

# 四川科伦药业股份有限公司

SICHUAN KELUN PHARMACEUTICAL CO., LTD.



## 2010年年度报告

股票简称：科伦药业

股票代码：002422

披露时间：2011年3月7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

重要提示

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	成都市锦里西路107号南18楼	成都市锦里西路107号南18楼
电话	(028) 86133981	(028) 86133981
传真	(028) 86132515	(028) 86132515
电子信箱	eagle@kelun.com	sherry@kelun.com

四、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	成都市锦里西路107号南18楼
办公地址的邮政编码	610071
公司国际互联网网址	<a href="http://www.kelun.com">http://www.kelun.com</a>
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》
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	成都市锦里西路107号南18楼公司董事会办公室

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

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2010年	2009年	本年比上年 增减	2008年
营业收入	4,026,399,958	3,245,985,345	24.04%	2,621,391,286
利润总额	775,096,933	521,916,215	48.51%	351,513,871
归属于上市公司股东的 净利润	661,229,249	427,851,436	54.55%	309,887,206
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	658,654,577	415,532,475	58.51%	311,376,200
经营活动产生的现金流 量净额	149,292,039	250,688,633	-40.45%	221,075,877
	2010年末	2009年末	本年末比上年末 增减	2008年末
总资产	8,789,900,227	3,333,397,620	163.69%	2,656,154,574
归属于上市公司股东 的所有者权益	6,990,703,522	1,568,076,537	345.81%	1,173,381,125
股本（股）	240,000,000	180,000,000	33.33%	180,000,000

### 二、主要财务指标

单位：元

	2010年	2009年	本年比上年 增减	2008年
基本每股收益（元/股）	3.08	2.38	29.41%	1.75
稀释每股收益（元/股）	3.08	2.38	29.41%	1.75
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元/股）	3.06	2.31	32.47%	1.76
加权平均净资产收益率（%）	14.11%	30.96%	-16.85%	31.62%
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%）	14.05%	30.07%	-16.02%	31.85%
每股经营活动产生的现金流 净额（元/股）	0.62	1.39	-55.40%	1.23
	2010年末	2009年末	本年末比上年末	2008年末

			增减	
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	29.13	8.71	234.44%	6.52

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		2010 年度
净利润		661,687,333
归属于母公司普通股股东的净利润	$NP$	661,229,249
非经常性损益(亏损以“( )”表示)	$A$	2,574,672
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	$B=NP-A$	658,654,577
归属于母公司普通股股东的期/年末净资产	$C$	6,990,703,522
归属于母公司普通股股东的期/年初净资产	$D$	1,568,076,537
本年发新股增净资产	$Ei$	4,788,842,306
资本公积增加(减少)数	$o$	(27,444,570)
加权平均资本公积	$EK$	(5,161,916)
新发股份期间持有月份	$Mi$	7
报告期月份数	$M0$	12
加权平均净资产	$I=D+NP/2+Ei*Mi/M0+EK$	4,687,020,591
归属于母公司普通股股东的净资产收益率	$m=NP/I$	14.11%
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	$n=B/I$	14.05%

### （2）基本每股收益的计算过程

单位：元

项目		2010 年度
净利润		661,687,333
归属于母公司普通股股东的净利润	$a$	661,229,249

减：非经常性损益(亏损以“()”号表示)	<b><i>b</i></b>	2,574,672
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><i>c=a-b</i></b>	658,654,577
期/年初股份数目	<b><i>S0</i></b>	180,000,000
期/年末股份数目	<b><i>Sn</i></b>	240,000,000
新发股份	<b><i>Si</i></b>	60,000,000
新发股份期间持有月份	<b><i>Mi</i></b>	7
报告期月份数	<b><i>M0</i></b>	12
加权平均股份数目	<b><i>e=S0+Si/M0*Mi</i></b>	215,000,000
基本每股收益	<b><i>f=a/e</i></b>	3.08
扣除非经常损益基本每股收益	<b><i>g=c/e</i></b>	3.06

### (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	金 额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-10,086,099	
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)	40,222,762	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-593,191	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	485,537	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,448,259	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,845,085	
所得税影响额	-933,840	
少数股东权益影响额(税后)	-134,164	
合计	2,574,672	



### 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	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,000,000	100.00%	0				0	180,000,000	75.00%
1、国家持股	0		0				0	0	0.00%
2、国有法人持股	0		0				0	0	0.00%
3、其他内资持股	180,000,000	100.00%	-				0	180,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	9,112,500	5.06%	-				0	9,112,500	3.80%
境内自然人持股	170,887,500	94.94%					0	170,887,500	71.20%
4、外资持股	0		0				0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0		0				0	0	0.00%
境外自然人持股	0		0				0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0				0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0		60,000,000				60,000,000	60,000,000	25.00%
1、人民币普通股	0		60,000,000				60,000,000	60,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0		0				0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0						0	0	0.00%
4、其他	0						0	0	0.00%
三、股份总数	180,000,000	100.00%	60,000,000				60,000,000	240,000,000	100.00%

##### (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	-	-	6,051,420	普通发行人股东12个月股份限售承诺	2011-6-3

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
丁晨	225,000	-	-	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	-	-	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	-	-	3,801,420	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
刘自伟	3,801,420	-	-	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	-	-	12,671,820	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	-	-	61,937,280	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
潘渠	2,534,490	-	-	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	-	-	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	-	-	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	-	-	3,801,420	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
刘绥华	18,111,555	-	-	18,111,555	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
杨鸿飞	1,551,420	-	-	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	-	-	3,801,420	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	-	-	25,343,325	普通发行人股东12个月股份限售承诺	2011-6-3
梁隆	2,534,490	-	-	2,534,490	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	-	-	3,801,420	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
崔昆元	3,801,420	-	-	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	-	-	3,801,420	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	-	-	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	-	-	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	-	-	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	-	-	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	-	-	2,925,000	普通发行人股东12个月股份限售承诺	2011-6-3
交通银行－富国天益价值证券投资基金	-	108,892	108,892	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行－中信稳定双利债券型证券投资基金	-	81,669	81,669	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国工商银行－华安强化收益债券型证券投资基金	-	40,834	40,834	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	-	95,281	95,281	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
交通银行－汇丰晋信2016生命周期开放式证券投资基金	-	89,836	89,836	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
华夏银行股份有限公司－诺安优化收益债券型证券投资基金	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行－信诚经典优债债券型证券投资基金	-	29,945	29,945	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
上海浦东发展银行－国泰金龙债券证券投资基金	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行－华富收益增强债券型证券投资基金	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
银丰证券投资基金	-	81,669	81,669	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
大成价值增长证券投资基金	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3

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
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选股票型证券投资基金	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国工商银行－招商安心收益债券型证券投资基金	-	62,613	62,613	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国工商银行－易方达行业领先企业股票型证券投资基金	-	29,945	29,945	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	-	136,116	136,116	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行－工银瑞信增强收益债券型证券投资基金	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行－工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国工商银行－建信稳定增利债券型证券投资基金	-	163,339	163,339	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国农业银行－长信银利精选证券投资基金	-	81,669	81,669	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
交通银行－易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金	-	29,945	29,945	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国光大银行－招商安本增利债券型证券投资基金	-	54,446	54,446	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国工商银行－南方多利增强债券型证券投资基金	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
上海浦东发展银行－嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	-	147,005	147,005	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行－富国天博创新主题股票型证券投资基金	-	108,892	108,892	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行－富国天丰强化收益债券型证券投资基金	-	136,116	136,116	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国工商银行－富国天利增长债券投资基金	-	108,892	108,892	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国银行－泰信增强收益债券型证券投资基金	-	40,834	40,834	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国农业银行－大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	-	81,669	81,669	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国工商银行－汇添富增强收益债券型证券投资基金	-	163,339	163,339	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行－中欧稳健收益债券型证券投资基金	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国农业银行－建信收益增强债券型证券投资基金	-	108,892	108,892	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行－交银施罗德增利债券证券投资基金	-	272,232	272,232	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国银行－国投瑞银稳定增利债券型证券投资基金	-	163,339	163,339	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国银行－易方达稳健收益债券型证券投资基金	-	108,892	108,892	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
交通银行－农银汇理行业成长股票型证券投资基金	-	98,003	98,003	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
交通银行－农银汇理恒久增利债券型证券投资基金	-	76,225	76,225	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国银行－摩根士丹利华鑫强收益债券型证券投资基金	-	54,446	54,446	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
大亚湾核电财务有限责任公司	-	87,114	87,114	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
幸福人寿保险股份有限公司－万能	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
幸福人寿保险股份有限公司－分红	-	59,891	59,891	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
国泰君安－招行－国泰君安君得利一号货币增强集合资产管理计划	-	32,667	32,667	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
全国社保基金四零五组合	-	54,446	54,446	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
国际金融－中行－中金一号集合资产管理计划	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3

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
国联证券—建行—国联金如意1号债券增强集合资产管理计划	-	40,834	40,834	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
红塔证券股份有限公司	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
渤海证券股份有限公司	-	35,390	35,390	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
华泰证券股份有限公司	-	141,560	141,560	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
全国社保基金六零三组合	-	81,669	81,669	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
江海证券有限公司	-	40,834	40,834	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
华安证券有限责任公司	-	108,892	108,892	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
国际金融—建行—中金短期债券集合资产管理计划	-	136,116	136,116	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中金公司-建行-中金增强型债券收益集合资产管理计划	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
全国社保基金五零四组合	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
财通证券有限责任公司	-	81,669	81,669	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
上海浦东发展集团财务有限责任公司	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
泰康人寿保险股份有限公司-传统—普通保险产品-019L-CT001深	-	326,678	26,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
泰康人寿保险股份有限公司—分红—团体分红-019L-FH001深	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002深	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
泰康人寿保险股份有限公司—万能—团体万能	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
泰康人寿保险股份有限公司—投资—一个险投连	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
泰康资产管理有限责任公司—开泰—稳健增值投资产品	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
太平洋证券股份有限公司	-	117,059	117,059	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
天安保险股份有限公司	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
长城人寿保险股份有限公司—自有资金	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
永诚财产保险股份有限公司—进取型组合	-	81,669	81,669	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
国都—华夏—国都1号—安心受益集合资产管理计划	-	103,448	103,448	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
国泰君安证券股份有限公司	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
国金证券股份有限公司	-	47	47	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
安信证券股份有限公司	-	133,393	133,393	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
申银万国证券股份有限公司	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
厦门国际信托有限公司	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国民族证券有限责任公司	-	217,785	217,785	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
东吴证券股份有限公司	-	136,116	136,116	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中船重工财务有限责任公司	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
全国社保基金五零一组合	-	326,678	326,678	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
西部证券股份有限公司	-	163,339	163,339	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
西南证券股份有限公司	-	163,339	163,339	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3

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
中银国际—中行—中银国际证券中国红基金宝集合资产管理计划	-	149,727	149,727	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中山证券有限责任公司	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
徐州矿务集团有限公司企业年金计划—中国建设银行	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行	-	136,116	136,116	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
华泰证券—中行—华泰紫金鼎步步为盈子集合资产管理计划	-	27,223	27,223	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
华泰证券—中行—华泰紫金优债精选集合资产管理计划	-	54,446	54,446	-	网下配售获配股票锁定3个月	2010-9-3
合计	180,000,000	12,000,000	12,000,000	180,000,000		

## 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、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

股东总数	23,428				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘革新	境内自然人(03)	25.81	61,937,280	61,937,280	0
潘慧	境内自然人(03)	10.56	25,343,325	25,343,325	0
刘绥华	境内自然人(03)	7.55	18,111,555	18,111,555	0
程志鹏	境内自然人(03)	5.28	12,671,820	12,671,820	0
钟军	境内自然人(03)	2.52	6,051,420	6,051,420	0

中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.50	5,993,169	0	0
新希望集团有限公司	境内非国有法人	2.11	5,062,500	5,062,500	0
交通银行—富国天益价值证券投资基金	境内非国有法人	1.84	4,406,076	0	0
魏兵	境内自然人(03)	1.59	3,810,820	3,801,420	0
刘亚蜀	境内自然人(03)	1.58	3,801,420	3,801,420	0

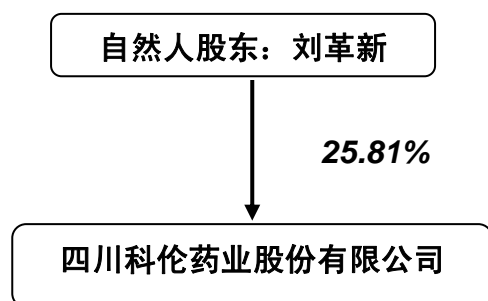
前10名无限售条件股东持股情况

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	5,993,169	人民币普通股
交通银行—富国天益价值证券投资基金	4,406,076	人民币普通股
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	1,712,386	人民币普通股
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	1,596,709	人民币普通股
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	1,202,092	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	1,139,862	人民币普通股
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	1,132,450	人民币普通股
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	1,050,315	人民币普通股
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	830,661	人民币普通股
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	782,113	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 大股东中刘绥华为刘革新之兄，刘亚蜀为刘革新之妹，不存在一致行动；未知公司前10名无限售条件股东相互之间是否存在关联关系或一致行动。	

## （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6,193.73万股，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

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	59	2003.08.28	2012.06.25	61,937,280	61,937,280		120.00	否
程志鹏	董事	男	47	2003.08.28	2012.06.25	12,671,820	12,671,820		0.00	否
潘 慧	董事	女	48	2003.08.28	2012.06.25	25,343,325	25,343,325		0.00	否
刘思川	董事	男	26	2009.06.26	2012.06.25				7.43	否
高 冬	董事	男	42	2008.05.16	2012.06.25				0.00	是
赵力宾	董事	男	48	2008.05.16	2012.06.25				0.00	是
罗孝银	董事	男	48	2008.05.16	2012.06.25				8.00	否
张 强	董事	男	52	2008.05.16	2012.06.25				8.00	否
刘 洪	董事	男	40	2008.05.16	2012.06.25				8.00	否
刘卫华	监事	男	58	2008.05.16	2012.06.25	3,801,420	3,801,420		40.00	否
薛维刚	监事	男	56	2008.05.16	2012.06.25	3,801,420	3,801,420		0.00	否
郑昌艳	监事	女	36	2008.05.16	2012.06.25				35.00	否
程志鹏	总经理	男	47	2003.08.28	2012.06.25				80.00	否
潘 慧	副总经理	女	48	2003.08.28	2012.06.25				70.00	否
熊 鹰	董事会秘书	男	38	2006.06.16	2012.06.25				60.00	否
陈得光	副总经理	男	39	2006.06.16	2012.06.25				70.00	否
万阳浴	副总经理	男	40	2006.06.16	2012.06.25				70.00	否
刘绥华	副总经理	男	63	2006.06.16	2012.06.25	18,111,555	18,111,555		60.00	否
葛均友	副总经理	男	38	2009.06.26	2012.06.25				60.00	否
梁 隆	副总经理	男	46	2009.06.26	2012.06.25	2,534,490	2,534,490		60.00	否
冯 伟	财务总监	男	40	2006.06.16	2012.06.25				60.00	否
合计	-	-	-	-	-	128,201,310	128,201,310	-	816.43	-

#### (二) 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

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，农工民主党，硕士研究生学历。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，任技术开发部经理；**1996**年起任公司董事、副总经理；**2003**年起任公司总经理，负责全面生产管理和技术研发。

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，博士学历。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副总经理，新希望集团财务部部长、经营管理部部长。现任成都新希望实业投资有限公司董事长，新希望集团总裁助理、四川新希望农业股份有限公司董事、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，**1964**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。现任四川省注册会计师协会常务理事、副秘书长，泸州老窖、博瑞传播、西部资源、川大智胜上市公司独立董事。**2008**年**5**月起任公司独立董事。

刘洪先生，**1971**年出生，中国国籍，博士研究生学历。曾任职于河北经济管理干部学院，惠州市外经企业集团公司投资发展部首任经理，雷曼兄弟亚洲有限公司特殊投资部投资经理，上海世纪创投有限公司副总裁等。**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、所学术委员、所职称评审委员和研究室副主任，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。现任北京大学药学院副院长，天然药物与仿生药物国家重点实验室副主任，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，国家药典委员会委员，《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、《Asian J Pharmacodynamics and Pharmacokinetics》副主编。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，任监察部部长至今。

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。

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，主管人力资源部。

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。长期从事新药研发工作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业研究所所长，现任科伦药物研究总经理。曾获四川省科技进步二等奖和三等奖、四川省优秀新产品二等奖、成都市政府特殊津贴证书、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。

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。

葛均友先生，1972年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，国家注册执业药师，中级质量工程师。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，负责质量监督管理。

冯伟先生，1970年出生，中国国籍，无境外居留权，公司财务总监，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。

熊鹰先生，1972年出生，中国国籍，无境外居留权，公司董事会秘书，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。

#### 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

刘革新先生，现任公司关联单位四川科伦实业集团有限公司董事长。

程志鹏先生，现任公司关联单位四川科伦实业集团有限公司董事。

潘慧女士，现任公司关联单位四川科伦实业集团有限公司董事。

刘绥华先生，现任公司关联单位四川科伦实业集团有限公司监事会主席，全资子公司湖南科伦制药有限公司和湖南中南科伦药业有限公司执行董事。

梁隆先生，现任四川科伦药物研究有限公司执行董事、总经理。

赵力宾先生，现任成都新希望实业投资有限公司董事长，四川新希望农业股份有限公司董事、河北宝硕股份有限公司董事长。

罗孝银先生，现任四川省注册会计师协会秘书长，现任泸州老窖、博瑞传播、西部资源、川大智胜上市公司独立董事，2008年5月起任公司独立董事。

张强先生，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，国家药典会委员，《中国药学杂志（英）》执行主编，《药学报》和《中国药学杂志》副主编，国际学术杂志《J controlled Release》和《J Microencapsulation》编委。

刘洪先生，现任上海磐石投资有限公司投资总监。

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。

### （三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

报酬的决策程序和报酬确定依据：

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。

2010年度，董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额为816万元（税前），同比2009年度509万元上升60.31%，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。

2010年6月8日召开的三届五次董事会审议通过了《关于调整公司董事报酬的议案》和《关于调整公司高级管理人员薪酬的议案》，2010年6月29日召开的2009年年度股东大会通过了《关于调整公司董事报酬的议案》。

（四）报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员变动的情况。

## 二、员工情况

截至本报告期末，公司员工总数为12,172人，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	8,821	72.47%
技术人员	1,136	9.33%
管理人员	495	4.07%
销售服务人员	236	1.94%
财务人员	90	0.74%
其他人员	1,394	11.45%
合计	12,172	100%

### （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）	2,610	21.44%
高中（含中专）及以下	9,562	78.56%
合计	12,172	100%

### （三）年龄分布

年龄区间	人数	占员工总数比例
30 岁以下	7,730	63.51%
30—40 岁	3,058	25.12%
40—50 岁	1,192	9.79%
50 岁以上	192	1.58%

合计	12,172	100%
----	--------	------

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

报告期内，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。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。公司治理具体情况如下：

#### （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

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）关于相关利益者

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》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。

#### （七）内部审计制度

报告期内，公司聘任了内部审计机构负责人，建立和健全了内部审计部门。内审部门按照《内部审计制度》、《企业内部控制基本规范》、《中小企业版上市公司内部审计工作指引》等制度和文件的规定，对公司日常运行、内部控制和重大交易等事项进行了有效监督。

#### （八）投资者关系

报告期内，公司重视投资者关系管理工作，在公司网站设立了“投资者关系”栏目，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管理工作。

## 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，按时亲自或以通讯方式出席年内召开的8次董事会会议和股东大会，认真审议议案，深入公司现场调查，与管理层沟通，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出合理化意见和建议。根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护中小股东的利益。

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	8	8	0	0	0	否
程志鹏	董事	8	7	1	0	0	否
潘慧	董事	8	7	0	1	0	否
刘思川	董事	8	7	1	0	0	否
高冬	董事	8	1	7	0	0	否
赵力宾	董事	8	2	6	0	0	否
罗孝银	独立董事	8	6	2	0	0	否
刘洪	独立董事	8	1	7	0	0	否
张强	独立董事	8	1	7	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
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	8

董事潘慧因公出差未能亲自出席第三届董事会第六次会议，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，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，提高公司会计资料和业务资料的完整性、准确性、可靠性，强化公司经营管理水平、提高生产经营效率，实现公司的经营目标和发展战略，公司根据自身实际情况，建立了较为健全的内部控制制度，这些制度构成了公司的内部控制制度体系，基本涵盖了公司所有运营环节，具有较强的指导性，并随着公司业务的发展使之不断完善，保证了公司日常经营管理活动的有效进行，保护了公司资产的安全完整，为公司的经营发展打下了坚实的基础。

##### （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，建立了比较科学和规范的法人治理结构。各项制度在具体运行过程中，根据监管规则的变化及时进行了相应的修订。目前公司在治理方面的规章制度主要有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《超额募集资金使用管理办法》、《财务管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部会计控制基本规范》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人及外部信息报送管理制度》、《内部审计制度》等。

1、公司针对自身行业特点聘请独立董事，并建立了较为合理的组织结构。

2、公司内部审计部门独立承担内部审计、行政监察等工作，公司的资产、经营风险等方面得到有效控制。

3、公司对货币资金的收支和存管业务建立了严格的授权批准程序，货币资金业务的不

相容岗位严格分离，相关机构和人员存在相互制约关系；制定了收付款审批权限等一系列规章制度，严格执行对款项收付的稽核及审查。

4、公司ERP系统的实施，为公司各单位之间、各业务模块之间从采购、供应、库存、销售、财务之间实现了信息流、单据流、资金流的互联互通；成功实施电子签章CA安全认证项目，为财务、资金管理系统提供可靠的安全保障体系。

5、公司已形成了筹资业务的管理制度，能合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，严格控制财务风险，以降低资金成本。

6、公司合理地规划和落实了采购与付款业务，通过规模采购与原材料供应商建立稳定的合作关系，保持原材料价格的相对稳定。

7、公司重视对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节的控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以达到合理用料的目的，并较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

8、公司建立物料考核制度，明确费用开支标准，健全了成本费用管理的各项基础工作。

9、公司制定了比较灵活、可行的销售政策，与区域总经销商均签订了销售合同，对应收账款催收工作责任落实到人。

10、公司严格控制投资风险，建立对外投资决策程序。

11、公司已建立了重大事项处置权限的管理办法，对投资、银行借款、信用担保、资产处置、资产抵押或质押、土地转让（受让）等事项均明确了处置权限。

## （二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司设立了审计部，隶属于董事会审计委员会，制定了《内部审计制度》，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进行监督，对年度财务、成本决策进行审计等。

独立董事能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

董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司已对照深交所《上市公司内部控制指引》及《企业内部控制基本规范》的要求，在内部环境、目标设定、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面均建立了基本健全合理的内部控制制度，公司内部控制规范、严格、充分、有效。

公司具有较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，该体系已囊括公司经营及管理的各个层面和环节，具有规范性、合法性和有效性，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作中出现的问题和风险，适应公司管理和发展的需要，保证公司资产的安全和完整，保证会计信息的准确性、真实性和及时性。公司内部控制制度执行情况良好，符合《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等法律法规的要求。

详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《公司2010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，并与公司管理层和有关管理部门交流，查阅公司的管理制度，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。

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《关于公司2010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>）《第三届监事会第七次会议决议公告》。

#### 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2010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2010年《内部控制自我评价报告》基本反映了公司2010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科伦药业股份有限公司2010年度内部控制自我评价报告的核查意见》。

