

普洛股份有限公司

2011 年半年度报告

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：保证本半年度报告中财务会计报告真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

半年度报告目录

一、公司基本情况	3
二、主要财务数据和指标	5
三、股本变动和主要股东持股情况	6
四、董事、监事、高级管理人员情况	8
五、董事会报告	9
六、重要事项	13
七、财务报告（未经审计）	19
（一）会计报表	19
（二）会计报表附注	24
八、备查文件	68

一、公司基本情况

(一) 公司中文名称：普洛股份有限公司

公司英文名称：APELOA CO., LTD

公司英文名称缩写：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>

中文域名：普洛药业

电子信箱：000739@apelo.com

(五) 公司选定的信息披露报纸为：《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：普洛股份

公司股票代码：000739

(七) 其他有关资料

1、公司首次注册日期：1997 年 5 月 6 日

注册地点：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

注册地点：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

二、主要财务数据和指标

金额单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,900,154,171.43	1,844,573,651.26	3.01
所有者权益(或股东权益)	779,438,572.49	790,274,702.57	-1.37
每股净资产	3.04	3.08	-1.30
	报告期(1-6月)	上年度(1-6月)	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-13,638,167.18	13,325,149.68	-202.35
利润总额	-11,275,587.59	13,999,495.54	-180.54
归属于母公司股东的净利润	-10,836,130.08	9,192,824.48	-217.88
扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润	-13,005,176.50	8,496,826.77	-253.06
基本每股收益	-0.0422	0.0358	-217.88
稀释每股收益	-0.0422	0.0358	-217.88
净资产收益率	-1.38%	1.18%	-2.56
经营活动产生的现金流量净额	24,690,306.45	137,120,399.18	-81.99
每股经营活动产生的现金流量净额	0.10	0.53	-81.13

注：非经常性损益项目有：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	36,196.08
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	2,052,770.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,613.51
减：非经常性损益的所得税影响数	38,511.43
少数股东损益的影响数	155,021.74
合 计	2,169,046.42

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算的利润表附表

项目	本期金额				上期金额			
	净资产收益率		每股收益(元)		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	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	-1.39%	-1.38%	-0.04	-0.04	1.18%	1.18%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.67%	-1.66%	-0.05	-0.05	1.09%	1.09%	0.03	0.03

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内股本及股份结构变动、期末股东数量、前十名股东持股情况

1、股本及股份结构变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,913	0.02	113	113	47,026	0.02
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股						
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
5、高管股份(锁定股)	46,913	0.02	113	113	47,026	0.02
二、无限售条件股份	256,688,773	99.98	-113	-113	256,688,660	99.98
1、人民币普通股	256,688,773	99.98	-113	-113	256,688,660	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

注：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》，报告期内公司新任监事黄桂苗先生持股锁定 113 股。

2、股东数量和前十名股东持股情况

公司股东数量和前十名股东持股情况

股东总数						49,448
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	境内非国有法人	20.75%	53,259,880	0	39,402,535	
青岛市供销社资产运营中心	境内非国有法人	2.18%	5,600,000	0		
刘艳	境内自然人	0.79%	2,018,269	0		
何丽	境内自然人	0.69%	1,778,100	0		
钟其祥	境内自然人	0.66%	1,701,300	0		

高安洪	境内自然人	0.60%	1,536,889	0
胡慧芳	境内自然人	0.59%	1,505,600	0
高炳传	境内自然人	0.58%	1,490,598	0
朱加江	境内自然人	0.56%	1,431,799	0
杭州中田汽车服务有限公司		0.54%	1,386,000	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
刘艳		2,018,269		人民币普通股
何丽		1,778,100		人民币普通股
钟其祥		1,701,300		人民币普通股
高安洪		1,536,889		人民币普通股
胡慧芳		1,505,600		人民币普通股
高炳传		1,490,598		人民币普通股
朱加江		1,431,799		人民币普通股
杭州中田汽车服务有限公司		1,386,000		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间未发现存在关联关系。			

3、公司实际控制人、控股股东报告期内未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票数量变动情况

报告期内公司换届选举，公司监事黄桂苗先生持有公司股份 150 股，其中 113 股根据有关规定锁定为高管股。

（二）报告期内新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司换届选举，新增赵能选先生为公司董事；黄桂苗先生为公司监事；孙桐树先生不再担任公司监事。

五、董事会报告

（一）报告期内经营成果及财务状况简要分析：

1、报告期内经营情况回顾

2011 年上半年，国内外经济形势更为复杂，公司在广大干部和员工努力下，克服宏观经济形势的不利影响，上半年实现营业收入 91,326.38 万元，同比增长 12.59%，延续了稳步增长的态势；但受国家调控政策、货币流动性收紧，原材料、劳动力成本上涨等不利因素的影响，公司报告期内净利润亏损，上半年实现净利润-1,083.61 万元，同比下降 217.88%。

报告期内，围绕经营目标，公司主要进行了以下几方面工作：

（1）推行精益化管理，全面提升管理效能

上半年受通胀影响公司生产所需原材料持续上涨，各子公司审时度势，集思广益，采取各种措施应对生产成本高企的不利影响。进一步规范和完善了企业流程制度，强化工作执行力，深化人性化管理，以创新的思路和工作方法，引导企业在激烈的市场竞争中牢牢掌握主动。挖潜降耗，苦练内功，深耕细作，通过精益化的管理方式出效益。

（2）加大科技技改力度，促使科研成果向生产力转化

报告期内，各子公司坚持“以市场为导向、以科技为先导”的发展思路，不遗余力地抓紧科技技改工作，在项目立项、新品开发、专利申报、工艺改进、外包研发等方面实现突破，多项省级新产品通过了评审，合成工艺的多项研发技改项目正顺利进展，产品的降耗增收、三废减少目标正逐步成为现实，外包研发完成多个项目的试生产工作，为企业的持续发展积蓄了技术储备。

（3）积极开拓新业务，保持国内国外市场销售持续增长

一方面，公司积极开展招商工作，在原有主要招商渠道的基础上，建立新的商业公司渠道及专业学术年会渠道，通过收集与分析商业公司的信息及参加专业学术年会，主动寻找有实力的承销商；另一方面，加强产品推广力度，着力培育新的增量市场，并借助网络渠道，扩大产品的销售，巩固现有的市场份额。

（4）大投入促进企业外延式大发展

在激烈的市场竞争环境中，企业需要扩大经营规模来提高抗风险能力，并以规模经营来提升盈利能力，上半年公司加快了对外投资步伐，以实现企业的发展壮大。

公司控股子公司普洛康裕将在安徽投入 3000 万元组建新的生产基地。山东得邦一期工程，已完成了中间体车间、废水处理系统、冷冻系统以及厂区关键道路的硬化等配套设施，为公司的规模扩张奠定了基础。

（5）加强人才引进，提高员工素质，带动企业文化建设

企业的发展离不开人才的引进、培养及人员素质的提升。上半年公司共招收了包括博士、硕士在内的大专以上学历人员 200 多人，为企业输送了新鲜血液也为企业提供了新的活力。进一步健全了全员培训制度，充分利用各种有效的教育培训方式和切合实际的教育培训内容，真正将公司的各项管理知识和各专业岗位的业务技能灌输到员工心目当中，变成员工自觉的行为规范和行为准则。开展形式多样的文体娱乐活动、劳动竞赛活动，体现了公司“以人为本”的思想理念，树立了良好的企业形象，增强了企业的凝聚力和团队协作精神，鼓舞和调动了员工工作积极性、主动性和创造性。

