

四川科伦药业股份有限公司

SICHUAN KELUN PHARMACEUTICAL CO., LTD.



2011 年半年度报告

2011 年 8 月 23 日

# 目 录

重要提示

第一节 公司基本情况

第二节 主要财务数据和指标

第三节 股本变动及股东情况

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

第五节 董事会报告

第六节 重要事项

第七节 财务报告

第八节 备查文件



## 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十六次会议审议通过，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	成都市锦里西路 107 号南 18 楼
电话	(028) 86133981	(028) 86133981
传真	(028) 86132515	(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	<a href="http://www.kelun.com">http://www.kelun.com</a>
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》、《证券日报》、《中国证券报》
公司指定信息披露网址	巨潮网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
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	2011年5月26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	9,493,696,489	8,789,900,227	8.01%
归属于上市公司股东的所有者权益	7,281,069,772	6,990,703,522	4.15%
股本	480,000,000	240,000,000	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	15.17	29.13	-47.92%
	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	2,311,450,599	1,785,904,167	29.43%
营业利润	458,887,597	292,611,393	56.82%
利润总额	476,111,941	304,872,495	56.17%
归属于上市公司股东的净利润	410,366,250	260,218,650	57.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	396,210,773	249,531,746	58.78%
基本每股收益（元/股）	0.85	0.69	23.19%
稀释每股收益（元/股）	0.85	0.69	23.19%
加权平均净资产收益率（%）	5.73%	10.48%	-4.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.54%	10.05%	-4.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	192,451,861	-248,943,029	177.31%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.40	-1.04	138.46%

### 二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011年1-6月
非流动性资产处置损益	-1,549,623
政府补助	20,782,943
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,213,172
少数股东权益影响额	-47,700
所得税影响额	-2,816,971
合计	14,155,477



### 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	75.00%			180,000,000	-102,964,388	77,035,612	257,035,612	53.55%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	180,000,000	75.00%			180,000,000	-169,490,970	10,509,030	190,509,030	39.69%
其中：境内非国有法人持股	9,112,500	3.80%			9,112,500	-18,225,000	-9,112,500	-	
持股 境内自然人	170,887,500	71.20%			170,887,500	-151,265,970	19,621,530	190,509,030	39.69%
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						66,526,582	66,526,582	66,526,582	13.86%
二、无限售条件股份	60,000,000	25.00%			60,000,000	102,964,388	162,964,388	222,964,388	46.45%
1、人民币普通股	60,000,000	25.00%			60,000,000	102,964,388	162,964,388	222,964,388	46.45%
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	240,000,000	100.00%			240,000,000	-	240,000,000	480,000,000	100.00%

经 2011 年 03 月 28 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过公司 2010 年度权益分派方案，以公司现有总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

2011 年 6 月 3 日，公司首次公开发行前已发行股份本次解除限售的数量为 169,490,970 股，占公司总股本的 35.31%。



四川科伦药业股份有限公司 2011 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		25, 048			
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	123,874,560	123,874,560	0
潘慧	境内自然人(03)	10.56	50,686,650	38,014,988	0
刘绥华	境内自然人(03)	7.55	36,223,110	36,223,110	0
程志鹏	境内自然人(03)	5.28	25,343,640	19,007,730	0
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	2.59	12,438,803	-	0
钟军	境内自然人(03)	2.52	12,102,840	-	0
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)	2.19	10,501,233	-	0
新希望集团有限公司	境内一般法人(02)	2.11	10,125,000	-	0
刘亚蜀	境内自然人(03)	1.58	7,602,840	7,602,840	0
尹凤刚	境内自然人(03)	1.58	7,602,840	7,602,840	0
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		
潘慧	12,671,662		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	12,438,803		人民币普通股		
钟军	12,102,840		人民币普通股		
交通银行—富国天益价值证券投资基金	10,501,233		人民币普通股		
新希望集团有限公司	10,125,000		人民币普通股		
崔昆元	7,602,840		人民币普通股		
刘自伟	7,369,000		人民币普通股		
程志鹏	6,335,910		人民币普通股		





## 四川科伦药业股份有限公司 2011 年半年度报告

姜川	6,262,840	人民币普通股
涌金实业（集团）有限公司	5,850,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 大股东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；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

公司控股股东、实际控制人为自然人股东公司董事长刘革新先生，报告期内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	本期减持股份数量	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	61,937,280	0	123,874,560	123,874,560	0	公积金转股
程志鹏	董事、总经理	12,671,820	12,671,820	0	25,343,640	19,007,730	0	公积金转股、限售股解禁
潘 慧	董事、副总经理	25,343,325	25,343,325	0	50,686,650	38,014,988	0	公积金转股、限售股解禁
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	监事会主席	3,801,420	3,801,420	0	7,602,840	7,602,840	0	公积金转股
郑昌艳	监事	0	0	0	0	0	0	无变动
薛维刚	监事	3,801,420	3,801,420	0	7,602,840	5,702,130	0	公积金转股、限售股解禁
刘绥华	副总经理	18,111,555	18,111,555	0	36,223,110	36,223,110	0	公积金转股
梁 隆	副总经理	2,534,490	2,534,490	0	5,068,980	3,801,734	0	公积金转股、限售股解禁
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
熊 鹰	副总经理 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	无变动
冯 伟	副总经理 财务总监	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，公司于2011年3月4日召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了聘任冯伟和熊鹰为公司副总经理的议案，任期与本届董事会一致。



## 第五节 董事会报告

序号	合并范围公司名称	合并范围公司简称
1	四川科伦药业股份有限公司	公司、本公司、股份公司、科伦药业
2	四川科伦药业股份有限公司广安分公司	广安分公司
3	四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司	仁寿分公司
4	吉林科伦康乃尔制药有限公司	吉林科伦
5	湖南科伦制药有限公司	湖南科伦
6	黑龙江科伦制药有限公司	黑龙江科伦
7	湖北科伦药业有限公司	湖北科伦
8	湖南中南科伦药业有限公司	中南科伦
9	山东科伦药业有限公司	山东科伦
10	江西科伦药业有限公司	江西科伦
11	昆明南疆制药有限公司	昆明南疆
12	辽宁民康制药有限公司	辽宁民康
13	四川珍珠制药有限公司	珍珠制药
14	四川新元制药有限公司	新元制药
15	四川科伦药用包装有限公司	四川药包
16	黑龙江科伦药品包装有限公司	黑龙江药包
17	四川科伦药物研究有限公司	科伦药物研究
18	贵州金伦科技有限公司	贵州金伦
19	河南科伦药业有限公司	河南科伦
20	新疆科伦生物技术有限公司	新疆科伦
21	浙江国镜药业有限公司	浙江国镜
22	伊犁川宁生物技术有限公司	伊犁川宁
23	广东科伦药业有限公司	广东科伦
24	广西科伦制药有限公司	广西科伦
25	崇州君健塑胶有限公司	崇州君健
26	四川新迪医药化工有限公司	新迪医药



## 一、报告期内公司经营情况

公司目前主要从事大输液系列药品的开发、生产和销售，此外也生产包括粉针、冻干粉针、小水针、片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液等 25 种剂型的药品，以及原料药、医药包材等医药产品。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司生产和销售 511 个品种共 847 种规格的医药产品，其中生产和销售 108 个品种共 245 种规格的大容量注射剂，359 品种共 556 种规格的其他剂型药品，以及 44 个品种共 46 种规格的原料药。另外，公司还拥有 16 个品种的医药包材产品，共获得 34 个药包材注册证。

公司生产的药品按临床应用范围分类，共有 25 个剂型 511 个药品，其中进入《国家基本药物目录》药品 114 种，被列入 OTC 品种目录药品 85 种，被列入医保目录药品 287 种，国家中药保护品种 3 种药品。

### （一）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司坚持“保证质量、提升效益、创新推动、突破瓶颈”的工作指导方针，进一步调整产品结构，加快输液产品软塑化进程，大力实施投资项目，全面推行成本管理，加强企业内部控制，提高产品质量，强化研发能力。具体主要在以下几个方面。

1、加快输液产品软塑化进程，特别是进一步扩大公司拥有自主知识产权的直立软袋包装输液产品（可立袋）的生产能力，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	2011 年上半年产量	比去年同期增长	2011 年上半年销量	比去年同期增长
玻璃瓶包装	47,407	-20.23%	48,478	-10.16%
软塑包装	104,409	45.71%	98,061	48.89%
合计	151,816	15.81%	146,539	22.29%

2、公司利用募集资金和自有资金，大力实施投资项目，加强对新收购企业的帮助和扶持，共享技术优势，传播科伦管理理念和企业文化，使其快速适应科伦管理模式，提升经济效益。

3、全面推行成本管理，提高产品质量。公司大力开展 QC 活动，广泛收集各项节能降耗、降低成本的合理化建议，并通过试点和反复论证，将试点成功的成本管理和技术成果进行全面推广；随着新版 GMP 的实施，公司启动了对药品生产、质量管理文件系统的修订工作；为进一步加强质量保证能力，公司对关键工序、关键系统开展质量风险评估，制订降低风险的措施，最大限度地保证产品质量安全。报告期内，产品质量稳定，未发生重大质量事故或因质量问题而造成的重大损失。

4、完善销售管理，不断扩大市场份额。报告期内，公司各项销售指标跟上了销售任务进度，基本实现产销平衡，同时提高了高端产品的市场占有率。

在大输液制剂板块，公司加强了对业务片区精细化管理，清晰掌握终端销售动态，把握片区招投标工作节奏；对销售管理层制定了适应市场需求的流程和人员管理架构，再次提升了应对市场管理的决策能力。

在非输液制剂板块，公司 2011 年上半年继续充实销售管理队伍，细化了销售管理区域、流程和绩效考核体系，加强了对签约片区的培训与销售督导，提升了非输液产品销售的专业



化程度。以学术营销为手段，以输液产品构筑的网络为依托，继续稳步提升新品种的销量。普药方面，全面参与各省基药招投标工作，扩大了公司非输液产品在基层医疗市场的占有率。在自营体系基础上，公司积极引入优质代理商，通过招商快速覆盖空白市场。

国际业务板块，报告期内，公司在中亚、东南亚等市场的出口额不断增加，新开发市场的销量增长迅速。销售的目标产品由以前的制剂产品扩展到原料药，并为中间体销售进行前期准备工作。在市场开发方面，2011年上半年一方面继续保持了对新兴市场的注册力度，不断拓展合作形式，开发出更多新兴市场；同时对已有市场不断补充新的产品，以建立更为完善的产品结构体系。

5、加强公司内部控制管理。报告期内，公司资金管理系统和银企直联项目上线验收；公司生产线电子监管码全流程体系投入运营，编写完成电子监管码内控质量标准、常见问题处理手册等并组织培训；完成OA系统培训和上线，已在OA系统上流转基本的审批流程；对新并购的五家企业全部纳入公司信息系统管理，并对其进行HR、SCM、FI等ERP模块培训，目前新并购企业在我公司邮箱、质量报告及质量管理信息系统、OA、ERP等信息系统已运营正常。

报告期内，公司根据财政部等五部委《企业内部控制基本规范》及配套指引的实施要求，决定正式启动内控建设工作，以期实现风险和内部控制管理提升。公司已经确定了项目核心团队、项目协调人、流程负责人、外部咨询机构和独立评价团队，这项工作正在正常开展。

6、报告期内，公司已开始开展公司生产岗位安全风险评估及风险告知工作，制定并发布了《防洪防汛应急预案（格式范本）》。公司获得国家环境保护部主管的环境保护杂志社评选的“环境保护优秀企业”称号，并授予奖牌与荣誉证书。公司首度披露《环境报告书》，以积极主动的态度接受社会公众、媒体舆论对上市公司环保工作的广泛监督。对各生产基地安全、环保工作进行了年度检查，并对新并购的企业进行了相关培训，协助企业进行环保设施建设及改造

7、强化研发能力。经公司第三届董事会第十三次会议审议，公司研发中心已选址成都市温江区新华路海峡工业创业园，建成后将成为国内一流的药品研发中心。

公司研发中心加大引进高层次科技人才的力度，进一步完善人才及组织结构，报告期内，引进了具有博士、硕士和学士以上学历的专业技术人员和专家 35 人（其中，博士 4 人，硕士 17 人），并着手筹建院士工作站和微生物药物研究部。

公司有各种研发阶段的新药 44 项，其中 16 项新药正在进行临床前研究（有 9 项为有自主知识产权的创新性新药），2 项新药已申报临床，17 项新药已获得临床批件，3 项新药待申报生产，6 项新药已申报生产，有 71 项仿制药正在进行临床前或申报生产前研究，13 项仿制药已申报生产。报告期内，公司自主研发的有效部位复方制剂蓝楂酮昔胶囊获得临床研究批件，3 类新药注射用硫酸头孢噻利、注射用比阿培南完成了临床研究，3 类新药普卢利沙星、普卢利沙星片、普卢利沙星胶囊通过了国家药监局认证中心的批准生产前动态检查。

报告期内，新获 46 项授权专利，新申请 53 项专利。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、成都市自主创新产品，进入《四川省自主创新产品目录》后，报告期内又获得四川省科技进步一等奖。金刚藤软胶囊进入《四川省自主创新产品目录》后，又获得四川省技术进步三等奖。截止 2011 年 6 月 30 日，科伦药业及子（分）公司共申请 333 项专利（发明专利 154 项、实用新型 162 项和外观设计专利 16 项，PCT 1 项），其中有 189 项专利已获授权（发明专利 56 项、实用新型 119 项和外观设计专利 14 项），有 144 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。





报告期内，公司被国家科技部、国务院国资委、中华全国总工会联合审定为“国家第三批创新型企业”；由工业和信息化部、财政部联合认定为“国家技术创新示范企业”；科伦创新药物孵化基地、专利到期药物大品种研发——治疗帕金森病手性药物盐酸普拉克索原料及片剂的开发、脂肪乳注射液大品种技术改造等被列为科技部“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划第一批课题，并完成了经费预算；公司全资子公司崇州君健被批准组建“四川省药品包装材料工程技术研究中心”和“成都市注射用药品包装材料工程技术研究中心”。

## （二）报告期经营情况简要分析

单位：万元

项目	报告期	上年同期	同比增减
营业收入	231,145	178,590	29.43%
营业利润	45,889	29,261	56.82%
归属于母公司的净利润	41,037	26,022	57.70%

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经营规模扩大，新产品及软塑包装大容量注射剂产品的销售比重上升和收购上游企业增大原包材自给能力使公司综合毛利率提高。

## （三）经营情况介绍

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

报告期主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
医药制造业	230,737.00	128,796.00	44.18%	29.44%	19.62%	4.58%
报告期主营业务分产品情况						
大容量注射剂产品	208,168.00	111,495.00	46.44%	28.24%	15.54%	5.89%
非大容量注射剂的医药产品	22,569.00	17,301.00	23.34%	41.56%	54.77%	-6.55%
合计	230,737.00	128,796.00	44.18%	29.44%	19.62%	4.58%

### 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	报告期主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
东北（辽、吉、黑、京、津、蒙）	21,577.00	11.04%
华北（冀、豫、晋、鲁）	23,047.00	49.61%
华东（粤、闽、苏、浙、皖、沪）	39,862.00	34.78%
华中（湘、鄂、赣）	44,221.00	29.66%
西南（川、渝、云、贵、桂、琼、藏）	87,644.00	28.03%
西北（新、青、宁、甘、陕）	12,518.00	18.94%



