

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

2011 年半年度报告

二〇一一年八月十一日

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.....	7
五、 董事会报告	8
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告（未经审计）	17
八、 备查文件目录	73

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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	焦晓杉

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）焦晓杉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(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	江苏省连云港经济技术开发区江宁工业城
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	公司董事会秘书处

(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) 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(%)
		调整后	调整前	
总资产	2,276,504,864.91	1,987,481,196.13		14.54
所有者权益(或股东权益)	1,344,290,326.95	1,209,173,803.04		11.17
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	3.176	2.857	2.909	11.17
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	111,334,071.20	96,263,407.78		15.66
利润总额	117,002,218.28	105,773,411.08		10.62
归属于上市公司股东的净利润	96,715,431.24	91,361,141.07		5.86
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	92,398,929.71	83,285,728.64		10.94
基本每股收益(元)	0.23	0.22	0.29	4.55
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.22	0.20	0.26	10.00
稀释每股收益(元)	0.23	0.22	0.29	4.55
加权平均净资产收益率(%)	7.71	8.28		减少 0.57 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,052,527.15	28,463,894.99		-64.68

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.0238	0.0673	0.0890	-64.64
--------------------	--------	--------	--------	--------

2010 年 8 月 20 日，公司实施半年度资本公积金转增股本方案，以每 10 股转增 3 股的比例转增股本，转增后公司总股本由 319,728,224 股增加为 415,646,691 股；2011 年 6 月 17 日，公司实施 A 股限制性股票激励计划，首次授予 62 名激励对象共 7,600,000 股，总股本由 415,646,691 股增加为 423,246,691 股。以上原因致使相关指标被相应摊薄。

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	-9,661.18
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）	5,484,591.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193,216.54
所得税影响额	-951,905.36
少数股东权益影响额（税后）	-399,740.19
合 计	4,316,501.53

三、 股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例（%）	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	108,539,579	26.11	7,600,000	7,600,000	116,139,579	27.44
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	108,539,579	26.11	7,600,000	7,600,000	116,139,579	27.44
其中：境内非国有法人持股	108,539,579	26.11			108,539,579	25.64
境内自然人持股			7,600,000	7,600,000	7,600,000	1.80
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	307,107,112	73.89			307,107,112	72.56
1、人民币普通股	307,107,112	73.89			307,107,112	72.56
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	415,646,691	100.00	7,600,000	7,600,000	423,246,691	100.00

股份变动的批准情况

公司董事会于 2010 年 11 月 2 日审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）》，之后根据中国证监会的反馈意见进行了适应性修订，并经中国证监会审核无异议。

公司董事会于 2011 年 4 月 28 日审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》。

公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 5 月 20 日审议通过了《江苏康缘药业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》。

公司董事会根据股东大会的授权于 2011 年 6 月 7 日将股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格由每股 8.39 元调整为每股 8.33 元。

股份变动的过户情况

2011 年 6 月 13 日，南京立信永华会计师事务所有限公司对公司 A 股限制性股票首次授予股份认购资金的到位情况进行了审验，并出具了“宁信会验字(2011)0067 号”验资报告。

2011 年 6 月 17 日，公司董事会根据股东大会的授权完成了首次 A 股限制性股票的授予登记，首次授予 62 名激励对象共 7,600,000 股，公司总股本由 415,646,691 股变更为 423,246,691 股，中国登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明。

2011 年 6 月 22 日，公司在江苏省连云港市工商行政管理局办理了工商登记事项的变更事宜，公司注册资本由 41564.6691 万元人民币变更为 42324.6691 万元人民币，公司股本由 41564.6691 万股变更为 42324.6691 万股。

(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						29,679 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	25.64%	108,539,579		108,539,579	无
连云港康贝尔医疗器械有限公司	境内非国有法人	5.23%	22,132,338		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	3.07%	13,000,000		0	未知
肖 伟	境内自然人	2.79%	11,808,082		0	无
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	2.43%	10,301,778	3,323,777	0	未知
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	2.05%	8,695,122	8,695,122	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金	其他	1.95%	8,265,515	1,974,817	0	未知

中国银行－招商先锋证券投资基金	其他	1.53%	6,459,769	2,299,935	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	1.37%	5,813,148	882,090	0	未知
中国建设银行－长城消费增值股票型证券投资基金	其他	1.33%	5,610,523	203,400	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
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				22,132,338		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				13,000,000		人民币普通股
肖 伟				11,808,082		人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品				10,301,778		人民币普通股
中国工商银行－国投瑞银核心企业股票型证券投资基金				8,695,122		人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－广发行业领先股票型证券投资基金				8,265,515		人民币普通股
中国银行－招商先锋证券投资基金				6,459,769		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				5,813,148		人民币普通股
中国建设银行－长城消费增值股票型证券投资基金				5,610,523		人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健股票型证券投资基金				5,595,561		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	108,539,579	2011-11-16	108,539,579	根据江苏康缘集团有限责任公司在《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。
2	郭传宝	500,000	2012-5-24	150,000	第一次解锁条件为： 1、符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》等法律法规要求； 2、公司 2011 年度营业收入不低于 16.0 亿元；净利润不低于 2.4 亿元； 3、在公司当年业绩指标达标的情况
			2013-5-24	150,000	
			2014-5-24	200,000	
3	王振中	400,000	2012-5-24	120,000	
			2013-5-24	120,000	
			2014-5-24	160,000	

4	杨永春	350,000	2012-5-24	105,000	下,根据个人年度绩效考核评分对应的考核系数,按比例进行解锁。 第二次解锁条件为: 1、符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》等法律法规要求; 2、公司 2012 年度营业收入不低于 20.0 亿元;净利润不低于 3.0 亿元; 3、在公司当年业绩指标达标的情况下,根据个人年度绩效考核评分对应的考核系数,按比例进行解锁。 第三次解锁条件为: 1、符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》等法律法规要求; 2、公司 2013 年度营业收入不低于 25.0 亿元;净利润不低于 3.7 亿元; 3、在公司当年业绩指标达标的情况下,根据个人年度绩效考核评分对应的考核系数,按比例进行解锁。
			2013-5-24	105,000	
			2014-5-24	140,000	
5	刘五生	350,000	2012-5-24	105,000	
			2013-5-24	105,000	
			2014-5-24	140,000	
6	毕宇安	300,000	2012-5-24	90,000	
			2013-5-24	90,000	
			2014-5-24	120,000	
7	朱健俭	300,000	2012-5-24	90,000	
			2013-5-24	90,000	
			2014-5-24	120,000	
8	侯维国	300,000	2012-5-24	90,000	
			2013-5-24	90,000	
			2014-5-24	120,000	
9	范庆龙	270,000	2012-5-24	81,000	
			2013-5-24	81,000	
			2014-5-24	108,000	
10	陈友龙	200,000	2012-5-24	60,000	
			2013-5-24	60,000	
			2014-5-24	80,000	
11	万延环	200,000	2012-5-24	60,000	
			2013-5-24	60,000	
			2014-5-24	80,000	

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

单位: 股

姓 名	职 务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	被授予的限制性股票数量
郭传宝	常务副总经理	0	500,000	0	500,000	系公司实行 A 股限制性股票激励计划所致。	500,000
王振中	副总经理	0	400,000	0	400,000	系公司实行 A 股限制性股票激励计划所致。	400,000
杨永春	副总经理	0	350,000	0	350,000	系公司实行 A 股限制性股票激励计划所致。	350,000
刘五生	副总经理	0	350,000	0	350,000	系公司实行 A 股限制	350,000

						性股票激励计划所致。	
陈友龙	财务总监	0	200,000	0	200,000	系公司实行 A 股限制性股票激励计划所致。	200,000

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 4 月 13 日, 公司召开第四届董事会第四次会议, 审议并通过了《关于聘任刘五生先生为公司副总经理的议案》, 同意刘五生为公司副总经理, 任期与第四届董事会任期相同。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年, 在国家宏观调控趋紧的大背景下, 面对原辅材料价格、动力费用持续上涨等不利因素, 公司主动适应市场环境变化, 及时调整经营策略, 狠抓销售工作落实, 努力提升企业经营规模和运行质量, 取得了较好的业绩。

