普洛股份有限公司

2010年至2012年1-6月备考财务报表

审 计 报 告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

山东汇德

山东汇德会计师事务所有限公司
地址:青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话:0086-532-85796506
传真:0086-532-85796505
邮编:266071

审 计 报 告

（2012）汇所审字第5-187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）依照备考财务报表附注三所述的备考财务报表编制基础和假设编制的备考财务报表，包括2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日的备考合并及母公司资产负债表，2012年1-6月、2011年度、2010年度的备考合并及母公司利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是普洛股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定及备考财务报表附注三所述的编制基础和假设编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护与备考财务报表编制相关的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考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，以获取有关备考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，注册会计师考虑与备考财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，以及评价备考财务报表的总体列报。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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，普洛股份的备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注三所述的编制基础和假设编制，公允反映了普洛股份在备考财务报表编制基础中涉及到的相关资产 2012 年 6 月 30 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的备考合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月、2011 年度、2010 年度的备考合并及母公司经营成果。

需要说明的是，本审计报告仅供普洛股份向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股份购买资产暨关联交易申请文件之目的而出具，不得用作任何其他用途。我们同意将本审计报告作为普洛股份申请非公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报中国证监会。

山东汇德会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·青岛　　二〇一二年八月十八日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

备考资产负债表

编制单位：雪洛股份有限公司　　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	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	注释	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日		注释	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	注释	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：									流动负债：								
货币资金	7-1	918,200,847.57	583,721,064.73	550,645,626.54		30,385,187.57	36,989,875.55	110,924,942.98	短期借款	7-16	1,251,256,726.03	1,034,494,304.05	873,044,350.13		252,599,837.50	332,572,793.20	298,731,813.56
交易性金融资产	7-2	4,276,606.28	1,726,841.61	2,288,603.21					应付票据	7-17	764,805,050.61	596,886,500.89	650,168,731.82		13,680,065.41	79,314,887.82	193,726,073.78
应收票据	7-3	143,574,777.05	86,110,350.41	62,190,942.89					应付账款	7-18	473,287,925.36	506,424,177.75	456,483,205.58		3,269,084.35	26,825,464.99	11,910,344.25
应收账款	7-4	588,203,737.43	483,335,970.71	432,835,818.00	8-1	14,384,777.62	130,322,331.07	134,179,939.32	预收款项	7-19	44,069,099.22	35,263,989.13	36,851,176.32		3,459,783.99	8,031,616.76	14,309,891.70
预付款项	7-5	77,563,891.29	88,718,414.33	152,911,825.35		23,055,007.61	27,083,449.11	44,225,434.13	应付职工薪酬	7-20	24,636,014.73	24,430,608.35	20,879,097.10		112,904.88	130,736.88	113,896.24
应收利息									应交税费	7-21	43,268,076.91	9,225,453.52	11,502,837.65		40,755.45	23,962.15	15,920.41
应收股利								20,840,298.30	应付利息	7-22	3,135,896.44	2,484,015.68	1,457,455.06				
其他应收款	7-6	22,868,859.70	9,648,869.55	244,483,278.28	8-2	239,505,755.49	276,470,958.95	305,473,437.77	应付股利	7-23			1,089,701.70				
存货	7-7	461,756,684.20	480,958,704.23	409,443,840.50					其他应付款	7-24	96,417,529.24	61,108,145.93	94,405,026.74		17,850,810.99	3,000,058.94	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	7-25	23,523,365.57	19,242,917.68					
其他流动资产									其他流动负债	7-26	5,613,230.00	4,094,060.00	2,488,635.00				
流动资产合计		2,216,445,403.52	1,734,220,215.57	1,854,799,934.77		307,330,728.29	470,866,614.68	615,644,052.50	流动负债合计		2,730,012,914.11	2,293,654,172.98	2,148,370,217.10		291,013,242.57	449,899,520.74	522,105,901.88
非流动资产：									非流动负债：								
可供出售的金融资产									长期借款	7-27	38,000,000.00	38,500,000.00					
持有至到期投资									应付债券								
长期股权投资	7-8	500,000.00	500,000.00	500,000.00	8-3	916,189,892.55	916,189,892.55	866,189,892.55	长期应付款	7-28	10,234,648.48	19,621,808.23					
固定资产	7-9	1,293,388,686.02	1,317,878,145.68	1,003,218,991.92		783,140.43	2,212,199.25	3,026,896.61	专项应付款								
在建工程	7-10	172,288,792.15	147,089,336.25	182,563,176.81					预计负债								
工程物资									递延所得税负债	7-29	464,091.42	469,076.35	479,946.21				
固定资产清理									其他非流动负债	7-30	52,767,959.76	42,962,583.83	20,387,750.08				
无形资产	7-11	386,187,471.90	378,059,265.01	274,889,702.70					非流动负债合计		101,466,699.66	101,553,468.41	20,867,696.29		-	-	-
开发支出	7-12	6,883,900.52	9,634,455.29						负债合计		2,831,479,613.77	2,395,207,641.39	2,169,237,913.39		291,013,242.57	449,899,520.74	522,105,901.88
商誉	7-13	20,310,091.31	20,310,091.31	20,310,091.31													
长期待摊费用									股东权益：								
递延所得税资产	7-14	25,711,387.34	19,009,611.27	13,040,342.48		204,152.87	1,732,457.72	1,779,040.77	归属于母公司股东权益	7-31	1,274,689,050.08	1,214,008,888.93	1,157,942,950.42		933,494,671.57	941,101,643.46	964,533,980.55
其他非流动资产									少数股东权益	6-3	15,547,068.91	17,484,590.06	22,141,376.18				
非流动资产合计		1,905,270,329.24	1,892,480,904.81	1,494,522,305.22		917,177,185.85	920,134,549.52	870,995,829.93	股东权益合计		1,290,236,118.99	1,231,493,478.99	1,180,084,326.60		933,494,671.57	941,101,643.46	964,533,980.55
资产总计		4,121,715,732.76	3,626,701,120.38	3,349,322,239.99		1,224,507,914.14	1,391,001,164.20	1,486,639,882.43	负债和股东权益总计		4,121,715,732.76	3,626,701,120.38	3,349,322,239.99		1,224,507,914.14	1,391,001,164.20	1,486,639,882.43

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：

中国证监会指定信息披露网站 cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备考利润表

2012年1-6月份

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	2012年1-6月份	2011年度	2010年度	注释	2012年1-6月份	2011年度	2010年度
一、营业收入	7-32	1,717,557,776.75	2,813,608,767.64	2,455,470,203.42	8-4	71,333,724.66	842,207,982.69	690,589,147.09
减：营业成本	7-32	1,341,181,469.30	2,253,487,037.50	1,945,902,780.22	8-4	69,105,014.55	750,560,830.99	596,060,145.73
营业税金及附加	7-33	7,280,185.55	6,975,213.05	9,490,916.09			61,092.43	121,064.44
营业费用	7-34	63,092,118.77	103,025,804.63	91,964,998.01		3,216,871.74	9,563,181.80	8,304,823.70
管理费用	7-35	161,103,907.89	281,708,263.37	243,083,774.97		3,713,514.81	22,476,311.76	19,535,062.58
财务费用	7-36	49,909,221.69	78,900,985.70	61,356,084.47		7,480,047.98	15,372,113.54	11,382,221.09
资产减值损失	7-37	24,421,631.04	16,019,739.77	12,976,073.51		-6,110,210.65	-183,727.61	615,640.38
加：公允价值变动收益	7-38	56,524.67	-574,237.60					
投资收益	7-39	33,978.96		507,863.88	8-5			20,840,298.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								
二、营业利润		70,659,746.14	72,917,486.02	91,203,440.03		-6,071,513.77	44,358,179.78	75,410,487.47
加：营业外收入	7-40	8,664,000.71	22,222,434.31	26,854,634.48		7,654.12		
减：营业外支出	7-41	369,836.17	2,327,874.29	4,371,927.22		14,807.39	1,022.00	
其中：非流动资产处置损失	7-41	301,581.39	1,156,072.99	1,323,543.14				
三、利润总额		78,953,910.68	92,812,046.04	113,686,147.29		-6,078,667.04	44,357,157.78	75,410,487.47
减：所得税费用	7-42	20,211,270.68	21,837,565.69	28,316,565.13		1,528,304.85	15,724,166.91	17,393,630.09
四、净利润		58,742,640.00	70,974,480.35	85,369,582.16		-7,606,971.89	28,632,990.87	58,016,857.38
归属于母公司股东的净利润		60,680,161.15	75,631,266.47	88,681,262.45		-7,606,971.89	28,632,990.87	58,016,857.38
少数股东损益		-1,937,521.15	-4,656,786.12	-3,311,680.29				

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

普洛股份有限公司

2010年至2012年1-6月份备考财务报表附注

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、定向增发暨资产重组方案

（一）本公司拟对横店集团控股有限公司（以下简称“横店集团控股”）及其一致行动人发行股份购买横店集团控股和横店集团康裕药业有限公司（以下简称“横店康裕药业”）合计持有的浙江普洛康裕医药药材有限公司（以下简称“普洛康裕医药”）100%的股权、横店集团控股和横店康裕药业合计持有的浙江普洛康裕生物制药有限公司（以下简称“普洛康裕生物”）100%的股权、横店集团控股和浙江横店进出口有限公司（以下简称“横店进出口”）合计持有的浙江普洛得邦制药有限公司（以下简称“普洛得邦制药”）100%的股权、横店集团家园化工有限公司（以下简称“横店家园化工”）持有的山东汉兴医药科技有限公司（以下简称“汉兴医药科技”）96%的股权、横店进出口拥有的医药进出口业务相关资产，同时向其他特定投资者发行股份募集配套资金3.00亿元。按以下方式购买标的资产：

1．标的资产的价值。本公司及横店集团控股及其参与本次定向增发的一致行动人同意以山东汇德会计师事务所有限公司出具的（2012）汇所审字第5-010号至（2012）汇所审字第5-021号《审计报告》为评估的依据，并以山东正源和信资产评估有限公司出具的鲁正信评报字（2012）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第 0006 号至鲁正信评报字（2012）第 0010 号《资产评估报告》作为本次购买标的资产的作价依据。截止 2011 年 12 月 31 日，上述拟收购股权及相关资产经审计的模拟归属于母公司股东权益的账面价值为 41,979.73 万元，汇总归属于母公司股东权益评估值为 95,716.73 万元。

2．按照《上市公司重大资产重组管理办法》第四十四条规定，上市公司发行股份的价格不得低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价；向其他特定对象募集配套资金的发行价格按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%。

本公司向横店集团控股及其参与本次定向增发的一致行动人发行股份购买资产发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，即 8.13 元/股；向其他特定投资者募集配套资金的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 7.32 元/股。最终发行价格和发行数量将在本次交易获得中国证监会核准后，由公司董事会根据股东大会的授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，依据市场询价结果来确定。定价基准日至本次发行期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行价格和发行数量亦将作相应调整。

3．本公司拟向横店集团控股及其参与本次定向增发的一致行动人发行 11,773.27 万股股票购买其持有的普洛康裕医药 100%的股权、普洛康裕生物 100%的股权、普洛得邦制药 100%的股权、汉兴医药科技 96%的股权、横店进出口拥有的医药进出口业务相关资产，向其他特定投资者发行 4,098.36 万股股票募集配套资金 3.00 亿元。最终发行数量将根据最终发行价格，由公司提请股东大会授权董事会根据询价结果确定。

（二）上述非公开发行股份事项尚待本公司股东大会、中国证券监督管理委员会等批准或核准。

附注三、财务报表的编制基础及假设

（一）本备考财务报表编制系基于本次定向增发暨重大资产重组于 2010 年 1 月 1 日公司已完成向横店集团控股及其参与本次定向增发的一致行动人非公开发行股票，并办妥目标公司及相关资产的收购手续，以该等资产实际发生的经济业务为基础，并按照财政部令第 33 号及财政部财会【2006】3 号所颁布的企业会计准则体系、证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》、证监会关于《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的通知等相关规定，采用以下所述重要会计政策、会计估计及财务报表的编制方法，在可持续经营的前提下进行调整编制和披露的，并对各主体之间有关的交易及往来余额在编制本备考财务报表时汇总抵销。但本备考财务报表的编制未考虑定向

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

增发方案中向其他特定投资者发行股票募集配套资金情况。

（二）本次备考财务报表的编制基于企业合并的会计处理采用同一控制下企业合并的处理原则，并假设 2010 年 1 月 1 日为购买日。

（三）本备考合并报表以业经山东汇德会计师事务所有限公司 2012 年 8 月 18 日审计并出具的（2012）汇所审字第 5-182 号至（2012）汇所审字第 5-186 号的审计报告及普洛股份有限公司于 2012 年 8 月 22 日在深圳证券交易所公告的 2012 年半年度报告为基础进行编制。

附注四、主要会计政策、会计估计

本公司本次定向增发拟并入资产在 2010 年 1 月 1 日以前执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定，其财务报表已按财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及其相关规定进行了相应调整。

遵循企业会计准则的声明:

本公司声明，本公司编制的备考财务报表已按《企业会计准则》及其相关的规定编制，符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果。

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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：

①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；

②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：

①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；

②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；

③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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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：

①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；

②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；

③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；

④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

①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

②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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

③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

① 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识辨资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识辨净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识辨净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

d、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（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、

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②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、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%

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（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：

①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；

②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；

③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；

④固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

⑤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；

⑥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；

⑦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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

融资租入固定资产：公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

①长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

②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；

③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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

⑥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：

①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；

②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；

③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；

④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：

①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；

②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；

③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；

④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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（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：

①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；

②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；

③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：

①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；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤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；

⑥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；

⑦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：

①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。

②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。

③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。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

⑦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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：

①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。

②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。

③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：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

本公司为职工交纳的养老保险、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

①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；

②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、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；

经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；本公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，本公司出售资产的售价与出售前资产的账面价值之间的差额，作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

20、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。

21、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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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：

①该项交易不是企业合并；

②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。

22、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：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

（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：

①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。

②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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

23、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。

24、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：

①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。

②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。

③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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

25、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：

①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；

②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；

③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；

④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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

26、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。根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)，普洛得邦制药享受增值税即征即退政策。

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：公司和浙江普洛康裕天然药物有限公司、山东普洛得邦医药有限公司(以下简称“普洛得邦医药”)、优胜美特制药有限公司（以下简称“优胜美特制药”)、浙江优胜美特医药有限公司（以下简称“浙江优胜美特”)、浙江巨泰药业有限公司（以下简称“浙江巨泰药业”)、浙江施泰乐制药有限公司（以下简称“施泰乐制药)、山东优胜美特医药有限公司（以下简称“山东优胜美特”)、汉兴医药科技、横店集团成都分子实验室有限公司（以下简称“成都分子实验室”）按应缴流转税额的 7%计缴；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、普洛康裕生物、普洛康裕医药、普洛得邦制药、横店集团浙江得邦化工有限公司（以下简称“浙江得邦化工”)、浙江横店普洛进出口有限公司按应缴流转税额的5%计缴、上海普洛康裕药物研究院有限公司按应缴流转税额的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【2011】263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（2011年至2013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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

