事务所名称：山东汇德会计师事务所有限公司

办公地址：中国青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层

二 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度实现的财会指标数据和业务数据

- 1、营业利润 21,172,757.96 元
- 2、利润总额 27,345,068.05 元
- 3、归属于上市公司股东的净利润 23,789,279.70 元
- 4、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 17,467,434.75 元
- 5、经营活动产生的现金流量净额 121,045,562.77 元
- 6、现金及现金等价物净增加额 28,887,985.77 元

扣除非经常性损益项目有：

项 目	金 额
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-414,596.54
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,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	8,854,345.71
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	31,795.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,791,370.82
非经常性损益的所得税影响数	-195,212.70
少数股东损益的影响数	-163,116.32
合 计	6,321,844.95

(二) 前三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：(人民币)元

项 目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减(%)	2008 年
营业收入	1,520,985,252.04	1,367,853,694.86	11.20	1,250,445,870.55
利润总额	27,345,068.05	37,770,140.22	-27.60	27,430,339.10
归属于上市公司股东的净利润	23,789,279.70	34,085,094.94	-30.21	29,058,944.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,467,434.75	30,472,763.27	-42.68	28,292,030.24
经营活动产生的现金流量净额	121,045,562.77	208,298,453.89	-41.89	94,568,648.03

项 目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
总资产	1,844,573,651.26	1,749,690,096.77	5.42	1,741,115,070.79
所有者权益 (或股东权益)	790,274,702.57	771,620,136.59	2.42	742,669,755.37

2、 主要财务指标

单位 : (人民币) 元

项 目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
基本每股收益	0.0927	0.1328	-30.20	0.1132
稀释每股收益	0.0927	0.1328	-30.20	0.1132
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0680	0.1187	-42.71	0.1102
全面摊薄净资产收益率%	3.01	4.42	-1.41	3.91
加权平均净资产收益率%	3.04	4.50	-1.46	3.99
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率%	2.21	3.95	-1.74	3.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率%	2.24	4.02	-1.78	3.89
每股经营活动产生的现金流量净额	0.47	0.81	-41.98	0.37
项 目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	3.08	3.01	2.33	2.89

(三) 其中扣除经常性损益后的净利润为基础计算的净资产收益率 :

报告期利润	本期金额			
	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	3.01	3.04	0.0927	0.0927
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	2.24	0.0680	0.0680

三 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

数量单位：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	47,452,367	18.48				-47,405,454	-47,405,454	46,913	0.02
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,402,535	18.46				-47,402,535	-47,402,535	0	0.00
其中：									
境内非国有法人持股	47,402,535	18.46				-47,402,535	-47,402,535	0	0.00
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									
5、高管股份	49,832	0.02				-2,919	-2,919	46,913	0.02
二、无限售条件股份	209,283,319	81.52				47,405,454	47,405,454	256,688,773	99.98
1、人民币普通股	209,283,319	81.52				47,405,454	47,405,454	256,688,773	99.98
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	256,735,686	100.00				0	0	256,735,686	100.00

其中包括限售股份变动情况表，列示如下：

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江光泰实业发展有限公司	47,402,535	47,402,535	0	0	股改	2010.03.19
孙桐树	11,674	2,919	0	8,755	监事持股	2010.01.01
合 计	47,414,209	47,405,454	0	8,755	-	-

(二) 股票发行与上市情况

1、截至报告期公司前三年证券发行情况

截至报告期，公司前三年未有证券发行情况。

2、公司报告期内未有送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及结构的变动、公司资产负债结构的变动的情况。

3、公司现有高管限售股 46,913 股，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

托管。

(三) 股东情况

单位：股

股东总数	59,794				
前 10 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
浙江光泰实业发展有限公司	境内一般法人	20.75	53,259,880	0	39,402,535
青岛市供销社资产运营中心	境内一般法人	2.18	5,600,000	0	0
赵丽英	境内自然人	0.62	1,580,000	0	0
孔红霞	境内自然人	0.50	1,280,000	0	0
中国建设银行-华商产业升级股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.47	1,200,000	0	0
王玺	境内自然人	0.40	1,016,984	0	0
黄杰	境内自然人	0.32	813,269	0	0
李斌	境内自然人	0.30	780,915	0	0
彭桢	境内自然人	0.25	638,000	0	0
威海威高投资有限公司	未知	0.19	480,000	0	0
前 10 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	
浙江光泰实业发展有限公司		53,259,880		人民币普通股	
青岛市供销社资产运营中心		5,600,000		人民币普通股	
赵丽英		1,580,000		人民币普通股	
孔红霞		1,280,000		人民币普通股	
中国建设银行-华商产业升级股票型证券投资基金		1,200,000		人民币普通股	
王玺		1,016,984		人民币普通股	
黄杰		813,269		人民币普通股	
李斌		780,915		人民币普通股	
彭桢		638,000		人民币普通股	
威海威高投资有限公司		480,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名有限售条件的股东之间不存在关联关系。				

(四) 公司控股股东和实际控制人的情况介绍

1、公司控股股东情况介绍

浙江光泰实业发展有限公司（简称：浙江光泰）持有公司 20.75%的股份，为公司的控股股东。浙江光泰成立于 2000 年 9 月 11 日、注册资本：15,000 万元，法人代表：吴晓东，公司经营范围：国内贸易（专项商品除外）实业投资、高新技术开发、投资、企业资产重组购并、投资管理及其以上相关业务咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

浙江光泰股权质押情况：2009年8月28日和2009年9月24日分别将其持有的本公司股权29,402,535股和10,000,000股，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，分别作为继续向中国进出口银行和继续向招商银行股份有限公司杭州保俶支行贷款的担保，截止报告期末该股东上述两笔质押业务仍在质押。

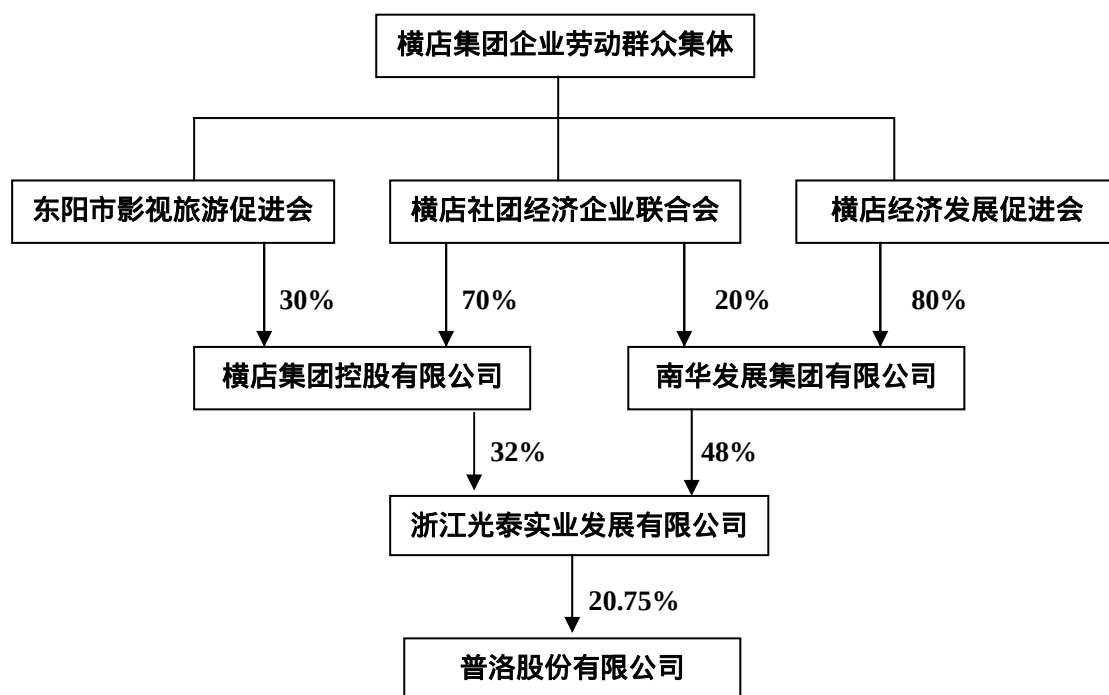
2、实际控制人情况介绍

横店社团经济企业联合会间接持有公司控股股东浙江光泰实业发展有限公司52%的股权，是本公司的实际控制人，横店集团企业劳动群众集体是公司的终极控制人。

横店社团经济企业联合会是经浙江省东阳市乡镇企业局乡镇企（2001）54号批复，于2001年8月3日在东阳市民政局登记注册的社团法人，持有编号为浙东社证字第77号社会团体法人登记证书。法定代表人：徐永安，注册资本：14亿元，办公场所：浙江省东阳市横店康庄路88号，业务范围：开展企业经营管理的理论研究、经验交流、信息咨询服务，对有关企业实行资本投入、资产管理，促进企业发展。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

公司与控股股东以及实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



（六）其他持股 10%以上的法人股东基本情况

截止报告期公司无其他持股 10%的股东。

四 董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）报告期内公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	性别	出生年月	现任职务	任期起止日期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	股份变动量 (股)	年度报酬总额 (万元)
徐文财	男	1966.1	董事长	2008.5-2011.5.	0	0	0	0
葛萌芽	男	1958.7	副董事长、总经理	2008.5-2011.5	0	0	0	48.00
任立荣	男	1963.1	董事	2008.5-2011.5.	0	0	0	0
胡天高	男	1965.9	董事	2008.5-2011.5.	0	0	0	0
葛跃年	男	1960.1	董事	2008.5-2010.8	0	0	0	15.20
徐新良	男	1969.1	董事	2008.5-2011.5.	23203	23203	0	33.00
蒋岳祥	男	1964.12	独立董事	2008.5-2011.5.	0	0	0	5.00
张红英	女	1966.5	独立董事	2008.5-2011.5	0	0	0	5.00
潘伟光	男	1970.8	独立董事	2008.5-2011.5.	0	0	0	5.00
厉宝平	男	1964.3	监事会主席	2008.5-2011.5.	0	0	0	0
孙桐树	男	1953.11	监事	2008.5-2011.5	11674	8755	2919	19.00
陈晓	男	1973.4	监事	2008.5-2011.5.	0	0	0	11.11
吴岱卫	男	1961.9	副总经理	2008.5-2011.5.	0	0	0	21.60
阎国强	男	1953.3	董事会秘书	2008.5-2011.5	27676	27676	0	13.20
葛向全	男	1974.4	财务总监	2008.5-2011.5.	0	0	0	21.60
张辉	男	1967.10	技术总监	2008.5-2011.5.	0	0	0	26.50
年度报酬合计								224.21

注：1、公司董事、监事、高管持股变动的原因：根据《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》规定，减持了部分股份。

2、公司董事徐文财、任立荣、胡天高、公司监事厉宝平本年度未在公司领取报酬。

3、公司董事葛萌芽、葛跃年、徐新良，监事孙桐树、陈晓在本公司领取工资，但不是作为董事和监事的工资报酬，而是在公司内担任其他行政管理工作任职的工资报酬。

4、公司董事葛跃年因工作调动，8月份辞去董事职务。

（二）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

徐文财先生 公司二届董事会董事、三届、四届董事会董事、董事长。兼任东阳市

影视旅游促进会会长，横店集团控股有限公司董事、副总裁、财务审计总监，普洛康裕股份有限公司董事长，南华期货经纪有限公司董事长、太原双塔刚玉股份有限公司董事、杭州海康威视数字技术股份有限公司独立董事，2008 年12 月荣获中国总会计师特殊贡献奖。

葛萌芽先生 公司二届董事会董事、总经理，三届、四届董事会董事、副董事长兼总经理。现兼任本公司控股子公司普洛康裕董事长兼总经理。

胡天高先生 公司三届、四届董事会董事。曾任东阳市中行副行长，现任横店集团控股有限公司董事、副总裁，横店集团东磁股份有限公司董事，浙江商业银行董事。

任立荣先生 公司三届、四届董事会董事，曾任横店集团公司法纪委主任、副总经理、投资管理委员会主任、经济发展委员会主任，现任横店集团控股有限公司董事、总裁助理。

徐新良先生 公司三届、四届董事会董事。曾任浙江普洛医药科技有限公司副总经理，现任本公司控股子公司普洛医药董事长兼总经理。

蒋岳祥先生 公司四届董事会独立董事，曾任浙江大学研究生院管理系副科长、科长、党委研究生工作部副部长兼研究生管理处副处长，瑞士伯乐尼大学统计与保险精算研究所助教，浙江大学经济学院副教授，劳动与社会保障研究所副所长、公共管理学系教工党支部书记、浙江大学经济学院院长助理，金融系主任，教授，博士生导师。现任浙江大学经济学院党委副书记（主持工作）兼副院长，太原双塔刚玉(集团)有限公司独立董事，

张红英女士 公司四届董事会独立董事。曾任职于香港关黄陈方会计师事务所从事国际审计业务，任浙江财经学院会计学院审计系书记；现任浙江财经学院会计学院党总支副书记。2006年9月至今任太原刚玉独立董事；2008年1月至今任仙琚制药独立董事。

潘伟光先生 公司四届董事会独立董事。曾为加拿大ALBERTA大学访问学者和韩国农村经济研究院访问学者；现任浙江大学管理学院农业经济与管理系副主任。

厉宝平先生 公司三届、四届监事会监事、监事会主席，曾任横店集团控股有限公司常务副总裁助理、人才委主任，现任横店集团控股有限公司董事、副总裁兼投资总监、人力资源总监，横店东磁监事会主席、太原刚玉监事会主席。

孙桐树先生 公司四届监事会监事。曾任公司一届、二届、三届董事会董事，副总经理；现任本公司控股子公司普洛上海药研院副院长。

陈晓先生 公司四届监事会监事。曾任浙江普洛康裕制药有限公司企划部部长；现任公司控股子公司普洛康裕总经理助理兼办公室主任。

吴岱卫先生 公司副总经理。曾兼任本公司控股子公司普洛上海药研院董事长。

阎国强先生 公司董事会秘书。曾任公司一届董事会董事，一届、二届、三届董事会秘书。

葛向全先生 公司财务总监。曾在三九集团、美国德莱赛兰压缩机公司工作。

张辉先生 公司技术总监兼任本公司控股子公司普洛上海药研院董事长。曾任职于中国四川抗菌素工业研究所、日本海洋生物技术研究所以、日本国立食品综合研究所、日本国立生命工业工学研究所、日本味之素株式会社、美国哈佛大学医学院和麻省总医院，主要从事研究工作。

（三）报告期内被选举或离任的董事、监事、聘任或解聘的高级管理人员情况

公司董事葛跃年先生因工作变动原因，于 8 月 10 日向公司董事会提出辞去公司董事职务的书面报告，公司董事会接受该辞职申请。（详见公告 2010 年 8 月 12 日《证券时报》D5 版）

（四）公司员工情况

本报告期末公司（包括控股子公司）共有职工 3545 名，其中生产人员 2084 人、销售人员 118 人、技术人员 721 人、财务人员 64 人、行政人员 558 人；大专以上文化程度 1098 人，其中博士 28 人，硕士 102 人。

公司需承担费用的离、退养职工 37 人。

五 公司治理结构

（一）公司治理结构的实际情况

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，并努力加强现代企业制度建设，提升公司治理水平。

报告期内，公司治理的实际状况符合中国证监会有关文件的要求，具体情况如下：

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照法律法规和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会；公平对待所有股东，报告期内未发生损害公司和股东利益的事项；对公司的关联交易的决策有明确的规定并严格执行。

2、实际控制人、控股股东与上市公司

报告期内，实际控制人及控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和公司各机构能够独立运作；公司与关联方发生的关联交易，均制定了规范的《关联交易协议》，保证了交易的公平、公正和公允。

3、董事与董事会

报告期内，公司董事会的人数及成员结构符合《公司法》和《公司章程》的要求。公司现任各位董事能够认真负责的出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司董事会下设四个专门委员会：战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，其成员组成符合中国证监会的有关规定；各专门委员会根据《董事会专门委员会工作细则》对公司发展战略规划、内部审计及监督、重大投资等重大事项进行研究并提出建议，有效的保证了公司决策的科学性，促进了法人治理结构的完善。

4、监事与监事会

报告期内，公司监事会的人数及成员结构符合《公司法》和《公司章程》的要求。公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务、关联交易和公司董事、公司经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序，高级管理人员的聘任严格按照公司法和公司章程的规定进行。公司将进一步探讨符合证券市场

运行规律和公司实际的薪酬制度和激励机制。

6、公司利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其它债权人、职工、消费者等其它利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

7、信息披露与投资者关系

报告期内，公司严格按照法律、法规和公司章程中有关信息披露的规定和要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，坚持把准确性、及时性和完整性放在信息披露工作的首位。

（二）独立董事履行职责情况

公司自 2002 年建立独立董事制度，《独立董事工作制度》规定了独立董事在董事会中的构成比例，明确了独立董事的任职条件、责任、履职要求、工作制度与职权、工作条件及报酬、明确了独立董事的提名、选举和更换的要求和程序，特别规定了独立董事在公司定期报告的编制和披露过程中，应该履行勤勉尽责的责任和义务。

