

浙江横店进出口有限公司
与医药业务相关的经营性资产
2010-2011 年度模拟财务报表
审 计 报 告

审计报告

(2012)汇所审字第5-017号

普洛股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江横店进出口有限公司(以下简称横店进出口)依照模拟财务报表附注二所述的模拟财务报表编制基础和假设编制的横店进出口与医药业务相关的经营性资产(以下简称横店进出口医药资产)模拟财务报表,包括2011年12月31日、2010年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表,2011年度、2010年度的模拟合并及母公司利润表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是横店进出口管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定及模拟财务报表附注二所述的编制基础和假设编制模拟财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护与模拟财务报表编制相关的内部控制,以使模拟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模拟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模拟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,以获取有关模拟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,注册会计师考虑与模拟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,以及评价模拟财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，横店进出口医药资产模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及模拟财务报表附注二所述的编制基础和假设编制，公允反映了横店进出口医药资产 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2011 年度、2010 年度的模拟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有限公司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有限公司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： 孙涌

中国注册会计师： 卢雷

中国·青岛市

二〇一二年三月八日

模拟资产负债表

编制单位：浙江横店进出口有限公司

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	2011年12月31日	2010年12月31日	注释	2011年12月31日	2010年12月31日		注释	2011年12月31日	2010年12月31日	注释	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	82,144,597.16	59,464,364.05		34,929,124.32	59,464,364.05	短期借款	7-8	82,572,793.20	88,731,813.56		82,572,793.20	88,731,813.56
交易性金融资产							应付票据	7-9	88,306,267.82	193,726,073.78		79,314,887.82	193,726,073.78
应收票据							应付账款	7-10	24,164,204.99	11,910,344.25		26,825,464.99	11,910,344.25
应收账款	7-2	133,765,419.27	134,179,939.32	8-1	130,322,331.07	134,179,939.32	预收款项	7-11	8,139,090.52	14,309,891.70		8,031,616.76	14,309,891.70
预付款项	7-3	32,701,781.11	44,225,434.13		27,083,449.11	44,225,434.13	应付职工薪酬						
应收利息							应交税费	7-12	-70,225.94				
应收股利							应付利息						
其他应收款	7-4	1,377,635.20	117,579,375.20	8-2	1,344,455.50	117,579,375.20	应付股利						
存货							其他应付款	7-13	58,000.00				
一年内到期的非流动资产							一年内到期的非流动负债						
其他流动资产							其他流动负债						
流动资产合计		249,989,432.74	355,449,112.70		193,679,360.00	355,449,112.70	流动负债合计		203,170,130.59	308,678,123.29		196,744,762.77	308,678,123.29
非流动资产：							非流动负债：						
可供出售的金融资产							长期借款						
持有至到期投资							应付债券						
长期股权投资				8-3	50,000,000.00		长期应付款						
固定资产	7-5	1,352,275.04	1,449,969.82		1,332,945.05	1,449,969.82	专项应付款						
在建工程							预计负债						
工程物资							递延所得税负债						
固定资产清理							其他非流动负债						
无形资产							非流动负债合计		-	-		-	-
开发支出							负债合计		203,170,130.59	308,678,123.29		196,744,762.77	308,678,123.29
长期待摊费用							股东权益：						
递延所得税资产	7-6	1,778,198.09	1,779,040.77		1,732,457.72	1,779,040.77	归属于母公司股东权益	7-14	49,949,775.28	50,000,000.00	8-9	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动资产							少数股东权益						
非流动资产合计		3,130,473.13	3,229,010.59		53,065,402.77	3,229,010.59	股东权益合计		49,949,775.28	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
资产总计		253,119,905.87	358,678,123.29		246,744,762.77	358,678,123.29	负债和股东权益总计		253,119,905.87	358,678,123.29		246,744,762.77	358,678,123.29