附注六、企业合并及合并财务报表

（一）合并范围

1、本备考财务报表合并范围内一级子公司概况列示如下：

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
浙江普洛康裕制药有限公司	东阳市横店工业区	64,680,000.00	化学原料药及制剂制造等	387,845,061.36	98.07%	是
浙江普洛医药科技有限公司	东阳市横店工业区	116,500,000.00	医药中间体制造、医药科技开发、进出口	127,171,092.30	95.70%	是
浙江普洛得邦化学有限公司	东阳市横店工业区	30,000,000.00	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	20,000,000.00	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	30,000,000.00	药物领域新产品研究、开发及四技服务	18,600,000.00	62.00%	是
浙江普洛康裕生物制药有限公司	东阳市歌山镇	80,000,000.00	原料药、预混剂、医药中间体、粮食收购	80,000,000.00	100.00%	是
浙江普洛康裕医药药材有限公司	东阳市横店国际商贸城	20,000,000.00	药品批发、医疗器械销售等	20,000,000.00	100.00%	是
浙江普洛得邦制药有限公司	东阳市横店工业区	100,000,000.00	原料药、医药中间体	100,000,000.00	100.00%	是
山东汉兴医药科技有限公司	昌邑市卜庄镇	50,000,000.00	医药中间体制造、进出口	48,000,000.00	96.00%	是
浙江横店普洛进出口有限公司	东阳市横店镇万盛街	50,000,000.00	自营和代理各类商品及技术进出口等	50,000,000.00	100.00%	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、本备考财务报表合并范围二级子公司（或三级子公司）概况列示如下：

（1）浙江普洛康裕制药有限公司之子公司：

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
安徽普洛康裕制药有限公司	安徽东至香隅化工园	30,000,000.00	生物制药、原料药、中间体	30,000,000.00	100.00%	是

（2）浙江普洛得邦化学有限公司之子公司：

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	潍坊市滨海开发区	30,000,000.00	医药中间体制造、销售	30,000,000.00	100.00%	是

（3）浙江普洛医药科技有限公司之子公司：

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			否
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	100.00%	是

（4）浙江普洛得邦制药有限公司之子公司：

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
优胜美特制药有限公司	金华市临江工业区	60,000,000.00	片剂、硬胶囊、颗粒剂等	80,000,000.00	100.00%	是
浙江优胜美特医药有限公司	杭州市滨江区	10,000,000.00	中成药、制剂、原料药等批发	10,000,000.00	间接持有100.00%	是
浙江巨泰药业有限公司	衢州市柯城区	23,593,400.00	片剂、硬胶囊剂、原料药等	15,000,000.00	间接持有100.00%	是
山东优胜美特医药有限公司	潍坊市滨海开发区	60,000,000.00	医药中间体	60,000,000.00	100.00%	是
浙江施泰乐制药有限公司	衢州市开发区	50,000,000.00	制剂项目	50,000,000.00	100.00%	是
横店集团成都分子实验室有限公司	成都市高新区	1,000,000.00	药物、药物中间体研究开发	5,000,000.00	100.00%	是
横店集团浙江得邦化工有限公司	东阳市横店工业区	20,000,000.00	医药中间体制造			是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、其他说明：

①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。

②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。

③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。

④无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

（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

（1）报告期内增加合并单位原因及基本情况:

公司名称	注册资本	2010年12月31日净资产	2010年度净利润	2011年12月31日净资产	2011年度净利润	2012年6月30日净资产	2012年1-6月净利润
优胜美特制药有限公司	60,000,000.00	48,866,628.99	-2,743,840.63	54,458,532.93	6,249,809.94	59,792,945.38	5,334,412.45
浙江优胜美特医药有限公司	10,000,000.00	11,027,094.52	804,073.81	8,008,428.61	-3,018,665.91	4,210,874.11	-3,797,554.50
浙江巨泰药业有限公司	18,593,400.00	23,941,279.11	2,506,675.80	22,863,453.15	4,722,174.04	33,848,339.51	10,984,886.36
横店集团成都分子实验室有限公司	1,000,000.00	2,168,461.77	-1,605,978.42	561,194.66	-1,607,267.11	-395,503.90	-956,698.56
山东优胜美特医药有限公司	60,000,000.00	59,807,796.25	-192,203.75	52,393,588.64	-7,414,207.61	47,400,495.71	-4,993,092.93
浙江施泰乐制药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		49,886,363.58	-113,636.42
衢州乐泰机电设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			

①2010年普洛得邦制药与浙江正方控股集团有限公司、吴炜玮、张梁、金钟伟、李世彩、陈卓为、金孙祎、厉花、邵宏昌、贾瑾、陈勇签署股权转让协议，受让后者持有的优胜美特制药（浙江优胜美特和浙江巨泰药业为优胜美特制药全资子公司）100.00%股权，根据《企业会计准则第33号一合并财务报表》规定，此次合并形成非同一控制下的企业合并，2010年度公司合并利润表中优胜美特制药、浙江优胜美特、浙江巨泰药业的合并会计期间为2010年8至12月。

②2010年9月，普洛得邦制药与横店集团控股分别以现金5,400万元、600万元出资设立山东优胜美特。

③2011年12月，普洛得邦制药以现金5,000万元出资设立施泰乐制药。

④2011年12月，浙江巨泰药业以存续分立的方式，分立为浙江巨泰药业和衢州乐泰机电设备有限公司（以下简称乐泰机电）。浙江巨泰药业为分立后的存续企业，注册资本由2,359.34万元减至1,859.34万元，并于当月完成工商变更登记；乐泰机电为分立派生的新公司，注册资本为500万元，已经衢州中瑞华会计师事务所有限公司出具的衢瑞验字（2011）203号验资报告验资，2011

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

年12月，乐泰机电办理完毕工商登记手续。

（2）报告期内不再纳入合并范围的子公司

公司名称	日期	净资产	期间	净利润
浙江普洛家园生物医学材料有限公司	2010.8.31	4,523,931.74	2010.1.1-8.31	-476,068.26
衢州乐泰机电设备有限公司	2011.12.31	5,000,000.00		
横店集团浙江得邦化工有限公司	2011.7.31	13,551,268.70	2011.1.1-7.31	-909,031.48

①2010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，根据《企业会计准则第33号－合并财务报表》规定，2010年度公司合并利润表中浙江普洛家园生物医学材料有限公司合并会计期间为2011年1月1日至8月31日。

②2011年7月，普洛得邦制药吸收合并浙江得邦化工，浙江得邦化工注销，根据《企业会计准则第33号－合并财务报表》规定，2011年度公司合并利润表中浙江得邦化工合并会计期间为2011年1月1日至7月31日。

③2011年12月，优胜美特制药与横店进出口签订股权转让协议，将其持有的乐泰机电100%股权转让给横店进出口。

（三）少数股东权益情况

子公司名称	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
浙江普洛康裕制药有限公司	10,942,318.50	10,559,876.14	10,017,828.47
浙江普洛医药科技有限公司	10,500,995.52	10,318,847.76	9,359,188.90
浙江普洛得邦化学有限公司	5,655,625.40	6,110,816.46	7,174,312.19
浙江普洛康裕天然药物有限公司	-285,187.22	-350,596.44	-623,963.11
上海普洛康裕药物研究院有限公司	-15,794,086.01	-13,359,981.56	-7,629,361.56
山东汉兴医药科技有限公司	4,527,402.72	4,205,627.70	3,843,371.29
合计	15,547,068.91	17,484,590.06	22,141,376.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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2012年6月30日的金额，期初账面余额是指2011年12月31日的金额，本期发生额是指2012年1月1日至6月30日的发生额，上期发生额是指2011年1月1日至12月31日的发生额。

1、货币资金

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	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			306,776.84			343,023.14			228,162.27
小计			306,776.84			343,023.14			228,162.27
银行存款									
其中:人民币			324,333,770.99			321,451,639.61			277,518,661.26
美元	14,160,020.06	6.3249	89,560,710.87	1,228,322.58	6.3009	7,739,537.75	1,749,038.55	6.6227	11,583,357.60
欧元	224,709.64	7.871	1,768,689.64	329,254.56	8.1625	2,687,540.35	287,150.10	8.8065	2,528,787.37
日元	230,000.00	0.079648	18,319.04						
小计			415,681,490.54			331,878,717.71			291,630,806.23
其他货币资金									
其中:人民币			432,892,457.66			251,499,323.88			258,786,658.04
美元	5,119,571.46	6.3249	32,380,777.53						
欧元	4,693,094.27	7.871	36,939,345.00						
小计			502,212,580.19			251,499,323.88			258,786,658.04
合计			918,200,847.57			583,721,064.73			550,645,626.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、交易性金融资产

交易性金融资产按类别披露如下：

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
交易性债券投资			
交易性权益工具投资	4,276,606.28	1,726,841.61	2,288,603.21
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			
衍生金融资产			
其他			
合计	4,276,606.28	1,726,841.61	2,288,603.21

3、应收票据

（1）应收票据分类

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	143,574,777.05	86,110,350.41	62,190,942.89
商业承兑汇票			
合计	143,574,777.05	86,110,350.41	62,190,942.89

（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	票据类别
山东康惠医药有限公司	2012-1-18	2012-7-17	5,000,000.00	银行承兑汇票
海口奇力制药股份有限公司	2012-3-29	2012-9-29	3,060,000.00	银行承兑汇票
海口奇力制药股份有限公司	2012-3-29	2012-9-28	3,060,000.00	银行承兑汇票
珠海联邦制药股份有限公司	2012-4-24	2012-10-24	3,000,000.00	银行承兑汇票
珠海联邦制药股份有限公司	2012-5-14	2012-11-14	2,750,000.00	银行承兑汇票
合计			16,870,000.00	

（4）期末公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 44,441 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、应收账款

（1）应收账款按类别披露如下：

种类	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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	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												
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	621,355,331.90	100.00%	33,151,594.47	5.34%	510,072,690.50	100.00%	26,736,719.79	5.24%	456,818,925.97	100.00%	23,983,107.97	5.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	621,355,331.90	100.00%	33,151,594.47	5.34%	510,072,690.50	100.00%	26,736,719.79	5.24%	456,818,925.97	100.00%	23,983,107.97	5.25%

（2）按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	612,223,028.06	98.53%	30,611,151.39	503,103,382.68	98.63%	25,155,169.14	452,114,321.05	98.97%	22,605,716.05
1-2 年	3,272,200.72	0.53%	327,220.08	4,991,819.21	0.98%	499,181.91	1,950,593.23	0.43%	195,059.32
2-3 年	4,930,975.65	0.79%	1,479,292.70	994,763.14	0.20%	298,428.94	1,531,826.95	0.33%	459,548.08
3-5 年	390,394.35	0.06%	195,197.18	397,571.35	0.08%	198,785.68	998,800.46	0.22%	499,400.24
5 年以上	538,733.12	0.09%	538,733.12	585,154.12	0.11%	585,154.12	223,384.28	0.05%	223,384.28
合计	621,355,331.90	100.00%	33,151,594.47	510,072,690.50	100.00%	26,736,719.79	456,818,925.97	100.00%	23,983,107.97

（3）外币应收账款情况：

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	22,295,892.38	6.3249	141,019,289.74	26,889,721.47	6.3009	169,429,445.96	24,440,300.02	6.6227	161,860,774.87
欧元	1,574,577.45	7.8710	12,393,499.09	93,070.31	8.1625	759,686.40	93,317.07	8.8065	821,796.80
合计			153,412,788.83			170,189,132.36			162,682,571.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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
国药集团威奇达药业有限公司	29,411,510.53	4.73%	1 年以内
珠海联邦制药股份有限公司	27,508,309.65	4.43%	1 年以内
华北制药股份有限公司物资供应分公司	26,460,212.75	4.26%	1 年以内
上海开特国际贸易有限公司	26,284,439.62	4.23%	1 年以内
PFIZERASIAMANUFACTURINGPTELTD.	17,299,631.20	2.78%	1 年以内
合计:	126,964,103.75	20.43%	

（5）期末应收关联方账款情况详见附注九-关联方关系及其交易。

（6）本期公司核销坏账 104,998.00 元，款项性质为销货款，帐龄较长，无法收回。

（7）根据本公司及子公司与银行签订的《国内商业发票贴现协议》，将部分应收账款以附追索权的方式转让给银行，取得保理借款。其中：子公司普洛康裕制药将 2012 年 3 月至 6 月期间的部分应收帐款 1,050.615 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 895.97 万元。子公司普洛医药科技将 2012 年 1 月至 4 月期间的部分应收帐款 6,505.75 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 5,855.17 万元。子公司山东汉兴医药将 2012 年 5 月期间的部分应收帐款 1,096.88 万元以附追索权方式转让给中国工商银行昌邑支行，取得银行借款 550 万元；将 2011 年 9 月至 11 月期间的部分应收帐款 2,280.97 万元以附追索权方式转让给中国工商银行昌邑支行，取得银行借款 1,000 万元；将 2012 年 1 月至 3 月期间的部分应收帐款 2,510.73 万元以附追索权方式转让给交通银行潍坊分行，取得银行借款 2,000 万元。子公司普洛进出口将将 2012 年 1 月至 6 月期间的部分应收帐款 9,838 万元以附追索权方式转让给中国银行股份有限公司浙江省分行，取得银行借款 8,854.64 万元。本公司将 2012 年 1 月至 6 月期间的部分应收帐款 72 万元以附追索权方式转让给中国银行股份有限公司浙江省分行，取得银行借款 64.73 万元。

（8）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、预付款项

（1）预付款项账龄情况：

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	50,266,391.29	64.81%	72,360,914.33	81.56%	152,911,825.35	100.00%
1-2 年	21,440,000.00	27.64%	16,357,500.00	18.44%		
2-3 年	5,857,500.00	7.55%				
3-5 年						
5 年以上						
合计	77,563,891.29	100.00%	88,718,414.33	100.00%	152,911,825.35	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
潍坊滨海新城公有资产经营管理有限公司	13,000,000.00	16.76%	非关联方	1 年以内、1-2 年	购房款
安徽东至香隅化工园投资发展有限公司	11,960,000.00	15.42%	非关联方	1 年以内	土地款
北京柏雅联合药物研究所有限公司	10,500,000.00	13.54%	非关联方	1-2 年	预付技术转让款[注]
昌邑市沿海经济开发区	5,857,500.00	7.55%	非关联方	2-3 年	预付土地款
成都福瑞生物工程有限公司	2,965,000.00	3.82%	非关联方	1 年以内	往来款
合计	44,282,500.00	57.09%			

注:2010 年浙江优胜美特与北京柏雅联合药物研究所有限公司签订技术转让合同，受让后者拥有的电解质平衡冲洗液以及相关技术成果，并取得新药证书和生产批件。合同总金额共 1,100 万元，浙江优胜美特在合同签订后根据合同约定的付款方式支付了技术转让款项 1,050 万元，截至 2012 年 6 月 30 日，上述标的项目的新药证书已经向国家食品药品监督管理局申报，目前尚在审批中，剩余款项将在获得新药证书后支付。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6、其他应收款

（1）其他应收款按类别披露如下：

种类	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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	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									211,922,815.40	86.18%		
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	24,346,919.51	100.00%	1,478,059.81	6.07%	10,277,739.14	100.00%	628,869.59	6.12%	26,203,257.80	10.65%	1,443,930.26	5.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									7,801,135.34	3.17%		
合计	24,346,919.51	100.00%	1,478,059.81	6.07%	10,277,739.14	100.00%	628,869.59	6.12%	245,927,208.54	100.00%	1,443,930.26	0.59%