自从设立独立董事制度以来，对于优化公司治理结构，完善约束机制，提高公司的规范运作水平，起到了积极的促进作用。公司从二届董事会设立独立董事，选聘的独立董事做到了勤勉尽责，能够忠实地履职行权，维护了公司利益和全体股东的权益。

公司现有三名独立董事，按照中国证券监督管理委员会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定履行职责。报告期内独立董事均亲自出席了公司召开的历次董事会会议和股东会会议，并就公司 2010 年日常关联交易事项、对外担保情况等事项发表了独立意见，能够从切实保证公司和股东的整体利益出发，勤勉尽责地工作，发挥了积极作用。

报告期内独立董事未对公司有关事项提出异议。

2010 年度独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
蒋岳祥	5	5	0	0	
张红英	5	5	0	0	
潘伟光	5	5	0	0	

（三）公司“三分开、两独立”情况

公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

1、公司做到了人员分开，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务；公司的劳动、人事及工资管理均是独立的。

2、公司做到了资产分开，公司资产独立完整、权属清晰。

3、公司按照有关法律法规的要求，建立健全了财务、会计管理制度，独立核算，有独立的银行账户。

4、公司做到了机构独立，公司董事会、监事会及其他内部机构做到独立运作，与控股股东及其职能部门之间没有上下级关系，公司经营管理保存自己的独立性。

5、公司的经营业务活动，与公司关联方存在一定的关联交易。目前所存在的关联交易，有历史的原因和现实存在的价值，这主要是公司主要生产基地在浙江横店，与横店集团及下属企业存在不同的联系，构成一定的关联关系。为保持供应商和客户地相对稳固，保证经营活动的持续稳定发展，对暂不能完全避免的关联交易，公司遵照有关法律法规的规定和市场规律地原则，以“诚实、信用、公平、公正”的原则，按照法定程序进行决策，从维护公司的利益和全体股东利益出发，确保关联交易按照市场交易原则进行，在每年的公司股东大会上，都进行相关议案的审议，决策程序和操作内容是符合法律法规和公司章程规定的。

（四）高管人员的考评及激励机制、相关奖励制度

公司按照有关政策法规，借鉴资本市场同行业的激励制度，对公司高级管理人员的薪酬制度将探讨符合行业规则、具有激励且与地方收入水平相关的薪酬制度。

（五）公司内部控制自我评价报告

“根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，现将公司 2010 年度内部控制情况自我评价如下：

一、公司内部控制综述

（一）历史沿革

1、1997 年 5 月 9 日，公司在深圳证券交易所挂牌上市。

2、2001 年 12 月 28 日，在股权转让的基础上，公司进行重大资产置换，原有的商业性资产与医药化工资产进行置换。经营主业发生根本性的变化，由商业零售业转为医药化工业，实现了产业结构调整的目标，具有稳步发展，持续经营的能力。

3、2006 年 2 月 15 日，公司实施股权分置改革，彻底解决了公司治理缺乏共同利益基础的制度障碍。尊重中小股东，增加公司透明度，密切与投资者的关系，是公司治理的长远理念。

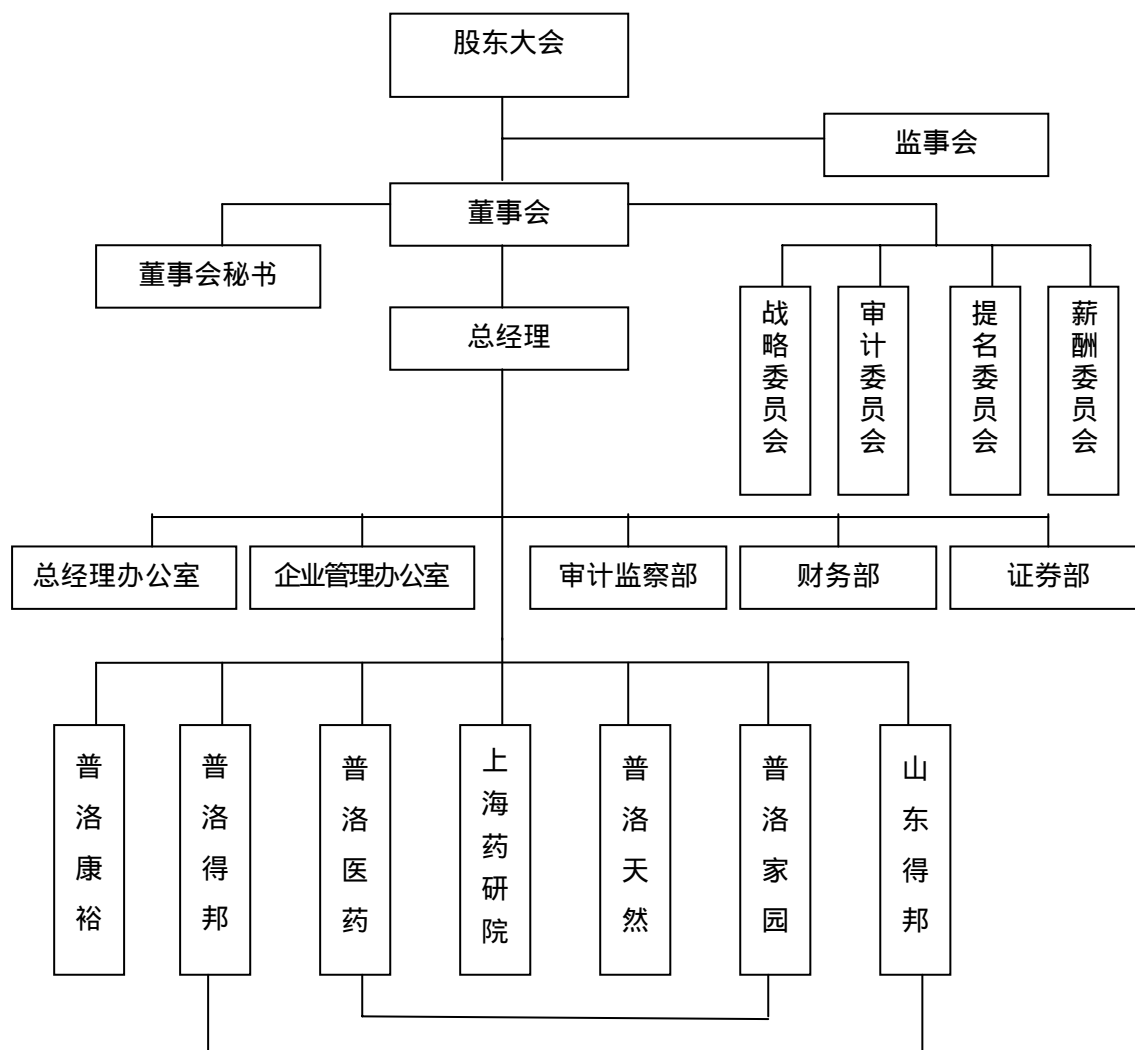
4、公司股本变动情况

时间	股本总额（万股）	变动原因
1997	6,300	公开发行 3,000 万股社会公众股，募集设立股份有限公司
1998	7,560	以 1997 年末 6,300 万元总股本为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，共增加股本 1,260 万元

1999	14574.9230	以 1998 年末 7,560 万元总股本为基数,按每 10 股送红股 2.5 股、转增 5.5 股的比例,共增加股本 6048 万元; 以公司 1997 年末 6,300 万股为基数,按每 10 股配售 3 股;以 1998 年末 7,560 万股为基数,按每 10 股配售 2.5 股;以实施 1998 年度送、转分配方案后股本总数 13,608 万股为基数,按每 10 股配售 1.388889 股的比例向全体股东实施配股,共增加股本 966.923 万股
2007.4	17115.7124	向社会公开增发 25,407,894 股,股本增至 171,157,124 元
2007.7	25673.5686	以公司 2007 年增发后的总股本 171,157,124 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 3 股 (51,347,137.2 股) 转增 2 股 (34,231,424.8 股),共增加股本 85,578,562 股,股本增至 256,735,686 元。

(二) 公司内部控制组织架构

公司按照有关法律法规和《公司章程》的规定,建立健全了法人治理结构,并根据公司实际,设立了符合公司生产经营管理需要的组织机构,科学地划分职责和权限,形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的工作机制,有效保证了公司内部控制制度的落实和实施。公司组织架构如下:



(三) 内部控制制度建立健全情况

1、公司建立了符合法律法规和公司实际情况的法人治理结构，建立健全了股东会、董事会、监事会和独立董事制度，股东会、董事会、监事会和独立董事能依法有效履行职责。

2、公司现任董事、监事和高级管理人员具备《中华人民共和国公司法》等法律法规的规定的任职资格。公司董事能够以勤勉尽责的态度忠实地履行职责，公司监事能够本着对全体股东负责的态度，认真履行自己的职责，能够对公司财务以及公司董事、总经理和其它高管人员履行职责的合法、合规性进行监督。公司高管人员能够尽职尽责地各司其职、各负其责地履行职权，保证了公司正常经营的规范运作。公司董事、监事和高管人员不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被有关部门调查处理的情况。

3、《公司章程》的历次修改，公司董事会都提前予以公告，并经过了公司股东大会的审议批准，公司章程的条款内容合法有效。《公司章程》共有十二个章节 198 条，是按照中国证监会证监公司字 [2006]38 号《上市公司章程指引》(2006 年修订)，结合公司的实际情况修改制定的。

2010 年 5 月 19 日召开的 2009 年度股东大会对《公司章程》重新进行了修订。

4、公司制定了一系列内部控制制度，包括《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》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《重大事项信息通报管理制度》、《信息披露工作制度》、《关联交易决策制度》、《控股子公司管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《会计核算办法》、《内部审计制度》、《会计委派实施办法》、《经济合同管理办法》等，建立了完善的内部约束机制和责任追究机制，各事项有明确的责任人，能够杜绝越权决策或不履行内部决策程序的情况。

5、公司与控股股东（实际控制人）人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，能够自主经营管理，董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

6、公司设立了专门负责内部监督检查的审计监察部，该部门配备了专职工作人员，其工作内容包括对公司内部的财务审计及内部控制制度的执行落实检查。

7、公司重视与利益相关者的良性互动关系，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，认真履行社会责任，与利益相关者积极合作，推动了公司持续、健康地发展。

（四）2010 年公司内部控制的主要活动

1、公司重新修订了《公司章程》和《关联交易决策制度》，并按照相关规定制定了《内幕信息知情人登记备案制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《外部信息使用人管理制度》等，进一步健全和完善了内控制度体系，为公司的规范运作与长远发展夯实了的基础。

2、普法教育

根据中国证监会青岛证监局文件青证监发[2010]70号文《关于转发司法部、全国普法办〈关于印发 2010 年全国普法依法治理工作要点的通知〉的通知》的要求，坚持以科学发展观为指导，弘扬社会主义法治理念，以“加强法制宣传教育，服务经济社会发展”的主题，围绕证券资本市场监管中心任务，紧密贴近公司员工的现实需求，制定了本公司 2010 年普法教育工作计划，组织开展了普法宣传教育活动，并有针对性地做好领导干部、重点涉密人员的法制教育工作，及时研究和解决普法工作中出现的问题。通过学法用法，进一步增强了公司依法管理，依法经营的决策能力，取得了普法预期的效果。

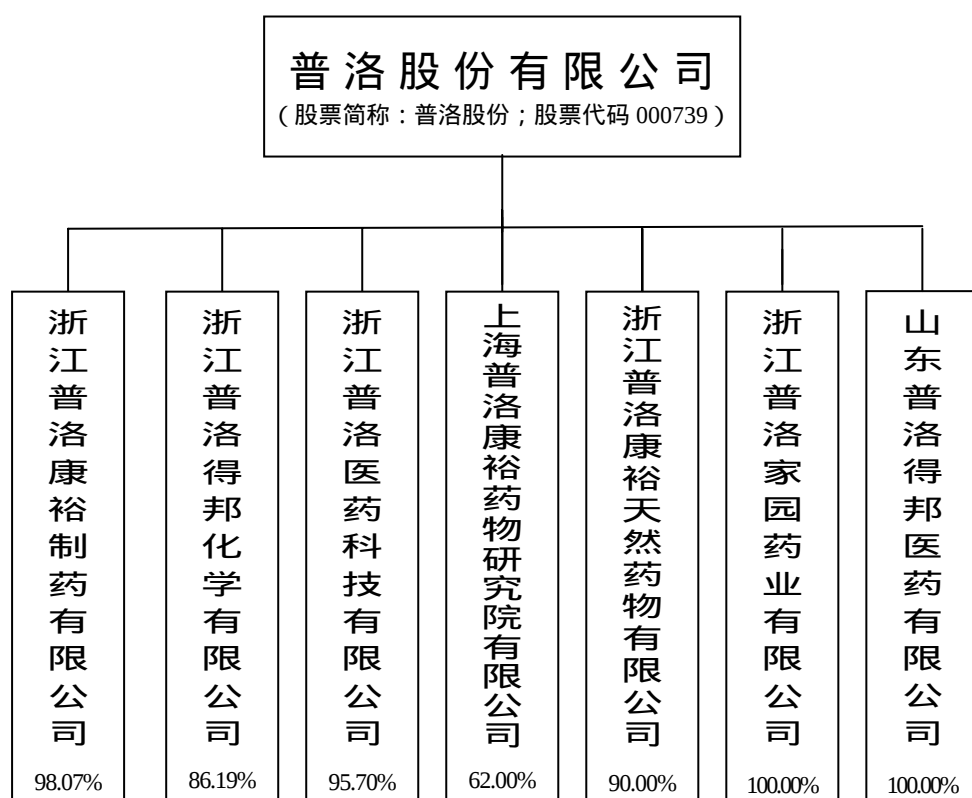
3、公司董事、监事和高级管理人员积极参加证券监管部门组织的各项培训，并积极组织相关人员，对证监会、交易所等主管部门新出台的法律法规及相关业务知识进行学习培训，增强了董、监、高的法律意识和遵章守法的自觉性，提高了董事会科学决策能力和决策水平。

（五）公司内部控制情况的总体评价

公司法人治理结构健全，组织架构设立科学严谨，内部控制制度基本完善，公司内部控制体系健康有效，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和企业内部控制制度的贯彻执行提供保证，能够保障企业生产经营稳健发展和抵御经营风险的需要。

二、重点控制活动

（一）公司控股子公司控制结构及持股比例



注：本公司间接持有浙江普洛家园药业有限公司与山东普洛得邦医药有限公司 100%的股权。

（二）报告期内重点控制活动内容

1、为控股子公司担保的控制活动

公司遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，除公司控股子公司外，未对其他企业或个人进行担保。

公司按照法律法规的规定，在《公司章程》中明确规定了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。

公司独立董事在董事会审议对子公司的担保事项时，关注公司累计和当期对外担保情况，并发表了独立意见。

公司担保的债务到期需继续提供担保的，作为新的对外担保，重新履行担保审批程序。

公司对外担保按规定履行了信息披露义务。

2、关联交易的控制活动

公司关联交易包括购买资产及日常经营活动关联交易，遵循了诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，内控制度明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。

公司审议关联交易事项时，提交相关材料有独立董事进行事前认可，并发表关联交易的独立意见，董事会审议关联交易事项时，关联董事回避表决。

三、重点控制活动中的问题及整改计划

1、公司作为控股性公司，本身不进行任何生产经营活动，公司的生产经营活动均由子公司自主完成，因此加强对子公司的管理，建立有效的控制机制，能够提高公司整体运作效率，增强公司整体抗风险能力。

2、遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制本公司及本公司控股子公司的对外担保风险。要在遵循法规规定的基础上，从实际出发，不断完善公司对外担保的审议批准程序。

3、从实际出发，严控关联交易内容和数额，加强对日常关联交易的监控，提高关联交易预测的准确性，采取各种措施逐步减少关联交易。

公司内部控制工作任重道远，建立和完善行之有效的内部控制机制是公司长期不懈的工作，内部控制的目的是防范风险。公司将在今后的经营管理实践中，不断完善控制架构，充分认识并揭示风险，据以制定科学有效的监控收到和措施，保证公司资产安全、有效、增值，促进公司健康、稳定地发展。”

（六）公司年报信息披露重大差错责任追究的规定

为完善公司信息披露管理制度，提高公司年报信息披露质量和透明度，公司依据有关法规，制订了《普洛股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第四届董事会第十次会议审议通过。

六 股东大会情况简介

公司报告期内召开一次年度股东大会，具体情况如下：

1、2010年5月19日上午10:00，公司董事会在浙江横店国际会议中心大酒店会议室召集《2009年度股东大会》，大会审议通过《2009年年度报告》、《2009年董事会工作报告》、《2009监事会工作报告》、《2009年财务工作报告》、《2009年年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》、《关于聘请会计师事务所的提案》、《关于2010年公司日常关联交易的提案》、《关于修改<公司章程>的提案》、《关于修改<关联交易决策制度>的提案》等（决议公告见2010年5月20日《证券时报》B6版）。

