

# 四川科伦药业股份有限公司

SICHUAN KELUN PHARMACEUTICAL CO., LTD.



## 2010 年半年度报告

2010 年 8 月 24 日

# 目 录

重要提示.....	1
第一节 公司基本情况.....	2
第二节 主要财务数据和指标.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	5
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
第五节 董事会报告.....	9
第六节 重要事项.....	22
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件.....	83



## 重要提示

1. 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、准确性和完整性负个别及连带责任。
2. 本半年度报告经公司第三届董事会第八次会议审议通过，所有董事均出席，没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
3. 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
4. 公司负责人刘革新先生、主管会计工作负责人冯伟先生及会计机构负责人(会计主管人员)赖德贵先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 第一节 公司基本情况

### 一、公司法定中、英文名称及缩写

- 1、中文名称：四川科伦药业股份有限公司
- 2、英文名称：SICHUAN KELUN PHARMACEUTICAL CO., LTD.
- 3、公司中文简称：科伦药业
- 4、英文名称缩写：KELUN PHARMA

### 二、法定代表人：刘革新

### 三、董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊鹰	黄新
联系地址	成都市锦里西路 107 号南 18 楼	
电话	(028) 86133981	
传真	(028) 86132515	
电子信箱	eagle@kelun.com	sherry@kelun.com

### 四、注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

公司注册地址	成都市新都卫星城工业开发区南二路
公司办公地址	成都市锦里西路107号南18楼
公司邮政编码	610500
公司互联网网址	http://www.kelun.com
公司电子信箱	kelun@ kelun.com

### 五、选定信息披露报纸、登载半年报的互联网网址及半年报备置地点

公司指定信息披露报纸	《证券时报》、《上海证券报》
公司指定信息披露网址	巨潮网(http://www.cninfo.com.cn)
公司半年报备置地点	成都市锦里西路107号南18楼公司董事会办公室



## 六、股票上市证券交易所、股票简称和股票代码

上市证券交易所	深圳证券交易所
股票简称	科伦药业
股票代码	002422

## 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期	2002年5月29日
公司最近一次变更注册登记日期	2010年7月6日
注册登记地点	成都市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	510100000036023
税务登记号码	51011420260067X
聘请的会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所
会计师事务所的办公地址	北京市东长安街1号东方广场东办公楼八层



## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	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	8,152,535,223	3,333,397,620	144.57%
归属于上市公司股东的所有者权益	6,600,292,408	1,568,076,537	320.92%
股本	240,000,000	180,000,000	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	27.50	8.71	215.73%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	1,785,904,167	1,471,579,835	21.36%
营业利润	292,611,393	208,144,109	40.58%
利润总额	304,872,495	206,915,555	47.34%
归属于上市公司股东的净利润	260,218,650	168,443,390	54.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	249,531,746	168,462,073	48.12%
基本每股收益（元/股）	1.37	0.94	45.74%
稀释每股收益（元/股）	1.37	0.94	45.74%
净资产收益率（%）	10.48%	13.39%	-2.91%
经营活动产生的现金流量净额	-248,943,029	82,139,739	-403.07%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.04	0.46	-326.09%

### 二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-1,055,932
政府补助	16,978,157
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整的影响	1,173,278
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,956,536
少数股东权益影响额	-319,150
所得税影响额	-2,132,913
合计	10,686,904



### 第三节 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	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,000,000	100.00%	12,000,000				12,000,000	192,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			2,888,374				2,888,374	2,888,374	1.20%
3、其他内资持股	121,338,810	67.41%	9,111,626				9,111,626	130,450,436	54.35%
其中：境内非国有法人持股	9,112,500	5.06%	9,111,626				9,111,626	18,224,126	7.59%
持股 境内自然人	112,226,310	62.35%						112,226,310	46.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
持股 境外自然人									
5、高管股份	58,661,190	32.59%						58,661,190	24.44%
二、无限售条件股份			48,000,000				48,000,000	48,000,000	20.00%
1、人民币普通股			48,000,000				48,000,000	48,000,000	20.00%
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	180,000,000	100.00%	60,000,000				60,000,000	240,000,000	100.00%



四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		14089			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘革新	境内自然人(03)	25.81%	61,937,280	61,937,280	
潘慧	境内自然人(03)	10.56%	25,343,325	25,343,325	
刘绥华	境内自然人(03)	7.55%	18,111,555	18,111,555	
程志鹏	境内自然人(03)	5.28%	12,671,820	12,671,820	
钟军	境内自然人(03)	2.52%	6,051,420	6,051,420	
新希望集团有限公司	境内一般法人(02)	2.11%	5,062,500	5,062,500	
交通银行—富国天益价值证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	2.00%	4,804,097	108,892	
刘亚蜀	境内自然人(03)	1.58%	3,801,420	3,801,420	
刘自伟	境内自然人(03)	1.58%	3,801,420	3,801,420	
姜川	境内自然人(03)	1.58%	3,801,420	3,801,420	
前 10 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数量			股份种类	
交通银行—富国天益价值证券投资基金	4,695,205			人民币普通股	
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	2,104,943			人民币普通股	
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	1,604,663			人民币普通股	
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	1,594,853			人民币普通股	
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	1,499,912			人民币普通股	
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	1,249,290			人民币普通股	
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	1,093,200			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	1,088,116			人民币普通股	
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	999,928			人民币普通股	





## 四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金

724,753

人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

注1、 公司前 10 大股东中除交通银行—富国天益价值证券投资基金持有的 4,804,097 股中 108,892 股为有限售条件股外，其余股东均为有限售条件股。其中刘绥华为刘革新之兄，刘亚蜀为刘革新之妹，不存在一致行动；

注2、 未知公司前 10 名无限售条件股东相互之间是否存在关联关系或一致行动。

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期公司的控股股东及实际控制人没有发生变更。



## 第四节 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

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
刘革新	董事长	61,937,280	0	0	61,937,280	61,937,280	0	无变动
程志鹏	董事、总经理	12,671,820	0	0	12,671,820	12,671,820	0	无变动
潘 慧	董事、副总经理	25,343,325	0	0	25,343,325	25,343,325	0	无变动
刘思川	董事	0	0	0	0	0	0	无变动
高 冬	董事	0	0	0	0	0	0	无变动
赵力宾	董事	0	0	0	0	0	0	无变动
罗孝银	董事	0	0	0	0	0	0	无变动
刘 洪	董事	0	0	0	0	0	0	无变动
张 强	董事	0	0	0	0	0	0	无变动
刘卫华	监事	3,801,420	0	0	3,801,420	3,801,420	0	无变动
郑昌艳	监事	0	0	0	0	0	0	无变动
薛维刚	监事	3,801,420	0	0	3,801,420	3,801,420	0	无变动
刘绥华	副总经理	18,111,555	0	0	18,111,555	18,111,555	0	无变动
梁 隆	副总经理	2,534,490	0	0	2,534,490	2,534,490	0	无变动
陈得光	副总经理	0	0	0	0	0	0	无变动
万阳浴	副总经理	0	0	0	0	0	0	无变动
葛均友	副总经理	0	0	0	0	0	0	无变动
冯 伟	财务总监	0	0	0	0	0	0	无变动
熊 鹰	董事会秘书	0	0	0	0	0	0	无变动

## 二、报告期内公司的董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内公司的董事、监事和高级管理人员未发生变动。



## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况

#### (一) 报告期内经营情况回顾

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层全力组织生产，努力推进输液软塑化进程，提高产品质量，强化研发能力，实施项目投资，完善公司治理，取得了良好的经营业绩。上半年公司主要开展了以下工作：

1.继续加大软塑包装输液产品的投入，特别是继续扩大塑瓶包装输液产品的生产能力和公司拥有自主知识产权的直立式软袋包装输液产品的生产能力，继续保持大容量注射剂产能的快速增长，促进产业升级换代，提高了公司的盈利能力。

单位：万瓶/袋

按包装分类	2010 年上半年产量	比去年同期增长	2010 年上半年销量	比去年同期增长
玻璃瓶包装	59,432.78	14.38%	53,963.35	2.68%
软塑包装	71,655.76	48.80%	65,863.44	60.39%
合计	131,088.54	34.09%	119,826.79	22.70%

2.公司继续强化研发对公司的支撑和保证作用，提高科技创新能力，报告期内新增 3 个生产批件，7 项已授权专利，直立式软袋在被列为国家重点新产品计划项目、四川省重点新产品计划、成都市专利实施与应用项目、四川省高新技术产业示范项目后，报告期内被认定为成都市自主创新产品，进入《四川省自主创新产品目录》，金刚藤软胶囊进入《四川省自主创新产品目录》；截止 2010 年 6 月 30 日，科伦药业及子（分）公司共申请 165 项专利（发明专利 85 项、实用新型 74 项和外观设计专利 6 项），其中有 77 项专利已获授权（发明专利 27 项、实用新型 44 项和外观设计专利 6 项），有 88 项专利申请被国家知识产权局初审合格或受理或进入实质性审查。

3.公司利用自筹资金投入募投项目截至2010年6月30日已投入19,465.81万元，目前项目进展顺利，报告期内未行置换。

4.完善公司治理结构，建立完善了投资者关系、内幕信息知情人及外部信息报送管理制度、年报信息披露重大差错责任追究制度等一系列制度，加强了内部审计工作等。

截止2010年6月30日，公司生产和销售 99 个品种共222种规格的大容量注射剂产品，以及280个品种共397 种规格的非大容量注射剂产品；其中有25个品种的大容量注射剂产品和 68 个品种的非大容量注射剂产品进入了《国家基本药物目录》。

公司生产的药品按临床应用范围分类，共有17个剂型379个医药产品，其中被列入OTC 品种目录药品36种，被列入医保目录药品225种，国家中药保护品种2 种药品。

#### (二) 报告期经营情况简要分析

项目	报告期	上年同期	同比增减
营业收入	1,785,904,167	1,471,579,835	21.36%
营业利润	292,611,393	208,144,109	40.58%
归属于母公司的净利润	260,218,650	168,443,390	54.48%



报告期内，营业收入、营业利润、归属于母公司的净利润同比增长的主要原因是公司经营规模扩大及主营业务盈利能力提升。

### （三）经营情况介绍

#### 1、主营业务范围

公司目前主要从事研究、生产大容量注射剂，销售自产产品；开发、生产直立式聚丙烯输液袋的技术；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定经营和禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。报告期内，公司主营业务未发生变化。

#### 2、主营业务及其经营情况

##### （1）主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业、产品情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
大容量注射剂	162,321.97	96,495.50	40.55%	20.01%	14.87%	2.66%
非大容量注射剂	15,942.86	11,178.20	29.89%	38.66%	31.09%	4.06%
合计	178,264.83	107,673.70	39.60%	21.47%	16.36%	2.65%

##### （2）主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
东北（辽、吉、黑、京、津、蒙）	19,431.65	13.25%
华北（冀、豫、晋、鲁）	15,404.78	20.34%
华东（粤、闽、苏、浙、皖、沪）	29,576.49	16.45%
华中（湘、鄂、赣）	34,105.95	17.36%
西南（川、渝、云、贵、桂、琼、藏）	68,453.70	24.34%
西北（新、青、宁、甘、陕）	10,524.71	44.80%
出口	767.55	83.27%
合计	178,264.83	21.47%

##### （3）主营业务盈利能力、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，营业收入、营业利润、归属于母公司的净利润较上年同期分别增长了 21.36%、40.58%、54.48%。

营业利润增幅大于营业收入增幅的主要原因是毛利率相对较高的软塑包装大容量注射剂产品销售占比较上年同期增长，使整体毛利率比上年同期上升，同时，公司在营业收入较快增长的情况下有效地控制了成本和期间费用的增长。



归属于母公司的净利润增幅大于营业利润增幅的主要原因是收到政府补助款项使营业外收支净额比上年同期增加 1,349 万元，以及子公司江西科伦药业有限公司、湖南科伦制药有限公司、辽宁民康制药有限公司和租赁经营企业吉林科伦康乃尔制药有限公司被认定为高新技术企业，2010 年享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

#### (4) 主要会计报表项目发生重大变化的原因说明

##### 资产负债表项目大幅变动原因分析

单位：元

项目	期末数	年初数	增减幅度
货币资金	4,939,270,255	516,606,763	856.10%
预付款项	92,752,188	47,980,945	93.31%
在建工程	229,805,130	136,969,809	67.78%
递延所得税资产	3,119,368	4,505,724	-30.77%
应付票据	30,000,000	172,417,600	-82.60%
应付职工薪酬	11,356,781	8,620,829	31.74%
其他应付款	41,715,652	23,435,321	78.00%
实收资本（或股本）	240,000,000	180,000,000	33.33%
资本公积	4,904,165,354	192,168,133	2452.02%

报告期末货币资金期末余额较年初增加 442,266 万元，增长约 856.10%。主要原因是公司收到首次公开发行股票实际募集资金 477,200 万元所致。

报告期预付账款期末余额较年初增加 4,477 万元，增长约 93.31%。主要原因是生产规模扩大及为降低采购成本增加预付原包材料款所致。

报告期在建工程期末余额较年初增加 9,284 万元，增长约 67.78%。主要原因是募集资金投资项目陆续展开和其他大容量注射剂生产线改造项目新增加工程投入所致。

报告期递延所得税资产期末余额较年初减少 139 万元，下降约 30.77%。主要原因是公司部分子公司盈利导致减少本期可抵扣的税务亏损所致。

报告期应付票据期末余额较年初减少 14,242 万元，下降约 82.60%。主要原因是 2009 年度公司开出的应付票据于报告期内到期及报告期大幅减少应付票据的开具所致。

