

# 四川科伦药业股份有限公司

SICHUAN KELUN PHARMACEUTICAL CO., LTD.



## 2011年度报告

股票简称：科伦药业

股票代码：002422

披露时间：2012年3月27日

## 重要提示

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

公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

毕马威华振会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长刘革新先生、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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

- 第一节 公司基本情况
- 第二节 会计数据和业务数据摘要
- 第三节 股本变动及股东情况
- 第四节 董事、监事、高级管理人员情况和员工情况
- 第五节 公司治理结构
- 第六节 股东大会情况简介
- 第七节 董事会报告
- 第八节 监事会报告
- 第九节 重要事项
- 第十节 财务报告
- 第十一节 备查文件目录

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司中文名称：四川科伦药业股份有限公司

公司中文简称：科伦药业

公司英文名称：SICHUAN KELUN PHARMACEUTICAL CO., LTD.

二、公司法定代表人：刘革新

三、公司董事会秘书、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 | 成都市青羊区百花西路36号   | 成都市青羊区百花西路36号    |
| 电话   | (028) 82860678  | (028) 82860678   |
| 传真   | (028) 86132515  | (028) 86132515   |
| 电子信箱 | eagle@kelun.com | sherry@kelun.com |

四、公司信息

|           |                      |
|-----------|----------------------|
| 股票简称      | 科伦药业                 |
| 股票代码      | 002422               |
| 上市交易所     | 深圳证券交易所              |
| 注册地址      | 成都市新都卫星城工业开发区南二路     |
| 注册地址的邮政编码 | 610500               |
| 办公地址      | 成都市青羊区百花西路36号        |
| 办公地址的邮政编码 | 610071               |
| 公司国际互联网网址 | http://www.kelun.com |
| 电子信箱      | kelun@ kelun.com     |

五、选定信息披露报纸、互联网网址及年报备置地点

|            |  |
|------------|--|
| 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> ) |
| 公司年报备置地点   | 成都市青羊区百花西路36号公司董事会办公室  |

## 六、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 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

| 项目                                | 2011年          | 2010年         | 本年比上年<br>增减   | 2009年         |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 营业总收入（元）                          | 5,147,848,758  | 4,026,399,958 | 27.85%        | 3,245,985,345 |
| 营业利润（元）                           | 1,060,225,641  | 754,408,529   | 40.54%        | 505,555,961   |
| 利润总额（元）                           | 1,118,041,700  | 775,096,933   | 44.25%        | 521,916,215   |
| 归属于上市公司股东的<br>净利润（元）              | 966,126,095    | 661,229,249   | 46.11%        | 427,851,436   |
| 归属于上市公司股东的<br>扣除非经常性损益<br>的净利润（元） | 915,972,549    | 658,654,577   | 39.07%        | 415,532,475   |
| 经营活动产生的现金<br>流量净额（元）              | 342,931,058    | 149,292,039   | 129.70%       | 250,688,633   |
| 项目                                | 2011年末         | 2010年末        | 本年末比上年末<br>增减 | 2009年末        |
| 资产总额（元）                           | 10,465,372,412 | 8,821,961,028 | 18.63%        | 3,333,397,620 |
| 负债总额（元）                           | 2,534,402,099  | 1,770,323,314 | 43.16%        | 1,753,987,448 |
| 归属于上市公司股东<br>的所有者权益（元）            | 7,836,954,542  | 6,990,703,522 | 12.11%        | 1,568,076,537 |
| 总股本（股）                            | 480,000,000    | 240,000,000   | 100.00%       | 180,000,000   |

### 二、主要财务指标

单位：元

| 项目                        | 2011年 | 2010年 | 本年比上年<br>增减 | 2009年 |
|---------------------------|-------|-------|-------------|-------|
| 基本每股收益（元/股）               | 2.01  | 1.54  | 30.52%      | 1.19  |
| 稀释每股收益（元/股）               | 2.01  | 1.54  | 30.52%      | 1.19  |
| 扣除非经常性损益后的基本<br>每股收益（元/股） | 1.91  | 1.53  | 24.84%      | 1.15  |

|                          |               |               |                  |               |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 13.07%        | 14.11%        | -1.04%           | 30.96%        |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 12.39%        | 14.05%        | -1.66%           | 30.07%        |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)    | 0.71          | 0.62          | 14.52%           | 1.39          |
| <b>项目</b>                | <b>2011年末</b> | <b>2010年末</b> | <b>本年末比上年末增减</b> | <b>2009年末</b> |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)    | 16.33         | 29.13         | -43.94%          | 8.71          |
| 资产负债率 (%)                | 24.22%        | 20.07%        | 4.15%            | 52.62%        |

计算过程:

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

单位: 元

| 项目                       |                    | 2011 年度       |
|--------------------------|--------------------|---------------|
| 净利润                      |                    | 960,992,033   |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | <b>NP</b>          | 966,126,095   |
| 非经常性损益 (亏损以“()”表示)       | <b>A</b>           | 50,153,546    |
| 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>B=NP-A</b>      | 915,972,549   |
| 归属于母公司普通股股东的年末净资产        | <b>C</b>           | 7,836,954,542 |
| 归属于母公司普通股股东的年初净资产        | <b>D</b>           | 6,990,703,522 |
| 因资本公积转增股本增加股本数           | <b>E</b>           | 240,000,000   |
| 本年股本加权增加数                | <b>E1=E/MO*MI</b>  | 160,000,000   |
| 加权平均资本公积增加 (减少) 数        | <b>EK</b>          | (159,989,590) |
| 本年因派发现金股利减少未分配利润         | <b>EL</b>          | (12,000,000)  |
| 本年加权平均未分配利润增加 (减少) 数     | <b>EJ=EL/MO*MP</b> | (80,000,000)  |
| 资本公积转增股本月份数              | <b>MI</b>          | 8             |
| 本年派发现金股利月份数              | <b>MP</b>          | 8             |

|                             |                     |               |
|-----------------------------|---------------------|---------------|
| 报告期月份数                      | $M0$                | 12            |
| 加权平均净资产                     | $I=D+NP/2+E1+EK+EJ$ | 7,393,776,980 |
| 归属于母公司普通股股东的净资产收益率          | $m=NP/I$            | 13.07%        |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净资产收益率 | $n=B/I$             | 12.39%        |

## (2) 基本每股收益的计算过程

单位：元

| 项目                       |           | 2011 年度     |
|--------------------------|-----------|-------------|
| 净利润                      |           | 960,992,033 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | $a$       | 966,126,095 |
| 减：非经常性损益（亏损以“()”号表示）     | $b$       | 50,153,546  |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | $c=a-b$   | 915,972,549 |
| 公积金转增股本金额比例              | $d$       | 1           |
| 年初股份数目                   | $S0$      | 240,000,000 |
| 年末股份数目                   | $Sn$      | 480,000,000 |
| 因公积金转增股本增加股份数            | $S1=S0*d$ | 240,000,000 |
| 报告期月份数                   | $M0$      | 12          |
| 加权平均股份数目                 | $e=S0+S1$ | 480,000,000 |
| 基本每股收益                   | $f=a/e$   | 2.01        |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $g=c/e$   | 1.91        |

## (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



### 三、非经常性损益项目

单位：元

| 非经常性损益项目                                      | 2011 年金额       | 附注<br>(如适用) | 2010 年金额       | 2009 年金额      |
|---|----------------|-------------|----------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -2,076,295.00  |             | -10,086,099.00 | -9,642,616.00 |
| 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) | 64,944,052.00  |             | 40,222,762.00  | 29,177,195.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 2,735,989.00   |             | -593,191.00    | -766,162.00   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                           |                |             | 485,537.00     |               |
| 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          |                |             | -92,989.00     | -2,361,410.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -5,051,697.00  |             | -9,448,259.00  | -3,174,325.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |                |             | -16,845,085.00 |               |
| 所得税影响额  | -10,299,859.00 |             | -933,840.00    | -2,116,689.00 |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | -98,644.00     |             | -134,164.00    | 1,202,968.00  |
| 合计  | 50,153,546.00  |             | 2,574,672.00   | 12,318,961.00 |

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

##### (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<br>新股     | 送<br>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 | 77035612  | 257,035,612 | 53.55%  |
| 1、国家持股       | 0           | 0.00%   |              |        | 0           |              | 0         | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股     | 0           | 0.00%   |              |        | 0           |              | 0         | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股     | 180,000,000 | 75.00%  |              |        | 180,000,000 | -169,490,970 | 10509030  | 190,509,030 | 39.69%  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 9,112,500   | 3.80%   |              |        | 9,112,500   | -18225000    | -9112500  | 0           | 0.00%   |
| 境内自然人持股      | 170,887,500 | 71.20%  |              |        | 170,887,500 | -151265970   | 19621530  | 190,509,030 | 39.69%  |
| 4、外资持股       | 0           | 0.00%   |              |        | 0           |              | 0         | 0           | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股    | 0           | 0.00%   |              |        | 0           |              | 0         | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股      | 0           | 0.00%   |              |        | 0           |              | 0         | 0           | 0.00%   |
| 5、高管股份       | 0           | 0.00%   |              |        | 0           | 66526582     | 66526582  | 66,526,582  | 13.86%  |
| 二、无限售条件股份    | 60,000,000  | 25.00%  |              |        | 60,000,000  | 102964388    | 162964388 | 222,964,388 | 46.45%  |
| 1、人民币普通股     | 60,000,000  | 25.00%  |              |        | 60,000,000  | 102964388    | 162964388 | 222,964,388 | 46.45%  |
| 2、境内上市的外资股   | 0           | 0.00%   |              |        | 0           |              | 0         | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股   | 0           | 0.00%   |              |        | 0           |              | 0         | 0           | 0.00%   |
| 4、其他         | 0           | 0.00%   |              |        | 0           |              | 0         | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数       | 240,000,000 | 100.00% |              |        | 240,000,000 |              | 240000000 | 480,000,000 | 100.00% |

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数     | 本年解除限售股数   | 本年增加限售股数   | 年末限售股数      | 限售原因                               | 解除限售日期   |
|------|------------|------------|------------|-------------|------------------------------------|----------|
| 钟军   | 6,051,420  | 12,102,840 | 6,051,420  |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 丁晨   | 225,000    | 450,000    | 225,000    |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 周吉宁  | 337,500    | 675,000    | 337,500    |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 刘亚蜀  | 3,801,420  | 0          | 3,801,420  | 7,602,840   | 控股股东、实际控制人刘革新先生的关联自然人 36 个月股份限售承诺  | 2013-6-3 |
| 刘自伟  | 3,801,420  | 7,602,840  | 3,801,420  |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 程志鹏  | 12,671,820 | 6,335,910  | 12,671,820 | 19,007,730  | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 刘革新  | 61,937,280 | 0          | 61,937,280 | 123,874,560 | 控股股东、实际控制人刘革新先生 36 个月股份限售承诺        | 2013-6-3 |
| 潘渠   | 2,534,490  | 5,068,980  | 2,534,490  |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 姜川   | 3,801,420  | 7,602,840  | 3,801,420  |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 魏兵   | 3,801,420  | 7,602,840  | 3,801,420  |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 尹凤刚  | 3,801,420  | 0          | 3,801,420  | 7,602,840   | 控股股东、实际控制人刘革新先生的关联自然人 36 个月股份限售承诺  | 2013-6-3 |
| 刘绥华  | 18,111,555 | 0          | 18,111,555 | 36,223,110  | 控股股东、实际控制人刘革新先生的关联自然人 36 个月股份限售承诺  | 2013-6-3 |
| 杨鸿飞  | 1,551,420  | 3,102,840  | 1,551,420  |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 刘亚光  | 3,801,420  | 0          | 3,801,420  | 7,602,840   | 控股股东、实际控制人刘革新先生及其关联自然人 36 个月股份限售承诺 | 2013-6-3 |
| 潘慧   | 25,343,325 | 12,671,662 | 25,343,325 | 38,014,988  | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 梁隆   | 2,534,490  | 1,267,246  | 2,534,490  | 3,801,734   | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺                | 2011-6-3 |
| 刘卫华  | 3,801,420  | 0          | 3,801,420  | 7,602,840   | 控股股东、实际控制人刘革新先生的关联自然人 36 个月股份限售承诺  | 2013-6-3 |

|              |             |             |             |             |                     |          |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|----------|
| 崔昆元          | 3,801,420   | 7,602,840   | 3,801,420   |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺 | 2011-6-3 |
| 薛维刚          | 3,801,420   | 1,900,710   | 3,801,420   | 5,702,130   | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺 | 2011-6-3 |
| 毛本兵          | 3,801,420   | 7,602,840   | 3,801,420   |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺 | 2011-6-3 |
| 李湘敏          | 1,575,000   | 3,150,000   | 1,575,000   |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺 | 2011-6-3 |
| 新希望集团有限公司    | 5,062,500   | 10,125,000  | 5,062,500   |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺 | 2011-6-3 |
| 九芝堂股份有限公司    | 1,125,000   | 2,250,000   | 1,125,000   |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺 | 2011-6-3 |
| 涌金实业(集团)有限公司 | 2,925,000   | 5,850,000   | 2,925,000   |             | 普通发行人股东 12 个月股份限售承诺 | 2011-6-3 |
| 合计           | 180,000,000 | 102,964,388 | 180,000,000 | 257,035,612 |                     |          |

## 二、股份发行和上市情况

### (一) 到报告期末为止的3年历次证券发行情况

2010年5月6日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]598号文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）6,000万股。公司本次共发行6,000万股，其中网下向询价对象配售1,200万股，网上资金申购定价发行4,800万股，发行价格为83.36元/股。本次发行后公司总股本24,000万股。

### (二) 股票上市情况

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，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称“科伦药业”，股票代码“002422”；其中：本次公开发行中网上定价发行的4,800万股股票将于2010年6月3日起上市交易。本次公开发行中配售对象参与网下配售获配股票的1,200万股自本次社会公众股股票上市之日起锁定三个月于2010年9月3日上市交易。

### (三) 资本公积金转增股本引起公司股份总数变动情况

2011年4月29日，公司2010年度利润分配方案实施完毕，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，合计转增240,000,000股，转增后公司总股本增至480,000,000股。转增股份已于2011年4月29日计入股东证券账户。

(四) 公司无内部职工股

三、 股东情况

(一) 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

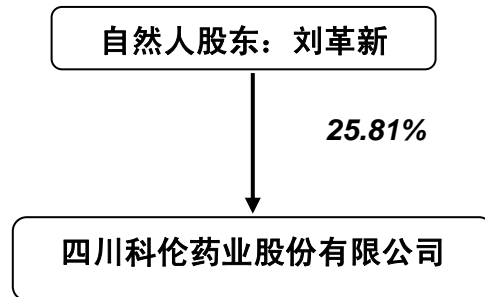
单位：股

| 2011年末股东总数             | 23430  | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 | 23515       |             |            |
|------------------------|--|-------------------|-------------|-------------|------------|
| 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)   | 2.79              | 13,371,753  | 0           | 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)   | 2.12              | 10,196,349  | 0           | 0          |
| 新希望集团有限公司              | 境内一般法人(02)   | 2.11              | 10,125,000  | 0           | 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          |
| 刘亚光                    | 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        |             |            |
| 中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金   | 13,371,753   |                   | 人民币普通股      |             |            |
| 潘慧                     | 12,671,662   |                   | 人民币普通股      |             |            |
| 交通银行—富国天益价值证券投资基金      | 10,196,349   |                   | 人民币普通股      |             |            |
| 新希望集团有限公司              | 10,125,000   |                   | 人民币普通股      |             |            |
| 中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金 | 6,836,897  |                   | 人民币普通股      |             |            |
| 刘自伟                    | 6,615,000  |                   | 人民币普通股      |             |            |
| 程志鹏                    | 6,335,910  |                   | 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      |             |            |
| 中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金 | 5,517,804  |                   | 人民币普通股      |             |            |
| 潘渠                     | 5,068,980  |                   | 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，尹凤刚为刘革新之妹夫，刘亚光为刘革新之妹，不存在一致行动；公司前10名无限售条件股东中潘慧为潘渠之妹，不存在一致行动，未知其他股东相互之间是否存在关联关系或一致行动。 |                   |             |             |            |

(二) 控股股东及实际控制人情况介绍

公司控股股东、实际控制人为刘革新先生，持有公司123,874,560股，占股本总额的25.81%。刘革新先生自公司前身四川科伦大药厂成立至今一直为公司董事长和法定代表人。刘革新先生为中国国籍，不拥有永久境外居留权。

(三) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(四) 公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表

| 姓名  | 职务      | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数       | 年末持股数       | 变动原因        | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬 |
|-----|---------|----|----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|--------------------|
| 刘革新 | 董事长     | 男  | 60 | 2003.08.28 | 2012.06.25 | 61,937,280  | 123,874,560 | 公积金转股       | 120.00                 | 否                  |
| 程志鹏 | 董事/总经理  | 男  | 48 | 2003.08.28 | 2012.06.25 | 12,671,820  | 25,343,640  | 公积金转股、限售股解禁 | 80.00                  | 否                  |
| 潘 慧 | 董事/副总经理 | 女  | 49 | 2003.08.28 | 2012.06.25 | 25,343,325  | 50,686,650  | 公积金转股、限售股解禁 | 70.00                  | 否                  |
| 刘思川 | 董事      | 男  | 27 | 2009.06.26 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 8.63                   | 否                  |
| 高 冬 | 董事      | 男  | 43 | 2008.05.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 0                      | 是                  |
| 赵力宾 | 董事      | 男  | 49 | 2008.05.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 0                      | 是                  |
| 罗孝银 | 董事      | 男  | 49 | 2008.05.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 8.00                   | 否                  |
| 张 强 | 董事      | 男  | 53 | 2008.05.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 8.00                   | 否                  |
| 刘 洪 | 董事      | 男  | 41 | 2008.05.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 8.00                   | 否                  |
| 刘卫华 | 监事      | 男  | 59 | 2008.05.16 | 2012.06.25 | 3,801,420   | 7,602,840   | 公积金转股       | 40.00                  | 否                  |
| 薛维刚 | 监事      | 男  | 57 | 2008.05.16 | 2012.06.25 | 3,801,420   | 7,602,840   | 公积金转股、限售股解禁 | 0                      | 否                  |
| 郑昌艳 | 监事      | 女  | 37 | 2008.05.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 35.00                  | 否                  |
| 熊 鹰 | 董事会秘书   | 男  | 39 | 2006.06.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 60.00                  | 否                  |
| 陈得光 | 副总经理    | 男  | 40 | 2006.06.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 70.00                  | 否                  |
| 万阳浴 | 副总经理    | 男  | 41 | 2006.06.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 70.00                  | 否                  |
| 刘绥华 | 副总经理    | 男  | 64 | 2006.06.16 | 2012.06.25 | 18,111,555  | 36,223,110  | 公积金转股       | 60.00                  | 否                  |
| 葛均友 | 副总经理    | 男  | 39 | 2009.06.26 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 60.00                  | 否                  |
| 梁 隆 | 副总经理    | 男  | 47 | 2009.06.26 | 2012.06.25 | 2,534,490   | 5,068,980   | 公积金转股、限售股解禁 | 60.00                  | 否                  |
| 冯 伟 | 财务总监    | 男  | 41 | 2006.06.16 | 2012.06.25 | 0           | 0           | 无变动         | 60.00                  | 否                  |
| 合计  |         |    |    |            |            | 128,201,310 | 256,402,620 |             | 817.63                 |                    |

报告期内，公司董事、监事和高管没有发生买卖公司股票的情况。

报告期内，公司于2011年4月29日实施完成了2010年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，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，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

报告期内，公司首次公开发行前已发行股份169,490,970股于2011年6月3日解除限售。

## （二）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。以上人员除董事长刘革新和独立董事以董事身份领取报酬外，其他董事和监事是以其在公司的管理职务和工作岗位领取报酬，并未以董事或监事身份领取报酬。

2011年度，董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额为817.63万元（税前），同比持平，公司董事会、监事会及薪酬考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行了考核，在诚信责任、勤勉尽职、经济责任考核，以及薪酬总额的确定等方面均严格按照相关制度规定以及绩效评价标准和程序进行。考核的过程和薪酬的确定与公司经营情况相结合，并参照同行业企业薪酬水平，体现了对董事、监事和高级管理人员的激励与约束作用，有利于公司长远发展。

## （三）报告期内，董事、监事、高级管理人员变动的情况

报告期内，公司于2011年3月4日召开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。

## （四）现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及其他单位的任职或兼职情况

### 1、董事主要工作经历

刘革新先生，1951年出生，中国国籍，无境外居留权，公司董事长，党委书记，硕士研究生学历，高级工程师。1992年任四川奇力制药有限公司总经理，1996年创建四川科伦大药厂，担任公司董事长至今。1996至2003年期间担任公司总经理，历任四川省工商联联合会副会长，政协四川省第九届委员会常务委员，中共四川省第九



次代表大会代表，第十一届全国政协委员。荣获2005年全国劳动模范，2008年7月被中共四川省委、成都市委授予抗震救灾优秀共产党员光荣称号。

程志鹏先生，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，公司董事，总经理，硕士研究生学历，高级工程师，农工民主党四川省委委员。先后任职于四川省抗菌素工业研究所、四川奇力制药有限公司，从事新药研究与开发；1996年起任公司董事、副总经理；2003年起任公司总经理。2009年2月，荣获中共成都市委、市人民政府授予的“成都市有突出贡献的优秀专家”荣誉称号；2010年1月，荣获中共成都市委统战部等五部门授予的“成都市优秀中国特色社会主义建设者”称号；2010年7月，荣获中共四川省委、省人民政府授予的“四川省有突出贡献的优秀专家”荣誉称号。

潘慧女士，1962年出生，中国国籍，无境外居留权，公司董事，副总经理，硕士研究生学历。先后就职于成都市雪峰制药厂、四川奇力制药有限公司；1996年起任公司董事、供应部经理；现为中国价格协会常务理事，中国医药包装协会副会长。2006年起担任公司副总经理，负责采购和供应。

刘思川先生，1984年出生，中国国籍，无境外居留权，公司董事，硕士研究生学历。2007年起任董事长助理，2009年6月起任公司董事。

高冬先生，1968年出生，中国国籍，无境外居留权，公司董事，本科学历。现任涌金实业（集团）有限公司投资部总经理。2008年5月起任公司董事。

赵力宾先生，1962年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。曾任成都招商银行正府街支行助理行长，成都天友发展集团副董事长，四川新希望农业股份有限公司董事、副总经理，新希望集团财务部部长、经营管理部部长。现任新希望集团有限公司总裁助理、成都新希望实业投资有限公司董事长、新希望化工投资有限公司总裁、河北宝硕股份有限公司董事长。2008年5月起任公司董事。

罗孝银先生，1962年出生，中国国籍，无境外居留权，注册会计师、高级会计师、司法会计鉴定人。曾任四川省审计厅科员、副主任科员、副处长、正处级审计专员，四川省注册审计师协会秘书长。曾任国栋股份，博瑞传播，绿大地、西部资

源、川大智胜上市公司独立董事。现任中注协常务理事，四川注册会计师协会副会长，四川水务投资集团股份有限公司董事，泸州老窖上市公司独立董事。2008年5月起任公司独立董事。最近5年在四川省注册会计师协会秘书处工作，2008年7月兼任协会副秘书长，分管注册、考试工作，曾多次参加中注协组织对具有证券期货审计资格事务所业务质量检查；2008年7月到2009年11月，主持协会秘书处内全面工作，2009年11月至2011年9月，任协会副会长兼秘书长，负责协会秘书处全面工作。2010年5月任中国注册会计师协会常务理事。2011年10月，任四川水务投资集团董事；同时，继续兼任中国注册会计师协会常务理事；四川注册会计师协会常务理事、副会长。

刘洪先生，1970年出生，中国国籍，香港永久居留权，中国社会科学院投资专业博士和美国密歇根大学MBA、南开大学经济学学士。曾任上海世纪购并公司（美国证券交易所上市，香港联交所主席夏佳理等创立）副总裁，雷曼兄弟（亚洲）公司特殊投资部投资经理。专注对中国企业的并购、上市、股权、和亚洲高风险债券和不良资产投资等。九十年代在广东从事创业企业的投资和经营管理、招商引资、组建外商投资企业、国企改革等。现任上海磐石资本合伙人。2008年5月起任公司独立董事。

张强先生，1958年出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历。曾任四川抗菌素工业研究所课题负责人和研究室副主任，北京大学副教授、硕士生导师、教授、博士生导师，历任研究室副主任、主任、药学系副主任、主任，北京大学药学院副院长，曾任世界控释协会中国分会首任主席。现任天然药物与仿生药物国家重点实验室副主任，中国药学会常务理事，中国药学会药剂专业委员会主任委员，国家药品与食品管理局新药评审委员，国家药典委员会制剂专业委员会副主任，《中国药学杂志（英文版）》执行主编，《药学学报》副主编、《中国药学杂志》副主编、《J Controlled Release》等3种国际杂志编委等。2008年5月起任公司独立董事。

## 2、监事主要工作经历

刘卫华先生，1952年出生，中国国籍，无境外居留权，公司监事会主席，本科

学历。曾任职于铁道部第二工程局；1996年加入公司前身四川科伦大药厂，任监察部总监至今。

郑昌艳女士，1974年出生，中国国籍，无境外居留权，公司职工代表监事，本科学历，1997年加入公司前身四川科伦大药厂，任办公室主任兼人力资源部副总监。

薛维刚先生，1954年出生，中国国籍，无境外居留权，公司监事，本科学历。先后任职于兰州铁路局和吉林市公交集团，自公司前身四川科伦大药厂至今为公司股东。

### 3、高级管理人员主要工作经历

程志鹏先生，公司总经理，简历见董事介绍。

潘慧女士，公司副总经理，简历见董事介绍。

刘绥华先生，1947年出生，中国国籍，无境外居留权，公司副总经理，研究生学历。先后在铁二局怀化铁中、湖南工业科技职工大学和湖南工业大学任教，并担任湖南工业大学基础教学部主任、讲师、副校长、党委书记，2000年湖南大学研究生毕业并取得副高级技术职称。同年加入公司前身四川科伦大药厂，任人力资源部部长；2006年起任公司副总经理，主管公司行政事务。

陈得光先生，1971年出生，中国国籍，无境外居留权，公司副总经理，硕士研究生学历。曾任教于华西医科大学药学院，2000年加入公司前身四川科伦大药厂，任销售部经理；2003年任公司销售总经理，2006年起任公司副总经理，负责销售管理。

万阳浴先生，1970年出生，中国国籍，无境外居留权，公司副总经理，中共党员，本科学历。曾任职于成都军医总医院药剂科负责灭菌制剂的生产质量管理，1998年进入公司前身四川科伦大药厂，任生产部车间主任，2000年任公司副总经理、生产部部长，2006年起任公司副总经理，负责生产管理。

梁隆先生，1964年出生，中国国籍，无境外居留权，公司副总经理，中共党员，四川省劳模、四川省有突出贡献的优秀专家、研究员，硕士研究生学历。长期从事

新药研发和产品技术革新工作，曾就职于四川省中药研究所，1997年起任成都市科伦药物研究所所长，现任四川科伦药物研究总经理。曾获四川省科技进步一等奖、二等奖和三等奖，成都市政府特殊津贴证书、成都市科技特等奖、成都市科技进步二等奖和三等奖、新都区科技进步特等奖。2009年6月起任公司副总经理，负责产品研究与开发。

葛均友先生，1972年出生，中国国籍，无境外居留权，公司副总经理，硕士研究生学历，执业药师，高级工程师。曾任上海延安制药厂生产主管，上海恒寿堂药业有限公司生产技术部副经理，上海勃林格殷格翰药业有限公司GMP监督，浙江海正药业股份有限公司总经理助理，德国RATIOPHARM制药有限公司亚太区质量经理。2007年6月起任公司质量总监，2009年6月起任公司副总经理，负责质量管理。

熊鹰先生，1972年出生，中国国籍，无境外居留权，公司副总经理，董事会秘书，大专学历。先后于成都化工机械厂、四川奇力制药有限公司和成都青山制药有限公司从事财务管理工作。2000年加入公司前身四川科伦大药厂任财务部经理助理，2003年起任公司财务部副总经理，2006年起任公司董事会秘书，2011年3月起任公司副总经理兼董事会秘书。

冯伟先生，1970年出生，中国国籍，无境外居留权，公司副总经理，财务总监，本科学历。先后任成都日用化学品总厂、成都丽多日用化学品总公司和成都蓝风(集团)股份有限公司会计、财务经理。2001年加入公司前身四川科伦大药厂任财务部经理助理，2006年起任公司财务总监，2011年3月起任公司副总经理兼财务总监。

#### 4、公司董事、监事、高级管理人员在股东单位任职或兼职的情况

高冬先生，在公司法人股东单位涌金实业(集团)有限公司任投资部总经理。

赵力宾先生，在公司法人股东单位新希望集团有限公司任总裁助理。

#### 5、董事、监事、高级管理人员在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况

| 姓名                            | 本公司职务 | 其他单位或兼职单位及任职或兼职  |          | 兼职单位与本公司的关系   |
|-------------------------------|-------|------------------|----------|---------------|
|                               |       | 其他单位或兼职单位        | 担任职务     |               |
| 刘革新                           | 董事长   | 四川科伦实业集团有限公司     | 董事长      | 同受公司实际控制人直接控制 |
| 程志鹏                           | 董事    | 四川科伦实业集团有限公司     | 董事       | 同受公司实际控制人直接控制 |
| 潘慧                            | 董事    | 四川科伦实业集团有限公司     | 董事       | 同受公司实际控制人直接控制 |
|                               |       | 四川科伦斗山生物技术有限公司   | 董事       | 为公司合营公司       |
| 刘绥华                           | 副总经理  | 四川科伦实业集团有限公司     | 监事会主席    | 同受公司实际控制人直接控制 |
| 梁隆                            | 副总经理  | 四川科伦实业集团有限公司     | 监事       | 同受公司实际控制人直接控制 |
| 赵力宾                           | 董事    | 成都新希望实业投资有限公司    | 董事长      | 无关联关系         |
|                               |       | 新希望化工投资有限公司      | 总裁       | 无关联关系         |
|                               |       | 河北宝硕股份有限公司       | 董事长      | 无关联关系         |
| 罗孝银                           | 独立董事  | 四川水务投资集团         | 董事       | 无关联关系         |
|                               |       | 中国注册会计师协会        | 常务理事     | 无关联关系         |
|                               |       | 泸州老窖             | 独立董事     | 无关联关系         |
|                               |       | 四川省注册会计师协会       | 常务理事、副会长 | 无关联关系         |
| 张强                            | 独立董事  | 天然药物与仿生药物国家重点实验室 | 副主任      | 无关联关系         |
|                               |       | 中国药学会            | 常务理事     | 无关联关系         |
|                               |       | 中国药学会药剂专业委员会     | 主任委员     | 无关联关系         |
|                               |       | 国家药品与食品监督管理局新药评审 | 委员       | 无关联关系         |
|                               |       | 国家药典委员会制剂专业委员会   | 副主任      | 无关联关系         |
|                               |       | 《中国药学杂志（英）》      | 执行主编     | 无关联关系         |
|                               |       | 《药学学报》和《中国药学杂志》  | 副主编      | 无关联关系         |
| 《J Controlled Release》等3种国际杂志 | 编委    | 无关联关系            |          |               |
| 刘洪                            |       | 上海磐石投资有限公司       | 投资总监     | 无关联关系         |

公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情形。

## 二、员工情况

截至本报告期末，公司员工总数为14,535人，公司没有需承担费用的离退休职工。

公司人员结构具体情况如下：

### （一）专业结构

| 分工   | 人数     | 占员工总数比例 |
|------|--------|---------|
| 生产人员 | 10,440 | 71.83%  |
| 技术人员 | 1,578  | 10.86%  |

|           |               |             |
|-----------|---------------|-------------|
| 管理人员      | 707           | 4.86%       |
| 销售服务人员    | 268           | 1.84%       |
| 财务人员      | 113           | 0.78%       |
| 其他人员      | 1,429         | 9.83%       |
| <b>合计</b> | <b>14,535</b> | <b>100%</b> |

(二) 教育程度

| 受教育程度      | 人数            | 占员工总数比例     |
|------------|---------------|-------------|
| 大专以上(含大专)  | 3,020         | 20.78%      |
| 高中(含中专)及以下 | 11,515        | 79.22%      |
| <b>合计</b>  | <b>14,535</b> | <b>100%</b> |

(三) 年龄分布

| 年龄区间      | 人数            | 占员工总数比例     |
|-----------|---------------|-------------|
| 30岁以下     | 8,875         | 61.06%      |
| 30—40岁    | 3,889         | 26.76%      |
| 40—50岁    | 1,512         | 10.40%      |
| 50岁以上     | 259           | 1.78%       |
| <b>合计</b> | <b>14,535</b> | <b>100%</b> |

公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》与员工签订劳动合同。并按规定为员工缴纳基本养老保险、失业保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金等。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

董事会已审议通过的各项制度名称及公开信息披露情况：

| 序号 | 制度名称                     | 披露时间        | 披露媒体  |
|----|--------------------------|-------------|-------|
| 1  | 年报信息披露重大差错责任追究制度         | 2010年6月9日   | 巨潮资讯网 |
| 2  | 内部审计制度（2010年10月修订）       | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 3  | 关联交易制度（修订案）              | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 4  | 投资者关系管理制度                | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 5  | 监事会议事规则                  | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 6  | 信息披露管理制度（2010年10月修订）     | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 7  | 内部会计控制基本规范               | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 8  | 募集资金使用管理制度               | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 9  | 对外投资管理制度                 | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 10 | 对外担保管理制度                 | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 11 | 总经理工作细则                  | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 12 | 董事会审计委员会实施细则             | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 13 | 董事会战略委员会实施细则             | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 14 | 董事会秘书工作制度（2010年10月修订）    | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 15 | 董事会薪酬与考核委员会实施细则          | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 16 | 财务管理制度                   | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 17 | 超额募集资金使用管理制度             | 2010年10月26日 | 巨潮资讯网 |
| 18 | 董事会议事规则（2011年3月修订）       | 2011年3月7日   | 巨潮资讯网 |
| 19 | 募集资金使用管理制度（2011年3月修订）    | 2011年3月7日   | 巨潮资讯网 |
| 20 | 独立董事工作制度（2011年3月修订）      | 2011年3月7日   | 巨潮资讯网 |
| 21 | 董事会提名委员会实施细则             | 2011年3月7日   | 巨潮资讯网 |
| 22 | 对外捐赠管理制度                 | 2011年8月23日  | 巨潮资讯网 |
| 23 | 股东大会议事规则（2012年2月修订）      | 2012年2月13日  | 巨潮资讯网 |
| 24 | 公司章程（2012年2月修订）          | 2012年2月22日  | 巨潮资讯网 |
| 25 | 外部信息报送和使用管理制度（2012年3月修订） | 2012年3月6日   | 巨潮资讯网 |
| 26 | 内幕信息知情人登记管理制度（2012年3月修订） | 2012年3月6日   | 巨潮资讯网 |

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所所有上市

公司治理的规范性文件要求。公司没有被监管部门采取行政监管处罚措施的情形。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格依照证监会、深交所等监管部门的法律法规，按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范运作。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### （二）关于公司与控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人为自然人股东刘革新先生，持有公司**25.81%**的股权。报告期内，公司的重大决策由股东大会依法做出，公司控股股东、实际控制人行为规范，依法行使权力履行义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东和实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）关于董事与董事会

报告期内，公司董事会成员**9**人，其中独立董事**3**人。公司董事会的人数、人员构成、选聘程序符合法律法规和《公司章程》的规定。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专业委员会，为董事会的决策提供专业意见。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作、履行职责，认真出席董事会和股东大会，积极参加有关法律法规的培训。

#### （四）关于监事与监事会

报告期内，公司监事会的人数、人员构成、选聘程序符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会，列席了董事会，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监



督，按规定的程序召开监事会，对公司重大事项、关联交易、财务状况、对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

#### （五）相关利益者

报告期内，公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，维护员工权益，推进环境保护，积极参与社会公益与慈善事业，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （六）关于信息披露与透明度

报告期内，公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司制定并执行了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《内幕信息知情人及外部信息报送管理制度》，在执行中完善修订了《信息披露管理制度》，公司指定《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

## 二、董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规章制度的规定和要求，诚实守信，积极参加董事会和股东大会会议，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整，发挥各自的专业特长、业务技能和经验，切实维护公司及股东特别是中小股东的权益。

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》的要求，切实执行董事会集体决策机制，依法在其权限范围内履行职责，加强董事会建设；推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开并主持董事会会议，依法主持股东大会；认真执行股东大会决议，督促执行董事会的各项决议；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培

训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

公司独立董事罗孝银先生、刘洪先生和张强先生严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，独立、公正地履行职责，按时以现场或通讯方式出席年内召开的7次董事会会议和股东大会，没有委托出席和缺席董事会会议的情况，公司独立董事对提交董事会的全部议案均进行了认真审议。2011年度，独立董事对公司进行实地现场考察12天或以上，了解公司的生产经营情况和财务状况；并通过电话和邮件，与公司其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，及时获悉公司重大事项的进展情况，时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，关注媒体刊载的相关报道，并将个人的分析研判及建设性意见反馈给公司相关高级管理人员及有关部门。报告期内，公司独立董事认真出席董事会各专业委员会会议，积极参与讨论，并出具意见书。公司独立董事根据相关规定对公司的重大事项发表了独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，董事出席董事会会议情况：

| 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  | 7     | 3      | 4           | 0      | 0    | 否             |
| 程志鹏            | 董事   | 7     | 6      | 1           | 0      | 0    | 否             |
| 潘慧             | 董事   | 7     | 6      | 1           | 0      | 0    | 否             |
| 刘思川            | 董事   | 7     | 4      | 3           | 0      | 0    | 否             |
| 高冬             | 董事   | 7     | 2      | 5           | 0      | 0    | 否             |
| 赵力宾            | 董事   | 7     | 1      | 5           | 1      | 0    | 否             |
| 罗孝银            | 独立董事 | 7     | 6      | 1           | 0      | 0    | 否             |
| 刘洪             | 独立董事 | 7     | 1      | 6           | 0      | 0    | 否             |
| 张强             | 独立董事 | 7     | 1      | 6           | 0      | 0    | 否             |
| 年内召开董事会会议次数    |      |       | 7      |             |        |      |               |
| 其中：现场会议次数      |      |       |        |             |        |      |               |
| 通讯方式召开会议次数     |      |       |        |             |        |      |               |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 |      |       | 7      |             |        |      |               |

董事赵力宾因出差未能亲自出席第三届董事会第十六次会议，其授权委托了董事程志鹏代为出席并表决。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，相互独立，拥有完整的采购、生产和销售系统，具有独立、完整的资产和业务，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一）资产完整情况

公司拥有的资产独立完整，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### （二）人员独立情况

公司在劳动、人事及工资管理方面拥有独立完整的体系，完全独立于控股股东和实际控制人。公司拥有独立的员工队伍，高级管理人员以及财务人员、业务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东单位或其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东、其他任何部门、单位或个人超越公司股东大会、董事会和《公司章程》的规定，对董事、监事和高级管理人员作出人事任免决定的情形。

#### （三）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，并符合有关会计制度的要求，独立开展财务工作；公司制定了完善的财务管理制度，独立运营，不与控股股东、关联企业或其他任何单位或个人共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

#### （四）机构独立情况

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

#### （五）业务独立情况

公司拥有完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干涉、控制。

#### 四、公司内部控制的建立和健全情况

为保护公司及股东的合法权益，确保公司经营方针的贯彻执行，保证经营活动的经济性、效率性和效果性，实现公司经营目标，保护资产的安全完整，保证会计信息资料的正确可靠，提高公司经营管理水平和风险防范能力，实现公司的健康可持续发展，公司积极响应财政部、证监会、审计署、银监会、保监会有关加强上市公司内部控制工作建设的通知。报告期公司按照《内部会计控制规范——基本规范(试行)》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定遵循内控规范。