七 董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况概述

2010 年国内经济形势复杂多变，国际金融危机余波未息。报告期内，公司干部和员工共同努力，化解国家宏观调控、劳动力成本上升、原材料价格上涨等带来的影响因素，全年共完成营业收入 152,099 万元，同比增加 11.20%；实现净利润 2,379 万元，同比下降 30.21%。

2、公司主营业务及其经营状况分析

2010 年公司主营业务收入和主营业务利润主要来源于医药制造业。主营业务分产品、地区情况如下表：

主营业务分产品、地区情况表

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	营业利润率比 上年增减(%)
原料药、中间体	134,440.62	111,304.06	17.21	11.46	13.45	-1.45
制剂	12,909.18	5,375.95	58.36	10.84	1.87	3.66
中成药	2,840.80	1,734.40	38.95	31.41	35.70	-1.93
分地区	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	营业利润率比 上年增减(%)
国内地区	127,835.49	99,649.16	22.05	6.50	9.33	-2.02
国外地区	22,557.97	19,085.32	15.39	55.08	37.71	10.67

报告期内公司发展面临着医药市场竞争日益激烈、产品原材料价格飙升、劳动力成本上涨、人民币升值对出口影响较大等诸多困难。面对这样的经济大环境，公司管理层密切关注市场的变化动向，及时转变经营思路，通过强化内部管理和技术创新，进一步开展技术交流与产品合作，有效降低采购成本和生产成本，增强企业的核心竞争力和持续发展能力，并及时调整营销策略，提高产品的市场占有率，增强企业的盈利能力。本期原料药、医药中间体及制剂的销售收入分别较去年增加 11.46%、10.84%，中成药的销售收入较去年增加 31.41%。从国内外市场的销售情况看，国内市场的销售收入较去

年增加 6.50%，国外市场的销售收入较去年增加 55.08%。

2010 年公司向前五名供应商合计采购金额为 36,881.86 万元，占本年度采购总额的 31.91%；向前五名客户销售额合计为 64,306.58 万元，占本年度销售总额的 42.29%。

3、报告期公司资产构成及主要财务数据同比发生重大变化情况分析：

报告期末公司总资产为 184,457.37 万元，较年初增加 9,488 万元，增幅 5.42%。

（1）应收票据期末账面余额较期初账面余额减少 56.13%，主要原因为本年公司客户以票据方式结算货款减少所致。

（2）预付款项期末账面余额较期初账面余额增加 38.21%，主要原因为本年公司预付工程款增加所致。

（3）其他应收款期末账面价值较期初账面价值减少 71.20%，主要原因为本年公司收回保险赔偿款所致。

（4）长期股权投资期末账面余额较期初账面余额增加 100.00%，主要原因为本年公司出资参股东阳普洛家园惠明顿医药技术有限公司所致。

（5）递延所得税资产期末账面余额较期初账面余额增加 33.84%，主要原因为本年公司可抵扣亏损确认递延所得税资产所致。

（6）应付利息期末账面余额较期初账面余额增加 100.00%，主要原因为本年公司应付未付利息增加所致。

（7）营业外收入本期发生额较上期发生额增加 68.91%，主要原因为本年公司收到的政府补助增加所致。

（8）营业外支出本期发生额较上期发生额增加 33.93%，主要原因为本年公司捐赠、赔款支出增加所致。

（9）所得税费用本期发生额较上期发生额增加 49.43%，主要原因为本年盈利的子公司利润增长所致。

4、报告期现金流量构成情况分析：

报告期现金及现金等价物净增加额为 2,888.80 万元，比去年同期增加 6,067.86 万元，主要是经营活动产生的现金流量净额减少 8,725.29 万元、投资活动产生的现金流量净额减少 4,383.59 万元及筹资活动产生的现金流量净额增加 19,176.74 万元。公司经营活动产生的现金流量净额减少，主要是本期购买原材料、支付职工工资及费用支出增加；投资活动产生的现金流量净额减少，主要是本期在购建固定资产方面的支出增加；筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是本期银行借款增加。

5、公司直接间接控股公司的经营情况及业绩分析

(1) 报告期末公司直接控股 5 家子公司、间接控股 2 家公司

各公司情况如下：

浙江普洛康裕制药有限公司（简称：普洛康裕）

普洛康裕是在浙江省东阳市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册资本 6,468 万元，法定代表人兼总经理：葛萌芽。本公司持有该公司 98.07% 的股权。

主营化学原料药及制剂，先后通过片剂、胶囊剂等国家药品 GMP 认证，是全国前 20 家率先通过药品 GMP 认证的企业之一。该公司拥有自营进出口权，被原国家经贸委列为浙东南化学原料药出口基地企业之一，连续被评为浙江省医药工业“十佳”企业，“康裕”牌商标被认定为浙江省著名商标，该公司已通过 ISO14001 环境管理体系认证，并被国家科技部认定为国家火炬计划重点高新技术企业。

公司拥有化学原料药、制剂等产品的现代化生产线，能生产抗生素类、抗病毒类、抗肿瘤类、治疗心血管类及特药类等五大类系列产品，主导产品有氧氟沙星原料药及其片剂、盐酸金刚烷胺原料药、片剂及其口服液、乌苯美司原料药及其胶囊等，其中乌苯美司被认定为国家重点新产品。

本年度实现主营业务收入 50,376.93 万元，利润总额为 3,598.64 万元。

浙江普洛得邦化学有限公司（简称：普洛得邦）

普洛得邦是在浙江省东阳市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册资本 3,000 万元，法定代表人兼总经理：葛跃年。本公司持有该公司 86.19% 的股权。

主要经营范围包括有机化工原料，医药中间体制造等。被国家科技部认定为国家火炬计划重点高新技术企业，通过 ISO9001：2000 质量体系认证，并被列入浙江省行业最大工业企业评价序列及行业最佳经济效益工业企业评价序列，浙江省农行确认其为 AAA 级资信企业。

公司主要产品有头孢系列中间体氨噻肟酸、环合酯、头孢他啶侧链、他啶酯、双氢苯甘氨酸、邓钠盐、AE 活性脂等。其主导产品氨噻肟酸、AE 活性脂、头孢他啶活性脂、邓钠盐均被认定为浙江省高新技术产品。

本年度实现主营业务收入 32,784.82 万元，利润总额为-569.40 万元。

浙江普洛医药科技有限公司（简称：普洛医药）

普洛医药是在浙江省东阳市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册资本 11,650 万元，法定代表人兼总经理：徐新良。本公司持有该公司 95.7% 的股权。

主要经营范围是中间体制造销售、医药科技开发、自营进出口业务。该公司已通过 ISO9001：2000 质量认证、ISO14001 环境管理体系认证，为金华市资源综合利用企业，

并被国家科技部认定为国家火炬计划重点高新技术企业。

公司主导产品为 D (-) 苯甘胺酸邓钾盐、D (-) 对羟基苯甘胺酸邓钾盐、精贝思、四氮唑乙酸等，其中 D (-) 对羟基苯甘胺酸邓钾盐被评定为 2002 年度国家重点新产品。

本年度实现主营业务收入 66,760.27 万元，利润总额为 3,865.97 万元。

上海普洛康裕药物研究院有限公司（简称：上海药研院）

上海药研院成立于 2001 年 11 月 27 日，注册资本为 3,000 万元，法定代表人：张辉。本公司持有该公司 62% 的股权。

公司主营药物专业技术领域的新产品研发、开发及四技服务。

本年度实现主营业务收入 203.57 万元，利润总额为-1,263.40 万元。

浙江普洛康裕天然药物有限公司（简称：普洛天然）

普洛天然成立于 1999 年 1 月 25 日，注册资本为 2,000 万元，法定代表人兼总经理：葛永进，本公司持有该公司 90% 的股权。

公司经营范围原料药、小容量注射剂、口服液、合剂、糖浆剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂、丸剂制造和加工。目前主要生产六味地黄浓缩丸、香菇菌多糖片、辛芩颗粒和藿香正气浓缩丸等中药制剂。

本年度实现主营业务收入 2,853.02 万元，利润总额为-59.99 万元。

浙江普洛家园药业有限公司（简称：普洛家园）

普洛家园成立于 2005 年 8 月 25 日，注册资本为 1,000 万元，法定代表人兼总经理：徐新良，本公司间接持有该公司 100% 的股权。

公司主要从事替米沙坦、兰索拉唑、氯霉素等原料药的生产。

本年度实现主营业务收入 2,986.99 万元，利润总额为 24.24 万元。

山东普洛得邦医药有限公司（简称：山东得邦）

山东得邦 2007 年 12 月 31 日完成工商登记，注册资本为 3,000 万元，法定代表人兼总经理：赵能选，本公司间接持有该公司 100% 的股权。

公司主要从事医药中间体制造，销售等。

本年度实现主营收入 8,295.02 万元，利润总额为-302.97 万元。

(2) 来源于单个控股子公司的净利润对公司净利润影响达到 10% 以上的情况如下：

单位：万元

公司名称	营业收入	占比(%)	营业利润	占比(%)	净利润	占比(%)
浙江普洛康裕制药有限公司	50,376.93	33.12	3,154.14	148.97	3,126.45	131.42

浙江普洛医药科技有限公司	66,760.27	43.89	3,783.88	178.71	3,476.02	146.12
--------------	-----------	-------	----------	--------	----------	--------

（二）公司 2011 年工作重点

1. 进一步拓展国内、国外市场。研究掌握政策动态，把握医保调整，医药改革等政策产生的重大机遇，调整营销策略，整合营销队伍，确保国内市场销售增长。认真谋划国际市场布局，切实抓好产品国际市场的营销与开发工作，努力开展品牌推广，提高公司在国际市场销售份额。

2. 进一步完善各新区的医药与生物硬件设施，完成各生产单位的建设和技改项目，提升生产装备水平，提高生产过程机械化、自动化作业能力，降低劳动强度。

3. 持续推进 9S、GMP、GSP 管理，以零缺陷通过 FDA 认证为新起点，扎扎实实推动企业规范管理体制的完善，争取有更多的产品通过 FDA 与 COS 等认证，提升在国际市场上公司竞争力和产品占有率。

4. 充分发挥上海药研院以及国家级研发中心、院士专家工作站、博士后工作站等研发平台的作用，完善研发体系，加快新产品、新工艺的研发进度以及原有产品的二次开发力度，加强知识产权保护工作、加快专利申请进度。

（三）公司报告期内投资情况介绍

- 1、公司在报告期内无募集资金使用情况
- 2、公司在报告期内无非募集资金重大投资情况

（四）会计师事务所审计意见及公司会计政策变更情况

- 1、本年度会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。
- 2、报告期内公司会计政策无变更情况。

（五）公司董事会日常工作情况

- 1、报告期内公司董事会的会议情况及决议内容介绍

（1）2010 年 3 月 18 日召开四届董事会 2010 年第一次临时会议，会议审议通过：本公司继续为控股子公司“浙江普洛医药科技有限公司”在“华夏银行股份有限公司宁波分行”办理贷款人民币贰仟伍佰万元提供为期一年的贷款担保。会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 20 日《证券时报》B71 版和中国证监会指定网站 www.cninfo.com.cn；

（2）2010 年 3 月 31 日召开四届董事会第十次会议，会议审议通过《2009 年年度报告》、《2009 年总经理工作报告》、《2009 年财务工作报告》、《2009 年年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于 2010 年公司日常关联交易的议案》、《公司内部控制自我评价报告》、《关于修改<公司章程>的议案》、

《关于修改<关联交易决策制度>的议案》、《关于制订<内幕信息知情人登记备案制度>的议案》、《关于制订<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于召开 2009 年度股东大会的议案》，会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 2 日《证券时报》B9、B10 版和中国证监会指定网站 www.cninfo.com.cn；

(3) 2010 年 4 月 26 日召开四届董事会第十一次会议，会议审议通过《公司 2010 年一季度报告》。决议报备深圳证券交易所；

(4) 2010 年 8 月 23 日日召开四届董事会第十二次会议，会议审议通过《2010 年半年度报告》、《2010 年上半年总经理工作报告》、《2010 年上半年财务工作报告》、《2010 年中期不进行利润分配的预案》、《关于受让普洛医药科技持有的上海药研院股权的议案》、《关于控股子公司浙江普洛医药科技有限公司出让其所持其子公司浙江普洛家园生物医学材料公司股权的议案》。会议决议公告刊登在 2010 年 8 月 24 日《证券时报》B11 版版和中国证监会指定网站 www.cninfo.com.cn；

(5) 2010 年 10 月 20 日召开四届董事会第十三次会议，会议审议通过了《公司 2010 年三季度报告》。决议报备深圳证券交易所。

2、报告期内公司董事会对股东大会决议的执行情况介绍

报告期内召开一次股东大会：

2010年5月19日公司召开2009年度股东大会，大会审议通过《2009年年度报告》、《2009年董事会工作报告》、《2008监事会工作报告》、《2009年财务工作报告》、《2009年年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》、《关于聘请会计师事务所的提案》、《关于2010年公司日常关联交易的提案》、《关于修改<公司章程>的提案》、《关于修改<关联交易决策制度>的提案》决议公告见2010年5月20日《证券时报》B6版）。

公司董事会认真执行了股东大会决议，对股东大会批准的事项逐项进行了落实，保证了公司持续经营能力，为公司实现生产经营的持续稳定发展奠定了基础。

3、董事会审计委员会相关工作制度建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 制度建立健全情况及制度主要内容

公司制订有《董事会审计委员会工作细则》，主要内容包括人员组成、职责权限、工作规程与决策程序、议事规则等。公司《董事会审计委员会年报工作规程》，规定了三方沟通机制、责任牵头部门、工作规程等内容。

(2) 董事会审计委员会履职情况汇总

对公司 2010 年度财务报告的审核情况

公司审计委员会、经营管理层与 2010 年度财务审计机构——山东汇德会计师事

务所于 2011 年 1 月 12 日在杭州蓝天大夏召开事前沟通会议，会议听取了公司总经理关于公司财务、经营情况、风险状况及报告期内重大事项的汇报，协商确定了 2010 年度财务报告审计工作的总体审计策略暨进度安排；

2011 年 2 月 16 日，公司审计委员会与会计师事务所对审计中的一些情况进行了再次沟通，就年审中有关问题达成一致意见。

2011 年 3 月 16 日，公司审计委员会对经会计师事务所审计后的 2010 年财务报告进行了审阅，认为公司财务报告真实、准确、完整地反映了公司一年经营运行和财务成果的整体情况，同意将公司编制的经年审注册会计师审计的 2010 年财务报告提交董事会审议。

对山东汇德会计师事务所有限公司完成 2010 年度公司审计工作情况及其执业质量的评价意见

“根据相关规定，山东汇德会计师事务所有限公司（简称：汇德公司）受聘对普洛股份有限公司（简称：普洛股份）2010 年度的审计工作，内容主要是对公司年度经营情况报告（资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注）进行审计评价，按照中国证监会、深圳证券交易所及青岛证监局的要求，在年审注册会计师进场前公司与汇德公司协商确定审计工作计划安排，公司审计委员会与年审注册会计师进行了沟通；审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表；年审注册会计师进场后，与董事会审计委员会又进行了沟通；在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会与年审注册会计师再一次进行了沟通，对年审注册会计师在审计中进行的调整事项进行审议，并出具了书面意见。现发表对汇德公司完成 2010 年度公司审计工作情况及其执业质量的评价意见如下：

（1）公司董事会审计委员会关于在年审注册会计师进场前公司编制的财务会计报表的书面意见

按照《公司审计委员会年报工作规程》要求，公司董事会审计委员会在公司年度报告编制过程中履行了监督和核查职能，对公司编制的财务会计报表进行了认真的审阅，认为公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2010 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2010 年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础开展 2010 年度的财务审计工作。为此，公司董事会审计委员会认为可以将公司编制的财务会计报表提交年审注册会计师进行审计，同时要求公司聘请的会计师事务所应严格按照《中国注册会计师执业准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益

率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)要求开展审计工作,审计过程中若发现重大问题应及时与董事会审计委员会沟通。

(2) 公司董事会审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的书面意见

按照《公司审计委员会年报工作规程》要求,公司董事会审计委员会在公司年度报告编制过程中履行了监督和核查职能,对公司编制的财务会计报表进行了认真的审阅,认为公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至2010年12月31日的资产负债情况和2010年度的生产经营成果,同意以此财务报表为基础开展2010年度的财务审计工作。

为此,公司董事会审计委员会认为,可以将公司编制的财务会计报表提交年审注册会计师进行审计,同时要求公司聘请的会计师事务所应严格按照《中国注册会计师执业准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)要求开展审计工作,审计过程中若发现重大问题应及时与董事会审计委员会沟通。

(3) 公司董事会审计委员会关于山东汇德事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告

“经公司2009年度股东大会审议通过,公司聘任山东汇德会计师事务所有限公司(以下简称“山东汇德事务所”)为公司2010年度财务会计报表审计单位。公司董事会审计委员会与山东汇德事务所于2010年12月25日协商确定了公司2010年度财务报告审计工作时间安排,整个审计工作和审计计划安排符合中国证券监督管理委员会(证监会公告[2010]37号)和深圳证券交易所《关于做好上市公司2010年年度报告工作的通知》等规定和要求。

