

上节 (19 页)	
9.1 审计报告	
审计机构	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	KPMG-A 0111 R-0011
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	四川科伦药业股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了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母公司资产负债表，2010 年度的合并利润表和母公司利润表，合并现金流量表和母公司现金流量表，合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任	按照中国注册会计师执业准则的要求，管理层对财务报表的编制和审计报告的提供承担管理责任。管理层应当按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映，即真实反映。在编制或审计财务报表时，管理层应当运用职业判断，并确信获取、使用适当的会计政策，并作出合理的会计估计。
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，获取有关财务报表金额和披露的证据，评价财务报表中金额和披露是否真实反映，以及财务报表是否不存在因舞弊或错误导致的重大错报。我们遵守中国注册会计师审计准则，按照审计准则的要求执行了审计工作，并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，获取有关财务报表金额和披露的证据，评价财务报表中金额和披露是否真实反映，以及财务报表是否不存在因舞弊或错误导致的重大错报。我们遵守中国注册会计师审计准则，按照审计准则的要求执行了审计工作，并对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。
注册会计师的责任	我们按照中国注册会计师执业准则的要求，管理层对财务报表的编制和审计报告的提供承担管理责任。管理层应当按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映，即真实反映。在编制或审计财务报表时，管理层应当运用职业判断，并确信获取、使用适当的会计政策，并作出合理的会计估计。
审计意见段	我们认为，贵公司财务报表已经按照中国注册会计师执业准则的要求公允反映了贵公司 2010 年度的合并经营成果和财务状况以及合并现金流量和现金流量。
审计报告标题	毕马威华振会计师事务所
审计报告地址	毕马威华振会计师事务所
审计报告日期	2011 年 03 月 09 日
审计报告标题	注册会计师姓名

项目		2010年1-12月		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	4,026,399,958.00	2,491,130,166.00	3,245,985,345.00	1,942,598,201.00	
其中：营业收入	4,026,399,958.00	2,491,130,166.00	3,245,985,345.00	1,942,598,201.00	
利息收入					
其他综合收益					
手续费及佣金收入					
二、营业成本	3,271,991,429.00	1,956,639,721.00	2,740,429,384.00	1,634,262,006.00	
其中：营业成本	2,173,501,496.00	1,368,175,457.00	1,991,066,392.00	1,147,223,098.00	
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
手续费及佣金支出	31,382,066.00	20,816,382.00	25,471,990.00	16,180,833.00	
销售费用	592,443,804.00	406,180,815.00	500,899,281.00	325,744,867.00	
管理费用	262,997,850.00	155,412,676.00	172,115,313.00	103,278,179.00	
财务费用	7,790,170.00	2,195,520.00	46,064,260.00	37,899,597.00	
资产减值损失	3,875,363.00	3,875,363.00	4,622,250.00	3,923,051.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	754,408,529.00	534,490,445.00	505,555,961.00	308,335,995.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41,297,664.00	22,936,861.00	30,044,077.00	15,861,450.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	21,219,242.00	18,191,312.00	13,648,483.00	6,094,580.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,104,285.00	8,109,691.00	9,653,132.00	2,862,072.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	775,06,933.00	539,301,494.00	521,616,253.00	320,840,661.00	
营业外收入	113,499,603.00	78,523,600.00	87,746,981.00	47,434,170.00	
营业外支出	661,687,133.00	460,809,894.00	434,171,254.00	273,701,295.00	
其中：非流动资产处置损益	661,229,290.00	460,809,894.00	427,851,460.00	273,701,295.00	
少数股东损益	458,048.00		6,339,700.00		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	3.08	2.14	2.38	1.52	
（二）稀释每股收益			2.38		
七、其他综合收益					
归属于母公司所有者权益的合计	661,687,133.00	460,809,894.00	434,171,254.00	273,701,295.00	
归属于少数股东所有者权益的合计	661,229,290.00	460,809,894.00	427,851,460.00	273,701,295.00	
归属于少数股东的综合收益总额	458,048.00		6,339,700.00		