出口	1,868.00	143.35%
合计	230,737.00	29.44%

## 3、主要会计报表项目发生重大变化的原因说明

## (合并) 资产负债表项目大幅变动原因分析

单位：元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	期末比期初增减	增减变动主要原因
货币资金	2,908,190,348	4,207,470,924	-30.88%	募集资金投入相关项目。
其他应收款	113,918,430	24,494,576	365.08%	主要是支付购买土地款增加。
存货	1,156,303,177	826,849,320	39.84%	生产经营规模扩大。
应收利息	2,832,544	23,541,000	-87.97%	定期存款到期结息减少应收利息。
固定资产	1,383,298,110	1,008,002,267	37.23%	投资新建生产线和技改工程转固,以及新收购子公司固定资产增加所致。
工程物资	623,753,675	173,579,459	259.35%	新投入工程项目,增加对工程物资的需求。
无形资产	769,851,579	339,817,381	126.55%	收购子公司可辨认无形资产公允价值增加。
商誉	278,811,292	100,664,982	176.97%	收购子公司新增加的长期股权投资成本与按取得的股权比例计算应享有收购子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额形成商誉所致。
长期待摊费用	10,825,601	5,109,657	111.87%	新增静脉用药调配中心摊销费用所致。
递延所得税资产	23,745,982	10,152,980	133.88%	新收购子公司递延所得税资产增加所致。
项目	2011年6月30日	2010年12月31日	期末比期初增减	增减变动主要原因
应付票据	2,106,591	23,184,628	-90.91%	期初已开具的应付票据到期承兑。
预收帐款	1,641,873	109,527	1,399.06%	非输液产品销售增加预收货款。
其他应付款	148,865,279	47,812,807	211.35%	主要是代扣股权转让税款及经营需要收取的保证金增加。
一年内到期的非流动负债	74,180,825	8,582,103	764.37%	重分类长期负债。
长期借款	70,000,000	140,000,000	-50.00%	重分类长期负债。
长期应付款	1,394,527	2,789,054	-50.00%	重分类长期负债。
递延所得税负债	118,344,948	50,310,326	135.23%	报告期新收购子公司递延所得税负债增加。
实收资本(或股本)	480,000,000	240,000,000	100.00%	资本公积转增股本所致。

## (合并) 利润表项目大幅变动原因分析

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减	增减变动主要原因
销售费用	362,503,272	277,373,928	30.69%	经营规模扩大。
管理费用	173,614,225	97,136,759	78.73%	经营规模扩大,研发费较上年同期大幅增长。
财务费用	3,090,775	24,294,561	-87.28%	存款利息收入较上年同期大幅增加。
营业税金及附加	19,931,706	12,953,612	53.87%	营业收入增长及地方教育附加费率由1%提至2%。
营业外支出	4,039,322	6,398,738	-36.87%	捐赠支出同期变动影响。
营业利润	458,887,597	292,611,393	56.82%	(1) 营业收入比去年同期增长 29.43%;
利润总额	476,111,941	304,872,495	56.17%	(2) 新产品及软塑包装大容量注射剂产品的销售比重上升使公司综合毛利率提



净利润	408,049,193	260,653,615	56.55%	高： (3) 收购上游企业增大原包材自给能力，提升公司整体毛利率。
归属于母公司股东的净利润	410,366,250	260,218,650	57.70%	

## (合并) 现金流量表项目大幅变动原因分析

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上年同期增减	增减变动主要原因
经营活动产生的现金流量净额	192,451,861	(248,943,029)	177.31%	期初应收承兑汇票本期到期承兑；ERP 实施提升了应收款和应付款管理效率。
投资活动产生的现金流量净额	(1,440,374,846)	(203,714,885)	-607.05%	新增购置固定资产和募集资金项目投入及收购子公司股权。
筹资活动产生的现金流量净额	(116,250,822)	5,047,155,510	-102.30%	上年同期公司收到首次公开发行股票募集资金。

## 4、报告期内，分子公司情况。

公司名称	主营业务	注册资本（万元）	报告期内是否对公司净利润影响达到 10%
广安分公司	大容量注射剂生产销售	(不适用)	是
仁寿分公司	大容量注射剂生产销售	(不适用)	否
吉林科伦	生产销售大容量注射剂产品	1,000	否
湖南科伦	大容量注射剂制造、销售	3,000	否
黑龙江科伦	生产销售大容量注射剂产品	2,600	否
湖北科伦	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	3,000	否
中南科伦	中西药制造、销售	5,200	否
山东科伦	大容量注射剂生产销售	347	否
江西科伦	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	2,460	否
昆明南疆	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	1,729	否
辽宁民康	生产销售大容量注射剂产品。	2,000	否
珍珠制药	生产销售硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、软胶囊剂、片剂、滴丸剂等	1,500	否
新元制药	生产销售原料药；自产产品及技术的进出口业务。	1,200	否
四川药包	生产销售玻璃输液瓶	500	否
黑龙江药包	生产销售玻璃输液瓶	1,740	否





科伦药物研究	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	否
贵州金伦	科技新产品的技术转让，医药技术咨询和技术服务	100	否
河南科伦	原料药、糖浆剂、酏剂、混悬剂、口服剂、大容量注射剂、大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、精神药品	9,000	否
新疆科伦	生物能源和生化行业的投资	10,000	否
浙江国镜	大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂等的生产和销售	5,180	否
伊犁川宁	保健品研发	1,000	否
广东科伦	生产经营新型药品包装材料、容器、新型软包装大输液，原料药及制剂、消毒剂，研究开发化学药、中药、保健品	2,430	否
广西科伦	生产销售无菌原料药、粉针剂；一般经营项目；销售化工原料	6,000	否
崇州君健	橡胶制品、塑料制品制造、销售	4,000	否
新迪医药	筹建	5,000	否

## 二、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。根据“财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知（财会[2010]25号）”（以下简称“财会[2010]25号文”）中的规定，本公司因上述发行普通股过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等已计入发行费用的共计人民币16,845,085元费用应当计入2010年损益，由此经调整后增加募集资金净额人民币16,845,085元。调整后实际募集资金净额为人民币4,788,842,306元。

### 2、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，切实保护投资者的利益，根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》以及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关规定，经2008年4月26日召开的公司第二届董事会第七次会议



和2008年5月15日2007年度股东大会决议批准，公司制订了《募集资金使用管理制度》，2009年12月29日经公司第三届董事会临时会议审议通过《超额募集资金使用管理制度》，2011年3月28日经公司2010年年度股东大会根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，结合公司实际情况，修订了《募集资金使用管理制度》。

《募集资金使用管理制度》对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行了详细严格的规定。

根据《募集资金使用管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构分别与银行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。截至2011年6月30日止，公司募集资金专户银行存款余额为2,618,718,846.61元，募集资金账户累计取得利息收入75,061,606.56元，支付手续费25,680.05元（其中支付股权收购款手续费1802.83元）。具体情况如下：

单位：元

开户行	银行账号	募集资金期末余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010154500006813	104,293,350.19	新华大道支行
	73010167020030736	150,000,000.00	
	73010167020030728	250,000,000.00	
	73010167010009277	40,000,000.00	
	73010167010009285	30,000,000.00	
	73010167010009293	30,000,000.00	
	小计	<b>604,293,350.19</b>	
兴业银行股份有限公司成都分行	431110100100057571	267,768,040.26	
	431110100200025932	30,000,000.00	
	431110100200025817	40,000,000.00	
	431110100200025702	30,000,000.00	
	431110100200025687	100,000,000.00	
	431110100200025563	150,000,000.00	
	小计	<b>617,768,040.26</b>	
中信银行股份有限公司成都分行	7411710182100014829	117,809,683.03	走马街支行
	7411710184000029331	200,000,000.00	
	7411710184000029494	100,000,000.00	
	7411710184000029261	100,000,000.00	
	7411710184000029190	30,000,000.00	



	7411710184000029013	30,000,000.00	
	7411710184000028955	40,000,000.00	
	7411710184000028884	50,000,000.00	
	小计	<b>667,809,683.03</b>	
汇丰银行（中国）有限公司 成都分行	632-008157-012	16,595,670.67	
	632-008157-205	50,000,000.00	
	632-008157-206	50,000,000.00	
	632-008157-207	30,000,000.00	
	632-008157-208	20,000,000.00	
	小计	<b>166,595,670.67</b>	
上海银行股份有限公司成都分行	20110201303001333061	2,849,616.40	
	23000713805	14,000,000.00	
	23000754277	50,000,000.00	
	23000754307	20,000,000.00	
	23000754293	30,000,000.00	
	小计	<b>116,849,616.40</b>	
交通银行股份有限公司四川省分行	511607017018010033946	16,452,601.98	新都支行
	小计	<b>16,452,601.98</b>	
浙商银行股份有限公司成都分行	6510000010120100265395	3,200,479.40	
	6510000010121800023271	66,000,000.00	
	小计	<b>69,200,479.40</b>	
招商银行股份有限公司成都分行	028900130210201	20,173,520.19	高新支行
	2890013028010980	30,000,000.00	
	小计	<b>50,173,520.19</b>	
中国光大银行股份有限公司成都分行	78300188000079144	51,143,554.68	小天竺支行
	78300181000175900	20,000,000.00	
	78300181000175800	30,000,000.00	
	78300181000175700	30,000,000.00	
	78300181000180773	50,000,000.00	
	小计	<b>181,143,554.68</b>	
中国民生银行股份有限公司成都分行	2001014210044211	4,833,297.70	
	小计	<b>4,833,297.70</b>	
华夏银行股份有限公司成都分行	8191-80642	19,117,244.67	玉林支行
	8301-12759	20,000,000.00	
	8301-12658	10,000,000.00	
	小计	<b>49,117,244.67</b>	
浙商银行股份有限公司成都分行	6510000210120100011352	4,481,787.44	双流支行
	6510000210121800001801	70,000,000.00	
	小计	<b>74,481,787.44</b>	



合计		2,618,718,846.61	
----	--	------------------	--

### 3、本年度募集资金实际使用情况

截止2011年06月30日，募集资金累计已使用224,518.33万元。其中，募集资金投资项目累计已使用 41,582.89万元；超额募集资金累计已使用182,935.44万元。 详见下表：

单位：万元

募集资金总额		478,884.23		本报告期投入募集资金总额				133,003.79		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				224,518.33		
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
科伦药业扩建直立式聚丙烯输液袋生产线项目	否	7,247.94	7,247.94	0.00	7,247.94	100.00%	2009年05月31日	3,427.14	是	否
珍珠制药二期改扩建工程项目	否	7,061.01	7,061.01	1,316.15	3,351.32	47.46%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
江西科伦塑瓶输液扩产项目	否	6,495.09	6,495.09	1,618.09	3,730.07	57.43%	2010年10月31日	581.53	是	否
广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目	否	7,996.89	7,996.89	2,218.41	6,425.17	80.35%	2011年02月17日	1,081.73	是	否
科伦药业扩建软袋输液生产线项目	否	21,274.84	21,274.84	0.00	0.06	0.00%	2013年12月31日	0.00	不适用	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	104.78	4,256.27	20.72%	2013年12月31日	0.00	不适用	否
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	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	否	9,056.16	9,056.16	312.36	2,253.42	24.88%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
山东科伦新增塑瓶输液生产线项目塑瓶输液生产线项目	否	12,030.01	12,030.01	5,206.73	10,982.05	91.29%	2012年3月31日	0.00	不适用	否
黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目	否	7,424.66	7,424.66	591.82	2,598.92	35.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
湖北科伦塑瓶输液技改工程项目	否	11,441.14	11,441.14	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
科伦药业研发中心改造建设项目	否	5,003.00	5,003.00	41.41	59.42	1.19%	2012年12月31日	0.00	不适用	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	591.05	678.25	3.67%	2013年6月30日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	149,107.33	149,107.33	12,000.80	41,582.89	-	-	5,090.40	-	-
<b>超募资金投向</b>										
河南科伦 GMP 在建项目	否	8,379.61	8,379.61	909.90	8,354.07	99.70%	2011年3月31日	25.44	是	否
四川科伦改造扩建仓库及公用工程项目	否	13,100.00	13,100.00	5,734.71	5,751.52	43.90%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	否	164,376.20	164,376.20	51,148.38	51,148.38	31.12%	2014年12月31日	0.00	不适用	否



四川科伦药业股份有限公司 2011 年半年度报告

支付浙江国镜股权收购款	否	24,650.00	24,650.00	0.00	24,650.00	100.00%	2010 年 11 月 30 日	0.00	不适用	否
广东科伦支付股权收购款	否	2,430.00	2,430.00	2,430.00	2,430.00	100.00%	2011 年 01 月 31 日	0.00	不适用	否
广西科伦支付股权收购款	否	14,400.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00	100.00%	2011 年 02 月 28 日	0.00	不适用	否
崇州君健支付股权收购款	否	42,600.00	42,600.00	34,880.00	34,880.00	81.88%	2011 年 04 月 01 日	0.00	不适用	否
广东科伦财务资助款	否	12,370.00	12,370.00	11,500.00	11,500.00	92.97%	2011 年 01 月 31 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	14,850.00	14,850.00		14,850.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	14,971.47	14,971.47		14,971.47	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	312,127.28	312,127.28	121,002.99	182,935.44	-	-	25.44	-	-
合计	-	461,234.61	461,234.61	133,003.79	224,518.33	-	-	5,115.84	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、中南科伦原有生产线技术改造工程项目 根据岳阳市人民政府办公室《关于印发岳阳市中心城区重点排污企业退二进三工作方案的通知》（岳政办发[2010]8号）文件，按照中南科伦所属的岳阳市中心城区“退二进三”计划，中南科伦将纳入整体搬迁范围，经 2011 年 3 月 4 日公司第三届董事会第十三次会议变更该项目的实施地点选址于岳阳经济技术开发区。因此，该项目原定于 2011 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，将延期至 2013 年 6 月 30 日达到预定可使用状态。</p> <p>2、科伦药业研发中心改造建设项目 根据成都市“一区一主业”的功能战略定位，市经济和信息化委员会建议公司在温江区实施“扩建软袋输液生产线项目”和“研发中心改造建设项目”，经 2011 年 3 月 4 日公司第三届董事会第十三次会议变更该项目的实施地点选址于成都市温江新华路海峡工业创业园。因此，该项目原定于 2011 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，将延期至 2012 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。</p> <p>3、科伦药业扩建软袋输液生产线项目 根据成都市“一区一主业”的功能战略定位，市经济和信息化委员会建议公司在温江区实施“扩建软袋输液生产线项目”和“研发中心改造建设项目”，经 2011 年 3 月 4 日公司第三届董事会第十三次会议变更该项目的实施地点选址于成都市温江新华路海峡工业创业园。公司将努力推进项目实施，减少变更地址带来的影响，使项目预期内达到预定可使用状态。</p> <p>4、辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目 项目在报告期内已完成自动化仓库及其他设备的建设，由于东北地区本轮基药招投标尚未结束，为根据市场情况合理布局产能，对项目新增塑瓶生产线计划的可行性、预计收益等进行重新论证，如需变更在履行相关审批程序后另行披露。</p> <p>5、山东科伦新增塑瓶输液生产线项目 项目原定于 2011 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，目前项目投资进度已达 91.29%，现处于产品注册和生产线认证阶段，因此，该项目将延期至 2012 年 3 月 31 日达到预定可使用状态。</p> <p>6、昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目 因昆明南疆于 2012 年前可能实施搬迁，鉴于此，昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目尚未实施，如需变更在履行相关审批程序后另行披露。</p> <p>7、湖北科伦塑瓶输液技改工程项目 公司为逐步实现输液类和非输液类产品等强格局的战略目标，持续加大公司在非输液业务领域的固定资产规模，截至 2010 年 12 月 31 日，公司已利用自有资金 1,492.26 万元在湖北科伦投资建设了聚丙烯安瓿水针生产线项目，拟新增水针产能 5,000 万只/年，目前处于报批阶段。鉴于此，湖北科伦塑瓶输液技改工程项目尚未实施，如需变更在履行相关审批程序后另行披露。</p> <p>8、河南科伦 GMP 在建项目 两条塑瓶输液生产线于报告完工投产，产品生产能力 15,000 万瓶，达到了设计产能。玻瓶输液生产线、小水针生产线建设完成，现处于产品注册和生产线认证阶段。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超额募集资金的金额、用途及使用进展情况：公司本次募集资金总额为人民币 5,001,600,000 元，扣除券商承销佣金及保荐费人民币 192,689,000 元，另扣除其他相关发行费用人民币 20,068,694 元后，实际募集资金净额为人民币 4,788,842,306 元。本次募集资金金额扣除募集资金项目投资需求 1,491,073,300 元，超额募集资金为人民币 3,297,769,006 元。超额募集资金使用情况：</p> <p>① 本公司根据第三届董事会第八次会议决定，从超额募集资金中使用 148,500,000 元归还公司现有的银行贷款，同时使用 149,714,660 元永久性补充公司日常经营活动所需的流动资金，本公司保荐机构国金证券股份有限公司（“国金证券”）为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金补充流动资金的保荐意见》。截止 2011 年 06 月 30 日上述款项已全部支付。</p> <p>② 本公司根据第三届董事会第九次会议决定，使用超募资金 83,796,100 元用于控股子公司河南 GMP 在建项目，其中 54,000,000 元用于认缴河南科伦第二期出资额，剩余 29,796,100 元作为本公司对河南科伦的借款，河南科伦归还本公司该笔借款之后，将用于永久性补充本公司的流动资金；使用超募资金 131,000,000 元用于四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金的保荐意见》。</p> <p>③ 本公司根据第三届董事会第十次会议决定，使用超募资金 246,500,000 元用于收购浙江国镜 85% 的股权。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金收购浙江国镜药业有限公司股权的保荐意见》。截止 2011</p>									