报告期内, 公司合并报表实现营业收入 73654.88 万元, 同比增长 17.83%, 营业利润 11133.41 万元, 同比增长 15.66%, 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9239.89 万元, 同比增长 10.94%, 经营性现金净流量 1005.25 万元, 同比负增长 64.68%; 其中母公司实现营业收入 55919.99 万元, 同比增长 3.11%, 营业利润 10676.08 万元, 同比增长 11.85%, 净利润 9403.33 万元, 同比增长 3.19%, 经营性现金净流量 1681.50 万元, 同比负增长 61.33%。

1、截至报告期末, 公司资产负债表项目大幅变动的原因分析

项 目	期末余额 (元)	年初余额 (元)	增减比例	变动说明
交易性金融资产	1,000,000.00			报告期公司购买银行理财产品
长期股权投资	4,005,156.33			报告期公司参股北京健坤和医药科技有限公司
在建工程	148,492,562.35	99,901,320.99	48.64%	报告期公司非募集资金项目投入增加所致
长期待摊费用	91,954.28	571,754.28	-83.92%	报告期子公司摊销长期待摊费用所致
应付票据	38,600,000.00	25,000,000.00	54.40%	报告期子公司开具银行承兑汇票增加所致
应交税费	42,998,911.55	28,849,214.47	49.05%	报告期销售增长, 利润增加导致应纳税额增加
应付利息	1,472,135.04	707,545.90	108.06%	报告期银行借款额增加和借款利率上浮所致
应付股利	10,001,488.08			报告期尚未支付大股东的上年度现金红利款
长期借款	118,000,000.00	58,000,000.00	103.45%	报告期银行项目贷款增加所致

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）	增减比例	变动说明
营业成本	224,161,965.51	169,531,294.75	32.22%	报告期原辅材料价格、动力费用上涨及合并范围增加江苏南星药业有限公司所致
财务费用	18,075,272.71	6,430,104.02	181.10%	报告期银行借款额增加和借款利率上浮所致
投资收益	5,156.33	1,488,156.96	-99.65%	报告期江苏南星药业有限公司为公司控股子公司，核算方式由权益法变为成本法所致
营业外收入	5,731,702.40	9,604,104.47	-40.32%	报告期公司获得政府补贴同比减少所致

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）	增减比例	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	10,052,527.15	28,463,894.99	-64.68%	报告期公司购买商品、支付劳务及应收账款同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-113,156,607.33	-182,250,476.35	-37.91%	报告期公司募集资金项目投入资金同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	140,646,723.43	102,266,767.36	37.53%	报告期公司收到激励对象限制性股票认购资金所致
现金及现金等价物净增加额	37,592,223.46	-51,564,321.03	172.90%	报告期公司工程项目投入减少及收到激励对象限制性股票认购资金所致

报告期内，公司获得 LNQ 缓释片临床批件；申请中国发明专利 7 件，国际发明专利 1 件，获得中国发明专利授权 6 件；完成中药制药过程新技术国家重点实验室开放课题基金项目启动；完成“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划 2012 年 2 项新增课题以及工信部中药材扶持项目的申报。

报告期内，公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）获得中国证监会审核无异议，并经 2011 年第一次临时股东大会审议通过，已于 2011 年 6 月 17 日完成了首次 A 股限制性股票授予登记手续，并后续完成了其他相关事宜。

（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减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
医药工业	692,517,806.65	185,641,060.77	73.19	17.37	33.38	减少 3.22 个百分点

医药贸易	43,304,572.54	38,307,131.85	11.54	30.54	34.32	减少 2.49 个百分点
分产品（母公司）						
胶囊	342,024,425.37	94,119,098.28	72.48	-7.00	28.51	减少 7.60 个百分点
注射液	181,887,799.53	48,554,128.51	73.31	29.10	9.99	增加 4.64 个百分点
片丸剂	17,940,982.98	16,866,576.20	5.99	58.67	26.61	增加 23.81 个百分点
口服液	12,496,983.18	3,181,923.69	74.54	-27.61	-63.24	增加 24.69 个百分点
颗粒剂、 冲剂	4,053,676.19	3,074,161.31	24.16	21.57	40.40	减少 10.17 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区（母公司）	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东地区	238,288,504.09	-5.88
华中地区	70,012,457.09	0.58
华南地区	68,296,155.18	0.48
华北地区	65,323,431.18	3.20
西南地区	60,753,020.68	33.81
东北地区	39,984,097.17	30.25
西北地区	15,746,201.86	51.30

（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	3,840,952.71	224,385,772.34	58,071,216.90
合计	/	282,456,989.24	3,840,952.71	224,385,772.34	58,071,216.90

截止 2011 年 6 月 30 日止，已募集尚未使用的募集资金余额为：58,071,216.90 元。该项资金占全部前次募集资金净额的 20.56%，存放在中国银行连云港分行银行（账号为：541758227941）和华夏银行南京水西门支行（账号 4148200001819400000135）两个募集资金专用账户内。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	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	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	15188.00	16056.65	是	100.00%	2975.70	是
散结镇痛胶囊产业化项目	否	6268.00	3092.79	否	49.34%		否
创新中药研究与（GLP）安全评价中心项目	否	8260.00	3289.14	否	39.82%		否
合 计	/	29716.00	22438.58	/	/	/	/

(1) 现代中药注射剂生产线技术改造项目已于 2010 年末竣工投产，2011 年 1-6 月收入 17696.00 万元，产生收益 2975.70 万元。

(2) 散结镇痛胶囊产业化项目，拟投入金额为 6268.00 万元，累计投入金额为 3092.79 万元，目前“利用一期提取车间改造成中药精制车间工程”、“新建质检中心工程”已完工；“利用一期综合制剂车间改造成胶囊生产车间工程”尚未开工，主要系为适应新版 GMP 标准对药品生产软、硬件条件要求的提高，正在对原有车间设计方案进行调整，预计 2012 年完工。

(3) 创新中药研究与（GLP）安全评价中心项目，拟投入金额为 8260.00 万元，累计投入金额为 3289.14 万元，已支付土地款，但由于当地政府对该项目地块周边范围规划调整，目前尚未获得土地权证和相关施工许可证，目前公司正在积极努力协调。

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
行政办公楼	362.21	15.41%
培训中心	283.60	14.18%
中试研发平台	2,405.67	55.30%
质检综合楼	1,474.89	52.60%
北京研发总部装修	807.54	74.09%
上市品种再评价研发中心	105.20	2.15%
康缘弘道软胶囊生产线	5,730.23	11.94%
合 计	11,169.34	/

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》等法律法规的规定以及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。

2011 年 4 月 13 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》，并经第四届董事会第四次会议审议通过；同时聘请了南京立信永华会计师事务所有限公司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(2011)0130 号《内部控制鉴证报告》。

公司于 2011 年 4 月 13 召开第四届第四次会议，审议并通过了《关于聘任刘五生担任公司副总经理的议案》。该议案的通过，对加强公司管理队伍建设，强化公司营销管理具有重要意义。公司于 2011 年 4 月 21 日召开第四届董事会第五次会议审议并通过了《董事会秘书工作制度》。该议案的通过，对提高公司治理水平，完善公司法人治理结构具有重要意义。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 5 月 5 日公司召开 2010 年度股东大会，审议并通过了公司 2010 年度利润分配方案，公司以总股本 415,646,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元(含税)。上述分配方案于 2011 年 5 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登了实施公告，确定 2011 年 6 月 3 日为股权登记日、2011 年 6 月 7 日为除息日、2011 年 6 月 10 日为红利发放日。所有社会公众股股东的现金红利于 2011 年 6 月 10 日全部发放。

(三) 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，审议并通过了《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 2010 年度利润分配方案，公司以总股本 415,646,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税）。所有社会公众股股东的现金红利于 2011 年 6 月 10 日全部发放。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员、核心技术（业务）人员，共计 62 名
报告期内授出的权益总额	7,600,000
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	7,600,000
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	2011 年 5 月 5 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议并通过了公司 2010 年度利润分配方案，以公司总股本 415,646,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税）。鉴于公司已于 2011 年 6 月 7 日实施了该分配方案，公司董事会根据《公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定以及公司 2011 年第一次临时股东大会的授权，对股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格进行调整，由每股 8.39 元调整为每股 8.33 元。

