

股票简称: 康缘药业

股票代码: 600557



江苏康缘药业股份有限公司

600557

2010 年半年度报告

二〇一〇 年 七 月 二 十 二 日

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	5
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告	13
八、备查文件目录	26

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 南京立信永华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人肖伟、主管会计工作负责人陈友龙及会计机构负责人(会计主管人员)陈庆芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司负责人姓名	肖 伟
主管会计工作负责人姓名	陈友龙
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	陈庆芳

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况? 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况? 否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏康缘药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	康缘药业
公司的法定英文名称	Jiangsu Kanion Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Kanion Pharmaceutical
公司法定代表人	肖伟

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	程 凡	解金亮
联系地址	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号
电 话	0518-85521990	0518-85521990
传 真	0518-85521990	0518-85521990
电子信箱	chf@kanion.com	fzb@kanion.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省连云港市经济技术开发区泰山北路 58 号
注册地址的邮政编码	222047
办公地址	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号
办公地址的邮政编码	222001
公司国际互联网网址	www.kanion.com
电子信箱	fzb@kanion.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.see.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号公司董秘办

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	康缘药业	600557	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1996 年 5 月 8 日	
公司首次注册登记地点	江苏省连云港市新浦区海昌南路 58 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 11 月 27 日
	公司变更注册登记地点	江苏省连云港市经济技术开发区泰山北路 58 号
	企业法人营业执照注册号	320000000015406
	税务登记号码	320705138997640
	组织机构代码	13899764-0
公司聘请的会计师事务所名称	南京立信永华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	南京市中山北路 26 号新晨国际大厦 8-10 楼	

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,700,328,789.37	1,445,408,236.35	17.64
所有者权益(或股东权益)	1,119,925,755.87	1,071,771,227.88	4.49
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.503	3.352	4.50
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	96,263,407.78	75,091,511.59	28.19
利润总额	105,773,411.08	82,627,275.91	28.01
归属于上市公司股东的净利润	91,361,141.07	70,234,472.60	30.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	83,285,728.64	63,828,528.35	30.48
基本每股收益(元)	0.29	0.22	31.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.26	0.20	30.00
稀释每股收益(元)	0.29	0.22	31.82
加权平均净资产收益率(%)	8.28	7.15	增加 1.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	28,463,894.99	-44,901,660.04	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.089	-0.140	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	21,258.44
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,244,816.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	243,928.16
所得税影响额	-1,431,358.05
少数股东权益影响额(税后)	-3,232.82
合计	8,075,412.43

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数				12,607 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江苏康缘集团有限责任公司	境内非国有法人	26.11	83,491,984	0	83,491,984	无
连云港康贝尔医疗器械有限公司	境内非国有法人	5.32	17,024,875	0	0	无
融通新蓝筹证券投资基金	其他	3.30	10,566,699	4,692,076	0	未知
中国工商银行-招商核心价值混合型证券投资基金	其他	3.11	9,939,331	5,950,356	0	未知
肖伟	境内自然人	2.84	9,083,140	0	0	无
中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金	其他	2.83	9,037,100	537,100	0	未知
中国建设银行-兴业社会责任股票型证券投资基金	其他	2.44	7,800,000	-401,004	0	未知
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	2.35	7,528,553	-418,426	0	未知
中国建设银行股份有限公司-农银汇理中小盘股票型证券投资基金	其他	2.19	7,000,037	7,000,037	0	未知
中国建设银行-银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	1.73	5,545,035	-143,397	0	未知

单位: 股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
连云港康贝尔医疗器械有限公司	17,024,875	人民币普通股
融通新蓝筹证券投资基金	10,566,699	人民币普通股
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	9,939,331	人民币普通股
肖伟	9,083,140	人民币普通股
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	9,037,100	人民币普通股
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	7,800,000	人民币普通股
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	7,528,553	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘股票型证券投资基金	7,000,037	人民币普通股
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	5,545,035	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	4,980,617	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

前十大股东中,江苏康缘集团有限责任公司和肖伟先生存在关联关系,肖伟先生为江苏康缘集团有限责任公司第一大股东。公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系;公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏康缘集团有限责任公司	83,491,984	2011年11月16日	83,491,984	根据江苏康缘集团有限责任公司《股权分置改革方案》中的承诺,康缘集团持有的康缘药业股份于2008年11月16日符合解禁条件,可以上市流通。2008年11月15日,康缘集团追加承诺:所持限售流通股自股改限售期满后三年内不上市流通。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年3月25日,公司召开第三届董事会第二十次会议,审议通过了《关于审议许登科、王振中为公司副总经理的议案》,同意许登科、王振中为公司副总经理,任期与第三届董事会任期相同。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年, 在国家继续实施应对国际金融危机一揽子计划, 加快经济发展方式转变, 稳步推进医药卫生体制改革的大背景下, 公司坚定实施大品种战略, 运用“一品一策”营销策略, 深入开展“铸铅行动”, 加大开发力度, 挖掘增长点, 抓实绩促效率, 实现了生产经营、研究开发等工作的稳步运行, 取得了较好的业绩。

报告期内, 公司合并报表实现营业收入 62510.86 万元, 同比增长 43.53%, 营业利润 9626.34 万元, 同比增长 28.19%, 净利润 (归属于上市公司股东) 9136.11 万元, 同比增长 30.08%, 经营性现金净流量 2846.39 万元, 同比增长 163.39%; 其中母公司实现营业收入 54232.26 万元, 同比增长 41.25%, 营业利润 9545.00 万元, 同比增长 29.40%, 净利润 9112.35 万元, 同比增长 31.30%, 经营性现金净流量 4347.96 万元, 同比增长 193.76%。公司营业收入、净利润、经营性现金净流量指标同比实现较快增长, 主要是由于公司主导品种桂枝茯苓胶囊、热毒宁注射液、天舒胶囊、腰痹通胶囊的销售收入较去年同期快速增长, 同时公司采取有效措施, 尽可能降低原材料涨价给公司带来的成本压力, 并适当加大营销推广投入等综合因素所致。

报告期内, 公司新建的小容量注射剂车间通过了国家 GMP 认证; 获得赖诺普利片生产批件; 获得热毒宁注射液增加流感 (高热) 适应症、厄贝沙坦氢氯噻嗪片、吗替麦考酚酯胶囊临床批件; 获得中国发明专利 2 件, 国外发明专利 2 件, 香港专利 3 件; 完成国家科技部国家重点实验室建设方案可行性通过专家论证; 完成产学研联盟、热毒宁注射液安全性关键技术研究等“十一五”第三批重大新药创制项目申报。

1、截至报告期末, 公司资产负债项目大幅变动的原因分析:

项目	期末余额 (元)	年初余额 (元)	增减额 (元)	增减比例 (%)
应收票据	171,082,112.84	254,130,161.74	-83,048,048.90	-32.68
应收账款	426,327,157.36	227,826,708.56	198,500,448.80	87.13
预付账款	147,250,816.91	102,462,612.79	44,788,204.12	43.71
在建工程	132,637,583.92	83,554,264.92	49,083,319.00	58.74
递延所得税资产	1,400,498.23	894,400.92	506,097.31	56.59
短期借款	253,996,358.00	163,000,000.00	90,996,358.00	55.83
应付票据	10,000,000.00	20,000,000.00	-10,000,000.00	-50.00
应付账款	101,157,323.98	64,132,763.56	37,024,560.42	57.73
应交税费	29,534,215.84	19,839,541.75	9,694,674.09	48.87
应付利息	877,285.91	223,272.50	654,013.41	292.92
其他流动负债	26,611,332.95	16,982,249.65	9,629,083.30	56.70

- (1) 报告期末, 应收票据比期初减少 83,048,048.90 元, 下降 32.68%, 主要系报告期公司收到的银行承兑汇票到期托收到帐及贴现所致;
- (2) 报告期末, 应收账款比期初增加 198,500,448.80 元, 增长 87.13%, 主要系报告期公司加大拓展分销业态, 加强第三终端的开发力度, 适当放宽经销商回款周期及销售收入增加所致;
- (3) 报告期末, 预付账款比期初增加 44,788,204.12 元, 增长 43.71%, 主要系报告期公司实施募集资金项目, 预付工程款项、支付土地出让金及购置房产所致;
- (4) 报告期末, 在建工程比期初增加 49,083,319.00 元, 增长 58.74%, 主要系报告期公司实施募集资金项目所致;
- (5) 报告期末, 递延所得税资产比期初增加 506,079.31 元, 增长 56.59%, 主要系报告期应纳税时间性差异增加所致;

- (6) 报告期末, 短期借款比期初增加 90,996,358.00 元, 增长 55.83%, 主要系报告期销售规模扩大, 新增银行借款所致;
- (7) 报告期末, 应付票据比期初减少 10,000,000.00 元, 下降 50%, 主要系报告期公司偿还到期银行承兑汇票所致;
- (8) 报告期末, 应付账款比期初增加 37,024,560.42 元, 增长 57.73%, 主要系报告期销售规模扩大, 原辅材料采购量增加所致;
- (9) 报告期末, 应交税费比期初增加 9,694,674.09 元, 增长 48.87%, 主要系报告期销售收入增长, 利润总额增加, 应交税费相应增加;
- (10) 报告期末, 应付利息比期初增加 654,013.41 元, 增长 292.92%, 主要系报告期借款增加导致借款银行利息增加所致;
- (11) 报告期末, 其他流动负债比期初增加 9,629,083.30 元, 增长 56.70%, 主要系报告期公司收到的计入递延收益的政府补助。

2、报告期, 公司利润表项目大幅变动的原因分析:

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	增减额(元)	增减比例(%)
营业收入	625,108,609.21	435,526,052.95	189,582,556.26	43.53
营业成本	169,531,294.75	106,171,220.88	63,360,073.87	59.68
营业税金及附加	9,181,593.50	6,468,807.46	2,712,786.04	41.94
管理费用	92,829,619.34	51,867,914.70	40,961,704.64	78.97
财务费用	6,430,104.02	2,352,675.14	4,077,428.88	173.31
资产减值损失	2,575,326.70	932,922.10	1,642,404.60	176.05
投资收益	1,488,156.96	1,048,499.26	439,657.70	41.93
营业外支出	94,101.17	699,100.90	-604,999.73	-86.54
净利润	91,530,313.91	70,377,328.25	21,152,985.66	30.06

- (1) 报告期, 营业收入比同期增加 189,582,556.26 元, 同比增长 43.53%, 主要系报告期公司分销业态快速发展以及主导品种桂枝茯苓胶囊与热毒宁注射液销售收入同比增幅较快所致;
- (2) 报告期, 营业成本比同期增加 63,360,073.87 元, 同比增长 59.68%, 主要系报告期销售收入增加及三七、金银花等部分原辅材料价格较去年同期有较大幅度上涨, 营业成本相应增加;
- (3) 报告期, 营业税金及附加比同期增加 2,712,786.04 元, 同比增长 41.94%, 主要系报告期销售收入增加, 应交增值税增加, 相应的城市建设税和教育费附加增加所致;
- (4) 报告期, 管理费用比同期增加 40,961,704.64 元, 同比增长 78.97%, 主要系报告期研发费用投入增加所致;
- (5) 报告期, 财务费用比同期增加 4,077,428.88 元, 同比增长 173.31%, 主要系报告期借款利息及票据贴现支出增加所致;
- (6) 报告期, 资产减值损失比同期增加 1,642,404.60 元, 同比增长 176.05%, 主要系报告期按会计政策计提的坏账准备和存货跌价准备增加所致;
- (7) 报告期, 投资收益比同期增加 439,657.70 元, 同比增长 41.93%, 主要系报告期按权益法核算的被投资单位净利润增长所致;
- (8) 报告期, 营业外支出比同期减少 604,999.73 元, 同比下降 86.54%, 主要系报告期对外捐赠减少。

(9) 报告期, 净利润同比增加 21, 152, 985. 66 元, 同比增长 30. 06%, 主要系报告期公司营业收入增加所致。

3、报告期, 公司现金流量表项目大幅变动的原因分析:

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	增减额(元)	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	28, 463, 894. 99	-44, 901, 660. 04	73, 365, 555. 03	163. 39%
投资活动产生的现金流量净额	-182, 250, 476. 35	-10, 265, 318. 84	-171, 985, 157. 51	-1675. 40%
筹资活动产生的现金流量净额	102, 266, 767. 36	-50, 907, 436. 12	153, 174, 203. 48	300. 89%

- (1) 报告期, 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 73, 365, 555. 03 元, 同比增长 163. 39%, 主要系报告期公司销售规模扩大, 销售商品提供劳务收到的现金增加较多所致;
- (2) 报告期, 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 171, 985, 157. 51 元, 同比下降 1675. 40%, 主要系报告期公司购建固定资产及支付土地出让金所致;
- (3) 报告期, 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 153, 174, 203. 48 元, 同比增长 300. 89%, 主要系报告期公司银行贷款增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增(%)	营业成本比上年同期增(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
医药工业	590, 037, 204. 23	139, 179, 975. 18	76. 41	41. 53	50. 67	减少 1. 43 个百分点
医药贸易	33, 173, 435. 74	28, 518, 766. 92	14. 03	102. 78	121. 20	减少 7. 16 个百分点
分产品(母公司)						
胶囊	367, 758, 767. 6	73, 239, 366. 79	80. 08	26. 98	5. 95	增加 2. 99 个百分点
口服液	17, 262, 409. 56	8, 656, 919. 42	49. 85	13. 06	137. 63	减少 26. 29 个百分点
注射液	140, 893, 016. 3	44, 144, 281. 21	68. 67	113. 83	260. 85	减少 12. 76 个百分点
片丸剂	11, 306, 942. 56	13, 321, 875. 17	-17. 82	31. 97	127. 15	减少 49. 37 个百分点
颗粒剂、冲剂	3, 334, 352. 59	2, 189, 634. 86	34. 33	10. 50	2. 44%	增加 5. 16 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
安徽、福建、浙江、广东	145, 309, 310. 39	29. 21
江苏、北京、天津、上海	142, 605, 444. 66	39. 20
山东、河南、西北	88, 313, 191. 41	40. 61
东北、华北	56, 561, 459. 36	87. 83
四川、广西、云南、重庆	41, 853, 192. 47	22. 77

湖南、湖北	32,292,794.26	28.26
其他地区	33,620,096.09	23.12

3、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期,因为三七、金银花等部分原药材价格上涨,造成公司合并报表毛利率与上年同期相比下降 2.74 个百分点,母公司毛利率下降 2.12 个百分点。其中以热毒宁注射液为主导品种的注射液剂型毛利率下降 12.76 个百分点。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额
2008	增发	282,456,989.24	37,390,402.89	212,381,564.20	70,075,425.04
合计	/	282,456,989.24	37,390,402.89	212,381,564.20	70,075,425.04

解释说明:截止 2010 年 6 月 30 日止,已募集尚未使用的募集资金余额为:70,075,425.04 元。该项资金占全部前次募集资金总额的 24.81%,存放在中国银行连云港分行银行,账号为:07321718094001 的帐户和华夏银行水西门分行,账号为:4148 200001819400000135 账户内。该项资金尚未使用的原因:募集资金项目尚在建设期,募集资金尚未使用完毕。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	是否符合预计收益
现代中药注射剂生产线技术改造项目	否	15,188.00	15,989.71	否	105.27%	否
散结镇痛胶囊产业化项目	否	6,268.00	1,959.30	否	31.26%	否
创新中药研究与(GLP)安全评价中心项目	否	8,260.00	3,289.14	否	39.82%	否
合计	/	29,716.00	21,238.15	/	/	/

3、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定和中国证监会和上海证券交易所等监管机构的要求,建立了完备的公司治理机构和治理制度。

2010 年 3 月 25 日,公司按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及《〈董事会关于公司内部控制的自我评估报告〉格式指引》,对包括公司治理情况等内容在内的内部控制情况进行了必要的检查与评价,形成了《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》,并经第三届董事会第二十次会议审议通过;同时聘请了南京立信永华会计师事务所对本公司内部控制进行了核实评价,由其出具了宁信会专字(2010)0118 号《内部控制鉴证报告》。

公司于2010年3月25日召开第三届董事会第二十次会议，先后审议通过了《关于聘任许登科、王振中为公司副总经理的议案》、《内幕信息及知情人管理制度的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》和《外部信息使用人管理制度的议案》。以上议案的审议通过，对加强公司管理队伍建设，强化公司营销商务分销管理和科研管理，规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作具有重要的作用。使其信息披露更加真实、准确、完整和及时，进一步提高了年报信息披露的质量和透明度。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年4月17日召开的公司2009年度股东大会，审议通过了公司2009年度利润分配方案，公司以总股本319,728,224元为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税）。上述分配方案于2010年6月8日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登了实施公告，确定2010年6月17日为股权登记日、2010年6月18日为除息日、2010年6月23日为红利发放日。所有社会公众股股东的现金红利于2010年6月23日全部发放。

（三）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2010年半年度资本公积金转增股本预案为：

以公司2010年6月30日总股本319,728,224股为基数，向全体股东拟以每10股转增3股的比例转增股本，合计转增股本95,918,467股。转增后公司总股本由319,728,224股增加为415,646,691股。按新股本摊薄计算，公司2010年半年度基本每股收益为0.22元/股。

本预案须提交公司股东大会审议批准。

（四）报告期内现金分红政策的执行情况

2008年11月27日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，增加了现金分红政策，规定“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。该议案已经2008年度股东大会审议批准。报告期内，公司根据2009年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司以总股本319,728,224元为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税）。所有社会公众股股东的现金红利于2010年6月23日全部发放。

（五）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（六）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（七）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（八）资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（九）重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本期子公司购买银行理财产品 4,000,000.00 元

4、其他重大合同

2010 年 6 月 20 日，公司与连云港金典科技开发有限公司（简称“金典科技”）签署了《股权转让协议》，以 7164.73 万元受让金典科技持有的江苏南星药业有限责任公司（简称“南星药业”）29.17%的股权即 1400 万元出资额。

2010 年 6 月 20 日，公司与江苏经略实业发展有限公司（简称“经略实业”）签署了《股权转让协议》，以 972.65 万元受让经略实业持有的南星药业 3.96%的股权即 190 万元出资额。

该股权受让完成后，公司合计持有南星药业 63.21%的股权，南星药业将从公司的参股公司变为控股子公司。

此次受让股权事项已经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过，独立董事对该项议案均投了赞成票。根据《上市规则》、《公司章程》的规定，此次股权受让涉及金额已超出董事会权限，需经过公司股东大会审议批准。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	公司第一大股东江苏康缘集团有限责任公司 在股改承诺期满之后追加承诺：所持康缘药业股份自 2008 年 11 月 16 日起三年内不上市流通。	报告期内，该股东恪守承诺，未发生转让我公司股份的行为。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
现聘任	
境内会计师事务所名称	南京立信永华会计师事务所有限公司

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》C026 《上海证券报》17	2010年1月30日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009年年度报告摘要	《中国证券报》C080 《上海证券报》179	2010年3月27日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第三届董事会第二十次会议决议暨召开2009年度股东大会通知公告	《中国证券报》C080 《上海证券报》179	2010年3月27日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第三届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》C080 《上海证券报》179	2010年3月27日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009年度股东大会决议公告	《中国证券报》D146 《上海证券报》B161	2010年4月20日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第三届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》D146 《上海证券报》B161	2010年4月20日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第三届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》D146 《上海证券报》B161	2010年4月20日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2010年第一季度报告	《中国证券报》D146 《上海证券报》B161	2010年4月20日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于热毒宁注射液被列为卫生部《手足口病诊疗指南(2010年版)》治疗用药的公告	《中国证券报》D123 《上海证券报》B2	2010年4月22日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于热毒宁注射液被列为卫生部《甲型H1N1流感诊疗方案(2010年版)》治疗用药的公告	《中国证券报》B003 《上海证券报》B17	2010年5月12日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2009年度利润分配实施公告	《中国证券报》B002 《上海证券报》B24	2010年6月9日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于公司受让参股公司股权的公告	《中国证券报》A24 《上海证券报》B25	2010年6月22日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经注册会计师审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