#### 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)
一、内部审计制度的建立情况		
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	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
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鉴证报告	否	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	
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	
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		
1、审计委员会和内部审计部门每季度对公司财务报告、募集资金使用情况进行审核。		
2、内部审计部门对公司的内部控制的有效性进行了抽查, 为公司内部制度的有效执行提供了保证。		
3、配合会计师做好年度审计工作。		
4、内部审计部门严格按照工作计划对公司以及子公司进行定期检查, 对公司资产进行核实。		
5、内部审计部门已向审计委员会提交 2010 年内部审计工作报告和 2011 年内部审计工作计划。		
四、公司认为需要说明的其他情况(如有)		
公司根据《中小企业板内部审计工作指引》和《中小企业板上市公司规范运作指引》全面修订了公司的《内部审计制度》, 该制度在 2010 年 10 月 23 日召开的第三届董事会第九次会议上审议通过。		

## 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范意见》和公司《章程》的有关规定。

公司于2010年6月29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2009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23名，代表公司股份167,405,160股，占公司总股本240,000,000股的69.75%，代表有效表决权股份167,405,160股，占公司股份总数的69.75%，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《2009年度董事会工作报告》
- 2、审议通过了《2009年度监事会工作报告》
- 3、审议通过了《2009年度财务决算报告》
- 4、审议通过了《关于2009年度利润分配方案》
- 5、审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》
- 6、审议通过了《关于预计2010年度关联交易情况的议案》
- 7、审议通过了《关于续聘公司2010年度财务审计机构的议案》
- 8、审议通过了《关于调整公司董事报酬的议案》

股东大会决议刊登在2010年6月30日《证券时报》、《上海证券报》、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，公司合并范围提示：

序号	合并范围公司名称	合并范围公司简称
1	四川科伦药业股份有限公司	公司、本公司、股份公司、科伦药业
2	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	贵州金伦科技有限公司	贵州金伦
19	河南科伦药业有限公司	河南科伦
20	新疆科伦生物技术有限公司	新疆科伦
21	浙江国镜药业有限公司	浙江国镜
22	伊犁川宁生物技术有限公司	伊犁川宁

## 一、公司经营情况回顾

### （一）公司总体经营情况

2010年度，公司坚持“保证质量、提升效益、创新推动，突破瓶颈”的工作指导方针，加大新产品研发力度，注重新产品研发质量和效率；加强质量管理体系建设，确保产品质量；加强技术攻关，努力提高生产效率和推动节能降耗；强化安全和环保管理；新建和改造生产设施，促进产业升级；抓好产品营销，增强市场控制力，扩大市场占有率；改革激励机制，强化责任考核，确保目标实现，全面提高企业竞争力，促进公司健康稳步发展。2010年，公司先后荣获中共成都市委、成都市人民政府颁发的“成都市模范单位”，四川省工商行政管理局颁发的“2009年度省级守合同重信用企业”，中国化学制药工业协会颁发的“企业信用评价AAA级信用企业”等荣誉称号，2010年，公司被四川省发改委批准实施“大容量注射剂四川省工程实验室”建设项目，被四川省经济和信息化委员会批准“企业技术中心创新能力提升专项--大容量注射剂创新能力提升专项”立项，在工业和信息化部颁布的《2009年中国医药统计年报》中位列“全国医药工业企业百强榜”第21位。

主要经济指标：经毕马威华振会计师事务所审计，2010年度公司实现营业收入40.26亿元，比上年同期增长24.02%；归属于母公司股东的净利润6.61亿元，比上年同期增长54.55%。

2010年，公司新获药品注册批件183个；新获药品包材注册证书12项；新获专利权22项，其中发明专利12项，实用新型10项；新获GMP认证17项。2010年公司新增注册商标62项，截止2010年12月31日，公司拥有注册商标256项。

截止2010年12月31日，公司生产和销售106个品种共241种规格的大容量注射剂产品，以及347个品种共485种规格的非大容量注射剂产品；其中有26个品种的大容量注射剂产品和86个品种的非大容量注射剂产品进入了《国家基本药物目录》。公司生产的药品按临床应用范围分类，共有24种剂型453个药品，其中被列入OTC品种目录药品80种，被列入医保目录药品282种，国家中药保护品种3种。

报告期内，公司主要采取了以下经营措施。

#### 1、研发和创新方面：

公司加大引进高层次科技人才的力度，全年引进了具有博士、硕士和学士以上学历的专



业技术人员20人。现有各种研发阶段的新药48项，其中20项新药正在进行临床前研究（有9项为有自主知识产权的创新性新药），2项新药已申报临床，19项新药已获得临床批件，1项新药待申报生产，6项新药已申报生产。公司现有68项仿制药正在进行临床前或申报生产前研究，10项仿制药申报生产。公司除专注于新药的研究及开发外，亦专注于研发可提升现有输液及其他药品竞争力的生产工艺及包装技术。

截止2010年12月31日，科伦药业及子（分）公司共申请210项专利（发明专利97项、实用新型99项和外观设计专利14项），其中有92项专利已获授权（发明专利 34 项、实用新型52项和外观设计专利6项），有108项专利申请被国家知识产权局初审合格或受理或进入实质性审查。

2010年，公司获得3项国家新药创制重大专项的科技基金支持，它们分别是“创新药物孵化基地”、“专利到期药物大品种研究开发”和“脂肪乳注射液大品种技术改造”。获四川省发改委批准建设大容量注射剂四川省工程实验室；获四川省经信委批准立项大容量注射剂创新能力提升专项；获四川省科技厅3项科技支撑项目的基金支持。

2010年，公司获中国药学会科学技术奖“三等奖”1项，获四川省自主创新产品3项，获成都市自主创新产品5项，获四川省科技进步一等奖1项、三等奖1项，获成都市科技进步一等奖1项。公司全资子公司江西科伦共有两个产品获得江西省重点新产品、国家重点新产品等5项奖励。

## 2、生产管理方面：

公司积极开展节能降耗、QC小组攻关、生产技术攻关成果推广共享等活动，有效降低了生产成本，提高了经济效益。公司在企业内部营造持续改进的工作氛围，鼓励员工提合理化建议；采取有效的激励措施，充分调动员工工作积极性；坚持推行6S管理，使生产现场整洁有序，并提高了工作效率；采取有针对性的员工培训，提高员工的操作技能。通过这些措施，2010年产量大幅提升，产品质量明显提高。

## 3、质量管理方面：

2010年度，公司继续坚持质量第一的原则，全面严格执行GMP标准，通过风险分析与风险控制、生产关键点控制、物料供应商管理、偏差管理和纠正预防，以及配合药监部门建立远程监控系统等措施，全面规范公司对物料采购、产品制造过程、产品销售过程的控制，

保障产品质量。

2010年度，公司没有发生重大质量事故，也没有因为质量问题造成重大浪费，实现了质量管理目标。

#### 4、技术改造方面：

2010年，公司重点完成了昆明南疆新厂区建设，湖南科伦新建塑瓶和软袋生产车间建设，江西科伦新增塑瓶生产线建设，上述项目已全部建成投产，并达到设计生产能力；同时，广安分公司和河南科伦新建塑瓶生产线已经建成，并在2011年1月通过国家局GMP认证现场检查；此外，山东科伦和黑龙江科伦新建塑瓶车间已经完成部分建设工作。

#### 5、安全环保方面：

公司建立健全了安全和环境保护管理体系，完善了管理制度，管理队伍基本健全。在安全管理方面，安全事故逐年减少，特别是重大安全事故明显减少。在环保管理方面，环保设施逐步健全，环保管理逐渐规范，基本能达到国家环保法规的要求。

公司制定了《环保管理责任追究及奖惩试行条例》，实行环保管理年度报告制度，将现场检查及评分纳入各级人员的年终考核项目，做到奖惩有据。

公司本着发展生产与环境保护并重的原则，对每一项新建或技改项目都经过严密论证，严格按照国家相关法律法规，做到环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产的“三同时”原则，在项目实施中严格执行环保设计方案。在生产经营中，建立了污染物及废弃物处理、处置管理制度，使公司的污染物排放及废弃物处置达到了国家相关法律法规规定的标准及要求，以确保公司的可持续发展。

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《2010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。

#### 6、营销方面：

公司按照年初制定的各项销售计划，积极拓展产品销售市场。通过并购，实现了产能和销售渠道的迅速扩张及产业链的延伸；优化和调整产品结构，坚持细分队伍、细分产品、细分市场、实行规模化营销，通过上市公司企业形象宣传，加大品牌建设力度，加强招投标工作和学术推广力度，市场开发向广度和深度延伸，形成了更加完善健全的全国性销售网络。

2010年度，公司对销售管理各部门进行合并整合，进一步完善了管理机制和措施，建立了功能齐全的销售服务体系，为下一步的发展打下了坚实的基础。

#### 7、内部管理方面：

2010年度，公司调整管理组织结构，由原来的15个职能部门，调整为18个，为公司进一步优化管理和快速发展奠定了基础。

2010年度，公司加强物流管理，进一步加大了运输成本的控制，深入挖掘潜力，努力实现效益最大化。

2010年，公司强化执行《经济合同管理制度》、《项目管理办法》和《现场签证管理制度》，保证公司资产在交易中的安全；明确工程项目管理程序和职责，在实施的工程项目建设中，按照公平、公开、择优、诚信的原则，对工程项目和新增大型采购项目进行招投标，并严格执行合同规定和付款制度，把工程建设成本和采购成本降到最低。

公司对所有工程合同和工程决算进行了审计；公司对所有的并购项目进行了审计和评估；对存在问题及时进行了整改，做到了防患于未然，有效规范了企业运营。

2010年公司贯彻执行“目标导向的绩效体制、优胜劣汰的竞争机制以及单纯友善的人际关系”三项基本原则，建立了与生产经营规模相适应的组织机构，规范岗位职责，加大培训力度，对重要管理岗位实行竞聘上岗，为公司并购项目的管理团队建设提供有力保障；兼顾效率与公平，对员工的工资结构进行了调整；加大岗位责任考核、物料利用率考核，形成了有效的绩效考核与激励机制，最大限度地提高了员工工作的积极性。

2010年公司完成了ERP系统建设，公司ERP系统人力资源管理、供应链管理、财务管理模块成功上线，采购、供应、库存、销售、财务之间实现了信息流、单据流、资金流的互联互通。同时，公司对ERP系统流程和硬件进行优化和升级，成功实施电子签章CA安全认证项目，为财务、资金系统提供了可靠的安全保障体系。公司同时制定了一系列相关制度，规范了系统运行。

### （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，主要从事大容量注射剂系列药品的研究、生产与销售，并生产其他剂型的药品，包括粉针、冻干粉针、小水针、片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液等，以及原

料药的生产与销售。

## 2、主营业务分行业、分产品情况

单位：万元

2010年主营业务分行业						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年增减	主营业务成本比上年增减	毛利率比上年增减
医药制造业	401,503	236,346	41.13%	24.02%	19.08%	2.44%
2010年主营业务分产品情况						
大容量注射剂	364,073	210,900	42.07%	22.26%	16.17%	3.04%
非大容量注射剂	37,430	25,446	32.02%	44.18%	50.27%	-2.77%
合计：	401,503	236,346	41.13%	24.02%	19.08%	2.44%

## 3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	2010年主营业务收入	主营业务收入比上年增减
东北（辽、吉、黑、京、津、蒙）	42,222	13.69%
华北（冀、豫、晋、鲁）	38,897	35.13%
华东（粤、闽、苏、浙、皖、沪）	62,850	12.17%
华中（湘、鄂、赣）	74,836	8.21%
西南（川、渝、云、贵、桂、琼、藏）	156,977	34.59%
西北（新、青、宁、甘、陕）	24,058	58.72%
出口	1,663	100.45%
合计	401,503	24.02%

## 4、主要供应商、客户情况

单位：万元

2010 年前五名供应商采购金额合计	45,359	占采购金额比重	20.91%
2010 年前五名销售商销售金额合计	122,140	占销售金额比重	30.33%

## 5、主要产品产销量情况

### 产品产量表

单位：万瓶/袋

按包装分类	2010 年产量	2009 年产量	比去年增长	2008 年产量
玻璃瓶包装	116,064	113,198	2.53%	107,637
软塑包装	169,017	109,252	54.70%	68,256
合计	285,081	222,450	28.16%	175,893

### 产品销量表

单位：万瓶/袋

按包装分类	2010 年销量	2009 年销量	比去年增长	2008 年销量
-------	----------	----------	-------	----------

玻璃瓶包装	114,634	115,452	-0.71%	113,552
软塑包装	149,917	104,933	42.87%	57,092
合计	264,551	220,385	20.04%	170,644

## 6、主营业务盈利能力、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，营业收入、营业利润、归属于母公司的净利润较上年分别增长了24.04%、49.22%、54.55%。

营业利润增幅大于营业收入增幅的主要原因是毛利率相对较高的软塑包装大容量注射剂产品销售占比较上年增长，使整体毛利率上升，同时，公司在营业收入较快增长的情况下有效地控制了成本和期间费用的增长，使本年归属于母公司的净利润增长幅度大于营业收入的增长。

### （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	2010 年	2009 年	本年比上年 增减	增减变动主要原因
货币资金	4,207,470,924	516,606,763	714.44%	公司 2010 年首次公开发行股票收到募集资金 480,891 万元所致。
应收帐款	923,992,954	615,204,803	50.19%	公司 2010 年度营业收入较去年增加及新收购子公司增加应收账款余额所致。
预付款项	100,745,209	47,980,945	109.97%	公司为降低采购成本增加预付原包材料款所致。
存货	826,849,320	595,205,126	38.92%	公司 2010 年产量扩大导致相应的存货储备水平上升及新购子公司存货增加所致。
应收利息	23,541,000			公司首次公开发行股票募集资金存放于银行，计提的未到期定期存款应收利息。
固定资产	1,008,002,267	745,881,028	35.14%	公司投资新建生产线转固和技改工程转固所致。
在建工程	417,342,403	136,969,809	204.70%	公司 2010 年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所致。
工程物资	173,579,459	65,789,676	163.84%	相关工程项目增加对工程物资的需求随之上涨所致。
无形资产	339,817,381	80,215,139	323.63%	新收购子公司无形资产增加。
商誉	100,664,982	3,813,133	2539.95%	公司 2010 年收购子公司新增加的长期股权投资成本与按取得的股权比例计算应享有收购子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额形成商誉所致。
长期待摊费用	5,109,657	1,088,723	369.33%	公司新增静脉用药调配中心摊销费用所致。
递延所得税资产	10,152,980	4,505,724	125.34%	公司 2010 年新增纳入合并范围的子公司递延所得税资产增加所致。

项目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减	增减变动主要原因
应付票据	23,184,628	172,417,600	-86.55%	公司上年度开具的应付票据到期及 2010 年大幅减少应付票据的开具所致。
应付帐款	420,954,724	323,252,232	30.22%	公司生产规模扩大，存货采购额增长所致。
预收帐款	109,527	2,553,255	-95.71%	公司减少了向客户预收的商品货款所致。
应付职工薪酬	14,554,948	8,620,829	68.83%	本年期末计提应付职工工资、奖金及应缴社保费于下年年初支付所致。
应交税费	86,390,120	45,436,371	90.13%	2010年度公司应纳税所得额增加所致。
其他应付款	47,812,807	23,435,321	104.02%	应付客户市场开发费、购买非专利技术款、股权转让款于下年初支付。
一年内到期的非流动负债	8,582,103	5,397,302	59.01%	一年内到期的款项于下期初支付所致。
长期借款	140,000,000	90,000,000	55.56%	公司 2010 年新增子公司长期借款所致。
长期应付款	2,789,054	5,380,663	-48.17%	将到期支付款项重分类至一年内到期的非流动负债所致。
递延所得税负债	50,310,326			公司 2010 年新收购子公司递延所得税负债增加。
实收资本（或股本）	240,000,000	180,000,000	33.33%	公司 2010 年首次公开发行股票增加股本所致。
资本公积	4,893,565,869	192,168,133	2,446.50%	公司 2010 年首次公开发行股票产生的股本溢价所致。
少数股东权益	60,934,192	11,333,635	437.64%	公司 2010 年收购控股子公司新增加少数股东权益所致。

#### 合并利润表项目大幅变动原因分析

项目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减	增减变动主要原因
管理费用	262,997,850	172,115,313	52.80%	2010年上市费用1,685万元，新产品研发费较2009年增加3,508万元及公司经营规模扩大导致管理费用上升所致。
财务费用	7,790,370	46,064,240	-83.09%	2010年公司首次公开发行股票收到募集资金，利息收入增加4,431万元。
营业外收入	41,907,646	30,044,937	39.48%	2010年收到的政府补助较2009年增加1,105万元。
营业外支出	21,219,242	13,684,683	55.06%	2010年对外捐赠较2009年增加729万元所致。
营业利润	754,408,529	505,555,961	49.22%	（1）新建塑瓶生产线投产，输液产品产销量增加； （2）软塑包装大容量注射剂产品的销售比重上升使公司综合毛利率提高； （3）公司通过优化资源配置，不断提升自身的业务能力和管理水平，有效控制了成本费用。
利润总额	775,096,933	521,916,215	48.51%	
净利润	661,687,333	434,171,234	52.40%	
归属于母公司股东的净利润	661,229,249	427,851,436	54.55%	

#### 合并现金流量表项目大幅变动原因分析

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减
经营活动产生的现金流量净额	149,292,039	250,688,633	-40.45%
投资活动产生的现金流量净额	-957,827,000	-319,071,534	-200.19%

筹资活动产生的现金流量净额	4,632,875,788	188,646,439	2355.85%
---------------	---------------	-------------	----------

1、2010年经营活动产生的现金流量净额较2009年减少10,140万元，下降40.45%，主要是由于（1）经营规模扩大和为降低采购成本较上年增加预付材料款4,833万元；（2）销售规模扩大使应收账款比上年增加30,879万元；（3）应付票据到期支付使应付票据减少14,923万元；（4）收到的银行承兑汇票于报告期末未承兑或未背书转让的金额较期初增加34,746万元。

2、2010年投资活动产生的现金流量净额较2009年减少63,876万元，下降200.19%。主要是由于：（1）购置固定资产及工程项目投入较上年增加37,193万元；（2）支付收购子公司股权款较上年增加26,887万元。

3、2010年筹资活动产生的现金流量净额较上年增加444,423万元，上升2,355.85%。主要是由于报告期首次公开发行股票实际收到募集资金480,891万元。

（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）子（分）公司及租赁企业的经营情况

**广安分公司**，主营业务：大容量注射剂生产销售，截至2010年12月31日，公司总资产34,744万元，净资产24,316万元，2010年营业收入37,693万元，净利润10,437万元。

**仁寿分公司**，主营业务：大容量注射剂生产销售。截至2010年12月31日，公司总资产14,093万元，净资产3,054万元，2010年营业收入19,886万元，净利润1,401万元。

**新元制药**，公司全资子公司，注册资本1,200万元，主营业务：生产销售原料药；自产产品及技术的进出口业务。截至2010年12月31日，公司总资产6,168万元，净资产4,132万元，2010年营业收入5,437万元，净利润470万元。

**四川药包**，公司全资子公司，注册资本500万元，主营业务：生产销售玻璃输液瓶。截至2010年12月31日，公司总资产2,557万元，净资产721万元，2010年营业收入3,085万元，净利润222万元。

**科伦药物研究**，公司全资子公司，注册资本100万元，主营业务：药品和保健产品的研究、开发；医药技术咨询，医药产品及保健品技术转让；代办新药及仿制品的报批。截至2010年12月31日，公司总资产2,067万元，净资产2,024万元，2010年营业收入1,291万元，净利润926万元。

**山东科伦**，公司全资子公司，注册资本**347**万元，主营业务：大容量注射剂生产销售（玻璃瓶）。截至**2010**年**12**月**31**日，公司总资产**12,378**万元，净资产**693**万元，**2010**年营业收入**6,244**万元，净利润**62**万元。

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

**辽宁民康**，公司全资子公司，注册资本**2,000**万元，主营业务：生产销售大容量注射剂产品。截至**2010**年**12**月**31**日，公司总资产**11,922**万元，净资产**4,948**万元，**2010**年营业收入**13,949**万元，净利润**1,735**万元。

**珍珠制药**，公司全资子公司，注册资本**1,500**万元，主营业务：生产销售硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、软胶囊剂、片剂、滴丸剂等。截至**2010**年**12**月**31**日，公司总资产**15,391**万元，净资产**11,195**万元，**2010**年营业收入**13,044**万元，净利润**2,303**万元。

**黑龙江科伦**，公司全资子公司，注册资本**2,600**万元，主营业务：生产销售大容量注射剂产品（玻璃瓶）。截至**2010**年**12**月**31**日，公司总资产**8,787**万元，净资产**3,588**万元，**2010**年营业收入**7,596**万元，净利润**150**万元。

**2010**年**10**月公司收购黑龙江科伦其他股东**20%**股权，黑龙江科伦成为公司全资子公司。

黑龙江科伦于报告期内新建脂肪乳大容量注射剂生产线一条，设计年产脂肪乳大容量注射剂**600**万瓶，目前正在审批阶段。

**黑龙江药包**，公司全资子公司，注册资本**1,740**万元，主营业务：生产销售玻璃输液瓶。截至**2010**年**12**月**31**日，公司总资产**5,300**万元，净资产**2,580**万元，**2010**年营业收入**6,202**万元，净利润**525**万元。

**2010**年**9**月公司收购黑龙江药包其他股东**20%**股权，黑龙江药包成为公司全资子公司。

**湖南科伦**，公司全资子公司，注册资本**3,000**万元，主营业务：大容量注射剂制造、销售。截至**2010**年**12**月**31**日，公司总资产**36,200**万元，净资产**17,010**万元，**2010**年营业收入**40,238**万元，净利润**4,585**万元。

**湖北科伦**，公司全资子公司，注册资本**3,000**万元，主营业务：大容量注射剂（玻璃瓶）、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂的研制、生产和销售。截至**2010**年**12**月**31**日，公司总资产**8,696**万元，净资产**3,189**万元，**2010**年营业收入**7,092**万元，净利润**53**万元。



**湖南中南**，公司全资子公司，注册资本 5,200 万元，主营业务经营范围：中西药制造、销售。截至2010年12月31日，公司总资产17,053 万元，净资产4,621万元，2010年营业收入20,130万元，净利润1,914万元。

**江西科伦**，公司全资子公司，注册资本 2,460万元，主营业务经营范围：大容量注射剂(含聚丙烯输液瓶)、滴眼剂（含激素类）、滴耳剂（含激素类）、滴鼻剂（含激素类）生产、销售。截至2010年12月31日，公司总资产20,259万元，净资产8,000万元，2010年营业收入19,705万元，净利润2,733万元。

**昆明南疆**，公司全资子公司，注册资本1,729万元，主营业务：大容量注射剂、小容量注射剂的制造和销售；货物进出口、技术进出口业务。截至2010年12月31日，公司总资产28,568万元，净资产18,985万元，2010年营业收入33,194万元，净利润4,562万元。

**贵州金伦**，公司全资子公司，注册资本100万元，主营业务：科技新产品的技术转让，医药技术咨询和技术服务。截至2010年12月31日，公司总资产753万元，净资产96万元。

**吉林科伦**，公司租赁经营企业，注册资本1,000万元，主营业务生产销售大容量注射剂产品。截至2010年12月31日，公司总资产7,774万元，净资产2,781万元，2010年营业收入15,340万元，净利润518万元。

**河南科伦**，公司控股子公司，注册资本9,000万元，主营业务：原料药、糖浆剂、酏剂、混悬剂、口服剂、大容量注射剂、大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、精神药品。截至2010年12月31日，公司总资产19,569万元，归属于母公司股东权益7,935万元。公司处于建设期间。

**浙江国镜**，公司控股子公司，注册资本5,180万元，主营业务：大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂等的生产和销售。截至2010年12月31日，公司总资产17,028万元，归属于母公司股东权益857万元。公司处于技术改造期间。