董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓 名	职 务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
郭传宝	高级管理人员	500,000	0	500,000
王振中	高级管理人员	400,000	0	400,000
杨永春	高级管理人员	350,000	0	350,000
刘五生	高级管理人员	350,000	0	350,000
陈友龙	高级管理人员	200,000	0	200,000
权益工具公允价值的计量方法		授予日前一日公司股票收盘价		

1、公司股权激励的实施情况

为进一步健全公司激励机制，增强公司主要经营管理团队对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，倡导价值创造为导向的绩效文化，建立股东与主要经营管理团队之间的利益共享与约束机制，吸引和稳定优秀管理人才和业务骨干，增强公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现，实现企业可持续发展，2010 年 11 月 2 日公司召开第四届董事会第三次会议，审议并通过了公司《A 股限制性股票激励计划（草案）》，拟授予公司高管和核心技术（业务）人员一定数量的限制性股票，分三年解锁，分别解锁 30%、30%、40%。股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股。授予价格为首次公告股权激励计划前 20 个交易日康缘药业股票均价 16.77 元的 50% 确定，为每股 8.39 元。详情请见 2010 年 11 月 3 日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告。

2011 年 4 月下旬，公司 A 股限制性股票激励计划修订稿已经中国证监会审核无异议。

2011 年 5 月 20 日公司召开 2011 年第一次临时股东大会，审议并通过了《公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》。

2011 年 5 月 20 日公司召开第四届董事会第七次会议，确定公司限制性股票激励计划的首次授予日为 2011 年 5 月 23 日。

2011 年 6 月 7 日公司召开第四届董事会第八次会议，将股权激励计划所涉及的限制性股票首次授予价格由每股 8.39 元调整为每股 8.33 元。

2011 年 6 月 17 日，公司董事会根据股东大会的授权依法办理完成了首次 A 股限制性股票授予登记手续，首次股权激励共授予 62 名激励对象 7,600,000 股限制性股票。详情请见 2011 年 5 月 21 日、6 月 8 日、6 月 14 日和 6 月 21 日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告。

2、股权激励的影响

本次股权激励有效调动了管理团队和骨干员工的积极性，有利于吸引和稳定优秀管理人才和业务骨干，提升公司在行业内的竞争地位，增强公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现，实现企业可持续发展。由于首次授予股份仅为 760 万股，且分三年解锁，分别解锁 30%、30%、40%，每年解锁的数量有限，对公司当年财务状况和经营成果均不构成重大影响。短期内不会对股东利益造成太大影响，长期将有利于完善公司治理以及确保股东利益。

（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、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	是否经过法定程序	是否关联交易
连云港建设银行营业部	100	2011-5-12	2012-4-27	现金分红	是	否

2011 年 5 月 10 日，公司购买银行理财产品 100 万元。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(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

单位:万元 币种:人民币

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
境内会计师事务所报酬	35

境内会计师事务所审计年限	12
--------------	----

(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) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五) 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
第四届董事会第四次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会通知	《中国证券报》B077 《上海证券报》B15	2011-4-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》B077 《上海证券报》B15	2011-4-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于出资设立全资子公司的公告	《中国证券报》B077 《上海证券报》B15	2011-4-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度报告摘要	《中国证券报》B077 《上海证券报》B15	2011-4-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于出第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B031 《上海证券报》113	2011-4-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司 A 股限制性股票激励计划进展的公告	《中国证券报》B031 《上海证券报》113	2011-4-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告正文	《中国证券报》B031 《上海证券报》113	2011-4-23	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
独立董事公开征集委托投票权报告书	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
A 股限制性股票激励计划（修订稿摘要）	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
限制性股票激励计划实施考核办法	《中国证券报》B099 《上海证券报》121	2011-4-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B007 《上海证券报》B17	2011-5-6	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B019 《上海证券报》17	2011-5-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B019	2011-5-21	上海证券交易所网站

	《上海证券报》17		www.sse.com.cn
独立董事就公司限制性股票激励计划有关事项发表的独立意见	《中国证券报》B019 《上海证券报》17	2011-5-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》A01 《上海证券报》B19	2011-5-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B007 《上海证券报》B24	2011-6-8	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B007 《上海证券报》B24	2011-6-8	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
独立董事会就调整公司限制性股票首次授予价格的独立意见	《中国证券报》B007 《上海证券报》B24	2011-6-8	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B021 《上海证券报》B16	2011-6-14	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B021 《上海证券报》B16	2011-6-14	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
独立董事就部分激励对象放弃认购公司 A 股限制性股票所发表的独立意见	《中国证券报》B021 《上海证券报》B16	2011-6-14	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
首次 A 股限制性股票授予完成的公告	《中国证券报》B021 《上海证券报》B16	2011-6-14	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表（一）

2011 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	189,115,620.21	151,523,396.75
结算备付金			
交易性金融资产	5-2	1,000,000.00	
应收票据	5-3	299,008,895.11	259,445,585.48
应收账款	5-4	594,108,138.42	457,703,102.01
预付款项	5-5	147,313,459.85	129,558,034.13
其他应收款	5-6	56,577,961.11	47,924,411.81
买入返售金融资产			
存货	5-7	77,394,403.11	80,636,180.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,364,518,477.81	1,126,790,710.68
非流动资产			
长期应收款			
长期股权投资	5-8	4,005,156.33	
投资性房地产			
固定资产	5-9	569,463,371.35	584,083,300.14
在建工程	5-10	148,492,562.35	99,901,320.99
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	107,775,307.38	94,352,106.33
开发支出	5-12	20,600,000.00	20,600,000.00
商誉	5-13	58,988,858.14	58,988,858.14
长期待摊费用	5-14	91,954.28	571,754.28
递延所得税资产	5-15	2,569,177.27	2,193,145.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		911,986,387.10	860,690,485.45
资产总计		2,276,504,864.91	1,987,481,196.13

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：焦晓杉

合并资产负债表（二）

2011 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	5-17	356,313,668.10	310,089,895.30
应付票据	5-18	38,600,000.00	25,000,000.00
应付账款	5-19	144,437,542.70	132,276,598.40
预收款项	5-20	39,705,891.35	36,201,287.72
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5-21	4,851,898.13	5,644,058.53
应交税费	5-22	42,998,911.55	28,849,214.47
应付利息	5-23	1,472,135.04	707,545.90
应付股利	5-24	10,001,488.08	
其他应付款	5-25	111,718,640.21	117,037,070.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5-26	25,026,499.53	25,856,416.25
流动负债合计		775,126,674.69	681,662,087.12
非流动负债			
长期借款	5-27	118,000,000.00	58,000,000.00
长期应付款			
专项应付款	5-28	3,525,285.00	3,525,285.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,525,285.00	61,525,285.00
负债合计		896,651,959.69	743,187,372.12
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	5-29	423,246,691.00	415,646,691.00
资本公积	5-30	294,026,072.13	238,318,072.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	5-31	100,134,392.44	100,134,392.44
一般风险准备			
未分配利润	5-32	527,430,917.35	455,654,287.57
外币报表折算差额		-547,745.97	-579,640.10
归属于母公司所有者权益合计		1,344,290,326.95	1,209,173,803.04
少数股东权益		35,562,578.27	35,120,020.97
所有者权益合计		1,379,852,905.22	1,244,293,824.01
负债和所有者权益总计		2,276,504,864.91	1,987,481,196.13

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：焦晓杉

母公司资产负债表（一）

2011 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		158,530,734.36	106,838,320.05
交易性金融资产		1,000,000.00	
应收票据		247,230,162.45	224,091,682.55
应收账款	11-1	486,549,991.78	358,664,162.46
预付款项		131,835,701.26	118,034,244.42
应收利息			
应收股利		3,792,600.00	
其他应收款	11-2	25,159,458.23	21,612,672.05
存货		60,217,510.52	69,622,885.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,114,316,158.60	898,863,967.11
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	11-3	171,741,352.00	167,736,195.67
投资性房地产			
固定资产		533,501,743.75	548,271,370.83
在建工程		91,190,278.26	63,163,381.26
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		77,577,436.18	69,099,404.73
开发支出		20,600,000.00	20,600,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,131,133.54	949,446.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		895,741,943.73	869,819,798.96
资产总计		2,010,058,102.33	1,768,683,766.07

