

普洛康裕股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示

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

公司董事徐永安先生、葛萌芽先生、独立董事卫龙宝先生因出差未能出席董事会参加对半年报的审议，分别委托公司董事徐文财先生、孙桐树先生、独立董事潘亚岚女士代为行使表决权。

公司董事长徐文财先生、总经理葛萌芽先生和公司财务总监葛向全先生声明：保证本半年度报告中财务会计报告真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

半年度报告目录

一、公司基本情况	3
二、主要财务数据和指标	5
三、股本变动和主要股东持股情况	6
四、董事、监事、高级管理人员情况	8
五、管理层讨论与分析	9
六、重要事项	14
七、财务报告	17
八、备查文件目录	51

一、公司基本情况

- (一) 公司中文名称：普洛康裕股份有限公司
公司英文名称：APELOA COMPANY LIMITED
公司英文名称缩写：APELOA
- (二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：普洛康裕
公司股票代码：000739
- (三) 公司注册地址：中国青岛市胶州路 140 号
公司办公地址：中国青岛市湛山一路 16 号
邮政编码：266071
国际互联网网址：<http://www.apeloa.com>
中文域名：普洛药业
电子信箱：000739@apeloa.com
- (四) 公司法定代表人：徐文财
- (五) 公司董事会秘书：阎国强
联系地址：中国青岛市湛山一路 16 号
联系电话：0532-83870898
传真电话：0532-83890739
电子信箱：yangq@apeloa.com
公司证券事务代表：刘萍
联系地址：中国青岛市湛山一路 16 号
联系电话：0532-83870896
传真电话：0532-83890739
电子信箱：liup@apeloa.com
- (六) 公司选定的信息披露报纸为：《证券时报》
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- (七) 其他有关资料
1、公司首次注册日期：1997 年 5 月 6 日

注册地点：中国青岛市胶州路 140 号

2、最近一次变更注册登记日期：2005 年 4 月 18 日

注册地点：中国青岛市胶州路 140 号

3、企业法人营业执照注册号：3702001804606

4、税务登记号码：370203264628483

二、主要财务数据和指标

金额单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	20,138,204.03	20,442,846.05
扣除非经常性损益后的净利润	19,987,503.31	19,130,846.71
经营活动产生的现金流量净额	17,497,930.34	4,756,667.41
每股收益	0.138	0.14
净资产收益率(%)	5.81	6.41
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	366,051,871.80	540,745,739.24
流动负债	441,319,712.37	598,033,739.37
总资产	967,125,626.24	1,114,474,549.01
股东权益(不含少数股东权益)	346,854,545.81	334,003,803.28
每股净资产	2.38	2.29
调整后的每股净资产	2.35	2.27

注：非经常性损益项目有：

营业外收支净额	补贴、贴息收入	合计	所得税	税后影响
-154,031.96	374,359.00	220,327.04	69,626.32	150,700.72

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内未发生因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股等原因引起股份总数及结构变动。

(二) 报告期期末股东情况

报告期末股东总数				23,489		
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量情况	股份性质(国有股东或外资股东)
上海光泰投资发展有限公司	0	32,298,000	22.16	未流通	质押	法人股
东阳市恒通投资有限公司	0	15,800,000	10.84	未流通	质押	法人股
南华发展集团有限公司	0	10,202,000	7.00	未流通	质押	法人股
青岛市供销社资产运营中心	0	9,725,230	6.67	未流通	无	法人股
山西信托投资有限责任公司-荣宝集合资金信托	-	3,172,972	2.18	已流通	-	流通股
青岛市对外经济贸易实业公司	0	3,060,000	2.10	未流通	无	国有法人股
山西信托投资有限责任公司	-	3,056,478	2.10	已流通	-	流通股
井瑛	-	754,641	0.52	已流通	-	流通股
张焰	-	367,000	0.25	已流通	-	流通股
余卫华	-	346,813	0.24	已流通	-	流通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>南华发展集团有限公司是上海光泰投资发展有限公司的控股股东，直接间接持有本公司 29.16% 的股份，是本公司控股股东。</p> <p>山西信托投资有限责任公司-荣宝集合资金信托系山西信托投资有限责任公司接受委托人委托设立的“荣宝集合资金信托计划”，山西信托投资有限责任公司与山西信托投资有限责任公司-荣宝集合资金信托存在关联关系，属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	无		约定持股期限	无	

注：上表中青岛市供销社资产运营中心的股份性质是发起人境内法人股；其他法人股股东是 2001 年受让发起人境内法人股而持有的境内法人股；青岛市对外经济贸易实业公司持有的国有法人股亦为受让发起人境内法人股而得。

(四) 公司前十名流通股股东持股情况

股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
山西信托投资有限责任公司 - 荣宝集合资金信托	3,172,972	A 股
山西信托投资有限责任公司	3,056,478	A 股
井瑛	754,641	A 股
张焰	367,000	A 股
余卫华	346,813	A 股
王凤	309,602	A 股
黄春英	300,000	A 股
丁安	253,798	A 股
汪海燕	252,900	A 股
翁其诚	252,600	A 股

(四) 公司控股股东在报告期内未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 4 月 15 日，公司 2004 年度股东大会通过公司董事会、监事会换届，选举徐文财先生、徐永安先生、葛萌芽先生、张耀辉先生、葛跃年先生、徐新良先生、程鲁祥先生、孙桐树先生、舒敏先生、潘亚岚女士、卫龙宝先生、孔庆江先生为公司董事会成员，其中舒敏先生、潘亚岚女士、卫龙宝先生、孔庆江先生为独立董事；选举王文辉先生、金庆瑞先生同公司职工代表方中元先生为公司监事会成员；董事徐文荣先生、独立董事蒋宁先生因任期届满不再担任公司董事（独立董事）（详见 2005 年 4 月 16 日《证券时报》）；

2、2005 年 4 月 15 日公司召开三届董事会一次会议，选举徐文财先生为公司董事长；选举葛萌芽先生、张耀辉先生为公司副董事长；聘任葛萌芽先生为公司总经理；聘任阎国强先生为董事会秘书；聘任孙桐树先生为副总经理；聘任阎国强先生为投资总监；葛向全先生为财务总监；张辉先生为技术总监（详见 2005 年 4 月 19 日《证券时报》）。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内经营成果及财务状况简要分析：

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，努力克服原材料、能源价格上涨及运输、环保费用加大等原因造成的产品成本增加；产成品价格下降、出口退税率下调等不利因素。公司管理层树立“抓小机遇，成大业绩”的经营理念，科学决策、合理调度，进一步增强了公司的综合竞争力。

公司坚持以科技创新为先导，不断完善研发体系建设，深化产品结构调整，提升产品质量，加大设备改造的投入，不断增强公司的赢利能力和抗风险能力。上半年共实现销售收入 49,439 万元，利润总额 2,721 万元，净利润 2,014 万元。

报告期内公司主要经营成果及财务状况如下：

单位：元

项 目	2005年1月至6月	2004年1月至6月	增减幅度%
主营业务收入	494,394,970.05	399,330,061.01	23.81
主营业务利润	83,514,368.37	80,450,597.41	3.81
利润总额	27,206,011.61	28,225,369.61	-3.61
净利润	20,138,204.03	20,442,846.05	-1.49
现金及现金等价物净增加额	-162,228,300.59	-26,755,345.34	-506.34
	2005年6月30日	2004年12月31日	
总资产	967,125,626.24	1,114,474,549.01	-13.22
股东权益	346,854,545.81	334,003,803.28	3.85

1、报告期内主营业务收入实现494,394,970.05元，比上年同期增加95,064,909.04元，原因是适应市场变化，不断拓宽销售渠道，建立健全国内营销网络，扩大国外销售市场，使上半年主营业务收入比去年同期增长23.81%；

2、报告期内主营业务利润实现83,514,368.37元，比上年同期增加3,063,770.96元，上半年主营业务利润增长幅度低于主营业务收入增长幅度的主要原因是原材料及动力价格持续上涨，主营业务成本增加，企业产品销售毛利率较去年同期下降3个百分点所致；