**新疆科伦**，公司控股子公司，注册资本10,000万元，主营业务：生物能源和生化行业的投资。截至2010年12月31日，公司总资产9,949万元，归属于母公司股东权益5,074万元。

**伊犁川宁**，公司控股子公司，注册资本1,000万元，主营保健品研发。截至2010年12月31日，公司总资产1,102万元，归属于母公司股东权益835万元。

## 二、公司发展展望

### （一）行业发展趋势

2009-2010 年是医药行业政策密集出台期，围绕新医改2009年出台了9项新政策。2010年陆续出台了《关于公立医院改革试点的指导意见》、《药品价格管理办法（征求意见稿）》、《关于加快医药行业结构调整的指导意见》和《关于进一步鼓励和引导社会资本举办医疗机构的意见》四项配套政策。展望2011年，我们认为医改仍是主线，其推动的基本药物目录、全国医保目录，公立医院改革等政策，将促进医药需求量增长和支付制度的改进，新版GMP标准的实施、基本药物目录品种放量增长、医药行业产业结构调整、医药行业“十二五”规划和公立医院改革将对医药行业产生结构性和全面的促进作用。医药行业在“十二五”调结构的背景下，行业前景继续看好。

### （二）市场分析

我国医药行业保持较快发展速度，未来几年行业集中度将进一步提升，小企业将加速退出，龙头企业受益明显。创新及技术提升是制药企业的最终出路，创新型企业及拥有核心技术的企业将受到国家政策的重点扶持，医药行业将迎来新的发展机遇。基本药物制度的推进将带来市场扩容和行业增长。医药行业面对机遇与挑战，公司将密切关注行业态势，抢抓机遇采取有效措施，实现跨越式发展，力促公司战略目标的全方位实施。

### （三）公司2011年经营计划

2011年，公司将围绕医改政策，巩固和完善研发体系，开发优势品种；优化质保体系，确保产品质量；加强成本费用控制，细化目标责任考核；加大技改投入，完善工程项目管理，促进产业升级；继续强化安全和环保管理、通过节能减排、技术改进有效降低生产成本；深化营销网络建设，抓好重点品种销售；全面提高企业核心竞争力。

根据2011年业务计划，公司管理层预计2011年归属于母公司股东的净利润较2010增长40—60%。

### （四）可能面临的风险和对策

一是来自新医改政策渐进推动的经营压力。新医改最大的亮点之一就是医疗保障体系的完善带来了医药市场的扩容和网络的下沉，医院用药购入金额呈现增长势头。然而从全国布局情况看，现有生产、销售和经营配送体系也必将因基本药物制度的实施而被打破。网络下沉对于医药行业工商合作模式和商业生存发展提出了很大的挑战。

二是来自新一轮医药行业并购重组热潮的竞争压力。近期，在国内产业和跨国巨头身上发生的变化，相互印证了新的国家医药卫生制度将加速推进医药产业整合的事实。

三是来自经济运行中的压力。生产成本增长压力进一步加大，国家发改委降低药品最高零售价的压力向原料药环节传导，油价、水价、电价及原材料价格不断大幅攀升；新环保、新药店、新版GMP、新版GSP和新版《中国药典》等规范陆续推出使企业面临新的挑战，尤其是新版GMP标准对无菌药品硬件要求提高。这些不利因素造成企业经营成本不断提高，可能影响企业的经济效益。

### （五）拟采取的措施

#### 1、做强研发体系：

目前，公司拥有国家认定企业技术中心、国家大容量注射剂工程技术研究中心、国家博士后科研工作站三个国家级研发平台。公司即将兴建新的研发中心，建成后将成为国内一流的药品研发中心。公司与国内多家医院、大学及研究所开展产学研合作，充分利用知识联盟，进行人才培养，开发新药及其它相关技术。与沈阳药科大学、石药集团、扬子江药业集团、天津药物研究院等19家单位联合建立了创新药物产学研战略联盟；已建成科伦沈药联合实验室，其他的联合实验室正在建设中。巩固和完善科伦产品结构和体系，进一步突出全球最大输液专业制造商的优势，兼顾其他品种和剂型的全面发展。加大自主创新力度，建立健全知识产权保护措施，巩固核心竞争力。加强研发与生产部门的紧密结合，建立研发中心与生产部门人员的交流培训制度，培养既能研发新产品又熟悉工业化生产，能及时解决生产工艺技术难题的复合型人才。公司将继续致力于研究开发市场容量大、安全有效、质量可控、价格适中、深受患者欢迎的药品，为企业长久发展储备一批拥有自主知识产权并掌控核心技术的产品。

#### 2、做强质量和生产体系：

公司将利用现有的综合实力，推行新版GMP管理，改造建设符合新版GMP要求的生产设施；全面修订药品生产质量管理文件系统；开展灵活多样的员工培训，保证各类文件能得到切实有效地执行；完善微生物实验室人员及仪器设备配置，开展与药品质量相关的微生物特性的深入研究；强化质量风险管理，进一步完善生产质量控制体系。

公司将继续开展节能降耗、QC攻关、生产技术攻关成果推广共享等活动，进一步降低

生产成本；公司将逐步提高生产设施的机械化或自动化水平，进一步提高人均生产效率，降低劳动强度；公司将继续加大技术改造投资强度，并加强对技术改造工程项目管理，推动产业升级，提高经济效益。

### 3、做强营销体系：

公司将进一步强化招投标工作，抓好各级各类医疗药品目录的增补工作；建立信息资源的充分共享机制，加强营销部部门间的协同和销售人员的绩效考核；继续运用组合营销扩大市场份额；加大学术推广力度，加快培育重点产品的销售增长，通过组合方式扩大产品知名度；加强对签约片区销售工作的培训与管理，提升其营销能力；在国际业务方面，加快具有潜力的国家和地区的产品注册，培育更多的新兴市场。

### 4、做好安全环保工作：

继续完善管理机构，跟进制定管理标准、规范及制度；加强管理人员的培训及考核，对安全环保重点岗位实行内部考核准入制；积极推动企业节能减排的改造，降低能耗，减少污染物排放，推行清洁生产；加强安全环保信息共享，以避免类似问题重复发生；加大安全环保指导及监督力度，强化管理。

### 5、加强人力资源管理：

人才和精英管理团队是公司的核心竞争力之一。公司将进一步完善有利于企业可持续发展以及快速扩张的人力资源政策，以及基于公司发展战略的人力资源规划方案；切实加强员工外部招聘、内部选拔和培训管理；完善绩效管理制度、薪酬管理制度；加强企业文化建设，对新并购项目在输出资金的同时，不断输出管理和企业文化，增强企业管理复制能力；为公司发展提供配套合格的管理、技术和市场服务等各类人才，不断提升人力资源管理对于企业发展战略的支撑能力。

### 6、加强财务管理：

公司将进一步调整财务职能，细分财务职责，使财务职能不仅限于会计核算与资金筹划，而要在资金管理、税务筹划、财务监控、决策支持上发挥作用。同时严格财务预算管理制度，提升财务分析水平，规范财务报表内容，真正发挥财务体系的监督控制和服务决策的作用。

2011年，公司将充分利用多层次资本市场体系在企业发展中的重要作用，审慎使用募集资金做好各项长远投入项目，通过规范运作，推动公司做大做强。

### 三、公司2010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1）	4,771,997,221

注1：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《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关规定，经2008年4月26日召开的公司第二届董事会第七次会议和2008年5月15日2007年度股东大会决议批准，公司制订了《募集资金使用管理制度》，2009年12月29日经公司第三届董事会临时会议审议通过《超额募集资金使用管理制度》。

《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2010年12月31日止，公司募集资金专户银行存款余额为 3,875,193,080元，募集资金账户累计取得利息收入18,341,334元，支付手续费12,610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	73010167030007897	定期	300,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167030007901	定期	300,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167010008348	定期	200,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167010008321	定期	100,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010167010008330	定期	100,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	73010154500006813	活期	221,107,076
<b>上海浦东发展银行募集资金户余额合计</b>			<b>1,221,107,076</b>
兴业银行股份有限公司成都分行	431110100200021227	定期	300,000,000
兴业银行股份有限公司成都分行	431110100200021346	定期	300,000,000
兴业银行股份有限公司成都分行	431110100200023699	定期	50,000,000
兴业银行股份有限公司成都分行	431110100100057571	活期	157,018,236

专户银行	银行账号	账户类别	募集资金 存储余额
<b>兴业银行募集资金户余额合计</b>			<b>807,018,236</b>
中信银行股份有限公司成都分行	74117-1-01-840-000253-11	定期	350,000,000
中信银行股份有限公司成都分行	74117-1-01-840-000254-61	定期	300,000,000
中信银行股份有限公司成都分行	74117-1-01-840-000266-91	定期	150,000,000
中信银行股份有限公司成都分行	74117-1-01-840-000267-48	定期	50,000,000
中信银行股份有限公司成都分行	7411710182100014829	活期	155,548,672
<b>中信银行募集资金户余额合计</b>			<b>1,005,548,672</b>
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-200	定期	100,000,000
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-203	定期	30,000,000
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-204	定期	20,000,000
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-012	活期	14,637,529
<b>汇丰银行募集资金户余额合计</b>			<b>164,637,529</b>
上海银行股份有限公司成都分行	23000539767	定期	50,000,000
上海银行股份有限公司成都分行	23000639858	定期	50,000,000
上海银行股份有限公司成都分行	23000639947	定期	14,000,000
上海银行股份有限公司成都分行	20110201303001333061	活期	996,687
<b>上海银行募集资金户余额合计</b>			<b>114,996,687</b>
交通银行股份有限公司四川省分行	511607017608510001120-00437987	定期	20,000,000
交通银行股份有限公司四川省分行	511607017608510001120-00437988	定期	10,000,000
交通银行股份有限公司四川省分行	511607017018010033946	活期	8,390,713
<b>交通银行募集资金户余额合计</b>			<b>38,390,713</b>
浙商银行股份有限公司成都分行	6510000010121800023271	定期	65,000,000
浙商银行股份有限公司成都分行	6510000010120100265395	活期	6,266,441
<b>浙商银行成都分行募集资金户余额合计</b>			<b>71,266,441</b>
浙商银行股份有限公司成都双流支行	6510000210121800001801	定期	50,000,000
浙商银行股份有限公司成都双流支行	6510000210120100011352	活期	90,337,104
<b>浙商银行成都双流支行募集资金户余额合计</b>			<b>140,337,104</b>

专户银行	银行账号	账户类别	募集资金 存储余额
招商银行股份有限公司成都分行	02890013028010970	定期	20,000,000
招商银行股份有限公司成都分行	02890013028010966	定期	20,000,000
招商银行股份有限公司成都分行	028900130210201	活期	10,258,445
<b>招商银行募集资金户余额合计</b>			<b>50,258,445</b>
中国光大银行股份有限公司成都分行	7830-01-81-0001563-19	定期	50,000,000
中国光大银行股份有限公司成都分行	7830-01-81-0001684-44	定期	10,000,000
中国光大银行股份有限公司成都分行	7830-01-81-0001685-26	定期	70,000,000
中国光大银行股份有限公司成都分行	78300188000079144	活期	55,108,908
<b>光大银行募集资金户余额合计</b>			<b>185,108,908</b>
华夏银行股份有限公司成都分行	8301-11661	定期	10,000,000
华夏银行股份有限公司成都分行	8301-11560	定期	20,000,000
华夏银行股份有限公司成都分行	8191-80642	活期	24,716,441
<b>华夏银行募集资金户余额合计</b>			<b>54,716,441</b>
中国民生银行股份有限公司成都分行	2001014210044211	活期	21,806,828
<b>民生银行募集资金户余额合计</b>			<b>21,806,828</b>
<b>合 计(注2)</b>			<b>3,875,193,080</b>

注2：截至2010年12月31日，尚未使用的募集资金余额应为人民币3,892,038,165元，募集资金账户余额实际为人民币3,875,193,080元，差异人民币16,845,085元。该差异系根据财会[2010]25号文的规定调整募集资金金额所致。本公司已于2011年3月2日将上述差异人民币16,845,085元存入募集资金专户。

### 3、募集资金投资情况

截止2010年12月31日，募集资金累计已使用91,514.55万元。其中，募集资金投资项目累计已使用 29,582.09万元；超额募集资金累计已使用 61,932.46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	91,514.55
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	91,514.55
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 入总额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投入进度 （%） (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	7,247.94	100.00%	2009年05月	7,811.79	是	否
珍珠制药二期改扩建 工程项目	否	7,061.01	7,061.01	2,035.18	2,035.18	28.82%	2011年12月	注3	注3	否
江西科伦塑瓶输液扩 产项目	否	6,495.09	6,495.09	2,111.98	2,111.98	32.52%	2010年10月	166.74	是	否
广安分公司扩建塑瓶 输液生产线项目	否	7,996.89	7,996.89	4,206.76	4,206.76	52.61%	2011年6月	注3	注3	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	0.06	-	2013年12月	注3	注3	否
湖南科伦新建液固双 腔软袋输液生产线项 目	否	20,545.79	20,545.79	4,151.48	4,151.48	20.20%	2013年12月	注3	注3	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	-	-	-	2011年12月	注3	注3	否
辽宁民康新增塑瓶输 液生产线项目	否	9,056.16	9,056.16	1,941.06	1,941.06	21.43%	2011年12月	注3	注3	否
山东科伦新增塑瓶输 液生产线项目	否	12,030.01	12,030.01	5,775.32	5,775.32	48.00%	2011年6月	注3	注3	否
黑龙江科伦新建塑瓶 输液生产线项目	否	7,424.66	7,424.66	2,007.10	2,007.10	27.04%	2011年12月	注3	注3	否
湖北科伦塑瓶输液技 改工程项目	否	11,441.14	11,441.14	-	-	-	2011年12月	注3	注3	否
科伦药业研发中心改 造建设项目	否	5,003.00	5,003.00	18.01	18.01	-	2011年12月	注3	注3	否
中南科伦原有生产线 技术改造工程项目	否	18,475.4	18,475.4	87.20	87.20	0.47%	2011年12月	注3	注3	否
<b>承诺投资项目小计</b>		<b>149,107.33</b>	<b>149,107.33</b>	<b>29,582.09</b>	<b>29,582.09</b>			<b>7,978.53</b>		
超募资金投向										
归还银行贷款	-	14,850.00	14,850.00	14,850.00	14,850.00	100.00%	-	-	-	否
补充流动资金	-	14,971.47	14,971.47	14,971.47	14,971.47	100.00%	-	-	-	否
河南科伦 GMP 在建项 目	-	8,379.61	8,379.61	7,444.18	7,444.18	88.83%	2011年12月	注4	注4	否
四川科伦改造扩建仓 库及公用工程项目	-	13,100	13,100.00	16.81	16.81	0.12%	2012年12月	注4	注4	否
支付股权收购款	-	24,650.00	24,650.00	24,650.00	24,650.00	100.00%	-	-	-	否
<b>超募资金投向小计</b>		<b>75,951.08</b>	<b>75,951.08</b>	<b>61,932.46</b>	<b>61,932.46</b>		-	-	-	否
<b>合计</b>	-	<b>225,058.41</b>	<b>225,058.41</b>	<b>91,514.55</b>	<b>91,514.55</b>			<b>7,978.53</b>		

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	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	注 5
募集资金投资项目实施地点变更情况	募集资金投资项目无实施地点变更情况
募集资金投资项目实施方式调整情况	募集资金投资项目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	注 6
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	注 7
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 3：由于募投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 4：由于河南科伦 GMP 在建项目和四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程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 5：超额募集资金的金额、用途及使用进展情况：公司本次募集资金总额为人民币 5,001,600,000 元，扣除券商承销佣金及保荐费人民币 192,689,000 元，另扣除其他相关发行费用人民币 20,068,694 元后，实际募集资金净额为人民币 4,788,842,306 元。本次募集资金金额扣除募集资金项目投资需求 1,491,073,300 元，超额募集资金为人民币 3,297,769,006 元。超额募集资金使用情况：

①本公司根据第三届董事会第八次会议决定，从超额募集资金中使用 148,500,000 元归还公司现有的银行贷款，同时使用 149,714,660 元永久性补充公司日常经营活动所需的流动资金，本公司保荐机构国金证券股份有限公司（“国金证券”）为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金补充流动资金的保荐意见》。截止 2010 年 12 月 31 日上述款项已全部支付。

②本公司根据第三届董事会第九次会议决定，使用超募资金 83,796,100 元用于控股子公司河南 GMP 在建项目，其中 54,000,000 元用于认缴河南科伦第二期出资额，剩余 29,796,100 元作为本公司对河南科伦的借款，河南科伦归还本公司该笔借款之后，将用于永久性补充本公司的流动资金；使用超募资金 131,000,000 元用于改造扩建公司仓库及公用工程项目。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金的保荐意见》。截止 2010 年 12 月 31 日河南科伦 GMP 在建项目及四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目实际已分别使用 74,441,767 元和 168,110 元；

③本公司根据第三届董事会第十次会议决定，使用超募资金 246,500,000 元用于收购浙江国镜 85% 的股权。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金收购浙江国镜药业有限公司股权的保荐意见》。截止 2010 年 12 月 31 日上述收购款项已全部支付。

注 6：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：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	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《关于关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以人民币 19,465.81 万元募集资金，置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 19,465.81 万元。本公司保荐机构国金证券股份有限公司为此出具了《关于同意四川科伦药业股份有限公司用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的意见》。

注 7：项目实施出现募集资金结余的金额及原因：

江西科伦募集资金投资项目在报告期内完工，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 2010 年 12 月 31 日，该项目累计投入金额为人民币 2,111.98 万元，尚未支付的工程尾款和质保金为人民币 1,812.98 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7,811.79万元。

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2010年12月31日已投入2,035.18万元。

③ 江西科伦塑瓶输液扩产项目，详见注7。

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

2010年12月31日已投入4,206.76万元。

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2010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，成都市经信委建议公司在成都市温江区实施该项目，因此公司拟变更该项目的实施地址。目前公司正积极筹备项目建设前期的相关手续，待完善后将按照相关法律法规的要求提交公司董事会审议，并及时履行信息披露义务。

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2010年12月31日已投入4,151.48万元。

⑦ 昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目，项目总投资15,055.4万元，截至2010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2010年12月31日已投入1,941.06万元。

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2010年12月31日已投入5,775.32万元。

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2010年12月31日已投入2,007.1万元。

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2010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2010年12月31日已投入18.01万元。根据成都市“一区一主业”的功能战略定位，成都市经信委建议公司在成都市温江区实施该项目，因此公司拟变更该项目的实施地址。目前公司正积极筹备项目建设前期的相关手续，待完善后将按照相关法律法规的要求提交公司董事会审议，并及时履行信息披露义务。

⑬ 中南科伦原有生产线技术改造工程项目，项目总投资18,475.40万元，截至2010年12月31日已投入87.20万元。根据岳阳市人民政府中心城区“退二进三”计划，中南科伦将纳入整体搬迁，公司拟变更该项目的实施地址，目前公司正积极筹备项目建设前期的相关手续，待完善后将按照相关法律法规的要求提交公司董事会审议，并及时履行信息披露义务。

## 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2010年12月31日，超募资金余额为2,678,444,469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2010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 20,441,767 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2010年12月31日，已投资改造扩建公司仓库及公用工程项目 168,110 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。

## 4、会计师事务所意见

公司聘请的年度审计机构即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2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告（以下简称“专项报告”）执行了鉴证业务。

我们认为，上述专项报告已经按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第32号—上市公司信息披露公告格式》中的相关要求编制，在所有重大方面如实反映了贵公司2010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2010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2010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2010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
昆明南疆异地GMP改造项目	17,964.81	100.00%	预计新增销售收入45,000万元
湖北科伦聚丙烯安瓿水针生产线项目	1,492.26	60.00%	预计新增销售收入6,000万元
收购安阳大洲药业有限公司持有90%的股权	4,050.00	100.00%	完成收购
收购黑龙江科伦药品包装有限公司20%的股权	1,163.00	100.00%	完成收购
收购黑龙江科伦制药有限公司20%的股权	2,732.00	100.00%	完成收购
设立新疆科伦生物技术有限公司持有51%的股权	5,100.00	100.00%	完成设立
设立伊犁川宁生物技术有限公司持有85%的股权	850.00	100.00%	完成设立

#### 非募集资金项目情况说明：

（1）2009年8月昆明市人民政府办公厅颁布“昆政办文[2009]64号”《昆明市人民政府办公厅关于部分企业高污染燃料禁燃时限有关事宜的通知》（以下简称“《通知》”），《通知》规定“4蒸吨/小时以上生产生活锅炉以及工业窑炉必须于2010年11月1日前停止使用高污染燃料，改用清洁能源”，并“鼓励规定范围内的企业于2012年底前完成搬迁改造任务”。根据该规定，昆明南疆利用自有资金在昆明市官渡区国际包装印刷城进行了异地GMP改造项目，项目总投资17,964.81万元，于2010年8月通过GMP认证，该项目已投产，新增塑瓶输液产品生产能力35,000.00万瓶/年。

（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2010年12月31日，公司已利用自有资金1,492.26万元

在湖北科伦投资建设了聚丙烯安瓿水针生产线项目，拟新增水针产能5,000万只/年，目前处于报批阶段。

(3) 2010年8月1日公司第三届董事会第七次会议决议通过《关于收购安阳大洲药业有限公司股权的议案》用自有资金人民币4,050.00万元向自然人张艳玲、易华强受让安阳大洲药业有限公司（河南科伦）首次缴纳的3,000.00万元出资中的2,700.00万元，本次股份转让完成后公司持有安阳大洲实收资本90%的份额。

(4) 2010年9月16日，本公司与自然人黄永波签订股权转让协议，以自有资金人民币1,163.00万元购买了其持有的黑龙江科伦药品包装有限公司(以下简称“黑龙江药包”)20%的股权，该股权转让后本公司持有黑龙江药包100%的股权。

(5) 2010年10月18日，本公司与黑龙江瑞格医药经销有限责任公司、延吉文化医药包装有限责任公司及商术华等12名自然人签订股权转让协议，以自有资金人民币2,732.00万元购买了其持有的黑龙江科伦制药有限公司以下简称(“黑龙江科伦”)20%的股权，该股权转让后本公司持有黑龙江科伦100%的股权。

(6) 2010年10月21日公司使用自有资金人民币5,100.00万元与成都珈胜能源有限公司共同设立新疆科伦生物技术有限公司，科伦药业持有该公司51%的股权。该公司注册资本10,000.00万元，主营生物能源和生化行业的投资。

(7) 2010年12月10日公司使用自有资金人民币850.00万元与两名自然人共同投资设立伊犁川宁生物技术有限公司，科伦药业持有该公司85%的股权。该公司注册资本1,000.00万元，主营保健品研发。

#### 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8次会议，会议情况如下：

1、2010年1月23日，公司召开了第三届董事会第四次会议，会议审议通过了以下事项：

同意公司编制的2007年度至2009年度的财务报表和会计附注及《四川科伦药业股份有限公司关于内部控制制度的说明》

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

- (1) 审议通过了2009年度董事会工作报告；
- (2) 审议通过了2009年度总经理工作报告；
- (3) 审议通过了2009年度利润分配预案；
- (4) 审议通过了关于修订<公司章程>的议案；
- (5) 审议通过了关于预计2010年度关联交易情况的议案；
- (6) 审议通过了续聘公司2010年度财务审计机构的议案；
- (7) 审议通过了关于调整公司董事报酬的议案；
- (8) 审议通过了关于调整公司高级管理人员薪酬的议案；
- (9) 审议通过了关于制定公司《内幕信息知情人登记和外部信息报送及使用管理制度》的议案；
- (10) 审议通过了关于制定公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；
- (11) 审议通过了关于聘任公司证券事务代表的议案；
- (12) 审议通过了关于召开2009年年度股东大会通知。

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

审议通过了《关于签订募集资金三方监管协议的议案》

4、2010年8月1日，公司召开了第三届董事会第七次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1) 审议通过了《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》。
- (2) 审议通过了《关于收购安阳大洲药业有限公司股权的议案》
- (3) 审议通过了《关于为惠州市东粤科伦药业有限公司提供担保的议案》