山东汇德会计师事务所审计人员共选派7人(含项目负责人)于2010年1月4日按照审计工作安排正式进场。审计人员在2010年1月4日至2月3日完成纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。项目负责人就报表合并、会计调整事项、会计政策运用以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司管理层及公司董事会审计委员会委员进行了持续、充分的沟通,以重要性原则为基础,遵循谨慎性原则,使各方对公司经营情况、财务处理情况以及新会计准则的运用与实施等方面得以充分的关注,同时也使年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟和准确的判断,确保了公司财务信息披露的真实、准确和完整。

在年审注册会计师现场审计期间，公司董事会审计委员会委员按照有关规定认真履行了监督和核查职能，关注审计过程中发现的问题，督促山东汇德事务所在规定的时限内完成审计报告的编制工作，确保公司年度报告真实、准确和完整。年审注册会计师按照计划按时出具了标准无保留意见结论的审计报告。我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定进行了独立的审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报表能够充分反映公司截止 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量，审计报告结论符合公司的实际情况。

董事会审计委员会

二〇一一年三月二十日”

4、董事会薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会深入学习现代企业管理原理和公司治理规范要求，不断探索社会公众公司薪酬制度和股权激励机制，认为应该根据社会发展的历史阶段和公司的实际，不断完善绩效考核制度，逐步建立经营管理层与公司长远发展紧密结合的长效激励机制。

5、内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司四届十次董事会会议审议批准了《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，从制度建设上强化了公司及董事、监事、高级管理人员等内幕信息知情人的法制意识，规范了对外部单位报送信息的管理和披露等相关规定。

报告期内，未有内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

（六）利润分配预案或资本公积金转增股本预案

1、利润分配预案

经山东省汇德会计师事务所有限公司审计，本年度母公司实现净利润 6,132,597.18 元，根据《公司法》和公司章程的规定，对利润进行如下分配：

（1）以母公司实现净利润 6,132,597.18 元，加年初未分配利润 9,119,792.55 元，可供分配的利润为 15,252,389.73 元；

（2）按税后利润百分之十的比例提取法定盈余公积 613,259.72 元；

（3）提取法定盈余公积后可供投资者分配的利润 14,639,130.01 元，减 2009 年应付普通股股利 5,134,713.72 元，未分配利润为 9,504,416.29 元。

鉴于公司的实际情况，董事会决定公司以 2010 年末总股本 256,735,686 股为基数，

本年度向全体股东每 10 股派现金 0.2 元（含税），共计拟分配现金股利 5,134,713.72 元，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

公司董事会决定二〇一〇年度不进行资本公积金转增股本。

该分配预案尚待股东年会表决。

2、现金分红政策执行情况

公司依据《公司章程》规定的现金分红政策，对当年实现的未分配利润实施了现金分红。

3、前三年现金分红情况（单位：元）

	2009 年	2008 年	2007 年
现金分红金额（含税）	5,134,713.72	5,134,713.72	0
合并报表中归属母公司所有者的净利润	34,085,094.94	29,058,944.42	30,442,822.41
占合并报表中归属与母公司的净利润的比率	15.06	17.67	-

（七）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

按照中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保有关问题的通知》（证监发[2003]56 号）、《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》（证监公司字[2003]61 号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2006]120 号）的规定，我们作为公司的独立董事，对公司累计和当期对外担保情况进行了调查，我们认为：

公司没有为公司股东、实际控制人及其关联方提供担保，公司没有直接或间接为资产负债率超过 70% 的法人提供担保，公司担保总额没有超过公司最近一期经审计的净资产的 50%。截至 2010 年 12 月 31 日，公司未有违规担保和关联方占用资金等情况。

（八）董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立健全和有效实施内部控制负责，董事会全体成员保证内部控制自我评价报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（九）信息披露报纸

公司选定的信息披露报纸是《证券时报》。

（十）控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计报告

关于普洛股份有限公司

2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

普洛股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了普洛股份有限公司（以下简称普洛股份）2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注，并于 2011 年 3 月 29 日签发了（2011）汇所审字第 5-118 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号文）的要求，普洛股份编制了后附的 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称资金占用情况表）。

编制和对外披露资金占用情况表并确保其真实、合法及完整是普洛股份管理层的责任。我们对资金占用情况表所载资料与我们审计普洛股份 2010 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对普洛股份实施 2010 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解普洛股份控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为普洛股份向监管部门披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用于其他任何目的。

附件：普洛股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

山东汇德会计师事务所有限公司
中国·青岛

中国注册会计师：王晖
中国注册会计师：卢雷

二〇一一年三月二十九日

附件：

普洛股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2010 年期初占 用资金余额	2010 年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2010 年度占 用资金的利息	2010 年度偿还 累计发生金额	2010 年期末占 用资金余额	占用形成 原因	占用性质
现大股 东及其附 属企业								-		
								-		
小计				-	-		-	-		
原大股 东及其附 属企业										
小计				-	-		-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其他关联 资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2010 年期初占 用资金余额	2010 年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2010 年度占 用资金的利息	2010 年度偿还 累计发生金额	2010 年期末占 用资金余额	占用形成 原因	往来性质
大股东及 其附属企 业	浙江普洛康裕医药药材有限公司	横店集团控股有限公司之子公司	应收账款	363,554.00	4,148,551.55		3,662,311.05	849,794.50	销售	经营性往来
	浙江普洛康裕生命科学有限公司	横店集团控股有限公司之子公司	应收账款	247,396.29	174,603.03		15,360.00	406,639.32	销售	经营性往来
	横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	横店集团控股有限公司之子公司	应收账款	523,358.56	20,623,687.50		18,942,046.06	2,205,000.00	销售	经营性往来
	浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	南华发展集团有限公司之子公司	预付账款	5,571,000.00	16,950,000.00		6,308,146.00	16,212,854.00	工程款	经营性往来
	山东家园染料有限公司	横店集团控股有限公司之子公司	预付账款		6,470,174.86		2,554,322.87	3,915,851.99	采购	经营性往来
	横店集团建设有限公司	横店集团控股有限公司之子公司	预付账款	-257,299.59	300,000.00			42,700.41	工程款	经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业				—						
				—				—		
关联自然 人及其控 制的法人								—		
								—		
其他关联 人及其附 属企业								—		
								—		
总计				6,448,009.26	48,667,016.94	—	31,482,185.98	23,632,840.22		

八 监事会报告

（一）监事会的工作情况

公司监事会列席参加了董事会的历次会议，参与了公司重大决策的讨论，并审查和监督了公司董事会和股东大会的议案和程序。

报告期内监事会共召开会议四次，具体会议情况及决议内容如下：

1、2009 年 3 月 18 日召开四届监事会第八次会议，审议通过《2009 年年度报告》暨《对董事会编制 2009 年年度报告的审核意见》、《2009 年监事会工作报告》、《2009 年总经理工作报告》、《2009 年总经理工作报告》、《关于公司 2010 年日常关联交易的议案》暨《对公司 2010 年日常关联交易的审议意见》、《公司内部控制自我评价报告》暨《对公司内部控制自我评价的意见》、《关于对公司董事会履行诚信义务情况的监督意见》（决议公告见 2010 年 4 月 2 日《证券时报》B9、B10 版）

2、2010 年 4 月 26 日召开四届监事会第九次会议，审议通过《公司 2010 年第一季度报告》（决议报深交所备案）

3、2010 年 8 月 23 日召开四届监事会第十次会议，审议通过《二〇一〇年半年度报告》、过《二〇一〇年上半年总经理工作报告》、《二〇一〇年上半年财务工作报告》、《监事会对公司中期报告的审核意见》（决议公告见 2010 年 8 月 24 日《证券时报》B11 版）

4、2010 年 10 月 20 日召开四届监事会第十一次会议，审议通过《公司 2010 年第三季度报告》。（决议已报深交所备案）

（二）监事会的独立意见

1、公司依法运作情况

公司监事会根据有关法律、法规以及《公司章程》的规定，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履职尽责情况进行了检查监督，监事会认为：在过去的一年中，公司董事会严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，严格执行股东大会的各项决议，建立和完善了内部管理和良好的内部控制制度，坚持从实际出发，实事求是地开展各项经营管理活动，决策程序符合法律法规的要求。

公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，忠于职守，秉公办事，履行诚信勤勉义务，没有违反法律法规和《公司章程》的有关规定，没有滥用职权而损害公司和股东权益的行为。

工作中针对公司所处的外部客观环境，坚持以市场需求为导向、以科技创新为动力、以提高经济效益为中心、以树立公司诚信为根本，不断进行自我调整和自我加压，在社

社会主义市场经济中，勇于探索、开拓进取，不断拓展市场发展空间，使企业获得了稳定的发展。

2、检查公司财务的情况

公司监事会检查了公司的财务制度和财务管理情况，审议了报告期内公司定期报告。通过对公司财务报告、会计账目资料的检查监督，监事会认为：公司的财务独立，财务制度健全，财务报告客观、真实的反映了公司财务状况和经营成果，利润分配方案符合公司实际，没有发现违反法律法规的现象，也未发现与注册会计师签署的审计报告有不符合的地方。

山东汇德会计师事务所有限公司对公司出具的审计报告，公允地反映了公司的实际财务状况和经营成果，是客观公正和真实有效的。

3、公司报告期发生的募集资金投入项目，均按照实际投资项目和承诺投入募集资金项目。

4、公司发生的关联交易情况

公司监事会认为：公司的关联交易严格执行了国家的有关法律、法规以及《公司章程》的规定，现存的关联交易事项，是保持公司持续稳定生产经营必须的，交易中体现了市场公允的交易原则，对公司的长远发展和股东的长远利益都是有益的。

（三）监事会审阅《公司内部控制自我评价报告》的意见

监事会审阅了《公司内部控制自我评价报告》，发表如下意见：

“一、公司根据法律法规的有关规定，结合自身的实际情况，建立健全了公司内部控制体系和内控制度，保证了公司生产经营活动的正常进行，维护了公司财产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全，公司对内部控制重点活动的执行及监督有效。

二、公司在报告期内没有违反《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及公司内部控制制度情形的发生。

三、《公司内部控制自我评价报告》客观地反映了公司内部控制的实际状况，对公司进一步加强内部控制有指导和借鉴作用。”

九 重要事项

- (一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。
- (二) 报告期内无收购及出售资产、企业合并事项
- (三) 重大关联交易

1、公司 2009 年度股东大会审议批准，公司所属子公司与关联方预计 2010 年发生以下日常经营活动的关联交易事项(公告见 2010 年 4 月 2 日《证券时报》B9-B10 版，2010 年 5 月 20 日《证券时报》B6 版)：

2010 年预计日常关联交易的基本情况

金额单位：万元

关联交易类别	公司名称	按产品或劳务等划分	关联人	预计总金额	
销售产成品	浙江普洛康裕制药有限公司	百士欣、康迈欣片、头孢拉定胶囊、PVP-I 溶液等	浙江普洛康裕医药药材有限公司	170	合计 45916.3
	浙江普洛天然药物有限公司	六味地黄丸、藿香正气丸等		180	
	浙江普洛康裕制药有限公司	左氧氟沙星、左氧氟沙星游离碱		144	
	浙江普洛得邦化学有限公司	AE 活性酯等	浙江横店进出口有限公司	5500	
	浙江普洛医药科技有限公司	羟邓盐、对溴溴苄、D(-)PG、KMD-13\14		20060	
		D (-) PG	浙江普洛得邦制药有限公司	850	
		四氮唑乙酸		200	
	浙江普洛得邦化学有限公司	邓钠盐、头孢克肟侧链酸等	横店集团英洛华国际贸易有限公司	1500	
	浙江普洛康裕制药有限公司	盐酸金刚烷胺原料药、盐酸金刚乙胺原料药		312.3	
采购原材料	浙江普洛康裕制药有限公司	adamatane	浙江普洛康裕生物制药有限公司	993.25	合计 11453.25
	浙江普洛得邦化学有限公司	二乙甲脂、三乙等原料	浙江横店进出口有限公司	600	
	浙江普洛医药科技有限公司	L-缬氨酸、仪器等		800	
		MM130\粗酸等	山东昌邑家园化工有限公司	9060	
采购蒸汽电等	浙江普洛康裕制药有限公司	蒸汽	浙江横店集团热电有限公司	1320	合计 9970
		电		1650	
	浙江普洛得邦化学有限公司	蒸汽、电		1000	
	浙江普洛医药科技有限公司	蒸汽、电		6000	
接受劳务	浙江普洛康裕制药有限公司	厂房租赁、土地租赁	横店集团东磁股份有限公司	145.35	合计 2800
	浙江普洛康裕制药有限公司	科研楼、多功能合成车间	浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	2000	
	浙江普洛医药科技有限公司	土建	浙江横店建筑工程有限公司	2800	
	浙江普洛医药科技有限公司	生产用水	横店集团自来水厂	240	合计 1002.5
	浙江普洛得邦化学有限公司			300	
	浙江普洛康裕制药有限公司			262.5	
	浙江普洛康裕制药有限公司	排污费	东阳市横店污水处理厂	120	合计 440
	浙江普洛得邦化学有限公司			100	
	浙江普洛医药科技有限公司			220	
接受劳务	浙江普洛医药科技有限公司	运费	横店集团东阳家园运输有限公司	800	

2、截止 2010 年 12 月 31 日，公司实际主要发生以下重大日常经营关联交易：

关联采购

关联方	关联金额（万元）	占采购总金额的比例（%）
浙江横店进出口有限公司	3,330.29	2.88
山东昌邑家园化工有限公司	4,002.36	3.46
浙江普洛康裕生物制药有限公司	183.74	0.16
山东家园染料有限公司	218.32	0.19
合计	7,734.71	6.69

接受劳务等

关联方	关联金额（万元）
浙江横店热电有限公司	11,127.20
横店集团自来水厂	640.29
东阳市横店污水处理厂	309.27
横店集团东阳家园运输有限公司	578.60
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	1,695.00
合 计	14,350.36

关联销售

关联方	关联金额（万元）	占销售总额的比例
浙江横店进出口有限公司	21,256.08	13.98
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	1,762.71	1.16
浙江普洛康裕医药药材有限公司	354.58	0.23
浙江普洛得邦制药有限公司	13,501.76	8.88
合 计	36,875.13	24.24

3、定价政策和定价依据：

依据与关联方签订的关联交易协议、合同等，遵循平等、自愿、等价、有偿的原则按市场交易价格原则协议定价。

交易目的和交易对上市公司的影响：

公司现在每年与关联方发生的关联交易，是企业自身发展的需要，既有历史原因，又有现实的实际意义，这是由于公司主要生产企业地处浙江横店，在重组上市前互相依托、共同发展，形成长年的商品购销买卖关系，这种历史形成的关系，从公司整体利益和长远发展而言，不可能也不应该消除，因为客户和供应商的稳定是企业赖以发展的基础。

公司与关联方之间的交易遵循了市场经济规律，交易采用的原则是平等自愿、

互惠互利，交易价格公允合理，维护了各方的利益，没有损害公司的利益。

公司与关联方之间的商品购销关系，在整个企业的商品关系中，所占比例较少，依赖程度小，不存在相互控制的情况；在水、电、汽的交易中，公司与关联方遵循了平等自愿、互惠互利的交易原则，交易价格公允合理，公司保证了独立性。

因此，为保持公司生产经营持续稳定发展，巩固市场营销渠道，保持客户群和供应商的相对稳定，公司董事会从企业实际出发，对暂不可避免的关联交易，按照有关法律法规和“公开、公正、公平”的原则，在规范发展的前提下，以市场公允的交易原则进行。对于公司经济效益的增长具有重要的作用，符合公司提高核心竞争力，实现稳步发展的长远利益，维护了全体股东的合法权益。

4、公司报告期内无出让、收购资产的关联交易情况

（四）重大合同及其履行情况

- 1、本年度未有托管、承包、租赁其他公司资产情况；
- 2、报告期内公司为控股子公司提供担保贷款一笔，分别为：

（1）2010年3月18日第四届董事会2010年第一次临时会议审议同意：本公司为控股子公司浙江普洛医药科技有限公司在华夏银行股份有限公司宁波分行办理最高额人民币伍仟万元借款提供为期一年的担保。（公告刊登在2009年3月20日《证券时报》B71版）

截至报告期末，本公司为控股子公司累计担保数量为5,000万元无逾期还款情况，占公司2010年末经审计净资产的6.29%。控股子公司无对外担保情况。

3、公司未发生委托他人进行现金资产管理事项；

（五）截止报告期末，无持股5%以上的股东承诺事项及其履行情况

（六）公司聘任山东汇德会计师事务所有限公司为本公司进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的服务等业务，无改聘、解聘会计师事务所情况。

报告期内支付给山东汇德会计师事务所有限公司审计费用63万元。该事务所为本公司连续服务十三年。

（七）本报告期内公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（八）报告期内公司接待实地调研情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年05月27日	青岛	实地调研	泽熙投资史朝兴先生	公司基本经营情况，没有提供资料