宁信会审字(2010)0737号

江苏康缘药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏康缘药业股份有限公司(以下简称江苏康缘公司)财务报表, 包括2010年6月30日的资产负债表和合并资产负债表, 2010年1-6月份的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是江苏康缘公司管理层的责任。这种责任包括: (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报; (2) 选择和运用恰当的会计政策; (3) 作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范, 计划和实施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, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 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。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为, 江苏康缘公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了江苏康缘公司2010年6月30日的财务状况以及2010年1-6月份的经营成果和现金流量。

南京立信永华会计师事务所有限公司

中国 南京

中国注册会计师: 孙晓爽

中国注册会计师: 张爱国

2010年7月22日

(二) 财务报表

合并资产负债表 (一)

2010 年 6 月 30 日

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	5-1	184,663,931.51	236,228,252.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5-2	4,000,000.00	
应收票据	5-3	171,082,112.84	254,130,161.74
应收账款	5-4	426,327,157.36	227,826,708.56
预付款项	5-5	147,250,816.91	102,462,612.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5-6	49,176,496.50	39,881,842.65
买入返售金融资产			
存货	5-7	68,009,988.08	61,373,393.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,050,510,503.20	921,902,971.44
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5-8	29,357,239.44	27,871,844.12
投资性房地产			
固定资产	5-9	406,086,174.78	337,304,178.55
在建工程	5-10	132,637,583.92	83,554,264.92
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5-11	79,754,549.46	73,880,576.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5-12	582,240.34	
递延所得税资产	5-13	1,400,498.23	894,400.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		649,818,286.17	523,505,264.91
资产总计		1,700,328,789.37	1,445,408,236.35

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 陈庆芳

合并资产负债表 (二)

2010 年 6 月 30 日

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	5-15	253,996,358.00	163,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	5-16	10,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	5-17	101,157,323.98	64,132,763.56
预收款项	5-18	8,819,674.86	11,164,082.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5-19	5,043,313.74	4,207,018.97
应交税费	5-20	29,534,215.84	19,839,541.75
应付利息	5-21	877,285.91	223,272.50
应付股利	5-22	8,271,417.84	
其他应付款	5-23	75,991,604.00	63,900,713.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5-24	26,611,332.95	16,982,249.65
流动负债合计		520,302,527.12	363,449,642.16
非流动负债:			
长期借款	5-25	50,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	5-26	3,525,285.00	3,777,591.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,525,285.00	3,777,591.00
负债合计		573,827,812.12	367,227,233.16
股东权益:			
股本	5-27	319,728,224.00	319,728,224.00
资本公积	5-28	334,236,539.13	334,236,539.13
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	5-29	82,418,125.33	82,418,125.33
一般风险准备			
未分配利润	5-30	384,002,824.42	335,804,993.66
外币报表折算差额		-459,957.01	-416,654.24
归属于母公司所有者权益合计		1,119,925,755.87	1,071,771,227.88
少数股东权益		6,575,221.38	6,409,775.31
所有者权益合计		1,126,500,977.25	1,078,181,003.19
负债和所有者权益总计		1,700,328,789.37	1,445,408,236.35

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 陈庆芳

母公司资产负债表 (一)

2010 年 6 月 30 日

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		118,451,908.94	185,052,850.43
交易性金融资产		-	-
应收票据		169,080,957.44	254,130,161.74
应收账款	12-1	402,187,889.67	218,089,050.77
预付款项		146,095,281.59	99,398,097.03
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	12-2	27,864,730.18	21,278,536.22
存货		63,180,745.53	57,879,691.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		926,861,513.35	835,828,387.45
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12-3	85,941,115.97	84,455,720.65
投资性房地产		-	-
固定资产		404,614,352.37	335,849,254.58
在建工程		109,858,714.15	78,405,466.59
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		70,280,407.23	73,761,409.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		933,999.50	711,025.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		671,628,589.22	573,182,877.45
资产总计		1,598,490,102.57	1,409,011,264.90

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 陈庆芳

母公司资产负债表 (二)

2010 年 6 月 30 日

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		250,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		10,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		91,734,781.50	60,019,316.42
预收款项		7,201,068.49	8,107,520.19
应付职工薪酬		4,184,593.86	3,374,513.13
应交税费		27,816,407.88	20,288,116.66
应付利息		857,809.58	223,272.50
应付股利		8,271,417.84	-
其他应付款		53,133,920.61	49,045,350.50
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		26,611,332.95	16,982,249.65
流动负债合计		479,811,332.71	338,040,339.05
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,525,285.00	3,777,591.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,525,285.00	3,777,591.00
负债合计		483,336,617.71	341,817,930.05
所有者权益:			
实收资本 (或股本)		319,728,224.00	319,728,224.00
资本公积		334,236,539.13	334,236,539.13
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		80,610,964.77	80,610,964.77
一般风险准备			
未分配利润		380,577,756.96	332,617,606.95
所有者权益合计		1,115,153,484.86	1,067,193,334.85
负债和所有者权益总计		1,598,490,102.57	1,409,011,264.90

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 陈庆芳

合并利润表
2010 年 1—6 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		625,108,609.21	435,526,052.95
其中:营业收入	5-31	625,108,609.21	435,526,052.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		530,333,358.39	361,483,040.62
其中:营业成本	5-31	169,531,294.75	106,171,220.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5-32	9,181,593.50	6,468,807.46
销售费用		249,785,420.08	193,689,500.34
管理费用		92,829,619.34	51,867,914.70
财务费用	5-33	6,430,104.02	2,352,675.14
资产减值损失	5-34	2,575,326.70	932,922.10
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	5-35	1,488,156.96	1,048,499.26
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		96,263,407.78	75,091,511.59
加:营业外收入	5-36	9,604,104.47	8,234,865.22
减:营业外支出	5-37	94,101.17	699,100.90
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		105,773,411.08	82,627,275.91
减:所得税费用	5-38	14,243,097.17	12,249,947.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		91,530,313.91	70,377,328.25
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		91,361,141.07	70,234,472.60
少数股东损益		169,172.84	142,855.65
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	5-39	0.29	0.22
(二)稀释每股收益	5-39	0.29	0.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		91,530,313.91	70,377,328.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,361,141.07	70,234,472.60

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:陈庆芳

母公司利润表
2010 年 1—6 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12-4	542,322,575.84	383,942,144.15
减: 营业成本	12-4	143,273,130.10	93,280,958.16
营业税金及附加		8,203,507.88	5,856,271.79
销售费用		203,264,981.05	160,827,388.26
管理费用		85,879,816.18	48,073,804.79
财务费用		6,244,475.16	2,261,039.29
资产减值损失		1,492,036.51	928,031.84
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-	-
投资收益(损失以“—”号填列)	12-5	1,485,395.32	1,048,499.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		95,450,024.28	73,763,149.28
加: 营业外收入		9,539,111.60	8,234,525.82
减: 营业外支出		77,683.76	695,588.27
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		104,911,452.12	81,302,086.83
减: 所得税费用		13,787,991.80	11,898,833.36
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		91,123,460.32	69,403,253.47
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.29	0.22
(二) 稀释每股收益		0.29	0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		91,123,460.32	69,403,253.47

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 陈庆芳

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		539,173,615.45	324,017,667.16
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,923,787.73	1,883,838.66
收到其他与经营活动有关的现金	5-40	20,359,482.64	9,256,257.34
经营活动现金流入小计		562,456,885.82	335,157,763.16
购买商品、接受劳务支付的现金		110,139,546.44	42,462,996.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		91,589,803.82	67,239,361.00
支付的各项税费		99,769,867.98	85,316,517.85
支付其他与经营活动有关的现金	5-40	232,493,772.59	185,040,548.08
经营活动现金流出小计		533,992,990.83	380,059,423.20
经营活动产生的现金流量净额		28,463,894.99	-44,901,660.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,761.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,486.48	682,145.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,248.12	682,145.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,338,724.47	10,947,463.84
投资支付的现金		4,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		182,338,724.47	10,947,463.84
投资活动产生的现金流量净额		-182,250,476.35	-10,265,318.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		253,996,358.00	252,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		253,996,358.00	252,000,000.00
偿还债务支付的现金		113,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,729,590.64	32,907,436.12
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		151,729,590.64	302,907,436.12
筹资活动产生的现金流量净额		102,266,767.36	-50,907,436.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,507.03	23,160.30
五、现金及现金等价物净增加额		-51,564,321.03	-106,051,254.70
加:期初现金及现金等价物余额		236,228,252.54	340,818,323.38
六、期末现金及现金等价物余额		184,663,931.51	234,767,068.68

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:陈庆芳

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		449,514,462.81	263,398,589.63
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,583,392.38	8,801,281.57
经营活动现金流入小计		469,097,855.19	272,199,871.20
购买商品、接受劳务支付的现金		59,867,455.41	38,128,996.03
支付给职工以及为职工支付的现金		77,981,907.19	63,075,337.63
支付的各项税费		90,886,785.76	76,968,628.96
支付其他与经营活动有关的现金		196,882,099.93	140,400,994.19
经营活动现金流出小计		425,618,248.29	318,573,956.81
经营活动产生的现金流量净额		43,479,606.90	-46,374,085.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,938.84	682,145.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,938.84	682,145.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,491,439.34	10,581,183.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		161,491,439.34	10,581,183.53
投资活动产生的现金流量净额		-161,409,500.50	-9,899,038.53
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,671,047.89	32,907,436.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		148,671,047.89	302,907,436.12
筹资活动产生的现金流量净额		51,328,952.11	-52,907,436.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-66,600,941.49	-109,180,560.26
加: 期初现金及现金等价物余额		185,052,850.43	324,777,024.19
六、期末现金及现金等价物余额		118,451,908.94	215,596,463.93