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：焦晓杉

母公司资产负债表（二）

2011 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		300,000,000.00	247,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		20,000,000.00	23,000,000.00
应付账款		111,624,828.68	108,376,401.87
预收款项		36,607,851.31	31,654,445.34
应付职工薪酬		3,488,046.16	4,268,165.98
应交税费		35,893,863.58	21,455,830.02
应付利息		1,472,135.04	554,940.63
应付股利		7,794,088.08	
其他应付款		83,130,339.85	93,799,585.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		24,926,499.53	25,856,416.25
流动负债合计		624,937,652.23	555,965,785.42
非流动负债			
长期借款		48,000,000.00	8,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,525,285.00	3,525,285.00
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		51,525,285.00	11,525,285.00
负债合计		676,462,937.23	567,491,070.42
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）		423,246,691.00	415,646,691.00
资本公积		294,026,072.13	238,318,072.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		98,327,231.88	98,327,231.88
一般风险准备			
未分配利润		517,995,170.09	448,900,700.64
所有者权益（或股东权益）合计		1,333,595,165.10	1,201,192,695.65
负债和所有者权益总计		2,010,058,102.33	1,768,683,766.07

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：焦晓杉

合并利润表

2011 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		736,548,835.27	625,108,609.21
其中:营业收入	5-33	736,548,835.27	625,108,609.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		625,219,920.40	530,333,358.39
其中:营业成本	5-33	224,161,965.51	169,531,294.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加	5-34	10,879,248.77	9,181,593.50
销售费用	5-35	281,529,611.28	249,785,420.08
管理费用	5-36	88,646,663.14	92,829,619.34
财务费用	5-37	18,075,272.71	6,430,104.02
资产减值损失	5-38	1,927,158.99	2,575,326.70
投资收益(损失以“—”号填列)	5-39	5,156.33	1,488,156.96
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)		111,334,071.20	96,263,407.78
加:营业外收入	5-40	5,731,702.40	9,604,104.47
减:营业外支出	5-41	63,555.32	94,101.17
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		117,002,218.28	105,773,411.08
减:所得税费用	5-42	17,637,708.51	14,243,097.17
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		99,364,509.77	91,530,313.91
归属于母公司所有者的净利润		96,715,431.24	91,361,141.07
少数股东损益		2,649,078.53	169,172.84
六、每股收益			
(一)基本每股收益	12-2	0.23	0.22
(二)稀释每股收益	12-2	0.23	0.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		99,364,509.77	91,530,313.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,715,431.24	91,361,141.07
归属于少数股东的综合收益总额			

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:焦晓杉

母公司利润表

2011 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	11-4	559,199,903.26	542,322,575.84
减: 营业成本	11-4	166,009,660.88	143,273,130.10
营业税金及附加		8,504,568.27	8,203,507.88
销售费用		201,686,662.25	203,264,981.05
管理费用		63,700,736.27	85,879,816.18
财务费用		15,076,854.15	6,244,475.16
资产减值损失		1,258,416.91	1,492,036.51
投资收益 (损失以 “-” 号填列)	11-5	3,797,756.33	1,485,395.32
二、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		106,760,760.86	95,450,024.28
加: 营业外收入		3,548,494.70	9,539,111.60
减: 营业外支出		55,388.25	77,683.76
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		110,253,867.31	104,911,452.12
减: 所得税费用		16,220,596.40	13,787,991.80
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		94,033,270.91	91,123,460.32
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.22	0.22
(二) 稀释每股收益		0.22	0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		94,033,270.91	91,123,460.32

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: 焦晓杉

合并现金流量表

2011 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		691,735,123.21	539,173,615.45
收到的税费返还		4,089,538.05	2,923,787.73
收到其他与经营活动有关的现金	5-44	32,025,048.10	20,359,482.64
经营活动现金流入小计		727,849,709.36	562,456,885.82
购买商品、接受劳务支付的现金		167,028,861.70	110,139,546.44
支付给职工以及为职工支付的现金		124,036,777.45	91,589,803.82
支付的各项税费		118,974,143.08	99,769,867.98
支付其他与经营活动有关的现金	5-44	307,757,399.98	232,493,772.59
经营活动现金流出小计		717,797,182.21	533,992,990.83
经营活动产生的现金流量净额		10,052,527.15	28,463,894.99
二、投资活动产生的现金流量			
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		113,175	85,486.48
收到其他与投资活动有关的现金		25,770.48	
投资活动现金流入小计		138,945.48	88,248.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,295,552.81	178,338,724.47
投资支付的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,295,552.81	182,338,724.47
投资活动产生的现金流量净额		-113,156,607.33	-182,250,476.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		63,308,000.00	
取得借款收到的现金		295,722,872.50	253,996,358.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,019,146.58	
筹资活动现金流入小计		377,050,019.08	253,996,358.00
偿还债务支付的现金		209,566,505.42	113,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,836,790.23	38,729,590.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		236,403,295.65	151,729,590.64
筹资活动产生的现金流量净额		140,646,723.43	102,266,767.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,580.21	-44,507.03
五、现金及现金等价物净增加额		37,592,223.46	-51,564,321.03
加: 期初现金及现金等价物余额		151,523,396.75	236,228,252.54
六、期末现金及现金等价物余额		189,115,620.21	184,663,931.51

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: 焦晓杉

母公司现金流量表

2011 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		518,005,492.86	449,514,462.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,056,010.58	19,583,392.38
经营活动现金流入小计		525,061,503.44	469,097,855.19
购买商品、接受劳务支付的现金		110,195,259.07	59,867,455.41
支付给职工以及为职工支付的现金		96,686,708.04	77,981,907.19
支付的各项税费		93,886,687.20	90,886,785.76
支付其他与经营活动有关的现金		207,477,888.36	196,882,099.93
经营活动现金流出小计		508,246,542.67	425,618,248.29
经营活动产生的现金流量净额		16,814,960.77	43,479,606.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,175.00	81,938.84
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		113,175.00	81,938.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,238,287.00	161,491,439.34
投资支付的现金		5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,238,287.00	161,491,439.34
投资活动产生的现金流量净额		-78,125,112.00	-161,409,500.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		63,308,000.00	
取得借款收到的现金		244,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		307,308,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		171,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,305,434.46	38,671,047.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		194,305,434.46	148,671,047.89
筹资活动产生的现金流量净额		113,002,565.54	51,328,952.11
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		51,692,414.31	-66,600,941.49
加: 期初现金及现金等价物余额		106,838,320.05	185,052,850.43
六、期末现金及现金等价物余额		158,530,734.36	118,451,908.94

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: 焦晓杉

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

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 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	415,646,691.00	238,318,072.13	100,134,392.44	455,654,287.57	-579,640.10	35,120,020.97	1,244,293,824.01
二、本年初余额	415,646,691.00	238,318,072.13	100,134,392.44	455,654,287.57	-579,640.10	35,120,020.97	1,244,293,824.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	7,600,000.00	55,708,000.00		71,776,629.78	31,894.13	442,557.30	135,559,081.21
(一) 净利润				96,715,431.24		2,649,078.53	99,364,509.77
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				96,715,431.24		2,649,078.53	99,364,509.77
(三) 所有者投入和减少资本	7,600,000.00	55,708,000.00			31,894.13	-2,206,521.23	61,133,372.90
1. 所有者投入资本	7,600,000.00	55,708,000.00					63,308,000.00
3. 其他					31,894.13	-2,206,521.23	-2,174,627.10
(四) 利润分配				-24,938,801.46			-24,938,801.46
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				-24,938,801.46			-24,938,801.46
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
四、本期期末余额	423,246,691.00	294,026,072.13	100,134,392.44	527,430,917.35	-547,745.97	35,562,578.27	1,379,852,905.22