3、报告期内利润总额实现27,206,011.61元，比上年同期减少1,019,358.00元，主要原因是加强新产品开发及增加环保投入等，使管理费用较去年同期增长，同时银行借款利息支出较同期增长较大，因而使本期利润总额较同期略有下降；

4、报告期内净利润实现20,138,204.03元，比上年同期减少304,642.02元，主要原因是实现利润总额减少所致；

5、报告期内现金及现金等价物净增加额为-162,228,300.59元，比上年同期减少135,472,955.25元，主要原因是今年上半年偿还银行借款，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少及企业为扩大生产能力增加固定资产及在建工程的投入，而本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加12,741,262.93元；

6、报告期末总资产967,125,626.24元，比上年末减少147,348,922.77元，主要原因是短期借款减少及偿还银行承兑汇票保证金导致期末货币资金减少；

7、报告期末股东权益346,854,545.81元，比上年末增加12,850,742.53元，主要是上半年公司实现净利润20,138,204.03元及2004年度股东大会审议通过了2004年度利润分配方案，向全体股东派发现金股利7,287,461.50元（含税）共同影响所致。

（二）报告期内主要经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

公司主营业务范围为：医药行业投资；网络投资；股权投资管理；生物制药技术的研究、开发、转让；国内商业（不含国家危禁、专营、专控商品）；场地、设施出租；进出口业务等。

截止报告期末、公司持有浙江康裕制药有限公司 95%的股权、浙江普洛化学有限公司 90%的股权、浙江普洛医药科技有限公司 95.7%的股权、浙江横店普洛医化有限公司 70%的股权、直接间接持有上海普洛药物研究院有限公司 62%的股权、浙江普洛康裕天然药物有限公司 90%的股权。

报告期内公司主营业务主要是医药化工产品的研制、生产和销售，产品主要是原料药和制剂，其中原料药实现主营业务收入 445,724,551.22 元，占公司报告期主营业务收入的 90.16%，同比增长 23.02%，制剂实现主营业务收入 48,670,418.83 元，占报告期主营业务收入的 9.84%，同比增长 31.51%。

报告期占主营业务收入 10%的行业和产品的情况

单位：元

主营业务分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
医药化工产品	494,394,970.05	409,048,279.18	17.26	23.81	28.55	-3.06
分产品						
原料药	445,724,551.22	387,880,871.67	12.98	23.02	27.98	-3.37
制剂	48,670,418.83	21,167,407.51	56.51	31.51	40.00	-2.64
其中：关联交易	45,996,932.91	38,623,168.78	16.03	-19.21	-26.37	1.75
分地区						
内销	428,096,543.43	356,642,295.46	16.69	29.26	33.63	-2.73
外销	66,298,426.62	52,405,983.72	20.95	-2.69	2.13	-3.73
其中：关联交易	45,996,932.91	38,623,168.78	16.03	-19.21	-26.37	1.75
关联交易的定价原则	遵循公平、公正、公开的原则，按照市场公允的交易原则确定价格，如果有国家定价则执行国家定价，无国家定价时执行市场定价。					

2、报告期内公司利润构成、主营业务、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其它经营业务活动。

4、对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营及业绩情况：

浙江康裕制药有限公司(本公司占 95%股权),主要经营范围包括化学原料药及制剂制造;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器、仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务等。

本期实现净利润 940.2 万元,贡献的投资收益 893.2 万元。

浙江普洛化学有限公司(本公司占 90%股权),主要经营范围包括有机化工原料,医药中间体制造等。

本期实现净利润 211.2 万元,贡献的投资收益 190.1 万元。

浙江普洛医药科技有限公司(本公司占 95.7%股权),主要经营范围是制造医药中间

体。

本期实现净利润 1,060.0 万元，贡献的投资收益 1,014.4 万元。

5、报告期内公司主要抓了以下几方面的工作：

(1)加大市场开发力度，主导产品销售收入明显增长。

面对挑战，公司顺应市场变化，加大市场开发力度，根据市场价格变化及时调整产品价格策略，并以诚信经营赢得顾客信任，从而保持了既有市场的稳定，主导产品及新开发品种获得明显的销售增长。

在制剂方面，公司加强了市场销售各区的管理工作，加大对新药的销售力度，根据市场形势的变化，及时调整各产品的销售策略，力争保持相对竞争优势。

(2)加快项目建设进度，新的利润增长点正在形成。

上半年，公司加快了部分生产线的升级改造，氯霉素生产线已通过省级现场验收，替米沙坦生产线的设备安装已基本完成；上海药研院预计在今年 9 月中旬通过有关方面的整体验收，并交付使用。

(3)加强研发力度，产品培育取得新进展。

公司大力开发新产品、新工艺、新技术，完成了多项课题技术研究。报告期内完成了 6 只新产品的开发申报工作；另外通过加强 FDA 及 COS 认证工作，为企业进入利润空间更大、准入门槛更高的欧美市场奠定基础。

(4)加强管理，以管理促经营。

A、压缩采购成本。公司供应部门面对运费、基础化工原料价格大幅上涨的形势，积极采取应对措施，拓宽采购渠道以控制价格；同时会同生产部门加强各车间废料的招标处理，提高出售价格，有力地缓解了原材料价格上涨的压力，取得良好效果。

B、控制生产成本。公司不断进行工艺创新和内部管理创新，对主导产品努力从生产控制、成本管理上深入挖掘潜力，进一步加强现场管理，运用物料平衡的方法对各车间生产工艺进行研究，分析物料流向，制定综合利用方案，改进生产工艺，并狠抓生产经济责任制的落实，有效降低了生产成本，经统计，与责任制相比各车间原料成本平均下降约 3%以上。

C、提升安全环保管理水平。通过各子公司的共同努力，公司顺利通过了省环保局的环保核查，以此为契机，公司环保工作水平也有了明显提高。上半年，公司控股子公司康裕制药和普洛化学顺利通过 ISO14001 环境管理体系认证复审，康裕制药还通过了 OSHAS18001 职业安全健康管理体系认证，并被评为浙江省污染治理先进企业，被浙江省

爱国卫生运动委员会命名为“浙江省卫生先进单位”。

D、加大品牌推广力度。

今年 4 月，公司正式更名为“普洛康裕股份有限公司”，“普洛康裕”品牌的重新设计工作已经完成，各控股子公司更名、对外形象宣传、产品包装更换、品牌营销等工作已依次展开。

(5) 加强资产整合，构筑长远发展平台。

去年底公司收购普洛康裕天然后，派驻大批骨干充实该公司各个部门，力图从管理、销售、生产等各方面提升该公司的经营能力，力争培育出多个拳头产品，增强市场推广能力，虽然整合工作困难重重，但经过半年的努力，各项工作已开始转入正轨。

(三) 报告期投资情况

报告期内未有募集资金在本期投入使用情况，亦无报告期之前募集资金的使用延续到本报告期内的情况。

(四) 下半年经营计划

1、加快项目建设进度，争取早日投产，早出效益。

2、加大研发投入，争取上海药研院全面投入使用，包括上海药研院在内的各技术研发中心早出成果多出成果。

3、加大新、特药的国内市场推广力度，推动国内独家产品百士欣的各地区医保进入工作，从而促进制剂产品的销售。

4、加大国际市场开发力度，尤其是南美、非洲和澳洲等市场的开拓力度，增加销售增长点。

5、加快与跨国制药大企业合作的进程，加大产品国际认证注册力度，做好 FDA 现场检查的准备工作。

六、重要事项

(一) 公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，不断建立健全各项规章制度，加强监督落实，确保公司各项工作规范运作。报告期内，根据中国证监会有关文件的规定，公司对《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《重大事项信息通报管理制度》等规章制度进行了修订，公司针对实际情况还制定了《投资者关系管理制度》及《控股子公司管理制度》。公司董事会、股东大会严格按照规定运作，保证了各项经营活动的顺利展开。