报告期应付职工薪酬期末余额较年初增加 274 万元，增长约 31.74%。主要原因是本期计提应付职工工资、奖金及应缴社保费于下期初支付所致。

报告期其他应付款期末余额较年初增加 1,828 万元，增长约 78.00%。主要原因是应付客户市场开发费尚未结算金额增加所致。

报告期实收资本（或股本）期末余额较年初增加 6,000 万元，增长约 33.33%。主要原因是公司首次公开发行股票增加 6,000 万元股本所致。

报告期资本公积期末余额较年初增加 471,200 万元，增长约 2,452.02%。主要原因是公司首次公开发行股票产生股本溢价所致。

##### （合并）利润表项目大幅变动原因分析





单位：元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减幅度
管理费用	97,136,759	71,987,965	34.93%
营业利润	292,611,393	208,144,109	40.58%
营业外收入	18,659,840	5,393,483	245.97%
利润总额	304,872,495	206,915,555	47.34%
净利润	260,653,615	171,657,051	51.85%

报告期管理费用较去年同期增加了 2,515 万元，增长约 34.93%。主要原因是公司规模扩大及加大研发投入比上年同期增加 1,233 万元研发费用所致。

报告期营业外收入较上年同期增加 1,327 万元，增长约 245.97%。主要原因是公司于报告期取得政府补助比去年同期增加 1,166 万元所致。

营业利润、利润总额、净利润变动原因，详见“主营业务盈利能力、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析”。

#### 现金流量表项目大幅变动原因分析

单位：元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-248,943,029	82,139,739	-403.07%
投资活动产生的现金流量净额	-203,714,885	-75,648,123	-169.29%
筹资活动产生的现金流量净额	5,047,155,510	162,268,196	3010.38%

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 33,108 万元，下降约 403.07%。主要原因：（1）经营规模扩大和为降低采购成本较上年同期增加预付材料款 4,477 万元；（2）缩短部分原包材料付款信用期使应付票据和应付账款减少 15,432 万元；（3）收到的银行承兑汇票于报告期末未承兑或未背书转让的金额较期初增加 14,800 万元。

报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 12,807 万元，下降约 169.29%。主要原因是报告期内购置固定资产及工程项目投入较上年同期增加 12,828 万元所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 488,489 万元，上升约 3,010.38%。主要原因是首次公开发行股票收到募集资金 500,160 万元所致。

### 3、报告期内，分公司、控股子公司及租赁公司经营情况

**四川科伦药业股份有限公司广安分公司**（以下简称“广安分公司”），主营业务：大容量注射剂生产销售，截至2010年6月30日，公司总资产24,088万元，净资产17,805万元，2010年1-6月营业收入17,079万元，净利润3,926万元。

**四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司**（以下简称“仁寿分公司”），主营业务：大容量注射剂生产销售。截至2010年6月30日，公司总资产13,334万元，净资产2,324万元，2010年1-6月营业收入9,213万元，净利润672万元。

**吉林科伦康乃尔制药有限公司**（以下简称“吉林科伦”），公司租赁经营企业，注册资本1,000万元，主营业务生产销售大容量注射剂产品。截至2010年6月30日，公司总资产7,719万元，



净资产2,641万元，2010年1-6月营业收入7,480万元，净利润378万元。

**湖南科伦制药有限公司**(以下简称“湖南科伦”)，公司全资子公司，注册资本3,000万元，主营业务：大容量注射剂制造、销售。截至2010年6月30日，公司总资产30,522万元，净资产14,471万元，2010年1-6月营业收入18,516，净利润2,046万元。

**湖北科伦药业有限公司**(以下简称“湖北科伦”)，公司全资子公司，注册资本3,000万元，主营业务：大容量注射剂（玻璃瓶）、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂的研制、生产和销售。截至2010年6月30日，公司总资产8,366万元，净资产3,161万元，2010年1-6月营业收入3,206万元，净利润 25万元。

**湖南中南科伦药业有限公司**(以下简称“中南科伦”)，公司全资子公司，注册资本 5,200 万元，主营业务经营范围：中西药制造、销售。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 13,650 万元，净资产 3,483 万元，2010 年 1-6 月营业收入 8,211 万元，净利润 776 万元。

**山东科伦药业有限公司**(以下简称“山东科伦”)，公司全资子公司，注册资本 347 万元，主营业务：大容量注射剂生产销售（玻璃瓶）。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 7,919 万元，净资产 632 万元，2010 年 1-6 月营业收入 2,795 万元，净利润 0.13 万元。

山东科伦于报告期内取得国家食品药品监督管理局“聚丙烯和苯乙烯-乙烯-丁烯-苯乙烯共聚物共混输液袋”药品包材注册证书。

**江西科伦药业有限公司**(以下简称“江西科伦”)，公司全资子公司，注册资本 2,460 万元，主营业务经营范围：大容量注射剂(含聚丙烯输液瓶)、滴眼剂（含激素类）、滴耳剂（含激素类）、滴鼻剂（含激素类）生产、销售。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 16,402 万元，净资产 6,801 万元，2010 年 1-6 月营业收入 9,247 万元，净利润 1,534 万元。

**昆明南疆制药有限公司**(以下简称“昆明南疆”)，公司全资子公司，注册资本 1,729 万元，主营业务：大容量注射剂、小容量注射剂的制造和销售；货物进出口、技术进出口业务。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 27,874 万元，净资产 16,215 万元，2010 年 1-6 月营业收入 12,540 万元，净利润 1,792 万元。

**辽宁民康制药有限公司**(以下简称“辽宁民康”)，公司全资子公司，注册资本 2,000 万元，主营业务：生产销售大容量注射剂产品。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 11,829 万元，净资产 4,170 万元，2010 年 1-6 月营业收入 6,844 万元，净利润 957 万元。

**四川珍珠制药有限公司**(以下简称“珍珠制药”)，公司全资子公司，注册资本 1,500 万元，主营业务：生产销售硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、软胶囊剂、片剂、滴丸剂等。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 16,387 万元，净资产 10,322 万元，2010 年 1-6 月营业收入 6,215 万元，净利润 1,431 万元。

**四川新元制药有限公司**(以下简称“新元制药”)，公司全资子公司，注册资本 1,200 万元，主营业务：生产销售原料药；自产产品及技术的进出口业务。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 4,731 万元，净资产 4,041 万元，2010 年 1-6 月营业收入 2,456 万元，净利润 378 万元。

**四川科伦药用包装有限公司**(以下简称“四川药包”)，公司全资子公司，注册资本 500 万元，主营业务：生产销售玻璃输液瓶。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 1,017 万元，净资产 509 万元，2010 年 1-6 月营业收入 1,334 万元，净利润 10 万元。

**四川科伦药物研究有限公司**，公司全资子公司，注册资本 100 万元，主营业务：药品和保健产品的研究、开发；医药技术咨询，医药产品及保健品技术转让；代办新药及仿制品



的报批。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 1,284 万元，净资产 1,126 万元，2010 年 1-6 月营业收入 223 万元，净利润 28 万元。

**贵州金伦科技有限公司**(以下简称“贵州金伦”)，公司全资子公司，注册资本 100 万元，主营业务：科技新产品的技术转让，医药技术咨询和技术服务。目前无经营活动，截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 101 万元，净资产 100 万元。

**黑龙江科伦制药有限公司**(以下简称“黑龙江科伦”)，公司控股子公司，注册资本 2,600 万元，主营业务：生产销售大容量注射剂产品（玻璃瓶）。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 7,082 万元，归属于母公司股东权益 2,704 万元，2010 年 1-6 月营业收入 3,264 万元，归属于母公司所有者的净利润 -46 万元。

黑龙江科伦于报告期内新建脂肪乳大容量注射剂生产线一条，已使用自有资金 1,804 万元，设计年产脂肪乳大容量注射剂产品 600 万瓶，审批约需要两年时间。

**黑龙江科伦药品包装有限公司**(以下简称“黑龙江药包”)，公司控股子公司，注册资本 1,740 万元，主营业务：生产销售玻璃输液瓶。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 5,268 万元，归属于母公司股东权益 1,908 万元，2010 年 1-6 月营业收入 2,806 万元，归属于母公司所有者的净利润 221 万元。

## 二、公司经营中遇到的挑战和下半年工作重点

### 1、问题和挑战：

公司目前软塑包装大容量注射剂产品处于缺货状态，由于募集资金投资项目存在建设周期和 GMP 认证等审批周期，产能在短期内难以完全发挥。但随着各投资项目的逐步达产，软塑包装大容量注射剂产能将进一步提升，有效缓解供不应求的状况。

我国正积极推进医疗卫生事业的发展，深化医药卫生体制的改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题将逐步提出相应的改革措施。公司一直密切关注和分析政策趋势，积极采取应对措施，努力保持自身产品的品质优势及成本，进一步扩大市场份额。

### 2、下半年工作重点：

继续推进募投项目建设，在现有业务的基础上对优势产品进行的规模化扩张和技术更新，将进一步提高公司的生产能力和技术水平，从而有效地提升公司的核心竞争力；另一方面寻找新的规模、利润增长点，不断提升公司的行业地位和抗风险能力，并在时机成熟时收购符合公司发展战略和区域布局诉求的大容量注射剂生产企业。

经济发达地区历来是中国医药产品销售的重点市场。近年以来，公司在沿海经济发达地区核心省份的销售增长明显，市场占有率稳步提升，尤其是软塑包装产品的销售增长迅速，是公司目前销售软塑瓶产品的主力市场。为进一步满足市场需求，有效降低公司整体的物流费用，公司将在沿海经济发达地区主要选择符合公司长远发展目标的企业作为并购对象，对公司进一步拓展这些区域的产品销售、稳步提升公司业绩具有积极的作用。

## 三、募集资金使用情况

### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]598号文核准，公司由主承销商国金证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 83.36 元。应募集资金总额为人民币





5,001,600,000.00元，扣除发行费用229,602,779.00元后，本公司实际募集资金净额为4,771,997,221.00元。毕马威华振会计师事务所已于2010年5月28日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具KPMG-A(2010)CR No.0011验资报告。

## 2、募集资金管理情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》的规定、深圳证券交易所的有关规定要求和公司《募集资金管理制度》的相关规定，对募集资金实行专户存储制度。公司董事会为本次募集资金批准开设了募集资金专项账户，公司已在上海浦东发展银行股份有限公司成都分行等共11家银行开设募集资金专用账户。公司与国金证券股份有限公司、开户银行共同签订了《募集资金三方监管协议》，三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。根据《募集资金专户存储协议》，公司在上海浦东发展银行股份有限公司成都分行等共11家银行开立银行账户作为公司首次公开发行股票募集资金的专用账户，公司一次或12个月以内累计从专户中支取的金额超过1,000万元，开户银行应及时以传真方式通知国金证券股份有限公司，同时提供专户的支出清单。本公司实际执行情况符合三方存管协议的约定。

截至2010年6月30日，公司募集资金专项存储帐户的余额如下：

开户银行	银行帐号	募集资金期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010154500006813	141,778,021.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167030007897	300,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167030007901	300,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167020018627	300,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167020018635	310,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167010007327	100,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167010007335	50,000,000.00
兴业银行股份有限公司成都新华大道支行	431110100100057571	145,561,000.00
兴业银行股份有限公司成都新华大道支行	431110100200021227	300,000,000.00
兴业银行股份有限公司成都新华大道支行	431110100200021346	300,000,000.00
兴业银行股份有限公司成都新华大道支行	431110100200021463	200,000,000.00
兴业银行股份有限公司成都新华大道支行	431110100200021587	150,000,000.00
兴业银行股份有限公司成都新华大道支行	431110100200021604	40,000,000.00
中信银行股份有限公司成都走马街支行	7411710182100014829	122,748,400.00
中信银行股份有限公司成都走马街支行	74117-1-01-840-000253-11	350,000,000.00
中信银行股份有限公司成都走马街支行	74117-1-01-840-000254-61	300,000,000.00
中信银行股份有限公司成都走马街支行	74117-1-01-840-000255-30	200,000,000.00
中信银行股份有限公司成都走马街支行	74117-1-01-840-000256-14	150,000,000.00
中信银行股份有限公司成都走马街支行	74117-1-01-840-000257-63	40,000,000.00
汇丰银行（中国）有限公司 成都分行	632-008157-012	35,457,900.00



汇丰银行（中国）有限公司 成都分行	632-008157-200	100,000,000.00
汇丰银行（中国）有限公司 成都分行	632-008157-201	50,000,000.00
汇丰银行（中国）有限公司 成都分行	632-008157-202	20,000,000.00
上海银行股份有限公司成都分行	20110201303001333061	14,411,400.00
上海银行股份有限公司成都分行	23000539767	50,000,000.00
上海银行股份有限公司成都分行	23000539724	50,000,000.00
交通银行股份有限公司成都新都支行	511607017018010033946	122,448,300.00
交通银行股份有限公司成都新都支行	511607017608510001120-00437979	30,000,000.00
浙商银行股份有限公司成都分行	6510000010120100265395	10,561,600.00
浙商银行股份有限公司成都分行	6510000010121800023271	80,000,000.00
招商银行股份有限公司成都高新支行	028900130210201	1,030,000.00
招商银行股份有限公司成都高新支行	02890013028010949	20,000,000.00
招商银行股份有限公司成都高新支行	02890013028010952	29,000,000.00
中国光大银行股份有限公司成都小天竺支行	78300188000079144	11,754,000.00
中国光大银行股份有限公司成都小天竺支行	7830-01-81-0001563-19	50,000,000.00
中国光大银行股份有限公司成都小天竺支行	7830-01-81-0001562-37	100,000,000.00
中国光大银行股份有限公司成都小天竺支行	7830-01-81-0001564-01	23,000,000.00
中国民生银行股份有限公司成都分行	2001014210044211	1,000,000.00
中国民生银行股份有限公司成都分行	2001014260001109	99,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都玉林支行	8191-80642	21,246,600.00
华夏银行股份有限公司成都玉林支行	8301-9838	33,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都玉林支行	8301-9839	20,000,000.00
合计		4,771,997,221.00

公司根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定和公司业务发展实际经营情况和市场需求状况，在首次公开发行股票募集资金到位之前，已对部分募集资金投资项目进行了前期投入，截至2010年6月30日，公司利用自筹资金投入募投项目19,465.81万元。报告期内未置换。详见2010年8月3日巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)公司009号公告。