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例	计提方法
横店集团控股有限公司			194,378,655.40	0.00	0.00%	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
金华正方电子技术有限公司			17,544,160.00	0.00	0.00%	
合计			211,922,815.40			

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例	单项计提坏账准备的理由
横店集团康裕药业有限公司			3,724,379.69	0.00	0.00%	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
横店社团经济企业联合会			4,076,755.65	0.00	0.00%	
合计			7,801,135.34			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	21,568,031.18	88.59%	1,078,401.55	9,693,050.72	94.31%	484,652.54	25,376,238.56	96.84%	1,268,811.93
1-2年	2,405,969.91	9.88%	240,597.00	380,089.80	3.70%	38,008.98	549,785.07	2.10%	54,978.51
2-3年	214,455.80	0.88%	64,336.74	33,136.00	0.32%	9,940.80	125,919.61	0.48%	37,775.88
3-5年	127,476.21	0.52%	63,738.11	150,390.71	1.46%	75,195.36	137,901.25	0.53%	68,950.63
5年以上	30,986.41	0.13%	30,986.41	21,071.91	0.21%	21,071.91	13,413.31	0.05%	13,413.31
合计	24,346,919.51	100.00%	1,478,059.81	10,277,739.14	100.00%	628,869.59	26,203,257.80	100.00%	1,443,930.26

（5）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
应收出口退税	11,352,352.53	46.63%	1年以内
浙江汇盛投资集团有限公司	1,564,000.00	6.42%	1年以内
张泽锋	480,000.00	1.97%	1年以内
中国医药集团武汉医药设计院	440,000.00	1.81%	1年以内
何晓东	360,000.00	1.48%	1年以内
合计	14,196,352.53	58.31%	

（6）本期公司核销坏账140,345.76元，款项性质为往来款，帐龄较长，无法收回。

（7）期末无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、存货

（1）存货分类：

项目	2012年6月30日		2011年12月31日		2010年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	110,222,306.66	1,335,697.87	123,340,555.59	968,553.63	119,723,981.29	2,487,269.76
在产品	113,385,078.92	5,575,961.20	124,757,737.24	2,743,607.98	97,439,007.45	1,914,182.36
自制半成品	9,253,782.17		3,625,396.19		11,885,003.05	99,273.37
产成品	245,859,138.83	10,051,963.31	243,232,351.28	10,285,174.46	193,263,237.66	8,366,663.46
合计	478,720,306.58	16,963,622.38	494,956,040.30	13,997,336.07	422,311,229.45	12,867,388.95

（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	968,553.63	1,335,697.87		968,553.63	1,335,697.87
在产品	2,743,607.98	5,575,961.20		2,743,607.98	5,575,961.20
自制半成品					
产成品	10,285,174.46	10,051,963.31		10,285,174.46	10,051,963.31
合计:	13,997,336.07	16,963,622.38		13,997,336.07	16,963,622.38

（3）公司存货期末账面余额中无用于担保的存货。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

8、长期股权投资

（1）长期股权投资类别

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	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		500,000.00	
合计	500,000.00		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	2010 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2011 年 12 月 31 日
（1）账面原值合计	1,668,999,064.49	564,509,076.06		190,569,676.46	2,042,938,464.09
其中：房屋及建筑物	636,305,701.06	164,472,699.64		13,431,811.94	787,346,588.76
机械设备	984,167,683.94	379,022,312.94		171,364,159.47	1,191,825,837.41
运输设备	25,800,035.55	5,459,887.70		4,152,784.00	27,107,139.25
其他	22,725,643.94	15,554,175.78		1,620,921.05	36,658,898.67
		本期新增	本期计提		
（2）累计折旧合计	665,437,392.02	26,464,830.94	142,892,664.31	110,057,452.14	724,737,435.13
其中：房屋及建筑物	190,426,557.52		37,071,704.48	9,216,186.89	218,282,075.11
机械设备	441,815,030.50	26,464,830.94	97,002,291.47	96,309,877.15	468,972,275.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

运输设备	18,936,944.62		3,011,497.64	3,083,692.90	18,864,749.36
其他	14,258,859.38		5,807,170.72	1,447,695.20	18,618,334.90
（3）固定资产账面净值合计	1,003,561,672.47				1,318,201,028.96
其中：房屋及建筑物	445,879,143.54				569,064,513.65
机械设备	542,352,653.44				722,853,561.65
运输设备	6,863,090.93				8,242,389.89
其他	8,466,784.56				18,040,563.77
（4）固定资产减值准备合计	342,680.55			19,797.27	322,883.28
其中：房屋及建筑物					
机械设备	342,680.55			19,797.27	322,883.28
运输设备					
其他					
（5）固定资产账面价值合计：	1,003,218,991.92				1,317,878,145.68
其中：房屋及建筑物	445,879,143.54				569,064,513.65
机械设备	542,009,972.89				722,530,678.37
运输设备	6,863,090.93				8,242,389.89
其他	8,466,784.56				18,040,563.77

固定资产类别	2011 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2012 年 6 月 30 日
（1）账面原值合计	2,042,938,464.09		64,645,034.72	7,488,068.96	2,100,095,429.85
其中：房屋及建筑物	787,346,588.76		11,328,343.16		798,674,931.92
机械设备	1,191,825,837.41		42,598,090.29	5,987,329.70	1,228,436,598.00
运输设备	27,107,139.25		2,976,103.47	1,162,121.14	28,921,121.58
其他	36,658,898.67		7,742,497.80	338,618.12	44,062,778.35
		本期新增	本期计提		
（2）累计折旧合计	724,737,435.13		87,181,251.82	5,492,879.33	806,425,807.62
其中：房屋及建筑物	218,282,075.11		21,474,138.33		239,756,213.44
机械设备	468,972,275.76		60,765,512.62	4,457,358.20	525,280,430.18
运输设备	18,864,749.36		1,543,202.27	873,442.11	19,534,509.52
其他	18,618,334.90		3,398,398.60	162,079.02	21,854,654.48

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（3）固定资产账面净值合计	1,318,201,028.96			1,293,669,622.23
其中：房屋及建筑物	569,064,513.65			558,918,718.48
机械设备	722,853,561.65			703,156,167.82
运输设备	8,242,389.89			9,386,612.06
其他	18,040,563.77			22,208,123.87
（4）固定资产减值准备合计	322,883.28		41,947.07	280,936.21
其中：房屋及建筑物				
机械设备	322,883.28		41,947.07	280,936.21
运输设备				
其他				
（5）固定资产账面价值合计：	1,317,878,145.68			1,293,388,686.02
其中：房屋及建筑物	569,064,513.65			558,918,718.48
机械设备	722,530,678.37			702,875,231.61
运输设备	8,242,389.89			9,386,612.06
其他	18,040,563.77			22,208,123.87

（1）本期计提折旧额共 87,181,251.82 元；上期计提折旧额共 142,892,664.31 元。

（2）本期在建工程完工转入固定资产原值为 43,609,743.69 元，其中，主要转资项目包括：得邦制药 GMP 车间、得邦制药冷冻车间、康裕生物环保工程、普洛康裕制药一车间技改工程等项目。

上期在建工程完工转入固定资产原价为 438,094,781.99 元，其中，主要转资项目包括：普洛康裕制药一车间技改工程、普洛康裕制药新厂区工程、普洛医药科技医药级 S-腺苷蛋氨酸项目、普洛医药科技头孢卡品酯车间及生产线、普洛得邦医药新厂区工程、山东优胜美特 AE 车间及生产线、普洛得邦制药溶剂回收车间、汉兴医药科技 1500 吨 D 酯项目、汉兴医药科技职工宿舍楼工程等项目。

（3）期末固定资产中房屋及建筑物 8,816.77 万元已用于抵押借款；期初固定资产中房屋及建筑物 11,116.48 万元已用于抵押借款。

（4）期末融资租赁形成的固定资产类别如下：

固定资产类别	资产原值	累计折旧	净值	起租日	到期日
机器设备	76,461,695.32	33,512,242.19	42,949,453.13	2011 年 9 月 28 日	2014 年 10 月 15 日

融资租赁事项详见附注十三。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

10、在建工程

工程名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日	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	414,007.25	1,402,500.00	1,764,007.25	52,500.00	95%	自筹资金		
普洛康裕制药一车间技改工程	2,755,585.32	21,124,520.40	22,497,895.83	1,382,209.89	95%	自筹资金		
普洛康裕制药新厂区工程	32,369,188.70	31,621,573.78	38,298,883.32	25,691,879.16	90%	自筹资金		
普洛康裕制药研发楼改造工程	319,970.59	5,752,273.96	4,205,085.73	1,867,158.82	90%	自筹资金		
普洛康裕制药其他工程	339,361.50	8,746,682.99	7,742,053.08	1,343,991.41		自筹资金		
普洛医药科技污水处理二期工程	2,706,650.87	4,353,478.74	7,060,129.61		100%	自筹资金	157,888.36	157,888.36
普洛医药科技二期土建工程	6,334,131.86		6,334,131.86		100%	自筹资金		
普洛医药科技医药级 S-腺苷蛋氨酸项目	10,763,606.04	16,649,430.62	27,413,036.66		100%	自筹资金	670,376.65	670,376.65
普洛医药科技头孢卡品酯车间及生产线	19,941,020.17	14,358,958.94	34,299,979.11		100%	自筹资金	1,083,050.58	268,394.65
普洛医药科技中试三车间	544,616.83	2,423,000.00		2,967,616.83	85%	自筹资金		
普洛医药科技中试一车间		2,049,460.10	225,000.00	1,824,460.10	80%	自筹资金		
普洛医药科技其他工程	7,224,600.12	22,112,723.48	24,381,027.65	4,956,295.95		自筹资金		
普洛得邦化学改造工程	1,118,372.08	1,907,254.21	2,503,835.16	521,791.13	70%	自筹资金		
普洛得邦医药技改工程	584,441.96		584,441.96		100%	自筹资金		
普洛得邦医药新厂区工程	21,402,588.05	51,439,268.39	31,384,683.21	41,457,173.23	80%	自筹资金	524,739.60	524,739.60
山东优胜美特 AE 车间及生产线	6,907,452.74	44,115,694.17	46,736,843.08	4,286,303.83	80%	自筹资金		
山东优胜美特 T15 活性酯生产线		9,422,161.28		9,422,161.28	90%	自筹资金		
山东优胜美特 MICA 活性酯生产线		3,339,244.38		3,339,244.38	80%	自筹资金		
山东优胜美特 ATDM 生产线		13,206,417.54		13,206,417.54	90%	自筹资金		
普洛得邦制药冷冻车间	572,268.80	3,524,380.90		4,096,649.70	90%	自筹资金		
普洛得邦制药头孢丙烯车间	1,396,516.24	1,744,974.08		3,141,490.32	40%	自筹资金		
普洛得邦制药溶剂回收车间	1,997,900.00	14,550,326.68	16,548,226.68		100%	自筹资金		
普洛得邦制药 OZ 车间改造工程		3,140,270.29		3,140,270.29	80%	自筹资金		
普洛得邦制药 GMP 车间		7,514,423.26		7,514,423.26	90%	自筹资金		
普洛得邦制药其他零星工程	788,983.30	2,008,778.48		2,797,761.78		自筹资金		
汉兴医药科技 D 酯项目	34,201,594.94	28,289,133.65	62,383,099.85	107,628.74	95%	自筹资金	1,444,888.13	1,444,888.13
汉兴医药科技职工宿舍楼工程	6,770,808.06	4,872,380.82	11,643,188.88		100%	自筹资金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

汉兴医药科技环保工程	2,236,929.10	1,856,115.01	3,790,889.78	302,154.33	90%	自筹资金		
汉兴医药科技其他工程	2,134,551.28	6,252,290.26	7,695,779.78	691,061.76	90%	自筹资金		
普洛康裕生物泰乐菌素技改工程	13,131,500.42	62,316,166.83	75,447,667.25		100%	自筹资金		
普洛康裕生物员工宿舍楼工程		1,022,913.03		1,022,913.03	80%	自筹资金		
普洛康裕生物行政办公楼		4,389,478.09		4,389,478.09	75%	自筹资金		
普洛康裕生物环保工程	594,514.59	2,309,083.29		2,903,597.88	80%	自筹资金		
普洛康裕生物供电设施改造工程		2,760,400.00		2,760,400.00	25%	自筹资金		
普洛康裕生物厂区改造工程	5,012,016.00	1,775,369.78	5,154,896.26	1,632,489.52	85%	自筹资金		
普洛康裕生物其他工程		269,814.00		269,814.00		自筹资金		
合计	182,563,176.81	402,620,941.43	438,094,781.99	147,089,336.25			3,880,943.32	3,066,287.39

工程名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日	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
山东优胜美特 AE 车间生产线	4,286,303.83	1,555,030.84		5,841,334.67	90%	自筹资金		
山东优胜美特 T15-AE 活性酯生产线	9,422,161.28			9,422,161.28	90%	自筹资金		
山东优胜美特 MICA 活性酯生产线	3,339,244.38			3,339,244.38	80%	自筹资金		
山东优胜美特 ATDM 生产线	13,206,417.54			13,206,417.54	90%	自筹资金		
得邦制药冷冻车间	4,096,649.70	407,253.82	4,503,903.52		100%	自筹资金		
得邦制药头孢丙烯车间	3,141,490.32	150,452.00		3,291,942.32	50%	自筹资金		
得邦制药 OZ 车间改造	3,140,270.29	89,635.57		3,229,905.86	80%	自筹资金		
得邦制药 GMP 车间	7,514,423.26	168,070.71	7,682,493.97		100%	自筹资金		
得邦制药其他工程	2,797,761.78	1,415,654.17	2,036,584.78	2,176,831.17		自筹资金		
施泰乐制药厂区工程		2,450,000.00		2,450,000.00	20%	自筹资金		
汉兴医药科技 D 酯项目	107,628.74	891,100.95	849,424.39	149,305.30	90%	自筹资金	1,444,888.13	
汉兴医药科技环保工程	302,154.33	636,275.17		938,429.50	90%	自筹资金		
汉兴医药科技其他工程	691,061.76	1,557,789.86	888,125.56	1,360,726.06		自筹资金		
康裕生物年产 300 吨泰乐菌素技改工程		1,567,144.93	1,567,144.93		100%	自筹资金		
康裕生物员工宿舍楼工程	1,022,913.03	2,530,318.27		3,553,231.30	90%	自筹资金		
康裕生物行政办公楼	4,389,478.09		69,759.23	4,319,718.86	95%	自筹资金		
康裕生物环保工程	2,903,597.88	618,707.00	3,522,304.88		95%	自筹资金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