5、2010年8月22日，公司召开了第三届董事会第八次会议，会议审议通过了以下事项：

（1）审议通过了《四川科伦药业股份有限公司2010年半年度报告》及《2010年半年度报告摘要》。

（2）审议通过了《关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款及永久性补充公司流动资金的议案》

6、2010年10月23日，公司召开了第三届董事会第九次会议，会议审议通过了以下事项：

（1）审议通过了《四川科伦药业股份有限公司2010年第三季度报告》。

（2）审议通过了《关于使用部分超募资金用于控股子公司在建项目并认缴第二期出资额的议案》

（3）审议通过了《关于公司及所属子（分）公司向银行融资的议案》

（4）审议通过了《关于制订<对外担保管理制度>的议案》

（5）审议通过了《关于使用部分超募资金用于改造扩建公司仓库及公用工程项目的议案》

（6）审议通过了《关于修订公司<董事会秘书工作制度>的议案》

（7）审议通过了《关于修订公司<内部审计制度>的议案》

（8）审议通过了《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》

7、2010年11月13日，公司召开了第三届董事会第十次会议，会议审议通过了以下事项：

（1）审议通过了《关于使用部分超募资金收购浙江国镜药业有限公司股权的议案》。

（2）审议通过了《关于聘任公司内部审计部门负责人的议案》

（3）审议通过了《关于调整公司机构设置的议案》

8、2010年12月25日，公司召开了第三届董事会第十一次会议，会议审议通过了以下事项：

（1）审议通过了《关于签订超额募集资金三方监管协议的议案》。

（2）审议通过了《关于使用超募资金用于收购广东庆发药业有限公司股权的议案》

## （二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》和公司章程等有关法律法规，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。

根据公司2010年6月29日召开的2009年年度股东大会审议通过的《2009年度董事会工作报告》、《2009年度监事会工作报告》、《2009年度财务决算报告》、《关于2009年度利润分配方案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于预计2010年度关联交易情况的议案》、《关于续聘公司2010年度财务审计机构的议案》、《关于调整公司董事报酬的议案》，报告期内，公司已严格按照该次股东大会的要求履行完毕。

## （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》、《企业内部控制基本规范》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2010年度内部控制自我评价报告（详见巨潮资讯网），董事会认为：“公司内部控制就总体而言体现了完整性、合理性、有效性，符合当前公司实际经营情况，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，保证公司内部控制系统完整、有效，保证了公司规范、安全、顺畅的运行。2010年度内部控制制度有效且执行良好。”

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有限公司审计，公司年初未分配利润1,100,281,347元，加上本期归属于母公司所有者的净利润661,229,249元，减去本年度提取法定盈余公积金46,086,989元，2010年末累计未分配利润为1,715,423,607元。

建议2010年度利润分配方案为：以本公司2010年末总股本24,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），共分配现金股利12,000万元；以资本公积金向全体股东每10股转增股本10股，不送股。转增后公司总股本增加到48,000万股，资本公积余额为465,357万元。

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
2009年	0.00	427,851,436.00	0.00%	427,851,436.00
2008年	0.00	309,887,206.00	0.00%	309,887,206.00
2007年	0.00	216,288,383.00	0.00%	216,288,383.00
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

## 七、其他需要披露的事项

（一）公司选定的信息披露报纸为《证券时报》、《上海证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)

### （二）开展投资者关系管理工作的情况

董事长为公司推广和接待工作第一责任人，董事会秘书全面负责公司推广和接待工作，公司证券事务代表协助董事会秘书组织开展推广和接待工作，董事会办公室为负责公司推广和接待具体工作的职能部门。

公司全年共接待投资者来访72人次。公司一直非常重视投资者关系管理工作，公司网站开设了投资者关系栏目，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》，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，未发现内幕信息知情人买卖公司股票情况，未受到监管部门的查处。

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、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了5次会议。

1、2010年6月8日，公司召开了第三届监事会第二次会议，会议审议通过了以下事项：

审议通过了《2009年度监事会工作报告》；

2、2010年8月1日，公司召开了第三届监事会第三次会议，会议审议通过了以下事项：

审议通过了《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》

3、2010年8月22日，公司召开了第三届监事会第四次会议，会议审议通过了以下事项：

（1）审议通过了《四川科伦药业股份有限公司2010年半年度报告》及《四川科伦药业股份有限公司2010年半年度报告摘要》

（2）审议通过了《关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款及永久性补充公司流动资金的议案》

4、2010年10月23日，公司召开了第三届监事会第五次会议，会议审议通过了以下事项：

（1）审议通过了《四川科伦药业股份有限公司2010年第三季度报告》。

（2）审议通过了《关于使用部分超募资金用于控股子公司在建项目并认缴第二期出资额的议案》

5、2010年12月25日，公司召开了第三届监事会第六次会议，会议审议通过了以下事项：

审议通过了《关于使用超募资金用于收购广东庆发药业有限公司股权的议案》。

### 二、监事会对2010年度有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会本着对全体股东负责的精神，依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规赋予的职责，监事会成员认真履行职责，积极开展工作，列席了历次董事会、股东大会会议，并对公司规范运作、财务状况、对外担保、对外投资等有关方面进行了一系列监督、审核活动。公司监事会经过认真研究，形成以下独立意见：

## 1、公司依法运作情况

报告期内，公司董事会能够严格按照《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，本着审慎经营、有效防范、化解财产损失风险的原则，工作认真负责，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，亦未发现任何损害股东权益的问题。

## 2、检查公司财务情况

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准备提交股东大会审议的公司**2010**年度财务决算报告、公司**2010**年度利润分配方案、经审计的**2010**年度财务报告等有关材料。监事会认为：公司**2010**年度的财务决算报告真实可靠，公司财务结构合理，财务运行状况良好；毕马威华振会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项是客观公正的，真实反映了公司**2010**年度的财务状况和经营成果。

## 3、内部控制自我评价报告

监事会审核了董事会关于公司**2010**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、对公司关联交易情况的独立意见：

报告期内，本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，未发现损害本公司及股东利益的情况。

## 5、关于公司收购、出售资产情况

公司监事会成员对公司**2010**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；公司独立董事对于公司收购股权事项认真审核并出具独立意见，其决策程序符合法律、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、关于募集资金使用情况

公司严格按照制定的《募集资金使用管理办法》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。未发现损害本公司及股东利益的情况。

## 第九节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期的重大收购及出售资产事项：

### 1、收购资产

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）
张艳玲等	安阳大洲药业有限公司90%的股权（现更名为河南科伦）	2010年8月17日	4,050	-48.16		否	公允值	是	是	
蔡焕镜等	浙江国镜药业有限公司85%的股权	2010年11月19日	24,650	-23.72		否	公允值	是	是	

收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响：完成上述收购事项可迅速缓解目前公司软塑包装输液产品供不应求的市场状况，增加公司在输液市场的份额，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，符合公司在国内重点地区进行战略性布局的经营方针。收购对公司的持续经营和资产状况无不良影响。

2、报告期内无重大出售资产事项。

□适用 √不适用

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售资产产生的损益	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）
------	----------	-----	------	------------------------	-----------	---------	------	-----------------	-----------------	----------------------

所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

3、报告期内无吸收合并事项。

三、重大担保



## 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
崇州君健塑胶有限公司	不适用	1,000	2009.09.23	1,000	连带责任保证	2009.09.23-2010.09.22	是	否
崇州君健塑胶有限公司	不适用	2,000	2009.09.23	2,000	连带责任保证	2009.09.30-2010.09.29	是	否
惠州市东粤科伦药业有限公司	2010.08.03披露编号2010-010	2,000	2010.08.23	2,000	连带责任保证	2010.08.23—2011.08.23	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		2,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			5,000		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		2,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			2,000		

## 公司对子公司的担保情况

担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
四川珍珠制药有限公司	不适用	1,000	2009.10.27	1,000	连带责任保证	2009.10.29-2010.10.29	是	否
四川珍珠制药有限公司	不适用	1,000	2009.10.27	1,000	连带责任保证	2009.10.29-2010.10.29	是	否
四川珍珠制药有限公司	不适用	1,000	2009.10.27	1,000	连带责任保证	2009.10.29-2010.10.29	是	否
四川珍珠制药有限公司	不适用	600	2009.12.30	600	连带责任保证	2009.12.30-2010.12.29	是	否
吉林科伦康乃尔制药有限公司	不适用	2,900	2009.09.15	2,900	连带责任保证	2009.09.15-2010.09.14	是	否
江西科伦药业有限公司	不适用	3,500	2009.12.19	3,500	连带责任保证	2009.12.23-2010.12.22	是	否
辽宁民康制药有限公司	不适用	1,000	2010.01.18	1,000	连带责任保证	2010.01.18-2011.01.18	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		1,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			11,000		
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)	3,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	16,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	2,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	2,000
实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例		0.29%	
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2010年12月31日担保余额为2,000万元。

报告期内，公司为惠州市东粤科伦药业有限公司（以下简称：“惠州东粤”）向交通银行惠州分行申请的银行承兑汇票授信额度2,000万元提供担保。公司于2010年8月1日召开第三届董事会第七次会议，以9票赞成0票弃权0票反对审议通过了公司《关于为惠州市东粤科伦药业有限公司提供担保的议案》。

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

#### 四、重大关联交易

与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方提供产品和劳务		向关联方采购商品和接受劳务	
	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	44,816	11.13%		
合计	44,816	11.13%		

#### 五、关联债权、债务往来、担保事务

（1）报告期内本公司不存在向关联方提供担保的事项。

（2）报告期内公司不存在关联债权债务往来。

#### 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。

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、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、其他综合收益细目

报告期无其他综合收益

## 八、报告期内重大合同及其履行情况。

### (一) 关联交易合同

公司于2010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2010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43,600万元，

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（金额2000万元以及上）

借款单位	金融机构	金额	年利率	期限	保证方式及担保单位
四川珍珠制药有限公司	中行安岳支行	3,000	6.116	2010.12.15---2011.12.15	科伦集团、刘革新担保
四川科伦药业股份有限公司	中信银行成都分行	2,000	5.4000	2009.09.04---2012.09.04	机器设备、土地抵押、集团担保
四川科伦药业股份有限公司	中信银行成都分行	8,000	5.3100	2010.05.21---2011.05.21	中南科伦房产抵押、集团、刘革新担保
四川科伦药业股份有限公司	中信银行成都分行	4,000	5.3100	2010.10.12---2011.10.12	刘革新担保
四川科伦药业股份有限公司	中信银行成都分行	4,500	5.5600	2010.12.16---2011.12.15	刘革新、种莹担保
四川科伦药业股份有限公司	中信银行成都分行	7,200	5.8100	2010.12.31---2011.12.31	刘革新、种莹担保
四川科伦药业股份有限公司	交通银行四川省分行	2,000	5.8410	2010.09.19---2011.09.18	医贸、刘革新担保
四川科伦药业股份有限公司	交通银行四川省分行	2,000	5.8410	2010.05.20---2011.05.19	医贸、刘革新担保
四川科伦药业股份有限公司	交通银行四川省分行	5,000	5.8410	2010.05.17---2011.05.11	医贸、刘革新担保
四川科伦药业股份有限公司	浦发银行成都分行	2,500	5.9400	2009.04.09---2012.04.08	湖南科伦的房产、土地、机器设备和山东科伦房产、机器设备抵押担保、刘革新、程志鹏、潘慧个人担保
四川科伦药业股份有限公司	浦发银行成都分行	2,500	5.9400	2009.03.30---2012.03.29	湖南科伦的房产、土地、机器设备和山东科伦房产、机器设备抵押担保、刘革新、程志鹏、潘慧个人担保
四川科伦药业股份有限公司	浦发银行成都分行	2,000	5.9400	2009.03.31---2012.03.30	湖南科伦的房产、土地、机器设备和山东科伦房产、机器设备抵押担保、刘革新、程志鹏、潘慧个人担保
四川科伦药业股份有限公司	浦发银行成都分行	3,000	5.8410	2010.03.02---2011.03.01	湖南科伦的房产、土地、机器设备和山东科伦房产、机器设备抵押担保、刘革新、程志鹏、潘慧个人担保
四川科伦药业股份有限公司	兴业银行成都分行	20,000	5.3100	2010.03.09---2011.03.08	集团、医贸、刘革新担保
四川科伦药业股份有限公司	兴业银行成都分行	10,000	5.5600	2010.10.27---2011.10.26	
四川科伦药业股份有限公司	汇丰银行成都分行	8,000	5.6100	2010.11.30---2011.05.31	刘革新、程志鹏、潘慧个人担保，

## （三）重大采供合同

（1）2010年1月1日，公司与成都市元木贸易有限公司签订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4,101万元。

（2）2010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5,040万元。

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

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

(5) 2008年05月29日，湖南科伦与岳阳市昱华玻璃制品有限公司签订输液瓶购销合同，约定岳阳市昱华玻璃制品有限公司向湖南科伦供应输液瓶，2010年供应总价款为3,303万元。

(6) 2009年10月26日，湖南科伦与湖南乐福地医药包材科技有限公司签订聚丙烯组合盖和接口购销合同，约定湖南乐福地医药包材科技有限公司向湖南科伦供应聚丙烯组合盖和接口，2010年供应总价款3,618万元。

(7) 2010年2月4日，昆明南疆与云南燃二化工有限公司签订产品购销合同，约定云南燃二化工有限公司向昆明南疆供应输液瓶，合同总价款为5,262万元。

(8) 2010年，湖南中南与珠海联邦制药股份有限公司签订头孢哌酮钠舒巴坦钠等购销合同，约定珠海联邦制药股份有限公司向湖南中南供应头孢哌酮钠舒巴坦钠等原料，合同总价款为1,633万元。

(9) 2010年，湖南中南与湖南有色凯铂生物药业有限公司常德南方制药厂签订头孢拉定、头孢曲松钠购销合同，约定湖南有色凯铂生物药业有限公司常德南方制药厂向湖南中南供应头孢拉定、头孢曲松钠等原料，合同总价款为1,095万元。

#### (四) 重大销售合同

公司每年度初召开年度经营会议确定各销售片区(一级区域总代理商)的年度销售任务，公司2010年度销售合同已在招股说明书中第400页详细披露。

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

九、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。该所已连续四年为公司提供审计服务，现为公司2010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150万元。

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

十一、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《2010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环保部和公司网站。

十二、报告期内公司相关信息披露情况索引

公告编号	披露内容	披露日期	披露媒体
	首次公开发行股票招股意向书摘要	2010-5-14	巨潮资讯
	股东大会有关本次发行的决议	2010-5-14	巨潮资讯
	董事会有关本次发行的决议	2010-5-14	巨潮资讯
	公司章程（草案）	2010-5-14	巨潮资讯
	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告	2010-5-14	巨潮资讯
	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的法律意见书	2010-5-14	巨潮资讯
	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（一）	2010-5-14	巨潮资讯
	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（二）	2010-5-14	巨潮资讯
	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（三）	2010-5-14	巨潮资讯
	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（四）	2010-5-14	巨潮资讯
	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（五）	2010-5-14	巨潮资讯
	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（六）	2010-5-14	巨潮资讯
	审计报告	2010-5-14	巨潮资讯
	内部控制审核报告	2010-5-14	巨潮资讯
	关于公司非经常性损益明细表的专项说明	2010-5-14	巨潮资讯
	国金证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票并上市的发行保荐工作报告	2010-5-14	巨潮资讯
	国金证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票并上市的发行保荐书	2010-5-14	巨潮资讯

公告编号	披露内容	披露日期	披露媒体
	首次公开发行股票招股意向书	2010-5-14	巨潮资讯
	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票的批复	2010-5-14	巨潮资讯
	首次公开发行股票初步询价及推介公告	2010-5-14	巨潮资讯
	首次公开发行股票网上路演公告	2010-5-20	巨潮资讯
	首次公开发行股票投资风险特别公告	2010-5-21	巨潮资讯
	首次公开发行股票发行公告	2010-5-21	巨潮资讯
	首次公开发行股票招股说明书摘要	2010-5-21	巨潮资讯
	首次公开发行股票招股说明书	2010-5-21	巨潮资讯
	首次公开发行股票网下配售结果公告	2010-5-26	巨潮资讯
	首次公开发行股票网上定价发行申购情况及中签率公告	2010-5-26	巨潮资讯
	首次公开发行股票网上定价发行摇号中签结果公告	2010-5-27	巨潮资讯
	首次公开发行股票上市公告书	2010-6-2	巨潮资讯
	国金证券股份有限公司关于公司股票上市保荐书	2010-6-2	巨潮资讯
	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行之股票在深圳证券交易所上市的法律意见书	2010-6-2	巨潮资讯
	公司章程（2010 年 6 月）	2010-6-9	巨潮资讯
	内幕信息知情人登记和外部信息报送及使用管理制度（2010 年 6 月）	2010-6-9	巨潮资讯
	年报信息披露重大差错责任追究制度（2010 年 6 月）	2010-6-9	巨潮资讯
	2009 年度董事会工作报告	2010-6-9	巨潮资讯
2010-001	关于预测 2010 年日常关联交易情况议案的公告	2010-6-9	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 2010 年度预计关联交易情况的保荐意见	2010-6-9	巨潮资讯
2010-002	第三届董事会第五次会议决议公告	2010-6-9	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	独立董事意见	2010-6-9	巨潮资讯
2010-003	第三届监事会第二次会议决议公告	2010-6-9	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009 年度监事会工作报告	2010-6-9	巨潮资讯
2010-004	召开 2009 年年度股东大会通知的公告	2010-6-9	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-005	2009 年度股东大会决议公告	2010-6-30	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009 年度股东大会的法律意见书	2010-6-30	巨潮资讯
2010-006	关于完成工商变更登记的公告	2010-7-10	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-007	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2010-6-30	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网

公告编号	披露内容	披露日期	披露媒体
2010-008	2010 年半年度业绩预增公告	2010-6-30	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-009	关于使用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目自筹资金的公告	2010-8-3	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	独立董事关于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独立意见	2010-8-3	巨潮资讯
	国金证券股份有限公司关于同意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	2010-8-3	巨潮资讯
	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	2010-8-3	巨潮资讯
2010-010	第三届董事会第七次会议决议公告	2010-8-3	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-011	第三届监事会第三次会议决议公告	2010-8-3	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-012	对外担保公告	2010-8-3	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	独立董事关于为惠州市东粤科伦药业有限公司提供担保的独立意见	2010-8-3	巨潮资讯
	国金证券股份有限公司关于公司对外担保事项的核查意见	2010-8-3	巨潮资讯
2010-013	关于收购安阳大洲药业有限公司股权的公告	2010-8-3	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-014	2010 年半年度报告摘要	2010-8-24	巨潮资讯
	2010 年半年度报告	2010-8-24	巨潮资讯
	2010 年半年度财务报告	2010-8-24	巨潮资讯
2010-015	关于使用部分超募资金偿还银行贷款及永久性补充公司流动资金的公告	2010-8-24	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部分超募资金补充流动资金的保荐意见	2010-8-24	巨潮资讯
2010-016	第三届董事会第八次会议决议公告	2010-8-24	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	独立董事对第三届董事会第八次会议相关事项的独立意见	2010-8-24	巨潮资讯
2010-017	第三届监事会第四次会议决议公告	2010-8-24	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-018	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2010-8-31	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-019	2010 年第三季度报告正文	2010-10-26	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2010 年第三季度报告全文	2010-10-26	巨潮资讯
	财务管理制度（修订案）	2010-10-26	巨潮资讯
2010-022	第三届董事会第九次会议决议公告	2010-10-26	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	独立董事对第三届董事会第九次会议相关事项的独立意见	2010-10-26	巨潮资讯
2010-023	第三届监事会第五次会议决议公告	2010-10-26	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	股东大会议事规则	2010-10-26	巨潮资讯
	董事会议事规则	2010-10-26	巨潮资讯



公告编号	披露内容	披露日期	披露媒体
	监事会议事规则	2010-10-26	巨潮资讯
	独立董事工作制度（修订案）	2010-10-26	巨潮资讯
	董事会秘书工作制度（2010年10月）	2010-10-26	巨潮资讯
	董事会审计委员会实施细则	2010-10-26	巨潮资讯
	董事会薪酬与考核委员会实施细则	2010-10-26	巨潮资讯
	董事会战略委员会实施细则	2010-10-26	巨潮资讯
	总经理工作细则	2010-10-26	巨潮资讯
	募集资金使用管理制度	2010-10-26	巨潮资讯
	超额募集资金使用管理制度	2010-10-26	巨潮资讯
	信息披露管理制度（2010年10月）	2010-10-26	巨潮资讯
	内部会计控制基本规范	2010-10-26	巨潮资讯
	内部审计制度（2010年10月）	2010-10-26	巨潮资讯
	对外投资管理制度（草案）	2010-10-26	巨潮资讯
	对外担保管理制度（2010年10月）	2010-10-26	巨潮资讯
	关联交易制度（修订案）	2010-10-26	巨潮资讯
	投资者关系管理制度	2010-10-26	巨潮资讯
2010-020	关于使用部分超募资金用于控股子公司在建项目并认缴第二期出资额的公告	2010-10-26	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-021	关于使用部分超募资金用于改造扩建公司仓库及公用工程项目的公告	2010-10-26	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部分超募资金的保荐意见	2010-10-26	巨潮资讯
2010-024	关于使用部分超募资金收购浙江国镜药业有限公司股权的公告	2010-11-16	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部分超募资金收购浙江国镜药业有限公司股权的保荐意见	2010-11-16	巨潮资讯
2010-025	第三届董事会第十次会议决议公告	2010-11-16	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
	独立董事对第三届董事会第十次会议相关事项的独立意见	2010-11-16	巨潮资讯
2010-026	关于使用超募资金用于收购广东庆发药业有限公司股权的公告	2010-12-28	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广东庆发药业有限公司股权的独立意见	2010-12-28	巨潮资讯
	国金证券股份有限公司关于公司使用部分超募资金收购广东庆发药业有限公司的保荐意见	2010-12-28	巨潮资讯
2010-027	关于签订超额募集资金三方监管协议的公告	2010-12-28	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-028	第三届董事会第十一次会议决议公告	2010-12-28	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网

公告编号	披露内容	披露日期	披露媒体
2010-029	第三届监事会第六次会议决议公告	2010-12-28	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-030	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	2011-1-25	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	2011-1-25	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	2011-1-25	巨潮资讯
2010-031	第三届董事会第十二次会议决议公告	2011-1-25	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网

## 第十节 财务报告

### 审计报告

KPMG-A(2011)AR No.0011

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2010年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2010年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、贵公司管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为,贵公司财务报表已经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,在所有重大方面公允反映了贵公司2010年12月31日的合并财务状况和财务状况以及2010年度的合并经营成果和经营成果以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

二〇一一年三月四日

四川科伦药业股份有限公司  
合并资产负债表  
2010年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
流动资产：			
货币资金	五、1	4,207,470,924	516,606,763
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	628,137,115	493,044,395
应收账款	五、3	923,992,954	615,204,803
预付款项	五、4	100,745,209	47,980,945
应收利息	五、5	23,541,000	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、6	24,494,576	27,092,356
存货	五、7	826,849,320	595,205,126
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		6,735,231,098	2,295,134,388
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	1,008,002,267	745,881,028
在建工程	五、9	417,342,403	136,969,809
工程物资	五、10	173,579,459	65,789,676
固定资产清理		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	339,817,381	80,215,139
开发支出		-	-
商誉	五、12	100,664,982	3,813,133
长期待摊费用	五、13	5,109,657	1,088,723
递延所得税资产	五、14	10,152,980	4,505,724
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,054,669,129	1,038,263,232
资产总计		8,789,900,227	3,333,397,620