(二) 2004 年 4 月 15 日召开的公司 2004 年度股东大会批准 2004 年度利润分配预案，于 2005 年 6 月 17 日实施分配。

根据公司的实际，本年度中期不进行利润分配、也不实施公积金转增股本。

(三) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 关联方的债权债务往来情况

关联方	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	期末余额	发生额	期末余额
横店集团控股有限公司	0	0	21,783,612.66	34,898,174.47
合计	0	0	21,783,612.66	34,898,174.47

上述关联方中，横店集团控股有限公司的法人代表是本公司的董事。

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

(六) 报告期内发生的重大关联交易

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联方与本公司关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)
浙江康裕生物制药有限公司	受横店集团控股有限公司控制	采购生产原料	市场价	354.70
浙江横店集团进出口有限公司	受横店集团控股有限公司控制	采购生产原料	市场	1739.22
山东昌邑家园化工有限公司	受横店集团控股有限公司控制	采购生产原料	市场价	266.40
浙江横店集团热电有限公司	受横店集团控股有限公司控制	采购经营用蒸汽和电	市场价	1902.43
横店集团自来水厂	受横店集团控股有限公司控制	水费、排污费	市场价	309.09

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联方与本公司关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）
浙江横店集团进出口有限公司	受横店集团控股有限公司控制	销售产品	市场价	3889.63
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	受横店集团控股有限公司控制	销售产品	市场价	689.18
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	受横店集团控股有限公司控制	接受劳务	市场价	495.54
浙江横店热电有限公司	受横店集团控股有限公司控制	设备安装	市场价	94.72

3、报告期内公司与日常经营相关的关联交易事项的执行情况

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

(七) 报告期内重大合同及其履行情况

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

2、报告期内未发生亦未有以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

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

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

报告期，公司控股股东横店集团有限公司更名为南华发展集团有限公司，法定代表人为张耀辉。（详见 2005 年 4 月 30 日《证券时报》）

(九) 半年度财务报告未经审计，亦未有更换会计师事务所的事项发生。

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

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

1、2005 年 1 月 19 日，刊登关于收购资产（股权）“浙江普洛康裕天然药物有限公司”完成情况的公告；

2、2005 年 2 月 18 日，刊登公司股东“东阳市恒通投资有限公司”股权质押公告；

- 3、2005 年 3 月 12 日，刊登公司二届十七次董事会会议决议公告、公司章程修改意见、股东大会事规则修改意见、关联交易决策制度修改草案、董事候选人简历、独立董事提名人声明、独立董事候选人声明、二届十七次监事会会议决议公告、2004 年度报告摘要、公司日常关联交易公告、公司关于召开 2004 年度股东大会的通知等；
- 4、2005 年 4 月 7 日，刊登公司召开 2004 年度股东大会的再次通知；
- 5、2005 年 4 月 16 日，刊登公司 2004 年度股东大会决议公告；
- 6、2005 年 4 月 19 日，刊登公司 2005 年第一季度报告；
- 7、2005 年 4 月 25 日，刊登公司关于公司更名暨证券简称变更的公告；
- 8、2005 年 4 月 30 日，刊登公司关于控股股东更名暨该股东的股东变更的公告；
- 9、2005 年 6 月 11 日，刊登公司 2004 年度分红派息公告书、公司三届二次董事会决议公告、公司三届二次监事会决议公告；
- 10、2005 年 6 月 15 日，刊登公司关于 2004 年度分红派息的补充公告；
- 11、2005 年 8 月 9 日，刊登公司股东股权质押公告。

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

合并资产负债表(资产方)

编制单位：普洛康裕股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2005.06.30	2004.12.31
流动资产：			
货币资金	1	58,515,583.74	220,743,884.33
短期投资			
应收票据	2	19,703,537.68	9,861,516.42
应收股利			
应收利息			
应收帐款	3	119,473,819.84	131,444,249.52
其他应收款	4	3,289,282.29	8,748,804.24
预付帐款	5	819,021.04	10,852,517.68
应收补贴款			
存货	6	164,049,691.22	158,460,216.75
待摊费用	7	200,935.99	634,550.30
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		366,051,871.80	540,745,739.24
长期投资：			
长期股权投资	8	29,236,588.69	31,216,947.59
长期债权投资			
长期投资合计		29,236,588.69	31,216,947.59
固定资产：			
固定资产原价	9	542,783,009.65	537,655,446.88
减：累计折旧	9	174,762,555.92	156,461,983.17
固定资产净值		368,020,453.73	381,193,463.71
减：固定资产减值准备	9	571,112.58	584,345.32
固定资产净额		367,449,341.15	380,609,118.39
工程物资			
在建工程	10	195,411,145.26	152,417,618.79
固定资产清理			
固定资产合计		562,860,486.41	533,026,737.18
无形资产及其他资产：			
无形资产	11	6,781,984.47	7,988,999.43
长期待摊费用	12	2,194,694.87	1,496,125.57
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		8,976,679.34	9,485,125.00
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		967,125,626.24	1,114,474,549.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

合并资产负债表(负债及股东权益方)

编制单位：普洛康裕股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2005.06.30	2004.12.31
流动负债：			
短期借款	13	239,710,000.00	352,210,000.00
应付票据	14	17,960,000.00	57,610,000.00
应付帐款	15	87,993,491.25	116,597,028.74
预收帐款	16	1,285,762.05	9,784,227.26
应付工资	17	7,803,778.14	5,040,138.51
应付福利费		5,956,345.00	6,480,882.36
应付股利	18	4,912,912.12	1,324,036.62
应交税金	19	9,315,791.35	4,112,662.39
其他应交款	20	1,638,489.49	1,371,039.59
其他应付款	21	56,106,400.72	40,085,090.26
预提费用	22	8,636,742.25	3,418,633.64
预计负债			
一年内到期的长期负债			-
其他流动负债			
流动负债合计		441,319,712.37	598,033,739.37
长期负债：			
长期借款	23	140,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	24	1,260,216.58	5,364,100.00
其他长期负债			
长期负债合计		141,260,216.58	145,364,100.00
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		582,579,928.95	743,397,839.37
少数股东权益		37,691,151.48	37,072,906.36
股东权益：			
股本	25	145,749,230.00	145,749,230.00
减：已归还投资			
股本净额		145,749,230.00	145,749,230.00
资本公积	26	100,070,261.88	100,070,261.88
盈余公积	27	33,352,959.63	33,352,959.63
其中：法定公益金		12,019,823.37	12,019,823.37
未分配利润	28	67,682,094.30	54,831,351.77
其中：拟分配的现金股利			7,287,461.50
股东权益合计		346,854,545.81	334,003,803.28
负债及股东权益总计		967,125,626.24	1,114,474,549.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

合并利润及利润分配表

编制单位：普洛康裕股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务收入	29	494,394,970.05	399,330,061.01
减：主营业务成本	29	409,048,279.18	318,197,390.64
主营业务税金及附加	30	1,832,322.50	682,072.96
主营业务利润		83,514,368.37	80,450,597.41
加：其他业务利润		4,523,086.76	2,535,869.78
减：营业费用		20,126,294.52	19,613,939.53
管理费用		29,444,069.45	27,245,865.72
财务费用	31	9,126,688.69	6,518,566.34
营业利润		29,340,402.47	29,608,095.60
加：投资收益	32	-1,980,358.90	-1,738,119.13
补贴收入			
营业外收入		61,835.01	412,306.57
减：营业外支出		215,866.97	56,913.43
利润总额		27,206,011.61	28,225,369.61
减：所得税		6,449,562.46	6,617,773.24
少数股东损益		618,245.12	1,164,750.32
净利润		20,138,204.03	20,442,846.05
加：年初未分配利润		54,831,351.77	37,167,658.90
其他转入			
可供分配的利润		74,969,555.80	57,610,504.95
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
可供股东分配的利润		74,969,555.80	57,610,504.95
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		7,287,461.50	7,287,461.50
转作股本的普通股股利			
未分配利润		67,682,094.30	50,323,043.45