报告期内，公司已就主要业务流程建立了完善的制度及工作流程，以规范各业务流程的控制活动，初步完成内部控制手册的编写，2012年起在全公司范围内发布实施内部控制手册，逐步达到规范遵循。

报告期内，公司根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》的相关要求，对照《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，认真积极的开展了内控规则专项自查，经认真审查，公司不存在大股东违规资金占用、违规为大股东提供担保、大股东侵害上市公司利益等重大违规问题。公司的内部控制体系能够充分保证财务报告和信息披露的真实、完整、可靠，不存在重大缺陷。

公司将逐步建立和完善全面预算管理，促进内部控制工作的进一步提升。

##### （一）内部控制制度建立健全情况

报告期内，公司进一步完善和加强了内部控制建设，严格执行股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书制度，建立了科学和规范的法人治理结构。

##### 1、管理控制

公司梳理并优化了原有的组织结构和岗位职责，积极修订并完善各项管理制度。报告期修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，

《独立董事工作制度》和《募集资金使用管理制度》等，制定了《闲置固定资产管理办法》、《关于年报前使用财务信息相关规定的通知》、《对外捐赠管理制度》、《信息系统帐号密码管理制度》、《应用系统软件变更管理制度》、《合同审批制度》、《会议管理制度》、《员工申诉制度》、《劳动合同管理制度》等内控管理文件。岗位职责的梳理和各项制度的制定完善使各部门、各岗位的职责更加明确，信息传递途径更加清晰。

## 2、经营控制

公司持续健全采购、生产、销售及质量、安全、环保管理等的工作程序与流程，上述流程与程序的健全使公司的经营管理工作有序运行。

在继续保证公司资产安全完整的基础上，报告期公司完善了物资管理制度，使公司各项资产在内部得到最大限度的利用。随着生产工艺的改进和生产员工熟练水平的提高，在报告期修订了各项考核指标，在保证产品质量的前提下积极推进劳动生产率的提高，和物料利用率的提升。公司继续推行以绩效考核为主的销售政策，强化销售管理，按照考核结果对经销商实行优胜劣汰的遴选。

## 3、财务报告的内部控制

在财务报告控制方面，公司以《会计法》、《企业会计准则》为依据编制财务报告，并结合《财务管理制度》和《内部会计控制基本规范》以及《内部审计制度》的要求制定报告编制、传递、报送流程和经办人责任，报告期公司完善了财务报告内部控制程序，公司的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

## 4、内部审计控制

公司审计部对公司内部控制体系进行独立审计。报告期公司完善了《审计部内审操作流程的规范》、《审计部人员发展规划》、《审计部2012至2014年审计工作发展规划》、《审计部档案归档制度》等制度。审计部采用必审和抽审、事前控制和事后审计相结合的内审工作方式，充分发挥了内审的检查监督职能，强化了公司包括财务管理在内的内部控制管理有效性，起到了进一步防范企业经营风险和财务风险的作用。

## 5、募集资金使用与管理的内部控制

公司严格执行《募集资金使用管理制度》和《超额募集资金使用管理制度》。公司审计部门每季度对公司募集资金的存放和使用情况均进行一次专项检查，前三季度按季出具《募集资金的存放及专户余额情况》表，年末出具年度《募集资金存放与使用的专项报告》。经检查，报告期内，公司募集资金存放和使用情况符合中国证监会及深圳证券交易所对募集资金管理的相关规定。

## 6、重大投资管理控制

公司严格按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等控制投资风险，建立了对外投资决策程序。公司管理层按程序筛选和决定投资项目，提交决策层审议，按照审议决定进行实施。公司审计部门按照《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《内部审计制度》的要求，对公司对外投资项目发表意见，供决策层参考。

7、对外担保控制。公司严格按照《对外担保管理制度》控制对外担保业务，报告期公司无对外担保发生，截止报告期末，公司无对外担保业务。

8、关联交易控制。报告期公司与关联方四川科伦医药贸易有限公司之间发生的日常关联交易已履行决策审批程序（2011年3月28日召开2010年度股东大会审议通过），报告期内发生的关联交易额度在批准的范围之内，交易价格公允，不存在损害股东和公司权益情形。

9、信息披露管理控制。报告期公司严格按照《公司法》、《证券法》、深交所《股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的要求，规范运作，进一步强化董事、监事和高管人员履行勤勉尽职义务的意识；严格贯彻《内幕信息知情人登记管理制度》，依据监管部门对上市公司信息披露工作的要求，进一步加强与各部门之间的信息沟通与交流，并真实、准确、完整、及时地履行了信息披露义务。

### （二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司审计部隶属于董事会审计委员会，根据公司《内部审计制度》规定，审计

部在董事会的领导下对会计核算程序和财务收支、财务处理的正确性、真实性、合法性进行监督，对公司的债权、债务进行审查，对公司生产经营计划、财务收支计划的执行情况、募集资金管理及使用、对外投资及担保、关联方关系等进行监督，对公司各季度及年度财务报告进行审计，同时也担负着对公司内部控制工作有效性进行独立评价的职责。报告期审计部对公司内部控制情况进行了审计，出具内部控制的自我评价报告。

独立董事按照法律法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的要求，勤勉尽职地履行了职责，对重大事项发表独立意见，起到了监督作用。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司监事会负责对董事、总经理及其他高级管理人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

### （三）对内部控制的自我评价及审核意见

#### 1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为：公司现有内部会计控制制度已基本建立健全，在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对本公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。本公司内部控制制度制定以来，各项制度得到了有效的实施。公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。于2011年12月31日，公司现行的内部控制符合财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范(试行)》的有关规范标准。

详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《公司2011年度内部控制自我评价报告》。

#### 2、公司独立董事对内部控制的独立意见

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的规定，经过认真阅读报告内容，并与公司管理层交流，查阅公司的各项制度，我

们认为：

①公司内部控制制度符合我国有关法律、法规和证券监管部门的要求，也符合公司当前生产经营实际情况需要。

②公司的内部控制措施对企业管理各个过程、各个环节的控制发挥了较好的作用。

③公司董事会《2011年度内部控制的自我评价报告》客观、真实地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。我们同意该报告。

详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《公司独立董事对相关事项的独立意见》。

### 3、公司监事会对内部控制的审核意见

公司监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能有效地执行。公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。

详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《第三届监事会第十二次会议决议公告》。

### 4、保荐机构对内部控制的核查意见

通过对科伦药业内部控制制度的建立和实施情况的核查，国金证券认为：科伦药业2011年度法人治理结构较为完善，现有的内部控制相关制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，公司2011年《内部控制自我评价报告》基本反映了公司2011年度内部控制制度建设及执行情况。

详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《国金证券股份有限公司关于四川科伦药业股份有限公司2011年度内部控制自我评价报告的核查意见》。

### 5、会计师事务所对与公司财务报表相关的内部控制的审核意见

会计师事务所对公司2011年12月31日与财务报表相关的内部控制的有效性进



行了认定，出具了《内部控制审核报告》（KPMG-A(2012)OR No.0029），报告认为：公司于2011年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范(试行)》标准建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

## 6、财务报告内部控制制定依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范——基本规范(试行)》、监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

## 7、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了年度报告披露重大差错责任追究制度，报告期执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 8、公司其它内部问责机制的建立和执行情况

公司在日常营运的重要环节都建立了相应的问责制度，报告期内执行情况良好。

## 五、公司内部审计制度的建立和运行情况

| 内部控制相关情况   | 是/否/不适用 | 备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因） |
|--|---------|-------------------------|
| <b>一、内部审计制度的建立情况</b>   |         |                         |
| 1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过   | 是       |                         |
| 2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门   | 是       |                         |
| 3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士   | 是       |                         |
| （2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作   | 是       |                         |
| <b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>  |         |                         |
| 1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告  | 是       |                         |
| 2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）  | 是       |                         |
| 3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告   | 是       |                         |
| 4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明   | 是       |                         |
| 5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）  | 是       |                         |
| 6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）  | 是       |                         |
| <b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>   |         |                         |
| <p>1、审计委员会按季和工作需要召开会议，审议例行报告和需要审计委员会发表意见的事项，了解公司经营情况及内部控制建设情况，对内审工作提出指导意见。审计委员认为：公司已建立的内部控制体系符合相关法律法规的要求，能够满足公司控制相关风险。审计委员会按照《董事会审计委员会实施细则》，做好2011年年报审计的审前、审中及审后沟通、审查等相关工作，对审计机构的审计工作进行总结评价，并建议续聘，提交董事会审议。</p> <p>2、审计部制订了2012年度审计计划并向审计委员会进行报告；每季度向审计委员会提交内审工作报告，并汇报内审工作的进展与存在的问题；报告期内审计部每季度对公司的募集资金存放与使用情况、对外投资情况、信息披露、关联交易、对外担保、购买与出售资产、对外提供财务资助、大额资金往来情况等事项进行审计，重点对实施过程进行检查监督；同时对各职能部门及子（分）公司进行关键控制点审计，对公司的财务及经营活动进行内部审计，年底出具《内部控制自我评价报告》、《募资存放与使用的专项报告》和《关于年报的内部审计报告》等文件，提交审计委员会审核。</p> |         |                         |

3、审计委员会和审计部对控制风险、完善内部监管机制发挥了全面、有效的监督作用，降低了企业的风险，促进了公司的规范化发展。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

## 六、内部控制补充情况

|                           |  |
|---------------------------|--|
| 1、公司是否建立财务报告内部控制制度        | 是  |
| 2、本年内发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况 | 不适用  |
| 3、董事会出具的内部控制自我评价报告结论      | <p>公司现有内部会计控制制度已基本建立健全，在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对本公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。本公司内部控制制度制定以来，各项制度得到了有效的实施。公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。于2011年12月31日，公司现行的内部控制符合财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范(试行)》的有关规范标准。</p> <p>2011年12月31日未发现公司与财务报表编制有关的内部控制存在重大缺陷。</p> |
| 4、注册会计师出具财务报告内部控制审计报告类型   | 标准无保留意见  |
| 注册会计师出具财务报告内部控制审计报告意见     | 我们认为，贵公司于2011年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范(试行)》标准建立的与财务报表相关的有效的内部控制。  |
| 是否与公司自我评价意见一致             | 是  |
| 如不一致，其原因                  | 不适用  |

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了一次年度股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和公司《章程》的有关规定。

公司于2011年3月28日上午在成都市一环路西一段119号成都千禧酒店二楼会议室召开了2010年年度股东大会，出席本次会议的股东及股东授权代表共有37名，代表公司股份174,538,701股，占公司总股本240,000,000股的72.72%，代表有效表决权股份174,538,701股，占公司股份总数的72.72%，符合《公司法》、《公司章程》等有关规定、会议合法有效。

会议由公司董事长刘革新先生主持。公司董事、监事、部分高级管理人员及保荐代表人出席了会议，经全体股东投票表决，通过以下决议：

- 1、审议通过了《2010年度董事会工作报告》
- 2、审议通过了《2010年度监事会工作报告》
- 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《关于续聘公司2011年度财务审计机构的议案》
- 10、审议通过了《关于修订公司<章程>的议案》

11、审议通过了《关于修订<募集资金使用管理制度>的议案》

12、审议通过了《关于修订<独立董事工作制度>的议案》

13、审议通过了《关于修订<股东大会议事规则>的议案》

14、审议通过了《关于修订<董事会议事规则>的议案》

15、审议通过了《关于使用超募资金用于新建抗生素中间体建设项目的议案》

股东大会决议刊登在《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（[www.cninfo.com](http://www.cninfo.com)）上。

## 第七节 董事会报告

报告期内，公司及下属子（分）公司、租赁经营企业简称：

| 序号 | 公司名称              | 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  | 湖南科伦制药有限公司        | 湖南科伦             |
| 3  | 黑龙江科伦制药有限公司       | 黑龙江科伦            |
| 4  | 湖北科伦药业有限公司        | 湖北科伦             |
| 5  | 湖南中南科伦药业有限公司      | 中南科伦             |
| 6  | 山东科伦药业有限公司        | 山东科伦             |
| 7  | 江西科伦药业有限公司        | 江西科伦             |
| 8  | 昆明南疆制药有限公司        | 昆明南疆             |
| 9  | 吉林科伦康乃尔制药有限公司     | 吉林科伦             |
| 10 | 辽宁民康制药有限公司        | 辽宁民康             |
| 11 | 四川珍珠制药有限公司        | 珍珠制药             |
| 12 | 四川新元制药有限公司        | 新元制药             |
| 13 | 四川科伦药用包装有限公司      | 四川药包             |
| 14 | 黑龙江科伦药品包装有限公司     | 黑龙江药包            |
| 15 | 四川科伦药物研究有限公司      | 科伦药物研究           |
| 16 | 四川科伦药业股份有限公司广安分公司 | 广安分公司            |
| 17 | 四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司 | 仁寿分公司            |
| 18 | 四川科伦药业股份有限公司温江分公司 | 温江分公司            |
| 19 | 贵州金伦科技有限公司        | 贵州金伦             |
| 20 | 河南科伦药业有限公司        | 河南科伦             |
| 21 | 新疆科伦生物技术有限公司      | 新疆科伦             |
| 22 | 浙江国镜药业有限公司        | 浙江国镜             |

|    |                 |       |
|----|-----------------|-------|
| 23 | 伊犁川宁生物技术有限公司    | 伊犁川宁  |
| 24 | 广东科伦药业有限公司      | 广东科伦  |
| 25 | 广西科伦制药有限公司      | 广西科伦  |
| 26 | 崇州君健塑胶有限公司      | 崇州君健  |
| 27 | 四川新迪医药化工有限公司    | 新迪医药  |
| 28 | 抚州科伦技术中心有限公司    | 抚州科伦  |
| 29 | 四川新元制药有限公司邛崃分公司 | 邛崃分公司 |

#### 参股企业情况

| 序号 | 公司名称           | 公司简称 |
|----|----------------|------|
| 1  | 四川科伦斗山生物技术有限公司 | 科伦斗山 |

## 一、公司经营情况回顾

### （一）公司总体经营情况

2011年是我国医药产业困难的一年，基本药物招投标政策全面实施，新版GMP认证全面推行，各种生产要素价格上涨，使行业盈利艰难。公司坚持“创业经营向规模经营转变，财富使命向组织传承转变”的指导方针，进一步强化大质量观和防止管理碎片化，加强成本控制，提高生产效率，推动节能降耗，组织生产工艺与技术攻关，增强市场控制力，强化责任考核，并抓住时机并购整合，确保公司健康持续发展。

2011年，公司实现营业总收入**51.48**亿元，同比增长**27.85%**；实现利润总额**11.18**亿元，同比增长**44.25%**；归属于上市公司股东的净利润**9.66**亿元，同比增长**46.11%**；基本每股收益**2.01**元，同比增长**30.52%**。公司2011年利润水平较2010年较大幅度增长的主要原因是：（1）新增生产线投产及并购项目使公司经营规模扩大；（2）治疗性及软塑包装输液产品的比重上升使公司综合毛利率提高；（3）崇州君健的并购提升软塑包装输液产品毛利率。

2011年，公司获得药品注册批件**39**个；药品包材注册证书**13**项，完成GMP认

证10项；获得专利权91项，其中发明专利15项，实用新型68项，外观设计8项；新增注册商标 65项。

截止2011年12月31日，公司生产和销售518个品种共871种规格的医药产品,其中生产和销售109个品种共245种规格的大容量注射剂产品，359个品种共559种规格的非大容量注射剂产品，44个品种共46种规格的原料药，以及6个品种共21种规格的医药包材的医药包材。累计申请专利539项，获得专利授权254项，拥有注册商标335项。

公司生产的药品按临床应用范围分类，共有25个剂型468个药品，其中进入《国家基本药物目录》药品117种，被列入OTC品种目录药品85种，被列入医保目录药品291种，国家中药保护品种3种药品。

2011年，科伦药业被国家工信部、财政部联合认定为首批“国家技术创新示范企业”；国家科技部等三部委认定公司为“国家创新型企业”；国家发改委批准公司组建“大容量注射剂国家地方联合工程实验室”；已获批准生产的甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液、拉味替丁、富马酸托特罗定片三个产品被国家科技部列入“2011年度国家重点新产品计划”；十二五重大新药创制专项“头孢妥仑酯磷酸钠研制及产业化”获国家科技部立项，科技创新再获突破；“即配型多室输液袋项目”已取得重大进展，被列入国家十二五科技支撑计划项目，实现了科伦承担国家科技计划项目零的突破。无缝聚丙烯新型软包装输液生产线建设项目获得国家发改委GMP技术升级专项资金的支持。

报告期内，公司主要经营管理情况如下：

#### 1、产业延展

报告期内，公司以输液业务为核心进行横向和纵向的产业延展，2011年公司先后收购了广东科伦、广西科伦和崇州君健，启动了总投资约40亿元的伊犁川宁抗生素中间体项目建设。对广东科伦的收购，基本完善了输液板块的区域布局；对广西科伦收购，打通了公司头孢类产品的产业链，从而保障公司头孢类制剂产品的原料药供应；对崇州君健的收购，有效地降低了软塑包装输液产品的成本，提升公司盈

利能力；伊犁川宁抗生素中间体建设项目符合将优势资源就地转化的发展原则，公司将高新生物医药技术与资源优势相结合，构建从抗生素中间体到抗生素原料药再到抗生素制剂的完整产业链，成为新的利润增长点。

上述收购和投资项目，均有利于公司构建完整的产业链，有利于非输液板块的快速发展，符合公司实现输液类和非输液类产品等强格局的发展战略。

## 2、销售收入保持增长

2011年是各省基本药物招投标全面实施的一年，受“最低价者得”招标规则的影响，玻瓶、塑瓶包装形式的普通输液产品全面进入价格血拼，部分地区甚至低至社会平均成本。为此，公司强化招投标工作，充分利用生产基地分布广泛，企业资质优良和良好公共关系的优势，制定基药品种的投标策略，保证基药产品在不同层级市场的竞争优势，在公司各部门的通力合作下，按照既定的工作方针和策略完成了各项工作，保证了公司在行业困难的情况下，销售收入稳步增长。

## 3、产品质量继续提高

通过持续加强质量管理和对不稳定性产品进行持续的技术攻关，2011年公司产品质量显著提高。尽管公司的生产基地不断增加，生产规模不断扩大，但质量损失继续稳步下降，生产过程发生的偏差大幅减少，产品质量安全进一步提升。截至到2011年底，公司已经有三条输液生产线率先通过新版GMP认证。

## 4、成本控制取得成效

在2011年面临生产成本上涨和招投标降价的双重压力下，公司发出了“群策群力，千方百计降低成本费用”的号召，各部门和下属公司积极响应，提出降低成本和费用的措施，在工作中推广实施并加以考核，取得了一定的成效。

公司密切关注宏观经济形势的变化，把握大宗材料采购时机，降低采购成本；优化包装形式和标准，降低包装成本；利用各种新技术进行节能改造，在资源价格持续上涨的情况下，有效遏制了能耗金额的上升。

## 5、创新工作取得突破



专利申请数量创新高：2011年申报总数257项，其中发明专利71项。2011年，公司各子分公司创新意识增强，专利申请显著增加。

技术攻关取得显著成绩：各子分公司密切配合公司研发中心进行技术攻关，共涉及制剂和原料药55个品种，其中12个品种的技术攻关基本获得成功；四川新元和广西科伦通过引进技术和自身研究，分别独立解决了三个品种的生产工艺问题。

项目申报、产品研发取得成绩：重大新药创制专项继续保持良好势头，国家科技支撑项目取得了零的突破，创新性试点企业顺利转正，首批认定为国家技术创新示范企业，大容量注射剂国家地方共建工程实验室批准组建，完成多室袋项目包材注册工作，3类新药普卢利沙星及制剂顺利获得国家食品药品监督管理局颁发的新药证书和生产批件，创新药物的产学研合作研究取得了较大进展。

## 6、安全环保

2011年，公司持续完善各下属企业的环保工作，重点是完成对新并购企业按上市公司环保标准的整改工作；接受国家环保部督查中心对珍珠制药、黑龙江科伦的抽查，均未出现重大环保问题；有11家企业通过清洁生产审核，3家企业通过了ISO14001（环境管理体系）认证。

持续加强员工保护和安全教育，有效降低安全隐患。

## 7、主要工程建设

2011年，募集资金投资项目河南科伦GMP在建项目的两条塑瓶输液生产线已完工投产，车间已达设计产能；山东科伦新增塑瓶输液生产线项目目前募集资金投资进度达100%，现处于产品注册和生产线认证阶段；辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目已完成仓库及其他设施的建设，该项目与昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目、湖北科伦塑瓶输液技改工程项目和中南科伦原有生产线技术改造项目变更为中南科伦朝晖工程项目和广东科伦异地扩建技术改造项目，目前有9个募集资金在建项目，其中伊犁川宁新建抗生素中间体项目进展顺利，该项目第一期硫氰酸红霉素预计试车时间在2012年底。

## 8、信息化建设

2011年公司OA系统全面使用，提高了行政事务、合同审查、资金审批等工作效率，推动公司向无纸化办公方向迈进；基药电子监管码系统运行，保证了公司的基药按时投放市场；银企直联资金管理系统运行，加强了公司资金的集中监督管理力度，提高了资金的使用效率。

## （二）公司主营业务经营状况

### 1、主营业务的范围

公司属于医药制造业，主要从事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，以及原料药和包装材料等医药产品。

### 2、主营业务分行业、分产品情况

单位：万元

| 2011年主营业务分行业   |         |         |        |              |              |             |
|----------------|---------|---------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 分行业            | 营业收入    | 营业成本    | 毛利率（%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 医药制造业          | 512,990 | 292,737 | 42.94% | 27.77%       | 23.86%       | 1.80%       |
| 2011年主营业务分产品情况 |         |         |        |              |              |             |
| 分产品            | 营业收入    | 营业成本    | 毛利率（%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 1、大容量注射剂       | 462,899 | 254,568 | 45.01% | 27.14%       | 20.71%       | 2.93%       |
| 其中：普通输液        | 336,208 | 186,851 | 44.42% | 29.05%       | 23.15%       | 2.66%       |
| 治疗性输液          | 90,741  | 46,520  | 48.73% | 20.98%       | 10.65%       | 4.79%       |
| 营养性输液          | 35,950  | 21,197  | 41.04% | 25.91%       | 23.72%       | 1.04%       |
| 2、非大容量注射剂      | 50,091  | 38,169  | 23.80% | 33.83%       | 50.00%       | -8.21%      |
| 合 计            | 512,990 | 292,737 | 42.94% | 27.77%       | 23.86%       | 1.80%       |

### 3、主营业务分地区情况

单位：万元

| 地 区               | 营业收入    | 营业收入比上年增减（%） |
|-------------------|---------|--------------|
| 东北（辽、吉、黑、京、津、蒙）   | 51,384  | 21.70%       |
| 华北（冀、豫、晋、鲁）       | 56,264  | 44.65%       |
| 华东（粤、闽、苏、浙、皖、沪）   | 88,025  | 40.05%       |
| 华中（湘、鄂、赣）         | 95,038  | 27.00%       |
| 西南（川、渝、云、贵、桂、琼、藏） | 189,716 | 20.86%       |
| 西北（新、青、宁、甘、陕）     | 28,451  | 18.26%       |
| 出口                | 4,112   | 147.36%      |
| 合 计               | 512,990 | 27.77%       |

#### 4、主营业务盈利能力、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，实现营业总收入较上年同期增长**27.85%**，归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长**46.11%**。主要原因是：（1）新增生产线投产及并购项目使公司经营规模扩大；（2）治疗性及软塑包装输液产品的比重上升使公司综合毛利率提高；（3）崇州君健的并购提升软塑包装输液产品毛利率。

#### （三）主要会计数据同比变动情况及变动原因

##### 合并资产负债表项目大幅变动原因分析

| 项目      | 2011年         | 2010年         | 本年比上年增减 | 增减变动主要原因   |
|---------|---------------|---------------|---------|--|
| 货币资金    | 2,090,741,707 | 4,207,470,924 | -50.31% | 募集资金投入相关项目。  |
| 应收票据    | 936,458,381   | 628,137,115   | 49.09%  | 经营规模扩大及增加银行承兑汇票进行货款结算。                                       |
| 应收帐款    | 1,315,314,522 | 923,992,954   | 42.35%  | 营业收入增加及新收购子公司增加应收账款余额。                                       |
| 其他应收款   | 44,928,023    | 24,494,576    | 83.42%  | 暂借款以及土地保证金增加。  |
| 存货      | 1,089,514,665 | 826,849,320   | 31.77%  | 公司经营规模增长及年末为降低材料采购成本增加了材料采购量，期末原材料结存金额较年初大幅增加。               |
| 应收利息    | 6,205,565     | 23,541,000    | -73.64% | 募集资金陆续投入相关项目使银行存款下降，应收利息相应减少。                                |
| 其他流动资产  | 77,930,882    | 32,060,801    | 143.07% | 新建生产线采购机器设备，取得待抵扣的增值税进项税增加。                                  |
| 固定资产    | 1,511,918,837 | 1,008,002,267 | 49.99%  | 投资新建生产线和技改工程转固，以及新收购合并范围子公司固定资产增加。                           |
| 在建工程    | 1,577,006,612 | 417,342,403   | 277.87% | 报告期相关募集资金投资项目陆续展开和自筹资金生产线技改项目工程投入增加。                         |
| 工程物资    | 4,797,571     | 2,508,599     | 91.25%  | 新投入工程项目的实施，工程物资增加。   |
| 无形资产    | 893,256,680   | 339,817,381   | 162.86% | 合并新收购子公司无形资产增加。  |
| 商誉      | 278,831,345   | 100,664,982   | 176.99% | 合并新收购子公司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增加。 |
| 长期待摊费用  | 18,019,304    | 5,109,657     | 252.65% | 新增静脉用药调配中心摊销费用。  |
| 递延所得税资产 | 26,705,470    | 10,152,980    | 163.03% | 2011年纳入合并范围的子公司递延所得税资产增加。                                    |

|             |             |             |           |                                   |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------------------------------|
| 其他非流动资产     | 449,136,311 | 171,070,860 | 162.54%   | 相关工程项目陆续展开，相应预付工程及设备款增加。          |
| 应付帐款        | 578,423,972 | 420,954,724 | 37.41%    | 生产规模扩大，以及2011年新增工程项目导致应付工程及设备款增加。 |
| 交易性金融负债     | 300,000,000 |             |           | 公司发行短期融资券。                        |
| 预收帐款        | 1,959,083   | 109,527     | 1,688.68% | 销售部分非输液产品及出口输液产品预收的货款。            |
| 应付利息        | 9,675,000   |             |           | 公司发行短期融资券、中期票据，计提的未到期应付利息。        |
| 应交税费        | 170,635,754 | 118,450,921 | 44.06%    | 销售规模扩大增加期末应纳税费金额。                 |
| 一年内到期的非流动负债 | 103,734,587 | 8,582,103   | 1,108.73% | 重分类一年内到期的非流动负债。                   |
| 应付债券        | 199,023,536 |             |           | 公司发行中期票据。                         |
| 长期借款        | 33,700,000  | 140,000,000 | -75.93%   | 重分类至一年内到期的非流动负债。                  |
| 长期应付款       |             | 2,789,054   | -100.00%  | 重分类至一年内到期的非流动负债。                  |
| 递延所得税负债     | 124,110,912 | 50,310,326  | 146.69%   | 2011年纳入合并范围的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。                         |

公司2011年12月31日应收账款余额13.15亿元，比年初余额增加3.91亿元，增幅42.35%。主要原因：1)销售收入较上年增加11.21亿元，比上年同期增长27.85%；2)报告期新收购子公司使应收账款余额增加6,910万元。

随着公司经营规模扩大，应收账款相应增加，公司通过加强对各销售片区发货、回款及欠款等指标的考核，判断各销售片区经营情况是否正常，对于指标异常的区域，公司视具体情况采取催收货款、限制发货、停止发货、实地调查和财产保全等措施。这些措施的实施，保障了公司应收账款的安全，2011年末应收账款余额正常，与公司规模相适应，坏账风险几率较小。

## 合并利润表项目大幅变动原因分析

| 项目           | 2011年         | 2010年       | 本年比上年增减 | 增减变动主要原因  |
|--------------|---------------|-------------|---------|---|
| 营业税金及附加      | 44,037,393    | 31,382,046  | 40.33%  | 公司销售规模扩大相应应交增值税增加，导致相关税金及附加增加。  |
| 管理费用         | 392,151,251   | 262,997,850 | 49.11%  | 研发费较上年增加 6,500 万元导致管理费用大幅增涨。  |
| 财务费用         | 3,282,309     | 7,790,370   | -57.87% | 利息收入增加。   |
| 营业外收入        | 65,971,188    | 41,907,646  | 57.42%  | 收到的补贴收入增加。  |
| 营业外支出        | 8,155,129     | 21,219,242  | -61.57% | 对外捐赠支出下降及处置固定资产净损失减少。   |
| 营业利润         | 1,060,225,641 | 754,408,529 | 40.54%  | (1) 新增生产线投产及并购项目使公司经营规模扩大；<br>(2) 治疗性及软塑包装输液产品的比重上升使公司综合毛利率提高；<br>(3) 崇州君健的并购提升软塑包装输液产品毛利率。 |
| 利润总额         | 1,118,041,700 | 775,096,933 | 44.25%  |   |
| 归属于母公司股东的净利润 | 966,126,095   | 661,229,249 | 46.11%  |   |

## 合并现金流量表项目大幅变动原因分析

| 项目            | 2011年          | 2010年         | 本年比上年增减  |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 342,931,058    | 149,292,039   | 129.70%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,610,716,831 | -957,827,000  | -172.57% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 170,498,278    | 4,632,875,788 | -96.32%  |

1、2011年经营活动产生的现金流量净额较2010年增加19,364万元，上升约129.70%，主要原因是本年度收到货款总额增加以及收到利息收入较上年度增加；

2、2011年投资活动产生的现金流量净额较2010年减少165,289万元，下降约172.57%。主要是由于：（1）购置固定资产及工程项目投入较上年增加135,744万元；（2）支付收购子公司股权款较上年增加32,065万元；

3、2011年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少446,238万元，下降约96.32%。主要是上年同期公司首次公开发行股票实际收到募集资金480,891万元。报告期实施现金分红12,000万元。

(四) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本结构未发生重大变化。

(五) 主要子(分)公司经营情况

1、净利润前五位子(分)公司的经营情况:

**广安分公司:** 主营业务经营范围大容量注射剂生产销售，截至2011年12月31日，公司总资产55,696万元，净资产45,445万元，2011年营业收入63,555万元，净利润21,129万元。

**崇州君健:** 公司全资子公司，注册资本4,000万元，主营业务经营范围橡胶制品、塑料制品制造、销售；本企业产品出口和所需原辅材料进口。截至2011年12月31日，公司总资产37,358万元，净资产19,682万元，2011年营业收入41,413万元，净利润11,502万元。

**湖南科伦:** 公司全资子公司，注册资本3,000万元，主营业务经营范围大容量注射剂制造、销售。截至2011年12月31日，公司总资产42,407万元，净资产23,527万元，2011年营业收入50,110万元，净利润6,517万元。

**仁寿分公司:** 主营业务经营范围大容量注射剂生产销售。截至2011年12月31日，公司总资产16,817万元，净资产8,127万元，2011年营业收入24,861万元，净利润5,074万元。

**昆明南疆:** 公司全资子公司，注册资本1,729万元，主营业务经营范围大容量注射剂、小容量注射剂的制造和销售；货物进出口、技术进出口业务。截至2011年12月31日，公司总资产32,909万元，净资产22,744万元，2011年营业收入38,100万元，净利润3,759万元。

2、2011年新收购、新设公司情况

**广东科伦:** 公司全资子公司，注册资本2,430万元，主营业务经营范围生产经营

新型药品包装材料、容器、新型软包装输液、原料药及制剂、消毒剂，研究开发化学药、中药、保健品。截至2011年12月31日，公司总资产11,115万元，净资产-6,587万元，2011年营业收入2,499万元，净利润-460万元。

**广西科伦：**公司控股子公司，注册资本6,000万元，主营业务经营范围原料、粉针剂生产、销售。截至2011年12月31日，公司总资产16,879万元，归属于母公司股东权益3,602万元。2011年营业收入8,197万元，归属于母公司所有者的净利润-969万元。

**崇州君健：**公司全资子公司，注册资本4,000万元，主营业务经营范围橡胶制品、塑料制品制造、销售；本企业产品出口和所需原辅材料进口。截至2011年12月31日，公司总资产37,358万元，净资产19,682万元，2011年营业收入41,413万元，净利润11,502万元。

**温江分公司：**主营业务经营范围为研究大容量注射剂。公司处于建设期间。

**邛崃分公司：**新元制药所属分公司，主营业务经营范围为销售机械设备、零配件。公司处于建设期间。

**新迪医药：**公司全资子公司，注册资本5,000万元，公司处于筹建期间。

**抚州科伦：**江西科伦全资子公司，注册资本100万元，主营业务经营范围药品研发、技术转让及服务（以上经营范围中国家有专项审批规定的除外）。

**科伦斗山：**公司合营公司，注册资本为3,000万元，主营业务经营范围研究和开发纯化静脉注射级蛋黄卵磷脂。

3、报告期内不存在单个参股公司的投资收益对净利润的影响10%以上（含10%）的情况。

（六）订单签署和执行情况。

2011年公司与57个销售片区签订销售合同，约定年度销售任务和考核、奖惩措施，公司销售管理部门分解全年任务下达生产和发货指令，按月考核片区销售完成情况。全年各销售片区均完成协议所约定的销售任务。

(七) 产品的产销量和积压情况。

主要产品产销量情况

产品产量表

单位：万瓶/袋

| 分产品   | 2011年产量 | 2010年产量 | 比去年增长  | 2009年产量 |
|-------|---------|---------|--------|---------|
| 普通输液  | 252,769 | 222,476 | 13.62% | 169,672 |
| 营养性输液 | 3,285   | 2,976   | 10.38% | 2,994   |
| 治疗性输液 | 61,535  | 59,629  | 3.20%  | 49,786  |
| 合计    | 317,589 | 285,081 | 11.40% | 222,452 |

产品销量表

单位：万瓶/袋

| 分产品   | 2011年销量 | 2010年销量 | 比去年增长  | 2009年销量 |
|-------|---------|---------|--------|---------|
| 普通输液  | 261,256 | 205,400 | 27.19% | 169,371 |
| 营养性输液 | 3,383   | 2,847   | 18.83% | 1,662   |
| 治疗性输液 | 62,578  | 56,304  | 11.14% | 49,352  |
| 合计    | 327,217 | 264,551 | 23.69% | 220,385 |

公司2011年12月31日存货余额10.89亿元，比年初增加2.63亿元，增长31.77%，主要原因：1) 公司的2011年经营规模增长库存商品相应增加；2) 为降低材料采购成本，根据材料价格走势，公司大幅增加了材料采购量，期末原材料结存金额较年初增加2.05亿元。

公司于报告期末按单个存货项目进行减值测试，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。本报告期无重大存货跌价。

公司存货除正常和安全的库存外，无积压情形。

(八) 主要供应商、客户情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例 | 17.06% |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例  | 30.80% |

公司不存在向单个供应商或客户的采购、销售比例超过总额30%的情况，不存在严重依赖于少数供应商或客户的情况。

公司前五名供应商、客户与上市公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、



供应商中没有直接或间接拥有权益。

## （九）研发与专利情况

### 1、研发费用和研发人员；近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| 类别          | 2009        | 2010        | 2011         |
|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 研发投入金额      | 34,914,387元 | 71,436,943元 | 169,646,255元 |
| 研发投入占营业收入比例 | 1.80%       | 2.87%       | 5.15%        |

### 2、近两年专利数情况

| 类别                   | 已申请                   | 已授予 | 截至报告期末累计授予 |
|----------------------|-----------------------|-----|------------|
| 发明专利                 | 90                    | 27  | 67         |
| 实用新型                 | 183                   | 78  | 153        |
| 外观设计                 | 41                    | 8   | 34         |
| 本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况 | 本年度核心技术团队或关键技术人员未发生变动 |     |            |
| 是否属于科技部认定高新企业        | 是                     |     |            |

## 二、公司发展展望

### （一）行业发展趋势

1、随着人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国医药行业迅速得到发展，中国医药经济较快增长仍可期待。

2、药品质量安全要求提高，新版《中国药典》药品安全性检测标准明显提高，药品注册申报程序进一步规范，不良反应监测和药品再评价工作得到加强，新版《药品生产质量管理规范》（GMP）正式实施，药品电子监管体系逐步建立，均对药品生产质量提出了更高的要求，新版GMP抬高了行业门槛和增加了医药的经营成本，将加速行业优胜劣汰进程，提高产业集中度。

3、环境和资源约束更趋强化，制药工业水污染物排放新标准全面实施，化学原料药生产面临更大的环保压力；能源成本上升，节能要求提高，水资源短缺，水价上涨，中药材供不应求，资源约束加剧，对医药工业转变发展方式形成了“倒逼机制”。

4、工信部发布《医药工业“十二五”发展规划》，确定的主要发展目标为：工业总产值年均增长20%，工业增加值年均增长16%，基本药物生产规模不断扩大，

集约化水平明显提高，有效满足临床需求；全国药品生产100%符合新版GMP要求，药品质量管理水平显着提高等。

5、国家对医疗服务和药品价格的调控进一步增强，发改委发布《药品出厂价格调查办法（试行）》、《药品流通环节价格管理暂行办法》，以降低价格为主要导向的集中招标和药品零加价及差别定价的药品价格管理制度出台，对列入政府定价范围的药品价格进行全面调整。随着医疗体制改革的深入，不排除存在国家继续扩大降价药品范围的可能性。

## （二）公司发展战略及经营目标

进行持续的产业升级，将充分利用覆盖全国的市场销售网络，发挥公司在输液行业已形成的技术优势、产品体系优势、质量优势、原材料供应优势和强大的研发能力，以现有生产企业为基础，继续调整和优化产品结构，进一步提升公司在国内输液行业的市场占有率；同时以伊犁川宁项目为抗菌素全产业链的源头，积极推进非输液类产品的发展，培育新的规模、利润增长点，不断增强公司的竞争实力。

## （三）公司2012年的经营计划和主要目标

2012年，公司重点抓好以下几个方面的工作：

### 1、营销与市场开拓

2012年将是医改制度继续深入执行的一年，医改将向公立医院延伸。随着社会各界对“双信封”制基本药物招标模式进行调整的呼声的不断加强，以及“最低价中标”规则导致的产品断供、质量下降等现象的出现，国务院国发〔2012〕11号《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》明确提出“坚持质量优先、价格合理，进一步完善基本药物质量评价标准和评标办法，既要降低虚高的药价也要避免低价恶性竞争”的原则，一系列有利于主流企业的政策将逐步出台，比如：输液基药品种的全国统一定价，药品生产企业综合指标评价体系的推行等，这些政策将促使主流企业扩大市场占有率，推动行业集中度的进一步提升，与国家确定的“20%的企业占有80%基本药物市场”的发展导向相一致的。本年度公司营销的主要工作是继续巩固公司的基药招标优势和业已取得的基药中标市场，通过有

效的物流规划和过程管理进一步提高效率、降低费用；持续关注国家政策的走向，全力做好各省区省标招投标工作，力保公司核心产品在县和县以上医院招投标中的优势地位，并提升公司医院品种的利用率，加强新产品（如PP软袋和塑料小水针等）的销售推广力度；同时，充分利用公司在输液市场的领先优势、输液与非输液产品的销售协同效应、以及公司初步构建的非输液产品产业链优势，大力推广非输液产品，加强原料药的销售力度，使之成为新的规模和利润增长点；挖掘国际业务板块的市场潜力，加大高毛利产品的出口注册力度，积极推进新兴市场的推广销售；继续推进临床药学服务工作，进一步提升公司品牌美誉度，扩大公司产品在高端医院的占有率。