（九）期后事项

- 1、2011年1月6日本公司控股股东浙江光泰实业发展有限公司将其持有的本公

司股份 10,000,000 股(占公司总股本 3.90 %), 在中国证券中央登记结算公司深圳分公司同时办理了解押和质押登记手续, 将其持有的该部分股份继续作为向招商银行股份有限公司杭州保俶支行贷款的担保, 质押期限为一年。

截至报告期末, 公司股东浙江光泰实业发展有限公司累计质押冻结本公司股份 39,402,535 股, 占公司总股本的 15.35%。(公告详见 2011 年 1 月 8 日《证券时报》B3 版)

(十) 其他重大事项

1、报告期内无其他重大事项发生

2、报告期内在《证券时报》公开披露的信息

公告编号	公告题目	公告时间	信息披露媒体
2010-01	外贸实业解除司法冻结公告	2010.1.16	《证券时报》B16 版
2010-02	光泰解除限售公告	2010.3.18	《证券时报》A9 版
2010-03	四届董事会 2010 年第一次临时会议决议公告	2010.3.20	《证券时报》B71 版
2010-04	公司继续为医药级提供担保的公告	2010.3.20	《证券时报》B71 版
2010-05	2009 年年报摘要	2010.4.2	《证券时报》B9、B10 版
2010-06	四届十次董事会决议公告	2010.4.2	《证券时报》B9、B10 版
2010-07	四届八次监事会决议公告	2010.4.2	《证券时报》B9、B10 版
2010-08	预计 2010 年日常关联交易公告	2010.4.2	《证券时报》B9、B10 版
2010-09	公司内部控制自我评价报告(未登报)	2010.4.2	www.cninfo.com.cn
2010-10	关于召开 2009 年度股东大会的通知	2010.4.2	《证券时报》B10 版
2010-11	募集资金使用说明(未登报)	2010.4.2	www.cninfo.com.cn
2010-12	一季度报告	2010.4.27	《证券时报》D60 版
2010-13	公司 2009 年度股东大会决议公告	2010.5.20	《证券时报》B6 版
2010-14	公司 2009 年度分红派息实施公告	2010.7.9	《证券时报》D11 版
2010-15	公司 2010 年上半年业绩预告	2010.7.10	《证券时报》B11 版
2010-16	董事葛跃年辞职公告	2010.8.12	《证券时报》D5 版
2010-17	半年报摘要	2010.8.24	《证券时报》B11 版
2010-18	四届十二次董事会决议公告	2010.8.24	《证券时报》B11 版
2010-19	四届十次监事会决议公告	2010.8.24	《证券时报》B11 版
2010-20	转让生物医学材料股权公告	2010.8.26	《证券时报 B10 版》
2010-21	三季报正文	2010.10.21	《证券时报》D3 版

注：以上信息均在中国证监会指定网站上公开披露（www.cninfo.com.cn）

十 财务报告

（一）审计报告

审 计 报 告

（2011）汇所审字第5-118号

普洛股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的普洛股份有限公司（以下简称“普洛股份”）财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2010年度的利润表和合并利润表，2010年度的现金流量表和合并现金流量表，2010年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，普洛股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了普洛股份2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国·青岛

中国注册会计师： 王晖

中国注册会计师： 卢雷

二〇一一年三月二十九日

资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：普洛股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合 并			母 公 司			负债和股东权益	合 并			母 公 司		
	注释	期末余额	年初余额	注释	期末余额	年初余额		注释	期末余额	年初余额	注释	期末余额	年初余额
流动资产：							流动负债：						
货币资金	7-1	277,208,094.54	248,320,108.77		51,460,578.93	34,759,871.06	短期借款	7-14	495,712,536.57	420,210,000.00		210,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融资产	7-2	2,288,603.21					应付票据	7-15	177,000,000.00	179,750,000.00			
应收票据	7-3	27,402,189.75	62,462,044.23				应付账款	7-16	228,020,204.16	228,100,612.95			
应收账款	7-4	166,685,885.31	167,253,766.88				预收款项	7-17	15,616,559.15	13,573,756.69			
预付款项	7-5	67,427,839.67	48,788,074.90				应付职工薪酬	7-18	14,629,289.76	12,335,038.41		113,896.24	113,055.88
应收利息							应交税费	7-19	8,367,572.34	10,511,447.29		15,920.41	10,404.20
应收股利				8-1	20,840,298.30	19,350,083.01	应付利息	7-20	585,544.11				
其他应收款	7-6	2,752,743.70	9,556,533.50	8-2	187,894,062.57	173,817,036.76	应付股利	7-21	1,089,701.70	1,056,016.99			
存货	7-7	259,348,390.60	220,074,788.56				其他应付款	7-22	76,593,204.72	70,664,735.46		3,297,961.94	3,238,482.74
一年内到期的非流动资产							一年内到期的非流动负债						
其他流动资产							其他流动负债	7-23	1,991,635.00				
							流动负债合计		1,019,606,247.51	936,201,607.79		213,427,778.59	173,361,942.82
							非流动负债：						
流动资产合计		803,113,746.78	756,455,316.84		260,194,939.80	227,926,990.83	长期借款						
							应付债券						
非流动资产：							长期应付款						
可供出售的金融资产							专项应付款						
持有至到期投资							预计负债						
长期股权投资	7-8	500,000.00		8-3	556,566,167.25	547,566,167.25	递延所得税负债	7-24	479,946.21	490,816.07			
固定资产	7-9	710,120,400.57	681,474,082.49		1,576,926.79	1,777,156.53	其他非流动负债	7-25	15,914,750.08	18,213,020.08			
在建工程	7-10	106,818,141.34	84,064,054.24				非流动负债合计		16,394,696.29	18,703,836.15		-	-
工程物资							负债合计		1,036,000,943.80	954,905,443.94		213,427,778.59	173,361,942.82
固定资产清理							股东权益：						
无形资产	7-11	217,654,365.57	222,939,314.61				股本	7-26	256,735,686.00	256,735,686.00		256,735,686.00	256,735,686.00
开发支出							减：库存股						
长期待摊费用							资本公积	7-27	337,051,303.86	337,051,303.86		335,119,803.98	335,119,803.98
递延所得税资产	7-12	6,366,997.00	4,757,328.59			4,000.00	盈余公积	7-28	35,236,326.01	34,623,066.29		3,550,348.98	2,937,089.26
其他非流动资产							未分配利润	7-29	161,251,386.70	143,210,080.44		9,504,416.29	9,119,792.55
							归属于母公司股东权益合计		790,274,702.57	771,620,136.59		604,910,255.25	603,912,371.79
非流动资产合计		1,041,459,904.48	993,234,779.93		558,143,094.04	549,347,323.78	少数股东权益	6-3	18,298,004.89	23,164,516.24			
							股东权益合计		808,572,707.46	794,784,652.83		604,910,255.25	603,912,371.79
资产总计		1,844,573,651.26	1,749,690,096.77		818,338,033.84	777,274,314.61	负债和股东权益总计		1,844,573,651.26	1,749,690,096.77		818,338,033.84	777,274,314.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

2010 年度

编制单位：普洛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并			母公司		
	注释	本期金额	上期金额	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	7-30	1,520,985,252.04	1,367,853,694.86			
减：营业成本	7-30	1,201,124,822.35	1,068,926,946.19			
营业税金及附加	7-31	6,967,520.82	6,870,881.61			
营业费用	7-32	66,693,658.81	58,474,728.30			
管理费用	7-33	176,732,062.50	152,649,242.56		6,297,276.86	6,224,121.20
财务费用	7-34	37,616,366.33	33,262,076.84		8,421,377.36	10,604,119.16
资产减值损失	7-35	11,185,927.15	13,103,955.42		-14,953.10	828.44
加：公允价值变动收益						
投资收益	7-36	507,863.88		8-4	20,840,298.30	19,350,083.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润		21,172,757.96	34,565,863.94		6,136,597.18	2,521,014.21
加：营业外收入	7-37	9,082,723.48	5,377,307.21			
减：营业外支出	7-38	2,910,413.39	2,173,030.93			
其中：非流动资产处置损失	7-38	1,045,001.56	1,895,571.21			
三、利润总额		27,345,068.05	37,770,140.22		6,136,597.18	2,521,014.21
减：所得税费用	7-39	7,332,598.00	4,907,141.30		4,000.00	-207.11
四、净利润		20,012,470.05	32,862,998.92		6,132,597.18	2,521,221.32
归属于母公司股东的净利润		23,789,279.70	34,085,094.94		6,132,597.18	2,521,221.32
少数股东损益		-3,776,809.65	-1,222,096.02			
五、每股收益						
（一）基本每股收益	7-40	0.09	0.13			
（二）稀释每股收益	7-40	0.09	0.13			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

2010 年度

编制单位：普洛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并			母公司		
	注释	本期金额	上期金额	注释	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		1,764,406,635.49	1,485,983,701.99			
收到的税费返还		2,148,085.08	397,590.16			
收到其他与经营活动有关的现金	7-41	23,669,611.12	30,058,714.72		3,186,130.74	99,515,304.97
经营活动现金流入小计		1,790,224,331.69	1,516,440,006.87		3,186,130.74	99,515,304.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,348,442,509.58	1,016,815,489.65			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,285,021.50	103,708,527.46		1,380,817.46	1,514,744.23
支付的各项税费		60,788,548.77	66,529,371.55		-	-
支付其他与经营活动有关的现金	7-42	136,662,689.07	121,088,164.32		20,468,322.92	6,523,098.02
经营活动现金流出小计		1,669,178,768.92	1,308,141,552.98		21,849,140.38	8,037,842.25
经营活动产生的现金流量净额	7-43	121,045,562.77	208,298,453.89	8-5	-18,663,009.64	91,477,462.72
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		50,043,192.41				
取得投资收益收到的现金					19,350,083.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,077,266.21	998,933.98			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7-44	4,992,766.12				
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计		56,113,224.74	998,933.98		19,350,083.01	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,806,627.25	93,656,398.63		20,789.00	-
投资支付的现金		52,800,000.00			-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-			9,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计		192,606,627.25	93,656,398.63		9,020,789.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-136,493,402.51	-92,657,464.65		10,329,294.01	-
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		710,130,484.57	832,210,000.00		210,000,000.00	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计		710,130,484.57	832,210,000.00		210,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金		634,627,948.00	942,210,000.00		170,000,000.00	460,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		31,166,711.06	37,431,597.42		14,965,576.50	15,867,073.60
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		665,794,659.06	979,641,597.42		184,965,576.50	475,867,073.60
筹资活动产生的现金流量净额		44,335,825.51	-147,431,597.42		25,034,423.50	-105,867,073.60
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		28,887,985.77	-31,790,608.18		16,700,707.87	-14,389,610.88
加：期初现金及现金等价物余额		248,320,108.77	280,110,716.95		34,759,871.06	49,149,481.94
六、期末现金及现金等价物余额		277,208,094.54	248,320,108.77		51,460,578.93	34,759,871.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2010 年度

编制单位：普洛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							上年金额						
	归属于母公司的股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司的股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计		
一、上年年末余额	256,735,686.00	337,051,303.86	34,623,066.29	143,210,080.44	771,620,136.59	23,164,516.24	794,784,652.83	256,735,686.00	337,051,303.86	34,370,944.16	114,511,821.35	742,669,755.37	25,442,629.25	768,112,384.62
1.会计政策变更					-		-					-		-
2.前期差错更正					-		-					-		-
二、本年年年初余额	256,735,686.00	337,051,303.86	34,623,066.29	143,210,080.44	771,620,136.59	23,164,516.24	794,784,652.83	256,735,686.00	337,051,303.86	34,370,944.16	114,511,821.35	742,669,755.37	25,442,629.25	768,112,384.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	613,259.72	18,041,306.26	18,654,565.98	-4,866,511.35	13,788,054.63	-	-	252,122.13	28,698,259.09	28,950,381.22	-2,278,113.01	26,672,268.21
（一）本年净利润				23,789,279.70	23,789,279.70	-3,776,809.65	20,012,470.05				34,085,094.94	34,085,094.94	-1,222,096.02	32,862,998.92
（二）其他综合收益					-		-					-		-
上述（一）（二）小 计：	-	-	-	23,789,279.70	23,789,279.70	-3,776,809.65	20,012,470.05	-	-	-	34,085,094.94	34,085,094.94	-1,222,096.02	32,862,998.92
（三）所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者本期投入资本					-		-					-		-
2.本年购回库存股					-		-					-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额					-		-					-		-
（四）本年利润分配	-	-	613,259.72	-5,747,973.44	-5,134,713.72	-1,089,701.70	-6,224,415.42	-	-	252,122.13	-5,386,835.85	-5,134,713.72	-1,056,016.99	-6,190,730.71
1.提取盈余公积			613,259.72	-613,259.72	-		-			252,122.13	-252,122.13	-		-
2.对股东的分配				-5,134,713.72	-5,134,713.72	-1,089,701.70	-6,224,415.42				-5,134,713.72	-5,134,713.72	-1,056,016.99	-6,190,730.71
3.其他					-		-					-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本					-		-					-		-
2.盈余公积转增资本					-		-					-		-
3.盈余公积弥补亏损					-		-					-		-
四、本年年末余额	256,735,686.00	337,051,303.86	35,236,326.01	161,251,386.70	790,274,702.57	18,298,004.89	808,572,707.46	256,735,686.00	337,051,303.86	34,623,066.29	143,210,080.44	771,620,136.59	23,164,516.24	794,784,652.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2010 年度

编制单位：普洛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	256,735,686.00	335,119,803.98	2,937,089.26	9,119,792.55	603,912,371.79	256,735,686.00	335,119,803.98	2,684,967.13	11,985,407.08	606,525,864.19
加：会计政策变更					-					-
前期差错更正					-					-
其他					-					-
二、本年初余额	256,735,686.00	335,119,803.98	2,937,089.26	9,119,792.55	603,912,371.79	256,735,686.00	335,119,803.98	2,684,967.13	11,985,407.08	606,525,864.19
三、本年增减变动金额	-	-	613,259.72	384,623.74	997,883.46	-	-	252,122.13	-2,865,614.53	-2,613,492.40
（一）净利润				6,132,597.18	6,132,597.18				2,521,221.32	2,521,221.32
（二）其他综合收益					-					-
上述（一）（二）小计	-	-	-	6,132,597.18	6,132,597.18	-	-	-	2,521,221.32	2,521,221.32
（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	-	-	613,259.72	-5,747,973.44	-5,134,713.72	-	-	252,122.13	-5,386,835.85	-5,134,713.72
1.提取盈余公积			613,259.72	-613,259.72	-			252,122.13	-252,122.13	-
2.股东的分配				-5,134,713.72	-5,134,713.72				-5,134,713.72	-5,134,713.72
3.其他					-					-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本					-					-
2.盈余公积转增股本					-					-
3.盈余公积弥补亏损					-					-
4.其他					-					-
四、本年年末余额	256,735,686.00	335,119,803.98	3,550,348.98	9,504,416.29	604,910,255.25	256,735,686.00	335,119,803.98	2,937,089.26	9,119,792.55	603,912,371.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

普洛股份有限公司 2010 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

附注一、公司的基本情况

普洛股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名称为普洛康裕股份有限公司、青岛普洛股份有限公司、青岛东方集团股份有限公司、青岛东方贸易大厦股份有限公司，是 1997 年 1 月 20 日经青岛市经济体制改革委员会青体改发【1997】5 号文件批准，在原青岛东方贸易大厦的基础上，由五家发起人共同发起设立。经中国证券监督管理委员会证监发字【1997】152、153 号文件批准，向社会公开发行 3000 万股人民币普通股股票，并于 1997 年 5 月 9 日在深圳证券交易所上市流通。

2001 年 12 月，本公司对原有的资产进行重组，主营业务发生了根本性的变化，即由原先的商业零售领域转向医药化工等高新技术领域。现经营范围为：医药行业投资、网络投资、股权投资管理、生物制药技术的研究、开发和转让；国内商业（不含国家危禁、专营、专控商品）；场地、设施出租；进出口业务，进料加工和“三来一补”业务，对销贸易和转口贸易。

附注二、财务报表的编制基准与方法

本公司的财务报表编制以持续经营为假设作为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、重要会计政策、会计估计

1、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币性资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

5、外币业务核算方法

外币业务发生时，采用业务发生当月1日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债核算方法

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a、所转移金融资产的账面价值；b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a、终止确认部分的账面价值；b、终止确认部分的对价，与原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之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

7、应收款项坏账损失核算方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

(1) 本公司应收款项按下列标准确认坏账损失：

债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；

债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；

债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；

债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事局审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

(2) 应收款项坏账准备的计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占期末账面余额5%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	依据账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据和预付账款，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据

未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

8、存货核算方法

（1）存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货取得采用实际成本法核算；存货发出采用加权平均法核算。

（3）存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

9、长期股权投资核算方法

（1）投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有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；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，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。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

（3）折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

（4）按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（3%）确定年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	5-40 年	2.43%-19.40%
机器设备	5-10 年	9.70%-19.40%
运输设备	5-8 年	12.13%-19.40%
其他设备	5-8 年	12.13%-19.40%