刊载于第19页至第116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)  
2010年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
流动负债：			
短期借款	五、17	943,574,276	1,077,493,875
交易性金融负债		-	-
应付票据	五、18	23,184,628	172,417,600
应付账款	五、19	420,954,724	323,252,232
预收款项	五、20	109,527	2,553,255
应付职工薪酬	五、21	14,554,948	8,620,829
应交税费	五、22	86,390,120	45,436,371
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、23	47,812,807	23,435,321
一年内到期的非流动负债	五、24	8,582,103	5,397,302
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,545,163,133	1,658,606,785
非流动负债：			
长期借款	五、25	140,000,000	90,000,000
应付债券		-	-
长期应付款	五、26	2,789,054	5,380,663
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	五、14	50,310,326	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		193,099,380	95,380,663
负债合计		1,738,262,513	1,753,987,448

刊载于第19页至第116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)  
2010年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
股东权益：			
股本	五、27	240,000,000	180,000,000
资本公积	五、28	4,893,565,869	192,168,133
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、29	141,714,046	95,627,057
未分配利润	五、30	1,715,423,607	1,100,281,347
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		6,990,703,522	1,568,076,537
少数股东权益		60,934,192	11,333,635
股东权益合计		7,051,637,714	1,579,410,172
负债和股东权益总计		8,789,900,227	3,333,397,620

此财务报表已于二〇一一年三月四日获董事会批准。

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

刊载于第19页至第116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  
2010年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
流动资产：			
货币资金		4,079,681,964	448,213,363
交易性金融资产		-	-
应收票据		435,558,195	426,018,711
应收账款	十一、1	604,201,757	339,353,111
预付款项		85,837,098	24,120,584
应收利息		23,541,000	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	777,179,934	382,463,273
存货		501,001,946	377,658,695
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		6,507,001,894	1,997,827,737
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	735,914,728	296,467,703
投资性房地产		-	-
固定资产		333,020,219	319,406,741
在建工程		144,228,442	75,580,614
工程物资		36,972,645	10,832,476
固定资产清理		-	-
油气资产		-	-
无形资产		31,424,893	23,570,602
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,249,118	-
递延所得税资产		942,462	921,875
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,286,752,507	726,780,011
资产总计		7,793,754,401	2,724,607,748

刊载于第19页至第116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)  
2010年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
流动负债：			
短期借款		842,224,276	931,593,875
交易性金融负债		-	-
应付票据		17,021,220	150,417,600
应付账款		195,801,126	188,054,254
预收款项		-	117,818
应付职工薪酬		7,629,805	6,232,105
应交税费		99,267,403	41,919,681
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		35,422,096	59,596,140
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,197,365,926	1,377,931,473
非流动负债：			
长期借款		90,000,000	90,000,000
应付债券		-	-
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		90,000,000	90,000,000
负债合计		1,287,365,926	1,467,931,473

刊载于第19页至第116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)  
2010年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
股东权益：			
股本		240,000,000	180,000,000
资本公积		4,957,769,611	228,927,305
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		135,067,868	88,980,879
未分配利润		1,173,550,996	758,768,091
股东权益合计		6,506,388,475	1,256,676,275
负债和股东权益总计		7,793,754,401	2,724,607,748

此财务报表已于二〇一一年三月四日获董事会批准。

刘革新  
法定代表人  
  
(签名和盖章)

冯伟  
主管会计工作的  
公司负责人  
(签名和盖章)

赖德贵  
会计机构负责人  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第19页至第116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  
2010年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
一、营业收入	五、31	4,026,399,958	3,245,985,345
二、营业成本	五、31	2,373,501,496	1,991,066,392
营业税金及附加	五、32	31,382,046	25,671,908
销售费用	五、33	592,443,804	500,889,281
管理费用	五、34	262,997,850	172,115,313
财务费用	五、35	7,790,370	46,064,240
资产减值损失	五、36	3,875,863	4,622,250
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		754,408,529	505,555,961
加：营业外收入	五、37	41,907,646	30,044,937
减：营业外支出	五、38	21,219,242	13,684,683
其中：非流动资产处置损失		10,194,285	9,653,132
四、利润总额		775,096,933	521,916,215
减：所得税费用	五、39	113,409,600	87,744,981
五、净利润		661,687,333	434,171,234
归属于母公司股东的净利润		661,229,249	427,851,436
少数股东损益		458,084	6,319,798
六、每股收益：			
基本每股收益	五、40	3.08	2.38
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		661,687,333	434,171,234
归属于母公司所有者的综合收益总额		661,229,249	427,851,436
归属于少数股东的综合收益总额		458,084	6,319,798

此财务报表已于二〇一一年三月四日获董事会批准。

刘革新  
法定代表人  
(签名和盖章)

冯伟  
主管会计工作的  
公司负责人  
(签名和盖章)

赖德贵  
会计机构负责人  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第19页至第116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  
2010年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
一、营业收入	十一、4	2,491,310,166	1,942,598,201
二、营业成本	十一、4	1,368,175,457	1,147,223,098
营业税金及附加		20,816,382	16,189,813
销售费用		406,180,815	325,748,867
管理费用		155,412,676	103,278,179
财务费用		2,198,528	37,899,597
资产减值损失		3,875,863	3,923,052
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		534,650,445	308,335,595
加：营业外收入		22,936,361	18,563,450
减：营业外支出		18,193,312	6,094,580
其中：非流动资产处置损失		8,109,693	2,862,072
四、利润总额		539,393,494	320,804,465
减：所得税费用		78,523,600	47,434,170
五、净利润		460,869,894	273,370,295
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		460,869,894	273,370,295

此财务报表已于二〇一一年三月四日获董事会批准。

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

刊载于第19页至第116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  
2010年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
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		4,040,072,677	3,230,517,442
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	68,091,029	35,294,868
经营活动现金流入小计		4,108,163,706	3,265,812,310
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,934,258,891)	(2,210,503,504)
支付给职工以及为职工支付的现金		(412,739,237)	(316,121,257)
支付的各项税费		(379,698,100)	(326,644,406)
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	(232,175,439)	(161,854,510)
经营活动现金流出小计		(3,958,871,667)	(3,015,123,677)
经营活动产生的现金流量净额	五、42(1)	149,292,039	250,688,633
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		2,205,814	1,215,551
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,205,814	1,215,551
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(647,218,454)	(275,287,085)
投资支付的现金		(38,947,025)	(45,000,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、42(2)	(268,867,335)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、41(3)	(5,000,000)	-
投资活动现金流出小计		(960,032,814)	(320,287,085)
投资活动产生的现金流量净额		(957,827,000)	(319,071,534)

刊载于第19页至第116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)  
2010年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,865,411,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,500,000	-
取得借款收到的现金		969,000,000	1,023,600,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41(4)	132,878,742	-
筹资活动现金流入小计		5,967,289,742	1,023,600,000
偿还债务支付的现金		(1,178,769,599)	(715,705,489)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(56,029,694)	(51,038,882)
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、41(5)	(99,614,661)	(68,209,190)
筹资活动现金流出小计		(1,334,413,954)	(834,953,561)
筹资活动产生的现金流量净额		4,632,875,788	188,646,439
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		3,824,340,827	120,263,538
加：年初现金及现金等价物余额		335,924,020	215,660,482
六、年末现金及现金等价物余额	五、42(3)	4,160,264,847	335,924,020

此财务报表已于二〇一一年三月四日获董事会批准。

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

刊载于第19页至第116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

2010年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,439,766,913	1,842,817,496
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		48,461,065	22,717,953
经营活动现金流入小计		2,488,227,978	1,865,535,449
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,808,239,074)	(1,321,191,787)
支付给职工以及为职工支付的现金		(207,585,824)	(170,547,378)
支付的各项税费		(223,713,586)	(186,459,298)
支付其他与经营活动有关的现金		(621,101,585)	(142,007,290)
经营活动现金流出小计		(2,860,640,069)	(1,820,205,753)
经营活动产生的现金流量净额	十一、5(1)	(372,412,091)	45,329,696
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		588,346	682,859
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		588,346	682,859
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(185,351,801)	(108,144,698)
投资支付的现金		(38,947,025)	(45,000,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(400,500,000)	-
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		(629,798,826)	(153,144,698)
投资活动产生的现金流量净额		(629,210,480)	(152,461,839)

刊载于第19页至第116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)

2010年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年	2009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		917,000,000	866,700,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		117,218,450	-
筹资活动现金流入小计		5,843,129,450	866,700,000
偿还债务支付的现金		(1,006,369,599)	(490,307,764)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(49,536,450)	(41,381,636)
支付其他与筹资活动有关的现金		(36,913,779)	(80,948,615)
筹资活动现金流出小计		(1,092,819,828)	(612,638,015)
筹资活动产生的现金流量净额		4,750,309,622	254,061,985
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		3,748,687,051	146,929,842
加：年初现金及现金等价物余额		284,798,836	137,868,994
六、年末现金及现金等价物余额	十一、5(2)	4,033,485,887	284,798,836

此财务报表已于二〇一一年三月四日获董事会批准。

刘革新

法定代表人

(签名和盖章)

冯伟

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

赖德贵

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第19页至第116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  
2010年度  
(金额单位：人民币元)

项目	附注	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、2008年年末余额		180,000,000	225,324,157	-	-	68,290,027	699,766,941	-	16,857,813	1,190,238,938
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2009年年初余额		180,000,000	225,324,157	-	-	68,290,027	699,766,941	-	16,857,813	1,190,238,938
三、2009年增减变动金额（减少以“（）”号填列）		-	(33,156,024)	-	-	27,337,030	400,514,406	-	(5,524,178)	389,171,234
（一）净利润		-	-	-	-	-	427,851,436	-	6,319,798	434,171,234
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	427,851,436	-	6,319,798	434,171,234
（三）股东投入和减少股本		-	(33,156,024)	-	-	-	-	-	(11,843,976)	(45,000,000)
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他（同一控制下企业合并调整）		-	(33,156,024)	-	-	-	-	-	(11,843,976)	(45,000,000)
（四）利润分配		-	-	-	-	27,337,030	(27,337,030)	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	27,337,030	(27,337,030)	-	-	-
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、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

刊载于第19页至第116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)  
2010年度  
(金额单位：人民币元)

项目	附注	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		
四、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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、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
六、2010年增减变动金额(减少以“()”号填列)		60,000,000	4,701,397,736	-	-	46,086,989	615,142,260	-	49,600,557	5,472,227,542
(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		60,000,000	4,701,397,736	-	-	46,086,989	(46,086,989)	-	44,997,544	4,806,395,280
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)	五、28	-	(27,444,570)	-	-	-	-	-	(11,502,456)	(38,947,026)
(四)利润分配		-	-	-	-	46,086,989	(46,086,989)	-	(785,600)	(785,600)
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)	四、4	-	-	-	-	-	-	-	4,930,529	4,930,529
七、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19页至第116页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

此财务报表已于二〇一一年三月四日获董事会批准。

刘革新	冯伟	赖德贵	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 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19页至第116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  
 2010年度  
 (金额单位：人民币元)

项目	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	股东权益合计
一、2008年年末余额		180,000,000	228,927,305	-	-	61,643,849	512,734,826	983,305,980
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
二、2009年年初余额		180,000,000	228,927,305	-	-	61,643,849	512,734,826	983,305,980
三、2009年增减变动金额(减少以“()”号填列)		-	-	-	-	27,337,030	(27,337,030)	-
(一)净利润		-	-	-	-	-	273,370,295	273,370,295
(二)其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	273,370,295	273,370,295
(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(同一控制企业合并调整)		-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配		-	-	-	-	27,337,030	(27,337,030)	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	27,337,030	(27,337,030)	-
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、2009年年末余额		180,000,000	228,927,305	-	-	88,980,879	758,768,091	1,256,676,275

刊载于第19页至第116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)  
 2010年度  
 (金额单位：人民币元)

项目	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	股东权益合计
四、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		-	-	-	-	-	-	-
五、2010年年初余额		180,000,000	228,927,305	-	-	88,980,879	758,768,091	1,256,676,275
六、2010年增减变动金额(减少以“()”号填列)		60,000,000	4,728,842,306	-	-	46,086,989	414,782,905	5,249,712,200
(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		60,000,000	4,728,842,306	-	-	-	-	4,788,842,306
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		-	-	-	-	46,086,989	(46,086,989)	-
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		-	-	-	-	-	-	-
七、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19页至第116页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

此财务报表已于二〇一一年三月四日获董事会批准。

刘革新	冯伟	赖德贵	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 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19页至第116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。本公司现有注册资本人民币24,000万元,股份总数24,000万股,每股面值人民币1元。

于2010年8月10日,本公司与自然人张艳玲、易华强签订股权转让协议,以人民币4,050万元购买了安阳大洲药业有限公司(以下简称“安阳大洲”)90%的股权。于2010年8月20日,安阳大洲更名为河南科伦药业有限公司(以下简称“河南科伦”)。

于2010年9月16日,本公司与自然人黄永波签订股权转让协议,以人民币1,163万元购买了其持有的黑龙江科伦药品包装有限公司(以下简称“黑龙江药包”)20%的股权,该股权转让后本公司持有黑龙江药包100%的股权。

于2010年10月18日,本公司与黑龙江瑞格医药经销有限责任公司、延吉文化医药包装有限责任公司及商术华等12名自然人签订股权转让协议,以人民币2,732万元购买了其持有的黑龙江科伦制药有限公司以下简称(“黑龙江科伦”)20%的股权,该股权转让后本公司持有黑龙江科伦100%的股权。

## 一 公司的基本情况(续)

于2010年10月21日,本公司与成都珈胜能源有限公司成立新疆科伦生物技术有限公司(以下简称“新疆科伦”),本公司持有新疆科伦51%的股权。

于2010年11月10日,本公司与蔡焕镜等10名自然人签订股权转让协议,以人民币24,650万元购买了浙江国镜药业有限公司(以下简称“浙江国镜”)85%的股权。

于2010年12月10日,本公司与2名自然人成立伊犁川宁生物技术有限公司(以下简称“伊犁川宁”),本公司持有伊犁川宁85%的股权。

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

## 二 公司主要会计政策和会计估计

### 1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

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

### 2、 遵循企业会计准则的声明

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

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

## 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 3、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉(参见附注二 17)；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

#### (2) 非同一控制下的企业合并(续)

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

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

### 6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 6、 合并财务报表的编制方法(续)

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司于报告期内纳入合并范围的子公司详情参见附注四。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、 外币业务折算

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

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息汇兑差额(参见附注二、15)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

#### (1) 金融资产及金融负债

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

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

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

##### — 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

##### — 其他金融负债

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

其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

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

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### (2) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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

#### (4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注二、10。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### (5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

回购本公司自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### 10、 应收款项的坏账准备

应收账款同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

其他应收款运用个别方式评估减值损失。

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

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

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

#### (a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款判断依据或金额标准	单项金额为应收账款或其他应收款前五名的款项视为重大
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当应收账款或其他应收款的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收账款或其他应收款坏账准备。



## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 10、 应收款项的坏账准备(续)

(b) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	当应收账款或其他应收款的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本集团对该部分差额确认减值损失,计提应收账款或其他应收款坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款:

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

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 11、 存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

本公司的长期股权投资为通过企业合并形成的长期股权投资。

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
- 对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司的长期股权投资为对子公司的投资。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后计入资产负债表内。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6进行处理。

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产按附注二、14确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备计入资产负债表内。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在固定资产使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命和预计净残值分别为：

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
厂房及建筑物	20-30年	5%	3.2-4.8%
机器设备	10年	5%	9.5%
办公设备及其他设备	3-5年	5%	19.0-31.7%
运输工具	5-8年	5%	11.9-19.0%

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

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 13、 固定资产(续)

#### (4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

### 14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注二、15)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

### 15、 借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 15、借款费用(续)

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

### 16、无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注二、19)计入资产负债表内。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减去减值准备(附注二19)后计入资产负债表。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

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

本集团对商誉不摊销，期末以成本减累计减值准备(参见附注二、19)计入资产负债表内。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

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

### 19、除存货及金融资产外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 对子公司的长期股权投资
- 商誉

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 19、 除存货及金融资产外的其他资产减值(续)

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

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

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

可收回金额的估计结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不会转回。

### 20、 预计负债

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

### 21、 收入

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



## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 21、收入(续)

#### (1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (2) 提供劳务收入

提供劳务收入为来料加工收入。

来料加工收入在完成加工劳务并将加工商品转移给委托加工方时予以确认。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

#### (3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### 22、职工薪酬

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

#### (1) 退休福利

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 22、职工薪酬(续)

#### (2) 住房公积金及其他社会保险费用

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

#### (3) 辞退福利

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

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### 23、政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 24、递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 25、 经营租赁

#### (1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

#### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注二、13 所述的的折旧政策计提折旧，按附注二、19 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

### 26、 股利分配

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

### 27、 关联方

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

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 27、 关联方(续)

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

- (13) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;
- (14) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及其关系密切的家庭成员;
- (15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述(1), (3) 和(13)情形之一的企业;
- (16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在(9),(10)和(14)情形之一的个人; 及
- (17) 由(9), (10), (14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

### 28、 分部报告

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

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

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

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

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 29、 主要会计估计及判断

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

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

#### (a) 应收款项减值

如附注二、9 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

#### (b) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注二、19 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

## 二 主要会计政策和主要会计估计(续)

### 29、 主要会计估计及判断(续)

#### (c) 折旧和摊销

如附注二、13 和 16 所述，本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 三 税项

### 1、 主要税种及税率

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

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	实际缴纳增值税额及营业税额7%或5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税和消费税的合计金额作为计税依据	实际缴纳增值税额及营业税额的3%

### 三 税项(续)

#### 2、 所得税

本公司及各纳税主体在本财务报表期间适用的所得税税率如下：

公司名称	2010年	2009年
本公司本部(注1)	15%	15%
四川科伦药业股份有限公司广安分公司(以下简称“广安分公司”)(注1)	15%	15%
四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司(以下简称“仁寿分公司”)(注1)	15%	15%
吉林科伦康乃尔制药有限公司(以下简称“吉林科伦”)(参见附注三3)	15%	25%
四川科伦药用包装有限公司(以下简称“四川药包”)	25%	25%
四川新元制药有限公司(以下简称“新元制药”)(注1)	15%	15%
黑龙江科伦	25%	25%
黑龙江药包	25%	25%
山东科伦药业有限公司(以下简称“山东科伦”)	25%	25%
江西科伦药业有限公司(以下简称“江西科伦”)(注2)	15%	15%
湖南科伦制药有限公司(以下简称“湖南科伦”)(注4)	15%	25%
湖北科伦药业有限公司(以下简称“湖北科伦”，原湖北拓朋药业有限公司)	25%	25%
昆明南疆制药有限公司(以下简称“昆明南疆”)(注1)	15%	15%
四川科伦药物研究有限公司(以下简称“科伦药物研究”)	25%	25%
四川珍珠制药有限公司(以下简称“珍珠制药”)(注1)	15%	15%
湖南中南科伦药业有限责任公司(以下简称“中南科伦”)(注3)	15%	15%
辽宁民康制药有限公司(以下简称“辽宁民康”)(注5)	15%	25%
贵州金伦科技有限公司(以下简称“贵州金伦”)	25%	25%
河南科伦(注6)	25%	不适用
浙江国镜(注7)	25%	不适用
新疆科伦(注8)	25%	不适用
伊犁川宁(注9)	25%	不适用

### 三 税项(续)



## 2、 所得税(续)

- 注1： 由于西部大开发税收优惠政策的批复为年度性的，因此目前本公司本部、广安分公司、仁寿分公司、新元制药、昆明南疆以及珍珠制药尚未取得2010年度税收优惠的批复。由于该等公司2010年度的生产及经营与2009年度相比并无重大变更，因此根据2007年12月26日《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)明确规定，“财税(2001)202号文”中规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行的精神，本集团预计该等公司2010年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2010年度的适用税率仍按2009年度所得税税率15%确认所得税费用。
- 注2： 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2009年度和2010年度企业所得税减按15%税率征收。
- 注3： 中南科伦于2008年12月31日获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局以及湖南省地方税务局认定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，中南科伦2009年度和2010年度企业所得税减按15%税率征收。
- 注4： 湖南科伦于2009年7月15日获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局以及湖南省地方税务局批准成为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，湖南科伦2010年度企业所得税减按15%税率征收。
- 注5： 辽宁民康于2009年12月24日获大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局以及大连市地方税务局批准成为高新技术企业。根据瓦房店市国家税务局炮台税务所于2010年5月28日批复的瓦国税减免准[2010]15号《减、免税批准通知书》，同意辽宁科伦2009年享受高新技术企业15%的优惠税率。管理层预计2010年可继续享受该优惠税率。
- 注6： 河南科伦于2010年8月17日成为本公司子公司。
- 注7： 浙江国镜于2010年11月19日成为本公司子公司。
- 注8： 新疆科伦于2010年10月21日成立。
- 注9： 伊犁川宁于2010年12月10日成立。

### 三 税项(续)

#### 3、 税收优惠

本公司及各纳税主体享有的所得税的优惠政策如下：

##### 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[2010]18号《关于对四川科伦药业股份有限公司等31户企业2009年度减按15%税率征收企业所得税的批复》，同意对本公司本部于2009年度减按15%税率征收企业所得税。

##### 广安分公司

根据四川省岳池县地方税务局岳地税函[2010]3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2009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2009年度企业所得税减按15%税率征收。

##### 仁寿分公司

根据仁寿县地方税务局于2010年7月8日批复的仁地税函[2010]1号文《四川省仁寿县地方税务局关于对四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司缴纳企业所得税问题的复函》，同意仁寿分公司2009年度按总机构15%的税率缴纳企业所得税。

##### 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。

### 三 税项(续)

#### 3、 税收优惠(续)

##### 新元制药

根据四川省简阳市地方税务局简地税函[2010]27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11户企业2009年度享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》，新元制药2009年度减按15%税率征收企业所得税。

##### 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2009年度企业所得税减按15%税率征收。

##### 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2010年获得岳阳县地方税务局[2010]1744号《准予减免税备案通知书》，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2010年度企业所得税减按15%税率征收。

##### 昆明南疆

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，昆明市国家税务局昆国税函[2008]489号文《昆明市国家税务局关于昆明南疆制药有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》，同意昆明南疆自2008年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按15%税率计算缴纳企业所得税。根据昆明市国家税务局于2010年5月7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。

### 三 税项(续)

#### 3、 税收优惠(续)

##### 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。

##### 珍珠制药

根据四川省安岳县地方税务局安地税发[2010]16号《关于四川珍珠制药有限公司2009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2009年度减按15%税率征收企业所得税。

##### 中南科伦

中南科伦于2008年12月31日获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局以及湖南省地方税务局认定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，中南科伦2009年企业所得税减按15%税率征收。

##### 辽宁民康

根据瓦房店市国家税务局炮台税务所于2010年5月28日批复的瓦国税减免准[2010]15号《减、免税批准通知书》，同意辽宁民康2009年享受高新技术企业15%的优惠税率。

四 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况：

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

金额单位：人民币元												
子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	年末实际 出资额(人 民万元)	实质上构成子公 司净投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	年末少数股 东权益	本年少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
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 剂的生产和销售	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	48,752,438	247,562
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	1,475,129	24,871

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、 重要子公司情况(续):

(b) 同一控制下企业合并取得的子公司:

金额单

位: 人民币元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	年末实际出资额(人民币万元)	实质上构成子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南科伦	全资子公司	湖南省岳阳市	制造业	3,000	大容量注射剂制造、销售	3,000	-	100%	100%	是	-	-
新元制药	全资子公司	四川省简阳市	制造业	1,200	生产销售原料药; 自产产品及技术的进出口业务	1,200	-	100%	100%	是	-	-
四川药包	全资子公司	四川省成都市	制造业	500	生产销售玻璃输液瓶、医药包装瓶; 回收输液瓶玻璃渣	500	-	100%	100%	是	-	-
珍珠制药	全资子公司	四川省资阳市	制造业	1,500	制造、销售硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、软胶囊剂、片剂、滴丸剂; 自产产品及技术的出口业务	1,500	-	100%	100%	是	-	-
湖北科伦	全资子公司	湖北省仙桃市	制造业	3,000	大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂的研制、生产和销售	3,000	-	100%	100%	是	-	-
山东科伦	全资子公司	山东省滨州市	制造业	347	大容量注射剂生产销售	347	-	100%	100%	是	-	-
江西科伦	全资子公司	江西省抚州市	制造业	2,460	大容量注射剂、滴眼剂、滴耳剂、滴鼻剂生产销售	2,460	-	100%	100%	是	-	-
昆明南疆	全资子公司	云南省昆明市	制造业	1,729	大容量注射剂、小容量注射剂的制造和销售; 货物进出口、技术进出口业务	1,729	-	100%	100%	是	-	-
中南科伦	全资子公司	湖南省岳阳市	制造业	5,200	中西药制造、销售; 五金、家电、化工、劳保等材料的批发零售	5,200	-	100%	100%	是	-	-
黑龙江科伦	全资子公司	黑龙江省绥化市	制造业	2,600	大容量注射剂制造	2,600	-	100%	100%	是	-	-
辽宁民康	全资子公司	辽宁省大连市	制造业	2,000	大容量注射剂、片剂、原料药的制造	2,000	-	100%	100%	是	-	-

---

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、 重要子公司情况(续):

##### (b) 同一控制下企业合并取得的子公司(续):

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

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、 重要子公司情况(续):

(c) 非同一控制下企业合并取得的子公司:

金额单位: 人民币元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	年末实际 出资额(人 民币万元)	实质上构成子 公司净投资的 其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	年末少数股 东权益	本年少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
黑龙江药包	全资子公司	黑龙江省 阿城市	制造业	1,740	生产销售玻璃输液瓶、医 药包装瓶、回收输液瓶碎 渣	1,740	-	100%	100%	是	-	不适用
科伦药物研究	全资子公司	四川省 成都市	研究开发	100	药品和保健产品的研究、 开发; 医药技术咨询, 医 药产品及保健品的技术转 让; 代办新药及仿制品的 报批	100	-	100%	100%	是	-	不适用
河南科伦	控股子公司	河南省安 阳市	制造业	9,000	原料药、糖浆剂、酏剂、 溶液剂、混悬剂、口服液、 大容量注射剂、大容量注 射剂、小容量注射剂、片 剂、硬胶囊剂、颗粒剂、 精神药品	8,100	-	90%	90%	是	9,335,088	48,165
浙江国镜	控股子公司	浙江省龙 泉市	制造业	5,180	大容量注射剂、小容量注 射剂、片剂、硬胶囊剂、 颗粒剂、合剂、口服液溶 剂、糖浆剂制造和销售; 胶囊类保健食品制造、销 售; 消毒剂, 普通货运	4,403	-	85%	85%	是	1,371,537	175,739



#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### 2 合并范围发生变更的说明

除本年新设立的子公司新疆科伦、伊犁川宁，以及非同一控制下企业合并取得的子公司河南科伦及浙江国镜外，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

金额单位：人民币元

名称	形成控制的判断依据	附注	2010年12月31日净资产	2010年净亏损(注1)
河南科伦	财务和经营政策表决权	四、4(1)	93,350,877	(481,653)
浙江国镜	财务和经营政策表决权	四、4(2)	10,077,986	(237,186)
新疆科伦	财务和经营政策表决权	一	99,494,772	(505,228)
伊犁川宁	财务和经营政策表决权	一	9,834,193	(165,807)

注1：2010年净亏损是指上述子公司自购买日或设立之日起至2010年12月31日的净亏损。

##### 4、 本年发生的非同一控制下企业合并

金额单位：人民币元

被合并方	注	商誉金额	商誉计算方法
河南科伦	(1)	10,050,723	本公司在合并中取得河南科伦90%权益，取得的河南科伦于购买日可辨认净资产公允价值的份额为人民币30,449,277元，其低于合并成本的差额人民币10,050,723元确认为商誉
浙江国镜	(2)	86,801,126	本公司在合并中取得浙江国镜85%权益，取得的浙江国镜于购买日可辨认净资产公允价值的份额为人民币159,698,874元，其低于合并成本的差额人民币86,801,126元确认为商誉

###### (1) 河南科伦

于购买日2010年8月17日，本公司以支付现金人民币4,050万元作为合并成本购买了河南科伦90%的权益。

河南科伦是于2009年5月在河南省安阳市成立的公司。在被合并之前，河南科伦的控股股东为自然人张艳玲。

#### 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) 河南科伦(续)

河南科伦的财务信息如下:

金额单位: 人民币元

项目	自购买日 至2010年12月31日
收入	-
净(亏损)	(481,653)
经营活动净现金流	(688,053)

河南科伦可辨认资产和负债的情况:

金额单位: 人民币元

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
流动资产	4,085,454	4,085,454
非流动资产	171,170,988	171,170,988
流动负债	(141,423,912)	(141,423,912)
非流动负债	-	-
可辨认净资产合计	33,832,530	33,832,530

#### 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) 浙江国镜

于购买日2010年11月19日,本公司以支付现金人民币24,650万元作为合并成本购买了浙江国镜85%的权益。

浙江国镜是于1997年6月在浙江省龙泉市成立的公司。在被合并之前,浙江国镜的控股股东为自然人蔡焕镜。

浙江国镜的财务信息如下:

金额单位:人民币元

项目	自购买日 至2010年12月31日
收入	9,300,885
净(亏损)	(237,186)
经营活动净现金流	42,226

浙江国镜可辨认资产和负债的情况:

金额单位:人民币元

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
流动资产	75,281,137	88,997,754
非流动资产	106,324,714	329,362,572
流动负债	(121,290,679)	(121,290,679)
非流动负债	(50,000,000)	(109,188,619)
可辨认净资产合计	10,315,172	187,881,028

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

金额单位：人民币元

项目	2010年			2009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
<b>现金</b>						
人民币			1,048,193			890,131
<b>银行存款</b>						
美元	295,470	6.6227	1,956,809	127,606	6.8282	871,319
人民币			4,157,259,845			334,162,570
小计			4,159,216,654			335,033,889
<b>其他货币资金</b>						
美元	20,396	6.6227	135,077	20,724	6.8282	141,508
欧元	326,190	8.8028	2,871,385	32	9.7971	314
人民币			44,199,615			180,540,921
小计			47,206,077			180,682,743
<b>合计</b>			4,207,470,924			516,606,763

银行存款中包括定期存款人民币3,109,000,000元，存款期限均在一年以内。

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。于2009年12月31日，其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金人民币12,990,375元和信用证保证金人民币12,990,375元，其余均为银行承兑汇票票据保证金。上述保证金均为使用受限制的货币资金(参见附注五16)。

于2010年12月31日及2009年12月31日，使用受限制的货币资金参见附注五16。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类：

金额单位：人民币元

	2010年	2009年
银行承兑汇票	532,912,839	185,450,520
商业承兑汇票	-	-
已贴现未到期的银行承兑汇票	95,224,276	307,593,875
合计	628,137,115	493,044,395

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：

金额单位：人民币元

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

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

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

截至2010年12月31日，本集团用于贴现的银行承兑汇票为人民币95,224,276元，并于2011年5月3日前到期（2009：人民币307,593,875元，于2010年6月22日前到期）。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2010年	2009年
关联方	96,709,387	45,315,142
第三方	832,114,175	575,085,806
小计	928,823,562	620,400,948
减: 坏账准备	4,830,608	5,196,145
合计	923,992,954	615,204,803

(2) 应收账款账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

	2010年			
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 提取比例 (%)
1年以内(含1年)	923,992,954	99	-	-
1年至2年(含2年)	1,281,122	-	1,281,122	100
2年至3年(含3年)	333,552	-	333,552	100
3年至4年(含4年)	-	-	-	-
4年至5年(含5年)	2,649,721	1	2,649,721	100
5年以上	566,213	-	566,213	100
合计	928,823,562	100	4,830,608	1

	2009年			
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 提取比例 (%)
1年以内(含1年)	616,365,926	99	1,161,123	-
1年至2年(含2年)	819,088	-	819,088	100
2年至3年(含3年)	-	-	-	-
3年至4年(含4年)	2,649,721	1	2,649,721	100
4年至5年(含5年)	566,213	-	566,213	100
5年以上	-	-	-	-
合计	620,400,948	100	5,196,145	1

账龄自应收账款确认之日起开始计算。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 3、 应收账款(续)

#### (3) 应收账款按种类披露:

金额单位: 人民币元

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

金额单位: 人民币元

种类	注	2009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	(4)	1,980,211	-	1,980,211	100
按组合计提坏账准备的应收账款*					
组合1	(5)	615,204,803	99	-	-
组合2	(5)	-	-	-	-
组合3	(5)	-	-	-	-
组合4	(5)	3,215,934	1	3,215,934	100
组合小计	(5)	618,420,737	100	3,215,934	1
合计		620,400,948	100	5,196,145	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。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 3、 应收账款(续)

#### (4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收珠海市斗门医药原料化工公司销售款	1,494,674	1,494,674	100%	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%	

2009 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收珠海市斗门医药原料化工公司销售款	1,980,211	1,980,211	100%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小

#### (5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币元

账龄	2010年			2009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	923,992,954	99	-	615,204,803	99	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	2,649,721	1	2,649,721
4至5年	2,649,721	1	2,649,721	566,213	-	566,213
5年以上	566,213	-	566,213	-	-	-
合计	927,208,888	100	3,215,934	618,420,737	100	3,215,934

#### (6) 本年坏账准备转回或收回情况

以下为以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

金额单位：人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收珠海市斗门医药原料化工公司销售款	款项追回	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小	1,968,561	485,537

本年无实际核销的应收账款。



## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 3、 应收账款(续)

(7) 按币种列示的应收账款总额如下:

金额单位: 人民币元

	2010年			2009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	448,586	6.6227	2,970,851	719,217	6.8282	4,910,958
-人民币			925,852,711			615,489,990
合计			928,823,562			620,400,948

(8) 应收账款金额前五名单位情况:

2010年12月31日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
科伦医贸	关联方	96,709,387	1年以内	10%
昆明庆滨药业有限公司 (“昆明庆滨”)	第三方	51,590,253	1年以内	6%
江西佑美	第三方	49,414,278	1年以内	5%
湖南五田医药有限公司 (“湖南五田”)	第三方	42,673,979	1年以内	5%
湖北拓朋医药有限公司 (“拓朋医药”)	第三方	39,589,318	1年以内	4%
合计		279,977,215		30%

2009年12月31日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
科伦医贸	关联方	45,315,142	1年以内	7%
江西佑美	第三方	42,209,974	1年以内	7%
湖南五田	第三方	30,223,367	1年以内	5%
昆明庆滨	第三方	29,647,916	1年以内	5%
拓朋医药	第三方	28,643,055	1年以内	4%
合计		176,039,454		28%

上述余额中无对持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的应收账款。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 3、 应收账款(续)

#### (8) 应收关联方账款情况:

2010年12月31日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)
科伦医贸	关联方	96,709,387	10

2009年12月31日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)
科伦医贸	关联方	45,315,142	7

### 4、 预付款项

#### (1) 预付款项分类列示如下:

金额单位: 人民币元

	2010年	2009年
预付材料款	88,854,665	40,524,245
预付股权收购款	5,000,000	-
预付备件款	3,784,677	223,587
预付ERP系统开发款	444,800	1,398,160
预付土地款	-	5,108,000
其他	2,661,067	726,953
小计	100,745,209	47,980,945
减: 坏账准备	-	-
合计	100,745,209	47,980,945

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 4、 预付款项(续)

(2) 预付款项按账龄列示:

金额单位: 人民币元

	2010年		2009年	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内(含1年)	100,704,112	100%	45,207,823	94%
1年至2年(含2年)	41,097	-	2,773,122	6%
2年至3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
小计	100,745,209	100%	47,980,945	100%
减: 坏账准备	-	-	-	-
合计	100,745,209	100%	47,980,945	100%

账龄自预付款项确认之日起开始计算。

(3) 预付款项金额前五名单位情况:

2010年12月31日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例	预付时间	未结算原因
潍坊盛泰药业有限公司	第三方	25,923,599	26%	1年以内	相关存货尚未收到
成都市元木贸易有限公司	第三方	23,657,430	23%	1年以内	相关存货尚未收到
台州黄岩宇星塑化有限公司	第三方	7,780,690	8%	1年以内	相关存货尚未收到
李长荣化学工业股份有限公司	第三方	7,551,959	7%	1年以内	相关存货尚未收到
上海晓通国际物流有限公司	第三方	4,870,453	5%	1年以内	预付进口原料通关费
合计		69,784,131			

## 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(续):

2009年12月31日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
成都市元木贸易有限公司	第三方	14,845,535	37%	1年以内	相关存货尚未收到
成都市新都区卫星城工业区管理委员会	第三方	5,108,000	13%	1年以内	预付土地款
依兰县金龙物资有限公司	第三方	2,545,558	6%	1年以内	相关存货尚未收到
台州黄岩宇星塑化有限公司	第三方	2,489,650	6%	1年以内	相关存货尚未收到
内蒙古格林特医药有限责任公司	第三方	2,180,642	5%	1年以内	相关存货尚未收到
合计		27,169,385			

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2010年12月31日及2009年12月31日本集团均无预付关联方款项。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 5、 应收利息

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行定期存款	-	37,509,938	(13,968,938)	23,541,000

于2010年12月31日，应收利息为人民币款项。

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

### 6、 其他应收款

#### (1) 其他应收款按客户类别分析如下：

金额单位：人民币元

	2010年	2009年
押金、保证金	14,205,233	2,759,038
暂借款	3,027,253	5,153,588
员工借支款	1,104,841	759,377
其他	6,473,049	5,343,317
上市费用	-	13,077,036
小计	24,810,376	27,092,356
减：坏账准备	(315,800)	-
合计	24,494,576	27,092,356

#### (2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币元

类别	2010年	2009年
1年以内(含1年)	20,820,993	17,290,486
1年至2年(含2年)	3,389,134	9,801,870
2年至3年(含3年)	37,495	-
3年以上	562,754	-
减：坏账准备	(315,800)	-
合计	24,494,576	27,092,356

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:

金额单位: 人民币元

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		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	24,810,376	100	315,800	1
合计		24,810,376	100	315,800	1

于2009年12月31日, 本集团没有对其他应收款计提坏账准备。

于2010年12月31日及2009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。

#### (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:

金额单位: 人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
暂借款	200,000	200,000	100%	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%	

本集团2010年无坏账准备转回或收回。

本集团2010年无实际核销坏账的其他应收款。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 6、 其他应收款(续)

#### (5) 其他应收款金额前五名单位情况:

2010年12月31日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例
昆明市土地和矿业权 交易中心	第三方	6,500,000	1年以内	26%
吉林康乃尔	第三方	3,763,560	2年以内	15%
新都供用电联营公司	第三方	2,494,500	1年以内	10%
成都新都港华燃气有 限公司	第三方	1,980,000	1年以内	8%
崇州市工业集中发展 区管理委员会	第三方	1,600,000	1年以内	6%
合计		16,338,060		66%

2009年12月31日

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款 (除上市费用外) 总额的比例
吉林康乃尔	第三方	5,944,284	1年以内	22%
成都新都港华燃气有 限公司	第三方	1,270,000	1年以内	5%
吉林供电公司丰满供 电分公司	第三方	525,995	1年以内	2%
成都中铁西南国际物 流有限公司	第三方	500,000	1年以内	2%
成都宏和实业有限公 司	第三方	500,000	1年以内	2%
合计		8,740,279		32%

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。

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

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 7、 存货

#### (1) 存货分类

金额单位：人民币元

项目	2010年			2009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	218,330,238	-	218,330,238	165,563,788	-	165,563,788
周转材料	18,500,029	-	18,500,029	13,091,551	-	13,091,551
在产品	3,937,848	-	3,937,848	6,900,218	-	6,900,218
半成品	302,085	-	302,085	519,623	-	519,623
产成品	588,038,716	2,259,596	585,779,120	411,771,985	2,642,039	409,129,946
合计	829,108,916	2,259,596	826,849,320	597,847,165	2,642,039	595,205,126

本集团无用于担保的存货。

#### (2) 存货本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	165,563,788	2,217,132,617	2,164,366,167	218,330,238
周转材料	13,091,551	122,761,585	117,353,107	18,500,029
在产品	6,900,218	228,636,149	231,598,519	3,937,848
半成品	519,623	5,514,525	5,732,063	302,085
产成品	411,771,985	5,002,178,874	4,825,912,143	588,038,716
小计	597,847,165	7,576,223,750	7,344,961,999	829,108,916
减：存货跌价准备	2,642,039	4,322,572	4,705,015	2,259,596
合计	595,205,126	7,571,901,178	7,340,256,984	826,849,320

#### (3) 存货跌价准备：

金额单位：人民币元

存货种类	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本年转回	本年转销	
原材料	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-
产成品	2,642,039	4,322,572	-	4,705,015	2,259,596
合计	2,642,039	4,322,572	-	4,705,015	2,259,596

本集团计提存货跌价准备的依据为该部分存货的货龄已接近其保质期。上述存货跌价准备的转销，是因为在2010年度，相关的产成品已经实现销售。

本年度由于收购了河南科伦和浙江国镜而增加的存货成本分别为人民币88,428元



及人民币40,514,891元，存货跌价准备分别为人民币0元及人民币81,172元。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 8、 固定资产

#### (1) 固定资产情况

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	1,038,137,230	410,737,168	(33,655,469)	1,415,218,929
其中：厂房及建筑物	406,632,131	143,426,764	(15,344,872)	534,714,023
机器设备	572,351,190	244,791,921	(16,451,176)	800,691,935
办公设备及其他设备	20,008,632	7,962,421	(213,542)	27,757,511
运输工具	39,145,277	14,556,062	(1,645,879)	52,055,460
二、累计折旧合计：	(291,143,121)	(123,093,037)	16,114,396	(398,121,762)
其中：厂房及建筑物	(68,920,497)	(23,593,374)	4,402,207	(88,111,664)
机器设备	(192,759,738)	(89,673,404)	10,002,917	(272,430,225)
办公设备及其他设备	(10,329,720)	(3,724,119)	199,577	(13,854,262)
运输工具	(19,133,166)	(6,102,140)	1,509,695	(23,725,611)
三、固定资产账面净值合计	746,994,109	287,644,131	(17,541,073)	1,017,097,167
其中：厂房及建筑物	337,711,634	119,833,390	(10,942,665)	446,602,359
机器设备	379,591,452	155,118,517	(6,448,259)	528,261,710
办公设备及其他设备	9,678,912	4,238,302	(13,965)	13,903,249
运输工具	20,012,111	8,453,922	(136,184)	28,329,849
四、减值准备合计	(1,113,081)	(7,989,141)	7,322	(9,094,900)
其中：厂房及建筑物	(515,808)	(1,548,407)	-	(2,064,215)
机器设备	(582,659)	(6,061,666)	6,078	(6,638,247)
办公设备及其他设备	-	(117,341)	1,244	(116,097)
运输工具	(14,614)	(261,727)	-	(276,341)
五、固定资产账面价值合计	745,881,028	279,654,990	(17,533,751)	1,008,002,267
其中：厂房及建筑物	337,195,826	118,284,983	(10,942,665)	444,538,144
机器设备	379,008,793	149,056,851	(6,442,181)	521,623,463
办公设备及其他设备	9,678,912	4,120,961	(12,721)	13,787,152
运输工具	19,997,497	8,192,195	(136,184)	28,053,508

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 8、 固定资产(续)

本年度由于收购了河南科伦和浙江国镜而增加固定资产原值分别为人民币515,830元及人民币126,245,122元,累计折旧分别为人民币53,633元及人民币34,482,042元,减值准备分别为人民币0元及人民币7,989,141元。

本集团本年度计提折旧人民币88,557,362元。

本集团本年度由在建工程转入固定资产的金额为人民币196,170,718元。

本集团的所有房屋及建筑物均位于中国境内。

于2010年12月31日及2009年12月31日,固定资产中部分厂房及机器设备用作若干银行借款的抵押品(参见附注五16)。

于2010年12月31日及2009年12月31日,本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值分别为人民币46,051,262元及人民币18,270,296元。

于2010年12月31日及2009年12月31日,本集团无暂时闲置的固定资产。

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
广安分公司2010年新建库房、办公楼	正在办理中	2011年
仁寿分公司2010年新建库房	正在办理中	2011年
黑龙江药2010年新建库房、宿舍楼	正在办理中	2011年
辽宁民康2010年新建车间厂房、库房及办公楼	正在办理中	2011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	2011年
新元制药2010年新建头孢生产线生产车间	正在办理中	2011年
湖南科伦2010年新建液固双腔软袋输液生产线车间	工程未决算	2011年

于2010年12月31日,本集团以上账面原值为人民币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,相关手续仍在办理中,预计于2011年度办理完毕。

于2009年12月31日,本集团账面原值为人民币61,022,334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)

### 9、 在建工程

#### (1) 在建工程情况

金额单位：人民币元

项目	2010年		
	账面余额	减值准备	账面净值
河南科伦GMP在建项目	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

金额单位：人民币元

项目	2009年		
	账面余额	减值准备	账面净值
本公司本部总部办公楼	73,000,000	-	73,000,000
湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目	19,379,933	-	19,379,933
湖北科伦塑瓶水针生产线	12,805,480	-	12,805,480
昆明南疆大输液异地GMP改造	10,245,765	-	10,245,765
其他	21,538,631	-	21,538,631
合计	136,969,809	-	136,969,809

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1,479,446元(2009年：人民币2,903,960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5.926%(2009年：6.037%)。

五 合并财务报表项目注释(续)

9、 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

金额单位：人民币元

项目名称	预算数	年初 余额	本年 增加	本年转入固定 资产	其他 减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率	资金来源	年末余额
河南科伦GMP在建项目	188,850,000	-	150,954,935	-	-	80	75%	-	-	-	募股资金	150,954,935
昆明南疆大输液异地 GMP改造	153,000,000	10,245,765	54,314,536	(64,560,301)	-	54	100%	701,454	402,675	5.31%	金融机构 贷款	-
湖南科伦新建液固双 腔软袋输液生产线 项目	163,134,000	19,379,933	24,688,008	(36,219,206)	-	27	40%	-	-	-	募股资金	7,848,735
山东科伦新增塑瓶输 液生产线项目	93,815,000	3,156,581	48,010,684	-	-	55	55%	-	-	-	募股资金	51,167,265
本公司本部总部办公 楼	85,700,000	73,000,000	3,618,803	-	-	89	89%	-	-	-	自筹资金	76,618,803
黑龙江科伦新建塑瓶 输液生产线项目	59,685,000	-	24,584,285	-	-	41	40%	-	-	-	募股资金	24,584,285
江西科伦塑瓶输液扩 产项目	52,036,000	-	24,408,518	(20,946,169)	-	47	95%	-	-	-	募股资金	3,462,349
合计	796,220,000	105,782,279	330,579,769	(121,725,676)	-			701,454	402,675			314,636,372

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 9、 在建工程(续)

#### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
河南科伦GMP在建项目	75%	工程进度以形象进度为基础进行估计
本公司本部总部办公楼	89%	工程进度以形象进度为基础进行估计
湖南科伦液固双腔软袋输液生产线项目	40%	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	55%	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	40%	工程进度以形象进度为基础进行估计
江西科伦塑瓶输液扩产项目	95%	工程进度以形象进度为基础进行估计

本年度由于收购河南科伦和浙江国镜而增加在建工程原值分别为人民币111,017,315元及人民币0元。

### 10、 工程物资

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预付工程及设备款	65,789,676	170,506,950	62,717,167	173,579,459

本年度由于收购河南科伦和浙江国镜而增加相关工程物资原值分别为人民币18,514,274元及人民币0元。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 11、无形资产