## 2、强化大质量观

国家药监局组织了更加广泛的评价性抽验，各级药品监管部门加大了对基本药物抽检的力度、招投标实行质量公告一票否决制，质量工作经历着前所未有的挑战。药品质量安全是一个多元素、多维度的系统工程。在这个永续循环的生态圈中，公司构建了从药品的研究开发、采购供应、生产制造、物流转运直至终端使用的一个无断裂、无障碍的闭环式责任体系。2012年，公司将强化大质量观，加强培训各基地提高质量风险管理的技能和水平，继续开展内部质量审计，指导各基地提高质量管理水平，开展验证专题培训，提高各基地验证水平等。进一步完善从研发、制造、流通到使用的全程质量控制、质量保障和质量服务体系，以有效保障产品质量安全，并为持续提升产品质量竞争力和美誉度，为打造卓越的现代医药企业提供了品质保障。

## 3、加强创新药物研发

公司将在国家《医药工业“十二五”发展规划》的指引下，结合科伦的创新实际，科学制定中长期研发计划。

2012年，将加强对研发人员的培训力度，提高研发质量；合理组织研发力量，推行矩阵式研发模式，提高研发效率；制定严格的工作计划，检查执行情况，对未按计划完成任务的，要分析原因并提出解决方案。

#### 4、全面开展新版GMP改造及认证

公司所有药品生产企业将全面开展新版GMP改造和认证工作，2012年公司计划30条生产线通过新版GMP认证；计划在2013年12月底前，全部注射剂生产线通过新版GMP认证并获得证书。公司将进行充分协调，兼顾销售和改造工作，按计划完成新版GMP改造及认证工作。

#### 5、搞好工程建设

从2012年到2013年，除了对各企业现有生产线进行新版GMP改造外，还包括伊犁川宁、中南科伦、江西科伦、广东科伦、广西科伦、新迪医药、邛崃分公司等多个项目建设。公司将做好统筹规划，充分调动各方面的积极性，加强对大宗材料和设备采购价格的审核和监督，多快好省地搞好各项工程建设。

#### 6、稳定员工队伍

随着我国经济发展，就业机会增多，劳动力新增率逐年减少，企业面临招工困难、员工流失的局面。2012年，公司及各子分公司管理层必须高度重视，通过深入细致的调查，并制定相应的措施，进一步稳定员工队伍。

#### 7、完善内部控制工作

2012年公司将继续进行内控建设，在全公司范围内推广《内部控制手册》，并持续关注内部控制的执行情况。内控工作需要公司高级管理层的密切参与以及各个部门的通力配合，对相关缺陷的全面整改是一项长期的工作，2012年公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查。

2012年，医药经济形势比较复杂，需求的刚性和政府投入持续加大，仍将使医药工业保持较快增长，公司将密切关注政策环境的变化，采取有效措施，稳中求进，规范运作，推动公司继续做强做大。

#### （四）资金需求与筹措

2011年，公司完成了较大规模的产业扩张，输液产品产能进一步释放，同时，公司非输液类项目建设稳步推进。2012年，为满足已建项目投产的流动资金需求和

新建项目的资金需求，公司将采取积极稳健的步伐，合理利用各种融资方式，确保未来发展的资金需求，促进公司持续健康发展。

2012年公司预计经营活动现金净流入1.67亿元；投资活动现金净支出28.68亿元，其中：工程项目支出28.09亿元（募集资金投资项目支出10.55亿元，新版GMP改造支出2.22亿元、新建及扩产项目15.32亿元）；筹资活动现金净流入22.89亿元，预计2012年新增融资净额25亿元，支付股利1.2亿元。

上述资金计划并不代表上市公司对2012年度的盈利预测，能否实现取决于政策趋势、市场状况和经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

#### （五）风险分析及对策

##### 1、生产要素上涨的风险

为进一步促进医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求，同时，近来原辅材料和人力资源等生产要素成本的增长，导致企业生产和运行成本存在上升的风险。公司在保证质量的前提下，将全面推行成本控制和节能降耗措施。

##### 2、药品降价及产品毛利率下降的风险

随着医疗体制改革的深入，国家相继出台了以降低价格为主要导向的集中招标、药品零加价及差别定价的药品价格管理制度和药品流通环节价格管理的暂行办法，对列入政府定价范围的药品价格进行全面调整，不排除存在国家继续扩大降价药品范围的可能性。公司将密切行业政策变化，积极应对，进一步调整公司产品结构，保持自身产品的成本及品质优势。

##### 3、快速发展引致的风险

公司上市后，进行了一系列的并购整合，初步完成了全国性布局的战略，若公司管理控制体系及人力资源统筹与公司的快速发展不相适应，则公司的业绩将会受到一定的影响。公司目前采取“统一管理、区域经营”的商业运作模式，在对每一生

产基地输出企业文化和品牌意识的同时，将加强完善相关管理制度、提高管理效率，并配套合格的管理、技术和市场服务等各类人才。

#### 4、募集资金投资项目实施的风险

公司已建立起比较完善和有效的法人治理结构，拥有独立健全的产、供、销体系，并在过去管理经验积累的基础上，制订了一系列规章制度，在实际执行中运作良好。随着投资项目的陆续开展和公司经营规模的迅速扩大，如何建立更加有效的投资决策体系，进一步完善内部控制管理体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才等方面将成为公司面临的重要问题。如果公司在募集资金投资项目实施过程中，不能妥善、有效地解决因生产规模扩大而带来的管理问题，将对公司生产经营造成不利影响，制约公司的发展。

### 三、公司2011年投资情况

#### （一）募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会于2010年5月6日签发的证监许可[2010]598号文批准，四川科伦药业股份有限公司（以下简称“本公司”）于中国境内首次公开发行人民币普通股股票。本公司于2010年5月24日通过深圳证券交易所发行普通股6,000万股，发行价格为每股人民币83.36元，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元后，实收人民币4,808,911,000元，于2010年5月27日存入本公司募集资金专用账户上海浦东发展银行成都分行营业部73010154500001279；另扣除其他相关发行费用人民币36,913,779元后，实际募集资金净额为人民币4,771,997,221元。以上新股发行的募集资金已经毕马威华振会计师事务所审验，并于2010年5月28日出具了KPMG-A(2010)CR No.0011号《验资报告》。

#### 1、实际募集资金金额、资金到账时间

募集资金专用账户存入金额列表如下：

单位：元

| 序号 | 专户银行               | 金额            |
|----|--------------------|---------------|
| 1  | 上海浦东发展银行股份有限公司成都分行 | 1,501,778,021 |
| 2  | 兴业银行股份有限公司成都分行     | 1,135,561,000 |
| 3  | 中信银行股份有限公司成都分行     | 1,162,748,400 |
| 4  | 汇丰银行（中国）有限公司 成都分行  | 205,457,900   |
| 5  | 上海银行股份有限公司成都分行     | 114,411,400   |
| 6  | 交通银行股份有限公司四川省分行    | 152,448,300   |
| 7  | 浙商银行股份有限公司成都分行     | 90,561,600    |
| 8  | 招商银行股份有限公司成都分行     | 50,030,000    |
| 9  | 中国光大银行股份有限公司成都分行   | 184,754,000   |
| 10 | 中国民生银行股份有限公司成都分行   | 100,000,000   |
| 11 | 华夏银行股份有限公司成都分行     | 74,246,600    |
|    | 合计（注）              | 4,771,997,221 |

注：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，本公司计入到发行费用中涉及媒体和路演推介等费用16,845,085元应计入当期损益，增加募集资金净额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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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》。

《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，并连同保荐机构国金证券股份有限公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行等共11家银行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。协议得到有效履行，专户银行定期向保荐机构寄送对帐单，公司授权保荐机构可以随时查询、复印专户资料，保荐机构可以采取现

场调查、书面查询等方式行使其监督权。截至2011年12月31日止，公司募集资金专户银行存款余额为1,800,891,429元,募集资金账户累计取得利息收入102,589,577元，支付手续费39,372元。具体情况如下：

单位：元

| 专户银行                     | 银行账号                   | 账户类别 | 募集资金存储余额             |
|--------------------------|------------------------|------|----------------------|
| 上海浦东发展银行股份有限公司成都分行       | 73010154500006813      | 活期   | 415,348,265          |
| <b>上海浦东发展银行募集资金户余额合计</b> |                        |      | <b>415,348,265</b>   |
| 兴业银行股份有限公司成都分行           | 431110100100057571     | 活期   | 343,823,770          |
| <b>兴业银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>343,823,770</b>   |
| 中信银行股份有限公司成都分行           | 7411710182100014829    | 活期   | 473,073,189          |
| <b>中信银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>473,073,189</b>   |
| 汇丰银行（中国）有限公司成都分行         | 632-008157-209         | 定期   | 50,000,000           |
| 汇丰银行（中国）有限公司成都分行         | 632-008157-210         | 定期   | 50,000,000           |
| 汇丰银行（中国）有限公司成都分行         | 632-008157-012         | 活期   | 61,639,377           |
| <b>汇丰银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>161,639,377</b>   |
| 上海银行股份有限公司成都分行           | 23000766437            | 定期   | 14,000,000           |
| 上海银行股份有限公司成都分行           | 20110201303001333061   | 活期   | 104,491,377          |
| <b>上海银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>118,491,377</b>   |
| 交通银行股份有限公司四川省分行          | 511607017018010033946  | 活期   | 759,817              |
| <b>交通银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>759,817</b>       |
| 浙商银行股份有限公司成都分行           | 6510000010120100265395 | 活期   | 70,308,816           |
| 浙商银行股份有限公司成都双流支行         | 6510000210120100011352 | 活期   | 25,289,290           |
| <b>浙商银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>95,598,106</b>    |
| 招商银行股份有限公司成都分行           | 028900130210201        | 活期   | 42,277,587           |
| <b>招商银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>42,277,587</b>    |
| 光大银行成都小天竺支行              | 78300181000190800      | 定期   | 10,000,000           |
| 光大银行成都小天竺支行              | 78300181000190900      | 定期   | 10,000,000           |
| 光大银行成都小天竺支行              | 78300181000190300      | 定期   | 10,000,000           |
| 光大银行成都小天竺支行              | 78300181000190400      | 定期   | 10,000,000           |
| 光大银行成都小天竺支行              | '78300181000190500     | 定期   | 10,000,000           |
| 中国光大银行股份有限公司成都分行         | 78300181000180773      | 定期   | 50,000,000           |
| 中国光大银行股份有限公司成都分行         | 78300188000079144      | 活期   | 7,231,579            |
| <b>光大银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>107,231,579</b>   |
| 华夏银行股份有限公司成都分行           | 8191-80642             | 活期   | 37,784,062           |
| <b>华夏银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>37,784,062</b>    |
| 中国民生银行股份有限公司成都分行         | 2001014210044211       | 活期   | 4,864,300            |
| <b>民生银行募集资金户余额合计</b>     |                        |      | <b>4,864,300</b>     |
| <b>合计</b>                |                        |      | <b>1,800,891,429</b> |



### 3、募集资金投资情况

截至2011年12月31日，募集资金累计已使用309,054.06万元。其中募集资金投资项目累计已使用 55,119.81万元，超额募集资金累计已使用253,934.25万元。详见下表：

(1) 本年度募集资金使用情况对照表

单位：万元

| 募集资金总额               |                | 478,884.23 |            | 本年度投入募集资金总额 |               | 217,539.50                 |               |           |          |               |
|----------------------|----------------|------------|------------|-------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额      |                | -          |            | 已累计投入募集资金总额 |               | 309,054.06                 |               |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额        |                | -          |            |             |               |                            |               |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额比例      |                | -          |            |             |               |                            |               |           |          |               |
| 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) | 本年度投入金额     | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%)<br>(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年度实现的效益  | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 承诺投资项目               |                |            |            |             |               |                            |               |           |          |               |
| 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   | -           | 7,247.94      | 100.00%                    | 2009年5月31日    | 7,858.68  | 是        | 否             |
| 珍珠制药二期改扩建工程项目        | 否              | 7,061.01   | 7,061.01   | 1,871.89    | 3,907.07      | 55.33%                     | 2012年12月31日   | 注1        | 注1       | 否             |
| 江西科伦塑瓶输液扩产项目         | 否              | 6,495.09   | 6,495.09   | 1,811.90    | 3,923.88      | 60.41%                     | 2010年10月31日   | 850.41    | 否        | 否             |
| 科伦药业广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目 | 否              | 7,996.89   | 7,996.89   | 3,790.07    | 7,996.83      | 100.00%                    | 2011年2月17日    | 2,717.02  | 是        | 否             |
| 科伦药业扩建软袋输液生产线项目      | 否              | 21,274.84  | 21,274.84  | -           | 0.06          | 0.00%                      | 2013年12月31日   | 注1        | 注1       | 否             |
| 湖南科伦新建固双腔软袋输液生产线项目   | 否              | 20,545.79  | 20,545.79  | 689.67      | 4,841.16      | 23.56%                     | 2013年12月31日   | 注1        | 注1       | 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%                      | 2011年12月31日   | 注1        | 注1       | 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   | 注1        | 注1       | 否             |
| 山东科伦新增塑瓶输液生产线项目      | 否              | 12,030.01  | 12,030.01  | 6,254.69    | 12,030.01     | 100.00%                    | 2012年12月31日   | 注1        | 注1       | 否             |
| 黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目     | 否              | 7,424.66   | 7,424.66   | 1,784.38    | 3,791.48      | 51.07%                     | 2013年6月30日    | 注1        | 注1       | 否             |
| 湖北科伦塑瓶输液技改工程项目       | 否              | 11,441.14  | 11,441.14  | -           | -             | 0.00%                      | 2011年12月31日   | 注1        | 注1       | 否             |
| 科伦药业研发中心改造建设项目       | 否              | 5,003.00   | 5,003.00   | 903.22      | 921.23        | 18.41%                     | 2012年12月31日   | 注1        | 注1       | 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  | 8,119.53    | 8,206.73      | 44.42%                     | 2013年6月30日    | 注1        | 注1       | 否             |
| 承诺投资项目小计             | -              | 149,107.33 | 149,107.33 | 25,537.71   | 55,119.81     |                            | -             | 11,426.11 |          | -             |
| 超募资金投向               |                |            |            |             |               |                            |               |           |          |               |
| 河南科伦GMP在建项目          | 否              | 8,379.61   | 8,379.61   | 935.43      | 8,379.61      | 100.00%                    | 2011年3月31日    | 156.75    | 是        | 否             |
| 四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目  | 否              | 13,100.00  | 13,100.00  | 10,722.18   | 10,738.99     | 81.98%                     | 2012年12月31日   | 注1        | 注1       | 否             |
| 伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目     | 否              | 164,376.20 | 164,376.20 | 109,414.18  | 109,414.18    | 66.56%                     | 2014年12月31日   | 注1        | 注1       | 否             |
| 归还银行贷款               | -              | 14,850.00  | 14,850.00  | -           | 14,850.00     | 100.00%                    | -             | -         | -        | -             |
| 补充流动资金               | -              | 14,971.47  | 14,971.47  | -           | 14,971.47     | 100.00%                    | -             | -         | -        | -             |

|                           |   |            |            |            |            |         |   |           |   |   |
|---------------------------|---|------------|------------|------------|------------|---------|---|-----------|---|---|
| 收购浙江国镜股权款                 | - | 24,650.00  | 24,650.00  | -          | 24,650.00  | 100.00% | 2010年11月19日                               | -         | - | - |
| 收购广东科伦股权款                 | - | 2,430.00   | 2,430.00   | 2,430.00   | 2,430.00   | 100.00% | 2011年1月24日                                | -         | - | - |
| 收购广西科伦股权款                 | - | 14,400.00  | 14,400.00  | 14,400.00  | 14,400.00  | 100.00% | 2011年2月21日                                | -         | - | - |
| 收购崇州君健股权款                 | - | 42,600.00  | 42,600.00  | 42,600.00  | 42,600.00  | 100.00% | 2011年4月1日                                 | -         | - | - |
| 支付广东科伦财务资助款               | - | 12,370.00  | 12,370.00  | 11,500.00  | 11,500.00  | 92.97%  | 2011年01月24日                               | -         | - | - |
| 超募资金投向小计                  | - | 312,127.28 | 312,127.28 | 192,001.79 | 253,934.25 | -       | -   | 156.75    | - | - |
| 合计                        | - | 461,234.61 | 461,234.61 | 217,539.50 | 309,054.06 | -       | -   | 11,582.86 | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） |   |            |            |            |            |         | 具体见注2                                     |           |   |   |
| 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                              |           |   |   |
| 超额募集资金的金额、用途及使用进展情况       |   |            |            |            |            |         | 具体见注3                                     |           |   |   |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          |   |            |            |            |            |         | 具体见注4                                     |           |   |   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          |   |            |            |            |            |         | 无实施方式调整情况                                 |           |   |   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         |   |            |            |            |            |         | 具体见注5                                     |           |   |   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         |   |            |            |            |            |         | 无   |           |   |   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        |   |            |            |            |            |         | 具体见注6                                     |           |   |   |
| 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，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   |           |   |   |

注 1：由于项目尚未达到预定可使用状态，故本次暂无法列示“本年度实现的效益”和“是否达到预计效益”两个项目的金额或内容。

注 2：未达到计划进度或预计收益的情况和原因：

(1) 珍珠制药二期改扩建工程项目

本项目未按预定时间在2011年12月达到可使用状态，截至2011年12月31日本项目累计募集资金投资进度为55%，主要原因是本项目为满足新版GMP的要求，对有关生产线重新进行工程设计，导致项目完工时间延期。本项目预计2012年12月通过新版GMP认证并投产。

(2) 江西科伦塑瓶输液扩产项目

2011年本项目实现的净利润为850.41万元，低于本公司《招股说明书》中预计本项目达产后年净利润1,572万元的项目效益，主要原因在于：江西省执行《2011年度江西省基层医疗卫生机构基本药物集中采购实施方案》，其整体招投标价格为本公司在全国范围内最低价，江西科伦为了保持在江西省的市场份额，以低价中标，导致本项目2011年度实际收益低于预期收益。

(3) 昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目

截止2011年12月31日本项目尚未实施。因昆明市城市规划调整，昆明南疆计划于2012年实施搬迁，为了不影响昆明南疆的生产经营需要，本公司已利用自有资金完成了昆明南疆异地新建四条塑瓶生产线项目，其产能已能满足生产经营需要，因此，昆明南疆现有的生产基地将不再按原计划进行整体改造。

2012年2月9日，本公司通过第三届董事会第十九次会议决定，取消昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目，并将本项目原计划使用的募集资金人民币15,055.40万元用于中南科伦原有生产线技术改造工程变更的中南科伦朝晖工程项目。国金证券于2012年2月9日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。

(4) 辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目

截止 2011 年 12 月 31 日本项目累计募集资金投资进度为 25%，本项目未按预定时间在 2011 年 12 月达

到可使用状态。由于 2011 年东北地区政府办基层医疗卫生机构基本药物集中招标的影响，本公司预计随着本公司的子公司黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目的完工，本公司塑瓶输液产品将能满足本公司在东北地区的市场需求，为合理布局塑瓶输液产能，进一步提高本公司募资资金的使用效率，本公司于 2011 年考虑对本项目的后续建设进行调整。

2012 年 2 月 9 日，本公司通过第三届董事会第十九次会议决定，终止辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目后续项目的建设，本项目剩余募集资金共计人民币 6,743.79 万元，其中人民币 3,278.92 万元和人民币 2,316.66 万元分别用于中南科伦朝晖工程项目和广东科伦异地扩建技术改造项目，其余募集资金人民币 1,148.21 万元仍存放在现有募集资金专用账户中进行管理。国金证券于 2012 年 2 月 9 日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。

#### (5) 山东科伦新增塑瓶输液生产线项目

本项目未按预定时间在 2011 年 6 月达到可使用状态，截至 2011 年 12 月 31 日本项目募集资金投资已全部完成，但由于本项目生产线产品注册和认证的时间超过本公司的预期，因此，本项目达到可使用状态时间将延期至 2012 年 12 月。

#### (6) 黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目

本项目未按预定时间在 2011 年 12 月达到可使用状态，截至 2011 年 12 月 31 日累计募集资金投资进度为 51%，其中生产线整体建设已完成，仓库及其他配套公用工程正在建设中。本项目已申请产品包材注册，预计本项目在 2013 年 6 月将完成产品注册和生产线认证并达到可使用状态。

#### (7) 湖北科伦塑瓶输液技改工程项目

截止 2011 年 12 月 31 日本项目尚未实施，原因是本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，本公司已利用自有资金在湖北科伦投资建设了聚丙烯安瓿水针生产线项目，截至 2011 年 12 月已有部分品种取得了药品生产批件，预计在 2012 年上半年通过 GMP 认证后即可投产，所以本公司于 2011 年考虑对湖北科伦塑瓶输液技改工程项目进行调整。

2012 年 2 月 9 日，本公司通过第三届董事会第十九次会议决定，取消湖北科伦塑瓶输液技改工程项目，并将本项目原计划使用的募集资金人民币 11,441.14 万元用于广东科伦异地扩建技术改造项目。国金证券于 2012 年 2 月 9 日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。

#### (8) 科伦药业研发中心改造建设项目

本项目未按预定时间在 2011 年 12 月达到可使用状态，截至 2011 年 12 月 31 日本项目累计募集资金投资进度为 18%，原因是成都市经济和信息化委员会根据成都市“一区一主业”的功能战略定位，建议本公司在成都市温江区实施研发中心改造建设项目，本公司遂于 2011 年 3 月 4 日通过第三届董事会第十三次会议决定变更本项目实施地点（详见注 4 募集资金投资项目实施地点变更情况），在此之前本项目主体尚未开工。本项目达到可使用状态时间将延期至 2012 年 12 月。

#### (9) 中南科伦原有生产线技术改造工程项目

本项目未按预定时间在 2011 年 12 月达到可使用状态，截至 2011 年 12 月 31 日本项目累计募集资金投资进度

为44%，原因是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。本公司于2011年3月4日通过第三届董事会第十三次会议决定变更本项目实施地点（详见注4募集资金投资项目实施地点变更情况）。因本项目实施地点变更的相关影响，本项目达到可使用状态时间将延期至2013年6月。

2012年2月9日，本公司通过第三届董事会第十九次会议决定，将中南科伦“原有生产线技术改造项目”变更为“朝晖工程项目”，追加募集资金投资18,334.32万元。国金证券于2012年2月9日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。

### 注 3、超额募集资金的金额、用途及使用进展情况：

本公司实际募集资金净额为人民币 4,788,842,306 元。募集资金金额扣除募集资金项目投资总额人民币 1,491,073,300 元，超额募集资金为人民币 3,297,769,006 元。

以前年度超额募集资金使用情况：

2010 年度本公司使用超额募集资金人民币 61,932.46 万元。

本年度超额募集资金使用情况：

（1）本公司根据 2010 年 10 月 23 日第三届董事会第九次会议决定，使用超募资金人民币 8,379.61 万元用于子公司河南科伦的 GMP 在建项目，其中人民币 5,400 万元用于认缴河南科伦第二期出资额，剩余人民币 2,979.61 万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。河南科伦 GMP 在建项目总预算人民币 23,739.83 万元，其中使用募集资金人民币 8,379.61 万元，剩余为自有资金投入。为此，国金证券于 2010 年 10 月 23 日出具了《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》。河南科伦 GMP 在建项目已于 2011 年 3 月达到预定使用状态，截止 2011 年 12 月 31 日，本项目已使用人民币 8,379.61 万元（截止 2010 年 12 月 31 日：人民币 7,444.18 万元），募集资金已全部投入完毕。

（2）本公司根据 2010 年 10 月 23 日第三届董事会第九次会议决定，使用部分超募资金人民币 13,100 万元用于改造扩建公司仓库及公用工程项目。为此，国金证券于 2010 年 10 月 23 日出具了《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 12 月 31 日，四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目实际已使用人民币 10,738.99 万元（截止 2010 年 12 月 31 日：人民币 16.81 万元）。

（3）本公司根据 2010 年 12 月 25 日第三届董事会第十一次会议决定，使用超募资金人民币 2,430 万元用于收购广东庆发药业有限公司 100% 的股权；同时使用超募资金人民币 12,370 万元向其提供财务资助的方式用于广东庆发偿还相关债务。为此，国金证券于 2010 年 12 月 25 日出具了《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 12 月 31 日上述股权收购款已全部支付，财务资助款已支付人民币 11,500 万元。

（4）本公司根据 2011 年 1 月 22 日第三届董事会第十二次会议决定，使用超募资金人民币 14,400 万元用于收购桂林大华制药股份有限公司 80% 的股权。为此，国金证券于 2011 年 1 月 22 日出具了《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12月31日上述股权收购款已全部支付。

(5) 本公司根据2011年3月14日第三届董事会第十四次会议决定，使用超募资金人民币42,600万元用于收购崇州君健100%的股权，同时使用超募资金人民币164,376.20万元用于伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目。为此，国金证券于2011年3月14日出具了《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12月31日上述股权收购款已全部支付，伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目已使用人民币109,414.18万元。

**注 4、募集资金投资项目实施地点变更情况：**

本公司根据2011年3月4日第三届董事会第十三次会议决定，将中南科伦原有生产线技术改造工程项目的原实施地点“岳阳市中南科伦现有的生产基地内”变更为“岳阳市岳阳经济技术开发区木里港工业园区”；将科伦药业扩建软袋输液生产线项目及科伦药业研发中心改造建设项目的原实施地点“成都市科伦药业现有的生产基地内”均变更为“成都市温江新华路海峡工业创业园”；为此，国金证券于2011年3月4日出具了《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》。

**注5、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日止使用情况的审核报告》（KPMG-A（2010）OR No.0326），截止2010年6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，具体明细如下：

单位：人民币万元

| 序号 | 建设地       | 项目名称             | 自项目开始日至2010年6月30日止自筹资金预先投入金额 |
|----|-----------|------------------|------------------------------|
| 1  | 科伦药业      | 扩建直立式聚丙烯输液袋生产线项目 | 7,247.94                     |
| 2  | 珍珠制药      | 二期改扩建工程项目        | 1,375.96                     |
| 3  | 江西科伦      | 塑瓶输液扩产项目         | 1,487.43                     |
| 4  | 科伦药业广安分公司 | 扩建塑瓶输液生产线项目      | 871.49                       |
| 5  | 湖南科伦      | 新建液固双腔软袋输液生产线项目  | 3,580.95                     |
| 6  | 山东科伦      | 新增塑瓶输液生产线项目      | 2,960.98                     |
| 7  | 辽宁民康      | 新增塑瓶输液生产线项目      | 1,941.06                     |
|    | 合计        |                  | 19,465.81                    |

根据上述报告，本公司于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。国金证券于2010年8月3日出具了《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》。

## 注 6、项目实施出现募集资金结余的金额及原因：

### (1) 江西科伦募集资金投资项目

江西科伦募集资金投资项目在 2010 年完工，并于 2010 年 10 月获得国家食品药品监督管理局 GMP 认证（GMP 证书编号 L5460），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工程，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 12 月 31 日，该项目累计投入金额为人民币 3,923.88 万元，尚未支付的质保金为人民币 1.08 万元），该项目的结余资金为人民币 2,570.13 万元。

### (2) 本年度募集资金实际使用情况

#### A.公司承诺募集资金项目实际使用情况

(1) 科伦药业扩建直立式聚丙烯输液袋生产线项目,项目总投资 7,247.94 万元，该项目已于 2009 年 5 月投产，达到设计产能，本年度实现效益 7,858.68 万元。

(2) 珍珠制药二期改扩建工程项目，项目总投资 7,061.01 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已投入 3,907.07 万元。

(3) 江西科伦塑瓶输液扩产项目，详见注 6。

(4) 科伦药业广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目，项目总投资 7,996.89 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已投入 7,996.83 万元,该项目已于 2011 年 2 月投产，达到设计产能，本年度实现效益 2,717.02 万元。

(5) 科伦药业扩建软袋输液生产线项目，项目总投资 21,274.84 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已投入 0.06 万元。根据成都市“一区一主业”的功能战略定位，2011 年 3 月 4 日公司第三届董事会第十三次会议审议通过该项目的实施地址变更为成都市温江新华路海峡工业创业园，目前项目建设正在实施过程中。

(6) 湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目，项目总投资 20,545.79 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已投入 4,841.16 万元。

(7) 昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目，项目总投资 15,055.40 万元，截至 2011 年 12 月 31 日尚未投入。

(8) 辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目，项目总投资 9,056.16 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已投入 2,253.42 万元。

(9) 山东科伦新增塑瓶输液生产线项目，项目总投资 12,030.01 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已投入 12,030.01 万元，目前生产线建设已全部完成，仍处于产品注册和生产线认证阶段。

(10) 黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目，项目总投资 7,424.66 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已投入 3,791.48 万元。

(11) 湖北拓朋塑瓶输液技改工程项目，项目总投资 11,441.14 万元，截至 2011 年 12 月 31 日尚未投入。

(12) 科伦药业研发中心改造建设项目，项目总投资 5,003.00 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已投入 921.23

万元。根据成都市“一区一主业”的功能战略定位，2011年3月4日公司第三届董事会第十三次会议审议通过该项目的实施地址变更为成都市温江新华路海峡工业创业园，目前项目建设正在实施过程中。

(13) 中南科伦原有生产线技术改造工程，项目总投资 18,475.40 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已投入 8,206.73 万元。根据岳阳市人民政府中心城区“退二进三”计划，2011 年 3 月 4 日公司第三届董事会第十三次会议审议通过该项目的实施地址变更为岳阳市岳阳经济技术开发区木里港工业园区，目前项目建设正在实施过程中。

## **B. 超募资金实际使用情况**

公司超募资金共计 3,297,769,006 元，截止 2011 年 12 月 31 日，超募资金余额为 758,426,559 元。超募资金使用情况如下：

(1) 将超募资金 148,500,000 元归还公司现有的银行贷款，将 149,714,660 元永久性补充公司日常经营活动所需的流动资金，由公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第四次会议审议通过，提高了募集资金的使用效率，满足公司业务发展的需要，节省了银行贷款的财务成本，独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐人对该事项发表了同意的专项意见。

(2) 将超募资金 83,796,100 元用于控股子公司河南科伦 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，由公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议审议通过，该项目能提升公司盈利能力，有利于公司实现全国战略布局。独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐人对该事项发表了同意的专项意见。截止 2011 年 12 月 31 日，已使用超募资金 54,000,000 元用于认缴河南科伦第二期出资款，已投资建设河南科伦 GMP 在建项目 29,796,100 元。

(3) 将超额募集资金中的 131,000,000 元用于改造扩建公司仓库及公用工程项目，由公司第三届董事会第九次会议审议通过，该项目可满足公司发展和长期使用的需求，能有效降低成本。独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐人对该事项发表了同意的专项意见。截止 2011 年 12 月 31 日，已投资改造扩建公司仓库及公用工程项目 107,389,867 元。

(4) 将超募资金 246,500,000 元收购浙江国镜 85% 股权，由公司第三届董事会第十次会议审议通过，该项目符合公司在经济发达地区进行战略性布局的经营方针，能进一步巩固公司的行业地位和抗风险能力。独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐人对该事项发表了同意的专项意见。截止 2011 年 12 月 31 日，超募资金 246,500,000 元已用于收购浙江国镜股权。

(5) 本公司根据第三届董事会第十一次会议决定，使用超募资金人民币 24,300,000 元用于收购广东庆发 100% 的股权，同时使用人民币 123,700,000 元向全资控股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 12 月 31 日上述股权收购款已全部支付，财务资助款已支付人民币 115,000,000 元。

(6) 本公司根据第三届董事会第十二次会议决定，使用超募资金人民币 144,000,000 元用于收购桂林大华 80% 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桂林大华制药股份有限公司股权的独立意见》。截止 2011 年 12 月 31 日上述股权收购款已全部支付。

(7) 本公司根据第三届董事会第十四次会议决定, 使用超募资金人民币426,000,000元用于收购崇州君健100%的股权, 同时使用人民币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12月31日上述股权收购款已全部支付, 伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目已使用人民币1,094,141,820元。

#### 4、会计师事务所意见

公司聘请的年度审计机构毕马威华振会计师事务所对公司本年度募集资金存放与使用出具了专项鉴证报告, 其结论为:

我们接受委托, 对四川科伦药业股份有限公司2011年度募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告KPMG-A(2012)OR No.0028, 我们认为, 上述专项报告在所有重大方面按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求编制, 并在所有重大方面如实反映了贵公司2011年度募集资金的存放和使用情况。

#### 5、保荐机构意见

保荐机构认为科伦药业2011年度募集资金的使用与管理规范, 公司及时履行了相关信息披露义务, 募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致; 保荐机构对科伦药业董事会披露的2011年度募集资金使用情况无异议。

#### 6、独立董事意见

同意公司《关于2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告》, 我们认为: 公司已披露的募集资金使用的相关信息及时、真实、准确、完整。募集资金管理不存在违规情形。

#### (二) 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           |
|------------------|----------|------|------------------|
| 浙江国镜塑瓶C线改造       | 3,500.00 | 95%  | 预计新增销售收入10,000万元 |
| 湖北科伦聚丙烯安瓿水针生产线项目 | 1,492.26 | 95%  | 预计新增销售收入6,000万元  |
| 设立四川科伦斗山生物技术有限公司 | 1,000.00 | 100% | 完成设立             |
| 设立四川新迪医药化工有限公司   | 1,260.00 | 100% | 完成设立             |
| 合计               | 7,252.26 |      |                  |

非募集资金项目情况说明:

(1) 公司利用自有资金对浙江国镜的塑瓶生产线进行改造, 截至2011年12月



31日，公司已投入3,500万元，由于采用国内输液行业先进技术，改造后拟新增塑瓶产能8,500万瓶/年，该项目预计2012年5月通过新版GMP认证并投产。

(2) 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，目前项目仍处于报批阶段。

(3) 2011年5月18日，本公司出资人民币1,000万元与韩国（株）斗山公司成立合营企业四川科伦斗山生物技术有限公司（以下简称“科伦斗山”），双方各占50%的股份。该公司注册资本3,000万元，主营生产卵磷脂。

(4) 2011年6月8日，本公司与子公司四川科伦药物研究有限公司（以下简称“科伦药物研究”）共同成立四川新迪医药化工有限公司（以下简称“新迪医药”），本公司持有其90%的股权，科伦药物研究持有其10%的股权。

#### 四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

1、公司财务报表经毕马威华振会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

2、公司会计政策变更情况及对公司的影响说明和分析

报告期无会计政策、会计估计变更。

#### 五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了7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 年度总经理报告》；
- (3) 审议通过了《2010 年年度报告》及《2010年年度报告摘要》；
- (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》其中关联董事刘革新、程志鹏、潘慧和刘思川回避了表决。；

- (9) 审议通过了《2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
- (10) 审议通过了《内部控制自我评价报告》；
- (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) 审议通过了《关于修订公司〈章程〉的议案》；
- (14) 审议通过了《关于修订〈募集资金使用管理制度〉的议案》；
- (15) 审议通过了《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；
- (16) 审议通过了《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；
- (17) 审议通过了《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；
- (18) 审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》；
- (19) 审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》；
- (20) 审议通过了《2010年度环境报告书》；
- (21) 审议通过了《关于召开2010年年度股东大会的通知》。

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：

审议通过了《四川科伦药业股份有限公司2011年第一季度报告》。

5、2011年8月20日，公司召开了第三届董事会第十六次会议，会议审议通过了以下事项：

(1) 审议通过了《2011年半年度报告》及《2011年半年度报告摘要》；

(2) 审议通过了《对外捐赠管理制度》。

6、2011年9月26日，公司召开了第三届董事会第十七次会议，会议审议通过了以下事项：

审议通过了《关于审议公司<内控规则落实自查表及整改计划>的议案》。

7、2011年10月25日，公司召开了第三届董事会第十八次会议，会议审议通过了以下事项：

审议通过了《四川科伦药业股份有限公司2011年第三季度报告》。

## (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》和《公司章程》等有关规定，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。

1、根据2010年度股东大会通过的公司《2010年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，公司于2011年4月29日实施完成了利润分配及资本公积转增股本。

2、根据2010年度股东大会通过的公司《关于公司及所属子（分）公司向银行融资的议案》，同意公司2011年度银行融资余额总额不超过20亿元，2011年公司银行借款余额10.70亿元。

3、根据2010年度股东大会通过的公司《关于公司发行非金融企业债务融资工具的议案》，公司于2011年9月16日收到中国银行间市场交易商协会通知，同意接受公司短期融资券和中期票据注册，注册金额共计28亿元。截至2011年9月30日，公司已完成了四川科伦药业股份有限公司2011年度第一期短期融资券3亿元和第一期中期票据2亿元的发行，募集资金均已全额到账。

4、根据2010年度股东大会通过的《关于预计2011年度日常关联交易情况的议案》，2011年公司日常关联交易金额预计不超过5.5亿元。2011年度公司向关联方四川科伦医药贸易有限公司销售货物总额为5.46亿元，上述2011年日常关联交易金额占公司2011年度营业收入的比例为10.60%。

5、根据2010年度股东大会通过的《关于续聘公司2011年度财务审计机构的议案》，公司已聘请了毕马威华振会计师事务所为公司2011年度财务审计机构。

6、根据2010年度股东大会通过的《关于使用超募资金用于新建抗生素中间体建设项目的议案》，公司新疆项目进展顺利，该项目第一期硫氰酸红霉素试车时间预计在2012年底。

### （三）董事会各专门委员会履职情况

#### 1、董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会能够按照《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等相关规定规范运作，审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司财务信息及其披露情况，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内部控制基本体现了完整性、合理性，不存在重大缺陷。

（1）与会计师事务所就2010年年度审计报告编制进行沟通与交流，积极履行了相应责任，出具了书面审核意见；

（2）对公司内审部门负责人的选聘进行审核并形成书面意见；

（3）与公司审计部就募集资金存放与使用、公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通。

#### 2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等相关规定行使职能，对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认公司已建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，

并按照“责、权、利”对等原则对管理层考核实绩，调整落实薪酬实施的具体方案。

### 3、董事会战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会按照《公司章程》、《董事会战略委员会实施细则》等相关规定，根据公司发展战略的部署，着重研究确定收购安阳大洲药业有限公司股权、使用超募资金用于河南科伦在建项目并认缴第二期出资额、使用超募资金用于改造扩建公司仓库及公用工程项目、使用超募资金用于收购浙江国镜药业有限公司股权、使用超募资金用于收购广东庆发药业有限公司股权。

#### （四）董事会对内部控制执行情况的评价

报告期内，公司董事会根据《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《内部会计控制规范——基本规范(试行)》等相关法律、法规和规章制度的要求，全面检查了公司的各项管理规章制度的建立与执行情况，出具了2011年度内部控制自我评价报告（详见巨潮资讯网），本公司董事会认为：公司现有内部会计控制制度已基本建立健全，在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对本公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。本公司内部控制制度制定以来，各项制度得到了有效的实施。公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。于2011年12月31日，公司现行的内部控制符合财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范(试行)》的有关规范标准。

公司将进一步建立健全内部控制体系，认真组织学习《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，核查内部控制制度的执行情况，加强内审监督作用，制定详细可行的内部审计计划，防止企业资产流失，切实保障股东权益。

### 六、公司利润分配或资本公积金转增股本预案

根据毕马威华振会计师事务所审计，公司年初未分配利润1,715,423,607元，加上本期归属于母公司所有者的净利润966,126,095元，减去本年度提取法定盈余公积金70,517,055元，减去本年度向股东分配的股利120,000,000元，2011年末累计