9.2.3 现金流量表				
编制单位：四川科伦药业股份有限公司				
	本期金额		2010年1-12月	
			单位：元	
项目	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,040,072,677.00	2,439,796,913.00	3,230,517,442.00	1,842,817,496.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
财产租赁及处置收入净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	68,091,029.00	48,461,065.00	35,294,868.00	22,717,953.00
经营活动现金流入小计	4,108,163,769.00	2,488,227,978.00	3,265,812,310.00	1,865,535,449.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,934,258,891.00	1,808,229,074.00	2,210,503,004.00	1,321,191,787.00
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流出小计				
经营活动产生的现金流量净额				
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
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				
期初现金及现金等价物余额				
期末现金及现金等价物余额				

9.2.4 所有者权益变动表					
编制单位：四川科伦药业股份有限公司					
项目	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	192,168,133.00	95,427,057.00	1,100,281,347.00	1,568,876,537.00
二、本年增减变动金额	240,000,000.00	4,893,563,869.00	4,957,769,611.00	1,173,550,996.00	11,265,884,475.00
（一）所有者投入的普通股	240,000,000.00	4,893,563,869.00	4,957,769,611.00	1,173,550,996.00	11,265,884,475.00
（二）所有者投入的普通股					
（三）所有者投入的普通股					
（四）所有者投入的普通股					
（五）所有者投入的普通股					
（六）所有者投入的普通股					
（七）所有者投入的普通股					
（八）所有者投入的普通股					
（九）所有者投入的普通股					
（十）所有者投入的普通股					
（十一）所有者投入的普通股					
（十二）所有者投入的普通股					
（十三）所有者投入的普通股					
（十四）所有者投入的普通股					
（十五）所有者投入的普通股					
（十六）所有者投入的普通股					
（十七）所有者投入的普通股					
（十八）所有者投入的普通股					
（十九）所有者投入的普通股					
（二十）所有者投入的普通股					
（二十一）所有者投入的普通股					
（二十二）所有者投入的普通股					
（二十三）所有者投入的普通股					
（二十四）所有者投入的普通股					
（二十五）所有者投入的普通股					
（二十六）所有者投入的普通股					
（二十七）所有者投入的普通股					
（二十八）所有者投入的普通股					
（二十九）所有者投入的普通股					
（三十）所有者投入的普通股					
（三十一）所有者投入的普通股					
（三十二）所有者投入的普通股					
（三十三）所有者投入的普通股					
（三十四）所有者投入的普通股					
（三十五）所有者投入的普通股					
（三十六）所有者投入的普通股					
（三十七）所有者投入的普通股					
（三十八）所有者投入的普通股					
（三十九）所有者投入的普通股					
（四十）所有者投入的普通股					
（四十一）所有者投入的普通股					
（四十二）所有者投入的普通股					
（四十三）所有者投入的普通股					
（四十四）所有者投入的普通股					
（四十五）所有者投入的普通股					
（四十六）所有者投入的普通股					
（四十七）所有者投入的普通股					
（四十八）所有者投入的普通股					
（四十九）所有者投入的普通股					
（五十）所有者投入的普通股					
（五十一）所有者投入的普通股					
（五十二）所有者投入的普通股					
（五十三）所有者投入的普通股					
（五十四）所有者投入的普通股					
（五十五）所有者投入的普通股					
（五十六）所有者投入的普通股					
（五十七）所有者投入的普通股					
（五十八）所有者投入的普通股					
（五十九）所有者投入的普通股					
（六十）所有者投入的普通股					
（六十一）所有者投入的普通股					
（六十二）所有者投入的普通股					
（六十三）所有者投入的普通股					
（六十四）所有者投入的普通股					
（六十五）所有者投入的普通股					
（六十六）所有者投入的普通股					
（六十七）所有者投入的普通股					
（六十八）所有者投入的普通股					
（六十九）所有者投入的普通股					
（七十）所有者投入的普通股					
（七十一）所有者投入的普通股					
（七十二）所有者投入的普通股					
（七十三）所有者投入的普通股					
（七十四）所有者投入的普通股					
（七十五）所有者投入的普通股					
（七十六）所有者投入的普通股					
（七十七）所有者投入的普通股					
（七十八）所有者投入的普通股					
（七十九）所有者投入的普通股					
（八十）所有者投入的普通股					
（八十一）所有者投入的普通股					
（八十二）所有者投入的普通股					
（八十三）所有者投入的普通股					
（八十四）所有者投入的普通股					
（八十五）所有者投入的普通股					
（八十六）所有者投入的普通股					
（八十七）所有者投入的普通股					
（八十八）所有者投入的普通股					
（八十九）所有者投入的普通股					
（九十）所有者投入的普通股					
（九十一）所有者投入的普通股					
（九十二）所有者投入的普通股					
（九十三）所有者投入的普通股					
（九十四）所有者投入的普通股					
（九十五）所有者投入的普通股					
（九十六）所有者投入的普通股					
（九十七）所有者投入的普通股					
（九十八）所有者投入的普通股					
（九十九）所有者投入的普通股					
（一百）所有者投入的普通股					