公司在募集资金到账后继续按计划进行募投项目建设。



四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

3、本年度募集资金实际使用情况

单位：万元

募集资金总额		477,200		报告期内投入募集资金总额		0						
报告期内变更用途的募集资金总额0.00		0		已累计投入募集资金总额		0						
累计变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		0						
累计变更用途的募集资金总额比例0.00%		0		已累计投入募集资金总额		0						
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
科伦药业扩建直立式聚丙烯输液袋生产线项目	否	7,247.94	7,665.84	7,247.94	0	7,665.84	0.00	100.00%	2009年5月31日	3,140.00	是	否
珍珠制药二期改扩建工程项目	否	7,061.01	7,061.01	7,061.01	115.59	1,375.96	-5,685.05	19.49%	2011年12月31日	-	否	否
江西科伦塑瓶输液扩产项目	否	6,495.09	6,495.09	6,495.09	1487.43	1,487.43	-5,007.66	22.90%	2010年10月31日	-	否	否
科伦药业广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目	否	7,996.89	7,996.89	7,996.89	871.49	871.49	-7,125.40	10.90%	2011年6月30日	-	否	否
科伦药业扩建软袋输液生产线项目	否	21,274.84	21,274.84	21,274.84	0	0	-21,274.84	0.00%	2013年12月31日	-	否	否
湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目	否	20,545.79	20,545.79	20,545.79	1627.85	3,580.95	-16,964.84	17.43%	2013年12月31日	-	否	否



四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目	否	15,055.40	15,055.40	15,055.40	0	0	-15,055.40	0.00%	2011年12月31日	-	否	否
辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	否	9,056.16	9,056.16	9,056.16	1390.86	1,941.06	-7,115.10	21.43%	2010年12月31日	-	否	否
山东科伦新增塑瓶输液生产线项目	否	12,030.01	12,030.01	12,030.01	2603.89	2,960.98	-9,069.03	24.61%	2011年06月30日	-	否	否
黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目	否	7,424.66	7,424.66	7,424.66	0	0	-7,424.66	0.00%	2011年12月31日	-	否	否
湖北科伦塑瓶输液技改工程项目	否	11,441.14	11,441.14	11,441.14	0	0	-11,441.14	0.00%	2011年12月31日	-	否	否
科伦药业研发中心改造建设项目	否	5,003.00	5,003.00	5,003.00	0	0	-5,003.00	0.00%	2011年12月31日	-	否	否
中南科伦原有生产线技术改造工程项目	否	18,475.40	18,475.40	18,475.40	0	0	-18,475.40	0.00%	2011年12月31日	-	否	否
合计		149,107.33	149,107.33	149,107.33	8097.11	19,465.81	-129,641.52	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											



## 四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定和公司业务发展实际经营情况和市场需求状况，在首次公开发行股票募集资金到位之前，已对部分募集资金投资项目进行了前期投入，毕马威华振会计师事务所对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况进行了专项审核，并出具了 KPMG-A(2010)OR No.0326《预先已投入募集资金投资项目的自筹资金截至2010年6月30日止使用情况的审核报告》，确认：截至2010年6月30日，公司募集资金投资项目先期投入自筹资金19,465.81万元，经公司第三届董事会第七次会议审议通过，详见2010年8月3日巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )公告。报告期内未置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存在公司募集资金专用账户上
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	公司实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分为328,092.39万元，截至2010年6月30日，尚未使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无



#### 四、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度超过 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50%	~	70%
	预计 2010 年 1-9 月净利润 43,085.24 万元—48,829.93 万元			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	28,723.49 万元		
业绩变动的原因说明	公司 2010 年 1-9 月营业收入与上年同期比较持续增长和公司产品结构优化、软塑包装大容量注射剂产品的比重上升使公司综合毛利率提高及募集资金到位后财务费用下降所致。			

#### 五、公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

1、公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，董事会办公室为开展投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。

2、公司重视投资者关系管理工作，开设了投资者咨询热线、传真和电子邮箱；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息；妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等，报告期内，公司于6月24日集中接待了部分券商、基金和行业分析师等进行集体调研。

3、公司指定信息披露的报纸为《证券时报》和《上海证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

#### 六、董事会日常工作情况

##### （一）董事会会议召开情况

报告期内，公司董事会共召开了3次会议，会议情况如下：

1、2010年1月23日，公司召开了第三届董事会第四次会议，会议审议通过了以下事项：同意公司编制的2007年度至2009年度的财务报表和会计附注及《四川科伦药业股份有限公司关于内部控制制度的说明》；

2、2010年6月8日，公司召开了第三届董事会第五次会议，会议审议通过了以下事项：

- （1）审议通过了2009年度董事会工作报告；
- （2）审议通过了 2009 年度总经理工作报告；
- （3）审议通过了 2009 年度利润分配预案；
- （4）审议通过了关于修订<公司章程>的议案；
- （5）审议通过了关于预计2010年度关联交易情况的议案；
- （6）审议通过了续聘公司2010年度财务审计机构的议案；





- (7) 审议通过了关于调整公司董事报酬的议案；
- (8) 审议通过了关于调整公司高级管理人员薪酬的议案；
- (9) 审议通过了关于制定公司《内幕信息知情人登记和外部信息报送及使用管理制度》的议案；
- (10) 审议通过了关于制定公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；
- (11) 审议通过了关于聘任公司证券事务代表的议案；
- (12) 审议通过了关于召开2009年年度股东大会通知。

### 3、2010年6月29日，公司召开了第三届董事会第六次会议，会议审议通过了以下事项：

审议通过了关于签订募集资金三方监管协议的议案

#### (二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

(三) 报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

#### (四) 公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。

独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的相关规定，独立公正地履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，并为维护中小股东合法权益做了很多实际工作。

#### (五) 董事出席董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数		3次					
董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘革新	董事长	3	3	0	0	0	否
程志鹏	董事	3	3	0	0	0	否
潘 慧	董事	3	2	0	1	0	否
刘思川	董事	3	3	0	0	0	否
高 冬	董事	3	1	2	0	0	否
赵力宾	董事	3	0	3	0	0	否
罗孝银	独立董事	3	3	0	0	0	否
刘 洪	独立董事	3	1	2	0	0	否
张 强	独立董事	3	1	2	0	0	否

报告期内，公司独立董事对董事会审议的议案没有提出异议。



## 第六节 重要事项

### 一、 公司在报告期实施的利润分配和转赠股本方案

报告期未进行利润分配和转赠股本。

### 二、 半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

2010 年度中期利润不分配、也不实施公积金转增股本。

### 三、 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也没有以前期间发生且持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、 收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并、资产重组事项。

### 五、 关联交易事项、控股股东及其子公司资金占用情况

报告期内，公司存在以下关联事项

#### (1) 商品销售

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
四川科伦医药贸易有限公司（以下简称“科伦医贸”）	224,668,965	190,040,122
占本集团商品销售总额的比例	12.58%	12.91%

#### (2) 本集团与关联方应收应付款余额列示如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款		
科伦医贸	89,538,608	45,315,142
占本集团应收账款总额的比例	11.58%	7.30%

报告期内，公司不存在实际控制人、控股股东及其子公司资金占用的情况。

### 六、 重大合同及履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产情况。

2、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

#### 3、重大合同

#### 主要借款合同（金额 2,000 万元及以上）

借款单位	金融机构	金额	年利率	期限	保证方式及担保单位
科伦药业	中信实业银行	2,000	5.4000%	2009.09.04--2012.09.04	机器设备、土地抵押、科伦集团担保
科伦药业	中信实业银行	8,000	5.3100%	2010.05.21--2011.05.21	中南科伦房产抵押、科伦集团、刘革新担保
科伦药业	中信实业银行	4,000	5.3100%	2009.10.10--2010.10.10	科伦集团、刘革新担保





借款单位	金融机构	金额	年利率	期限	保证方式及担保单位
科伦药业	交通银行	2,000	5.8410%	2009.09.10--2010.09.06	中小企业担保公司担保
科伦药业	交通银行	2,000	5.8410%	2010.05.20--2011.05.19	科伦医贸、刘革新担保
科伦药业	交通银行	5,000	5.8410%	2010.05.17--2011.05.11	科伦医贸、刘革新担保
科伦药业	浦发银行	2,500	5.9400%	2009.04.09--2012.04.08	湖南科伦的房产、土地、机器设备和山东科伦房产、机器设备抵押担保、刘革新、程志鹏、潘慧个人担保
科伦药业	浦发银行	2,500	5.9400%	2009.03.30--2012.03.29	湖南科伦的房产、土地、机器设备和山东科伦房产、机器设备抵押担保、刘革新、程志鹏、潘慧个人担保
科伦药业	浦发银行	2,000	5.9400%	2009.03.31--2012.03.30	湖南科伦的房产、土地、机器设备和山东科伦房产、机器设备抵押担保、刘革新、程志鹏、潘慧个人担保
科伦药业	浦发银行	3,000	5.8410%	2010.03.02--2011.03.01	湖南科伦的房产、土地、机器设备和山东科伦房产、机器设备抵押担保、刘革新、程志鹏、潘慧个人担保
科伦药业	招商银行高新支行	3,500	5.3100%	2009.08.12--2010.08.11	科伦集团、刘革新、程志鹏、潘慧担保
科伦药业	上海银行成都分行	3,000	5.3100%	2009.12.24--2010.12.21	科伦集团、刘革新、程志鹏担保，刘革新持有的科伦集团 1720 万元的股权质押
科伦药业	兴业银行成都分行	2,570	5.3100%	2009.09.22--2010.09.21	科伦集团、科伦医贸、刘革新担保
科伦药业	兴业银行成都分行	20,000	5.3100%	2010.03.09--2011.03.08	科伦集团、科伦医贸、刘革新担保
科伦药业	汇丰银行成都分行	4,000	5.3460%	2010.04.07--2010.09.30	刘革新、程志鹏、潘慧个人担保，
科伦药业	汇丰银行成都分行	8,000	5.8320%	2010.05.31--2010.11.30	刘革新、程志鹏、潘慧个人担保，
科伦药业	浙商银行成都分行	2,000	5.3460%	2010.01.07--2010.07.06	科伦集团、科伦医贸、刘革新、程志鹏、潘慧担保
科伦药业	浙商银行成都分行	2,000	5.3460%	2010.01.20--2010.07.19	科伦集团、科伦医贸、刘革新、程志鹏、潘慧担保
吉林科伦	吉林市商行	2,900	6.9030%	2009.09.15--2010.09.14	科伦药业、科伦集团、科伦医贸共同担保
江西科伦	中行东乡县支行	3,500	5.5755%	2009.12.23--2010.12.22	抵押(房产、土地、机器设备)及科伦药业、刘革新担保

## 重大采购合同

(1) 2010 年 1 月 1 日，公司与成都市元木贸易有限公司签订产品购销合同，约定成都市元木贸易有限公司向公司供应聚丙烯颗粒，合同总价款为 4,101 万元。

(2) 2010 年 1 月 1 日，公司与广汉市玻璃制瓶有限公司签订产品购销合同，约定广汉市玻璃制瓶有限公司向公司供应输液瓶，合同总金额为 7,465 万元，每月均衡供货。

(3) 2010 年 1 月 1 日，公司与崇州君健塑胶有限公司签订产品购销合同，约定崇州君健塑胶有限公司向公司供应聚丙烯组合盖，合同总价款为 16,800 万元。

(4) 2010 年 1 月 1 日，公司与成都普什医药塑料包装有限公司签订原材料购销合同，约定成都普什医药塑料包装有限公司向公司供应聚丙烯组合盖，合同总价款为 3,360 万元。

(5) 2010 年 1 月 8 日，公司与台州黄岩宇星塑化有限公司签订 2010 年度购销合同，



约定台州黄岩宇星塑化有限公司向公司供应改性聚丙烯，总价款为 5,040 万元。

(6) 2010 年 1 月 1 日，公司与四川省犍为合盛玻业有限责任公司签订产品销售合同，约定四川省犍为合盛玻业有限责任公司向公司供应玻璃输液瓶，总价款为 1,640 万元。

(7) 2010 年 2 月 4 日，昆明南疆与云南燃二化工有限公司签订产品供销合同，约定云南燃二化工有限公司向昆明南疆供应玻璃输液瓶，合同总金额为 5,262 万元。

### 重大销售合同

公司每年度初召开年度经营会议确定各销售片区（一级区域总代理商）的年度销售任务，公司 2010 年度销售合同已在招股说明书中详细披露。

### 其他合同

2008 年 10 月本公司与吉林康乃尔药业有限公司于签订了《吉林康乃尔药业制药有限公司第二轮租赁经营协议》，约定本公司自 2010 年 3 月 1 日起继续租赁经营吉林科伦，仍然拥有吉林科伦包括但不限于人、物、财、产、供、销的全部经营管理权。协议约定租赁经营期为五年，从 2010 年 3 月 1 日起至 2015 年 2 月 28 日止，届时双方可续签；租赁费为每年 600 万元。



## 七、担保事项

单位：万元

## 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
崇州君健塑胶有限公司	不适用	1,000	2009.09.23	1,000	保证担保	2009.09.23-2010.09.22	否	否
崇州君健塑胶有限公司	不适用	2,000	2009.09.23	2,000	保证担保	2009.09.30-2010.09.29	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			3,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		3,000		

## 公司对子公司的担保情况

担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
四川珍珠制药有限公司	不适用	1,000	2009.10.27	1,000	保证担保	2009.10.29-2010.10.29	否	否
四川珍珠制药有限公司	不适用	1,000	2009.10.27	1,000	保证担保	2009.10.29-2010.10.29	否	否
四川珍珠制药有限公司	不适用	1,000	2009.10.27	1,000	保证担保	2009.10.29-2010.10.29	否	否
四川珍珠制药有限公司	不适用	600	2009.12.30	600	保证担保	2009.12.30-2010.12.29	否	否
吉林科伦康乃尔制药有限公司	不适用	2,900	2009.09.15	2,900	保证担保	2009.09.15-2010.09.14	否	否
江西科伦药业有限公司	不适用	3,500	2009.12.19	3,500	保证担保	2009.12.23-2010.12.22	否	否
辽宁民康制药有限公司	不适用	1,000	2010.01.18	1,000	保证担保	2010.01.18-2011.01.18	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			1,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,000		