未分配利润为2,491,032,647元。

建议2011年度利润分配方案为：以本公司2011年末总股本48,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共分配现金股利12,000万元；不进行资本公积金转增股本，不送股。

利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度                       | 现金分红金额（含税）  | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 | 年度可分配利润       |
|----------------------------|-------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 2010年                      | 120,000,000 | 661,229,249            | 18.15%                 | 1,715,423,607 |
| 2009年                      |             |                        |                        |               |
| 2008年                      |             |                        |                        |               |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%） |             |                        |                        | 17.52%        |

## 七、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2010年6月8日，公司召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《内幕信息知情人登记和外部信息报送及使用管理制度》，还制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》

报告期内，公司定期更新内幕信息知情人名单，对包括定期报告、收购股权、利润分配等重大内幕信息进行严格管理，做好内幕信息知情人的登记备案工作。报告期内，公司列入关联登记人士中有1名于2010年业绩快报披露窗口期买入公司股票700股，违反了有关信息披露前禁止买卖公司股票的有关规定。除此外，未有其他违规买卖公司股票情形，未受到监管部门的查处。公司将加强相关人员学习，督促相关人员遵循《证券法》等法律法规及公司制度等相关规定，以杜绝此类事件再次发生。

## 八、开展投资者关系管理的情况

董事长为公司信息披露工作第一责任人，董事会秘书全面负责实施信息披露工作，公司证券事务代表协助董事会秘书开展工作，董事会办公室为负责公司信息披

露和投资者关系管理的职能部门。

公司重视投资者关系管理工作，加强与投资者的沟通和联系，听取广大投资者的意见和建议，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，参与公司的经营管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。公司在网站设立了“投资者关系”栏目，并随时更新维护，2011年公司增设了“内幕交易防控”专栏和“管理团队”专栏，让投资者通过多种渠道了解公司运作情况。2011年，股市振荡下行，投资者日咨询率较2010年巨增，面对投资者的尖锐提问和焦躁情绪，公司管理层努力做到耐心回复，真诚以待，让投资者在了解公司经营情况的同时也真切地感受到公司的管理风格和工作作风。2011年度董事会办公室完成深交所互动平台的提问回复共计447条，回复率100%。2011年，公司举办了两次网上业绩说明会，在有限的时间内，积极地回复投资者提问76条、47条。2011年公司接待了约30家机构的现场调研、联合调研或交流会，共计168人次，并按照规则要求及时向深交所报备。公司制定并认真执行《投资者关系管理制度》，指定董事会办公室为专门的投资者管理机构，加强与投资者沟通，充分保证广大投资者的知情权。明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常工作。

公司在第三届董事会第五次会议通过了《内幕信息知情人登记和外部信息报送及使用管理制度》。2012年3月5日，经公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于修订公司〈内幕信息知情人登记和外部信息报送及使用管理制度〉的议案》，并将该制度调整为《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息报送和使用管理制度》两项制度。公司建立健全信息披露事务管理，规范了重大信息的内部流转程序，在定期报告和重大事项披露前，做好内幕信息知情人登记工作。

报告期内，公司持续做好信息披露工作，认真做好投资者的电话、邮件等的回复工作，详细回答投资者的问询，及时将投资者提出问题和建议整理、汇总报公司管理层，妥善安排投资者与公司管理人员的会面和交流，方便广大投资者与公司管理人员进行直接对话和交流。

## 第八节 监事会报告

### 一、2011年度监事会履行职责情况

2011年度，公司监事会本着对全体股东负责、对公司长远发展负责的精神，依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规赋予的职责，认真履行监事权，对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了监督；对公司重大决策事项、重要的经济活动都积极的参与审核，并提出意见和建议；认真学习监事履职相关法律、法规和规章制度，积极参加各种形式组织的培训，加深对相关法规的认识和理解，提高履职能力。

监事会成员列席了公司2011年度历次董事会会议、股东大会会议。监事会主动了解和检查公司财务报表及经营情况，通过查阅审计报告、项目调研、例行询问等形式掌握相关资料和信息。监事会认为：公司董事会认真履行了股东大会的决议，忠实履行了诚信勤勉义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议均符合《公司法》和《公司章程》的规定。

### 二、2011年度监事会召开会议情况

2011年全年，监事会共召开了四次监事会会议，具体如下：

1、2011年3月4日，公司召开了第三届监事会第七次会议，会议审议通过了以下事项：

审议通过了《2010年度监事会工作报告》；《2010年年度报告》及《2010年年度报告摘要》；《内部控制自我评价报告》的议案。

2、2011年4月23日，公司召开了第三届监事会第八次会议，会议审议通过了以下事项：

审议通过了《公司2011年第一季度报告》

3、2011年8月20日，公司召开了第三届监事会第九次会议，会议审议通过了以下事项：



审议通过了《关于审议<2011年半年度报告>及<2011年半年度报告摘要>的议案》

4、2011年10月25日，公司召开了第三届监事会第十次会议，会议审议通过了以下事项：

审议通过了《四川科伦药业股份有限公司2011年第三季度报告》。

### 三、监事会对公司2011年度有关事项的独立意见

#### 1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司能够严格按照《公司法》的有关法规和制度，并遵循《证券法》的要求进行规范化运作，公司认真履行了股东大会的决议，本着审慎经营、有效防范、化解财产损失风险的原则，决策科学合理，程序规范合法，公司的内控制度继续完善并得到切实执行，维护了全体股东的利益。

监事会在监督公司董事及高级管理人员履行职责的情况时，未发现任何违法违规的行为，亦未发现任何损害公司利益和股东权益的问题。

#### 2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务进行监督检查，认为：公司严格执行了各项财经纪律，不存在违法、违规行为。

监事会认真审查了公司董事会编制的财务决算报告、利润分配方案、经审计的2011年度财务报告等有关材料。经审核，监事会认为董事会编制和审核四川科伦药业股份有限公司2011年度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了上市上市公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### 3、监事会对公司内部控制自我评价报告的独立意见

监事会审核了董事会关于公司2011年内部控制自我评价报告，认为公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能有效地执行，公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。

#### 4、监事会对公司关联交易情况的独立意见：

报告期内，公司向关联方四川科伦医药贸易有限公司销售产品，销售价格按照市场价格确定，除此外未发生其他关联交易。公司关联交易公平，表决程序合法，涉及关联董事回避表决，相关信息披露及时、充分，独立董事对关联交易做出了客观、独立的判断意见，未发现损害公司及股东利益的情况。

#### 5、监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司监事会成员对公司2011年度收购、出售资产情况进行核查，认为：公司无出售资产行为；公司收购事项决策程序符合法律、法规及《公司章程》的相关规定，收购交易定价合理，未发现内幕交易，也未发现有造成公司资产流失及损害公司股东权益的行为和事项。

#### 6、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司严格按照制定的《募集资金使用管理办法》、《超额募集资金使用管理制度》来管理使用募集资金，募集资金项目进展和收益情况基本符合计划进度。，公司未发生募集资金实际投入项目与承诺投入项目发生变更用途的情况。未发现损害本公司及股东利益的情况。

## 第九节 重要事项

### 一、收购资产事项

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   | 自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并） | 本年初至本年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  | 2011.01.24 | 2,430  | -260                               |                                 | 否       | 公允价值 | 是               | 是               |                      |
| 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 | 2011.02.21 | 14,400 | -758                               |                                 | 否       | 公允价值 | 是               | 是               |                      |
| 宾燕、王义容            | 崇州君健塑胶有限公司100%的股权            | 2011.04.01 | 42,600 | 10,771                             |                                 | 否       | 公允价值 | 是               | 是               |                      |

收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响：完成上述收购事项有利于扩大规模，降低经营成本，构建抗菌素全产业链，增加公司的市场份额，迅速形成新的生产规模和利润增长点，进一步巩固公司的行业地位和抗风险能力，符合公司实现输液类和非输液产品在中国医药市场等强格局的发展战略。收购对公司的持续经营和资产状况无不良影响。

二、报告期内，无出售资产事项。

三、重大担保

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<br>相关公告<br>披露日和<br>编号 | 担保额<br>度 | 实际发生日<br>期（协议签<br>署日） | 实际担<br>保金额 | 担保类型 | 担保期                    | 是否履<br>行完毕 | 是否为关<br>联方担保<br>（是或否） |
| 惠州市东粤科伦药业有限公司                      | 粤惠州2010年最保字020号            | 2000     | 2010.08.23            | 2000       | 保证担保 | 2010.08.23--2011.08.23 | 完毕         | 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）               | 0                          |          | 报告期末实际对外担保余额合计（A4）    |            |      | 0                      |            |                       |
| 公司对子公司的担保情况                        |                            |          |                       |            |      |                        |            |                       |
| 担保对象名称                             | 担保额度<br>相关公告<br>披露日和<br>编号 | 担保额<br>度 | 实际发生日<br>期（协议签<br>署日） | 实际担<br>保金额 | 担保类型 | 担保期                    | 是否履<br>行完毕 | 是否为关<br>联方担保<br>（是或否） |
|                                    |                            |          |                       |            |      |                        |            |                       |
|                                    |                            |          |                       |            |      |                        |            |                       |
| 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）              | 0                          |          | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4）   |            |      | 0                      |            |                       |
| 实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例            | 0                          |          |                       |            |      |                        |            |                       |
| 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                          |          |                       |            |      |                        |            |                       |

公司截至2011年12月31日无对外担保余额。

报告期内本公司不存在向关联方提供担保的事项。

#### 四、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

| 关联方          | 向关联方销售产品和提供劳务 |            | 向关联方采购产品和接受劳务 |            |
|--------------|---------------|------------|---------------|------------|
|              | 交易金额          | 占同类交易金额的比例 | 交易金额          | 占同类交易金额的比例 |
| 四川科伦医药贸易有限公司 | 54,561        | 10.60%     | 0             | 0          |
| 合计           | 54,561        | 10.60%     | 0             | 0          |

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00万元。

|                |   |
|----------------|---|
| 与年初预计临时披露差异的说明 | 公司第三届董事会第十三次会议和2010年年度股东大会审议通过了《关于预计2011年度关联交易情况的议案》，预计日常关联交易金额不超过5.5亿元。2011年度公司与关联方科伦医贸实际销售商品总额为5.46亿元，与年初预计临时披露不存在差异。 |
|----------------|---|

## 2、报告期内，关联债权债务往来。

单位：万元

| 关联方  | 向关联方提供资金 |      | 关联方向上市公司提供资金 |      |
|------|----------|------|--------------|------|
|      | 发生额      | 余额   | 发生额          | 余额   |
| 科伦斗山 | 24.97    | 6.89 | 0.00         | 0.00 |

## 3、报告期内，公司不存在大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况。

五、报告期内，公司不存在投资理财与委托贷款。

## 六、承诺事项履行情况

### 1、股份限售承诺

(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。

## 2、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人刘革新出具了关于避免同业竞争的书面承诺函，承诺函的主要内容包括：刘革新及其控制的企业目前没有，将来亦不会在中国境内外，以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益)直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似或可以取代公司产品；如果公司认为刘革新及其控制的企业从事了对公司的业务构成竞争的业务，刘革新将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给公司；如果刘革新将来可能存在任何与公司主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，应立即通知公司并尽力促使该业务机会按公司能合理接受的条款和条件首先提供给公司，公司对上述业务享有优先购买权。

本报告期内，该承诺事项仍在严格履行中。

七、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

八、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

- 1、公司无证券投资情况。
- 2、公司不存在持有其他上市公司股权的情况。
- 3、公司不存在持有拟上市公司及非上市金融企业股权的情况。
- 4、公司不存在买卖其他上市公司股份的情况。
- 5、报告期无其他综合收益

## 九、报告期内重大合同及其履行情况。

### （一）关联交易合同

公司于2011年1月1日与四川科伦医药贸易有限公司签订了《区域总经销协议》，协议有效期至2011年12月31日，协议约定科伦医贸易负责的协议产品销售任务为55,000万元，并在协议期间执行公司指定的协议产品总经销结算价。

### （二）主要借款合同

| 借款单位 | 金融机构      | 金额     | 年利率     | 期限                      | 保证方式及担保单位       |
|------|-----------|--------|---------|-------------------------|-----------------|
| 科伦药业 | 中信银行成都分行  | 8,000  | 6.3100% | 2011.05.23---2012.05.23 | 刘革新担保           |
| 科伦药业 | 中信银行成都分行  | 7,200  | 7.0150% | 2011.12.23---2012.06.23 | 刘革新担保           |
| 科伦药业 | 交通银行四川省分行 | 5,000  | 6.8779% | 2011.05.12---2012.05.11 | 科伦医贸、刘革新担保      |
| 科伦药业 | 兴业银行成都分行  | 10,000 | 6.0600% | 2011.03.01---2012.02.29 | 科伦集团、科伦医贸、刘革新担保 |
| 科伦药业 | 兴业银行成都分行  | 10,000 | 6.0600% | 2011.03.01---2012.02.29 | 科伦集团、科伦医贸、刘革新担保 |
| 科伦药业 | 兴业银行成都分行  | 10,000 | 6.5600% | 2011.10.27---2012.10.26 | 刘革新、程志鹏         |
| 科伦药业 | 汇丰银行成都分行  | 8,000  | 6.7100% | 2011.11.30---2012.05.30 | 刘革新、程志鹏、潘慧个人担保  |

### （三）重大采供合同

(1) 2010年12月28日，公司与广汉市玻璃制瓶有限公司签订输液瓶购销合同，约定广汉市玻璃制瓶有限公司向公司供应输液瓶，合同总价款为7,695万元。

(2) 2011年1月4日，公司与成都市元木贸易有限公司签订聚丙烯颗粒购销合同，约定成都市元木贸易有限公司向公司供应聚丙烯颗粒，合同总价款为8,400万元。

(3) 2011年1月8日，公司与台州黄岩宇星塑化有限公司签订改性聚丙烯购销合同，约定台州黄岩宇星塑化有限公司向公司供应改性聚丙烯，合同总价款为6,900万元。

### （四）重大销售合同

公司于2011年初与57个销售片区签订年度销售合同，合同总额59.30亿元，其

中前五大销售片区合同金额**21.89**亿元，占总额**47.77%**。

(五) 其他重大合同

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

十、报告期内，公司续聘毕马威华振会计师事务所为公司财务审计机构。该所已连续五年为公司提供审计服务，现为公司2011年度财务报告提供审计服务的签字会计师为林建昆先生、龚伟礼先生。此次审计费用为250万元。

十一、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东、实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十二、根据环保部《上市公司环境信息披露指南》等法律法规的要求，公司编制了《2011年度环境报告书》，就环境管理情况、环保目标、降低环境负荷的措施及绩效和与社会及利益相关者关系等方面进行了全面阐述。该报告经董事会审议后将发布在公司网站和巨潮网。

十三、报告期内公司相关信息披露情况索引

| 披露内容                                      | 披露日期       | 披露媒体             |
|---|------------|------------------|
| 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             | 2011年1月25日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 |
| 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        | 2011年1月25日 | 巨潮资讯             |
| 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 | 2011年1月25日 | 巨潮资讯             |
| 第三届董事会第十二次会议决议公告                          | 2011年1月25日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 |
| 2010年度业绩快报及利润分配预案公告                       | 2011年2月24日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 |
| 2010年年度报告                                 | 2011年3月7日  | 巨潮资讯             |



|                                       |                |                  |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| 2010 年年度报告摘要                          | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 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   | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 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 | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 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   | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 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 | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 股东大会议事规则（2011 年 3 月）                  | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 董事会议事规则（2011 年 3 月）                   | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 募集资金使用管理制度（2011 年 3 月）                | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 独立董事工作制度（2011 年 3 月）                  | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 独立董事 2010 年度述职报告（张强）                  | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 独立董事 2010 年度述职报告（刘洪）                  | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 独立董事 2010 年度述职报告（罗孝银）                 | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 公司章程（2011 年 3 月）                      | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 2010 年度环境报告书                          | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 2010 年度董事会工作报告                        | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 关于预计 2011 年度日常关联交易情况的公告               | 2011 年 3 月 7 日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 |
| 2010 年度监事会工作报告                        | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 关于变更部分募集资金投资项目实施地点的公告                 | 2011 年 3 月 7 日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 |
| 2010 年年度审计报告                          | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 董事会提名委员会实施细则（2008 年 3 月）              | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 第三届董事会第十三次会议决议公告                      | 2011 年 3 月 7 日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 |
| 召开 2010 年年度股东大会通知的公告                  | 2011 年 3 月 7 日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 |
| 第三届监事会第七次会议决议公告                       | 2011 年 3 月 7 日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 |
| 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告               | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 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  | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 内部控制自我评价报告                            | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 2010 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告                | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 独立董事对相关事项的独立意见                        | 2011 年 3 月 7 日 | 巨潮资讯             |
| 关于举行 2010 年年度报告网上业绩说明会的通知             | 2011 年 3 月 9 日 | 巨潮资讯             |

|   |            |                             |
|---|------------|-----------------------------|
| 拟收购崇州君健塑胶有限公司股权项目资产评估报告                   | 2011年3月15日 | 巨潮资讯                        |
| 崇州君健塑胶有限公司审计报告                            | 2011年3月15日 | 巨潮资讯                        |
| 第三届董事会第十四次会议决议公告                          | 2011年3月15日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网            |
| 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）              | 2011年3月15日 | 巨潮资讯                        |
| 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）              | 2011年3月15日 | 巨潮资讯                        |
| 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 | 2011年3月15日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网            |
| 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                 | 2011年3月15日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网            |
| 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               | 2011年3月15日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网            |
| 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          | 2011年3月15日 | 巨潮资讯                        |
| 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          | 2011年3月15日 | 巨潮资讯                        |
| 2010年年度股东大会的法律意见书                         | 2011年3月29日 | 巨潮资讯                        |
| 2010年年度股东大会决议公告                           | 2011年3月29日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网            |
| 2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施公告                | 2011年4月21日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网            |
| 2011年第一季度报告正文                             | 2011年4月26日 | 巨潮资讯                        |
| 2011年第一季度报告全文                             | 2011年4月26日 | 巨潮资讯                        |
| 关于增加指定信息披露媒体的公告                           | 2011年5月28日 | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网            |
| 首次公开发行前已发行股份上市流通提示公告                      | 2011年6月1日  | 上海证券报、证券时报、巨潮资讯网            |
| 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             | 2011年6月1日  | 巨潮资讯                        |
| 关于举行2010年年度报告网上集体说明会公告                    | 2011年6月8日  | 上海证券报、证券时报、证券日报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2011半年度业绩快报                               | 2011年7月30日 | 巨潮资讯                        |
| 2011年半年度报告                                | 2011年8月23日 | 巨潮资讯                        |
| 2011年半年度报告摘要                              | 2011年8月23日 | 巨潮资讯                        |
| 2011年半年度财务报告                              | 2011年8月23日 | 巨潮资讯                        |
| 第三届董事会第十六次会议决议公告                          | 2011年8月23日 | 上海证券报、证券时报、证券日报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 独立董事对第三届董事会第十六次会议相关事项的独立意见                | 2011年8月23日 | 巨潮资讯                        |
| 对外捐赠管理制度（2011年8月）                         | 2011年8月23日 | 巨潮资讯                        |
| 关于短期融资券和中期票据获准注册的公告                       | 2011年9月20日 | 上海证券报、证券时报、证券日报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 国金证券股份有限公司关于公司《内部控制规则落实自查表》的核查意见          | 2011年9月27日 | 巨潮资讯                        |

|                           |             |                             |
|---------------------------|-------------|-----------------------------|
| 内部控制规则落实自查表及整改计划          | 2011年9月27日  | 巨潮资讯                        |
| 第三届董事会第十七次会议决议公告          | 2011年9月27日  | 上海证券报、证券时报、证券日报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2011年度第一期短期融资券和中期票据发行结果公告 | 2011年10月11日 | 上海证券报、证券时报、证券日报、中国证券报、巨潮资讯网 |
| 2011年第三季度报告全文             | 2011年10月27日 | 巨潮资讯                        |
| 2011年第三季度报告正文             | 2011年10月27日 | 巨潮资讯                        |

## 第十节 财务报告

### 审计报告

KPMG-A(2012)AR No.0136

四川科伦药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川科伦药业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2011年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2011年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

KPMG-A(2012)AR No.0136

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2011年12月31日的合并财务状况和财务状况以及2011年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

龚伟礼

中国 北京

林建昆

二〇一二年三月二十四日

四川科伦药业股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年12月31日  
(金额单位: 人民币元)

| 资产            | 附注   | 2011年                 | 2010年                |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产:</b>  |      |                       |                      |
| 货币资金          | 五、1  | 2,090,741,707         | 4,207,470,924        |
| 交易性金融资产       |      | -                     | -                    |
| 应收票据          | 五、2  | 936,458,381           | 628,137,115          |
| 应收账款          | 五、3  | 1,315,314,522         | 923,992,954          |
| 预付款项          | 五、4  | 101,693,648           | 100,745,209          |
| 应收利息          | 五、5  | 6,205,565             | 23,541,000           |
| 应收股利          |      | -                     | -                    |
| 其他应收款         | 五、6  | 44,928,023            | 24,494,576           |
| 存货            | 五、7  | 1,089,514,665         | 826,849,320          |
| 一年内到期的非流动资产   |      | -                     | -                    |
| 其他流动资产        | 五、8  | 77,930,882            | 32,060,801           |
| 流动资产合计        |      | <u>5,662,787,393</u>  | <u>6,767,291,899</u> |
| <b>非流动资产:</b> |      |                       |                      |
| 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        | 五、9  | 9,696,608             | -                    |
| 投资性房地产        |      | -                     | -                    |
| 固定资产          | 五、10 | 1,511,918,837         | 1,008,002,267        |
| 在建工程          | 五、11 | 1,577,006,612         | 417,342,403          |
| 工程物资          | 五、12 | 4,797,571             | 2,508,599            |
| 固定资产清理        |      | -                     | -                    |
| 油气资产          |      | -                     | -                    |
| 无形资产          | 五、13 | 893,256,680           | 339,817,381          |
| 开发支出          | 五、13 | 33,216,281            | -                    |
| 商誉            | 五、14 | 278,831,345           | 100,664,982          |
| 长期待摊费用        | 五、15 | 18,019,304            | 5,109,657            |
| 递延所得税资产       | 五、16 | 26,705,470            | 10,152,980           |
| 其他非流动资产       | 五、17 | 449,136,311           | 171,070,860          |
| 非流动资产合计       |      | <u>4,802,585,019</u>  | <u>2,054,669,129</u> |
| 资产总计          |      | <u>10,465,372,412</u> | <u>8,821,961,028</u> |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2011年12月31日  
(金额单位: 人民币元)

| 负债和股东权益     | 附注   | <u>2011年</u>         | <u>2010年</u>         |
|-------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债:       |      |                      |                      |
| 短期借款        | 五、20 | 939,600,000          | 943,574,276          |
| 交易性金融负债     | 五、21 | 300,000,000          | -                    |
| 应付票据        | 五、22 | -                    | 23,184,628           |
| 应付账款        | 五、23 | 578,423,972          | 420,954,724          |
| 预收款项        | 五、24 | 1,959,083            | 109,527              |
| 应付职工薪酬      | 五、25 | 13,635,995           | 14,554,948           |
| 应交税费        | 五、26 | 170,635,754          | 118,450,921          |
| 应付利息        | 五、27 | 9,675,000            | -                    |
| 应付股利        |      | -                    | -                    |
| 其他应付款       | 五、28 | 53,043,275           | 47,812,807           |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、29 | 103,734,587          | 8,582,103            |
| 其他流动负债      |      | -                    | -                    |
| 流动负债合计      |      | <u>2,170,707,666</u> | <u>1,577,223,934</u> |
| 非流动负债:      |      |                      |                      |
| 长期借款        | 五、30 | 33,700,000           | 140,000,000          |
| 应付债券        | 五、31 | 199,023,536          | -                    |
| 长期应付款       | 五、32 | -                    | 2,789,054            |
| 专项应付款       |      | -                    | -                    |
| 预计负债        |      | -                    | -                    |
| 递延所得税负债     | 五、16 | 124,110,912          | 50,310,326           |
| 其他非流动负债     | 五、33 | 6,859,985            | -                    |
| 非流动负债合计     |      | <u>363,694,433</u>   | <u>193,099,380</u>   |
| 负债合计        |      | <u>2,534,402,099</u> | <u>1,770,323,314</u> |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2011年12月31日  
(金额单位:人民币元)

| 负债和股东权益(续)   | 附注   | <u>2011年</u>          | <u>2010年</u>         |
|--------------|------|-----------------------|----------------------|
| 股东权益:        |      |                       |                      |
| 股本           | 五、34 | 480,000,000           | 240,000,000          |
| 资本公积         | 五、35 | 4,653,690,794         | 4,893,565,869        |
| 减:库存股        |      | -                     | -                    |
| 专项储备         |      | -                     | -                    |
| 盈余公积         | 五、36 | 212,231,101           | 141,714,046          |
| 未分配利润        | 五、37 | 2,491,032,647         | 1,715,423,607        |
| 外币报表折算差额     |      | -                     | -                    |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | <u>7,836,954,542</u>  | <u>6,990,703,522</u> |
| 少数股东权益       |      | <u>94,015,771</u>     | <u>60,934,192</u>    |
| 股东权益合计       |      | <u>7,930,970,313</u>  | <u>7,051,637,714</u> |
| 负债和股东权益总计    |      | <u>10,465,372,412</u> | <u>8,821,961,028</u> |

此财务报表已于二〇一二年三月二十四日获董事会批准。

|         |                  |         |        |  |
|---------|------------------|---------|--------|--|
| 刘革新     | 冯伟               | 赖德贵     |        |  |
| 法定代表人   | 主管会计工作的<br>公司负责人 | 会计机构负责人 | (公司盖章) |  |
| (签名和盖章) | (签名和盖章)          | (签名和盖章) |        |  |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



四川科伦药业股份有限公司  
资产负债表  
2011年12月31日  
(金额单位: 人民币元)

| 资产             | 附注   | <u>2011年</u>         | <u>2010年</u>         |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                      |                      |
| 货币资金           |      | 1,979,301,321        | 4,079,681,964        |
| 交易性金融资产        |      | -                    | -                    |
| 应收票据           |      | 643,457,267          | 435,558,195          |
| 应收账款           | 十一、1 | 850,644,743          | 604,201,757          |
| 预付款项           |      | 52,278,069           | 85,837,098           |
| 应收利息           |      | 6,205,565            | 23,541,000           |
| 应收股利           |      | -                    | -                    |
| 其他应收款          | 十一、2 | 2,758,261,286        | 777,179,934          |
| 存货             |      | 574,746,078          | 501,001,946          |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                    | -                    |
| 其他流动资产         |      | 9,411,257            | 1,878,184            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <u>6,874,305,586</u> | <u>6,508,880,078</u> |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                      |                      |
| 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         | 十一、3 | 1,366,511,336        | 735,914,728          |
| 投资性房地产         |      | -                    | -                    |
| 固定资产           |      | 501,801,445          | 333,020,219          |
| 在建工程           |      | 164,564,033          | 144,228,442          |
| 工程物资           |      | -                    | 2,288,304            |
| 固定资产清理         |      | -                    | -                    |
| 油气资产           |      | -                    | -                    |
| 无形资产           |      | 33,168,339           | 31,424,893           |
| 开发支出           |      | 5,380,177            | -                    |
| 商誉             |      | -                    | -                    |
| 长期待摊费用         |      | 17,233,977           | 4,249,118            |
| 递延所得税资产        |      | 1,390,963            | 942,462              |
| 其他非流动资产        |      | 49,444,649           | 34,684,341           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <u>2,139,494,919</u> | <u>1,286,752,507</u> |
| <b>资产总计</b>    |      | <u>9,013,800,505</u> | <u>7,795,632,585</u> |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
 资产负债表(续)  
 2011年12月31日  
 (金额单位: 人民币元)

| 负债和股东权益     | <u>2011年</u>         | <u>2010年</u>         |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债:       |                      |                      |
| 短期借款        | 856,000,000          | 842,224,276          |
| 交易性金融负债     | 300,000,000          | -                    |
| 应付票据        | -                    | 17,021,220           |
| 应付账款        | 227,484,820          | 195,801,126          |
| 预收款项        | 580,376              | -                    |
| 应付职工薪酬      | 6,640,718            | 7,629,805            |
| 应交税费        | 140,066,335          | 101,145,587          |
| 应付利息        | 9,675,000            | -                    |
| 应付股利        | -                    | -                    |
| 其他应付款       | 93,070,694           | 35,422,096           |
| 一年内到期的非流动负债 | 88,000,000           | -                    |
| 其他流动负债      | -                    | -                    |
| 流动负债合计      | <u>1,721,517,943</u> | <u>1,199,244,110</u> |
| 非流动负债:      |                      |                      |
| 长期借款        | 1,700,000            | 90,000,000           |
| 应付债券        | 199,023,536          | -                    |
| 长期应付款       | -                    | -                    |
| 专项应付款       | -                    | -                    |
| 预计负债        | -                    | -                    |
| 递延所得税负债     | -                    | -                    |
| 其他非流动负债     | -                    | -                    |
| 非流动负债合计     | <u>200,723,536</u>   | <u>90,000,000</u>    |
| 负债合计        | <u>1,922,241,479</u> | <u>1,289,244,110</u> |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
资产负债表(续)  
2011年12月31日  
(金额单位: 人民币元)

| 负债和股东权益 (续) | <u>2011年</u>         | <u>2010年</u>         |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 股东权益:       |                      |                      |
| 股本          | 480,000,000          | 240,000,000          |
| 资本公积        | 4,717,769,611        | 4,957,769,611        |
| 减: 库存股      | -                    | -                    |
| 专项储备        | -                    | -                    |
| 盈余公积        | 205,584,923          | 135,067,868          |
| 未分配利润       | 1,688,204,492        | 1,173,550,996        |
| 股东权益合计      | <u>7,091,559,026</u> | <u>6,506,388,475</u> |
| 负债和股东权益总计   | <u>9,013,800,505</u> | <u>7,795,632,585</u> |

此财务报表已于二〇一二年三月二十四日获董事会批准。

|         |                  |         |        |
|---------|------------------|---------|--------|
| 刘革新     | 冯伟               | 赖德贵     |        |
| 法定代表人   | 主管会计工作的<br>公司负责人 | 会计机构负责人 | (公司盖章) |
| (签名和盖章) | (签名和盖章)          | (签名和盖章) |        |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**四川科伦药业股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2011年度**  
**(金额单位：人民币元)**

|                        | 附注   | 2011年         | 2010年         |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                 | 五、38 | 5,147,848,758 | 4,026,399,958 |
| 二、减：营业成本               | 五、38 | 2,944,996,642 | 2,373,501,496 |
| 营业税金及附加                | 五、39 | 44,037,393    | 31,382,046    |
| 销售费用                   | 五、40 | 692,364,218   | 592,443,804   |
| 管理费用                   | 五、41 | 392,151,251   | 262,997,850   |
| 财务费用                   | 五、42 | 3,282,309     | 7,790,370     |
| 资产减值损失                 | 五、43 | 3,563,206     | 3,875,863     |
| 加：公允价值变动收益             |      | -             | -             |
| 投资收益（损失以“（）”号填列）       | 五、44 | (7,228,098)   | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益 |      | (305,235)     | -             |
| 三、营业利润                 |      | 1,060,225,641 | 754,408,529   |
| 加：营业外收入                | 五、45 | 65,971,188    | 41,907,646    |
| 减：营业外支出                | 五、46 | 8,155,129     | 21,219,242    |
| 其中：非流动资产处置损失           |      | 2,301,022     | 10,194,285    |
| 四、利润总额                 |      | 1,118,041,700 | 775,096,933   |
| 减：所得税费用                | 五、47 | 157,049,667   | 113,409,600   |
| 五、净利润                  |      | 960,992,033   | 661,687,333   |
| 归属于母公司股东的净利润           |      | 966,126,095   | 661,229,249   |
| 少数股东损益                 |      | (5,134,062)   | 458,084       |
| 六、每股收益：                |      |               |               |
| 基本每股收益                 | 五、48 | 2.01          | 1.54          |
| 七、其他综合收益               |      | -             | -             |
| 八、综合收益总额               |      | 960,992,033   | 661,687,333   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       |      | 966,126,095   | 661,229,249   |
| 归属于少数股东的综合收益总额         |      | (5,134,062)   | 458,084       |

此财务报表已于二〇一二年三月二十四日获董事会批准。

|         |                  |         |        |
|---------|------------------|---------|--------|
| 刘革新     | 冯伟               | 赖德贵     |        |
| 法定代表人   | 主管会计工作的<br>公司负责人 | 会计机构负责人 | (公司盖章) |
| (签名和盖章) | (签名和盖章)          | (签名和盖章) |        |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
利润表  
2011年度  
(金额单位: 人民币元)

|                     | 附注   | 2011年         | 2010年         |
|---------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入              | 十一、4 | 3,292,780,712 | 2,491,310,166 |
| 二、减: 营业成本           | 十一、4 | 1,849,188,097 | 1,368,175,457 |
| 营业税金及附加             |      | 29,564,379    | 20,816,382    |
| 销售费用                |      | 436,699,382   | 406,180,815   |
| 管理费用                |      | 170,998,440   | 155,412,676   |
| 财务费用                |      | (5,206,586)   | 2,198,528     |
| 资产减值损失              |      | 2,335,558     | 3,875,863     |
| 加: 公允价值变动收益         |      | -             | -             |
| 投资收益(损失以“()”号填列)    | 十一、5 | (7,280,235)   | -             |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 |      | (305,235)     | -             |
| 三、营业利润              |      | 801,921,207   | 534,650,445   |
| 加: 营业外收入            |      | 29,762,227    | 22,936,361    |
| 减: 营业外支出            |      | 5,236,524     | 18,193,312    |
| 其中: 非流动资产处置损失       |      | 1,660,390     | 8,109,693     |
| 四、利润总额              |      | 826,446,910   | 539,393,494   |
| 减: 所得税费用            |      | 121,276,359   | 78,523,600    |
| 五、净利润               |      | 705,170,551   | 460,869,894   |
| 六、其他综合收益            |      | -             | -             |
| 七、综合收益总额            |      | 705,170,551   | 460,869,894   |

此财务报表已于二〇一二年三月二十四日获董事会批准。

|         |                  |         |        |
|---------|------------------|---------|--------|
| 刘革新     | 冯伟               | 赖德贵     | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的<br>公司负责人 | 会计机构负责人 |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章)          | (签名和盖章) |        |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并现金流量表  
2011年度  
(金额单位：人民币元)

|                            | 附注      | <u>2011年</u>           | <u>2010年</u>           |
|----------------------------|---------|------------------------|------------------------|
| 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             |         | 5,140,776,972          | 4,040,072,677          |
| 收到的税费返还                    |         | -                      | -                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 五、49(1) | 155,630,614            | 68,091,029             |
| 经营活动现金流入小计                 |         | <u>5,296,407,586</u>   | <u>4,108,163,706</u>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |         | (3,453,938,148)        | (2,934,258,891)        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |         | (556,226,888)          | (412,739,237)          |
| 支付的各项税费                    |         | (560,308,250)          | (379,698,100)          |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 五、49(2) | (383,003,242)          | (232,175,439)          |
| 经营活动现金流出小计                 |         | <u>(4,953,476,528)</u> | <u>(3,958,871,667)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 五、50(1) | <u>342,931,058</u>     | <u>149,292,039</u>     |
| 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所收回的现金净额 |         | 2,458,071              | 2,205,814              |
| 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                 |         | <u>2,458,071</u>       | <u>2,205,814</u>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |         | (2,004,657,611)        | (647,218,454)          |
| 投资支付的现金                    |         | (19,000,000)           | (38,947,025)           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 五、50(2) | (589,517,291)          | (268,867,335)          |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |         | -                      | (5,000,000)            |
| 投资活动现金流出小计                 |         | <u>(2,613,174,902)</u> | <u>(960,032,814)</u>   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |         | <u>(2,610,716,831)</u> | <u>(957,827,000)</u>   |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2011年度  
(金额单位: 人民币元)

|                              | 附注      | 2011年                  | 2010年                  |
|------------------------------|---------|------------------------|------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量:               |         |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                    |         | 250,000                | 4,865,411,000          |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资              |         |                        |                        |
| 收到的现金                        |         | 250,000                | 56,500,000             |
| 取得借款收到的现金                    |         | 995,300,000            | 969,000,000            |
| 发行债券收到的现金                    |         | 497,780,000            | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 五、49(3) | 19,441,722             | 132,878,742            |
| 筹资活动现金流入小计                   |         | <u>1,512,771,722</u>   | <u>5,967,289,742</u>   |
| 偿还债务支付的现金                    |         | (1,125,421,792)        | (1,178,769,599)        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付               |         |                        |                        |
| 的现金                          |         | (216,151,652)          | (56,029,694)           |
| 其中: 子公司支付给少数股东的              |         |                        |                        |
| 股利、利润                        |         | -                      | (785,600)              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | 五、49(4) | (700,000)              | (99,614,661)           |
| 筹资活动现金流出小计                   |         | <u>(1,342,273,444)</u> | <u>(1,334,413,954)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |         | <u>170,498,278</u>     | <u>4,632,875,788</u>   |
| 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(净减少以“( )”号填列) |         |                        |                        |
|                              | 五、50(1) | (2,097,287,495)        | 3,824,340,827          |
| 加: 年初现金及现金等价物余额              |         | 4,160,264,847          | 335,924,020            |
| 六、年末现金及现金等价物余额               |         |                        |                        |
|                              | 五、50(3) | <u>2,062,977,352</u>   | <u>4,160,264,847</u>   |

此财务报表已于二〇一二年三月二十四日获董事会批准。

|         |         |         |        |
|---------|---------|---------|--------|
| 刘革新     | 冯伟      | 赖德贵     | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的 | 会计机构负责人 |        |
|         | 公司负责人   |         |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章) | (签名和盖章) |        |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**四川科伦药业股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2011年度**  
**(金额单位：人民币元)**

|                            | 附注   | <u>2011年</u>           | <u>2010年</u>           |
|----------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |      |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      | 3,185,907,596          | 2,439,766,913          |
| 收到的税费返还                    |      | -                      | -                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |      | 119,807,480            | 48,461,065             |
| 经营活动现金流入小计                 |      | <u>3,305,715,076</u>   | <u>2,488,227,978</u>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | (1,947,827,029)        | (1,808,239,074)        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | (250,140,291)          | (207,585,824)          |
| 支付的各项税费                    |      | (370,645,004)          | (223,713,586)          |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |      | (296,740,516)          | (621,101,585)          |
| 经营活动现金流出小计                 |      | <u>(2,865,352,840)</u> | <u>(2,860,640,069)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 十一、6 | <u>440,362,236</u>     | <u>(372,412,091)</u>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |      |                        |                        |
| 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所收回的现金净额 |      | 932,644                | 588,346                |
| 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                 |      | <u>932,644</u>         | <u>588,346</u>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |      | (265,669,682)          | (185,351,801)          |
| 投资支付的现金                    |      | (36,600,000)           | (38,947,025)           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      | (594,300,000)          | (400,500,000)          |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |      | (1,969,385,026)        | (5,000,000)            |
| 投资活动现金流出小计                 |      | <u>(2,865,954,708)</u> | <u>(629,798,826)</u>   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | <u>(2,865,022,064)</u> | <u>(629,210,480)</u>   |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