	<p>年 06 月 30 日上述收购款项已全部支付。</p> <p>④ 本公司根据第三届董事会第十一次会议决定，使用超募资金 24,300,000 元用于收购广东庆发 100% 的股权，同时使用 123,700,000 元向全资子公司广东庆发提供财务资助的方式用于广东庆发偿还相关债务。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金收购广东庆发药业有限公司股权的保荐意见》。截止 2011 年 06 月 30 日上述股权收购款已全部支付，财务资助款已支付 115,000,000 元。</p> <p>⑤ 本公司根据第三届董事会第十二次会议决定，使用超募资金 144,000,000 元用于收购桂林大华 80% 的股权，在广东庆发归还公司该笔款项后，该笔款项将用于永久性补充公司的流动资金。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金收购桂林大华制药股份有限公司股权的独立意见》。截止 2011 年 06 月 30 日上述股权收购款已全部支付。</p> <p>⑥ 本公司根据第三届董事会第十四次会议决定，使用超募资金 426,000,000 元用于收购崇州君健 100% 的股权，同时使用 1,643,762,000 元用于伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金的保荐意见》。截止 2011 年 06 月 30 日上述股权收购款已支付 348,800,000 元，伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目已使用 511,483,821 元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>本公司根据第三届董事会第十三次会议决定，中南科伦“原有生产线技术改造工程”的原实施地点“岳阳市中南科伦现有的生产基地内”拟变更为“岳阳市岳阳经济技术开发区木里港工业园区”；科伦药业“扩建软袋输液生产线项目”及“研发中心改造建设项目”的原实施地点均为“成都市科伦药业现有的生产基地内”拟均变更为“成都市温江新华路海峡工业创业园”；国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投资项目实施地点的保荐意见》。</p>
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	<p>适用</p> <p>募集资金投资项目先期投入及置换情况：毕马威华振会计师事务所于 2010 年 7 月 15 日出具了《四川科伦药业股份有限公司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 日止使用情况的审计报告》(KPMG-A (2010) OR No.0326)，截止 2011 年 06 月 30 日，公司以自筹资金人民币 19,465.81 万元预先投入和实施了共七项募集资金投资项目，公司于 2010 年 8 月 1 日召开第三届董事会第七次会议，决议通过《关于关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以人民币 19,465.81 万元募集资金，置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 19,465.81 万元。本公司保荐机构国金证券股份有限公司为此出具了《关于同意四川科伦药业股份有限公司用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的意见》。</p>
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	<p>适用</p> <p>江西科伦塑瓶输液扩产项目于 2010 年 10 月完工，新增塑瓶输液产品生产能力 7,500 万瓶，达到了设计产能。由于公司充分利用现有厂房和公用设施，节省了工程支出，因此该项目出现募集资金结余。该项目原预算金额为人民币 6,495.09 万元，实际投资金额为人民币 3,924.96 万元（截至 2011 年 06 月 30 日，该项目累计投入金额为人民币 3730.07 万元，尚未支付的工程尾款和质保金为人民币 194.89 万元），该项目的结余资金为人民币 2,570.13 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于本公司募集资金专户，除辽宁民康、江西科伦新增塑瓶输液生产线项目结余资金和未启动的湖北科伦新增塑瓶输液生产线项目及昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目需重新论证外，其余资金将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 三、非募集资金投资项目情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
湖北科伦聚丙烯安瓿水针生产线项目	1,492.26	60.00%	预计新增销售收入6,000万元
本公司新建直立式聚丙烯大输液生产线工程	3,723.52	60.00%	扣除玻璃瓶输液生产线因素预计新增销售收入20,000万元

#### 非募集资金投资项目情况说明：

(1) 公司为逐步实现输液类和非输液类产品等强格局的战略目标，持续加大公司在非输液业务领域的固定资产规模，截至 2011 年 6 月 30 日，公司已利用自有资金 1,492.26 万元在湖北科伦投资建设了聚丙烯安瓿水针生产线项目，拟新增水针产能 5,000 万只/年，目前处于报批阶段。

(2) 公司为调整产品结构、扩大直立式聚丙烯产品的产能，撤除了原厂房内玻璃瓶输液生产线一条，利用自有资金新建直立式聚丙烯大输液生产线一条，项目建成达产后预计可新增 18000 万袋/年。截至 2011 年 06 月 30 日，该项目已使用 3,723.52 万元，预计该工程于本年底建成投产。



## 四、公司经营中遇到的挑战和下半年工作重点

### 1、问题和挑战：

2011 年上半年石油、粮食和矿产价格持续走高，我国 PPI 同比大幅上涨。随着上游原料价格、运输成本和劳动力成本上涨，使公司成本控制难度增大。

目前，医保目录用药已进入调整周期，未来药品价格的持续调整已在预期当中，价格审评中心对药品招标信息的将不断完善，药品招投标政策可能微调；新药审批将愈加严格，研发实力将成为企业核心竞争优势。公司将密切关注政策环境，精准分析宏观政策风险、行业政策风险以及成本持续上升等风险，把握挑战与机遇，积极采取应对措施，以确保公司持续稳定健康发展。

### 2、下半年工作重点：

(1) 公司现初步完成了产业战略布局，通过整合以充分实现全国布局的产业物流优势；公司将继续努力推进重大项目建设实施，为公司可持续发展奠定基础。

(2) 继续全方位推行成本管理，进一步优化规模采购成本优势，与供应商合作，消化上涨成本，充分利用新并购上游企业的优势，通过其产品和技术创新，缓解物价上涨带来的成本压力；加强基层员工的质量控制管理培训，准确掌握新版 GMP 的要求；对部分旧生产线制订改造计划和方案，逐步对其实施改造和认证。

(3) 调整营销管理部门的管理机构和流程，实行扁平化一层级管理；储备营销管理实战人员；精准应对各省招标工作，适度调整销售管理模式；下半年公司将继续增量销售，通过成本控制与完善的分销网络，继续扩大市场份额，同时为中间体与原料投放市场夯实基础。公司将积极解读与响应国家医改政策，以新的招投标为契机，巩固和扩大公司产品在相关领域的市场份额。在国际业务方面，将采取部门联动，结合进口业务，减少人民币升值造成的损失；在巩固制剂产品的新市场和新产品的开发基础上，重点进行中间体产品的市场开发。

(4) 继续加强内控建设。报告期内，公司根据财政部等五部委《企业内部控制基本规范》及配套指引的实施要求，决定正式启动内控建设工作，以期实现风险和内部控制管理提升。年内，将完成从项目启动、风险列表、缺陷汇总与整改方案、测试方案改进建议，到完成内控评估手册的工作。

公司 TMS/BMS（运输管理及计费系统）在生产基地成功上线的基础上，做好对其他子分公司的培训和上线；做好河南科伦 WMS（自动化立体仓库）的信息系统调试和上线工作，为以后其他基地的 WMS 项目积累经验；深化和完善 OA 系统运用，充分发挥协同效益；做好公司信息体系的风险内控和信息安全工作，充分发挥信息体系对公司业务的融合和支撑作用，力争本年度完成新总部综合布线和新数据中心的建设；继续完善电子监管码体系，落实公司电子监管码内控质量标准，加强现场管控、改造赋码硬件设施、完善软件体系，满足国家标准和用户对象对赋码质量的要求。

(5) 公司将进一步完善现有的安全、环保相关规范、制度；继续推行清洁生产与节能减排工作；深入开展企业环保专业知识培训；根据企业出现的安全、环保问题，制定措施督促企业整改；对新购企业进行公司内部环保管理达标验收，以保证生产行为皆符合国家及公司环保管理要求。

(6) 公司将加快新研发中心建设，进一步引进高端人才及学科带头人，强化药品研发管理，加快研发进度，启动蓝楂酮苷胶囊临床研究，完成 3 类新药硫酸头孢噻利、注射用硫酸头孢噻利、比阿培南、注射用比阿培南申报生产的注册申请，新申请专利至少 50 项以上，继续进行科技部“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划第二批课题申报。



## 五、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 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 50%以上			
2011 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:	40%	~~	60%
	归属上市公司股东的净利润与上年同期相比的变动幅度范围: 632,559,568.20 ~ 722,925,220.80			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	451,828,263.00		
业绩变动的原因说明	经营规模扩大, 新产品及软塑包装大容量注射剂产品的销售比重上升和收购上游企业增大原包材自给能力使公司综合毛利率提高。			

## 六、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。在公司网站投资者关系栏目, 增设了内幕交易防控专栏, 此外, 公司网站增加了公司管理团队介绍, 以便投资者对公司管理层有更加深入的了解; 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3月16日在深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台举行2010年年度报告网上说明会, 回答投资者提问75条, 3月28日举办了2010年年报交流会, 集中接待了部分券商、基金和行业分析师等进行集体调研; 6月10日参加四川省上市公司2010年年度报告网上集体说明会, 回答投资者提问47条。

3、公司增加了《证券日报》和《中国证券报》为指定信息披露媒体, 现指定信息披露的报纸为《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和《中国证券报》, 指定信息披露网站为巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 七、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4次会议, 会议情况如下:

1、2011年1月22日, 公司召开了第三届董事会第十二次会议, 会议审议通过了以下事项:

审议通过了关于使用超募资金用于收购桂林大华制药股份有限公司股权的议案。

2、2011年3月4日, 公司召开了第三届董事会第十三次会议, 会议审议通过了以下事项:

(1) 审议通过了2010年度董事会工作报告;

(2) 审议通过了2010年度总经理工作报告;

(3) 审议通过了关于审议《2010年年度报告》及《2010年年度报告摘要》的议案;

(4) 审议通过了2010年度财务决算报告;

(5) 审议通过了2010年度利润分配及资本公积转增股本的预案;





- (6) 审议通过了关于公司及所属子（分）公司向银行融资的议案；
- (7) 审议通过了关于公司发行非金融企业债务融资工具的议案；
- (8) 审议通过了关于预计2011年度日常关联交易情况的议案；
- (9) 审议通过了关于审议公司《关于2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；
- (10) 审议通过了关于审议公司《内部控制自我评价报告》的议案；
- (11) 审议通过了关于续聘公司2011年度财务审计机构的议案；
- (12) 审议通过了关于吸收合并全资子公司四川珍珠制药有限公司的议案；
- (13) 关于修订公司《章程》的议案；
- (14) 关于修订《募集资金使用管理制度》的议案；
- (15) 关于修订《独立董事工作制度》的议案；
- (16) 关于修订《股东大会议事规则》的议案；
- (17) 关于修订《董事会议事规则》的议案；
- (18) 关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案；
- (19) 关于聘任公司高级管理人员的议案；
- (20) 关于审议公司《2010年度环境报告书》的议案；
- (21) 关于聘任公司高级管理人员的议案；
- (22) 关于审议公司《2010年度环境报告书》的议案；
- (23) 关于召开2010年度股东大会的议案。

3、2011年3月14日，公司召开了第三届董事会第十四次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1) 审议通过了关于使用超募资金用于收购崇州君健塑胶制药股份有限公司股权的议案；
- (2) 审议通过了关于使用超募资金用于新建万吨抗生素中间体建设项目的议案。

4、2011年4月23日，公司召开了第三届董事会第十五次会议，会议审议通过了以下事项：

同意公司2011年第一季度报告

(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) 2010年7月9日，云南绿大地科技股份有限公司（002200）因2009年信息披露违规等原因受到深圳证券交易所公开谴责处分，公司独立董事罗孝银时任该公司独立董事也同时受到公开谴责。除此之外，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		4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	4	3	1	0	0	否
程志鹏	董事	4	3	1	0	0	否
潘 慧	董事	4	3	1	0	0	否
刘思川	董事	4	0	4	0	0	否
高 冬	董事	4	1	3	0	0	否
赵力宾	董事	4	1	3	0	0	否
罗孝银	独立董事	4	4	0	0	0	否
刘 洪	独立董事	3	1	3	0	0	否
张 强	独立董事	3	1	3	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增股本方案

公司 2010 年年度股东大会审议通过的 2010 年度权益分派方案：以公司现有总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 4.5 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2011 年 4 月 29 日实施完毕，公司总股本增至 480,000,000 股。

### 二、 半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

2011 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、 收购资产及资产重组

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
广东杉维生物医药集团有限公司、张宇	广东庆发药业有限公司（现更名为广东科伦）100%的股权	2011年01月31日	2,430.00	-245.00	0.00	否	公允价值	是	是	不适用
黄庆程、张伯辉等	桂林大华制药股份有限公司（现更名为广西科伦）80%的股权	2011年02月28日	14,400.00	-96.00	0.00	否	公允价值	是	是	不适用
宾燕、王义容	崇州君健塑胶有限公司 100%的股权	2011年04月01日	42,600.00	2,452.00	0.00	否	公允价值	是	是	不适用

### 五、 关联交易事项、控股股东及其子公司资金占用情况

2011 年 3 月 28 日，经公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2011 年度日常关联交易情况的议案》，预计 2011 年度公司日常关联交易金额不超过 5.5 亿元，报告期内发生的关联交易金额为 2.25 亿元，截止 2011 年 6 月 30 日，应收账款余额为 106,594,421 元，应收票据余额为：156,403,040 元。

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、报告期内，无日常经营活动之外的重大合同。
- 4、报告期内，无新增其他重大合同。



## 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）
惠州市东粤科伦药业有限公司	2010-10	2,000	2010年08月23日	2,000	连带责任保证	20100823-20110823	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）		2,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		2,000		
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）
				0.00				
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
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）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		2,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		2,000		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.27%				
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				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

截止 2011 年 6 月 30 日，担保余额为 2,000 万元。

2010 年 8 月 1 日经公司第三届董事会第七次会议审议通过，公司为惠州市东粤科伦药业有限公司向交通银行惠州分行申请的银行承兑汇票授信额度 2,000 万元提供担保。

公司严格遵循《公司法》、《证券法》及相关的法律法规的规定控制对外担保风险，未有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。



## 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；且上述人员在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。

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2010年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2011年度财务报告外部审计机构。

## 十、 其他事项说明

### 1、设立合资公司。

公司与韩国（株）斗山共同投资设立四川科伦斗山生物技术有限公司（以下简称“科伦斗山生物”），投资总额为人民币6000万元，科伦斗山生物于5月18日经成都市工商行政管理局登记注册成立，其营业执照注册号为：510100400031138，出资款于设立后两年内缴清，股权占比为双方各持50%，科伦斗山生物为公司参股公司。

因合资公司属于药品生产企业，药品生产许可证为工商设立登记的前置许可文件，为确保合资公司工程建设等各项工作的顺利开展，暂时将合资公司的经营范围改为“研究和开发纯化静脉注射级蛋黄卵磷脂”，待工程完工并取得药品生产许可证后，并通过合资公司董事会决议后，经营范围更正为“生产和销售纯化静脉注射级蛋黄卵磷脂”。目前，合资公司前期各项工作准备就绪，投资双方已于2011年8月3日注资首期款合计人民币2000万元，预计于2012年6月完成工程主体建设及设备安装调试工作。