## 四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	11,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	11,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	1,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	1,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	14,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	14,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	2.12%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0		

上述担保事项中，崇州君健塑胶有限公司是公司生产链的上游企业，其产品塑料输液容器用聚丙烯组合盖（拉环式）是公司聚丙烯输液瓶、直立式聚丙烯输液袋、多层共挤输液袋产品提供配套药包材。此担保将于2010年9月到期后不再续保。

四川珍珠制药有限公司、江西科伦药业有限公司和辽宁民康制药有限公司属公司全资子公司，吉林科伦康乃尔制药有限公司为公司的租赁公司，在决策、财务、资金等方面均可由公司直接管理，不存在实质性的担保风险。



## 八、 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

1、公司控股股东、实际控制人刘革新先生及其关联自然人刘绥华、刘亚光、刘卫华、尹凤刚、刘亚蜀承诺，自发行人股票上市之日起三十六个月内，在本次发行前已持有的公司股份不转让或者委托他人管理，也不由公司回购；公司其他股东潘慧、程志鹏、钟军、新希望集团有限公司、魏兵、崔昆元、刘自伟、薛维刚、毛本兵、姜川、涌金实业（集团）有限公司、梁隆、潘渠、李湘敏、杨鸿飞、九芝堂股份有限公司、周吉宁和丁晨承诺，自公司股票上市之日起十二个月内，在本次发行前已持有的公司股份不转让或者委托他人管理，也不由公司回购。

2、担任公司董事刘革新、程志鹏、潘慧和监事刘卫华、薛维刚以及高级管理人员梁隆、刘绥华的股东承诺，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。

报告期内，公司股东、董事、监事和高管人员在报告期内严格履行了上述承诺。

## 九、 聘任解聘会计师事务所情况

经公司2009 年度股东大会审议通过，续聘毕马威华振会计师事务所为公司2010 年度财务报告外部审计机构。

## 十、 其他重大事项说明

报告期内，公司无其他重大事项。

## 十一、 公司信息披露情况索引

报告期内公司公告情况如下：

序号	公告时间	公告标题
1	2010-06-30	科伦药业：2010 年半年度业绩预增公告
2	2010-06-30	科伦药业：关于签订募集资金三方监管协议的公告
3	2010-06-30	科伦药业：2009 年度股东大会决议公告
4	2010-06-30	科伦药业：2009 年度股东大会的法律意见书
5	2010-06-09	科伦药业：关于预测 2010 年日常关联交易情况议案的公告
6	2010-06-09	科伦药业：国金证券股份有限公司关于公司 2010 年度预计关联交易情况的保荐意见
7	2010-06-09	科伦药业：召开 2009 年年度股东大会通知的公告
8	2010-06-09	科伦药业：第三届监事会第二次会议决议公告
9	2010-06-09	科伦药业：2009 年度监事会工作报告
10	2010-06-09	科伦药业：独立董事意见
11	2010-06-09	科伦药业：第三届董事会第五次会议决议公告
12	2010-06-09	科伦药业：2009 年度董事会工作报告
13	2010-06-09	科伦药业：年报信息披露重大差错责任追究制度
14	2010-06-09	科伦药业：内幕信息知情人登记和外部信息报送及使用管理制度



上述信息均按有关规定在公司指定报刊《证券时报》、《上海证券报》和指定网站巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>披露。

## 十二、独立董事的专项说明和独立意见

独立董事对于公司报告期内的担保情况发表如下意见：公司严格执行证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，不存在为控股股东、任何非法人单位或个人提供担保的情况，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。公司对外担保余额14,000万元（含为合并报表范围内的子公司提供的担保），公司严格按照法律法规、公司章程和其他制度规定履行了必要的审议、批准程序，截至2010年6月30日，公司不存在对外担保债务逾期情况，不存在因被担保方债务违约而承担担保责任的情况。

独立董事对于公司2010年上半年关联交易事项发表如下意见：公司2010年上半年度发生的关联交易事项是按照“公平自愿，互惠互利”的原则进行的，决策程序合法有效；交易定价公允，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东的利益的行为。

独立董事对于公司报告期内的关联方资金占用情况发表如下意见：公司严格执行证监发[2003]56号文件规定，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。





## 第七节 财务报告（未经审计）

## 资产负债表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	4,939,270,255	4,891,429,316	516,606,763	448,213,363
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	446,477,823	351,953,138	493,044,395	426,018,711
应收账款	767,832,060	477,007,013	615,204,803	339,353,111
预付款项	92,752,188	76,642,493	47,980,945	24,120,584
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	28,609,884	496,324,221	27,092,356	382,463,273
买入返售金融资产				
存货	729,638,603	452,828,508	595,205,126	377,658,695
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	7,004,580,813	6,746,184,689	2,295,134,388	1,997,827,737
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		296,467,703		296,467,703
投资性房地产				
固定资产	774,499,539	307,801,247	745,881,028	319,406,741
在建工程	229,805,130	88,300,041	136,969,809	75,580,614
工程物资	51,607,646	22,068,561	65,789,676	10,832,476



项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	84,322,457	28,244,875	80,215,139	23,570,602
开发支出				
商誉	3,813,133		3,813,133	
长期待摊费用	787,137		1,088,723	
递延所得税资产	3,119,368	1,044,716	4,505,724	921,875
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,147,954,410	743,927,143	1,038,263,232	726,780,011
资产总计	8,152,535,223	7,490,111,832	3,333,397,620	2,724,607,748
流动负债：				
短期借款	1,005,064,431	899,164,431	1,077,493,875	931,593,875
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	30,000,000	20,000,000	172,417,600	150,417,600
应付账款	311,350,250	162,161,567	323,252,232	188,054,254
预收款项	2,379,593		2,553,255	117,818
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,356,781	7,773,105	8,620,829	6,232,105
应交税费	37,532,948	35,993,334	45,436,371	41,919,681
应付利息				
应付股利				
其他应付款	41,715,652	78,865,989	23,435,321	59,596,140
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	5,489,703		5,397,302	
项目	期末余额		年初余额	





## 四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

	合并	母公司	合并	母公司
其他流动负债				
流动负债合计	1,444,889,358	1,203,958,426	1,658,606,785	1,377,931,473
非流动负债：				
长期借款	90,000,000	90,000,000	90,000,000	90,000,000
应付债券				
长期应付款	5,584,857		5,380,663	
专项应付款				
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	95,584,857	90,000,000	95,380,663	90,000,000
负债合计	1,540,474,215	1,293,958,426	1,753,987,448	1,467,931,473
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	240,000,000	240,000,000	180,000,000	180,000,000
资本公积	4,904,165,354	4,940,924,526	192,168,133	228,927,305
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	95,627,057	88,980,879	95,627,057	88,980,879
一般风险准备				
未分配利润	1,360,499,997	926,248,001	1,100,281,347	758,768,091
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	6,600,292,408	6,196,153,406	1,568,076,537	1,256,676,275
少数股东权益	11,768,600		11,333,635	
所有者权益合计	6,612,061,008	6,196,153,406	1,579,410,172	1,256,676,275
负债和所有者权益总计	8,152,535,223	7,490,111,832	3,333,397,620	2,724,607,748



## 利润表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,785,904,167	1,094,017,371	1,471,579,835	881,533,530
其中：营业收入	1,785,904,167	1,094,017,371	1,471,579,835	881,533,530
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,493,292,774	902,214,199	1,263,435,726	747,449,993
其中：营业成本	1,079,157,650	619,603,741	929,114,167	534,637,377
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	12,953,612	9,118,270	11,609,707	7,560,744
销售费用	277,373,928	192,506,018	227,561,911	145,591,219
管理费用	97,136,759	57,940,969	71,987,965	42,455,447
财务费用	24,294,561	20,982,225	19,992,679	14,873,129
资产减值损失	2,376,264	2,062,976	3,169,297	2,332,077
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）				
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）	292,611,393	191,803,172	208,144,109	134,083,537
加：营业外收入	18,659,840	8,267,756	5,393,483	1,523,000
减：营业外支出	6,398,738	5,288,056	6,622,037	2,697,128
其中：非流动资产处置损失	1,055,932	339,604	4,258,048	567,794
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	304,872,495	194,782,872	206,915,555	132,909,409
减：所得税费用	44,218,880	27,302,962	35,258,504	18,874,440
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	260,653,615	167,479,910	171,657,051	114,034,969



项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
归属于母公司所有者的净利润	260,218,650	167,479,910	168,443,390	114,034,969
少数股东损益	434,965		3,213,661	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.37	0.88	0.94	0.63
（二）稀释每股收益	1.37		0.94	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	260,653,615	167,479,910	171,657,051	114,034,969
归属于母公司所有者的综合收益总额	260,218,650	167,479,910	168,443,390	114,034,969
归属于少数股东的综合收益总额	434,965		3,213,661	



四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

现金流量表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,700,074,640	979,303,695	1,343,440,991	675,438,115
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	24,969,700	14,345,221	7,467,460	3,360,756
经营活动现金流入小计	1,725,044,340	993,648,916	1,350,908,451	678,798,871
购买商品、接受劳务支付的现金	1,493,128,893	970,287,037	916,915,440	489,090,973
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				



## 四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	193,906,917	103,352,709	138,924,664	74,104,969
支付的各项税费	198,124,873	131,019,650	148,750,122	90,080,180
支付其他与经营活动有关的现金	88,826,686	175,805,116	64,178,486	13,013,541
经营活动现金流出小计	1,973,987,369	1,380,464,512	1,268,768,712	666,289,663
经营活动产生的现金流量净额	-248,943,029	-386,815,596	82,139,739	12,509,208
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	2,694,561	1,163,723	2,475,268	241,762
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	2,694,561	1,163,723	2,475,268	241,762
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	206,409,446	61,984,777	78,123,391	28,259,480
投资支付的现金				
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	206,409,446	61,984,777	78,123,391	28,259,480
投资活动产生的现金流量净额	-203,714,885	-60,821,054	-75,648,123	-28,017,718



## 四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	5,001,600,000	5,001,600,000		
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	570,000,000	560,000,000	594,400,000	539,400,000
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	171,834,106	159,565,890		
筹资活动现金流入小计	5,743,434,106	5,721,165,890	594,400,000	539,400,000
偿还债务支付的现金	446,700,000	426,700,000	271,310,000	191,310,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,764,139	26,021,653	21,814,719	16,247,142
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	219,814,457	218,025,744	139,007,085	118,629,540
筹资活动现金流出小计	696,278,596	670,747,397	432,131,804	326,186,682
筹资活动产生的现金流量净额	5,047,155,510	5,050,418,493	162,268,196	213,213,318
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	4,594,497,596	4,602,781,843	168,759,812	197,704,808
加：期初现金及现金等价物余额	335,924,022	284,798,836	215,660,482	137,868,994
六、期末现金及现金等价物余额	4,930,421,618	4,887,580,679	384,420,294	335,573,802



四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

合并所有者权益变动表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	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	其他	少数股东 权益	所有者权益合 计	实收资本 (或股本)	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	其他	少数股东 权益	所有者权益合 计
一、上年年末余额	180,000,000	192,168,133			95,627,057	1,100,281,347			11,333,635	1,579,410,172	180,000,000	225,324,157			68,290,027	699,766,941			16,857,813	1,190,238,938
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	180,000,000	192,168,133			95,627,057	1,100,281,347			11,333,635	1,579,410,172	180,000,000	225,324,157			68,290,027	699,766,941			16,857,813	1,190,238,938
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000	4,711,997,221				260,218,650		434,965	5,032,650,836							168,443,390		3,213,661	171,657,051	
（一）净利润						260,218,650		434,965	260,653,615							168,443,390		3,213,661	171,657,051	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计						260,218,650		434,965	260,653,615							168,443,390		3,213,661	171,657,051	
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000	4,711,997,221							4,771,997,221											
1. 所有者投入资本	60,000,000	4,711,997,221							4,771,997,221											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配																				
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																				
4. 其他																				
（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																				
项目	本期金额										上年金额									



## 四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	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	其他		
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	240,000,000	4,904,165,354			95,627,057	1,360,499,997		11,768,600	6,612,061,008	180,000,000	225,324,157		68,290,027	868,210,331		20,071,474	1,361,895,989			





四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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	180,000,000	228,927,305			88,980,879		758,768,091	1,256,676,275	180,000,000	228,927,305			61,643,849		512,734,826	983,305,980
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	180,000,000	228,927,305			88,980,879		758,768,091	1,256,676,275	180,000,000	228,927,305			61,643,849		512,734,826	983,305,980
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000	4,711,997,221					167,479,910	4,939,477,131							114,034,969	114,034,969
（一）净利润							167,479,910	167,479,910							114,034,969	114,034,969
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							167,479,910	167,479,910							114,034,969	114,034,969
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本	60,000,000	4,711,997,221						4,771,997,221								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配																
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																
4. 其他																
（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	240,000,000	4,940,924,526			88,980,879		926,248,001	6,196,153,406	180,000,000	228,927,305			61,643,849		626,769,795	1,097,340,949



## 四川科伦药业股份有限公司 财务报表附注

2010年1月1日到2010年6月30日

单位：人民币元

### 一 公司基本情况

四川科伦药业股份有限公司(以下简称“本公司”)于2003年7月5日由四川科伦大药厂有限责任公司(以下简称“科伦有限”)整体变更设立的股份有限公司,本公司的注册地址为中华人民共和国(以下简称“中国”)成都市新都卫星城工业开发区南二路。科伦有限的前身为四川科伦大药厂(以下简称“科伦大药厂”),于1996年5月22日经成都市工商行政管理局新都分局登记注册成立的股份合作制企业。