康裕生物供电设施改造工程	2,760,400.00	4,126,510.83	854,400.00	6,032,510.83	80%	自筹资金		
康裕生物厂区改造工程	1,632,489.52	6,294,861.77	965,946.40	6,961,404.89	90%	自筹资金		
康裕生物其他工程	269,814.00	775,059.27	984,012.36	60,860.91		自筹资金		
康裕生物药渣车项目		1,770,168.12	1,770,168.12		100%	自筹资金		
康裕生物醋酸丁酯废气回收项目		1,382,757.56		1,382,757.56	80%	自筹资金		
普洛康裕制药冻干粉针扩产工程	52,500.00		52,500.00		100%	自筹资金		
普洛康裕制药一车间技改工程	1,382,209.89	2,370,477.87	3,301,149.72	451,538.04	95%	自筹资金		
普洛康裕制药新厂区工程	25,691,879.16	7,030,144.17	928,678.90	31,793,344.43	90%	自筹资金		
普洛康裕制药研发楼改造工程	1,867,158.82	28,331.79	1,895,490.61		100%	自筹资金		
康裕制药其他工程	1,343,991.41	2,851,242.70	1,533,960.12	2,661,273.99		自筹资金		
普洛医药科技污水处理二期工程		1,316,507.17	1,316,507.17		100%	自筹资金		
普洛医药科技年产医药级 S 一腺苷蛋氨酸项目		932,656.28	932,656.28		100%	自筹资金		
普洛医药科技中试三车间	2,967,616.83	24,362.00	2,016,245.03	975,733.80	85%	自筹资金		
普洛医药科技中试一车间	1,824,460.10		1,782,460.10	42,000.00	80%	自筹资金		
普洛医药科技 208 车间技改项目		443,882.57		443,882.57	90%	自筹资金		
普洛医药科技 102 车间技改项目		1,114,987.85	1,114,987.85		100%	自筹资金		
普洛医药科技其他工程	4,956,295.95	1,734,081.50	2,141,088.91	4,549,288.54		自筹资金		
安徽康裕厂区工程		275,000.00		275,000.00	5%			
普洛得邦化学改造工程	521,791.13	515,384.84	899,750.86	137,425.11	70%	自筹资金		
普洛得邦医药新厂区工程	41,457,173.23	21,785,350.01		63,242,523.24	90%	自筹资金	524,739.60	
合计	147,089,336.25	68,809,199.59	43,609,743.69	172,288,792.15			1,969,627.73	

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	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
（1）无形资产原值				
土地使用权	297,516,737.28	87,974,159.64	1,979,225.00	383,511,671.92
生产技术	11,499,656.40	26,917,952.23		38,417,608.63
软件	368,250.87	24,000.00		392,250.87
合计	309,384,644.55	114,916,111.87	1,979,225.00	422,321,531.42
（2）累计摊销				-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

土地使用权	30,154,743.49	7,644,468.72	441,202.35	37,358,009.86
生产技术	4,229,886.66	2,472,767.86		6,702,654.52
软件	110,311.70	91,290.33		201,602.03
合计	34,494,941.85	10,208,526.91	441,202.35	44,262,266.41
（3）无形资产账面净值				-
土地使用权	267,361,993.79			346,153,662.06
生产技术	7,269,769.74			31,714,954.11
软件	257,939.17			190,648.84
合计	274,889,702.70			378,059,265.01
（4）无形资产减值准备				
土地使用权				
生产技术				
软件				
合计				
（5）无形资产账面价值				
土地使用权	267,361,993.79			346,153,662.06
生产技术	7,269,769.74			31,714,954.11
软件	257,939.17			190,648.84
合计	274,889,702.70			378,059,265.01

无形资产	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
（1）无形资产原值				
土地使用权	383,511,671.92	15,370,554.76		398,882,226.68
生产技术	38,417,608.63	1,200,000.00		39,617,608.63
软件	392,250.87			392,250.87
合计	422,321,531.42	16,570,554.76		438,892,086.18
（2）累计摊销				
土地使用权	37,358,009.86	5,030,185.65		42,388,195.51
生产技术	6,702,654.52	3,370,948.84		10,073,603.36
软件	201,602.03	41,213.38		242,815.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	44,262,266.41	8,442,347.87		52,704,614.28
（3）无形资产账面净值				
土地使用权	346,153,662.06			356,494,031.17
生产技术	31,714,954.11			29,544,005.27
软件	190,648.84			149,435.46
合计	378,059,265.01			386,187,471.90
（4）无形资产减值准备				
土地使用权				
生产技术				
软件				
合计				
（5）无形资产账面价值				
土地使用权	346,153,662.06			356,494,031.17
生产技术	31,714,954.11			29,544,005.27
软件	190,648.84			149,435.46
合计	378,059,265.01			386,187,471.90

（1）期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的 3.32%。

（2）期末无形资产－土地使用权中 2,536.09 万元已用于抵押借款。

（3）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、开发支出

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	确认无形资产	计入当期损益	2011 年 12 月 31 日
生产技术研发		97,096,215.09	15,517,952.23	71,943,807.57	9,634,455.29
合计		97,096,215.09	15,517,952.23	71,943,807.57	9,634,455.29

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	确认无形资产	计入当期损益	2012 年 6 月 30 日
生产技术研发	9,634,455.29	28,250,706.89		31,001,261.66	6,883,900.52
合计	9,634,455.29	28,250,706.89		31,001,261.66	6,883,900.52

开发支出占本期研究开发项目支出总额的 24.37%。开发支出占上期研究开发项目支出总额的 25.90%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

13、商誉

（1）明细情况

被投资单位	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优胜美特制药有限公司	20,310,091.31		20,310,091.31	20,310,091.31		20,310,091.31	20,310,091.31		20,310,091.31
合计	20,310,091.31		20,310,091.31	20,310,091.31		20,310,091.31	20,310,091.31		20,310,091.31

（2）计算过程说明

期末对优胜美特制药的商誉 20,310,091.31 元，系普洛得邦制药 2010 年非同一控制下企业合并取得优胜美特制药 100%股权，合并成本大于购买日应享有优胜美特制药可辨认净资产公允价值的差额扣除商誉减值准备后的余额。

（3）期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提商誉减值准备。

14、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	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	34,502,280.64	7,347,359.48	27,312,353.46	5,833,751.55	24,187,562.75	5,226,972.67
存货减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	16,776,367.49	2,993,012.64	13,928,040.02	2,252,320.12	12,427,076.26	1,954,444.14
固定资产减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	280,936.21	42,140.43	322,883.28	48,432.49	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	27,621,076.01	4,360,661.40	15,234,165.08	2,533,008.67	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	2,251,274.20	562,818.55	2,384,346.18	596,086.56	1,041,883.41	260,470.86
公允价值变动形成的暂时性差异对递延所得税的影响	519,512.93	77,926.94	574,237.60	86,802.04		
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	17,253,477.01	3,196,917.95	13,258,603.21	2,214,076.95	1,848,407.42	352,559.63
可抵扣亏损对递延所得税的影响	28,522,199.80	7,130,549.95	21,780,531.56	5,445,132.89	21,231,135.97	4,512,651.93
合计	127,727,124.29	25,711,387.34	94,795,160.39	19,009,611.27	65,112,241.44	13,040,342.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	18,821.28	18,912.94	1,550,836.27
可抵扣亏损	139,823,466.26	125,022,526.91	90,296,203.56
合计	139,842,287.54	125,041,439.85	91,847,039.83

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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
2011 年			5,595,477.84
2012 年	11,474,631.93	14,093,260.55	14,093,260.55
2013 年	26,597,008.54	26,816,192.36	25,128,811.69
2014 年	22,429,102.99	22,978,785.18	22,978,785.18
2015 年	25,353,354.37	26,485,651.48	22,499,868.30
2016 年	36,492,160.08	34,648,637.34	
2017 年	17,477,208.35		
合计	139,823,466.26	125,022,526.91	90,296,203.56

15、资产减值准备

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转回数	转销数	2011 年 12 月 31 日
一、坏帐准备	25,427,038.23	2,002,949.59		64,398.44	27,365,589.38
其中：应收账款	23,983,107.97	2,818,010.26		64,398.44	26,736,719.79
其他应收款	1,443,930.26	-815,060.67			628,869.59
二、存货跌价准备	12,867,388.95	14,016,790.18		12,886,843.06	13,997,336.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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			19,797.27	322,883.28
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	38,637,107.73	16,019,739.77		12,971,038.77	41,685,808.73

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	转回数	转销数	2012 年 6 月 30 日
一、坏帐准备	27,365,589.38	7,458,008.66		245,343.76	34,578,254.28
其中：应收账款	26,736,719.79	6,468,472.68		104,998.00	33,100,194.47
其他应收款	628,869.59	989,535.98		140,345.76	1,478,059.81
二、存货跌价准备	13,997,336.07	16,963,622.38		13,997,336.07	16,963,622.38
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	322,883.28			41,947.07	280,936.21
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	41,685,808.73	24,421,631.04		14,284,626.90	51,822,812.87

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

16、短期借款

（1）短期借款类别

借款类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	862,000,000.00	669,710,000.00	650,310,000.00
抵押借款	87,000,000.00	78,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	110,051,565.70	40,721,540.94	34,869,506.86
保理借款	192,205,160.33	231,062,763.11	137,864,843.27
信用借款		15,000,000.00	
合计	1,251,256,726.03	1,034,494,304.05	873,044,350.13

（2）保证借款明细

截至 2011 年 12 月 31 日：

公司名称	借款合同号	借款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	担保方
普洛股份	84010120110000005	中国农业银行青岛市南第二支行	50,000,000.00	2011.1.6	2012.1.5	6.888	横店集团控股有限公司
普洛股份	84010120110000688	中国农业银行青岛市南第二支行	50,000,000.00	2011.5.24	2012.5.23	6.888	横店集团控股有限公司
普洛股份	84010120110000774	中国农业银行青岛市南第二支行	60,000,000.00	2011.6.3	2012.6.2	6.888	横店集团控股有限公司
普洛股份	84010120110000931	中国农业银行青岛市南第二支行	20,000,000.00	2011.6.28	2012.6.27	6.888	横店集团控股有限公司
普洛股份	2011 年鲁中银司借字 6059 号	中国银行山东省分行	30,000,000.00	2011.7.11	2012.7.10	7.216	横店集团控股有限公司
普洛股份	84010120110001447	中国农业银行青岛市南第二支行	40,000,000.00	2011.10.12	2012.10.11	6.888	横店集团控股有限公司
普洛医药科技	NB071011110049	宁波华夏银行	20,000,000.00	2011.03.25	2012.03.25	6.560	普洛股份有限公司
普洛医药科技	2011091	光大银行宁波科技园支行	10,000,000.00	2011.01.19	2012.01.18	6.888	横店集团控股有限公司
普洛医药科技	2011013	光大银行宁波科技园支行	20,000,000.00	2011.01.05	2012.01.04	6.888	横店集团控股有限公司
普洛得邦化学	33010120110019300	农业银行东阳支行	14,710,000.00	2011.6.3	2012.6.2	6.625	横店集团控股有限公司
普洛得邦化学	H20310111110022	华夏杭州武林支行	20,000,000.00	2011.3.3	2012.3.3	6.666	横店集团控股有限公司
普洛得邦医药	2011 年福寿东借字 001 号	中国银行潍坊福寿东街支行	20,000,000.00	2011.12.26	2012.12.25	7.741	浙江普洛得邦制药有限公司
普洛得邦医药	2011 年招潍 12 字第 11111104 号	招商银行潍坊分行	10,000,000.00	2011.11.15	2012.11.14	7.572	浙江普洛得邦制药有限公司
浙江巨泰药业	13812011280543	浦发银行衢州支行	15,000,000.00	2011.9.9	2012.9.8	7.872	金华正方电子技术有限公司
浙江巨泰药业	GD2011013	中国银行衢化支行	10,000,000.00	2011.5.23	2012.5.23	6.7517	浙江普洛得邦制药有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

浙江巨泰药业	GD2011028	中国银行衢化支行	10,000,000.00	2011.8.19	2012.8.19	7.0192	浙江普洛得邦制药有限公司
普洛得邦制药	67634212302011400000	建设银行东阳支行	20,000,000.00	2011.1.7	2012.1.6	5.810	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	2011 信银杭天贷字第 003425 号	中信银行杭州天水支行	30,000,000.00	2011.1.31	2012.1.30	7.216	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	H203201110041	华夏银行杭州武林支行	25,000,000.00	2011.5.16	2012.5.15	7.216	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	C2010.40175	广东发展银行庆春支行	10,000,000.00	2011.1.21	2012.1.20	7.216	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	C2010.40175	广东发展银行庆春支行	15,000,000.00	2011.7.21	2012.7.20	7.216	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	SX2011012	光大银行宁波高新支行	10,000,000.00	2011.10.21	2012.2.20	7.872	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	SX2011012	光大银行宁波高新支行	20,000,000.00	2011.1.10	2012.1.9	6.1005	横店集团控股有限公司
汉兴医药科技	2011 年招潍 12 字第 11110105 号	招商银行潍坊分行	10,000,000.00	2011.1.18	2012.1.17	7.872	横店集团家园化工有限公司
汉兴医药科技	2011 年招潍 12 字第 11110309 号	招商银行潍坊分行	10,000,000.00	2011.3.28	2012.1.18	7.872	横店集团家园化工有限公司
汉兴医药科技	1201201128070	上海浦发银行潍坊分行	20,000,000.00	2011.10.28	2012.10.28	7.544	横店集团家园化工有限公司
汉兴医药科技	华夏银行流动资金借款合同	华夏银行青岛分行	10,000,000.00	2011.4.26	2012.4.26	6.940	横店集团家园化工有限公司
汉兴医药科技	2011 年潍坊银行流借字 1607 第 0249 号	潍坊银行昌邑支行	8,000,000.00	2011.2.24	2012.2.24	6.666	山东昌邑灶户盐化有限公司
汉兴医药科技	2011 年潍坊银行流借字 1607 第 0374 号	潍坊银行昌邑支行	5,000,000.00	2011.3.24	2012.3.24	6.666	山东昌邑灶户盐化有限公司
汉兴医药科技	2011 年潍坊银行流借字 8014 第 0423 号	潍坊银行昌邑支行	3,000,000.00	2011.7.26	2012.7.25	7.216	山东昌邑灶户盐化有限公司
汉兴医药科技	2011 年潍坊银行流借字 8014 第 0438 号	潍坊银行昌邑支行	4,000,000.00	2011.8.2	2012.8.2	7.216	山东昌邑灶户盐化有限公司
汉兴医药科技	ABCS[2010]1003.1	农业银行昌邑市分行	10,000,000.00	2011.6.10	2012.6.9	7.572	山东昌邑灶户盐化有限公司
普洛康裕生物	33078301.2011 年（东阳）字 0007 号	中国农业发展银行东阳市支行	60,000,000.00	2011.05.25	2012.05.24	6.560	横店集团浙江英洛华电子有限公司
合计			669,710,000.00				

截至 2012 年 6 月 30 日：

公司名称	借款合同号	借款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	年利率%	担保方
普洛股份	840101201100014	中国农业银行青岛市南第二支行	40,000,000.00	2011-10-12	2012-10-11	6.888	横店集团控股有限公司
普洛股份	840101201100000	中国农业银行青岛市南第二支行	50,000,000.00	2012-1-6	2013-1-5	7.216	横店集团控股有限公司
普洛股份	840101201100007	中国农业银行青岛市南第二支行	70,000,000.00	2012-5-23	2013-5-22	7.544	横店集团控股有限公司
普洛股份	840101201200008	中国农业银行青岛市南第二支行	60,000,000.00	2012-6-4	2013-6-3	7.544	横店集团控股有限公司
普洛股份	2011 年鲁中银司借字 6059 号	中国银行山东省分行	30,000,000.00	2011-7-11	2012-7-10	7.22	横店集团控股有限公司
普洛康裕制药	G-56-M-2012-055	中行东阳支行	20,000,000.00	2012-2-14	2012-8-7	6.405	横店集团控股有限公司
普洛康裕制药	G-56-M-2012-139	中行东阳支行	30,000,000.00	2012-3-27	2012-9-20	6.1	横店集团控股有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