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: 焦晓杉

项 目	上年同期金额						
	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 (或股本)	资本公积	盈余公积	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
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）	95,918,467.00	-95,918,467.00	17,716,267.11	119,849,293.91	-162,985.86	28,710,245.66	166,112,820.82
（一）净利润				180,728,871.33		2,484,264.34	183,213,135.67
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计				180,728,871.33		2,484,264.34	183,213,135.67
（三）所有者投入和减少资本					-162,985.86	26,225,981.32	26,062,995.46
1. 所有者投入资本						26,225,981.32	26,225,981.32
3. 其他					-162,985.86		-162,985.86
（四）利润分配			17,716,267.11	-60,879,577.42			-43,163,310.31
1. 提取盈余公积			17,716,267.11	-17,716,267.11			
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	95,918,467.00	-95,918,467.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	95,918,467.00	-95,918,467.00					
（六）专项储备							
（七）其他							
四、本期期末余额	415,646,691.00	238,318,072.13	100,134,392.44	455,654,287.57	-579,640.10	35,120,020.97	1,244,293,824.01

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：焦晓杉

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	415,646,691.00	238,318,072.13		98,327,231.88		448,900,700.64	1,201,192,695.65
二、本年初余额	415,646,691.00	238,318,072.13		98,327,231.88		448,900,700.64	1,201,192,695.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	7,600,000.00	55,708,000.00				69,094,469.45	132,402,469.45
(一) 净利润						94,033,270.91	94,033,270.91
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						94,033,270.91	94,033,270.91
(三) 所有者投入和减少资本	7,600,000.00	55,708,000.00					63,308,000.00
1. 所有者投入资本	7,600,000.00	55,708,000.00					63,308,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
(四) 利润分配						-24,938,801.46	-24,938,801.46
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						-24,938,801.46	-24,938,801.46
(五) 所有者权益内部结转							
(六) 专项储备							
(七) 其他							
四、本期期末余额	423,246,691.00	294,026,072.13		98,327,231.88		517,995,170.09	1,333,595,165.10

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: 焦晓杉

项 目	上年同期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	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
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)	95,918,467.00	-95,918,467.00		17,716,267.11		116,283,093.69	133,999,360.80
(一) 净利润						177,162,671.11	177,162,671.11
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						177,162,671.11	177,162,671.11
(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							
(四) 利润分配				17,716,267.11		-60,879,577.42	-43,163,310.31
1. 提取盈余公积				17,716,267.11		-17,716,267.11	
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	95,918,467.00	-95,918,467.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,918,467.00	-95,918,467.00					
(六) 专项储备							
(七) 其他							
四、本期期末余额	415,646,691.00	238,318,072.13		98,327,231.88		448,900,700.64	1,201,192,695.65

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：焦晓杉

江苏康缘药业股份有限公司 二〇一一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 320000000015406。

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。

2010 年 8 月 9 日经公司 2010 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 319,728,224 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份数总额 95,918,467 股，变更后的股本为 415,646,691 元，已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 8 月 31 日出具宁信会验字（2010）0055 号验资报告。

2011 年 5 月 20 日经公司 2011 年第一次临时股东大会决议、第四届董事会第九次会议决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 7,600,000.00 元，由 62 位股权激励对象于 2011 年 6 月 13 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 423,246,691.00 元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 6 月 13 日出具宁信会验字(2011)0067 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、江苏南星药业有限责任公司、北京健坤和医药科技有限公司八个子公司。

公司注册地址为连云港经济技术开发区江宁工业城。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（浓缩丸、微丸）、合剂、茶剂、煎膏剂、大容量注射剂、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（限分支机构经营）；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。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 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。

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。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。



在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 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。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 300 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄账龄分析法分组	
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄账龄分析法分组	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款
坏账准备的计提方法	将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期

损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、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。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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。

（十四） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准



内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十一） 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性

差异。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

（二十四）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

（一）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

本公司及下属子公司-江苏南星药业有限责任公司执行所得税率为 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。

（二）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。

本公司子公司-江苏南星药业有限责任公司在 2008 年 9 月 24 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的、编号为 GR200932000064 的高新技术企业证书，根据税收相关规定，对于从事国家需要重点扶持拥有核心自主知识产权等条件的高新技术企业可以享受所得税税率为 15% 的政策。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	东海县浦南经济技术开发区长江路 1 号	中成药销售	1050	中成药销售	968.46		90.47	90.47	是	160.01		
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	自营和代理各种商品及技术的进出口业务等	100	自营和代理各种商品及技术的进出口业务等	86.0		86.00	86.00	是	-155.23		
康缘国际实业有限公司	控股子公司	香港康乐广场 1 号	研制开发、制造生产、销售，相关技术咨询、服务	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	218.21		90.00	90.00	是	1.96		
江苏康缘弘道医药有限公司	控股子公司	南京市建邺区奥体大街 69#	药品销售	4000	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素批发。一般经营项目：1 类医疗器械销售	3,600.00		96.32	100.00	是	147.35		
北京康缘睿智医药信息咨询有限公司	全资子公司	北京市朝阳区东大桥路 8 号 1 楼 1103 室	企业管理咨询	100	企业管理咨询	100.00		100.00	100.00	是			

康缘美国有限公司	全资子公司	美国加州圣马刁市蒙特楼路	创新药物的筛选、研发	100 万美元	创新药物的筛选、研发	685.72		100.00	100.00	是			
北京健坤和医药科技有限公司	参股公司	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 8 号楼 302	技术推广服务	1200	技术推广	1200		33.33	33.33	是			

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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
江苏南星药业有限责任公司	控股子公司	南京新港开发区恒竞路 29 号	医药制造	4800 万	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、中药前处理及提取。	11,115.23		63.21	63.21	是	3,357.91		

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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		109,602.69		101,238.68
银行存款		180,623,644.42		144,704,087.76
其中：港币	2,414,780.19	2,124,523.61	2,414,780.19	2,054,736.46
澳元	66,892.49	461,551.49	66,892.49	449,109.49
美元	201,350.30	1,285,402.15	217,114.71	1,436,004.57
其他货币资金		8,382,373.10		6,718,070.31
合 计		189,115,620.21		151,523,396.75

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	1,000,000.00	

3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	298,963,899.59	256,470,830.98
商业承兑汇票	44,995.52	2,974,754.50
合计	299,008,895.11	259,445,585.48

(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 2011 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 102,055,297.61 元。

4、应收账款

(1) 2011 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	604,272,133.00	100%	10,163,994.58	466,039,691.04	100%	8,336,589.03



(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	584,937,009.21	96.80%	6,164,122.53	453,379,166.42	97.29%	5,504,576.83
1-2 年	12,393,198.08	2.05%	1,074,935.06	7,645,880.97	1.64%	764,588.10
2-3 年	3,749,908.16	0.62%	1,059,218.10	3,174,752.62	0.68%	934,318.51
3 年以上	3,192,017.55	0.53%	1,865,718.89	1,839,891.03	0.39%	1,133,105.59
合计	604,272,133.00	100.00%	10,163,994.58	466,039,691.04	100.00%	8,336,589.03
净值	594,108,138.42			457,703,102.01		

(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	14,368,103.28	1 年以内	2.38	货款
第二名	14,007,667.16	1 年以内	2.32	货款
第三名	13,316,429.41	1 年以内	2.20	货款
第四名	12,874,168.80	1 年以内	2.13	货款
第五名	10,973,213.11	1 年以内	1.82	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	84,147,075.28	57.12%	111,396,043.51	85.98%
1-2 年	60,028,887.84	40.75%	15,311,764.71	11.82%
2-3 年	404,649.56	0.27%	2,832,925.75	2.19%
3 年以上	2,732,847.17	1.86%	17,300.16	0.01%
合计	147,313,459.85	100.00%	129,558,034.13	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	49,879,727.39	1-2 年	工程尚未结算
第二名	24,404,378.90	一年以内、1-2 年	土地证尚未获取
第三名	5,481,731.20	一年以内	土地保证金
第四名	3,564,000.00	一年以内	设备尚未调试完毕
第五名	3,519,363.50	一年以内	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) 2011 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	59,233,884.14	100.00%	2,655,923.03	50,370,642.44	100.00%	2,446,230.63
合 计	59,233,884.14	/	2,655,923.03	50,370,642.44	/	2,446,230.63

(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	51,728,841.90	87.33%	535,535.14	44,153,870.91	87.66%	503,385.02
1-2 年	3,127,870.69	5.28%	304,165.61	2,225,492.85	4.42%	222,549.28
2-3 年	2,684,077.63	4.53%	691,717.99	2,112,650.23	4.19%	502,799.77
3 年以上	1,693,093.92	2.86%	1,124,504.29	1,878,628.45	3.73%	1,217,496.56
合 计	59,233,884.14	100.00%	2,655,923.03	50,370,642.44	100.00%	2,446,230.63
净 值	56,577,961.11			47,924,411.81		