补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

合并现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：普洛康裕股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	540,743,776.83
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	51,289,959.82
现金流入小计	592,033,736.65
购买商品、接受劳务支付的现金	501,305,750.38
支付给职工以及为职工支付的现金	26,713,680.10
支付的各项税费	14,789,599.61
支付的其他与经营活动有关的现金	31,726,776.22
现金流出小计	574,535,806.31
经营活动产生的现金流量净额	17,497,930.34
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	93,424.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	93,424.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	49,357,256.90
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	49,357,256.90
投资活动产生的现金流量净额	-49,263,832.90
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	
取得借款所收到的现金	58,760,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	58,760,000.00
偿还债务所支付的现金	172,522,200.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	12,596,314.61
其中：子公司支付的少数股东的股利	
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,103,883.42
现金流出小计	189,222,398.03
筹资活动产生的现金流量净额	-130,462,398.03
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-162,228,300.59

附注：

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	20,138,204.03
加：少数股东损益	618,245.12
计提的资产减值准备	-745,516.56
固定资产折旧	18,701,235.69
无形资产摊销	1,488,534.96
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少（减：增加）	-52,573.69
预提费用增加（减：减少）	2,092,944.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	25,769.27
固定资产报废损失	
财务费用	9,113,860.44
投资损失（减收益）	1,980,358.90
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	-5,589,474.47
经营性应收项目的减少（减：增加）	11,501,572.19
经营性应付项目的增加（减：减少）	-41,775,229.58
其他	
经营活动产生的现金流量净额	17,497,930.34
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
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	
以应收款项、固定资产、长期投资等取得长期投资	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	58,515,583.74
减：货币资金的期初余额	220,743,884.33
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	-162,228,300.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

合并资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：普洛康裕股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	本期其他减少数	期末余额
一、坏帐准备合计	8,548,788.55		755,423.14		7,793,365.41
其中：应收账款	7,624,903.73		427,065.78		7,197,837.95
其他应收款	923,884.82		328,357.36		595,527.46
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	670,197.58				670,197.58
其中：库存商品	670,197.58				670,197.58
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	584,345.32			13,232.74	571,112.58
其中：房屋、建筑物					
机器设备	584,345.32			13,232.74	571,112.58
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

资产负债表(资产方)

编制单位：康裕普洛股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2005.06.30	2004.12.31
流动资产：			
货币资金		41,389,097.61	80,681,718.24
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款			
其他应收款	4	81,466,549.67	112,598,577.11
预付帐款			
应收补贴款			
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		122,855,647.28	193,280,295.35
长期投资：			
长期股权投资	8	411,524,631.45	395,647,565.49
长期债权投资			
长期投资合计		411,524,631.45	395,647,565.49
固定资产：			
固定资产原价		1,389,797.94	1,371,997.94
减：累计折旧		666,062.11	568,302.19
固定资产净值		723,735.83	803,695.75
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		723,735.83	803,695.75
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		723,735.83	803,695.75
无形资产及其他资产：			
无形资产			
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		-	-
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		535,104,014.56	589,731,556.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

资产负债表(负债及股东权益方)

编制单位：普洛康裕股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2005.06.30	2004.12.31
流动负债：			
短期借款		160,000,000.00	260,000,000.00
应付票据			
应付帐款			
预收帐款			
应付工资			
应付福利费		287,712.69	263,918.89
应付股利	18	3,615,875.50	27,000.00
应交税金		344,590.09	3,102.40
其他应交款		15.00	-
其他应付款		32,071,825.84	2,526,563.30
预提费用			-
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		196,320,019.12	262,820,584.59
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		196,320,019.12	262,820,584.59
股东权益：			
股本		145,749,230.00	145,749,230.00
减：已归还投资			
股本净额		145,749,230.00	145,749,230.00
资本公积		100,070,261.88	100,070,261.88
盈余公积		15,500,227.42	15,500,227.42
其中：法定公益金		6,068,912.63	6,068,912.63
未分配利润		77,464,276.14	65,591,252.70
其中：拟分配的现金股利			7,287,461.50
股东权益合计		338,783,995.44	326,910,972.00
负债及股东权益总计		535,104,014.56	589,731,556.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

利润及利润分配表

编制单位：普洛康裕股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务收入			
减：主营业务成本			
主营业务税金及附加			
主营业务利润		-	-
加：其他业务利润		8,210,100.00	7,448,900.00
减：营业费用		-	
管理费用		976,015.45	1,992,720.16
财务费用		3,950,665.57	3,135,822.40
营业利润		3,283,418.98	2,320,357.44
加：投资收益	32	15,877,065.96	18,216,891.92
补贴收入		-	
营业外收入		-	
减：营业外支出		-	
利润总额		19,160,484.94	20,537,249.36
减：所得税			
净利润		19,160,484.94	20,537,249.36
加：年初未分配利润		65,591,252.70	46,090,369.86
其他转入		-	
可供分配的利润		84,751,737.64	66,627,619.22
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
可供股东分配的利润		84,751,737.64	66,627,619.22
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		7,287,461.50	7,287,461.50
转作股本的普通股股利			
未分配利润		77,464,276.14	59,340,157.72

补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：普洛康裕股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	80,432,300.00
现金流入小计	80,432,300.00
购买商品、接受劳务支付的现金	
支付给职工以及为职工支付的现金	761,932.01
支付的各项税费	19,242.40
支付的其他与经营活动有关的现金	10,553,846.38
现金流出小计	11,335,020.79
经营活动产生的现金流量净额	69,097,279.21
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,900.00
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	14,900.00
投资活动产生的现金流量净额	-14,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
取得借款所收到的现金	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金	140,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	8,374,999.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	148,374,999.84
筹资活动产生的现金流量净额	-108,374,999.84
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-39,292,620.63

附注：

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	19,160,484.94
加：计提的资产减值准备	-1,639,066.00
固定资产折旧	97,759.92
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少（减：增加）	
预提费用增加（减：减少）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
固定资产报废损失	
财务费用	3,950,665.57
投资损失（减收益）	-15,877,065.96
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	
经营性应收项目的减少（减：增加）	44,879,618.20
经营性应付项目的增加（减：减少）	18,524,882.54
其他	
经营活动产生的现金流量净额	69,097,279.21
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
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	
以应收款项、固定资产、长期投资等取得长期投资	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	41,389,097.61
减：货币资金的期初余额	80,681,718.24
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	-39,292,620.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：普洛康裕股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	本期其他减少数	期末余额
一、坏帐准备合计	5,953,094.93		1,639,066.00		4,314,028.93
其中：应收账款					
其他应收款	5,953,094.93		1,639,066.00		4,314,028.93
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计					
其中：库存商品					
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

利润表附表

编制单位：普洛康裕股份有限公司

金额单位：人民币元

报告 期 利 润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.08	24.36	0.5730	0.5730
营业利润	8.46	8.56	0.2013	0.2013
净利润	5.81	5.87	0.1382	0.1382
扣除非经常性损益后的净利润	5.76	5.83	0.1371	0.1371

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

制表：

(二) 会计附注

普洛康裕股份有限公司

合并会计报表附注

2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

附注一、 公司概况

普洛康裕股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名称为青岛东方集团股份有限公司,是 1997 年 1 月 20 日经青岛市经济体制改革委员会青体改发[1997]5 号文件批准,在原青岛东方贸易大厦的基础上,由五家发起人共同发起设立。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]152、153 号文件批准,向社会公开发行 3000 万股人民币普通股股票,并于 1997 年 5 月 9 日在深圳证券交易所上市流通。2001 年 12 月,本公司对原有的资产进行重组,主营业务发生了根本性的变化,现经营范围为:医药行业投资、网络投资、股权投资管理、生物制药技术的研究、开发和转让;国内商业(不含国家危禁、专营、专控商品);场地、设施出租;进出口业务,进料加工和“三来一补”业务,对销贸易和转口贸易。本公司即由原先的商业零售领域转向医药化工等高新技术领域。