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 陈庆芳

合并所有者权益变动表 (一)

2010 年 1—6 月

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	319,728,224.00	334,236,539.13		82,418,125.33		335,804,993.66	-416,654.24	6,409,775.31	1,078,181,003.19
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	319,728,224.00	334,236,539.13		82,418,125.33		335,804,993.66	-416,654.24	6,409,775.31	1,078,181,003.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	48,197,830.76	-43,302.77	165,446.07	48,319,974.06
(一) 净利润						91,361,141.07		169,172.84	91,530,313.91
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	91,361,141.07	-	169,172.84	91,530,313.91
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-43,302.77	-3,726.77	-47,029.54
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他						-	-43,302.77	-3,726.77	-47,029.54
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-43,163,310.31	-	-	-43,163,310.31
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配						-43,163,310.31			-43,163,310.31
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
四、本期期末余额	319,728,224.00	334,236,539.13	-	82,418,125.33	-	384,002,824.42	-459,957.01	6,575,221.38	1,126,500,977.25

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 陈庆芳

合并所有者权益变动表 (二)

2010 年 1—6 月

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	266,440,186.00	387,524,577.13		66,138,338.53		231,782,651.29	-423,233.91	3,259,359.82	954,721,878.86	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	266,440,186.00	387,524,577.13	-	66,138,338.53	-	231,782,651.29	-423,233.91	3,259,359.82	954,721,878.86	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	53,288,038.00	-53,288,038.00	-	16,279,786.80	-	104,022,342.37	6,579.67	3,150,415.49	123,459,124.33	
(一) 净利润						160,268,157.07		131,713.21	160,399,870.28	
(二) 其他综合收益									-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	160,268,157.07	-	131,713.21	160,399,870.28	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	6,579.67	3,018,702.28	3,025,281.95	
1. 所有者投入资本								3,000,000.00	3,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-	
3. 其他							6,579.67	18,702.28	25,281.95	
(四) 利润分配	-	-	-	16,279,786.80	-	-56,245,814.70	-	-	-39,966,027.90	
1. 提取盈余公积				16,279,786.80		-16,279,786.80			-	
2. 提取一般风险准备									-	
3. 对所有者(或股东)的分配						-39,966,027.90			-39,966,027.90	
(五) 所有者权益内部结转	53,288,038.00	-53,288,038.00	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,288,038.00	-53,288,038.00							-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-								-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取									-	
2. 本期使用									-	
四、本期期末余额	319,728,224.00	334,236,539.13	-	82,418,125.33	-	335,804,993.66	-416,654.24	6,409,775.31	1,078,181,003.19	

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 陈庆芳

母公司所有者权益变动表 (一)

2010 年 1—6 月

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	319,728,224.00	334,236,539.13			80,610,964.77		332,617,606.95	1,067,193,334.85
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	319,728,224.00	334,236,539.13	-	-	80,610,964.77	-	332,617,606.95	1,067,193,334.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	47,960,150.01	47,960,150.01
(一) 净利润							91,123,460.32	91,123,460.32
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计								-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-43,163,310.31	-43,163,310.31
1. 提取盈余公积					-			-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配							-43,163,310.31	-43,163,310.31
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
四、本期期末余额	319,728,224.00	334,236,539.13	-	-	80,610,964.77	-	380,577,756.96	1,115,153,484.86

法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 陈友龙

会计机构负责人: 陈庆芳

母公司所有者权益变动表 (二)

2009 年 1-12 月

编制单位:江苏康缘药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	266,440,186.00	387,524,577.13			64,331,177.97		226,065,553.66	944,361,494.76
加:会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	266,440,186.00	387,524,577.13	-	-	64,331,177.97	-	226,065,553.66	944,361,494.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	53,288,038.00	-53,288,038.00	-	-	16,279,786.80	-	106,552,053.29	122,831,840.09
(一)净利润							162,797,867.99	162,797,867.99
(二)其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计								-
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他								-
(四)利润分配	-	-	-	-	16,279,786.80	-	-56,245,814.70	-39,966,027.90
1.提取盈余公积					16,279,786.80		-16,279,786.80	-
2.提取一般风险准备								-
3.对所有者(或股东)的分配							-39,966,027.90	-39,966,027.90
(五)所有者权益内部结转	53,288,038.00	-53,288,038.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	53,288,038.00	-53,288,038.00						-
2.盈余公积转增资本(或股本)								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								-
2.本期使用								-
四、本期期末余额	319,728,224.00	334,236,539.13	-	-	80,610,964.77	-	332,617,606.95	1,067,193,334.85

法定代表人:肖伟

主管会计工作负责人:陈友龙

会计机构负责人:陈庆芳

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

2、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖伟

江苏康缘药业股份有限公司

2010 年 7 月 22 日

江苏康缘药业股份有限公司

二〇一〇年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏康缘药业股份有限公司(以下简称“公司”)是经江苏省人民政府苏政复(2000)213号文批准,由连云港康缘制药有限责任公司整体变更设立。公司发起人为连云港恒瑞集团有限公司等5家法人和公司管理层肖伟等5位自然人。公司于2000年12月2日在江苏省工商行政管理局注册登记,营业执照注册号为3200000015406。

公司成立时的股本总额为5,180万元,每股1元,计5,180万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字(2002)92号文批复同意,2002年9月5日向社会公开发行4,000万股普通股,随后经上海证券交易所上证上字[2002]159号文同意,于2002年9月18日在该所挂牌上市交易。公司于2004年4月以资本公积10转7转增股本6,426万股。截止2004年12月31日,公司股本总额变更为15,606万股。

2004年,公司部分发起人股东将其所持股权作了转让处理,转让后,公司非流通股股东为连云港天使投资发展有限公司、连云港康贝尔医疗器械有限公司、连云港金典科技开发有限公司、连云港康居房地产开发有限公司、连云港科瑞医疗器材实业有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、肖伟、杨寅、穆敏、戴翔翎、夏月。

2005年7月江苏省高科技产业投资有限公司将其所持部分股权转让给了上海远大科技投资有限公司;2005年9月连云港康居房地产开发有限公司将其所持股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005年11月连云港金典科技开发有限公司将其所持股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005年11月连云港科瑞医疗器材实业有限公司将其所持部分股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005年11月,公司召开股权分置改革相关股东会议,会议审议通过了公司股权分置改革方案。方案实施股权登记日,在册的无限售条件的流通股股东每10股获得股票2.6股,非流通股股东共计向无限售条件的流通股股东支付1,768万股股票;上述股权变更相关手续已办理。公司股权分置改革方案实施后,非流通股股东成为有限售条件的流通股股东。转让后,公司有限售条件的流通股股东为连云港天使投资发展有限公司、连云港康贝尔医疗器械有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、连云港科瑞医疗器材实业有限公司、上海远大科技投资有限公司、肖伟、杨寅、穆敏、戴翔翎、夏月;其中连云港天使投资发展有限公司(现已更名为江苏康缘集团有限责任公司)为公司第一大股东。

2007年12月19日,中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]493号“关于核准江苏康缘药业股份有限公司公开增发股票的通知”,批准公司公开发行股票不超过3,000

万股。2008 年 1 月 16 日本公司公开增发股票 10,465,116 股，实收资本变更为人民币 166,525,116 元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 1 月 16 日出具宁信会验字(2008)0008 号验资报告。

2008 年 4 月 10 日经公司 2007 年度股东大会审议，通过了《2007 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司总股本 16,652.5116 万元为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），并利用资本公积每 10 股转增 3 股。截至 2008 年 5 月 7 日止，公司已将资本公积 49,957,535.00 元、未分配利润 49,957,535.00 元，合计 99,915,070.00 元转增股本。截至 2008 年 5 月 7 日止，变更后的注册资本人民币 266,440,186.00 元、累计实收资本（股本）人民币 266,440,186.00 元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 6 月 23 日出具宁信会验字(2008)0042 号验资报告。

2009 年 4 月 12 日经公司 2008 年度股东大会审议，通过了《公司 2008 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司总股本 26,644.0186 万元为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），并利用资本公积每 10 股转增 2 股。截至 2009 年 5 月 11 日止，公司已将资本公积 53,288,038.00 元转增股本，变更后的股本为 319,728,224.00 元，资本公积为 334,236,539.13 元，已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 5 月 18 日出具宁信会验字(2009)0033 号验资报告。

公司所处行业为医药行业，主要产品为桂枝茯苓胶囊、天舒胶囊、抗骨增生胶囊、六味地黄软胶囊及热毒宁注射液等。

公司目前下设 6 个生产车间、1 个维修车间及相关的经营管理部门；对外投资了连云港康盛医药有限公司、连云港康嘉国际贸易有限公司、康缘国际实业有限公司、江苏康缘弘道医药有限公司、北京康缘睿智医药信息咨询、康缘美国有限公司有限公司六个子公司，参股江苏南星药业有限责任公司。

公司注册地址为连云港市经济技术开发区泰山北路 58 号。主要经营范围为：片剂、胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、丸剂、合剂、茶剂、煎膏剂、大小容量注射剂、冻干粉针剂制造、销售；中药前处理、提取，中药粉碎、干燥；出口本企业自产的中成药制剂、保健品；进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

本期财务报告已经公司第三届董事会第二十三次会议于 2010 年 7 月 22 日批准对外报出。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

3、会计期间

采用公历制, 即从公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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而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、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

(1) 合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50% 但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其它有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

（3）子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与公司一致。

7、现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物的确定标准为公司持有的期限短（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、价值变动很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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。

（2）外币财务报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算的方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其它项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（1）金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融工具确认依据和计量方法

①当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其它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。

③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。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、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；

C、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④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。但是，以下情况除外：