(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	1,697,274.10	2-3 年	2.87%
第二名	1,539,821.81	1 年以内	2.60%
第三名	1,504,518.18	1 年以内, 1-2 年	1.83%
第四名	1,083,452.92	1 年以内	1.68%
第五名	995,841.99	1 年以内	1.45%

(4) 无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

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	28,376,813.87	481,342.39	27,895,471.48	21,757,282.84	481,342.39	21,275,940.45
库存商品	15,880,069.87	362,021.84	15,518,048.03	24,088,198.57	474,504.24	23,613,694.33
周转材料	945,603.85		945,603.85	863,655.74		863,655.74
在产品	33,322,605.12	287,325.37	33,035,279.75	35,170,215.35	287,325.37	34,882,889.98
合 计	78,525,092.71	1,130,689.60	77,394,403.11	81,879,352.50	1,243,172.00	80,636,180.50

(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	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	长期不使用	481,342.39			481,342.39
库存商品	期末价格高于平均售价	474,504.24	112,482.40		362,021.84
在产品		287,325.37			287,325.37
合 计		1,243,172.00	112,482.40		1,130,689.60

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、合营企业												
北京健坤和医药科技有限公司	有限责任	北京市丰台区南四环西路188号十八区8号楼302室	杜冠华	技术推广服务	12,000,000.00	33.33	33.33	12,015,470.54	0.00	12,015,470.54	0.00	15470.54

(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
北京健坤和医药科技有限公司	权益法	12,000,000.00	0.00	12,005,156.33	12,005,156.33	33.33%	33.33%				
合计	—	12,000,000.00	0.00	12,005,156.33	12,005,156.33	33.33%	33.33%				

(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	430,649,956.53	35,854.00		430,685,810.53
专用设备	130,492,887.05	3,733,323.57		134,226,210.62
通用设备	49,951,375.31	1,671,235.67	3,350.00	51,619,260.98
运输设备	36,687,300.63	391,800.00	979,967.35	36,099,133.28
其他设备	127,412,756.42	605,799.70	82,066.27	127,936,489.85
合 计	775,194,275.94	6,438,012.94	1,065,383.62	780,566,905.26

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	58,791,682.90	6,619,685.03		65,411,367.93
专用设备	58,269,362.56	5,618,504.79		63,887,867.35
通用设备	26,970,392.89	5,329,895.46	3,182.50	32,297,105.85
运输设备	20,449,940.44	1,304,935.84	810,411.73	20,944,464.55
其他设备	25,533,249.64	2,045,358.12	65,057.14	27,513,550.62
合 计	190,014,628.43	20,918,379.24	878,651.37	210,054,356.30

(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		444.73	163,182.88
通用设备	160,534.99		46,725.03	113,809.96
运输设备	145,581.38			145,581.38
其他设备	252,759.58			252,759.58
合 计	1,096,347.37		47,169.76	1,049,177.61

(4) 固定资产净值

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	364,900,598.79	371,484,429.82
专用设备	70,175,160.39	72,059,896.88
通用设备	19,208,345.17	22,820,447.43
运输设备	15,009,087.35	16,091,778.81
其他设备	100,170,179.65	101,626,747.20
合计	569,463,371.35	584,083,300.14

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	148,492,562.35	-	148,492,562.35	99,901,320.99	-	99,901,320.99

(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
散结镇痛胶囊产业化项目	6,268万元	23,826,613.29	2,075,983.69			25,902,596.98	41.33%	募集资金
创新中药研究 (GLP) 项目	8,260万元	4,361,035.67	886,108.13			5,247,143.80	6.35%	募集资金
康缘弘道软胶囊生产线	48,000万元	36,737,939.73	20,564,344.36			57,302,284.09	11.94%	自筹
合 计		64,925,588.69	23,526,436.18			88,452,024.87		

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	164,222,576.20	14,992,044.53		179,214,620.73
1、土地使用权	93,063,289.34	14,325,890.70		107,389,180.04
2、专有技术(新药证书)	68,220,000.00			68,220,000.00
3、软件	2,939,286.86	666,153.83		3,605,440.69
二、累计摊销额合计	69,870,469.87	1,568,843.48		71,439,313.35
1、土地使用权	5,260,398.52	981,143.70		6,241,542.22
2、专有技术(新药证书)	63,553,333.20	349,999.98		63,903,333.18
3、软件	1,056,738.15	237,699.80		1,294,437.95
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	94,352,106.33	14,992,044.53	1,568,843.48	107,775,307.38
1、土地使用权	87,802,890.82	14,325,890.70	981,143.70	101,147,637.82
2、专有技术(新药证书)	4,666,666.80		349,999.98	4,316,666.82
3、软件	1,882,548.71	666,153.83	237,699.80	2,311,002.74



12、开发支出（公司开发项目支出）

项 目	期初数	本期增加	本期转出数		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
LWDH 昔糖片开发	18,000,000.00				18,000,000.00
HJ 昔开发	2,600,000.00				2,600,000.00
合 计	20,600,000.00				20,600,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%；通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江苏南星药业有限责任公司	58,988,858.14			58,988,858.14	
合 计	58,988,858.14			58,988,858.14	

14、长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
仓库改良支出	91,954.28	571,754.28
合 计	91,954.28	571,754.28

15、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
1、应收账款坏账准备	1,803,269.05	1,431,680.11
2、其他应收账款坏账准备	438,928.14	399,289.30
3、存货跌价准备	162,527.97	197,724.05
4、固定资产减值准备	164,452.11	164,452.11
合 计	2,569,177.27	2,193,145.57

16、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	10,782,819.66	2,039,641.39			12,822,461.05
存货跌价准备	1,243,172.00			112,482.40	1,130,689.60
固定资产减值准备	1,096,347.37			47,169.76	1,049,177.61
合 计	13,122,339.03	2,039,641.39		159,652.16	15,002,328.26

17、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	220,000,000.00	187,000,000.00
担保借款	136,313,668.10	120,093,537.30
质押借款		2,996,358.00
合 计	356,313,668.10	310,089,895.30



(1) 期末无逾期借款。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,600,000.00	25,000,000.00
合 计	38,600,000.00	25,000,000.00

19、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	144,437,542.70	132,276,598.40

(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。

20、预收账款

项 目	期末数	期初数
预收账款	39,705,891.35	36,201,287.72

(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。

21、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	151,737.63	32,749,316.92	32,756,146.92	144,907.63
二、职工福利费		460,872.71	460,872.71	
三、社会保险费	1,303,907.08	13,181,849.36	14,717,716.83	-231,960.39
其中：1. 医疗保险费		2,789,757.09	3,047,837.86	-258,080.77
2. 基本养老保险费	76,734.06	9,134,858.08	10,256,400.47	-1,044,808.33
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	106,012.20	915,802.27	989,230.69	32,583.78
5. 工伤保险费	496,755.40	160,976.33	242,634.98	415,096.75
6. 生育保险费	624,405.42	180,455.59	181,612.83	623,248.18
四、住房公积金	2,269,517.28	2,593,583.54	2,762,844.96	2,100,255.86
五、工会经费和职工教育经费	1,849,289.18	1,061,821.59	96,591.70	2,814,519.07
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		6,362.40	6,362.40	
八、其他	69,607.36		45,431.40	24,175.96
其中：以现金结算的股份支付				



项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
合计	5,644,058.53	50,053,806.52	50,845,966.92	4,851,898.13

22、应交税费

税 种	税率	期末数	期初数
增值税	17%	21,768,083.05	13,766,999.99
城建税	7%	2,968,823.98	2,665,639.90
教育费附加	5%	1,991,303.88	1,597,612.25
个人所得税	超额累进税率	2,795,947.93	1,010,851.11
企业所得税	15%、25%	12,639,724.52	9,808,111.21
房产税		534,835.32	
土地使用税		307,096.87	0.01
其他税种		-6,904.00	
合 计		42,998,911.55	28,849,214.47