2005 年 4 月 18 日本公司更名为普洛康裕股份有限公司。

附注二、 公司主要会计政策、 会计估计和合并会计报表编制方法

1、 会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础。企业的各项资产在取得时按照实际成本计量,其后,各项资产如果发生减值,则计提相应的减值准备。

5、 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务,采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,按期末的市场汇价(中间价)进行调整,发生的差额,与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态之前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的,属于筹建期间的计入长期待摊费用,属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的年限短(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。

7、短期投资核算方法

(1)短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。

(2)短期投资持有期间收到的股利或利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已计入应收项目的股利或利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3)期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资项目计提短期投资跌价准备。

8、坏账准备核算方法

(1)采用备抵法核算坏账。对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，比例为：

账 龄	比 例
1 年以内	5.00%
1 - 2 年	10.00%
2 - 3 年	30.00%
3 - 5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

(2)坏账的确认标准为：

凡因债务人破产，依法律清偿后依然无法收回的债权。

债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权。

债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权。

9、存货核算方法

(1)存货包括产成品、原材料、包装物、低值易耗品等。

(2)存货计价方法：原材料按实际成本核算，发出原材料采用加权平均法计价；产成品(自制半成品)按实际成本核算、发出产成品采用加权平均法计价；领用低值易耗品采用一次摊销法核算；包装物按实际成本核算，发出包装物采用加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4)存货的期末计量：

存货在会计期末应当按照成本与可变现净值孰低计量。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按

成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

存货跌价准备按单个存货项目计提；在某些情况下，比如，与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，可以合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

每期都重新确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额减少计提的存货跌价准备。

(5) 存货成本的结转：盘亏或毁损的存货所造成的损失，在发生的当期计入损益。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：按取得时的初始投资成本入账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽不足 50%但拥有实质控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

(2) 股权投资差额：合同规定了投资期限，按投资期限摊销；如果合同没有规定投资期限，对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益之间的差额，按不超过十年的期限摊销；对于初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于十年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益之间的差额，按上述原则摊销；对于初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积-股权投资准备”科目。

(3) 长期债权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。处置时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。在期末时，按照其账面价值与可收回金额孰低原则，计提减值准备。

(4) 长期投资减值准备：决算日，若因市价持续下跌和（或）被投资单位公司经营状况恶化（或其他具体原因）等原因导致可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计价，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委

托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产按实际成本计价。固定资产的标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，且单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产折旧采用直线法平均计算，残值率为 3%，并按固定资产类别确定其使用年限。

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	5-35 年	2.77%-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%

(3) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值：

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；

企业所处经营环境，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，并对企业产生负面影响；

同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

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

其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。

13、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的成本计价。

在建工程自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

期末，存在下列一项或若干项情况的，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：

(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。

14、无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价。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；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。

期末，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提减值准备。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

15、长期待摊费用摊销方法

公司筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，自开始经营的当月起一次计入损益。长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内平均摊销，无残值。

16、借款费用的核算方法

(1) 为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑差额、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

(2) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在工程已达到预定可使用状态前列入工程成本，作为资本化利息；工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化期间

开始资本化：专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额当同时满足以下三个条件时开始资本化：A、资产支出已经发生；B、借款费用已经发生；C、为使固定资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，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。但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化应当继续进行。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

17、应付债券的核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券的溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18、预计负债的确认原则和预计负债最佳估计数的确定方法

(1) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 该义务是企业承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债最佳估计数的确定方法

预计负债金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入确认的原则

商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法，确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：让渡现金使用权的利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

20、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

21、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》确定合并范围，公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以上（含 50%）或虽占该单位有表决权

资本总额不足 50%，但具有实际控制权的，则该单位纳入合并范围。根据财政部财会二字[1996]2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，如果被投资单位资产标准、收入标准、利润标准计算得出的比率均在应合并总额的 10% 以下，则该单位不予合并。

(2) 合并采用的会计方法

以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时各子公司采用的主要会计政策均按照母公司的统一规定，相同项目的数据逐项汇总，母公司的长期投资与子公司的权益相互抵消，母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的重大内部交易和内部往来予以抵消。

附注三、税项

1、增值税：内销按 17% 的税率计缴，外销实行“免、抵、退”政策。

2、营业税：按服务收入等的 5% 缴纳。

3、城建税：本公司和子公司上海普洛康裕药物研究院有限公司(以下简称“上海药研院”)、浙江普洛康裕天然药物有限公司(以下简称“普洛康裕天然”)按应缴流转税额的 7% 计缴；子公司浙江康裕制药有限公司(以下简称“康裕制药”)、浙江普洛化学有限公司(以下简称“普洛化学”)、浙江普洛医药科技有限公司(以下简称“普洛医药”)和浙江横店普洛医化有限公司(以下简称“普洛医化”)按应缴流转税额的 5% 计缴。

4、教育费附加：按应缴流转税额的 3% 计缴。

5、企业所得税：企业所得税税率为 33%。普洛医药根据财政部、国家税务总局财税字[1994]001 号文件规定，公司利用三废资源生产所得自 2002 年 10 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止免征企业所得税。

6、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

附注四、控股子公司及合营企业

被投资单位名称	注册地址	法定代表人	经营范围	注册资本	实际投资额	占权益比例	是否合并
浙江康裕制药有限公司	东阳市横店工业区	葛萌芽	化学原料药及制剂制造等	25,000,000	93,056,277.95	95.00%	是
浙江普洛化学有限公司	东阳市横店工业区	葛跃年	有机化工原料、医药中间体制造	10,000,000	32,396,146.50	90.00%	是
浙江普洛医药科技有限公司	东阳市横店工业区	徐新良	医药中间体制造、医药科技开发、进出口	116,500,000	127,171,092.30	95.70%	是
浙江横店普洛医化有限公司	东阳市横店工业区	祝方猛	有机化工原料、医药中间体销售	20,000,000	14,000,000.00	70.00%	是
浙江普洛康裕天然药物有限公司	金华市金磐开发区	陆海平	原料药、口服液、合剂、丸剂制造	20,000,000	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	葛萌芽	药物领域的新产品研究、开发及四技服务	30,000,000	18,600,000.00	62.00%	是

附注五、会计报表项目注释

1、货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现 金	800,782.00	166,807.65
银行存款	56,645,367.37	175,763,450.24
其他货币资金	1,069,434.37	44,813,626.44
合 计	58,515,583.74	220,743,884.33

(1) 公司期末货币资金比期初减少 73.49%，主要原因银行借款减少及银行承兑汇票保证金减少所致。

(2) 公司其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

期末余额中，银行承兑汇票为 19,703,537.68 元，其中银行承兑汇票 1,100,000.00 元已被质押。

3、应收账款

(1) 合并应收账款

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	账面余额	比 例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	122,282,298.63	96.53%	6,114,114.93	136,499,313.91	98.15%	6,824,965.70
1 - 2 年	2,377,952.13	1.88%	237,795.21	1,002,717.05	0.72%	100,271.71
2 - 3 年	798,878.55	0.63%	239,663.57	419,474.09	0.30%	125,842.22
3 - 5 年	1,212,528.48	0.96%	606,264.24	1,147,648.20	0.83%	573,824.10
合 计	126,671,657.79	100.00%	7,197,837.95	139,069,153.25	100.00%	7,624,903.73

期末欠款金额前五名单位的金额合计为 43,129,162.22 元，占本科目账面余额的 34.05%。

无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 母公司无应收账款。

4、其他应收款

(1) 合并其他应收款

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	1,372,026.86	35.32%	68,601.34	6,927,989.01	71.62%	346,399.45
1 - 2 年	1,722,106.43	44.33%	172,210.64	1,814,281.06	18.76%	181,428.11
2 - 3 年	203,113.76	5.23%	60,934.13	345,761.19	3.57%	103,728.36
3 - 5 年	587,562.70	15.12%	293,781.35	584,657.80	6.05%	292,328.90
合 计	3,884,809.75	100.00%	595,527.46	9,672,689.06	100.00%	923,884.82