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：

模拟利润表

编制单位：浙江横店进出口有限公司

单位：人民币元

项 目	合并			母公司		
	注释	2011年度	2010年度	注释	2011年度	2010年度
一、营业收入	7-15	846,289,520.83	690,589,147.09	8-4	842,207,982.69	690,589,147.09
减：营业成本	7-15	754,223,720.89	596,060,145.73	8-4	750,560,830.99	596,060,145.73
营业税金及附加	7-16	61,092.43	121,064.44		61,092.43	121,064.44
营业费用	7-17	9,867,731.16	8,304,823.70		9,563,181.80	8,304,823.70
管理费用	7-18	14,681,942.80	13,237,785.72		14,502,976.49	13,237,785.72
财务费用	7-19	4,868,326.41	2,960,843.73		5,051,452.04	2,960,843.73
资产减值损失	7-20	-3,370.75	630,593.48		-186,332.21	630,593.48
加：公允价值变动收益						
投资收益						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润		62,590,077.89	69,273,890.29		62,654,781.15	69,273,890.29
加：营业外收入						
减：营业外支出						
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额		62,590,077.89	69,273,890.29		62,654,781.15	69,273,890.29
减：所得税费用	7-21	15,709,688.37	17,389,630.09		15,724,166.91	17,389,630.09
四、净利润		46,880,389.52	51,884,260.20		46,930,614.24	51,884,260.20
归属于母公司股东的净利润		46,880,389.52	51,884,260.20		46,930,614.24	51,884,260.20
少数股东损益						
五、每股收益						
（一）基本每股收益						
（二）稀释每股收益						

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：

浙江横店进出口有限公司
与医药业务相关的经营性资产
2010-2011 年度模拟财务报表附注

金额单位：人民币元

附注一、浙江横店进出口有限公司的基本情况

1、公司历史沿革

1996年6月3日，横店集团有限公司、浙江省东阳市横店园林古典建筑公司共同出资设立浙江横店进出口有限公司（以下简称“横店进出口”）。注册资本为5,000万元，其中横店集团有限公司出资3,000万元，占注册资本60%，浙江省东阳市横店园林古典建筑公司出资2,000万元，占注册资本40%。

2001年6月18日，横店集团有限公司、浙江省东阳市横店园林古典建筑公司和横店集团控股有限公司签订股权转让协议，横店集团有限公司将其持有的浙江横店进出口有限公司2,500万元股权转让给横店集团控股有限公司。浙江省东阳市横店园林古典建筑公司将其持有的浙江横店进出口有限公司2,000万元股权转让给横店集团控股有限公司。

2005年10月21日，南华发展集团有限公司（原横店集团有限公司）与横店置业投资有限公司签订股权转让协议，南华发展集团有限公司将其持有的横店进出口500万元股权转让给横店置业投资有限公司。

2、公司经营范围

自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；开展对外销售和转口贸易（以工商登记核定为准）。

附注二、模拟财务报表的编制基础及假设

横店进出口与医药业务相关的经营性资产（以下简称“横店进出口医药资产”）的模拟财务报表编制以持续经营为假设作为基础，根据横店进出口医药资产业务板块实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

具体编制依据如下：

横店进出口的主要资产和业务分为医药进出口业务和电子照明出口业务、磁性材料出口业务及进口业务。上述各项业务归属不同的部门负责，医药化工部负责医药进出口业务。公司采用用

友账务系统记账，采用部门和客户双重辅助核算，营业收入、营业成本、费用、客户资源、人员、办公设备、往来款项等均有清晰的划分，在企业账套中有清晰的分类。

(1) 利润表编制基础

①营业收入、营业成本

横店进出口的营业收入及营业成本在发生时均按业务种类直接划分至各业务部门，不需要分摊。

②销售费用

横店进出口的销售费用包括拖柜费、包干鉴定费、运输费、展览费、出口信保费、检验费等费用，以上费用在发生时均按业务种类直接划分至各业务部门，不需要分摊。

③管理费用

横店进出口的管理费用分为两部分。一部分是各业务部门直接产生的管理费用，该部分费用直接计入各业务部门，不需要分摊；另一部分是非业务部门如总经办、财务部等产生的管理费用，按人数比例分摊。

④财务费用

横店进出口的财务费用分为两部分。一部分是各业务部门按实际业务活动中进行的业务融资、收付款项等业务产生的费用，直接归集至各业务部门，不需要分摊；另一部分是财务部门办理综合性业务产生的银行手续费、利息收入和利息支出等，按各业务部门收入占公司总收入比例进行分摊。