2、报告期内公司主要经营成果及财务状况如下：

单位：元

项 目	2011年1月至6月	2010年1月至6月	增减幅度%
营业收入	913,263,803.97	811,118,355.42	12.59
营业利润	-13,638,167.18	13,325,149.68	-202.35
利润总额	-11,275,587.59	13,999,495.54	-180.54
归属于母公司股东的净利润	-10,836,130.08	9,192,824.48	-217.88
现金及现金等价物净增加额	1,800,225.00	109,033,509.68	-98.35
项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	
总资产	1,900,154,171.43	1,844,573,651.26	3.01
股东权益	779,438,572.49	790,274,702.57	-1.37

(1) 报告期内实现营业收入913,263,803.97元，比上年同期增长12.59%，主要原因是公司积极开拓国内外销售市场，同时加强营销管理，根据市场需求适时调整产品结构，使上半年销售收入同比增加。

(2) 报告期内实现营业利润-13,638,167.18元，比上年同期减少202.35%，主要因为上半年医药化工原材料价格持续上涨，人工成本持续走高，导致产品生产成本增加；加之部分主导产品市场竞争加剧，销售价格下降，致使主营业务销售毛利率下降4.6个百分点。另外银行利率不断上调，也使企业财务费用支出增幅较大，加剧了营业利润的下降。

(3) 报告期内实现利润总额-11,275,587.59元，比上年同期减少180.54%；实现归属于母公司股东的净利润-10,836,130.08元，比上年同期减少217.88%，主要原因是营业利润减少所致。

(4) 报告期内现金及现金等价物净增加额为1,800,225.00元，比上年同期减少98.35%，主要原因是本期销售商品收到的现金减少以及购买商品、接受劳务支付的现金增加、支付给职工的现金增加导致经营活动产生的现金流量净额大幅减少所致。

(5) 报告期末总资产1,900,154,171.43元，比上年末增长3.01%，主要是公司持续发

展，资产不断扩大；报告期末股东权益779,438,572.49元，比上年末减少1.37%，主要原因是本期亏损所致。

（二）报告期内主要经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

公司主营业务范围为：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、转让；国内商业（不含国家危禁、专营、专控商品）；场地、设施出租；进出口业务等。

截止报告期末、公司直接持有浙江普洛康裕制药有限公司 98.07%的股权、浙江普洛化学有限公司 86.19%的股权、浙江普洛医药科技有限公司 95.7%的股权、浙江普洛康裕天然药物有限公司 90%的股权、上海普洛康裕药物研究院有限公司 62%的股权、间接持有山东普洛得邦医药有限公司、浙江普洛家园药业有限公司 100%的股权。

报告期内公司主营业务是医药产品的研制、生产和销售，产品包括原料药、中间体和制剂，其中原料药、中间体实现主营业务收入 826,039,213.92 元，占公司报告期主营业务收入的 90.97%，同比增长 14%，制剂、中成药实现主营业务收入 81,937,972.37 元，占报告期主营业务收入的 9.02%，同比增长 13.59%。

报告期占主营业务收入分行业和产品情况

单位：万元

主营业务分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药产品	90,806.35	77,899.61	14.21	13.82	20.26	-4.60
分产品						
原料药、中间体	82,603.92	74,238.58	10.13	14.00	21.53	-5.57
制剂	6,590.70	2,371.87	64.01	9.27	-15.46	10.53
中成药	1,603.10	1,065.67	33.52	35.67	47.74	-5.43
其中：关联交易	21,441.94	18,919.63	11.76	38.69	47.88	-5.49
分地区						
内销	78,805.83	67,047.69	14.92	16.69	23.16	-4.47
外销	12,000.52	10,851.92	9.57	-2.03	4.96	-6.03
其中：关联交易	21,441.94	18,919.63	11.76	38.69	47.88	-5.49
关联交易的定价原则	遵循公平、公正、公开的原则，按照市场公允的交易原则确定价格，如果有国家定价则执行国家定价，无国家定价时执行市场定价。					

2、报告期内公司利润构成、主营业务、主营业务盈利能力除在本章中披露的影响公司整体效益的因素外，其他没有发生重大变化。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其它经营业务活动。

（三）报告期投资情况

1、报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况；

2、报告期内非募集资金重大投资情况：

2011年6月27日公司五届二次董事会审议通过公司控股子公司——浙江普洛康裕制药有限公司投资3000万元注册组建“安徽普洛康裕制药有限公司”（以工商注册名称为准），新建生物制药、精细化工项目。（详见2011年6月28日《证券时报》D31版公司2011-19号公告）

（四）下半年经营计划

1. 充分发挥上海药研院以及国家级研发中心、院士工作站、博士后工作站等研发平台的作用，加快新产品、新工艺的研发进度。同时，集中力量对现有产品进行技改，力争通过工艺的改进与优化，降低成本，提高效益。

2. 加快各新区的建设、进一步完善新区的医药与生物硬件设施，逐步释放各新区的产能，提高新区经济效益。安徽新区抓紧前期各项筹备工作的落实，争取早日竣工投产。

3. 持续推进9S、GMP、GSP管理，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、COS等认证，提升在国际市场上公司竞争力和产品占有率。

六、重要事项

(一) 治理结构情况：

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构建设，规范运作，基本符合中国证监会和交易所相关文件的要求。

报告期内，公司修订了《关联交易决策制度》，从制度建设上加强了公司内部控制的保障。

(二) 报告期内实施的以前期间利润分配方案和执行情况，及报告期利润分配方案：

1、经公司 2011 年 5 月 20 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，以 2010 年末总股本 256,735,686 股为基数，2010 年度向全体股东每 10 股派现金 0.2 元（含税），共计分配现金股利 5,134,713.72 元，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

此项分配方案已于 2011 年 7 月 19 日实施完毕。（公告刊登在 2011 年 7 月 12 日《证券时报》D30 版和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

2、2011 年中期公司不进行利润分配和公积金转增股本。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司无收购资产、吸收合并事项情况。

(五) 关联方的债权债务往来情况：

关联方	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	期末余额	发生额(万元)	期末余额(万元)
横店集团控股有限公司			-131.18	751.64
浙江普洛康裕生物制药有限公司			279.42	1,270.47
横店集团康裕药业有限公司			-19.62	179.55
横店集团家园化工有限公司			-1,180.20	-
合计			-1,051.57	2,201.65

上述关联方的关联关系：横店集团控股有限公司是公司控股股东的股东，浙江普洛康裕生物制药有限公司、横店集团康裕药业有限公司、横店集团家园化工有限公司同受横店集团控股有限公司控制。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元，余额 0 元。

(六) 报告期内发生关联交易情况

1、报告期内未发生重大关联交易；

2、报告期内公司与日常经营相关的关联交易事项的执行情况：

报告期内公司各项日常关联交易均按照相关协议执行，定价采取市场公允价格，下述交易行为不存在损害公司利益的情况。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司实际主要发生以下日常经营关联交易：

关联采购

关联方	关联金额（万元）	占采购总金额的比例(%)
山东家园染料有限公司	1,719.41	2.22
山东昌邑家园化工有限公司	708.18	0.92
浙江横店进出口有限公司	1,292.39	1.67

接受劳务、采购经营用蒸汽、电等

关联方	关联金额（万元）
浙江横店热电有限公司	5,030.62
横店集团自来水厂	296.52
横店集团东阳家园运输有限公司	252.43
东阳市横店污水处理厂	144.80
浙江横店建筑工程有限公司	2010.00
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	1,405.15

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	10,714.51	11.73
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	1,251.75	1.37
浙江普洛康裕医药药材有限公司	207.41	0.23
浙江普洛得邦制药有限公司	9,268.27	10.15