23、应付利息

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,472,135.04	707,545.90

24、应付股利

项 目	期末数	期初数
应付股利	10,001,488.08	

期末应付股利比期初增加 10,001,488.08 元,主要系报告期尚未支付大股东的上年度现金红利款。

25、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	111,718,640.21	117,037,070.55

(1) 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。

(2) 期末数中无欠关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金 额	未偿还原因	备注
上海威圣机械设备有限公司	1,228,166.72	设备款尚未结算	

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
上海威圣机械设备有限公司	1,228,166.72	设备款	

26、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	25,026,499.53	25,856,416.25
合 计	25,026,499.53	25,856,416.25

(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	766,666.75
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	392,499.65
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研究与开发资金指标	2,708,333.15
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)	4,749,999.98
热毒宁注射液高技术产业化示范工程	3,000,000.00
技术中心创新能力项目(实验室、装置)	2,625,000.00
节能减排污水处理扩容工程	525,000.00
国家重大新药创制(购置设备补贴)	10,159,000.00
合 计	24,926,499.53

27、长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	48,000,000.00	8,000,000.00

(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 7,000.00 万元提供担保;

(2) 期末无逾期借款。

28、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	3,525,285.00
合 计	3,525,285.00	3,525,285.00

29、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							
(3). 其他内资持股	108,539,579.00				7,600,000.00	7,600,000.00	116,139,579.00
有限售条件股份合计	108,539,579.00				7,600,000.00	7,600,000.00	116,139,579.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	307,107,112.00						307,107,112.00
无限售条件流通股份合计	307,107,112.00						307,107,112.00
合计	415,646,691.00				7,600,000.00	7,600,000.00	423,246,691.00

(1)经公司 2011 年第一次临时股东大会决议、第四届董事会第九次会议决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 7,600,000.00 元，由 62 位股权激励对象于 2011 年 6 月 13 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 423,246,691.00 元。已经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 6 月 13 日出具宁信会验字(2011)0067 号验资报告。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	234,427,895.93			234,427,895.93
其他资本公积	3,890,176.20	55,708,000.00		59,598,176.20
合 计	238,318,072.13	55,708,000.00		294,026,072.13

31、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	100,134,392.44			100,134,392.44

32、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	455,654,287.57	
加：本期净利润	96,715,431.24	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	24,938,801.46	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	527,430,917.35	

33、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	735,822,379.19	726,456.08	736,548,835.27	623,210,639.97	1,897,969.24	625,108,609.21
营业成本	223,948,192.62	213,772.89	224,161,965.51	167,698,742.10	1,832,552.65	169,531,294.75
营业毛利	511,874,186.57	512,683.19	512,386,869.76	455,511,897.87	65,416.59	455,577,314.46

(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	692,517,806.65	590,037,204.23	185,641,060.77	139,179,975.18
医药贸易	43,304,572.54	33,173,435.74	38,307,131.85	28,518,766.92
合 计	735,822,379.19	623,210,639.97	223,948,192.62	167,698,742.10

(2) 公司向前五名客户销售总额为 93,907,821.84 元，占公司本期全部主营业务收入的 12.76%。

34、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	6,379,215.99	5,779,949.94	按应交增值税和营业税的 7%计征
教育费附加	4,500,032.78	3,341,063.99	按应交增值税和营业税的 3% 计征教育费附加和 2%计征地方教育费附加
合 计	10,879,248.77	9,181,593.50	

35、销售费用

类 别	本期发生数	上期发生数
产品推广及促销费	138,588,597.20	127,943,132.71
广告宣传、学术推广费	15,626,925.71	9,213,834.68
其他	3,535,950.39	9,911,290.22

销售部门经费	46,118,778.42	32,685,558.56
运输费用	2,416,071.21	1,839,398.38
职工薪酬	75,243,288.35	68,192,205.53
总 计	281,529,611.28	249,785,420.08

36、管理费用

类 别	本期发生数	上期发生数
办公差旅费	10,162,223.55	8,698,330.31
技术开发费	56,392,870.36	53,214,865.63
其他	6,112,746.19	8,668,199.87
税金	698,204.00	1,745,883.29
物料消耗	28,913.68	
宣传费	50,400.00	6,332,920.00
折旧摊销费	2,478,094.18	4,663,586.12
职工薪酬	11,532,511.18	6,102,934.12
咨询费	1,190,700.00	3,402,900.00
总计	88,646,663.14	92,829,619.34

37、财务费用

类 别	本期发生数	上期发生数
利息支出	10,069,312.63	6,629,943.52
减：利息收入	487,270.96	508,507.99
汇兑损益	37,489.47	84,606.60
其他	8,455,741.57	224,061.89
合 计	18,075,272.71	6,430,104.02

38、资产减值失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	2,039,641.39	2,525,580.70
存货跌价损失	-112,482.40	49,746.00
合 计	1,927,158.99	2,575,326.70

39、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	5,156.33	1,485,395.32
（一）权益法核算确认		
北京健坤和医药科技有限公司	5,156.33	
江苏南星药业有限责任公司		1,485,395.32
（二）处置投资收益		
二、其他		2,761.64
合 计	5,156.33	1,488,156.96

40、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	47,344.14	26,925.85
其中：固定资产处置利得	47,344.14	26,925.85
无形资产处置利得		
2. 政府补助	5,484,591.72	9,244,816.70
3. 捐赠利得		
4. 其他	199,766.54	332,361.92
合 计	5,731,702.40	9,604,104.47

(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）	1,320,000.00	国家科技重大专项课题任务合同书
热毒宁注射液关键共性技术和标准研究项目	400,000.02	
江苏省财政厅关于拨付 2010 年国家中小企业发展专项资金的通知	600,000.00	
关于下达 2010 年南京市创新转型 20 条鼓励政策第二批政府奖励、补助项目及资金计划的通知	250,000.00	
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研究与开发资金指标	529,916.70	

41、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	57,005.32	5,667.41
捐赠支出	5,000.00	
基金经费	750.00	38,000.00
其他	800.00	50,433.76
合 计	63,555.32	94,101.17

42、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	18,013,740.21	14,792,324.19
递延所得税费用	-376,031.70	-549,227.02
所得税费用	17,637,708.51	14,243,097.17

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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 96,715,431.24 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 92,398,929.71 元，发行在外的普通股加权平均数 423,246,691.00 股，本期归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=96,715,431.24 / 423,246,691.00=0.23 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=92,398,929.71/ 423,246,691.00=0.22 元/股。

本期不存在稀释性的潜在普通股。

44、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	27,291,348.90
利息收入	457,739.32
补贴收入	4,275,959.88
小 计	32,025,048.10

(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	251,476,246.09
管理费用	43,193,003.10
其他	13,088,150.79
小 计	307,757,399.98

(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	99,364,509.77	91,530,313.91
加：资产减值准备	1,927,158.99	2,575,326.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,836,560.90	14,388,532.29
无形资产摊销	1,501,724.84	3,519,744.89
长期待摊费用摊销	479,800.00	46,923.01
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）	9,661.18	-657.12
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）	17,863,187.57	4,491,711.58
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,156.33	-1,488,156.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-376,031.70	-506,097.31



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）	3,241,019.39	－6,613,007.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	－144,446,547.67	－85,884,611.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,656,640.21	6,428,446.63
其 他		－
经营活动产生的现金流量净额	10,052,527.15	28,463,894.99

六、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	25.64%	25.64%	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2011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25.64%，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	连云港市海昌南路 58 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	南京市浦口区江浦街道虎桥路 3 号	朱健俭	中成药等销售	4,000.00	90.00	90.00	66375918-1
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	100.00	100.00	100.00	66750252-7
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
江苏南星药业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南京新港开发区恒竞路 29 号	夏月	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、橡胶膏剂、中药前处理及提取	4,800.00	66.21	66.21	13475448-1

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
北京健坤和医药科技有限公司	有限责任	北京市丰台区南四环西路 188 号十八区 8 号楼 302 室	杜冠华	技术推广服务	12,000,000.00	33.33%	33.33%	12,015,470.54	0.00	12,015,470.54	0.00	15470.54	合营企业

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 7000 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

七、或有事项

截止本报告日，公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截止本报告日，公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