A、以公允价值计量且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；

B、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

C、与在活跃的市场中没有报价、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；

D、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，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

（A）按照或有事项准则确定的金额；

（B）初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产、金融负债的公允价值的确定：

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，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它金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产的减值准备：

期末，公司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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、应收款项

（1）坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回，经董事会批准转销的应收款项。

（2）坏账损失的核算：采用备抵法。

（3）对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大是指：应收款项余额在300万元以上的款项。），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值或其余应收款项 (包括应收账款和其它应收款) 根据账龄按以下比例计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例	其它应收款计提比例
一年以内	5‰	5‰
一年至二年	10%	10%
二年至三年	30%	30%
三年以上	50%	50%
特殊项目	100%	100%

特殊项目是指有证据表明该项应收款项不能收回又不符合法定坏账核销手续的款项。下列项目判断为特殊项目:

- A、债务单位现金流量严重不足;
- B、债务单位发生严重自然灾害等情况导致债务单位停产且无法偿付所欠债务;
- C、其它足以证明应收款项发生损失的情况;
- D、债务单位逾期五年以上的应收款项;

但对应收款项进行债务重组,或以其它方式进行重组的及与关联方发生的应收款项,特别是母子公司交易或事项产生的应收款项除外。

11、存货

存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品等。

- (1) 存货采用永续盘存制。
- (2) 领用存货,按照实际成本核算,发出存货采用加权平均法确定其实际成本。
- (3) 低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

(4) 公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价,按存货类别的成本高于其可变现净值部分计提跌价准备。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中,以预计售价减去预计完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如存在下列情形,计提存货跌价准备:

- A 存货遭受毁损;
- B 全部或部分陈旧过时;
- C 销售价格低于成本;
- D 其它等原因;

(5) 公司在核实当期应提取的存货跌价准备总额后,一并计入当期损益;如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的,则按恢复增加的数额(其增加数应以补足以前入账的减少数为限)调整存货跌价准备及当期收益。

12、长期股权投资

- (1) 初始投资成本的确定

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性资产交换换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。涉及补价的，收到补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。当有证据表明，以非货币性资产交换换入的长期股权投资不具有商业实质且公允价值不能够可靠地计量时，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组方式将应收债权转作投资的，按享有被投资单位股份的公允价值作为长期股权投资初始投资成本。

企业合并形成的长期股权投资：同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；以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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并，以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加上为合并发生的各项直接相关费用作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资核算方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和公司对被投资单位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，采用成本法进行核算。其中：公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

公司对被投资单位具有共同控制或具有重大影响，采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，期末公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分回的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

长期股权投资处置时，按其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照固定资产或无形资产的有关规定，对投资性房地产计提折旧或摊销；存在减值迹象的，还应当按照资产减值的有关规定进行处理。公司有确凿证据表明投资性房地产用途发生改变，将按房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，将终止确认该项投资性房地产。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 外购和自行建造的固定资产按照实际成本进行初始计量，包括购买价款、相关税费和使固定资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出等。固定资产的确认标准为：使用年限超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输工具和其它有形资产。

(2) 固定资产的折旧方法：按平均年限法分类计提折旧，固定资产残值率为5%，各类固定资产的可使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	可使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	4—30	23.75%—3.17%
通用设备	6—12	15.83%—7.92%
专用设备	6—12	15.83%—7.92%
运输设备	6	15.83%
其它	6	15.83%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。
有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、在建工程

（1）在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值；采用实际成本计价，按工程项目分类核算，在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对工期较长、金额较大、且分期分批完工的项目，在所建固定资产达到预定可使用状态时，暂估记入固定资产，待该项工程竣工决算后，再按竣工决算价调整暂估固定资产价值，不再调整原已计提的折旧额。与工程有关的借款发生的借款利息，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

（1）借款费用包括借款面值发生的利息、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，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 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。

其它的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据项目的累计支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 确认应予资本化的利息金额。一般借款发生的辅助费用, 于发生时计入当期损益。

(3) 资本化金额的确定至当期止购建固定资产的资本化利息, 等于累计支出加权平均数乘以资本化率, 资本化率按以下原则确定:

- ① 为购建固定资产只借入一笔专门借款, 资本化率为该项借款的利率;
- ② 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款, 资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断, 并且时间连续超过三个月, 则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。

(5) 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, 以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

17、无形资产

(1) 外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账; 投资者投入的无形资产, 应按投资双方签定的投资合同或协议价值入账; 企业内部研究开发的无形资产, 在研究阶段发生的支出计入当期损益, 在开发阶段发生的支出, 在满足下列条件时, 作为无形资产成本入账:

① 开发的无形资产在完成时, 能够直接使用或者出售, 且运用该无形资产生产的产品存在市场, 能够为企业带来经济利益 (或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持)。

② 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 无形资产摊销方法

① 取得无形资产时, 应合理分析、恰当估计该无形资产的使用寿命的年限或构成使用寿命的产量等类似计量单位数量, 选择适当的摊销方法。

② 对使用寿命有限的无形资产, 在可使用寿命内采用直线法摊销; 对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

③ 公司在资产负债表日, 对每项无形资产进行复核和减值测试, 合理确定其使用寿命, 并计提各项无形资产减值准备, 减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

18、政府补助的确认原则及会计处理方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 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。但是, 以名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

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,计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,采用直线法在收益年限内进行摊销。

20、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方,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企业,并且与销售该商品有关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

在同一会计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。

（3）让渡资产使用权

在下列条件均能满足时，按规定的方法计算确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量。

22、递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 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）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）资产负债表日，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，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，减记的金额转回。

三、税项

1、主要税种及税率

（1）增值税

增值税按营业收入的17%计算销项税剔除允许抵扣购进货物进项税后的差额交纳。

（2）城建税及教育费附加

按应交增值税和营业税的7%计征城市维护建设税；3%计征教育费附加和1%计征地方教育费附加。

（3）所得税

公司所得税率为15%。

其他纳入合并报表范围的子公司所得税税率均为25%。

（4）其它税项

按国家有关规定计缴。

2、 税收优惠及批文

本公司享受 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。批文：江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2008】9 号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，有效期：自 2008 年起三年。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
连云港康盛医药有限公司	控股子公司	新浦区浦南经济技术开发区长江路 1 号	医药销售	1,050 万元	中成药等销售	968.49 万元		90.47%	90.47%	是	1,656,630.18		
康缘国际实业有限公司	控股子公司	香港康乐广场 1 号	研究与开发	30 万美元	中西药制剂、生物化学制剂、保健品的研制开发、制造生产、销售, 相关技术咨询、服务。	27 万美元		90%	90%	是	818.16		
连云港康嘉国际贸易有限公司	控股子公司	连云港经济技术开发区 07-3 小区	进出口业务	100 万元	自营和代理各种商品及技术的进出口业务等	86 万元		86%	86%	是	904,784.40		
江苏康缘弘道医药有限公司	控股子公司	南京市天浦路一号	医药销售	4,000 万元	中成药等销售	3,600 万元		90%	90%	是	4,012,988.64		
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	控股子公司	北京市朝阳区东大桥路 8 号 1 楼 1103 室	企业管理咨询	100 万元	企业管理咨询	100 万元		100%	100%	是			
康缘美国有限公司	控股子公司	美国加州圣马刁市蒙特楼路 1719 号	研发	100 万美元	创新药物的筛选、研发	100 万美元		100%	100%	是			

五、合并财务报表项目注释 (下列项目无特殊说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末数		期初数	
	原币	人民币	原币	人民币
现金		37,577.89		17,202.80
银行存款		176,923,504.30		234,107,070.91
其中: 港币	2,414,767.96	2,106,643.57	2,414,767.96	2,126,203.19
澳元	11,958.03	68,887.82	25,276.50	154,929.78
美元	331,669.98	2,252,337.64	419,047.72	2,861,341.64
其他货币资金		7,702,849.32		2,103,978.83
合计		184,663,931.51		236,228,252.54

(1) 其他货币资金主要为进口设备信用保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	4,000,000.00	

3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	170,479,370.93	252,012,802.33
商业承兑汇票	602,741.91	2,117,359.41
合计	171,082,112.84	254,130,161.74

(1) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 股份的股东单位的款项;

(2) 本期无质押的应收票据;

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司已背书给其他方但尚未到期的票据累计金额为 92,705,051.95 元。

4、应收账款

(1) 2010 年 6 月 30 日应收账款按重要性结构列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项						
2、单项金额非重大但的款项						
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	430,735,566.46	100%	4,408,409.10	230,054,689.14	100%	2,227,980.58

(2) 应收账款账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	415,271,131.19	96.41%	2,075,851.73	222,577,586.40	96.75%	1,112,887.93
1-2 年	11,926,810.17	2.77%	1,192,681.02	5,847,106.44	2.54%	584,710.64
2-3 年	3,144,681.05	0.73%	943,404.32	1,423,080.73	0.62%	426,924.22
3 年以上	392,944.05	0.09%	196,472.03	206,915.57	0.09%	103,457.79
合计	430,735,566.46	100.00%	4,408,409.10	230,054,689.14	100.00%	2,227,980.58
净值	426,327,157.36			227,826,708.56		

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
第一名	15,367,978.40	1 年以内	3.57%	货款
第二名	12,878,456.57	1 年以内	2.99%	货款
第三名	11,691,515.36	1 年以内	2.71%	货款
第四名	10,926,608.00	1 年以内	2.54%	货款
第五名	10,246,301.90	1 年以内	2.38%	货款

(4) 无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款;

(5) 期末余额中无关联方欠款。

5、预付账款

(1) 预付账款构成

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	96,684,458.79	65.66%	68,408,501.61	66.76%
1-2 年	45,834,415.01	31.13%	33,235,506.86	32.44%
2-3 年	4,699,642.95	3.19%	794,952.28	0.78%
3 年以上	32,300.16	0.02%	23,652.04	0.02%
合计	147,250,816.91	100.00%	102,462,612.79	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	未结算原因
第一名	33,442,000.00	1 年以内	工程尚未结算
第二名	26,357,959.31	1 年以内、1-2 年	工程尚未结算
第三名	24,404,378.90	1 年以内	土地证未获取
第四名	7,385,138.09	1 年以内、1-2 年	工程尚未结算
第五名	5,010,000.00	1-2 年、2-3 年	预付研发项目款项