2、公司全资子公司湖南科伦的直立式聚丙烯输液袋于2009年9月10日获国家食品药品监督管理局药品包装用材料和容器注册证，目前正在进行产品注册和准备GMP认证。

3、公司全资子公司昆明南疆的直立式聚丙烯输液袋于2010年7月28日获国家食品药品监督管理局药品包装用材料和容器注册证，目前正在进行产品注册和准备GMP认证。

4、公司控股子公司河南科伦的大容量注射剂（聚丙烯输液瓶）于2011年3月11日获国家食品药品监督管理局颁发的药品GMP证书。

## 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	公告时间	公告标题
---	------	------





号		
1	2011-01-25	科伦药业:独立董事对使用超募资金用于收购桂林大华制药股份有限公司股权的独立意见
2	2011-01-25	科伦药业:关于使用超募资金用于收购桂林大华制药股份有限公司股权的公告
3	2011-01-25	科伦药业:国金证券股份有限公司关于公司使用超募资金收购桂林大华制药股份有限公司股权的保荐意见
4	2011-01-25	科伦药业:第三届董事会第十二次会议决议公告
5	2011-02-24	科伦药业:2010 年度业绩快报及利润分配预案公告
6	2011-03-07	科伦药业:2010 年度董事会工作报告
7	2011-03-07	科伦药业:董事会议事规则(2011 年 3 月)
8	2011-03-07	科伦药业:2010 年度环境报告书
9	2011-03-07	科伦药业:独立董事 2010 年度述职报告(罗孝银)
10	2011-03-07	科伦药业:关于变更部分募集资金投资项目实施地点的公告
11	2011-03-07	科伦药业:独立董事 2010 年度述职报告(张强)
12	2011-03-07	科伦药业:2010 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告
13	2011-03-07	科伦药业:第三届监事会第七次会议决议公告
14	2011-03-07	科伦药业:2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告
15	2011-03-07	科伦药业:内部控制自我评价报告
16	2011-03-07	科伦药业:2010 年年度报告
17	2011-03-07	科伦药业:公司章程(2011 年 3 月)
18	2011-03-07	科伦药业:股东大会议事规则(2011 年 3 月)
19	2011-03-07	科伦药业:国金证券股份有限公司关于公司 2011 年度预计关联交易情况的保荐意见
20	2011-03-07	科伦药业:召开 2010 年年度股东大会通知的公告
21	2011-03-07	科伦药业:独立董事 2010 年度述职报告(刘洪)
22	2011-03-07	科伦药业:国金证券股份有限公司关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见
23	2011-03-07	科伦药业:董事会提名委员会实施细则(2008 年 3 月)
24	2011-03-07	科伦药业:募集资金使用管理制度(2011 年 3 月)
25	2011-03-07	科伦药业:独立董事工作制度(2011 年 3 月)
26	2011-03-07	科伦药业:国金证券股份有限公司关于公司变更部分募集资金投资项目实施地点的保荐意见
27	2011-03-07	科伦药业:2010 年年度报告摘要
28	2011-03-07	科伦药业:2010 年年度审计报告
29	2011-03-07	科伦药业:第三届董事会第十三次会议决议公告
30	2011-03-07	科伦药业:2010 年度监事会工作报告
31	2011-03-07	科伦药业:国金证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用专项核查报告
32	2011-03-07	科伦药业:关于预计 2011 年度日常关联交易情况的公告
33	2011-03-07	科伦药业:独立董事对相关事项的独立意见
34	2011-03-07	科伦药业:关于公司 2010 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明
35	2011-03-07	科伦药业:内部控制自我评价报告
36	2011-03-09	科伦药业:关于举行 2010 年年度报告网上业绩说明会的通知
37	2011-03-15	科伦药业:国金证券股份有限公司关于公司使用超募资金的保荐意见(二)
38	2011-03-15	科伦药业:独立董事对公司使用超募资金用于新建抗生素中间体建设项目的独立意见



39	2011-03-15	科伦药业:拟收购崇州君健塑胶有限公司股权项目资产评估报告
40	2011-03-15	科伦药业:关于增加 2010 年年度股东大会的临时提案暨召开 2010 年年度股东大会的补充通知公告
41	2011-03-15	科伦药业:关于使用超募资金用于收购崇州君健塑胶有限公司股权的公告
42	2011-03-15	科伦药业:关于使用超募资金用于新建抗生素中间体建设项目的公告
43	2011-03-15	科伦药业:崇州君健塑胶有限公司审计报告
44	2011-03-15	科伦药业:国金证券股份有限公司关于公司使用超募资金的保荐意见(一)
45	2011-03-15	科伦药业:第三届董事会第十四次会议决议公告
46	2011-03-15	科伦药业:独立董事对使用超募资金用于收购崇州君健塑胶有限公司股权的独立意见
47	2011-03-29	科伦药业:2010 年年度股东大会决议公告
48	2011-03-29	科伦药业:2010 年年度股东大会的法律意见书
49	2011-04-21	科伦药业:2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施公告
50	2011-04-26	科伦药业:2011 年第一季度报告正文
51	2011-04-26	科伦药业:2011 年第一季度报告全文
52	2011-05-28	科伦药业:关于增加指定信息披露媒体的公告
53	2011-06-01	科伦药业:国金证券股份有限公司关于公司限售股份上市流通事项的核查意见
54	2011-06-01	科伦药业:首次公开发行前已发行股份上市流通提示公告
55	2011-06-08	科伦药业:关于举行 2010 年年度报告网上集体说明会公告

## 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2,000万元（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2011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2011年上半年关联交易事项发表如下意见：公司2011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。

## 十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年3月28日	成都市千禧酒店九楼会议室	实地调研	75家机构基金	2010年年报交流会





## 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

2011 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	2,908,190,348	2,831,324,716	4,207,470,924	4,079,681,964
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	553,299,777	333,094,147	628,137,115	435,558,195
应收账款	1,022,007,085	626,488,072	923,992,954	604,201,757
预付款项	122,825,784	94,644,932	100,745,209	85,837,098
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	2,832,544	2,832,544	23,541,000	23,541,000
应收股利				
其他应收款	113,918,430	1,745,711,308	24,494,576	777,179,934
买入返售金融资产				
存货	1,156,303,177	660,559,820	826,849,320	501,001,946
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	5,879,377,145	6,294,655,539	6,735,231,098	6,507,001,894
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		1,342,814,728		735,914,728
投资性房地产				
固定资产	1,383,298,110	406,309,040	1,008,002,267	333,020,219
在建工程	523,681,827	131,067,685	417,342,403	144,228,442
工程物资	623,753,675	59,094,933	173,579,459	36,972,645



## 四川科伦药业股份有限公司 2011 年半年度报告

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	769,851,579	34,633,959	339,817,381	31,424,893
开发支出	238,092			
商誉	278,811,292		100,664,982	
长期待摊费用	10,825,601	10,079,153	5,109,657	4,249,118
递延所得税资产	23,745,982	1,047,113	10,152,980	942,462
其他非流动资产	113,186			
非流动资产合计	3,614,319,344	1,985,046,611	2,054,669,129	1,286,752,507
资产总计	9,493,696,489	8,279,702,150	8,789,900,227	7,793,754,401
流动负债：				
短期借款	1,125,044,951	993,694,951	943,574,276	842,224,276
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	2,106,591	2,106,591	23,184,628	17,021,220
应付账款	508,897,899	240,805,755	420,954,724	195,801,126
预收款项	1,641,873	4,314	109,527	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,337,410	9,025,935	14,554,948	7,629,805
应交税费	77,673,854	99,725,531	86,390,120	99,267,403
应付利息				
应付股利				
其他应付款	148,865,279	140,415,159	47,812,807	35,422,096
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	74,180,825	70,000,000	8,582,103	



## 四川科伦药业股份有限公司 2011 年半年度报告

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
其他流动负债				
流动负债合计	1,953,748,682	1,555,778,236	1,545,163,133	1,197,365,926
非流动负债:				
长期借款	70,000,000	20,000,000	140,000,000	90,000,000
应付债券				
长期应付款	1,394,527		2,789,054	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	118,344,948		50,310,326	
其他非流动负债				
非流动负债合计	189,739,475	20,000,000	193,099,380	90,000,000
负债合计	2,143,488,157	1,575,778,236	1,738,262,513	1,287,365,926
所有者权益（或股东权				
实收资本（或股本）	480,000,000	480,000,000	240,000,000	240,000,000
资本公积	4,653,565,869	4,717,769,611	4,893,565,869	4,957,769,611
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	141,714,046	135,067,868	141,714,046	135,067,868
一般风险准备				
未分配利润	2,005,789,857	1,371,086,435	1,715,423,607	1,173,550,996
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	7,281,069,772	6,703,923,914	6,990,703,522	6,506,388,475
少数股东权益	69,138,560		60,934,192	
所有者权益合计	7,350,208,332	6,703,923,914	7,051,637,714	6,506,388,475
负债和所有者权益总计	9,493,696,489	8,279,702,150	8,789,900,227	7,793,754,401



## 利润表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

2011 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	2,311,450,599	1,439,013,757	1,785,904,167	1,094,017,371
其中：营业收入	2,311,450,599	1,439,013,757	1,785,904,167	1,094,017,371
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,852,563,002	1,075,409,252	1,493,292,774	902,214,199
其中：营业成本	1,291,379,496	745,568,052	1,079,157,650	619,603,741
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	19,931,706	13,637,752	12,953,612	9,118,270
销售费用	362,503,272	236,443,364	277,373,928	192,506,018
管理费用	173,614,225	80,185,550	97,136,759	57,940,969
财务费用	3,090,775	(2,468,994)	24,294,561	20,982,225
资产减值损失	2,043,528	2,043,528	2,376,264	2,062,976
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	458,887,597	363,604,505	292,611,393	191,803,172
加：营业外收入	21,263,666	12,069,343	18,659,840	8,267,756
减：营业外支出	4,039,322	2,967,837	6,398,738	5,288,056
其中：非流动资产处置损失	1,549,623	1,504,172	1,055,932	339,604
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	476,111,941	372,706,011	304,872,495	194,782,872
减：所得税费用	68,062,748	55,170,572	44,218,880	27,302,962



## 四川科伦药业股份有限公司 2011 年半年度报告

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	408,049,193	317,535,439	260,653,615	167,479,910
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	410,366,250	317,535,439	260,218,650	167,479,910
少数股东损益	(2,317,057)		434,965	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.85	0.66	0.69	0.44
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	408,049,193	317,535,439	260,653,615	167,479,910
归属于母公司所有者的综合收益总额	410,366,250	317,535,439	260,218,650	167,479,910
归属于少数股东的综合收益总额	(2,317,057)		434,965	



四川科伦药业股份有限公司 2011 年半年度报告

现金流量表

四川科伦药业股份有限公司

2011 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	2,591,540,548	1,661,831,680	1,700,074,640	979,303,695
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	78,989,862	69,667,234	24,969,700	14,345,221
经营活动现金流入小计	2,670,530,410	1,731,498,914	1,725,044,340	993,648,916
购买商品、接受劳务支付的现金	1,806,620,737	963,666,442	1,493,128,893	970,287,037
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 2011 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	237,570,789	123,598,047	193,906,917	103,352,709
支付的各项税费	293,965,188	201,029,078	198,124,873	131,019,650
支付其他与经营活动有关的现金	139,921,835	1,051,313,451	88,826,686	175,805,116
经营活动现金流出小计	2,478,078,549	2,339,607,018	1,973,987,369	1,380,464,512
经营活动产生的现金流量净额	192,451,861	(608,108,104)	(248,943,029)	(386,815,596)
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	5,412,622	317,658	2,694,561	1,163,723
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	5,412,622	317,658	2,694,561	1,163,723
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	938,470,181	127,314,848	206,409,446	61,984,777
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	507,317,287	524,700,000		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,445,787,468	652,014,848	206,409,446	61,984,777
投资活动产生的现金流量净额	(1,440,374,846)	(651,697,190)	(203,714,885)	(60,821,054)



## 四川科伦药业股份有限公司 2011 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	640,444,705	621,470,675	570,000,000	560,000,000
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	640,444,705	621,470,675	5,743,434,106	5,721,165,890
偿还债务支付的现金	528,600,000	470,000,000	446,700,000	426,700,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,202,300	140,022,630	29,764,139	26,021,653
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	64,893,227	65,903,227	219,814,457	218,025,744
筹资活动现金流出小计	756,695,527	675,925,857	696,278,596	670,747,397
筹资活动产生的现金流量净额	(116,250,822)	(54,455,182)	5,047,155,510	5,050,418,493
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	(1,364,173,807)	(1,314,260,476)	4,594,497,596	4,602,781,843
加：期初现金及现金等价物余额	4,160,264,847	4,033,485,887	335,924,022	284,798,836
六、期末现金及现金等价物余额	2,796,091,040	2,719,225,411	4,930,421,618	4,887,580,679





四川科伦药业股份有限公司 2011 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

2011 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									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				
一、上年年末余额	240,000,000	4,893,565,869			141,714,046		1,715,423,607		60,934,192	7,051,637,714		180,000,000	192,168,133			95,627,057		1,100,281,347		11,333,635	1,579,410,172	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	240,000,000	4,893,565,869			141,714,046		1,715,423,607		60,934,192	7,051,637,714		180,000,000	192,168,133			95,627,057		1,100,281,347		11,333,635	1,579,410,172	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,000,000	-240,000,000					290,366,250		8,204,368	298,570,618		60,000,000	4,701,397,736			46,086,989		615,142,260		49,600,557	5,472,227,542	
（一）净利润							410,366,250		-2,317,057	408,049,193								661,229,249		458,084	661,687,333	
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							410,366,250		-2,317,057	408,049,193								661,229,249		458,084	661,687,333	
（三）所有者投入和减少资本									12,000,000	12,000,000		60,000,000	4,701,397,736								44,997,544	4,806,395,280
1. 所有者投入资本									12,000,000	12,000,000		60,000,000	4,728,842,306								56,500,000	4,845,342,306
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他													-27,444,570								-11,502,456	-38,947,026
（四）利润分配							-120,000,000			-120,000,000					46,086,989		-46,086,989				-785,600	-785,600
1. 提取盈余公积															46,086,989		-46,086,989					
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配							-120,000,000			-120,000,000											-785,600	-785,600
4. 其他																						
（五）所有者权益内部结转	240,000,000	-240,000,000																				
1. 资本公积转增资本（或股本）	240,000,000	-240,000,000																				
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																						
（七）其他									-1,478,575	-1,478,575											4,930,529	4,930,529
四、本期末余额	480,000,000	4,653,565,869			141,714,046		2,005,789,857		69,138,560	7,350,208,332		240,000,000	4,893,565,869			141,714,046		1,715,423,607		60,934,192	7,051,637,714	

项目	本期金额	上年金额
----	------	------



## 四川科伦药业股份有限公司 2011 年半年度报告

	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	240,000,000	4,957,769,611			135,067,868		1,173,550,996	6,506,388,475	180,000,000	228,927,305			88,980,879		758,768,091	1,256,676,275
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	240,000,000	4,957,769,611			135,067,868		1,173,550,996	6,506,388,475	180,000,000	228,927,305			88,980,879		758,768,091	1,256,676,275
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	240,000,000	-240,000,000					197,535,439	197,535,439	60,000,000	4,728,842,306			46,086,989		414,782,905	5,249,712,200
(一) 净利润							317,535,439	317,535,439							460,869,894	460,869,894
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							317,535,439	317,535,439							460,869,894	460,869,894
(三) 所有者投入和减少资本									60,000,000	4,728,842,306						4,788,842,306
1. 所有者投入资本									60,000,000	4,728,842,306						4,788,842,306
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-120,000,000	-120,000,000					46,086,989		-46,086,989	
1. 提取盈余公积													46,086,989		-46,086,989	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-120,000,000	-120,000,000								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	240,000,000	-240,000,000														
1. 资本公积转增资本(或股本)	240,000,000	-240,000,000														
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																
(七) 其他																
四、本期末余额	480,000,000	4,717,769,611			135,067,868		1,371,086,435	6,703,923,914	240,000,000	4,957,769,611			135,067,868		1,173,550,996	6,506,388,475

