
普洛药业股份有限公司

审计报告

和信审字(2014)第000045号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	3
2、利润表	4
3、现金流量表	5
4、股东权益变动表	6-7
5、财务报表附注	8-97



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一四年三月十七日

审计报告

和信审字(2014)第000045号

普洛药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的普洛药业股份有限公司（以下简称普洛药业）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是普洛药业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使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财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与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，以及评价财务报表的总体列报。



普洛药业股份有限公司

报告正文

三、审计意见

我们认为，普洛药业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普洛药业 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

二〇一四年三月十七日



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

2



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

8

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

编制单位：普洛药业股份有限公司

资产负债表
2013年12月31日

单位：人民币元

资产	注释	合并		母公司		负债和股东权益	注释	合并		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额			期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：						流动负债：					
货币资金	6-1	810,744,474.07	831,514,586.17	4,411,109.73	9,164,640.80	短期借款	6-17	1,148,445,861.86	1,219,785,939.71		250,000,000.00
交易性金融资产	6-2	1,981,178.12	1,880,478.55			应付票据	6-18	485,903,458.16	694,732,309.53		
应收账款	6-3	125,023,136.00	107,742,661.90			应付账款	6-19	623,796,282.20	473,497,349.08		
预付款项	6-4	636,502,350.54	580,820,781.13			预收款项	6-20	72,412,309.71	27,906,504.78		
应收利息	6-5	137,729,173.72	54,334,494.39			应付职工薪酬	6-21	38,798,893.95	33,463,805.71		117,344.88
其他应收款						应交税费	6-22	46,995,334.83	57,064,835.21		607,208.83
存货	6-6	40,065,007.29	18,228,409.63	41,229,000.00	24,610,823.86	应付股利	6-23	2,273,712.36	1,426,774.07		
一年内到期的非流动资产	6-7	632,337,080.41	477,662,787.34	198,313,199.79	247,222,178.40	其他应付款	6-24	1,240,176.14	469,176.14		
其他流动资产						一年内到期的非流动负债	6-25	75,971,380.77	91,898,124.78		2,192,119.03
						其他流动负债	6-26	57,500,000.00	22,854,201.41		
						流动负债合计	6-27	8,318,177.17	7,019,980.50		
流动资产合计		2,384,382,400.15	2,072,184,199.11	243,983,309.52	280,997,643.06	非流动负债：	6-28	2,561,655,587.15	2,630,119,000.92		252,370,184.74
可供出售的金融资产						长期借款	6-29	167,000,000.00	37,500,000.00		
持有至到期投资						应付债券					
长期股权投资	6-8	500,000.00	500,000.00	1,146,516,635.53	1,058,536,935.53	长期应付款	6-30	447,336.63	458,594.24		
固定资产	6-9	1,446,867,874.37	1,442,946,143.74	608,253.24	713,399.81	专项应付款	6-31	75,324,399.92	72,797,943.76		
在建工程	6-10	312,024,774.01	112,190,690.81			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	6-11	446,729,342.10	419,174,122.06			非流动负债合计					
开发支出	6-12	23,560,000.00	12,350,000.00			负债合计					
商誉	6-13	20,310,091.31	20,310,091.31			股本	6-32	815,455,732.00	374,468,443.00		374,468,443.00
长期待摊费用	6-14	185,333.38	240,933.34			减：库存股	6-33	341,013,306.59	508,161,873.74		559,664,514.58
递延所得税资产	6-15	27,696,375.70	27,324,537.59			资本公积	6-34	60,773,865.77	59,647,395.68		4,676,819.07
其他非流动资产						盈余公积	6-35	575,096,710.35	408,864,354.07		3,550,348.98
非流动资产合计		2,277,873,790.87	2,035,036,518.85	1,148,225,688.77	1,060,326,335.34	未分配利润		1,792,339,614.71	1,351,142,064.49		10,138,220.82
						归属于母公司股东权益合计		65,489,252.61	14,432,759.49		1,389,935,296.47
						少数股东权益	5-3	1,857,828,867.32	1,365,574,825.98		1,088,953,793.66
资产总计		4,662,256,191.02	4,107,220,717.96	1,392,208,998.29	1,341,323,978.40	股东权益合计		4,662,256,191.02	4,107,220,717.96		1,389,935,296.47
						负债和股东权益总计					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

2013年度

编制单位：普洛药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	注 释	本 期 金 额	上 期 金 额	注 释
一、营业收入	6-36	3,899,764,834.76	3,480,088,217.95	
减：营业成本	6-36	3,016,993,148.89	2,672,730,924.33	
营业税金及附加	6-37	16,199,963.20	15,171,324.67	
营业费用	6-38	172,822,665.15	159,095,371.97	
管理费用	6-39	445,848,832.89	375,872,069.46	
财务费用	6-40	38,556,217.31	92,738,625.67	
资产减值损失	6-41	23,594,058.86	21,175,126.60	
加：公允价值变动收益	6-42	121,394.57	99,960.94	
投资收益	6-43	-89,385.00	147,160.80	7-4
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		185,481,958.03	143,551,896.99	
加：营业外收入	6-44	26,936,237.49	27,949,810.07	
减：营业外支出	6-45	6,675,840.25	3,222,186.28	
其中：非流动资产处置损失		2,419,869.47	2,360,212.68	
三、利润总额		205,742,355.27	168,279,520.78	
减：所得税费用	6-46	44,756,625.86	33,728,997.65	
四、净利润		160,985,729.41	134,550,523.13	
归属于母公司股东的净利润		167,358,826.37	137,133,177.56	
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润			115,460,875.69	
少数股东损益		-6,373,096.96	-2,582,654.43	
五、每股收益				
（一）基本每股收益	13-2	0.2073	0.3662	
（二）稀释每股收益	13-2	0.2073	0.3662	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

2013年度

编制单位：普洛药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合 并		母 公 司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,259,729,439.02	3,716,413,998.06		
收到的税费返还		87,258,163.23	60,379,876.61		
收到其他与经营活动有关的现金	6-47	55,108,586.88	98,890,210.05		
经营活动现金流入小计		4,402,096,189.13	3,875,684,084.72		
购买商品、接受劳务支付的现金		3,349,261,709.10	2,860,182,552.09		
支付给职工以及为职工支付的现金		308,746,677.24	245,598,356.36		
支付的其他与经营活动有关的现金	6-48	192,824,215.12	143,964,310.92		
经营活动现金流出小计		3,660,818,042.95	290,037,446.68		
经营活动产生的现金流量净额	6-49	4,211,650,644.41	3,339,782,666.05		
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		988,385.00	575,022.80		
取得投资收益收到的现金		9,929,375.76	12,385,706.47		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		10,917,760.76	12,960,729.27		
投资活动现金流入小计		505,005,255.88	339,593,227.70		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,436,775.00	481,538.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,606,924.91			
支付其他与投资活动有关的现金		515,048,955.49	340,074,765.70		
投资活动现金流出小计		-504,131,194.73	-327,114,036.43		
投资活动产生的现金流量净额		339,419,011.93			
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,503,950,507.58	2,046,837,093.02		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,843,369,519.51	2,046,837,093.02		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,368,785,939.71	1,901,050,103.08		
筹资活动现金流入小计		75,576,424.10	84,653,130.22		
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	15,000,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		1,466,162,363.81	2,000,703,233.30		
筹资活动现金流出小计		377,207,155.70	46,133,859.72		
筹资活动产生的现金流量净额		63,521,505.69	54,921,241.96		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		357,539,293.62	307,618,051.66		
五、现金及现金等价物净增加额		421,060,799.31	4,759,298.62		
六、期末现金及现金等价物余额					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：普洛药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额				上年金额			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	374,468,443.00	725,332,791.65	3,550,348.98	-14,397,789.97	256,735,686.00	335,119,803.98	3,550,348.98	-13,927,920.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	374,468,443.00	725,332,791.65	3,550,348.98	-14,397,789.97	256,735,686.00	335,119,803.98	3,550,348.98	-13,927,920.80
三、本年增减变动金额	440,987,289.00	-165,668,277.07	1,126,470.09	24,536,020.79	117,732,757.00	390,212,987.67	-	-469,869.17
（一）净利润	-	-	-	25,662,490.88	-	-	-	-469,869.17
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）（二）小计	-	-	-	25,662,490.88	-	-	-	-469,869.17
（三）所有者投入和减少资本	33,259,423.00	242,059,588.93	-	-	117,732,757.00	390,212,987.67	-	-
1.所有者投入资本	33,259,423.00	242,059,588.93	-	-	117,732,757.00	390,212,987.67	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	1,126,470.09	-1,126,470.09	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	1,126,470.09	-1,126,470.09	-	-	-	-
2.股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	407,727,866.00	-407,727,866.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	407,727,866.00	-407,727,866.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	815,455,732.00	559,664,514.58	4,676,819.07	10,138,230.82	374,468,443.00	725,332,791.65	3,550,348.98	-14,397,789.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：普洛药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额					上年金额				
	归属于母公司的股东权益		少数股东权益		股东权益合计	归属于母公司的股东权益		少数股东权益		股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计
一、上年年末余额	374,468,443.00	508,161,873.74	59,647,395.68	408,864,334.07	1,351,142,066.49	14,432,759.49	1,365,574,825.98	-	-	-
1. 会计政策变更					-					
2. 前期差错更正					-					
二、本年年初余额	374,468,443.00	508,161,873.74	59,647,395.68	408,864,334.07	1,351,142,066.49	14,432,759.49	1,365,574,825.98	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	440,987,289.00	-167,148,567.15	1,126,470.09	166,232,356.28	441,197,248.22	51,056,493.12	492,254,041.34	-	-	-
（一）本年净利润				167,358,826.37	167,358,826.37	-6,373,096.96	160,985,729.41	-	-	-
（二）其他综合收益					-					
上述（一）（二）小计：	-	-	-	167,358,826.37	167,358,826.37	-6,373,096.96	160,985,729.41	-	-	-
（三）所有者投入资本	33,259,423.00	242,059,588.93	-	-	275,319,011.93	64,100,000.00	339,419,011.93	-	-	-
1. 所有者本期投入资本	33,259,423.00	242,059,588.93	-	-	275,319,011.93	64,100,000.00	339,419,011.93	-	-	-
2. 本年新增库存股					-					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-					
（四）本年利润分配	-	-	1,126,470.09	-1,126,470.09	-	-771,000.00	-771,000.00	-	-	-
1. 提取盈余公积			1,126,470.09	-1,126,470.09	-	-771,000.00	-771,000.00	-	-	-
2. 对股东的分配				-1,126,470.09	-	-771,000.00	-771,000.00	-	-	-
3. 其他					-					
（五）所有者权益内部结转	407,727,866.00	-407,727,866.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	407,727,866.00	-407,727,866.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本					-					
3. 盈余公积弥补亏损					-					
（六）其他	-1,480,290.08				-1,480,290.08	-5,899,409.92	-7,379,700.00	-	-	-
四、本年年末余额	815,455,732.00	341,013,306.59	60,773,865.77	575,096,710.35	1,792,339,614.71	65,489,252.61	1,857,828,867.32	374,468,443.00	-117,732,757.00	1,365,574,825.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

普洛药业股份有限公司

2013年度财务报表附注

金额单位：人民币元

附注一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

普洛药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名称为普洛股份有限公司、普洛康裕股份有限公司、青岛普洛药业股份有限公司、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，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。

2012年12月21日，经中国证券监督管理委员会《关于核准普洛股份有限公司及向横店集团控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2012】1724号）文件核准：公司向横店集团控股有限公司（以下简称“横店集团控股”）发行17,400,615股股份、向横店集团康裕药业有限公司（以下简称“横店康裕药业”）发行股份22,907,880股股份、向横店集团家园化工有限公司（以下简称“横店家园化工”）发行17,211,607股股份、向浙江横店进出口有限公司（以下简称“横店进出口”）发行60,212,655股股份，合计发行117,732,757股股份购买相关资产（含负债）；公司非公开发行不超过40,983,600股新股募集此次发行股份购买资产的配套资金。

根据公司与横店集团控股、横店康裕药业、横店家园化工和横店进出口签署的《关于非公开发行股份购买资产协议》约定，公司与横店集团控股等公司于2012年12月24日和25日进行了相关资产（含负债）的交付。2012年12月26日，山东汇德会计师事务所有限公司出具了（2012）汇所验字第5-019号验资报告，对定向发行的117,732,757股股份予以了验证。