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款;

(4) 期末余额中无关联方欠款。

6、其他应收款

(1) 2010 年 6 月 30 日其他应收款按重要性结构列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项						
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项						
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	50,859,394.95	100%	1,682,898.45	41,219,588.92	100%	1,337,746.27

(2) 其他应收款账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	45,500,740.72	89.46%	227,018.51	36,387,123.48	88.28%	161,519.14
1-2 年	2,374,842.95	4.67%	237,484.30	2,282,630.69	5.54%	228,263.07
2-3 年	1,367,550.02	2.69%	410,265.01	1,634,766.67	3.97%	490,430.01
3 年以上	1,616,261.26	3.18%	808,130.63	915,068.08	2.21%	457,534.05
合计	50,859,394.95	100.00%	1,682,898.45	41,219,588.92	100.00%	1,337,746.27
净值	49,176,496.50			39,881,842.65		

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	1,000,000.00	1 年以内	1.97%
第二名	811,150.00	1 年以内	1.59%
第三名	641,850.00	1 年以内	1.26%
第四名	634,500.00	1 年以内	1.25%
第五名	584,848.32	1 年以内	1.15%

(4) 无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款;

(5) 期末余额中公司联营企业江苏南星药业有限责任公司欠款 156,531.67 元, 占其他应收款期末余额的 0.31%。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,487,779.29	295,318.32	16,192,460.97	19,140,647.46	161,381.42	18,979,266.04
库存商品	21,375,549.44	358,164.32	21,017,385.12	24,924,068.00	442,355.22	24,481,712.78
周转材料	16,509.52		16,509.52	15,310.43		15,310.43
在产品	30,783,632.47		30,783,632.47	17,897,103.91		17,897,103.91

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	68,663,470.72	653,482.64	68,009,988.08	61,977,129.80	603,736.64	61,373,393.16

(2) 存货跌价准备

存货种类	计提存货跌价准备的依据	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
				转回	转销	
原材料	长期不使用	161,381.42	133,936.90			295,318.32
库存商品	期末价格高于平均售价	442,355.22		84,190.90		358,164.32
合 计		603,736.64	133,936.90	84,190.90		653,482.64

8、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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
一、联营企业												
江苏南星药业有限责任公司	有限责任	南京新港开发区	夏月	医药制造	48,000,000.00	30.09%	30.09%	156,180,400.92	75,633,782.36	80,546,618.56	76,139,899.02	6,667,054.18

(2) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏南星药业有限责任公司	权益法	21,660,000.00	27,871,844.12	1,485,395.32	29,357,239.44	30.09%	30.09%				
合计	-	21,660,000.00	27,871,844.12	1,485,395.32	29,357,239.44	30.09%	30.09%				

(3) 长期股权投资期末不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产原价

类别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	259,617,130.97	72,484,395.14	-	332,101,526.11
专用设备	115,331,006.74	7,005,372.50	-	122,336,379.24
通用设备	46,035,162.36	287,717.44	13,800.00	46,309,079.80
运输设备	27,409,090.88	3,066,226.00	950,885.80	29,524,431.08
其他设备	34,408,577.89	391,045.48	33,251.77	34,766,371.60
合计	482,800,968.84	83,234,756.56	997,937.57	565,037,787.83

注：期末无抵押或担保的固定资产。

(2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	44,130,659.69	4,252,145.64	-	48,382,805.33
专用设备	40,134,431.33	4,674,930.17	-	44,809,361.50
通用设备	22,929,695.12	1,740,998.03	11,943.56	24,658,749.59
运输设备	17,625,206.44	1,313,999.44	892,352.75	18,046,853.13
其他设备	19,574,904.47	2,406,459.01	23,867.35	21,957,496.13
合计	144,394,897.05	14,388,532.29	928,163.66	157,855,265.68

(3) 固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	373,843.81	-	-	373,843.81
专用设备	163,627.61	-	-	163,627.61
通用设备	160,534.99	-	-	160,534.99
运输设备	151,075.76	-	5,494.38	145,581.38
其他设备	252,811.07	-	51.49	252,759.58
合计	1,101,893.24	-	5,545.87	1,096,347.37

(4) 固定资产净值

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	283,344,876.97	215,112,627.47
专用设备	77,363,390.13	75,032,947.80
通用设备	21,489,795.22	22,944,932.25
运输设备	11,331,996.57	9,632,808.68
其他设备	12,556,115.89	14,580,862.35

类别	期末数	期初数
合计	406,086,174.78	337,304,178.55

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	132,637,583.92	-	132,637,583.92	83,554,264.92	-	83,554,264.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	资金来源
现代中药注射剂生产线技术改造项目	15,188 万元	66,089,632.94	19,728,037.93			85,817,670.87	56.50%	募集资金
散结镇痛胶囊产业化项目	6,268 万元	10,096,001.56	5,826,254.45			15,922,256.01	25.40%	募集资金
创新中药研究(GLP)项目	8,260 万元	2,219,832.09	2,141,203.58			4,361,035.67	5.28%	募集资金
康缘弘道软胶囊生产线	48,000 万元	5,148,798.33	17,630,071.44			22,778,869.77	4.75%	自筹
合计		83,554,264.92	45,325,567.40			128,879,832.32		

11、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	127,764,959.09	9,393,717.95	-	137,158,677.04
1、土地使用权	71,755,709.84	9,345,000.00	-	81,100,709.84
2、专有技术(新药证书)	53,500,000.00	-	-	53,500,000.00
3、软件	2,509,249.25	48,717.95	-	2,557,967.20
二、累计摊销额合计	53,884,382.69	3,519,744.89	-	57,404,127.58
1、土地使用权	2,784,168.91	782,988.34	-	3,567,157.25
2、专有技术(新药证书)	50,600,000.00	2,600,000.00	-	53,200,000.00
3、软件	500,213.78	136,756.55	-	636,970.33
三、减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、专有技术(新药证书)				
3、软件				
四、账面价值合计	73,880,576.40	9,393,717.95	3,519,744.89	79,754,549.46
1、土地使用权	68,971,540.93	9,345,000.00	782,988.34	77,533,552.59
2、专有技术(新药证书)	2,900,000.00	-	2,600,000.00	300,000.00
3、软件	2,009,035.47	48,717.95	136,756.55	1,920,996.87

12、长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
租赁固定资产改良支出	582,240.34	
合 计	582,240.34	

13、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
1、应收账款坏账准备	869,942.30	420,132.17
2、其他应收账款坏账准备	268,081.42	216,065.54
3、存货跌价准备	98,022.40	92,919.22
4、固定资产减值准备	164,452.11	165,283.99
合 计	1,400,498.23	894,400.92

14、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	3,565,726.85	2,525,580.70	-	-	6,091,307.55
存货跌价准备	603,736.64	49,746.00	-	-	653,482.64
固定资产减值准备	1,101,893.24	-	-	5,545.87	1,096,347.37
合 计	5,271,356.73	2,575,326.70	-	5,545.87	7,841,137.56

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	171,000,000.00	160,000,000.00
担保借款	80,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	2,996,358.00	
合 计	253,996,358.00	163,000,000.00

(1) 报告期连云港康贝尔医疗器械有限公司为江苏康缘药业股份有限公司取得银行借款 8,000.00 万元提供担保；报告期子公司连云港康嘉国际贸易有限公司以定期存单为质押物取得人民币 2,996,358.00 元的银行贷款；

(2) 期末无逾期借款。

16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	20,000,000.00

种 类	期末数	期初数
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

17、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	101,157,323.98	64,132,763.56

- (1) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项;
- (2) 期末数中无欠关联方款项;
- (3) 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

18、预收账款

项 目	期末数	期初数
预收账款	8,819,674.86	11,164,082.07

- (1) 期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项;
- (2) 期末数中无欠关联方款项;
- (3) 期末无账龄超过一年的大额预收账款。

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	76,173,118.52	76,171,428.53	1,689.99
二、职工福利费	-	1,066,237.47	1,066,237.47	-
三、社会保险费	679,597.95	12,267,184.98	11,880,259.79	1,066,523.14
其中：1. 医疗保险费	18,305.12	2,737,097.52	2,746,591.64	8,811.00
2. 基本养老保险费	-	8,218,580.53	8,193,930.93	24,649.60
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	207,406.42	834,152.08	878,750.93	162,807.57
5. 工伤保险费	149,057.43	261,981.27	24,283.25	386,755.45
6. 生育保险费	304,828.98	215,373.58	36,703.04	483,499.52
四、住房公积金	1,851,132.27	2,489,712.79	2,047,216.52	2,293,628.54
五、工会经费和职工教育经费	1,609,451.67	476,448.40	547,903.42	1,537,996.65
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	66,837.08	76,638.34	-	143,475.42
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	4,207,018.97	92,549,340.50	91,713,045.73	5,043,313.74

20、应交税费

税 种	税率	期末数	期初数
增值税	17%	12,568,230.09	10,502,989.16
城建税	7%	2,363,375.04	2,148,847.77

教育费附加	4%	1,432,081.79	1,310,867.00
个人所得税	超额累进税率	3,447,633.89	2,386,621.49
企业所得税	15%、25%	8,763,888.32	1,980,307.82
房产税		466,370.34	461,921.68
土地使用税		492,636.37	202,596.83
其他税种			845,390.00
合计		29,534,215.84	19,839,541.75

21、应付利息

项目	期末数	期初数
应付利息	877,285.91	223,272.50

22、应付股利

项目	期末数	期初数
应付股利	8,271,417.84	

(1) 期末应付股利比期初增加 8,271,417.84 元, 主要系报告期应付未付公司母公司江苏康缘集团有限责任公司股利。

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	75,991,604.00	63,900,713.66