编制单位:四川科伦药业股份有限公司										2010年度		单位:元								
项目	本期金额						上期金额													
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	192,168,133.00			95,427,057.00		1,100,281,347.00		11,333,635.00	1,479,406,172.00	180,000,000.00	225,324,157.00			68,200,027.00		899,766,941.00		18,857,833.00	1,192,144,001.00
二、本年年初余额																				
三、本年增减变动金额																				
(一)所有者投入的普通股																				
(二)其他权益工具持有者投入资本																				
(三)股份支付计入所有者权益的金额																				
(四)其他																				
四、本年年末余额	180,000,000.00	192,168,133.00			95,427,057.00		1,100,281,347.00		11,333,635.00	1,479,406,172.00	180,000,000.00	225,324,157.00			68,200,027.00		899,766,941.00		18,857,833.00	1,192,144,001.00
五、本年年末余额																				
六、本年年末余额																				
七、本年年末余额																				
八、本年年末余额																				
九、本年年末余额																				
十、本年年末余额																				
十一、本年年末余额																				
十二、本年年末余额																				
十三、本年年末余额																				
十四、本年年末余额																				
十五、本年年末余额																				
十六、本年年末余额																				
十七、本年年末余额																				
十八、本年年末余额																				
十九、本年年末余额																				
二十、本年年末余额																				
二十一、本年年末余额																				
二十二、本年年末余额																				
二十三、本年年末余额																				
二十四、本年年末余额																				
二十五、本年年末余额																				
二十六、本年年末余额																				
二十七、本年年末余额																				
二十八、本年年末余额																				
二十九、本年年末余额																				
三十、本年年末余额																				
三十一、本年年末余额																				
三十二、本年年末余额																				
三十三、本年年末余额																				
三十四、本年年末余额																				
三十五、本年年末余额																				
三十六、本年年末余额																				
三十七、本年年末余额																				
三十八、本年年末余额																				
三十九、本年年末余额																				
四十、本年年末余额																				
四十一、本年年末余额																				
四十二、本年年末余额																				
四十三、本年年末余额																				
四十四、本年年末余额																				
四十五、本年年末余额																				
四十六、本年年末余额																				
四十七、本年年末余额																				
四十八、本年年末余额																				
四十九、本年年末余额																				
五十、本年年末余额																				
五十一、本年年末余额																				
五十二、本年年末余额																				
五十三、本年年末余额																				
五十四、本年年末余额																				
五十五、本年年末余额																				
五十六、本年年末余额																				
五十七、本年年末余额																				
五十八、本年年末余额																				
五十九、本年年末余额																				
六十、本年年末余额																				
六十一、本年年末余额																				
六十二、本年年末余额																				
六十三、本年年末余额																				
六十四、本年年末余额																				
六十五、本年年末余额																				
六十六、本年年末余额																				
六十七、本年年末余额																				
六十八、本年年末余额																				
六十九、本年年末余额																				
七十、本年年末余额																				
七十一、本年年末余额																				
七十二、本年年末余额																				
七十三、本年年末余额																				
七十四、本年年末余额																				
七十五、本年年末余额																				
七十六、本年年末余额																				
七十七、本年年末余额																				
七十八、本年年末余额																				
七十九、本年年末余额																				
八十、本年年末余额																				
八十一、本年年末余额																				
八十二、本年年末余额																				