四川科伦药业股份有限公司  
现金流量表(续)  
2011年度  
(金额单位: 人民币元)

|                              | 附注   | 2011年                  | 2010年                  |
|------------------------------|------|------------------------|------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量:               |      |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                    |      | -                      | 4,808,911,000          |
| 取得借款收到的现金                    |      | 911,700,000            | 917,000,000            |
| 发行债券收到的现金                    |      | 497,780,000            | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |      | 43,051,962             | 117,218,450            |
| 筹资活动现金流入小计                   |      | <u>1,452,531,962</u>   | <u>5,843,129,450</u>   |
| 偿还债务支付的现金                    |      | (898,224,276)          | (1,006,369,599)        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |      | (186,276,538)          | (49,536,450)           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               |      | (700,000)              | (36,913,779)           |
| 筹资活动现金流出小计                   |      | <u>(1,085,200,814)</u> | <u>(1,092,819,828)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |      | <u>367,331,148</u>     | <u>4,750,309,622</u>   |
| 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(净减少以“( )”号填列) |      |                        |                        |
|                              | 十一、6 | <u>(2,057,328,680)</u> | <u>3,748,687,051</u>   |
| 加: 年初现金及现金等价物余额              |      | 4,033,485,887          | 284,798,836            |
| 六、年末现金及现金等价物余额               |      | <u>1,976,157,207</u>   | <u>4,033,485,887</u>   |

此财务报表已于二〇一二年三月二十四日获董事会批准。

|                             |                                       |                               |
|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| 刘革新<br>法定代表人<br><br>(签名和盖章) | 冯伟<br>主管会计工作的<br>公司负责人<br><br>(签名和盖章) | 赖德贵<br>会计机构负责人<br><br>(签名和盖章) |
|                             |                                       | (公司盖章)                        |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司(本集团)  
合并股东权益变动表  
2011年度  
(金额单位: 人民币元)

|                           | 归属于母公司所有者权益 |               |        |      |             |               |    |              | 少数股东权益        | 股东权益合计 |
|---------------------------|-------------|---------------|--------|------|-------------|---------------|----|--------------|---------------|--------|
|                           | 股本          | 资本公积          | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         | 其他 |              |               |        |
| 一、2009年年末余额               | 180,000,000 | 192,168,133   | -      | -    | 95,627,057  | 1,100,281,347 | -  | 11,333,635   | 1,579,410,172 |        |
| 加: 会计政策变更                 | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -            | -             |        |
| 前期差错更正                    | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -            | -             |        |
| 其他                        | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -            | -             |        |
| 二、2010年年初余额               | 180,000,000 | 192,168,133   | -      | -    | 95,627,057  | 1,100,281,347 | -  | 11,333,635   | 1,579,410,172 |        |
| 三、2010年增减变动金额(减少以“()”号填列) |             |               |        |      |             |               |    |              |               |        |
| (一)净利润                    | -           | -             | -      | -    | -           | 661,229,249   | -  | 458,084      | 661,687,333   |        |
| (二)其他综合收益                 | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -            | -             |        |
| 上述(一)和(二)小计               | -           | -             | -      | -    | -           | 661,229,249   | -  | 458,084      | 661,687,333   |        |
| (三)股东投入和减少股本              |             |               |        |      |             |               |    |              |               |        |
| 1. 股东投入股本                 | 60,000,000  | 4,728,842,306 | -      | -    | -           | -             | -  | 56,500,000   | 4,845,342,306 |        |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额          | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -            | -             |        |
| 3. 其他(因购买少数股权调整资本公积)      | -           | (27,444,570)  | -      | -    | -           | -             | -  | (11,502,456) | (38,947,026)  |        |
| (四)利润分配                   |             |               |        |      |             |               |    |              |               |        |
| 1. 提取盈余公积                 | -           | -             | -      | -    | 46,086,989  | (46,086,989)  | -  | -            | -             |        |
| 2. 对股东的分配                 | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | (785,600)    | (785,600)     |        |
| 3. 其他                     | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -            | -             |        |
| (五)股东权益内部结转               |             |               |        |      |             |               |    |              |               |        |
| 1. 资本公积转增股本               | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -            | -             |        |
| 2. 盈余公积转增股本               | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -            | -             |        |
| 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(合并范围改变新增子公司)        | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | 4,930,529    | 4,930,529     |        |
| 四、2010年12月31日余额           | 240,000,000 | 4,893,565,869 | -      | -    | 141,714,046 | 1,715,423,607 | -  | 60,934,192   | 7,051,637,714 |        |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司(本集团)  
合并股东权益变动表(续)  
2011年度  
(金额单位:人民币元)

归属于母公司所有者权益

| 附注                        | 股本          | 资本公积          | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         | 其他 | 少数股东权益      | 股东权益合计        |
|---------------------------|-------------|---------------|--------|------|-------------|---------------|----|-------------|---------------|
| 四、2010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 |
| 加: 会计政策变更                 | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -           | -             |
| 前期差错更正                    | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -           | -             |
| 其他                        | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -           | -             |
| 五、2011年年初余额               | 240,000,000 | 4,893,565,869 | -      | -    | 141,714,046 | 1,715,423,607 | -  | 60,934,192  | 7,051,637,714 |
| 六、2011年增减变动金额(减少以“()”号填列) |             |               |        |      |             |               |    |             |               |
| (一)净利润                    | -           | -             | -      | -    | -           | 966,126,095   | -  | (5,134,062) | 960,992,033   |
| (二)其他综合收益                 | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -           | -             |
| 上述(一)和(二)小计               | -           | -             | -      | -    | -           | 966,126,095   | -  | (5,134,062) | 960,992,033   |
| (三)股东投入和减少股本              |             |               |        |      |             |               |    |             |               |
| 1. 股东投入股本                 | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | 10,000      | 10,000        |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额          | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -           | -             |
| 3. 其他(因购买少数股权调整资本公积)      | -           | 124,925       | -      | -    | -           | -             | -  | (9,124,925) | (9,000,000)   |
| 4. 其他(因增加少数股东调整权益)        | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | 187,864     | 187,864       |
| (四)利润分配                   |             |               |        |      |             |               |    |             |               |
| 1. 提取盈余公积                 | -           | -             | -      | -    | 70,517,055  | (70,517,055)  | -  | -           | -             |
| 2. 对股东的分配                 | -           | -             | -      | -    | -           | (120,000,000) | -  | -           | (120,000,000) |
| 3. 其他                     | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -           | -             |
| (五)股东权益内部结转               |             |               |        |      |             |               |    |             |               |
| 1. 资本公积转增股本               | 240,000,000 | (240,000,000) | -      | -    | -           | -             | -  | -           | -             |
| 2. 盈余公积转增股本               | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | -           | -             |
| 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(合并范围改变新增子公司)        | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -  | 47,142,702  | 47,142,702    |
| 七、2011年12月31日余额           | 480,000,000 | 4,653,690,794 | -      | -    | 212,231,101 | 2,491,032,647 | -  | 94,015,771  | 7,930,970,313 |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

此财务报表已于二〇一二年三月二十四日获董事会批准。

|         |                  |         |        |
|---------|------------------|---------|--------|
| 刘革新     | 冯伟               | 赖德贵     | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的<br>公司负责人 | 会计机构负责人 |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章)          | (签名和盖章) |        |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 四川科伦药业股份有限公司(本公司)

## 股东权益变动表

2011年度

(金额单位:人民币元)

|                          | 股本          | 资本公积          | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         | 股东权益合计        |
|--------------------------|-------------|---------------|-------|------|-------------|---------------|---------------|
| 一、2009年年末余额              | 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、2010年年初余额              | 180,000,000 | 228,927,305   | -     | -    | 88,980,879  | 758,768,091   | 1,256,676,275 |
| 三、2010年增减变动金额(减少以“0”号填列) |             |               |       |      |             |               |               |
| (一)净利润                   | -           | -             | -     | -    | -           | 460,869,894   | 460,869,894   |
| (二)其他综合收益                | -           | -             | -     | -    | -           | -             | -             |
| 上述(一)和(二)小计              | -           | -             | -     | -    | -           | 460,869,894   | 460,869,894   |
| (三)股东投入和减少股本             |             |               |       |      |             |               |               |
| 1.股东投入股本                 | 60,000,000  | 4,728,842,306 | -     | -    | -           | -             | 4,788,842,306 |
| 2.股份支付计入股东权益的金额          | -           | -             | -     | -    | -           | -             | -             |
| 3.其他                     | -           | -             | -     | -    | -           | -             | -             |
| (四)利润分配                  |             |               |       |      |             |               |               |
| 1.提取盈余公积                 | -           | -             | -     | -    | 46,086,989  | (46,086,989)  | -             |
| 2.对股东的分配                 | -           | -             | -     | -    | -           | -             | -             |
| 3.其他                     | -           | -             | -     | -    | -           | -             | -             |
| (五)股东权益内部结转              |             |               |       |      |             |               |               |
| 1.资本公积转增股本               | -           | -             | -     | -    | -           | -             | -             |
| 2.盈余公积转增股本               | -           | -             | -     | -    | -           | -             | -             |
| 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、2010年12月31日余额          | 240,000,000 | 4,957,769,611 | -     | -    | 135,067,868 | 1,173,550,996 | 6,506,388,475 |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司(本公司)  
 股东权益变动表(续)  
 2011年度  
 (金额单位: 人民币元)

|                           | 股本          | 资本公积          | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         | 股东权益合计        |
|---------------------------|-------------|---------------|--------|------|-------------|---------------|---------------|
| 四、2010年年末余额               | 240,000,000 | 4,957,769,611 | -      | -    | 135,067,868 | 1,173,550,996 | 6,506,388,475 |
| 加: 会计政策变更                 | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| 前期差错更正                    | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| 其他                        | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| 五、2011年年初余额               | 240,000,000 | 4,957,769,611 | -      | -    | 135,067,868 | 1,173,550,996 | 6,506,388,475 |
| 六、2011年增减变动金额(减少以“()”号填列) |             |               |        |      |             |               |               |
| (一)净利润                    | -           | -             | -      | -    | -           | 705,170,551   | 705,170,551   |
| (二)其他综合收益                 | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| 上述(一)和(二)小计               | -           | -             | -      | -    | -           | 705,170,551   | 705,170,551   |
| (三)股东投入和减少股本              |             |               |        |      |             |               |               |
| 1. 股东投入股本                 | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额          | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| 3. 其他                     | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| (四)利润分配                   |             |               |        |      |             |               |               |
| 1. 提取盈余公积                 | -           | -             | -      | -    | 70,517,055  | (70,517,055)  | -             |
| 2. 对股东的分配                 | -           | -             | -      | -    | -           | (120,000,000) | (120,000,000) |
| 3. 其他                     | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| (五)股东权益内部结转               |             |               |        |      |             |               |               |
| 1. 资本公积转增股本               | 240,000,000 | (240,000,000) | -      | -    | -           | -             | -             |
| 2. 盈余公积转增股本               | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| 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                     | -           | -             | -      | -    | -           | -             | -             |
| 七、2011年12月31日余额           | 480,000,000 | 4,717,769,611 | -      | -    | 205,584,923 | 1,688,204,492 | 7,091,559,026 |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

此财务报表已于二〇一二年三月二十四日获董事会批准。

|         |                  |         |        |
|---------|------------------|---------|--------|
| 刘革新     | 冯伟               | 赖德贵     | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的<br>公司负责人 | 会计机构负责人 |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章)          | (签名和盖章) |        |

刊载于第103页至第221页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**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。于2010年12月31日,本公司注册资本为人民币24,000万元,股份总数24,000万股,每股面值人民币1元。于2011年3月28日,根据本公司2010年度股东大会决议,本公司增加注册资本人民币240,000,000元,以资本公积向全体股东每10股转增10股,变更后的注册资本为人民币480,000,000元,股份总数48,000万股,每股面值人民币1元。上述注册资本变更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。

于2011年1月24日,本公司根据与广东杉维生物医药集团有限公司和自然人张宇于2010年12月4日签订的股权转让协议,以人民币2,430万元购买了广东庆发药业有限公司(以下简称“广东庆发”)100%的股权,广东庆发更名为广东科伦药业有限公司(以下简称“广东科伦”)。

于2011年2月21日,本公司根据与黄庆程等5名自然人于2011年1月17日签订的股权转让协议,以人民币14,400万元购买了桂林大华制药股份有限公司(以下简称“桂林大华”)80%的股权。于2011年6月10日,桂林大华更名为广西科伦制药有限公司(以下简称“广西科伦”)。

于2011年4月1日,本公司根据与自然人宾燕、王义容于2011年2月22日签订的股权转让协议,以人民币42,600万元购买了崇州君健塑胶有限公司(以下简称“崇州君健”)100%的股权。



## 一、公司的基本情况(续)

于2011年5月18日,本公司出资人民币1,000万元与韩国(株)斗山公司成立合营企业四川科伦斗山生物技术有限公司(以下简称“科伦斗山”),双方各占50%的股份。

于2011年6月8日,本公司与子公司四川科伦药物研究有限公司(以下简称“科伦药物研究”)共同成立四川新迪医药化工有限公司(以下简称“新迪医药”),本公司持有其90%的股权,科伦药物研究持有其10%的股权。

于2011年7月19日,本公司成立四川科伦药业股份有限公司温江分公司(以下简称“温江分公司”)。

于2011年7月26日,本公司与自然人马莉娟签订股权转让协议,以人民币900万元购买其持有的本公司子公司河南科伦药业有限公司(以下简称“河南科伦”)10%的少数股权并完成变更登记,河南科伦成为本公司全资子公司。

于2011年9月29日,本公司子公司江西科伦药业有限公司(以下简称“江西科伦”)出资100万元成立抚州科伦技术中心有限公司(以下简称“抚州科伦”),持有其100%的股权。

于2011年10月11日,本公司子公司四川新元制药有限公司(以下简称“新元制药”)成立四川新元制药有限公司邛崃分公司(以下简称“邛崃分公司”)。

于2011年10月27日,科伦药物研究的注册资本由100万元,增加到101万元,由自然人王达宾增加注册资本1万元。本次增资后,本公司在科伦药物研究的持股比例由原来的100%减少为99.01%,王达宾持股比例为0.99%。

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;生产经营新型药品包装材料、容器、新型软包装大输液,制剂、消毒剂,研究开发化学药、中药、保健品;生产销售无菌原料药、粉针剂(头孢菌素类)、销售化工原料(危险化学品除外);制造、销售橡胶制品、塑料制品;国家允许经营的进出口贸易。

## 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。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本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2011年12月31日的合并财务状况和财务状况、2011年度的合并经营成果和经营成果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。

### 3、会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 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。为进行企业合并发生的直接相关费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 二、公司主要会计政策和会计估计（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

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付出的资产(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于购买日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。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### 6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量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。

## 二、公司主要会计政策和会计估计(续)

### 6、合并财务报表的编制方法(续)

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，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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分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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本集团终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

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中和合并利润表的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。

## 二、公司主要会计政策和会计估计(续)

### 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的汇兑差额(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，由此产生的汇兑差额属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

### 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、应付债券及股本等。

#### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

## 二、公司主要会计政策和会计估计(续)

### 9、金融工具(续)

#### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

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

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

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

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后,应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

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

其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

#### (2) 金融资产及金融负债的列报

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、公司主要会计政策和会计估计(续)

### 9、金融工具(续)

#### (3) 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。

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和现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

#### (4) 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。

#### (5) 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、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### (6) 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，计入股东权益。

回购本公司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。

#### (1) 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：

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的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)

(2) 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。 |

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款:

对于上述(1)和(2)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

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### (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

##### (a) 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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前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。

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本集团按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，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，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，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。期末按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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。

## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 12、长期股权投资(续)

#### (2) 后续计量及损益确认方法(续)

##### (b) 对合营企业的投资

合营企业指本集团与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制（附注二、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。本集团与合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，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。

- 本集团对合营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。
- 对合营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本集团调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 12、长期股权投资(续)

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意时的财务和经营政策范围内行使管理权。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司和合营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。

### 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支出。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后在资产负债表内列示。

## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 13、固定资产(续)

#### (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、残值率和年折旧率分别为：

| <u>类别</u> | <u>使用寿命(年)</u> | <u>残值率(%)</u> | <u>年折旧率(%)</u> |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 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。

#### (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)在资产负债表内列示。

## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 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专门借款应予资本化的利息金额。
- 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。

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)后在资产负债表内列示。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。

## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 16、无形资产(续)

各项无形资产的摊销年限为：

| <u>项目</u> | <u>摊销年限(年)</u> |
|-----------|----------------|
| 土地使用权     | 50-70          |
| 非专利技术     | 8-15           |
| ERP软件     | 2              |
| 产品生产经营权   | 15             |
| 商标权       | 15             |
| 专利权       | 10-20          |

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

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)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

### 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)在资产负债表内列示。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。



## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 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：

| <u>项目</u>    | <u>摊销期限(年)</u> |
|--------------|----------------|
| 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
- 对子公司和合营企业的长期股权投资
- 商誉等

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。

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。

## 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。

#### (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。

## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 21、收入(续)

#### (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) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规，本集团职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按照国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、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及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本集团在按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (2) 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。

## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 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。

### 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。

## 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(续)

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；
- 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。

### 25、经营租赁

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。

### 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：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；

## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 27、关联方(续)

- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 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。

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：

- (m) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 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，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o) 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(a)，(c)和(m)情形之一的企业；
- (p) 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(i)，(j)和(n)情形之一的个人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)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；

## 二、主要会计政策和主要会计估计(续)

### 28、分部报告(续)

— 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

经营分部是本集团能够在日常活动中产生收入、发生费用的组成部分，本集团以管理层定期审阅以作为配置资源及对组成部分业绩进行评价的内部财务报告为基础而确定经营分部。于2011年会计年度，由于本集团仅从事制药及相关业务并以此作为配置资源及评价业绩的基础，因此本集团没有其他经营分部，无需披露分部报告。

### 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、14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：

#### (1) 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。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

## 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)

#### (2) 存货跌价准备

如附注二、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 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。

#### (4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、13 和 16 所述，本集团对固定资产和无形资产等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。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产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

| 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%                 |
| 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%    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%或15%             |

本公司及各纳税主体本年度适用的所得税税率如下：

| 公司名称                                 | 附注     | 2011年 | 2010年 |
|--------------------------------------|--------|-------|-------|
| 本公司本部                                | 三、2(1) | 15%   | 15%   |
| 四川科伦药业股份有限公司广安分公司<br>(以下简称“广安分公司”)   | 三、2(2) | 15%   | 15%   |
| 四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司<br>(以下简称“仁寿分公司”)   | 三、2(3) | 15%   | 15%   |
| 吉林科伦康乃尔制药有限公司<br>(以下简称“吉林科伦”)        | 三、2(4) | 15%   | 15%   |
| 四川科伦药用包装有限公司<br>(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”)               | 三、2(5) | 15%   | 15%   |
| 四川新元制药有限公司邛崃分公司<br>(以下简称“邛崃分公司”)(注1) |        | 25%   | 不适用   |
| 黑龙江科伦制药有限公司<br>(以下简称“黑龙江科伦”)         |        | 25%   | 25%   |
| 黑龙江科伦药品包装有限公司<br>(以下简称“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”)               | 三、2(6) | 15%   | 15%   |
| 抚州科伦技术中心有限公司<br>(以下简称“抚州科伦”)(注2)     |        | 25%   | 不适用   |
| 湖南科伦制药有限公司(以下简称“湖南科伦”)               | 三、2(7) | 15%   | 15%   |
| 湖北科伦药业有限公司(以下简称“湖北科伦”)               |        | 25%   | 25%   |
| 昆明南疆制药有限公司(以下简称“昆明南疆”)               | 三、2(8) | 15%   | 15%   |

### 三、 税项 (续)

#### 1、 主要税种及税率 (续)

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 (续) :

| 公司名称                                   | 附注      | 2011年 | 2010年 |
|--|---------|-------|-------|
| 四川科伦药物研究有限公司<br>(以下简称“科伦药物研究”)         | 三、2(9)  | 25%   | 25%   |
| 四川珍珠制药有限公司(以下简称“珍珠制药”)                 | 三、2(10) | 15%   | 15%   |
| 湖南中南科伦药业有限公司<br>(以下简称“中南科伦”)           | 三、2(11) | 15%   | 15%   |
| 辽宁民康制药有限公司(以下简称“辽宁民康”)                 | 三、2(12) | 15%   | 15%   |
| 贵州金伦科技有限公司(以下简称“贵州金伦”)                 |         | 25%   | 25%   |
| 河南科伦药业有限公司(以下简称“河南科伦”)                 |         | 25%   | 25%   |
| 浙江国镜药业有限公司(以下简称“浙江国镜”)                 |         | 25%   | 25%   |
| 新疆科伦生物技术有限公司<br>(以下简称“新疆科伦”)           |         | 25%   | 25%   |
| 伊犁川宁生物技术有限公司<br>(以下简称“伊犁川宁”)           |         | 25%   | 25%   |
| 广东科伦药业有限公司<br>(以下简称“广东科伦”)(注3)         |         | 25%   | 不适用   |
| 广西科伦制药有限公司<br>(以下简称“广西科伦”)(注4)         |         | 25%   | 不适用   |
| 崇州君健塑胶有限公司<br>(以下简称“崇州君健”)(注5)         | 三、2(13) | 15%   | 不适用   |
| 四川新迪医药化工有限公司<br>(以下简称“新迪医药”)(注6)       |         | 25%   | 不适用   |
| 四川科伦药业股份有限公司温江分公司<br>(以下简称“温江分公司”)(注7) |         | 25%   | 不适用   |

注1: 邛崃分公司于2011年10月11日成立。

注2: 抚州科伦于2011年9月29日成立。

注3: 广东科伦于2011年1月24日成为本公司子公司。

注4: 广西科伦于2011年2月21日成为本公司子公司。

注5: 崇州君健于2011年4月1日成为本公司子公司。

注6: 新迪医药于2011年6月8日成立。

注7: 温江分公司于2011年7月19日成立。

### 三、 税项（续）

#### 2、 税收优惠及批文

##### (1) 本公司本部

根据财税[2001]202号《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》的规定，成都市新都区地方税务局新都地税审[2011]13号《关于对四川科伦药业股份有限公司等37户企业2010年度享受西部大开发税收优惠政策的批复》，同意对本公司本部于2010年度减按15%税率征收企业所得税。

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）（以下简称“财税[2011]58号文”），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。目前本公司本部已按照“财税[2011]58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%。由于本公司本部2011年度的生产及经营与2010年度相比并无重大变更，管理层预计本公司本部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。

##### (2) 广安分公司

根据四川省岳池县地方税务局岳地税函[2011]1号《四川省岳池县地方税务局关于四川科伦药业股份有限公司广安分公司2010年度享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，广安分公司2010年度企业所得税减按15%税率征收。

目前广安分公司已按照“财税[2011]58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%。由于广安分公司2011年度的生产及经营与2010年度相比并无重大变更，管理层预计广安分公司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。

##### (3) 仁寿分公司

根据仁寿县地方税务局于2011年4月26日批复的仁地税函[2011]1号文《四川省仁寿县地方税务局关于同意四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司享受企业所得税税收优惠的复函》，同意仁寿分公司2010年度按总机构15%的税率缴纳企业所得税。

### 三、 税项 (续)

#### 2、 税收优惠及批文 (续)

##### (3) 仁寿分公司 (续)

目前仁寿分公司已按照“财税[2011]58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%。由于仁寿分公司2011年度的生产及经营与2010年度相比并无重大变更,管理层预计仁寿分公司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。

##### (4) 吉林科伦

根据本公司与吉林康乃尔药业有限公司(以下简称“吉林康乃尔”)于2004年12月4日签订的租赁经营协议,吉林康乃尔将其所有的大输液生产车间的资产,在工商局登记为具有独立法人资格的吉林科伦康乃尔制药有限公司(以下简称“吉林科伦”),自2005年2月29日起由本公司经营租赁,本公司承担因上述租赁经营产生的权益变动,因此吉林科伦作为一个纳税主体的相关税务负担也由本公司承担。

吉林科伦于2009年12月7日获吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局以及吉林省地方税务局批准成为高新技术企业,并于2010年3月23日在吉林省吉林市高新技术产业开发区国家税务局进行了企业所得税优惠项目备案,2010年度减按15%税率征收企业所得税。管理层预计2011年可继续享受该优惠税率。

##### (5) 新元制药

根据四川省简阳市地方税务局简地税函[2011]22号文《四川省简阳市地方税务局关于四川空分设备(集团)有限责任公司等6户企业享受2010年度西部大开发企业所得税优惠政策的通知》,新元制药2010年度减按15%税率征收企业所得税。

目前新元制药已按照“财税[2011]58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%。由于新元制药2011年度的生产及经营与2010年度相比并无重大变更,管理层预计新元制药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。

### 三、 税项（续）

#### 2、 税收优惠及批文（续）

##### (6) 江西科伦

江西科伦于2009年10月30日获江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局以及江西省地方税务局认定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，江西科伦2010年度和2011年度企业所得税减按15%税率征收。

##### (7) 湖南科伦

湖南科伦于2009年7月15日获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局以及湖南省地方税务局认定为高新技术企业，并于2011年12月30日获得岳阳县地方税务局岳县地减备[2011]5141号《准予备案减免税通知书》，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年度企业所得税减按15%税率征收。

##### (8) 昆明南疆

根据昆明市国家税务局于2011年4月8日批复的《西部大开发企业所得税优惠政策执行情况申请审核表》，同意昆明南疆2010年继续享受西部大开发15%优惠税率。

目前昆明南疆已按照“财税[2011]58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%。由于昆明南疆2011年度的生产及经营与2010年度相比并无重大变更，管理层预计昆明南疆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。

##### (9) 科伦药物研究

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定，科伦药物研究取得相关技术交易减免税及奖励酬金申报审批表，对于2010年度和2009年度技术转让所得不超过500万元的部分，免征企业所得税；超过500万元的部分，减半征收企业所得税。管理层预计2011年可继续享受该税收优惠。

### 三、税项（续）

#### 2、税收优惠及批文（续）

##### (10) 珍珠制药

根据四川省安岳县地方税务局安地税函[2011]17号《四川省安岳县地方税务局关于四川珍珠制药有限公司2010年度享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，珍珠制药2010年度减按15%税率征收企业所得税。

目前珍珠制药已按照“财税[2011]58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%。由于珍珠制药2011年度的生产及经营与2010年度相比并无重大变更，管理层预计珍珠制药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。

##### (11) 中南科伦

中南科伦分别于2008年12月31日以及2012年2月9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。根据湖南省岳阳市岳阳楼区地方税务局批复的《减免税备案表》，中南科伦2010年以及2011年企业所得税均减按15%税率征收。

##### (12) 辽宁民康

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。根据辽宁省普兰店市国家税务局于2011年2月14日批复的普国税减免准[2011]4号《减、免税批准通知书》，同意辽宁民康2010年享受高新技术企业15%的优惠税率。管理层预计2011年可继续享受该优惠税率。

##### (13) 崇州君健

根据崇州市国家税务局于2012年1月6日批复的崇国税发[2012]1号文《关于崇州君健塑胶有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》，同意崇州君健2010年度按15%的税率缴纳企业所得税。

目前崇州君健已按照“财税[2011]58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%。由于崇州君健2011年度的生产及经营与2010年度相比并无重大变更，管理层预计崇州君健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。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、重要子公司情况：

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地         | 业务性质  | 注册资本<br>(人民币万元) | 经营范围                                    | 年末实际出<br>资额<br>(人民币万元) | 实质上构成<br>子公司净投<br>资的其他项<br>目余额 | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 年末少数<br>股东权益<br>(人民币元) | 本年少数股东权<br>益中用于冲减少<br>数股东金额<br>(人民币元) |
|-------|-------|-------------|-------|-----------------|---|------------------------|--------------------------------|-------------|--------------|----------------|------------------------|---------------------------------------|
| 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及销售 | 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              | 48,683,717             | 68,721                                |
| 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              | 1,030,599              | 444,530                               |
| 新迪医药  | 全资子公司 | 四川省邛崃市      | 制造业   | 5,000           | 筹建                                      | 1,400                  | -                              | 100         | 100          | 是              | -                      | -                                     |

#### 四、企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、重要子公司情况(续):

##### (2) 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<br>(人民币万元) | 经营范围   | 年末实际           | 实质上构成对            | 持股比      | 表决权       | 是否合<br>并报表 | 年末少数           | 本年少数股东                              |
|-------|-------|--------|------|-----------------|--|----------------|-------------------|----------|-----------|------------|----------------|-------------------------------------|
|       |       |        |      |                 |  | 出资额<br>(人民币万元) | 子公司净投资的<br>其他项目余额 | 例<br>(%) | 比例<br>(%) |            | 股东权益<br>(人民币元) | 权益中用于冲<br>减少少数股东<br>损益的金额<br>(人民币元) |
| 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<br>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;<br>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  | 2,000           | 制造、销售硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、<br>软胶囊剂、片剂、滴丸剂; 中药前处<br>理及提取; 经营本企业自产产品及技<br>术的出口业务和本企业所需的机械设<br>备、零配件、原辅材料及技术的进口<br>业务(但国家限定公司经营或禁止进<br>出口的商品及技术除外) | 2,000          | -                 | 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、<br>硬胶囊剂、颗粒剂的研制、生产和销<br>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<br>鼻剂生产销售   | 2,460          | -                 | 100      | 100       | 是          | -              | -                                   |



#### 四、 企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、 重要子公司情况(续):

##### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司(续):

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地     | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币万元) | 经营范围                              | 年末实际<br>出资额<br>(人民币万元) | 实质上构成对<br>子公司净投资的<br>其他项目余额 | 持股比<br>例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否合<br>并报表 | 年末少数<br>股东权益<br>(人民币元) | 本年少数股东<br>权益中用于冲<br>减少数股东<br>损益的金额<br>(人民币元) |
|-------|-------|---------|------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|------------|------------------------|--|
| 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四川科伦实业集团有限公司（以下简称“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。

于2011年9月6日，本公司对四川珍珠制药有限公司增资500万元，其注册资本和实收资本由原来的1,500万元增加到2,000万元，本次增资已由四川中方会计师事务所出具中方所验(2011)第8249号验资报告。

#### 四、企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、重要子公司情况(续):

##### (3) 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<br>(人民币万元) | 经营范围  | 年末实际<br>出资额<br>(人民币万元) | 实质上构成对<br>子公司净投资的<br>其他项目余额 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否合<br>并报表 | 年末少数<br>股东权益<br>(人民币元) | 本年少数股东<br>权益中用于冲<br>减少数股东<br>损益的金额<br>(人民币元) |
|------------|-------|-------------|----------|-----------------|---|------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|------------|------------------------|--|
| 黑龙江药包      | 全资子公司 | 黑龙江省<br>阿城市 | 制造业      | 1,740           | 生产销售玻璃输液瓶、医<br>药包装瓶、回收输液瓶碎<br>渣   | 1,740                  | -                           | 100             | 100              | 是          | -                      | -  |
| 科伦药物研<br>究 | 控股子公司 | 四川省<br>成都市  | 研究开<br>发 | 101             | 药品和保健产品的研究、<br>开发；医药技术咨询，医<br>药产品及保健品的技术转<br>让；代办新药及仿制品的<br>报批                        | 101                    | -                           | 99              | 99               | 是          | 266,422                | 68,559                                       |
| 河南科伦       | 全资子公司 | 河南省安阳市      | 制造业      | 9,000           | 原料药、糖浆剂、酞剂、<br>涂剂、搽剂、口服混悬剂、<br>大容量注射剂、小容量注<br>射剂、片剂、硬胶囊剂、<br>颗粒剂、精神药品                 | 9,000                  | -                           | 100             | 100              | 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<br>射剂、片剂、硬胶囊剂、<br>颗粒剂、合剂、口服液溶<br>剂、糖浆剂制造和销售；<br>胶囊类保健食品制造、销<br>售；消毒剂，普通货运 | 5,180                  | -                           | 85              | 85               | 是          | 25,677,459             | 2,328,955                                    |

#### 四、企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、重要子公司情况(续):

##### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续):

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地    | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币万元) | 经营范围  | 年末实际<br>出资额<br>(人民币万元) | 实质上构成对<br>子公司净投资的<br>其他项目余额 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否合<br>并报表 | 年末少数<br>股东权益<br>(人民币元) | 本年少数股东<br>权益中用于冲<br>减少数股东<br>损益的金额<br>(人民币元) |
|-------|-------|--------|------|-----------------|---|------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|------------|------------------------|--|
| 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、头孢呋辛钠、头孢米诺钠、硫酸头孢匹罗、头孢孟多酯钠、头孢硫脒、头孢地嗪钠、头孢噻吩钠、头孢西丁钠、头孢替唑钠、头孢唑肟钠、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)、销售化工原料(危险化学品除外)、国家允许经营的进出口贸易 | 6,000                  | -                           | 80              | 80               | 是          | 18,357,574             | 2,150,251                                    |
| 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;本企业产品出口和所需原辅材料进口   | 4,000                  | -                           | 100             | 100              | 是          | -                      | -  |

#### 四、企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、重要子公司情况(续):

##### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续):

于2011年10月27日,科伦药物研究的注册资本和实收资本由100万元增加到101万元,由自然人王达宾增资1万元,本次增资已由四川蜀华会计师事务所出具川蜀华会师验(2011)第134号验资报告。

##### 2、合并范围发生变更的说明

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

##### 3、本年新纳入合并范围的子公司和孙公司如下:

| 名称   | 附注     | 形成控制的<br>判断依据 | 2011年<br>12月31日<br>净资产 | 2011年<br>净利润/(亏损)<br>(注1) |
|------|--------|---------------|------------------------|---------------------------|
| 广东科伦 | 四、4(1) | 具有财务和经营政策表决权  | (65,874,475)           | (2,599,852)               |
| 广西科伦 | 四、4(2) | 具有财务和经营政策表决权  | 45,022,751             | (7,583,151)               |
| 崇州君健 | 四、4(3) | 具有财务和经营政策表决权  | 196,815,123            | 107,713,612               |
| 新迪医药 | 新设立    | 具有财务和经营政策表决权  | 13,660,900             | (339,100)                 |
| 抚州科伦 | 新设立    | 具有财务和经营政策表决权  | 1,000,830              | 830                       |

注1: 2011年净利润/(亏损)是指上述子公司自购买日或设立之日起至2011年12月31日的净利润/(亏损)。

##### 4、本年发生的非同一控制下企业合并

| 被合并方 | 注   | 商誉金额       | 商誉计算方法  |
|------|-----|------------|---|
| 广东科伦 | (1) | 46,016,511 | 本公司在合并中取得广东科伦100%权益,取得的广东科伦于购买日可辨认净资产公允价值的份额为人民币(21,716,511)元,其低于合并成本的差额人民币46,016,511元确认为商誉 |
| 广西科伦 | (2) | 61,968,692 | 本公司在合并中取得广西科伦80%权益,取得的广西科伦于购买日可辨认净资产公允价值的份额为人民币82,031,308元,其低于合并成本的差额人民币61,968,692元确认为商誉    |
| 崇州君健 | (3) | 70,181,160 | 本公司在合并中取得崇州君健100%权益,取得的崇州君健于购买日可辨认净资产公允价值的份额为人民币355,818,840元,其低于合并成本的差额人民币70,181,160元确认为商誉  |

#### 四、企业合并及合并财务报表(续)

##### 4、本年发生的非同一控制下企业合并(续)

###### (1) 广东科伦

于购买日2011年1月24日,本公司以支付现金人民币2,430万元作为合并成本购买了广东科伦100%的权益。

广东科伦是于1991年5月在广东省梅州市成立的公司,主要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。在被合并之前,广东科伦的母公司为广东杉维生物医药集团有限公司,最终控制人为自然人张京维。

广东科伦的财务信息如下:

| 项目       | 自购买日<br>至2011年12月31日 |
|----------|----------------------|
| 收入       | 24,990,696           |
| 净亏损      | (2,599,852)          |
| 经营活动净现金流 | (12,167,777)         |

广东科伦可辨认资产和负债的情况:

| 项目       | 购买日                 |                     |
|----------|---------------------|---------------------|
|          | 账面价值                | 公允价值                |
| 流动资产     | 6,144,985           | 6,761,717           |
| 非流动资产    | 57,263,673          | 112,057,758         |
| 流动负债     | (126,683,281)       | (126,683,281)       |
| 非流动负债    | -                   | (13,852,705)        |
| 可辨认净资产合计 | <u>(63,274,623)</u> | <u>(21,716,511)</u> |

上述可辨认资产存在活跃市场的,根据活跃市场中的报价确定其公允价值;不存在活跃市场,但同类或类似资产存在活跃市场的,参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值;对同类或类似资产也不存在活跃市场的,则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

#### 四、企业合并及合并财务报表(续)

#### 4、本报告期间发生的非同一控制下企业合并(续)

##### (2) 广西科伦

于购买日2011年2月21日，本公司以支付现金人民币14,400万元作为合并成本购买了广西科伦80%的权益。

广西科伦是于1996年11月在广西省灵川县成立的公司，主要生产销售无菌原料药、粉针剂（头孢菌素类）、化工原料（危险化学品除外）。在被合并之前，广西科伦的控股股东以及最终控制人均均为自然人黄庆程。

广西科伦的财务信息如下：

| 项目       | 自购买日<br>至2011年12月31日 |
|----------|----------------------|
| 收入       | 70,121,833           |
| 净亏损      | (7,583,151)          |
| 经营活动净现金流 | (53,603,745)         |

广西科伦可辨认资产和负债的情况：

| 项目       | 购买日          |              |
|----------|--------------|--------------|
|          | 账面价值         | 公允价值         |
| 流动资产     | 57,698,953   | 57,993,663   |
| 非流动资产    | 40,313,592   | 106,595,294  |
| 流动负债     | (45,406,642) | (45,405,412) |
| 非流动负债    | -            | (16,644,410) |
| 可辨认净资产合计 | 52,605,903   | 102,539,135  |

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

#### 四、企业合并及合并财务报表(续)

#### 4、本报告期间发生的非同一控制下企业合并(续)

##### (3) 崇州君健

于购买日2011年4月1日,本公司以支付现金人民币42,600万元作为合并成本购买了崇州君健100%的权益。

崇州君健是于2008年7月在四川省崇州市成立的公司,主要制造、销售橡胶制品、塑料制品及企业产品出口和所需原辅材料进口。在被合并之前,崇州君健的共同控制人为自然人宾燕和王义容。

崇州君健的财务信息如下:

| 项目       | 自购买日<br>至2011年12月31日 |
|----------|----------------------|
| 收入       | 361,278,887          |
| 净利润      | 107,713,612          |
| 经营活动净现金流 | 28,310,951           |

崇州君健可辨认资产和负债的情况:

| 项目       | 购买日           |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 账面价值          | 公允价值          |
| 流动资产     | 96,048,022    | 100,278,053   |
| 非流动资产    | 116,522,024   | 426,077,086   |
| 流动负债     | (123,468,536) | (123,468,536) |
| 非流动负债    | -             | (47,067,763)  |
| 可辨认净资产合计 | 89,101,510    | 355,818,840   |

上述可辨认资产存在活跃市场的,根据活跃市场中的报价确定其公允价值;不存在活跃市场,但同类或类似资产存在活跃市场的,参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值;对同类或类似资产也不存在活跃市场的,则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 2011年  |        |                      | 2010年   |        |                      |
|--------|--------|--------|----------------------|---------|--------|----------------------|
|        | 外币金额   | 折算率    | 人民币金额                | 外币金额    | 折算率    | 人民币金额                |
| 现金     |        |        |                      |         |        |                      |
| 人民币    | -      | -      | 607,311              | -       | -      | 1,048,193            |
| 银行存款   |        |        |                      |         |        |                      |
| 美元     | 81,346 | 6.3009 | 512,553              | 295,470 | 6.6227 | 1,956,809            |
| 人民币    | -      | -      | 2,061,857,488        | -       | -      | 4,157,259,845        |
|        |        |        | <u>2,062,370,041</u> |         |        | <u>4,159,216,654</u> |
| 其他货币资金 |        |        |                      |         |        |                      |
| 美元     | 26,169 | 6.3009 | 164,888              | 20,396  | 6.6227 | 135,077              |
| 欧元     | 36,727 | 8.1625 | 299,784              | 326,190 | 8.8028 | 2,871,385            |
| 人民币    | -      | -      | 27,299,683           | -       | -      | 44,199,615           |
|        |        |        | <u>27,764,355</u>    |         |        | <u>47,206,077</u>    |
| 合计     |        |        | <u>2,090,741,707</u> |         |        | <u>4,207,470,924</u> |