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	性质
上海东富龙科技有限公司	1,559,165.84	设备款尚未结算

(2) 期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位或关联方的款项。

24、其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	26,611,332.95	16,982,249.65
合计	26,611,332.95	16,982,249.65

(1) 递延收益主要项目明细

项目	金额
现代中药质量检测中心技术改造项目竣工验收	862,500.07
连云港市财政局(开发区财政局)/综合制剂车间改造项目贴息	706,499.69
连云港市财政局/2006 年第一批国家高技术产业发展项目产业技术与开发资金指标	3,208,333.19

注射剂工厂技改工程(年产 5 亿支小容量注射剂、大输液 7000 万袋(瓶)、冻干粉针 6000 万支的生产能力)	8,000,000.00
技术中心创新能力项目(实验室、装置)	3,000,000.00
节能减排污水处理扩容工程	675,000.00
省级重点产业调整和振兴专项引导资金	720,000.00
国家重大新药创制(购置设备补贴)	9,439,000.00
合 计	26,611,332.95

25、长期借款

项目	期末数	期初数
担保借款	50,000,000.00	

(1) 报告期江苏康缘集团有限责任公司为江苏康缘弘道医药有限公司取得银行借款 5,000.00 万元提供担保;

(2) 期末无逾期借款。

26、专项应付款

项 目	期末数	期初数
连云港市财政局-技改专项技术贴息	3,525,285.00	3,777,591.00
合 计	3,525,285.00	3,777,591.00

27、股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	83,491,984.00						83,491,984.00
(3). 其他内资持股							
有限售条件股份合计	83,491,984.00						83,491,984.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	236,236,240.00						236,236,240.00
无限售条件流通股份合计	236,236,240.00						236,236,240.00
合计	319,728,224.00						319,728,224.00

28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	330,346,362.93			330,346,362.93
其他资本公积	3,890,176.20			3,890,176.20
合计	334,236,539.13			334,236,539.13

29、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	82,418,125.33			82,418,125.33

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	335,804,993.66	
加: 本期净利润	91,361,141.07	
减: 提取法定盈余公积		按母公司净利润的10%提取
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	43,163,310.31	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	384,002,824.42	

31、营业收入及营业成本

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计
营业收入	623,210,639.97	1,897,969.24	625,108,609.21	433,266,011.05	2,260,041.90	435,526,052.95
营业成本	167,698,742.10	1,832,552.65	169,531,294.75	105,266,215.48	905,005.40	106,171,220.88
营业毛利	455,511,897.87	65,416.59	455,577,314.46	327,999,795.57	1,355,036.50	329,354,832.07

(1) 按行业类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
医药工业	590,037,204.23	416,906,523.04	139,179,975.18	92,373,586.11

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
医药贸易	33,173,435.74	16,359,488.01	28,518,766.92	12,892,629.37
合计	623,210,639.97	433,266,011.05	167,698,742.10	105,266,215.48

(2) 公司向前五名客户销售总额为 98,323,378.12 元, 占公司本期全部主营业务收入的 15.78%。

32、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数	计缴比例
营业税	60,579.57		5%
城市维护建设税	5,779,949.94	4,090,026.97	按应交增值税和营业税的 7%计征
教育费附加	3,341,063.99	2,378,780.49	按应交增值税和营业税的 3% 计征教育费附加和 1%计征地方教育费附加
合计	9,181,593.50	6,468,807.46	

33、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	6,629,943.52	3,304,530.00
减: 利息收入	508,507.99	1,202,238.63
汇兑损益	84,606.60	93,105.85
其他	224,061.89	157,277.92
合计	6,430,104.02	2,352,675.14

34、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	2,525,580.70	932,922.10
存货跌价损失	49,746.00	
合计	2,575,326.70	932,922.10

35、投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
一、股权投资投资收益	1,485,395.32	1,048,499.26
(一) 权益法核算确认		
江苏南星药业有限责任公司	1,485,395.32	1,048,499.26
(二) 处置投资收益		
二、其他	2,761.64	
合计	1,488,156.96	1,048,499.26

36、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数
1. 非流动资产处置利得合计	26,925.85	169,609.12
其中: 固定资产处置利得	26,925.85	169,609.12
无形资产处置利得		
2. 政府补助	9,244,816.70	8,064,916.70
3. 捐赠利得		
4. 其他	332,361.92	339.40
合 计	9,604,104.47	8,234,865.22

(1) 主要政府补助明细:

政府补助的种类	金额	批准文件
国家重大新药创制(研究经费补贴)	8,351,000.00	国家科技重大专项课题任务合同书

37、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数
处理固定资产损失	5,667.41	195,588.27
捐赠支出		500,000.00
基金经费	38,000.00	3,386.63
其他	50,433.76	126.00
合 计	94,101.17	699,100.90

38、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
实际应纳所得税额	14,792,324.19	12,390,433.04
递延所得税费用	-549,227.02	-140,485.38
所得税费用	14,243,097.17	12,249,947.66

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 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; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时, 已考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。

本期归属于公司普通股股东的净利润 91, 361, 141. 07 元, 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 83, 285, 728. 64 元, 发行在外的普通股加权平均数 319, 728, 224. 00 股, 本期归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=91, 361, 141. 07 / 319, 728, 224. 00=0. 29 元/股; 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益=83, 285, 728. 64/ 319, 728, 224. 00=0. 26 元/股。

本期不存在稀释性的潜在普通股。

40、现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
往来款	980, 541. 50
利息收入	505, 041. 14
补贴收入	18, 873, 900. 00
小 计	20, 359, 482. 64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
销售费用	155, 154, 900. 02
管理费用	67, 830, 936. 46
其他	9, 507, 936. 11
小 计	232, 493, 772. 59

(3) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生数	上期发生数
净 利 润	91, 530, 313. 91	70, 377, 328. 25
加: 资产减值准备	2, 575, 326. 70	932, 922. 10

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,388,532.29	12,939,343.10
无形资产摊销	3,519,744.89	4,128,209.39
长期待摊费用摊销	46,923.01	154,445.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-657.12	25,979.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-24,573.19	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,491,711.58	3,304,530.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,488,156.96	-1,048,499.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-506,097.31	-140,485.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,613,007.74	-8,567,506.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-85,884,611.70	-108,975,052.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,428,446.63	-18,032,874.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	28,463,894.99	-44,901,660.04

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江苏康缘集团有限责任公司	母公司	有限责任	连云港	肖伟	投资、咨询	15,000万元	26.11%	26.11%	江苏康缘集团有限责任公司	71323873-x

本期的母公司情况的说明

截至2010年6月30日,江苏康缘集团有限责任公司持有本公司股份占总股本的26.11%,为本公司的控股股东。成立日期:1999年5月14日。主要经营范围:实业投资、投资管理;财务顾问及相关咨询服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定企业经营的商品和技术除外。

2、本企业的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
连云港康盛医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	新浦区浦南经济技术开发区长江路 1 号	杨永春	中成药等销售	1,050.00	90.47	90.47	72064816-3
连云港康嘉国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	连云港经济技术开发区 07-3 小区	肖伟	自营和代理商品及技术的进出口业务等	100.00	86.00	86.00	76357313-0
江苏康缘弘道医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京浦口区天浦路 1 号	朱健俭	中成药等销售	100.00	100.00	100.00	66750252-7
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市朝阳区东大桥路 8 号 1 楼 1103 室	肖伟	企业管理咨询	4,000.00	90.00	90.00	66375918-1
康缘国际实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港康乐广场 1 号	肖伟	中西药制剂、生物化学制剂、保健品的研制开发相关技术咨询、服务	30 万美元	90.00	90.00	935382
康缘美国有限公司	控股子公司	有限责任公司	美国加州圣马刁市蒙特册楼路 1719 号	肖伟	创新药物的筛选、研发	100 万美元	100.00	100.00	3153870

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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	关联关系
江苏南星药业有限责任公司	有限责任	南京新港开发区	夏月	医药制造	48,000,000	30.09%	30.09%	156,180,400.92	75,633,782.36	80,546,618.56	76,139,899.02	6,667,054.18	联营企业

4、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销;

(2) 关联交易定价原则

报告期内无经营性业务的关联方交易;

(3) 向关联方采购货物

报告期内无经营性业务的关联方交易;

(4) 关联方往来款项余额

报告期内无关联方往来款项余额。

(5) 关联方担保

报告期母公司江苏康缘集团有限责任公司为子公司江苏康缘弘道医药有限公司取得银行借款 5000 万元提供担保; 连云港康贝尔医疗器械有限公司为江苏康缘药业股份有限公司取得银行借款 8000 万元提供担保。

5、其他关联方交易事项

无

八、或有事项

截止本报告日, 公司无重大或有事项。

九、承诺事项

截止本报告日, 公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、公司 2010 年半年度资本公积金转增股本预案

根据公司第三届董事会第二十三次会议关于《公司 2010 年半年度资本公积金转增股本预案》, 2010 年半年度资本公积金转增股本预案为: 以公司 2010 年 6 月 30 日总股本 319, 728, 224 股为基数, 向全体股东拟以每 10 股转增 3 股的比例转增股本, 合计转增股本 95, 918, 467 股。转增后公司总股本由 319, 728, 224 股增加为 415, 646, 691 股。按新股本摊薄计算, 公司 2010 年半年度基本每股收益为 0.22 元/股。该预案需提交股东大会审议。

2、截止本报告日, 除上述事项外, 本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项说明

1、2010 年 6 月 20 日, 公司与连云港金典科技开发有限公司 (简称“金典科技”) 签署了《股权转让协议》, 以 7164.73 万元受让金典科技持有的江苏南星药业有限责任公司 (简称“南星药业”) 29.17% 的股权即 1400 万元出资额。

2010 年 6 月 20 日, 公司与江苏经略实业发展有限公司 (简称 “经略实业”) 签署了《股权转让协议》, 以 972.65 万元受让经略实业持有的南星药业 3.96% 的股权即 190 万元出资额。