(七) 报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内未发生亦未有以前期间发生但延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内公司为控股子公司提供担保贷款一笔，具体为：2011 年 4 月 6 日公告，经第四届董事会 2011 年第一次临时会议审议通过，与横店集团控股有限公司共同按照持股比例继续为控股子公司“浙江普洛医药科技有限公司”向华夏银行股份有限公司宁波分行申请最高额 5,000 万元的综合授信提供保证担保，担保期限为一年，并承担连带担保责任。（公告刊登在 2011 年 4 月 6 日《证券时报》C22 版）

截至报告期末，本公司及控股子公司累计担保数量为 5,000 万元（全部为本公司为控股子公司的担保），无逾期还款情况，占公司 2010 年未经审计净资产的 6.33%。

3、报告期内未发生亦未有以前期间发生但延续到本报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

（八）持有公司股份 5% 以上的股东在报告期内未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项；

公司实际控制人——横店社团经济企业联合会 6 月 16 日承诺：将普洛股份作为医药化工产业整合平台，计划在 36 个月时间内，将与普洛股份业务密切相关的上下游资产和业务等注入普洛股份，全力支持普洛股份做大做强医药化工产业，逐步减少产品上下游之间的关联交易，杜绝同业竞争情形，进一步实现全产业链的一体化发展（详见 2011 年 6 月 17 日《证券时报》D2 版公司 2011-16 号公告）。

公司持股 5% 以上股东 2011 年报告期内无追加股份限售承诺的情况。

（九）半年度财务报告未经审计，亦未有更换会计师事务所的事项发生。

（十）报告期内公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况：

报告期内公司收到中国证监会青岛证监局下发的青证监发[2011]102 号《关于对普洛股份有限公司采取责令改正措施的决定》。（详见 2011 年 6 月 11 日《证券时报》B10 版公司 2011-15 号公告），公司已完成修订《关联交易决策制度》。

（十一）独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

根据中国证监会证监发[2003]56 号《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[2005] 120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》和《关于做好上市公司 2011 年半年度报告工作的通知》的有关规定要求，我们作为普洛股份有限公司的独立董事审阅了公司 2011 年上半年报告，对公司控股股东及关联方资金往来、资金占用和对外担保情况进行了认真了解和核查后，发表独立意见如下：

1、专项说明

（1）公司能够严格遵守法律法规的规定，没有为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保；

（2）公司与关联方之间围绕生产经营活动而发生的关联交易，认真履行了信息披露义务；

（3）公司现存在一定的关联交易，因此与关联方存在一定的资金往来。

2、独立意见

(1) 报告期内，公司与关联方之间发生的资金往来主要是围绕生产经营活动而产生的，公司所发生的关联交易是为保证生产经营活动正常进行所不可取消的营销活动；

(2) 报告期内，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金情况；

(3) 报告期内，公司除为控股子公司担保合计 5,000 万元外，没有为控股股东及其他关联方等任何单位和个人提供担保。为控股子公司的担保履行了审批程序并及时进行了信息披露。

(十二) 报告期内未有接待投资者调研和采访情况；

(十三) 期后事项

1、2011 年 7 月 15 日，公司召开 2011 年临时股东大会，会议采取现场和网络投票方式，审议通过了《关于 2011 年公司预计发生日常关联交易的提案》、《关于修改〈关联交易决策制度〉的提案》两项提案，决议公告刊登在 2011 年 7 月 16 日《证券时报》B20 版；

2、2011 年 8 月 18 日公司第一大股东浙江光泰实业发展有限公司将其持有的本公司股份 29,402,535 股(占公司总股本 11.45%)，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中国进出口银行浙江省分行贷款的担保，质押期限为五年。公告刊登在 2011 年 8 月 23 日《证券时报》D34 版。

(十四) 其他(报告期内公司公开披露的以下信息刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)

1、2011-01 公司控股股东股权质押公告(刊登在 2011 年 1 月 8 日《证券时报》B3 版)

2、2011-02 公司 2010 年年报摘要(刊登在 2011 年 4 月 1 日《证券时报》C12 版)

3、2011-03 公司四届董事会十四次决议公告(刊登在 2011 年 4 月 1 日《证券时报》C12 版)

4、2011-04 四届十二次监事会决议公告(刊登在 2011 年 4 月 1 日《证券时报》C12 版)

5、2011-05 公司内部控制自我评价报告(刊登在 2010 年 4 月 1 日巨潮资讯网)

6、2011-06 召开 2010 年度股东大会的通知(刊登在 2011 年 4 月 23 日《证券时报》B23 版)

7、2011-07 公司 2011 年预计发生日常关联交易公告(刊登在 2011 年 4 月 1 日《证券时报》C12 版)

- 8、2011-08 四届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告（刊登在 2011 年 4 月 6 日《证券时报》C22 版）
- 9、2011-09 继续为控股子公司提供担保的公告（刊登在 2011 年 4 月 6 日《证券时报》C22 版）
- 10、2011-10 公司 2011 年一季度报告正文（刊登在 2011 年 4 月 23 日《证券时报》B23 版）
- 11、2011-11 关于召开 2010 年度股东大会的提示性公告（刊登在 2011 年 5 月 14 日《证券时报》B23 版）
- 12、2011-12 公司 2010 年度股东大会决议公告（刊登在 2011 年 5 月 21 日《证券时报》A18 版）
- 13、2011-13 五届一次董事会决议公告（刊登在 2011 年 5 月 24 日《证券时报》D15 版）
- 14、2011-14 五届一次监事会决议公告（刊登在 2011 年 5 月 24 日《证券时报》D15 版）
- 15、2011-15 公司收到青岛证监局责令整改公告（刊登在 2011 年 6 月 11 日《证券时报》B10 版）
- 16、2011-16 公司实际控制人进一步支持普洛股份发展减少关联交易的公告（刊登在 2011 年 6 月 17 日《证券时报》D2 版）
- 17、2011-17 五届二次董事会决议公告（刊登在 2011 年 6 月 28 日《证券时报》D31 版）
- 18、2011-18 公司 2011 年日常关联交易预计发生公告（刊登在 2011 年 6 月 28 日《证券时报》D31 版）
- 19、2011-19 控股子公司普洛康裕制药投资建立新生产基地的公告（刊登在 2011 年 6 月 28 日《证券时报》D31 版）
- 20、2011-20 公司 2011 年临时股东大会通知（刊登在 2011 年 6 月 28 日《证券时报》D31 版）
- 21、2011-21 公司对青岛证监局的回复报告公告（刊登在 2011 年 6 月 30 日《证券时报》D23 版）
- 22、2011-22 公司 2011 年临时股东大会提示性公告（刊登在 2011 年 7 月 8 日《证券时报》D24 版）