2013年3月11日,公司以非公开发行方式向江信基金公司—工行—中江国际信托定增二号资产管理计划、尚建华、华宝信托有限责任公司、常州投资集团有限公司、高安良和毕磊六名特定投资者发行33,259,423股人民币普通股(A股)募集配套资金,每股面值1元,每股发行价格9.02元,相关特定投资者股东以现金认购299,999,995.46元,扣除与发行有关的费用24,680,983.53元,公司实际募集资金净额为275,319,011.93元。2013年3月18日,山东汇德会计师事务所有限公司出具了(2013)汇所验字第5-001号验资报告,对定向发行的33,259,423股股份予以了验证。

公司法人营业执照注册号:370200018046069,注册地址:东阳市横店江南路333号,法人代表:徐文财。截至报告日公司注册资本为人民币815,455,732.00元,股本为815,455,732.00元。

2、公司经营范围

医药行业投资、网络投资、股权投资管理、生物制药技术的研究、开发和转让;国内商业(不含国家危禁、专营、专控商品);场地、设施出租;进出口业务,进料加工和“三来一补”业务,对销贸易和转口贸易。

附注二、财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则及相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

附注三、主要会计政策、会计估计

遵循企业会计准则的声明:

本公司声明,本公司编制的财务报表已按《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别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别净资产



公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认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、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（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。

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。

（6）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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、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。



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。

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；
- (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。

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。

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。

附注四、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”和“免、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），浙江普洛得邦制药有限公司（以下简称“普洛得邦制药”）享受增值税即征即退政策；根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知》（财税【1999】273号）和四川省国家税务局2013年第8号公告《四川省国家税务局关于贯彻落实营业税改征增值税试点过渡政策有关问题的公告》文件规定，成都福瑞生物工程有限公司（以下简称“成都福瑞生物”）自2013年8月1日至2014年1月7日享受技术开发收入增值税按幅度减免政策。

2、营业税：公司按应税营业收入的5%计缴。

根据《财政部、国家税务总局关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》（财税【2011】110号），自2012年1月1日起，在上海市试行。2012年7月25日，国务院常务会议决定扩大营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大到北京、天津、江苏、浙江、安徽、福建、湖北、广东和厦门、深圳10个省（直辖市、计划单列市）。

3、城市维护建设税：公司和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、浙江普洛康裕生物制药有限公司（以下简称“普洛康裕生物”）、浙江普洛康裕医药药材有限公司（以下简称“普洛康裕医药”）、普洛得邦制药、浙江横店普洛进出口有限公司（以下简称“普洛进出口”）、浙江普洛得邦医药销售有限公司（以下简称“普洛得邦销售”）按应缴流转税额的5%计缴；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”）、安徽普洛康裕制药有限公司（以下简称“安徽康裕制药”）、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、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”）、山东汉兴医药科技有限公司（以下简称“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”）、成都福瑞生物按应缴流转税额的7%计缴；上海普洛康裕药物研究院有限公司（以下简称“上海普洛康裕”）、上海裕缘生物医药研发有限公司（以下简称“上海裕缘生物”）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【2012】312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（2012年至2014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；根据鲁科高字【2012】38号文件，汉兴医药科技被认定为山东省高新技术企业，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，汉兴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；根据川高企认办【2012】5号文件，成都福瑞生物被认定为四川省高新技术企业，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》的有关规定成都福瑞生物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。

5、其他税项：按国家和地方有关规定计缴。

附注五、企业合并及合并财务报表

（一）本公司所控制的子公司的基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司：

企业名称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额和实质净投资余额	持股比例和表决权比例	是否合并
浙江普洛医药科技有限公司	东阳市横店工业区	116,500,000.00	医药中间体制造、医药科技开发、进出口	127,171,092.30	95.70%	是
浙江普洛家园药业有限公司	东阳市横店工业区	10,000,000.00	原料药制造	10,000,000.00	间接持有100.00%	是
安徽普洛康裕制药有限公司	安徽东至香隅化工园	100,000,000.00	化学原料药及制剂制造等	100,000,000.00	间接持有100.00%	是
上海裕缘生物医药研发有限公司	上海市浦东新区惠南镇	6,000,000.00	药物专业领域内的技术开发、转让、咨询、服务等	6,000,000.00	间接持有100.00%	是
浙江普洛得邦医药销售有限公司	东阳市横店工业区	30,000,000.00	医药销售	15,300,000.00	间接持有51.00%	是



2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的一级子公司：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额和 实质净投资余额	持股比例 和表决权 比例	是否 合并
浙江普洛康裕制药有限公司	东阳市横店 工业区	64,680,000.00	化学原料药及制剂 制造等	387,845,061.36	98.07%	是
浙江普洛得邦化学 有限公司	东阳市横店 工业区	30,000,000.00	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	160,000,000.00	药物领域新产品研 究、开发及四技服务	99,200,000.00	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	143,644,885.93	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	17,339,847.67	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	174,042,612.19	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	124,323,122.49	100.00%	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



(2) 通过同一控制下的企业合并取得的二级子公司（或三级子公司）：

普洛得邦制药之子公司

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	间接持有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	68,593,400.00	片剂、硬胶囊剂、原料药等	65,000,000.00	间接持有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	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			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			是

属于同一控制下的判断依据：

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

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额和实质净投资余额	持股比例和表决权比例	是否合并
山东普洛得邦医药有限公司	潍坊市海化开发区	90,000,000.00	医药中间体制造、销售	90,000,000.00	间接持有100.00%	是



成都福瑞生物工程 有限公司	成都市 高新区	3,000,000.00	药物、药物中间 体 研究开发	3,000,000.00	间接持有 100.00%	是
------------------	------------	--------------	-------------------	--------------	-----------------	---

①购买日确定方法：

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》：“购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。”

②交易公允价值的确定方法：

公司采用估值技术确定交易公允价值。

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）报告期内合并财务报表范围变更情况说明

1、报告期内增加合并单位原因：

（1）本期普洛康裕制药出资设立全资子公司上海裕缘生物，根据企业会计准则《第 33 号—合并财务报表》第十条规定，故将其纳入了合并报表范围，合并会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（2）本期普洛得邦制药出资设立子公司普洛得邦销售，普洛得邦制药持有 51.00% 股权，根据企业会计准则《第 33 号—合并财务报表》第十条规定，故将其纳入了合并报表范围，合并会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（3）本期普洛得邦制药取得成都福瑞生物 100% 股权，根据企业会计准则《第 33 号—合并财务报表》第十条规定，故将其纳入了合并报表范围，合并会计期间为 2013 年 7 月 1 日至 12 月 31 日。

2、报告期内增加合并单位的基本情况：

公司名称	日期	净资产	期间	净利润
上海裕缘生物医药研发有限公司	2013.12.31	5,429,747.06	2013 年度	-570,252.94



浙江普洛得邦医药销售有限公司	2013.12.31	29,060,036.10	2013 年度	-939,963.90
成都福瑞生物工程有限公司	2013.12.31	4,169,728.89	2013 年 7-12 月	801,870.43

3、报告期内减少合并单位原因：

(1) 2013 年 3 月，浙江巨泰药业吸收合并施泰乐制药，施泰乐制药注销，根据企业会计准则《第 33 号—合并财务报表》第十条规定，合并会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 3 月 31 日。

(2) 2013 年 1 月，普洛得邦医药吸收合并山东优胜美特，山东优胜美特注销，根据企业会计准则《第 33 号—合并财务报表》第十条规定，2013 年度合并报表不再将山东优胜美特纳入合并范围。

4、报告期内减少合并单位的基本情况：

公司名称	吸收合并日	净资产	期初至吸收合并日	净利润
浙江施泰乐制药有限公司	2013 年 3 月 31 日	49,190,692.45	2013 年 1-3 月份	-
山东优胜美特医药有限公司	2013 年 1 月 1 日	66,170,902.05	-	-

(三) 少数股东权益情况

子公司名称	期末账面余额	期初账面余额
浙江普洛康裕制药有限公司	11,420,878.58	11,042,030.39
浙江普洛医药科技有限公司	11,371,397.91	10,872,246.47
浙江普洛得邦化学有限公司	4,458,686.95	6,328,898.72
浙江普洛康裕天然药物有限公司	80,720.44	-188,564.66
上海普洛康裕药物研究院有限公司	23,918,151.04	-18,494,494.04
浙江普洛得邦医药销售有限公司	14,239,417.69	



山东汉兴医药科技有限公司		4,872,642.61
合计	65,489,252.61	14,432,759.49

附注六、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2013年12月31日的金额，期初账面余额是指2012年12月31日的金额，本期发生额是指2013年1月1日至12月31日的发生额，上期发生额是指2012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			241,014.20			905,479.08
美元	103.00	6.0969	627.98	3.00	6.2855	18.86
欧元	1,750.00	8.4189	14,733.08	3,655.00	8.3176	30,400.83
日元	198,000.03	0.057771	11,438.66	30,996.18	0.073049	2,264.24
英镑	135.00	10.0556	1,357.51			
小计			269,171.43			938,163.01
银行存款						
其中:人民币			310,521,449.97			229,674,465.91
美元	4,925,826.35	6.0969	30,032,270.70	4,692,473.64	6.2855	29,494,543.07
欧元	344,411.43	8.4189	2,899,565.39	174,644.75	8.3176	1,452,625.18
小计			343,453,286.06			260,621,634.16
其他货币资金						
其中:人民币			461,454,861.45			529,574,042.61
美元	911,806.47	6.0969	5,559,192.87	296,215.30	6.2855	1,861,861.27



欧元	945.76	8.4189	7,962.26	4,631,009.56	8.3176	38,518,885.12
小计			467,022,016.58			569,954,789.00
合计			810,744,474.07			831,514,586.17

2、交易性金融资产

交易性金融资产按类别披露如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	1,981,178.12	1,880,478.55
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.其他		
合计	1,981,178.12	1,880,478.55

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	125,023,136.00	107,742,661.90
商业承兑汇票		
合计	125,023,136.00	107,742,661.90

(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
泉州新容建材有限公司	2013/7/15	2014/1/14	10,000,000.00	银行承兑汇票
浙江康达药业有限公司	2013/7/15	2014/1/14	10,000,000.00	银行承兑汇票
山东昌邑家园化工有限公司	2013/8/21	2014/2/20	10,000,000.00	银行承兑汇票



山东昌邑家园化工有限公司	2013/8/21	2014/2/20	10,000,000.00	银行承兑汇票
联邦制药（内蒙古）有限公司	2013/10/22	2014/4/21	8,000,000.00	银行承兑汇票
合计			48,000,000.00	

(4) 期末公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 53,953,330.00 元。

4、应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下：

种类	期末账面余额				期初账面余额			
	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								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	672,887,484.19	100.00%	36,385,133.65	5.41%	612,947,198.20	100.00%	32,126,417.07	5.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	672,887,484.19	100.00%	36,385,133.65	5.41%	612,947,198.20	100.00%	32,126,417.07	5.24%

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

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	655,955,235.63	97.48%	32,797,761.78	606,321,483.27	98.92%	30,316,074.15
1-2 年	12,111,892.84	1.80%	1,211,189.28	1,905,554.56	0.31%	190,555.46
2-3 年	878,024.34	0.13%	263,407.30	4,429,104.17	0.72%	1,328,731.26
3-5 年	3,659,112.18	0.55%	1,829,556.09			
5 年以上	283,219.20	0.04%	283,219.20	291,056.20	0.05%	291,056.20
合计	672,887,484.19	100.00%	36,385,133.65	612,947,198.20	100.00%	32,126,417.07

(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	34,400,941.55	6.0969	209,739,100.53	23,383,342.02	6.2855	146,975,996.28
欧元	18,960.00	8.4189	159,622.34	76,142.26	8.3176	633,320.85
合计			209,898,722.87			147,609,317.13

(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
华北制药股份有限公司物资供应分公司	38,494,432.08	5.72%	1 年以内
珠海联邦制药股份有限公司	28,219,372.79	4.19%	1 年以内
LONZA AG	25,992,889.38	3.86%	1 年以内
联邦制药（内蒙古）有限公司	23,121,678.43	3.44%	1 年以内
浙江康达药业有限公司	20,962,426.50	3.12%	1 年以内
合计	136,790,799.18	20.33%	

(5) 本期公司无核销坏账情况。

(6) 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：普洛康裕制药将 2013 年 7 月至 2014 年 3 月期间的部分应收账款 6,946.84 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 4,600.00 万元。普洛康裕生物将 2013 年 8 月至 2014 年 5 月期间的部分应收账款 2,077.25 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 1,869.52 万元。普洛进出口将 2013 年 9 月到 12 月期间的应收账款 9,086.86 万元以附追索权方式转让给中国银行浙江分行，取得借款 8,187.44 万元。普洛得邦制药将 2013 年 9 月至 2014 年 9 月期间的部分应收账款 2,000.00 万元以附追索权方式转让给中信银行杭州分行，取得银行借款 2,000.00 万元。