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	89,216,013	269,051,017	-	358,267,030
土地使用权	89,216,013	98,363,548	-	187,579,561
ERP软件	-	1,767,754	-	1,767,754
非专利技术	-	133,760,740	-	133,760,740
商标权	-	12,498,485	-	12,498,485
产品生产经营权	-	22,660,490	-	22,660,490
二、累计摊销合计	(9,000,874)	(9,448,775)	-	(18,449,649)
土地使用权	(9,000,874)	(3,156,277)	-	(12,157,151)
ERP软件	-	(259,611)	-	(259,611)
非专利技术	-	(5,837,559)	-	(5,837,559)
商标权	-	(69,436)	-	(69,436)
产品生产经营权	-	(125,892)	-	(125,892)
三、账面净值合计	80,215,139	259,602,242	-	339,817,381
土地使用权	80,215,139	95,207,271	-	175,422,410
ERP软件	-	1,508,143	-	1,508,143
非专利技术	-	127,923,181	-	127,923,181
商标权	-	12,429,049	-	12,429,049
产品生产经营权	-	22,534,598	-	22,534,598
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
ERP软件	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
产品生产经营权	-	-	-	-
五、账面价值合计	80,215,139	259,602,242	-	339,817,381
土地使用权	80,215,139	95,207,271	-	175,422,410
ERP软件	-	1,508,143	-	1,508,143
非专利技术	-	127,923,181	-	127,923,181
商标权	-	12,429,049	-	12,429,049
产品生产经营权	-	22,534,598	-	22,534,598

本年度因收购了河南科伦和浙江国镜而增加无形资产原值分别为人民币44,800,000元及人民币240,631,836元，累计摊销分别为人民币4,447,334元及人民币953,502元，减值准备均为人民币0元。

本公司本年度收购浙江国镜新增账面价值为人民币38,463,322元的土地使用权，是参照四川华衡资产评估有限公司对该等宗地以市场法和基准地价修正法的评估值作为入账依据；同时还新增了账面价值为人民币52,438,370元的非专利技术，人民币12,498,485元的商标权及人民币22,660,490元的产品生产经营权，是参照四川华衡资产评估有限公司对该些无形资产以层次分析法分割组合的评估值作为入账依据。

本集团无形资产本年摊销额为人民币4,047,939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。

五 合并财务报表项目注释(续)

11、无形资产(续)

于2010年12月31日和2009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(参见附注五16)。

截至2010年12月31日，本集团对使用寿命不确定的无形资产进行了减值测试，根据测试结果，本集团本年无需对使用寿命不确定的无形资产计提减值准备。

12、商誉

金额单位：人民币元

被投资单位名称	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
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	-
合计		3,813,133	96,851,849	-	100,664,982	-

- (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) 包含商誉的资产组的减值测试

本集团由于无法区分各资产组部分对应的现金流入，因此将整个中南科伦、河南科伦、浙江国镜分别视为一个资产组，具体情况如下：

金额单位：人民币元

	2010年	2009年
中南科伦	3,813,133	3,813,133
河南科伦	10,050,723	
浙江国镜	86,801,126	-

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年财务预算和15%税前折现率预计各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、河南科伦和浙江国镜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。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 12、商誉(续)

对中南科伦、河南科伦、浙江国镜各资产组预计未来现金流量现值的计算采用了以下关键。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设：

预算毛利 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，至2015年5年内每年基本上涨1-2%  
折现率 — 采用的折现率系本集团要求的投资回报率

### 13、长期待摊费用

金额单位：人民币元

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	1,088,723	1,386,300	(350,504)	-	2,124,519
静脉用药调配中心支出	-	3,168,560	(183,422)	-	2,985,138
合计	1,088,723	4,554,860	(533,926)	-	5,109,657

本年度收购的河南科伦和浙江国镜，无长期待摊费用。

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

金额单位：人民币元

项目	2010年		2009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	5,146,408	1,068,513	5,196,145	1,044,394
存货跌价准备	2,259,596	347,057	2,642,039	396,306
固定资产减值准备	9,094,900	2,163,149	1,113,081	259,951
无形资产减值准备	-	-	-	-
开办费	3,587,051	538,058	4,342,031	651,305
暂未收到发票的费用	1,878,614	281,792	873,440	131,015
可抵扣之税前亏损	18,099,595	4,524,899	7,413,253	1,164,708
预计辞退福利	2,384,529	596,132	-	-
未实现内部利润	3,303,024	633,380	4,094,806	858,045
小计	45,753,717	10,152,980	25,674,795	4,505,724
<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	(201,241,304)	(50,310,326)	-	-
小计	(201,241,304)	(50,310,326)	-	-



## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 15、资产减值准备明细

金额单位：人民币元

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转回	转销	
一、坏账准备	五、3,6	5,196,145	435,800	485,537	-	5,146,408
二、存货跌价准备	五、7	2,642,039	4,322,572	-	4,705,015	2,259,596
三、固定资产减值准备	五、8	1,113,081	7,989,141	-	7,322	9,094,900
四、无形资产减值准备	五、11	-	-	-	-	-
合计		8,951,265	12,747,513	485,537	4,712,337	16,500,904

本年度收购河南科伦和浙江国镜，增加坏账准备分别为人民币0元及人民币315,800元，存货跌价准备分别为人民币0元及人民币81,172元，固定资产减值准备分别为人民币0元及人民币7,989,141元，无形资产减值准备分别为人民币0元及人民币0元。

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。

### 16、所有权受到限制的资产

于2010年12月31日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币元

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	180,682,743	1,526,778	135,003,444	47,206,077
已贴现未到期的票据	五、2				
-应收票据		307,593,875	311,295,475	523,665,074	95,224,276
用于抵押的资产					
-厂房及机器设备	五、8	353,121,168	106,772,001	112,837,457	347,055,712
-土地使用权	五、11	39,310,873	29,729,418	16,503,099	52,537,192
合计		880,708,659	449,323,672	788,009,074	542,023,257

用于抵押的厂房及机器设备以及土地使用权为本集团作为抵押物向银行借款之用。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 17、短期借款

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
信用借款	110,000,000	-
抵押借款	34,000,000	84,900,000
保证借款	567,000,000	420,000,000
同时提供抵押及保证的借款	137,350,000	265,000,000
附追索权的已贴现未到期的银行承兑汇票	95,224,276	307,593,875
合计	943,574,276	1,077,493,875

于2010年12月31日及2009年12月31日短期借款余额中包括人民币95,224,276元及人民币元307,593,875存在追索权的应收票据贴现所得；于2010年12月31日及2009年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票中没有由集团内的公司开具的应收票据。

上述余额中无对持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的短期借款。

### 18、应付票据

金额单位：人民币元

	2010年	2009年
银行承兑汇票	23,184,628	172,417,600
商业承兑汇票	-	-
合计	23,184,628	172,417,600

上述应付票据均为自出票日起六个月内到期。

上述余额中无对持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的应付票据。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 19、应付账款

(1) 应付账款情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	2010年	2009年
应付材料款	353,781,423	278,610,280
应付工程及设备款	67,173,301	44,641,952
合计	420,954,724	323,252,232

(2) 按币种分类的应付账款余额分析如下:

金额单位: 人民币元

	2010年			2009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	485,840	6.6227	3,217,573	161,753	6.8282	1,104,482
-欧元	161,435	8.8065	1,421,677	91,165	9.7971	893,153
-人民币			416,315,474			321,254,597
合计			420,954,724			323,252,232

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2010年12月31日及2009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新项目工程及设备款。

### 20、预收款项

金额单位: 人民币元

项目	2010年	2009年
货款	109,527	2,553,255

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2010年12月31日及2009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)

### 21、应付职工薪酬

金额单位：人民币元

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	900,000	302,959,697	301,277,613	2,582,084
二、职工福利费	-	22,879,637	22,879,637	-
三、社会保险费	1,519,976	68,506,767	66,835,030	3,191,713
其中： 1.医疗保险费	-	15,933,705	14,831,975	1,101,730
2.基本养老保险费	1,448,081	41,882,424	41,381,947	1,948,558
3.失业保险费	71,703	4,068,679	4,001,294	139,088
4.工伤保险费	132	2,424,574	2,424,361	345
5.生育保险费	60	677,225	676,950	335
6.综合保险费	-	3,520,160	3,518,503	1,657
7.年金缴费	-	-	-	-
四、住房公积金	937,680	12,788,864	12,766,716	959,828
五、辞退福利(含内退费用)	-	5,151,648	2,767,117	2,384,531
六、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
七、其他	5,263,173	6,386,743	6,213,124	5,436,792
其中： 1.工会经费和职工教育经费	5,263,173	6,386,743	6,213,124	5,436,792
2.非货币性福利	-	-	-	-
合计	8,620,829	418,673,356	412,739,237	14,554,948

本年度因收购河南科伦和浙江国镜而增加了社会保险分别为人民币17,042元及人民币0元，住房公积金分别为人民币9,016元及人民币0元，辞退福利分别为人民币0元及人民币4,970,000元。

于2010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2010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。

### 22、应交税费

金额单位：人民币元

	2010年	2009年
增值税	214,244	7,446,157
所得税	67,183,622	26,729,500
营业税	4,231,765	3,885,193

---

城建税	5,072,895	1,588,681
个人所得税	6,280,784	3,364,223
其他	3,406,810	2,422,617
合计	86,390,120	45,436,371

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 23、其他应付款

金额单位：人民币元

	2010年	2009年
应付市场开发费	22,921,923	16,142,087
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	3,994,906	2,462,344
应付上市个人奖励	2,500,000	-
应付代垫款项	322,878	122,428
其他	6,109,440	4,708,462
合计	47,812,807	23,435,321

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

于2010年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款。

### 24、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
一年内到期的长期应付款	8,582,103	5,397,302

#### (2) 一年内到期的长期应付款

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)。2009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5,397,302元(即总额人民币5,990,493元扣减未确认融资费用人民币593,191元后的净额)。

2010年12月31日，一年内到期的长期应付款情况如下：

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	2005/9-2012/12	6,502,572	6.84	2,079,531	8,582,103	无

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 25、长期借款

#### (1) 长期借款的分类：

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
保证借款	7,100,000	-
同时提供抵押及保证的借款	132,900,000	90,000,000
合计	140,000,000	90,000,000

#### (2) 金额前五名的长期借款

金额单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	2010年
上海浦发银行股份有限公司成都分行(“浦发成都分行”)	2009/03/30	2012/03/29	人民币	5.940%	25,000,000
浦发成都分行	2009/04/09	2012/04/08	人民币	5.940%	25,000,000
浦发成都分行	2009/03/31	2012/03/30	人民币	5.940%	20,000,000
中信银行股份有限公司成都分行(“中信成都分行”)	2009/09/04	2012/09/04	人民币	5.400%	20,000,000
中国银行股份有限公司龙泉市西寺支行	2010/04/06	2015/03/31	人民币	5.184%	17,000,000
合计					107,000,000

金额单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	2009年
浦发成都分行	2009/03/30	2012/03/29	人民币	5.940%	25,000,000
浦发成都分行	2009/04/09	2012/04/08	人民币	5.940%	25,000,000
浦发成都分行	2009/03/31	2012/03/30	人民币	5.940%	20,000,000
中信成都分行	2009/09/04	2012/09/04	人民币	5.400%	20,000,000
合计					90,000,000

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 26、长期应付款

金额单位：人民币元

	2010年	2009年
应付购买资产款	2,789,054	5,380,663

2010年12月31日，长期应付款情况如下：

金额单位：人民币元

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	2005/9-2012/12	2,169,816	6.84	619,238	2,789,054	无

于2010年12月31日，本集团未确认融资费用余额为人民币210,947元（2009年：人民币619,337元）。

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五24中披露。

上述应付购买资产款须于2012年12月31日前还款。

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

### 27、股本

金额单位：人民币元

	年初余额	本年变动增(减)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000	60,000,000	-	-	-	60,000,000	240,000,000

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2010年5月28日出具KPMG-A(2010)CRNo.0011号验资报告。

所有普通股同股同权，同股同利。



## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 28、资本公积

金额单位：人民币元

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)	192,084,134	4,728,842,306	(27,444,570)	4,893,481,870
其他资本公积		83,999	-	-	83,999
合计		192,168,133	4,728,842,306	(27,444,570)	4,893,565,869

- (1) 2010年5月,经中国证券监督管理委员会《关于四川科伦药业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]598号文)核准,本公司发行人民币普通股(A股)6,000万股,每股面值1元,本公司收到通过公开发行A股所获得的货币资金,其中股本为人民币60,000,000元,股本溢价为人民币4,728,842,306元。
- (2) 股本溢价减少系购买黑龙江药包和黑龙江科伦少数股东权益调减资本公积(股本溢价)。

### 29、盈余公积

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	95,627,057	46,086,989	-	141,714,046
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	95,627,057	46,086,989	-	141,714,046

### 30、未分配利润

金额单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	1,100,281,347	
调整年初未分配利润合计数	-	
调整后年初未分配利润	1,100,281,347	
加：本年归属于母公司股东的净利润	661,229,249	
减：提取法定盈余公积	46,086,989	10%
年末未分配利润	1,715,423,607	

#### (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。任意盈余公积的提取及其比例由股东大会决定。

#### (2) 年末未分配利润的说明

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

子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币18,300,048元(2009年:人民币14,730,201元)。

截至2010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63,091,229元(2009年:人民币44,791,181元)。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 31、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
主营业务收入	4,015,031,729	3,237,345,074
其他业务收入	11,368,229	8,640,271
其中：使用费收入	-	1,907,597
营业成本	2,373,501,496	1,991,066,392

#### (2) 主营业务(分行业)

金额单位：人民币元

行业名称	2010年		2009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	4,015,031,729	2,363,456,977	3,237,345,074	1,984,719,150

#### (3) 主营业务(分产品)

金额单位：人民币元

产品名称	2010年		2009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	3,640,736,165	2,108,997,127	2,977,723,043	1,815,402,965
非大容量注射液	374,295,564	254,459,850	259,622,031	169,316,185
合计	4,015,031,729	2,363,456,977	3,237,345,074	1,984,719,150

#### (4) 主营业务(分地区)

金额单位：人民币元

地区名称	2010年		2009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	422,222,302	271,701,043	371,371,874	244,858,040
华北	388,973,487	232,536,160	287,848,873	185,049,776
华东	628,503,780	359,414,767	560,306,129	318,560,319
华中	748,361,483	511,252,841	691,612,664	467,225,557
西北	240,577,667	146,459,661	151,570,182	97,136,033
西南	1,569,769,584	831,310,883	1,166,342,195	666,501,094
出口	16,623,426	10,781,622	8,293,157	5,388,331
合计	4,015,031,729	2,363,456,977	3,237,345,074	1,984,719,150

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 31、营业收入、营业成本(续)

#### (5) 2010 年前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币元

客户名称	主营业收入	占主营业收入总额的比例(%)
科伦医贸	448,156,440	11
江西佑美	239,693,485	6
湖南五田	233,046,507	6
西藏天圣医药贸易有限公司	165,104,974	4
昆明庆滨	135,395,418	3
合计	1,221,396,824	30

### 32、营业税金及附加

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年	计缴标准
营业税	-	341,647	商标使用费收入的5%
城市维护建设税	18,446,078	15,013,328	实际缴纳增值税额及营业税额的7%或5%
教育费附加	8,861,500	7,199,413	实际缴纳增值税额及营业税额的3%
地方教育费附加	3,048,928	2,385,613	实际缴纳增值税额及营业税额的1%或1.5%
副食品调控基金	1,025,540	731,907	销售收入或营业收入的0.1%
合计	31,382,046	25,671,908	

### 33、销售费用

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
市场开发费用	322,480,411	308,148,275
运输费	248,646,246	180,767,787
职工薪酬	3,271,144	2,835,517
其他	18,046,003	9,137,702
合计	592,443,804	500,889,281

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 34、管理费用

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
研究发展费	71,436,943	34,914,387
修理费	43,317,656	34,681,916
职工薪酬	40,829,880	35,288,709
上市广告费、路演费及酒会费等	16,845,085	-
折旧摊销	12,932,947	9,421,057
税费	9,883,426	8,061,703
专业咨询费	4,006,872	5,387,963
其他	63,745,041	44,359,578
合计	262,997,850	172,115,313

### 35、财务费用

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
贷款及应付款项的利息支出	56,010,255	51,805,042
减：资本化利息支出	1,479,446	2,903,960
存款利息收入	(49,568,248)	(5,260,447)
净汇兑损失	681,586	376,332
银行手续费	2,146,223	2,047,273
合计	7,790,370	46,064,240

### 36、资产减值损失

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
一、坏账（转回）损失	(365,537)	1,980,211
二、存货跌价损失	4,241,400	2,642,039
合计	3,875,863	4,622,250

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 37、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	注	2010年	2009年	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		108,186	10,516	108,186
其中: 固定资产处置利得		108,186	10,516	108,186
政府补助	(2)	40,222,762	29,177,195	40,222,762
其他		1,576,698	857,226	1,576,698
合计		41,907,646	30,044,937	41,907,646

(2) 政府补助明细

金额单位: 人民币元

项目	2010年	2009年	说明
税收返还	-	1,274,892	政府返还的税款
政府奖励	19,293,792	15,503,003	政府鼓励企业发展给予的奖励
技改研发资金	20,928,970	12,399,300	政府给予企业的技术研发、创新资金
合计	40,222,762	29,177,195	

### 38、营业外支出

金额单位: 人民币元

项目	2010年	2009年	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,194,285	9,653,132	10,194,285
其中: 固定资产处置损失	10,194,285	9,653,132	10,194,285
对外捐赠	10,145,142	2,859,835	10,145,142
其他	879,815	1,171,716	879,815
合计	21,219,242	13,684,683	21,219,242

### 39、所得税费用

本年所得税费用组成

金额单位: 人民币元

项目	注	2010年	2009年
按税法及相关规定计算的当年所得税		112,126,836	82,586,899
递延所得税调整	(1)	1,282,764	5,158,082
合计		113,409,600	87,744,981

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 39、所得税费用(续)

(1) 递延所得税调整分析如下:

金额单位: 人民币元

	2010年	2009年
暂时性差异的产生和转回	1,189,775	2,796,672
所得税税率的变动	92,989	2,361,410
合计	1,282,764	5,158,082

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

金额单位: 人民币元

项目	2010年	2009年
税前利润	775,096,933	521,916,215
预期所得税(注1)	193,774,233	130,479,054
不可抵税的支出	1,359,714	850,177
准予加计扣除的研发费(注2)	(3,473,405)	(2,666,372)
各公司税率差的影响	(78,343,931)	(43,279,288)
中国法定税率减少对期初递延税项的影响(注3)	92,989	2,361,410
本年所得税费用	113,409,600	87,744,981

注1: 预期所得税按本集团适用的所得税税率计算确定, 于2009年度至2010年度按照法定税率25%计算确定。

注2: 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。

注3: 此为法定税率减少对期初递延税项的影响。辽宁民康2010年度企业所得税减按15%税率征收, 中南科伦2009年度企业所得税减按15%税率征收, 请参见附注三2注3。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 40、基本每股收益的计算过程

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

金额单位：人民币元

	2010年	2009年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	661,229,249	427,851,436
本公司发行在外普通股的加权平均数	215,000,000	180,000,000
基本每股收益(元/股)	3.08	2.38

普通股的加权平均数计算过程如下：

金额单位：人民币元

	2010年	2009年
年初已发行普通股股数	180,000,000	180,000,000
本年发行普通股股数	60,000,000	-
年末普通股的加权平均数	215,000,000	180,000,000

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，增加注册资本人民币6,000万元，变更后的注册资本为人民币24,000万元。本公司已于2010年7月6日领取了更新后注册号为510100000036023的企业法人营业执照。

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。

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。

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 41、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

金额单位：人民币元

项目	金额
政府补贴收入	40,222,762
银行存款利息收入	26,027,248
其他	1,841,019
合计	68,091,029

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	金额
研发费	56,773,606
维修费	25,098,973
办公费	23,901,455
业务招待费	16,549,579
差旅费	14,615,487
检验及测试费	14,339,303
汽车费用	13,073,796
租赁费	12,492,747
押金、保证金	11,446,195
捐赠支出	6,694,592
审计年检咨询费	4,901,200
其他	32,288,506
合计	232,175,439

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	金额
预付股权收购款	5,000,000

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	金额
银行承兑汇票保证金及信用证保证金	132,878,742



## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 41、现金流量表项目注释(续)

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	金额
支付收购河南科伦前暂借款	62,700,882
路演推介及信息披露等费用	19,835,085
审计、验资费用	11,939,675
律师费用	2,420,000
印花税	2,386,019
登记托管费、上市初费	293,000
网上验资费	40,000
合计	99,614,661

### 42、现金流量表相关情况

#### (1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币元

补充资料	2010年	2009年
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	661,687,333	434,171,234
加：坏账准备	(365,537)	1,980,211
存货跌价准备	4,241,400	2,642,039
固定资产减值准备	-	-
固定资产折旧	88,557,362	72,965,535
无形资产摊销	4,047,939	1,924,009
长期待摊费用摊销	533,926	459,242
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	10,086,099	9,642,616
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	30,989,809	48,901,082
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	1,282,764	6,176,751
递延所得税负债增加(减少以“()”号填列))	-	(1,018,669)
存货的增加	(197,696,439)	(21,117,228)
经营性应收项目的增加	(437,666,765)	(275,305,149)
经营性应付项目的减少	(16,405,852)	(30,733,040)
外币财务报表折算差额	-	-
经营活动产生的现金流量净额	149,292,039	250,688,633

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 42、现金流量表相关情况(续)

#### (1) 现金流量表补充资料(续)

金额单位：人民币元

补充资料	2010年	2009年
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物变动情况:</b>		
现金的年末余额	4,160,264,847	335,924,020
减：现金的年初余额	335,924,020	215,660,482
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增加额	3,824,340,827	120,263,538

#### (2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

于2010年8月17日和2010年11月19日，本公司通过非同一控制下的合并取得了河南科伦90%的股权和浙江国镜85%的股权(参见附注四)。

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		-
1.取得子公司及其他营业单位的价格	287,000,000	-
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	287,000,000	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	18,132,665	-
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	268,867,335	-
4.取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债	203,580,893	-
流动资产	74,950,543	-
非流动资产	500,533,560	-
流动负债	(262,714,591)	-
非流动负债	(109,188,619)	-

## 五 合并财务报表项目注释(续)

### 42、现金流量表相关情况(续)

#### (2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息(续)

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4.处置子公司及其他营业单位的非现金资产和负债	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

#### (3) 现金和现金等价物的构成

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
一、货币资金	4,207,470,924	516,606,763
其中：库存现金	1,048,193	890,131
可随时用于支付的银行存款	4,159,216,654	335,033,889
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
使用受限制的货币资金	47,206,077	180,682,743
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末货币资金及现金等价物余额	4,207,470,924	516,606,763
减：使用受限制的货币资金	47,206,077	180,682,743
四、年末的现金及现金等价物	4,160,264,847	335,924,020

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

金额单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南科伦	全资子公司	有限责任公司(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(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(法人独资)	四川省资阳市	曾南	制造业	1,500	100%	100%	20665209-8
湖北科伦	全资子公司	有限责任公司(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(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(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

## 2、 本公司的子公司情况(续)

金额单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
昆明南疆	全资子公司	有限责任公司(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(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(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(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	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	四川省成都市	梁隆	研究开发	100	100%	100%	71305527-1
贵州金伦	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	贵州省清镇市	曾勇	制造业	100	100%	100%	67072754-0
河南科伦	控股子公司	有限责任公司	河南省安阳市	吴中华	制造业	9,000	90%	90%	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)

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
科伦集团	同受最终实际控制人控制的关联公司	72082883-4
惠丰投资	本集团高级管理人员持有该公司12.12%权益	75230002-2
贵州科伦药业有限公司 (“贵州科伦”)(注1)	科伦集团控制该公司经营权	72210700-2
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
梁隆先生(注2)	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(注2)	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
姜川先生	股东	不适用
刘自伟先生	股东	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