23、2011-23 公司 2010 年度分红派息公告（刊登在 2011 年 7 月 12 日《证券时报》D30 版）

24、2011-24 公司 2011 年半年报业绩预告（刊登在 2011 年 7 月 14 日《证券时报》D30 版）

25、2011-25 公司 2011 年临时股东大会决议公告（刊登在 2011 年 7 月 16 日《证券时报》B20 版）

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 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	279,008,319.54	277,208,094.54		27,729,846.98	51,460,578.93	短期借款	7-14	516,973,302.04	495,712,536.57		210,000,000.00	210,000,000.00
交易性金融资产	7-2	2,288,603.21	2,288,603.21				应付票据	7-15	185,000,000.00	177,000,000.00			
应收票据	7-3	43,215,914.85	27,402,189.75				应付账款	7-16	256,926,162.94	228,020,204.16			
应收账款	7-4	150,735,937.76	166,685,885.31				预收款项	7-17	9,824,509.47	15,616,559.15			
预付款项	7-5	37,164,582.45	67,427,839.67				应付职工薪酬	7-18	18,014,164.01	14,629,289.76		134,612.44	113,896.24
应收利息							应交税费	7-19	9,054,204.13	8,367,572.34		28,651.66	15,920.41
应收股利				8-1	20,840,298.30	20,840,298.30	应付利息	7-20	1,298,265.24	585,544.11			
其他应收款	7-6	9,754,008.83	2,752,743.70	8-2	202,459,543.37	187,894,062.57	应付股利	7-21	1,089,701.70	1,089,701.70			
存货	7-7	319,344,063.41	259,348,390.60				其他应付款	7-22	48,149,107.30	76,593,204.72		3,340,221.54	3,297,961.94
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	1,902,305.00	1,991,635.00			
							流动负债合计		1,048,231,721.83	1,019,606,247.51		213,503,485.64	213,427,778.59
流动资产合计		841,511,430.05	803,113,746.78		251,029,688.65	260,194,939.80	非流动负债：						
非流动资产：							长期借款	7-24	40,000,000.00				
可供出售的金融资产							应付债券						
持有至到期投资							长期应付款						
长期股权投资	7-8	500,000.00	500,000.00	8-3	556,566,167.25	556,566,167.25	专项应付款						
固定资产	7-9	709,264,739.33	710,120,400.57		1,475,001.68	1,576,926.79	预计负债						
在建工程	7-10	127,839,146.89	106,818,141.34				递延所得税负债	7-25	474,511.28	479,946.21			
工程物资							其他非流动负债	7-26	15,914,750.08	15,914,750.08			
固定资产清理							非流动负债合计		56,389,261.36	16,394,696.29		213,503,485.64	213,427,778.59
无形资产	7-11	215,024,035.45	217,654,365.57				负债合计		1,104,620,983.19	1,036,000,943.80		213,503,485.64	213,427,778.59
开发支出							股东权益：						
长期待摊费用							股本	7-27	256,735,686.00	256,735,686.00		256,735,686.00	256,735,686.00
递延所得税资产	7-12	6,014,819.71	6,366,997.00				减：库存股						
其他非流动资产							资本公积	7-28	337,051,303.86	337,051,303.86		335,119,803.98	335,119,803.98
非流动资产合计		1,058,642,741.38	1,041,459,904.48		558,041,168.93	558,143,094.04	盈余公积	7-29	35,236,326.01	35,236,326.01		3,550,348.98	3,550,348.98
资产总计		1,900,154,171.43	1,844,573,651.26		809,070,857.58	818,338,033.84	未分配利润	7-30	150,415,256.62	161,251,386.70		161,532.98	9,504,416.29
							归属于母公司股东权益合计		779,438,572.49	790,274,702.57		595,567,371.94	604,910,255.25
							少数股东权益	6-2	16,094,615.75	18,298,004.89			
							股东权益合计		795,533,188.24	808,572,707.46		595,567,371.94	604,910,255.25
							负债和股东权益总计		1,900,154,171.43	1,844,573,651.26		809,070,857.58	818,338,033.84

公司法定代表人：徐文财

财务负责人：葛向全

制表：张雪梅

利润表

2011 年 1-6 月

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	7-31	913,263,803.97	811,118,355.42			
减：营业成本	7-31	779,622,456.49	658,070,422.45			
营业税金及附加	7-32	2,485,705.46	3,818,485.83			
营业费用	7-33	35,594,774.97	36,206,810.35			
管理费用	7-34	87,773,393.99	81,849,219.96		3,830,015.53	3,859,140.11
财务费用	7-35	22,723,701.18	17,251,366.39		5,511,845.78	3,915,881.16
资产减值损失	7-36	-1,298,060.94	596,900.76			-15,000.00
加：公允价值变动收益						
投资收益						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
三、营业利润		-13,638,167.18	13,325,149.68		-9,341,861.31	-7,760,021.27
加：营业外收入	7-37	2,424,395.86	1,329,885.44			
减：营业外支出	7-38	61,816.27	655,539.58		1,022.00	
其中：非流动资产处置损失	7-38	49,343.07	555,731.78			
四、利润总额		-11,275,587.59	13,999,495.54		-9,342,883.31	-7,760,021.27
减：所得税费用	7-39	1,763,931.63	5,982,920.73			
五、净利润		-13,039,519.22	8,016,574.81		-9,342,883.31	-7,760,021.27
归属于母公司股东的净利润		-10,836,130.08	9,192,824.48			
少数股东损益		-2,203,389.14	-1,176,249.67			
六、每股收益						
(一) 基本每股收益	7-40	-0.04	0.04			
(二) 稀释每股收益	7-40	-0.04	0.04			

公司法定代表人：徐文财

财务负责人：葛向全

制表：张雪梅

现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：普洛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	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		976,972,313.17	1,022,975,946.38		
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	7-41	2,512,698.10	4,933,821.66		1,870,939.17
经营活动现金流入小计		979,485,011.27	1,027,909,768.04	-	1,870,939.17
购买商品、接受劳务支付的现金		793,574,315.18	728,898,027.56		
支付给职工以及为职工支付的现金		82,345,909.21	70,219,289.75	908,482.74	531,909.76
支付的各项税费		19,463,479.01	34,373,447.71	154,662.05	83,188.40
支付其他与经营活动有关的现金	7-42	59,411,001.42	57,298,603.84	17,147,870.37	17,075,189.90
经营活动现金流出小计		954,794,704.82	890,789,368.86	18,211,015.16	17,690,288.06
经营活动产生的现金流量净额	7-43	24,690,306.45	137,120,399.18	-18,211,015.16	-15,819,348.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		365,636.85	197,490.93		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		365,636.85	197,490.93	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,438,991.99	60,469,231.50	9,650.00	20,789.00
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		63,438,991.99	60,469,231.50	9,650.00	20,789.00
投资活动产生的现金流量净额		-63,073,355.14	-60,271,740.57	-9,650.00	-20,789.00
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		357,694,134.04	370,231,600.47	180,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		357,694,134.04	370,231,600.47	180,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		299,033,368.57	319,210,000.00	180,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		18,477,491.78	18,836,749.40	5,510,066.79	4,603,531.13
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		317,510,860.35	338,046,749.40	185,510,066.79	174,603,531.13
筹资活动产生的现金流量净额		40,183,273.69	32,184,851.07	-5,510,066.79	15,396,468.87
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					
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额					
		279,008,319.54	357,353,618.45	27,729,846.98	34,316,202.04

公司法定代表人：徐文财

财务负责人：葛向全

制表：张雪梅

合并所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：普洛股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期金额							上年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	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	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-10,836,130.08	-10,836,130.08	-2,203,389.14	-13,039,519.22	-	-	613,259.72	18,041,306.26	18,654,565.98	-4,866,511.35	13,788,054.63
（一）净利润				-10,836,130.08	-10,836,130.08	-2,203,389.14	-13,039,519.22				23,789,279.70	23,789,279.70	-3,776,809.65	20,012,470.05
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1.可供出售金融资产公允价值变动净额														
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响														
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4.其他														
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-10,836,130.08	-10,836,130.08	-2,203,389.14	-13,039,519.22	-	-	-	23,789,279.70	23,789,279.70	-3,776,809.65	20,012,470.05
（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	-1,089,701.70	-6,224,415.42
1.提取盈余公积										613,259.72	-613,259.72			
2.提取一般风险准备											-5,134,713.72	-5,134,713.72	-1,089,701.70	-6,224,415.42
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
四、本期期末余额	256,735,686.00	337,051,303.86	35,236,326.01	150,415,256.62	779,438,572.49	16,094,615.75	795,533,188.24	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