(7) 期末无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、预付款项

(1) 预付款项账龄情况：



账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	135,379,044.52	98.29%	52,655,130.29	96.91%
1-2 年	2,320,341.00	1.69%	1,609,364.10	2.96%
2-3 年	29,788.20	0.02%	70,000.00	0.13%
3-5 年				
5 年以上				
合计	137,729,173.72	100.00%	54,334,494.39	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
安徽东至香隅化工园投资发展有限公司	8,880,000.00	6.45%	非关联方	1 年以内	土地款
杭州杭氧低温容器有限公司	8,844,389.75	6.42%	非关联方	1 年以内	设备款
东阳市总部中心开发建设有限公司	6,250,000.00	4.54%	非关联方	1 年以内	购房款
先声药业有限公司	6,000,000.00	4.35%	非关联方	1 年以内	技术转让款
上海先迈进出口有限公司	4,373,100.00	3.18%	非关联方	1 年以内	设备款
合计	34,347,489.75	24.94%			

(4) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下：

种类	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	42,731,098.20	100.00%	2,666,090.91	6.24%	19,484,540.77	100.00%	1,256,131.14	6.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	42,731,098.20	100.00%	2,666,090.91	6.24%	19,484,540.77	100.00%	1,256,131.14	6.45%

(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	38,171,034.46	89.33%	1,908,551.72	17,220,940.34	88.38%	861,047.01
1-2 年	3,368,721.12	7.88%	336,872.11	1,906,704.90	9.79%	190,670.50
2-3 年	1,059,897.91	2.48%	317,969.37	167,694.00	0.86%	50,308.20
3-5 年	57,494.00	0.14%	28,747.00	70,192.21	0.36%	35,096.11
5 年以上	73,950.71	0.17%	73,950.71	119,009.32	0.61%	119,009.32
合计	42,731,098.20	100.00%	2,666,090.91	19,484,540.77	100.00%	1,256,131.14

(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	与本公司关系	帐龄	款项性质
北京克莱瑞科贸有限公司	25,000,000.00	58.51%	非关联方	1 年以内	代理押金
出口退税	7,695,975.31	18.01%	非关联方	1 年以内	出口退税
浙江汇盛投资集团有限公司	1,500,000.00	3.51%	非关联方	1-2 年	保证金



马向红	195,000.00	0.46%	非关联方	1 年以内、1-2 年	备用金
汪淑萍	179,000.00	0.42%	非关联方	2-3 年	备用金
合计	34,569,975.31	80.91%			

(4) 本期公司无核销坏账情况。

(5) 期末无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 存货分类：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	162,280,052.94	3,844,962.33	95,861,752.59	1,769,520.18
在产品	193,609,340.99	2,059,971.86	112,048,293.18	3,645,630.99
自制半成品	1,928,677.76		2,011,487.34	568,359.05
产成品	292,445,561.90	12,021,618.99	282,637,493.24	8,912,728.79
合计	650,263,633.59	17,926,553.18	492,559,026.35	14,896,239.01

(2) 存货跌价准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			本期转回	本期转销	



原材料	1,769,520.18	3,844,962.33		1,769,520.18	3,844,962.33
在产品	3,645,630.99	2,059,971.86		3,645,630.99	2,059,971.86
自制半成品	568,359.05			568,359.05	
产成品	8,912,728.79	12,021,618.99		8,912,728.79	12,021,618.99
合计:	14,896,239.01	17,926,553.18		14,896,239.01	17,926,553.18

(3) 公司存货期末账面余额中无用于担保的存货。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

其中：合营企业



被投资单位名称	注册地	经营范围	本公司持股比例和表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
东阳普洛家园惠明顿医药技术有限公司	东阳市横店工业区	医药产品技术开发、技术服务	50.00%	1,000,000.00		1,000,000.00		

9、固定资产

固定资产类别	期初账面余额	本期增加	本期转入	本期减少	期末账面余额
(1) 账面原值合计	2,325,922,912.74	223,837,043.95	1,304,883.38	30,559,105.75	2,520,505,734.32
其中：房屋及建筑物	947,596,109.29	54,961,306.89		3,550,272.61	999,007,143.57
机械设备	1,306,076,030.62	160,909,984.94	709,240.44	22,827,162.77	1,444,868,093.23
运输设备	27,893,673.67	2,557,643.90	220,381.00	2,892,369.72	27,779,328.85
其他	44,357,099.16	5,408,108.22	375,261.94	1,289,300.65	48,851,168.67
(2) 累计折旧合计	882,703,885.13	209,707,041.10	938,262.89	19,984,213.04	1,073,364,976.08
其中：房屋及建筑物	260,770,640.74	61,616,110.38		1,238,486.66	321,148,264.46
机械设备	576,266,487.36	139,266,940.42	480,209.09	15,016,579.08	700,997,057.79
运输设备	19,594,713.28	3,453,992.07	187,654.41	2,717,098.99	20,519,260.77
其他	26,072,043.75	5,369,998.23	270,399.39	1,012,048.31	30,700,393.06
(3) 固定资产账面净值合计	1,443,219,027.61				1,447,140,758.24
其中：房屋及建筑物	686,825,468.55				677,858,879.11
机械设备	729,809,543.26				743,871,035.44
运输设备	8,298,960.39				7,260,068.08
其他	18,285,055.41				18,150,775.61
(4) 固定资产减值准备合计	272,883.87				272,883.87
其中：房屋及建筑物					
机械设备	272,883.87				272,883.87



运输设备				
其他				
(5) 固定资产账面价值合计:	1,442,946,143.74			1,446,867,874.37
其中: 房屋及建筑物	686,825,468.55			677,858,879.11
机械设备	729,536,659.39			743,598,151.57
运输设备	8,298,960.39			7,260,068.08
其他	18,285,055.41			18,150,775.61

(1) 本期计提折旧额 209,707,041.10 元。

(2) 本期由在建工程完工转入固定资产原价为 180,764,535.24 元。

(3) 期末固定资产中房屋及建筑物 5,381.44 万元已用于抵押借款。

10、在建工程

工程名称	期初账面余额	本期增加	本期减少	本期转出	期末账面余额	完工程度	资金来源	累计利息资本化金额	其中,本年资本化金额
普洛康裕制药冻干粉车间扩产工程		2,497,341.34			2,497,341.34	70%	自筹资金		
普洛康裕制药新厂区工程	2,308,925.00	81,420.00	798,082.00		1,592,263.00	97%	自筹资金		
普洛康裕制药制剂园区工程		18,022,265.73	7,358.49		18,014,907.24	20%	自筹资金		
普洛康裕制药合成十七车间工程		11,983,856.53			11,983,856.53	10%	自筹资金		
普洛康裕制药十二车间改造		1,581,533.13			1,581,533.13	10%	自筹资金		
普洛康裕制药其他工程	1,965,697.40	4,831,432.80	6,239,771.71	7,358.49	550,000.00		自筹资金		
普洛医药科技二期土建工程		368,487.40	368,487.40			100%	自筹资金		
普洛医药科技 204 羧酸技改	3,294,293.47	9,417,495.77	9,413,159.43		3,298,629.81	80%	自筹资金		
普洛医药科技丝氨酸项目	8,166,090.25	416,693.00	8,582,783.25			100%	自筹资金		
普洛医药科技污水处理二期工程		1,158,906.83	1,158,906.83			100%	自筹资金		
普洛医药科技 EHS 整治提升项目技改		4,727,024.72	420,762.92		4,306,261.80	70%	自筹资金		
普洛医药科技办公楼改造		1,000,000.00	1,000,000.00			100%	自筹资金		
普洛医药科技 J12001 项目		1,354,297.20	525,771.47		828,525.73	70%	自筹资金		
普洛医药科技醇析提取工艺技改		838,034.20			838,034.20	90%	自筹资金		
普洛医药科技其他工程	2,486,518.74	1,395,151.96	2,547,157.94	1,202,279.08	132,233.68		自筹资金		



普洛得邦化学车间改造工程		307,711.15	286,565.85		21,145.30	100%	自筹资金		
安徽康裕制药厂区工程	13,149,172.24	142,722,534.73	170,201.00		155,701,505.97	50%	自筹资金	2,475,222.22	2,475,222.22
普洛得邦医药氟化车间改造		2,797,162.78			2,797,162.78	80%	自筹资金		
普洛得邦医药 TP105 项目		506,009.22	318,744.26		187,264.96	80%	自筹资金		
普洛得邦医药 YP003 项目	943,358.43	23,975,336.23	24,918,694.66			100%	自筹资金		
普洛得邦制药头孢丙烯车间改造	3,304,854.11		2,912,000.00		392,854.11	90%	自筹资金		
普洛得邦制药环酯红霉素项目	1,425,985.55		1,425,985.55			100%	自筹资金		
普洛得邦制药头孢类无菌原料药生产线		1,542,950.41			1,542,950.41	20%	自筹资金		
普洛得邦制药其他零星工程	817,355.28	1,308,528.66	1,753,251.45		372,632.49				
普洛得邦销售仓库工程		210,975.00			210,975.00	5%	自筹资金		
浙江巨泰药业厂区工程	22,865,214.10	41,473,927.05	11,250,081.11		53,089,060.04	80%	自筹资金	2,695,653.34	2,695,653.34
汉兴医药科技 D 酯项目技改	10,066,497.58	3,319,405.63	12,726,029.14		659,874.07	15%	自筹资金		
汉兴医药科技羟混苯项目技改	4,907,721.59	9,436,470.04	13,998,405.57		345,786.06	4%	自筹资金		
汉兴医药科技环保工程		6,920,213.41	137,160.22		6,783,053.19	30%	自筹资金		
汉兴医药科技 3000 吨羟酸甲酯项目		11,995,924.08			11,995,924.08	30%	自筹资金		
汉兴医药科技年产 2000 吨联苯腈项目		24,294,359.44	19,810,294.13		4,484,065.31	80%	自筹资金	264,525.08	264,525.08
汉兴医药科技其他工程	514,847.10	13,740,266.25	13,921,329.28		333,784.07		自筹资金		
普洛康裕生物泰乐菌素技改工程	4,682,998.71		4,682,998.71			100%	自筹资金		
普洛康裕生物员工宿舍楼工程	4,771,429.41		4,771,429.41			100%	自筹资金		
普洛康裕生物行政办公楼项目	9,901,035.50	900,920.00	10,801,955.50			100%	自筹资金		
普洛康裕生物环保工程		15,495,791.28			15,495,791.28	50%	自筹资金		
普洛康裕生物供电设施改造工程	7,163,417.96	63,800.00	7,227,217.96			100%	自筹资金		
普洛康裕生物厂区改造工程	3,405,031.36	302,888.41	3,707,919.77			100%	自筹资金		
普洛康裕生物其他工程	4,539,932.69	3,362,940.24	6,411,753.62		1,491,119.31		自筹资金		
普洛康裕生物药渣车项目		6,959,962.27	6,959,962.27			100%	自筹资金		
普洛康裕生物醋酸丁酯废气回收项目	1,510,314.34		1,510,314.34			100%	自筹资金		
普洛康裕生物用水系统改造		766,533.12			766,533.12	80%	自筹资金		
普洛康裕生物甲磺酸钠项目		86,000.00			86,000.00	10%	自筹资金		



普洛康裕医药物流中心项目		9,643,706.00			9,643,706.00	80%	自筹资金		
合计	112,190,690.81	381,808,256.01	180,764,535.24	1,209,637.57	312,024,774.01			5,435,400.64	5,435,400.64

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

无形资产	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 无形资产原值				
土地使用权	429,611,854.41	1,867,758.00		431,479,612.41
生产技术	48,132,674.24	43,000,000.00	1,731,156.40	89,401,517.84
软件	1,673,379.07	496,581.21		2,169,960.28
合计	479,417,907.72	45,364,339.21	1,731,156.40	523,051,090.53
(2) 累计摊销				
土地使用权	46,008,384.75	9,062,326.80		55,070,711.55
生产技术	13,949,662.12	8,326,020.01	1,731,156.40	20,544,525.73
软件	285,738.79	420,772.36		706,511.15
合计	60,243,785.66	17,809,119.17	1,731,156.40	76,321,748.43
(3) 无形资产账面净值				
土地使用权	383,603,469.66			376,408,900.86
生产技术	34,183,012.12			68,856,992.11
软件	1,387,640.28			1,463,449.13
合计	419,174,122.06			446,729,342.10
(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	383,603,469.66			376,408,900.86
生产技术	34,183,012.12			68,856,992.11
软件	1,387,640.28			1,463,449.13
合计	419,174,122.06			446,729,342.10