2010年5月,公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]598号文核准首次公开发行普通A股6,000万股,经深圳证券交易所《关于科伦药业股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(深证上[2010]178号)同意,于2010年6月3日在深圳交易所挂牌交易。公司现有注册资本人民币24,000万元,股份总数24,000万股(每股面值1元),其中无限售条件流通股4,800万股。本公司现持有注册号为510100000036023的企业法人营业执照。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事:研究、生产大容量注射剂,销售自产产品;直立式聚丙烯输液袋的技术开发、生产;生产、销售:原料药(在许可证有效范围内生产销售);制造、销售:硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、软胶囊剂、片剂、滴丸剂;生产销售玻璃输液瓶、医药包装瓶;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定经营和禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务。

### 二 财务报表的编制基础

#### 1 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求,真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

#### 2 会计年度

本集团的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3 计量属性

除特别说明以外,编制本财务报表时一般采用历史成本进行计量。

#### 4 记账本位币及列报货币

本集团的记账本位币为人民币。本集团编制财务报表采用的货币为人民币。

### 三 主要会计政策和主要会计估计

#### 1 企业合并及合并财务报表



### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方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。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，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

当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时，其差额确认为商誉(参见附注三 9)。

当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时，其差额计入当期损益。

### (3) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并当期财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关



资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司于报告期内纳入合并范围的子公司详情(参见附注五)。

## 2 外币折算

外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息汇兑差额(参见附注三 18)外，其他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，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

## 3 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 4 存货

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价损失。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 5 长期股权投资

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三 1(3)进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，期末按照成本减去减值准备(参见附注三 11)后记入资产负债表内。初始确认时，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则计量：

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得





的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

## 6 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备(参见附注三 11)记入资产负债表内。在建工程以成本减减值准备(参见附注三 11)记入资产负债表内。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注三 18)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团对固定资产在固定资产使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非该固定资产符合持有待售的条件，各类固定资产的使用寿命和预计净残值分别为：

分类	使用寿命	预计净残值	折旧率
厂房及建筑物	20-30 年	5%	3.2-4.8%
机器设备	10 年	5%	9.50%
办公设备及其他设备	3-5 年	5%	19.0-31.7%
运输工具	5-8 年	5%	11.9-19.0%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 7 租赁

### (1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注三 6 所述的的折旧政策计提折旧，按附注三 11 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。

## 8 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注三 11)记入资产负债表内。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。本集团的无形资产为土地使用权，摊销年限为 50 年。



本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减去减值准备(附注三 11)后记入资产负债表。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本集团至少在每年年度终了对无形资产的使用寿命进行复核。

## 9 商誉

在财政部《企业会计准则解释第 2 号》发布(2008 年 8 月 27 日)之前，本公司因购买子公司少数股权形成的商誉，其初始成本是因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额。

本集团对商誉不摊销，期末以成本减累计减值准备(参见附注三 11)记入资产负债表内。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 10 金融工具

本集团在本财务报表期间持有的金融工具包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、借款及应付款项等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债(包括交易性金融资产或金融负债)

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

#### 其他金融负债





其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。实际利率，是指将金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融负债当前账面价值所使用的利率。

## (2) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

## (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

回购本公司自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 11 金融资产及非金融长期资产减值准备

### (1) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产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。

#### 应收款项

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。



在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (2) 其他非金融长期资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

固定资产

在建工程

商誉

使用寿命有限的无形资产及

对子公司或联营公司的长期股权投资

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零这三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 12 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销年限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用为经营租赁固定资产改良支出，以成本减累计摊销后的净额列示。经营租赁固定资产改良支出按租赁期限摊销。

## 13 职工薪酬



职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

### (1) 退休福利

按照中国有关法规，本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。本集团不再其他的支付义务。

### (2) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本集团根据有关法律、法规和政策的规定，为在职职工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本集团每月按照缴纳基数的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 14 所得税

本集团除了将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款扣减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并的交易且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)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 15 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则本集团会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

## 16 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

本集团既没有保留通常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。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务收入

提供劳务收入为来料加工收入。

来料加工收入在完成加工劳务并将加工商品转移给委托加工方时予以确认。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

### (3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### (4) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定的。





## 17 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

## 18 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。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。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 19 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 20 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；



- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (5) 与本集团同受一方控制、共同控制或重大影响的企业或个人；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司母公司的关键管理人员；

(11) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及

(12) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本集团或本公司的关联方：

(13) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

(14) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及其关系密切的家庭成员；

(15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(1)，(3)和(13)情形之一的企业；

(16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(9)，(10)和(14)情形之一的个人；

(17) 由(9)，(10)，(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## 21 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入和支出的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

### (1) 应收款项减值

如附注三 11(1)所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。



## (2) 非金融长期资产减值

如附注三 11(2)所述，本集团在资产负债表日对非金融长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不一定能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此可能不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## (3) 折旧

如附注三 6 所述，本集团对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

## 四 税项

1、本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税费有增值税、营业税、城市维护建设税及教育费附加等。

税种	计税依据	税率
增值税	产品在本集团生产环节中增值的金额	17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或者销售不动产而收取的全部价款和价外费用	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税和消费税的合计金额作为计税依据	实际缴纳增值税额及营业税额 的 7%或 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税和消费税的合计金额作为计税依据	实际缴纳增值税额及营业税额 的 3%

## 2、所得税

本公司及各纳税主体在本财务报表期间适用的所得税税率如下：

公司名称	2010 年
本公司本部(注 1)	15%
广安分公司(注 1)	15%
仁寿分公司(注 2)	15%
吉林科伦(注 3)	15%
四川药包	25%
新元制药(注 1)	15%
黑龙江科伦	25%
黑龙江药包	25%
山东科伦	25%
江西科伦(注 4)	15%
湖南科伦(注 6)	15%





湖北科伦	25%
昆明南疆(注 1)	15%
科伦药物研究	25%
珍珠制药(注 1)	15%
中南科伦(注 5)	15%
辽宁民康(注 7)	15%
贵州金伦	25%

**注 1:** 由于西部大开发税收优惠政策的批复为年度性的, 因此目前本公司本部、广安分公司、新元制药、昆明南疆以及珍珠制药尚未取得 2010 年度税收优惠的批复。由于该等公司 2010 年度的生产及经营与 2009 年度相比并无重大变更, 因此根据 2007 年 12 月 26 日《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)明确规定, “财税(2001)202 号文”中规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行的精神, 本集团预计该等公司 2010 年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复, 因此 2010 年度的适用税率仍按 2009 年度所得税税率 15%确认所得税费用。

**注 2:** 根据仁寿县地方税务局于 2010 年 7 月 8 日批复的仁地税函[2010]1 号文《四川省仁寿县地方税务局关于对四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司缴纳企业所得税问题的复函》, 同意仁寿分公司 2009 年度按 15%的税率缴纳企业所得税的。该公司 2010 的生产及经营与 2009 年度相比并无重大变更, 预计仍可取得税收优惠的批复, 因此 2010 年度的适用税率仍按 2009 年度所得税税率 15%确认所得税费用。

**注 3:** 吉林科伦于 2009 年 12 月 7 日获吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局以及吉林省地方税务局认定为高新技术企业, 根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定, 吉林科伦 2010 年度企业所得税减按 15%税率征收。

**注 4:** 江西科伦于 2009 年 10 月 30 日获江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局以及江西省地方税务局认定为高新技术企业, 根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定, 江西科伦 2010 年度企业所得税减按 15%税率征收。

**注 5:** 中南科伦于 2008 年 12 月 31 日获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局以及湖南省地方税务局认定为高新技术企业, 根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定, 中南科伦 2010 年度企业所得税减按 15%税率征收。

**注 6:** 湖南科伦于 2009 年 7 月 15 日获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局以及湖南省地方税务局认定为高新技术企业, 根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定, 湖南科伦 2010 年度企业所得税减按 15%税率征收。

**注 7:** 辽宁民康于 2009 年 12 月 24 日获大连市科学技术厅、大连市财政厅、大连市国家税务局以及大连市地方税务局认定为高新技术企业, 根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定, 辽宁民康 2010 年度企业所得税减按 15%税率征收。



## 五 企业合并及合并财务报表

纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

被投资单位名称	公司类型	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	2010年6月30日本公司持股比例	2009年6月30日本公司表决权比例
湖南科伦	有限责任公司 (法人独资)	74592968-2	湖南省岳阳市	制造业	3,000	大容量注射剂制造、销售	100%	100%
新元制药	一人有限责任公司(法人独资)	71187598-9	四川省简阳市	制造业	1,200	生产销售原料药；自产产品及技术的进出口业务	100%	100%
四川药包	有限责任公司 (法人独资)	73479913-0	四川省成都市	制造业	500	生产销售玻璃输液瓶	100%	100%
珍珠制药	有限责任公司 (法人独资)	20665209-8	四川省资阳市	制造业	1,500	制造、销售硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、软胶囊剂、片剂、滴丸剂；自产产品及技术的进出口业务	100%	100%
湖北科伦	有限责任公司 (法人独资)	79055953-7	湖北省仙桃市	制造业	3,000	大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂的研制、生产和销售	100%	100%
山东科伦	有限责任公司 (法人独资)	76366513-1	山东省滨州市	制造业	347	大容量注射剂生产销售	100%	100%
江西科伦	有限责任公司 (法人独资)	77587347-2	江西省抚州市	制造业	2,460	大容量注射剂、滴眼剂、滴耳剂、滴鼻剂生产销售	100%	100%
昆明南疆	有限责任公司 (法人独资)	21657778-1	云南省昆明市	制造业	1,729	大容量注射剂、小容量注射剂的制造和销售；货物进出口、技术进出口业务	100%	100%



四川科伦药业股份有限公司 2010 年半年度报告

被投资单位名称	公司类型	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	2010年6月30日本公司持股比例	2009年6月30日本公司表决权比例
中南科伦	有限责任公司 (法人独资)	18612739-1	湖南省岳阳市	制造业	5,200	中西药制造、销售；五金、家电、化工、劳保等材料的批发零售	100%	100%
黑龙江科伦	有限责任公司	73365001-9	黑龙江省绥化市	制造业	2,600	大容量注射剂制造	80%	80%
辽宁民康	有限责任公司 (法人独资)	66580427-3	辽宁省大连市	制造业	2,000	大容量注射剂、片剂、原料药的制造	100%	58%
贵州金伦	有限责任公司 (法人独资)	67072754-0	清镇市		100	从事科技新产品的技术转让，医药技术咨询技术服务	100%	100%
黑龙江药包	其他有限责任公司	77504181-x	黑龙江省阿城市	制造业	1,740	生产销售玻璃输液瓶	80%	80%
科伦药物研究	有限责任公司 (法人独资)	71305527-1	四川省成都市	研究开发	100	药品和保健产品的研究、开发；医药技术咨询，医药产品及保健品的技术转让；代办新药及仿制品的报批	100%	100%

## 六 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2010 年 06 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币	原币金额	汇率	人民币
	元		元	元		元
现金						
人民币			786,135			890,131
小计			786,135			890,131
银行存款						
美元	88,974.32	6.7909	604,216	127,606	6.8282	871,319
人民币			4,929,031,267			334,162,570
小计			4,929,635,483			335,033,889
其他货币资金						
美元	39,605.60	6.7909	268,958	20,724	6.8282	141,508
欧元	59.11	8.3655	494	32	9.7971	314
人民币			8,579,185			180,540,921
小计			8,848,637			180,682,743
合计			4,939,270,255			516,606,763

2010 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 3,842,054 元为信用证保证金，其余均为银行承兑汇票票据保证金。2009 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 12,990,375 元为信用证保证金，其余均为银行承兑汇票票据保证金。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	333,446,989	185,450,520
商业承兑汇票	1,166,403	
已贴现未到期的银行承兑汇票	111,864,431	307,593,875
合计	446,477,823	493,044,395

#### (2) 位列前 5 名的已背书给他方但尚未到期的票据情况：

2010 年 6 月 30 日				
出票单位	出票日	到期日	金额	出票银行
科伦医贸	2010/05/28	2010/07/28	4,428,500	中国光大银行成都分行
科伦医贸	2010/06/04	2010/12/03	4,124,000	上海银行成都分行
河北同汇医药有限公司	2010/03/24	2010/09/24	3,000,000	中国银行无极支行
重庆医药股份有限公司	2010/02/08	2010/08/08	2,491,021	重庆农村商行江北支行

宁夏达美医药有限公司	2010/05/27	2010/11/27	2,350,000	宁夏银行贺兰支行
------------	------------	------------	-----------	----------

2009 年 12 月 31 日				
出票单位	出票日	到期日	金额	出票银行
科伦医贸	2009/11/23	2010/05/23	10,000,000	中国光大银行成都分行
科伦医贸	2009/11/23	2010/05/23	10,000,000	中国光大银行成都分行
科伦医贸	2009/12/02	2010/06/02	10,000,000	中国民生银行成都分行
科伦医贸	2009/12/02	2010/06/02	10,000,000	中国民生银行成都分行
江西佑美医药贸易有限公司	2009/12/04	2010/06/04	5,000,000	中国银行江西分行北湖支行

、上述应收票据均为自出票日起六个月内到期。

2010 年 6 月 30 日，本集团用于质押的应收票据 20,000,000 元。2009 年 12 月 31 日，本集团除了上述已贴现未到期的票据外，无用于质押的应收票据。

上述余额中无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

种类	2009 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	224,391,748	29.03%			176,039,454	28.38%	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,196,145	0.67%	5,196,145	100%	6,015,233	0.97%	5,196,145	86.38%
其他不重大应收账款	543,440,312	70.30%			438,346,261	70.66%	-	-
合计	773,028,205	100%	5,196,145	0.67%	620,400,948	100%	5,196,145	0.84%

应收账款种类的说明：

- ① 单项金额重大的应收账款：期末应收账款余额前五大客户；
- ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：有明显证据证明无法收回的单项金额不重大应收款项；
- ③ 除已包含在上列①②外的应收账款。

#### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位	2010 年 6 月 30 日			
	应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
黑龙江省阿城药用玻璃厂		1,716,759	1,716,759	100%
哈尔滨长富制药有限公司		932,962	932,962	100%
珠海市斗门医药原料化工公司		1,980,211	1,980,211	100%

秦皇岛中卫北方药业有限公司	566,213	566,213	100%
合计	5,196,145	5,196,145	100%

## (3) 应收账款的账龄分析如下:

账龄	2009年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	768,791,727	99.45%	959,667	616,365,926	99.35%	1,161,123
1至2年(含2年)	213,105	0.03%	213,105	819,088	0.13%	819,088
2至3年(含3年)	807,439	0.10%	807,439	-		-
3年以上	3,215,934	0.42%	3,215,934	3,215,934	0.52%	3,215,934
其中:3至4年(含4年)				2,649,721	0.43%	2,649,721
4至5年(含5年)	2,649,721	0.34%	2,649,721	566,213	0.09%	566,213
5年以上	566,213	0.07%	566,213			
合计	773,028,205	100%	5,196,145	620,400,948	100%	5,196,145

## (4) 按币种列示的应收账款总额如下:

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币金额	汇率	金额	原币金额	汇率	金额
	元		人民币元	元		人民币元
-美元	738,463.97	6.7909	5,014,835	719,217.07	6.8282	4,910,958
-人民币			768,013,370			615,489,990
合计			773,028,205			620,400,948

## (5) 按欠款方归集, 位列前五名的应收账款金额列示如下:

单位名称	2010年6月30日			
	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
科伦医贸	关联方	89,538,608	1年以内	11.58%
江西佑美医药贸易有限公司	第三方	53,395,993	1年以内	6.91%
湖南五田医药有限公司	第三方	35,673,021	1年以内	4.61%
昆明庆滨药业有限公司	第三方	23,831,895	1年以内	3.08%
湖北拓朋医药有限公司	第三方	21,952,231	1年以内	2.84%
合计	-	224,391,748	-	29.03%

单位名称	2009年12月31日			
	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
科伦医贸	关联方	45,315,142	1年以内	7.30%
江西佑美医药贸易有限公司	第三方	42,209,974	1年以内	6.80%
湖南五田医药有限公司	第三方	30,223,367	1年以内	4.87%
昆明庆滨药业有限公司	第三方	29,647,916	1年以内	4.78%
湖北拓朋医药有限公司	第三方	28,643,055	1年以内	4.62%
合计		176,039,454		28.38%

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收账款。

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	91,650,074	98.81%	45,207,824	94.22%
1 至 2 年 (含 2 年)	1,102,114	1.19%	2,773,121	5.78%
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	92,752,188	100%	47,980,945	100%

账龄自预付款确认之日起开始计算。

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2010 年 6 月 30 日			
	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
成都市元木贸易有限公司	第三方	37,564,091	6 个月以内	相关存货尚未收到
李长荣化学工业股份有限公司	第三方	20,017,930	3 个月以内	相关存货尚未收到
重庆福安药业 (集团) 股份有限公司	第三方	2,155,000	3 个月以内	相关存货尚未收到
崇州君健塑胶有限公司	第三方	1,819,949	3 个月以内	相关存货尚未收到
应城市恒天药业包装有限公司	第三方	1,814,452	一年以内	相关存货尚未收到
合计	-	63,371,422	-	-

单位名称	2009 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	欠款金额	欠款是间	欠款原因
成都市元木贸易有限公司	第三方	14,845,535	1 年以内	相关存货尚未收到
成都市新都区卫星城工业区管理委员会	第三方	5,108,000	1 年以内	预付土地款
依兰县金龙物资有限公司	第三方	2,545,558	1 年以内	相关存货尚未收到
台州黄岩宇星塑化	第三方	2,489,650	1 年以内	相关存货尚未收到
内蒙古格林特医药有限责任公司	第三方	2,180,642	1 年以内	相关存货尚未收到
合计		27,169,385		

上述余额中无预付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款款。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日本集团均无预付关联方款项。

#### 5. 其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露:

种类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例



单项金额重大的其他应收款							
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款							
其他不重大其他应收款	28,609,884	100%			27,092,356	100%	
合计	28,609,884				27,092,356		

报告期内，本集团其他应收款主要为押金、保证金、员工借款等，款项的收回能得到保证，故对其他应收款未提坏账准备。

## (2) 其他应收款的账龄结构

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	28,369,856	99.16%	-	17,290,486	63.82%	
1至2年(含2年)	240,028	0.84%	-	9,801,870	36.18%	
2至3年(含3年)						
3年以上						
合计	28,609,884	100%	-	27,092,356	100%	

账龄自其他应收款确认之日起开始计算。

按欠款方归集，位列前5名的其他应收款金额列示如下

单位名称	2010年6月30日			
	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
吉林康乃尔药业有限公司	第三方	6,013,071	1年以内	21.02%
新都供用电联营公司	第三方	1,400,000	1年以内	4.89%
成都新都港华燃气有限公司	第三方	1,345,000	1年以内	4.70%
滨州市土地收购储备中心	第三方	800,000	1年以内	2.80%
成都中铁西南国际物流有限公司新都经营部	第三方	500,000	1年以内	1.75%
合计		10,058,071		35.16%

单位名称	2009年12月31日			
	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款(除上市费用外)总额的比例
吉林康乃尔	第三方	5,944,284	1年以内	42.41%

成都新都港华燃气有限公司	第三方	1,270,000	1 年以内	9.06%
吉林供电公司丰满供电分公司	第三方	525,995	1 年以内	3.75%
成都中铁西南国际物流	第三方	500,000	1 年以内	3.57%
成都宏和实业有限公司	第三方	500,000	1 年以内	3.57%
合计		8,740,279		62.36%

上述余额中无其他应收款持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日本集团均无其他应收款关联方款项。

## 6. 存货

(1) 存货明细如下：

项目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	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	205,835,111		205,835,111	165,563,788		165,563,788
在产品	9,957,840		9,957,840	7,419,841		7,419,841
库存商品	500,861,669	-2,376,265	498,485,404	411,771,985	-2,642,039	409,129,946
周转材料	15,360,248		15,360,248	13,091,551		13,091,551
合计	732,014,868	-2,376,265	729,638,603	597,847,165	-2,642,039	595,205,126

(2) 存货跌价准备分析如下：

存货种类	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					
在产品					
半成品					
库存商品	2,642,039	2,376,265		-2,642,039	2,376,265
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	2,642,039	2,376,265		-2,642,039	2,376,265

本集团计提存货跌价准备的依据为该部分存货的货龄已超过 1 年。

上述存货跌价准备的转销，是因为在 2010 年上半年度，相关库存商品已经实现销售。存货跌价准备转销金额占库存商品 2010 年 6 月 30 日余额的比例为 0.53%。

## 7. 固定资产

类别	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
原值					
2009-12-31	406,632,131	572,351,190	20,008,632	39,145,277	1,038,137,230
本期增加	404,689	20,467,132	1,774,349	3,638,303	26,284,473
在建工程转入	15,414,203	31,748,949	248,420		47,411,572

本期减少	-2,541,257	-3,101,191	-43,080	-174,386	-5,859,914
2010-6-30	419,909,766	621,466,080	21,988,321	42,609,194	1,105,973,361
累计折旧					
2009-12-31	-68,920,497	-192,759,738	-10,329,720	-19,133,166	-291,143,121
本期增加	-9,335,474	-27,969,968	-1,479,841	-2,516,115	-41,301,398
本期减少	262,266	1,631,655	39,160	150,697	2,083,778
2010-6-30	-77,993,705	-219,098,051	-11,770,401	-21,498,584	-330,360,741
固定资产减值准备					
2009-12-31	-515,808	-582,659		-14,614	-1,113,081
本期增加					
本其冲回					
2010-6-30	-515,808	-582,659		-14,614	-1,113,081
固定资产净额					
2009-12-31	337,195,826	379,008,793	9,678,912	19,997,497	745,881,028
2010-6-30	341,400,253	401,785,370	10,217,920	21,095,996	774,499,539

(1) 本集团的所有房屋及建筑物均位于中国境内。

(2) 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值分别为 2,543 万元及 1,827 万元。

(3) 于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日，本集团固定资产中部分厂房及机器设备用作银行借款的抵押品（参见附注六 15）

(4) 于 2010 年 6 月 30 日，本集团账面原值 6,973 万元的房屋建筑物尚未拿到房屋产权证，相关手续正在办理中。

## 8. 在建工程

	金额	其中：借款费用资本化金额
2009 年 12 月 31 日	136,969,809	2,084,183
本年增加	140,246,893	402,675
本年转入固定资产	-47,411,572	-501,731
2010 年 06 月 30 日	229,805,130	1,985,127

重大在建工程变动情况列示如下：

工程项目	预算金额	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	2010 年 6 月 30 日	工程投入占预算比例	2010 年 6 月 30 日工程进度	资金来源	本期借款费用资本化金额	累计借款费用资本化金额
大输液生产车间技改工程	333,076,000	26,829,558	40,165,222	-19,290,322	47,704,458	13.17%	15.71%	银行借款	-	155,967
大输液生产车间技改工程	281,987,663	17,504,544	85,627,192	-13,138,379	89,993,357	55.29%	76.94%	自筹	402,675	1,952,015
制剂与小水针工程	56,430,100	4,249,612	748,282	-1,592,899	3,404,995	23.33%	24.00%	银行借款		345,764
制剂与小水针工程	14,500,000	12,805,480	986,770	-13,389,972	402,278	95.12%	99.00%	自筹		
其他	288,004,575	75,580,615	12,719,427		88,300,042	30.66%	30.66%	自筹	-	-
合计	973,998,338	136,969,809	140,246,893	-47,411,572	229,805,130	32.34%	39.57%		402,675	2,453,746

## 9.工程物资

	2010年06月30日	2009年12月31日
预付工程及设备款	51,607,646	65,789,676

## 10.无形资产

土地使用权	2009年12月31日	本年增加	2010年06月30日
原价合计	89,216,013	5,055,834	94,271,847
累计摊销合计	-9,000,874	-948,516	-9,949,390
无形资产账面价值合计	80,215,139	4,107,318	84,322,457

## 11.商誉

	中南科伦
成本	
2009年12月31日	3,813,133
本年增加	-
本年减少	-
2010年6月30日	3,813,133
减：减值准备	
2009年12月31日	-
本年增加	-
本年减少	-
2010年6月30日	-
账面价值	
2009年12月31日	3,813,133
2010年6月30日	3,813,133

本公司于 2006 年 12 月 31 日以支付人民币 7,300,000 元为对价收购了中南科伦 15% 的少数股东权益。新增加的长期股权投资成本与按新取得的股权比例计算应享有中南科伦在 2006 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值份额之间的差额为人民币 3,813,133 元，在合并资产负债表中确认为与中南科伦相关的商誉。

## 12.长期待摊费用

	2010年06月30日	2009年12月31日
固定资产改良支出	4,327,615	4,327,615
摊销金额	-3,540,478	-3,238,892
净值	787,137	1,088,723

## 13.递延所得税资产

项目	递延所得税资产				暂时性差异余额
	2009 年 12 月 31 日	本期增减计入损益	本期增减计入权益	2010 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日
坏账准备	1,044,394		-	1,044,394	5,196,145
存货跌价准备	396,306	-39,866	-	356,440	2,376,265
固定资产减值准备	259,951	-92,989	-	166,962	1,113,081
开办费	651,305	-56,624	-	594,681	3,964,541
暂未收到发票的费用	131,015	-712	-	130,303	868,690
可抵扣之税前亏损	1,164,708	-888,103	-	276,605	1,106,421
未实现内部利润	858,045	-308,062	-	549,983	314,207.8
合计	4,505,724	-1,386,356	-	3,119,368	17,767,221

#### 14. 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,196,145				5,196,145
二、存货跌价准备	2,642,039	2,376,264		-2,642,039	2,376,264
合计	7,838,184	2,376,264		-2,642,039	7,572,409

#### 15. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2010 年 6 月 30 日 账面净值	2009 年 12 月 31 日 账面净值
用于担保的资产		
货币资金	8,848,637	180,682,743
已贴现未到期的票据		
-应收票据	111,864,431	307,593,875
用于抵押的资产		
-厂房及机器设备	349,128,763	353,121,168
-土地使用权	41,573,270	39,310,873
-应收票据	20,000,000	
合计	531,415,101	880,708,659

用于抵押的厂房及机器设备以及土地使用权为本集团作为抵押物向银行借款之用。

#### 16. 短期借款

项目	短期借款			
	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	年利率	账面余额	年利率
信用借款	-	-	-	-
抵押借款	62,500,000	5.310%-6.107%	84,900,000	5.310%-6.107%
质押借款	-		-	

保证借款	615,700,000	5.310%-6.903%	420,000,000	5.310%-9.360%
同时提供抵押及保证的借款	215,000,000	5.310%-5.841%	265,000,000	5.310%-7.740%
附追索权的已贴现未到期的银行承兑汇票	111,864,431	3.250%-4.620%	307,593,875	1.900%-2.800%
合计	1,005,064,431		1,077,493,875	

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日短期借款余额中分别包括人民币 111,864,431 元及人民币 307,593,875 元的存在追索权的应收票据贴现所得；

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的短期借款。

## 17. 应付票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,000,000	172,417,600
商业承兑汇票	-	-

上述应付票据均为自出票日起六个月内到期。

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付票据。

## 18. 应付账款

### (1) 账龄分析

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	304,257,456	97.72%	318,988,720	98.68%
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,708,073	2.16%	4,056,480	1.26%
2 年至 3 年 (含 3 年)	384,721	0.12%	207,032	0.06%
3 年以上	-		-	
合计	311,350,250	100%	323,252,232	100%

本期期末余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付账款。

### (2) 按币种分类的应付账款余额分析如下：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	金额	原币金额	汇率	金额
	元		人民币元	元		人民币元
-美元	10,389.79	6.7909	70,556	161,753	6.8282	1,104,482
-欧元	58,575.34	8.3655	490,012	91,165	9.7971	893,153
-人民币			310,789,682			321,254,597
合计			311,350,250			323,252,232