公司法定代表人：徐文财

财务负责人：葛向全

制表：张雪梅

母公司所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：普洛股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期金额					上年金额				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-9,342,883.31	-9,342,883.31	-	-	613,259.72	384,623.74	997,883.46
（一）净利润				-9,342,883.31	-9,342,883.31				6,132,597.18	6,132,597.18
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1．可供出售金融资产公允价值变动净额										
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响										
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4．其他										
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-9,342,883.31	-9,342,883.31	-	-	-	6,132,597.18	6,132,597.18
（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
1．提取盈余公积								613,259.72	-613,259.72	-
2．对所有者（或股东）的分配									-5,134,713.72	-5,134,713.72
3．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
四、本期期末余额	256,735,686.00	335,119,803.98	3,550,348.98	161,532.98	595,567,371.94	256,735,686.00	335,119,803.98	3,550,348.98	9,504,416.29	604,910,255.25

公司法定代表人：徐文财

财务负责人：葛向全

制表：张雪梅

（二）会计报表附注

普洛股份有限公司 2011 年上半年财务报表附注

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。

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额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

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究、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) 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	10,162,856.33	10,017,828.47
浙江普洛医药科技有限公司	9,094,255.50	9,359,188.90
浙江普洛得邦化学有限公司	6,894,610.73	7,174,312.19
浙江普洛康裕天然药物有限公司	-667,248.80	-623,963.11
上海普洛康裕药物研究院有限公司	-9,389,858.01	-7,629,361.56
合计	16,094,615.75	18,298,004.89

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2011年6月30日的金额，期初账面余额是指2011年1月1日的金额，本期发生额是指2011年1月1日至6月30日的发生额，上期发生额是指2010年1月1日至6月30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			102,473.63			129,982.46
小计			102,473.63			129,982.46
银行存款						
其中:人民币			154,859,501.40			165,829,904.12
美元	4,899,410.76	6.4685	31,692,037.85	1,141,999.92	6.6227	7,563,122.87
欧元	37,835.49	9.3644	354,306.66	145,924.61	8.8065	1,285,085.09
小计			186,905,845.91			174,678,112.08
其他货币资金						
其中:人民币			92,000,000.00			102,400,000.00
小计			92,000,000.00			102,400,000.00
合计			279,008,319.54			277,208,094.54

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	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	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	43,215,914.85	27,402,189.75
商业承兑汇票		
合计	43,215,914.85	27,402,189.75

(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	2011-01-21	2011-07-21	4,000,000.00	
珠海联邦制药股份有限公司	2011-04-25	2011-10-25	4,000,000.00	
珠海联邦制药股份有限公司	2011-02-24	2011-08-24	3,880,000.00	
珠海联邦制药股份有限公司	2011-03-24	2011-09-24	3,000,000.00	
珠海联邦制药股份有限公司	2011-01-17	2011-07-17	2,928,438.94	
合计：			17,808,438.94	

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	159,013,525.32	100.00%	8,277,587.56	5.21%	176,512,096.53	100.00%	9,826,211.22	5.57%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	159,013,525.32	100.00%	8,277,587.56	5.21%	176,512,096.53	100.00%	9,826,211.22	5.57%

(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	155,405,734.18	97.73%	7,770,286.71	172,691,217.31	97.83%	8,634,560.87
1-2 年	2,875,182.48	1.81%	287,518.25	1,179,042.53	0.67%	117,904.25
2-3 年	732,608.66	0.46%	219,782.60	1,531,826.95	0.87%	459,548.08
3-5 年				991,623.46	0.56%	495,811.74
5 年以上				118,386.28	0.07%	118,386.28
合计	159,013,525.32	100.00%	8,277,587.56	176,512,096.53	100.00%	9,826,211.22

(3) 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	19,152,279.16	12.04%	1 年以内
华北制药股份有限公司物资供应分公司	16,622,748.66	10.45%	1 年以内
山东鲁抗立科药物化学有限公司	10,424,650.00	6.56%	1 年以内
哈药集团制药总厂	9,996,726.65	6.29%	1 年以内
BASF	8,636,288.40	5.43%	1 年以内
合计:	64,832,692.87	40.77%	

(4) 期末应收关联方账款共 1,436,278.80 元，占应收账款账面余额的 0.90%。

(5) 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	37,164,582.45	100.00%	67,427,839.67	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3-5 年				
5 年以上				
合计	37,164,582.45	100.00%	67,427,839.67	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
浙江横店建筑工程有限公司	17,477,318.81	47.03%	关联方	1 年以内	预付工程款
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	17,350,602.00	46.69%	关联方	1 年以内	预付工程款
江苏博隆环保设备有限公司	1,258,200.00	3.39%	非关联方	1 年以内	预付材料款
浙江省科学器材进出口有限公司	271,470.00	0.73%	非关联方	1 年以内	预付材料款
寿光市巨能电力工程有限公司	82,465.00	0.22%	非关联方	1 年以内	预付材料款
合计	36,440,055.81	98.05%			

(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	10,288,313.19	100.00%	534,304.36	5.19%	3,036,485.34	100.00%	283,741.64	9.34%
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	10,288,313.19	100.00%	534,304.36	5.19%	3,036,485.34	100.00%	283,741.64	9.34%

(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	10,079,797.15	97.97%	503,989.86	2,214,466.10	72.93%	110,723.31
1-2 年	168,201.54	1.63%	16,820.15	549,785.07	18.11%	54,978.51
2-3 年	38,314.50	0.37%	11,494.35	123,919.61	4.08%	37,175.88
3-5 年				134,901.25	4.44%	67,450.63
5 年以上	2,000.00	0.02%	2,000.00	13,413.31	0.44%	13,413.31
合计	10,288,313.19	100.00%	534,304.36	3,036,485.34	100.00%	283,741.64

(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
浙江省东阳市横店镇人民政府财政办	5,910,461.20	57.45%	1 年以内
郑州佰开生物工程技术有限公司	1,100,000.00	10.69%	1 年以内
浙江大学	700,000.00	6.80%	1 年以内
浙江工业大学	600,000.00	5.83%	1 年以内
浙江武义金东化工有限公司	229,282.88	2.23%	1 年以内
合计	8,539,744.08	83.00%	

(4) 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	70,583,671.35	2,487,269.76	62,168,383.02	2,487,269.76
在产品	91,491,035.60	1,914,182.36	64,999,265.97	1,914,182.36
自制半成品	12,370,178.59	99,273.37	5,549,172.54	99,273.37
产成品	156,862,739.86	7,462,836.50	138,595,131.06	7,462,836.50
合计	331,307,625.40	11,963,561.99	271,311,952.59	11,963,561.99

(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	2,487,269.76				2,487,269.76
在产品	1,914,182.36				1,914,182.36
自制半成品	99,273.37				99,273.37
产成品	7,462,836.50				7,462,836.50
合计:	11,963,561.99				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		500,000.00	
合计	500,000.00		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：	1,184,439,703.30	46,235,346.08	2,226,151.17	1,228,448,898.21
其中：房屋及建筑物	487,804,830.86	13,242,899.33		501,047,730.19
机械设备	661,996,155.07	29,006,218.20	1,316,529.31	689,685,843.96
运输设备	19,596,828.01	2,419,109.37	801,300.00	21,214,637.38
其他	15,041,889.36	1,567,119.18	108,321.86	16,500,686.68
(2) 累计折旧合计：	473,976,622.18	46,591,601.38	1,726,745.23	518,841,478.33
其中：房屋及建筑物	146,409,694.49	11,634,087.81		158,043,782.30
机械设备	301,824,141.81	32,578,096.34	843,283.81	333,558,954.34
运输设备	15,904,040.66	928,582.77	777,261.00	16,055,362.43
其他	9,838,745.22	1,450,834.46	106,200.42	11,183,379.26
(3) 固定资产账面净值合计：	710,463,081.12			709,607,419.88
其中：房屋及建筑物	341,395,136.37			343,003,947.89
机械设备	360,172,013.26			356,126,889.62
运输设备	3,692,787.35			5,159,274.95
其他	5,203,144.14			5,317,307.42
(4) 固定资产减值准备合计：	342,680.55			342,680.55
其中：房屋及建筑物				
机械设备	342,680.55			342,680.55
运输设备				
其他				
(5) 固定资产账面价值合计：	710,120,400.57			709,264,739.33
其中：房屋及建筑物	341,395,136.37			343,003,947.89
机械设备	359,829,332.71			355,784,209.07
运输设备	3,692,787.35			5,159,274.95
其他	5,203,144.14			5,317,307.42