该股权受让完成后, 公司合计持有南星药业 63.21% 的股权, 南星药业将从公司的参股公司变为控股子公司。

此次受让股权事项已经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过, 独立董事对该项议案均投了赞成票。根据《上市规则》、《公司章程》的规定, 此次股权受让涉及金额已超出董事会权限, 需经过公司股东大会审议批准。

2、截止本报告日, 公司报告期无其他重要事项说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 2010 年 6 月 30 日应收账款按重要性结构列示如下:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项						
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项						
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	405,141,556.82	100%	2,953,667.15	219,912,489.46	100%	1,823,438.69

(2) 应收账款账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	400,124,466.04	98.76%	2,000,622.33	215,814,969.96	98.14%	1,079,074.85
1-2 年	3,093,959.14	0.77%	309,395.91	2,631,375.63	1.20%	263,137.56
2-3 年	1,589,584.59	0.39%	476,875.38	1,259,228.30	0.57%	377,768.49
3 年以上	333,547.05	0.08%	166,773.53	206,915.57	0.09%	103,457.79
合计	405,141,556.82	100.00%	2,953,667.15	219,912,489.46	100.00%	1,823,438.69
净值	402,187,889.67			218,089,050.77		

(3) 应收账款前五名

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	30,399,162.43	1 年以内	7.50%
第二名	18,598,097.38	1 年以内	4.59%
第三名	15,367,978.40	1 年以内	3.79%
第四名	12,878,456.57	1 年以内	3.18%
第五名	11,691,515.36	1 年以内	2.89%

(4) 期末无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款;

(5) 期末余额中公司控股子公司连云港康盛医药有限公司欠款 30,399,162.43 元, 公司控股子公司江苏康缘弘道医药有限公司欠款 18,598,097.38 元, 公司控股子公司连云港康嘉国际贸易有限公司欠款 794,132.16 元, 合计占应收账款期末余额的 12.29%。

2、其他应收款

(1) 2010 年 6 月 30 日其他应收款按重要性结构列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项						
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项						
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	29,387,896.33	100%	1,523,166.15	22,513,227.50	100%	1,234,691.28

(2) 其他应收款账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	24,371,802.94	82.93%	121,859.01	17,828,833.46	79.19%	89,144.17
1-2 年	2,108,258.46	7.18%	210,825.85	2,193,643.48	9.75%	219,364.35
2-3 年	1,317,180.87	4.48%	395,154.26	1,595,962.65	7.09%	478,788.80
3 年以上	1,590,654.06	5.41%	795,327.03	894,787.91	3.97%	447,393.96
合计	29,387,896.33	100.00%	1,523,166.15	22,513,227.50	100.00%	1,234,691.28
净值	27,864,730.18			21,278,536.22		

(3) 其他应收款前五名

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	1,000,000.00	1 年以内	3.40%
第二名	811,150.00	1 年以内	2.76%
第三名	641,850.00	1 年以内	2.18%
第四名	634,500.00	1 年以内	2.16%
第五名	584,848.32	1 年以内	1.99%

(4) 期末无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款;

(5) 期末余额中公司控股子公司北京康缘睿智医药信息咨询有限公司欠款 226,800.00 元, 公司控股子公司连云港康嘉国际贸易有限公司欠款 20,622.70 元, 公司联营企业江苏南星药业有限责任公司欠款 156,531.67 元, 合计占其他应收款期末余额的 1.37%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	85,941,115.97		84,455,720.65	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
连云港康盛医药有限公司	9,684,563.53	9,684,563.53		9,684,563.53	
连云港康嘉国际贸易有限公司	860,000.00	860,000.00		860,000.00	
江苏康缘弘道医药有限公司	9,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
康缘国际实业有限公司	2,182,113.00	2,182,113.00		2,182,113.00	
康缘美国有限公司	6,857,200.00	6,857,200.00		6,857,200.00	
合计	29,583,876.53	56,583,876.53		56,583,876.53	

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
连云港康盛医药有限公司	成本法	9,684,563.53	9,684,563.53		9,684,563.53	90.47%	90.47%				
连云港康嘉国际贸易有限公司	成本法	860,000.00	860,000.00		860,000.00	86%	86%				
江苏康缘弘道医药有限公司	成本法	9,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	90%	90%				
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
康缘国际实业有限公司	成本法	2,182,113.00	2,182,113.00		2,182,113.00	90%	90%				
康缘美国有限公司	成本法	6,857,200.00	6,857,200.00		6,857,200.00	100%	100%				
合计	—	29,583,876.53	56,583,876.53		56,583,876.53	—	—	—			

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏南星药业有限责任公司	权益法	21,660,000.00	27,871,844.12	1,485,395.32	29,357,239.44	30.09%	30.09%				

(4) 长期投资减值准备

未发现长期投资存在减值情况。

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计
营业收入	540,555,488.64	1,767,087.20	542,322,575.84	382,374,575.08	1,567,569.07	383,942,144.15
营业成本	141,552,077.45	1,721,052.65	143,273,130.10	93,002,452.76	278,505.40	93,280,958.16
营业毛利	399,003,411.19	46,034.55	399,049,445.74	289,372,122.32	1,289,063.67	290,661,185.99

(1) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
(1) 医药工业	540,555,488.64	382,374,575.08	141,552,077.45	93,002,452.76
合计	540,555,488.64	382,374,575.08	141,552,077.45	93,002,452.76

(2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
胶囊	367,758,767.64	289,629,623.42	73,239,366.79	69,123,789.16
口服液	17,262,409.56	15,268,791.24	8,656,919.42	3,643,043.87
颗粒剂、冲剂	3,334,352.59	3,017,636.23	2,189,634.86	2,137,409.54
片丸剂	11,306,942.56	8,567,660.51	13,321,875.17	5,864,852.32
注射液	140,893,016.29	65,890,863.68	44,144,281.21	12,233,357.87
合计	540,555,488.64	382,374,575.08	141,552,077.45	93,002,452.76

(3) 公司前五名客户销售总额为 100,454,573.56 元, 占公司本期主营业务收入的 18.58%。

5、投资收益

(1) 项目或被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
一、金融资产投资收益		
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		
(二) 权益法核算确认	1,485,395.32	1,048,499.26
江苏南星药业有限责任公司	1,485,395.32	1,048,499.26
(三) 处置投资收益		
合计	1,485,395.32	1,048,499.26

(2) 本公司投资收益汇回无重大限制;

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生数	上期发生数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	91,123,460.32	69,403,253.47

加: 资产减值准备	1,492,036.51	928,031.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,047,520.08	12,796,251.62
无形资产摊销	3,481,002.50	4,128,209.39
长期待摊费用摊销	-	154,445.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-30,240.60	25,979.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,413,692.50	3,304,530.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,485,395.32	-1,048,499.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-222,973.60	-139,204.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,301,054.27	-7,202,565.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-103,960,983.59	-110,331,864.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,922,542.37	-18,392,652.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,479,606.90	-46,374,085.61
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	118,451,908.94	215,596,463.93
减: 现金的期初余额	185,052,850.43	324,777,024.19
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	-66,600,941.49	-109,180,560.26

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,258.44	
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	9,244,816.70	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	243,928.16	
其他非经常性损益项目		
所得税的影响	-1,431,358.05	
少数股东权益影响额(税后)	-3,232.82	
合计	8,075,412.43	

2、净资产收益率和每股收益

报告期	报告期利润	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东净利润	8.16%	8.28%	0.29	0.29
	扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	7.44%	7.58%	0.26	0.26
2009 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	7.15%	7.17%	0.22	0.22
	扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	7.15%	7.17%	0.20	0.20

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数 (或本期 发生数)	期初数 (或上期 发生数)	增减幅度	变动说明
交易性金融资产	4,000,000.00			本期子公司购买的银行理财产品
应收票据	171,082,112.84	254,130,161.74	-32.68%	本期支付工程款增加
应收账款	426,327,157.36	227,826,708.56	87.13%	本期销售规模增加
预付款项	147,250,816.91	102,462,612.79	43.71%	本期支付工程款增加
在建工程	132,637,583.92	83,554,264.92	58.74%	本期募集项目实际使用增加
递延所得税资产	1,400,498.23	894,400.92	56.59%	本期应纳税时间性差异增加
短期借款	253,996,358.00	163,000,000.00	55.83%	本期取得银行借款增加
应付票据	10,000,000.00	20,000,000.00	-50.00%	本期以票据形式支付货款增加
应付账款	101,157,323.98	64,132,763.56	57.73%	本期采购量增加
应交税费	29,534,215.84	19,839,541.75	48.87%	本期销售增长, 利润增加导致应纳税额增加
应付利息	877,285.91	223,272.50	292.92%	本期借款金额增加导致借款应付利息增加
其他流动负债	26,611,332.95	16,982,249.65	56.70%	本期收到政府补贴增加
营业收入	625,108,609.21	435,526,052.95	43.53%	本期销售规模增加
营业成本	169,531,294.75	106,171,220.88	59.68%	本期销售规模增加
营业税金及附加	9,181,593.50	6,468,807.46	41.94%	本期应缴增值税增加
管理费用	92,829,619.34	51,867,914.70	78.97%	本期技术开发费增加
财务费用	6,430,104.02	2,352,675.14	173.31%	本期借款利息、及票据贴现增加
资产减值损失	2,575,326.70	932,922.10	176.05%	本期按会计政策计提的减值增加
投资收益	1,488,156.96	1,048,499.26	41.93%	本期被投资单位净利润增长

营业外支出	94,101.17	699,100.90	-86.54%	本期对外捐赠减少
-------	-----------	------------	---------	----------

十四、合并会计报表之批准

2010 年半年度会计报表于 2010 年 7 月 22 日经本公司召开的第三届董事会第二十三次会议批准通过。

江苏康缘药业股份有限公司

2010 年 7 月 22 日