期末欠款金额前五单位的金额合计为 1,101,069.94 元，占本科目账面余额的 28.34%。

无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

（2）母公司其他应收款

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	85,280,578.60	99.42%	4,264,028.93	118,041,445.46	99.57%	5,902,072.27
1 - 2 年	500,000.00	0.58%	50,000.00	510,226.58	0.43%	51,022.66
合 计	85,780,578.60	100.00%	4,314,028.93	118,551,672.04	100.00%	5,953,094.93

期末欠款金额前五单位的金额合计为 84,513,466.04 元，占本科目账面余额的 98.52%。其中主要为应收普洛医药等的往来款 83,903,466.04 元。

无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、预付账款

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	账面余额	比 例	账面余额	比 例
1 年以内	819,021.04	100.00%	10,852,517.68	100.00%
合 计	819,021.04	100.00%	10,852,517.68	100.00%

（1）无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（2）公司期末预付账款比期初减少 92.45%，主要原因系预付购货款减少所致。

6、存货

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	26,821,528.69		33,168,540.30	
在产品	45,266,425.78		43,568,738.79	
自制半成品	23,365,415.11		29,733,530.74	
产成品	69,266,519.22	670,197.58	52,659,604.50	670,197.58
合 计	164,719,888.80	670,197.58	159,130,414.33	670,197.58

存货跌价准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	670,197.58			670,197.58
合 计	670,197.58			670,197.58

7、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	590,059.31	4,203.00	471,463.50	122,798.81
其 他	44,490.99	39,000.28	5,354.09	78,137.18
合 计	634,550.30	43,203.28	476,817.59	200,935.99

8、长期股权投资

(1) 合并长期股权投资

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	29,236,588.69		31,216,947.59	
对联营企业投资				
其他股权投资				
合计	29,236,588.69		31,216,947.59	

期末，长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	经营期限	初始投资额	本期追加投资额	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利额	累计增减额	其它减少	账面余额
青岛保税区得邦国际贸易有限公司	30.00%	未设定	300,000.00				-300,000.00		
合 计			300,000.00				-300,000.00		

合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
浙江康裕制药有限公司	21,568,226.99	10 年	1,078,411.34	14,019,347.61
浙江普洛化学有限公司	3,527,251.62	10 年	176,362.58	2,292,713.55
浙江普洛医药科技有限公司	2,441,162.92	8.5 年	143,597.82	1,866,771.64
浙江普洛康裕天然药物有限公司	11,639,743.05	10 年	581,987.16	11,057,755.89
合 计	39,176,384.58		1,980,358.90	29,236,588.69

A、股权投资差额的形成均系本公司投资成本与应享有被投资单位净资产份额的差额。

B、本公司 2003 年 7 月对普洛医药增资，对股权投资差额进行了调整，并按剩余年限进行摊销。

(2) 母公司长期股权投资

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	411,524,631.45		395,647,565.49	
对联营企业投资				
其他股权投资				
合计	411,524,631.45		395,647,565.49	

权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	经营期限(年)	初始投资额	本期追加投资	本期股权投资差额摊销	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利额	累计增减额	其他减少	账面余额
浙江康裕制药有限公司	95.00%	25	93,056,277.95		1,078,411.34	8,931,940.35		54,253,951.84		147,310,229.79
浙江普洛化学有限公司	90.00%	10	32,396,146.50		176,362.58	1,900,877.01		18,752,691.37		51,148,837.87
浙江普洛医药科技有限公司	95.70%	10	110,671,092.30		143,597.82	10,143,770.83		73,684,205.05		184,355,297.35
浙江横店普洛医化有限公司	70.00%	30	14,000,000.00			-542,658.59		-1,337,825.39		12,662,174.61
浙江普洛康裕天然药物有限公司	90.00%	17	16,206,583.73		581,987.16	-2,576,504.75		-3,158,491.91		13,048,091.82
上海普洛康裕药物研究院有限公司	10.00%	20	3,000,000.00							3,000,000.00
合 计			269,330,100.48		1,980,358.90	17,857,424.86		142,370,893.54		411,524,631.45

期末，长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
浙江康裕制药有限公司	21,568,226.99	10 年	1,078,411.34	14,019,347.61
浙江普洛化学有限公司	3,527,251.62	10 年	176,362.58	2,292,713.55
浙江普洛医药科技有限公司	2,441,162.92	8.5 年	143,597.82	1,866,771.64
浙江普洛康裕天然药物有限公司	11,639,743.05	10 年	581,987.16	11,057,755.89
合 计	39,176,384.58		1,980,358.90	29,236,588.69

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	264,572,978.12	506,012.00	484,652.20	264,594,337.92
机械 设备	251,329,822.76	8,012,032.32	3,614,057.63	255,727,797.45
运 输 设备	17,454,333.31	488,693.00	133,705.00	17,809,321.31
其 他	4,298,312.69	435,587.00	82,346.72	4,651,552.97
合 计	537,655,446.88	9,442,324.32	4,314,761.55	542,783,009.65

固定资产本期增加数中包括从在建工程完工转入 5,330,786.89 元。

期末固定资产中房屋及建筑物 9,113.20 万元（原值）已用于抵押贷款。

(2) 累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	45,752,179.46	5,956,627.18	47,172.77	51,661,633.86
机械 设备	100,449,268.00	12,239,756.94	1,783,453.43	110,905,571.51
运 输 设备	8,327,106.27	1,728,205.06	129,693.85	9,925,617.48
其 他	1,933,429.44	362,615.62	26,312.00	2,269,733.06
合 计	156,461,983.17	20,287,204.80	1,986,632.05	174,762,555.92

(3) 净值

期初 381,193,463.71 元 期末 368,020,453.73 元

(4) 固定资产减值准备

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
机 器 设备	584,345.32		13,232.74	571,112.58
运 输 设备				
合 计	584,345.32		13,232.74	571,112.58

10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定 资产数	其他减少	期末数	资金 来源	工程 进度
麻黄碱工程	34,386,330.36	6,566,687.60			40,953,017.96	自筹	在建
三四五期工程	3,036,887.74				3,036,887.74	自筹	在建
新冷冻房工程	4,041,632.41	52,004.00	2,319,391.61		1,774,244.80	自筹	在建
上海药研院工程	48,478,165.80	13,719,546.44			62,197,712.24	自筹	在建
普洛医药新区工程	54,811,810.08	17,672,530.61		3,842,103.30	68,642,237.39	自筹	在建
普洛医药改造工程	4,962,716.70	3,685,248.53	2,382,177.84	660,881.50	5,604,905.89	自筹	在建
普洛化学改造工程	1,538,899.62	5,682,633.92			7,221,533.54	自筹	在建
其他工程	1,161,176.08	5,448,647.06	629,217.44		5,980,605.70	自筹	在建
减：减值准备							
合 计	152,417,618.79	52,827,298.16	5,330,786.89	4,502,984.80	195,411,145.26		

(1) 期末无利息资本化金额。

(2) 期末在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

11、无形资产

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期减少	期末数	剩余摊销年限
奈替米星粉针工艺	购买	550,000.00	259,722.19		45,833.34	336,111.15		213,888.85	28 个月
金刚乙胺片剂技术	购买	2,150,000.00	1,265,407.96		216,927.12	1,101,519.16		1,048,480.84	29 个月
单硝酸异三梨酯技术	购买	250,000.00	135,118.93		27,954.00	142,835.07		107,164.93	23 个月
盐酸屈他维林	购买	2,250,000.00	1,350,000.00		225,000.00	1,250,000.00		1,125,000.00	30 个月
阿奇霉素技术	购买	1,280,000.00	755,809.47		141,714.00	665,904.53		614,095.47	26 个月
盐酸麻黄素合成工艺	购买	3,800,000.00	3,737,000.00		378,000.00	441,000.00		3,359,000.00	53 个月
天然药物两证一照	购买	1,232,914.25	410,971.25		136,990.50	958,933.50		273,980.75	12 个月
计算机网络工程	购买	207,587.23	74,969.63		34,596.00	167,213.60		40,373.63	7 个月
合 计		11,720,501.48	7,988,999.43		1,207,014.96	5,063,517.01		6,781,984.47	