(5) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产减值准备的确认标准：

固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、在建工程核算方法

(1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工

程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的

利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产的摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了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：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；

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。

(3) 无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(4) 当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(5) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；

与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

14、存货、金融资产以外资产减值准备确定方法

(1) 减值测试

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

(3) 资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。

不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

（4）减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

15、预计负债的核算方法

（1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

16、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具

数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

17、职工薪酬

（1）包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；

职工福利费；

医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；

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。

（2）确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

本公司为职工缴纳的养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险、生育保险、住房公积金按照国家标准执行。

本公司职工福利费按实际发生额列支。

18、辞退福利

（1）辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，本公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

（2）辞退福利的计量

对于职工没有选择权的辞退计划，本公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；

对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

19、收入确认的原则

（1）销售商品

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公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

以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。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

（3）让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，相应减记递延所得税资产的账面价值。

21、政府补助

（1）确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

（2）计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理：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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

用于补偿企业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。

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、利润分配

本公司税后利润按下列顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配利润。

23、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，在发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

不同企业合并方式处理原则：

非同一控制下的吸收合并

本公司在购买日按照合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。

非同一控制下的控股合并

本公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；企业合并成本小于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

分步实现的企业合并

本公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每单项交易成本之和。

24、合并会计报表的编制方法

(1) 合并报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并会计报表系根据《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》规定编制。

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；

通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；

根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；

在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 合并会计报表的编制方法：

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并会计报表中单独列示。

25、会计政策和会计估计变更以及差错更正

本公司在报告期内无会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

附注五、主要税项

1、增值税：公司内销产品执行 17% 的增值税税率，外销实行“免、抵、退”政策。

2、营业税：公司按应税营业收入的 5% 计缴。

3、城市维护建设税：公司和子公司浙江普洛康裕天然药物有限公司（以下简称“普洛天然药物”）、山东普洛得邦医药有限公司（以下简称“普洛得邦医药”）按应缴流转税额的 7%计缴；子公司浙江普洛康裕制药有限公司（以下简称“普洛康裕制药”）、浙江普洛得邦化学有限公司（以下简称“普洛得邦化学”）、浙江普洛医药科技有限公司（以下简称“普洛医药科技”）、浙江普洛家园药业有限公司（以下简称“普洛家园药业”）按应缴流转税额的 5%计缴、子公司上海普洛康裕药物研究院有限公司（以下简称“上海药研院”）按应缴流转税额的 1%计缴。

4、企业所得税：公司执行的企业所得税率为 25%。根据浙科发高【2008】337 号文件，普洛康裕制药和普洛医药科技被认定为浙江省高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，普洛康裕制药和普洛医药科技自获得高新技术企业认定后连续三年内（2008 年至 2010 年），企业所得税享受减少 10%的税率优惠，即按 15%的税率缴纳企业所得税；根据浙科发高【2009】276 号文件，普洛得邦化学被认定为浙江省高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，普洛得邦化学自获得高新技术企业认定后连续三年内（2009 年至 2011 年），企业所得税享受减少 10%的税率优惠，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

5、其他税项：按国家和地方有关规定计缴。

附注六、企业合并及合并财务报表

（一）本公司所控制的子公司的基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司：

企业名称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额和实质净投资余额	持股比例和表决权比例	是否合并
浙江普洛医药科技有限公司	东阳市横店工业区	116,500,000	医药中间体制造、医药科技开发、进出口	127,171,092.30	95.70%	是
浙江普洛家园药业有限公司	东阳市横店工业区	10,000,000.00	原料药制造	10,000,000.00	间接持有 100.00%	是
浙江普洛家园生物医学材料有限公司	东阳市横店工业区	5,000,000.00	第三类植入材料和人工器官等	5,000,000.00	间接持有 100.00%	是

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额和实质净投资余额	持股比例和表决权比例	是否合并
浙江普洛康裕制药有限公司	东阳市横店工业区	64,680,000	化学原料药及制剂制造等	387,845,061.36	98.07%	是
浙江普洛得邦化学有限公司	东阳市横店工业区	30,000,000	有机化工原料、医药中间体制造	46,396,146.50	86.19%	是
浙江普洛康裕天然药物有限公司	金华市金磐开发区	20,000,000	原料药、口服液、合剂、丸剂等制造	16,206,583.73	90.00%	是
上海普洛康裕药物研究院有限公司	上海南汇工业园区	30,000,000	药物领域的新产品研发、开发及四技服务	18,600,000.00	62.00%	是

属于同一控制下的判断依据：

根据《企业会计准则第 20 号 - 企业合并》,“同一控制下的企业合并是指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。”故上述合并判断为同一控制下的企业合并。

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额和实质净投资余额	持股比例和表决权比例	是否合并
山东普洛得邦医药有限公司	潍坊市海化开发区	30,000,000	医药中间体制造、销售	30,000,000	100.00%	是

4、其他说明：

无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情况。

无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的公司。

(二) 报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

报告期内不再纳入合并范围的子公司

公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江普洛家园生物医学材料有限公司	4,523,931.74	-476,068.26

2010 年 8 月,普洛医药科技将持有的浙江普洛家园生物医学材料有限公司股权转让,因此 2010 年度公司合并利润表中包含浙江普洛家园生物医学材料有限公司 2010 年 1-8 月份利润表,2010 年度合并报表不再将浙江普洛家园生物医学材料有限公司纳入合并范围。

(三) 少数股东权益情况

子公司名称	期末账面余额	期初账面余额
浙江普洛康裕制药有限公司	10,017,828.47	9,600,653.24
浙江普洛医药科技有限公司	9,359,188.90	8,201,620.30
浙江普洛得邦化学有限公司	7,174,312.19	8,684,952.49
浙江普洛康裕天然药物有限公司	-623,963.11	-494,267.93
上海普洛康裕药物研究院有限公司	-7,629,361.56	-2,828,441.86
合计	18,298,004.89	23,164,516.24

附注七、合并财务报表主要项目注释

除特别指明外,以下期末账面余额是指2010年12月31日的金额,期初账面余额是指2010年1月1日的金额,本期发生额是指2010年1月1日至12月31日的发生额,上期发生额是指2009年1月1日至12月31日的发生额。

1、货币资金

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
其中:人民币			129,982.46			147,710.43
小计			129,982.46			147,710.43
银行存款						
其中:人民币			165,829,904.12			146,972,258.07
美元	1,141,999.92	6.6227	7,563,122.87	1,837,455.52	6.8282	12,546,513.78
欧元	145,924.61	8.8065	1,285,085.09	51,405.67	9.7971	503,626.49
小计			174,678,112.08			160,022,398.34
其他货币资金						
其中:人民币			102,400,000.00			88,150,000.00
小计			102,400,000.00			88,150,000.00
合计			277,208,094.54			248,320,108.77

2、交易性金融资产

交易性金融资产按类别披露如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	2,288,603.21	
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.其他		
合计	2,288,603.21	

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	27,402,189.75	62,462,044.23
商业承兑汇票		
合计	27,402,189.75	62,462,044.23

(2) 期末本公司无已质押的应收票据和因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
珠海联邦制药股份有限公司	2010-08-23	2011-02-23	10,000,000.00	
珠海联邦制药股份有限公司	2010-07-16	2011-01-16	4,368,783.07	
珠海联邦制药股份有限公司	2010-08-31	2011-02-28	3,000,000.00	
哈药集团制药总厂	2010-11-29	2011-05-29	3,000,000.00	
哈药集团制药总厂	2010-09-25	2011-03-25	2,820,000.00	
合计：			23,188,783.07	

4、应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下：

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	176,512,096.53	100.00%	9,826,211.22	5.57%	177,455,590.19	100.00%	10,201,823.31	5.75%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	176,512,096.53	100.00%	9,826,211.22	5.57%	177,455,590.19	100.00%	10,201,823.31	5.75%

(2) 应收账款账龄情况：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	172,691,217.31	97.83%	8,634,560.87	171,884,680.89	96.86%	8,594,234.03
1-2 年	1,179,042.53	0.67%	117,904.25	2,210,899.70	1.25%	221,089.97
2-3 年	1,531,826.95	0.87%	459,548.08	1,763,282.01	0.99%	528,984.61
3-5 年	991,623.46	0.56%	495,811.74	1,478,425.79	0.83%	739,212.90
5 年以上	118,386.28	0.07%	118,386.28	118,301.80	0.07%	118,301.80
合计	176,512,096.53	100.00%	9,826,211.22	177,455,590.19	100.00%	10,201,823.31

(3) 外币应收账款情况:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	3,283,565.93	6.6227	21,746,072.08	638,704.35	6.8282	4,361,201.03
合计：	3,283,565.93	6.6227	21,746,072.08	638,704.35	6.8282	4,361,201.03

(4) 应收账款金额前五名单位情况

客户名称	期末账面余额	占应收账款总额的比例	帐龄
珠海联邦制药股份有限公司	48,088,830.76	27.24%	1 年以内
哈药集团制药总厂	13,627,328.88	7.72%	1 年以内
BASF	11,129,859.00	6.31%	1 年以内
华北制药股份有限公司物资供应分公司	9,891,577.56	5.60%	1 年以内
上海开特国际贸易有限公司	8,544,420.00	4.84%	1 年以内
合计:	91,282,016.20	51.71%	

(5) 期末应收关联方账款共 3,461,433.82 元，占应收账款账面余额的 1.96%。

(6) 期末无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、预付款项

(1) 预付款项账龄情况：

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	67,427,839.67	100.00%	43,213,469.31	88.57%
1-2 年				
2-3 年			5,574,605.59	11.43%
3-5 年				
5 年以上				
合计	67,427,839.67	100.00%	48,788,074.90	100.00%

(2) 期末无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付账款前五名单位情况

单位名称	期末账面余额	占预付账款总额的比例	与本公司关系	帐龄	款项性质
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	16,212,854.00	24.04%	关联方	1 年以内	预付工程款
陆曹康	5,614,558.00	8.33%	非关联方	1 年以内	预付工程款
山东家园染料有限公司	3,915,851.99	5.81%	关联方	1 年以内	预付材料款
张德军	1,950,000.00	2.89%	非关联方	1 年以内	预付工程款
上海医工研究所	1,622,000.00	2.41%	非关联方	1 年以内	预付研发费
合计	29,315,263.99	43.48%			

(4) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下：

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,036,485.34	100.00%	283,741.64	9.34%	10,428,280.34	100.00%	871,746.84	8.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,036,485.34	100.00%	283,741.64	9.34%	10,428,280.34	100.00%	871,746.84	8.36%

(2) 其他应收款账龄情况：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	2,214,466.10	72.93%	110,723.31	8,386,034.56	80.41%	419,301.73
1-2 年	549,785.07	18.11%	54,978.51	1,392,752.77	13.36%	139,275.28
2-3 年	123,919.61	4.08%	37,175.88	367,472.88	3.52%	110,241.86
3-5 年	134,901.25	4.44%	67,450.63	158,184.32	1.52%	79,092.16
5 年以上	13,413.31	0.44%	13,413.31	123,835.81	1.19%	123,835.81
合计	3,036,485.34	100.00%	283,741.64	10,428,280.34	100.00%	871,746.84

(3) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例	帐龄
浙江大学医学院附属第一医院	255,950.00	8.43%	1 年以内
王汉波	218,300.00	7.19%	1 年以内
檀便情	200,000.00	6.59%	1 年以内
葛永进	176,600.00	5.82%	1-2 年
危志勇	75,715.99	2.49%	1 年以内
合计	926,565.99	30.52%	

(4) 本期公司核销坏账 185,982.45 元，帐龄较长，无法收回。

(5) 期末无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 存货分类：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	62,168,383.02	2,487,269.76	68,775,721.01	1,253,654.95
在产品	64,999,265.97	1,914,182.36	47,737,539.38	1,321,322.73
自制半成品	5,549,172.54	99,273.37	5,809,981.24	2,380,771.39
产成品	138,595,131.06	7,462,836.50	109,661,073.88	6,953,777.88
合计	271,311,952.59	11,963,561.99	231,984,315.51	11,909,526.95

(2) 存货跌价准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			本期转回	本期转销	
原材料	1,253,654.95	2,487,269.76		1,253,654.95	2,487,269.76
在产品	1,321,322.73	1,914,182.36		1,321,322.73	1,914,182.36
自制半成品	2,380,771.39	99,273.37		2,380,771.39	99,273.37
产成品	6,953,777.88	7,462,836.50		6,953,777.88	7,462,836.50
合计:	11,909,526.95	11,963,561.99		11,909,526.95	11,963,561.99

(3) 公司存货期末账面余额中无用于担保的存货。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其中：成本法核算的长期股权投资				
权益法核算的长期股权投资	500,000.00			
合计	500,000.00			

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增加投资	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利	本期减少投资	期末余额
东阳普洛家园惠明顿医药技术有限公司	500,000.00		500,000.00				500,000.00

其中：合营企业

被投资单位名称	注册地	经营范围	本公司持股比例和表决权比例	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
东阳普洛家园惠明顿医药技术有限公司	东阳市横店工业区	医药产品技术开发、技术服务	50.00%	1,000,000.00		1,000,000.00		

9、固定资产

固定资产类别	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
(1) 账面原值合计：	1,077,674,372.31	115,540,895.69		8,775,564.70	1,184,439,703.30
其中：房屋及建筑物	445,798,649.70	42,285,587.44		279,406.28	487,804,830.86
机械设备	600,642,901.02	68,733,634.79		7,380,380.74	661,996,155.07
运输设备	18,388,634.24	1,422,474.77		214,281.00	19,596,828.01
其他	12,844,187.35	3,099,198.69		901,496.68	15,041,889.36
		本期新增	本期计提		
(2) 累计折旧合计：	395,843,010.68	5,602.21	84,817,205.99	6,689,196.70	473,976,622.18
其中：房屋及建筑物	126,276,436.20		20,189,704.72	56,446.43	146,409,694.49
机械设备	247,030,649.90	5,602.21	60,373,901.65	5,586,011.95	301,824,141.81
运输设备	14,408,990.72		1,702,902.50	207,852.56	15,904,040.66
其他	8,126,933.86		2,550,697.12	838,885.76	9,838,745.22
(3) 固定资产账面净值合计：	681,831,361.63				710,463,081.12
其中：房屋及建筑物	319,522,213.50				341,395,136.37
机械设备	353,612,251.12				360,172,013.26
运输设备	3,979,643.52				3,692,787.35
其他	4,717,253.49				5,203,144.14
(4) 固定资产减值准备合计：	357,279.14			14,598.59	342,680.55
其中：房屋及建筑物					
机械设备	357,279.14			14,598.59	342,680.55
运输设备					
其他					
(5) 固定资产账面价值合计：	681,474,082.49				710,120,400.57
其中：房屋及建筑物	319,522,213.50				341,395,136.37
机械设备	353,254,971.98				359,829,332.71
运输设备	3,979,643.52				3,692,787.35
其他	4,717,253.49				5,203,144.14

(1) 本期计提折旧额共 84,817,205.99 元。

(2) 本期由在建工程完工转入固定资产原价为 95,646,129.01 元。

(3) 期末固定资产中房屋及建筑物 3,278.30 万元已用于抵押贷款。

10、在建工程

工程名称	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	完工程度	资金来源	累计利息资本化金额	其中，本年利息资本化金额
普洛康裕制药冻干粉针扩产工程	410,335.25	3,672.00		414,007.25	75%	自筹		
普洛康裕制药一车间技改工程	201,321.90	8,687,810.42	6,133,547.00	2,755,585.32	50%	自筹		
普洛康裕制药新厂区工程	45,886,857.15	20,655,768.63	34,173,437.08	32,369,188.70	40%	自筹		
普洛康裕制药研发楼改造工程		319,970.59		319,970.59	60%	自筹		

普洛医药科技生物车间 L-色氨酸技改项目		7,979,659.59	7,979,659.59		100%	自筹		
普洛医药科技污水处理二期工程		2,706,650.87		2,706,650.87	60%	自筹		
普洛医药科技二期土建工程		7,076,160.86	742,029.00	6,334,131.86	90%	自筹		
普洛医药科技医药级 S-腺苷蛋氨酸项目	250,000.00	10,513,606.04		10,763,606.04	80%	自筹		
普洛医药科技原料药车间头孢卡品酯生产线	140,000.00	19,801,020.17		19,941,020.17	90%	自筹	814,655.93	814,655.93
普洛医药科技中试三车间	11,837,860.74	3,598,063.93	14,891,307.84	544,616.83	95%	自筹		
普洛医药科技对羟基苯甘氨酸技改项目	4,458,118.97	1,000,093.93	5,458,212.90		100%	自筹		
普洛得邦化学改造工程	816,422.56	3,894,722.83	3,592,773.31	1,118,372.08	80%	自筹		
普洛得邦医药技改工程	1,624,906.55	4,153,985.48	5,194,450.07	584,441.96	90%	自筹		
普洛得邦医药新厂区工程	16,469,392.98	10,541,038.90	5,607,843.83	21,402,588.05	90%	自筹		
其他	1,968,838.14	17,467,991.87	11,872,868.39	7,563,961.62		自筹		
合计	84,064,054.24	118,400,216.11	95,646,129.01	106,818,141.34			814,655.93	814,655.93