普洛康裕制药	2012 金结 005 号	中行东阳支行	30,000,000.00	2012-6-28	2012-12-1	5.85	横店集团控股有限公司
普洛医药科技	NB071011120079	宁波华夏银行	20,000,000.00	2012-3-27	2013-3-26	7.216	普洛股份有限公司
普洛医药科技	2012004	光大银行宁波科技园支行	30,000,000.00	2012-1-4	2013-1-3	7.216	横店集团控股有限公司
普洛医药科技	QC2012-1026	广发庆春支行	10,000,000.00	2012-5-21	2013-5-20	6.888	横店集团控股有限公司
普洛得邦化学	H20310111120020	华夏银行杭州武林支行	20,000,000.00	2012-3-5	2013-3-4	7.544	横店集团控股有限公司
普洛得邦化学	2012 年贷字第 012 号	招商银行杭州保椒支行	20,000,000.00	2012-2-29	2013-1-18	7.544	横店集团控股有限公司
普洛得邦化学	2012051	中国光大银行宁波分行营业部	20,000,000.00	2012-1-11	2013-1-10	7.544	横店集团控股有限公司
普洛得邦化学	平银（杭州）贷字（2011）字 B1001600171100099	平安银行杭州分行营业部	20,000,000.00	2011-12-6	2012-12-6	7.872	横店集团控股有限公司
普洛得邦医药	2011 年福寿东司借字 001 号	中国银行潍坊福寿东街支行	20,000,000.00	2011-12-26	2012-12-25	7.74	浙江普洛得邦制药有限公司
普洛得邦医药	2011 招潍 12 字第 11111104 号	招商银行潍坊分行	10,000,000.00	2011-11-15	2012-11-14	8.2	浙江普洛得邦制药有限公司
普洛得邦制药	676342123020124000 000	建设银行东阳支行	20,000,000.00	2012-1-5	2013-1-4	6.31	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	676342123020124000 000	建设银行东阳支行	35,000,000.00	2012-1-21	2013-1-20	6.56	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	H20310111120049	华夏银行杭州武林支行	25,000,000.00	2012-5-15	2013-5-14	7.216	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	2012021	光大银行宁波分行	20,000,000.00	2012-1-9	2013-1-8	7.216	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	2012 信银杭天贷字第 003678 号	中信银行杭州分行	30,000,000.00	2012-1-31	2013-1-30	7.0848	横店集团控股有限公司
普洛得邦制药	C2010-40175	广发银行杭州庆春支行	15,000,000.00	2011-7-21	2012-7-20	7.216	横店集团控股有限公司
浙江巨泰药业	13812011280543	浦发银行衢州支行	15,000,000.00	2011-9-9	2012-9-8	7.872	金华正方电子技术有限公司
浙江巨泰药业	gd2011028	中国银行衢化支行	10,000,000.00	2011-8-19	2012-8-18	7.0192	浙江普洛得邦制药有限公司
浙江巨泰药业	GD2012012	中国银行衢化支行	10,000,000.00	2012-4-24	2012-10-23	6.53	浙江普洛得邦制药有限公司
康裕生物制药	33078301-2012 年（东阳）字 0009 号	中国农业发展银行东阳市支行	60,000,000.00	2012-6-20	2013-3-19	6.31	横店集团控股有限公司
康裕生物制药	G-56-M-2012-093	中行东阳支行	15,000,000.00	2012-3-7	2012-8-20	6.71	横店集团控股有限公司
康裕生物制药	G-56-M-2012-158	中行东阳支行	15,000,000.00	2012-4-12	2012-10-10	6.41	横店集团控股有限公司
康裕生物制药	G-56-M-2012-251	中行东阳支行	12,000,000.00	2012-6-4	2012-12-4	6.71	横店集团控股有限公司
汉兴医药科技	QD111011120065	华夏银行青岛香港中路支行	10,000,000.00	2012-4-25	2013-4-24	7.87	横店集团家园化工有限公司
汉兴医药科技	1201201128070	上海浦东发展银行潍坊分行	20,000,000.00	2011-10-28	2012-10-27	7.54	横店集团家园化工有限公司
汉兴医药科技	公授信字第 16122012297785	中国民生银行潍坊分行	20,000,000.00	2012-3-8	2013-3-7	7.87	横店集团家园化工有限公司
汉兴医药科技	2011 年潍坊银行流借字 8014 第 0423 号	潍坊银行昌邑支行	3,000,000.00	2011-7-26	2012-7-25	7.22	山东昌邑灶户盐化有限公司
汉兴医药科技	2011 年潍坊银行流借字 8014 第 0438 号	潍坊银行昌邑支行	4,000,000.00	2011-8-2	2012-8-1	7.22	山东昌邑灶户盐化有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

汉兴医药科技	201280140324	潍坊银行昌邑支行	12,000,000.00	2012-3-30	2013-3-29	7.22	横店集团家园化工有限公司
汉兴医药科技	201280140330	潍坊银行昌邑支行	1,000,000.00	2012-4-1	2013-3-31	7.22	横店集团家园化工有限公司
汉兴医药科技	2012 年招潍 12 字第 11120102 号	招商银行潍坊奎文支行	10,000,000.00	2012-1-9	2012-7-6	7.63	横店集团家园化工有限公司
合计			862,000,000.00				

（3）期末保理借款系系子公司普洛康裕制药将 2012 年 3 月至 6 月期间的部分应收帐款 1,050.615 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 895.97 万元。子公司普洛医药科技将 2012 年 1 月至 4 月期间的部分应收帐款 6,505.75 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 5,855.17 万元。子公司山东汉兴医药将 2012 年 5 月期间的部分应收帐款 1,096.88 万元以附追索权方式转让给中国工商银行昌邑支行，取得银行借款 550 万元；将 2011 年 9 月至 11 月期间的部分应收帐款 2,280.97 万元以附追索权方式转让给中国工商银行昌邑支行，取得银行借款 1,000 万元；将 2012 年 1 月至 3 月期间的部分应收帐款 2,510.73 万元以附追索权方式转让给交通银行潍坊分行，取得银行借款 2,000 万元。子公司普洛进出口将将 2012 年 1 月至 6 月期间的部分应收帐款 9,838 万元以附追索权方式转让给中国银行股份有限公司浙江省分行，取得银行借款 8,854.64 万元。本公司将 2012 年 1 月至 6 月期间的部分应收帐款 72 万元以附追索权方式转让给中国银行股份有限公司浙江省分行，取得银行借款 64.73 万元。

期初保理借款系普洛得邦制药将 2011 年 8 月至 11 月期间的部分应收帐款 2,854 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 2,398 万元。汉兴医药科技将 2011 年 5 月至 7 月期间的部分应收帐款 3,918 万元以附追索权方式转让给交通银行潍坊分行，取得银行借款 2,000 万元；将 2011 年 8 月至 11 月期间的部分应收帐款 3,548 万元以附追索权方式转让给中国工商银行昌邑市支行，取得银行借款 1,600 万元。本公司将 2011 年 10 月至 12 月期间的部分应收帐款 5,789 万元以附追索权方式转让给中国银行股份有限公司浙江省分行，取得银行借款 5,112 万元。普洛得邦化学将 2011 年 7 月至 12 月期间的部分应收帐款 4,066 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 3,010 万元；普洛得邦化学将 2011 年 7 月至 9 月期间的部分应收帐款 1,633 万元以附追索权方式转让给中国农业银行浙江省分行，取得银行借款 1,029 万元。普洛医药科技将 2011 年 8 月至 12 月期间的部分应收帐款 6,045 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 5,396 万元。普洛康裕制药将 2011 年 7 月至 12 月期间的部分应收帐款 791 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 719 万元。普洛康裕生物将 2011 年 9 月至 12 月期间的部分应收帐款 2,229 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 1,843 万元。

（4）期末无已到期未偿还的短期借款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

17、应付票据

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	719,805,050.61	531,886,500.89	650,168,731.82
商业承兑汇票	45,000,000.00	65,000,000.00	
合计	764,805,050.61	596,886,500.89	650,168,731.82

（1）期末余额中下一会计期间将到期的金额为 764,805,050.61 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。

18、应付账款

（1）应付账款账龄情况

账龄	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	445,865,981.76	473,692,128.51	435,599,859.11
1-2 年	21,217,668.60	27,431,215.65	15,538,748.85
2-3 年	2,041,568.92	1,480,566.37	5,344,597.62
3-5 年	3,999,666.08	3,820,267.22	
5 年以上	163,040.00		
合计	473,287,925.36	506,424,177.75	456,483,205.58

（2）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。

（3）外币应付账款情况

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	260,779.32	6.3249	1,649,403.12						
欧元	816.00	7.8710	6,422.74						
合计：			1,655,825.86						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）应付账款余额前五名情况

单位名称	期末账面余额	占应付账款总额的比例	款项性质
浙江横店热电有限公司	17,486,273.94	3.69%	电费和蒸汽费
宁波人健医药有限公司	12,980,609.34	2.74%	材料款
江西灵素亿帆医药有限公司	8,505,990.25	1.80%	材料款
北京凯新科商贸有限公司	7,238,597.76	1.53%	材料款
山东寿光第一建筑有限公司	6,980,704.70	1.47%	工程款
小计	53,192,175.99	11.23%	

19、预收款项

（1）预收款项账龄情况

账龄	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	40,122,877.63	31,356,789.13	32,943,976.32
1-2 年	39,021.59		
2-3 年			
3-5 年			
5 年以上	3,907,200.00	3,907,200.00	3,907,200.00
合计	44,069,099.22	35,263,989.13	36,851,176.32

（2）期末余额中预收中国医药工业有限公司 3,907,200.00 元，账龄为 5 年以上。2005 年，普洛康裕制药与中国医药工业有限公司签订《中央原料药储备协议书》，确定普洛康裕制药为中央原料药储备责任单位。根据国家发改委和财政部的发改运行[2005]2509 号文、中国医药集团总公司国药总规[2005]356 号文和上述储备协议书，普洛康裕制药应储备治疗禽流感用盐酸金刚乙胺原料药 2,200 公斤，同时中国医药工业有限公司按照单价 1,776 元/公斤，于 2005 年 12 月向普洛康裕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

制药预先支付货款 3,907,200.00 元。按照上述储备协议书，普洛康裕制药应将相关储备原料药存放于公司仓库，不发生调拨时不开具发票。储备期满后再根据国家工信部指示确定是否续签协议，如不再续签协议，普洛康裕制药应返还上述预收款项。

（3）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。

（4）外币预收账款情况

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	1,706,598.99	6.3249	10,794,067.95	1,368,777.62	6.3009	8,624,530.87	2,101,845.12	6.6227	13,919,889.71
欧元									
合计：			10,794,067.95	1,368,777.62	6.3009	8,624,530.87	2,101,845.12	6.6227	13,919,889.71

（5）预收款项余额前五名情况

单位名称	期末账面余额	占预收款项总额的比例	性质
STONEPARKLIMITED	3,984,687.00	9.04%	货款
中国医药工业有限公司	3,907,200.00	8.87%	储备款
河北大鹏医药化工有限公司	2,820,000.00	6.40%	货款
无锡正大畜禽有限公司	2,310,924.00	5.24%	货款
江西铜鼓仁和制药有限公司	1,665,000.00	3.78%	货款
小计	14,687,811.00	33.33%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

20、职工薪酬

2011 年度职工薪酬情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,072,778.94	192,376,142.05	189,913,815.52	20,535,105.47
二、职工福利费		16,902,214.29	16,902,214.29	
三、社会保险费	1,458,904.59	26,651,033.03	24,943,671.16	3,166,266.46
四、住房公积金		312,804.00	312,804.00	
五、工会经费	859,742.33	1,030,719.24	1,244,696.96	645,764.61
六、职工教育经费	487,671.24	571,245.54	975,444.97	83,471.81
七、其他				
合计	20,879,097.10	237,844,158.15	234,292,646.90	24,430,608.35

2012 年 1-6 月职工薪酬情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2012 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,535,105.47	98,765,151.19	97,314,532.91	21,985,723.75
二、职工福利费		7,171,097.68	7,171,097.68	
三、社会保险费	3,166,266.46	13,420,172.08	14,274,997.50	2,311,441.04
四、住房公积金		474,441.00	474,441.00	
五、工会经费	645,764.61	570,950.25	996,864.25	219,850.61
六、职工教育经费	83,471.81	566,122.72	566,595.20	82,999.33
七、其他		442,896.46	406,896.46	36,000.00
合计	24,430,608.35	121,410,831.38	121,205,425.00	24,636,014.73

期末无拖欠性质的职工薪酬，应付职工薪酬中工资、奖金等期末余额预计在 2012 年 3 季度发放。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

21、应交税费

税项	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	4,023,847.03	-8,608,287.33	-6,273,503.83
企业所得税	27,338,350.14	8,100,598.27	8,909,802.78
城市维护建设税	2,725,129.65	1,367,323.12	1,444,032.09
营业税	529,257.97	529,231.97	457,293.27
个人所得税	431,519.23	449,537.14	190,809.35
房产税	2,331,350.68	2,652,892.38	1,136,944.94
土地使用税	1,822,309.41	2,156,261.45	1,608,675.90
印花税	179,597.20	194,572.46	194,099.31
教育费附加	1,924,630.23	1,264,239.20	1,434,508.57
水利基金	1,923,332.64	1,039,810.75	2,341,773.03
其他	38,752.73	79,274.11	58,402.24
合计	43,268,076.91	9,225,453.52	11,502,837.65

22、应付利息

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	3,135,896.44	2,484,015.68	1,457,455.06
长期借款应付利息			
合计	3,135,896.44	2,484,015.68	1,457,455.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

23、应付股利

单位名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
横店集团控股有限公司			1,089,701.70
合计			1,089,701.70

24、其他应付款

（1）其他应付款账龄情况

账龄	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	83,492,094.61	47,206,057.04	83,614,490.20
1-2 年	10,969,879.62	7,378,799.71	10,290,536.54
2-3 年	1,132,422.59	6,023,289.18	500,000.00
3-5 年	823,132.42	500,000.00	
5 年以上			
合计	96,417,529.24	61,108,145.93	94,405,026.74

（2）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。

（3）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
浙江横店进出口有限公司	1 年以内	24,602,547.52	往来款
业务经营费、佣金	1 年以内	20,949,409.70	业务费
横店集团康裕药业有限公司	1 年以内、1-2 年	16,003,552.57	往来款
横店集团控股有限公司	1 年以内、1-3 年	7,927,054.08	往来款
横店集团好乐多商贸有限公司	1 年以内	1,191,600.00	往来款
合计		70,674,163.87	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

25、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债分类：

类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
一年内到期的应付融资租赁款	22,523,365.57	18,242,917.68	
合计	23,523,365.57	19,242,917.68	