期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

12、长期待摊费用

种 类	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
开办费	2,194,694.87	1,496,125.57	698,569.30			2,194,694.87
合 计	2,194,694.87	1,496,125.57	698,569.30			2,194,694.87

13、短期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
保证借款	218,210,000.00	331,210,000.00
信用借款		
抵押借款	21,500,000.00	21,000,000.00
合 计	239,710,000.00	352,210,000.00

期末无逾期未归还的借款。

14、应付票据

类别	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	17,960,000.00	57,610,000.00
商业承兑汇票		
合 计	17,960,000.00	57,610,000.00

15、应付账款

期末余额为 87,993,491.25 元，其中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

期末余额中无账龄超过三年的大额应付账款。

16、预收账款

期末余额为 1,285,762.05 元，其中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17、应付工资

期末余额为 7,803,778.14 元，其中无拖欠性质和工效挂钩性质的应付工资。

18、应付股利

期末余额为 4,912,912.12 元。其中康裕制药应付横店集团控股有限公司股利 975,684.79 元，应付横店集团有限公司股利 321,351.83 元，系根据公司 2001 年 12 月 28 日临时股东大会决议通过的《资产置换协议》的规定，康裕制药应付横店集团控股有限公司、横店集团有限公司之利润。其余 3,615,875.50 元主要为本公司应付 2004 年末上市流通法人股东单位之股利。

19、应交税金

税 项	2005.06.30	2004.12.31	执行税率
增值税	2,028,624.05	872,756.75	17%
企业所得税	5,271,999.76	2,181,156.39	33%
营业税	172,519.87	135,692.36	5%
城建税	1,488,528.59	792,880.59	5%、7%
个人所得税	354,119.08	130,176.30	
合 计	9,315,791.35	4,112,662.39	

20、其他应交款

项 目	2005.06.30	2004.12.31	执行费率
教育费附加	817,629.78	496,083.64	3%
水利基金	820,859.71	874,955.95	0.1%
合 计	1,638,489.49	1,371,039.59	

21、其他应付款

期末余额为 56,106,400.72 元。

(1) 其中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 期末余额中无账龄超过三年的大额其他应付款。

(3) 期末余额中，欠付金额较大的单位为：

单位名称	金额	内容
横店集团控股有限公司	34,898,174.47 元	往来款
上海医工研究所	2,495,888.67 元	技术转让费

22、预提费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31
水 费	521,905.20	468,643.28
电 费	1,104,528.80	1,095,246.24
利 息	1,895,703.59	139,764.75
环保费	2,207,040.75	799,900.75
蒸汽费	308,270.80	757,680.87
其 他	2,599,293.11	157,397.75
合 计	8,636,742.25	3,418,633.64

23、长期借款

借款类别	币种	2005. 06. 30	2004. 12. 31
保证、抵押借款	人民币	140,000,000.00	140,000,000.00
合 计		140,000,000.00	140,000,000.00

期末长期借款余额为康裕制药从中国银行浙江省分行贷入的新药氨磷汀、麻黄碱原料药及制剂改造国债贴息项目的贷款。

24、专项应付款

项 目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
国债贴息资金	1,260,216.58	5,364,100.00
合 计	1,260,216.58	5,364,100.00

根据国家经贸委、国家计委、财政部国经贸投资[2003]205号文件，康裕制药核算的新药氨磷汀、麻黄碱原料药及制剂改造项目的国债贴息资金。

25、股本

项目	期初数	本次变动增减 (+/-)			期末数
		送股	其他	小计	
一、未上市流通股份					
1、发起人股份：	71,949,230				71,949,230
其中：国家持有股份	3,060,000				3,060,000
境内法人持有股份	68,889,230				68,889,230
境外法人持有股份					
其他					
2、募集法人股份					
3、公司职工股(高管股)	44,280				44,280
4、优先股及其他					
未上市流通股份合计	71,993,510				71,993,510
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股	73,755,720				73,755,720
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
已上市流通股份合计	73,755,720				73,755,720
三、股份总数	145,749,230				145,749,230

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	99,970,339.37			99,970,339.37
股权投资准备	99,922.51			99,922.51
合 计	100,070,261.88			100,070,261.88

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,333,136.26			21,333,136.26
法定公益金	12,019,823.37			12,019,823.37
合 计	33,352,959.63			33,352,959.63

28、未分配利润

项 目	金 额
净利润	20,138,204.03
期初未分配利润	54,831,351.77
加：其他转入	
减：提取的法定盈余公积	
提取的法定公益金	
应付普通股股利	7,287,461.50
期末未分配利润	67,682,094.30

本公司利润分配政策为：按税后利润 10%提取法定盈余公积，按 5%提取公益金。

29、主营业务收入及主营业务成本

(1)按销售品种划分

类 别	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1-6 月份	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原料药	445,724,551.22	387,880,871.67	362,320,681.51	303,078,050.52
制 剂	48,670,418.83	21,167,407.51	37,009,379.50	15,119,340.12
合 计	494,394,970.05	409,048,279.18	399,330,061.01	318,197,390.64

(2)按销售地区划分

类 别	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1-6 月份	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	428,096,543.43	356,642,295.46	331,197,292.60	266,882,761.55
国外地区	66,298,426.62	52,405,983.72	68,132,768.41	51,314,629.09
合 计	494,394,970.05	409,048,279.18	399,330,061.01	318,197,390.64

(3)本期销售收入前五名客户的总金额为 160,440,824.84 元，占主营业务收入的 32.45%。

(4)公司母公司无主营业务收入。

30、主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月份	计缴标准
城市维护建设税	1,372,490.96	302,091.64	5%、7%
教育费附加	459,831.54	379,981.32	3%
合 计	1,832,322.50	682,072.96	

31、财务费用

类 别	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月份
利息支出	9,326,119.76	6,450,809.12
减: 利息收入	732,059.55	312,373.98
减: 贴息收入	210,000.00	713,052.00
其他	742,628.48	1,093,183.20
合 计	9,126,688.69	6,518,566.34

32、投资收益**(1) 合并投资收益**

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月份
权益法核算的被投资单位损益净增减额调整		-339,747.39
股权投资差额摊销	-1,980,358.90	-1,398,371.74
合 计	-1,980,358.90	-1,738,119.13

(2) 母公司投资收益

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月份
权益法核算的被投资单位损益净增减额调整	17,857,424.86	19,615,263.66
股权投资差额摊销	-1,980,358.90	-1,398,371.74
合 计	15,877,065.96	18,216,891.92

33、收到和支付的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金主要为资金往来、贴息收入等；支付的其他与经营活动有关的现金主要为业务促销费、佣金及运费、排污环保费、差旅费、广告宣传费等。

34、收到和支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金为康裕制药支付的国债项目贷款利息 4,103,883.42 元。

35、非经常性损益项目

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月份
贴息、补贴收入	374,359.00	1,303,052.00
营业外收入	61,835.01	412,306.57
减: 营业外支出	215,866.97	56,913.43
减: 所得税影响额	69,626.32	346,445.80
非经常性损益项目合计	150,700.72	1,311,999.34

附注六、关联方关系及其交易**(一) 存在控制关系的关联方情况**

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
南华发展集团有限公司	杭州市曙光路 15 号世贸中心 3-4 楼	制造业、进出口等	第一大股东的控股股东	有限责任	张耀辉
上海光泰投资发展有限公司	上海浦东大道 720 号 19 楼	实业投资等	第一大股东	有限责任	张耀辉
浙江康裕制药有限公司	东阳市横店工业区	化学原料药及制剂制造等	子公司	有限责任	葛萌芽
浙江普洛医药科技有限公司	东阳市横店工业区	医药中间体制造	子公司	有限责任	徐新良
浙江普洛化学有限公司	东阳市横店工业区	有机化工原料、医药中间体制造	子公司	有限责任	葛跃年
浙江横店普洛医化有限公司	东阳市横店工业区	有机化工原料、医药中间体销售	子公司	有限责任	祝方猛
浙江普洛康裕天然药物有限公司	金华市金磐开发区	原料药、口服液、合剂、丸剂等制造	子公司	有限责任	陆海平
上海普洛康裕药物研究院有限公司	上海南汇工业园区	药物领域新产品研究、开发及四技服务	子公司	有限责任	葛萌芽