(2) 资产负债表编制基础

①应收帐款

横店进出口财务系统中应收账款采用部门和客户双重辅助核算，属于医药化工部的各个客户的应收账款即为本次分割的医药化工部的应收帐款余额。

②预收帐款

预收帐款的分割方法与应收帐款相同。

③其他应收款

医药化工部人员形成的各类支款、借款及备用款等构成的其他应收款，属于医药进出口部的分割范围，除此之外，横店进出口的其他应收款全部留归横店进出口。

④短期借款

横店进出口财务系统中短期借款采用部门和客户双重辅助核算，属于医药化工部的各个客户的短期借款即为本次分割的医药化工部的短期借款余额。

⑤应付票据

横店进出口财务系统中应付票据采用部门和客户双重辅助核算，属于医药化工部的各个客户的应付票据即为本次分割的医药化工部的应付票据余额。

⑥应付帐款、预付帐款

横店进出口财务系统中应付帐款、预付帐款采用部门和客户双重辅助核算，属于医药化工部的各个客户的应付帐款、预付帐款即为本次分割的医药化工部的应付帐款、预付帐款余额。

附注三、遵循企业会计准则的声明

横店进出口声明编制的横店进出口医药资产模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了该资产的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、重要会计政策、会计估计

1、会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

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

4、现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务核算方法

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

6、金融资产和金融负债核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

- 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

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。

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

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法

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

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

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

(4) 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（3%）确定年折旧率如下：

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

(5) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，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的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、在建工程核算方法

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

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

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

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。

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。

(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。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

16、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

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

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

17、职工薪酬

(1) 包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；

职工福利费；

医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；

住房公积金；工会经费和职工教育经费；
非货币性福利；
因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 确认和计量

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

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

本公司职工福利费按实际发生额列支。

18、辞退福利

(1) 辞退福利的确认

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

(2) 辞退福利的计量

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、收入确认的原则

(1) 销售商品

将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

(3) 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利

益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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

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

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 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。

21、政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- 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。

22、利润分配

本公司税后利润按下列顺序进行分配：

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

23、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

不同企业合并方式处理原则：

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。

24、合并会计报表的编制方法

(1) 合并报表编制的依据、合并范围的确定原则：

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

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

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。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并会计报表中单独列示。

25、会计政策和会计估计变更以及差错更正

本公司在报告期内无会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

附注五、主要税项

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

2、营业税：公司按应税营业收入的 5% 计缴。

3、城市维护建设税：公司按应缴流转税额的 5% 计缴。

4、企业所得税：公司执行的企业所得税率为 25%。

5、其他税项：按国家和地方有关规定计缴。

附注六、企业合并及合并财务报表

本模拟财务报表合并范围内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	是否合并
浙江横店普洛进出口有限公司	东阳横店	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

2011年10月，横店进出口出资设立全资子公司浙江横店普洛进出口有限公司，根据企业会计准则《第33号—合并财务报表》第十条规定，故将其纳入合并报表范围。

附注七、模拟合并财务报表主要项目注释

除特别指明外，以下期末账面余额是指2011年12月31日的金额，期初账面余额是指2010年12月31日的金额，本期发生额是指2011年1月1日至12月31日的发生额，上期发生额是指2010年1月1日至12月31日的发生额。

1、货币资金

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
其中:人民币						
小计						
银行存款						
其中:人民币			82,144,597.16			59,464,364.05
美元						
欧元						
小计			82,144,597.16			59,464,364.05
其他货币资金						
其中:人民币						
小计						
合计			82,144,597.16			59,464,364.05

2、应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	140,805,704.49	100.00%	7,040,285.22	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	140,805,704.49	100.00%	7,040,285.22	5.00%	141,242,041.39	100.00%	7,062,102.07	5.00%

(2) 应收账款账龄情况：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	140,805,704.49	100.00%	7,040,285.22	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	140,805,704.49	100.00%	7,040,285.22	141,242,041.39	100.00%	7,062,102.07

(3) 外币应收账款情况：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	22,175,902.04	6.3009	139,728,141.16	20,728,058.55	6.6227	137,275,713.36
合计：	22,175,902.04	6.3009	139,728,141.16	20,728,058.55	6.6227	137,275,713.36

(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
DAANA PHARMA.CO	24,247,056.21	17.22%	1年以内
SANDOZ	19,631,198.72	13.94%	1年以内
PT TIGAKA	7,133,626.94	5.07%	1年以内
AUROBINDO	6,732,196.61	4.78%	1年以内
ACS DOBFAR SPA (DOBAFAR)	6,476,065.02	4.60%	1年以内
合计:	64,220,143.50	45.61%	