（2）一年内到期的长期借款明细：

截至 2011 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款

贷款金融机构	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	借款金额	借款条件
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.5.17	2012.5.17	人民币	7.315%	500,000.00	保证借款
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.5.17	2012.11.17	人民币	7.315%	500,000.00	保证借款
合计					1,000,000.00	

截至 2012 年 6 月 30 日一年内到期的长期借款

贷款金融机构	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	借款金额	借款条件
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.5.17	2012.11.17	人民币	7.32%	500,000.00	保证借款
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.5.17	2013.5.17	人民币	7.32%	500,000.00	保证借款
合计					1,000,000.00	

（3）一年内到期的应付融资租赁款明细：

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
华融金融租赁股份有限公司金华分公司	22,523,365.57	18,242,917.68	
合计	22,523,365.57	18,242,917.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

26、其他流动负债

（1）其他流动负债类别：

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	5,613,230.00	4,094,060.00	2,488,635.00
合计	5,613,230.00	4,094,060.00	2,488,635.00

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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
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	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	215,000.00	215,000.00
冻干粉针生产线项目专项资金	279,000.00	279,000.00	278,000.00
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	179,500.00	179,500.00	174,500.00
能量系统优化节能技改项目	740,000.00	730,000.00	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	1,010,805.00	1,010,805.00	689,805.00
泰乐菌素专项补贴资金	100,000.00	100,000.00	
吉他霉素专项补贴资金	497,000.00	497,000.00	497,000.00
扶持基金	297,425.00	297,425.00	
头孢克肟原料药技术改造项目专项资金	100,000.00	100,000.00	
战略性新兴产业财政专项补助资金	587,500.00		
格氏环氧化法合成对羟基苯乙基甲醚项目补助资金	136,000.00		
L-丝氨酸项目补助资金	961,000.00		
其他项目	153,000.00	328,330.00	177,330.00
合计	5,613,230.00	4,094,060.00	2,488,635.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

27、长期借款

（1）长期借款分类：

借款类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	38,000,000.00	38,500,000.00	
合计	38,000,000.00	38,500,000.00	

（2）期末长期借款明细：

贷款金融机构	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	借款金额	借款条件
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.1.18	2014.1.18	人民币	7.32%	20,000,000.00	保证借款
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.5.17	2013.11.17	人民币	7.32%	500,000.00	保证借款
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.5.17	2014.5.17	人民币	7.32%	17,500,000.00	保证借款
合计					38,000,000.00	

期初长期借款明细：

贷款金融机构	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	借款金额	借款条件
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.1.18	2014.1.18	人民币	7.315%	20,000,000.00	保证借款
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.5.17	2013.5.17	人民币	7.315%	500,000.00	保证借款
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.5.17	2013.11.17	人民币	7.315%	500,000.00	保证借款
中信银行股份有限公司杭州分行	2011.5.17	2014.5.17	人民币	7.315%	17,500,000.00	保证借款
合计					38,500,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

28、长期应付款

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
华融金融租赁股份有限公司金华分公司	10,234,648.48	19,621,808.23	
合计	10,234,648.48	19,621,808.23	

公司长期应付款为应付融资租赁款扣除未确认融资费用并扣除一年内到期部分的余额，详见附注十三。

29、递延所得税负债

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税负债	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产生的递延所得税负债	1,854,565.68	463,641.42	1,876,305.42	469,076.35	1,919,784.85	479,946.21
交易性金融资产公允价值变动产生的递延所得税负债	1,800.00	450.00				
合计	1,856,365.68	464,091.42	1,876,305.42	469,076.35	1,919,784.85	479,946.21

30、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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	52,767,959.76	42,962,583.83	20,387,750.08
与收益相关的政府补助			
合计	52,767,959.76	42,962,583.83	20,387,750.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）与资产相关的政府补助明细:

项目名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
4000T/d 生产废水处理工程中央环境保护专项资金	867,826.01	1,046,326.01	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	967,500.00	1,075,000.00	1,290,000.00
冻干粉针生产线项目专项资金	1,536,500.00	1,676,000.00	1,946,000.00
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	1,023,750.00	1,113,500.00	1,258,000.00
能量系统优化节能技改项目	5,460,000.00	5,840,000.00	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	9,318,377.50	9,823,780.00	7,945,585.00
泰乐菌素专项补贴资金	750,000.00	800,000.00	
吉他霉素专项补贴资金	3,727,500.00	3,976,000.00	4,473,000.00
扶持基金	14,350,756.25	14,499,468.75	
头孢克肟原料药技术改造项目专项资金	750,000.00	800,000.00	
战略性新兴产业财政专项补助资金	3,818,750.00		
格氏环氧化法合成对羟基苯乙基甲醚项目补助资金	1,020,000.00	1,088,000.00	
L-丝氨酸项目补助资金	8,168,500.00		
其他项目	1,008,500.00	1,224,509.07	1,271,839.07
合计	52,767,959.76	42,962,583.83	20,387,750.08

31、归属于母公司的所有者权益

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
归属于母公司的所有者权益	1,274,689,050.08	1,214,008,888.93	1,157,942,950.42
合计	1,274,689,050.08	1,214,008,888.93	1,157,942,950.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

32、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本

类别	2012 年 1-6 月		2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,711,052,296.99	1,335,769,810.32	2,800,928,973.86	2,241,376,808.94	2,435,629,535.65	1,929,369,083.31
其他业务	6,505,479.76	5,411,658.98	12,679,793.78	12,110,228.56	19,840,667.77	16,533,696.91
合计	1,717,557,776.75	1,341,181,469.30	2,813,608,767.64	2,253,487,037.50	2,455,470,203.42	1,945,902,780.22

（2）按销售地区列示主营业务收入和主营业务成本

类别	2012 年 1-6 月		2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	1,081,226,548.93	779,914,298.97	1,760,553,043.45	1,326,541,897.77	1,555,865,920.00	1,177,458,656.76
国外地区	629,825,748.06	555,855,511.35	1,040,375,930.41	914,834,911.17	879,763,615.65	751,910,426.55
合计	1,711,052,296.99	1,335,769,810.32	2,800,928,973.86	2,241,376,808.94	2,435,629,535.65	1,929,369,083.31

（3）按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	2012 年 1-6 月			2011 年度			2010 年度		
	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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
中间体及原料药	1,411,381,527.23	1,137,318,195.62	274,063,331.61	2,358,420,868.86	1,952,902,681.40	405,518,187.46	2,123,790,444.40	1,716,937,269.62	406,853,174.78
制剂	277,674,328.63	182,422,355.88	95,251,972.75	402,740,532.26	260,500,856.94	142,239,675.32	282,189,939.45	192,649,467.84	89,540,471.61
中成药	21,450,418.65	12,899,613.57	8,550,805.08	38,528,944.70	22,722,097.42	15,806,847.28	26,890,089.55	15,826,084.49	11,064,005.06
其他	546,022.48	3,129,645.25	-2,583,622.77	1,238,628.04	5,251,173.18	-4,012,545.14	2,759,062.25	3,956,261.36	-1,197,199.11
合计	1,711,052,296.99	1,335,769,810.32	375,282,486.67	2,800,928,973.86	2,241,376,808.94	559,552,164.92	2,435,629,535.65	1,929,369,083.31	506,260,452.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）本期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
SANDOZ	70,009,815.36	4.08%
珠海联邦制药股份有限公司	48,311,153.85	2.81%
HAMARI CHEMICALS,LTD.	38,552,913.42	2.24%
BASF	36,985,721.57	2.15%
浙江莎普爱思药业股份有限公司	32,945,009.83	1.92%
合计	226,804,614.03	13.20%

33、营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	39,144.97	27,350.16	50,810.75	5%
城建税	3,792,700.49	3,627,358.21	4,845,587.85	7%、5%
教育费附加	3,448,340.09	3,320,504.68	4,594,517.49	3%、2%、1%
合计	7,280,185.55	6,975,213.05	9,490,916.09	

34、营业费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
业务费	25,765,892.46	42,816,783.87	42,234,792.92
运杂费	11,423,991.81	23,147,289.44	19,090,426.82
办公费	1,719,959.31	3,282,957.97	2,496,905.22
差旅费	4,433,907.86	6,269,822.72	4,497,291.87
出口费用	2,849,913.72	3,598,820.67	3,488,414.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

职工薪酬	8,668,337.57	12,808,331.72	9,172,403.64
广告费	3,945,449.62	4,632,801.40	3,562,893.73
交通费	628,125.94	771,906.60	699,625.54
租赁费	591,399.95	422,583.49	796,491.80
业务招待费	1,579,518.92	2,743,903.55	2,951,650.10
邮电通讯费	488,866.73	814,953.91	669,433.41
折旧费	327,037.01	779,998.65	598,194.11
其他	669,717.87	935,650.64	1,706,474.50
合计	63,092,118.77	103,025,804.63	91,964,998.01

35、管理费用

类别	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	53,071,081.32	87,878,805.10	73,234,873.75
技术开发费	34,621,184.72	71,943,807.57	58,532,631.55
折旧费	17,377,232.12	29,878,929.87	26,698,838.97
物料消耗及维修费	4,414,974.86	9,161,833.98	14,050,985.60
办公费	3,803,388.93	8,321,174.02	4,833,033.34
保险费	810,986.28	2,820,373.64	1,767,077.86
差旅费	4,462,792.58	10,387,827.78	10,367,913.44
广告费	3,394,330.04	4,394,506.16	3,889,987.65
环保排污费	4,544,236.47	5,341,522.42	5,464,816.99
交通费	4,931,213.30	7,897,783.17	3,738,424.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

水电费	1,438,652.52	2,180,780.53	1,699,906.65
税金	5,525,789.40	8,729,397.55	8,851,429.00
无形资产摊销	6,164,988.74	9,116,512.38	7,806,069.34
业务招待费	7,203,577.40	11,589,462.45	9,355,346.52
中介费用、咨询费	3,413,489.49	5,345,531.92	4,169,837.50
租赁费、物业费	2,854,548.86		
其他费用	3,071,440.86	6,720,014.83	8,622,601.96
合计	161,103,907.89	281,708,263.37	243,083,774.97

36、财务费用

类别	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
利息支出	44,329,274.62	70,509,612.93	49,539,842.20
减：利息收入	5,467,163.69	11,129,896.30	9,915,806.12
贴现息	12,428,099.78	11,960,327.00	14,709,429.82
汇兑损益	-2,896,395.96	3,696,658.86	4,238,499.81
其他	1,515,406.94	3,864,283.21	2,784,118.76
合计	49,909,221.69	78,900,985.70	61,356,084.47

37、资产减值损失

类别	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
坏帐损失	7,458,008.66	2,002,949.59	108,684.56
存货跌价损失	16,963,622.38	14,016,790.18	12,867,388.95
合计	24,421,631.04	16,019,739.77	12,976,073.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
交易性金融资产	56,524.67	-574,237.60	
合计	56,524.67	-574,237.60	

39、投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
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	33,978.96		31,795.62
合计	33,978.96		507,863.88

（2）处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
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。

40、营业外收入

（1）营业外收入情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	409,514.79	4,442,065.62	154,336.76	409,514.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：固定资产处置利得	409,514.79	4,442,065.62	154,336.76	409,514.79
政府补助	7,967,035.86	17,350,034.45	25,919,086.11	7,967,035.86
其他	287,450.06	430,334.24	781,211.61	287,450.06
合计	8,664,000.71	22,222,434.31	26,854,634.48	8,664,000.71

（2）政府补助明细

政府补助项目	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度	说明
福利企业增值税税费返还	1,715,520.86	2,951,666.66	3,488,800.00	财税[2007]92 号
浙江省科技厅重大科技专项补助经费	840,000.00			浙财教[2012]79 号
重大科技专项补助经费	630,000.00			浙科验字[2011]1037 号
盐酸美金刚原料药及制剂等技术改造项目专项资金	505,402.50	1,010,805.00	689,805.00	
年产 500 吨 L-丝氨酸补助经费	480,500.00			发改投资[2012]374 号
能量系统优化节能技改项目	370,000.00	730,000.00	100,000.00	
税收返还	296,000.00	1,527,470.00	1,931,472.71	
金刚烷胺原料药产业化补贴款	293,750.00			浙财企[2012]71 号
2011 年政府特别奖励资金	260,000.00			东财企[2012]162 号
研发中心及省级新产品补助经费	300,000.00			东财企[2012]368 号
吉他霉素专项补贴资金	248,500.00	497,000.00		浙发改投资[2010]1018 号
福利企业社保补贴	234,900.00			东政发[2010]58 号
院士专家工作站奖励资金	200,000.00			东财预[2012]363 号
2011 年科技项目补助经费	230,000.00			东财企[2012]369 号
4000T/d 生产废水处理工程中央环境保护专项资金	178,500.00	357,000.00	357,000.00	
2011 年度政府特别奖励资金	160,000.00			东财企[2012]162 号
扶持基金	148,712.50	74,356.25		东财综[2008]309 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

冻干粉针生产线项目专项资金	139,500.00	279,000.00	278,000.00	
2011 年度安全生产标准化奖励资金	120,000.00			东财企[2012]265 号
盐酸伪麻黄碱原料药产业技术成果转化专项资金	107,500.00	215,000.00	215,000.00	
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	89,750.00	179,500.00	174,500.00	
技术改造、技术创新项目补助	68,000.00	136,000.00		
省级安全生产标准化奖	60,000.00			
泰乐菌素专项补贴资金	50,000.00	100,000.00		东财企[2011]349 号
头孢克肟原料药技术改造项目补助	50,000.00	100,000.00		浙财企[2011]345 号
省节能与工循环经济专项资金	50,000.00			东财企[2012]397 号
环保补贴	34,000.00			
转回其他与资产相关的政府补助	29,000.00	147,330.00	177,330.00	
SAP 工程补贴	25,000.00			
年产 30 吨伊贝沙坦原料技改项目补助	12,500.00	25,000.00		
综合减排治污项目	10,000.00	20,000.00		
环保先进集体奖励	10,000.00	10,000.00		
环保局生态环保先进集体奖	10,000.00			
残疾人扶贫贴息资金	10,000.00			
企业发展补贴资金		2,350,000.00		潍滨财指字[2011]935 号
2010 年度外贸出口奖励资金		1,022,100.00		东财企[2011]552 号
税收返还		793,306.54		
2010 年度高新技术产品出口研发项目专项资金		650,000.00		东财企[2011]56 号
新兴产业和重点行业发展专项资金		400,000.00		昌财企[2011]227 号
2010 年度东阳市市长质量奖		300,000.00		东财企[2011]104 号
2011 年浙江省工业转型升级财政专项资金		300,000.00		浙财企[2011]352 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