### 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

2011 半年度

单位: 元



四川科伦药业股份有限公司  
财务报表附注  
(金额单位：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”)是经四川省人民政府(川府函[2003]162号)文批准,由四川科伦大药厂有限责任公司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成都市新都卫星城工业开发区南二路。本公司于成都市工商行政管理局领取了注册号为 No. 510100000036023 的企业法人营业执照。本公司的最终控制人为刘革新先生。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]598号文《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》批准,本公司于2010年5月24日在深圳证券交易所发行人民币普通股6,000万股,每股面值人民币1元。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,本公司普通股于2010年6月3日在深圳证券交易所上市。上述发行及缴足股本已由毕马威华振会计师事务所验证,并于2010年5月28日出具KPMG-A(2010)CRNo.0011号验资报告。本公司注册资本变更为人民币24,000万元,股份总数24,000万股,每股面值人民币1元。

公司于2011年3月28日经2010年年度股东大会审议通过,以2010年12月31日总股本240,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股。上述转增股本已由毕马威华振会计师事务所验证,并于2011年5月16日出具KPMG-A(2011)CRNo.0007号验资报告。本公司现有注册资本人民币48,000万元,股份总数48,000万股,每股面值人民币1元。

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 公司主要会计政策和会计估计

### 1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本财务报表是在假设本报告期后至2011年12月31日止期间本公司仍然可以持续经营为基础编制



## 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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。本集团作为购买方,为取得被购买方控制权而支付的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、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之和,减去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,如为正数则确认为商誉(参见附注二 17);如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。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。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

#### (2) 非同一控制下的企业合并(续)

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。

本集团在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### 6、 合并财务报表的编制方法

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。

自财政部《企业会计准则解释第 2 号》发布(2008 年 8 月 27 日)之后发生的本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部份处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)



## 6、合并财务报表的编制方法(续)

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后单独列示。

如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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四。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 8、外币业务折算

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(参见附注二、15)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。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 9、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

#### (1) 金融资产及金融负债

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：

— 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。

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### (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。本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

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) 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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注二、10。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 9、金融工具(续)

#### (5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司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。

### 10、应收款项的坏账准备

应收账款同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

其他应收款运用个别方式评估减值损失。

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。

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款判断依据或金额标准	单项金额为应收账款或其他应收款前五名的款项视为重大
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当应收账款或其他应收款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，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收账款或其他应收款坏账准备。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 10、 应收款项的坏账准备(续)

(b) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	当应收账款或其他应收款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，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收账款或其他应收款坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款：

对于上述(a)和(b)中单项测试未发生减值的应收账款，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

确定组合的依据	按应收账款的账龄将应收账款分为 4 个组合
组合 1	1 年以内(含 1 年)的应收账款
组合 2	1-2 年以上(含 2 年)的应收账款
组合 3	2-3 年以上(含 3 年)的应收账款
组合 4	3 年以上的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
组合 1	1 年以内的应收账款不计提坏账准备
组合 2	1-2 年以上(含 2 年)的应收账款计提 20%坏账准备
组合 3	2-3 年以上(含 3 年)的应收账款计提 50%坏账准备
组合 4	3 年以上的应收账款全额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：



账龄	组合	应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	组合 1	0
1-2 年(含 2 年)	组合 2	20
2-3 年(含 3 年)	组合 3	50
3 年以上	组合 4	100

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 11、 存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。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。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

#### (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

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。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。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法



低值易耗品及包装物等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。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

本公司的长期股权投资为通过企业合并形成的长期股权投资。

- 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；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
- 对于其他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作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司的长期股权投资为对子公司的投资。

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，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，但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除外。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后计入资产负债表内。

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二、6 进行处理。

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件





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。

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。自行建造固定资产按附注二、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

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。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备计入资产负债表内。

## (2) 固定资产的折旧方法

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：

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
厂房及建筑物	20-30 年	5%	3.2-4.8%
机器设备	10 年	5%	9.5%
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。

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 13、固定资产(续)

#### (4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。





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。

## 14、在建工程

自行建造的固定资产的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(参见附注二、15)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。期末，在建工程以成本减减值准备(参见附注二、19)计入资产负债表内。

## 15、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。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 15、借款费用(续)

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，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。

## 16、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(参见附注二、19)计入资产负债表内。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。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50-70
非专利技术	8-15
软件（ERP 软件、生产赋码系统）	2
产品生产经营权	15
商标权	15
专利技术	10-20

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(附注二 19)后计入资产负债表。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

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(参见附注二、19)计入资产负债表内。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。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限(年)
经营租赁固定资产改良支出	3-10
静脉用药调配中心支出	5

## 19、除存货及金融资产外的其他资产减值

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
- 无形资产
- 对子公司的长期股权投资
- 商誉

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。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 19、除存货及金融资产外的其他资产减值(续)

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。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。



可收回金额的估计结果表明，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。

## 20、预计负债

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。

## 21、收入

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。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 21、收入(续)

#### (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。

## 22、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。本集团不再有其他支付义务。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 22、职工薪酬(续)

#### (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。

## 23、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。

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。

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。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 24、递延所得税资产与递延所得税负债

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纳税暂时性差异确定。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抵减。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。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 25、经营租赁

#### (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二、13 所述的的折旧政策计提折旧，按附注二、19 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。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

### 26、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。

### 27、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、共同控制的企业或个人；
- (6) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (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、共同控制的其他企业。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)



## 27、关联方(续)

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；及
- (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。

## 28、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 29、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、收入及费用的金额产生影响。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。



除附注五、12 和十、1 载有关于商誉减值和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其它主要估计金额的不确定因素如下：

(a) 应收款项减值

如附注二、9 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。

(b) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注二、19 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，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。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此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。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 29、 主要会计估计及判断(续)

(c) 折旧和摊销

如附注二、13 和 16 所述，本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。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和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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和摊销费用进行调整。

## 三 税项

### 1、 主要税种及税率

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	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和营业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%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税和营业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 2%

### 三 税项(续)

#### 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	2011 年	2010 年
本公司本部(注 1)	15%	15%
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”) (注 1)	15%	15%
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”) (注 1)	15%	15%
吉林科伦康乃尔制药有限公司(以下简称“吉林科伦”) (参见附注三 3)	15%	15%
四川科伦药用包装有限公司(以下简称“四川药包”)	25%	25%
四川新元制药有限公司 (以下简称“新元制药”) (注 1)	15%	15%
黑龙江科伦	25%	25%
黑龙江药包	25%	25%
山东科伦药业有限公司(以下简称“山东科伦”)	25%	25%
江西科伦药业有限公司(以下简称“江西科伦”) (注 2)	15%	15%
湖南科伦制药有限公司(以下简称“湖南科伦”)(注 4)	15%	15%
湖北科伦药业有限公司(以下简称“湖北科伦”，原湖北拓朋药业有限公司)	25%	25%
昆明南疆制药有限公司(以下简称“昆明南疆”) (注 1)	15%	15%
四川科伦药物研究有限公司(以下简称“科伦药物研究”)	25%	25%
四川珍珠制药有限公司(以下简称“珍珠制药”)(注 1)	15%	15%
湖南中南科伦药业有限责任公司(以下简称“中南科伦”) (注 3)	15%	15%
辽宁民康制药有限公司(以下简称“辽宁民康”) (注 5)	15%	15%
贵州金伦科技有限公司(以下简称“贵州金伦”)	25%	25%
河南科伦	25%	25%
浙江国镜	25%	25%
新疆科伦	25%	25%
伊犁川宁	25%	25%



广东科伦（注 6）	25%	不适用
广西科伦（注 7）	25%	不适用
崇州君健（注 1、8）	15%	不适用
新迪医药（注 9）	25%	不适用

### 三 税项(续)

#### 2、 所得税(续)

注 1： 财政部、海关总署和国税总局联合签署的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），通知明确自 2011 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，继续减按 15% 的税率征收企业所得税。目前本公司本部、广安分公司、仁寿分公司、新元制药、昆明南疆、珍珠制药及崇州君建 2010 年度已按照“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，适用所得税税率 15%。由于该等公司 2011 年度的生产及经营与 2010 年度相比并无重大变更，本集团预计该等公司 2011 年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此 2011 年度的适用税率仍按 2010 年度所得税税率 15% 确认所得税费用。

注 2： 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 2011 年度和 2010 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

注 3： 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 2011 年度和 2010 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

注 4： 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批准成为高新技术企业，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 2011 年度和 2010 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

注 5： 辽宁民康于 2009 年 12 月 24 日获大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局以及大连市地方税务局批准成为高新技术企业。根据瓦房店市国家税务局炮台税务所于 2010 年 5 月 28 日批复的瓦国税减免准[2010]15 号《减、免税批准通知书》，辽宁民康 2011 年度和 2010 年度企业所得税减按 15% 税率。

注 6： 广东科伦于 2011 年 1 月 31 日成为本公司子公司。

注 7： 广西科伦于 2011 年 2 月 28 日成为本公司子公司。

注 8： 崇州君健于 2011 年 4 月 1 日成为本公司子公司。

注 9： 新迪医药于 2011 年 6 月 8 日成立。





## 四 企业合并及合并财务报表

## 1、重要子公司情况：

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本人民币万元	经营范围	期末实际出资额(人民币万元)	实质上构成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
贵州金伦	全资子公司	贵州省清镇市	制造业	100	从事科技新产品的技术转让、医药技术咨询和技术服务,从事大容量注射剂的生产与销售	100	-	100%	100%	是
新疆科伦	控股子公司	新疆省伊犁哈萨克自治州	生物投资业	10,000	生物能源和生化行业的投资	5,100	-	51%	51%	是
伊犁川宁	控股子公司	新疆省伊犁哈萨克自治州	保健研发业	1,000	保健品研发	850	-	85%	85%	是
新迪医药	全资子公司	四川省邛崃市	制造业	1,400	筹建	1,400		100%	100%	是



## (b) 同一控制下企业合并取得的子公司:

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	期末实际 出资额(人 民币万元)	实质上构成 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
湖南科伦	全资子公司	湖南省岳阳市	制造业	3,000	大容量注射剂制造、销售	3,000	-	100%	100%	是
新元制药	全资子公司	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	1,200	-	100%	100%	是
四川药包	全资子公司	四川省成都市	制造业	500	生产销售玻璃输液瓶、医药包装瓶；回收输液瓶玻璃渣	500	-	100%	100%	是
珍珠制药	全资子公司	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；自产产品及技术的出口业务	1,500	-	100%	100%	是
湖北科伦	全资子公司	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	3,000	-	100%	100%	是
山东科伦	全资子公司	山东省滨州市	制造业	347	大容量注射剂生产销售	347	-	100%	100%	是
江西科伦	全资子公司	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	2,460	-	100%	100%	是
昆明南疆	全资子公司	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	1,729	-	100%	100%	是
中南科伦	全资子公司	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	5,200	-	100%	100%	是
黑龙江科伦	全资子公司	黑龙江省绥化市	制造业	2,600	大容量注射剂制造	2,600	-	100%	100%	是
辽宁民康	全资子公司	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	2,000	-	100%	100%	是

---

上表中取得的各子公司在股权收购前均为科伦集团的子公司，科伦集团与本公司同受刘革新先生的最终控制。刘革新先生作为科伦集团和本公司的单一最大股东，控制企业的财务和经营决策，因此刘革新先生同为科伦集团和本公司的最终实际控制人。上述子公司为通过同一控制下的企业合并所取得，并根据最终控制人开始实施控制日作为纳入本公司合并范围的时点。

(c) 非同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	期末实际出资额 (人民币万元)	实质上构成 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
黑龙江药包	全资子公司	黑龙江省阿城市	制造业	1,740	生产销售玻璃输液瓶、医药包装瓶、回收输液瓶碎渣	1,740	-	100%	100%	是
科伦药物研究	全资子公司	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%	100%	是
河南科伦	控股子公司	河南省安阳市	制造业	9,000	原料药、糖浆剂、酞剂、溶液剂、混悬剂、口服液、大容量注射剂、大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、精神药品	8,100	-	90%	90%	是
浙江国镜	控股子公司	浙江省龙泉市	制造业	5,180	大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、口服液溶剂、糖浆剂制造和销售；胶囊类保健食品制造、销售；消毒剂，普通货运	4,403	-	85%	85%	是
广东科伦	全资子公司	广东省梅州市	制造业	2,430	生产经营新型药品包装材料、容器、新型软包装大输液，原料药及制剂、消毒剂，研究开发化学药、中药、保健品	2,430		100%	100%	是

广西科伦	控股子公司	广西省灵川县	制造业	6,000	生产销售无菌原料药（头孢哌酮钠、头孢噻肟钠、头孢曲松钠、头孢他啶、头孢拉定、头孢唑肟钠、头孢米诺钠、硫酸头孢匹罗、头孢孟多酯钠、头孢硫脒、头孢噻吩钠、头孢西丁钠、头孢替唑钠、头孢唑肟钠、头孢地嗪钠、头孢拉定（口服粉）、（头孢氨苄）（轻粉）、（头孢氨苄）（重粉）、粉针剂（头孢菌素类）、化工原料（危险化学品除外），自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。※（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营	4,800		80%	80%	是
崇州君健	全资子公司	四川省崇州市	制造业	4,000	橡胶制品、塑料制品制造、销售。本企业所需产品出口和所需原辅材料进口。	4,000		100%	100%	是

---

## 2 合并范围发生变更的说明

除本期新设立的子公司新迪医药，以及非同一控制下企业合并取得的子公司广东科伦、广西科伦、崇州君健外，合并财务报表范围与上年度一致。

## 五 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

金额单位：人民币元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>现金</b>						
人民币			924,727			1,048,193
<b>银行存款</b>						
美元	151,324	6.4716	979,309	295,470	6.6227	1,956,809
人民币			2,794,187,007			4,157,259,845
小计			2,795,166,316			4,159,216,654
<b>其他货币资金</b>						
美元	26,155	6.4716	169,266	20,396	6.6227	135,077
欧元	75	9.3612	701	326,190	8.8028	2,871,385
人民币			111,929,338			44,199,615
小计			112,099,305			47,206,077
<b>合计</b>			2,908,190,348			4,207,470,924

银行存款中包括定期存款人民币 1,990,000,000 元，存款期限均在一年以内。

于 2011 年 06 月 30 日，其他货币资金中美元 26,155 元、欧元 75 元及人民币 109,992,714 元为信用证保证金，其余均为银行承兑汇票票据保证金。于 2010 年 12 月 31 日，其他货币资金中美元 20,396 元、欧元 326,190 元及人民币 26,168,395 元为信用证保证金，其余均为银行承兑汇票票据保证金。上述保证金均为使用受限制的货币资金(参见附注五 16)。

于 2011 年 06 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，使用受限制的货币资金（参见附注五 16）。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类：

金额单位：人民币元

	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	439,604,826	532,912,839
商业承兑汇票		-
已贴现未到期的银行承兑汇票	113,694,951	95,224,276
合计	553,299,777	628,137,115

上述应收票据均为自出票日起六个月内到期。

上述余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的应收票据。



(2) 位列前 5 名的已背书给其他方但尚未到期的票据情况:

金额单位: 人民币元

2011 年 6 月 30 日				
出票单位	出票日	到期日	金额	出票银行
兰州华泰医药有限公司	2011/02/24	2011/08/24	3,300,000	兰州银行祥和支行
广西柳州医药有限责任公司("柳州医药")	2011/04/28	2011/10/28	3,022,125	浦发柳州分行营业部
云南东骏药业有限公司	2011/06/17	2011/09/15	3,000,000	中国工商银行昆明大观支行营业部
宁夏达美医药有限公司("宁夏达美")	2011/04/26	2011/10/26	2,900,000	宁夏银行贺兰支行
兰州华泰医药有限公司	2011/05/25	2011/11/25	2,700,000	兰州银行祥和支行