(5) 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。

(6) 期末无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项账龄情况:

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	32,701,781.11	100.00%	44,225,434.13	100.00%
1-2年				
2-3年				
3-5年				
5年以上				
合计	32,701,781.11	100.00%	44,225,434.13	100.00%

(2) 期末无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付账款前五名单位情况

单位名称	期末账面余额	占预付账款总额的比例	与本公司关系	帐龄	款项性质
浙江普洛得邦制药有限公司	23,354,095.26	71.42%	关联方	1年以内	预付材料款

南京禾恺化工科技有限公司	2,700,000.00	8.26%	非关联方	1年以内	预付材料款
山东石大胜华化工集团股份有限公司	928,800.00	2.84%	非关联方	1年以内	预付材料款
邯郸市第二制药厂	895,000.00	2.74%	非关联方	1年以内	预付材料款
重庆市春瑞医药化工有限公司	640,000.00	1.96%	非关联方	1年以内	预付材料款
合计	28,517,895.26	87.22%			

(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。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					106,540,642.98	90.57%		
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,450,142.32	100.00%	72,507.12	5.00%	1,081,220.43	0.92%	54,061.02	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					10,011,572.81	8.51%		
合计	1,450,142.32	100.00%	72,507.12	5.00%	117,633,436.22	100.00%	54,061.02	0.05%

(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	期末账面余额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	理由
横店集团浙江得邦化工有限公司		84,340,642.98		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
浙江普洛得邦制药有限公司		22,200,000.00		0.00%	
合计		106,540,642.98			

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末账面余额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	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%	
合计		10,011,572.81			

(3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	1,450,142.32	100.00%	72,507.12	1,081,220.43	0.92%	54,061.02
1-2年						
2-3年						
3-5年						
5年以上						
合计	1,450,142.32	100.00%	72,507.12	1,081,220.43	0.92%	54,061.02

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例	帐龄
杨志伟	230,216.32	15.88%	1年以内
张利红	150,000.00	10.34%	1年以内
龚乘民	131,000.00	9.03%	1年以内
胡磊	100,000.00	6.90%	1年以内
张文强	100,000.00	6.90%	1年以内
合计	711,216.32	49.04%	

(5) 期末无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、固定资产

固定资产类别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 账面原值合计:	1,794,503.42	182,119.45		1,976,622.87
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备	1,023,390.02			1,023,390.02
其他	771,113.40	182,119.45		953,232.85
(2) 累计折旧合计:	344,533.60	279,814.23		624,347.83
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备	262,824.85	117,075.86		379,900.71
其他	81,708.75	162,738.37		244,447.12
(3) 固定资产账面净值合计:	1,449,969.82			1,352,275.04
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备	760,565.17			643,489.31
其他	689,404.65			708,785.73
(4) 固定资产减值准备合计:				
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备				
其他				
(5) 固定资产账面价值合计:	1,449,969.82			1,352,275.04
其中: 房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备	760,565.17			643,489.31
其他	689,404.65			708,785.73

本期计提折旧额共 279,814.23 元。

6、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	7,112,792.34	1,778,198.08	7,116,163.09	1,779,040.77
存货减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响				
递延收益形成的暂时性差异对递延所得税的影响				
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				
可抵扣亏损对递延所得税的影响				
合计	7,112,792.34	1,778,198.08	7,116,163.09	1,779,040.77

7、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	转回数	转销数	期末账面余额
一、坏帐准备	7,116,163.09	-3,370.75			7,112,792.34
其中：应收账款	7,062,102.07	-21,816.85			7,040,285.22
其他应收款	54,061.02	18,446.10			72,507.12
二、存货跌价准备					
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					
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	7,116,163.09	-3,370.75			7,112,792.34

8、短期借款

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
保证借款		
质押借款	31,451,540.94	33,116,970.29
抵押借款		
保理借款	51,121,252.26	55,614,843.27
合计	82,572,793.20	88,731,813.56

(1) 保理借款系本公司将 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。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

9、应付票据

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	88,306,267.82	193,726,073.78
商业承兑汇票		
合计	88,306,267.82	193,726,073.78