于2011年12月31日，其他货币资金中美元26,169元、欧元36,727元及人民币27,299,683元均为信用证保证金；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、19)。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类：

| 种类            | 2011年              | 2010年              |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票        | 930,458,381        | 532,912,839        |
| 已贴现未到期的银行承兑汇票 | 6,000,000          | 95,224,276         |
| 合计            | <u>936,458,381</u> | <u>628,137,115</u> |

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。



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 2、 应收票据 (续)

位列前5名的已背书给其他方但尚未到期的票据情况:

| <u>出票单位</u>  | <u>出票日</u> | <u>到期日</u> | <u>金额</u> | <u>备注</u> |
|--------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 江西松正实业发展有限公司 | 2011/07/12 | 2012/01/12 | 3,500,000 | 银行承兑汇票    |
| 云南东骏药业有限公司   | 2011/12/23 | 2012/03/23 | 3,000,000 | 银行承兑汇票    |
| 西藏天圣医药贸易有限公司 | 2011/09/16 | 2012/03/16 | 2,540,981 | 银行承兑汇票    |
| 宁夏达美医药有限公司   | 2011/07/01 | 2012/01/01 | 2,300,000 | 银行承兑汇票    |
| 宁夏达美医药有限公司   | 2011/08/11 | 2012/01/11 | 2,300,000 | 银行承兑汇票    |

于2011年12月31日, 本集团无用于质押的应收票据。

### 3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

| <u>客户类别</u> | <u>2011年</u>  | <u>2010年</u> |
|-------------|---------------|--------------|
| 关联方         | 125,783,541   | 96,709,387   |
| 第三方         | 1,194,475,275 | 832,114,175  |
| 小计          | 1,320,258,816 | 928,823,562  |
| 减: 坏账准备     | 4,944,294     | 4,830,608    |
| 合计          | 1,315,314,522 | 923,992,954  |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 3、 应收账款(续)

(2) 应收账款账龄分析如下:

| 账龄         | 2011年         | 2010年       |
|------------|---------------|-------------|
| 1年以内(含1年)  | 1,314,862,780 | 923,992,954 |
| 1年至2年(含2年) | 563,428       | 1,281,122   |
| 2年至3年(含3年) | 1,605,024     | 333,552     |
| 3年以上       | 3,227,584     | 3,215,934   |
| 小计         | 1,320,258,816 | 928,823,562 |
| 减: 坏账准备    | 4,944,294     | 4,830,608   |
| 合计         | 1,315,314,522 | 923,992,954 |

账龄自应收账款确认之日起开始计算。

(3) 应收账款按币种列示如下:

|      | 2011年     |        |               | 2010年     |        |             |
|------|-----------|--------|---------------|-----------|--------|-------------|
|      | 原币金额<br>元 | 汇率     | 金额<br>人民币元    | 原币金额<br>元 | 汇率     | 金额<br>人民币元  |
| -美元  | 1,032,380 | 6.3009 | 6,504,923     | 448,586   | 6.6227 | 2,970,851   |
| -人民币 | -         | -      | 1,313,753,893 | -         | -      | 925,852,711 |
| 合计   |           |        | 1,320,258,816 |           |        | 928,823,562 |

(4) 应收账款按种类披露:

| 种类                     | 注   | 2011年         |       |           |       |
|------------------------|-----|---------------|-------|-----------|-------|
|                        |     | 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 | (5) | 1,614,674     | -     | 1,614,674 | 100   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款*        |     |               |       |           |       |
| 组合1                    | (6) | 1,314,862,780 | 100   | -         | -     |
| 组合2                    | (6) | 563,428       | -     | 112,686   | 20    |
| 组合3                    | (6) | 2,000         | -     | 1,000     | 50    |
| 组合4                    | (6) | 3,215,934     | -     | 3,215,934 | 100   |
| 组合小计                   | (6) | 1,318,644,142 | 100   | 3,329,620 | -     |
| 合计                     |     | 1,320,258,816 | 100   | 4,944,294 | -     |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 3、应收账款(续)

#### (4) 应收账款按种类披露(续):

| 种类                     | 注   | 2010年       |       |           |       |
|------------------------|-----|-------------|-------|-----------|-------|
|                        |     | 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 | (5) | 1,614,674   | -     | 1,614,674 | 100   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款*        |     |             |       |           |       |
| 组合1                    | (6) | 923,992,954 | 99    | -         | -     |
| 组合2                    | (6) | -           | -     | -         | -     |
| 组合3                    | (6) | -           | -     | -         | -     |
| 组合4                    | (6) | 3,215,934   | 1     | 3,215,934 | 100   |
| 组合小计                   | (6) | 927,208,888 | 100   | 3,215,934 | -     |
| 合计                     |     | 928,823,562 | 100   | 4,830,608 | 1     |

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。

#### (5) 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12月31日及2010年12月31日

| 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     | 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     | 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     |                    |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 3、应收账款(续)

(6) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2011年         |       |           | 2010年       |       |           |
|------|---------------|-------|-----------|-------------|-------|-----------|
|      | 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 | 1,314,862,780 | 100   | -         | 923,992,954 | 99    | -         |
| 1至2年 | 563,428       | -     | 112,686   | -           | -     | -         |
| 2至3年 | 2,000         | -     | 1,000     | -           | -     | -         |
| 3年以上 | 3,215,934     | -     | 3,215,934 | 3,215,934   | 1     | 3,215,934 |
| 合计   | 1,318,644,142 | 100   | 3,329,620 | 927,208,888 | 100   | 3,215,934 |

(7) 本年应收账款坏账准备无转回或收回的情况。

(8) 本年无实际核销的应收账款情况。

(9) 应收账款金额前五名单位情况：

| 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(“科伦医贸”) | 关联方    | 125,783,541 | 1年以内 | 10            |
| 湖南五田医药有限公司           | 第三方    | 62,691,528  | 1年以内 | 5             |
| 江西佑美医药贸易有限公司         | 第三方    | 57,016,212  | 1年以内 | 4             |
| 昆明庆滨药业有限公司           | 第三方    | 56,633,564  | 1年以内 | 4             |
| 重庆市太乙堂药业有限公司         | 第三方    | 53,756,355  | 1年以内 | 4             |
| 合计                   |        | 355,881,200 |      | 27            |

(10) 本年应收账款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。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 3、应收账款(续)

(11) 应收关联方账款情况:

| <u>单位名称</u> | <u>附注</u> | <u>与本公司关系</u> | <u>金额</u>   | <u>占应收账款<br/>总额的比例(%)</u> |
|-------------|-----------|---------------|-------------|---------------------------|
| 科伦医贸        | 六、6(1)    | 关联方           | 125,783,541 | 10                        |

### 4、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

| <u>项目</u>  | <u>2011年</u> | <u>2010年</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 预付材料款      | 94,477,905   | 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      |
| 其他         | 7,215,743    | 2,661,067    |
| 小计         | 101,693,648  | 100,745,209  |
| 减: 减值准备    | -            | -            |
| 合计         | 101,693,648  | 100,745,209  |

(2) 预付款项按账龄列示如下:

| <u>账龄</u>  | <u>2011年</u> |              | <u>2010年</u> |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            | <u>金额</u>    | <u>比例(%)</u> | <u>金额</u>    | <u>比例(%)</u> |
| 1年以内(含1年)  | 101,693,648  | 100          | 100,704,112  | 100          |
| 1年至2年(含2年) | -            | -            | 41,097       | -            |
| 2年至3年(含3年) | -            | -            | -            | -            |
| 3年以上       | -            | -            | -            | -            |
| 小计         | 101,693,648  | 100          | 100,745,209  | 100          |
| 减: 减值准备    | -            | -            | -            | -            |
| 合计         | 101,693,648  | 100          | 100,745,209  | 100          |

账龄自预付款项确认之日起开始计算。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 4、预付款项(续)

(3) 预付款项金额前五名单位情况:

| 单位名称              | 与本公司<br>关系 | 金额                | 占预付款<br>项总额的<br>比例(%) | 预付时间 | 未结算原因         |
|-------------------|------------|-------------------|-----------------------|------|---------------|
| 成都市元木贸易有限<br>公司   | 第三方        | 25,888,478        | 25                    | 1年以内 | 相关存货尚<br>未收到  |
| 上海鹏远塑料化工有<br>限公司  | 第三方        | 8,896,973         | 9                     | 1年以内 | 相关存货尚<br>未收到  |
| LG化学中国投资有限<br>公司  | 第三方        | 6,064,900         | 6                     | 1年以内 | 相关存货尚<br>未收到  |
| 满洲里圣虹科贸有限<br>责任公司 | 第三方        | 6,046,407         | 6                     | 1年以内 | 预付进口原<br>料通关费 |
| 台州黄岩宇星塑化有<br>限公司  | 第三方        | 5,956,887         | 6                     | 1年以内 | 相关存货尚<br>未收到  |
| 合计                |            | <u>52,853,645</u> | <u>52</u>             |      |               |

各年末预付款项均为人民币款项。

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12月31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

| 项目     | 年初余额              | 本年增加              | 本年减少              | 年末余额             |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 银行定期存款 | 23,541,000        | 48,385,314        | 68,865,128        | 3,061,186        |
| 资金占用费  | -                 | 3,144,379         | -                 | 3,144,379        |
| 合计     | <u>23,541,000</u> | <u>51,529,693</u> | <u>68,865,128</u> | <u>6,205,565</u> |

各年末，应收利息均为人民币款项。

本公司与非全资子公司浙江国境、伊犁川宁、广西科伦分别签订《财务资助协议》，承诺以提供借款的方式进行财务资助，用于以上三家公司补充经营扩张所造成的资金不足。由于上述三家公司为非全资子公司，且上述三家公司的少数股东未能按出资比例提供相应的财务资助，根据本公司与少数股东的协议，相关少数股东按约定利率在本公司提供财务资助的期间承担其相应的资金占用费。

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。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 6、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

| <u>客户类别</u> | <u>2011年</u>      | <u>2010年</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 押金、保证金      | 10,325,467        | 14,205,233        |
| 暂借款         | 17,131,500        | 3,027,253         |
| 应收土地金退款     | 13,640,000        | 1,943,674         |
| 员工借支款       | 860,946           | 1,104,841         |
| 其他          | 3,285,910         | 4,529,375         |
| 小计          | 45,243,823        | 24,810,376        |
| 减: 坏账准备     | (315,800)         | (315,800)         |
| 合计          | <u>44,928,023</u> | <u>24,494,576</u> |

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

| <u>账龄</u>  | <u>2011年</u>      | <u>2010年</u>      |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年)  | 28,351,898        | 20,820,993        |
| 1年至2年(含2年) | 16,666,979        | 3,389,134         |
| 2年至3年(含3年) | 24,946            | 37,495            |
| 3年以上       | 200,000           | 562,754           |
| 小计         | 45,243,823        | 24,810,376        |
| 减: 坏账准备    | (315,800)         | (315,800)         |
| 合计         | <u>44,928,023</u> | <u>24,494,576</u> |

账龄自其他应收款确认之日起开始计算。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 6、其他应收款(续)

#### (3) 其他应收款按种类披露:

| 种类                      | 注   | 2011年      |       |         |       |
|-------------------------|-----|------------|-------|---------|-------|
|                         |     | 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   |     | 36,441,800 | 81    | -       | -     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | (4) | 8,802,023  | 19    | 315,800 | 3.6   |
| 合计                      |     | 45,243,823 | 100   | 315,800 | 0.7   |

| 种类                      | 注   | 2010年      |       |         |       |
|-------------------------|-----|------------|-------|---------|-------|
|                         |     | 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   |     | 16,338,060 | 66    | -       | -     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | (4) | 8,472,316  | 34    | 315,800 | 3.7   |
| 合计                      |     | 24,810,376 | 100   | 315,800 | 1.3   |

于2011年12月31日及2010年12月31日，本集团虽存在单项金额较大且账龄较长的其他应收款，但并无可回收性问题，因此无需计提坏账准备。

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。



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 6、其他应收款(续)

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

2011年12月31日及2010年12月31日

| 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     | 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     | 管理层预计该笔其他应收款收回可能性较小 |
| 合计      | 315,800 | 315,800 | 100     |                     |

(5) 本年其他应收款坏账准备无转回或收回的情况。

(6) 本年无实际核销的其他应收款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况:

| 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    | 17,131,500 | 1年以内 | 38              |
| 崇州市工业集中发展区管理委员会 | 第三方    | 13,640,000 | 2年以内 | 30              |
| 新都供用电联营公司       | 第三方    | 2,494,500  | 1年以内 | 6               |
| 成都新都港华燃气有限公司    | 第三方    | 2,090,000  | 1年以内 | 5               |
| 云南玮泉房地产开发有限公司   | 第三方    | 1,085,800  | 1年以内 | 2               |
| 合计              |        | 36,441,800 |      | 81              |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 6、其他应收款(续)

#### (8) 其他应收关联方款项情况

| 单位名称 | 附注     | 与本公司关系   | 金额     | 占应收账款<br>总额的比例(%) |
|------|--------|----------|--------|-------------------|
| 科伦斗山 | 六、6(1) | 本公司的合营企业 | 68,944 | -                 |

各年末其他应收款均为人民币款项。

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。

### 7、存货

#### (1) 存货分类

| 存货种类 | 2011年         |           |               | 2010年       |           |             |
|------|---------------|-----------|---------------|-------------|-----------|-------------|
|      | 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  | 415,026,595   | -         | 415,026,595   | 218,330,238 | -         | 218,330,238 |
| 周转材料 | 29,990,719    | -         | 29,990,719    | 18,500,029  | -         | 18,500,029  |
| 在产品  | 4,048,967     | -         | 4,048,967     | 3,937,848   | -         | 3,937,848   |
| 半成品  | 781,927       | -         | 781,927       | 302,085     | -         | 302,085     |
| 产成品  | 643,099,488   | 3,433,031 | 639,666,457   | 588,038,716 | 2,259,596 | 585,779,120 |
| 合计   | 1,092,947,696 | 3,433,031 | 1,089,514,665 | 829,108,916 | 2,259,596 | 826,849,320 |

#### (2) 存货本年变动情况分析如下:

| 存货种类      | 年初余额        | 本年增加额         | 本年减少额         | 年末余额          |
|-----------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料       | 218,330,238 | 2,556,292,924 | 2,359,596,567 | 415,026,595   |
| 周转材料      | 18,500,029  | 193,523,613   | 182,032,923   | 29,990,719    |
| 在产品       | 3,937,848   | 285,294,140   | 285,183,021   | 4,048,967     |
| 半成品       | 302,085     | 9,938,900     | 9,459,058     | 781,927       |
| 产成品       | 588,038,716 | 3,103,805,079 | 3,048,744,307 | 643,099,488   |
| 小计        | 829,108,916 | 6,148,854,656 | 5,885,015,876 | 1,092,947,696 |
| 减: 存货跌价准备 | 2,259,596   | 3,868,184     | 2,694,749     | 3,433,031     |
| 合计        | 826,849,320 | 6,144,986,472 | 5,882,321,127 | 1,089,514,665 |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 7、 存货(续)

#### (3) 存货跌价准备:

| 存货种类 | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少           |                  | 年末余额             |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|      |                  |                  | 转回             | 转销               |                  |
| 原材料  | -                | -                | -              | -                | -                |
| 周转材料 | -                | -                | -              | -                | -                |
| 在产品  | -                | -                | -              | -                | -                |
| 半成品  | -                | -                | -              | -                | -                |
| 产成品  | <u>2,259,596</u> | <u>3,868,184</u> | <u>329,671</u> | <u>2,365,078</u> | <u>3,433,031</u> |
| 合计   | <u>2,259,596</u> | <u>3,868,184</u> | <u>329,671</u> | <u>2,365,078</u> | <u>3,433,031</u> |

(a) 本年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 年度，相关的产成品已经实现销售。

(b) 存货跌价准备本年转回情况说明如下:

| 存货种类 | 计提存货跌价准备的依据                            | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转回金额占该项存货年末余额的比例 |
|------|--|---------------|--------------------|
| 库存商品 | 对库存商品，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 | 市场销售价格回升      | 0.1%               |

本年度由于收购了广东科伦、广西科伦和崇州君健而增加的存货成本分别为人民币 5,209,333 元、人民币 21,981,498 元及人民币 57,397,288 元，存货跌价准备分别为人民币 0 元、人民币 435,152 元及人民币 0 元。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 8、其他流动资产

| 项目        | 2011年             | 2010年             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 77,930,882        | 32,060,801        |
| 减：减值准备    | -                 | -                 |
| 合计        | <u>77,930,882</u> | <u>32,060,801</u> |

2011年度,本集团依据款项性质将相关待抵扣增值税进项税从应交税费重分类至其他流动资产,为方便作出相应的比较,本集团将应交税费年初余额中相关待抵扣增值税进项税人民币32,060,801元重分类至其他流动资产。

### 9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

| 项目       | 2011年            | 2010年    |
|----------|------------------|----------|
| 对合营企业的投资 | 9,696,608        | -        |
| 减：减值准备   | -                | -        |
| 合计       | <u>9,696,608</u> | <u>-</u> |

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

| 被投资单位    | 投资成本       | 年初余额 | 增减变动      | 年末余额      | 在被投资 |         | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本年现金红利 |
|----------|------------|------|-----------|-----------|------|---------|------|----------|--------|
|          |            |      |           |           | 单位持股 | 单位表决权比例 |      |          |        |
| 权益法-合营公司 |            |      |           |           |      |         |      |          |        |
| 科伦斗山     | 10,000,000 | -    | 9,696,608 | 9,696,608 | 50%  | 50%     | -    | -        | -      |

(3) 重要合营企业信息

| 被投资单位名称 | 年末资产总额            | 年末负债总额        | 年末净资产总额           | 本年营业收入总额 | 本年净亏损          |
|---------|-------------------|---------------|-------------------|----------|----------------|
| 科伦斗山    | <u>19,485,879</u> | <u>92,663</u> | <u>19,393,216</u> | <u>-</u> | <u>610,470</u> |

科伦斗山于2011年5月18日成立,注册资本为30,000,000元,本公司和韩国(株)斗山各持股50%。截止2011年12月31日,已实收资本20,000,000元,双方分别出资10,000,000元。其余出资不迟于公司设立后两年内缴清。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 10、固定资产

#### (1) 固定资产情况

| 项目     | 厂房及建筑物        | 机器设备          | 办公设备及<br>其他设备 | 运输工具         | 合计            |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 原值     |               |               |               |              |               |
| 年初余额   | 534,714,023   | 800,691,935   | 27,757,511    | 52,055,460   | 1,415,218,929 |
| 本年增加   | 165,059,672   | 238,643,040   | 10,368,295    | 20,004,896   | 434,075,903   |
| 在建工程转入 | 181,774,468   | 116,089,629   | 7,413,355     | 112,714      | 305,390,166   |
| 本年减少   | (3,163,167)   | (14,516,924)  | (336,760)     | (1,668,426)  | (19,685,277)  |
| 年末余额   | 878,384,996   | 1,140,907,680 | 45,202,401    | 70,504,644   | 2,134,999,721 |
| 累计折旧   |               |               |               |              |               |
| 年初余额   | (88,111,664)  | (272,430,225) | (13,854,262)  | (23,725,611) | (398,121,762) |
| 本年增加   | (46,152,991)  | (150,032,668) | (6,538,016)   | (8,273,320)  | (210,996,995) |
| 本年减少   | 635,977       | 6,677,099     | 815,610       | 669,758      | 8,798,444     |
| 年末余额   | (133,628,678) | (415,785,794) | (19,576,668)  | (31,329,173) | (600,320,313) |
| 减值准备   |               |               |               |              |               |
| 年初余额   | (2,064,215)   | (6,638,247)   | (116,097)     | (276,341)    | (9,094,900)   |
| 本年增加   | (7,752,474)   | (6,310,567)   | (70,386)      | (14,004)     | (14,147,431)  |
| 处置转销   | -             | 326,766       | 25,792        | 129,202      | 481,760       |
| 年末余额   | (9,816,689)   | (12,622,048)  | (160,691)     | (161,143)    | (22,760,571)  |
| 账面价值   |               |               |               |              |               |
| 年末     | 734,939,629   | 712,499,838   | 25,465,042    | 39,014,328   | 1,511,918,837 |
| 年初     | 444,538,144   | 521,623,463   | 13,787,152    | 28,053,508   | 1,008,002,267 |

本年度由于收购了广东科伦、广西科伦和崇州君健三家子公司而增加固定资产原值分别为人民币89,753,140元、54,711,079及人民币132,842,209元，累计折旧分别为人民币46,366,933元、15,929,849及人民币10,893,592元，减值准备分别为人民币5,771,127元、6,749,421及人民币1,249,816元。

本集团本年度计提折旧人民币137,806,621元。

本集团的所有房屋及建筑物均位于中国境内。

于2011年12月31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、19)。

于2011年12月31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46,051,262元及人民币18,270,296元。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 10、固定资产(续)

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目        | 账面原值       | 累计折旧      | 减值准备   | 账面价值      |
|-----------|------------|-----------|--------|-----------|
| 机器设备及其他设备 | 11,606,812 | 7,438,680 | 31,175 | 4,136,957 |

于2011年12月31日，所有暂时闲置的固定资产均是由于旧厂搬迁或者旧生产线改造而暂时闲置下来的生产用机器设备，这些资产将根据其性质和使用状况进行处置、内部调拨或等待新生产线建好后重新使用，截止2011年12月31日，本集团已对上述设备进行减值测试，根据测试结果，本集团本年无需对上述固定资产计提减值准备。

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                            | 未办妥产权<br>证书原因 | 预计办结<br>产权证书时间 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 仁寿分公司2010年新建库房                | 正在办理中         | 2012年          |
| 黑龙江药包2010年新建库房、宿舍楼            | 正在办理中         | 2012年          |
| 新元制药2010年新建头孢车间厂房             | 正在办理中         | 2012年          |
| 昆明南疆2010年新建大输液异地GMP改造生产线车间    | 正在办理中         | 2012年          |
| 新元制药2010年新建头孢生产线生产车间          | 正在办理中         | 2012年          |
| 湖南科伦2010年新建液固双腔软袋输液生产线车间      | 正在办理中         | 2012年          |
| 广东科伦大输液车间、外用药车间、研究所、科技楼等房屋建筑物 | 正在办理中         | 2012年          |
| 广西科伦锅炉房                       | 正在办理中         | 2012年          |
| 浙江国境2010年新建钢构仓库、锅炉房等          | 正在办理中         | 2012年          |

于2011年12月31日，本集团以上账面原值为人民币172,819,364元的厂房车间、办公楼以及员工宿舍尚未拿到房屋产权证，相关手续仍在办理中，预计于2012年度办理完毕。

于2010年12月31日，本集团账面原值为人民币149,580,620元的新建成厂房以及员工宿舍尚未拿到房屋产权证。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 11、在建工程

#### (1) 在建工程情况

| 项目               | 2011年         |      |               |
|------------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目 | 793,713,389   | -    | 793,713,389   |
| 河南科伦GMP建设项目      | 97,284,292    | -    | 97,284,292    |
| 河南科伦扩建生产线项目      | 96,971,032    | -    | 96,971,032    |
| 山东科伦新增塑瓶输液生产线项目  | 93,815,000    | -    | 93,815,000    |
| 山东科伦生产线扩建项目      | 53,826,090    | -    | 53,826,090    |
| 本公司本部改造扩建仓库及公用工程 | 72,176,291    | -    | 72,176,291    |
| 中南科伦原有生产线技术改造工程  | 50,080,768    | -    | 50,080,768    |
| 黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目 | 47,972,828    | -    | 47,972,828    |
| 本公司本部C线玻瓶改造工程    | 45,289,033    | -    | 45,289,033    |
| 其他               | 225,877,889   | -    | 225,877,889   |
| 合计               | 1,577,006,612 | -    | 1,577,006,612 |

| 项目               | 2010年       |      |             |
|------------------|-------------|------|-------------|
|                  | 账面余额        | 减值准备 | 账面净值        |
| 河南科伦GMP建设项目      | 150,954,935 | -    | 150,954,935 |
| 本公司本部总部办公楼       | 76,618,803  | -    | 76,618,803  |
| 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  |
| 黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目 | 24,584,285  | -    | 24,584,285  |
| 湖北科伦塑瓶水针生产线      | 14,255,651  | -    | 14,255,651  |
| 其他               | 49,522,046  | -    | 49,522,046  |
| 合计               | 417,342,403 | -    | 417,342,403 |

本集团在建工程年末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币7,927,842元（2010年：人民币1,479,446元）。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为6.149%（2010年5.926%）。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 11、在建工程(续)

#### (2) 重大在建工程项目本年变动情况

| 项目                    | 预算数           | 年初余额        | 本年增加          | 本年转入<br>固定资产  | 年末余额          | 工程投<br>入占预<br>算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率(%) | 资金来源        |
|-----------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|-------------|
| 伊犁川宁新建抗生素中间<br>体建设项目  | 3,992,295,000 | 644,000     | 793,069,389   | -             | 793,713,389   | 20                       | 20          | -             | -                | -               | 募集资金        |
| 河南科伦GMP在建项目           | 188,850,000   | 150,954,935 | 43,512,356    | (97,182,999)  | 97,284,292    | 103                      | 98          | -             | -                | -               | 募集及自有<br>资金 |
| 河南科伦扩建生产线项目           | 183,900,000   | -           | 96,971,032    | -             | 96,971,032    | 53                       | 53          | -             | -                | -               | 募集及自有<br>资金 |
| 山东科伦新增塑瓶输液生<br>产线项目   | 93,815,000    | 51,167,265  | 42,647,735    | -             | 93,815,000    | 100                      | 98          | -             | -                | -               | 募集资金        |
| 山东科伦生产线扩建项目           | 77,355,000    | -           | 53,826,090    | -             | 53,826,090    | 70                       | 70          | -             | -                | -               | 自有资金        |
| 本公司本部改造扩建仓库<br>及公用工程  | 131,000,000   | 47,700      | 72,128,591    | -             | 72,176,291    | 55                       | 55          | -             | -                | -               | 募集资金        |
| 中南科伦原有生产线技术<br>改造工程项目 | 386,097,200   | 879,864     | 49,200,904    | -             | 50,080,768    | 13                       | 13          | -             | -                | -               | 募集及自有<br>资金 |
| 黑龙江科伦新建塑瓶输液<br>生产线项目  | 59,685,000    | 24,584,285  | 23,388,543    | -             | 47,972,828    | 80                       | 80          | -             | -                | -               | 募集资金        |
| 本公司本部总部办公楼            | 97,850,000    | 76,618,803  | 18,658,625    | (95,277,428)  | -             | 97                       | 100         | 4,292,886     | 4,292,886        | 6.33            | 自筹资金        |
| 广安分公司扩建塑瓶输液<br>生产线工程  | 53,910,000    | 50,239,418  | 866,303       | (51,105,721)  | -             | 95                       | 100         | -             | -                | -               | 募集资金        |
| 本公司本部C线玻瓶改造工<br>程     | 48,010,000    | -           | 45,289,033    | -             | 45,289,033    | 94                       | 94          | 1,321,706     | 1,321,706        | 6.33            | 自筹资金        |
| 合计                    | 5,312,767,200 | 355,136,270 | 1,239,558,601 | (243,566,148) | 1,351,128,723 |                          |             | 5,614,592     | 5,614,592        |                 |             |



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 11、在建工程(续)

#### (3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目                | 工程<br>进度<br>(%) | 备注               |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目  | 20              | 工程进度以形象进度为基础进行估计 |
| 河南科伦GMP建设项目       | 98              | 工程进度以形象进度为基础进行估计 |
| 河南科伦扩建生产线项目       | 53              | 工程进度以形象进度为基础进行估计 |
| 山东科伦新增塑瓶输液生产线项目   | 98              | 工程进度以形象进度为基础进行估计 |
| 山东科伦生产线扩建项目       | 70              | 工程进度以形象进度为基础进行估计 |
| 本公司本部改造扩建仓库及公用工程  | 55              | 工程进度以形象进度为基础进行估计 |
| 中南科伦原有生产线技术改造工程项目 | 13              | 工程进度以形象进度为基础进行估计 |
| 黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目  | 80              | 工程进度以形象进度为基础进行估计 |
| 本公司本部C线玻璃瓶改造工程    | 94              | 工程进度以形象进度为基础进行估计 |

### 12、工程物资

| 项目      | 年初余额             | 本年增加额             | 本年减少额             | 年末余额             |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 工程材料及设备 | 2,508,599        | 12,626,651        | 10,337,679        | 4,797,571        |
| 减：减值准备  | -                | -                 | -                 | -                |
| 合计      | <u>2,508,599</u> | <u>12,626,651</u> | <u>10,337,679</u> | <u>4,797,571</u> |

2011年度，本集团依据款项性质将预付工程及设备款从工程物资重分类至其他非流动资产，为方便作出相应的比较，本集团将工程物资年初余额中预付工程及设备款人民币171,070,860元重分类至其他非流动资产。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项目   | 土地使用权               | ERP软件              | 非专利技术              | 商标权                | 产品生产经营权             | 专利权                 | 合计                  |
|------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原值   |                     |                    |                    |                    |                     |                     |                     |
| 年初余额 | 187,579,561         | 1,767,754          | 53,322,370         | 12,498,485         | 103,098,860         | -                   | 358,267,030         |
| 本年增加 | 197,423,922         | 10,662,417         | 10,109,830         | 9,169,289          | 213,499,778         | 162,979,072         | 603,844,308         |
| 本年减少 | (102,308)           | -                  | -                  | -                  | -                   | -                   | (102,308)           |
| 年末余额 | <u>384,901,175</u>  | <u>12,430,171</u>  | <u>63,432,200</u>  | <u>21,667,774</u>  | <u>316,598,638</u>  | <u>162,979,072</u>  | <u>962,009,030</u>  |
| 累计摊销 |                     |                    |                    |                    |                     |                     |                     |
| 年初余额 | (12,157,151)        | (259,611)          | (296,235)          | (69,436)           | (5,667,216)         | -                   | (18,449,649)        |
| 本年增加 | (6,610,775)         | (4,783,721)        | (4,275,257)        | (1,418,085)        | (19,980,149)        | (12,386,415)        | (49,454,402)        |
| 本年减少 | -                   | -                  | -                  | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 年末余额 | <u>(18,767,926)</u> | <u>(5,043,332)</u> | <u>(4,571,492)</u> | <u>(1,487,521)</u> | <u>(25,647,365)</u> | <u>(12,386,415)</u> | <u>(67,904,051)</u> |
| 减值准备 |                     |                    |                    |                    |                     |                     |                     |
| 年初余额 | -                   | -                  | -                  | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 本年增加 | (848,299)           | -                  | -                  | -                  | -                   | -                   | (848,299)           |
| 处置转销 | -                   | -                  | -                  | -                  | -                   | -                   | -                   |
| 年末余额 | <u>(848,299)</u>    | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>(848,299)</u>    |
| 账面价值 |                     |                    |                    |                    |                     |                     |                     |
| 年末   | <u>365,284,950</u>  | <u>7,386,839</u>   | <u>58,860,708</u>  | <u>20,180,253</u>  | <u>290,951,273</u>  | <u>150,592,657</u>  | <u>893,256,680</u>  |
| 年初   | <u>175,422,410</u>  | <u>1,508,143</u>   | <u>53,026,135</u>  | <u>12,429,049</u>  | <u>97,431,644</u>   | <u>-</u>            | <u>339,817,381</u>  |

本年度因收购了广东科伦、广西科伦和崇州君健而增加无形资产原值分别为人民币47,507,609元、人民币69,601,029元及人民币295,686,651元，累计摊销分别为人民币512,669元、人民币829,803元及人民币179,551元，广西科伦新增无形资产减值准备为人民币848,299元。

本集团无形资产本年摊销额为人民币47,932,379元。

本集团无形资产年末账面价值中无借款费用应资本化金额。

于2011年12月31日和2010年12月31日，无形资产中的部份土地使用权用作银行借款的抵押品（参见附注五、19）。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 13、无形资产(续)

#### (1) 无形资产情况(续)

本年度以评估价值作为入账依据的无形资产如下:

| 项目   | 注   | 土地使用权      | 商标权       | 产品          |             | 合计          |
|------|-----|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
|      |     |            |           | 生产经营权       | 专利权         |             |
| 广东科伦 | (a) | 12,061,836 | 6,963,674 | 16,624,638  | 9,779,072   | 45,429,220  |
| 广西科伦 | (a) | -          | -         | 57,482,200  | -           | 57,482,200  |
| 崇州君健 | (b) | 12,146,431 | -         | 126,140,200 | 153,200,000 | 291,486,631 |
| 合计   |     | 24,208,267 | 6,963,674 | 200,247,038 | 162,979,072 | 394,398,051 |

(a) 广东科伦的无形资产是依据四川华衡资产评估有限公司于2011年4月15日出具的川华衡评报【2011】48号评估报告中的评估价值入账。广西科伦的无形资产是依据四川华衡资产评估有限公司于2011年4月19日出具的川华衡评报【2011】43号评估报告中的评估价值入账。其中，土地使用权的评估方法均为成本法；商标权、专利权及产品生产经营权的评估方法均为以收益法和层次分析分割法相结合的方法。

(b) 崇州君健的无形资产是依据北京国友大正资产评估有限公司于2011年6月29日出具了国友大正评报字【2011】第198A号评估报告中的评估价值入账的，其中土地使用权的评估方法为基准地价系数修正法；专利权及产品生产经营权的评估方法为收益法。

#### (2) 开发支出

| 类型   | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少   |         | 年末余额       |
|------|------|------------|--------|---------|------------|
|      |      |            | 计入当年损益 | 确认为无形资产 |            |
| 化药   | -    | 10,519,631 | -      | -       | 10,519,631 |
| 中药   | -    | 736,969    | -      | -       | 736,969    |
| 原料药技 |      |            |        |         |            |
| 术攻关  | -    | 21,959,681 | -      | -       | 21,959,681 |
| 合计   | -    | 33,216,281 | -      | -       | 33,216,281 |

本集团本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为20%。

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为0%。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 14、商誉

| 被投资单位名称 | 注   |             |             |      |             | 年末   |  |
|---------|-----|-------------|-------------|------|-------------|------|--|
|         |     | 年初余额        | 本年增加        | 本年减少 | 年末余额        | 减值准备 |  |
| 中南科伦    | (1) | 3,813,133   | -           | -    | 3,813,133   | -    |  |
| 河南科伦    | (2) | 10,050,723  | -           | -    | 10,050,723  | -    |  |
| 浙江国镜    | (3) | 86,801,126  | -           | -    | 86,801,126  | -    |  |
| 广东科伦    | (4) | -           | 46,016,511  | -    | 46,016,511  | -    |  |
| 广西科伦    | (5) | -           | 61,968,692  | -    | 61,968,692  | -    |  |
| 崇州君健    | (6) | -           | 70,181,160  | -    | 70,181,160  | -    |  |
| 合计      |     | 100,664,982 | 178,166,363 | -    | 278,831,345 | -    |  |

- (1) 本集团于2006年支付人民币7,300,000元合并成本收购了中南科伦15%的少数股东权益。合并成本超过按新取得的股权比例计算应享有中南科伦可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币3,813,133元，确认为与中南科伦相关的商誉。
- (2) 本集团于2010年支付人民币40,050,000元合并成本收购了河南科伦90%的权益。合并成本超过按比例取得的河南科伦可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币10,050,723元，确认为与河南科伦相关的商誉。
- (3) 本集团于2010年支付人民币246,500,000元合并成本收购了浙江国镜85%的权益。合并成本超过按比例取得的浙江国镜考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币86,801,126元，确认为与浙江国镜相关的商誉。
- (4) 本集团于2011年支付人民币24,300,000元合并成本收购了广东科伦100%的权益。合并成本超过按比例取得的广东科伦考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币46,016,511元，确认为与广东科伦相关的商誉。
- (5) 本集团于2011年支付人民币144,000,000元合并成本收购了广西科伦80%的权益。合并成本超过按比例取得的广西科伦考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币61,968,692元，确认为与广西科伦相关的商誉。
- (6) 本集团于2011年支付人民币426,000,000元合并成本收购了崇州君健100%的权益。合并成本超过按比例取得的崇州君健考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币70,181,160元，确认为与崇州君健相关的商誉。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 14、商誉(续)

#### (7) 包含商誉的资产组的减值测试

本集团将整个中南科伦、河南科伦分别视为一个资产组；浙江国镜将大输液产品和片剂中药制剂类产品生产销售净资产视为一个资产组；广东科伦将大输液产品和溶液栓剂类产品生产销售经营性业务净资产视为一个资产组；广西科伦将头孢噻肟钠等原料药和针剂的生产、销售经营性业务净资产视为一个资产组；崇州君健将塑胶医用塑料聚丙烯组合盖生产、销售经营性业务净资产视为一个资产组。上述资产组涉及相关资产账面价值如下：

| 项目   | 2011年              | 2010年              |
|------|--------------------|--------------------|
| 中南科伦 | 3,813,133          | 3,813,133          |
| 河南科伦 | 10,050,723         | 10,050,723         |
| 浙江国镜 | 86,801,126         | 86,801,126         |
| 广东科伦 | 46,016,511         | -                  |
| 广西科伦 | 61,968,692         | -                  |
| 崇州君健 | 70,181,160         | -                  |
| 合计   | <u>278,831,345</u> | <u>100,664,982</u> |

各个资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年财务预算预计相应资产组的未来现金流量现值，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定，对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计中南科伦、河南科伦、浙江国镜、广东科伦、广西科伦和崇州君健各资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对各资产组预计未来现金流量现值的计算采用了以下关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设：

- 假定各公司的业务保持持续经营状态；
- 假定目前行业的产业政策不会发生重大变化，没有新的法律法规(不论有利或不利)将会颁布；
- 假定各公司在未来的经营期内，其产品销售或服务价格和经营成本等不会在现有基础上发生大幅度的变化；
- 假设人民币利率和汇率在现有水平上不会发生重大变化。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 15、长期待摊费用

| 项目           | 年初余额      | 本年增加额      | 本年摊销额       | 其他  |            |
|--------------|-----------|------------|-------------|-----|------------|
|              |           |            |             | 减少额 | 年末余额       |
| 经营租赁固定资产改良支出 | 2,124,519 | 64,300     | (573,262)   | -   | 1,615,557  |
| 静脉用药调配中心支出   | 2,985,138 | 16,008,284 | (2,589,675) | -   | 16,403,747 |
| 小计           | 5,109,657 | 16,072,584 | (3,162,937) | -   | 18,019,304 |
| 减：减值准备       | -         | -          | -           | -   | -          |
| 合计           | 5,109,657 | 16,072,584 | (3,162,937) | -   | 18,019,304 |

### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目               | 2011年                          |                        | 2010年                          |                        |
|------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
|                  | 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             | 5,260,094                      | 1,096,935              | 5,146,408                      | 1,068,513              |
| 存货跌价准备           | 3,433,031                      | 624,702                | 2,259,596                      | 347,057                |
| 固定资产减值准备         | 22,760,571                     | 5,455,152              | 9,094,900                      | 2,163,149              |
| 开办费              | 2,832,070                      | 424,811                | 3,587,051                      | 538,058                |
| 暂未收到发票的费用        | 1,079,964                      | 161,995                | 1,878,614                      | 281,792                |
| 可抵扣之税前亏损         | 65,368,428                     | 16,342,107             | 18,099,595                     | 4,524,899              |
| 预计辞退福利           | 1,824,446                      | 456,112                | 2,384,529                      | 596,132                |
| 未实现内部利润          | 10,477,287                     | 2,143,656              | 3,303,024                      | 633,380                |
| 合计               | 113,035,891                    | 26,705,470             | 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 | (612,803,736)                  | (124,110,912)          | (201,241,304)                  | (50,310,326)           |
| 合计               | (612,803,736)                  | (124,110,912)          | (201,241,304)                  | (50,310,326)           |