(1) 本期由在建工程完工转入固定资产原价为 44,991,057.89 元。

(2) 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
普洛康裕制药冻干粉针扩产工程	414,007.25	1,150,000.00	1,564,007.25		100%	自筹
普洛康裕制药一车间技改工程	2,755,585.32	21,504,970.41	7,322,809.85	16,937,745.88	60%	自筹
普洛康裕制药新厂区工程	32,369,188.70		26,730,169.37	5,639,019.33	60%	自筹
普洛康裕制药研发楼改造工程	319,970.59	4,428,698.02		4,748,668.61	90%	自筹
普洛医药科技污水处理二期工程	2,706,650.87	1,348,414.73		4,055,065.60	95%	自筹
普洛医药科技二期土建工程	6,334,131.86	430,431.69	1,009,760.05	5,754,803.50	90%	自筹
普洛医药科技医药级 S-腺苷蛋氨酸项目	10,763,606.04	9,437,155.92		20,200,761.96	95%	自筹
普洛医药科技原料药车间头孢卡品酯生产线	19,941,020.17	2,963,332.28	90,748.72	22,813,603.73	90%	自筹
普洛医药科技中试三车间	544,616.83			544,616.83	95%	自筹
普洛医药科技 L-一丝氨酸技改项目		11,154,131.22		11,154,131.22	45%	自筹
普洛得邦化学改造工程	1,118,372.08	441,581.213	1,038,197.44	521,755.85	80%	自筹
普洛得邦医药技改工程	584,441.96	451,346.71		1,035,788.67	90%	自筹
普洛得邦医药新厂区工程	21,402,588.05		6,614,337.98	14,788,250.07	90%	自筹
其他	7,563,961.62	12,702,001.25	621,027.23	19,644,935.64		自筹
合计	106,818,141.34	66,012,063.44	44,991,057.89	127,839,146.89		

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	25,203,863.70	2,630,330.12		27,834,193.82
其他				
合计	25,203,863.70	2,630,330.12		27,834,193.82
(3) 无形资产账面净值				
土地使用权	217,654,365.57			215,024,035.45
其他				
合计	217,654,365.57			215,024,035.45
(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	217,654,365.57			215,024,035.45
其他				
合计	217,654,365.57			215,024,035.45

(1) 期末无形资产中土地使用权 8,411.6 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	8,811,891.92	1,365,973.56	8,942,673.88	1,386,246.70
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	11,523,249.30	1,728,487.39
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	342,680.55	51,402.08
递延收益形成的暂时性差异对递延所得税的影响	3,856,021.30	651,885.16	4,033,495.08	681,841.17
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
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
可抵扣亏损对递延所得税的影响	12,048,814.37	2,217,071.52	12,048,814.37	2,217,071.52
合计	36,582,657.44	6,014,819.71	38,536,874.65	6,366,997.00

(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
可抵扣亏损	69,307,699.28	69,307,699.28
合计	69,307,699.28	70,786,339.04

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	8,127,930.22
2014 年	22,978,785.18	22,978,785.18
2015 年	22,499,868.30	22,499,868.30
合计	69,307,699.28	69,307,699.28

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	10,109,952.86	-1,298,060.94			8,811,891.92
其中：应收账款	9,826,211.22	-1,548,623.66			8,277,587.56
其他应收款	283,741.64	250,562.72			534,304.36
二、存货跌价准备	11,963,561.99				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	342,680.55				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	22,416,195.40	-1,298,060.94			21,118,134.46

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	412,334,657.04	377,710,000.00
质押借款		1,752,536.57
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保理借款	54,638,645.00	66,250,000.00
合计	516,973,302.04	495,712,536.57

(1) 保理借款系本公司将 2011 年 3 月至 5 月期间的部分应收帐款 6,234.63 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 5,463.86 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	170,000,000.00	177,000,000.00
商业承兑汇票	15,000,000.00	
合计	185,000,000.00	177,000,000.00

(1) 期末余额中下一会计期间将到期的金额为 185,000,000.00 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	12,280,441.23	57,884,545.54	55,101,131.50	15,063,855.27
二、职工福利费		5,629,491.36	5,629,491.36	
三、社会保险费	1,458,904.59	4,116,586.28	3,846,461.58	1,729,029.29
四、住房公积金		148,372.00	148,372.00	
五、工会经费	754,146.61	344,649.46	298,073.07	800,273.00
六、职工教育经费	135,797.33	430,811.83	146,052.71	420,556.45
合计	14,629,289.76	68,554,456.47	65,169,582.22	18,014,164.01

期末无拖欠性质的职工薪酬。

19、应交税费

税项	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-1,881,870.57	-3,341,141.34
企业所得税	4,674,933.16	5,141,196.53
城市维护建设税	528,329.10	574,244.52
营业税	492,893.37	456,554.77
个人所得税	536,867.70	161,789.92
房产税	843,717.18	1,136,944.94
土地使用税	1,126,073.13	1,608,675.90
印花税	317.47	160,734.07
教育费附加	549,389.06	589,359.39
水利基金	2,149,054.53	1,837,213.64
其他	34,500.00	42,000.00
合计	9,054,204.13	8,367,572.34

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	821,665.24	585,544.11
长期借款应付利息	476,600.00	
合计	1,298,265.24	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	1,089,701.70
合计	1,089,701.70	1,089,701.70

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	7,516,362.11	往来款
浙江普洛康裕生物制药有限公司	1 年以内	12,704,676.83	往来款
业务经营费、佣金	1 年以内	3,372,798.72	应付业务提成费
小计		23,593,837.66	

23、其他流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
与资产相关的政府补助	1,902,305.00	1,991,635.00
合计	1,902,305.00	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。

24、长期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
保证借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

25、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	1,898,045.14	474,511.28	1,919,784.85	479,946.21
合计	1,898,045.14	474,511.28	1,919,784.85	479,946.21

26、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	15,914,750.08
与收益相关的政府补助		
合计	15,914,750.08	15,914,750.08

(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	1,403,326.01
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	1,290,000.00
冻干粉针生产线项目专项资金	1,946,000.00	1,946,000.00
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	1,258,000.00	1,258,000.00
能量系统优化节能技改项目	800,000.00	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	7,945,585.00
其他项目	1,271,839.07	1,271,839.07
合计	15,914,750.08	15,914,750.08

27、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	46,913	0.02%				113	113	47,026	0.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	46,913	0.02%				113	113	47,026	0.02%
二、无限售条件股份	256,688,773	99.98%				-113	-113	256,688,660	99.98%
1、人民币普通股	256,688,773	99.98%				-113	-113	256,688,660	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%						256,735,686	100.00%

28、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

29、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	35,236,326.01			35,236,326.01
合计	35,236,326.01			35,236,326.01

30、未分配利润

项目	金额
上年年末未分配利润	161,251,386.70
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	161,251,386.70
加：归属于母公司所有者的净利润	-10,836,130.08
本年可供分配利润	150,415,256.62
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
转作资本的普通股股利	
期末未分配利润	150,415,256.62