(1) 期末余额中下一会计期间将到期的金额为 88,306,267.82 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。

10、应交税费

税项	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-70,225.94	
企业所得税		
城市维护建设税		
营业税		
教育费附加		
合计	-70,225.94	

11、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,088,760.48	11,910,344.25
1-2年	1,075,444.51	
2-3年		
3-5年		
5年以上		
合计	24,164,204.99	11,910,344.25

(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) 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	性质
浙江普洛医药科技有限公司	13,330,460.24	55.17%	材料款
杭州格林达化学有限公司	2,230,000.00	9.23%	材料款
浙江天宇药业有限公司	1,452,167.01	6.01%	材料款
浙江昌明药业有限公司	1,339,490.00	5.54%	材料款
浙江普洛得邦化学有限公司	1,033,498.53	4.28%	材料款
小计	19,385,615.78	80.22%	

12、预收账款

(1) 预收款项账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,139,090.52	14,309,891.70
1-2年		
2-3年		
3-5年		
5年以上		
合计	8,139,090.52	14,309,891.70

(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) 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
BIOTAVIALABSPVT(R.SPHARMA)	2,338,733.09	28.73%	货款
RANBAXYLABORATORIES	1,565,143.56	19.23%	货款
LONZALTD	999,108.95	12.28%	货款
NECTARLIFESCIENCES	665,343.54	8.17%	货款
VAMARKTING	545,657.94	6.70%	货款
小计	6,113,987.08	75.12%	

13、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况：

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	58,000.00	100.00%		
1-2 年				
2-3 年				
3-5 年				
5 年以上				
合计	58,000.00	100.00%		

(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
浙江世贸君澜大饭店	1 年以内	57,000.00	应交物业费
小计		57,000.00	

14、所有者权益

项目	期末账面余额	期初账面余额
所有者权益	49,949,775.28	50,000,000.00

15、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	846,289,520.83	754,223,720.89	690,589,147.09	596,060,145.73
其他业务				
合计	846,289,520.83	754,223,720.89	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	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	74,893,423.73	71,299,751.51	104,419,429.90	97,297,992.46
国外地区	771,396,097.10	682,923,969.38	586,169,717.19	498,762,153.27
合计	846,289,520.83	754,223,720.89	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	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
中间体及原料药	846,289,520.83	754,223,720.89	92,065,799.94	690,589,147.09	596,060,145.73	94,529,001.36
合计	846,289,520.83	754,223,720.89	92,065,799.94	690,589,147.09	596,060,145.73	94,529,001.36

(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
SANDOZ	103,419,860.62	12.22%
HAMARI	60,451,394.94	7.14%
PFIZER	49,557,843.52	5.86%
SHIONOGI&CO.,LTD	32,883,999.88	3.89%
SURYAPHARMACEUTZAL	31,885,862.90	3.77%
合计	278,198,961.86	32.88%

16、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	30,546.21	60,532.22	5%
教育费附加	30,546.22	60,532.22	3%、2%
合计	61,092.43	121,064.44	

17、营业费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	5,696,941.58	4,974,603.14
广告展览费	1,260,919.92	931,151.65
销售业务费	777,054.29	651,816.09
出口信保费用	2,132,815.37	1,747,252.82
合计	9,867,731.16	8,304,823.70

18、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,798,044.13	3,653,705.41
折旧费用	1,270,144.65	1,287,467.22
税费	1,027,549.63	983,416.77
业务招待费	604,716.21	711,575.13
车辆费	560,957.06	527,520.24
差旅费	3,874,807.96	3,995,984.51
办公费、通讯费	725,447.34	695,771.59
修理费	172,586.95	672,899.64
会务费	127,018.00	119,071.51
中介机构费用	121,699.67	337,230.67
其他	398,971.2	253,143.03
合计	14,681,942.80	13,237,785.72

19、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,118,556.18	3,072,272.74
减：利息收入	2,312,594.27	2,312,541.64
汇兑损益	1,219,544.12	1,592,512.24
其他	842,820.38	608,600.39
合计	4,868,326.41	2,960,843.73

20、资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	-3,370.75	630,593.48
存货跌价损失		
合计	-3,370.75	630,593.48

21、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,708,845.69	17,547,278.46
递延所得税费用	842.68	-157,648.37
合计	15,709,688.37	17,389,630.09