## 六 关联方及关联交易(续)

### 3、 其他关联方情况(续)

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

注1： 科伦集团于2009年2月将所持有贵州科伦股权全部转让予第三方，不再对贵州科伦享有控制权。

注2： 梁隆先生于2009年6月辞去董事一职，并自2009年6月起担任本公司副总经理。刘思川先生于2009年6月起担任本公司董事一职。

### 4、 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

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年		2009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	支付劳务薪酬	市场价	8,320,207	2%	5,807,009	2%

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

本集团

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年		2009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	448,156,440	11%	393,404,657	12%

## 六 关联方及关联交易(续)

#### 4、 关联交易情况(续)

##### (3) 关联担保情况

本集团

金额单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保 是否已经 履行完毕
科伦集团	本公司本部	20,000,000	2009-09-04	2012-09-04	否
刘革新、种莹担保	本公司本部	157,000,000	2010-10-12	2011-12-31	否
科伦集团、刘革新、种 莹担保	珍珠制药	30,000,000	2010-12-14	2011-12-14	否
科伦医贸、刘革新担保	本公司本部	100,000,000	2010-05-12	2011-09-18	否
科伦医贸、科伦集团、 刘革新担保	本公司本部	200,000,000	2010-03-09	2011-03-08	否
刘革新、程志鹏、潘慧 个人担保	本公司本部	180,000,000	2009-03-30	2012-04-08	否

#### 5、 关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

本集团

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2010年		2009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	96,709,387	-	45,315,142	-
应收票据	科伦医贸	148,868,457	-	153,100,000	-



## 七 或有事项

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

## 八 承诺事项

### 1、 资本承担

金额单位:人民币元

项目	2010年	2009年
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	-	-
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	404,039,375	117,465,372
已签订的正在或准备履行的融资租赁合同	-	-
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重组计划	-	-
其他重大财务承诺	-	-
合计	547,039,375	117,465,372

### 2、 经营租赁承担

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

金额单位:人民币元

项目	2010年	2009年
1年以内(含1年)	10,712,056	9,463,476
1年以上2年以内(含2年)	7,540,235	8,102,385
2年以上3年以内(含3年)	6,378,596	6,878,071
3年以上	7,046,137	12,179,836
合计	31,677,024	36,623,768

本集团2009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

金额单位：人民币元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
并购事项	2011年1月22日本公司第三届董事会第十二次会议全票通过《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》	本公司拟使用超募资金人民币1.44亿元用于支付股权转让款	不适用

### 2、 资产负债表日后利润分配及资本公积转增股本情况说明

2011年3月5日，本公司第三届董事会第十三次会议审议通过2010年利润分配及资本公积转增股本方案为：以本公司2010年末总股本24,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），共分配现金股利12,000万元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增股本10股，不送股。上述利润分配方案尚待本公司2010年度股东大会审议批准。

## 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。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

#### (1) 信用风险

本集团的信用风险主要来自应收账款。管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

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。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。

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。

本集团对未逾期及已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款的期限分析如下：

金额单位：人民币元

期限	2010年	2009年
未逾期	923,992,954	615,204,803
逾期3个月以内(含3个月)	-	-
逾期3个月至6个月(含6个月)	-	-
逾期6个月至1年(含1年)	-	-
逾期1年以上	-	-
合计	923,992,954	615,204,803

## 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)

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账款占本集团应收账款总额的30% (2009年：28%)；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。

#### (2) 流动风险

本公司负责本公司及各子公司的现金管理，包括现金盈余的短期投资和筹借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核)。本集团的政策是定期监察短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款约定的规定，以确保维持充裕的现金准备，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)

金额单位：人民币元

项目	2010年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年 至2年	2年 至5年	5年 以上	合计	
金融资产						
货币资金	4,207,470,924	-	-	-	4,207,470,924	4,207,470,924
应收账款及其他 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
金融负债						
短期借款	(950,123,997)	-	-	-	(950,123,997)	(943,574,276)
应付账款及其他 应付款	(468,767,531)	-	-	-	(468,767,531)	(468,767,531)
一年内到期的 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

项目	2009年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年 至2年	2年 至5年	5年 以上	合计	
金融资产						
货币资金	516,606,763	-	-	-	516,606,763	516,606,763
应收账款及其他 应收款	639,297,159	-	3,000,000	-	642,297,159	642,297,159
小计	1,155,903,922	-	3,000,000	-	1,158,903,922	1,158,903,922
金融负债						
短期借款	(1,400,933,741)	-	-	-	(1,400,933,741)	(1,077,493,875)
应付账款及其他 应付款	(346,687,553)	-	-	-	(346,687,553)	(346,687,553)
一年内到期的长 期应付款	(5,805,692)	-	-	-	(5,805,692)	(5,397,302)
长期借款	-	(10,476,000)	(91,791,616)	-	(102,267,616)	(90,000,000)
长期应付款	-	(4,001,581)	(2,591,610)	-	(6,593,191)	(5,380,663)
小计	(1,753,426,986)	(14,477,581)	(94,383,226)	-	(1,862,287,793)	(1,524,959,393)
净额	(597,523,064)	(14,477,581)	(91,383,226)	-	(703,383,871)	(366,055,471)

## 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的确定方法(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。

(a) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币元

项目	2010年		2009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%-2.25%	3,109,000,000	-	-
金融负债				
-短期借款	4.78%-7.23%	(706,574,276)	5.31%-9.36%	(947,493,875)
-一年内到期的长期应付款	6.84%	(8,582,103)	6.84%	(5,397,302)
-长期借款	4.86%-5.94%	(138,000,000)	5.94%	(70,000,000)
-长期应付款	6.84%	(2,789,054)	6.84%	(5,380,663)
合计		2,253,054,567		(1,028,271,840)

项目	2010年		2009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%	1,050,216,654	0.36%	335,033,889
金融负债				
-短期借款	5.31%-5.81%	(237,000,000)	5.97%	(130,000,000)
-一年内到期的长期应付款	-	-	-	-
-长期借款	5.40%-5.85%	(2,000,000)	5.40%-5.81%	(20,000,000)
合计		811,216,654		185,033,889

(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2010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2010年度的税前利润减少人民币3,102,229元(2009年：人民币5,513,154元)。

## 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的确定方法(续)

#### (b) 敏感性分析(续)

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税前利润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税前利润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。2009年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，透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。

#### (6) 公允价值确定方法和假设

带息贷款与借款的公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为类似金融工具的市场利率。



## 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：

金额单位：人民币元

类别	2010年	2009年
集团内客户	17,377,787	-
关联方客户	90,228,325	33,724,005
第三方客户	498,776,532	308,175,530
小计	606,382,644	341,899,535
减：坏账准备	2,180,887	2,546,424
合计	604,201,757	339,353,111

#### (2) 应收账款按账龄分析如下：

金额单位：人民币元

类别	2010年	2009年
1年以内(含1年)	604,201,757	340,514,234
1年至2年(含2年)	1,281,122	819,088
2年至3年(含3年)	333,552	-
3年以上	566,213	566,213
减：坏账准备	2,180,887	2,546,424
合计	604,201,757	339,353,111

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 十一 公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

#### (3) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币元

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

种类	注	2009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	(4)	1,980,211	1	1,980,211	100
按组合计提坏账准备的应收账款*					
组合1	(5)	339,353,111	99	-	-
组合2	(5)	-	-	-	-
组合3	(5)	-	-	-	-
组合4	(5)	566,213	-	566,213	100
组合小计	(5)	339,919,324	99	566,213	-
合计		341,899,535	100	2,546,424	1

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)

#### (4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收珠海市斗门医药原料化工公司销售款	1,494,674	1,494,674	100%	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%	

2009 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收珠海市斗门医药原料化工公司销售款	1,980,211	1,980,211	100%	管理层预计该笔应收账款收回可能性较小

本公司本年无实际核销的应收账款。

#### (5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币元

账龄	2010年			2009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	604,201,757	100	-	339,353,111	100	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	566,213	-	566,213
5年以上	566,213	-	566,213	-	-	-
合计	604,767,970	100	566,213	339,919,324	100	566,213

## 十一 公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

#### (6) 本年坏账准备转回或收回情况

以下为以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

金额单位：人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收珠海市斗门医药原料化工公司销售款	款项追回	管理层预计该笔应收款收回可能性较小	1,968,561	485,537
合计			1,968,561	485,537

#### (7) 应收账款金额前五名单位情况

2010年12月31日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
科伦医贸	关联方	90,228,325	1年以内	15
昆明庆滨	第三方	47,142,087	1年以内	8
江西佑美	第三方	32,628,633	1年以内	5
湖北拓朋	第三方	31,086,851	1年以内	5
重庆市太乙堂药业有限公司	第三方	19,613,507	1年以内	3
合计		220,699,403		36

2009年12月31日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
科伦医贸	关联方	33,724,005	1年以内	10
昆明庆滨	第三方	21,690,051	1年以内	6
江西佑美	第三方	15,929,693	1年以内	5
北京宜宝宏源医药有限公司	第三方	13,935,520	1年以内	4
湖南同安医药有限公司	第三方	13,784,015	1年以内	4
合计		99,063,284		29

## 十一 公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

上述余额中无对持有本公司5%(含5%)或以上表决权股份的股东的应收账款。

### 2、 其他应收款

#### (1) 其他应收款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2010年	2009年
子公司往来款	764,035,390	358,601,800
押金、保证金	6,705,252	2,432,178
暂借款	3,000,000	5,062,496
员工借支款	619,007	599,639
上市费用	-	13,077,036
其他	2,820,285	2,690,124
小计	777,179,934	382,463,273
减: 坏账准备	-	-
合计	777,179,934	382,463,273

#### (2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

类别	2010年	2009年
1年以内(含1年)	696,171,594	331,056,313
1年至2年(含2年)	81,008,340	51,406,960
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
减: 坏账准备	-	-
合计	777,179,934	382,463,273

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

本公司并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

## 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:

金额单位: 人民币元

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		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		777,179,934	100	-	-
合计		777,179,934	100	-	-

种类	注	2009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		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		382,463,273	100	-	-
合计		382,463,273	100	-	-

于2010年12月31日及2009年12月31日虽存在单项金额较大且账龄较长的其他应收款, 但并无可回收性问题, 因此无需计提坏账准备。

本公司2010年无坏账准备转回或收回。

本公司2010年无实际核销坏账的其他应收款。

## 十一 公司财务报表主要项目注释(续)

### 2、 其他应收款(续)

#### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
湖南科伦	同一控制下的关联方企业	143,171,813	2 年以内	19
山东科伦	同一控制下的关联方企业	108,856,676	2 年以内	14
中南科伦	同一控制下的关联方企业	103,059,025	2 年以内	13
河南科伦	同一控制下的关联方企业	94,240,189	1 年以内	12
江西科伦	同一控制下的关联方企业	87,221,096	1 年以内	11
合计		536,548,799		69

2009 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
湖南科伦	同一控制下的关联方企业	86,774,833	1 年以内	23
中南科伦	同一控制下的关联方企业	57,865,632	1 年以内	15
辽宁民康	同一控制下的关联方企业	47,210,000	1 年以内	12
山东科伦	同一控制下的关联方企业	39,416,820	1 年以内	10
湖北科伦	同一控制下的关联方企业	32,859,802	1 年以内	9
合计		264,127,087		69

上述余额中无其他应收持有本公司5%(含5%)或以上表决权股份的股东的款项。

## 十一 公司财务报表主要项目注释(续)

### 3、 长期股权投资

金额单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增(减)变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
湖南科伦	成本法	25,980,398	25,980,398	-	25,980,398	100	100	不适用	-	-	-
四川药包	成本法	4,702,685	4,702,685	-	4,702,685	100	100	不适用	-	-	-
新元制药	成本法	15,363,034	15,363,034	-	15,363,034	100	100	不适用	-	-	-
黑龙江科伦	成本法	50,204,086	22,887,061	27,317,025	50,204,086	100	100	不适用	-	-	-
黑龙江药包	成本法	21,630,000	10,000,000	11,630,000	21,630,000	100	100	不适用	-	-	-
山东科伦	成本法	3,515,425	3,515,425	-	3,515,425	100	100	不适用	-	-	-
江西科伦	成本法	20,748,151	20,748,151	-	20,748,151	100	100	不适用	-	-	-
湖北科伦	成本法	29,907,978	29,907,978	-	29,907,978	100	100	不适用	-	-	-
昆明南疆	成本法	53,003,127	53,003,127	-	53,003,127	100	100	不适用	-	-	-
珍珠制药	成本法	29,101,873	29,101,873	-	29,101,873	100	100	不适用	-	-	-
中南科伦	成本法	26,255,050	26,255,050	-	26,255,050	100	100	不适用	-	-	-
科伦药物研究	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100	100	不适用	-	-	-
辽宁民康	成本法	53,002,921	53,002,921	-	53,002,921	100	100	不适用	-	-	-
贵州金伦	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100	100	不适用	-	-	-
河南科伦	成本法	94,500,000	-	94,500,000	94,500,000	90	90	不适用	-	-	-
浙江国镜	成本法	246,500,000	-	246,500,000	246,500,000	85	85	不适用	-	-	-
新疆科伦	成本法	51,000,000	-	51,000,000	51,000,000	51	51	不适用	-	-	-
伊犁川宁	成本法	8,500,000	-	8,500,000	8,500,000	85	85	不适用	-	-	-
合计		735,914,728	296,467,703	439,447,025	735,914,728				-	-	-



## 十一 公司财务报表主要项目注释(续)

### 4、 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
主营业务收入	2,446,364,719	1,918,638,321
其他业务收入	44,945,447	23,959,880
营业成本	1,368,175,457	1,147,223,098

#### (2) 主营业务(分行业)

金额单位：人民币元

行业名称	2010年		2009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	2,446,364,719	1,327,285,378	1,918,638,321	1,129,470,675

#### (3) 主营业务(分产品)

金额单位：人民币元

产品名称	2010年		2009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	2,446,364,719	1,327,285,378	1,918,638,321	1,129,470,675
非大容量注射液	-	-	-	-
合计	2,446,364,719	1,327,285,378	1,918,638,321	1,129,470,675

## 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)

金额单位：人民币元

地区名称	2010年		2009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	260,312,460	169,072,259	206,995,200	139,482,518
华北	255,481,096	136,815,716	184,308,848	111,704,322
华东	423,793,774	214,959,065	379,055,215	203,213,964
华中	240,367,381	138,397,360	216,358,731	131,597,501
西北	181,881,212	108,260,896	123,903,803	79,888,577
西南	1,068,670,186	549,665,904	799,894,747	458,284,163
出口	15,858,610	10,114,178	8,121,777	5,299,630
合计	2,446,364,719	1,327,285,378	1,918,638,321	1,129,470,675

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币元

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入 总额的比例(%)
科伦医贸	367,322,338	15
西藏天圣医药贸易有限公司	131,420,172	5
江西佑美	113,363,901	5
昆明庆滨	109,828,890	4
吉林科伦医药贸易有限公司	83,662,390	3
合计	805,597,691	32

## 十一 公司财务报表主要项目注释(续)

### 5、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币元

补充资料	2010年	2009年
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	460,869,894	273,370,295
加：坏账准备	(365,537)	1,980,211
存货跌价准备	4,241,400	1,942,841
固定资产减值准备	-	-
固定资产折旧	40,015,261	35,436,044
无形资产摊销	867,133	530,558
长期待摊费用摊销	305,741	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7,437,211	2,862,072
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	25,894,394	40,443,211
投资损失	-	-
递延所得税资产增加	(20,587)	(74,551)
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	(127,584,651)	(27,182,399)
经营性应收项目的增加	(708,916,425)	(228,707,259)
经营性应付项目的减少	(75,155,925)	(55,271,327)
经营活动产生的现金流量净额	(372,412,091)	45,329,696
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,033,485,887	284,798,836
减：现金的年初余额	284,798,836	137,868,994
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增加额	3,748,687,051	146,929,842

---

十一 公司财务报表主要项目注释(续)

5、 现金流量表附注(续)

(2) 现金及现金等价物

金额单位：人民币元

项目	2010年	2009年
一、货币资金	4,079,681,964	448,213,363
其中：库存现金	528,693	248,725
可随时用于支付的银行存款	4,032,957,194	284,550,111
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
使用受限制的货币资金	46,196,077	163,414,527
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末货币资金及现金等价物余额	4,079,681,964	448,213,363
减：使用受限制的货币资金	46,196,077	163,414,527
四、年末的现金及现金等价物	4,033,485,887	284,798,836

## 补充资料

### 一 非经常性损益

#### 1、 2010年非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项目	金额	注
非流动资产处置损益	(10,086,099)	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)	40,222,762	2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	(593,191)	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	485,537	
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	(92,989)	4
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	(9,448,259)	5
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(16,845,085)	6
所得税影响额	(933,840)	
少数股东权益影响额(税后)	(134,164)	
合计	2,574,672	

## 补充资料(续)

### 一 非经常性损益(续)

#### 1、 2010年非经常性损益明细表(续)

注1: 2010年度的非流动资产处置损益为处置固定资产损失。

注2: 2010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: 2010年度的资金占用费主要为黑龙江药包长期应付款未确认融资费用2010年度的摊销额。

注4: 对当期损益进行一次性调整的影响主要为2010年辽宁民康企业所得税税率的变动对期初递延所得税资产的调整影响。

注5: 2010年度主要为捐赠支出。

注6: 其他主要为根据财会[2010]25号文将2010年度上市费用中的广告费、路演费、上市酒会费等费用计入当期损益的部分。

#### 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)计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.11	3.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.05	3.06

## 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2010年12月31日货币资金的余额较2009年12月31日余额增加了人民币369,086万元，增长约714%。主要原因是由于公司2010年首次公开发行股票收到的募集资金所致。

#### 2、 应收账款

本集团于2010年12月31日的应收账款余额较2009年12月31日余额增加了人民币30,879万元，增长约50%。主要是由于本集团2010年度营业收入较2009年度增加。

#### 3、 预付账款

本集团于2010年12月31日预付账款的余额较2009年12月31日余额增加了人民币5,276万元，增长约110%，主要原因是本集团于2010年生产规模扩大及为降低采购成本增加预付原包材料款所致。

#### 4、 应收利息

本集团于2010年12月31日应收利息的余额较2009年12月31日余额增加了人民币2,354万元，主要原因是本公司的首次上市公开上市募集资金存放于银行的定期存款计提的利息。

#### 5、 存货

本集团于2010年12月31日存货的余额较2009年12月31日余额增加了人民币23,164万元，上升39%，主要是由于本年产量扩大导致相应的存货储备量上升所致。

#### 6、 固定资产

本集团于2010年12月31日固定资产的余额较2009年12月31日余额增加了人民币约26,212万元，增长约35%。主要原因是本集团为满足大输液产品的生产需要，投资新建生产线转固所致。

## 补充资料(续)

### 二 合并财务报表主要项目的变动分析(续)

#### 7、 在建工程

本集团于2010年12月31日比2009年12月31日增加人民币28,037万元，增长约205%，主要是由于2010年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所致。

#### 8、 工程物资

本集团于2010年12月31日工程物资的余额较2009年12月31日余额增加人民币10,779万元，涨幅约164%，主要由于相关工程项目增加对工程物资的需求随之上涨所致。

#### 9、 无形资产

本集团于2010年12月31日无形资产的余额较2009年12月31日余额增加人民币25,960万元，涨幅约324%，主要是由于新增土地、ERP软件等无形资产以及本年新增子公司浙江国镜的无形资产评估增值约人民币17,938万元所致。

#### 10、 商誉

本集团于2010年12月31日商誉的余额较2009年12月31日余额增加人民币9,685万元，涨幅约2540%，主要是由于本年收购子公司河南科伦和浙江国镜，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河南科伦和浙江国镜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。

#### 11、 长期待摊费用

本集团于2010年12月31日长期待摊费用余额较2009年12月31日余额增加了人民币402万元，增长约369%，主要是由于本年新增静脉用药调配中心支出所致。

#### 12、 递延所得税资产

本集团于2010年12月31日递延所得税资产的余额较2009年12月31日余额增加了人民币565万元，增加约125%，主要是由于本集团2010年纳入合并范围的子公司递延所得税资产增加所致。



## 补充资料(续)

### 二 合并财务报表主要项目的变动分析(续)

#### 13、 应付票据

本集团于2010年12月31日应付票据的余额较2009年12月31日余额减少了人民币14,923万元，减少约87%，主要是由于2010年度公司大幅减少应付票据的开具所致。

#### 14、 应付账款

本集团于2010年12月31日应付账款的余额较2009年12月31日余额增加了人民币9,770万元，增加约30%，主要是由于本年生产规模扩大导致应付材料款增加，以及本年相关工程项目导致应付工程及设备款增加所致。

#### 15、 预收账款

本集团于2010年12月31日预收账款的余额较2009年12月31日余额减少了人民币244万元，减少约96%，主要是由于本集团减少了向客户预收的商品货款所致。

#### 16、 应付职工薪酬

本集团于2010年12月31日应付票据的余额较2009年12月31日余额增加了人民币593万元，增加约69%，主要是由于本期计提应付职工工资、奖金及应缴社保费于下期期初支付所致。

#### 17、 应交税费

本集团于2010年12月31日应交税费的余额较2009年12月31日余额增加约人民币4,095万元，增长约90%，主要是由于2010年度本集团应纳税所得额增加所致。

#### 18、 其他应付款

本集团于2010年12月31日其他应付款的余额较2009年12月31日余额增加了人民币2,438万元，上升约104%，主要是由于本年新增购买非专利技术款、股权转让款及代垫款项所致。

## 补充资料(续)

### 二 合并财务报表主要项目的变动分析(续)

---

## 19、一年内到期的非流动负债

本集团于2010年12月31日一年内到期的非流动负债的余额较2009年12月31日增加约人民币318万元，上升约59%，主要是由于2009年长期应付款一年内到期的款项将于2011年支付所致。

## 20、长期借款

2010年12月31日科伦药业集团长期借款余额较2009年12月31日增长人民币5,000万元人民币，增长了约56%，主要是由于2010年新增子公司浙江国镜的长期借款所致。

## 21、长期应付款

本集团于2010年12月31日长期应付款的余额较2009年12月31日余额减少了人民币259万元，下降约48%，主要是由于将2011年到期支付款项重分类至一年内到期的非流动负债所致。

## 22、递延所得税负债

本集团于2010年12月31日递延所得税负债的余额较2009年12月31日余额增加了人民币5,031万元，主要是来自非同一控制下的企业合并中资产的评估增值。

## 23、股本

本集团于2009年12月31日股本的余额较2009年12月31日余额增加了人民币6,000万元，增长约33%，是由于本公司2010年首次公开发行股票增加人民币6,000万元股本所致。

## 24、资本公积

本集团于2010年12月31日资本公积的余额较2009年12月31日余额增加了人民币470,140万元，增长约2447%，主要是由于本公司2010年首次公开发行股票产生的股本溢价所致。

## 25、少数股东权益

本集团于2010年12月31日少数股东权益的余额较2009年12月31日余额增加人民币4,960万元，增加约438%，主要是由于本公司2010年并购河南科伦和浙江国镜所致。

---

## 补充资料(续)

### 二 合并财务报表主要项目的变动分析(续)

#### 26、 管理费用

本集团2010年管理费用较2009年增加人民币9,088万元，涨幅53%。主要由于加大新产品研发投入和公司规模扩大导致相关的职工薪酬、折旧摊销及修理费支出相应上升所致。

#### 27、 财务费用

本集团2010年的财务费用与2009年全年相比下降了人民币3,827万元，下降约83%，主要原因是2010年公司首次公开发行股票募集资金使利息收入增加人民币约4,431万元所致。

#### 28、 营业外收入

本集团2010年营业外收入比2009年增加人民币约1,186万元，上涨约39%，主要是由2010年收到的政府补助较2009年增加约人民币1,105万元所致。

#### 29、 营业外支出

本集团2010年营业外支出比2009年增加人民币约753万元，上涨55%，主要原因是由于2010年度对外捐赠支出增加约人民币729万元所致。

---

## 第十一节 备查文件

- 一、载有董事长刘革新先生签名的**2010**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。