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

无形资产	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 无形资产原值				
土地使用权	242,858,229.27			242,858,229.27
其他				
合计	242,858,229.27			242,858,229.27
(2) 累计摊销				
土地使用权	19,918,914.66	5,284,949.04		25,203,863.70
其他				
合计	19,918,914.66	5,284,949.04		25,203,863.70
(3) 无形资产账面净值				
土地使用权	222,939,314.61			217,654,365.57
其他				
合计	222,939,314.61			217,654,365.57
(4) 无形资产减值准备				
土地使用权				
其他				
合计				
(5) 无形资产账面价值				
土地使用权	222,939,314.61			217,654,365.57
其他				
合计	222,939,314.61			217,654,365.57

(1) 期末无形资产中土地使用权 3,865.50 万元已用于抵押贷款。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	8,942,673.88	1,386,246.70	11,018,638.05	1,818,561.20
存货减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	11,523,249.30	1,728,487.39	11,909,526.95	1,824,553.62
固定资产减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	342,680.55	51,402.08	357,279.14	53,591.87
递延收益形成的暂时性差异对递延所得税的影响	4,033,495.08	681,841.17	4,694,825.08	789,973.67
预提费用形成的暂时性差异对递延所得税的影响	550,539.24	137,634.81	350,481.76	87,620.44
抵消未实现内部销售利润形成的暂时性差异对递延所得税的影响	1,095,422.23	164,313.33	1,220,185.28	183,027.79
可抵扣亏损对递延所得税的影响	12,048,814.37	2,217,071.52		
合计	38,536,874.65	6,366,997.00	29,550,936.26	4,757,328.59

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,478,639.76	54,932.10
可抵扣亏损	69,307,699.28	49,954,744.41
合计	70,786,339.04	50,009,676.51

公司部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2011 年	5,595,477.84	5,595,477.84
2012 年	10,105,637.74	10,105,637.74
2013 年	8,127,930.22	10,083,739.01
2014 年	22,978,785.18	24,169,889.82
2015 年	22,499,868.30	
合计	69,307,699.28	49,954,744.41

13、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	转回数	转销数	期末账面余额
一、坏帐准备	11,073,570.15	-777,634.84		185,982.45	10,109,952.86
其中：应收账款	10,201,823.31	-375,612.09			9,826,211.22
其他应收款	871,746.84	-402,022.75		185,982.45	283,741.64
二、存货跌价准备	11,909,526.95	11,963,561.99		11,909,526.95	11,963,561.99
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、固定资产减值准备	357,279.14			14,598.59	342,680.55
七、工程物资减值准备					
八、在建工程减值准备					
九、无形资产减值准备					
十、其他					
合计	23,340,376.24	11,185,927.15		12,110,107.99	22,416,195.40

14、短期借款

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
保证借款	377,710,000.00	345,710,000.00
质押借款	1,752,536.57	
抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
保理借款	66,250,000.00	14,500,000.00
合计	495,712,536.57	420,210,000.00

(1) 保理借款系本公司将 2010 年 8 月至 11 月期间的部分应收帐款 7,572 万元以附追索权方式转让给中国银行东阳支行，取得银行借款 6,625 万元。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

15、应付票据

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	177,000,000.00	139,750,000.00
商业承兑汇票		40,000,000.00
合计	177,000,000.00	179,750,000.00

(1) 期末余额中下一会计期间将到期的金额为 177,000,000.00 元。

(2) 期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据。

16、应付账款

期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、预收账款

期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18、职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,016,581.45	101,432,139.89	100,168,280.11	12,280,441.23
二、职工福利费		10,312,175.75	10,312,175.75	
三、社会保险费	455,776.88	11,999,142.48	10,996,014.77	1,458,904.59
四、住房公积金		42,348.00	42,348.00	
五、工会经费	701,552.69	790,244.23	737,650.31	754,146.61
六、职工教育经费	155,466.83	1,003,222.50	1,022,892.00	135,797.33
七、其他	5,660.56		5,660.56	
合计	12,335,038.41	125,579,272.85	123,285,021.50	14,629,289.76

期末无拖欠性质的职工薪酬，本年度应付职工薪酬中工资、奖金等期末余额预计在 2011 年一季度发放。

19、应交税费

税项	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-3,341,141.34	4,277,033.17
企业所得税	5,141,196.53	1,387,165.94
城市维护建设税	574,244.52	785,875.45
营业税	456,554.77	386,377.57
个人所得税	161,789.92	446,111.59
房产税	1,136,944.94	177,240.17
土地使用税	1,608,675.90	692,954.58
印花税	160,734.07	490.11
教育费附加	589,359.39	797,238.11
水利基金	1,837,213.64	1,554,960.60
其他	42,000.00	6,000.00
合计	8,367,572.34	10,511,447.29

20、应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款应付利息	585,544.11	
长期借款应付利息		
合计	585,544.11	

21、应付股利

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
横店集团控股有限公司	1,089,701.70	1,056,016.99
合计	1,089,701.70	1,056,016.99

22、其他应付款

(1) 期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 期末金额较大的其他应付款单位明细如下：

单位名称	账龄	期末数	性质
横店集团控股有限公司	1 年以内	8,828,118.14	往来款
浙江普洛康裕生物制药有限公司	1 年以内	9,910,437.18	往来款
横店集团家园化工有限公司	1 年以内	11,801,969.93	往来款
业务经营费、佣金	1 年以内	6,550,661.59	应付业务提成费
小计		37,091,186.84	

23、其他流动负债

(1) 其他流动负债类别：

项目	期末账面余额	年初账面余额
与资产相关的政府补助	1,991,635.00	
合计	1,991,635.00	

其他流动负债为公司预计一年内转入利润表的递延收益。

(2) 与资产相关的政府补助明细：

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
4000T/d 生产废水处理工程中央环境保护专项资金	357,000.00	
盐酸伪麻黄碱原料药产业技术成果转化专项资金	215,000.00	
冻干粉针生产线项目专项资金	278,000.00	
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	174,500.00	
能量系统优化节能技改项目	100,000.00	
盐酸美金刚原料药及制剂等技术改造项目专项资金	689,805.00	
其他项目	177,330.00	
合计	1,991,635.00	

24、递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并产生的纳税暂时性差异引起的递延所得税负债	1,919,784.85	479,946.21	1,963,264.28	490,816.07
合计	1,919,784.85	479,946.21	1,963,264.28	490,816.07

25、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债为递延收益，分类如下：

递延收益类别	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	15,914,750.08	18,213,020.08
与收益相关的政府补助		
合计	15,914,750.08	18,213,020.08

(2) 与资产相关的政府补助明细：

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
4000T/d 生产废水处理工程中央环境保护专项资金	1,403,326.01	2,117,326.01
盐酸伪麻黄碱原料药产业技术成果转化专项资金	1,290,000.00	1,720,000.00
冻干粉针生产线项目专项资金	1,946,000.00	2,502,000.00
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	1,258,000.00	1,242,000.00
能量系统优化节能技改项目	800,000.00	
盐酸美金刚原料药及制剂等技术改造项目专项资金	7,945,585.00	9,325,195.00
其他项目	1,271,839.07	1,306,499.07
合计	15,914,750.08	18,213,020.08

26、股本

项目	期初账面余额		本次变动增减(+,-)					期末账面余额	
	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	47,452,367	18.48%				-47,405,454	-47,405,454	46,913	0.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,402,535	18.46%				-47,402,535	-47,402,535	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	47,402,535	18.46%				-47,402,535	-47,402,535	0	0.00%
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									
5、高管股份	49,832	0.02%				-2,919	-2,919	46,913	0.02%
二、无限售条件股份	209,283,319	81.52%				47,405,454	47,405,454	256,688,773	99.98%
1、人民币普通股	209,283,319	81.52%				47,405,454	47,405,454	256,688,773	99.98%
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	256,735,686	100.00%				0	0	256,735,686	100.00%

27、资本公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	335,119,803.98			335,119,803.98
其他资本公积	1,931,499.88			1,931,499.88
合计	337,051,303.86			337,051,303.86

28、盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积金	34,623,066.29	613,259.72		35,236,326.01
合计	34,623,066.29	613,259.72		35,236,326.01

29、未分配利润

项目	金额
上年年末未分配利润	143,210,080.44
加：会计差错更正	
执行企业会计准则调整数	
本年期初未分配利润	143,210,080.44
加：归属于母公司所有者的净利润	23,789,279.70
本年可供分配利润	166,999,360.14
减：提取法定盈余公积	613,259.72
应付普通股股利	5,134,713.72
转作资本的普通股股利	
期末未分配利润	161,251,386.70

30、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,503,934,636.97	1,187,344,738.38	1,345,752,970.10	1,050,011,978.08
其他业务	17,050,615.07	13,780,083.97	22,100,724.76	18,914,968.11
合 计	1,520,985,252.04	1,201,124,822.35	1,367,853,694.86	1,068,926,946.19

(2) 按销售地区列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	1,278,354,930.71	996,491,564.53	1,200,294,626.32	911,423,152.17
国外地区	225,579,706.26	190,853,173.85	145,458,343.78	138,588,825.91
合 计	1,503,934,636.97	1,187,344,738.38	1,345,752,970.10	1,050,011,978.08

(3) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
原料药	1,344,406,188.28	1,113,040,570.42	231,365,617.86	1,206,131,836.15	981,047,169.04	225,084,667.11
制剂	129,091,810.52	53,759,475.30	75,332,335.22	116,469,441.11	52,771,256.52	63,698,184.59
中成药	28,408,030.92	17,344,025.86	11,064,005.06	21,617,429.62	12,781,347.64	8,836,081.98
其他	2,028,607.25	3,200,666.80	-1,172,059.55	1,534,263.22	3,412,204.88	-1,877,941.66
合计	1,503,934,636.97	1,187,344,738.38	316,589,898.59	1,345,752,970.10	1,050,011,978.08	295,740,992.02

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例
浙江横店进出口有限公司	212,560,807.21	13.98%
珠海联邦制药股份有限公司	196,042,954.63	12.89%
浙江普洛得邦制药有限公司	135,017,551.57	8.88%
哈药集团制药总厂	49,840,581.29	3.28%
BASF	49,603,870.06	3.26%
合计	643,065,764.76	42.29%

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,730.00	5,171.75	5%
城建税	3,544,972.14	3,475,144.49	7%、5%
教育费附加	3,407,818.68	3,390,565.37	3%、2%、1%
合计:	6,967,520.82	6,870,881.61	

32、营业费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	35,791,921.34	28,662,250.97
运杂费	10,035,570.48	8,905,600.42
办公费	1,518,823.51	1,894,402.67
差旅费	3,078,259.87	2,868,822.68
出口费用	1,201,923.32	1,742,148.75
职工薪酬	6,570,454.84	5,270,920.11
广告费	2,523,296.90	2,885,086.52
交通费	485,829.29	188,825.37
税金	796,491.80	1,797,260.55
业务招待费	2,172,034.40	1,757,780.49
邮电通讯费	601,066.02	519,843.12
折旧费	598,194.11	768,516.05
咨询费	182,470.00	172,089.38
其他	1,137,322.93	1,041,181.22
合计	66,693,658.81	58,474,728.30

33、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,104,821.72	42,515,923.69
技术开发费	47,953,703.64	43,645,866.95
折旧费	19,519,265.78	18,571,436.44
物料消耗及维修费	11,226,333.42	5,202,827.29
办公费	2,437,125.10	3,232,231.18

保险费	1,292,902.31	550,128.42
差旅费	4,667,789.74	4,567,248.11
广告费	3,770,916.14	2,379,806.92
环保排污费	4,731,993.57	4,245,492.50
交通费	2,222,683.34	2,343,070.73
水电费	1,497,103.95	958,234.42
税金	5,564,397.53	4,671,606.10
无形资产摊销	5,284,949.04	5,447,689.61
业务招待费	6,032,545.57	6,357,276.28
咨询、评估费	3,236,277.79	3,049,249.52
其他费用	6,189,253.86	4,911,154.40
合计	176,732,062.50	152,649,242.56

34、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,746,868.53	31,563,959.18
减：利息收入	2,898,954.33	4,799,256.42
贴现息	12,924,080.34	4,615,843.92
汇兑损益	1,920,182.90	1,335,236.27
其他	924,188.89	546,293.89
合计	37,616,366.33	33,262,076.84

35、资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	-777,634.84	3,598,183.36
存货跌价损失	11,963,561.99	9,505,772.06
合计	11,185,927.15	13,103,955.42

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	476,068.26	
交易性金融资产取得的投资收益	31,795.62	
合计	507,863.88	

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
浙江普洛家园生物医学材料有限公司	476,068.26	
合计	476,068.26	

(3) 投资收益的汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	154,336.76	210,610.56	154,336.76
其中：固定资产处置利得	154,336.76	210,610.56	154,336.76
政府补助	8,854,345.71	4,703,705.93	8,854,345.71
其他	74,041.01	462,990.72	74,041.01
合计	9,082,723.48	5,377,307.21	9,082,723.48

(2) 政府补助明细

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	说明
地方税费返还	1,931,472.71	354,800.00	
2009 年企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金	980,000.00		东财企【2010】513 号
2010 年工业转型升级及重大科技专项经费补助	750,000.00		浙财教【2010】94 号
盐酸美金刚原料药及制剂等技术改造项目	689,805.00	689,805.00	
2009 年外贸出口奖励补助	602,700.00		东财企【2010】515 号
浙江省重大科技专项项目科技补助资金	390,000.00	500,000.00	
4000T/d 生产废水处理工程中央环境保护专项资金	357,000.00	357,000.00	
冻干粉针生产线项目专项资金	278,000.00	278,000.00	
2009 年政府特别奖励补助	250,000.00		东财企【2010】150 号
技改项目奖励	250,000.00		东财企【2010】288 号
盐酸伪麻黄碱原料药产业技术成果转化专项资金	215,000.00	215,000.00	
2010 年创新型示范和试点企业经费补助	200,000.00		东财预【2009】315 号
2010 年浙江省创新载体以奖代补奖励资金	200,000.00		
转回与资产相关的其他递延收益	177,330.00	86,800.93	
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	174,500.00	138,000.00	
引进人才安家津贴	172,500.00		
2009 科技项目配套经费	170,000.00		东财企【2010】912 号
2009 年度东阳市第一批科技项目配套经费补助	160,000.00		东财预【2009】815 号
2009 年度节电示范企业和节电先进企业奖励资金补助	150,000.00		东财企【2010】405 号
2010 年度浙江省生产能力储备补助	138,000.00		
能量系统优化节能技改项目	100,000.00		
2009 年环境保护专项补助资金	80,000.00		
东阳市应急队伍装备补助	75,000.00		东政办发【2010】336 号
东阳市财政局支持经济发展拨款	74,700.00		
发明专利、实用新型专利补助	64,000.00		
其他零星补助资金	60,138.00	23,600.00	
2009 年专利资金补助	50,000.00		东财预【2010】241 号
2010 年第三批专利经费补助	50,000.00		浙财教【2010】319 号
2009 年见习基地补贴费	34,200.00		

2009 年科技项目经费补助	20,000.00		
2009 年生态环保工作先进奖励	10,000.00		
2008 年环境保护专项补助资金		80,000.00	
2008 年专利示范企业奖金		20,000.00	
2008 年高新技术项目投资风险金		30,000.00	
东阳环保局补助资金		10,000.00	
科技三项经费补贴		350,000.00	
科研经费补助		20,000.00	
中药技术创新补贴		250,000.00	
生产企业自营出口超基数奖励		371,000.00	
出口信用保险奖励		201,700.00	
境内外参展摊位补助		150,000.00	
中国驰名商标奖励		250,000.00	
工业企业贡献奖		150,000.00	
技改投入奖		20,000.00	
浙江省医药生产能力储备补助		138,000.00	
浙江省高新技术企业奖励		20,000.00	
合计	8,854,345.71	4,703,705.93	

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿款支出	802,658.99	500.00	802,658.99
非流动资产处置损失合计	1,045,001.56	1,895,571.21	1,045,001.56
其中：固定资产处置损失	1,045,001.56	688,926.64	1,045,001.56
无形资产处置损失		1,206,644.57	
捐赠支出	500,000.00		500,000.00
其他	562,752.84	276,959.72	562,752.84
合计	2,910,413.39	2,173,030.93	2,910,413.39

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,953,136.27	5,366,396.08
递延所得税费用	-1,620,538.27	-459,254.78
合计	7,332,598.00	4,907,141.30

40、每股收益

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.09	0.13
稀释每股收益	0.09	0.13

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A．基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 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 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

B．稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

41、收到其他与经营活动有关的现金

本期收到其他与经营活动有关的现金的主要项目：

项目	金额
利息收入	2,898,954.33
政府补助	6,616,238.00
往来款	14,154,418.79
合计	23,669,611.12

42、支付其他与经营活动有关的现金

本期支付其他与经营活动有关的现金的主要项目：

项目	金额
运输费、港杂费、装卸费	10,054,906.68
差旅费	8,556,286.39
维修费	5,801,094.92
检验检测费	3,042,082.02
环保排污费	5,193,164.02
广告费、宣传费	6,194,213.04
业务费、促销费	41,000,503.91
技术开发费	12,513,640.74
办公费	3,916,062.09