附注八、母公司（横店进出口医药资产）模拟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	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	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	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) 应收账款账龄情况:

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	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	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	期末账面余额			期初账面余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	21,684,757.37	6.3009	136,633,487.71	20,728,058.55	6.6227	137,275,713.36
合计:	21,684,757.37	6.3009	136,633,487.71	20,728,058.55	6.6227	137,275,713.36

(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
DAANAPHARMA.CO	24,247,056.21	17.68%	1年以内
SANDOZ	19,631,198.72	14.31%	1年以内
PTTIGAKA	7,133,626.94	5.20%	1年以内
AUROBINDO	6,732,196.61	4.91%	1年以内
ACSDOBFARSPA (DOBAFAR)	6,476,065.02	4.72%	1年以内
合计:	64,220,143.50	46.81%	

(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	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					106,540,642.98	90.57%		
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,415,216.32	100.00%	70,760.82	5.00%	1,081,220.43	0.92%	54,061.02	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					10,011,572.81	8.51%		
合计	1,415,216.32	100.00%	70,760.82	5.00%	117,633,436.22	100.00%	54,061.02	0.05%

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	1,415,216.32	100.00%	70,760.82	1,081,220.43	0.92%	54,061.02
1-2年						
2-3年						
3-5年						
5年以上						
合计	1,415,216.32	100.00%	70,760.82	1,081,220.43	0.92%	54,061.02

(3) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例	帐龄
杨志伟	230,216.32	16.27%	1年以内
张利红	150,000.00	10.60%	1年以内
龚乘民	131,000.00	9.26%	1年以内
胡磊	100,000.00	7.07%	1年以内
张文强	100,000.00	7.07%	1年以内
合计	711,216.32	50.25%	

(4) 期末无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资				
其中：成本法核算的长期股权投资	50,000,000.00			
权益法核算的长期股权投资				
合计	50,000,000.00			

(2) 成本法核算的长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本年增减	期末余额	年末持股比例
控股子公司					
浙江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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	842,207,982.69	750,560,830.99	690,589,147.09	596,060,145.73
其他业务				
合计	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	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	74,440,731.52	70,874,559.20	104,419,429.90	97,297,992.46
国外地区	767,767,251.17	679,686,271.79	586,169,717.19	498,762,153.27
合计	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	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
原料药及中间体	842,207,982.69	750,560,830.99	91,647,151.70	690,589,147.09	596,060,145.73	94,529,001.36
合计	842,207,982.69	750,560,830.99	91,647,151.70	690,589,147.09	596,060,145.73	94,529,001.36

(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
SANDOZ	100,771,421.67	11.97%
HAMARI	60,451,394.94	7.18%
PFIZER	49,557,843.52	5.88%
SHIONOGI&CO.,LTD	32,883,999.88	3.90%
SURYAPHARMACEUTZAL	31,885,862.90	3.79%
合计	275,550,522.91	32.72%

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、横店进出口的母公司有关信息

企业名称	企业类型	注册地	注册资本	主营业务	法定代表人	与本公司关系	对本公司表决权比例
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	母公司	20.75%

横店集团控股有限公司的控股股东为横店社团经济企业联合会，故横店社团经济企业联合会为本公司实际控制人。

2、横店进出口子公司有关信息

企业名称	企业类型	注册资本	法定代表人	注册地址	主营业务	持股比例和表决权比例
浙江横店普洛进出口有限公司	有限责任	50,000,000.00	吴兴	东阳横店	自营和代理各类商品及技术进出口等	100.00%

3、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
浙江普洛康裕生物制药有限公司	同受本公司实际控制人控制
普洛股份有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江普洛康裕制药有限公司	同受本公司实际控制人控制
安徽普洛康裕制药有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江普洛医药科技有限公司	同受本公司实际控制人控制

浙江普洛得邦化学有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江普洛康裕天然药物有限公司	同受本公司实际控制人控制
上海普洛康裕药物研究院有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江普洛家园药业有限公司	同受本公司实际控制人控制
山东普洛得邦医药有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江普洛得邦制药有限公司	同受本公司实际控制人控制
优胜美特制药有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江优胜美特医药有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江巨泰药业有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江施泰乐制药有限公司	同受本公司实际控制人控制
山东优胜美特医药有限公司	同受本公司实际控制人控制
山东汉兴医药科技有限公司	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
浙江普洛康裕医药药材有限公司	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
横店集团建设有限公司	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
东阳康裕普洛大药房有限公司	同受本公司实际控制人控制
浙江横店建筑工程有限公司	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