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
南华发展集团有限公司	1,200,000,000			1,200,000,000
上海光泰投资发展有限公司	150,000,000			150,000,000
浙江康裕制药有限公司	25,000,000			25,000,000
浙江普洛医药科技有限公司	116,500,000			116,500,000
浙江普洛化学有限公司	10,000,000			10,000,000
浙江横店普洛医化有限公司	20,000,000			20,000,000
浙江普洛康裕天然药物有限公司	20,000,000			20,000,000
上海普洛康裕药物研究院有限公司	30,000,000			30,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
南华发展集团有限公司	10,202,000	7.00					10,202,000	7.00
上海光泰投资发展有限公司	32,298,000	22.16					32,298,000	22.16
浙江康裕制药有限公司	23,750,000	95.00					23,750,000	95.00
浙江普洛医药科技有限公司	111,500,000	95.70					111,500,000	95.70
浙江普洛化学有限公司	9,000,000	90.00					9,000,000	90.00
浙江横店普洛医化有限公司	14,000,000	70.00					14,000,000	70.00
浙江普洛康裕天然药物有限公司	18,000,000	90.00					18,000,000	90.00
上海普洛康裕药物研究院有限公司	18,600,000	62.00					18,600,000	62.00

(二) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
横店集团控股有限公司	其法人代表为本公司董事
浙江横店进出口有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团家园化工有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江康裕生物制药有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团自来水厂	横店集团控股有限公司之子公司
青岛横店东方贸易大厦有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团浙江康裕医药有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江横店特种设备有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团浙江康裕生命科学有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团上海投资有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江横店热电有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团东阳家园运输有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团建设有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
山东昌邑家园化工有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
横店集团东阳横店仓储购物有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江埃森制药有限公司	横店集团控股有限公司之子公司
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	同受横店集团有限公司控制
横店集团东磁股份有限公司	同受横店集团有限公司控制
上海光泰投资发展有限公司	同受横店集团有限公司控制
青岛保税区得邦国际贸易有限公司	联营企业

(三) 关联方交易情况

1、采购货物

企业名称	2005 年 1 - 6 月发生额	2004 年 1-6 月份发生额
浙江横店进出口有限公司	17,392,201.51	18,306,457.39
浙江康裕生物制药有限公司	3,547,008.55	
浙江埃森制药有限公司		75,020.00
浙江横店特种设备有限公司		1,618,734.00
山东昌邑家园化工有限公司	2,663,994.72	
合 计	23,603,204.78	20,000,211.39

2、销售货物

企业名称	2005 年 1 - 6 月发生额	2004 年 1-6 月份发生额
浙江横店进出口有限公司	38,896,341.89	54,751,692.55
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	6,891,829.05	1,748,034.18
横店集团浙江康裕医药有限公司		78,055.70
浙江康裕生物制药有限公司		359,296.82
合 计	45,788,170.94	56,937,079.25

以上交易按双方商定的价格进行。

3、关联方应收应付款项余额

项 目	2005 年 6 月末余额	2004 年末余额
应收账款		
浙江横店进出口有限公司	3,954,286.70	7,299,224.82
横店集团浙江康裕医药有限公司	151,184.01	114,300.00
浙江埃森制药有限公司	58,488.05	166,639.55
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	60,600.00	2,138,600.00
其他应收款		
青岛横店东方贸易大厦有限公司		102,386.58
横店集团浙江康裕医药有限公司		456,072.23
横店集团浙江康裕生命科学有限公司		1,269,973.91
浙江埃森制药有限公司		108,130.90
应付账款		
浙江横店特种设备有限公司		63,000.00
横店集团自来水厂	510,359.63	596,917.68
浙江埃森制药有限公司	1,325,649.80	53,714.95
浙江横店热电有限公司	7,261,822.40	4,975,724.88
横店集团东阳家园运输有限公司	2,091,717.19	948,979.57
横店集团上海投资有限公司	805,326.60	913,457.50
浙江省东阳市横店园林古典建筑公司	4,955,360.00	
其他应付款		
横店集团控股有限公司	34,898,174.47	13,114,561.81
应付股利		
横店集团控股有限公司	975,684.79	975,684.79
横店集团有限公司	831,451.83	321,351.83
上海光泰投资发展有限公司	1,614,900.00	

(四) 其他应披露事项

1、截止 2005 年 6 月末横店集团控股有限公司提供担保，使本公司和康裕制药、普洛化学、普洛医药从银行获得借款 23,671 万元。2004 年末横店集团控股有限公司提供担保，使本公司和康裕制药、普洛化学、普洛医药从银行获得借款 47,121 万元。

2、康裕制药、普洛化学和普洛医药向横店集团自来水厂按商定价格支付水费和排污费，2005 年上半年应支付横店集团自来水厂水费 1,344,772.71 元、排污费 1,746,091.00 元。2004 年应支付横店集团自来水厂水费 2,638,163.53 元、排污费 4,622,223.00 元。

3、康裕制药、普洛化学和普洛医药向浙江横店热电有限公司按商定价格支付蒸汽费，2005 年上半年应支付浙江横店热电有限公司蒸汽费 12,804,672.16 元。2004 年应支付浙江横店热电有限公司蒸汽费 8,360,012.38 元。

普洛医药向浙江横店热电有限公司按商定价格支付电费，2005 年上半年应支付浙江横店热电有限公司电费 6,219,634.08 元。2004 年应支付浙江横店热电有限公司电费 2,705,122.60 元。

2005 年上半年普洛化学和普洛医药应支付浙江横店热电有限公司设备安装费 947,233.52 元。

4、横店集团东阳家园运输有限公司为普洛医药提供运输服务，普洛医药 2005 年上半年应向其支付运输费用 3,830,774.61 元。

5、2005 年上半年康裕制药应支付浙江省东阳市横店园林古典建筑公司车间工程款 4,955,360.00 元；普洛医药共支付给横店集团建设有限公司普洛医药新区工程款 1,056,230.00 元。

6、康裕制药与横店集团东磁股份有限公司签署《厂房租赁协议》和《土地租赁协议》，将厂房 13,815.38 平方米、土地 43,194.30 平方米出租给横店集团东磁股份有限公司使用，租期 3 年，自 2002 年 1 月 1 日起计算，每年租金 885,538.96 元。

7、2005 年上半年、2004 年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 396,553.00 元、881,500.00 元。

附注七、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注八、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

1、经公司董事会决议，2005 年中期利润分配方案为不分配、不转增。

2、本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1、2005 年 4 月 15 日，本公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案，以 2004 年末总股本 145,749,230 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税）。

2、上海光泰投资发展有限公司 2004 年 9 月 9 日将其持有的本公司社会法人股 29,313,233 股（占公司总股本 20.11%），分别以 14,656,616 股和 14,656,617 股，作为横店集团有限公司向上海浦东发展银行广州分行大都会支行申请借款/开据银行承兑汇票的担保，质押期限均为一年。

2004 年 11 月 29 日上海光泰投资发展有限公司将其持有的本公司社会法人股 2,984,767 股（占公司总股本 2.05%）作为横店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保证，质押期限为一年。横店集团有限公司 2004 年 11 月 29 日将其持有的本公司社会法人股 10,202,000 股（占公司总股本 7.00%）作为其向招商银行股份有限公司杭州保俶支行贷款的保证，质押期限为一年。

2005 年 8 月 2 日东阳市恒通投资有限公司将其持有的本公司社会法人股 15,800,000 股（占公司总股本 10.84%）作为其向中信实业银行杭州分行天水支行申请借款的担保，质押期限为一年。

上述质押均已在中国证券中央登记结算公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。

八、备查文件

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

普洛康裕股份有限公司

董事长 **徐文财**