## 19. 预收款项

按币种分类的预收款项余额分析如下：

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例



1 年以内 (含 1 年)	831,593	34.96%	2,553,255	100%
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,548,000	65.04%		
合计	2,379,593	100%	2,553,255	100%

预收款项均为向客户预收的货款。

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的预收款项。

## 20.应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2010 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	900,000	147,262,705	-145,449,566	2,713,139
二、职工福利费		10,338,518	-10,338,518	
三、社会保险费	1,519,976	29,951,476	-28,688,692	2,782,760
其中: 1.医疗保险费		6,611,607	-6,149,518	462,089
2.基本养老保险费	1,448,081	18,327,173	-17,592,079	2,183,175
3.年金缴费		115,173.62	-115,173.62	
4.失业保险费	71,703	1,823,731	-1,792,918	102,516
5.工伤保险费	132	1,135,160	-1,100,389	34,903
6.生育保险费	60	271,466	-271,449	77
7.综合保险费		1,667,165	-1,667,165	
四、住房公积金	937,680	5,850,614	-6,128,739	659,555
五、工会经费和职工教育经费	5,263,173	3,113,093	-3,174,939	5,201,327
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		126,463	-126,463	
八、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	8,620,829	196,642,869	-193,906,917	11,356,781

## 21.应交税费

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应交增值税	10,377,701	7,446,157
应交所得税	20,350,377	26,729,500
应交营业税	847,228	3,885,193
应交城建税	1,215,203	1,588,681
应交个人所得税	766,297	3,364,223
其他	3,976,142	2,422,617
合计	37,532,948	45,436,371

## 22.其他应付款

	2010年6月30日	2009年12月31日
应付市场开发费	31,380,309	16,142,087
押金、保证金	2,862,804	2,462,344
代垫款项	1,464,852	122,428
其他	6,007,687	4,708,462
合计	41,715,652	23,435,321

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的其他应付款。

## 23.一年内到期的非流动负债

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的长期应付款	5,489,703	5,397,302
合计	5,489,703	5,397,302

## (1) 一年内到期的长期应付款分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
应付购买资产款	5,489,703	5,397,302

一年内到期的应付购买资产款是应付出售方款项扣减未确认融资费用后的净额。

2010年6月30日,本集团没有逾期未偿还的一年内到期的非流动负债。

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的一年内到期的非流动负债。

## 24.长期借款

## (1) 长期借款的分类:

银行借款	长期借款			
	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	年利率	账面余额	年利率
信用借款	-	-	-	-
抵押借款	-	-	-	-
质押借款	-	-	-	-
保证借款	-	-	-	-
同时提供抵押及保证的借款	90,000,000	5.400%-5.940%	90,000,000	5.400%-5.940%
合计	90,000,000		90,000,000	

2010年6月30日,本集团没有逾期未偿还的长期借款。

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	2010年6月30日
上海浦发银行股份有限公司成都分行 ("浦发成都分行")	2009/03/30	2012/03/29	人民币	5.940%	25,000,000
浦发成都分行	2009/04/09	2012/04/08	人民币	5.940%	25,000,000

浦发成都分行	2009/03/31	2012/03/30	人民币	5.940%	20,000,000
中信银行股份有限公司成都分行	2009/09/04	2012/09/04	人民币	5.400%	20,000,000
合计					90,000,000

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	2009 年 12 月 31 日
上海浦发银行股份有限公司成都分行 ("浦发成都分行")	2009/03/30	2012/03/29	人民币	5.940%	25,000,000
浦发成都分行	2009/04/09	2012/04/08	人民币	5.940%	25,000,000
浦发成都分行	2009/03/31	2012/03/30	人民币	5.940%	20,000,000
中信银行股份有限公司成都分行	2009/09/04	2012/09/04	人民币	5.400%	20,000,000
合计					90,000,000

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的长期借款。

上述余额中无三年以上长期借款。

## 25. 长期应付款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付购买资产款	5,584,857	5,380,663

(1) 2010 年 06 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日以后需支付的分期付款购买资产最低付款额为:

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	5,990,493	5,990,493
1 年至 2 年(含 2 年)	3,000,000	3,000,000
2 年至 3 年(含 3 年)	3,000,000	3,000,000
3 年以上	-	-
小计	11,990,493	11,990,493
减: 未确认融资费用	915,933	1,212,528
账面价值	11,074,560	10,777,965

上述应付购买资产款须于 2012 年 12 月 31 日前还款。

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的长期应付款。

## 26. 股本 (实收资本)

单位: 元

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,000,000	100.00%	12,000,000				12,000,000	192,000,000	80.00%
1、国家持股	0		0				0	0	0.00%
2、国有法人持股	0		2,888,374				2,888,374	2,888,374	1.20%
3、其他内资持股	121,338,810	67.41%	9,111,626				9,111,626	130,450,436	54.35%
其中: 境内非国有法人持股	9,112,500	5.06%	9,111,626				9,111,626	18,224,126	7.59%

持股 境内自然人	112,226,310	62.35%				0	112,226,310	46.76%
4、外资持股	0		0			0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0		0			0	0	0.00%
持股 境外自然人	0		0			0	0	0.00%
5、高管股份	58,661,190	32.59%	0			0	58,661,190	24.44%
二、无限售条件股份	0		48,000,000			48,000,000	48,000,000	20.00%
1、人民币普通股	0		48,000,000			48,000,000	48,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股	0		0			0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0					0	0	0.00%
4、其他	0					0	0	0.00%
三、股份总数	180,000,000	100.00%	60,000,000			60,000,000	240,000,000	100.00%

2003年7月5日，经四川省人民政府“川府函[2003]162号”《四川省人民政府关于四川科伦大药厂有限责任公司变更设立四川科伦药业股份有限公司的批复》批准，科伦有限整体变更为股份公司。科伦有限以经审计后（普华永道中天会计师事务所有限公司2003年3月18日出具“普华永道审字（2003）第1536号”《审计报告》）的截至2002年12月31日的净资产70,676,894元，以其中的70,000,000元按1:1的比例折合成70,000,000股，注册资本为70,000,000元，其余676,894元作为公司的资本公积金。科伦有限的19名自然人股东作为公司的发起人，分别按其所持科伦有限的权益比例持有相应比例的公司股份。2003年7月23日，普华永道中天会计师事务所有限公司出具“普华永道验字（2003）第114号”《验资报告》对上述股份公司设立时的注册资本实收情况进行了审验。股份公司于2003年9月28日经成都市工商行政管理局登记注册成立。

根据2006年3月16日公司2006年临时股东大会决议，公司向上海华策投资有限公司定向发行新股500万股，根据公司经营现状及发展趋势，经双方协商确定该次认购价格为6元/股，公司的股本由7,000万元增加到7,500万元。2006年3月23日，四川同德会计师事务所有限责任公司出具“川同德会验（2006）102号”《验资报告》，验证截至2006年3月23日该次增资款已全部到位；2006年3月28日，该次增资完成有关工商变更登记手续。

经2008年3月25日公司2008年第一次临时股东大会决议通过，公司定向发行新股500万股，认购方为新希望集团有限公司（225万股）、周吉宁（15万股）、上海玖而瑞资产管理中心（10万股）、涌金实业（集团）有限公司（130万股）、李湘敏（70万股）和九芝堂股份有限公司（50万股），根据公司经营现状及发展趋势，经各方协商确定认购价格为40元/股，公司的股本由7,500万元增加到8,000万元。2008年3月31日，四川同德会计师事务所有限公司出具“川同德会验（2008）106号”《验资报告》，验证该次增资款全部到位。2008年3月31日该次增资完成有关工商变更登记手续。

经公司2008年5月16日召开的2007年度股东大会通过的决议，公司以资本公积金转增股本，具体为：以2008年3月31日公司股份总数8,000万股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增12.5股的比例转增股份，转增股份共计为10,000万股，每股面值1元。2008年6月23日，四川同德会计师事务所有限公司出具“川同德会验（2008）107号”《验资报告》，验证该次转增股本到位。2008年6月27日，公司完成有关工商变更登记手续，公司注册资本变更为18,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]598号《关于核准四川科伦药业股份有限公

司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公众公开发行 6,000 万股人民币普通股并于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所上市。上述变更后本公司注册资本为人民币 24,000 万元，本次增资业经毕马威华振会计师事务所已于 2010 年 5 月 28 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具 KPMG-A(2010)CR No.0011 验资报告。

## 27. 资本公积

	股本溢价	其他资本公积	合计
2009 年 12 月 31 日	192,084,134	83,999	192,168,133
本期增加	4,711,997,221	-	-
本期减少	-	-	-
2010 年 6 月 30 日	4,904,081,355	83,999	4,904,165,354

## 28. 盈余公积

	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2009 年 12 月 31 日	95,627,057	-	95,627,057
利润分配	-	-	-
2010 年 6 月 30 日	95,627,057	-	95,627,057

## 29. 利润分配及期末未分配利润

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	1,100,281,347	699,766,941
调整年初未分配利润合计数		
调整后上年末未分配利润	1,100,281,347	699,766,941
加：本期归属于母公司所有者的利润	260,218,650	427,851,436
减：提取法定盈余公积		27,337,030
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,360,499,997	1,100,281,347

根据《中华人民共和国公司法》及本公司的章程，本公司按税后利润的 10% 计提法定盈余公积，直至该公积金结余等于注册股本的 50%；于 2006 年 1 月 1 日前按税后利润的 5% 提取定公益金。于 2006 年 1 月 1 日起，根据《公司法》第 167 条，本公司不须再提取法定公益金，法定公益金的余额转入盈余公积金管理使用。任意盈余公积的提取及其比例由股东大会决定。

2009 年 6 月 26 日，公司 2008 年度股东会通过首次发行股票前的滚存的未分配利润由公司发行后的新老股东共享。

## 30. 营业收入

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	1,782,648,347	1,467,567,918
-大容量注射剂	1,623,219,741	1,352,591,693
-非大容量注射剂	159,428,606	114,976,225

其他业务收入	3,255,820	4,011,917
合计	1,785,904,167	1,471,579,835

本集团主营业务收入主要是指大容量注射剂类药品及其他非大容量注射剂类药品销售业务所取得的收入，本集团其他业务收入主要是指销售原材料、受托加工商品等所取得的收入。

2010 年半年度以及 2009 半年度，本集团前五名客户的销售收入总额分别为 567,914,474 元及 453,563,168 元，占本集团全部销售收入的 32% 及 31%。

### 31. 营业成本

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	1,076,736,957	925,322,552
-大容量注射剂	964,955,000	840,048,829
-非大容量注射剂	111,781,957	85,273,723
其他业务成本	2,420,693	3,791,615
合计	1,079,157,650	929,114,167

本集团主营业务成本主要是指大容量注射剂类药品及其他非大容量注射剂类药品销售业务所发生的成本，其他业务成本主要是指销售原材料、受托加工商品等所发生的成本。

### 32. 营业税金及附加

	计缴标准	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业税	商标使用费收入的 5%	258,950	107,590
城市维护建设税	实际缴纳增值税额及营业税额 的 7% 或 5%	7,503,941	6,802,284
教育费附加	实际缴纳增值税额及营业税额 的 3%	3,572,915	3,295,353
地方教育费附加	实际缴纳增值税额及营业税额 的 1% 或 1.5%	1,165,185	1,097,997
其他		452,621	306,483
合计		12,953,612	11,609,707

### 33. 财务费用净额

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
贷款及应付款项的利息支出	29,764,139	22,197,799
减：资本化利息支出	-402,675	-2,040,923
净利息支出	29,361,464	20,156,876
利息收入	-6,309,859	-2,076,157
净汇兑损失/(净汇兑收益以“()”号填列)	529,262	260,870
银行手续费及其他	713,694	1,651,090
合计	24,294,561	19,992,679

### 34. 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	2,376,264	3,169,297
合计	2,376,264	3,169,297

### 35. 营业外收入

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	16,978,157	5,313,492
固定资产处置利得		2,180
其他	1,681,683	77,811
合计	18,659,840	5,393,483

**(1) 政府补助**

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
税收返还		1,274,892
政府奖励	6,255,350	2,406,300
技改研发资金	10,722,807	1,632,300
合计	16,978,157	5,313,492

**36. 营业外支出**

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
固定资产处置损失	1,055,932	4,258,048
捐赠支出	4,971,949	1,605,785
债权重组损失	-	-
其他	370,857	758,204
合计	6,398,738	6,622,037

**37. 所得税费用****(1) 本期所得税费用组成**

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,832,524	33,548,589
递延所得税	1,386,356	1,709,915
合计	44,218,880	35,258,504

## 递延所得税费用分析如下：

	截至 2010 年 6 月 30 日止	截至 2009 年 6 月 30 日止
暂时性差异的产生和转回	1,386,356	1,709,915
所得税税率的变动		-
未确认暂时性差异的变动	-	-
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	-	-
合计	1,386,356	1,709,915

**(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：**

	截至 2010 年 6 月 30 日止	截至 2009 年 6 月 30 日止
利润总额	304,872,495	206,915,555
不需纳税的收入(注 1)	-	-
预期所得税(注 2)	76,218,123	51,728,889
不可抵税的支出	738,891	368,015
准予加计扣除的研发费(注 3)	-2,112,128	-667,105



国产设备抵税金额	-	-
各公司税率差的影响	-30,626,006	-16,171,295
中国法定税率减少对期初递延税项的影响		-
本期所得税费用	44,218,880	35,258,504

**注 1:** 不需纳税收入主要是合并过程中产生的取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益。

**注 2:** 预期所得税按本集团适用的所得税税率计算确定，2009 年 1-6 月及 2010 年 1-6 月按照法定税率 25% 计算确定。

**注 3:** 准予加计扣除的研发费主要是指符合国税发(1999)第 49 号文《企业技术开发费税前扣除管理办法的通知》与国发[2006]第 006 号文规定准予按照实际发生研发费加计扣除的研发费。在 2006 年后为鼓励研究开发技术，均可按照实际发生的研发费 50% 加计扣除。