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、采购货物

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
浙江普洛得邦化学有限公司	43,939,230.82	40,041,632.66
浙江普洛医药科技有限公司	189,238,409.60	172,067,486.52
浙江普洛得邦制药有限公司	76,734,250.46	26,441,150.77
浙江普洛康裕制药有限公司	868,290.60	
浙江普洛家园药业有限公司	962,321.03	451,688.03
横店集团浙江得邦化工有限公司	28,403,194.87	36,549,216.09
合计	340,145,697.38	275,551,174.07

2、销售货物

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
山东普洛得邦医药有限公司	9,574,918.80	
浙江普洛医药科技有限公司	2,711,299.15	5,722,336.08
优胜美特制药有限公司	788,639.24	439,480.71
浙江普洛得邦制药有限公司	7,497,889.48	23,485,719.54
浙江普洛得邦化学有限公司	22,231,602.05	27,580,526.91
合计	42,804,348.72	57,228,063.24

3、关联方未结算项目金额

项目及单位名称	期末账面余额	期初账面余额
预付帐款		
浙江普洛得邦制药有限公司	23,354,095.26	21,577,022.53
浙江普洛医药科技有限公司		6,939,255.98
其他应收款		
横店集团浙江得邦化工有限公司		84,340,642.98
浙江普洛得邦制药有限公司		22,200,000.00
优胜美特制药有限公司		5,000,000.00
浙江优胜美特医药有限公司		5,011,572.81
应付账款		
浙江普洛得邦化学有限公司	1,033,498.53	5,050,280.45
浙江普洛康裕制药有限公司	105,599.96	
浙江普洛医药科技有限公司	13,330,460.24	

4、其他应披露事项

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日，关联方为本公司借款提供的担保

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	担保方名称
保理借款	51,121,252.26	55,614,843.27	横店集团控股有限公司
合计	51,121,252.26	55,614,843.27	

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，关联方为本公司开立商业汇票提供的担保

票据类别	期末账面余额	期初账面余额	担保方名称
银行承兑汇票	88,306,267.82	193,726,073.78	横店集团控股有限公司
合计	88,306,267.82	193,726,073.78	

附注十、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十四、补充资料

公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2011年12月31日 (或2011年度)	2010年12月31日 (或2010年度)	差异变动金额	变动幅度 (%)	原因分析
其他应收款	1,377,635.20	117,579,375.20	-116,201,740.00	-98.83%	注 1
应付票据	88,306,267.82	193,726,073.78	-105,419,805.96	-54.42%	注 2
应付账款	24,164,204.99	11,910,344.25	12,253,860.74	102.88%	注 3
预收款项	8,139,090.52	14,309,891.70	-6,170,801.18	-43.12%	注 4
营业税金及附加	61,092.43	121,064.44	-59,972.01	-49.54%	注 5
财务费用	4,868,326.41	2,960,843.73	1,907,482.68	64.42%	注 6
资产减值损失	-3,370.75	630,593.48	-633,964.23	-100.53%	注 7

注1: 其他应收款期末账面价值较期初账面价值减少98.83%，主要原因为本年公司收回横店集团浙江得邦化工有限公司、浙江普洛得邦制药有限公司、优胜美特制药有限公司、浙江优胜美特医药有限公司欠款所致。

注2: 应付票据期末账面余额较期初账面余额减少54.42%，主要原因为本年公司以票据结算货款的方式减少所致。

注3: 应付账款期末账面余额较期初账面余额增加102.88%, 主要原因为本年公司欠付供应商货款增加所致。

注4: 预收账款期末账面余额较期初账面余额减少43.12%, 主要原因为本年公司预收货款减少所致。

注5: 营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少49.54%, 主要原因为本年公司应缴纳流转税减少所致。

注6: 财务费用本期发生额较上期发生额增加64.42%, 主要原因为本年公司利息支出增加所致。

注7: 资产减值损失本期发生额较上期发生额减少100.53%, 主要原因为本年公司计提的坏账准备减少所致。