(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 2.59%。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

(3) 期末无形资产中土地使用权 3,698.85 万元已用于抵押借款。

12、开发支出

项目	期初账面余额	本期增加	确认无形资产	计入当期损益	期末账面余额
生产技术	12,350,000.00	109,714,934.10		98,504,934.10	23,560,000.00
合计	12,350,000.00	109,714,934.10		98,504,934.10	23,560,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的 19.30%。

13、商誉

(1) 明细情况

被投资单位	期末数			期初数		
	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
合计	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，系本公司 2010 年非同一控制下企业合并取得优胜美特制药 100.00% 股权，公司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、长期待摊费用

种类	年初账面余额	本期增加	本期摊销	期末账面余额
装修费	240,933.34		55,599.96	185,333.38
合计	240,933.34		55,599.96	185,333.38

15、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	39,014,265.18	8,088,943.66	33,016,379.38	6,971,862.65
存货减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	15,932,549.17	2,807,897.51	14,837,657.55	2,692,711.10
固定资产减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	272,883.87	40,932.58	272,883.87	40,932.58
递延收益形成的暂时性差异对递延所得税的影响	32,198,070.45	5,401,640.57	36,321,992.68	5,945,965.57
预提费用形成的暂时性差异对递延所得税的影响	6,437,627.09	1,609,406.78	2,838,970.71	709,742.66
公允价值变动形成的暂时性差异对递延所得税的影响	347,769.09	52,384.36	469,163.66	70,374.55
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	18,517,490.59	3,330,112.46	16,173,329.93	2,895,652.36



可抵扣亏损对递延所得税的影响	25,460,231.08	6,365,057.78	31,989,184.43	7,997,296.12
合计	138,180,886.52	27,696,375.70	135,919,562.21	27,324,537.59

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,200,488.23	424,750.29
可抵扣亏损	175,876,157.01	141,595,142.87
合计	178,076,645.24	142,019,893.16

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2013 年		15,717,986.70
2014 年	22,905,269.66	22,905,269.66
2015 年	28,230,719.63	28,230,719.63
2016 年	38,116,649.00	38,116,649.00
2017 年	35,469,847.04	36,624,517.88
2018 年	51,153,671.68	
合计	175,876,157.01	141,595,142.87

16、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期转入	本期转回数	本期转销数	期末账面余额
一、坏帐准备	33,382,548.21	5,667,505.68	1,170.67			39,051,224.56
其中：应收账款	32,126,417.07	4,258,716.58				36,385,133.65



其他应收款	1,256,131.14	1,408,789.10	1,170.67			2,666,090.91
二、存货跌价准备	14,896,239.01	17,926,553.18			14,896,239.01	17,926,553.18
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	272,883.87					272,883.87
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						
合计	48,551,671.09	23,594,058.86	1,170.67		14,896,239.01	57,250,661.61

本期转入为公司本期非同一控制下合并成都福瑞生物，将其纳入公司本期合并报表范围，转入的购买日成都福瑞生物坏账准备余额。

17、短期借款

(1) 短期借款类别

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
保证借款	868,120,000.00	819,400,000.00
抵押借款	79,125,000.00	87,000,000.00
质押借款	34,631,245.76	83,582,209.12
保理借款	166,569,616.10	189,803,730.59
信用借款		40,000,000.00
合计	1,148,445,861.86	1,219,785,939.71

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	485,903,458.16	669,732,309.53
商业承兑汇票		25,000,000.00



合计	485,903,458.16	694,732,309.53
----	----------------	----------------

(1) 期末余额中下一会计期间将到期的金额为 485,903,458.16 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。

19、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	591,510,864.99	451,086,919.75
1-2 年	23,474,383.81	11,807,426.43
2-3 年	1,760,366.33	6,421,162.13
3-5 年	3,644,591.90	903,314.32
5 年以上	3,406,075.17	3,278,526.45
合计	623,796,282.20	473,497,349.08

(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
浙江横店热电有限公司	37,170,676.79	5.96%	蒸汽费、电费
宁波人健医药化工有限公司	27,410,734.00	4.39%	材料费
山东新家园精细化学品有限公司	16,320,247.07	2.62%	蒸汽费、材料费
安徽省国泰医药有限公司	11,856,600.00	1.90%	购货款
台州市黄岩源宏医化科技有限公司	8,535,957.40	1.37%	材料费
小计	101,294,215.26	16.24%	

20、预收款项



(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	68,077,678.85	23,998,120.78
1-2 年	427,230.86	1,184.00
2-3 年	200.00	
3-5 年		
5 年以上	3,907,200.00	3,907,200.00
合计	72,412,309.71	27,906,504.78

(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 2,200.00 公斤, 同时中国医药工业有限公司按照单价 1,776.00 元/公斤, 于 2005 年 12 月向普洛康裕制药预先支付货款 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	期末账面余额			期初账面余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	3,245,451.18	6.0969	19,787,191.27	294,497.30	6.2855	1,851,062.78
欧元	100.00	8.4189	841.89			



合计			19,788,033.16			1,851,062.78
----	--	--	---------------	--	--	--------------

(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
广东瑞兴医药有限公司	11,594,334.49	16.01%	货款
HAMARI CHEMICALS,LTD.	11,243,476.20	15.53%	货款
SHIONOGI & CO., LTD.	7,423,588.49	10.25%	货款
中国医药工业有限公司	3,907,200.00	5.40%	储备款
佛山市大翔医药有限公司	3,467,760.00	4.79%	货款
小计	37,636,359.18	51.98%	

21、职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,025,575.33	263,922,934.45	259,038,517.35	34,909,992.43
二、职工福利费		17,851,070.58	17,851,070.58	
三、社会保险费	2,627,840.80	28,338,119.72	27,891,206.10	3,074,754.42
四、住房公积金		735,003.00	730,773.00	4,230.00
五、工会经费	180,334.00	1,627,947.97	1,627,947.97	180,334.00
六、职工教育经费	630,055.58	1,606,689.76	1,607,162.24	629,583.10
七、其他				
合计	33,463,805.71	314,081,765.48	308,746,677.24	38,798,893.95

期末无拖欠性质的职工薪酬，本年应付职工薪酬中工资、奖金等期末余额在 2014 年一季度发放。



22、应交税费

税项	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-13,687,262.68	616,358.48
企业所得税	41,027,035.92	39,013,691.99
城市维护建设税	4,807,989.05	5,426,247.66
营业税	474,580.52	530,668.29
个人所得税	1,003,370.66	385,869.69
房产税	6,109,195.25	3,720,314.48
土地使用税	2,885,020.82	2,378,505.30
印花税	1,033,641.28	920,672.76
教育费附加	1,515,433.24	1,814,397.86
水利基金	1,621,424.11	2,253,608.70
其他	204,906.66	4,500.00
合计	46,995,334.83	57,064,835.21

23、应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款应付利息	2,255,104.66	1,426,774.07
长期借款应付利息	18,607.70	
合计	2,273,712.36	1,426,774.07

24、应付股利

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
横店集团控股有限公司	1,240,176.14	469,176.14



合计	1,240,176.14	469,176.14
----	--------------	------------

25、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
1 年以内	21,911,447.47	59,587,922.68
1-2 年	46,641,930.69	22,378,999.42
2-3 年	3,913,613.30	6,293,065.93
3-5 年	3,504,389.31	3,638,136.75
5 年以上		
合计	75,971,380.77	91,898,124.78

(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
业务经营费及佣金	1 年以内	13,931,750.79	业务费、佣金
横店集团控股有限公司	1 年以内、1-3 年	7,451,826.78	往来款
南京生命源医药科技有限公司	1 年以内	3,400,000.00	技术转让费
横店集团康裕药业有限公司	1 年以内、1-3 年	2,502,113.21	往来款
山东康源医药集团有限公司	1 年以内	1,600,000.00	技术转让费
合计		28,885,690.78	

26、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	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款借款	57,500,000.00	1,000,000.00
一年内到期的应付融资租赁款		21,854,201.41
合计	57,500,000.00	22,854,201.41

(2) 一年内到期的非流动负债明细:

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年1月18日	2014年1月17日	人民币	6.70%	20,000,000.00	保证
中信银行股份有限公司杭州分行	2011年5月17日	2014年5月16日	人民币	7.30%	17,500,000.00	保证
中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	2013年3月7日	2014年6月30日	人民币	6.72%	6,000,000.00	保证、抵押
中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	2013年3月7日	2014年12月31日	人民币	6.72%	14,000,000.00	保证、抵押
合计					57,500,000.00	

(3) 一年内到期的应付融资租赁款明细:

项目	期末账面余额	期初账面余额
华融金融租赁股份有限公司金华分公司		21,854,201.41
合计		21,854,201.41

27、其他流动负债

(1) 其他流动负债类别:

项目	期末账面余额	年初账面余额
与资产相关的政府补助	8,318,177.17	7,019,980.50



合计	8,318,177.17	7,019,980.50
----	--------------	--------------

其他流动负债为公司预计一年内转入利润表的递延收益。

(2) 与资产相关的政府补助明细:

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
4000T/d 生产废水处理工程中央环境保护专项资金	357,000.00	357,000.00
盐酸伪麻黄碱原料药产业技术成果转化专项资金	220,000.00	215,000.00
冻干粉针生产线项目专项资金	279,000.00	279,000.00
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	179,500.00	179,500.00
能量系统优化节能技改项目	740,000.00	740,000.00
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
年产 300 吨泰乐菌素专项补贴资金	100,000.00	100,000.00
年产 600 吨吉他霉素专项补贴资金	753,500.00	725,000.00
扶持基金	366,675.50	366,675.50
头孢克肟原料药技术改造项目专项资金	100,000.00	100,000.00
金刚烷胺原料药产业化补贴款	587,500.00	587,500.00
年产 800 吨格氏环氧化法合成对羟基苯乙基甲醚	136,000.00	136,000.00
年产 500 吨 L-丝氨酸	1,100,000.00	1,100,000.00
盐酸金刚乙胺复方甲麻口服液等补贴款	787,500.00	787,500.00
生物发酵能量系统	266,666.67	100,000.00
年产 20 亿粒青霉素口服制剂和年产 3 亿袋普通口服制剂技改项目	177,530.00	



年产 20 吨洛索洛芬原料项目	218,000.00	
治伤软膏生产线建设项目	87,500.00	
年产 1500 吨 D-乙脂项目	500,000.00	
其他项目	351,000.00	236,000.00
合计	8,318,177.17	7,019,980.50

28、长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
保证借款	100,000,000.00	37,500,000.00
保证及抵押借款	67,000,000.00	
合计	167,000,000.00	37,500,000.00

(2) 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
中国工商银行股份有限公司东至支行	2013 年 10 月 1 日	2019 年 6 月 22 日	人民币	6.55%	60,000,000.00	保证
中国工商银行股份有限公司东至支行	2013 年 12 月 7 日	2019 年 6 月 22 日	人民币	6.55%	40,000,000.00	保证
中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	2013 年 3 月 7 日	2015 年 6 月 30 日	人民币	6.72%	7,500,000.00	保证、抵押
中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	2013 年 3 月 7 日	2015 年 12 月 31 日	人民币	6.72%	17,500,000.00	保证、抵押
中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	2013 年 3 月 7 日	2016 年 6 月 30 日	人民币	6.72%	2,000,000.00	保证、抵押



中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	2013年12月30日	2016年6月30日	人民币	6.40%	7,000,000.00	保证、抵押
中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	2013年12月30日	2016年6月30日	人民币	6.40%	21,000,000.00	保证、抵押
中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	2013年12月30日	2017年6月30日	人民币	6.40%	9,600,000.00	保证、抵押
中国银行股份有限公司衢州市衢化支行	2013年12月30日	2017年12月30日	人民币	6.40%	2,400,000.00	保证、抵押
合计					167,000,000.00	

29、长期应付款

项目	期末账面余额	期初账面余额
华融金融租赁股份有限公司金华分公司		770,353.06
合计		770,353.06

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，详见本财务报表附注十二之 4 所述。

30、递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并产生的纳税暂时性差异引起的递延所得税负债	1,789,346.52	447,336.63	1,832,825.96	458,206.49
交易性金融资产形成的暂时性差异对递延所得税的影响			1,551.00	387.75
合计	1,789,346.52	447,336.63	1,834,376.96	458,594.24



31、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债为递延收益，分类如下：

递延收益类别	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	75,324,399.92	72,797,943.76
与收益相关的政府补助		
合计	75,324,399.92	72,797,943.76