水利基金返还		262,000.00		东地税发[2011]33 号
十佳科技创新先进企业奖		200,000.00		
治伤软膏技术创新补贴		200,000.00		浙经信技术[2010]331 号
东阳市财政局支持经济发展专户财政补贴收入		195,000.00		东财企[2011]298 号
2011 年度第二批质量技术监督专项经费		180,000.00		浙质财函[2011]349 号
2010 年度出口品牌发展资金		162,700.00		浙财企[2011]331 号
东阳市政府特别奖励		150,000.00		东财企[2011]101 号
浙江省省级环境保护专项资金		300,000.00		东财建[2011]747 号
东阳市 2010 年科技计划项目补助		140,000.00		东财企[2011]298 号
2011 年度浙江省医药生产能力储备补助资金		138,000.00		浙财企[2011]127 号
科技三项经费拨款		120,000.00		婺区科[2011]14 号
2010 年度出口信用保险保费资助资金		102,000.00		浙财企[2011]306 号
东阳市财政局科学技术进步奖		100,000.00		东财企[2011]101 号
东阳市财政局专利资金		100,000.00		东财企[2011]296 号
技术研发奖励		100,000.00		
东阳市科技项目经费		90,000.00		东财企[2011]298 号
自营出口外贸奖励		81,300.00		
支持经济发展基金		74,500.00		东财企[2011]431 号
水利基金返还		74,000.00		东地税发[2011]23 号
东阳市科技项目经费		60,000.00		东财企[2011]305 号
环境保护奖励		60,000.00		
东阳市财政局支持经济发展专户财政补贴收入		60,000.00		东财企 431 号 1-14
东阳市财政局支持经济发展专户财政补贴收入		40,000.00		东财企 298 号
东阳市科技局补贴		34,000.00		

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

国外发明专利补助款		30,000.00		
浙江省农业科技企业奖励		30,000.00		
支持经济发展基金		30,000.00		东财企[2011]101 号
安全专项补贴		16,000.00		
东阳市节水奖励		15,000.00		
2010 年度东阳市省级新产品奖励		10,000.00		
2010 年度省级新产品项目补助经费		10,000.00		东财企[2011]305 号
2010 年度双强三提先奖励款		10,000.00		
政府奖励资金			7,387,000.00	昌沿海办发[2010]8 号
税收返还			3,656,452.00	昌沿海办发[2010]4 号
环保排污费补贴			1,000,000.00	浙财农[2010]199 号
2009 年企业技术改造项目财政奖励资金			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
2009 年外贸出口奖励补助			602,700.00	东财企[2010]515 号
地方税费返还			435,788.40	浙财建[2010]251 号
浙江省重大科技专项项目科技补助资金			390,000.00	
技改项目奖励			255,000.00	东财企 288 技改项目奖励
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
省级农业科技支农专项资金			250,000.00	东财预[2009]815 号
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	
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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			150,000.00	东财企[2010]405 号
科技型中小企业技术创新项目补助经费			150,000.00	
2010 年度浙江省生产能力储备补助			138,000.00	
东阳市财政补贴			100,000.00	
东阳市技改补贴			90,000.00	东财企[2010]912 号
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	
自营出口外贸奖励			68,700.00	
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	
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
东阳市节电奖励			50,000.00	
财政补助款			40,000.00	东财预[2010]815 号
2009 年见习基地补贴费			34,200.00	
科技局补助			30,000.00	
2009 年科技项目经费补助			20,000.00	
2010 年度东阳市科技项目经费			20,000.00	东财企[2010]298 号
东阳市技改奖励			15,000.00	
2009 年生态环保工作先进奖励			10,000.00	
金华市高新技术研发奖励			10,000.00	
2009 年生态环保工作先进奖励			10,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

专利项目补助			5,000.00	
长江学员补助金			3,000.00	
合计	7,967,035.86	17,350,034.45	25,919,086.11	

41、营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿款支出	6,699.24	1,044,310.26	1,466,096.65	6,699.24
非流动资产处置损失合计	301,581.39	1,156,072.99	1,323,543.14	301,581.39
其中：固定资产处置损失	301,581.39	1,156,072.99	1,323,543.14	301,581.39
无形资产处置损失				
捐赠支出	12,000.00	10,000.00	500,000.00	12,000.00
其他	49,555.54	117,491.04	1,082,287.43	49,555.54
合计	369,836.17	2,327,874.29	4,371,927.22	369,836.17

42、所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
当期所得税费用	26,918,031.68	27,817,704.34	30,974,955.60
递延所得税费用	-6,706,761.00	-5,980,138.65	-2,658,390.47
合计	20,211,270.68	21,837,565.69	28,316,565.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

附注八、母公司备考财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按类别披露如下：

种类	2012年6月30日				2011年12月31日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		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	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												
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	15,141,871.18	100.00%	757,093.56	5.00%	137,181,401.13	100.00%	6,859,070.06	5.00%	141,242,041.39	100.00%	7,062,102.07	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	15,141,871.18	100.00%	757,093.56	5.00%	137,181,401.13	100.00%	6,859,070.06	5.00%	141,242,041.39	100.00%	7,062,102.07	5.00%

（2）按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2012年6月30日			2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	15,141,871.18	100.00%	757,093.56	137,181,401.13	100.00%	6,859,070.06	141,242,041.39	100.00%	7,062,102.07
1-2年									
2-3年									
3-5年									
5年以上									
合计	15,141,871.18	100.00%	757,093.56	137,181,401.13	100.00%	6,859,070.06	141,242,041.39	100.00%	7,062,102.07

（3）外币应收账款情况：

项目	2012年6月30日			2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	1,982,887.91	6.3249	12,541,567.74	21,684,757.36	6.3009	136,633,487.62	20,728,058.55	6.6227	137,275,713.33
合计：			12,541,567.74			136,633,487.62			137,275,713.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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
TEMAD CO	2,212,145.41	14.61%	1 年以内
FORGHAN SHIMI SHIRAZ	1,698,000.00	11.21%	1 年以内
FRIULCHEM SPA	1,626,637.78	10.74%	1 年以内
PHARMA FORCE LAB	1,505,326.20	9.94%	1 年以内
SEQUEL	1,092,310.23	7.21%	1 年以内
合计:	8,134,419.62	53.71%	

（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。

2、其他应收款

（1）其他应收款按类别披露如下：

种类	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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	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	237,099,467.17	98.97%			275,057,124.95	99.46%			294,414,814.45	96.36%		
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	1,323,563.44	0.55%	66,178.17	5.00%	1,488,246.32	0.54%	74,412.32	5.00%	1,102,158.43	0.36%	55,107.92	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	1,148,903.05	0.48%							10,011,572.81	3.28%		
合计	239,571,933.66	100.00%	66,178.17	0.03%	276,545,371.27	100.00%	74,412.32	0.03%	305,528,545.69	100.00%	55,107.92	0.02%

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例	计提方法
浙江普洛医药科技有限公司	66,660,065.83	74,635,065.83	56,730,013.80	0.00	0.00%	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
浙江普洛康裕制药有限公司	44,227,753.76	71,043,872.10	19,636,184.45	0.00	0.00%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上海普洛康裕药物研究院有限公司	51,528,394.15	46,292,669.53	32,346,574.02	0.00	0.00%	提坏账准备
浙江普洛康裕天然药物有限公司	45,752,548.43	45,752,548.43	45,752,548.43	0.00	0.00%	
浙江普洛得邦化学有限公司	28,930,705.00	37,332,969.06	33,408,850.77	0.00	0.00%	
横店集团浙江得邦化工有限公司			84,340,642.98	0.00	0.00%	
浙江普洛得邦制药有限公司			22,200,000.00	0.00	0.00%	
合计	237,099,467.17	275,057,124.95	294,414,814.45			

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例	单项计提坏账准备的理由
优胜美特制药有限公司			5,000,000.00	0.00	0.00%	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
浙江优胜美特医药有限公司			5,011,572.81	0.00	0.00%	
浙江横店普洛进出口有限公司	1,148,903.05			0.00	0.00%	
合计	1,148,903.05		10,011,572.81			

（4）按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	1,323,563.44	100.00%	66,178.17	1,488,246.32	100.00%	74,412.32	1,102,158.43	100.00%	55,107.92
1-2 年									
2-3 年									
3-5 年									
5 年以上									
合计	1,323,563.44	100.00%	66,178.17	1,488,246.32	100.00%	74,412.32	1,102,158.43	100.00%	55,107.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）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	66,660,065.83	27.82%	1 年以内、1-2 年
浙江普洛康裕制药有限公司	44,227,753.76	18.46%	1 年以内、1-2 年
上海普洛康裕药物研究院有限公司	51,528,394.15	21.51%	1 年以内、1-2 年
浙江普洛康裕天然药物有限公司	45,752,548.43	19.10%	2-3 年
浙江普洛得邦化学有限公司	28,930,705.00	12.08%	1 年以内、1-2 年
合计	237,099,467.17	98.97%	

（6）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、长期股权投资

（1）长期股权投资明细：

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	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	916,189,892.55		916,189,892.55		866,189,892.55	
权益法核算的长期股权投资						
合计	916,189,892.55		916,189,892.55		866,189,892.55	

（2）截至 2011 年 12 月 31 日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%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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%
浙江普洛康裕生物制药有限公司	59,262,611.22	59,262,611.22		59,262,611.22	100.00%
浙江普洛康裕医药药材有限公司	13,076,619.35	13,076,619.35		13,076,619.35	100.00%
浙江普洛得邦制药有限公司	151,243,488.35	151,243,488.35		151,243,488.35	100.00%
山东汉兴医药科技有限公司	86,041,006.38	86,041,006.38		86,041,006.38	96.00%
浙江横店普洛进出口有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%
合计	955,842,609.19	866,189,892.55	50,000,000.00	916,189,892.55	

截至 2012 年 6 月 30 日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%
浙江普洛康裕生物制药有限公司	59,262,611.22	59,262,611.22		59,262,611.22	100.00%
浙江普洛康裕医药药材有限公司	13,076,619.35	13,076,619.35		13,076,619.35	100.00%
浙江普洛得邦制药有限公司	151,243,488.35	151,243,488.35		151,243,488.35	100.00%
山东汉兴医药科技有限公司	86,041,006.38	86,041,006.38		86,041,006.38	96.00%
浙江横店普洛进出口有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%
合计	955,842,609.19	916,189,892.55		916,189,892.55	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本

类别	2012 年 1-6 月		2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	71,333,724.66	69,105,014.55	842,207,982.69	750,560,830.99	690,589,147.09	596,060,145.73
其他业务						
合　　计	71,333,724.66	69,105,014.55	842,207,982.69	750,560,830.99	690,589,147.09	596,060,145.73

（2）按销售地区列示主营业务收入和主营业务成本

类别	2012 年 1-6 月		2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	14,005,081.56	12,468,876.90	74,440,731.52	70,874,559.20	104,419,429.90	97,297,992.46
国外地区	57,328,643.10	56,636,137.65	767,767,251.17	679,686,271.79	586,169,717.19	498,762,153.27
合　　计	71,333,724.66	69,105,014.55	842,207,982.69	750,560,830.99	690,589,147.09	596,060,145.73

（3）按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	2012 年 1-6 月			2011 年度			2010 年度		
	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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
中间体及原料药	71,333,724.66	69,105,014.55	2,228,710.11	842,207,982.69	750,560,830.99	91,647,151.70	690,589,147.09	596,060,145.73	94,529,001.36
制剂									
中成药									
其他									
合计	71,333,724.66	69,105,014.55	2,228,710.11	842,207,982.69	750,560,830.99	91,647,151.70	690,589,147.09	596,060,145.73	94,529,001.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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
LONZA LTD	18,163,667.45	25.46%
DAANA PHARMA CO	9,657,729.20	13.54%
浙江海翔药业销售有限公司	5,094,017.09	7.14%
河北大鹏医药化工有限公司	4,743,589.74	6.65%
BIOTAVIALABS PVT (R.S PHARMA)	3,635,039.04	5.10%
合计	41,294,042.52	57.89%

5、投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益			20,840,298.30
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

（2）成本法核算的长期股权投资收益

单位名称	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
浙江普洛康裕制药有限公司			9,462,970.44
浙江普洛得邦化学有限公司			3,402,264.06
浙江普洛医药科技有限公司			7,975,063.80
合计			20,840,298.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

母公司名称	企业类型	注册地址	注册资本	主营业务	法定代表人
横店集团控股有限公司	有限责任	浙江东阳	2,000,000,000.00	投资管理和经营等	徐永安
浙江光泰实业发展有限公司	有限责任	浙江东阳	150,000,000.00	实业投资等	吴晓东
横店集团康裕药业有限公司	有限责任	浙江东阳	100,000,000.00	医药中间体化工产品制造	梅锋武
横店集团家园化工有限公司	有限责任	浙江东阳	200,000,000.00	医药中间体化工产品制造	金旻
浙江横店进出口有限公司	有限责任	浙江东阳	50,000,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口等	韦玉桥

横店集团控股直接和间接持有浙江光泰实业发展有限公司 52.00%股权，分别直接和间接持有横店康裕药业 100.00%、横店家园化工 100.00%、横店进出口 100.00%股权。横店社团经济企业联合会持有横店集团控股 70.00%股权，故横店社团经济企业联合会为公司实际控制人。

2、公司子公司有关信息

详见本附注六。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、本企业的合营企业情况

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	1,000,000.00	李惠寅	东阳市横店工业区	医药产品技术开发、技术服务	50.00%

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
横店集团家园化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江横店进出口有限公司	同受本公司实际控制人控制
文荣医院	同受本公司实际控制人控制
东阳市横店集团医院	同受本公司实际控制人控制
东阳市横店污水处理厂	同受本公司实际控制人控制
金华正方电子技术有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江乐泰机电设备有限公司	同受本公司实际控制人控制
横店集团自来水厂	同受本公司实际控制人控制
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江普洛康裕生命科学有限公司	同受本公司实际控制人控制
山东昌邑家园化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
横店集团上海产业发展有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江横店热电有限公司	同受本公司实际控制人控制
横店集团东阳家园运输有限公司	同受本公司实际控制人控制

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

横店集团建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江横店集团建筑有限公司	同受本公司实际控制人控制
山东家园染料有限公司	同受本公司实际控制人控制
东阳普洛康裕大药房有限公司	同受本公司实际控制人控制
横店集团康裕药业有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	同受本公司实际控制人控制
浙江普洛家园生物医学材料有限公司	同受本公司实际控制人控制
横店集团好乐多商贸有限公司	同受本公司实际控制人控制
横店集团东磁股份有限公司	同受本公司实际控制人控制

（三）关联方交易情况

1、采购

本公司向关联方采购有关明细资料如下：

关联方名称	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度	交易性质
山东昌邑家园化工有限公司	23,843,820.50	25,782,946.30	45,802,839.06	采购原材料
山东家园染料有限公司	4,834,124.03	25,081,730.14	2,183,181.94	采购原材料
浙江普洛康裕生命科学有限公司	180,682.00	2,215,756.73		采购原材料
横店集团好乐多商贸有限公司	737,821.00	2,613,912.36		采购商品
横店集团自来水厂	3,675,114.79	6,773,611.69	7,630,769.64	水费
浙江横店热电有限公司	46,937,581.30	106,268,804.72	115,162,871.31	电费及蒸汽费
浙江横店进出口有限公司	885,470.09			采购设备
合计	81,094,613.71	168,736,761.94	170,779,661.95	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、销售

本公司向关联方销售有关明细资料如下：

关联方名称	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	2,987,606.85	19,333,888.89	18,702,297.04
山东家园染料有限公司	1,941.07	1,896,558.71	
浙江普洛康裕生命科学有限公司			149,233.36
山东昌邑家园化工有限公司	1,277,098.65	9,125,090.36	26,946,049.87
东阳市横店集团医院	12,174,066.89	17,962,766.68	13,068,890.54
文荣医院	14,413,500.33	17,338,209.74	8,007,623.81
东阳普洛康裕大药房有限公司	5,368,739.70	10,918,842.44	10,880,565.74
合计	36,222,953.49	76,575,356.82	77,754,660.36