31、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	908,063,497.40	778,996,113.35	797,828,411.02	647,784,128.36
其他业务	5,200,306.57	626,343.14	13,289,944.40	10,286,294.09
合计	913,263,803.97	779,622,456.49	811,118,355.42	658,070,422.45

(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	788,058,288.47	670,476,887.06	675,334,218.82	544,395,355.80
国外地区	120,005,208.93	108,519,226.29	122,494,192.20	103,388,772.56
合计	908,063,497.40	778,996,113.35	797,828,411.02	647,784,128.36

(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	826,039,213.92	742,385,792.72	83,653,421.20	724,601,907.11	610,849,423.52	113,752,483.59
制剂	65,907,006.60	23,718,738.93	42,188,267.67	60,316,967.99	28,056,887.30	32,260,080.69
中成药	16,030,965.77	10,656,726.56	5,374,239.21	11,816,258.19	7,213,345.68	4,602,912.51
其他	86,311.11	2,234,855.14	-2,148,544.03	1,093,277.73	1,664,471.86	-571,194.13
合计	908,063,497.40	778,996,113.35	129,067,384.05	797,828,411.02	647,784,128.36	150,044,282.66

(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	107,145,090.67	11.73%
浙江普洛得邦制药有限公司	92,682,670.85	10.15%
珠海联邦制药股份有限公司	53,665,811.93	5.88%
BASF	48,606,524.82	5.32%
江苏国泰国际集团华泰进出口有限公司	21,305,982.95	2.33%
合计	323,406,081.22	35.41%

32、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	2,500.00	10,900.01	5%
城建税	1,176,403.62	1,927,918.09	7%、5%
教育费附加	1,123,730.04	1,879,667.73	3%、2%、1%
水利基金	183,071.80		0.1%
合计:	2,485,705.46	3,818,485.83	

33、营业费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	20,442,838.34	19,870,864.97
运杂费	4,793,945.55	5,635,139.75
办公费	196,713.41	169,537.33
差旅费	1,324,615.00	1,306,454.94
出口费用	985,002.56	586,248.57
职工薪酬	4,329,473.65	4,286,382.03
广告费	44,616.12	161,444.11

交通费	88,276.00	121,339.00
业务招待费	1,495,448.19	1,873,744.62
邮电通讯费	284,619.60	335,897.44
折旧费	383,748.71	373,128.38
咨询费	208,412.00	133,332.00
其他	1,017,065.84	1,353,297.21
合计	35,594,774.97	36,206,810.35

34、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,707,450.68	23,451,879.01
技术开发费	23,331,159.32	22,151,330.50
折旧费	11,320,598.19	11,151,714.28
物料消耗及维修费	1,716,628.51	1,792,956.09
办公费	1,379,261.19	1,151,088.56
保险费	770,606.50	593,220.80
差旅费	2,290,649.64	2,440,084.15
广告费、宣传活动费	3,265,539.95	1,945,438.57
环保排污费	3,063,812.85	2,501,066.23
交通费	2,580,859.18	1,582,305.36
水电费	577,437.53	848,493.44
税金	1,916,957.01	1,649,043.63
无形资产摊销	2,608,590.41	2,688,687.69
业务招待费	3,417,795.40	4,089,102.09
咨询、评估费	1,353,302.10	2,068,435.00
其他费用	1,472,745.53	1,744,374.56
合计	87,773,393.99	81,849,219.96

35、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,350,179.05	16,117,636.67
减：利息收入	817,955.18	1,358,434.54
贴现息	924,540.96	2,616,649.54
汇兑损益	691,900.00	-528,713.38
其他	575,036.35	404,228.10
合计	22,723,701.18	17,251,366.39

36、资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	-1,298,060.94	596,900.76
存货跌价损失		
合计	-1,298,060.94	596,900.76

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	85,539.15	92,037.60	85,539.15
其中：固定资产处置利得	85,539.15	92,037.60	85,539.15
政府补助	2,052,770.00	1,215,500.00	2,052,770.00
其他	286,086.71	22,347.84	286,086.71
合计	2,424,395.86	1,329,885.44	2,424,395.86

(2) 政府补助明细

政府补助项目	本期发生额	说明
地方税费返还	408,770.00	
2010 年科技计划项目补助经费	170,000.00	东财企【2011】298 号
东阳市重点技改项目	1,000,000.00	
十佳科技创新先进企业	100,000.00	
盐酸安非他酮国外发明专利补助款	30,000.00	浙江省知识产权研究会
2010 年省级新产品等项目补助经费	60,000.00	东财企【2011】305 号
专利补助款	34,000.00	
2010 年浙江省技术创新项目补助	200,000.00	浙经信技术【2010】331 号文件
其他	50,000.00	东财企【2011】101 号
合计	2,052,770.00	

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	120.00		120.00
非流动资产处置损失合计	49,343.07	555,731.78	49,343.07
其中：固定资产处置损失	49,343.07	555,731.78	49,343.07
无形资产处置损失			
其他	12,353.20	99,807.80	12,353.20
合计	61,816.27	655,539.58	61,816.27

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	1,417,189.27	5,647,849.21
递延所得税费用	346,742.36	335,071.52
合计	1,763,931.63	5,982,920.73

40、每股收益

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	-0.04	0.04
稀释每股收益	-0.04	0.04

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	817,955.18
政府补助	1,644,000.00
合计	2,461,955.18

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	4,527,195.24
差旅费	3,557,601.42
维修费	1,174,657.20
检验检测费	727,700.02
环保排污费	2,017,060.75
广告费、宣传费	3,270,827.30
业务费、促销费	6,143,053.57
技术开发费	10,307,721.92
办公费	968,626.06
车辆费用	2,812,510.23
中介机构费、咨询费	1,534,623.10
交际应酬费	3,621,722.54
财产保险费	128,559.22
往来款	16,029,026.40
合计	56,820,884.97

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	-13,039,519.22	8,016,574.81
加：资产减值准备	-1,298,060.94	596,900.76
固定资产折旧	46,591,601.38	41,159,552.30
无形资产摊销	2,630,330.12	2,859,267.28
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	-262,817.66	463,694.18
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	20,653,360.46	17,375,851.67
投资损失		
递延所得税资产减少	352,177.29	345,322.58
递延所得税负债增加	-5,434.93	-10,251.06
存货的减少	-59,299,625.81	-18,106,628.97
经营性应收项目的减少	-9,820,573.16	-22,487,384.06
经营性应付项目的增加	38,188,868.92	106,907,499.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,690,306.45	137,120,399.18
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	279,008,319.54	357,353,618.45
减：现金的期初余额	277,208,094.54	248,320,108.77
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	1,800,225.00	109,033,509.68

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	9,462,970.44
浙江普洛得邦化学有限公司	3,402,264.06	3,402,264.06
浙江普洛医药科技有限公司	7,975,063.80	7,975,063.80
合计	20,840,298.30	20,840,298.30

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	202,439,652.27	99.99%			187,874,171.47	99.99%		
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%	20,938.00	0.01%	1,046.90	5.00%
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	202,460,590.27	100.00%	1,046.90	0.00%	187,895,109.47	100.00%	1,046.90	0.00%

(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	65,730,013.80		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
上海普洛康裕药物研究院有限公司	41,427,037.94		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
浙江普洛康裕制药有限公司	16,121,201.33		0.00%	债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
合计	202,439,652.27			

(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	20,938.00	100.00%	1,046.90
1-2年						
2-3年						
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	65,730,013.80	32.47%	1年以内
浙江普洛康裕天然药物有限公司	45,752,548.43	22.60%	1-2年
上海普洛康裕药物研究院有限公司	41,427,037.94	20.46%	1年以内
浙江普洛得邦化学有限公司	33,408,850.77	16.50%	1年以内
浙江普洛康裕制药有限公司	16,121,201.33	7.96%	1年以内
合计	202,439,652.27	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		556,566,167.25	
权益法核算的长期股权投资				
合计	556,566,167.25		556,566,167.25	