(2) 与资产相关的政府补助明细：

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
4000T/d 生产废水处理工程中央环境保护专项资金	332,326.01	689,326.01
盐酸伪麻黄碱原料药产业技术成果转化专项资金	655,000.00	860,000.00
冻干粉针生产线项目专项资金	1,118,000.00	1,397,000.00
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	754,500.00	934,000.00
能量系统优化节能技改项目	4,350,000.00	5,090,000.00
盐酸美金刚原料药及制剂等技术改造项目专项资金	7,802,170.00	8,812,975.00
年产 300 吨泰乐菌素专项补贴资金	600,000.00	700,000.00
年产 600 吨吉他霉素专项补贴资金	4,521,000.00	5,303,000.00
扶持基金	27,546,967.25	27,913,642.75
头孢克肟原料药技术改造项目专项资金	600,000.00	700,000.00



金刚烷胺原料药产业化补贴款	2,937,500.00	3,525,000.00
年产 800 吨格氏环氧化法合成对羟基苯乙基甲醚	816,000.00	952,000.00
年产 500 吨 L-丝氨酸	7,700,000.00	8,800,000.00
盐酸金刚乙胺复方甲麻口服液等补贴款	3,937,500.00	4,725,000.00
生物发酵能量系统	1,866,666.66	800,000.00
年产 20 亿粒青霉素口服制剂和年产 3 亿袋普通口服制剂技改项目	1,497,770.00	
年产 20 吨洛索洛芬原料项目	1,744,000.00	
治伤软膏生产线建设项目	525,000.00	
年产 1500 吨 D-乙脂项目	4,000,000.00	
其他项目	2,020,000.00	1,596,000.00
合计	75,324,399.92	72,797,943.76

32、股本

项目	期初账面余额		本次变动增减 (+, -)					期末账面余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	117,770,915	31.45%	33,259,423		151,030,338		184,289,761	302,060,676	37.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	117,732,757	31.44%	33,259,423		150,992,180		184,251,603	301,984,360	37.03%
其中：境内非国有法人持股	117,732,757	31.44%	21,400,000		139,132,757		160,532,757	278,265,514	34.12%



境内自然人持股			11,859,423		11,859,423		23,718,846	23,718,846	2.91%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	38,158	0.01%			38,158		38,158	76,316	0.01%
二、无限售条件股份	256,697,528	68.55%			256,697,528		256,697,528	513,395,056	62.96%
1、人民币普通股	256,697,528	68.55%			256,697,528		256,697,528	513,395,056	62.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	374,468,443	100.00%	33,259,423		407,727,866		440,987,289	815,455,732	100.00%

股本本期增加 440,987,289 股，其中：发行新股 33,259,423 股详见本财务报表附注十二之 1 所述，公积金转股 407,727,866 股详见本财务报表附注十二之 2 所述。

33、资本公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	506,230,373.86	242,164,104.75	409,312,671.90	339,081,806.71
其他资本公积	1,931,499.88			1,931,499.88
合计	508,161,873.74	242,164,104.75	409,312,671.90	341,013,306.59

(1) 资本公积本期增加 242,164,104.75 元，其中 242,059,588.93 元详见本财务报表附注十二



之 1 所述；其中 104,515.82 元为本期子公司普洛得邦医药吸收合并山东优胜美特，公司长期股权投资成本与按照持股比例计算应享有普洛得邦制药净资产份额之间的差额，应当予以调整资本公积的金额。

(2) 资本公积本期减少 409,312,671.90 元，其中 407,727,866.00 元原因详见本财务报表附注十二之 2 所述；其中 1,584,805.90 元为本期公司购买汉兴医药科技少数股东股权的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有汉兴医药科技自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当予以调整资本公积的金额。

34、盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积金	59,647,395.68	1,126,470.09		60,773,865.77
合计	59,647,395.68	1,126,470.09		60,773,865.77

35、未分配利润

项目	金额
上年年末未分配利润	408,864,354.07
加：会计差错更正	
本年期初未分配利润	408,864,354.07
加：归属于母公司所有者的净利润	167,358,826.37
本年可供分配利润	576,223,180.44
减：提取法定盈余公积	1,126,470.09



应付普通股股利	
期末未分配利润	575,096,710.35

36、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	3,889,179,801.26	3,009,293,102.85	3,458,762,935.33	2,658,109,334.60
其他业务	10,585,033.50	7,700,046.04	21,325,282.62	14,621,589.73
合计	3,899,764,834.76	3,016,993,148.89	3,480,088,217.95	2,672,730,924.33

(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	2,471,004,727.77	1,713,177,868.39	2,240,319,303.49	1,574,200,873.26
国外地区	1,418,175,073.49	1,296,115,234.46	1,218,443,631.84	1,083,908,461.34
合计	3,889,179,801.26	3,009,293,102.85	3,458,762,935.33	2,658,109,334.60

(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	3,056,005,307.90	2,439,480,855.10	616,524,452.80	2,832,403,505.14	2,243,912,139.28	588,491,365.86
制剂	766,792,700.26	523,105,557.23	243,687,143.03	564,508,752.88	370,584,487.85	193,924,265.03



中成药	56,380,410.54	35,226,047.52	21,154,363.02	52,664,854.12	32,636,720.40	20,028,133.72
其他	10,001,382.56	11,480,643.00	-1,479,260.44	9,185,823.19	10,975,987.07	-1,790,163.88
合计	3,889,179,801.26	3,009,293,102.85	879,886,698.41	3,458,762,935.33	2,658,109,334.60	800,653,600.73

(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
华北制药股份有限公司物资供应分公司	118,142,180.77	3.03%
联邦制药（内蒙古）有限公司	86,061,538.46	2.21%
SHIONOGI & CO., LTD.	85,789,179.23	2.20%
珠海联邦制药股份有限公司	80,015,008.53	2.05%
浙江省医药工业有限公司	76,799,094.24	1.97%
合计	446,807,001.23	11.46%

37、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	105,826.16	42,354.78	5%
城建税	8,370,859.45	7,886,942.13	7%、5%、1%
教育费附加	7,723,277.59	7,242,027.76	3%、2%
合计	16,199,963.20	15,171,324.67	



38、营业费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	71,901,967.39	66,774,807.37
运杂费	26,301,552.12	26,375,048.73
办公费	3,293,869.95	4,442,789.50
差旅费	20,237,541.77	13,293,360.94
出口费用	5,433,855.08	6,754,934.87
职工薪酬	28,857,112.95	23,285,174.84
广告费	7,140,468.63	8,805,044.07
交通费	1,669,251.76	1,131,694.91
租赁费	580,811.93	610,091.17
业务招待费	4,697,532.16	4,635,894.41
邮电通讯费	819,240.57	1,287,508.98
折旧费	765,024.99	714,151.44
其他	1,124,435.85	984,870.74
合计	172,822,665.15	159,095,371.97

39、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	149,406,015.45	114,717,806.37
技术开发费	98,504,934.10	97,818,137.90
折旧费	50,698,813.67	38,855,191.53
物料消耗及维修费	20,998,912.10	10,410,215.43



办公费	11,019,687.53	12,102,976.29
保险费	2,515,402.55	2,975,618.34
差旅费	12,504,006.53	10,260,298.13
广告费	9,724,303.04	8,499,742.69
环保排污费	9,710,401.80	11,264,365.02
交通费	10,371,455.31	10,386,671.78
水电费	4,954,215.14	2,644,498.88
税金	16,294,316.35	11,786,012.41
无形资产摊销	12,655,368.87	13,336,857.45
业务招待费	13,340,392.13	15,112,384.76
中介费用、咨询费	6,730,964.89	4,924,910.26
租赁费	9,633,187.56	5,795,979.50
其他费用	6,786,455.87	4,980,402.72
合计	445,848,832.89	375,872,069.46

40、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,827,607.28	81,076,360.94
减：利息收入	17,171,781.14	11,155,430.95
贴现息	12,244,480.44	26,489,620.51



汇兑损益	-29,611,288.90	-7,714,930.64
其他	3,567,199.63	4,043,005.81
合计	38,856,217.31	92,738,625.67

41、资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	5,667,505.68	6,278,887.59
存货跌价损失	17,926,553.18	14,896,239.01
合计	23,594,058.86	21,175,126.60

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	121,394.57	99,960.94
合计	121,394.57	99,960.94

43、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		



处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产取得的投资收益	-89,385.00	147,160.80
合计	-89,385.00	147,160.80

(2) 投资收益的汇回不存在重大限制。

44、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	564,714.95	3,903,365.28	564,714.95
其中：固定资产处置利得	564,714.95	3,903,365.28	564,714.95
无形资产处置利得			
政府补助	25,125,534.79	21,060,085.76	25,125,534.79
其他	1,245,987.75	2,986,359.03	1,245,987.75
合计	26,936,237.49	27,949,810.07	26,936,237.49

(2) 政府补助明细

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	说明
福利企业增值税税费返还	2,837,916.66	3,830,104.18	财税【2007】92号
2011年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金	1,100,000.00	2,100,000.00	东财企【2012】456号
土地使用税返还	2,119,192.84		东地税发【2013】69号、东地税巍减批【201200076】号 金地税函(2)减【201200038】号、东化秘【2012】77号 衢地税直文领通【2012】983号



房产税返还	139,664.00		东地税巍减批【201200065】号
水利基金返还	2,098,958.28	1,781,354.76	东地税发【2013】52号、东地税巍减批【201200047】号 东地税发【2013】36号
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	
2011年度外贸出口奖励基金		910,900.00	东财企【2012】481号
2012年工业转型升级及第一批重大科技专项补助经费		870,000.00	浙财教【2012】79号
盐酸金刚乙胺复方甲麻口服液等补贴款	787,500.00	787,500.00	东财建【2012】735号
能量系统优化节能技改项目	740,000.00	740,000.00	
年产600吨吉他霉素专项资金	753,500.00	725,000.00	东财企【2011】349号
2012年省级企业研究院补助资金		700,000.00	浙财教【2012】186号
金刚烷胺原料药产业化补贴款	587,500.00	587,500.00	浙财企【2012】71号
2012年浙江省院士专家工作站专项资金		500,000.00	浙财教【2012】185号
就业困难社保补贴	501,736.00	487,703.00	
2010年度政府特别奖励资金		420,000.00	东财企【2012】162号
扶持基金	366,675.50	366,675.50	东财综【2008】309号
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	
2012年度质量技术监督专项资金		350,000.00	东财预【2012】943号
2011年度浙江省、金华市、东阳市级研发中心及省级新产品补助		300,000.00	东财企【2012】368号
2012年工业循环经济省级财政专项资金		300,000.00	东财企【2012】672号
其他税种税收返还	137,000.00	687,826.22	东财企【2013】960号
冻干粉针生产线项目专项资金	279,000.00	279,000.00	
技术转让免征增值税		254,717.10	
2012年化工自动化安全控制系统推广应用专项资金		250,000.00	浙财建【2012】449号
转回其他与资产相关的政府补助	138,000.00	236,000.00	
2011年度东阳市科技项目经费		230,000.00	东财企【2012】369号
盐酸伪麻黄碱原料药产业技术成果转化专项资金	220,000.00	215,000.00	
2011年度开拓国际市场项目资助资金		203,500.00	东财企【2012】640号



对“院士专家工作站”企业实施奖励		200,000.00	东财预【2012】363号
环保排污费补贴	233,540.57	234,000.00	
S-腺苷-L-蛋氨酸项目专项资金	179,500.00	179,500.00	
东阳市引进人才安家（生活）津贴		150,000.00	市委【2008】80号
2012年浙江省医药生产储备补助金		138,000.00	东财企【2012】516号
技术改造、技术创新项目补助	136,000.00	136,000.00	
年产300吨泰乐菌素专项资金	100,000.00	100,000.00	浙发改投资【2010】1018号
头孢克肟原料药技术改造项目补助	100,000.00	100,000.00	浙财企【2011】345号
生物发酵能量系统	266,666.67	100,000.00	东财企【2012】652号
2011年度安全生产标准化企业奖励资金		60,000.00	东财企【2012】265号
2010年度危险品化学安全奖励		60,000.00	东标【2010】1号、浙安监管危化【2011】85号
金华市财政国库支付局财政奖金款		30,000.00	
2011年度东阳籍高校毕业生见习岗位补贴		22,000.00	东人才【2012】5号
2011年第二批中小企业国际市场开拓资金		20,000.00	东财企【2012】641号
环保局生态环保先进集体奖		10,000.00	
东阳市2011年度环保工作先进集体奖金		10,000.00	
残疾人扶贫贴息资金		10,000.00	
安全项目补助		10,000.00	
科学技术局专利补助	80,955.00	10,000.00	
治伤软膏生产线建设补助	87,500.00		浙财企【2013】290号
2013年度浙江省医药生产能力储备补助资金	150,000.00		浙财企【2013】242号
2013年浙江省优秀工业新产品新技术财政奖励资金	200,000.00		浙财企【2013】182号
2013年国家科研项目配套资金	190,000.00		浙财教【2013】54号
2013年省级企业研究院专项资金	300,000.00		浙财教【2013】119号
2013年化工自动安全控制系统推广应用专项资金	200,000.00		浙财建【2013】189号
金华市婺城区科学技术局头孢地尼分散片科技补助款	60,000.00		婺区科【2013】23号