3、关联方未结算项目金额

项目及单位名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款			
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司		197,439.60	2,219,010.40
浙江普洛康裕生命科学有限公司			406,639.32
东阳市横店集团医院	679,298.48	2,910,989.28	4,028,888.71
文荣医院	705,851.11	2,804,737.30	4,549,507.51
东阳普洛康裕大药房有限公司	1,028,557.89	1,227,590.92	978,136.51
山东昌邑家园化工有限公司	1,392,738.74		9,558,692.16
预付帐款			
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	1,448,082.00		16,212,854.00
山东家园染料有限公司		183,897.86	3,915,851.99
浙江横店集团建筑有限公司			6,849,630.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他应收款			
横店社团经济企业联合会			4,076,755.65
横店集团控股有限公司			194,378,655.40
横店集团康裕药业有限公司			3,724,379.69
金华正方电子技术有限公司			17,544,160.00
应付账款			
横店集团自来水厂	316,393.23	1,109,230.73	1,562,602.94
浙江横店热电有限公司	17,486,273.94	36,326,643.57	28,328,357.18
横店集团东阳家园运输有限公司	1,461,678.20	1,413,661.11	726,425.76
山东昌邑家园化工有限公司		2,601,423.99	1,643,124.40
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司		559,398.00	
横店集团好乐多商贸有限公司		812,465.31	
东阳市横店污水处理厂	1,326,220.96	961,254.96	242,457.48
横店集团建设有限公司	348,211.70	507,811.59	479,295.59
浙江横店集团建筑有限公司	2,683,490.25	2,583,490.25	
浙江普洛康裕生命科学有限公司	2,358,344.78	2,247,757.68	
山东家园染料有限公司	1,187,780.47		
浙江横店进出口有限公司	16,000.00		
预收账款			
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	67,010.40		
其他应付款			
横店集团控股有限公司	7,927,054.08	10,143,989.13	
横店集团家园化工有限公司			23,675,762.90
横店集团康裕药业有限公司	16,003,552.57	14,434,406.47	
横店集团好乐多商贸有限公司	1,191,600.00	845,500.00	1,000,000.00
浙江普洛家园生物医学材料有限公司		1,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

金华正方电子技术有限公司	451,156.19	152,369.15	
浙江普洛康裕生命科学有限公司	84,790.40	84,790.40	84,790.40
浙江横店进出口有限公司	24,602,547.52		
应付股利			
横店集团控股有限公司			1,089,701.70

4、其他应披露事项

（1）关联方为本公司借款提供的担保

被担保方名称	借款类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	担保方名称
普洛股份有限公司	保证借款	250,000,000.00	250,000,000.00	210,000,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛康裕制药有限公司	保证借款	80,000,000.00		42,000,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	保证借款	40,000,000.00	30,000,000.00	51,000,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛得邦化学有限公司	保证借款	80,000,000.00	34,710,000.00	54,710,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	普洛股份有限公司
山东普洛得邦医药有限公司	保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00		浙江普洛得邦制药有限公司
浙江普洛得邦制药有限公司	保证借款	145,000,000.00	130,000,000.00	107,000,000.00	横店集团控股有限公司
浙江巨泰药业有限公司	保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	金华正方电子技术有限公司
浙江巨泰药业有限公司	保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00		浙江普洛得邦制药有限公司
浙江普洛康裕生物有限公司	保证借款		60,000,000.00	48,000,000.00	浙江英洛华电子有限公司
浙江普洛康裕生物有限公司	保证借款	102,000,000.00		44,600,000.00	横店集团控股有限公司
山东汉兴医药科技有限公司	保证借款	73,000,000.00	50,000,000.00	38,000,000.00	横店家园化工有限公司
浙江普洛康裕制药有限公司	保理借款	8,959,700.00	7,193,451.45		横店集团控股有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	保理借款	58,551,714.90	53,956,422.80	54,500,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛得邦化学有限公司	保理借款		40,387,500.00	11,750,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛得邦制药有限公司	保理借款		23,977,675.38		横店集团控股有限公司
浙江横店进出口有限公司	保理借款	89,193,780.73	51,121,252.26	55,614,843.27	横店集团控股有限公司
山东汉兴医药科技有限公司	保理借款	20,000,000.00			横店家园化工有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

浙江普洛医药科技有限公司	长期借款	38,000,000.00	38,500,000.00		横店集团控股有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00		横店集团控股有限公司
合计		1,070,705,195.63	855,846,301.89	752,174,843.27	

（2）关联方为本公司开立商业汇票提供的担保情况

被担保方名称	票据类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	担保方名称
浙江普洛医药科技有限公司	银行承兑汇票	20,000,000.00		35,500,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛得邦化学有限公司	银行承兑汇票	21,500,000.00	19,500,000.00	20,000,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	银行承兑汇票	24,000,000.00	10,400,000.00	21,600,000.00	普洛股份有限公司
浙江普洛得邦制药有限公司	银行承兑汇票	108,000,000.00	96,500,000.00	113,656,000.00	横店集团控股有限公司
浙江横店进出口有限公司	银行承兑汇票	104,701,733.08	88,306,267.82	193,726,073.78	横店集团控股有限公司
山东汉兴医药科技有限公司	银行承兑汇票	20,000,000.00			横店集团家园化工有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	商业承兑汇票	25,000,000.00	35,000,000.00		横店集团控股有限公司
浙江普洛得邦制药有限公司	商业承兑汇票	20,000,000.00	30,000,000.00		横店集团控股有限公司
合计		343,201,733.08	279,706,267.82	384,482,073.78	

（3）关联方提供劳务或建造工程服务情况

关联方名称	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度	备注
横店集团建设有限公司	900,000.00	3,440,588.67	5,410,853.00	工程款
浙江横店集团建筑有限公司	16,504,080.20	43,804,800.00	158,251.80	工程款
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	2,321,832.00	31,821,996.00	23,850,000.00	工程款
横店集团东阳家园运输有限公司	3,922,755.89	7,623,428.88	5,786,029.53	运费
东阳市横店污水处理厂	912,076.50	2,155,707.00	3,286,858.00	污水处理费
合计	24,560,744.59	88,846,520.55	38,491,992.33	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
金华正方电子技术有限公司	优胜美特制药有限公司	金华市婺城区龙乾大道999号院内厂房及场地	2011年1月1日	2017年1月1日	注1	租赁合同	增加公司本期成本费用29.88万元
浙江普洛康裕制药有限公司	横店集团东磁股份有限公司	厂房13,815.38㎡、土地43,194.30㎡	2008年1月1日	2013年12月31日	注2	租赁合同	增加公司本期其他业务收入72.68万元
衢州乐泰机电设备有限公司	浙江巨泰药业有限公司	衢州市柯城区新新街道彩虹路4号	2012年1月1日	2015年12月31日	注3	租赁合同	增加公司本期成本费用49万元
浙江横店进出口有限公司	浙江横店普洛进出口有限公司	杭州市曙光路122号世贸大厦A座四楼办公楼	2011年10月10日	2012年10月10日	注4	租赁合同	增加公司本期成本费用143.85万元

注 1：根据金华正方电子技术有限公司和优胜美特制药签订的租赁合同，租赁期间厂房租金为每年55.375万元，场地租金为每年4.3824万元。

注 2：根据普洛康裕制药和横店集团东磁股份有限公司签订的租赁合同，租赁期间租金为每年1,453,543.88元。

注3：根据双方签订的租赁合同，租赁期间厂房租金为每年68万元，设备租金为每年30万元。

注:4：根据浙江横店普洛进出口有限公司和浙江横店进出口有限公司签订的租赁合同，租赁期间办公楼租金为每年287.71万元。

附注十、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
浙江巨泰药业有限公司	银行借款	10,000,000.00	2011年5月23日至2012年5月23日	是
浙江巨泰药业有限公司	银行借款	10,000,000.00	2011年8月19日至2012年8月19日	否
山东普洛得邦医药有限公司	银行借款	20,000,000.00	2011年12月26日至2012年12月25日	否
山东普洛得邦医药有限公司	银行借款	10,000,000.00	2011年11月15日至2012年11月14日	否
山东灶户盐化有限公司	银行借款	10,000,000.00	2011年8月19日至2012年8月18日	是
山东灶户盐化有限公司	银行借款	20,000,000.00	2011年6月22日至2012年6月21日	是
山东灶户盐化有限公司	银行借款	5,000,000.00	2011年2月25日至2012年2月24日	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

山东灶户盐化有限公司	银行借款	10,000,000.00	2011 年 1 月 6 日至 2012 年 1 月 5 日	是
山东昌邑家园化工有限公司	银行借款	3,000,000.00	2011 年 2 月 24 日至 2012 年 2 月 23 日	是
浙江巨泰药业有限公司	银行借款	10,000,000.00	2012 年 4 月 24 日至 2013 年 4 月 24 日	否

附注十一、承诺事项

截至 2012 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

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

1、截至 2012 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，质押期限为五年。

2、2011 年 9 月 28 日，普洛得邦制药与华融金融租赁股份有限公司金华分公司（以下简称"华融金融租赁公司"）签署了编号为华融租赁（11）回字第 1103003103 的《融资租赁合同》，将原值为 76,461,695.32 元的部分机器设备，以售后租回的方式向华融金融租赁公司申请办理融资租赁业务，融资金额为 5,000 万元，融资期限为 3 年，月租息率 5.5417‰。租赁期满后，普洛得邦制药以名义货价 75 万元留购（若普洛得邦制药按时足额支付租金，则名义货价优惠至 1 元）。本项业务由横店集团控股提供连带责任担保。

截至报告期末，普洛得邦制药已收到华融金融租赁公司融资金额 5,000 万元，扣除预付租金 1,300 万元及服务费 50 万元后实收 3,650 万元。

（1）截至报告期末，未确认融资费用的余额为 3,238,283.54 元；

（2）融资租入固定资产情况：

资产类别	期末账面余额			期初账面余额		
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面原值	累计折旧	减值准备
机器设备	76,461,695.32	33,512,242.19		76,461,695.32	28,228,501.50	
合计	76,461,695.32	33,512,242.19		76,461,695.32	28,228,501.50	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）各年度将支付的最低租赁付款额：

付款年度	最低租赁付款额
2012 年	18,242,917.68
2013 年	21,854,201.41
2014 年	2,713,122.36
合计	42,810,241.45

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	2012 年 1-6 月	2011 年度	2010 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	107,933.40	3,285,992.63	-693,138.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,011,520.86	5,608,443.20	9,512,513.11
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	5,955,515.00	11,741,591.25	16,406,573.00
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			

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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	90,503.63	-574,237.60	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	219,195.28	-741,467.06	-2,267,172.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	8,384,668.17	19,320,322.42	22,990,571.14
减：非经常性损益的所得税影响数	1,020,742.21	2,483,944.48	3,565,475.95
少数股东损益的影响数	159,271.02	703,687.31	490,036.38
合计	7,204,654.94	16,132,690.63	18,935,058.81

2、净资产收益率、每股收益

（1）假设本公司完成向横店集团控股及其参与本次定向增发的一致行动人发行11,773.27万股股票，发行后总股本为37,446.84万股情况下：

项目	2012年1-6月份			2011年度			2010年度		
	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）		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		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	4.8765%	0.1620	0.1620	6.3363%	0.2020	0.2020	7.5560%	0.2368	0.2368
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.2975%	0.1428	0.1428	4.9847%	0.1589	0.1589	5.9427%	0.1863	0.1863

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）假设本公司完成向横店集团控股及其参与本次定向增发的一致行动人发行11,773.2757万股股票，向其他特定投资者发行4,098.36万股股票募集配套资金3.00亿元，发行后总股本为41,545.2043万股情况下：

项目	2012年1-6月份			2011年度			2010年度		
	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）		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		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	3.9292%	0.1461	0.1461	5.0636%	0.1820	0.1820	6.0178%	0.2135	0.2135
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.4626%	0.1287	0.1287	3.9835%	0.1432	0.1432	4.7329%	0.1679	0.1679

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

企业法人营业执照

（副　本）

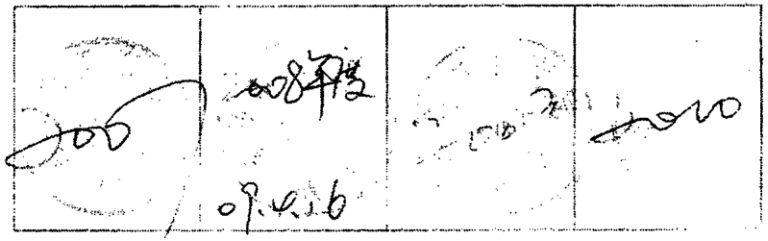
注册号　370200018087348

名　　称	山东汇德会计师事务所有限公司
住　　所	青岛市市南区东海西路39号26、27层
法定代表人姓名	王晖
注册资本	贰佰万圆整
实收资本	贰佰万圆整
公司类型	有限责任公司
经营范围	审计财务报表，验证注册资本，会计咨询服务；资产评估，工程造价咨询。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）
成立日期	一九九六年十一月二十四日
营业期限	自一九九六年十一月二十四日　至[illegible]

须　知

1. [illegible]
2. [illegible]
3. [illegible]
4. [illegible]
5. [illegible]
6. [illegible]
7. [illegible]
8. [illegible]
9. [illegible]

年度检验情况



请于每年的3月1日到6月30日参加年检

[illegible]　年　月　日

[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

证书序号：000017

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

山东汇德会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

证书号：50 发证时间：二〇一九年 二月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

姓 名
Full name

性 别
Sex

出生日期 1970 年 11 月 25 日
Date of birth

山东汇德会计师事务所有限公司 370102

注册会计师
年检合格
2007 3 31

证书编号
No. of Certificate 370200010014

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

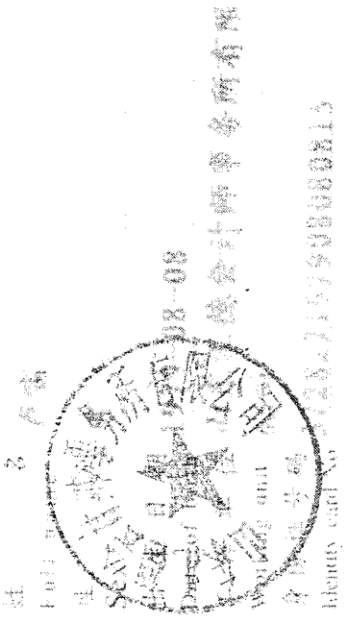
发证日期 2000 年 6 月 1 日
Date of Issuance /y /m /d

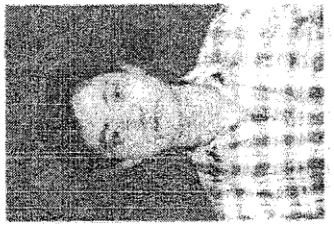
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

注册会计师年检合格





证书编号：
No. of Certificate

3703000106[illegible]

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2004 年 5 月 12 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站