2010 年 12 月 31 日				
出票单位	出票日	到期日	金额	出票银行
柳州医药	2010/11/22	2011/02/22	3,000,000	上海浦东发展银行股份有限公司柳州分行
宁夏达美	2010/12/01	2011/06/01	2,500,000	宁夏银行贺兰支行
宁夏达美	2010/09/29	2011/03/29	2,500,000	宁夏银行贺兰支行
柳州医药	2010/08/13	2011/02/13	2,500,000	交行柳州分行
四川科伦医药贸易有限公司("科伦医贸")	2010/07/22	2011/01/22	2,000,000	上海浦东发展银行成都分行

### 3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
关联方	106,594,421	96,709,387
第三方	920,263,741	832,114,175
小计	1,026,858,162	928,823,562
减: 坏账准备	(4,851,077)	(4,830,608)
合计	1,022,007,085	923,992,954

(2) 应收账款账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

	2011 年 6 月 30 日			
	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)	1,022,007,085	99.53		
1 年至 2 年(含 2 年)	1,281,122	0.12	1,281,122	100.00
2 年至 3 年(含 3 年)	333,552	0.03	333,552	100.00
3 年至 4 年(含 4 年)				
4 年至 5 年(含 5 年)	2,670,190	0.26	2,670,190	100.00

5年以上	566,213	0.06	566,213	100.00
合计	1,026,858,162	100.00	4,851,077	0.47

	2010年12月31日			
	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)	923,992,954	99.48		
1年至2年(含2年)	1,281,122	0.14	1,281,122	100.00
2年至3年(含3年)	333,552	0.04	333,552	100.00
3年至4年(含4年)				
4年至5年(含5年)	2,649,721	0.28	2,649,721	100.00
5年以上	566,213	0.06	566,213	100.00
合计	928,823,562	100.00	4,830,608	0.52

(3) 应收账款按种类披露:

金额单位: 人民币元

种类	注	2011年6月30日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	1,614,674	0.16	1,614,674	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款*					
组合1	(5)	1,022,007,085	99.53		
组合2	(5)				
组合3	(5)				
组合4	(5)	3,236,403	0.32	3,236,403	100.00
组合小计	(5)	1,025,243,488	99.84	3,236,403	0.32
合计		1,026,858,162	100	4,851,077	0.47

金额单位: 人民币元

种类	注	2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-

项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	1,614,674	0.17	1,614,674	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款*					
组合 1	(5)	923,992,954	99.48	-	-
组合 2	(5)	-	-	-	-
组合 3	(5)	-	-	-	-
组合 4	(5)	3,215,934	0.31	3,215,934	100.00
组合小计	(5)	927,208,888	99.84	3,215,934	0.35
合计		928,823,562	100.00	4,830,608	0.52

注\*： 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2011年6月30日

金额单位：人民币元

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海市斗门医药原料化工公司	1,494,674	1,494,674	100.00%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小
成都众牌医药有限责任公司	120,000	120,000	100.00%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小
合计	1,614,674	1,614,674	100.00%	

2010年12月31日

金额单位：人民币元

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海市斗门医药原料化工公司	1,494,674	1,494,674	100.00%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小
成都众牌医药有限责任公司	120,000	120,000	100.00%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小
合计	1,614,674	1,614,674	100.00%	

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币元

账龄	2011年6月30日			2010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	1,022,007,085	99.68	-	923,992,954	99.65	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-

4至5年	2,670,190	0.26	2,670,190	2,649,721	0.29	2,649,721
5年以上	566,213	0.06	566,213	566,213	0.06	566,213
合计	1,025,243,488	100.00	3,236,403	927,208,888	100.00	3,215,934

(6) 本期坏账准备转回或收回情况  
本报告期无坏账准备转回或收回情况。

(7) 按币种列示的应收账款总额如下：

金额单位：人民币元

	2011年6月30日			2010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	422,565	6.4716	2,734,672	448,586	6.6227	2,970,851
-人民币			1,024,123,490			925,852,711
合计			1,026,858,162			928,823,562

(8) 应收账款金额前五名单位情况：

2011年06月30日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
科伦医贸	关联方	106,594,421	1年以内	10.38%
湖南五田医药有限公司(“湖南五田”)	第三方	43,289,137	1年以内	4.22%
江西佑美医药贸易有限公司(“江西佑美”)	第三方	39,844,301	1年以内	3.88%
重庆市太乙堂药业有限公司	第三方	32,033,785	1年以内	3.12%
昆明庆滨药业有限公司(“昆明庆滨”)	第三方	29,230,483	1年以内	2.85%
合计		250,992,127		24.44%

2010年12月31日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
科伦医贸	关联方	96,709,387	1年以内	10.47%
昆明庆滨	第三方	51,590,253	1年以内	5.58%
江西佑美	第三方	49,414,278	1年以内	5.35%
湖南五田	第三方	42,673,979	1年以内	4.62%
湖北拓朋医药有限公司(“拓朋医药”)	第三方	39,589,318	1年以内	4.28%

合计		279,977,215		30.30%
----	--	-------------	--	--------

上述余额中无对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的应收账款。

(9) 应收关联方账款情况:

2011 年 06 月 30 日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)
科伦医贸	关联方	106,594,421	10.38%

2010 年 12 月 31 日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)
科伦医贸	关联方	96,709,387	10.47%

#### 4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

金额单位: 人民币元

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预付材料款	115,881,049	88,854,665
预付股权收购款	-	5,000,000
预付备件款	-	3,784,677
预付 ERP 系统开发款	-	444,800
预付库房租赁费	1,430,000	-
其他	5,514,735	2,661,067
小计	122,825,784	100,745,209
减: 坏账准备	-	-
合计	122,825,784	100,745,209

(2) 预付款项按账龄列示:

金额单位: 人民币元

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	122,764,461	99.95%	100,704,112	99.96%
1至2年	61,323	0.05%	41,097	0.04%
2至3年				
3年以上				
合计	122,825,784	100.00%	100,745,209	100.00%

账龄自预付款项确认之日起开始计算。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

2011年6月30日

金额单位：人民币元

单位名称	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	39,258,347	1年以内	相关存货尚未收到
潍坊盛泰药业有限公司	第三方	22,756,651	1年以内	相关存货尚未收到
台州黄岩宇星塑化有限公司	第三方	8,604,388	1年以内	相关存货尚未收到
南京利惠塑化有限公司	第三方	4,402,900	1年以内	相关存货尚未收到
宜昌华强商贸有限责任公司	第三方	2,673,000	1年以内	相关存货尚未收到
合计		77,695,286		-

2010年12月31日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
潍坊盛泰药业有限公司	第三方	25,923,599	1年以内	相关存货尚未收到
成都市元木贸易有限公司	第三方	23,657,430	1年以内	相关存货尚未收到
台州黄岩宇星塑化有限公司	第三方	7,780,690	1年以内	相关存货尚未收到
李长荣化学工业股份有限公司	第三方	7,551,959	1年以内	相关存货尚未收到
上海晓通国际物流有限公司	第三方	4,870,453	1年以内	预付进口原料通关费
合计		69,784,131		

上述余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

于2011年6月30日及2010年12月31日本集团均无预付关联方款项。

5、 应收利息

金额单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行定期存款	23,541,000	26,829,044	(47,537,500)	2,832,544



上述余额中无逾期利息，且无对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的应收利息。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

金额单位：人民币元

	2011年6月30日	2010年12月31日
押金、保证金	26,478,700	14,205,233
暂借款	7,621,695	3,027,253
员工借支款	3,111,434	1,104,841
预付土地款	64,000,000	
其他	13,032,838	6,473,049
上市费用		
小计	114,244,667	24,810,376
减：坏账准备	(326,237)	(315,800)
合计	113,918,430	24,494,576

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币元

类别	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	112,649,043	20,820,993
1年至2年(含2年)	406,149	3,389,134
2年至3年(含3年)	562,796	37,495
3年以上	626,679	562,754
减：坏账准备	(326,237)	(315,800)
合计	113,918,430	24,494,576

账龄自其他应收款确认之日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币元

种类	2011年6月30日				2010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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	114,244,667	100.00	326,237	0.29	24,810,376	100.00	315,800	1.27
合计	114,244,667	100.00	326,237	0.29	24,810,376	100.00	315,800	1.27

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

金额单位：人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
暂借款	200,000	200,000	100.00	管理层预计该笔其他应收款收回可能性较小
代垫费用	115,800	115,800	100.00	管理层预计该笔其他应收款收回可能性较小
员工借支款	10,437	10,437	100.00	管理层预计该笔其他应收款收回可能性较小
合计	326,237	326,237	100.00	

报告期内，本集团无坏账准备转回或收回。

报告期内，本集团无实际核销坏账的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

2011年6月30日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
伊宁市边境经济合作区财政局	第三方	64,000,000	1年以内	56.02
昆明市土地和矿业权交易中心	第三方	6,500,000	1年以内	5.69
新都供用电联营公司	第三方	2,494,500	1年以内	2.18
成都新都港华燃气有限公司	第三方	1,980,000	1年以内	1.73
吉林康乃尔药业有限公司	第三方	1,062,033	1年以内	0.93
合计		76,036,533		66.55

2010年12月31日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款(除上市费用外)总额的比例 (%)
------	--------	----	----	--------------------------

昆明市土地和矿业权交易中心	第三方	6,500,000	1年以内	26.20
吉林康乃尔药业有限公司	第三方	3,763,560	2年以内	15.17
新都供用电联营公司	第三方	2,494,500	1年以内	10.05
成都新都港华燃气有限公司	第三方	1,980,000	1年以内	7.98
崇州市工业集中发展区管理委员会	第三方	1,600,000	1年以内	6.45
合计		16,338,060		65.85

上述余额中无其他应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

于 2011 年 06 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日本集团均无其他应收关联方款项。

## 7、 存货

### (1) 存货分类

金额单位：人民币元

项目	2011年6月30日			2010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	396,236,790		396,236,790	218,330,238		218,330,238
在产品	5,581,284		5,581,284	4,239,933		4,239,933
库存商品	731,652,663	2,373,199	729,279,464	588,038,716	2,259,596	585,779,120
周转材料	25,205,639		25,205,639	18,500,029		18,500,029
消耗性生物资产						
合计	1,158,676,376	2,373,199	1,156,303,177	829,108,916	2,259,596	826,849,320

### (2) 存货跌价准备:

金额单位：人民币元

存货种类	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年6月30日
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	2,259,596	2,478,681		2,365,078	2,373,199
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	2,259,596	2,478,681		2,365,078	2,373,199

本集团计提存货跌价准备的依据为该部分存货的货龄已接近其保质期。上述存货跌价准备的转销，是因为在 2011 年 1-6 月期间，相关的库存商品已经实现销售。

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产情况

金额单位：人民币元

项目	2010年12月31	本期增加	本期减少	2011年6月30
----	------------	------	------	-----------

	日			日
一、账面原值合计：	1,415,218,929	530,915,942	(11,774,707)	1,934,360,164
其中：厂房及建筑物	534,635,522	221,656,288	(292,524)	755,999,286
机器设备	800,894,511	284,822,436	(10,443,872)	1,075,273,075
办公设备及其他设备	27,633,436	8,845,374	(72,124)	36,406,686
运输工具	52,055,460	15,591,844	(966,187)	66,681,117
二、累计折旧合计：	(398,121,762)	(136,334,222)	5,861,880	(528,594,104)
其中：厂房及建筑物	(88,009,362)	(32,090,912)	35,022	(120,065,252)
机器设备	(272,944,834)	(96,038,552)	5,078,195	(363,905,191)
办公设备及其他设备	(13,429,487)	(3,501,496)	111,423	(16,819,560)
运输工具	(23,738,079)	(4,703,262)	637,240	(27,804,101)
三、固定资产账面净值合计	1,017,097,167	394,581,720	(5,912,827)	1,405,766,060
其中：厂房及建筑物	446,626,160	189,565,376	(257,502)	635,934,034
机器设备	527,949,677	188,783,884	(5,365,677)	711,367,884
办公设备及其他设备	14,203,949	5,343,878	39,299	19,587,126
运输工具	28,317,381	10,888,582	(328,947)	38,877,016
四、减值准备合计	(9,094,900)	(13,770,364)	397,314	(22,467,950)
其中：厂房及建筑物	(2,064,214)	(7,375,409)		(9,439,623)
机器设备	(6,627,026)	(5,382,829)	326,765	(11,683,090)
办公设备及其他设备	(128,216)	(998,122)	20,121	(1,106,217)
运输工具	(275,444)	(14,004)	50,428	(239,020)
五、固定资产账面价值合计	1,008,002,267	380,811,356	(5,515,513)	1,383,298,110
其中：厂房及建筑物	444,561,946	182,189,967	(257,502)	626,494,411
机器设备	521,322,651	183,401,055	(5,038,912)	699,684,794
办公设备及其他设备	14,075,733	4,345,756	59,420	18,480,909
运输工具	28,041,937	10,874,578	(278,519)	38,637,996

本集团的所有房屋及建筑物均位于中国境内。

于 2011 年 06 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，固定资产中部分厂房及机器设备用作若干银行借款的抵押品(参见附注五 16)。

于 2011 年 06 月 30 日及 2010 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人民币 65,721,886 元及人民币 46,051,262 元。

于 2011 年 06 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

## 9、 在建工程

### (1) 在建工程情况

金额单位：人民币元

项目	2011年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值

河南科伦 GMP 在建项目	128,287,305	-	128,287,305
本公司本部总部办公楼	78,385,187	-	78,385,187
山东科伦新增塑瓶输液生产线项目	95,871,182	-	95,871,182
黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目	29,083,903	-	29,083,903
本公司新建直立式聚丙烯大输液生产线工程	37,235,229	-	37,235,229
伊犁川宁硫氰酸红霉素生产线	59,728,569	-	59,728,569
其他	95,090,452	-	95,090,452
合计	523,681,827	-	523,681,827

金额单位：人民币元

项目	2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
本公司本部总部办公楼	76,618,803		76,618,803
河南科伦 GMP 在建项目	150,954,935		150,954,935
山东科伦新增塑瓶输液生产线项目	51,167,265		51,167,265
广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目	50,239,418		50,239,418
其他	88,361,982		88,361,982
合计	417,342,403		417,342,403

本集团在建工程账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 185,958 元(2010 年：人民币 1,479,446 元)。报告期用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 6.354% (2010 年：5.926%)。

## 10、工程物资

金额单位：人民币元

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
预付工程及设备款	173,579,459	479,263,645	(29,089,429)	623,753,675

## 11、无形资产

金额单位：人民币元

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、账面原值合计	358,267,030	458,773,402		817,040,432
土地使用权	187,579,561	60,005,806		247,585,367
ERP 软件	1,767,754	510,580		2,278,334
非专利技术	133,760,740	830,000		134,590,740
商标权	12,498,485	15,235,914		27,734,399
产品生产经营权	22,660,490	210,503,294		233,163,784
生产赋码系统		8,708,736		8,708,736
专利权		162,979,072		162,979,072
二、累计摊销合计	(18,449,649)	(28,739,204)		(47,188,853)
土地使用权	(12,157,151)	(3,520,946)		(15,678,097)
ERP 软件	(259,611)	(389,417)		(649,028)
非专利技术	(5,837,559)	(3,531,191)		(9,368,750)

商标权	(69,436)	(793,879)		(863,315)
产品生产经营权	(125,892)	(14,911,726)		(15,037,618)
生产赋码系统		(1,490,404)		(1,490,404)
专利权		(4,101,641)		(4,101,641)
三、账面净值合计	339,817,381	430,034,198		769,851,579
土地使用权	175,422,410	56,484,860		231,907,270
ERP 软件	1,508,143	121,163		1,629,306
非专利技术	127,923,181	(2,701,191)		125,221,990
商标权	12,429,049	14,442,035		26,871,084
产品生产经营权	22,534,598	195,591,568		218,126,166
生产赋码系统		7,218,332		7,218,332
专利权		158,877,431		158,877,431
四、减值准备合计		-		-
土地使用权		-		-
ERP 软件		-		-
非专利技术		-		-
商标权		-		-
产品生产经营权		-		-
生产赋码系统		-		-
专利权		-		-
五、账面价值合计	339,817,381	430,034,198		769,851,579
土地使用权	175,422,410	56,484,860		231,907,270
ERP 软件	1,508,143	121,163		1,629,306
非专利技术	127,923,181	(2,701,191)		125,221,990
商标权	12,429,049	14,442,035		26,871,084
产品生产经营权	22,534,598	195,591,568	-	218,126,166
生产赋码系统		7,218,332	-	7,218,332
专利权		158,877,431	-	158,877,431