2012 年度衢州市区小微企业质量管理、品牌和标准化建设奖励	20,000.00		衢市小微办【2013】4 号
2012 年度衢州市区第一批节能减排项目补助资金	40,000.00		衢经信资源【2013】100 号
2012 年度市本级工业上规模奖励资金	50,000.00		衢经信中小【2013】36 号
鼓励创新型促进经济发展资金	10,000.00		浦党【2012】46 号
科学技术局科学技术奖金	10,000.00		金政发【2013】47 号
2013 年金华市第一批技术创新资金	272,900.00		金市科字【2013】47 号
2012 年度金华市科学技术研究计划项目奖励	200,000.00		金市科字【2012】47 号
2012 年度扶持开放性经济发展奖励	1,888,974.27		东财企【2013】580 号
2012 年度工业企业技术改造和技术创新项目奖励资金	1,003,000.00		东财企【2013】466 号
2012 年度东阳市科技项目经费	387,000.00		东财企【2013】460 号
2012 年度省、金华市、东阳市级研发中心及省级新产品补助经费	932,400.00		东财企【2013】459 号
2012 年度节电示范企业和借点先进企业奖励资金	250,000.00		东财企【2013】360 号
2012 年度政府特别奖励资金	880,000.00		东财企【2013】191 号
清洁生产合格奖励资金	200,000.00		东财企【2013】887 号
2012 年度开拓国际市场项目资助资金	165,000.00		东财企【2013】595 号
2012 年专利资金奖励	130,000.00		东财预【2013】471 号
2012 年度生态环保工作先进集体和先进个人奖励	30,000.00		东政发【2013】24 号
亩产税收十强奖励	150,000.00		东地税发【2013】191 号
2013 年省节能和工业循环经济财政专项资金	50,000.00		东财企【2013】683 号
支持中小企业经济发展资金	44,500.00		东财企【2013】663 号
成都高新区地方创新基金计划	498,000.00		成高科【2013】26 号
2012 年度区内企业奖励资金	40,000.00		抄字【2013】12 号
2012 年企业技术创新专项奖励资金	80,000.00		昌财企【2013】57 号
安全生产标准化三级达标企业奖	30,000.00		东财企【2013】333 号
2012 年度政府特别奖励	300,000.00		东财企【2013】191 号



年产 1500 吨 D-乙脂项目补助	500,000.00		昌财企【2012】317 号
无障碍设施补助金	20,000.00		
闲置烟囱拆除补助	45,150.00		
环保设备补助	65,000.00		
节电现金企业补助	50,000.00		东财企【2013】360 号
综合减排治污项目奖励	40,000.00		
东阳市财政局环境保护局污染源在线监控建设补助费	65,000.00		
2012 年度经济工作特殊贡献	20,000.00		
创新主体补助	50,000.00		
金华市财政局国库奖金	30,000.00		
其他零星补助	120,000.00		
合计	25,125,534.79	21,060,085.76	

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿款支出	1,595,679.71	110,167.45	1,595,679.71
非流动资产处置损失合计	2,419,869.47	2,360,212.68	2,419,869.47
其中：固定资产处置损失	2,419,869.47	2,360,212.68	2,419,869.47
无形资产处置损失			
捐赠支出	1,331,571.70	542,000.00	1,331,571.70
其他	1,328,719.37	209,806.15	1,328,719.37
合计	6,675,840.25	3,222,186.28	6,675,840.25

46、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



当期所得税费用	45,139,721.58	42,054,406.08
递延所得税费用	-383,095.72	-8,325,408.43
合计	44,756,625.86	33,728,997.65

47、收到其他与经营活动有关的现金

本期收到其他与经营活动有关的现金的主要项目：

项目	金额
利息收入	17,171,781.14
政府补助	21,617,455.84
往来款	14,959,356.78
合计	53,748,593.76

48、支付其他与经营活动有关的现金

本期支付其他与经营活动有关的现金的主要项目：

项目	金额
运输费、港杂费、装卸费	26,325,514.35
差旅费	28,330,355.34
维修费	12,887,280.07
检验检测费	1,620,187.30
环保排污费	9,062,998.28
广告费、宣传费	17,937,875.93
业务费、促销费	70,622,343.11
技术开发费	40,851,414.22
办公费	9,914,357.62
车辆费用	9,810,718.27
中介机构费、咨询费	6,626,679.07



交际应酬费	17,137,778.32
通讯费	1,678,820.42
财产保险费	4,407,713.23
房租	9,625,458.91
水电费	4,205,343.11
往来款	62,345,816.26
手续费	3,567,379.63
合计	336,958,033.44

49、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1、净利润	167,358,826.37	137,133,177.56
加：少数股东损益	-6,373,096.96	-2,582,654.43
资产减值准备	23,594,058.86	6,915,861.77
固定资产折旧	209,707,041.10	176,856,081.53
无形资产摊销	17,809,119.17	16,472,592.26
长期待摊费用摊销	55,599.96	90,692.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	1,208,486.61	-2,521,652.51
固定资产报废损失	646,667.91	978,499.91
公允价值变动损失	-121,394.57	-99,960.94
财务费用	69,827,607.28	81,076,360.94
投资损失	89,385.00	-147,160.80
递延所得税资产减少	-371,838.11	-8,314,926.32
递延所得税负债增加	-11,257.61	-10,482.11
存货的减少	-163,249,166.97	2,397,013.95
经营性应收项目的减少	-144,320,947.97	-100,729,700.88



经营性应付项目的增加	14,596,454.65	22,017,700.19
其他		6,369,975.89
经营活动产生的现金流量净额	190,445,544.72	335,901,418.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	421,060,799.31	357,539,293.62
减：现金的期初余额	357,539,293.62	302,618,051.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	63,521,505.69	54,921,241.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金		
其中：库存现金	269,171.43	938,163.01
可随时用于支付的银行存款	312,983,286.06	260,621,634.16
可随时用于支付的其他货币资金	107,808,341.82	95,979,496.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	421,060,799.31	357,539,293.62
其中：母公司或子公司使用受限制的现金或现金等价物		

附注七、母公司财务报表主要项目注释



1、应收股利

单位名称	期末余额	期初余额
浙江普洛康裕制药有限公司	16,671,900.00	10,236,350.46
浙江普洛得邦制药有限公司	6,700,000.00	3,753,300.00
浙江横店普洛进出口有限公司	8,000,000.00	4,662,700.00
浙江普洛医药科技有限公司	9,857,100.00	5,958,473.40
合计	41,229,000.00	24,610,823.86

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	198,311,945.79	100.00%			245,293,864.50	99.18%		
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	1,320.00	0.00%	66.00	5.00%	2,029,804.11	0.82%	101,490.21	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	198,313,265.79	100.00%	66.00	0.00%	247,323,668.61	100.00%	101,490.21	0.04%

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:



其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
浙江普洛医药科技有限公司	80,209,704.58		0.00%	债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
浙江普洛康裕天然药物有限公司	45,751,848.43		0.00%	债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
浙江普洛康裕制药有限公司	11,844,888.55		0.00%	债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
浙江普洛得邦化学有限公司	24,560,041.35		0.00%	债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
浙江横店普洛进出口有限公司	7,142,102.88		0.00%	债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
浙江普洛得邦制药有限公司	3,803,360.00		0.00%	债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
上海裕缘生物医药研发有限公司	20,000,000.00		0.00%	债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
安徽普洛康裕制药有限公司	5,000,000.00		0.00%	债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
合计	198,311,945.79		0.00%	

(3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款账龄情况：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	1,320.00	5.00%	66.00	2,029,804.11	100.00%	101,490.21
1-2年						
2-3年						
3-5年						
5年以上						
合计	1,320.00	5.00%	66.00	2,029,804.11	100.00%	101,490.21

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：



单位名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例	帐龄
浙江普洛医药科技有限公司	80,209,704.58	40.45%	1 年以内、1-3 年
浙江普洛康裕天然药物有限公司	45,751,848.43	23.07%	1 年以内、1-3 年
浙江普洛得邦化学有限公司	24,560,041.35	12.38%	1 年以内、1-3 年
上海裕缘生物医药研发有限公司	20,000,000.00	10.09%	1 年以内
浙江普洛康裕制药有限公司	11,844,888.55	5.97%	1 年以内、1-3 年
合计	182,366,482.91	91.96%	

(5) 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资				
其中：成本法核算的长期股权投资	1,146,516,635.53		1,058,536,935.53	
权益法核算的长期股权投资				
合计	1,146,516,635.53		1,058,536,935.53	

(2) 成本法核算的长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本年增减	期末余额	年末持股比例
控股子公司：					
浙江普洛康裕制药有限公司	366,276,834.37	366,276,834.37		366,276,834.37	98.07%
浙江普洛得邦化学有限公司	42,868,894.88	42,868,894.88		42,868,894.88	86.19%
浙江普洛医药科技有限公司	124,253,597.32	124,253,597.32		124,253,597.32	95.70%
浙江普洛康裕天然药物有限公司	4,566,840.68	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	99,200,000.00	18,600,000.00	80,600,000.00	99,200,000.00	62.00%
浙江普洛康裕生物制药有限公司	143,644,885.93	143,644,885.93		143,644,885.93	100.00%
浙江普洛康裕医药药材有限公司	17,339,847.67	17,339,847.67		17,339,847.67	100.00%
浙江普洛得邦制药有限公司	174,042,612.19	174,042,612.19		174,042,612.19	100.00%
山东汉兴医药科技有限公司	124,323,122.49	116,943,422.49	7,379,700.00	124,323,122.49	100.00%
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	1,146,516,635.53	1,058,536,935.53	87,979,700.00	1,146,516,635.53	

4、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,229,000.00	24,610,823.86
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	41,229,000.00	24,610,823.86

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期发生额	上期发生额
浙江普洛康裕制药有限公司	16,671,900.00	10,236,350.46
浙江普洛得邦制药有限公司	6,700,000.00	3,753,300.00
浙江横店普洛进出口有限公司	8,000,000.00	4,662,700.00
浙江普洛医药科技有限公司	9,857,100.00	5,958,473.40
合计	41,229,000.00	24,610,823.86



5、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1、净利润	25,662,490.88	-469,869.17
加：资产减值准备	-101,424.21	97,838.71
固定资产折旧	167,641.23	163,681.12
无形资产摊销	275,200.00	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		7,153.27
固定资产报废损失	22,705.34	
公允价值变动损失		
财务费用	6,456,565.18	20,176,922.55
投资损失	-41,229,000.00	-24,610,823.86
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	49,010,402.82	34,939,589.22
经营性应付项目的增加	-96,482.92	-1,942,699.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,168,098.32	28,361,792.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,441,109.73	9,164,640.80
减：现金的期初余额	9,164,640.80	2,060,751.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



现金及现金等价物净增加额	-4,723,531.07	7,103,889.57
--------------	---------------	--------------

附注八、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、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	注册资本 (万元)	主营业务	法定代表人	对本公司的 持股比例	组织机构 代码
横店集团控股有限公司	母公司	有限责任	浙江 东阳	200,000.00	投资管理和 经营等	徐永安	17.33%	71767258-4
横店集团康裕 药业有限公司	横店集团控 股之子公司	有限责任	浙江 东阳	10,000.00	医药中间体化 工产品制造	梅锋武	5.62%	14754544-3
横店集团家园 化工有限公司	横店集团控 股之子公司	有限责任	浙江 东阳	20,000.00	医药中间体化 工产品制造	金旻	4.22%	70458672-4
浙江横店进出 口有限公司	横店集团控 股之子公司	有限责任	浙江 东阳	5,000.00	自营和代理 进出口等	韦玉桥	14.77%	14758419-4

横店集团控股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，故横店集团控股为公司母公司；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、本公司的子公司情况

详见本附注五。

3、本公司的合营企业情况

企业名称	企业 类型	注册资本 (万元)	法定代 表人	注册地址	经营范围	持股 比例	组织机构 代码
------	----------	--------------	-----------	------	------	----------	------------