### 38. 每股收益及净资产收益率

(1) 加权平均净资产收益率如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的净利润 (分子)	260,218,650	168,443,390
归属于母公司普通股股东的期末加权平均净资产 (分母)	2,483,518,732	1,257,602,823
归属于母公司普通股股东的净资产收益率	10.48%	13.39%
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 (分子)	249,531,746	168,462,073
考虑同一控制下企业合并影响，归属于母公司普通股股东的期末加权平均净资产 (分母) (注)	2,483,518,732	1,257,602,823
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净资产收益率	10.05%	13.40%

**注:** 计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 每股收益如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
净利润	260,653,615	171,657,051
归属于母公司普通股股东的净利润	260,218,650	168,443,390
减：非经常性损益(亏损以“—”号表示)	10,686,904	-18,683
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	249,531,746	168,462,073
期末股份数目	240,000,000	180,000,000
加权平均股份数目	190,000,000	180,000,000

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的净利润	1.37	0.94
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.31	0.94

因为本公司于本财务报表列报期间无潜在的普通股或者稀释作用的证券，此表无需列示稀释每股收益。

### 39. 现金流量表

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	260,653,615	171,657,051
坏账准备		
存货跌价准备	2,376,264	3,169,297
固定资产减值准备		
固定资产折旧	41,301,398	34,818,948
无形资产摊销	948,516	951,294
长期待摊费用摊销	301,586	407,004
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)	1,055,932	4,255,868
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,361,464	20,156,876
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,386,356	2,728,584
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,018,669
存货的减少(增加以“-”号填列)	-134,433,477	8,067,846
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-163,674,159	-172,749,517
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-288,220,524	9,695,157
经营活动产生的现金流量净额	-248,943,029	82,139,739
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.现金及现金等价物变动情况:		
现金的期末余额	4,930,421,618	384,420,294
减: 现金的年初余额	335,924,022	215,660,482
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)	4,594,497,596	168,759,812

## (2) 现金及现金等价物

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日
一、货币资金	4,939,270,255	647,056,586
其中: 库存现金	786,135	276,729
可随时用于支付的银行存款	4,929,635,483	384,143,565
可随时用于支付的其他货币资金		
使用受到限制的货币资金	8,848,637	262,636,292
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末货币资金及现金等价物余额	4,939,270,255	647,056,586
减：使用受限制的货币资金	8,848,637	262,636,292
四、期末的现金及现金等价物	4,930,421,618	384,420,294

## 十 承担

### 1. 资本承担

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	-	-
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	95,243,860	117,465,372
已签订的正在或准备履行的租赁合同	-	-
已签订的正在或准备履行的并购协议	-	-
已签订的正在或准备履行的重组计划	-	-
其他重大财务承诺	-	-
合计	95,243,860	117,465,372

### 2. 经营租赁承担

根据不可撤销的经营租赁协议，本集团于各资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额	
	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	6,805,868	9,463,476
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	9,438,000	8,102,385
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	6,756,960	6,878,071
3 年以上	10,480,000	12,179,836
合计	33,480,828	36,623,768

## 十一 或有事项

本公司于 2009 年 9 月 23 日与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行（“浦发银行成都分行”）签订了以崇州君健塑胶有限公司（“崇州君健”）为受益人的本公司承担连带责任保证的最高额保证合同，其担保债权之最高本金金额为人民币 30,000,000 元，“保证期间分别为各期债务履行届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后两年止”。“若债权人与债务人就债务履行期达成展期协议的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期届满之日后两年止。展期无需再经保证人同意，保证人仍需承担连带保证责任”。主债权为浦发银行成都分行向崇州君健提供人民币 30,000,000 元的授信额度，主债权中授信额度的使用期限为 2009 年 9 月 23 日至 2011 年 9 月 22 日止。

## 十二 资产负债日后事项

2010 年 8 月 3 日公司使用自有资金 4,050 万元受让安阳大洲药业有限公司首次缴纳的 3,000 万元出资额中的 2,700 万元，在本次股份转让完成后，公司持有安阳大洲实收资本 90% 的份额。于 2010 年 8 月 13 日完成工商变更，安阳大洲药业有限公司成为公司控股子公司。

## 十三 关联方关系及其交易

### 1 本集团与关联方的关系

#### (i) 存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代	注册地	主营业务	与本公司	经济性质	法定
-------	-------	-----	------	------	------	----

码	关系	或类型	代表人
本公司之最终实际控制人			
刘革新	不适用	不适用	不适用

## (ii) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
科伦集团	72082883-4	同受最终实际控制人控制的关联公司
惠丰投资	75230002-2	本集团高级管理人员持有该公司 12.12%权益
科伦医贸	71301503-4	科伦集团持有该公司 94%权益
四川科伦健康产业有限公司(“科伦健康”)	76232458-9	科伦集团持有该公司 75%权益
四川绵阳科伦医药贸易有限公司(“绵阳科伦医贸”)	75661181-3	科伦集团持有该公司 65%权益，惠丰投资持有该公司 35%权益
四川惠丰天然药物发展有限公司(“惠丰天然”)	74973566-6	惠丰投资持有该公司 98.5%权益
四川雪岭天然饮品有限公司(“雪岭饮品”)	77746233-5	惠丰投资持有该公司 90%权益
四川科伦天然药业有限公司(“科伦天然”)	78265339-8	惠丰投资持有该公司 51%权益，科伦医贸持有该公司 49%的权益
四川康贝大药房连锁有限公司(“四川康贝”)	74031914-8	惠丰投资持有该公司 90%权益，股东刘绥华先生持有该公司 10%权益
程志鹏先生	不适用	股东、本公司董事会成员及高级管理人员
潘慧女士	不适用	股东、本公司董事会成员及高级管理人员
梁隆先生	不适用	股东及本公司高级管理人员
高冬先生	不适用	本公司董事会成员
赵力宾先生	不适用	本公司董事会成员
刘思川先生	不适用	本公司董事会成员
张强先生	不适用	本公司独立董事
罗孝银先生	不适用	本公司独立董事
刘洪先生	不适用	本公司独立董事
刘卫华先生	不适用	股东及本公司监事会成员
薛维刚先生	不适用	股东及本公司监事会成员
郑昌艳女士	不适用	本公司监事会成员
刘绥华先生	不适用	股东及本公司高级管理人员
陈得光先生	不适用	本公司高级管理人员
万阳浴先生	不适用	本公司高级管理人员
冯伟先生	不适用	本公司高级管理人员
熊鹰先生	不适用	本公司高级管理人员

## 2 关联方交易

(i) 本集团与关联方之间的重大交易列示如下：

## (1) 商品销售

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
科伦医贸	224,668,965	190,040,122
占本集团商品销售总额的比例	12.58%	12.91%

(ii) 本集团与关联方应收应付款余额列示如下:

应收账款	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
科伦医贸	89,538,608	45,315,142
占本集团应收账款总额的比例	11.58%	7.30%

#### 十四 母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	146,341,344	30.52%			99,063,284	28.97%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,546,424	0.53%	2,546,424	100%	1,385,302	0.41%	1,385,302	100%
其他不重大应收账款	330,665,669	68.95%			241,450,949	70.62%	1,161,122	0.48%
合计	479,553,437	100%	2,546,424	0.53%	341,899,535	100%	2,546,424	0.74%

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	477,966,680	99.67%	959,667	340,514,234	99.59%	1,161,123
一至二年	213,105	0.04%	213,105	819,088	0.24%	819,088
二至三年	807,439	0.17%	807,439			
三年以上						
其中: 三至四年						
四至五年				566,213	0.17%	566,213
五年以上	566,213	0.12%	566,213			
合计	479,553,437	100%	2,546,424	341,899,535	100%	2,546,424

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按币种列示的应收账款总额如下:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	金额	原币金额	汇率	金额
	元		人民币元	元		人民币元
-美元	720,972.18	6.7909	4,896,050	719,217	6.8282	4,910,958
-人民币			474,657,387			336,988,577

合计			479,553,437		341,899,535
----	--	--	-------------	--	-------------

## (4) 前五名按欠款方合并后的金额列示如下:

	欠款原因	欠款年限	2010 年 6 月 30 日	占应收账款总额比例
合计	货款	1 年以内	146,341,344	30.52%
	欠款原因	欠款年限	2009 年 12 月 31 日	占应收账款总额比例
合计	货款	1 年以内	99,063,284	28.97%

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收账款。

## 2. 其他应收款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
子公司往来款	480,928,907	358,601,800
垫付上市费用		13,077,036
押金、保证金	4,400,178	2,432,178
员工借支款	3,022,686	599,639
暂借款	5,000,000	5,062,496
其他	2,972,450	2,690,124
小计	496,324,221	382,463,273
减: 坏账准备		
合计	496,324,221	382,463,273

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日的本公司应收子公司往来款占其他应收账款总额的比例分别是 96.90%和 93.76%。

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下:

账龄结构	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备提取比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备提取比例
1 年以内 (含 1 年)	459,792,783	92.64%			331,056,313	86.56%	-	-
1 年至 2 年 (含 2 年)	36,531,438	7.36%			51,406,960	13.44%	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-	-	-
3 年至 4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-	-	-
4 年至 5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	496,324,221	100%	-	-	382,463,273	100%	-	-

本公司于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日虽存在单项金额较大且账龄较长的其他应收款, 主要是子公司借款, 因此无需计提坏账准备。

## 3. 本公司对子公司投资分析如下：

2010 年 6 月 30 日

	湖南科伦	四川药包	新元制药	黑龙江科伦	黑龙江药包	山东科伦	江西科伦	湖北拓朋	昆明南疆	珍珠制药	中南科伦	科伦药物研究	辽宁民康	贵州金伦	合计
初始投资成本	25,980,398	4,702,685	15,363,034	22,887,061	10,000,000	3,515,425	20,748,151	29,907,978	53,003,127	29,101,873	26,255,050	1,000,000	53,002,921	1,000,000	296,467,703
投资余额变动															
年初余额	25,980,398	4,702,685	15,363,034	22,887,061	10,000,000	3,515,425	20,748,151	29,907,978	53,003,127	29,101,873	26,255,050	1,000,000	53,002,921	1,000,000	296,467,703
加：增加投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
减：处置投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末金额	25,980,398	4,702,685	15,363,034	22,887,061	10,000,000	3,515,425	20,748,151	29,907,978	53,003,127	29,101,873	26,255,050	1,000,000	53,002,921	1,000,000	296,467,703
减：减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
减：本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账面价值															
年初账面价值	25,980,398	4,702,685	15,363,034	22,887,061	10,000,000	3,515,425	20,748,151	29,907,978	53,003,127	29,101,873	26,255,050	1,000,000	53,002,921	1,000,000	296,467,703
期末账面价值	25,980,398	4,702,685	15,363,034	22,887,061	10,000,000	3,515,425	20,748,151	29,907,978	53,003,127	29,101,873	26,255,050	1,000,000	53,002,921	1,000,000	296,467,703



## 4.营业收入

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	1,083,098,782	875,922,324
-大容量注射剂	1,083,098,782	875,922,324
-非大容量注射剂		-
其他业务收入	10,918,589	5,611,206
合计	1,094,017,371	881,533,530

## 5.营业成本

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	608,799,324	529,248,421
-大容量注射剂	608,799,324	529,248,421
-非大容量注射剂		-
其他业务成本	10,804,417	5,388,956
合计	619,603,741	534,637,377

## 6.现金流量表附注

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	167,479,910	114,034,969
坏账准备		
存货跌价准备	2,062,976	2,332,077
固定资产减值准备		
固定资产折旧	19,701,271	16,315,890
无形资产摊销	280,582	260,008
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)	339,604	567,794
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,021,653	15,412,408
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-122,841	271,539
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)	-75,169,813	-4,869,202
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-246,965,120	-100,360,099
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-280,443,818	-31,456,176
经营活动产生的现金流量净额	-386,815,596	12,509,208
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.现金及现金等价物变动情况:		
现金的期末余额	4,887,580,679	335,573,802
减: 现金的年初余额	284,798,836	137,868,994

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列)	4,602,781,843	197,704,808

### 现金及现金等价物

	2010年6月30日	2009年6月30日
一、货币资金	4,891,429,316	547,824,909
其中：库存现金	546,808	84,515
可随时用于支付的银行存款	4,887,033,871	335,489,287
可随时用于支付的其他货币资金		
使用受到限制的货币资金	3,848,637	212,251,107
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末货币资金及现金等价物余额	4,891,429,316	547,824,909
减：使用受限制的货币资金	3,848,637	212,251,107
四、期末的现金及现金等价物	4,887,580,679	335,573,802

## 十五 财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益

项目	附注	2010年1-6月
非流动性资产处置损益		-1,055,931.63
越权审批，或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	1	16,978,156.28
对非金融企业收取的资金占用费		-296,595.49
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司合并日前的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整的影响	2	1,173,278.26
受托经营取得的托管费收入		
其他营业外收入和支出		

其他非经常性损益项目	3	-3,659,940.77
小计		13,138,966.65
以上各项对税务的影响		-2,132,913.09
少数股东权益影响		-319,149.98
非经常性损益净额		10,686,903.58

**注 1:** 2010 半年度的政府补助主要包括政府奖励和技改研发资金等。

**注 2:** 对当期损益进行一次性调整的影响指由于中国法定税率减少对期初递延税项的影响。

**注 3:** 捐赠支出主要为公益性捐赠，其中直接向中国光华科技基金会捐赠 150 万元，向中国初级卫生保健基金会捐赠 120 万元，向中国宋庆龄基金会捐赠 60 万元，向中国医药卫生事业发展基金会捐赠 100 万元等。

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经公司第三届董事会第八次会议于 2010 年 8 月 22 日审议批准。

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2010年半年度报告全文原件；
- 二、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原件；
- 三、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。
- 四、其他相关资料。

以上文件置备于公司董事会办公室备查。

四川科伦药业股份有限公司

董事长：

刘革新

二零一零年八月二十四日