于 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 12 月 31 日,无形资产中的部分土地使用权用作银行借款的抵押品(参看附注五 16)。

## 12、商誉

金额单位:人民币元

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日 减值准备	形成来源
商誉	100,664,982	178,146,310		278,811,292		合并形成-

本期商誉增加是新收购子公司广东科伦、广西科伦、崇州君健增加的长期股权投资成本与按取得的股权比例计算应享有收购子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额形成商誉

## 13、长期待摊费用

金额单位:人民币元

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011 年 6 月 30 日
经营租赁固定资产改良支出	2,124,519		(358,732)		1,765,787
静脉用药调配中心支出	2,985,138	6,663,808	(589,132)	-	9,059,814
合计	5,109,657	6,663,808	(947,864)	-	10,825,601



## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

金额单位：人民币元

项目	2011年06月30日		2010年12月31日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“()”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“()”号填列)
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	5,177,314	1,076,239	5,146,408	1,068,513
存货跌价准备	2,373,199	388,947	2,259,596	347,057
固定资产减值准备	22,467,950	5,506,411	9,094,900	2,163,149
无形资产减值准备	-	-	-	-
开办费	3,209,560	481,434	3,587,051	538,058
暂未收到发票的费用	948,301	142,245	1,878,614	281,792
可抵扣之税前亏损	60,010,854	14,862,584	18,099,595	4,524,899
预计辞退福利	1,832,343	458,086	2,384,529	596,132
未实现内部利润	5,533,569	830,036	3,303,024	633,380
小计	101,553,090	23,745,982	45,753,717	10,152,980
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制下企业合并中的评估增值	(623,488,810)	(118,344,948)	(201,241,304)	(50,310,326)
小计	(623,488,810)	(118,344,948)	(201,241,304)	(50,310,326)

## 15、资产减值准备明细

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年12月31日	本期增加	本期减少		2011年6月30日
				转回	转销	
一、坏账准备	五、3,6	5,146,408	30,906			5,177,314
二、存货跌价准备	五、7	2,259,596	2,478,681		2,365,078	2,373,199
三、固定资产减值准备	五、8	9,094,900	13,770,364		397,314	22,467,950
四、无形资产减值准备	五、11					
合计		16,500,904	16,279,951		2,762,392	30,018,463

有关各类资产本期确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

## 16、所有权受到限制的资产

金额单位：人民币元

项目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
用于担保的资产			
-货币资金	五、1	112,099,305	47,206,077
已贴现未到期的票据	五、2		
-应收票据		113,694,951	95,224,276
用于抵押的资产			
-厂房及机器设备	五、8	197,968,304	347,055,712
-土地使用权	五、11	34,789,630	52,537,192
合计		458,552,190	542,023,257

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。

## 17、短期借款

金额单位：人民币元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	140,000,000	110,000,000
抵押借款	34,000,000	34,000,000
质押借款	8,000,000	
保证借款	810,000,000	567,000,000
同时提供抵押及保证的借款	19,350,000	137,350,000
附追索权的已贴现未到期的银行承兑 汇票	113,694,951	95,224,276
合计	1,125,044,951	943,574,276

于2011年6月30及2010年12月31日短期借款余额中包括人民币113,694,951元及95,224,276元存在追索权的应收票据贴现；于2011年6月30日及2010年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票中没有由集团内的公司开具的应收票据。

上述余额中无对持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的短期借款。

## 18、应付票据

金额单位：人民币元

	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	2,106,591	23,184,628
商业承兑汇票		-
合计	2,106,591	23,184,628

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%(含 5%)以上表决权股份的股东的应付票据。

## 19、应付账款

(1) 应付账款情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
应付材料款	432,911,960	353,781,423
应付工程及设备款	75,985,939	67,173,301
合计	508,897,899	420,954,724

(2) 按币种分类的应付账款余额分析如下：

金额单位：人民币元

	2011年6月30日			2010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	9,507,898	6.4716	61,531,313	485,840	6.6227	3,217,573
-欧元				161,435	8.8065	1,421,677
-人民币			447,366,586			416,315,474
合计			508,897,899			420,954,724

上述余额中无对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的应付账款。

## 20、预收款项

金额单位：人民币元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
货款	1,641,873	109,527

上述余额中无对持有本公司 5%(含 5%)或以上表决权股份的股东单位及关联方的预收款项。

## 21、应付职工薪酬

金额单位：人民币元

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,582,084	196,364,179	(195,574,516)	3,371,747
二、职工福利费	-	12,147,630	(12,147,630)	-
三、社会保险费	3,191,713	44,266,203	(41,827,307)	5,630,609
其中： 1.医疗保险费	1,101,730	9,249,240	(9,791,837)	559,133

2.基本养老保险费	1,948,558	28,425,414	(25,816,373)	4,557,599
3.失业保险费	139,088	3,041,076	(2,735,497)	444,667
4.工伤保险费	345	1,778,181	(1,711,530)	66,996
5.生育保险费	335	602,709	(602,488)	556
6.综合保险费	1,657	911,796	(911,795)	1,658
7.年金缴费	-	257,787	(257,787)	-
四、住房公积金	959,828	8,419,905	(8,290,736)	1,088,997
五、辞退福利(含内退费用)	2,384,531	93,928	(646,114)	1,832,345
六、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
七、其他	5,436,792	2,691,188	(4,714,268)	3,413,712
其中：1.工会经费和职工教育经费	5,436,792	2,671,262	(4,694,342)	3,413,712
2.非货币性福利	-	19,926	(19,926)	-
合计	14,554,948	263,983,033	(263,200,571)	15,337,410

于 2011 年 6 月 30 日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。  
于 2011 年 6 月 30 日，上述“辞退福利”全部为因解除劳动关系给予补偿。

## 22、应交税费

金额单位：人民币元

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	(9,596,329)	214,244
所得税	69,517,275	67,183,622
营业税	968,466	4,231,765
城建税	1,981,205	5,072,895
个人所得税	13,492,083	6,280,784
其他	1,311,154	3,406,810
合计	77,673,854	86,390,120

## 23、其他应付款

金额单位：人民币元

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付市场开发费	25,895,055	22,921,923
购买非专利技术款		6,000,000

代扣股权转让税金	77,200,000	5,963,660
押金、保证金	11,576,599	3,994,906
应付上市个人奖励		2,500,000
应付代垫款项	11,727,733	322,878
其他	22,465,892	6,109,440
合计	148,865,279	47,812,807

上述余额中无对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应付款。

于 2011 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	4,180,825	8,582,103
一年内到期的长期借款	70,000,000	-
合计	74,180,825	8,582,103

## 25、长期借款

(1) 长期借款的分类：

金额单位：人民币元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	7,100,000	7,100,000
同时提供抵押及保证的借款	62,900,000	132,900,000
合计	70,000,000	140,000,000

(2) 金额前五名的长期借款

金额单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	2011 年 6 月 30 日
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
中国银行股份有限公司龙泉市西寺支行	2010/04/06	2015/03/31	人民币	5.184%	17,000,000
中国银行股份有限公司龙泉市西寺支行	2010/04/06	2013/12/31	人民币	5.184%	13,900,000
中国银行股份有限公司龙泉市西寺支行	2010/05/20	2012/12/31	人民币	4.860%	8,000,000
中国银行股份有限公司龙泉市西寺支行	2010/04/01	2012/12/31	人民币	5.760%	6,000,000

合计					64,900,000
----	--	--	--	--	------------

金额单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	2010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("中信成都分行")	2009/09/04	2012/09/04	人民币	5.400%	20,000,000
中国银行股份有限公司龙泉市西寺支行	2010/04/06	2015/03/31	人民币	5.184%	17,000,000
合计					107,000,000

## 26、长期应付款

金额单位：人民币元

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付购买资产款	1,394,527	2,789,054

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%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的长期应付款。

## 27、股本

金额单位：人民币元

	2010年12月31日	本期变动增(减)					2011年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000			240,000,000		240,000,000	480,000,000

本报告期转增股本已由毕马威华振会计师事务所验证，并于2011年5月16日出具KPMG-A(2011)CRNo.0007号验资报告。

所有普通股同股同权，同股同利。

## 28、资本公积

金额单位：人民币元

项目	注	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
股本溢价	(1)	4,893,481,870		(240,000,000)	4,653,481,870
其他资本公积		83,999	-	-	83,999
合计		4,893,565,869		(240,000,000)	4,653,565,869

(1) 公司于 2011 年 3 月 28 日召开的 2010 年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 10 股，资本公积减少 240,000,000 元。

## 29、盈余公积

金额单位：人民币元

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	141,714,046		-	141,714,046
任意盈余公积	-		-	-
合计	141,714,046		-	141,714,046

## 30、未分配利润

金额单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	1,715,423,607	
调整期初未分配利润合计数	-	
调整后期初未分配利润	1,715,423,607	
加：本期归属于母公司股东的净利润	410,366,250	
减：提取法定盈余公积		
减：支付股东股利	(120,000,000)	
期末未分配利润	2,005,789,857	

### (1) 期末未分配利润的说明

根据 2009 年 6 月 26 日的股东大会决议，本公司上市公开发行股票前的留存利润由新老股东同时享有。

(2)、公司于 2011 年 3 月 28 日召开的 2010 年度股东大会决议，以本公司 2010 年末总股本 24,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共分配现金股利 12,000 万元，并于 2011 年 4 月派发完成。

## 31、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	2,307,372,160	1,782,648,347
其他业务收入	4,078,439	3,255,820
营业成本	1,291,379,496	1,079,157,650

### (2) 主营业务(分行业)

金额单位：人民币元

行业名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月



	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药行业	2,307,372,160	1,287,964,932	1,782,648,347	1,076,736,957

### (3) 主营业务(分产品)

金额单位：人民币元

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大容量注射液	2,081,681,522	1,114,953,048	1,623,219,741	964,955,000
非大容量注射液	225,690,638	173,011,884	159,428,606	111,781,957
合计	2,307,372,160	1,287,964,932	1,782,648,347	1,076,736,957

### (4) 主营业务(分地区)

金额单位：人民币元

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	215,768,585	138,551,073	194,316,548	130,059,641
华北	230,466,890	133,462,075	154,047,764	97,833,698
华东	398,623,525	224,045,366	295,764,927	169,374,544
华中	442,213,233	277,204,576	341,059,461	239,045,340
西北	125,184,289	75,343,479	105,247,144	66,477,036
西南	876,437,673	427,007,004	684,537,010	369,801,461
出口	18,677,965	12,351,359	7,675,493	4,145,237
合计	2,307,372,160	1,287,964,932	1,782,648,347	1,076,736,957

### (5) 2011年1-6月前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币元

客户名称	主营业收入	占主营业收入总额的比例(%)
科伦医贸	225,040,066	9.75%
湖南五田	138,993,927	6.02%
西藏天圣医药贸易有限公司	131,023,804	5.68%
江西佑美	122,905,835	5.33%
河南省百悦医药有限公司	73,145,936	3.17%
合计	691,109,568	29.95%

## 32、营业税金及附加

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	242,340	258,950	商标使用费收入的5%
城市维护建设税	10,830,825	7,503,941	实际缴纳增值税额及营业税额的7%或5%
教育费附加	5,095,678	3,572,915	实际缴纳增值税额及营业税额的3%

地方教育费附加	3,073,631	1,165,185	实际缴纳增值税额及营业额的 2%
副食品调控基金	651,616	452,621	销售收入或营业收入的 0.1%
堤防基金	7,671	-	销售收入或营业收入的 0.13%
堤防维护费	29,945	-	实际缴纳增值税额的 2%
合计	19,931,706	12,953,612	

### 33、销售费用

金额单位：人民币元

项目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
市场开发费用	185,418,931	167,347,126
运输费	154,913,817	96,144,136
职工薪酬	1,468,406	1,787,056
其他	20,702,118	12,095,610
合计	362,503,272	277,373,928

### 34、管理费用

金额单位：人民币元

项目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
研究发展费	52,513,739	22,232,329
修理费	26,869,396	18,836,737
职工薪酬	26,470,463	20,647,485
折旧摊销	25,497,704	4,987,534
税费	6,647,163	4,720,984
专业咨询费	4,441,852	1,833,267
其他	31,173,908	23,878,423
合计	173,614,225	97,136,759

### 35、财务费用

金额单位：人民币元

项目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
贷款及应付款项的利息支出	<b>37,860,326</b>	<b>29,764,160</b>
减：资本化利息支出	<b>534,914</b>	<b>402,675</b>
存款利息收入	<b>(37,079,857)</b>	<b>(6,309,858)</b>
净汇兑损失	<b>1,527,857</b>	<b>529,262</b>
银行手续费	<b>1,317,363</b>	<b>713,672</b>
合计	<b>3,090,775</b>	<b>24,294,561</b>

### 36、资产减值损失

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、坏账(转回)损失		
二、存货跌价损失	2,043,528	2,376,264
合计	2,043,528	2,376,264

### 37、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

金额单位：人民币元

项目	注	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		62,159	-	62,159
其中：固定资产处置利得		62,159	-	62,159
政府补助		20,782,943	16,978,157	20,782,943
其他		418,564	1,681,683	418,564
合计		21,263,666	18,659,840	21,263,666

(2) 政府补助明细

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	说明
税收返还	-	-	政府返还的税款
政府奖励	12,098,146	6,255,350	政府鼓励企业发展给予的奖励
技改研发资金	8,684,797	10,722,807	政府给予企业的技术研发、创新资金
合计	20,782,943	16,978,157	

### 38、营业外支出

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,611,782	1,055,932	1,611,782
其中：固定资产处置损失	1,611,782	1,055,932	1,611,782
对外捐赠	1,805,477	4,971,949	1,805,477
其他	622,063	370,857	622,063
合计	4,039,322	6,398,738	4,039,322

### 39、所得税费用

## 本期所得税费用组成

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当年所得税	74,708,354	42,832,524
递延所得税调整	(6,645,606)	1,386,356
合计	68,062,748	44,218,880

### (1) 递延所得税调整分析如下：

金额单位：人民币元

	2011年1-6月	2010年1-6月
暂时性差异的产生和转回	(6,645,606)	1,386,356
所得税税率的变动	-	-
合计	(6,645,606)	1,386,356

### (2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
税前利润	476,111,941	304,872,495
预期所得税(注1)	119,027,985	76,218,123
不可抵税的支出	397,126	738,891
准予加计扣除的研发费(注2)	(3,628,938)	(2,112,128)
各公司税率差的影响	(47,733,425)	(30,626,006)
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	68,062,748	44,218,880

注1：预期所得税按本集团适用的所得税税率计算确定，于2010年1-6月至2011年1-6月按照法定税率25%计算确定。

注2：本集团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。

## 40、基本每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

金额单位：人民币元

项目		2011年1-6月	2010年1-6月
净利润		408,049,193	260,653,615
归属于母公司普通股股东的净利润	<b>a</b>	410,366,250	260,653,615
减：非经常性损益（号损以“（）”号表示）	<b>b</b>	14,155,477	10,686,904
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	<b>c=a-b</b>	396,210,773	249,531,746
期初股份数目	<b>S0</b>	240,000,000	180,000,000
期末股份数目	<b>Sn</b>	480,000,000	240,000,000
新发股份	<b>Si</b>		60,000,000
新发股份月份数	<b>Mi</b>		1
资本公积转增比例	<b>Mp</b>	1	1
因公积金转增股本增加股份数	<b>S1=(S0+Si/M0*Mi)*MP</b>	240,000,000	190,000,000
报告月份数	<b>M0</b>	6	6
本公司发行在外普通股的加权平均数	<b>e=(S0+Si/M0*Mi)+S1</b>	480,000,000	380,000,000
基本每股收益(元/股)	<b>f=a/e</b>	0.85	0.69
扣除非经常性损益基本每股收益	<b>g=c/e</b>	0.83	0.66