车辆费用	2,060,486.72
中介机构费、咨询费	5,992,314.19
交际应酬费	7,943,997.47
通讯费	1,499,989.13
财产保险费	2,359,924.00
往来款	12,561,165.91
合计	128,689,831.23

43、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	20,012,470.05	32,862,998.92
加：资产减值准备	-909,582.25	4,268,382.61
固定资产折旧	84,817,205.99	76,115,681.77
无形资产摊销	5,284,949.04	6,160,689.61
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损失	692,808.68	1,684,960.65
固定资产报废损失	197,856.12	
公允价值变动损失		
财务费用	24,746,868.53	31,563,959.18
投资损失	-507,863.88	
递延所得税资产减少	-1,609,668.41	34,031.03
递延所得税负债增加	-10,869.86	-493,285.81
存货的减少	-39,327,637.08	36,998,850.84
经营性应收项目的减少	20,238,680.51	-74,561,497.45
经营性应付项目的增加	7,420,345.33	93,663,682.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,045,562.77	208,298,453.89
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	277,208,094.54	248,320,108.77
减：现金的期初余额	248,320,108.77	280,110,716.95
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	28,887,985.77	-31,790,608.18

44、当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目金额	项目金额
当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息	
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4、取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	5,000,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	5,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,233.88
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,992,766.12
4、处置子公司的净资产	4,523,931.74
流动资产	4,523,931.74
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

附注八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收股利

单位名称	期末余额	期初余额
浙江普洛康裕制药有限公司	9,462,970.44	8,514,045.12
浙江普洛得邦化学有限公司	3,402,264.06	3,483,024.09
浙江普洛医药科技有限公司	7,975,063.80	7,353,013.80
合计	20,840,298.30	19,350,083.01

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下：

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	187,874,171.47	99.99%			173,763,036.76	99.96%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,938.00	0.01%	1,046.90	5.00%	70,000.00	0.04%	16,000.00	22.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	187,895,109.47	100.00%	1,046.90	0.00%	173,833,036.76	100.00%	16,000.00	0.01%

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
浙江普洛医药科技有限公司	56,730,013.80		0.00%	债务人为本公司子公司, 不存在坏账风险
浙江普洛康裕天然药物有限公司	45,752,548.43		0.00%	债务人为本公司子公司, 不存在坏账风险
浙江普洛得邦化学有限公司	33,408,850.77		0.00%	债务人为本公司子公司, 不存在坏账风险
上海普洛康裕药物研究院有限公司	32,346,574.02		0.00%	债务人为本公司子公司, 不存在坏账风险
浙江普洛康裕制药有限公司	19,636,184.45		0.00%	债务人为本公司子公司, 不存在坏账风险
合计	187,874,171.47			

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款账龄情况：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	20,938.00	100.00%	1,046.90	20,000.00	28.57%	1,000.00
1-2年						
2-3年				50,000.00	71.43%	15,000.00
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	20,938.00	100.00%	1,046.90	70,000.00	100.00%	16,000.00

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例	帐龄
浙江普洛医药科技有限公司	56,730,013.80	30.19%	1 年以内
浙江普洛康裕天然药物有限公司	45,752,548.43	24.35%	1-2 年
浙江普洛得邦化学有限公司	33,408,850.77	17.78%	1 年以内
上海普洛康裕药物研究院有限公司	32,346,574.02	17.22%	1 年以内
浙江普洛康裕制药有限公司	19,636,184.45	10.45%	1 年以内
合计	187,874,171.47	99.99%	

(5) 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资				
其中：成本法核算的长期股权投资	556,566,167.25		547,566,167.25	
权益法核算的长期股权投资				
合计	556,566,167.25		547,566,167.25	

(2) 成本法核算的长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本年增减	期末余额	年末持股比例
控股子公司					
浙江普洛康裕制药有限公司	387,845,061.36	366,276,834.37		366,276,834.37	98.07%
浙江普洛得邦化学有限公司	46,396,146.50	42,868,894.88		42,868,894.88	86.19%
浙江普洛医药科技有限公司	127,171,092.30	124,253,597.32		124,253,597.32	95.70%
浙江普洛康裕天然药物有限公司	16,206,583.73	4,566,840.68		4,566,840.68	90.00%
上海普洛康裕药物研究院有限公司	18,600,000.00	9,600,000.00	9,000,000.00	18,600,000.00	62.00%
合计	596,218,883.89	547,566,167.25	9,000,000.00	556,566,167.25	

4、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,840,298.30	19,350,083.01
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产等取得的投资收益		
合计	20,840,298.30	19,350,083.01

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期发生额	上期发生额
浙江普洛康裕制药有限公司	9,462,970.44	8,514,045.12
浙江普洛得邦化学有限公司	3,402,264.06	3,483,024.09
浙江普洛医药科技有限公司	7,975,063.80	7,353,013.80
合计	20,840,298.30	19,350,083.01

5、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	6,132,597.18	2,521,221.32
加：资产减值准备	-14,953.10	828.44
固定资产折旧	221,018.74	220,886.46
无形资产摊销		
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损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	9,830,862.78	10,732,359.88
投资损失	-20,840,298.30	-19,350,083.01
递延所得税资产减少	4,000.00	-207.11
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-14,062,072.71	-13,118,695.94
经营性应付项目的增加	65,835.77	110,471,152.68

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,663,009.64	91,477,462.72
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	51,460,578.93	34,759,871.06
减：现金的期初余额	34,759,871.06	49,149,481.94
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	16,700,707.87	-14,389,610.88

附注九、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)，将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1、本公司的母公司有关信息

企业名称	企业类型	注册地址	注册资本	主营业务	法定代表人	与本公司关系	对本公司表决权比例
浙江光泰实业发展有限公司	有限责任	浙江东阳	150,000,000	实业投资等	吴晓东	母公司	20.75%

南华发展集团有限公司与横店集团控股有限公司均为浙江光泰实业发展有限公司股东，南华发展集团有限公司的控股股东为横店经济发展促进会，横店集团控股有限公司的控股股东为横店社团经济企业联合会，横店经济发展促进会和横店社团经济企业联合会的最终控制人均均为横店集团企业劳动群众集体。

2、公司子公司有关信息

企业名称	企业类型	注册资本	法定代表人	注册地址	主营业务	持股比例和表决权比例
浙江普洛康裕制药有限公司	有限责任	64,680,000	葛萌芽	东阳横店	化学原料药及制剂制造等	98.07%
浙江普洛医药科技有限公司	有限责任	116,500,000	徐新良	东阳横店	医药中间体制造	95.70%
浙江普洛得邦化学有限公司	有限责任	30,000,000	葛跃年	东阳横店	有机化工原料、医药中间体制造	86.19%
浙江普洛康裕天然药物有限公司	有限责任	20,000,000	葛永进	浙江金华	原料药、口服液、合剂、丸剂等制造	90.00%
上海普洛康裕药物研究院有限公司	有限责任	30,000,000	张辉	上海南汇	药物领域新产品研究、开发及四技服务	62.00%

浙江普洛家园药业有限公司	有限责任	10,000,000	徐新良	东阳横店	原料药制造	100.00%
山东普洛得邦医药有限公司	有限责任	30,000,000	赵能选	山东潍坊	医药中间体制造、销售	100.00%

3、本企业的合营企业情况

单位:人民币万元

企业名称	企业类型	注册资本	法定代表人	注册地址	经营范围	持股比例
东阳普洛家园惠明顿医药技术有限公司	有限公司	100	李惠寅	东阳市横店工业区	医药产品技术开发、技术服务	50%

4、不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本企业的关系
浙江横店进出口有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团家园化工有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江普洛康裕生物制药有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江普洛得邦制药有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团自来水厂	横店集团控股有限公司之子公司
浙江普洛康裕医药药材有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江普洛康裕生命科学有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
山东昌邑家园化工有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团上海产业发展有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江横店热电有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团东阳家园运输有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团建设有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江横店集团建筑有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
山东家园染料有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团康裕药业有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	南华发展集团有限公司之子公司
浙江普洛家园生物医学材料有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团东磁股份有限公司	横店集团控股有限公司之子公司

(三) 关联方交易情况

1、采购货物

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
浙江横店进出口有限公司	33,302,862.99	9,391,243.17
山东昌邑家园化工有限公司	40,023,647.99	15,764,552.90
山东家园染料有限公司	2,183,181.94	
浙江普洛得邦制药有限公司	144,842.45	
浙江普洛康裕生物制药有限公司	1,837,387.48	4,177,777.78
合计	77,491,922.85	29,333,573.85

2、销售货物

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
浙江横店进出口有限公司	212,560,807.21	149,029,954.86
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	17,627,083.36	11,931,965.80
浙江普洛康裕医药药材有限公司	3,545,770.56	1,466,480.15
浙江普洛得邦制药有限公司	135,017,551.57	288,888.88
浙江普洛康裕生命科学有限公司	149,233.36	38,968.07
合计	368,900,446.06	162,756,257.76

3、关联方未结算项目金额

项目及单位名称	期末账面余额	期初账面余额
应收账款		
浙江普洛康裕医药药材有限公司	849,794.50	363,554.00
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	2,205,000.00	523,358.56
浙江普洛康裕生命科学有限公司	406,639.32	247,396.29
预付账款		
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	16,212,854.00	5,571,000.00
山东家园染料有限公司	3,915,851.99	
横店集团建设有限公司	42,700.41	
应付账款		
横店集团自来水厂	1,347,159.87	2,741,767.47
浙江横店进出口有限公司	1,888,975.53	6,109,966.88
浙江横店热电有限公司	27,042,054.03	24,648,247.15
浙江普洛得邦制药有限公司	155,669.65	
横店集团东阳家园运输有限公司	724,106.56	1,352,569.43
山东昌邑家园化工有限公司	1,643,124.40	5,227,834.19
横店集团建设有限公司		257,299.59
预收账款		
浙江普洛得邦制药有限公司	52,049.31	
其他应付款		
横店集团控股有限公司	8,828,118.14	7,498,334.72
浙江普洛得邦制药有限公司		1,053,730.71
浙江普洛康裕生物制药有限公司	9,910,437.18	7,507,411.39
横店集团家园化工有限公司	11,801,969.93	10,531,840.10
横店集团康裕药业有限公司	1,991,723.80	1,726,953.00
应付股利		
横店集团控股有限公司	1,089,701.70	1,056,016.99

（四）其他应披露事项

1、截至 2010 年 12 月 31 日横店集团控股有限公司提供担保，使本公司和普洛康裕制药、普洛得邦化学、普洛医药科技从银行获得借款 35,771 万元；截至 2009 年 12 月 31 日横店集团控股有限公司提供担保，使本公司和普洛康裕制药、普洛得邦化学、普洛医药科技从银行获得借款 34,021 万元。

截至 2010 年 12 月 31 日本公司为普洛医药科技提供担保，使普洛医药科技从银行获得借款 2,000 万元；截至 2009 年 12 月 31 日本公司为普洛医药科技提供担保，使普洛医药科技从银行获得借款 2,000 万元。

截至 2010 年 12 月 31 日横店集团控股有限公司为普洛医药科技提供担保，使普洛医药科技从银行开立 2,000 万元银行承兑汇票；为普洛得邦化学提供担保，使普洛得邦化学从银行开立 6,250 万元银行承兑汇票；截至 2009 年 12 月 31 日横店集团控股有限公司为普洛医药科技提供担保，使普洛医药科技从银行开立 2,000 万元银行承兑汇票，1,500 万元商业承兑汇票；为普洛得邦化学提供担保，使普洛得邦化学从银行开立 2,000 万元银行承兑汇票。

截至 2010 年 12 月 31 日本公司为普洛医药科技提供担保，使普洛医药科技开立 2,700 万元银行承兑汇票；截至 2009 年 12 月 31 日本公司为普洛得邦化学提供担保，使普洛得邦化学开立 2,500 万元商业承兑汇票，本公司为普洛医药科技提供担保，使普洛医药科技开立 2,700 万元银行承兑汇票。

2、普洛康裕制药、普洛得邦化学、普洛医药科技向横店集团自来水厂按商定价格支付水费和排污费。2010 年应支付横店集团自来水厂水费 6,402,888.07 元、排污费 3,092,677.00 元。2009 年应支付横店集团自来水厂水费 5,454,202.23 元、排污费 3,232,001.50 元。

3、普洛康裕制药、普洛得邦化学、普洛医药科技和普洛家园药业向浙江横店热电有限公司按商定价格支付电费和蒸汽费。2010 年应支付浙江横店热电有限公司电费 38,773,481.16 元、蒸汽费 72,498,586.00 元。2009 年应支付浙江横店热电有限公司电费 25,002,367.71 元、蒸汽费 49,409,193.86 元。

4、横店集团东阳家园运输有限公司为普洛医药科技提供运输服务，2010 年应向其支付运输费用 5,786,029.53 元，2009 年应向其支付运输费用 7,642,352.97 元。

5、2010 年普洛康裕制药支付给浙江省东阳市横店园林古典建筑公司工程款 16,950,000.00 元；普洛得邦化学支付给横店集团建设有限公司工程款 300,000.00 元；2009 年普洛康裕制药支付给浙江省东阳市横店园林古典建筑公司工程款 9,480,000.00 元；

6、普洛康裕制药与横店集团东磁股份有限公司签署《厂房租赁协议》和《土地租赁协议》，将厂房 13,815.38 平方米、土地 43,194.30 平方米出租给横店集团东磁股份有限公司使用，租期 6 年，自 2008 年 1 月 1 日起计算，每年租金 1,453,543.88 元。

7、2010 年度、2009 年度本公司支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额分别为人民币 2,242,076.01 元、1,880,724.00

元。

附注十、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1、根据公司董事会的决议，本年的利润分配预案为：以 2010 年末总股本 256,735,686 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元（含税）。

2、本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

截至 2010 年 12 月 31 日，浙江光泰实业发展有限公司将其持有的本公司股份 10,000,000 股质押，作为向招商银行股份有限公司杭州保俶支行贷款的担保，质押期限为一年；将其持有的本公司股份 29,402,535 股质押，作为向中国进出口银行贷款的担保，质押期限为二年。

附注十四、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告【2008】43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益【2008】》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额
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	-414,596.54
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，但与公司正常经营业务密切相关，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	8,854,345.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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或有事项产生的损益	
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	31,795.62

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	-1,791,370.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	6,680,173.97
减：非经常性损益的所得税影响数	195,212.70
少数股东损益的影响数	163,116.32
合计	6,321,844.95

2、净资产收益率、每股收益

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元）		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股 收益	稀释每股 收益		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属母公司的普通股股东的净利润	3.04%	0.09	0.09	4.50%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.07	0.07	4.02%	0.12	0.12

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2010年12月31日 (或2010年度)	2009年12月31日 (或2009年度)	差异变动金额	变动幅度 (%)	原因分析
应收票据	27,402,189.75	62,462,044.23	-35,059,854.48	-56.13%	注 1
预付款项	67,427,839.67	48,788,074.90	18,639,764.77	38.21%	注 2
其他应收款	2,752,743.70	9,556,533.50	-6,803,789.80	-71.20%	注 3
长期股权投资	500,000.00		500,000.00	100.00%	注 4
递延所得税资产	6,366,997.00	4,757,328.59	1,609,668.41	33.84%	注 5
应付利息	585,544.11		585,544.11	100.00%	注 6
营业外收入	9,082,723.48	5,377,307.21	3,705,416.27	68.91%	注 7
营业外支出	2,910,413.39	2,173,030.93	737,382.46	33.93%	注 8
所得税费用	7,332,598.00	4,907,141.30	2,425,456.70	49.43%	注 9

注1：应收票据期末账面余额较期初账面余额减少56.13%，主要原因为本年公司客户以票据方式结算货款减少所致。

注2：预付款项期末账面余额较期初账面余额增加38.21%，主要原因为本年公司预付工程款增加所致。

注3：其他应收款期末账面价值较期初账面价值减少71.20%，主要原因为本年公司收回保险赔偿

款所致。

注4：长期股权投资期末账面余额较期初账面余额增加100.00%，主要原因为本年公司出资参股东阳普洛家园惠明顿医药技术有限公司所致。

注5：递延所得税资产期末账面余额较期初账面余额增加33.84%，主要原因为本年公司可抵扣亏损确认递延所得税资产所致。

注6：应付利息期末账面余额较期初账面余额增加100.00%，主要原因为本年公司应付未付利息增加所致。

注7：营业外收入本期发生额较上期发生额增加68.91%，主要原因为本年公司收到的政府补助增加所致。

注8：营业外支出本期发生额较上期发生额增加33.93%，主要原因为本年公司捐赠、赔款支出增加所致。

注9：所得税费用本期发生额较上期发生额增加49.43%，主要原因为本年盈利的子公司利润增长所致。

十一 备查文件目录

- (一) 公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 山东汇德会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内公司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。

普洛股份有限公司

董事长：徐文财