本年度由于收购广东科伦、广西科伦和崇州君健而增加的递延所得税资产分别为人民币6,317,739元、人民币6,640,558元以及人民币0元。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 16、递延所得税资产、递延所得税负债(续)

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

| <u>项目</u> | <u>2011年</u>     | <u>2010年</u>   |
|-----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 2,088,284        | -              |
| 可抵扣亏损     | 4,113,913        | 671,035        |
| 合计        | <u>6,202,197</u> | <u>671,035</u> |

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

| <u>年份</u> | <u>2011年</u>     | <u>2010年</u>   |
|-----------|------------------|----------------|
| 2011年     | -                | -              |
| 2012年     | -                | -              |
| 2013年     | -                | -              |
| 2014年     | -                | -              |
| 2015年     | 671,035          | 671,035        |
| 2016年     | 3,442,878        | -              |
| 合计        | <u>4,113,913</u> | <u>671,035</u> |

### 17、其他非流动资产

| <u>项目</u> | <u>2011年</u>       | <u>2010年</u>       |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 预付工程款     | 146,402,456        | 14,882,219         |
| 预付土地款及设备款 | 302,733,855        | 156,188,641        |
| 小计        | 449,136,311        | 171,070,860        |
| 减：减值准备    | -                  | -                  |
| 合计        | <u>449,136,311</u> | <u>171,070,860</u> |

有关其他非流动资产期初余额重分类请参见附注五、12。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 18、资产减值准备明细

| 项目    | 附注   | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少    |           | 年末余额       |
|-------|------|------------|------------|---------|-----------|------------|
|       |      |            |            | 转回      | 转销        |            |
| 应收账款  | 五、3  | 4,830,608  | 113,686    | -       | -         | 4,944,294  |
| 其他应收款 | 五、6  | 315,800    | -          | -       | -         | 315,800    |
| 存货    | 五、7  | 2,259,596  | 3,868,184  | 329,671 | 2,365,078 | 3,433,031  |
| 固定资产  | 五、10 | 9,094,900  | 14,147,431 | -       | 481,760   | 22,760,571 |
| 无形资产  | 五、13 | -          | 848,299    | -       | -         | 848,299    |
| 合计    |      | 16,500,904 | 18,977,600 | 329,671 | 2,846,838 | 32,301,995 |

有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

### 19、所有权受到限制的资产

于2011年12月31日，所有权受到限制的资产情况如下：

| 项目                       | 附注   | 年初余额        | 本年增加        | 本年减少        | 年末余额        |
|--------------------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 用于担保的资产                  |      |             |             |             |             |
| -货币资金                    | 五、1  | 47,206,077  | 24,620,252  | 44,061,974  | 27,764,355  |
| -应收票据                    | 五、2  | 95,224,276  | 189,694,951 | 278,919,227 | 6,000,000   |
| 用于抵押造成所<br>有权受到限制<br>的资产 |      |             |             |             |             |
| -厂房及机器设备                 | 五、10 | 347,055,712 | 2,645,737   | 162,108,866 | 187,592,583 |
| -土地使用权                   | 五、13 | 52,537,192  | -           | 19,438,082  | 33,099,110  |
| 合计                       |      | 542,023,257 | 216,960,940 | 504,528,149 | 254,456,048 |

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。



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 20、短期借款

| <u>项目</u>          | <u>2011年</u>       | <u>2010年</u>       |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 信用借款               | 30,000,000         | 110,000,000        |
| 抵押借款               | 15,600,000         | 34,000,000         |
| 保证借款               | 880,000,000        | 567,000,000        |
| 质押借款               | 8,000,000          | -                  |
| 同时提供抵押及保证的借款       | -                  | 137,350,000        |
| 附追索权的已贴现未到期的银行承兑汇票 | 6,000,000          | 95,224,276         |
| 合计                 | <u>939,600,000</u> | <u>943,574,276</u> |

于2011年12月31日及2010年12月31日短期借款余额中分别包括人民币6,000,000元及人民币95,224,276元存在追索权的应收票据贴现所得；于2011年12月31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。

### 21、交易性金融负债

| <u>项目</u> | <u>2011年</u>       | <u>2010年</u> |
|-----------|--------------------|--------------|
| 发行的交易性债券  | <u>300,000,000</u> | <u>-</u>     |

### 22、应付票据

| <u>项目</u> | <u>2011年</u> | <u>2010年</u>      |
|-----------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票    | <u>-</u>     | <u>23,184,628</u> |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 23、应付账款

(1) 应付账款情况如下:

| 项目       | 2011年              | 2010年              |
|----------|--------------------|--------------------|
| 应付材料款    | 317,096,329        | 353,781,423        |
| 应付工程及设备款 | 261,327,643        | 67,173,301         |
| 合计       | <u>578,423,972</u> | <u>420,954,724</u> |

(2) 按币种分类的应付账款余额分析如下:

|      | 2011年  |        |                    | 2010年   |        |                    |
|------|--------|--------|--------------------|---------|--------|--------------------|
|      | 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  | -      | 6.3009 | -                  | 485,840 | 6.6227 | 3,217,573          |
| -欧元  | 72,362 | 8.1625 | 590,655            | 161,435 | 8.8065 | 1,421,677          |
| -人民币 | -      | -      | 577,833,317        | -       | -      | 416,315,474        |
| 合计   |        |        | <u>578,423,972</u> |         |        | <u>420,954,724</u> |

于各年末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。

于2011年12月31日及2010年12月31日,账龄在1年以上的应付账款主要为应付材料款以及应付项目工程及设备款。

### 24、预收款项

| 项目 | 2011年            | 2010年          |
|----|------------------|----------------|
| 货款 | <u>1,959,083</u> | <u>109,527</u> |

预收款项均为向客户预收的人民币货款。

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。

于2011年12月31日及2010年12月31日,本集团并没有个别重大账龄超过一年的预收款项。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 25、应付职工薪酬

| 项目            | 年初余额       | 本年增加        | 本年减少        | 年末余额       |
|---------------|------------|-------------|-------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,582,084  | 404,829,434 | 405,137,518 | 2,274,000  |
| 二、职工福利费       | -          | 23,170,846  | 23,170,846  | -          |
| 三、社会保险费       | 3,191,713  | 101,183,534 | 100,233,395 | 4,141,852  |
| 其中： 1.医疗保险费   | 1,101,730  | 21,969,400  | 22,964,455  | 106,675    |
| 2.基本养老保险费     | 1,948,558  | 66,282,500  | 64,400,422  | 3,830,636  |
| 3.失业保险费       | 139,088    | 6,719,959   | 6,694,675   | 164,372    |
| 4.工伤保险费       | 345        | 3,801,334   | 3,762,129   | 39,550     |
| 5.生育保险费       | 335        | 1,469,334   | 1,469,050   | 619        |
| 6.综合保险费       | 1,657      | 941,007     | 942,664     | -          |
| 7.年金缴费        | -          | -           | -           | -          |
| 四、住房公积金       | 959,828    | 18,470,395  | 18,197,938  | 1,232,285  |
| 五、辞退福利(含内退费用) | 2,384,531  | 325,156     | 885,241     | 1,824,446  |
| 六、以现金结算的股份支付  | -          | -           | -           | -          |
| 七、工会经费和职工教育经费 | 5,436,792  | 7,328,570   | 8,601,950   | 4,163,412  |
| 八、非货币性福利      | -          | -           | -           | -          |
| 合计            | 14,554,948 | 555,307,935 | 556,226,888 | 13,635,995 |

本年度因收购广东科伦、广西科伦和崇州君健而增加了社会保险费人民币107,779元，住房公积金人民币22,801元以及工会经费及职工教育经费人民币63,745元。

于2011年12月31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12月31日，上述“辞退福利”全部为因解除劳动关系给予补偿。

### 26、应交税费

| 项目      | 2011年       | 2010年       |
|---------|-------------|-------------|
| 增值税     | 37,579,593  | 32,275,045  |
| 营业税     | 1,154,664   | 4,231,765   |
| 企业所得税   | 111,720,141 | 67,183,622  |
| 个人所得税   | 13,126,603  | 6,280,784   |
| 教育费附加   | 1,873,884   | 3,154,834   |
| 城市维护建设税 | 1,691,451   | 5,072,895   |
| 其他      | 3,489,418   | 251,976     |
| 合计      | 170,635,754 | 118,450,921 |

有关应交税费期初余额重分类请参见附注五、8。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 27、应付利息

| 项目        | 2011年     | 2010年 |
|-----------|-----------|-------|
| 应付短期融资券利息 | 5,775,000 | -     |
| 应付中期票据利息  | 3,900,000 | -     |
| 合计        | 9,675,000 | -     |

本年末应付利息为人民币款项。

### 28、其他应付款

| 项目        | 2011年      | 2010年      |
|-----------|------------|------------|
| 应付市场开发费   | 27,031,844 | 22,921,923 |
| 购买非专利技术款  | -          | 6,000,000  |
| 应付股权转让款   | -          | 5,963,660  |
| 押金、保证金    | 12,232,144 | 3,994,906  |
| 应付上市个人奖励  | -          | 2,500,000  |
| 应付代垫款项    | 312,338    | 322,878    |
| 应付技术许可使用费 | 6,001,241  | -          |
| 其他        | 7,465,708  | 6,109,440  |
| 合计        | 53,043,275 | 47,812,807 |

各年末其他应付款均为人民币款项。

上述余额中无对关联方的其他应付款。

于2011年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款。

### 29、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：

| 项目          | 2011年       | 2010年     |
|-------------|-------------|-----------|
| 一年内到期的长期借款  | 98,000,000  | -         |
| 一年内到期的长期应付款 | 5,734,587   | 8,582,103 |
| 合计          | 103,734,587 | 8,582,103 |

各年末一年内到期的非流动负债均为人民币款项。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 29、一年内到期的非流动负债(续)

#### (2) 一年内到期的长期借款

| 项目           | 2011年      | 2010年 |
|--------------|------------|-------|
| 保证借款         | 6,000,000  | -     |
| 同时提供抵押及保证的借款 | 92,000,000 | -     |
| 合计           | 98,000,000 | -     |

#### (a) 2011年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位              | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 年利率    | 2011年      |
|-------------------|------------|------------|-----|--------|------------|
| 上海浦发银行股份有限公司成都分行  | 2009/03/30 | 2012/03/29 | 人民币 | 6.710% | 25,000,000 |
| 浦发成都分行            | 2009/04/09 | 2012/04/08 | 人民币 | 7.040% | 25,000,000 |
| 浦发成都分行            | 2009/03/31 | 2012/03/30 | 人民币 | 6.710% | 20,000,000 |
| 中信银行股份有限公司成都分行    | 2009/09/04 | 2012/09/04 | 人民币 | 6.650% | 18,000,000 |
| 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                |            |            |     |        | 94,000,000 |

#### (b) 于2011年12月31日，一年内到期的长期借款中无逾期借款。

#### (3) 一年内到期的长期应付款

2011年12月31日，一年内到期的长期应付款为应付购买资产款净额人民币5,734,587元（即总额人民币5,945,534元扣减未确认融资费用人民币210,947元后的净额）。2010年12月31日，一年内到期的长期应付款为应付购买资产款净额人民币8,582,103元（即总额人民币8,990,493元扣减未确认融资费用人民币408,390元后的净额）

| 借款单位          | 期限              | 初始金额      | 利率(%) | 应计利息    | 年末余额      | 借款条件 |
|---------------|-----------------|-----------|-------|---------|-----------|------|
| 黑龙江省哈尔滨市阿城区政府 | 2005/09-2012/12 | 5,945,534 | 6.84  | 210,947 | 5,734,587 | 无    |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

| 项目           | 2011年      | 2010年       |
|--------------|------------|-------------|
| 信用借款         | 1,700,000  | -           |
| 保证借款         | 1,100,000  | 7,100,000   |
| 同时提供抵押及保证的借款 | 30,900,000 | 132,900,000 |
| 合计           | 33,700,000 | 140,000,000 |

#### (2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位                  | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 年利率    | 2011年      |
|-----------------------|------------|------------|-----|--------|------------|
| 中国银行股份有限公司<br>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<br>龙泉市西寺支行 | 2010/04/06 | 2013/12/31 | 人民币 | 5.184% | 13,900,000 |
| 中国银行成都开发西<br>区支行      | 2011/12/26 | 2014/12/25 | 人民币 | 0%     | 1,700,000  |
| 中国银行股份有限公司<br>龙泉市西寺支行 | 2010/04/01 | 2013/12/31 | 人民币 | 5.760% | 1,100,000  |
| 合计                    |            |            |     |        | 33,700,000 |

| 贷款单位                  | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 年利率    | 2010年       |
|-----------------------|------------|------------|-----|--------|-------------|
| 上海浦发银行股份有<br>限公司成都分行  | 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<br>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<br>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 |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 31、应付债券

| 项目   | 年初余额 | 本年增加        | 本年减少 | 年末余额        |
|------|------|-------------|------|-------------|
| 中期票据 | -    | 199,023,536 | -    | 199,023,536 |

应付债券基本情况分析如下:

| 债券名称          | 面值          | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额        | 年初应付利息 | 本年应计利息    | 本年已付利息 | 年末应付利息    | 年末余额        |
|---------------|-------------|------------|------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|-------------|
| 2011年度第一期中期票据 | 200,000,000 | 29/09/2011 | 5年   | 200,000,000 | -      | 3,900,000 | -      | 3,900,000 | 199,023,536 |

### 32、长期应付款

|         | 2011年 | 2010年     |
|---------|-------|-----------|
| 应付购买资产款 | -     | 2,789,054 |

一年内到期的应付购买资产款扣减未确认融资费用后的净额已在附注五29中披露。

### 33、其他非流动负债

本年取得的与资产相关的政府补助如下:

| 项目                   | 2011年     | 2010年 |
|----------------------|-----------|-------|
| 递延收益                 |           |       |
| —无缝聚丙烯新型软包装输液生产线建设项目 | 5,620,000 | -     |
| —科伦创新药物孵化基地          | 1,239,985 | -     |
| 合计                   | 6,859,985 | -     |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 34、股本

|      | 本年变动增(减)    |          |    |             |    | 小计          | 年末余额        |
|------|-------------|----------|----|-------------|----|-------------|-------------|
|      | 年初余额        | 发行<br>新股 | 送股 | 公积金转股       | 其他 |             |             |
| 股份总数 | 240,000,000 | -        | -  | 240,000,000 | -  | 240,000,000 | 480,000,000 |

本年发行及缴足股本已由毕马威华振会计师事务所验证，并于2011年5月16日出具了KPMG-A(2011)CR No.0007号验资报告。

### 35、资本公积

| 项目     | 注       | 年初余额          | 本年增加    | 本年减少        | 年末余额          |
|--------|---------|---------------|---------|-------------|---------------|
| 股本溢价   | (1)、(2) | 4,893,481,870 | 124,925 | 240,000,000 | 4,653,606,795 |
| 其他资本公积 |         | 83,999        | -       | -           | 83,999        |
| 合计     |         | 4,893,565,869 | 124,925 | 240,000,000 | 4,653,690,794 |

(1) 股本溢价减少系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。

(2) 股本溢价增加系购买河南科伦少数股东权益调整资本公积(股本溢价)所致。

### 36、盈余公积

| 项目     | 年初余额        | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额        |
|--------|-------------|------------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 141,714,046 | 70,517,055 | -    | 212,231,101 |



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 37、未分配利润

| 项目               | 注   | 金额                   | 提取或分配比例  |
|------------------|-----|----------------------|----------|
| 调整前上年年末未分配利润     |     | 1,715,423,607        | -        |
| 调整年初未分配利润合计数     |     | -                    | -        |
| 调整后年初未分配利润       |     | 1,715,423,607        | -        |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 |     | 966,126,095          | -        |
| 减：提取法定盈余公积       | (1) | 70,517,055           | 10%      |
| 应付普通股股利          | (2) | 120,000,000          | 每股分配0.5元 |
| 年末未分配利润          | (3) | <u>2,491,032,647</u> |          |

#### (1) 提取各项盈余公积

根据《公司法》及本公司的章程，本公司按税后利润的10%计提法定盈余公积，本公司规定盈余公积金累计额为本公司注册资本的50%以上，可以不再提取。

#### (2) 本年内分配普通股股利

根据2011年3月28日股东大会的批准，本公司于2011年4月29日向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.5元（2010年：每股人民币0元），共计人民币120,000,000元（2010年：人民币0元）。

#### (3) 年末未分配利润的说明

子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币31,670,822元(2010年：人民币18,300,048元)。

截至2011年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币101,954,789元（2010年：人民币63,091,229元）。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 38、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

| 项目     | 2011年         | 2010年         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 5,129,900,192 | 4,015,031,729 |
| 其他业务收入 | 17,948,566    | 11,368,229    |
| 营业成本   | 2,944,996,642 | 2,373,501,496 |

#### (2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 2011年         |               | 2010年         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 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 | 5,129,900,192 | 2,927,372,571 | 4,015,031,729 | 2,363,456,977 |

#### (3) 主营业务(分产品)

| 产品名称    | 2011年         |               | 2010年         |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 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  | 4,628,988,263 | 2,545,685,369 | 3,640,736,165 | 2,108,997,127 |
| 非大容量注射液 | 500,911,929   | 381,687,202   | 374,295,564   | 254,459,850   |
| 合计      | 5,129,900,192 | 2,927,372,571 | 4,015,031,729 | 2,363,456,977 |

#### (4) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 2011年         |               | 2010年         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 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   | 513,835,598   | 337,489,771   | 422,222,302   | 271,701,043   |
| 华北   | 562,638,239   | 334,572,879   | 388,973,487   | 232,536,160   |
| 华东   | 880,249,403   | 516,077,419   | 628,503,780   | 359,414,767   |
| 华中   | 950,382,980   | 603,875,989   | 748,361,483   | 511,252,841   |
| 西北   | 284,506,139   | 182,130,587   | 240,577,667   | 146,459,661   |
| 西南   | 1,897,167,711 | 922,937,883   | 1,569,769,584 | 831,310,883   |
| 出口   | 41,120,122    | 30,288,043    | 16,623,426    | 10,781,622    |
| 合计   | 5,129,900,192 | 2,927,372,571 | 4,015,031,729 | 2,363,456,977 |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 38、营业收入、营业成本(续)

#### (5) 2011年前五名客户的营业收入情况

| <u>客户名称</u>  | <u>主营业收入</u>         | <u>占主营业收入总额的比例(%)</u> |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 四川科伦医药贸易有限公司 | 545,611,188          | 11                    |
| 湖南五田医药有限公司   | 327,437,931          | 6                     |
| 西藏天圣医药贸易有限公司 | 289,607,995          | 6                     |
| 江西佑美医药贸易有限公司 | 241,867,835          | 5                     |
| 河南省百悦医药有限公司  | 185,556,139          | 4                     |
| 合计           | <u>1,590,081,088</u> | <u>32</u>             |

### 39、营业税金及附加

| <u>项目</u> | <u>2011年</u>      | <u>2010年</u>      | <u>计缴标准</u>         |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 城市维护建设税   | 23,575,142        | 18,446,078        | 实际缴纳增值税额及营业税额的7%或5% |
| 教育费附加     | 11,300,241        | 8,861,500         | 实际缴纳增值税额及营业税额的3%    |
| 地方教育费附加   | 7,260,729         | 3,048,928         | 实际缴纳增值税额及营业税额的2%    |
| 副食品调控基金   | 1,901,281         | 1,025,540         | 销售收入或营业收入的0.1%      |
| 合计        | <u>44,037,393</u> | <u>31,382,046</u> |                     |

### 40、销售费用

| <u>项目</u> | <u>2011年</u>       | <u>2010年</u>       |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 市场开发费用    | 368,341,476        | 322,480,411        |
| 运输费       | 294,327,812        | 248,646,246        |
| 职工薪酬      | 3,250,816          | 3,271,144          |
| 其他        | 26,444,114         | 18,046,003         |
| 合计        | <u>692,364,218</u> | <u>592,443,804</u> |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 41、管理费用

| <u>项目</u>      | <u>2011年</u>       | <u>2010年</u>       |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 研究发展费          | 136,429,974        | 71,436,943         |
| 修理费            | 39,766,393         | 43,317,656         |
| 职工薪酬           | 58,224,779         | 40,829,880         |
| 上市广告费、路演费及酒会费等 | -                  | 16,845,085         |
| 折旧摊销           | 60,873,090         | 12,932,947         |
| 税费             | 15,246,149         | 9,883,426          |
| 专业咨询费          | 10,146,644         | 4,006,872          |
| 其他             | 71,464,222         | 63,745,041         |
| 合计             | <u>392,151,251</u> | <u>262,997,850</u> |

### 42、财务费用

| <u>项目</u>    | <u>2011年</u>     | <u>2010年</u>     |
|--------------|------------------|------------------|
| 贷款及应付款项的利息支出 | 79,201,643       | 56,010,255       |
| 减：资本化利息支出    | 7,927,842        | 1,479,446        |
| 存款利息收入       | (70,040,684)     | (49,568,248)     |
| 净汇兑(收益)/亏损   | (267,738)        | 681,586          |
| 银行手续费        | 2,316,930        | 2,146,223        |
| 合计           | <u>3,282,309</u> | <u>7,790,370</u> |

### 43、资产减值损失

| <u>项目</u> | <u>2011年</u>     | <u>2010年</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 应收账款      | 82,780           | (365,537)        |
| 存货        | 3,103,361        | 4,241,400        |
| 固定资产      | 377,065          | -                |
| 合计        | <u>3,563,206</u> | <u>3,875,863</u> |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 44、投资收益（损失以“( )”号填列）

#### (1) 投资收益/(损失)分项目情况

| 项目             | 注   | 2011年              | 2010年    |
|----------------|-----|--------------------|----------|
| 短期融资券利息        | (2) | (5,775,000)        | -        |
| 发行短期融资券交易费用    | (3) | (1,200,000)        | -        |
| 权益法核算的长期股权投资损失 | (4) | (305,235)          | -        |
| 其他             |     | 52,137             | -        |
| 合计             |     | <u>(7,228,098)</u> | <u>-</u> |

(2) 本公司于2011年9月29日发行2011年度第一期短期融资券人民币3亿元。此部分投资损失为短期融资券本年度应计提利息费用。

(3) 本公司发行短期融资券人民币3亿元支付的交易费用。

(4) 按权益法核算的长期股权投资损失中，投资损失占利润总额5%以上，或不到5%但投资损失金额前五名的情况如下：

| 被投资单位 | 2011年            | 2010年    | 本年比上年增减变动的的原因      |
|-------|------------------|----------|--------------------|
| 科伦斗山  | <u>(305,235)</u> | <u>-</u> | 科伦斗山于2011年5月18日成立。 |

### 45、营业外收入

#### (1) 营业外收入分项目情况如下：

| 项目          | 注   | 2011年             | 2010年             | 2011年计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|--------------------|
| 非流动资产处置利得   |     | 224,727           | 108,186           | 224,727            |
| 合计          |     | 224,727           | 108,186           | 224,727            |
| 其中：固定资产处置利得 |     | 224,727           | 108,186           | 224,727            |
| 政府补助        | (2) | 64,944,052        | 40,222,762        | 64,944,052         |
| 其他          |     | 802,409           | 1,576,698         | 802,409            |
| 合计          |     | <u>65,971,188</u> | <u>41,907,646</u> | <u>65,971,188</u>  |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 45、营业外收入(续)

#### (2) 政府补助明细

| 项目     | 2011年             | 2010年             | 说明                   |
|--------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 政府奖励   | 28,024,476        | 19,293,792        | 政府鼓励企业发展<br>给予的奖励    |
| 技改研发资金 | 36,919,576        | 20,928,970        | 政府给予企业的技<br>术研发、创新资金 |
| 合计     | <u>64,944,052</u> | <u>40,222,762</u> |                      |

### 46、营业外支出

| 项目              | 2011年            | 2010年             | 2011年计入非经常<br>性损益的金额 |
|-----------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损<br>失合计 | 2,301,022        | 10,194,285        | 2,301,022            |
| 其中：固定资产处置<br>损失 | 2,301,022        | 10,194,285        | 2,301,022            |
| 对外捐赠            | 3,971,537        | 10,145,142        | 3,971,537            |
| 其他              | 1,882,570        | 879,815           | 1,882,570            |
| 合计              | <u>8,155,129</u> | <u>21,219,242</u> | <u>8,155,129</u>     |

### 47、所得税费用

| 项目                   | 注   | 2011年              | 2010年              |
|----------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 按税法及相关规定计算的当年所<br>得税 |     | 153,455,474        | 112,126,836        |
| 递延所得税的变动             | (1) | <u>3,594,193</u>   | <u>1,282,764</u>   |
| 合计                   |     | <u>157,049,667</u> | <u>113,409,600</u> |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 47、所得税费用(续)

(1) 递延所得税的变动分析如下:

|                 | <u>2011年</u>     | <u>2010年</u>     |
|-----------------|------------------|------------------|
| 暂时性差异的产生和转回     | 485,304          | 1,189,775        |
| 所得税税率的变动        | -                | 92,989           |
| 确认的以前年度未利用可抵扣亏损 | 3,108,889        | -                |
| 合计              | <u>3,594,193</u> | <u>1,282,764</u> |

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

| <u>项目</u>          | <u>2011年</u>       | <u>2010年</u>       |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 税前利润               | 1,118,041,700      | 775,096,933        |
| 按税率25%计算的预期所得税     | 279,510,425        | 193,774,233        |
| 不可抵税的支出            | 2,481,511          | 1,359,714          |
| 准予加计扣除的研发费(注1)     | (7,224,761)        | (3,473,405)        |
| 各公司税率差的影响          | (117,717,508)      | (78,343,931)       |
| 中国法定税率减少对期初递延税项的影响 | -                  | 92,989             |
| 本年所得税费用            | <u>157,049,667</u> | <u>113,409,600</u> |

注1: 本公司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。

### 48、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:

|                   | <u>2011年</u>       | <u>2010年</u>       |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | <u>966,126,095</u> | <u>661,229,249</u> |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | <u>480,000,000</u> | <u>430,000,000</u> |
| 基本每股收益(元/股)       | <u>2.01</u>        | <u>1.54</u>        |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 48、基本每股收益的计算过程(续)

普通股的加权平均数计算过程如下:

|               | <u>2011年</u>       | <u>2010年</u>       |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 年初已发行普通股股数    | 240,000,000        | 180,000,000        |
| 发行新股增加股份数     | -                  | 60,000,000         |
| 因公积金转增股本增加股份数 | 240,000,000        | 190,000,000        |
| 年末普通股的加权平均数   | <u>480,000,000</u> | <u>430,000,000</u> |

本公司于2011年3月28日召开的2010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。

为了保持会计指标的前后可比性，本公司在上述公积金转增资本相关报批手续全部完成后，按调整后的股数重新计算了2010年度的每股收益。

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。

### 49、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>金额</u>          |
|-----------|--------------------|
| 政府补贴收入    | 64,944,052         |
| 银行存款利息收入  | 87,376,119         |
| 其他        | 3,310,443          |
| 合计        | <u>155,630,614</u> |



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 49、现金流量表项目注释(续)

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>金额</u>          |
|-----------|--------------------|
| 研发费       | 104,761,110        |
| 往来款       | 65,550,800         |
| 维修费       | 39,766,393         |
| 办公费       | 18,062,780         |
| 业务招待费     | 15,855,381         |
| 差旅费       | 17,429,308         |
| 检验及测试费    | 17,170,160         |
| 汽车费用      | 19,261,381         |
| 租赁费       | 18,165,016         |
| 押金、保证金    | 3,879,766          |
| 水电费       | 4,196,326          |
| 手续费       | 2,316,930          |
| 捐赠及罚款     | 4,297,403          |
| 广告宣传费     | 10,337,856         |
| 审计年检咨询费   | 13,514,963         |
| 其他        | 28,437,669         |
| 合计        | <u>383,003,242</u> |

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| <u>项目</u>        | <u>金额</u>         |
|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票保证金及信用证保证金 | <u>19,441,722</u> |

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>金额</u>      |
|-----------|----------------|
| 发行债券审计咨询费 | <u>700,000</u> |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 50、现金流量表相关情况

#### (1) 现金流量表补充资料

##### a. 将净利润调节为经营活动的现金流量:

| 项目                        | 2011年              | 2010年              |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 净利润                       | 960,992,033        | 661,687,333        |
| 加: 资产减值准备                 | 3,563,206          | 3,875,863          |
| 固定资产折旧                    | 137,806,621        | 88,557,362         |
| 无形资产摊销                    | 47,932,379         | 4,047,939          |
| 长期待摊费用摊销                  | 3,162,937          | 533,926            |
| 处置固定资产、无形资产和其<br>他长期资产的损失 | 2,076,295          | 10,086,099         |
| 固定资产报废损失                  | -                  | -                  |
| 公允价值变动损失                  | -                  | -                  |
| 财务费用                      | 71,273,801         | 54,530,809         |
| 投资损失                      | 7,228,098          | -                  |
| 递延所得税资产减少                 | (3,594,193)        | 1,282,764          |
| 递延所得税负债减少                 | (435,411)          | -                  |
| 存货的增加                     | (181,615,739)      | (197,696,439)      |
| 经营性应收项目的增加                | (661,128,205)      | (461,207,765)      |
| 经营性应付项目的减少                | (44,330,764)       | (16,405,852)       |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>342,931,058</u> | <u>149,292,039</u> |

##### b. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

| 项目            | 2011年 | 2010年 |
|---------------|-------|-------|
| 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      | -     | -     |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 50、现金流量表相关情况(续)

#### (1) 现金流量表补充资料(续)

##### c. 现金及现金等价物变动情况:

| 项目                 | 2011年                  | 2010年                |
|--------------------|------------------------|----------------------|
| 现金的年末余额            | 2,062,977,352          | 4,160,264,847        |
| 减: 现金的年初余额         | 4,160,264,847          | 335,924,020          |
| 加: 现金等价物年末余额       | -                      | -                    |
| 减: 现金等价物年初余额       | -                      | -                    |
| 现金及现金等价物净(减少额)/增加额 | <u>(2,097,287,495)</u> | <u>3,824,340,827</u> |

#### (2) 本年取得子公司的相关信息

于2011年1月24日、2011年2月21日和2011年4月1日, 本公司通过非同一控制下的合并取得了广东科伦100%的股权、广西科伦80%的股权和崇州君健100%的股权(参见附注四)。

| 项目                | 2011年              | 2010年              |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 取得子公司的价格          | <u>594,300,000</u> | <u>287,000,000</u> |
| 取得子公司支付的现金和现金等价物  | 594,300,000        | 287,000,000        |
| 减: 子公司持有的现金和现金等价物 | <u>4,782,709</u>   | <u>18,132,665</u>  |
| 取得子公司支付的现金净额      | <u>589,517,291</u> | <u>268,867,335</u> |
| 取得子公司的非现金资产和负债    | 431,858,755        | 203,580,893        |
| 流动资产              | 160,250,724        | 74,950,543         |
| 非流动资产             | 644,730,138        | 500,533,560        |
| 流动负债              | (295,557,229)      | (262,714,591)      |
| 非流动负债             | (77,564,878)       | (109,188,619)      |

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 50、现金流量表相关情况(续)

#### (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2011年                | 2010年                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 现金             | 2,062,977,352        | 4,160,264,847        |
| 其中：库存现金        | 607,311              | 1,048,193            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,062,370,041        | 4,159,216,654        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -                    | -                    |
| 现金等价物          | -                    | -                    |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -                    | -                    |
| 年末的现金及现金等价物    | <u>2,062,977,352</u> | <u>4,160,264,847</u> |

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金及期限短的投资的金额。

## 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、 本公司的子公司情况

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型               | 注册地    | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币万元) | 持股<br>比例<br>(%) | 表决权<br>比例(%) | 组织机构代码     |
|-------|-------|--------------------|--------|------|------|-----------------|-----------------|--------------|------------|
| 湖南科伦  | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资)   | 湖南省岳阳市 | 刘绥华  | 制造业  | 3,000           | 100             | 100          | 74592968-2 |
| 新元制药  | 全资子公司 | 一人有限责任公<br>司(法人独资) | 四川省简阳市 | 彭立志  | 制造业  | 1,200           | 100             | 100          | 71187598-9 |
| 四川药包  | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资)   | 四川省成都市 | 王文国  | 制造业  | 500             | 100             | 100          | 73479913-0 |
| 珍珠制药  | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资)   | 四川省资阳市 | 刘革新  | 制造业  | 2,000           | 100             | 100          | 20665209-8 |
| 湖北科伦  | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资)   | 湖北省仙桃市 | 高登银  | 制造业  | 3,000           | 100             | 100          | 79055953-7 |
| 山东科伦  | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资)   | 山东省滨州市 | 龙泽英  | 制造业  | 347             | 100             | 100          | 76366513-1 |
| 江西科伦  | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资)   | 江西省抚州市 | 张从俊  | 制造业  | 2,460           | 100             | 100          | 77587347-2 |

## 六、关联方及关联交易(续)

### 2、 本公司的子公司情况(续)

| 子公司名称  | 子公司类型 | 企业类型             | 注册地         | 法人代表 | 业务性质         | 注册资本<br>(人民币万元) | 持股<br>比例<br>(%) | 表决权<br>比例(%) | 组织机构代码     |
|--------|-------|------------------|-------------|------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|------------|
| 昆明南疆   | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资) | 云南省昆明市      | 刘文军  | 制造业          | 1,729           | 100             | 100          | 21657778-1 |
| 中南科伦   | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资) | 湖南省岳阳市      | 刘绥华  | 制造业          | 5,200           | 100             | 100          | 18612739-1 |
| 黑龙江科伦  | 全资子公司 | 有限责任公司           | 黑龙江省绥化市     | 韩国辉  | 制造业          | 2,600           | 100             | 100          | 73365001-9 |
| 辽宁民康   | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资) | 辽宁省大连市      | 赵小军  | 制造业          | 2,000           | 100             | 100          | 66580427-3 |
| 黑龙江药包  | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资) | 黑龙江省阿城市     | 肖玲   | 制造业          | 1,740           | 100             | 100          | 77504181-x |
| 科伦药物研究 | 控股子公司 | 有限责任公司           | 四川省成都市      | 梁隆   | 研究开发         | 101             | 99              | 99           | 71305527-1 |
| 贵州金伦   | 全资子公司 | 有限责任公司<br>(法人独资) | 贵州省清镇市      | 曾勇   | 制造业          | 100             | 100             | 100          | 67072754-0 |
| 河南科伦   | 全资子公司 | 有限责任公司           | 河南省安阳市      | 吴中华  | 制造业          | 9,000           | 100             | 100          | 68971710-7 |
| 浙江国镜   | 控股子公司 | 有限责任公司           | 浙江省龙泉市      | 蔡焕镜  | 制造业          | 5,180           | 85              | 85           | 14354308-7 |
| 新疆科伦   | 控股子公司 | 有限责任公司           | 新疆省伊犁哈萨克自治州 | 刘革新  | 能源和生化<br>投资业 | 10,000          | 51              | 51           | 56054700-4 |
| 伊犁川宁   | 控股子公司 | 有限责任公司           | 新疆省伊犁哈萨克自治州 | 刘革新  | 保健研发         | 1,000           | 85              | 85           | 56437926-3 |

## 六、关联方及关联交易(续)

### 2、 本公司的子公司情况(续)

| <u>子公司名称</u> | <u>子公司类型</u> | <u>企业类型</u>      | <u>注册地</u> | <u>法人代表</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本<br/>(人民币万元)</u> | <u>持股<br/>比例<br/>(%)</u> | <u>表决权<br/>比例(%)</u> | <u>组织机构代码</u> |
|--------------|--------------|------------------|------------|-------------|-------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|---------------|
| 广东科伦         | 全资子公司        | 有限责任公司<br>(法人独资) | 广东省梅州市     | 董灵敏         | 制造业         | 2,430                   | 100                      | 100                  | 61792216-0    |
| 广西科伦         | 控股子公司        | 其他有限责任<br>公司     | 广西省灵川县     | 熊鹰          | 制造业         | 6,000                   | 80                       | 80                   | 61962336-7    |
| 崇州君健         | 全资子公司        | 有限责任公司<br>(法人独资) | 四川省崇州市     | 赵立品         | 制造业         | 4,000                   | 100                      | 100                  | 67717539-8    |
| 四川新迪         | 控股子公司        | 有限责任公司           | 四川省邛崃市     | 林奉儒         | 筹建          | 5,000                   | 90                       | 90                   | 57464129-6    |

### 3、 本公司的合营企业情况

| <u>被投资单位名称</u> | <u>企业类型</u> | <u>注册地</u> | <u>法人代表</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本<br/>(人民币万元)</u> | <u>持股比例(%)</u> | <u>表决权<br/>比例(%)</u> | <u>关联关系</u> | <u>组织机构代码</u> |
|----------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------------------|----------------|----------------------|-------------|---------------|
| 科伦斗山           | 有限责任公司      | 四川省成都市     | 潘慧          | 研究开发        | 3,000                   | 50             | 50                   | 合营企业        | 57229870-3    |

## 六、关联方及关联交易(续)

### 4、其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u>           | <u>关联关系</u>  | <u>组织机构代码</u> |
|--------------------------|--|---------------|
| 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           |
| 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           |
| 葛均友先生                    | 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           |



## 六、关联方及关联交易(续)

### 5、关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

本集团及本公司

| 关联方    | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011年     |               | 2010年     |               |
|--------|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
|        |        |               | 金额        | 占同类交易金额的比例(%) | 金额        | 占同类交易金额的比例(%) |
| 关键管理人员 | 劳务薪酬   | 市场价           | 8,176,295 | 1.5           | 8,320,207 | 2             |

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

本集团

| 关联方  | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011年       |               | 2010年       |               |
|------|--------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
|      |        |               | 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           | 545,611,188 | 11            | 448,156,440 | 11            |

本公司

| 关联方  | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011年       |               | 2010年       |               |
|------|--------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
|      |        |               | 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           | 405,217,236 | 12            | 367,322,338 | 15            |

## 六、关联方及关联交易(续)

### 5、关联交易情况(续)

#### (3) 关联担保情况

本集团

| 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            | 崇州君健、本公司本部 | 48,000,000         | 2009-09-04 | 2012-12-04 | 否          |
| 刘革新、种莹担保        | 本公司本部      | 33,000,000         | 2011-03-07 | 2012-04-20 | 否          |
| 刘革新担保           | 珍珠制药、本公司本部 | 337,000,000        | 2011-01-26 | 2012-10-31 | 否          |
| 科伦医贸、刘革新担保      | 本公司本部      | 100,000,000        | 2011-05-12 | 2012-09-18 | 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        | 2009-03-31 | 2012-05-30 | 否          |
| 刘革新、程志鹏担保       | 本公司本部      | 100,000,000        | 2011-10-27 | 2012-10-26 | 否          |
| 合计              |            | <u>968,000,000</u> |            |            |            |

本公司

| 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 | 18,000,000         | 2009-09-04 | 2012-09-04 | 否          |
| 刘革新、种莹担保        | 本公司本部 | 33,000,000         | 2011-03-07 | 2012-04-20 | 否          |
| 刘革新担保           | 本公司本部 | 307,000,000        | 2011-01-26 | 2012-10-31 | 否          |
| 科伦医贸、刘革新担保      | 本公司本部 | 100,000,000        | 2011-05-12 | 2012-09-18 | 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        | 2009-03-31 | 2012-05-30 | 否          |
| 刘革新、程志鹏担保       | 本公司本部 | 100,000,000        | 2011-10-27 | 2012-10-26 | 否          |
| 合计              |       | <u>908,000,000</u> |            |            |            |