东阳普洛家园惠明顿医药技术有限公司	有限公司	100.00	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%	55286468-3
-------------------	------	--------	-----	----------	---------------	--------	------------

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	组织机构代码
文荣医院	同受本公司最终控制人控制	72109802-8
横店集团医院	同受本公司最终控制人控制	74414881-7
东阳市横店污水处理厂	同受本公司最终控制人控制	73843754-0
金华正方电子技术有限公司	同受本公司最终控制人控制	69953475-0
衢州乐泰机电设备有限公司	同受本公司最终控制人控制	58900220-0
横店集团自来水厂	同受本公司最终控制人控制	14754261-3
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	同受本公司最终控制人控制	75708473-6
浙江普洛康裕生命科学有限公司	同受本公司最终控制人控制	75809436-2
横店集团上海产业发展有限公司	同受本公司最终控制人控制	70336494-3
浙江横店热电有限公司	同受本公司最终控制人控制	14753909-4
横店集团建设有限公司	同受本公司最终控制人控制	71767497-7
横店集团建筑建材有限公司	同受本公司最终控制人控制	14752054-5
山东新家园精细化学品有限公司	同受本公司最终控制人控制	55435288-4
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	同受本公司最终控制人控制	14757531-9
横店集团好乐多商贸有限公司	同受本公司最终控制人控制	14753454-1
横店集团东磁股份有限公司	同受本公司最终控制人控制	71256075-1



浙江横店影视城有限公司	同受本公司最终控制人控制	74292251-4
-------------	--------------	------------

(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	本期发生额	上期发生额	交易性质
山东昌邑家园化工有限公司		58,171,710.27	采购原材料
山东新家园精细化学品有限公司	13,875,913.70	14,550,277.55	采购原材料、蒸汽
浙江普洛康裕生命科学有限公司	580,852.14	457,848.00	采购商品
横店集团好乐多商贸有限公司	2,224,099.15	1,421,841.88	采购商品
横店集团自来水厂	6,853,088.13	7,155,341.92	水费
浙江横店热电有限公司	90,304,657.63	97,545,962.93	蒸汽费、电费
浙江横店进出口有限公司		885,470.09	采购固定资产
合计	113,838,610.75	180,188,452.64	

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	本期发生额	上期发生额	交易性质
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	6,102,239.32	6,956,239.32	销售商品
山东新家园精细化学品有限公司		133,745.04	销售商品
山东昌邑家园化工有限公司		7,848,302.56	销售商品
横店集团医院	25,591,105.37	21,660,520.10	销售商品
文荣医院	36,402,886.29	29,217,314.56	销售商品
东阳市普洛康裕大药房连锁有限公司	8,757,118.42	10,416,073.40	销售商品



浙江普洛康裕生命科学有限公司	194,064.27		销售商品
合计	77,047,413.67	76,232,194.98	

3、关联方未结算项目金额

项目及单位名称	期末账面余额	期初账面余额
应收账款		
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	750,000.00	934,989.60
横店集团医院	3,083,843.44	4,422,848.57
文荣医院	4,803,101.17	7,687,503.43
东阳市普洛康裕大药房连锁有限公司		666,043.10
浙江普洛康裕生命科学有限公司	841,551.52	
预付账款		
浙江横店进出口有限公司	959,031.39	
其他应收款		
浙江横店影视城有限公司	44,879.00	
应付账款		
横店集团自来水厂	562,715.24	790,558.73
浙江横店热电有限公司	37,170,676.79	17,304,088.17
横店集团好乐多商贸有限公司	860,253.00	2,265,276.71
东阳市横店污水处理厂	1,855,114.36	1,130,240.46
横店集团建设有限公司	3,435,193.18	434,787.59
浙江横店建筑建材有限公司	1,020,230.25	31,740,245.05
山东新家园精细化学品有限公司	16,320,247.07	3,132,011.84
浙江普洛康裕生命科学有限公司		2,646,064.78
应付股利		
横店集团控股有限公司	1,240,176.14	469,176.14
其他应付款		
横店集团控股有限公司	7,451,826.78	7,820,014.71
横店集团家园化工有限公司		2,300,000.00



横店集团康裕药业有限公司	2,502,113.21	8,262,280.23
浙江普洛康裕生命科学有限公司		84,790.40
浙江横店影视城有限公司		296,430.00
浙江横店进出口有限公司	658,126.49	12,439,178.79

4、其他应披露事项

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日，关联方为本公司借款提供的担保

被担保方名称	借款类别	期末账面余额	期初账面余额	担保方名称
普洛药业股份有限公司	保证借款		250,000,000.00	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	15,000,000.00		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	135,000,000.00	80,000,000.00	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	114,800,000.00	84,900,000.00	横店集团控股有限公司
山东普洛得邦医药有限公司	保证借款		10,000,000.00	浙江普洛得邦制药有限公司
山东普洛得邦医药有限公司	保证借款	20,000,000.00		横店集团控股有限公司
山东普洛得邦医药有限公司	保证借款	40,000,000.00		普洛药业股份有限公司
浙江普洛得邦制药有限公司	保证借款	278,080,000.00	185,000,000.00	横店集团控股有限公司
浙江巨泰药业有限公司	保证借款	34,490,000.00	20,000,000.00	浙江普洛得邦制药有限公司
浙江优胜美特医药有限公司	保证借款	20,000,000.00	29,500,000.00	浙江普洛得邦制药有限公司
优胜美特制药有限公司	保证借款	20,750,000.00		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	60,000,000.00	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	100,000,000.00	100,000,000.00	横店家园化工有限公司
山东汉兴医药科技有限公司	保证借款	30,000,000.00		普洛药业股份有限公司
浙江普洛康裕制药有限公司	保理借款	46,000,000.00	30,000,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	保理借款		59,266,305.80	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	20,000,000.00		横店集团控股有限公司
浙江普洛康裕生物有限公司	保理借款	18,695,241.57	45,522,030.00	横店集团控股有限公司
浙江横店普洛进出口有限公司	保理借款	81,874,374.53	49,515,394.79	浙江横店进出口有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	长期借款	37,500,000.00	38,500,000.00	横店集团控股有限公司



安徽普洛康裕制药有限公司	长期借款	100,000,000.00		普洛药业股份有限公司
浙江巨泰药业有限公司	长期借款	87,000,000.00		横店集团控股有限公司
合计		1,259,189,616.10	1,042,203,730.59	

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，关联方为本公司开立商业汇票提供的担保

被担保方名称	票据类别	期末担保金额	期初担保金额	担保方名称
浙江普洛得邦化学有限公司	银行承兑汇票		39,900,000.00	普洛药业股份有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	银行承兑汇票	24,000,000.00	13,600,000.00	普洛药业股份有限公司
山东汉兴医药有限公司	银行承兑汇票		7,000,000.00	横店集团家园化工有限公司
山东汉兴医药有限公司	银行承兑汇票	10,000,000.00		普洛药业股份有限公司
浙江普洛得邦制药有限公司	银行承兑汇票		148,600,000.00	横店集团控股有限公司
浙江普洛得邦制药有限公司	银行承兑汇票	12,950,000.00		普洛药业股份有限公司
优胜美特制药有限公司	银行承兑汇票	2,000,000.00	8,000,000.00	横店集团控股有限公司
浙江优胜美特医药有限公司	银行承兑汇票		1,000,000.00	浙江普洛得邦制药有限公司
浙江横店普洛进出口有限公司	银行承兑汇票	127,751,216.51	44,272,442.70	横店集团控股有限公司
浙江普洛医药科技有限公司	商业承兑汇票		25,000,000.00	横店集团控股有限公司
合计		176,701,216.51	287,372,442.70	

(3) 关联方提供劳务或建造工程服务情况

关联方名称	2013 年度	2012 年度	备注
横店集团建设有限公司	4,912,730.57	6,001,742.57	工程款
浙江横店建筑建材有限公司	1,400,000.00	51,356,754.80	工程款
浙江横店建筑工程有限公司	28,660,000.00		工程款
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	22,455,171.00	3,260,372.00	工程款



横店集团东阳家园运输有限公司		5,126,711.68	运费
东阳市横店污水处理厂	3,655,082.67	2,013,282.50	污水处理费
合计	61,082,984.24	67,758,863.55	

(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	增加公司本年成本费用 59.76 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 2	租赁合同	增加公司本期成本费用 98.00 万元
山东新家园精细化学品有限公司	山东汉兴医药科技有限公司	山东省昌邑市下营镇沿海经济开发区汉兴路 1 号	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	注 3	租赁合同	增加公司本期成本费用 1,140.66 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	2014 年 10 月 10 日	注 4	租赁合同	增加公司本期成本费用 191.81 万元

注 1：根据优胜美特制药和金华正方电子技术有限公司签订的租赁合同，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：根据浙江巨泰药业和衢州乐泰机电设备有限公司签订的租赁合同，租赁期间厂房租金为每年 68.00 万元，设备租金为每年 30.00 万元。

注 3：根据汉兴医药科技和山东新家园精细化学品有限公司签订的租赁合同，租赁期间厂房租金为每年 1,140.66 万元。

注 4：根据普洛进出口和横店进出口签订的租赁合同，租赁期间办公楼租金为每年 191.81 万



元。

(5) 2013 年度、2012 年度本公司支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额分别为人民币 4,290,000.00 元、2,860,000.00 元。

附注九、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	2012 年 4 月 24 日至 2013 年 4 月 23 日	是
浙江巨泰药业有限公司	银行借款	10,000,000.00	2012 年 9 月 6 日至 2013 年 9 月 5 日	是
山东普洛得邦医药有限公司	银行借款	10,000,000.00	2012 年 12 月 19 日至 2013 年 12 月 18 日	是
浙江优胜美特医药有限公司	银行借款	20,000,000.00	2012 年 7 月 27 日至 2013 年 7 月 26 日	是
浙江优胜美特医药有限公司	银行借款	9,500,000.00	2012 年 9 月 29 日至 2013 年 4 月 28 日	是
山东普洛得邦医药有限公司	银行借款	40,000,000.00	2013 年 12 月 26 日至 2014 年 11 月 20 日	否
浙江巨泰药业有限公司	银行借款	34,490,000.00	2013 年 8 月 7 日至 2014 年 11 月 26 日	否
浙江优胜美特医药有限公司	银行借款	20,000,000.00	2013 年 8 月 9 日至 2014 年 2 月 8 日	否
优胜美特制药有限公司	银行借款	20,750,000.00	2013 年 7 月 30 日至 2014 年 8 月 13 日	否
山东汉兴医药科技有限公司	银行借款	30,000,000.00	2013 年 10 月 30 日至 2014 年 10 月 29 日	否
安徽普洛康裕制药有限公司	银行借款	100,000,000.00	2013 年 10 月 1 日至 2019 年 6 月 22 日	否

附注十、承诺事项

2012 年 12 月 21 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准普洛股份有限公司及向横店集团



控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2012】1724 号）文件核准，公司向横店集团控股、横店康裕药业、横店家园化工、横店进出口发行股份购买相关资产（含负债），公司与横店集团控股等公司于 2012 年 12 月 24 日和 25 日进行了相关标的资产的交付。按照公司与横店集团控股、横店康裕药业、横店家园化工和横店进出口签订的《利润补偿协议》和《利润补偿补充协议》约定：从公司 2012 年非公开发行股份购买标的资产交易实施完成当年起的三个会计年度（利润补偿测算期间：2012 年、2013 年、2014 年）内，所购买标的资产每年实现的扣除非经常性损益后的净利润合计数，不低于 2012 年非公开发行《资产评估报告书》中所预测的标的资产同期的预测净利润合计数（2012 年 10,066.99 万元、2013 年 12,177.34 万元、2014 年 13,328.42 万元）；该预测净利润合计数均不包含标的公司普洛得邦制药下属子公司山东优胜美特、成都分子实验室、施泰乐制药的净利润（该三家公司取资产基础法评估值作为普洛得邦制药对其股权的评估结果）。

若利润补偿测算期间标的资产实际实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润合计数低于《资产评估报告书》中同期的预测净利润合计数，则由交易对方负责向公司进行补偿，具体补偿方式为：