上述每股收益系按照证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》计算。

公司于2011年3月28日召开的2010年度股东大会审议通过以公司现有总股本240,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

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，因此无需列示稀释每股收益。

#### 41、现金流量表相关情况

##### (1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币元

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	408,049,193	260,653,615
加：坏账准备		
存货跌价准备	2,043,528	2,376,264
固定资产减值准备		

固定资产折旧	63,143,846	41,301,398
无形资产摊销	18,217,175	948,516
长期待摊费用摊销	947,864	301,586
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,549,623	1,055,932
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	37,325,412	29,361,464
投资损失		
递延所得税资产减少	(634,705)	1,386,356
递延所得税负债增加(减少以“()”号填列))	(6,207,558)	
存货的增加	(245,361,062)	(134,433,477)
经营性应收项目的增加	16,390,082	(163,674,159)
经营性应付项目的减少	(103,011,537)	(288,220,524)
外币财务报表折算差额		
经营活动产生的现金流量净额	192,451,861	(248,943,029)

## 六 关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
刘革新	最终控制人	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
科伦集团	同受最终实际控制人控制的关联公司	72082883-4
惠丰投资	本集团高级管理人员持有该公司 12.12%权益	75230002-2
科伦医贸	科伦集团持有该公司 97%权益， 股东程志鹏先生持有该公司 3%权益	71301503-4
四川科伦健康产业有限公司(“科伦健康”)	科伦集团持有该公司 75%权益	76232458-9
四川绵阳科伦医药贸易有限公司(“绵阳科伦医贸”)	科伦集团持有该公司 23.83%权益， 惠丰投资持有该公司 12.83%权益， 科伦医贸持有该公司 63.34%的权益	75661181-3
四川惠丰天然药物发展有限公司(“惠丰天然”)	惠丰投资持有该公司 98.5%权益	74973566-6
四川雪岭天然饮品有限公司(“雪岭饮品”)	惠丰投资持有该公司 90%权益	77746233-5
四川科伦天然药业有限公司(“科伦天然”)	惠丰投资持有该公司 5.1%权益， 科伦医贸持有该公司 94.9%的权益	78265339-8
四川康贝大药房连锁有限公司(“四川康贝”)	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	74031914-8
程志鹏先生	股东及本公司董事会成员	不适用
潘慧女士	股东及本公司董事会成员	不适用
高冬先生	本公司董事会成员	不适用
赵力宾先生	本公司董事会成员	不适用
刘思川先生	本公司董事会成员	不适用
张强先生	本公司独立董事	不适用
罗孝银先生	本公司独立董事	不适用
刘洪先生	本公司独立董事	不适用
刘卫华先生	股东及本公司监事会成员	不适用
薛维刚先生	股东及本公司监事会成员	不适用
郑昌艳女士	本公司监事会成员	不适用

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
梁隆先生	股东及本公司高级管理人员	不适用
刘绥华先生	股东及本公司高级管理人员	不适用
陈得光先生	本公司高级管理人员	不适用
万阳浴先生	本公司高级管理人员	不适用
冯伟先生	本公司高级管理人员	不适用
熊鹰先生	本公司高级管理人员	不适用
种莹女士	与本公司最终控制人关系密切的家庭成员	不适用

## 3、 关联交易情况

### (1) 出售商品/提供劳务情况表



本集团

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
科伦医贸	商品销售	市场价	225,040,066	9.75	224,668,965	12.58

(2) 关联担保情况

本集团

金额单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
科伦集团	本公司本部	20,000,000	2009-09-04	2012-09-04	否
刘革新、种莹担保	本公司本部	370,000,000	2010-10-12	2012-05-23	否
科伦集团、刘革新、种莹担保	珍珠制药	30,000,000	2010-12-14	2011-12-14	否
科伦医贸、刘革新担保	本公司本部	100,000,000	2010-09-19	2012-06-09	否
科伦医贸、科伦集团、刘革新担保	本公司本部	200,000,000	2011-03-01	2012-02-29	否
刘革新、程志鹏、潘慧个人担保	本公司本部	150,000,000	2009-03-30	2012-04-08	否

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2011年6月30日		2010年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	科伦医贸	106,594,421	-	96,709,387	-
应收票据	科伦医贸	156,403,040	-	148,868,457	-

## 七 或有事项

本公司于 2010 年 8 月 23 日与交通银行股份有限公司惠州分行(“交行惠州分行”)签订了连带责任保证的最高额保证合同,为惠州市东粤科伦药业提供了担保,其担保债权之最高本金金额为人民币 20,000,000 元。主债权为交行惠州分行与东粤科伦因银行承兑汇票而订立的授信业务合同,主债权中授信额度的使用期限为 2010 年 8 月 23 日至 2011 年 8 月 23 日止。“约定开立银行承兑汇票的收款人仅限于四川科伦药业股份有限公司及其全资子公司湖南中南科伦药业有限公司、湖南科伦制药有限公司、四川珍珠制药有限公司、江西科伦药业有限公司”。

## 八 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位:人民币元

类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
集团内客户	-	17,377,787
关联方客户	82,710,887	90,228,325
第三方客户	545,958,072	498,776,532
小计	628,668,959	606,382,644
减:坏账准备	2,180,887	2,180,887
合计	626,488,072	604,201,757

#### (2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位:人民币元

类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	626,488,072	604,201,757
1 年至 2 年(含 2 年)	1,281,122	1,281,122
2 年至 3 年(含 3 年)	333,552	333,552
3 年以上	566,213	566,213
减:坏账准备	(2,180,887)	(2,180,887)
合计	626,488,072	604,201,757

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币元

种类	注	2011年6月30日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	1,614,674	0.26	1,614,674	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款*					
组合1	(5)	626,488,072	99.65	-	-
组合2	(5)	-	-	-	-
组合3	(5)	-	-	-	-
组合4	(5)	566,213	0.09	566,213	100.00
组合小计	(5)	627,054,285	99.74	566,213	0.09
合计		628,668,959	100.00	2,180,887	0.35

种类	注	2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	1,614,674	0.27	1,614,674	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款*					
组合1	(5)	604,201,757	99.64	-	-
组合2	(5)	-	-	-	-
组合3	(5)	-	-	-	-
组合4	(5)	566,213	0.09	566,213	100.00
组合小计	(5)	604,767,970	99.73	566,213	0.09
合计		606,382,644	100.00	2,180,887	0.36

注\*：此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2011年06月30日

金额单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收珠海市斗门医药原料化工公司销售款	1,494,674	1,494,674	100.00%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小
成都众牌医药有限责任公司	120,000	120,000	100.00%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小
合计	1,614,674	1,614,674	100.00%	

2010年12月31日

金额单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收珠海市斗门医药原料化工公司销售款	1,494,674	1,494,674	100.00%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小
成都众牌医药有限责任公司	120,000	120,000	100.00%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小
合计	1,614,674	1,614,674	100.00%	

本公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币元

账龄	2011年6月30日			2010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	626,488,072	99.91	-	604,201,757	99.91	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	566,213	0.09	566,213	566,213	0.09	566,213
合计	627,054,285	100.00	566,213	604,767,970	100.00	566,213

(6) 应收账款金额前五名单位情况

2011年06月30日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
四川科伦医药贸易有限公司	关联方	82,710,887	1年以内	13.16%
江西佑美医药贸易有限公司	第三方	34,685,543	1年以内	5.52%
昆明庆滨药业有限公司	第三方	26,702,551	1年以内	4.25%
重庆市太乙堂药业有限公司	第三方	25,648,877	1年以内	4.08%
吉林科伦医药贸易有限公司	第三方	23,168,083	1年以内	3.69%
合计		192,915,941		30.69%

2010年12月31日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
科伦医贸	关联方	90,228,325	1 年以内	14.88%
昆明庆滨	第三方	47,142,087	1 年以内	7.77%
江西佑美	第三方	32,628,633	1 年以内	5.38%
湖北拓朋	第三方	31,086,851	1 年以内	5.13%
重庆市太乙堂药业有限公司	第三方	19,613,507	1 年以内	3.23%
合计		220,699,403		36.40%

上述余额中无对持有本公司 5%(含 5%)或以上表决权股份的股东的应收账款。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按客户类别分析如下：

金额单位：人民币元

类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
子公司往来款	1,715,231,765	764,035,390
押金、保证金	18,724,737	6,705,252
暂借款	7,535,694	3,000,000
员工借支款	697,040	619,007
上市费用	-	-
其他	3,522,072	2,820,285
小计	1,745,711,308	777,179,934
减：坏账准备	-	-
合计	1,745,711,308	777,179,934

### (2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币元

类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,698,177,158	696,171,594
1 年至 2 年(含 2 年)	47,027,150	81,008,340
2 年至 3 年(含 3 年)	507,000	-
3 年以上		-
减：坏账准备		-
合计	1,745,711,308	777,179,934

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

本公司并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币元

种类	注	2011年6月30日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		1,745,711,308	100.00	-	-
合计		1,745,711,308	100.00	-	-

种类	注	2010年12月31日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		777,179,934	100.00	-	-
合计		777,179,934	100.00	-	-

本公司 2011 年 1-6 月份无坏账准备转回或收回。

本公司 2011 年 1-6 月份无实际核销坏账的其他应收款。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

2011 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
伊犁川宁	同一控制下的关联方企业	519,264,777	1 年以内	29.75%
河南科伦	同一控制下的关联方企业	185,500,233	1 年以内	10.63%
山东科伦	同一控制下的关联方企业	175,154,130	1 年以内	10.03%
广东科伦	同一控制下的关联方企业	129,834,760	1 年以内	7.44%
湖南科伦	同一控制下的关联方企业	126,658,724	1 年以内	7.26%
合计		1,136,412,624		65.10%

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南科伦	同一控制下的关联方企业	143,171,813	2 年以内	18.42%
山东科伦	同一控制下的关联方企业	108,856,676	2 年以内	14.01%
中南科伦	同一控制下的关联方企业	103,059,025	2 年以内	13.26%
河南科伦	同一控制下的关联方企业	94,240,189	1 年以内	12.13%
江西科伦	同一控制下的关联方企业	87,221,096	1 年以内	11.22%
合计		536,548,799		69.04%

上述余额中无其他应收持有本公司 5%(含 5%)或以上表决权股份的股东的款项。

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	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	现金红利
湖南科伦	成本法	25,980,398	25,980,398	-	25,980,398	100	100	不适用	-	-	-
四川药包	成本法	4,702,685	4,702,685	-	4,702,685	100	100	不适用	-	-	-
新元制药	成本法	15,363,034	15,363,034	-	15,363,034	100	100	不适用	-	-	-
黑龙江科伦	成本法	50,204,086	50,204,086	-	50,204,086	100	100	不适用	-	-	-



黑龙江药包	成本法	21,630,000	21,630,000		21,630,000	100	100	不适用	-	-	-
山东科伦	成本法	3,515,425	3,515,425	-	3,515,425	100	100	不适用	-	-	-
江西科伦	成本法	20,748,151	20,748,151	-	20,748,151	100	100	不适用	-	-	-
湖北科伦	成本法	29,907,978	29,907,978	-	29,907,978	100	100	不适用	-	-	-
昆明南疆	成本法	53,003,127	53,003,127	-	53,003,127	100	100	不适用	-	-	-
珍珠制药	成本法	29,101,873	29,101,873	-	29,101,873	100	100	不适用	-	-	-
中南科伦	成本法	26,255,050	26,255,050	-	26,255,050	100	100	不适用	-	-	-
科伦药物研究	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100	100	不适用	-	-	-
辽宁民康	成本法	53,002,921	53,002,921	-	53,002,921	100	100	不适用	-	-	-
贵州金伦	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100	100	不适用	-	-	-
河南科伦	成本法	94,500,000	94,500,000		94,500,000	90	90	不适用	-	-	-
浙江国镜	成本法	246,500,000	246,500,000		246,500,000	85	85	不适用	-	-	-
新疆科伦	成本法	51,000,000	51,000,000		51,000,000	51	51	不适用	-	-	-
伊犁川宁	成本法	8,500,000	8,500,000		8,500,000	85	85	不适用	-	-	-
广东科伦	成本法	24,300,000		24,300,000	24,300,000	100	100	不适用			
广西科伦	成本法	144,000,000		144,000,000	144,000,000	80	80	不适用			
崇州君健	成本法	426,000,000		426,000,000	426,000,000	100	100	不适用			
新迪医药	成本法	12,600,000		12,600,000	12,600,000	90	90	不适用			
合计		1,342,814,728	735,914,728	606,900,000	1,342,814,728				-	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	1,389,149,207	1,083,098,782
其他业务收入	49,864,550	10,918,589
营业成本	745,568,052	619,603,741

## (2) 主营业务(分行业)

金额单位：人民币元

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药行业	1,389,149,207	695,773,239	1,083,098,782	608,799,324

## (3) 主营业务(分产品)

金额单位：人民币元

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大容量注射液	1,389,149,207	695,773,239	1,083,098,782	608,799,324
非大容量注射液			-	-
合计	1,389,149,207	695,773,239	1,083,098,782	608,799,324

## (4) 主营业务(分地区)

金额单位：人民币元

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	144,751,724	91,554,336	120,126,824	77,285,884
华北	161,960,532	80,250,781	102,075,106	59,916,918
华东	229,661,855	113,813,501	209,160,002	110,749,452
华中	160,671,234	74,975,217	106,646,160	64,209,755
西北	91,254,185	51,745,826	78,722,897	49,917,603
西南	585,799,696	273,357,667	458,838,594	242,653,483
出口	15,049,981	10,075,911	7,529,199	4,066,229
合计	1,389,149,207	695,773,239	1,083,098,782	608,799,324

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币元

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入总额的比例(%)
科伦医贸	175,985,029	12.67
西藏天圣医药贸易有限公司	113,285,403	8.16
江西佑美医药贸易有限公司	90,892,749	6.54
昆明庆滨药业有限公司	52,805,168	3.80
重庆市太乙堂药业有限公司	52,322,831	3.77
合计	485,291,180	34.93

## 5、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币元

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
净利润	<b>317,535,439</b>	<b>167,479,910</b>
加：坏账准备		
存货跌价准备	2,043,528	2,062,976
固定资产减值准备		
固定资产折旧	22,065,999	19,701,271
无形资产摊销	1,263,298	280,582
长期待摊费用摊销	833,773	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,504,172	339,604
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	31,891,535	26,021,653
投资损失		
递延所得税资产增加	(104,651)	(122,841)
递延所得税负债增加		
存货的减少	(161,601,402)	(75,169,813)
经营性应收项目的增加	(881,453,020)	(246,965,120)
经营性应付项目的减少	57,913,225	(280,443,818)
经营活动产生的现金流量净额	<b>(608,108,104)</b>	<b>(386,815,596)</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,719,225,411	4,887,580,679
减：现金的期初余额	4,033,485,887	284,798,836
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	<b>(1,314,260,476)</b>	<b>4,602,781,843</b>

## 补充资料

## 一 非经常性损益

## 1、 2011 年 1-6 月非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项目	金额	注
非流动资产处置损益	(1,549,623)	1
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	

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)	20,782,943	2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	(204,196)	3
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,004,707)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(4,269)	
所得税影响额	(2,816,971)	
少数股东权益影响额(税后)	(47,700)	
合计	14,155,477	

注 1: 2011 年 1-6 月的非流动资产处置损益为处置固定资产损失;

注 2: 2011 年 1-6 月的政府补助主要包括企业技术创新补贴、政府奖励及技术改造基金等;

注 3: 2011 年 1-6 月的资金占用费主要为黑龙江药包长期应付款未确认融资费用摊销金额。

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2011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

2011年8月23日