## 六、 关联方及关联交易(续)

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

本集团

| 项目名称  | 关联方  | 2011年       |      | 2010年       |      |
|-------|------|-------------|------|-------------|------|
|       |      | 账面余额        | 坏账准备 | 账面余额        | 坏账准备 |
| 应收账款  | 科伦医贸 | 125,783,541 | -    | 96,709,387  | -    |
| 应收票据  | 科伦医贸 | 91,328,797  | -    | 148,868,457 | -    |
| 其他应收款 | 科伦斗山 | 68,944      | -    | -           | -    |

本公司

| 项目名称  | 关联方  | 2011年      |      | 2010年       |      |
|-------|------|------------|------|-------------|------|
|       |      | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额        | 坏账准备 |
| 应收账款  | 科伦医贸 | 70,220,773 | -    | 90,228,325  | -    |
| 应收票据  | 科伦医贸 | 73,253,584 | -    | 116,506,951 | -    |
| 其他应收款 | 科伦斗山 | 68,944     | -    | -           | -    |

## 七、 或有事项

截至2011年12月31日，本集团无需作披露的或有事项。

## 八、 承诺事项

### 1、 重大承诺事项

#### (1) 资本承担

| 项目                   | 2011年                | 2010年              |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| 已签订的正在或准备履行的大额发包合同   | 1,615,847,210        | 404,039,375        |
| 已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同 | 703,771,814          | -                  |
| 已签订的正在或准备履行的并购协议     | -                    | 143,000,000        |
| 已签订的正在或准备履行的土地购买合同   | 133,500,000          | -                  |
| 合计                   | <u>2,453,119,024</u> | <u>547,039,375</u> |

## 八、 承诺事项(续)

### (2) 经营租赁承担

根据不可撤销的经营租赁协议,本集团于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下:

| 项目            | 2011年      | 2010年      |
|---------------|------------|------------|
| 1年以内(含1年)     | 13,377,787 | 10,712,056 |
| 1年以上2年以内(含2年) | 7,920,625  | 7,540,235  |
| 2年以上3年以内(含3年) | 6,059,836  | 6,378,596  |
| 3年以上          | 986,301    | 7,046,137  |
| 合计            | 28,344,549 | 31,677,024 |

### 2、 前期承诺履行情况

本集团2010年12月31日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

## 九、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的资产负债表日后事项说明

| 项目            | 内容   | 对财务状况<br>和经营成果<br>的影响数 | 无法估计影<br>响数的原因 |
|---------------|--|------------------------|----------------|
| 参股新公司         | 于2012年2月24日,本公司依据与广汉市玻璃制瓶有限公司(以下简称“广汉玻璃”)于2012年1月6日签署的《关于广汉市玻璃制瓶有限公司之增资协议书》,以人民币700万元以增资的方式投资广汉玻璃,增资后,本公司持有广汉玻璃35%的股权。 | 人民币700万元               | 不适用            |
| 受让控股子公司部分少数股权 | 于2012年2月6日,本公司与自然人田云等签订《股权转让协议》,约定以人民币100万元受让其持有的伊犁川宁共计10%的股权。受让后,本公司持有伊犁川宁的股权比例将由85%增加至95%。                           | 人民币100万元               | 不适用            |

## 九、 资产负债表日后事项（续）

### 2、 资产负债表日后利润分配情况说明

董事会于2012年3月24日提议本公司以2011年末总股本48,000万股为基数，向全体股东派发现金股利，每股人民币0.25元（含税）（2010年：每股人民币0.5元），共人民币12,000万元（2010年：人民币12,000万元）。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

## 十、 其他重要事项

### 1、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失

## 十、 其他重要事项(续)

### 1、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

#### (1) 信用风险(续)

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。有关的应收款项自出具账单日起30至90天内到期。账款逾期时间较长的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的26% (2010年：30%)；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

#### (2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

## 十、其他重要事项(续)

### 1、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

#### (2) 流动风险(续)

| 项目                     | 2011年末折现的合同现金流量 |               |               |          | 合计              | 资产负债表<br>账面价值   |
|------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------|-----------------|-----------------|
|                        | 1年内或<br>实时偿还    | 1年至2年         | 2年至5年         | 5年<br>以上 |                 |                 |
| <b>金融资产</b>            |                 |               |               |          |                 |                 |
| 货币资金                   | 2,090,741,707   | -             | -             | -        | 2,090,741,707   | 2,090,741,707   |
| 应收账款及其他<br>应收款         | 1,343,214,678   | 17,000,921    | 26,946        | -        | 1,360,242,545   | 1,360,242,545   |
| 小计                     | 3,433,956,385   | 17,000,921    | 26,946        | -        | 3,450,984,252   | 3,450,984,252   |
| <b>金融负债</b>            |                 |               |               |          |                 |                 |
| 短期借款                   | (965,715,292)   | -             | -             | -        | (965,715,292)   | (939,600,000)   |
| 交易性金融负<br>债            | (323,100,000)   | -             | -             | -        | (323,100,000)   | (300,000,000)   |
| 应付账款及其<br>他应付款         | (601,699,995)   | (27,131,087)  | (2,636,165)   | -        | (631,467,247)   | (631,467,247)   |
| 一年内到期的<br>长期应付款        | (5,945,534)     | -             | -             | -        | (5,945,534)     | (5,734,587)     |
| 长期借款                   | (101,971,642)   | (16,688,344)  | (19,813,840)  | -        | (138,473,826)   | (131,700,000)   |
| 应付债券                   | (15,600,000)    | (15,600,000)  | (246,800,000) | -        | (278,000,000)   | (199,023,536)   |
| 小计                     | (2,014,032,463) | (59,419,431)  | (269,250,005) | -        | (2,342,701,899) | (2,207,525,370) |
| 净额                     | 1,419,923,922   | (42,418,510)  | (269,223,059) | -        | 1,108,282,353   | 1,243,458,882   |
| <b>2010年末折现的合同现金流量</b> |                 |               |               |          |                 |                 |
| 项目                     | 1年内或<br>实时偿还    | 1年至2年         | 2年至5年         | 5年<br>以上 | 合计              | 资产负债表<br>账面价值   |
| <b>金融资产</b>            |                 |               |               |          |                 |                 |
| 货币资金                   | 4,207,470,924   | -             | -             | -        | 4,207,470,924   | 4,207,470,924   |
| 应收账款及其<br>他应收款         | 945,487,530     | 3,000,000     | -             | -        | 948,487,530     | 948,487,530     |
| 小计                     | 5,152,958,454   | 3,000,000     | -             | -        | 5,155,958,454   | 5,155,958,454   |
| <b>金融负债</b>            |                 |               |               |          |                 |                 |
| 短期借款                   | (950,123,997)   | -             | -             | -        | (950,123,997)   | (943,574,276)   |
| 应付账款及其<br>他应付款         | (468,767,531)   | -             | -             | -        | (468,767,531)   | (468,767,531)   |
| 一年内到期的<br>长期应付款        | (8,793,051)     | -             | -             | -        | (8,793,051)     | (8,582,103)     |
| 长期借款                   | -               | (113,734,645) | (41,198,403)  | -        | (154,933,048)   | (140,000,000)   |
| 长期应付款                  | -               | (3,408,390)   | -             | -        | (3,408,390)     | (2,789,054)     |
| 小计                     | (1,427,684,579) | (117,143,035) | (41,198,403)  | -        | (1,586,026,017) | (1,563,712,964) |
| 净额                     | 3,725,273,875   | (114,143,035) | (41,198,403)  | -        | 3,569,932,437   | 3,592,245,490   |

## 十、其他重要事项(续)

### 1、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

#### (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### (a) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下:

| 项目           | 2011年       |                      | 2010年       |                      |
|--------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
|              | 年利率         | 金额                   | 年利率         | 金额                   |
| 固定利率金融工具     |             |                      |             |                      |
| 金融资产         |             |                      |             |                      |
| -货币资金        | 1.98%-3.50% | 214,000,000          | 1.98%-2.25% | 3,109,000,000        |
| 金融负债         |             |                      |             |                      |
| -短期借款        | 6.63%       | (8,000,000)          | 4.78%-7.23% | (706,574,276)        |
| -交易性金融负债     | 7.70%       | (300,000,000)        | -           | -                    |
| -一年内到期的长期应付款 | 6.84%       | (5,734,587)          | 6.84%       | (8,582,103)          |
| -长期借款        | 0%          | (1,700,000)          | 4.86%-5.94% | (138,000,000)        |
| -长期应付款       | -           | -                    | 6.84%       | (2,789,054)          |
| -应付债券        | 7.80%       | (199,023,536)        | -           | -                    |
| 合计           |             | <u>(300,458,123)</u> |             | <u>2,253,054,567</u> |

| 项目          | 2011年       |                    | 2010年       |                    |
|-------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
|             | 年利率         | 金额                 | 年利率         | 金额                 |
| 浮动利率金融工具    |             |                    |             |                    |
| 金融资产        |             |                    |             |                    |
| -货币资金       | 0.36%-0.50% | 1,848,370,041      | 0.36%       | 1,050,216,654      |
| 金融负债        |             |                    |             |                    |
| -短期借款       | 5.58%-7.54% | (931,600,000)      | 5.31%-5.81% | (237,000,000)      |
| -长期借款       | 5.18%-6.45% | (32,000,000)       | 5.40%-5.85% | (2,000,000)        |
| -一年内到期的长期借款 | 4.86%-7.15% | (98,000,000)       | -           | -                  |
| 合计          |             | <u>786,770,041</u> |             | <u>811,216,654</u> |



## 十、 其他重要事项(续)

### 1、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

#### (3) 利率风险(续)

##### (b) 敏感性分析

本集团的利率风险主要来源于长期借款及短期借款。本集团并无使用衍生金融工具以对冲相关的利率风险。

于2011年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率每增加一百个基点将会导致本集团2011年度的税前利润减少人民币4,887,562元(2010年：人民币3,102,229元)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### (4) 外汇风险

本集团绝大部分赚取收入的业务以人民币进行交易。所有外币交易需按照中国人民银行公布的汇率，通过获授权买卖外币的银行进行。如要获得国家外汇管理局或其他机构批准以外币付款，则需呈交付款申请表格连同供应商发票、船务文件及已签订的合同等。

除在附注中披露的外币存款以及原值为外币的应收应付款项外，本集团大部分金融资产和负债均以人民币结算。

对于不是以本集团记账本位币计价的应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

#### (5) 公允价值

本集团于资产负债表日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十一、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：

| 类别     | 2011年       | 2010年       |
|--------|-------------|-------------|
| 集团内客户  | 2,461,239   | 17,377,787  |
| 关联方客户  | 70,220,773  | 90,228,325  |
| 第三方客户  | 780,143,618 | 498,776,532 |
| 小计     | 852,825,630 | 606,382,644 |
| 减：坏账准备 | (2,180,887) | (2,180,887) |
| 合计     | 850,644,743 | 604,201,757 |

(2) 应收账款按账龄分析如下：

| 类别         | 2011年       | 2010年       |
|------------|-------------|-------------|
| 1年以内(含1年)  | 850,644,743 | 604,201,757 |
| 1年至2年(含2年) | -           | 1,281,122   |
| 2年至3年(含3年) | 1,603,024   | 333,552     |
| 3年以上       | 577,863     | 566,213     |
| 小计         | 852,825,630 | 606,382,644 |
| 减：坏账准备     | (2,180,887) | (2,180,887) |
| 合计         | 850,644,743 | 604,201,757 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按币种列示的应收账款总额如下：

|      | 2011年     |        |             | 2010年     |        |             |
|------|-----------|--------|-------------|-----------|--------|-------------|
|      | 原币金额<br>元 | 汇率     | 金额<br>人民币元  | 原币金额<br>元 | 汇率     | 金额<br>人民币元  |
| -美元  | 1,032,380 | 6.3009 | 6,504,924   | 448,586   | 6.6227 | 2,970,851   |
| -人民币 | -         | -      | 846,320,706 | -         | -      | 603,411,793 |
| 合计   |           |        | 852,825,630 |           |        | 606,382,644 |

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

#### (4) 应收账款按种类披露

| 种类                         | 注 | 2011年       |       |           |       |
|----------------------------|---|-------------|-------|-----------|-------|
|                            |   | 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 (5) |   | 1,614,674   | -     | 1,614,674 | 100   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款*            |   |             |       |           |       |
| 组合1 (6)                    |   | 850,644,743 | 100   | -         | -     |
| 组合2 (6)                    |   | -           | -     | -         | -     |
| 组合3 (6)                    |   | -           | -     | -         | -     |
| 组合4 (6)                    |   | 566,213     | -     | 566,213   | 100   |
| 组合小计 (6)                   |   | 851,210,956 | 100   | 566,213   | -     |
| 合计                         |   | 852,825,630 | 100   | 2,180,887 | -     |

| 种类                         | 注 | 2010年       |       |           |       |
|----------------------------|---|-------------|-------|-----------|-------|
|                            |   | 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 (5) |   | 1,614,674   | -     | 1,614,674 | 100   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款*            |   |             |       |           |       |
| 组合1 (6)                    |   | 604,201,757 | 100   | -         | -     |
| 组合2 (6)                    |   | -           | -     | -         | -     |
| 组合3 (6)                    |   | -           | -     | -         | -     |
| 组合4 (6)                    |   | 566,213     | -     | 566,213   | 100   |
| 组合小计 (6)                   |   | 604,767,970 | 100   | 566,213   | -     |
| 合计                         |   | 606,382,644 | 100   | 2,180,887 | -     |

注\*：此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

#### (5) 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12月31日及2010年12月31日

| 应收账款内容             | 2011年12月31日 |           | 计提比例<br>(%) | 计提理由               |
|--------------------|-------------|-----------|-------------|--------------------|
|                    | 账面余额        | 坏账准备      |             |                    |
| 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         | 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         | 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         |                    |

本公司本年无坏账准备的转回或收回。本公司本年无实际核销的应收账款。

#### (6) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2011年       |       |         | 2010年       |       |         |
|------|-------------|-------|---------|-------------|-------|---------|
|      | 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 | 850,644,743 | 100   | -       | 604,201,757 | 100   | -       |
| 1至2年 | -           | -     | -       | -           | -     | -       |
| 2至3年 | -           | -     | -       | -           | -     | -       |
| 3年以上 | 566,213     | -     | 566,213 | 566,213     | -     | 566,213 |
| 合计   | 851,210,956 | 100   | 566,213 | 604,767,970 | 100   | 566,213 |

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

#### (7) 应收账款金额前五名单位情况

| <u>单位名称</u>      | <u>与本公司关系</u> | <u>金额</u>          | <u>账龄</u> | <u>占应收账款总额的比例(%)</u> |
|------------------|---------------|--------------------|-----------|----------------------|
| 科伦医贸             | 关联方           | 70,220,773         | 1年以内      | 8                    |
| 昆明庆滨药业有<br>限公司   | 第三方           | 51,540,300         | 1年以内      | 6                    |
| 重庆市太乙堂药<br>业有限公司 | 第三方           | 44,781,915         | 1年以内      | 5                    |
| 江西佑美医药贸<br>易有限公司 | 第三方           | 42,800,108         | 1年以内      | 5                    |
| 岳阳同安医药有<br>限公司   | 第三方           | 39,567,652         | 1年以内      | 5                    |
| 合计               |               | <u>248,910,748</u> |           | <u>29</u>            |

#### (8) 应收关联方账款情况:

| <u>单位名称</u> | <u>附注</u> | <u>与本公司关系</u> | <u>金额</u>         | <u>占应收账款总额的比例(%)</u> |
|-------------|-----------|---------------|-------------------|----------------------|
| 科伦医贸        | 六、6(1)    | 关联方           | <u>70,220,773</u> | <u>8</u>             |

### 2、 其他应收款

#### (1) 其他应收款按客户类别分析如下:

| <u>类别</u> | <u>2011年</u>         | <u>2010年</u>       |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 子公司往来款    | 2,737,402,093        | 764,035,390        |
| 押金、保证金    | 6,763,288            | 6,705,252          |
| 暂借款       | -                    | 3,000,000          |
| 员工借支款     | 73,108               | 619,007            |
| 土地金退款     | 13,640,000           | 1,943,674          |
| 其他        | 382,797              | 876,611            |
| 小计        | <u>2,758,261,286</u> | <u>777,179,934</u> |
| 减: 坏账准备   | -                    | -                  |
| 合计        | <u>2,758,261,286</u> | <u>777,179,934</u> |

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 2、其他应收款(续)

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

| 类别         | 2011年         | 2010年       |
|------------|---------------|-------------|
| 1年以内(含1年)  | 2,508,808,550 | 696,171,594 |
| 1年至2年(含2年) | 249,452,736   | 81,008,340  |
| 2年至3年(含3年) | -             | -           |
| 3年以上       | -             | -           |
| 小计         | 2,758,261,286 | 777,179,934 |
| 减: 坏账准备    | -             | -           |
| 合计         | 2,758,261,286 | 777,179,934 |

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:

| 种类                      | 2011年         |       |      |       |
|-------------------------|---------------|-------|------|-------|
|                         | 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   | 1,884,894,731 | 68    | -    | -     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 873,366,555   | 32    | -    | -     |
| 合计                      | 2,758,261,286 | 100   | -    | -     |

| 种类                      | 2010年       |       |      |       |
|-------------------------|-------------|-------|------|-------|
|                         | 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   | 536,548,799 | 69    | -    | -     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 240,631,135 | 31    | -    | -     |
| 合计                      | 777,179,934 | 100   | -    | -     |

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 2、其他应收款(续)

#### (3) 其他应收款按种类披露:

于2011年12月31日及2010年12月31日虽存在单项金额较大且账龄较长的其他应收款,但并无可回收性问题,因此无需计提坏账准备。

各年末其他应收款均为人民币款项。

上述金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。

#### (4) 其他应收款金额前五名单位情况

| <u>单位名称</u> | <u>与本公司关系</u> | <u>金额</u>            | <u>占其他应收款</u> |                 |
|-------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------|
|             |               |                      | <u>账龄</u>     | <u>总额的比例(%)</u> |
| 伊犁川宁        | 本公司的子公司       | 1,107,371,859        | 1年以内          | 40              |
| 河南科伦        | 本公司的子公司       | 255,084,741          | 2年以内          | 9               |
| 山东科伦        | 本公司的子公司       | 199,158,448          | 2年以内          | 7               |
| 广东科伦        | 本公司的子公司       | 165,306,690          | 1年以内          | 6               |
| 中南科伦        | 本公司的子公司       | 157,972,993          | 2年以内          | 6               |
| 合计          |               | <u>1,884,894,731</u> |               | <u>68</u>       |

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 2、其他应收款(续)

#### (5) 其他应收关联方款项情况

| <u>单位名称</u> | <u>与本公司关系</u> | <u>金额</u>            | <u>账龄</u> | <u>占其他应收款<br/>总额的比例(%)</u> |
|-------------|---------------|----------------------|-----------|----------------------------|
| 江西科伦        | 本公司的子公司       | 96,121,549           | 1年以内      | 3                          |
| 湖北科伦        | 本公司的子公司       | 44,354,858           | 2年以内      | 2                          |
| 中南科伦        | 本公司的子公司       | 157,972,993          | 2年以内      | 6                          |
| 湖南科伦        | 本公司的子公司       | 133,365,225          | 1年以内      | 5                          |
| 辽宁民康        | 本公司的子公司       | 58,557,518           | 2年以内      | 2                          |
| 黑龙江药包       | 本公司的子公司       | 20,162,388           | 2年以内      | 1                          |
| 山东科伦        | 本公司的子公司       | 199,158,448          | 2年以内      | 7                          |
| 黑龙江科伦       | 本公司的子公司       | 46,556,027           | 1年以内      | 2                          |
| 昆明南疆        | 本公司的子公司       | 71,550,687           | 1年以内      | 3                          |
| 河南科伦        | 本公司的子公司       | 255,084,741          | 2年以内      | 9                          |
| 贵州金伦        | 本公司的子公司       | 17,149,870           | 2年以内      | 1                          |
| 浙江国镜        | 本公司的子公司       | 145,164,346          | 1年以内      | 5                          |
| 伊犁川宁        | 本公司的子公司       | 1,107,371,859        | 1年以内      | 40                         |
| 崇州君健        | 本公司的子公司       | 114,304,194          | 1年以内      | 4                          |
| 广东科伦        | 本公司的子公司       | 165,306,690          | 1年以内      | 6                          |
| 广西科伦        | 本公司的子公司       | 105,220,700          | 1年以内      | 4                          |
| 科伦斗山        | 本公司的合营企业      | 68,944               | 1年以内      | -                          |
| 合计          |               | <u>2,737,471,037</u> |           | <u>100</u>                 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类如下

| <u>项目</u> | <u>2011年</u>         | <u>2010年</u>       |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 对子公司的投资   | 1,356,814,728        | 735,914,728        |
| 对合营企业的投资  | 9,696,608            | -                  |
| 小计        | <u>1,366,511,336</u> | <u>735,914,728</u> |
| 减：减值准备    | -                    | -                  |
| 合计        | <u>1,366,511,336</u> | <u>735,914,728</u> |



## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 3、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下

| 被投资单位   | 投资成本        | 年初余额       | 增(减)变动    | 年末余额        | 在被投  | 在被投   | 在被投资单 | 说明 | 减值准备 | 本年计提 | 本年现金 |
|---------|-------------|------------|-----------|-------------|------|-------|-------|----|------|------|------|
|         |             |            |           |             | 资单位  | 资单位   | 位持股比例 |    |      |      |      |
|         |             |            |           |             | 持股比  | 表决权   | 与表决权比 |    |      |      |      |
|         |             |            |           |             | 例(%) | 比例(%) | 例不一致的 |    |      |      | 红利   |
| 成本法—子公司 |             |            |           |             |      |       |       |    |      |      |      |
| 湖南科伦    | 25,980,398  | 25,980,398 | -         | 25,980,398  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 四川药包    | 4,702,685   | 4,702,685  | -         | 4,702,685   | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 新元制药    | 15,363,034  | 15,363,034 | -         | 15,363,034  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 黑龙江科伦   | 50,204,086  | 50,204,086 | -         | 50,204,086  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 黑龙江药包   | 21,630,000  | 21,630,000 | -         | 21,630,000  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 山东科伦    | 3,515,425   | 3,515,425  | -         | 3,515,425   | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 江西科伦    | 20,748,151  | 20,748,151 | -         | 20,748,151  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 湖北科伦    | 29,907,978  | 29,907,978 | -         | 29,907,978  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 昆明南疆    | 53,003,127  | 53,003,127 | -         | 53,003,127  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 珍珠制药    | 34,101,873  | 29,101,873 | 5,000,000 | 34,101,873  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 中南科伦    | 26,255,050  | 26,255,050 | -         | 26,255,050  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 科伦药物研究  | 1,000,000   | 1,000,000  | -         | 1,000,000   | 99   | 99    | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 辽宁民康    | 53,002,921  | 53,002,921 | -         | 53,002,921  | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 贵州金伦    | 1,000,000   | 1,000,000  | -         | 1,000,000   | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |
| 河南科伦    | 103,500,000 | 94,500,000 | 9,000,000 | 103,500,000 | 100  | 100   | 不适用   | -  | -    | -    | -    |

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 3、 长期股权投资(续)

#### (2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(续)

| 被投资单位      | 投资成本                 | 年初余额               | 增减变动               | 年末余额                 | 在被投  | 在被投   | 在被投资单 | 减值准备 | 本年计提 | 本年现金 |
|------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|------|-------|-------|------|------|------|
|            |                      |                    |                    |                      | 资单位  | 资单位   | 位持股比例 |      |      |      |
|            |                      |                    |                    |                      | 例(%) | 表决权   | 例不一致的 |      | 减值准备 | 红利   |
|            |                      |                    |                    |                      | 例(%) | 比例(%) | 说明    |      |      |      |
| 成本法—子公司(续) |                      |                    |                    |                      |      |       |       |      |      |      |
| 浙江国镜       | 246,500,000          | 246,500,000        | -                  | 246,500,000          | 85   | 85    | 不适用   | -    | -    | -    |
| 新疆科伦       | 51,000,000           | 51,000,000         | -                  | 51,000,000           | 51   | 51    | 不适用   | -    | -    | -    |
| 伊犁川宁       | 8,500,000            | 8,500,000          | -                  | 8,500,000            | 85   | 85    | 不适用   | -    | -    | -    |
| 广东科伦       | 24,300,000           | -                  | 24,300,000         | 24,300,000           | 100  | 100   | 不适用   | -    | -    | -    |
| 广西科伦       | 144,000,000          | -                  | 144,000,000        | 144,000,000          | 80   | 80    | 不适用   | -    | -    | -    |
| 崇州君健       | 426,000,000          | -                  | 426,000,000        | 426,000,000          | 100  | 100   | 不适用   | -    | -    | -    |
| 新迪医药       | 12,600,000           | -                  | 12,600,000         | 12,600,000           | 90   | 90    | 不适用   | -    | -    | -    |
| 小计         | <u>1,356,814,728</u> | <u>735,914,728</u> | <u>620,900,000</u> | <u>1,356,814,728</u> |      |       |       | -    | -    | -    |
| 权益法—合营企业   |                      |                    |                    |                      |      |       |       |      |      |      |
| 科伦斗山       | <u>10,000,000</u>    | -                  | <u>9,696,608</u>   | <u>9,696,608</u>     | 50   | 50    | 不适用   | -    | -    | -    |
| 合计         | <u>1,366,814,728</u> | <u>735,914,728</u> | <u>630,596,608</u> | <u>1,366,511,336</u> |      |       |       | -    | -    | -    |

本公司子公司的相关信息参见附注四。

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 3、 长期股权投资(续)

#### (3) 重要合营企业信息

| 被投资单位名称 | 年末<br>资产总额 | 年末<br>负债总额 | 年末<br>净资产总额 | 本年营业<br>收入总额 | 本年<br>净亏损 |
|---------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|
| 科伦斗山    | 19,485,879 | 92,663     | 19,393,216  | -            | 610,470   |

科伦斗山情况参见附注五、9(3)。

### 4、 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

| 项目     | 2011年         | 2010年         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 3,120,613,606 | 2,446,364,719 |
| 其他业务收入 | 172,167,106   | 44,945,447    |
| 营业成本   | 1,849,188,097 | 1,368,175,457 |

#### (2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 2011年         |               | 2010年         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 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 | 3,120,613,606 | 1,676,911,313 | 2,446,364,719 | 1,327,285,378 |

#### (3) 主营业务(分产品)

| 产品名称    | 2011年         |               | 2010年         |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 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  | 3,120,097,533 | 1,676,842,648 | 2,446,364,719 | 1,327,285,378 |
| 非大容量注射液 | 516,073       | 68,665        | -             | -             |
| 合计      | 3,120,613,606 | 1,676,911,313 | 2,446,364,719 | 1,327,285,378 |

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 4、 营业收入、营业成本(续)

#### (4) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 2011年         |               | 2010年         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 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   | 336,999,572   | 222,253,235   | 260,312,460   | 169,072,259   |
| 华北   | 384,575,334   | 196,147,809   | 255,481,096   | 136,815,716   |
| 华东   | 527,019,463   | 289,973,375   | 423,793,774   | 214,959,065   |
| 华中   | 404,070,256   | 226,617,027   | 240,367,381   | 138,397,360   |
| 西北   | 199,739,550   | 120,722,018   | 181,881,212   | 108,260,896   |
| 西南   | 1,237,515,699 | 598,327,468   | 1,068,670,186 | 549,665,904   |
| 出口   | 30,693,732    | 22,870,381    | 15,858,610    | 10,114,178    |
| 合计   | 3,120,613,606 | 1,676,911,313 | 2,446,364,719 | 1,327,285,378 |

#### (5) 公司2011年前五名客户的营业收入情况

| 客户名称         | 主营业务收入        | 占公司主营业务收入<br>总额的比例(%) |
|--------------|---------------|-----------------------|
| 科伦医贸         | 405,217,236   | 13                    |
| 西藏天圣医药贸易有限公司 | 249,077,302   | 8                     |
| 江西佑美医药贸易有限公司 | 175,811,349   | 6                     |
| 昆明庆滨药业有限公司   | 145,184,953   | 5                     |
| 重庆市太乙堂药业有限公司 | 122,846,326   | 4                     |
| 合计           | 1,098,137,166 | 36                    |

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 5、 投资收益（损失以“（）”列示）

#### (1) 投资损失明细

| 项目             | 注   | 2011年              | 2010年 |
|----------------|-----|--------------------|-------|
| 短期融资券利息        | (2) | (5,775,000)        | -     |
| 发行短期融资券交易费用    | (3) | (1,200,000)        | -     |
| 权益法核算的长期股权投资损失 | (4) | <u>(305,235)</u>   | -     |
| 合计             |     | <u>(7,280,235)</u> | -     |

(2) 本公司于2011年9月29日发行2011年度第一期短期融资券3亿元。此部分投资损失为短期融资券第四季度的利息。

(3) 本公司发行短期融资券3亿元支付的交易费用。

(4) 按权益法核算的长期股权投资损失中，投资损失占利润总额5%以上，或不到5%但占投资损失金额前五名的情况如下：

| 被投资单位 | 2011年            | 2010年      | 本年比上年增减变动的<br>原因      |
|-------|------------------|------------|-----------------------|
| 科伦斗山  | <u>(305,235)</u> | <u>不适用</u> | 科伦斗山于2011年5月18<br>日成立 |

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

### 6、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:

| 项目                        | 2011年         | 2010年         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 净利润                       | 705,170,551   | 460,869,894   |
| 加: 资产减值准备                 | 2,335,558     | 3,875,863     |
| 固定资产折旧                    | 46,239,185    | 40,015,261    |
| 无形资产摊销                    | 3,261,415     | 867,133       |
| 长期待摊费用摊销                  | 3,087,725     | 305,741       |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产的损失 | 1,660,390     | 7,437,211     |
| 固定资产报废损失                  | -             | -             |
| 公允价值变动损失                  | -             | -             |
| 财务费用                      | 63,072,684    | 49,435,394    |
| 投资损失                      | 7,280,235     | -             |
| 递延所得税资产增加                 | (448,501)     | (20,587)      |
| 递延所得税负债增加                 | -             | -             |
| 存货的减少                     | (76,079,690)  | (127,584,651) |
| 经营性应收项目的增加                | (410,282,512) | (732,457,425) |
| 经营性应付项目的增加/(减少)           | 95,065,196    | (75,155,925)  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 440,362,236   | (372,412,091) |

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

|               |   |   |
|---------------|---|---|
| 债务转为资本        | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产      | - | - |

(3) 现金及现金等价物变动情况:

|                    |                 |               |
|--------------------|-----------------|---------------|
| 现金的年末余额            | 1,976,157,207   | 4,033,485,887 |
| 减: 现金的年初余额         | 4,033,485,887   | 284,798,836   |
| 加: 现金等价物的年末余额      | -               | -             |
| 减: 现金等价物的年初余额      | -               | -             |
| 现金及现金等价物净(减少额)/增加额 | (2,057,328,680) | 3,748,687,051 |

## 补充资料

### 一、 非经常性损益

#### 1、 2011年非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           | 注 |
|---|--------------|---|
| 非流动资产处置损益   | (2,076,295)  | 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)   | 64,944,052   | 2 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 2,735,989    | 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  | (5,051,697)  | 4 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -            |   |
| 所得税影响额  | (10,299,859) |   |
| 少数股东权益影响额(税后)   | (98,644)     |   |
| 合计  | 50,153,546   |   |

## 补充资料(续)

### 一、 非经常性损益(续)

#### 1、 2011年非经常性损益明细表(续)

注： 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

注1： 2011年度的非流动资产处置损益为处置固定资产损失。

注2： 2011年度政府补助的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年度的资金占用费主要包括科伦药业本部应收小股东资金占用利息人民币3,144,379元和黑龙江药包长期应付款的未确认融资费用人民币408,390元。

注4： 2011年度主要为捐赠支出。

#### 2、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《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)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

| <u>报告期利润</u>            | <u>加权平均净资产收益率(%)</u> | <u>基本每股收益</u> |
|-------------------------|----------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 13.07                | 2.01          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.39                | 1.91          |

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。



## 补充资料(续)

### 二、 合并财务报表主要项目的变动分析

#### 1、 货币资金

本集团于 2011 年 12 月 31 日货币资金的余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 211,673 万元，减幅约 50%，主要是由于本集团在 2011 年将募集资金投入相关项目所致。

#### 2、 应收票据

本集团于 2011 年 12 月 31 日应收票据余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加了人民币 30,832 万元，增长约 49%，主要是由于 2011 年较多公司采用银行承兑汇票作为货款支付方式所致。

#### 3、 应收账款

本集团于 2011 年 12 月 31 日应收账款余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加了人民币 39,132 万元，增长约 42%，主要是由于 2011 年营业收入较 2010 年增加所致。

#### 4、 应收利息

本集团于 2011 年 12 月 31 日应收利息的余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少了人民币 1,734 万元，下降约 74%，主要是由于本集团 2011 年将募集资金投入相关项目，因此导致本集团 2011 年度定期银行存款额下降，应收利息也相应减少。

#### 5、 其他应收款

本集团于 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加了人民币 2,043 万元，增长约 83%，主要是由于暂借款以及应收的土地金退款增加所致。

#### 6、 存货

本集团 2011 年 12 月 31 日存货余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加了人民币 26,267 万元，上涨了约 32%，主要是由于 2011 年产量扩大导致相应的存货储备量上升所致。

## 补充资料(续)

### 二、 合并财务报表主要项目的变动分析(续)

#### 7、 其他流动资产

本集团于2011年12月31日其他流动资产的余额较2010年12月31日余额增加了人民币4,587万元，增加约143%，主要是由于伊犁川宁新建生产线于2011年开工，采购了机器设备，取得待抵扣的增值税进项税所致。

#### 8、 固定资产

本集团于2011年12月31日固定资产的余额较2010年12月31日的余额增加了人民币50,392万元，涨幅约为50%，主要原因为是本集团扩大生产规模，投资新建生产线转固所致。

#### 9、 在建工程

本集团于2011年12月31日在建工程余额较2010年12月31日的余额增加人民币115,966万元，增长约278%，主要是由于2011年相关募集资金投资项目进一步开展和自筹资金生产线技改项目工程投入所致。

#### 10、 工程物资

本集团于2011年12月31日工程物资的余额较2010年12月31日余额增长人民币229万元，涨幅约91%，主要是由于新增在建工程所致。

#### 11、 无形资产

本集团于2011年12月31日的无形资产的余额较2010年12月31日增加人民币55,344万元，增长约163%，主要是由于本集团2011年新纳入合并范围的子公司无形资产增加所致。

#### 12、 商誉

本集团于2011年12月31日商誉的余额较2010年12月31日余额增加人民币17,817万元，涨幅约177%，主要是由于本年收购子公司广东科伦、广西科伦和崇州君健，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广东科伦、广西科伦和崇州君健在收购日可辨认净资产公允价值份额之间的差额形成商誉所致。

## 补充资料(续)

### 二、 合并财务报表主要项目的变动分析(续)

#### 13、 长期待摊费用

本集团于2011年12月31日长期待摊费用的余额较2010年12月31日余额增加了人民币1,291万元，增加约253%，主要是由于新增静脉用药调配中心支出所致。

#### 14、 递延所得税资产

本集团于2011年12月31日递延所得税资产的余额较2010年12月31日余额增加了人民币1,655万元，增加约163%，主要是由于本集团2011年新纳入合并范围的子公司递延所得税资产增加所致。

#### 15、 其他非流动资产

本集团于2011年12月31日其他非流动资产余额较2010年12月31日余额增长人民币27,807万元，涨幅为163%，主要是由于相关工程项目增加，预付工程及设备款所致。

#### 16、 交易性金融负债

本集团于2011年12月31日交易性金融负债的余额为本公司于2011年9月29日发行的短期融资券。

#### 17、 应付票据

本集团于2011年12月31日应付票据的余额较2010年12月31日余额减少了人民币2,318万元，下降100%，主要是由于2011年大幅减少开具应付票据所致。

#### 18、 应付账款

本集团于2011年12月31日应付账款的余额较2010年12月31日余额增加了人民币15,747万元，增加约37%，主要是由于本年新增工程项目导致应付工程及设备款增加所致。

## 补充资料(续)

### 二、 合并财务报表主要项目的变动分析(续)

#### 19、 预收账款

本集团于2011年12月31日预收账款的余额较2010年12月31日余额增加了人民币185万元，增长约1,689%，主要是由于本集团销售非输液产品及出口输液产品预收的货款增加所致。

#### 20、 应交税费

本集团于2011年12月31日应交税费的余额较2010年12月31日余额增加了人民币5,218万元，增加约44%，主要是由于2011年度本集团应纳税所得额增加所致。

#### 21、 一年内到期的非流动负债

本集团于2011年12月31日一年内到期的非流动负债的余额较2010年12月31日增加约人民币9,515万元，上升约1,109%，主要是由于2011年部分长期借款将在一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致。

#### 22、 长期借款

本集团于2011年12月31日长期借款余额较2010年12月31日降低人民币10,630万元，下降了约76%，主要是由于2011年部分长期借款将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

#### 23、 应付债券

本集团于2011年12月31日的应付债券的余额为本公司于2011年9月29日在银行间债券市场簿记建档发行的5年期，分期付息的2亿元中期票据的余额。

#### 24、 长期应付款

本集团于2011年12月31日的长期应付款余额较2010年12月31日下降人民币279万元，降幅为100%，主要是由于该款项须于2012年12月31日前还款，故重分类至一年内到期的非流动负债。

## 补充资料(续)

### 二、 合并财务报表主要项目的变动分析(续)

#### 25、 递延所得税负债

本集团于2011年12月31日递延所得税负债的余额较2010年12月31日余额增加了人民币7,380万元，增长约147%，主要是由于本集团2011年非同一控制下企业合并中的资产评估增值导致递延所得税负债增加所致。

#### 26、 股本

本集团于2011年12月31日股本的余额较2010年12月31日余额增加了人民币24,000万元，增长100%，是由于本公司于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24,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股所致。

#### 27、 营业税金及附加

本集团2011年营业税金及附加较2010年的增加了人民币1,266万元，涨幅为40%，主要是由于本集团于2011年缴纳的增值税额增加，导致城建税及教育费附加等税项增加。

#### 28、 管理费用

本集团2011年管理费用较2010年增加人民币12,915万元，增加约49%。主要是由于本集团加大新产品研发投入以及规模扩大导致相关的职工薪酬、折旧摊销上升所致。

#### 29、 财务费用

本集团2011年的财务费用与2010年全年相比下降了人民币451万元，下降约58%，主要是由于本年定期存款利息增加所致。

#### 30、 营业外收入

本集团2011年营业外收入比2010年增加人民币约2,406万元，上涨约57%，主要是由于2011年收到的政府补助较2010年增加所致。

#### 31、 营业外支出

本集团2011年营业外支出比2010年减少人民币约1,306万元，下降了约62%，主要是由于2011年度对外捐赠支出及处置固定资产净损失减少所致。

## 补充资料(续)

### 二、 合并财务报表主要项目的变动分析(续)

#### 32、 所得税费用

本集团2011年所得税费用较2010年增加人民币约4,364万元，上涨38%，主要是由于本集团盈利上升相应增加应纳税额所致。

## 第十一节 备查文件

- 一、载有董事长刘革新先生签名的2011年年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人刘革新先生、主管会计工作的负责人冯伟先生及会计机构负责人赖德贵先生签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、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。