利润补偿测算期间的每个会计年度结束后，如果标的资产每个会计年度实际实现的扣除非经常性损益后的净利润合计数低于《资产评估报告书》中同期预测净利润合计数，则交易对方应按规定计算应补偿股份数并协助公司通知证券登记结算机构，并与公司签署股份回购相关协议实施股份回购事宜。公司在相应年度的年度报告公告披露之日起两个月内就股票回购事宜召开股东大会。若股东大会审议通过回购议案，则公司将以总价人民币 1.00 元的价格向确定的承诺方向回购相应数量的股份，并予以注销；若股东大会未审议通过回购议案，则公司应在股东大会决议公告后 10 个交易日内书面通知承担回购义务的承诺方，承诺方应在接到通知后的 30 日内将相应数量的股份赠与给公司董事会确定的股权登记日在册的除承诺方以外的其他股东（以下称“其他股东”），其他股东按其持有股份数量占股权登记日扣除承诺方持有的股份数后的股本数量之比例获得所赠予股份。

回购股份数计算公式为：



回购股份数量=(标的资产截至当期期末累积预测净利润合计数-标的资产截至当期期末累积实际净利润合计数)×交易对方以标的资产认购的股份总数÷利润补偿测算期间内各年的预测净利润合计数-已补偿股份数量

如果利润补偿测算期间内公司以转增或送股方式进行分配而导致交易对方持有的公司股份数发生变化,则回购股份的数量应调整为:按上款公式计算的回购股份数×(1+转增或送股比例)。

在逐年补偿的情况下,在各年计算的补偿股份数量小于0时,按0取值,即已经补偿的股份不冲回。

在补偿期限届满时,公司将对标的资产进行减值测试,如期末减值额/标的资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数,则交易对方将另行补偿股份。另需补偿的股份数量为:期末减值额/每股发行价格-补偿期限内已补偿股份总数。

承诺方横店集团控股分别直接持有其他三家承诺方(横店康裕药业、横店家园化工和横店进出口)90.00%的股权,另通过横店置业投资有限公司分别间接持有其他三家承诺方10%的股权,即横店集团控股对其他三家承诺方有100.00%的控制权。因此,交易对方对上述补偿义务互相承担不可撤销的连带责任。在发生需要承诺方履行补偿事项时,可以由横店集团控股决定具体由承诺方中的哪一方先行履行所有补偿义务,若该方持有的公司股份不足以完全履行补偿义务,则由横店集团控股指定其他承诺方继续履行补偿义务,直至该补偿义务完全履行。横店集团控股应当在补偿义务事项发生之日起5个工作日内从承诺方中指定先行履行所有补偿义务的一方或多方。如横店集团控股未能按时指定补偿义务履行方,则公司有权要求各承诺方或某一承诺方履行全部补偿义务。

附注十一、资产负债表日后事项

1、根据董事会决议,公司本年的利润分配及资本公积转增股本预案为:以2013年末总股本815,455,732股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.10元(含税),不进行公积金转增股本。

2、2013年12月31日,公司及横店康裕药业与CLH(124)PTE.LTD.签署了《关于上海普洛康裕药物研究院有限公司之股权转让协议》,公司及横店康裕药业向CLH(124)PTE.LTD.分别转让所持有的62.00%和38.00%的上海普洛康裕股权,该协议于三方合法签署并经审批机关依



据中国法律批准该协议、批准上海普洛康裕新章程并出具批准证书，且上海普洛康裕新营业执照换发之日生效。

2014 年 1 月 22 日，上海市商务委沪商外资批【2014】242 号《市商务委关于同意外资并购上海普洛康裕药物研究院有限公司的批复》，同意公司及横店康裕药业分别将所持有的上海普洛康裕股权转让给 CLH (124) PTE.LTD.。2014 年 1 月 27 日，上海普洛康裕取得《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2014 年 2 月 25 日，上海普洛康裕取得新换发的营业执照。

3、截至财务报告日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

1、2012 年 12 月 21 日，中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1724 号《关于核准普洛药业股份有限公司向横店集团控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向横店集团控股发行 17,400,615 股股份、向横店康裕药业发行股份 22,907,880 股股份、向横店家园化工发行 17,211,607 股股份、向横店进出口发行 60,212,655 股股份，合计发行 117,732,757 股股份购买相关资产（含负债）；公司非公开发行不超过 40,983,600 股新股募集此次发行股份购买资产的配套资金。

本次发行股份所购买资产为横店集团控股和横店康裕药业合计持有的普洛康裕医药 100.00% 的股权、横店集团控股和横店康裕药业合计持有的普洛康裕生物 100.00% 的股权、横店集团控股和横店进出口合计持有的普洛得邦制药 100.00% 的股权、横店家园化工持有的汉兴医药科技 96.00% 的股权以及横店进出口拥有的医药进出口业务相关资产（含负债）。

2012 年 12 月 24 日和 25 日，根据公司与横店集团控股、横店康裕药业、横店家园化工和横店进出口签署的《关于非公开发行股份购买资产协议》之约定，公司与横店集团控股等公司进行了相关资产（含负债）的交付。

2013 年 3 月 11 日，公司以非公开发行方式向江信基金公司—工行—中江国际信托定增二号资产管理计划、尚建华、华宝信托有限责任公司、常州投资集团有限公司、高安良和毕磊六名特定投资者发行 33,259,423 股人民币普通股（A 股）募集配套资金，每股面值 1 元，每股发行价格 9.02 元，相关特定投资者股东以现金认购 299,999,995.46 元，扣除与发行有关的费用 24,680,983.53 元，公司实际募集资金净额为 275,319,011.93 元，其中增加股本 33,259,423.00 元，增加资本公积 242,059,588.93 元。



2、2013年5月28日，本公司2012年度股东大会审议通过了2012年度利润分配方案，以2013年3月11日非公开发行股份完成后的总股本407,727,866股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增10股。

3、截至2013年12月31日，横店集团控股将其持有的本公司股份20,000,000股质押，作为南华发展集团有限公司向招商银行股份有限公司杭州保俶支行贷款的担保，质押期限为至质权人申请解除登记为止；横店进出口将其持有的本公司股份58,805,070股质押，作为横店集团控股向中国进出口银行贷款的担保，质押期限为至质权人申请解除登记为止。

2014年1月24日，横店集团控股将其持有的本公司股份120,000,000股质押，作为向中国民生银行股份有限公司金华分公司贷款的担保，质押期限为至质权人申请解除登记为止。

4、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75.00万元留购（若普洛得邦制药按时足额支付租金，则名义货价优惠至1.00元）。本项业务由横店集团控股提供连带责任担保。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1,300万元及服务费用50万元后实收3,650万元。

截至2013年12月31日，普洛得邦制药已提前偿还该融资借款。

5、2013年8月1日，普洛得邦制药与浙江海正药业股份有限公司签署《药品技术转让协议》，批量受让后者所拥有的58个抗感染类药品技术（包括头孢类48个、青霉素类10个），合同总金额4,300.00万元。

6、2013年10月24日，公司披露《普洛药业股份有限公司二〇一三年度非公开发行股票预案》，公司拟以非公开发行方式向横店集团控股、杨晓轩和朱素平三名特定投资者发行66,666,665股人民币普通股（A股），每股面值1元，每股发行价格6.30元，募集资金42,000.00万元，扣除发行费用后，拟以募集资金净额用于收购山西惠瑞药业有限责任公司100.00%股权、偿还公司银行借款和补充公司流动资金。上述预案业经公司第五届董事会第二十次会议审议通过。

附注十三、补充资料

1、非经常性损益



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

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,855,154.52	1,997,011.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	7,332,731.78	1,547,579.86
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	17,792,803.01	11,255,380.50
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		115,460,875.69
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	32,009.57	98,409.94
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	-3,009,983.03	2,199,613.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,292,406.81	132,558,871.41
减：非经常性损益的所得税影响数	4,154,573.14	2,608,513.09
少数股东损益的影响数	71,853.46	403,210.21
合计	16,065,980.21	129,547,148.11

2、净资产收益率、每股收益

(1) 明细情况

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均 净资产收 益率	每股收益（元）		加权平均 净资产收 益率	每股收益（元）	
		基本每股 收益	稀释每股 收益		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属母公司的普通股股东的净利润	10.20%	0.2073	0.2073	10.69%	0.3662	0.3662
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.22%	0.1874	0.1874	0.94%	0.0203	0.0203

(2) 加权平均净资产收益率计算公式

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因



其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

根据中国证券监督管理委员会公告【2010】2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）和《企业会计准则第34号-每股收益》的规定，报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（3）每股收益计算公式

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S \quad S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据中国证券监督管理委员会公告【2010】2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）和《企业会计准则第34号-每股收益》的规定，报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

（4）稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

（5）本公司报告期内扣除非经常性损益后的净利润=净利润±营业外收支-补贴收入-贴息-以前年度计提减值准备的转回-所得税影响

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明



项目	2013年12月31日 (或2013年度)	2012年12月31日 (或2012年度)	差异变动金额	变动幅度 (%)	原因 分析
预付款项	137,729,173.72	54,334,494.39	83,394,679.33	153.48%	注 1
其他应收款	40,065,007.29	18,228,409.63	21,836,597.66	119.79%	注 2
存货	632,337,080.41	477,662,787.34	154,674,293.07	32.38%	注 3
在建工程	312,024,774.01	112,190,690.81	199,834,083.20	178.12%	注 4
开发支出	23,560,000.00	12,350,000.00	11,210,000.00	90.77%	注 5
应付票据	485,903,458.16	694,732,309.53	-208,828,851.37	-30.06%	注 6
应付账款	623,796,282.20	473,497,349.08	150,298,933.12	31.74%	注 7
预收账款	72,412,309.71	27,906,504.78	44,505,804.93	159.48%	注 8
应付利息	2,273,712.36	1,426,774.07	846,938.29	59.36%	注 9
应付股利	1,240,176.14	469,176.14	771,000.00	164.33%	注 10
一年内到期的非流动负债	57,500,000.00	22,854,201.41	34,645,798.59	151.59%	注 11
长期借款	167,000,000.00	37,500,000.00	129,500,000.00	345.33%	注 12
股本	815,455,732.00	374,468,443.00	440,987,289.00	117.76%	注 13
资本公积	341,013,306.59	508,161,873.74	-167,148,567.15	-32.89%	注 14
未分配利润	575,096,710.35	408,864,354.07	166,232,356.28	40.66%	注 15
财务费用	38,856,217.31	92,738,625.67	-53,882,408.36	-58.10%	注 16
投资收益	-89,385.00	147,160.80	-236,545.80	-160.74%	注 17
营业外支出	6,675,840.25	3,222,186.28	3,453,653.97	107.18%	注 18
所得税费用	44,756,625.86	33,728,997.65	11,027,628.21	32.69%	注 19

注1：预付款项期末账面余额较期初账面余额增加153.48%，主要原因为本年公司预付货款和工程款增加所致。



注2：其他应收款期末账面价值较期初账面价值增加119.79%，主要因为本年公司支付药品代理销售保证金所致。

注3：存货期末账面价值较期初账面价值增加32.38%，主要因为本年公司产品产量增加所致。

注4：在建工程期末账面价值较期初账面价值增加178.12%，主要因为本年公司在建项目增加所致。

注5：开发支出期末账面余额较期初账面余额增加90.77%，主要因为本年公司研发投入增加所致。

注6：应付票据期末账面余额较期初账面余额减少30.06%，主要因为本年公司票据方式结算货款增加所致。

注7：应付账款期末账面余额较期初账面余额增加31.74%，主要因为本年公司原材料采购增加所致。

注8：预收账款期末账面余额较期初账面余额增加159.48%，主要因为本年公司预收货款增加所致。

注9：应付利息期末账面余额较期初账面余额增加59.36%，主要因为本年公司应付未付借款利息增加所致。

注10：应付股利期末账面余额较期初账面余额增加164.33%，主要因为本年公司应付少数股东股利增加所致。

注11：一年内到期的非流动负债期末账面余额较期初账面余额增加151.59%，主要因为本年公司一年内到期的长期借款增加所致。

注12：长期借款期末账面余额较期初账面余额增加345.33%，主要因为本年公司长期借款增加所致。

注13：股本期末账面余额较期初账面余额增加117.76%，主要因为本年公司非公开发行股份和资本公积转增股本所致。

注14：资本公积期末账面余额较期初账面余额减少32.89%，主要因为本年公司资本公积转增股本所致。

注15：未分配利润期末账面余额较期初账面余额增加40.66%，主要因为本年公司净利润增加所致。



注16: 财务费用本期发生额较上期发生额减少58.10%，主要原因为本年公司利息收入和汇兑收益增加所致。

注17: 投资收益本期发生额较上期发生额减少160.74%，主要原因为本年公司出售交易性金融资产投资收益减少所致。

注18: 营业外支出本期发生额较上期发生额增加107.18%，主要原因为本年公司捐赠支出增加所致。

注19: 所得税费用本期发生额较上期发生额增加32.69%，主要原因为本年公司利润增加所致。