经公司 2011 年第一次临时股东大会决议、第四届董事会第九次会议决议和修改后的章
程规定，公司申请增加注册资本人民币 7,600,000.00 元，由 62 位股权激励对象于 2011 年
6 月 13 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 423,246,691.00 元。已经南京立信
永华会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 6 月 13 日出具宁信会验字(2011)0067 号验
资报告。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 2011 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						

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
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	490,489,476.75	100%	3,939,484.97	361,550,106.77	100%	2,885,944.31

(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	484,122,620.28	98.93%	2,420,613.10	357,687,378.14	98.93%	1,788,436.89
1-2 年	3,562,926.31	0.43%	356,292.63	1,556,274.32	0.43%	155,627.43
2-3 年	1,196,929.18	0.29%	359,078.75	1,056,735.84	0.29%	317,020.75
3 年以上	1,607,000.98	0.35%	803,500.49	1,249,718.47	0.35%	624,859.24
合计	490,489,476.75	100.00%	3,939,484.97	361,550,106.77	100.00%	2,885,944.31
净值	486,549,991.78			358,664,162.46		

(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	37,341,886.19	1 年以内	7.61%
第二名	14,368,103.28	1 年以内	2.93%
第三名	14,007,667.16	1 年以内	2.86%
第四名	14,001,309.29	1 年以内	2.85%
第五名	13,316,429.41	1 年以内	2.71%

(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 37,341,886.19 元, 公司控股子公司江苏康缘弘道医药有限公司欠款 14,001,309.29 元, 合计占应收账款期末余额的 10.47%

2、其他应收款

(1) 2011 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	26,580,996.31	100.00%	1,421,538.08	22,829,333.88	100.00%	1,216,661.83



(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	21,269,598.96	80.02%	106,347.99	18,747,320.84	82.12%	93,736.60
1-2 年	2,716,792.47	10.22%	271,679.25	1,791,680.83	7.85%	179,168.08
2-3 年	1,268,958.03	4.77%	380,687.41	1,007,044.77	4.41%	302,113.43
3 年以上	1,325,646.85	4.99%	662,823.43	1,283,287.44	5.62%	641,643.72
合计	26,580,996.31	100.00%	1,421,538.08	22,829,333.88	100.00%	1,216,661.83
净值	25,159,458.23			21,612,672.05		

(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	761,163.79	1 年以内	2.86%
第二名	585,697.42	1-2 年	2.20%
第三名	417,917.10	1 年以内	1.57%
第四名	359,368.40	1-2 年	1.35%
第五名	282,517.01	1-2 年	1.06%

(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嘉国际贸易有限公司欠款 761,163.79 元, 控股子公司江苏南星药业有限责任公司欠款 252,531.67 元, 合计占其他应收款期末余额的 3.81%。

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	171,741,352.00		167,736,195.67	

(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	36,000,000.00	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	
江苏南星药业有限责任公司	111,152,319.14	111,152,319.14		111,152,319.14	
合计	167,736,195.67	167,736,195.67		167,736,195.67	

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	36,000,000.00	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%				
江苏南星药业有限责任公司	成本法	111,152,319.14	111,152,319.14		111,152,319.14	63.21%	63.21%				3,792,600.00
合计	—	167,736,195.67	167,736,195.67		167,736,195.67			—			

(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
北京健坤和医药科技有限公司	权益法	4,000,000.00		4,005,156.33	4,005,156.33	33.33%	33.33%				

(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	558,403,867.25	796,036.01	559,199,903.26	540,555,488.64	1,767,087.20	542,322,575.84
营业成本	165,795,887.99	213,772.89	166,009,660.88	141,552,077.45	1,721,052.65	143,273,130.10
营业毛利	392,607,979.26	582,263.12	393,190,242.38	399,003,411.19	46,034.55	399,049,445.74

(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
医药工业	558,403,867.25	540,555,488.64	165,795,887.99	141,552,077.45
合 计	558,403,867.25	540,555,488.64	165,795,887.99	141,552,077.45

(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	342,024,425.37	367,758,767.64	94,119,098.28	73,239,366.79
口服液	12,496,983.18	17,262,409.56	3,181,923.69	8,656,919.42
颗粒剂、冲剂	4,053,676.19	3,334,352.59	3,074,161.31	2,189,634.86
片丸剂	17,940,982.98	11,306,942.56	16,866,576.20	13,321,875.17
注射液	181,887,799.53	140,893,016.29	48,554,128.51	44,144,281.21
合 计	558,403,867.25	540,555,488.64	165,795,887.99	141,552,077.45

(3) 公司前五名客户销售总额为 93,907,821.84 元，占公司本期主营业务收入的 16.79%。

5、投资收益

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	3,792,600.00	
江苏南星药业有限责任公司	3,792,600.00	
(二) 权益法核算确认	5,156.33	1,485,395.32
(三) 处置投资收益		
合 计	3,797,756.33	1,485,395.32

(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	94,033,270.91	91,123,460.32
加: 资产减值准备	1,258,416.91	1,492,036.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,374,122.07	14,047,520.08
无形资产摊销	886,324.10	3,481,002.50
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	7,244.11	-30,240.60
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)	15,076,854.15	4,413,692.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,797,756.33	-1,485,395.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-181,687.07	-222,973.60
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)	9,405,375.06	-5,301,054.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-138,683,420.53	-103,960,983.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,436,217.39	39,922,542.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,814,960.77	43,479,606.90
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	158,530,734.36	118,451,908.94
减: 现金的期初余额	106,838,320.05	185,052,850.43
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	51,692,414.31	-66,600,941.49

十二、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	-9,661.18	
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	5,484,591.72	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	193,216.54	
其他非经常性损益项目		

所得税的影响	-951,905.36	
少数股东权益影响额（税后）	-399,740.19	
合计	4,316,501.53	

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
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东净利润	7.19%	7.71%	0.23	0.23
	扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	6.87%	7.36%	0.22	0.22
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	8.16%	8.28%	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	7.44%	7.58%	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

1) 截至报告期末，公司资产负债表项目大幅变动的原因分析

项 目	期末余额（元）	年初余额（元）	增减比例	变动说明
交易性金融资产	1,000,000.00			报告期公司购买银行理财产品
长期股权投资	4,005,156.33			报告期公司参股北京健坤和医药科技有限公司
在建工程	148,492,562.35	99,901,320.99	48.64%	报告期公司非募集资金项目投入增加所致
长期待摊费用	91,954.28	571,754.28	-83.92%	报告期子公司摊销长期待摊费用所致
应付票据	38,600,000.00	25,000,000.00	54.40%	报告期子公司开具银行承兑汇票增加所致
应交税费	42,998,911.55	28,849,214.47	49.05%	报告期销售增长，利润增加导致应纳税额增加
应付利息	1,472,135.04	707,545.90	108.06%	报告期银行借款额增加和借款利率上浮所致
应付股利	10,001,488.08			报告期尚未支付大股东的上年度现金红利款
长期借款	118,000,000.00	58,000,000.00	103.45%	报告期银行项目贷款增加所致

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）	增减比例	变动说明
营业成本	224,161,965.51	169,531,294.75	32.22%	报告期原辅材料价格、动力费用上涨及合并范围增加江苏南星药业有限公司所致



财务费用	18,075,272.71	6,430,104.02	181.10%	报告期银行借款额增加和借款利率上浮所致
投资收益	5,156.33	1,488,156.96	-99.65%	报告期江苏南星药业有限公司为公司控股子公司，核算方式由权益法变为成本法所致
营业外收入	5,731,702.40	9,604,104.47	-40.32%	报告期公司获得政府补贴同比减少所致

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）	增减比例	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	10,052,527.15	28,463,894.99	-64.68%	报告期公司购买商品、支付劳务及应收账款同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-113,156,607.33	-182,250,476.35	-37.91%	报告期公司募集资金项目投入资金同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	140,646,723.43	102,266,767.36	37.53%	报告期公司收到激励对象限制性股票认购资金所致
现金及现金等价物净增加额	37,592,223.46	-51,564,321.03	172.90%	报告期公司工程项目投入减少及收到激励对象限制性股票认购资金所致

十三、合并会计报表之批准

2011 年半年度会计报表于 2011 年 8 月 11 日经本公司召开的第四届董事会第十次会议批准通过。

八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国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
2011 年 8 月 11 日