(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	18,600,000.00		18,600,000.00	62.00%
合计	596,218,883.89	556,566,167.25		556,566,167.25	

4、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	-9,342,883.31	-7,760,021.27
加：资产减值准备		-15,000.00
固定资产折旧	110,693.11	110,226.06
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	1,022.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	5,510,066.79	3,914,470.30
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-14,565,620.80	-12,449,941.06
经营性应付项目的增加	75,707.05	380,917.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,211,015.16	-15,819,348.89
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	27,729,846.98	34,316,202.04
减：现金的期初余额	51,460,578.93	34,759,871.06
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	-23,730,731.95	-443,669.02

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	赵能选	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
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
浙江横店建筑工程有限公司	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
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	12,923,929.04	5,100,394.07
山东昌邑家园化工有限公司	7,081,801.71	30,748,529.46
山东家园染料有限公司	17,194,096.82	
浙江普洛康裕生物制药有限公司		1,812,820.50
合计	37,199,827.57	37,661,744.03

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	107,145,090.67	96,764,569.31
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	12,517,521.35	7,885,202.99
浙江普洛康裕医药药材有限公司	2,074,116.54	1,367,512.29
浙江普洛得邦制药有限公司	92,682,670.85	48,587,591.32
合计	214,419,399.41	154,604,875.91

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	1,082,778.80	849,794.50
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	353,500.00	2,205,000.00
浙江普洛康裕生命科学有限公司		406,639.32
预付帐款		
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	17,350,602.00	16,212,854.00
浙江横店建筑工程有限公司	17,477,318.81	
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	1,308,309.37	1,347,159.87
浙江横店进出口有限公司	3,852,085.42	1,888,975.53
浙江横店热电有限公司	37,807,034.31	27,042,054.03
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	788,405.26	724,106.56
山东昌邑家园化工有限公司		1,643,124.40
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	7,516,362.11	8,828,118.14
浙江普洛康裕生物制药有限公司	12,704,676.83	9,910,437.18
横店集团家园化工有限公司		11,801,969.93
横店集团康裕药业有限公司	1,795,480.96	1,991,723.80
应付股利		
横店集团控股有限公司	1,089,701.70	1,089,701.70

(四) 其他应披露事项

1、截至 2011 年 6 月 30 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 41,233 万元；

截至 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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 1,500 万元银行承兑汇票；为普洛康裕制药提供担保，使普洛康裕制药从银行开立 5,400 万元银行承兑汇票。

截至 2011 年 6 月 30 日本公司为普洛医药科技提供担保，使普洛医药科技开立 3,000 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。2011 年 1-6 月应支付横店集团自来水厂水费 2,965,166.04 元、排污费 1,448,008.08 元。2010 年 1-6 月应支付横店集团自来水厂水费 3,131,170.33 元、排污费 1,747,061.00 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。2011 年 1-6 月应支付浙江横店热电有限公司电费及蒸汽费 50,306,166.61 元。2010 年 1-6 月应支付浙江横店热电有限公司电费及蒸汽费 48,344,863.48 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，2011 年 1-6 月应向其支付运输费用 2,524,297.79 元，2010 年 1-6 月应向其支付运输费用 3,439,599.12 元。

5、2011 年 1-6 月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 14,051,547.00 元，普洛医药科技、山东普洛得邦共支付给浙江横店建筑工程有限公司工程款 20,100,018.81 元；2010 年 1-6 月普洛医药科技支付给横店集团建设有限公司工程款 4,462,800.00 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、2011 年 1-6 月、2010 年 1-6 月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 1,232,782.85 元、1,105,903.77 元。

附注十、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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，2011 年上半年的利润分配方案为：不分配不转增。
- 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 2011 年 6 月 30 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	本期发生额
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	36,196.08
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	2,052,770.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	273,613.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,362,579.59
减：非经常性损益的所得税影响数	38,511.43
少数股东损益的影响数	155,021.74
合计	2,169,046.42

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	-1.38%	-0.04	-0.04	1.18%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.66%	-0.05	-0.05	1.09%	0.03	0.03

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2011年6月30日 (或2011年1-6月)	2010年12月31日 (或2010年1-6月)	差异变动金额	变动幅度 (%)	原因分析
应收票据	43,215,914.85	27,402,189.75	15,813,725.10	57.71%	注 1
预付款项	37,164,582.45	67,427,839.67	-30,263,257.22	-44.88%	注 2
其他应收款	9,754,008.83	2,752,743.70	7,001,265.13	254.34%	注 3
预收款项	9,824,509.47	15,616,559.15	-5,792,049.68	-37.09%	注 4
应付利息	1,298,265.24	585,544.11	712,721.13	121.72%	注 5
其他应付款	48,149,107.30	76,593,204.72	-28,444,097.42	-37.14%	注 6
长期借款	40,000,000.00		40,000,000.00	100%	注 7
营业税金及附加	2,485,705.46	3,818,485.83	-1,332,780.37	-34.90%	注 8
财务费用	22,723,701.18	17,251,366.39	5,472,334.79	31.72%	注 9
资产减值损失	-1,298,060.94	596,900.76	-1,894,961.70	-317.47%	注 10
营业外收入	2,424,395.86	1,329,885.44	1,094,510.42	82.30%	注 11
所得税费用	1,763,931.63	5,982,920.73	-4,218,989.10	-70.52%	注 12
归属于母公司股东的净利润	-10,836,130.08	9,192,824.48	-20,028,954.56	-217.88%	注 13

注1：应收票据期末账面余额较期初账面余额增加57.71%，主要原因为本期公司客户以票据方式结算货款增加。

注2：预付款项期末账面余额较期初账面余额减少44.88%，主要原因为本期公司预付工程款减少所致。

注3：其他应收款期末账面价值较期初账面价值增加254.34%，主要原因为本期公司支付的土地补偿款等往来款尚未取得票据所致。

注4：预收款项期末账面余额较期初账面余额减少37.09%，主要原因为本期公司预收的货款减少所致。

注5：应付利息期末账面余额较期初账面余额增加121.72%，主要原因为本期公司银行借款增加，期末应付未付利息增加所致。

注6：其他应付款期末账面余额较期初账面余额减少37.14%，主要原因为本期公司应付的往来款

项减少所致。

注7：长期借款期末账面余额较期初账面余额增加100%，主要原因为本期公司新增了长期借款。

注8：营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少34.90%，主要原因为本期公司缴纳增值税减少，相应的教育费附加、城建税也减少所致。

注9：财务费用本期发生额较上期发生额增加31.72%，主要原因为本期公司银行借款增加，加之借款利率上调使利息支出增加。

注10：资产减值损失本期发生额较上期发生额减少317.47%，主要原因为本期公司计提的坏帐准备减少所致。

注11：营业外收入本期发生额较上期发生额增加82.30%，主要原因为本期公司收到的政府补助增加所致。

注12：所得税费用本期发生额较上期发生额减少70.52%，主要原因为本期盈利的子公司利润下降所致。

注13：本期实现的归属于母公司股东的净利润较上期减少217.88%，主要原因为上半年化工原材料价格持续上涨，人工成本也持续走高，导致产品生产成本增加；加之部分主导产品市场竞争加剧，销售价格下降。虽然企业积极开拓销售市场、销售收入增加，但生产成本的提高和产品售价的下降致使主营业务销售毛利率下降4.6个百分点，这是导致本期净利润减少的主要原因。另外银行利率不断上调和银行借款的增加，也使企业财务费用支出增幅较大，加剧了利润的下降。

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计主管签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

普洛股份有限公司

董事长 **徐文财**